

Planowanie działalności jednostek sektora finansów publicznych

Dobre praktyki – jak to robimy w resorcie finansów

Wydział Planowania i Analiz Strategicznych – DZT1



planujemy,
analizujemy,
koordynujemy,
dostarczamy
informacje dla
kierownictwa MF

*„Planowanie to uprawianie
przyszłości w ramy
teraźniejszości.”
– Alan Lakein*

Główne obszary działań:

- **tworzenie i monitorowanie realizacji strategii MF i KAS**
- **koordynacja spraw związanych z planowaniem:**
 - planu działalności Ministra Finansów,
 - planu działalności Ministerstwa
 - kwartalnych planów komórek
 - oświadczenie Ministra Finansów o stanie kontroli zarządczej
- **dostarczanie co kwartał kierownictwu MF informacje o stopniu realizacji celów**
 - określonych ww. planach
 - planie działalności CIRF
 - planie działalności PANA
 - rocznych kierunkach działania i rozwoju KAS

RESORT FINANSÓW

Krajowa Administracja Skarbowa

IAS [x16]

KIS

KSS

UCS
[x16]

US
[x400]

Ministerstwo Finansów

Komórka MF [x31]

Komórka KAS MF [x12]

PANA

CIRF

InFin



Tadeusz Kościński
Minister Finansów,
Funduszy i Polityki
Regionalnej

Minister Finansów, Funduszy
i Polityki Regionalnej kieruje
działami administracji rządowej:

budżet

finanse publiczne

instytucje finansowe

rozwój regionalny



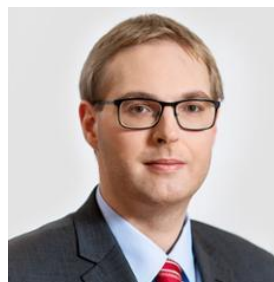
Magdalena Rzekowska
Sekretarz Stanu,
Szef Krajowej
Administracji
Skarbowej



Anna Chałupa
Podsekretarz Stanu,
Zastępca Szefa
Krajowej
Administracji
Skarbowej



Sebastian Skuza
Sekretarz Stanu,
Generalny Inspektor
Informacji
Finansowej



Jan Sarnowski
Podsekretarz Stanu,
Pełnomocnik ds.
współpracy
międzynarodowej
w zakresie VAT



Piotr Patkowski
Podsekretarz Stanu,
Główny Rzecznik
Dyscypliny Finansów
Publicznych



Renata Oszast
Dyrektor Generalny

Regulacje dotyczące kontroli zarządczej

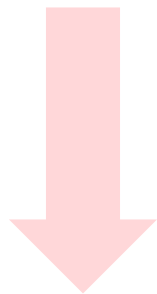
Kontrola zarządcza w resorcie finansów

- ✓ komunikat Ministra Finansów, Funduszy i Polityki Regionalnej w sprawie szczegółowych wytycznych w zakresie kontroli zarządczej dla działów administracji rządowej – budżet, finanse publiczne, instytucje finansowe
- ✓ zarządzenie Ministra Finansów, Funduszy i Polityki Regionalnej w sprawie sporządzania planu działalności jednostki, sprawozdania z jego wykonania i składania oświadczenia o stanie kontroli zarządczej przez kierowników jednostek w działach administracji rządowej: budżet, finanse publiczne, instytucje finansowe

Kontrola zarządcza w MF

- ✓ zarządzenie Ministra Finansów, Funduszy i Polityki Regionalnej z dnia 30 sierpnia 2021 r. w sprawie kontroli zarządczej w Ministerstwie Finansów

PLANOWANIE STRATEGICZNE

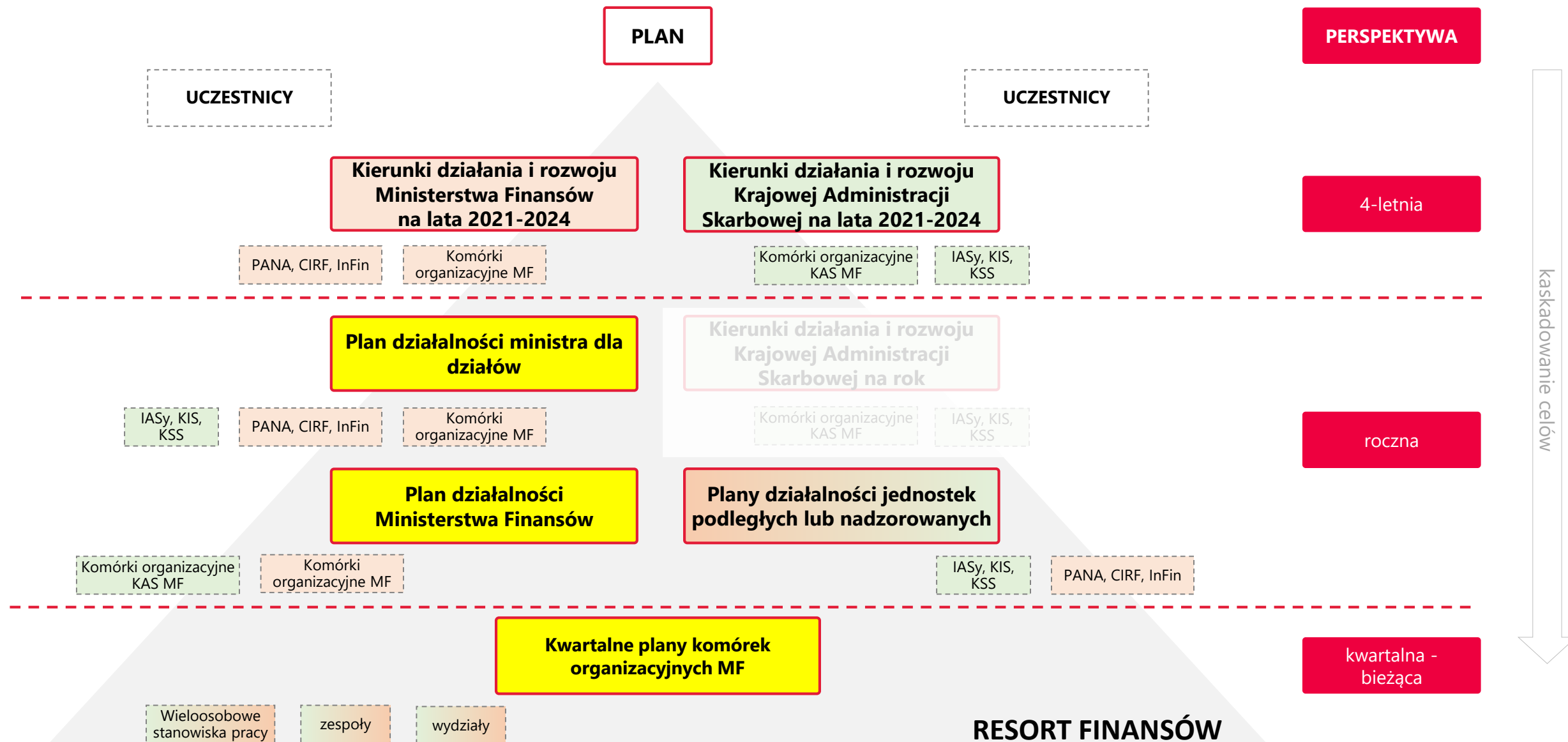


PLANOWANIE OPERACYJNE W PERSPEKTYWIE ROCZNEJ

- ✓ planowanie celów organizacji metodą top-down
- ✓ koncentracja organizacji na realizacji najważniejszych celów
- ✓ powiązanie celów strategicznych z celami w planach niższego poziomu (w perspektywie rocznej i kwartalnej)
- ✓ wzmocnienie poczucia własicielstwa celów i zwiększenie przejrzystości rozliczalności z ich realizacji
- ✓ wzmocnienie zaangażowania pracowników w realizację celów
- ✓ bieżąca i adekwatna informacja zarządcza na każdym poziomie
- ✓ jednolite zasady dla wszystkich poziomów planowania, monitorowania i sprawozdawczości
- ✓ **tylko tyle biurokracji ile jest bezwzględnie niezbędne**

Dlaczego to robimy? Jakie mamy z tego korzyści?

