

ZARZĄDZENIE NR 1/2019
KIEROWNIKA MIEJSKO-GMINNEGO OŚRODKA POMOCY SPOŁECZNEJ
W PEŁCZYCACH Z DNIA 18.03.2019 R.

w sprawie: **wprowadzenia zasad i trybu wyznaczania celów jednostki, określenie mierników ich realizacji oraz zasad monitorowania ich osiągnięć w Miejsko-Gminnym Ośrodku Pomocy Społecznej w Pełczycach**

Na podstawie:

- art. 68 – 70 Ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t. j. Dz. U. z 2017 r. poz. 2077 ze zm.);
- Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 29 września 2010 r. w sprawie planu działalności oraz sprawozdania z jego wykonania (Dz. U. z 2010 r. Nr 187, poz. 1254);

zarządza się, co następuje:

§ 1.

Przyjmuje się do stosowania *Zasady i tryb wyznaczania celów jednostki, określenie mierników ich realizacji oraz zasad monitorowania ich osiągnięć* w brzmieniu określonym w **załączniku** do niniejszego zarządzenia.

§ 2.

Zobowiązuje się wszystkich pracowników Miejsko-Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Pełczycach do realizowania zagadnień zawartych w niniejszym Zarządzeniu oraz zapoznania z jego treścią.

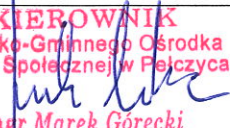
§ 3.

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

KIEROWNIK
Miejsko-Gminnego Ośrodka
Pomocy Społecznej w Pełczycach
18.03.2019 r.
[podpis]
mgr Marek Górecki

ZAŁĄCZNIK do Zarządzenia nr 1/2019 Kierownika
Miejsko-Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej
w Pełczycach z dnia ... w sprawie wprowadzenia Zasad
i trybu wyznaczania celów jednostki, określenia
mierników ich realizacji oraz zasad monitorowania ich
osiągnięcia w Miejsko-Gminnym Ośrodku Pomocy
Społecznej w Pełczycach

**ZASADY I TRYB WYZNACZANIA CELÓW JEDNOSTKI, OKREŚLENIA
MIERNIKÓW ICH REALIZACJI ORAZ ZASAD MONITOROWANIA
ICH OSIĄGNIĘCIA W MIEJSKO-GMINNYM OŚRODKU POMOCY
SPOŁECZNEJ W PEŁCZYCACH**

Data i miejsce sporządzenia dokumentu:	Pełczyce, 18.03.2019 r.
Zatwierdził:	KIEROWNIK Miejsko-Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Pełczycach  mgr Marek Górecki

§ 1.

Przepisy ogólne

1. Celem zapewnienia funkcjonowania adekwatnej, skutecznej i efektywnej kontroli zarządczej, wprowadza się zasady i tryb wyznaczenia celów w Miejsko-Gminnym Ośrodku Pomocy Społecznej w Pełczycach, określenia mierników ich realizacji, zasad monitorowania ich osiągnięcia oraz identyfikacji analizy i reakcji na ryzyko.
2. Misja jednostki wynika z przepisów prawa oraz statutu jednostki.

§ 2.

Zasady wyznaczania celów

1. Cele i zadania określa się jasno i w co najmniej rocznej perspektywie.
2. Wykonanie zadań monitoruje się za pomocą wyznaczonych mierników.
3. Realizacja celów i zadań podlega ocenie uwzględniającej kryteria:
 - 1) oszczędności;
 - 2) efektywności;
 - 3) skuteczności.

§ 3.

1. Propozycję celów do realizacji w kolejnym roku kalendarzowym zgłasza Zespół do oceny ryzyka i koordynowania kontroli zarządczej w Miejsko-Gminnym Ośrodku Pomocy Społecznej w Pełczycach powołany Zarządzeniem nr 14/2011 Kierownika Miejsko-Gminnym Ośrodku Pomocy Społecznej w Pełczycach z dnia 20.12.2011 r.
2. Cele mogą dotyczyć w szczególności:
 - 1) celów i zadań określonych w obowiązujących przepisach prawa;
 - 2) celów wynikających z planu działalności ministra kierującego działem;
 - 3) celów i zadań określonych w dokumentach strategicznych;
 - 4) celów i zadań/podzadań/działań określonych w budżecie państwa w układzie zadaniowym;
 - 5) potrzeb i oczekiwań obywateli;
 - 6) potrzeb i oczekiwań pracowników jednostki;
 - 7) otoczenia prawnego i ekonomicznego, w tym przewidywanych zmian;
 - 8) istotnych problemów zidentyfikowanych w działalności jednostki;
 - 9) celów i zadań niezrealizowanych w latach poprzednich.

