

Erudium Centrum Szkoleniowe zaprasza na szkolenie o tematyce:

**KONTROLA ZARZĄDCZA W JST I JEDNOSTKACH
ORGANIZACYJNYCH**

**- w tym procedowane w 2026 roku projekty zmian w zakresie
kontroli zarządczej i audytu wewnętrznego**

SZKOLENIE ONLINE + KONSULTACJE W CZASIE RZECZYWISTYM

**21
PAŹDZIERNIKA**
(środa)

10:00-14:30

**DOKUMENTY, CELE I ZADANIA, ZARZĄDZANIE RYZYKIEM I MONITORING, METODY
NADZOROWANIA**

Wykładowca: doświadczony wykładowca i praktyk

Adresaci szkolenia: Wójtowie, Burmistrzowie, Prezydenci, Starostowie, Zarządy Jednostek, Kierownicy jednostek organizacyjnych, Sekretarze, Skarbnicy, Główni Księgowi i pracownicy zajmujący się obsługą finansowo-księgową, pracownicy merytoryczni zajmujący się kontrolą zarządczą w jednostkach oraz wszystkie osoby zainteresowane tematyką szkolenia.

Korzyści ze szkolenia:

- po szkoleniu uczestnicy będą wiedzieć co to jest kontrola zarządcza, kto za nią odpowiada, jakie są wymagane dokumenty i jakie aspekty systemu są najczęściej kontrolowane przez RIO i NIK.
- wykładowca przedstawi jak realizować monitoring kontroli zarządczej oraz kto musi i jak można sporządzić oświadczenie o stanie kontroli zarządczej.
- uczestnicy będą również potrafić określać cele i zadania jednostek, mierniki efektywności działania oraz stworzyć do wyznaczonych celów i zadań system zarządzania ryzykiem.
- na szkoleniu zostaną omówione projektowane zmiany (z kwietnia 2025 r.) w zakresie kontroli zarządczej.

Zgłoszenia: do dnia 14.10.2026 r. na adres mailowy biuro@erudium.pl
lub poprzez naszą stronę internetową

ATRAKCYJNA CENA SZKOLENIA: 450 zł/os

Płatność na podstawie faktury po odbytych szkoleniu

W cenie szkolenia: materiały szkoleniowe w formie elektronicznej, certyfikat ukończenia szkolenia, zajęcia i konsultacje z Wykładowcą na platformie online

Liczba miejsc ograniczona!

PO WIĘCEJ INFORMACJI NA TEMAT SZKOLEŃ ZAPRASZAMY NA NASZĄ STRONĘ

www.erudium.pl

PROGRAM SZKOLENIA A – Godz. 10:00–14:30

Kontrola zarządcza w JST i jednostkach organizacyjnych - w tym procedowane w 2026 roku projekty zmian w zakresie kontroli zarządczej i audytu wewnętrznego

1. Wstęp - kontrola zarządcza w świetle aktualnych unormowań ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, w tym:
 - definicja ustawowa, cel i zakres kontroli zarządczej oraz znaczenie dla jednostki,
 - wymagane uregulowania wewnętrzne,
 - 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,
 - kontrola zarządcza, a zakres odpowiedzialności:
 - za sprawy finansowe,
 - zamówienia publiczne,
 - rachunkowość kierownika jednostki, głównego księgowego oraz pracowników (w związku z delegowanymi zadaniami). Przykłady gotowych powierzeń skutkujących odpowiedzialnością pracowników również z tytułu naruszenia dyscypliny finansów publicznych za powierzone do realizacji zadania,
 - 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. **Projektowana nowelizacja przepisów dotyczących kontroli zarządczej:**
 - przyczyny nowelizacji,
 - zwiększenie nacisku na zapobieganie w ramach kontroli zarządczej nieprawidłowościom i nadużyciom finansowym, w tym konfliktowi interesów,
 - trzy poziomy kontroli zarządczej,
 - zmiany w zakresie oświadczenia o stanie kontroli zarządczej w jst i wprowadzenie obowiązku jego przesyłania do Ministra Finansów,
 - wprowadzenie możliwości wydania, przez wójta, burmistrza, prezydenta miasta oraz przewodniczącego zarządu jednostki samorządu terytorialnego, szczegółowych wytycznych w zakresie kontroli zarządczej dla jednostki samorządu terytorialnego.
3. **Projektowana nowelizacja przepisów dotyczących audytu wewnętrznego:**
 - przyczyny nowelizacji,
 - nowa definicja audytu wewnętrznego w jst,
 - nowe progi kwotowe od których obowiązuje audyt wewnętrzny.
4. Dokumenty w kontroli zarządczej:
 - obligatoryjne,
 - zalecane – dobra praktyka,
 - fakultatywne.
5. Monitoring kontroli zarządczej:
 - podstawowe narzędzia kontrolne wykorzystywane w monitoringu – monitoring:
 - ✓ procedur,
 - ✓ celów/zadań,
 - ✓ mierników/wskaźników,
 - stosowane dokumenty,
 - samoocena kontroli zarządczej,
 - rozliczanie z osiągniętych celów,
6. Nadzór sprawowany w ramach kontroli zarządczej nad jednostkami organizacyjnymi jst.