- ✓ **ukierunkowanie działalności całej organizacji na realizację głównych celów**
- ✓ **zmiana kultury organizacyjnej**
 - ✓ wzmocnienie poczucia posiadania wpływu
 - ✓ wzmocnienie poczucia odpowiedzialności za realizowane zadania
- ✓ **pracownicy znają stawiane przed nimi cele do realizacji, potrafią je skonkretyzować i zmierzyć, a na koniec – rozliczyć się z nich**
- ✓ **mechanizm planowania i rozliczania działa motywująco i angażująco na zespół**
 - ✓ mając deklarację tego co chcemy zrealizować, dążymy by to osiągnąć
- ✓ **pozwała podnieść jakość pracy i osiągniętych efektów**
 - ✓ koncentracja na zaplanowanych zadaniach
- ✓ **narzędzie wspomagające nadzór nad realizowanymi zadaniami**
 - ✓ zwiększenie transparentności w zakresie realizacji i rozliczalności z wykonanych zadań
 - ✓ monitorowanie pracy oraz jeszcze bardziej efektywne zarządzania zasobami ludzkimi



Strategia MF Kierunki działania i rozwoju Ministerstwa Finansów na lata 2021-2024	4 kierunki	→	13 celów	→	35 wskaźników
STRATEGIA KAS Kierunki działania i rozwoju Krajowej Administracji Skarbowej na lata 2021-2024	4 kierunki	→	9 celów	→	36 wskaźników
Roczne kierunki działania i rozwoju Krajowej Administracji Skarbowej	4 kierunki	→	23 cele	→	37 mierników

Plan działalności ministra dla działów* (plan zewnętrzny) na rok 2021	11 celów	→	27 mierników
Plan działalności Ministerstwa Finansów (plan wewnętrzny) na rok 2021	13 celów	→	83 mierników
Plan działalności CIRF na rok 2021	4 cele	→	21 mierników
Plan działalności PANA na rok 2021	3 cele	→	3 mierniki

Kwartalne plany komórek organizacyjnych MF w roku 2021	średnio ok. 730 mierników w kwartale
--	--------------------------------------

* dla działów administracji rządowej – budżet, finanse publiczne, instytucje finansowe

I. Planowanie roczne

Plan działalności ministra

Część A - Najważniejsze cele na dany rok

- ✓ Priorytetowe cele wynikające z analizy krajowych dokumentów o charakterze strategicznym, obejmujące swoim zakresem właściwość Ministra Finansów
- ✓ Aktualne priorytety Ministra Finansów

Część B - Cele priorytetowe wynikające z budżetu państwa w układzie zadaniowym na dany rok

- ✓ Cele wynikające z budżetu zadaniowego na dany rok
- ✓ Podzadania budżetowe służące realizacji celu

Część C - Inne cele na dany rok

- ✓ Pozostałe cele wynikające z analizy dokumentów strategicznych

Plan działalności Ministerstwa

Część A - Najważniejsze cele na dany rok

- ✓ Cele tożsame z celami w Planie działalności ministra

Część B - Cele priorytetowe wynikające z budżetu państwa w układzie zadaniowym na dany rok

- ✓ Cele tożsame z celami w Planie działalności ministra
- ✓ **Dowolne zadania mieszczące się w ramach celu**

Część C - Inne cele na dany rok

- ✓ Cele tożsame z celami w Planie działalności ministra

Dodatkowe cele:

Cel MF. D – dot. sprawnej realizacji zadań

- ✓ np.: Zapewnienie sprawnej realizacji zadań, usług i procesów

Cel MF. E – dot. poprawy efektywności

- ✓ np.: Zwiększenie efektywności realizacji zadań, usług i procesów

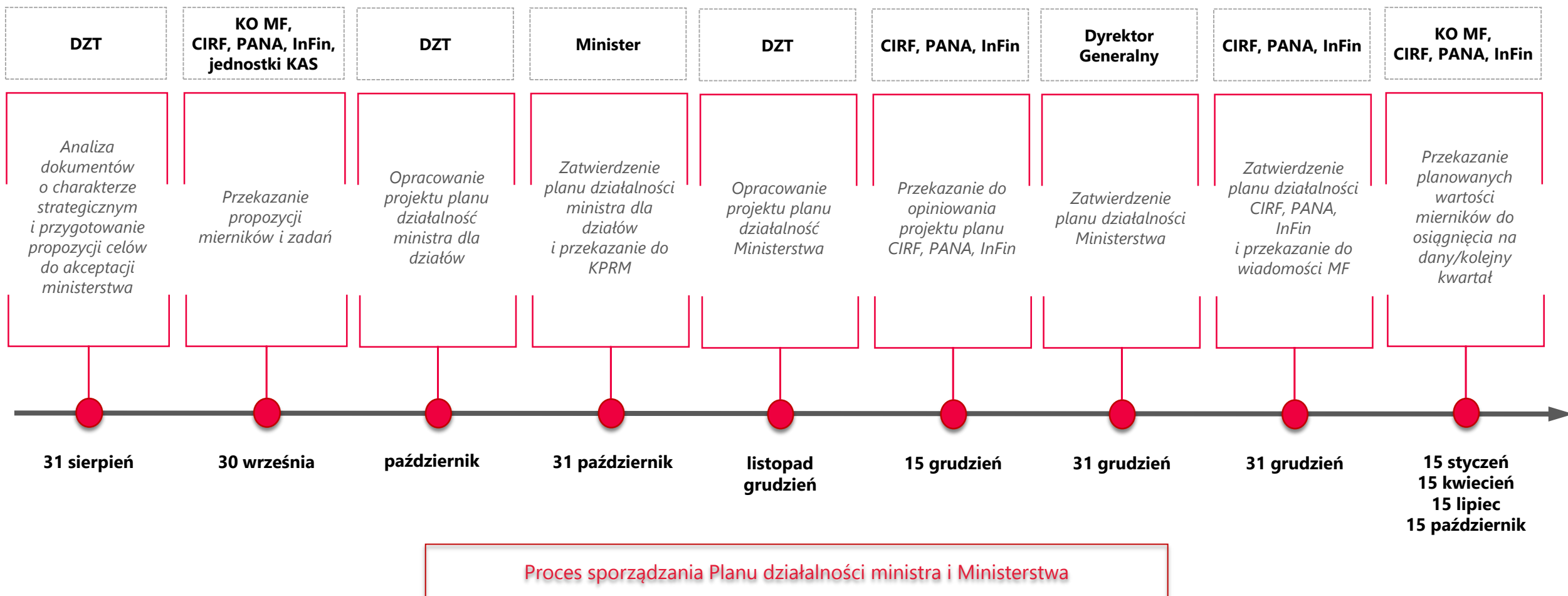
Najważniejsze zadania służące realizacji celu

