



**KONTROLA ZARZĄDCZA. CELE KOMPETENCJE I WYZWANIA
JEDNOSTEK WIODĄCYCH ORAZ JEDNOSTEK IM PODLEGŁYCH W
ŚWIELE USTAWY O FINANSACH PUBLICZNYCH ORAZ PROTOKOŁÓW
POKONTROLNYCH: NIK, RIO, MF**

Szkolenie online

TERMINY SZKOLENIA: 22 października 2025 r. 09:00-14:00

CENA: 310 zł netto za uczestnika

CELE SZKOLENIA:

Celem szkolenia jest pomoc uczestnikom w adekwatnej, efektywnej i skutecznej realizacji kontroli zarządczej, a zwłaszcza procesu zarządzania ryzykiem w zakresie nadanym ustawą o finansach publicznych oraz zgodnie ze standardami i wytycznymi Ministra Finansów. Efektem szkolenia będzie także umiejętność oceny systemu kontroli zarządczej istniejącej w jednostce/instytucji, umiejętność określania celów i mierników, konstruowanie pytań w zakresie samooceny kontroli zarządczej oraz zastosowanie zarządzania ryzykiem jako narzędzia rozwiązywania problemów na poziomie jednostki.

PROWADZĄCY:

absolwentka Zarządzania i Przedsiębiorczości, socjolog, ukończyła również studia podyplomowe – rachunkowość i finanse i rachunkowość i kontroling. Certyfikowany księgowy - posiada świadectwo kwalifikacyjne MF nr 18928/00 uprawniające do usługowego prowadzenia ksiąg rachunkowych. Praktyk z wieloletnim doświadczeniem. Pracowała na stanowisku głównego księgowego w państwowych jednostkach budżetowych: Dolnośląski Urząd Wojewódzki, Dolnośląski Wojewódzki Ośrodek Doradztwa Rolniczego, Wojewódzka Dyrekcja Inwestycji, Centrum Kultury, Stacja Sanitarno-Epidemiologiczna. 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 około 1000) dla kierowników i pracowników urzędów wojewódzkich i marszałkowskich, ministerstw, urzędów skarbowych, izb skarbowych, urzędów miast i gmin, ZUS, KRUS, wojewódzkich i powiatowych sądów, nadleśnictwa, wojewódzkich i powiatowych jednostek straży pożarnej, szpitali, policji, CUW, instytucji kultury, urzędów miast i gmin, 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. Prowadzi szkolenia na temat: Sposoby gospodarowania rzeczowymi składnikami majątku ruchomego w jednostkach państwowych i samorządowych, Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych, Inwentaryzacja środków trwałych i WNIP, Przygotowanie członków komisji i zespołów spisowych do inwentaryzacji, Gospodarka kasowa i książka druków ścisłego zagospodarowania, Klasyfikacja i amortyzacja środków trwałych i WNIP, Błędy w realizacji kontroli zarządczej, Sprawozdania z oceny kontroli zarządczej, Majątek trwałe i WNIP, Dyscyplina finansów publicznych i inne.

PROGRAM:

1. Cele i zasady funkcjonowania kontroli zarządczej
2. Przepisy prawne dotyczące funkcjonowania sektora finansów publicznych z uwzględnieniem ustawy o finansach publicznych, ustawy o rachunkowości, ustawy o ZFŚS, zamówień publicznych i innych, oraz wewnętrznych uregulowań,
3. Istota kontroli zarządczej,



4. Różnice pomiędzy kontrolą zarządczą, a kontrolą finansową,
5. Definicja kontroli zarządczej,
6. Procedury wewnętrzne dotyczące czynności kontrolnych w świetle wytycznych Ministra Finansów,
7. Ocena realizacji celów i zadań z uwzględnieniem kryterium oszczędności, efektywności i skuteczności.
8. Nieprawidłowości w delegowaniu uprawnień w zakresie kontroli zarządczej,
9. Plan działalności i zarządzanie ryzykiem – najczęściej występujące uchybienia,
10. Omówienie standardów kontroli zarządczej,
11. Elementy kontroli zarządczej w zakresie:
 - kontrola i obieg dokumentów finansowych, a odpowiedzialność pracowników merytorycznych,
 - inwentaryzacja środków trwałych i wnip jako istotny element kontroli zarządczej,
 - inwentaryzacja raz na 4 lata, a co zrobić w międzyczasie, aby nasze sprawozdania finansowe były rzetelne?
 - ewidencja, klasyfikacja i amortyzacja środków trwałych i wnip,
12. Określenie obszarów odpowiedzialności,
13. Rola i odpowiedzialność Kadry Kierowniczej w zakresie wdrażania oraz przestrzegania systemu kontroli zarządczej,
14. Powierzenie uprawnień i obowiązków w systemie kontroli zarządczej, a odpowiedzialność Kierownika jednostki i głównego księgowego,
15. Uregulowanie uprawnień i odpowiedzialności w ramach danej jednostki organizacyjnej,
14. Metodologia tworzenia procedur wewnętrznych,
16. Analiza i modyfikowanie istniejących procedur i uregulowań,
17. Zapewnienie skutecznej i efektywnej kontroli zarządczej,
18. Kodeks etyki – realna potrzeba, czy niepotrzebna biurokracja,
19. Procedury niezbędne do prawidłowego działania kontroli zarządczej,
20. Błędy w dokumentach dotyczących kontroli zarządczej,
21. Nieprawidłowości w funkcjonowaniu kontroli zarządczej,
22. Działania naprawcze i korygujące w sytuacji niepełnej realizacji kontroli zarządczej,
23. 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 zachowania,
 - 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.
24. Zarządzanie ryzykiem jako jeden z elementów kontroli zarządczej,
25. Złamanie zasad funkcjonowania kontroli zarządczej w świetle znowelizowanej ustawy o dyscyplinie finansów publicznych,
26. Czy i w jakim zakresie główny księgowy/skarbnik odpowiada za kontrolę zarządczą?
27. Odpowiedzialność kierownika jednostki za prawidłowe funkcjonowanie KZ w świetle ustawy o dyscyplinie finansów publicznych,
28. Najczęściej występujące nieprawidłowości w funkcjonowaniu kontroli zarządczej na podstawie

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

protokołów pokontrolnych NIK, MF, RIO.

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
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 instytucje delegujące 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