- metody bezpośredniego nadzoru,
 - pozostałe mechanizmy kontrolne stosowane w nadzorze,
 - dokumentowanie realizowanego nadzoru nad jednostkami organizacyjnymi.
7. Oświadczenie (zapewnienie) o stanie kontroli zarządczej:
- gotowe wzory oświadczeń o stanie kontroli zarządczej oraz unormowania rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 2 grudnia 2010 r. w sprawie wzoru oświadczenia o stanie kontroli zarządczej (w jakim zakresie może mieć ono zastosowanie do jednostek samorządu terytorialnego),
 - jak wypełniamy oświadczenie – co powinno, a co może zawierać,
 - kto musi, a kto może i do kiedy składać oświadczenie o stanie kontroli zarządczej.
8. Podstawa kontroli zarządczej czyli:
- cele strategiczne i operacyjne,
 - odpowiednie ustalenie zadań – jakie jednostka będzie realizować w danym roku (kto powinien je określać i na jakim stopniu szczegółowości),
 - osób odpowiedzialnych za ich realizację – zakresy czynności,
 - praktyczne przykłady celów, zadań dotyczących jednostek samorządu terytorialnego w zakresie kontroli zarządczej
9. Określanie mierników/wskaźników realizacji celów/zadań w kontroli zarządczej:
- różnica między miernikiem, a wskaźnikiem – kiedy je stosujemy, wartości docelowe,
 - główne grupy mierników/wskaźników, w tym: efektywności, skuteczności, wydajności, oszczędności, satysfakcji,
 - kto przygotowuje mierniki/wskaźniki, kto je zatwierdza,
 - zadania z jednym i wieloma miernikami/wskaźnikami,
 - monitorowanie i ocena realizacji wyznaczonych mierników/wskaźników, sprawozdawczość,
 - praktyczne przykłady z miernikami/wskaźnikami z jednostek samorządu terytorialnego np. urzędy gmin/miast/starostwa, jednostki oświatowe, biblioteki, ośrodki kultury itp.
 - praktyczne przykłady sprawozdawczości w zakresie mierników/wskaźników/harmonogramów realizacji zadań
10. Przykłady sposobów nadzorowania przez organy prowadzące w ramach kontroli zarządczej jednostek oświatowych:
- wskaźniki ułatwiające racjonalne decyzje w zakresie nadzorowania zatrudniania pracowników obsługi (kuchnia, sprzątanie, konserwatorzy),
 - procesy rekrutacji do szkół i przedszkoli w kontekście ilości oddziałów tworzonych w jednostkach.
11. Proces zarządzania ryzykiem do celów i zadań określonych przez jednostki (zostanie omówiony z praktycznymi przykładami z jst w zakresie przykładowych ryzyk oraz ich analizy i wyceny, zostaną również zaprezentowane przykłady rejestrów ryzyka):
- definicja ryzyka,
 - zarządzanie ryzykiem – definicja i sposoby realizacji,
 - metody identyfikacji ryzyk,
 - analiza ryzyk oraz wycena ryzyk w zakresie prawdopodobieństwa wystąpienia oraz wpływu/skutku na realizację zadań,
 - właściciele ryzyk,
 - ryzyko nieodłączne i rezydualne,
 - poziom ryzyka akceptowalnego, a poziom ryzyka dopuszczalnego (apetyt na ryzyko),
 - reakcja na ryzyko:
 - tworzenie rejestru ryzyka – gotowe rozwiązania.
12. Badanie satysfakcji klienta w ramach kontroli zarządczej – przykładowe ankiety.
13. Kontrola kontroli zarządczej przez RIO i NIK – co jest kontrolowane i w jakim zakresie.
14. Pytania uczestników.