Maksymalnie 3 mierniki określające stopień realizacji celu na komórkę organizacyjną

Zatwierdzany przez Ministra i przekazywany do KPRM

Zatwierdzany przez Dyrektora Generalnego - plan wewnętrzny

I. Planowanie roczne – terminarz



I. Plan roczny - formularz

Roczny plan działalności Ministerstwa Finansów na rok 2021

wybierz komórkę organizacyjną
 

Nadzorujący członek kierownictwa
 Dyrektor komórki organizacyjnej

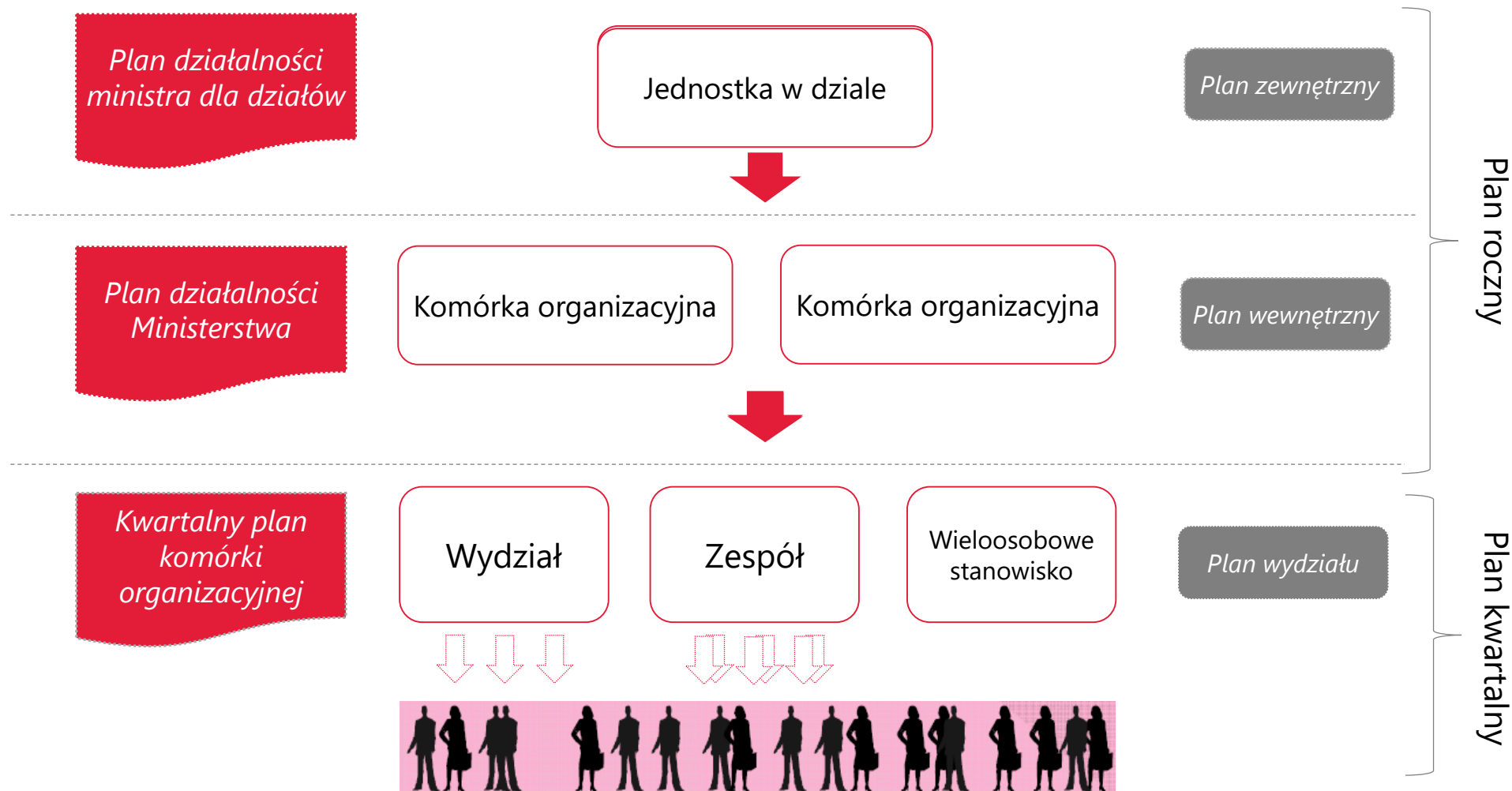
I. Plan działalności Ministerstwa Finansów

LP.	Część planu działalności	Komórka	Oznaczenie celu	Cel	Nazwa miernika określająca stopień realizacji celu	Definicja miernika	Jednostka miary	Tendencja wartości miernika	Wartość bazowa	Planowana wartość do osiągnięcia na koniec roku, którego dotyczy plan	Najważniejsze zadania służące realizacji celu	Odniesienie do dokumentu o charakterze strategicznym	Osiągnięta wartość na koniec roku, którego dotyczy sprawozdanie	Najważniejsze podjęte zadania służące realizacji celu	Rodzaj planu rocznego (wypełnia DZT)	Rodzaju planu rocznego - propozycja KO
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17
1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

II. Najważniejsze ryzyka mające wpływ na osiągnięcie celów oraz realizację zadań

Lp.	Komórka	Lp. miernika	Oznaczenie celu	Ryzyko (opis zdarzenia, przyczyn /czynników ryzyka, skutku)	Skutek	Prawdopodobieństwo	Poziom ryzyka	Postępowanie z ryzykiem (jeżeli zidentyfikowano ryzyka przekraczające akceptowany poziom, tj. poziom ≥15) wskazanie działań	Czy działania wskazane w postępowaniu z ryzykiem zostały zakończone? Jeżeli tak, dokonaj ponownej oceny ryzyka.
1	2	3	4	5	7	8	9	10	11
1	-	-	-	-	-	-	-	-	wybierz
2	-	-	-	-	-	-	-	-	wybierz
3	-	-	-	-	-	-	-	-	wybierz

