Ośrodek Wspierania Administracji Lokalnej
OWAL S.C 16-002 Dobrzyniewo Duże ul. Klubowa 2
NIP: 966-209-15-26 Regon: 200837306
tel. 577 244 311 fax 22 350 77 47 www.owal.edu.pl biuro@owal.edu.pl

CZYM JEST KONTROLA ZARZĄDCZA? JAKIE BŁĘDY POPEŁNIAJĄ JSFP PODCZAS JEJ REALIZACJI W ŚWIETLE PROTOKOŁÓW ORGANÓW KONTROLI NIK, RIO, MF I JEDNOSTEK NADRZĘDNYCH

Szkolenie online

TERMIN SZKOLENIA: 8 września 2025 r. 09:00-13:00

CENA: 310 zł netto za uczestnika

Kontrola zarządcza to istotny element prawidłowego zarządzania jednostką sektora finansów publicznych, ponieważ obejmuje wszystkie aspekty działalności oraz pozwala na osiąganie wyznaczonych celów, a obowiązkiem każdego kierownika jednostki jest wdrożenie tego rodzaju kontroli oraz monitorowanie jej funkcjonowania.

CELE SZKOLENIA:
Celem szkolenia jest przekazanie uczestnikom w sposób praktyczny poparty licznymi przykładami zasad, które mają wpływ na prawidłową organizację funkcjonowania kontroli zarządczej. Pogłębianie wiedzy i doskonalenie warsztatu w zakresie kontroli zarządczej jest niezbędne dla zapewnienia właściwego zarządzania wszystkimi procesami w celu skutecznej realizacji zadań. Przedstawione zostaną praktyczne aspekty funkcjonowania kontroli zarządczej ze szczególnym uwzględnieniem procesu zarządzania ryzykiem oraz zwrócenie uwagi na ważną, aczkolwiek bardzo często niezauważalną rolę doskonalenia systemu kontroli zarządczej oraz istotność komunikacji w prawidłowym funkcjonowaniu każdej jednostki i instytucji. Szkolenie umożliwi również realizację celu ujednolicania wiedzy i standaryzacji wewnętrznych zasad funkcjonowania systemu kontroli zarządczej. Omówione zostaną dobre praktyki oraz rola, zadania i odpowiedzialność kierowników jednostek w zakresie funkcjonowania systemu kontroli zarządczej oraz obszary i sytuacje w których najczęściej dochodzi do błędów i naruszenia zasad dyscypliny finansów publicznych.

PROWADZĄCY:
Absolwentka Zarządzania i Przedsiębiorczości, socjolog, studia podyplomowe - rachunkowość i finanse oraz rachunkowość i kontroling. Certyfikowany księgowy - świadectwo kwalifikacyjne MF nr 18928/00 uprawniające do usługowego prowadzenia ksiąg rachunkowych. Praktyk z wieloletnim doświadczeniem. Pracowała na stanowisku głównego księgowego w państwowych wojewódzkich jednostkach budżetowych. Właścicielka Kancelarii Rachunkowej. Od 2012 r. współpracuje z wieloma ośrodkami szkoleniowymi oraz z jednostkami budżetowymi. Prowadzi szkolenia, kursy i wykłady z zakresu finansów publicznych i rachunkowości (ma ich na swoim koncie ponad 1100) dla ministerstw, kierowników i pracowników urzędów wojewódzkich i marszałkowskich, urzędów skarbowych, izb skarbowych, urzędów miast i gmin, ZUS, KRUS, sądów, nadleśnictwa, wojewódzkich i powiatowych jednostek straży pożarnej, szpitali, policji, CUW, instytucji kultury, szkół, żłobków i przedszkoli, wyższych uczelni, spółek i prywatnych przedsiębiorców. Prowadziła również kursy realizowane z programów finansowanych ze środków UE dla WUP, PUP i OHP. Autorka wielu opracowań i prezentacji.

ADRESACI:
Kierownicy jednostek sektora finansów publicznych, dyrektorzy szkół, przedszkoli, służby zdrowia, CUW, instytucji kultury, dyrektorzy komórek organizacyjnych, skarbnicy, główni księgowi, audytorzy, koordynatorzy i inni pracownicy odpowiedzialni za gospodarkę finansową oraz procedury kontrolne

w jednostce.

