

Do: Kierownika Jednostki | DW: Naczelników

Szanowni Państwo,

w imieniu Centrum Szkoleniowego Kadra Kierownicza w Administracji oraz dr Małgorzaty Borowik zapraszam na:

SZKOLENIE ONLINE

„Praktyczne aspekty kontroli zarządczej w JSFP w 2025 roku - wnioski organów kontrolnych”

Prowadzenie: dr Małgorzata Borowik*

12 maja 2025 roku (poniedziałek) na profesjonalnej platformie do SZKOLEŃ ONLINE

***dr Małgorzata Borowik** - doktor nauk ekonomicznych, długoletnia główna księgowa w jednostkach sektora finansów publicznych; specjalistka w zakresie rachunkowości budżetowej; autorka licznych publikacji w miesięczniku „Finanse Publiczne”; wykładowca zagadnień rachunkowych w ośrodkach edukacyjnych na terenie całej Polski; nawiązuje doskonały kontakt z uczestnikami szkoleń.

Najwyższa Izba Kontroli sprawdziła stopień wywiązywania się kierowników jednostek z zobowiązań nałożonych przez ustawodawcę w obszarze kontroli zarządczej. Stwierdzono, że mimo ustanowienia i wdrożenia takich elementów systemu kontroli zarządczej, jak ogólne zasady, procedury, instrukcje i określone mechanizmy kontroli, system w wielu przypadkach był nieskuteczny, nie zapewniał bowiem realizacji celów i zadań w sposób zgodny z prawem, efektywny, oszczędny i terminowy.

Szkolenie ma w sposób praktyczny przybliżyć Państwu praktyczne aspekty kontroli zarządczej w jednostkach sektora finansów publicznych.

Adresowane jest do pracowników odpowiedzialnych za w/w obszar.

Szkolenie odbędzie się 12 maja 2025 roku (poniedziałek) na profesjonalnej platformie do SZKOLEŃ ONLINE.

Co jest potrzebne od strony technicznej?

- **Komputer z przeglądarką internetową** (Google Chrome, Mozilla Firefox, Safari, Microsoft Edge, Opera) **lub tablet lub telefon z przeglądarką lub bezpłatną aplikacją** do pobrania z Apple App Store lub Google Play Store.
- Można, ale nie trzeba używać podczas szkolenia wbudowanej kamery lub kamery internetowej, mikrofonu, zestawu słuchawkowego lub głośników, ale nie powinny być one jednocześnie używane przez inną aplikację.

Warunkiem uczestnictwa jest dokonanie wpłaty na konto organizatora **oraz przesłanie zgłoszenia** na e-mail: szkolenia@kkwa.pl lub numer faksu: 71 798 48 48 albo wypełnienie formularza na stronie [www: szkolenia.kkwa.pl/t/PAKZ](http://www.szkolenia.kkwa.pl/t/PAKZ)

W razie wątpliwości pozostajemy do Państwa dyspozycji pod numerem telefonu: 71 798 48 40.

Z poważaniem,

Arkadiusz Karasek

- **Szkolenie w czasie rzeczywistym**
- nie jest to uprzednio nagrany materiał
- **6 godzin wraz z przerwą**
- rozpoczynamy o godz. 9.00
- **Możliwość zadawania pytań**
i dyskusji z innymi uczestnikami
- **Grupa do 25 osób** - każdy będzie miał czas na zadawanie pytań
- **Niższa cena** - w porównaniu do szkolenia stacjonarnego
- **Wydrukowany certyfikat**
- wyślemy pocztą
- **Dostępne na komputerze, tablecie i smartfonie** - z dowolnego miejsca

Pełny kalendarz naszych szkoleń
i konferencji na stronie [www:
szkolenia.kkwa.pl](http://www.szkolenia.kkwa.pl)

HARMONOGRAM SZKOLENIA ONLINE

„Praktyczne aspekty kontroli zarządczej w JSFP w 2025 roku - wnioski organów kontrolnych”

Prowadzenie: dr Małgorzata Borowik

12 maja 2025 roku (poniedziałek), godz. 9.00-15.00 na profesjonalnej platformie do SZKOLEŃ ONLINE