Plany w MF



II. Plan kwartalny

Plan kwartalny komórki organizacyjnej

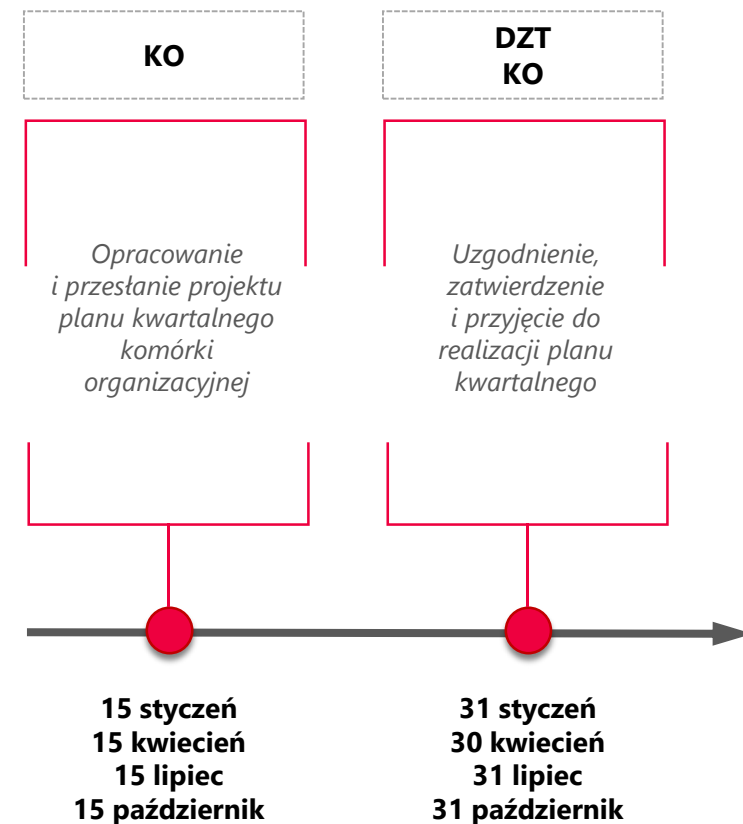
Zasady

- ✓ najbardziej priorytetowe zadania z obszaru właściwości wydziału/zespołu/wieloosobowego stanowiska
- ✓ zawierać co najmniej jeden i maksymalnie trzy mierniki dla wydziału
- ✓ ambitne mierniki i zadania proponowane przez naczelnika/kierującego
- ✓ precyzja w definiowaniu mierników/zadań pozwalająca na jednoznaczną i szybką weryfikację wyniku
- ✓ z obszaru wpływu wydziału na osiągnięte wyniki, ale **branie odpowiedzialności za zadania koordynowane**
- ✓ wskazanie wkładu danej komórki wewnętrznej w realizację celów
- ✓ zatwierdzany przez dyrektora
- ✓ brak możliwości zmiany planu w trakcie kwartału

Plan kwartalny komórki organizacyjnej powinien:

- ✓ zostać niezwłocznie zaktualizowany, gdy:
 - zmieni się struktura wewnętrzna komórki (przejście wydziału do innej komórki, połączenie dwóch wydziałów)
 - w sytuacji nałożenia, przez kierownictwo nowego zadania i w związku z tym braku możliwości realizacji wcześniej zaplanowanego zadania

Terminarz



II. Plan kwartalny - formularz

2. Mierniki wynikające z bieżącej pracy komórki - plan kwartalny

Stopień realizacji planu kwartalnego 0,0%

Liczba mierników	0
Liczba zrealizowanych mierników	0 -
Liczba zredukowanych	0 -
Liczba mierników niezrealizowanych	0 -

Suma wag mierników 0,0%

LP.	Komórka	Oznaczenie celu	Cel	Waga miernika	Wydział	Nazwa zadania lub nazwa miernika	Definicja sposób pomiaru realizacji zadania lub miernika	Jednostka miary	Tendencja wartości miernika	Planowana kwartalna wartość miernika	Osiągnięta kwartalna wartość miernika	Faktyczny stopień realizacji miernika	I Etap redukcji stopnia realizacji miernika: Jeśli faktyczny stopień realizacji miernika wynosi: (100%;120%) - redukcja do 100%; <120%;150%) -redukcja do 95%; <150%;inf) - redukcja do 90%	II Etap redukcji stopnia realizacji miernika: Jeśli NIE zaplanowano ambitnej wartości miernika oraz faktyczny stopień realizacji miernika wyniósł 110% lub więcej - redukcja o dalsze 5 p.p.	Wykonanie miernika z uwzględnieniem wagi i redukcji stopnia realizacji miernika	Licznik	Mianownik	Uwagi
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	16	17	18
1	-	nd	wybierz cel					wybierz	wybierz			-	-	- -	- ✓			
2	-	nd	wybierz cel					wybierz	wybierz			-	-	- -	- ✓			
3	-	nd	wybierz cel					wybierz	wybierz			-	-	- -	- ✓			
4	-	nd	wybierz cel					wybierz	wybierz			-	-	- -	- ✓			
5	-	nd	wybierz cel					wybierz	wybierz			-	-	- -	- ✓			
6	-	nd	wybierz cel					wybierz	wybierz			-	-	- -	- ✓			
7	-	nd	wybierz cel					wybierz	wybierz			-	-	- -	- ✓			
8	-	nd	wybierz cel					wybierz	wybierz			-	-	- -	- ✓			
9	-	nd	wybierz cel					wybierz	wybierz			-	-	- -	- ✓			
10	-	nd	wybierz cel					wybierz	wybierz			-	-	- -	- ✓			

Mienniki wynikające z nowo nałożonych zadań, powodujące anulowanie/ zaprzestanie realizacji zadań zaplanowanych na dany okres sprawozdawczy (wypełniamy tylko przy sprawozdawczości)

Lp.	Departament	Oznaczenie celu	Cel	Waga miernika	Wydział	Nazwa miernika	Definicja miernika	Jednostka miary	Tendencja wartości miernika	Wartość planowana miernika	Wartość osiągnięta miernika	Wykonanie miernika	Wykonanie miernika z uwzględnieniem jego wagi	Numer miernika/ów, który/e zostaje/a anulowany/e wraz z uzasadnieniem	Waga celu nadana przez Kierownictwo MF
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
1	DZT	nd	wybierz cel					wybierz	wybierz			-	- ✓		
2	DZT	nd	wybierz cel					wybierz	wybierz			-	- ✓		
3	DZT	nd	wybierz cel					wybierz	wybierz			-	- ✓		

Wypełniamy niezwłocznie po otrzymaniu nowego zadania przez kierownictwo

Po co monitorujemy?

- ✓ podjęcie działania w sytuacji, gdy zaplanowane wartości odbiegają od oczekiwań
- ✓ zapewnienie kierownictwu MF „szybkiej” informacji zarządczej o stanie realizacji planów

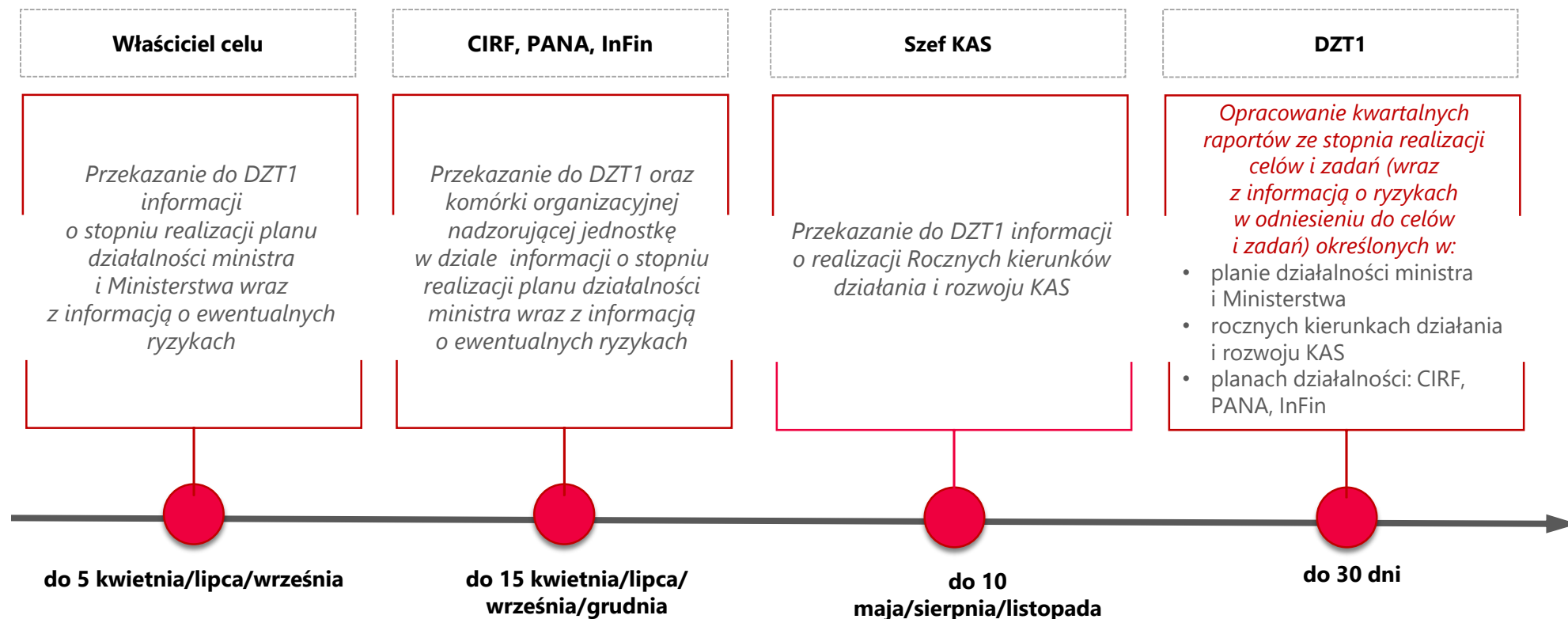
Monitoring kwartalny obejmuje:

