

Spis treści

Wykaz skrótów.....	6
Wprowadzenie.....	7
Rozdział 1. Kontrola i pojęcia pokrewne w zarządzaniu jednostką.....	9
1.1. Ewolucja pojęcia kontroli	10
1.2. Kontrola finansowa.....	10
1.3. Kontrola zarządcza	11
1.4. Kontrola wewnętrzna	12
1.5. Kontrola inspekcyjna.....	14
1.6. Nadzór	15
1.7. Audyt	16
1.8. Inne podziały kontroli	16
Rozdział 2. Standardy kontroli zarządczej	21
2.1. Charakter prawny standardów kontroli zarządczej.....	22
2.2. Środowisko wewnętrzne.....	23
2.3. Cele i zarządzanie ryzykiem.....	27
2.4. Mechanizmy kontroli zarządczej	31
2.5. Informacja i komunikacja	34
2.6. Monitorowanie i ocena.....	35
Rozdział 3. Odpowiedzialność kierownika jednostki w zakresie kontroli zarządczej...37	37
3.1. Zakres obowiązków kierownika jednostki dotyczących kontroli zarządczej	38
3.2. Odpowiedzialność kierownika jednostki z tytułu dyscypliny finansów publicznych za zaniedbania w zakresie kontroli zarządczej	39
Rozdział 4. Procedury w kontroli zarządczej.....	45
4.1. Procedury wewnętrzne w ustawie o finansach publicznych.....	46
4.2. Procedury dotyczące organizacji procesów gospodarczych	50
4.3. Procedury udzielania dotacji.....	57
4.4. Procedury gospodarowania środkami europejskimi i innymi środkami zagranicznymi	58
4.5. Regulamin zamówień publicznych o wartości nieprzekraczającej 14 tys. euro	62
Rozdział 5. Kontrola inspekcyjna jako narzędzie wspomagające kontrolę zarządczą...67	67
5.1. Rola kontroli inspekcyjnej w kontroli zarządczej.....	68
5.2. Instytucjonalna kontrola inspekcyjna	69
5.3. Regulamin instytucjonalnej kontroli inspekcyjnej.....	71
5.4. Prawa i obowiązki kontrolującego i kontrolowanego	78
Rozdział 6. Procedury wewnętrzne.....	81
6.1. Zarządzenie w sprawie ustalenia procedur	82
6.2. Przepisy merytoryczne ogólne	84
6.3. Przepisy merytoryczne szczegółowe	84
6.4. Przepisy końcowe	85
6.5. Układ procedury	85
6.6. Wzory	86
Wykaz wzorów	87
Rozdział 7. Wyciąg z przepisów	247
Bibliografia.....	256