

Spis treści

| | |
|--|----|
| Wstęp | 7 |
| ROZDZIAŁ I | |
| Kontrola wewnętrzna jako funkcja zarządzania | 9 |
| 1.1. Podstawy międzynarodowych standardów | 9 |
| 1.2. Regulacje prawne | 10 |
| 1.3. System kontroli wewnętrznej | 12 |
| 1.4. Szczegółowe standardy kontroli wewnętrznej | 15 |
| ROZDZIAŁ II | |
| Wprowadzenie do polskich standardów kontroli zarządczej | 31 |
| 2.1. Geneza polskich standardów kontroli zarządczej | 31 |
| 2.2. Zagadnienia ogólne | 33 |
| 2.3. Pojęcie i zadania kontroli zarządczej | 35 |
| 2.4. Koordynacja kontroli zarządczej w sektorze publicznym | 37 |
| 2.5. Obowiązki i standardy kontroli zarządczej | 39 |
| ROZDZIAŁ III | |
| Szczegółowe standardy kontroli zarządczej w Polsce | 43 |
| 3.1. Środowisko wewnętrzne | 43 |
| 3.2. Cele i zarządzanie ryzykiem | 45 |
| 3.2.1. Pojęcia stosowane w analizie ryzyka | 45 |
| 3.2.2. Proste metody analizy ryzyka | 48 |
| 3.2.3. Złożone metody analizy ryzyka | 52 |
| 3.2.3.1. Metoda punktowa | 52 |
| 3.2.3.2. Metoda matematyczna | 55 |
| 3.2.4. Etapy zarządzania ryzykiem | 60 |
| 3.2.5. Mechanizmy systemu kontroli wewnętrznej | 63 |
| 3.2.6. Informacja i komunikacja | 77 |
| 3.2.7. Monitorowanie i ocena | 78 |

ROZDZIAŁ IV

| | |
|---|----|
| Oświadczenie o stanie kontroli zarządczej, plan działalności oraz sprawozdanie z wykonania planu | 83 |
| 4.1. Oświadczenie o stanie kontroli zarządczej | 83 |
| 4.2. Plan działalności i sprawozdanie z wykonania planu działalności | 86 |

ROZDZIAŁ V

| | |
|--|-----|
| Zasady wdrażania kontroli zarządczej | 89 |
| 5.1. Zasady formalne | 89 |
| 5.2. System zarządzania ryzykiem | 90 |
| 5.3. Mapa ryzyka | 93 |
| Zakończenie | 97 |
| Aneks | 99 |
| Bibliografia | 135 |
| Spis tabel, rysunków i wykresów | 139 |
| Summary | 141 |