- ✓ plan działalności ministra dla działów
- ✓ plan działalności Ministerstwa
- ✓ plan działalności CIRF
- ✓ plan działalności PANA
- ✓ plan działalności InFin
- ✓ roczne kierunki działania i rozwoju KAS

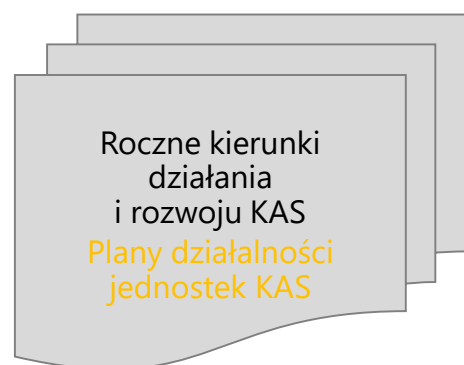
*Nie można zarządzać czymś, czego nie
można zmierzyć*

~ Peter Drucker

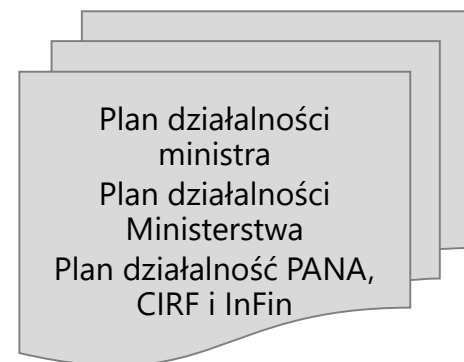
I. Plan roczny - terminarz



W przypadku wątpliwości DZT1 zwraca się bezpośrednio (z własnej inicjatywy/polecenia ministra) do Szefa KAS, Dyrektora CIRF, Prezesa PANA oraz Dyrektora InFin o złożenie dodatkowych wyjaśnień dotyczących realizacji danego celu lub zadania



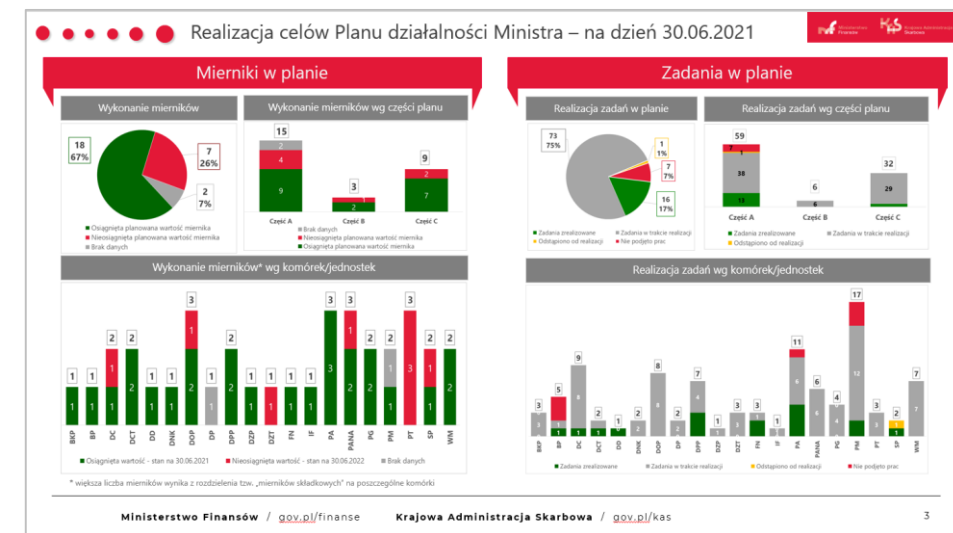
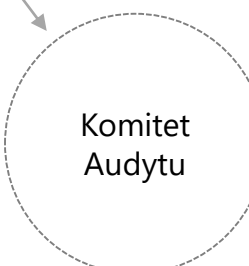
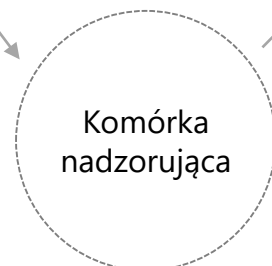
informacja
kwartalna



