

Warszawa, dnia 29 września 2015 r.

Poz. 24

**ZARZĄDZENIE NR 24  
MINISTRA SPORTU I TURYSTYKI<sup>1)</sup>**

z dnia 29 września 2015 r.

**w sprawie ustalenia Procedury monitorowania realizacji budżetu Ministra Sportu i Turystyki w układzie zadaniowym oraz planów kosztów w układzie zadaniowym Centralnego Ośrodka Sportu i Polskiej Organizacji Turystycznej**

Na podstawie art. 34 ust. 1 ustawy z dnia 8 sierpnia 1996 r. o Radzie Ministrów (Dz. U. z 2012 r. poz. 392 oraz z 2015 r. poz. 1064) w związku z art. 175 ust. 1 pkt 4 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 r. poz. 885, z późn. zm.<sup>2)</sup>) zarządza się, co następuje:

**§ 1.** Ustala się Procedurę monitorowania realizacji budżetu Ministra Sportu i Turystyki w układzie zadaniowym oraz planów kosztów w układzie zadaniowym Centralnego Ośrodka Sportu i Polskiej Organizacji Turystycznej, stanowiącą załącznik do zarządzenia.

**§ 2.** Wykonanie zarządzenia powierza się dyrektorom komórek organizacyjnych Ministerstwa Sportu i Turystyki oraz kierownictwu Centralnego Ośrodka Sportu i Polskiej Organizacji Turystycznej.

**§ 3.** Do monitorowania realizacji budżetu Ministra Sportu i Turystyki za rok 2015 w układzie zadaniowym oraz planów kosztów w układzie zadaniowym za rok 2015 Centralnego Ośrodka Sportu i Polskiej Organizacji Turystycznej stosuje się przepisy dotychczasowe.

**§ 4.** Traci moc zarządzenie nr 6 Ministra Sportu i Turystyki z dnia 4 marca 2014 r. w sprawie ustalenia Procedury monitorowania realizacji budżetu Ministra Sportu i Turystyki w układzie zadaniowym oraz planów kosztów w układzie zadaniowym Centralnego Ośrodka Sportu i Polskiej Organizacji Turystycznej (Dz. Urz. Min. Spor. poz. 6 i 23).

**§ 5.** Zarządzenie wchodzi w życie z dniem następującym po dniu ogłoszenia.

Minister Sportu i Turystyki

**Adam Korol**

---

<sup>1)</sup> Minister Sportu i Turystyki kieruje działami administracji rządowej - kultura fizyczna oraz turystyka, na podstawie § 1 ust. 2 rozporządzenia Prezesa Rady Ministrów z dnia 22 września 2014 r. w sprawie szczegółowego zakresu działania Ministra Sportu i Turystyki (Dz. U. z 2014 r. poz. 1263).

<sup>2)</sup> Zmiany wymienionej ustawy zostały ogłoszone w Dz. U. z 2013 r. poz. 938 i 1646, z 2014 r. poz. 379, 911, 1146, 1626 i 1877 oraz z 2015 r. poz. 238, 532, 1045, 1117, 1130, 1189, 1190, 1269 i 1358.

Załącznik Nr 1 do Zarządzenia Nr 24  
Ministra Sportu i Turystyki  
z dnia 29 września 2015 r.

**PROCEDURA MONITOROWANIA REALIZACJI BUDŻETU  
MINISTRA SPORTU I TURYSTYKI W UKŁADZIE ZADANIOWYM ORAZ PLANÓW KOSZTÓW  
W UKŁADZIE ZADANIOWYM CENTRALNEGO OŚRODKA SPORTU I POLSKIEJ  
ORGANIZACJI TURYSTYCZNEJ**

§ 1. Procedura monitorowania realizacji budżetu Ministra Sportu i Turystyki w układzie zadaniowym oraz planów kosztów w układzie zadaniowym Centralnego Ośrodka Sportu i Polskiej Organizacji Turystycznej, zwana dalej „procedurą”, swym zakresem określa sposób i tryb postępowania przy monitorowaniu realizacji:

- 1) budżetu Ministra Sportu i Turystyki w układzie zadaniowym przez komórki organizacyjne Ministerstwa Sportu i Turystyki oraz właściwych dysponentów środków budżetu Ministra Sportu i Turystyki;
- 2) planów kosztów w układzie zadaniowym Centralnego Ośrodka Sportu i Polskiej Organizacji Turystycznej – w zakresie nadzoru, kontroli efektywności oraz skuteczności realizacji planów w układzie zadaniowym na podstawie mierników stopnia realizacji celów.