INFORMACJE DOTYCZĄCE SZKOLENIA ONLINE

- szkolenie online będzie realizowane na żywo, w czasie rzeczywistym z możliwością zadawania pytań wykładowcy na czacie oraz bezpośrednio w trakcie panelu dyskusyjnego; będą Państwo widzieli i słyszeli wykładowcę oraz wyświetlane przez niego materiały/prezentacje
- z Państwa strony potrzebny będzie komputer, smartfon lub tablet z dostępem do Internetu oraz słuchawki lub głośnik, mikrofon i kamera wedle Państwa uznania (nie są konieczne)
- na 1-2 dni przed terminem szkolenia otrzymają Państwo na podany adres mailowy link i instrukcję dotyczącą platformy, na której będzie odbywało się szkolenie, korzystanie z platformy jest łatwe i intuicyjne
- faktura zostanie wystawiona w KSeF, certyfikatem zostanie wysłany do Państwa pocztą polską

FORMULARZ ZGŁOSZENIOWY

Termin szkolenia:		21.10.2026 r. godz. 10:00-14:30, SZKOLENIE ONLINE			
Temat szkolenia:		„KONTROLA ZARZĄDCZA W JST I JEDNOSTKACH ORGANIZACYJNYCH - w tym procedowane w 2026 roku projekty zmian w zakresie kontroli zarządczej i audytu wewnętrznego”			
Imię i nazwisko uczestnika (Funkcja):	1.		4.		
	2.		5.		
	3.		6.		
Telefon kontaktowy:			E-mail:		
DANE DO FAKTURY					
DANE DO FAKTURY					
.....					
.....					
.....					
.....					
Wyrażam zgodę na przetwarzanie przez firmę Marcin Gierczyński ERUDIUM Centrum Szkoleniowe z siedzibą w Krakowie przy ul. Siemaszki 27A/15 danych osobowych, w celu wzięcia udziału w procesie rekrutacji i uczestniczenia w szkoleniu organizowanym przez Marcin Gierczyński ERUDIUM Centrum Szkoleniowe, a także przekazywaniu ofert szkoleniowych i innych działań marketingowych związanych z organizacją szkoleń przez Marcin Gierczyński ERUDIUM Centrum Szkoleniowe.					
Oświadczamy, że szkolenie jest finansowane przynajmniej w 70% ze środków publicznych oraz ma charakter kształcenia zawodowego lub służy przekwalifikowaniu zawodowemu pracowników. (przysługuje zwolnienie z podatku VAT na podstawie art. 43 ust. 1 pkt 29 lit. c ustawy o VAT)					

.....
Podpis Zgłaszającego się lub Dyrektora placówki

.....
Pieczęć

**Zgłoszenia prosimy przesyłać do dnia 14.10.2026 r.
na adres biuro@erudium.pl lub poprzez naszą stronę internetową**

ATRAKCYJNA CENA SZKOLENIA: 450 zł/os

W cenie szkolenia: materiały szkoleniowe w formie elektronicznej, certyfikat ukończenia szkolenia, zajęcia i konsultacje z Wykładowcą na platformie online

Płatność na podstawie faktury po odbytych szkoleniu. Wpłaty prosimy dokonywać na konto:
Erudium Centrum Szkoleniowe, Ul. Siemaszki 27a/15, 31-207 Kraków