informacja
kwartalna



kwartalny
raport



I. Plan roczny

1. Mierniki wynikające z rocznego Planu działalności Ministerstwa Finansów

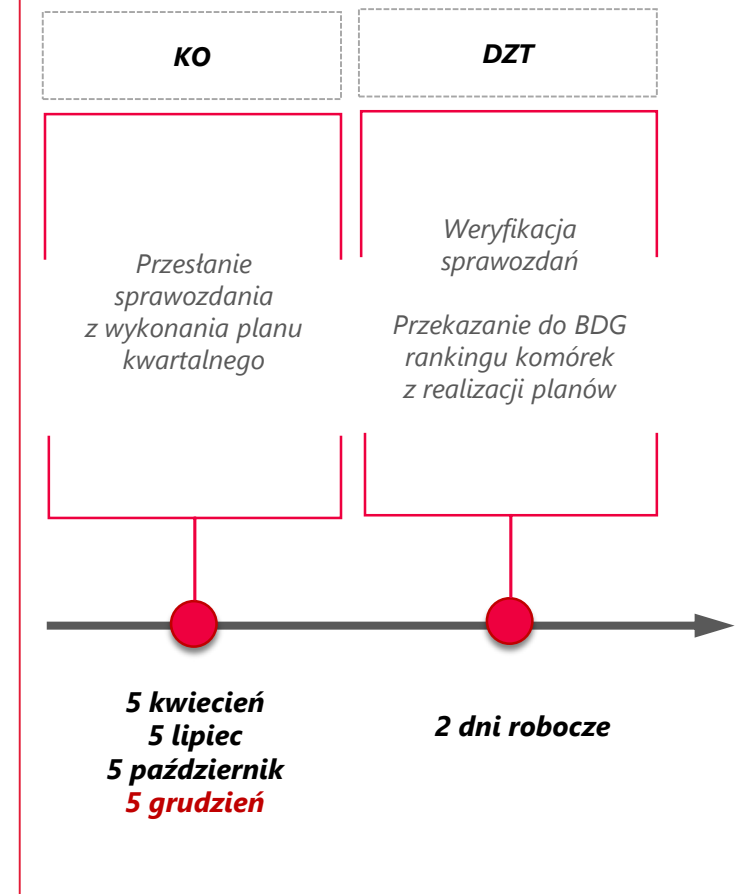
Stopień realizacji planu rocznego w kwartale					Liczba zrealizowanych mierników				2 z 3						
94,7%															
LP.	Komórka	Oznaczenie celu	Cel	Rodzaj planu	Nazwa miernika określająca stopień realizacji celu	Definicja miernika	Jednostka miary	Tendencja wartości miernika	Planowana wartość miernika na 30 czerwca (wartość narastająca)	Osiągnięta wartość miernika na 30 czerwca (wartość narastająca)	Stopień realizacji miernika na 30 czerwca	Planowana wartość do osiągnięcia na koniec roku, którego dotyczy plan	Najważniejsze zadania służące realizacji celu	Status realizacji zadań	Uwagi
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12			15	16
1	DZT	MF.A3	Uproszczenie otoczenia prawnego i stworzenie ułatwień dla obywateli i przedsiębiorców (Klientocentryczność)	plan zewnętrzny	Wdrożenie Systemu Informacji Celno-Skarbowej EUREKA	Liczba terminowo zrealizowanych działań w ramach Systemu EUREKA w stosunku do liczby działań zaplanowanych.			Osiągnięta narastająca wartość miernika	84,0	84%	100,0	Status realizacji zadań	1) w trakcie realizacji 2) w trakcie realizacji 3) zrealizowano	Ministerstwo Finansów aneksowało umowę z Wykonawcą Systemu EUREKA, w tym m.in. przesunęło realizację działań zaplanowanych do zakończenia w II kwadrantcie 2020 roku, co zakończyło realizację III kwadrantu. Wartość osiągniętego
2	DZT	MF.W1	Zapewnienie sprawnej realizacji zadań	plan wewnętrzny	Terminowość przekazywania Kierownictwu MF informacji zarządczej	Liczba przekazanych sprawozdań ze stopnia realizacji planów z zakresu kontroli zarządczej, dla których czas przekazania liczony od dnia wskazanego w akcie prawnym jako terminu przekazania wkładów z komórek organizacyjnych oraz jednostek: KAS, CIRF, PANA do dnia przekazania sprawozdań Kierownictwu MF, jest nie dłuższy niż 30 dni, w stosunku do łącznej liczby przekazanych sprawozdań tego rodzaju.	procent	równe	86,0	86,0	100%	100,0	Przygotowanie informacji zarządczej dla Kierownictwa MF, tj. sprawozdań ze stopnia realizacji: 1) Roczno planu działalności Ministerstwa Finansów; 2) Rocznych Kierunków działania i rozwoju KAS; 3) Planu działalności CIRF; 4) Planu działalności PANA.	4) zrealizowano	Przyczyny nieosiągnięcia planowanej wartości miernika
3	DZT	MF.W1	Zapewnienie sprawnej realizacji zadań	plan wewnętrzny	Doskonalenie zarządzania projektami portfela programów i projektów w resorcie finansów	Terminowa realizacja poszczególnych działań Biura Portfela w zakresie: 1. Działania edukacyjnych i szkoleniowych 20%. 2. Utrzymania i rozwoju systemu EPM do zarządzania projektami 20%. 3. Monitorowania postępów w realizacji projektów i programów 40%. 4. Dzielenia się doświadczeniami w realizacji projektów 20%.	procent	równe	50,0	50,0	100%	100,0	Doskonalenie zarządzania Portfelem Programów i Projektów: 1) realizacja szkoleń wewnętrznych z zarządzania projektami; 2) rozwój systemu EPM - pozyskanie asysty technicznej dla EPM; 3) raportowani portfela programów i projektów; 4) przeprowadzenie sesji LL.	1) w trakcie realizacji 2) w trakcie realizacji 3) w trakcie realizacji 4) w trakcie realizacji	Prace przebiegają zgodnie z planem

I. Plan kwartalny

Na etapie sprawozdawczości:

- ✓ komórka podaje wartość osiągniętą miernika w danym kwartale wraz z wartościami służącymi do wyliczenia wartości miernika, tzn. licznika i mianownika (dla mierników wyliczalnych)
- ✓ uzasadnia przyczynę nieosiągnięcia miernika lub jego przekroczenia o co najmniej 20 p.p. wartości planowanej miernika
- ✓ nie ma możliwości wprowadzania zmian do planu kwartalnego polegających na: rezygnacji z poszczególnych celów, zmiany definicji mierników, zmiany wartości planowanych mierników oraz zmiany wag mierników
- ✓ sprawozdanie z wykonania planu powinno być zatwierdzone przez dyrektora komórki i przekazane nadzorującemu kierownictwu komórki do wiadomości

Terminarz



I. Plan kwartalny - zasady dotyczące redukcji mierników – I etap

Redukcja mierników – I etap (**DOTYCZY WSZYSTKICH MIERNIKÓW**)

1) przy przekroczeniu planowanej wartości miernika **>100%** i **≤120%** stopień realizacji miernika redukowany jest do **100%**

Planowana wartość miernika

100



Osiągnięta wartość miernika

107



Faktyczny stopień realizacji

107%



Zredukowany stopień realizacji

100%



waga
miernika



waga celu

2) przy przekroczeniu planowanej wartości miernika **>120%** i **≤150%** stopień realizacji miernika zostanie zredukowany do **95%**

Planowana wartość miernika

100



Osiągnięta wartość miernika

123



Faktyczny stopień realizacji

123%



Zredukowany stopień realizacji

95%



waga
miernika



waga celu

3) przy przekroczeniu planowanej wartości miernika **>150%** stopień realizacji miernika zostanie zredukowany do **90%**

Planowana wartość miernika

100



Osiągnięta wartość miernika

151



Faktyczny stopień realizacji

151%



Zredukowany stopień realizacji

90%



waga
miernika



waga celu

I. Plan kwartalny - zasady dotyczące redukcji mierników – II etap

Redukcja mierników – II etap (dot. powtarzających się mierników nieambitnych)

- 1) w poprzednich okresach sprawozdawczych faktyczny stopień realizacji miernika wynosił **110%** lub więcej
- 2) w planie na dany kwartał komórka planuje utrzymać na niezmiennym poziomie miernik, pomimo uwag zgłaszanych przez DZT
- 3) faktyczny stopień realizacji miernika w danym kwartale wyniósł **110%** lub więcej
- 4) stopień realizacji miernika zostanie zmniejszony o dodatkowe **5 p.p.**

Planowana wartość miernika – okres n-2

100



Osiągnięta wartość miernika – okres n-2

118

Planowana wartość miernika – okres n-1

100



Osiągnięta wartość miernika – okres n-1

119

Planowana wartość miernika

100



Osiągnięta wartość miernika

117



Faktyczny stopień realizacji

117%



Zredukowany stopień realizacji

95%



waga
miernika



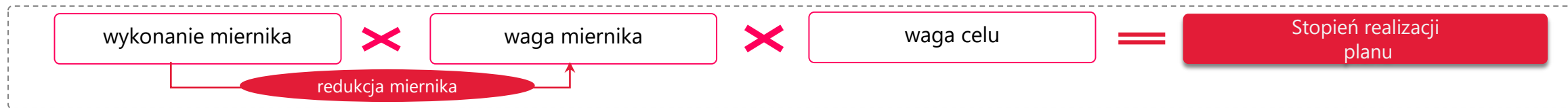
waga
celu

Na etapie uzgadniania DZT nie osiągnął porozumienia z komórką organizacyjną w zakresie ambitności miernika