§ 2. Ilekroć w procedurze jest mowa o:

- 1) Ministrze – należy przez to rozumieć Ministra Sportu i Turystyki, dysponenta głównego części 25 budżetu państwa – Kultura fizyczna i części 40 budżetu państwa – Turystyka oraz dysponenta środków państwowych funduszy celowych tj. Funduszu Rozwoju Kultury Fizycznej i Funduszu Zajęć Sportowych dla Uczniów;
- 2) Ministerstwie – należy przez to rozumieć Ministerstwo Sportu i Turystyki;
- 3) właściwym Członku Kierownictwa – należy przez to rozumieć Ministra, Sekretarza Stanu lub Podsekretarza Stanu w Ministerstwie, Dyrektora Generalnego Ministerstwa, nadzorującego pracę komórki organizacyjnej Ministerstwa;
- 4) dysponencie środków budżetu państwa III stopnia – należy przez to rozumieć Dyrektora Biura Komisji do Zwalczenia Dopingu w Sporcie oraz Dyrektora Generalnego Ministerstwa;
- 5) komórkach organizacyjnych – należy przez to rozumieć departamenty i biura Ministerstwa;
- 6) COS – należy przez to rozumieć Centralny Ośrodek Sportu, nadzorowany przez Ministra;
- 7) POT – należy przez to rozumieć Polską Organizację Turystyczną, nadzorowaną przez Ministra;
- 8) DEF – należy przez to rozumieć Departament Ekonomiczno-Finansowy zapewniający obsługę dysponenta głównego;
- 9) BG – należy przez to rozumieć Biuro Dyrektora Generalnego zapewniające obsługę dysponenta III stopnia w Ministerstwie;
- 10) budżecie Ministra – należy przez to rozumieć budżet Ministra obejmujący środki budżetowe w ramach części 25 budżetu państwa – Kultura fizyczna, części 40 budżetu państwa – Turystyka oraz środki państwowych funduszy celowych: Funduszu Rozwoju Kultury Fizycznej i Funduszu Zajęć Sportowych dla Uczniów;
- 11) WFPF – należy przez to rozumieć Wieloletni Plan Finansowy Państwa;
- 12) nocie budżetowej – należy przez to rozumieć rozporządzenie Ministra Finansów w sprawie szczegółowego sposobu, trybu i terminów opracowania materiałów do projektu ustawy budżetowej na rok następny wydane na podstawie przepisu art. 138 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych.

§ 3. 1. Zadania z zakresu planowania, nadzoru merytorycznego i kontroli prawidłowości wydatkowania środków z budżetu Ministra w układzie zadaniowym należą do dyrektorów komórek organizacyjnych i właściwych dysponentów środków.

2. Zadania z zakresu planowania, nadzoru merytorycznego i kontroli prawidłowości realizacji planów kosztów w układzie zadaniowym COS i POT należą do kierowników tych jednostek.

3. Za koordynację prac w zakresie budżetu zadaniowego w ramach właściwości Ministra odpowiada DEF.

4. Dyrektor komórki organizacyjnej wyznacza spośród pracowników koordynatora budżetu zadaniowego w ramach danej komórki organizacyjnej, zwanego Koordynatorem operacyjnym, który realizuje w szczególności całość zadań związanych z planowaniem, monitorowaniem i sprawozdawczością w zakresie budżetu zadaniowego danej komórki i jest wyznaczony do kontaktów z DEF w powyższym zakresie. Wykonywanie tych zadań traktowane jest na równi z wykonywaniem obowiązków pracowniczych i nie przysługuje za nie dodatkowe wynagrodzenie.

§ 4. Szczegółowe zasady planowania w układzie zadaniowym określa nota budżetowa na dany rok.

