



**SPRAWOZDANIA Z OCENY KONTROLI ZARZĄDCZEJ W JSFP W
KONTEKŚCIE OBOWIĄZUJĄCYCH PRZEPISÓW PRAWNYCH.
PRZYGOTOWANIE DO KONTROLI ZARZĄDCZEJ NA NASTĘPNY ROK**

Szkolenie online

TERMIN SZKOLENIA: 29 maja 2025 r. 09:00-13:00

CENA: 310 zł netto za uczestnika

- 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.

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.

PROGRAM:

Przepisy określające zasady kontroli zarządczej

1. Cele i zadania kontroli zarządczej;
2. Podejście do wyznaczanych celów i kompetencji jednostek samorządowych i oraz i jednostek im podległych po zmianie Ustawy o Finansach Publicznych;
3. Podstawowe funkcje kontroli zarządczej;
4. Cele i zarządzanie ryzykiem.

Identyfikacja, analiza i ocena ryzyka

1. Omówienie czynników ryzyka na przykładach stanowisk pracy w komórkach organizacyjnych jednostek sektora finansów publicznych;
2. Wybór metody szacowania ryzyka w zależności od jego rodzaju i działalności jednostki;
3. Sposób pomiaru istotności ryzyka oraz przypisanie odpowiedzialności osobom odpowiedzialnym za realizację zadań naprawczych i korygujących;
4. Opracowanie rejestrów ryzyka występujących w jednostkach sektora finansów publicznych;
5. Jak przygotować okresowy raport na podstawie przeglądu ryzyka i reakcji na to ryzyko;



6. Podejmowanie odpowiednich działań w celu zminimalizowania ryzyka - co to jest mapowanie;
7. Monitorowanie zidentyfikowanie ryzyka i podejmowanie działań naprawczych;
8. Raportowanie;
9. Wybór koordynatora (zespołu) odpowiedzialnego za koordynację kontroli zarządczej - obowiązek czy dowolność?

Zapewnienie o stanie kontroli zarządczej

1. Ocena systemu kontroli zarządczej;
2. **Wykorzystanie kontroli zarządczej w najważniejszych obszarach funkcjonowania jednostki sektora finansów publicznych:**
 - organizacja jednostki - schemat organizacyjny - zakresy czynności i obowiązków,
 - kontrola i obieg dokumentów finansowych,
 - zasady (polityki) rachunkowości,
 - pełnomocnictwa i upoważnienia,
 - rejestr druków ścisłego zarachowania,
 - kasa i pogotowie kasowe,
 - Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych,
 - KŚT i amortyzacja,
 - zasady szczegółowego sposobu gospodarowania rzeczowymi składnikami majątku ruchomego wg ostatnich uregulowań RRM (sprzedaż, nieodpłatne przekazanie, darowizna lub likwidacja),
 - inwentaryzacja,
3. Oświadczenie o stanie kontroli zarządczej:
 - rola kierownika jednostki,
 - udział kadry zarządzającej i pracowników - przedstawienie źródeł informacji na podstawie których składane jest oświadczenie
4. Plan działalności oraz sprawozdanie z działalności jako element zapewnienia do oświadczenia o stanie kontroli zarządczej.
5. Jak wybrnąć z najtrudniejszych sytuacji przy realizowaniu kontroli zarządczej, gdy sprawozdanie nie odzwierciedla stanu faktycznego jednostki?
6. Co zrobić, aby uniknąć konsekwencji wynikającej z nieprawidłowej sprawozdawczości?
7. Działania naprawcze i korygujące w sytuacji niepełnej realizacji kontroli zarządczej.

Kontrola zarządcza a audyt

1. Audyt wewnętrzny w jednostkach samorządu terytorialnego i czemu ma służyć?
2. Rola audytora wewnętrznego w systemie kontroli zarządczej.
3. Zadania audytora wewnętrznego we wsparciu kierownika jednostki w zarządzaniu ryzykiem
4. Różnice pomiędzy kontrolą zarządczą, a audytem.

Działania jakie należy wykonać przygotowując się do kontroli zewnętrznej

1. Jak przygotować się do kontroli zewnętrznej?
2. Na co kontrolerzy zwracają największą uwagę?
3. Odpowiedzialność kierownika jednostki za prawidłowe funkcjonowanie KZ w świetle znowelizowanej ustawy o dyscyplinie finansów publicznych.
4. Dokumentacja kontroli zarządczej - od czego zacząć?
5. Najczęściej występujące błędy w realizacji kontroli zarządczej w świetle wyników organów kontroli MF, NIK, RIO i jednostek nadrzędnych.
6. Wzór rocznego sprawozdania w formie opisowej z funkcjonowania kontroli zarządczej w jednostce samorządowej.

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
E D U . P L

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 instytucję delegującą kosztami ww. szkolenia.

KARTA ZGŁOSZENIA UCZESTNICTWA W SZKOLENIU

Dane do faktury:

Nabywca:

Adres:

.....NIP:

Odbiorca (opcjonalnie):

.....

Adres:

.....

Wypełnioną kartę proszę
przesłać faxem na
numer: **22 350 77 47**
lub **85 87 42 196**
lub mailem na adres:
wojciech@owal.edu.pl

Opiekun szkolenia:
Wojciech Mioduszeński
577 244 311

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



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