Potwierdziły się przypuszczenia DZT

I etap redukcji: $117\% > 100\%$
II etap: $100\% > 95\%$

I. Plan kwartalny



2. Mierniki wynikające z bieżącej pracy komórki - plan kwartalny

Stopień realizacji planu kwartalnego	24,0%
--------------------------------------	-------

Suma wag mierników	100,0%
--------------------	--------

Liczba mierników	12
Liczba zrealizowanych mierników	2 (17%)
Liczba zredukowanych	9,00 (75%)
Liczba mierników niezrealizowanych	1 (8%)

Wartości składowe miernika

LP.	Komórka	Oznaczenie celu	Cel	Waga miernika	Wydział	Nazwa zadania lub nazwa miernika	Definicja sposób pomiaru realizacji zadania lub miernika	Jednostka miary	Tendencja wartości miernika	Planowana kwartalna wartość miernika	Osiągnięta kwartalna wartość miernika	Faktyczny stopień realizacji miernika	I Etap redukcji stopnia realizacji miernika: Jeśli faktyczny stopień realizacji miernika wynosi: (100%;120%) - redukcja do 100%; <120%;150%) - redukcja do 95%; <150%;inf) - redukcja do 90%	II Etap redukcji stopnia realizacji miernika: Jeśli NIE zaplanowano ambitnej wartości miernika oraz faktyczny stopień realizacji miernika wyniósł 110% lub więcej - redukcja o dalsze 5 p.p.	Wykonanie miernika z uwzględnieniem wagi i redukcji stopnia realizacji miernika	Licznik	Mianownik	Uwagi
1	2	3	4	5	6	7	8			11	12	13	14	15	16	17	18	19
1	DZT	MF.W1	Zapewnienie sprawnej realizacji zadań	15,0%	DZT1	Aktualizacja regulacji z zakresu kontroli zarządczej	Terminowa realizacja poszczególnych etapów aktualizacji regulacji w kontroli zarządczej (II tura): 1. Opracowanie drugiej (nowej) wersji projektów regulacji organizacyjnych z zakresu kontroli zarządczej - 70%; 2. Przekazanie do akceptacji dyrekcji DZT projektów regulacji z zakresu kontroli zarządczej - 3%; 3. Przekazanie projektów regulacji z zakresu kontroli zarządczej do konsultacji wewnętrznych - 1%; 4. Przygotowanie nowej wersji regulacji z zakresu kontroli zarządczej po wprowadzeniu uwag zgłoszonych przez KO - 20%; 5. Przekazanie ostatecznych wersji projektów regulacji z zakresu kontroli zarządczej do akceptacji dyrekcji DZT - 3%; 6. Przekazanie projektów regulacji z zakresu kontroli zarządczej do PR - 3%.	procent	równe	100	60	60%	60%	TAK 60,0%				
2	DZT	MF.W1	Zapewnienie sprawnej realizacji zadań	5,0%	DZT1	Terminowość realizacji zadań z zakresu kontroli zarządczej	Liczba zaopiniowanych planów kwartalnych komórek organizacyjnych MF na 2Q 2021 (analiza i zgłoszenie ew. uwag - I tura opiniowania) w terminie 5 dni roboczych (liczonym od następnego dnia roboczego po dniu wpływu w EZD planu do dnia wysłania emaila do KO z uwagami bądź informacją o braku uwag) w stosunku do łącznej liczby zaopiniowanych planów kwartalnych komórek organizacyjnych MF na 2Q2021.	procent	równe	100	100	100%	100%	TAK 100,0%	5,0% ✓			