§ 5. 1. Propozycje celów, mierników i ich wartości bazowych, docelowych oraz wysokość wydatków lub kosztów dla realizowanych działań, podzadań lub zadań opracowują i przedstawiają zgodnie z właściwością:

1) dyrektorzy komórek organizacyjnych w uzgodnieniu z właściwymi Członkami Kierownictwa oraz, w zakresie finansowym, z właściwymi dysponentami środków;

2) kierownictwo COS i POT

– z uwzględnieniem zasad, o których mowa w § 4.

2. Minister określa cele i mierniki dla zadań, dla których wskazany jest jako właściwy, z uwzględnieniem zasad, o których mowa w § 4.

3. W ramach prac nad materiałami do przygotowania projektu WFPF w zakresie właściwości Ministra, komórki organizacyjne składają do DEF propozycję celów i mierników dla funkcji 8 Kultura fizyczna z uwzględnieniem zasad, o których mowa w § 4. Spośród przedstawionych propozycji Minister wyznacza cele i mierniki dla funkcji 8.

4. Projekt katalogu zadań, podzadań i działań, celów i mierników w ramach funkcji 8 na dany rok budżetowy podlega opiniowaniu przez Departament Strategii i Współpracy Międzynarodowej pod względem zgodności z Programem Rozwoju Sportu do roku 2020.

5. Komórki organizacyjne, COS i POT przedkładają do DEF karty mierników na rok następny, zgodnie ze wzorem karty miernika i na zasadach określonych w nocie budżetowej.

6. Sposób użycia mierników powinien być efektywny tzn. opierać się na już funkcjonującej sprawozdawczości oraz danych opracowywanych i nie powinien wiązać się z wydatkami związanymi wyłącznie z ich użyciem na potrzeby układu zadaniowego.

7. Określając wartości docelowe mierników należy dążyć w miarę możliwości do powiązania tych wielkości z wysokością planowanych wydatków/kosztów.

8. Dane dotyczące mierników powinny być porównywalne, co oznacza konieczność standaryzacji metod gromadzenia i przetwarzania informacji.

9. Karty mierników, o których mowa w ust. 5, podlegają aktualizacji w zakresie, o którym mowa w § 6.

10. DEF przekazuje karty mierników do BG jako komórki właściwej w zakresie koordynacji kontroli zarządczej w Ministerstwie oraz jednostkach podległych lub nadzorowanych przez Ministra.

§ 6. Tryb dokonywania zmian w budżecie Ministra w układzie zadaniowym oraz w planach kosztów w układzie zadaniowym COS i POT oraz zmian wartości docelowej mierników określa zarządzenie

nr 18 Ministra Sportu i Turystyki z dnia 22 lipca 2014 r. w sprawie ustalenia Procedury zarządzania, nadzoru i kontroli finansowej nad jednostkami objętymi częścią 25 i 40 budżetu państwa (Dz. Urz. Min. Spor.

poz. 20).

§ 7. 1. Przy monitorowaniu planów w układzie zadaniowym, biorą udział dyrektorzy komórek organizacyjnych, właściwi dysponenci środków w ramach budżetu Ministra oraz kierownictwo COS i POT, zapewniając skuteczną i efektywną realizację planów w układzie zadaniowym.

2. Monitorowanie ma na celu zapewnienie efektywnego i skutecznego wydatkowania środków publicznych w sposób celowy i oszczędny, z zachowaniem zasad uzyskiwania najlepszych efektów z danych nakładów oraz optymalnego doboru metod i środków służących osiągnięciu założonych celów.

3. Realizacja monitorowania obejmuje gromadzenie, przechowywanie i przetwarzanie danych oraz sprawdzenie za pomocą mierników czy wytyczone cele zostały zrealizowane.

§ 8. 1. Na potrzeby sprawozdawczości budżetu Ministra w układzie zadaniowym, komórki organizacyjne, zgodnie z właściwością merytoryczną:

- 1) analizują dane zbierane podczas wykonywania procesu monitorowania budżetu w układzie zadaniowym;
- 2) współpracują z DEF (w zakresie dotacji) i BG (w zakresie pozostałych wydatków), śledzą poziom wydatkowania środków publicznych będących w ich dyspozycji, monitorują poziom realizacji założonych celów oraz pomiar mierników;
- 3) przedstawiają informacje służące opracowaniu okresowych i końcowych sprawozdań.