§ 4.

1. Formułowane cele muszą być:
 - 1) proste – zrozumienie celu nie powinno stanowić kłopotu, jego sformułowanie powinno być jednoznaczne i niepozostawiające miejsca na swobodną interpretację;

- 2) mierzalne – sformułowane w taki sposób, by można było liczbowo/ wartościowo wyrazić stopień jego realizacji, lub przynajmniej umożliwić jednoznaczną sprawdzalność jego realizacji;
 - 3) osiągalne – cel powinien oscylować wokół spodziewanych pozytywnych wyników wykonania, a nie minimum zapewniającego pewność osiągnięcia celu;
 - 4) istotne – cel powinien stanowić ważny krok naprzód, a jednocześnie określoną wartość dla tego, kto będzie go realizował;
 - 5) określone w czasie – powinny mieć określony termin realizacji.
2. Cele realizowane są w sposób:
- 1) oszczędny, gdzie zbadaniu podlega możliwość zastosowania tańszych i prostszych metod, technologii itp., w oparciu o zasadę minimalizacji kosztów przy określonym celu;
 - 2) efektywny, gdzie zbadaniu podlega adekwatność zaangażowanych środków w stosunku do osiągniętych efektów użytecznych dla społeczeństwa lokalnego jako całości;
 - 3) skuteczny, gdzie zbadaniu podlega stopień osiągnięcia celów, a w pierwszej kolejności czy podejmowanie zadania było w ogóle celowe i czy osiągnięty efekt był potrzebny.
3. Wyznaczone cele mają wskazywać na progres w danym obszarze, a jego ustalenie musi opierać się na realnych czynnikach.

§ 5.

Zdefiniowane cele nie muszą obejmować całości funkcjonowania Miejsko-Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Pełczycach, ale muszą dotyczyć zadań priorytetowych w danym okresie lub działalności operacyjnej jednostki.

§ 6.

Mierniki

1. Do każdego celu przypisuje się co najmniej jeden mierzalny miernik, który musi odzwierciedlać zamierzony efekt jaki chcemy osiągnąć realizując cel oraz posiadać docelową wartość.
2. Miernik musi:
 - 1) umożliwiać rzetelne i obiektywne określenie stopnia realizacji celu – nie powinny mieć wartości „tak/nie”, opisowych, bazujących na subiektywnej ocenie;
 - 2) odnosić się do rezultatu, jaki ma być osiągnięty;
 - 3) mierzyć tylko to, na co jednostka ma wpływ – mierzyć rezultat, na który jednostka ma wpływ, natomiast nie powinien poddawać się manipulacji;
 - 4) bazować na wiarygodnych i w miarę łatwo dostępnych informacjach.

§ 7.

Mierniki dzielą się na mierniki:

- 1) produktu (w jednostkach fizycznych lub finansowych) – odzwierciedlają produkty materialne i usługi, które otrzymywane są w wyniku realizacji zadania – stanowią więc one bezpośrednią konsekwencję działań w ramach realizacji poszczególnych zadań;
- 2) rezultatu – mierzą efekty (skutki) uzyskane w wyniku działań objętych zadaniem, realizowanych za pomocą odpowiednich wydatków;
- 3) oddziaływania – odzwierciedlają długofalowe konsekwencje realizacji zadania. Mogą one mierzyć bezpośrednie skutki wdrażania zadania, ale ujawniające się po dłuższym okresie. Mierniki oddziaływania odnoszą się czasem do wartości, które tylko w części są efektem realizacji zadania (na efekty wpływają także inne, zewnętrzne czynniki);
- 4) skuteczności – mierzą stopień osiągnięcia założonych celów – mogą mieć one zastosowanie na wszystkich szczeblach klasyfikacji zadaniowej;
- 5) efektywności – mierzą zależność pomiędzy nakładami i osiągniętymi efektami (wynikami).

§ 8.

Mierniki do wyznaczonych celów ustala Kierownik Miejsko-Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Pełczycach.

§ 9.