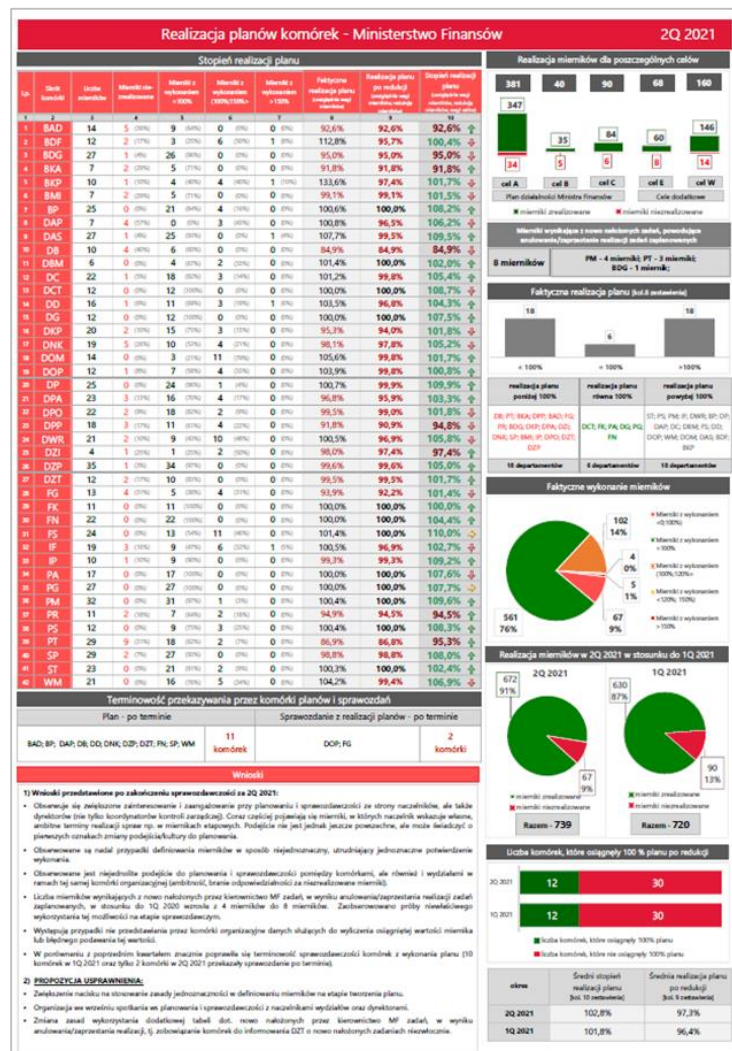
Osiągnięta wartość miernika

Przyczyny nieosiągnięcia planowanej wartości miernika

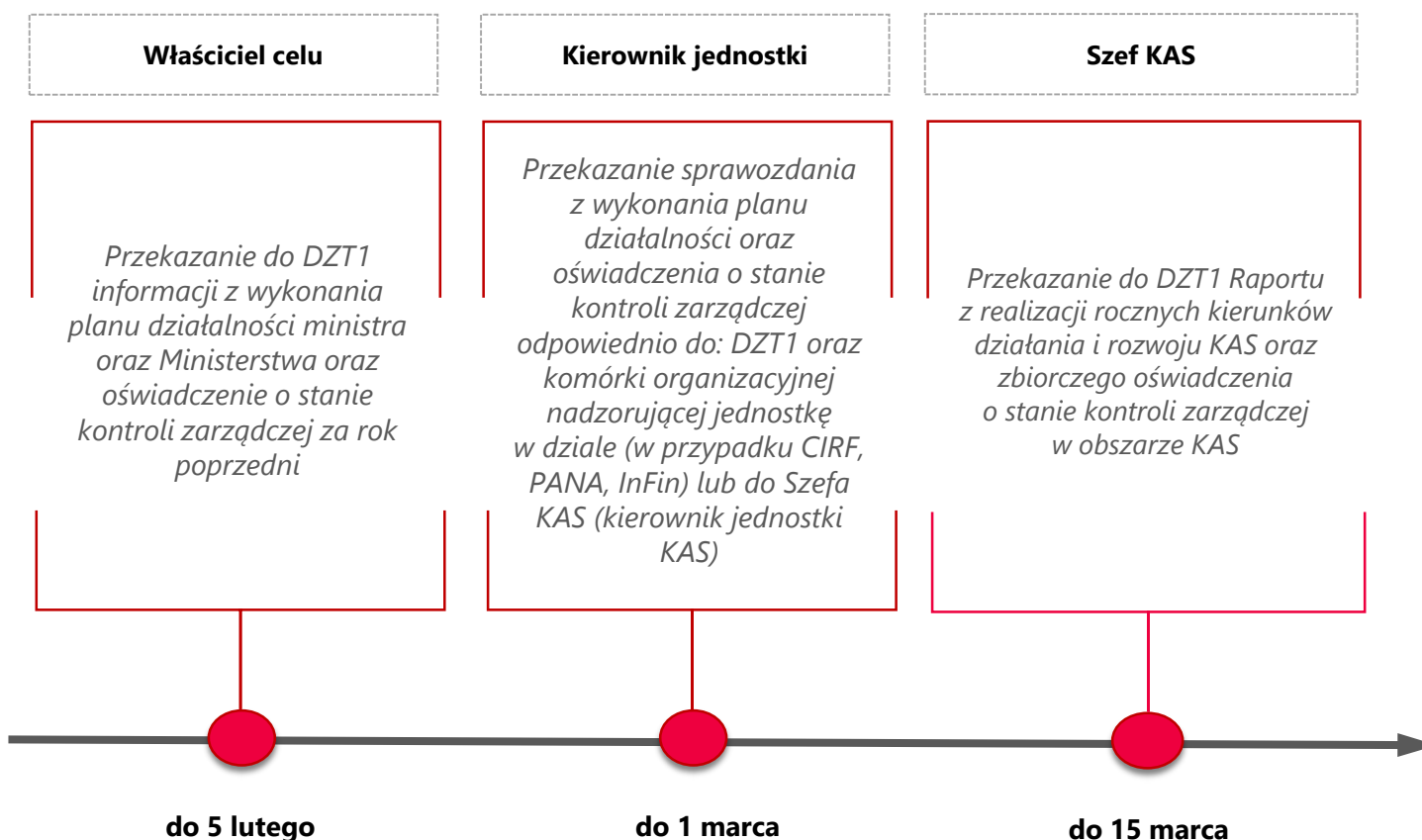
I. Plan kwartalny

Zbiornicze zestawienia obejmują:

- ✓ realizację planów kwartalnych dla wszystkich komórek organizacyjnych
- ✓ realizację planów kwartalnych w poszczególnych pionach

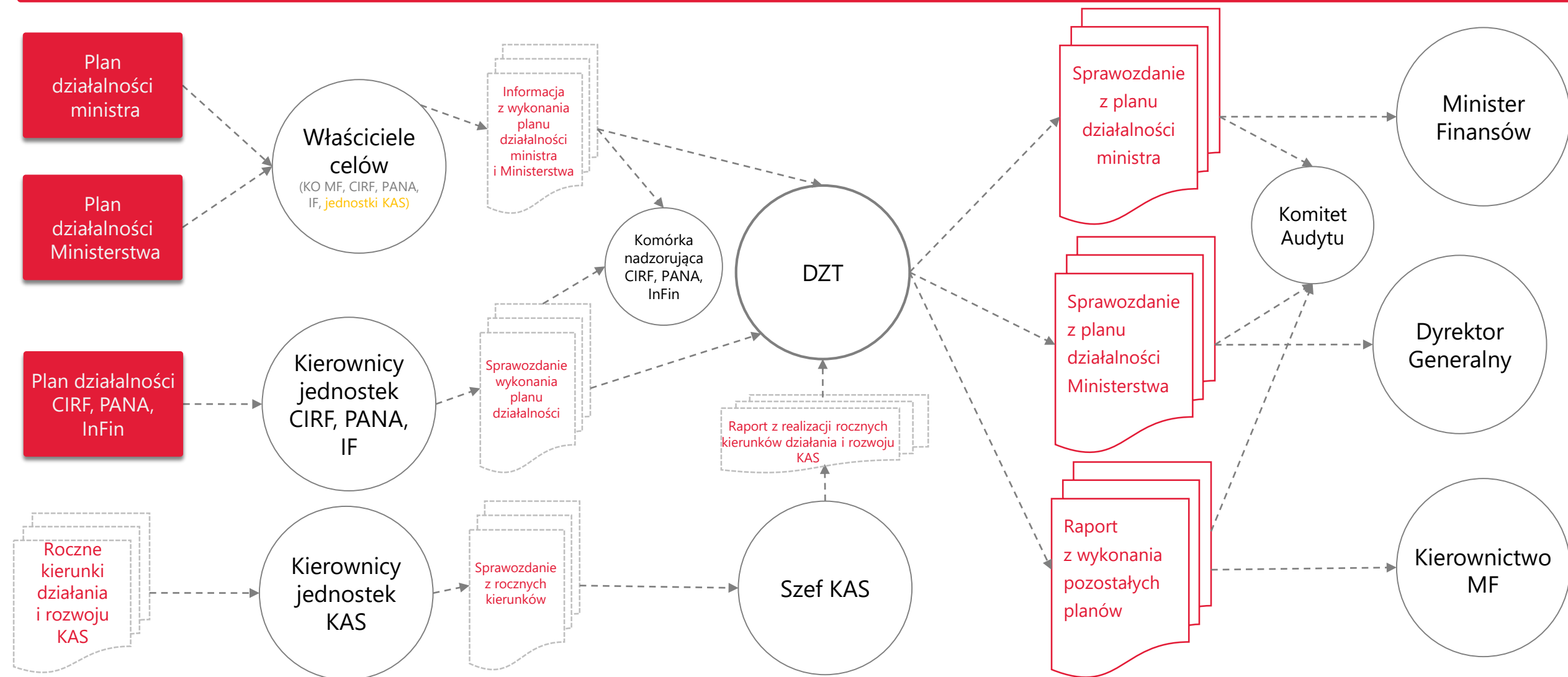


II. Plan roczny - terminarz



Na podstawie informacji z wykonania planu działalności ministra, sprawozdań z wykonania planu działalności i oświadczeń o stanie kontroli zarządczej oraz opinii Komitetu Audytu, DZT opracowuje i przedkłada do podpisu ministrowi **projekt sprawozdania z wykonania planu działalności ministra oraz projekt oświadczenia o stanie kontroli zarządczej w działach administracji rządowej – budżet, finanse publiczne, instytucje finansowe**

II. Plan roczny – sprawozdanie z planu działalności i rocznych kierunków



III. Oświadczenie o stanie kontroli zarządczej



do 21 lipca i 21 stycznia danego roku

Sporządzenie i przekazanie do DZT informacji o działaniach podjętych w celu poprawy funkcjonowania kontroli zarządczej w danym półroczu w związku z zastrzeżeniami wskazanymi w oświadczeniu w poprzednim roku

I. Zwiększenie powiązania czteroletnich oraz rocznych kierunków działania i rozwoju KAS

II. Wprowadzenie mierników dotyczących współpracy między komórkami

III. Zmiana wysokości wag celów

IIIA. Zwiększenie wagi dla celu usprawniającego funkcjonowanie MF

IV. Rezygnacja z wag mierników

V. Wprowadzanie zmian do planu

VI. Usprawnienia formularzy

VII. Dalsze działania uświadamiające



Dziękuję za uwagę!