2. Właściwi dysponenci środków budżetu państwa w ramach części 25 – Kultura fizyczna i 40 – Turystyka oraz środków Funduszu Rozwoju Kultury Fizycznej i Funduszu Zajęć Sportowych dla Uczniów, COS i POT monitorują realizację planów w układzie zadaniowym w zakresie swojej właściwości.

§ 9. 1. Ogólny nadzór i kontrolę nad realizacją budżetu zadaniowego w zakresie działów administracji rządowej kultura fizyczna oraz turystyka sprawuje Minister przy czym:

- 1) szczegółowy nadzór i kontrolę nad realizacją budżetu zadaniowego w zakresie działów administracji rządowej kultura fizyczna oraz turystyka sprawują właściwi Członkowie Kierownictwa;
- 2) szczegółowy nadzór i kontrolę w zakresie finansowym nad realizacją budżetu zadaniowego w zakresie działów administracji rządowej kultura fizyczna oraz turystyka sprawują właściwi dysponenci środków w zakresie właściwości Ministra.

2. Za monitorowanie stopnia osiągnięcia założonych celów oraz planowanych wartości mierników, opracowania danych częściowych do projektu ustawy budżetowej i sprawozdawczości w układzie zadaniowym, zgodnie z właściwością merytoryczną odpowiadają dyrektorzy komórek organizacyjnych oraz kierownicy COS i POT.

§ 10. 1. Dyrektorzy komórek organizacyjnych opracowują i składają do DEF informacje za dwa, trzy i cztery kwartały danego roku z realizacji budżetu Ministra w układzie zadaniowym, zgodnie ze wzorem określonym w załączniku nr 1 do procedury, w terminach określonych przez DEF.

2. Dysponenci środków budżetu państwa III stopnia opracowują i składają do DEF sprawozdania Rb-BZ1 w terminach, na zasadach i zgodnie ze wzorem sprawozdania określonym w rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 28 grudnia 2011 r. w sprawie sprawozdawczości budżetowej w układzie zadaniowym (Dz. U. Nr 298, poz. 1766). Każdorazowo na prośbę DEF dysponenci środków budżetowych III stopnia przedkładają wydruki z programu finansowo-księgowego w zakresie wykonania planu finansowego właściwego dysponenta.

3. Na podstawie informacji, o których mowa w ust. 1 i 2, DEF sporządza informację ogólną o realizacji budżetu Ministra w układzie zadaniowym za dwa, trzy i cztery kwartały danego roku i przedstawia do zatwierdzenia Ministrowi.

4. Zgodnie z § 8 rozporządzenia, o którym mowa w ust. 2, Minister zezwala dysponentom III stopnia na nieujmowanie w sprawozdaniu informacji dotyczących celów i mierników.

5. Minister sporządza sprawozdania Rb-BZ1:

- 1) jednostkowe;
- 2) łączne – na podstawie sprawozdań jednostkowych jednostek podległych oraz własnego sprawozdania jednostkowego

– w terminach i na zasadach określonych w rozporządzeniu, o którym mowa w ust. 2.

6. Minister sporządza sprawozdania Rb-BZ2 z wykonania planów finansowych: Funduszu Rozwoju Kultury Fizycznej i Funduszu Zajęć Sportowych dla Uczniów w terminach i na zasadach określonych w rozporządzeniu, o którym mowa w ust. 2.

7. COS i POT sporządzają i przekazują sprawozdanie Rb-BZ2 z wykonania planu finansowego w terminach i na zasadach określonych w rozporządzeniu, o którym mowa w ust. 2., COS i POT każdorazowo na prośbę DEF, przekazują informacje za dwa, trzy i cztery kwartały danego roku z realizacji planów kosztów w układzie zadaniowym, zgodnie ze wzorem określonym w załączniku nr 1 do procedury oraz inne niezbędne informacje.