PROGRAM:

1. Definicja kontroli zarządczej,
2. Procedury wewnętrzne dotyczące czynności kontrolnych w świetle wytycznych Ministra Finansów,
3. Ocena realizacji celów i zadań z uwzględnieniem kryterium:
   - oszczędności,
   - efektywności,
   - skuteczności
4. Nieprawidłowości w delegowaniu uprawnień w zakresie kontroli zarządczej,
5. Plan działalności i zarządzanie ryzykiem - najczęściej występujące uchybienia,
6. Elementy kontroli zarządczej,
7. Rola i odpowiedzialność Kadry Kierowniczej w zakresie wdrażania systemu kontroli zarządczej,
8. Delegowanie uprawnień i obowiązków w systemie kontroli zarządczej, a odpowiedzialność kierownika jednostki,
9. Czy kierownik powołując koordynatora lub zespół ds. kontroli zarządczej wyzbywa się odpowiedzialności?
10. Określenie obszarów odpowiedzialności,
11. Uregulowanie uprawnień i odpowiedzialności w ramach danej jednostki organizacyjnej,
12. Metodologia tworzenia procedur wewnętrznych,
13. Analiza i modyfikowanie istniejących procedur i uregulowań,
14. Zapewnienie skutecznej i efektywnej kontroli zarządczej,
15. Procedury niezbędne do prawidłowego działania kontroli zarządczej,
16. Kontrola zarządcza - wyznaczanie celów a kompetencje jednostek samorządowych oraz jednostek im podległych - odpowiednia dokumentacja,
17. Nieprawidłowości w funkcjonowaniu kontroli zarządczej,
18. Działania naprawcze i korygujące w sytuacji niepełnej realizacji kontroli zarządczej,
19. Wykorzystanie kontroli zarządczej w najważniejszych obszarach funkcjonowania każdej jednostki sektora finansów publicznych:
    - organizacja jednostki - statut - regulamin jednostki - schemat organizacyjny - zakresy czynności i obowiązków,
    - kontrola i obieg dokumentów finansowych, a odpowiedzialność pracowników merytorycznych,
    - zasady (polityki) rachunkowości w świetle UOR,
    - pełnomocnictwa i upoważnienia,
    - rejestr druków ścisłego zarachowania,
    - kasa i pogotowie kasowe,
    - sposoby powierzania pracownikom majątku ruchomego, a odpowiedzialność za majątek,
    - gospodarka majątkiem ruchomym: sprzedaż, nieodpłatne przekazanie lub nieodpłatne otrzymanie, darowizna, likwidacja,
    - inwentaryzacja środków trwałych i wnip jako istotny element kontroli,
    - terminy i sposoby inwentaryzacji,
    - inwentaryzacja raz na 4 lata, a co zrobić w międzyczasie, aby nasze sprawozdania finansowe były rzetelne?
    - ZFŚS,
    - ewidencja, klasyfikacja i amortyzacja środków trwałych i wnip.

20. Zarządzanie ryzykiem jako jeden z elementów kontroli zarządczej,
21. Dokumentacja kontroli zarządczej - od czego zacząć?
22. Najczęściej popełniane błędy z zakresu powierzania pracownikom zadań i odpowiedzialności,
23. Odpowiedzialność za naruszenie dyscypliny finansów publicznych polegające na niewykonywaniu lub niewłaściwym wykonywaniu obowiązków w zakresie kontroli zarządczej.
24. Konsekwencje braku kontroli zarządczej w jsfp,
25. Osoby odpowiedzialne za funkcjonowanie kontroli zarządczej w świetle ustawy o dyscyplinie finansów publicznych,
26. Odpowiedzialność kierownika jednostki za prawidłowe funkcjonowanie KZ,
27. Najczęściej występujące błędy w funkcjonowaniu kontroli zarządczej na podstawie protokołów pokontrolnych NIK, RIO, MF i jednostek nadrzędnych.

PLATFORMA SZKOLENIOWA:

- zajęcia prowadzone on-line, za pomocą specjalnej platformy internetowej, umożliwiającej komunikację pomiędzy wykładowcą a uczestnikami, pozwalającej także na zadawanie pytań wykładowcy w formie chatu,
- uczestnicy przed szkoleniem otrzymają na wskazane w karcie zgłoszeniowej adresy e-mail zaproszenia wraz z linkami do wirtualnego pokoju, w którym będą mogli wziąć udział w szkoleniu,
- platforma szkoleniowa na której odbywają się zajęcia jest dostępna przez przeglądarkę internetową w dowolnym komputerze lub przez aplikację w smartfonie.