Zgłaszanie propozycji celów

1. Zgłaszane cele muszą być wyznaczone z uwzględnieniem zasad omówionych w § 2 – § 5.
2. Propozycje celów wraz ze wskazaniem najważniejszych zadań służących ich realizacji, wraz z arkuszem identyfikacji, oceny oraz metod przeciwdziałania ryzyku dla celów jednostki wykazanych w tym planie, Zespół składa do końca listopada każdego roku.
3. Zespół zgłaszając propozycję celów zobowiązany jest oszacować ryzyko dla tych celów zgodnie z *Procedurą zarządzania ryzykiem* wprowadzoną Zarządzeniem nr 2/2019 Kierownika Miejsko-Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Pełczycach z dnia 19.03.2019 r.
4. Oszacowane ryzyko do wyznaczonych celów uwzględnia się w Arkuszu identyfikacji, oceny oraz metod przeciwdziałania ryzyku zgodnie z **załącznikiem nr 2** do niniejszej procedury

§ 10.

Weryfikacja propozycji

1. Zgłoszone propozycje celów weryfikuje pod kątem zasadności i możliwości ich realizacji w roku następnym Kierownik Miejsko-Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Pełczycach.
2. Przy weryfikacji złożonych propozycji Kierownik może zasięgnąć opinii specjalisty znającego realia jednostki.

§ 11.

Wybór celów do realizacji

1. Spośród przedstawionych propozycji Kierownik Miejsko-Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Pełczycach wybiera co najmniej dwa cele do realizacji w roku następnym.
2. Przy wyborze celów do realizacji w roku następnym, Kierownik ogranicza ich liczbę w taki sposób, aby było możliwe skuteczne monitorowanie ich realizacji.

§ 12.

Plan działalności

1. Wyznaczone cele do realizacji w danym roku kalendarzowym wpisuje się do Planu działalności, którego wzór stanowi **załącznik nr 1**. W planie tym określa się:
 - 1) cele na dany rok wraz z ich krótką charakterystyką;
 - 2) mierniki służące ocenie czy cele zostały osiągnięte oraz ich pożądaną wartość;
 - 3) zadania służące realizacji celu.
2. Do Planu realizacji celów głównych i zadań wpisuje się cele związane z zadaniami priorytetowymi na dany rok, przy czym należy wskazać co najmniej dwa cele.

§ 13.

1. Plan realizacji celów i zadań jest aktualizowany po podjęciu planu finansowego oraz każdej późniejszej zmianie planu, mającej wpływ na zakres realizowanych zadań.
2. Na podstawie zweryfikowanych/wyznaczonych celów i zadań, Kierownik w terminie do końca grudnia każdego roku zatwierdza Plan działalności Miejsko-Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Pełczycach.

§ 14.

1. W terminie do końca grudnia każdego roku, Kierownik sporządza sprawozdanie z realizacji celów i zadań wyznaczonych w danym roku kalendarzowym, którego wzór stanowi **załącznik nr 3**.
2. Sprawozdanie wskazuje ocenę realizacji celów i zadań, uwzględniając kryterium oszczędności, efektywności i skuteczności, wysokość wydatków w odniesieniu do poziomu zakładanego oraz ewentualne przyczyny nieosiągnięcia zakładanych celów i zadań.
3. Sprawozdania mogą być przedmiotem kontroli wewnętrznej lub audytu.

Plan działalności w Miejsko-Gminnym Ośrodku Pomocy Społecznej w Pelczycach na rok ...

Lp.	Cel	Mierniki określające stopień realizacji celu		Najważniejsze zadania służące realizacji celu
		Nazwa	Planowana wartość do osiągnięcia na koniec roku, którego dotyczy plan	
1	2	3	4	5
1				
2				
3				
4				
5				

Arkusz identyfikacji, oceny oraz określenia metod przeciwdziałania ryzyku dla celów Miejsko-Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Pelczycach wykazanych w planie działalności jednostki na rok ...

Lp.	Ryzyko					Przeciwdziałanie ryzyku
	Cel – zadanie	Ryzyko (wraz z podaniem kategorii)	Wpływ	Prawdopodobieństwo	Istotność ryzyka	Planowana metoda przeciwdziałania ryzyku
1	2	3	4	5	6	7
1						
2						
3						
4						
5						

Sprawozdanie z Roczego planu działalności w Miejsko-Gminnym Ośrodku Pomocy Społecznej w Pelczycach za rok ...

Lp.	Cel	Mierniki określające stopień realizacji celu		Stopień realizacji zadania	Zdarzenie, które wpłynęło negatywnie na stopień realizacji zadania lub doprowadziły do odstąpienia od jego realizacji
		Nazwa	Wartość pożądana		
1	2	3	4	5	6
1					
2					
3					
4					
5					