8. Obszary, w których istnieje ryzyko niewykonania wartości docelowej miernika i przyczyny tej sytuacji dyrektorzy komórek organizacyjnych, kierownicy COS i POT poddają szczególnej analizie, której celem powinno być określenie zmian prowadzących do wdrożenia działań naprawczych.

**§ 11. 1.** Kontrola efektywności i skuteczności realizacji planów w układzie zadaniowym na podstawie mierników stopnia realizacji celów, o której mowa w art. 175 ust. 1 pkt 4 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, następuje przy wykorzystaniu karty ewaluacji, stanowiącej załącznik nr 2 do procedury i dokonywana jest przez komórki organizacyjne oraz COS i POT nie rzadziej niż po I półroczu i po zakończeniu roku budżetowego. Kontrola ta stanowi ocenę relacji poniesionych nakładów, do osiągniętych efektów i ocenę skuteczności stopnia osiągnięcia założonych celów oraz planowanych wartości mierników przy realizacji planów w układzie zadaniowym.

2. Terminy i sposób opracowania kart ewaluacji przez komórki organizacyjne oraz COS i POT określa DEF.

3. Karty ewaluacji po zatwierdzeniu przez dyrektora właściwej komórki organizacyjnej, kierownika COS lub POT, zostają przekazane do DEF.

4. Karty ewaluacji podlegają akceptacji właściwego Członka Kierownictwa, nadzorującego daną komórkę organizacyjną, COS lub POT.

5. Zaakceptowane karty ewaluacji DEF przekazuje do BG jako koordynatora kontroli zarządczej w Ministerstwie oraz jednostkach podległych lub nadzorowanych przez Ministra.

## Załącznik nr 1 do Procedury

I. Nazwa komórki organizacyjnej<sup>1</sup> / COS/POT<sup>2</sup>

.....

**II. Informacje o realizowanych funkcjach<sup>3</sup>****Funkcja .....**

(numer i nazwa funkcji)

## 1. Zakres przedmiotowy funkcji

1.1. ....

1.2. ....

1.3. Ocena komórki organizacyjnej realizacji funkcji na dzień ..... r.

.....

(w przypadku opóźnień czy zagrożeń w realizacji funkcji należy podać przyczyny takiego stanu)

## 2. Cel(e) funkcji

2.1. Celem funkcji jest .....

2.2. Cel ma zostać osiągnięty przez .....

## 3. Pomiar stopnia realizacji celu (-ów) funkcji.

3.1. Do pomiaru stopnia realizacji celu (-ów) funkcji użyty został następujący (-e) miernik (-i):

.....

3.2. Uzasadnienie zastosowania miernika (-ów) oraz jego (-ich) adekwatności do realizowanego celu (-ów).

.....

3.3. Ocena ryzyka niewykonania wartości docelowej miernika (-ów) ze względów innych niż finansowe.

.....

3.4. Przyczyny odchylenia wartości osiągniętego miernika (-ów) dla funkcji, propozycje podejmowania działań naprawczych.

Nr i nazwa funkcji	Miernik			Przyczyny odchylenia wartości osiągniętego miernika. Propozycje podejmowanych działań naprawczych.
	Nazwa	Wartości		
		Docelowa na .... rok.	Wartość osiągniętego miernika [odpowiednio za: II kwartały, III kwartały, IV kwartały]	

<sup>1</sup> W zakresie Ministerstwa należy podać nazwę komórki organizacyjnej.

<sup>2</sup> Niewłaściwe skreślić.

<sup>3</sup> W zakresie Ministerstwa wypełniają komórki organizacyjne, które realizują cele i mierniki dla funkcji. Nie dotyczy COS i POT.

**III. Informacje o realizowanych zadaniach****ZADANIE .....**<sup>4</sup>*(numer i nazwa zadania)***1. Zakres przedmiotowy zadania.**

1.1. ....

1.2. ....

1.3. Ocena komórki organizacyjnej/ COS/ POT<sup>5</sup> realizacji zadania na dzień ..... r.*(w przypadku opóźnień czy zagrożeń w realizacji zadania należy podać przyczyny takiego stanu)***2. Cel (e) zadania.**

2.1. Celem zadania jest .....

2.2. Cel ma zostać osiągnięty przez .....

**3. Pomiar stopnia realizacji celu (-ów) zadania.**

3.1. Do pomiaru stopnia realizacji celu (-ów) zadania użyty został następujący miernik:

.....