Ośrodek Wspierania Administracji Lokalnej
OWAL S.C 16-002 Dobrzyniewo Duże ul. Klubowa 2
NIP: 966-209-15-26 Regon: 200837306
tel. 577 244 311 fax 22 350 77 47 www.owal.edu.pl biuro@owal.edu.pl

OWAL
.EDU.PL

Koszt uczestnictwa w szkoleniu: **310 zł netto za uczestnika**
Cena zawiera: materiały szkoleniowe oraz zaświadczenie o ukończeniu szkolenia przesyłane na maila.
Rezygnacji można dokonać mailem lub telefonicznie na 2 dni robocze przed planowanym terminem szkolenia.

W przypadku rezygnacji ze zgłoszonego uczestnictwa po tym terminie ośrodek może obciążyć instytucje delegujące kosztami ww. szkolenia.

KARTA ZGŁOSZENIA UCZESTNICTWA W SZKOLENIU

Dane do faktury:	Wypełnioną kartę proszę przesłać faxem na numer: **22 350 77 47** lub **85 87 42 196** lub mailem na adres: **wojciech@owal.edu.pl**
Nabywca:	**Opiekun szkolenia:** Wojciech Mioduszewski 577 244 311
Adres: ….....	
…..*NIP:* ……..	
Odbiorca (opcjonalnie): ……	
……..	
Adres: …….....	
……...	

Zgłaszamy udział następujących osób w szkoleniu:

Imię i nazwisko	Wydział	e-mail uczestnika	Telefon (do kontaktu w czasie szkolenia)

_____
Podpis osoby zgłaszającej uczestników szkolenia

Oświadczenie na potrzeby zwolnienia z podatku VAT

Oświadczam, że szkolenie dla wyżej wymienionych pracowników ma charakter usługi kształcenia zawodowego/przekwalifikowania zawodowego oraz że jest finansowane ze środków publicznych:
- w całości - zgodnie z treścią art. 43 ust. 1 pkt. 29c ustawy o podatku od towarów i usług (Dz. U. z 2018, poz. 2174 z późn. zm.) lub
- w co najmniej 70% - zgodnie z treścią par. 3 ust. 1 pkt 14 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 20.12.2013 r. w sprawie zwolnień od podatku od towarów i usług oraz warunków stosowania tych zwolnień (Dz. U. z 2015 r., poz. 736).

_____
Podpis osoby upoważnionej do zaciągania zobowiązań w imieniu zgłaszającego

Ośrodek Wspierania Administracji Lokalnej
OWAL S.C 16-002 Dobrzyniewo Duże ul. Klubowa 2
NIP: 966-209-15-26 Regon: 200837306
tel. 577 244 311 fax 22 350 77 47 www.owal.edu.pl biuro@owal.edu.pl

Informacja dotycząca ochrony danych osobowych

- Informujemy, że administratorem powyższych danych osobowych jest spółka OWAL s.c.
- Dane osobowe zostały przekazane dobrowolnie i będą przetwarzane wyłącznie w celu przesłania zainteresowanemu informacji o usłudze.
- Twoje dane osobowe nie będą udostępniane odbiorcom danych. Jako osoba, której dane dotyczą masz prawo dostępu do treści swoich danych oraz ich poprawiania.
- Masz prawo do wycofania zgody w dowolnym momencie, przy czym cofnięcie zgody nie ma wpływu na zgodność przetwarzania, którego dokonano na jej podstawie przed cofnięciem zgody.
- Dane osobowe będą przetwarzane aż do ewentualnego wycofania przez Ciebie zgody na przetwarzanie danych.
- Podanie danych jest dobrowolne, ale konieczne w celu prowadzenia marketingu.
- Masz prawo dostępu do Twoich danych osobowych, ich sprostowania, usunięcia lub ograniczenia przetwarzania, prawo do przenoszenia danych oraz prawo wniesienia skargi do organu nadzorczego.

Oświadczenia dotyczące danych osobowych

Wyrażam zgodę na przetwarzanie moich danych osobowych w celach marketingowych zgodnie z art. 6 ust. 1 RODO. Zostałem/zostałam poinformowany/a, że wyrażenie zgody jest dobrowolne oraz że mam prawo do wycofania zgody w dowolnym momencie, a wycofanie zgody nie wpływa na zgodność z prawem przetwarzania, którego dokonano na jej podstawie przed jej wycofaniem.

_____

podpis składającego oświadczenie

Wyrażam zgodę na otrzymywanie od OWAL s.c. informacji handlowej za pomocą środków komunikacji elektronicznej, w szczególności poczty elektronicznej, zgodnie z ustawą o świadczeniu usług drogą elektroniczną z dnia 18 lipca 2002 roku (Dz.U. z 2002 roku, Nr 144, poz. 1204 ze zm.)

_____

podpis składającego oświadczenie