- 1. Kontrola zarządcza w świetle ustawy o finansach publicznych, w tym:**
 - a. definicja ustawowa, cel i zakres kontroli zarządczej oraz znaczenie dla jednostki;
 - b. wymagane uregulowania wewnętrzne;
 - c. komunikat Nr 23 Ministra Finansów z dnia 16 grudnia 2009 r. w sprawie standardów kontroli zarządczej dla sektora finansów publicznych (najważniejsze elementy), komunikat Nr 6 Ministra Finansów z dnia 6 grudnia 2012 r. w sprawie szczegółowych wytycznych dla sektora finansów publicznych w zakresie planowania i zarządzania ryzykiem;
 - d. kontrola zarządcza, a zakres odpowiedzialności: za sprawy finansowe, za zamówienia publiczne, za rachunkowość, kierownika jednostki, głównego księgowego oraz pracowników (w związku z delegowanymi zadaniami);
 - e. wybrane aspekty odpowiedzialności za naruszenie dyscypliny finansów publicznych kierownika jednostki, głównego księgowego i pozostałych pracowników w tym: wybrane czyny, wybrane aspekty prowadzonego postępowania o naruszenie dyscypliny finansów publicznych.
- 2. Dokumenty w kontroli zarządczej:** obligatoryjne. zalecane - dobra praktyka, fakultatywne.
- 3. Monitoring kontroli zarządczej.**
- 4. Nadzór sprawowany w ramach kontroli zarządczej nad jednostkami organizacyjnymi:**
 - a. metody bezpośredniego nadzoru;
 - b. inne mechanizmy kontrolne stosowane w nadzorze;
 - c. dokumentowanie realizowanego nadzoru nad jednostkami organizacyjnymi.
- 5. Oświadczenie (zapewnienie) o stanie kontroli zarządczej:**
 - a. jak wypełniamy oświadczenie - co powinno, a co może zawierać;
 - b. kto musi, a kto może i do kiedy składać oświadczenie o stanie kontroli zarządczej.
- 6. Podstawa kontroli zarządczej:**
 - a. cele strategiczne i operacyjne;
 - b. odpowiednie ustalenie zadań - jakie jednostka będzie realizować w danym roku (kto powinien je określać i na jakim stopniu szczegółowości);
 - c. osoby odpowiedzialne za ich realizację - zakresy czynności.
- 7. Określanie mierników/wskaźników realizacji celów/zadań w kontroli zarządczej:**
 - a. różnica między miernikiem, a wskaźnikiem - kiedy je stosujemy, wartości docelowe;
 - b. główne grupy mierników/wskaźników, w tym: efektywności, skuteczności, wydajności, oszczędności, satysfakcji;
 - c. kto przygotowuje mierniki/wskaźniki, kto je zatwierdza;
 - d. zadania z jednym i wieloma miernikami/wskaźnikami;
 - e. monitorowanie i ocena realizacji wyznaczonych mierników/wskaźników, sprawozdawczość.
- 8. Proces zarządzania ryzykiem do celów i zadań określonych przez jednostki:**
 - a. definicja ryzyka;
 - b. zarządzanie ryzykiem - definicja i sposoby realizacji,
 - c. metody identyfikacji ryzyk,
 - d. analiza ryzyk oraz ocena ryzyk w zakresie prawdopodobieństwa wystąpienia oraz wpływu/skutku na realizację zadań,
 - e. właściciele ryzyk,
 - f. ryzyko nieodłączne i rezydualne,
 - g. poziom ryzyka akceptowalnego, a poziom ryzyka dopuszczalnego (apetyt na ryzyko),
 - h. reakcja na ryzyko,
 - i. tworzenie rejestru ryzyka.
- 9. Kontrola zarządcza - planowane zmiany w przepisach.**
- 10. Kontrola zarządcza a Covid-19 oraz zmiany w przepisach, które dotyczą dotacji udzielanych na podstawie ustawy o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie.**
- 11. Kontrola kontroli zarządczej przez RIO i NIK.**
- 12. Odpowiedzi na pytania uczestników szkolenia.**

Jak wygląda szkolenie online?

1. **Zgłoszenia dokonujesz** wysyłając wypełnioną kartę zgłoszeniową na adres: **szkolenia@kkwa.pl**, lub numer faksu: **71 798 48 48** lub poprzez formularz na stronie **www: szkolenia.kkwa.pl/t/PAKZ**
2. Na 2 dni przed szkoleniem na wskazane w zgłoszeniu adresy e-mail prześlemy unikatowe linki do platformy.
3. W dniu szkolenia logujesz się do platformy z dowolnego miejsca na dowolnym urządzeniu (komputer, tablet lub smartfon).
4. W trakcie szkolenia widać ekran prowadzącego oraz jego samego.
5. Możesz zadawać pytania trenerowi przez mikrofon lub wbudowany czat.
6. Materiały w formacie PDF będą do pobrania w trakcie szkolenia, a wydrukowany certyfikat otrzymasz pocztą.
7. Po zakończeniu szkolenia, nie ma możliwości jego ponownego odtworzenia.