3.2. Uzasadnienie zastosowania miernika oraz jego adekwatności do realizowanego celu.

.....

3.3. Ocena ryzyka niewykonania wartości docelowej miernika ze względów innych niż finansowe.

.....

3.4. Przyczyny odchylenia wartości osiągniętego miernika dla zadania, propozycje podejmowania działań naprawczych.

Nr i nazwa zadania	Miernik			Przyczyny odchylenia wartości osiągniętego miernika. Propozycje podejmowanych działań naprawczych.
	Nazwa	Wartości		
		Docelowa na .... rok.	Wartość osiągniętego miernika [odpowiednio za: II kwartały, III kwartały, IV kwartały]	

**4. Przewidywana możliwość zwiększenia wydatków w zakresie zadania w wyniku podziału rezerw budżetu państwa : TAK / NIE<sup>6</sup>.**<sup>4</sup> Wypełniają jednostki i komórki organizacyjne, które realizują cele i mierniki dla zadań.<sup>5</sup> Niewłaściwe skreślić.<sup>6</sup> Niewłaściwe skreślić.

**5. Główne rodzaje działalności**, wynikające z realizowanych podzadań wchodzących w ramy danego zadania, czyli konkretnie określone prace wpływające na wykonanie zadania:

5.1. ....

5.2. ....

#### **IV. PODZADANIA w ramach zadania, DZIAŁANIA w ramach podzadań.**

##### **1.1. Podzadania<sup>7</sup>**

Przyczyny odchylenia wartości osiągniętego miernika dla podzadania, propozycje podejmowania działań naprawczych.

Nr i nazwa podzadania	Miernik			Przyczyny odchylenia wartości osiągniętego miernika. Propozycje podejmowanych działań naprawczych.
	Nazwa	Wartości		
		Docelowa na .... rok.	Wartość osiągniętego miernika [odpowiednio za: II kwartały, III kwartały, IV kwartały]	

##### **1.2. Działania**

Osiągnięte efekty w ramach poniesionych nakładów na działanie. Przyczyny odchylenia wartości osiągniętego miernika dla działania, propozycje podejmowania działań naprawczych.

Nr i nazwa działania	Miernik <sup>8</sup>			Osiągnięte efekty w ramach poniesionych nakładów	Przyczyny odchylenia wartości osiągniętego miernika. Propozycje podejmowanych działań naprawczych.
	Nazwa	Wartości			
		Docelowa na .... rok.	Wartość osiągniętego miernika [odpowiednio za: II kwartały, III kwartały, IV kwartały]		

<sup>7</sup> Wypełniają jednostki i komórki organizacyjne Ministerstwa, które realizują cele i mierniki dla podzadań.

<sup>8</sup> Wypełniają jednostki i komórki organizacyjne Ministerstwa, które realizują cele i mierniki dla działań.



Załącznik nr 2 do  
Procedury .....

### Karta oceny efektywności i skuteczności realizacji planów w układzie zadaniowym na podstawie mierników stopnia realizacji celów BZ wg wymagań art. 175 Ustawy o Finansach Publicznych

A  Typ sprawozdania  Roczne  Półroczne  Kwartalne

B

#### C BLOK I - IDENTYFIKACJA OBSZARU OCENY

C.1	Nazwa miernika/wskaźnika					
C.2	Identyfikacja pozycji w BZ	Pozycja	Funkcja	Zadanie	Podzadanie	Działanie
		Numer				
		Nazwa				
C.3	Definicja/konstrukcja logiczna - omówienie wyliczenia / sposobu wyznaczania					