Nr konta: 32 2490 0005 0000 4500 4956 8257

LINK ZOSTANIE PRZESŁANY E-MAILEM NA 1-2 DNI ROBOCZE PRZED DATĄ SZKOLENIA

WAŻNE! PRZESŁANIE ZGŁOSZENIA JEST RÓWNOZNACZNE Z UCZESTNICTWEM, W PRZYPADKU BRAKU MIEJSC LUB ODOWAŁANIA SZKOLENIA KONTAKTUJEMY SIĘ TELEFONICZNIE. W przypadku rezygnacji ze szkolenia po terminie **14.10.2026 r. włącznie** instytucja lub osoba zgłaszająca rezygnację ponosi 50% kosztów kwoty szkolenia, niezależnie od powodów rezygnacji. W przypadku rezygnacji po terminie **16.10.2026 r. włącznie** instytucja lub osoba zgłaszająca rezygnację ponosi 100% kosztów, niezależnie od powodów rezygnacji.
OBOWIĄZUJE CAŁKOWITY ZAKAZ NAGRYWANIA LUB UTRWALANIA W JAKIEJKOLWIEK FORMIE I ZA POMOCĄ JAKICHKOLWIEK URZĄDZEŃ ODBYWANEGO SZKOLENIA ONLINE

Od 25.05.2018r. we wszystkich państwach członkowskich UE weszło w życie rozporządzenie Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 2016/679 o ochronie danych osobowych (RODO). Poniżej przekazujemy klauzulę informacyjną w jaki sposób Państwa dane osobowe są przetwarzane przez Firmę Marcin Gierczyński ERUDIUM Centrum Szkoleniowe z siedzibą w Krakowie przy ul. Siemaszki 27A/15.

KLAUZULA INFORMACYJNA

1. Administratorem Pani/Pana danych osobowych jest Firma Marcin Gierczyński ERUDIUM Centrum Szkoleniowe z siedzibą w Krakowie przy ul. Siemaszki 27A/15, adres e-mail: biuro@erudium.pl
2. Firma Marcin Gierczyński ERUDIUM Centrum Szkoleniowe z siedzibą w Krakowie przy ul. Siemaszki 27A/15 może przetwarzać Pani/Pana dane osobowe, w celu świadczenia usług związanych z realizacją szkoleń.
3. W związku z przetwarzaniem danych w celach wskazanych w pkt 2, Pani/Pana dane osobowe mogą być udostępniane innym odbiorcom lub kategoriom odbiorców danych osobowych. Odbiorcami Pani/Pana danych osobowych mogą być tylko podmioty uprawnione do odbioru Pani/Pana danych, w uzasadnionych przypadkach i na podstawie odpowiednich przepisów prawa.
4. Pani/Pana dane osobowe będą przetwarzane na podstawie przepisów prawa, przez okres niezbędny do realizacji celów przetwarzania wskazanych w pkt 2, lecz nie krócej niż okres wskazany w przepisach o archiwizacji lub innych przepisach prawa.
5. W związku z przetwarzaniem przez Firmę Marcin Gierczyński ERUDIUM Centrum Szkoleniowe z siedzibą w Krakowie przy ul. Siemaszki 27A/15, Pani/Pana danych osobowych, przysługuje Pani/Panu prawo do:
 - dostępu do treści danych, na podstawie art. 15 RODO;
 - sprostowania danych, na podstawie art. 16 RODO;
 - ograniczenia przetwarzania danych, na podstawie art. 18 RODO;
 - prawo do usunięcia danych, na podstawie art. 7 RODO
6. W przypadku uznania, iż przetwarzanie przez Firmę Marcin Gierczyński ERUDIUM Centrum Szkoleniowe z siedzibą w Krakowie przy ul. Siemaszki 27A/15 Pani/Pana danych osobowych narusza przepisy RODO, przysługuje Pani/Panu prawo do wniesienia skargi do Prezesa Urzędu Ochrony Danych Osobowych.