KARTA ZGŁOSZENIA NA SZKOLENIE ONLINE

„Praktyczne aspekty kontroli zarządczej w JSFP w 2025 roku - wnioski organów kontrolnych”

Prowadzenie: dr Małgorzata Borowik

12 maja 2025 roku (poniedziałek), godz. 9.00-15.00 na profesjonalnej platformie do SZKOLEŃ ONLINE

Wypełnioną kartę prosimy przysyłać na numer faksu: **71 798 48 48** lub e-mail: **szkolenia@kkwa.pl**
Zgłoszenia można także dokonać na stronie **www: szkolenia.kkwa.pl/t/PAKZ**

1.	Imię i nazwisko	Stanowisko	
	Telefon	E-mail (na który wyślemy unikatowy kod dostępu do platformy)	Kwota
2.	Imię i nazwisko	Stanowisko	
	Telefon	E-mail (na który wyślemy unikatowy kod dostępu do platformy)	Kwota
RAZEM			Suma kwot

Koszt uczestnictwa 1 osoby w szkoleniu online wynosi 540 zł i obejmuje koszt materiałów w formie elektronicznej oraz wydrukowany certyfikat przesyłany pocztą po szkoleniu. Przy zgłoszeniach na szkolenie nadesłanych po dniu 7 maja 2025 roku koszt uczestnictwa jednej osoby wynosi 640 zł. **Liczba miejsc ograniczona jest do 25.**

Do podanych cen nie doliczamy podatku VAT w przypadku podpisania niniejszego oświadczenia, tzn. kiedy uczestnictwo w szkoleniu jest finansowane w co najmniej 70% ze środków publicznych. W przeciwnym razie do powyższych cen zostanie doliczony podatek VAT w wysokości 23%.

- Oświadczam, iż środki wydatkowane na ww. szkolenie pochodzą w co najmniej 70% ze środków publicznych w rozumieniu ustawy o finansach publicznych.** Niniejsze oświadczenie ma na celu możliwość zastosowania stawki zwolnionej VAT zgodnie z art. 43 ust.1 pkt 29c ustawy o podatku od towarów i usług z dnia 11 marca 2004 r. z późn. zmianami.

Data, pieczęć, podpis

DANE DO FAKTURY:	Płatności prosimy realizować: PRESSCOM Sp. z o.o., ul. Krakowska 29, 50-424 Wrocław Santander Bank Polska: 96 1090 1522 0000 0001 0162 2418 z tytułem płatności: 20250512PAKZ		
DANE ODBIORCY:	Nazwa		
	Ulica	NIP	
	Kod	Miejscowość	Telefon
	Email do otrzymania faktur		E-mail do księgowości
DANE NABYWCY:	Nazwa		NIP

Przesłanie karty zgłoszenia stanowi prawnie wiążące zobowiązanie do uczestnictwa w szkoleniu na warunkach w niej określonych. Rezygnacji z udziału w szkoleniu można dokonać wyłącznie w formie pisemnej (e-mail, fax, poczta), najpóźniej 7 dni roboczych przed szkoleniem. W przypadku otrzymania rezygnacji przez organizatora później niż na 7 dni roboczych przed dniem szkolenia lub niezalogowania się uczestnika do platformy i tym samym niewzięcia udziału w szkoleniu, zgłaszający zostanie obciążony pełnymi kosztami uczestnictwa, wynikającymi z przesłanej karty zgłoszenia, na podstawie wystawionej faktury VAT. Niedokonanie wpłaty nie jest jednoznaczne z rezygnacją z udziału w szkoleniu.

Przesłanie zgłoszenia i podanie danych osobowych jest dobrowolne. Niepodanie wymaganych danych uniemożliwi realizację umowy/zamówienia. Informujemy, że Państwa dane osobowe będą przetwarzane w celach marketingu produktów i usług własnych Presscom Sp. z o.o. Administratorem danych osobowych będzie Presscom Sp. z o.o. z siedzibą we Wrocławiu, numer KRS 0000173413. Dane osobowe nie będą przekazywane podmiotom trzecim bez prawidłowej podstawy prawnej. W szczególności mają Państwo prawo do sprzeciwu wobec przetwarzania w celach marketingowych, a także żądania od Presscom Sp. z o.o. dostępu do swoich danych osobowych oraz ich sprostowania lub usunięcia. W sprawach z zakresu ochrony danych osobowych możliwy jest kontakt z do@presscom.pl. Pełna treść klauzuli informacyjnej dostępna jest na stronie internetowej: <https://presscom.pl/do>.

Data, pieczęć, podpis