#### D BLOK II - REALIZACJA PLANU

Realizacja planu w układzie zadaniowym		Wartość	Jednostka miary
D.1	Wartość miernika/wskaźnika osiągnięta w okresie sprawozdawczym	0,00	
D.2	Wartość miernika/wskaźnika zaplanowana do osiągnięcia w okresie sprawozdawczym	0,00	0
D.3	Wartość miernika/wskaźnika osiągnięta od początku realizacji działania/podzadania/zadania	0,00	0
D.4	Docelowa wartość miernika/wskaźnika zaplanowana do osiągnięcia w okresie realizacji planu zadaniowego	0,00	0
D.5	Wartość nakładów finansowych poniesionych w okresie sprawozdawczym	0,00	PLN
D.6	Wartość nakładów finansowych zaplanowanych do poniesienia w okresie sprawozdawczym	0,00	PLN
D.7	Wartość nakładów finansowych poniesionych od początku realizacji działania/podzadania/zadania	0,00	PLN
D.8	Wartość nakładów finansowych zaplanowana do poniesienia w okresie realizacji planu zadaniowego	0,00	PLN

E BLOK III - Ocena efektywności				
E.1	Poziom wykonania planu w okresie sprawozdawczym w wymiarze finansowym		#DZIEL/0!	%
E.2	Całkowity poziom wykonania planu zadaniowego w wymiarze finansowym		#DZIEL/0!	%
E.3	Ocena postępu wykonania działania /podzadania/zadania w wymiarze finansowym			
E.4	Wskaźnik efektywności finansowej w okresie sprawozdawczym	Uzyskany w okresie sprawozdawczym	#DZIEL/0!	PLN
		Zaplanowany do uzyskania w okresie sprawozdawczym	#DZIEL/0!	PLN
E.5	Wskaźnik efektywności finansowej całego okresu realizacji planu	Uzyskiwany w okresie realizacji planu	#DZIEL/0!	PLN
		Zaplanowany do uzyskania w okresie realizacji planu	#DZIEL/0!	PLN
E.6	Ocena efektywności finansowej	Ocena relacji pieniężnej pomiędzy wynikami finansowymi podjętych działań (jeśli takie wystąpiły) a wielkością poniesionych nakładów w okresie sprawozdawczym		
E.7	Ocena efektywności operacyjnej	Ocena relacji poniesionych nakładów w okresie sprawozdawczym do efektów w postaci zmian zaistniałych w wyniku podjętych działań		
F BLOK IV - OCENA SKUTECZNOŚCI				
F.1	Ogólna ocena postępu osiągnięcia celu w wymiarze ilościowym i jakościowym			
F.2	Poziom wykonania planu w okresie sprawozdawczym w wymiarze rzeczowym		#DZIEL/0!	%
F.3	Całkowity poziom wykonania planu zadaniowego w wymiarze rzeczowym		#DZIEL/0!	%
F.4	Ocena skuteczności na poziomie produktu	Ocena wyników rzeczowych w wymiarze produktu osiągniętych w trakcie realizacji planu w układzie zadaniowym		
F.5	Ocena skuteczności na poziomie rezultatu	Ocena wyników rzeczowych w wymiarze rezultatu osiągniętych w trakcie realizacji planu w układzie zadaniowym		
F.6	Wskaźnik sprawności	Uzyskany w okresie sprawozdawczym	#DZIEL/0!	%
		Uzyskany od początku wdrażania działania/podzadania/zadania	#DZIEL/0!	%

G

**BLOK V - OCENA SYSTEMU WDRAŻANIA PLANU W UKŁADZIE ZADANIOWYM**

G.1	Opis i ocena (z punktu widzenia jednostki/struktury organizacyjnej) systemu wdrażania zadań/podzadań/działań w ramach planu wraz ze wskazaniem najsłabszych elementów systemu
G.2	Analiza i aktualizacja oceny ryzyk i wrażliwości
G.3	Uwagi do systemu kontroli zarządczej
G.4	Propozycje modyfikacji systemu interwencji ujętego w planie w układzie zadaniowym
G.5	Rekomendacje wobec kolejnego okresu sprawozdawczego

H

**BLOK VI - STRUKTURA ODPOWIEDZIALNOŚCI**

H.1	Odpowiedzialna/y za monitorowanie	Imię i nazwisko	
		Funkcja	
		Kontakt	
H.2	Zatwierdził/a	Imię i nazwisko	
		Funkcja/stanowisko	
		Podpis	
H.3	Zaakceptował/a	Imię i nazwisko	
		Funkcja/stanowisko	
		Podpis	