

Wytyczne ws. kontroli mechanizmów zarządczych draft

1. WPROWADZENIE	2
2. CEL WYTYCZNYCH	2
3. POJĘCIE KONTROLI ZARZĄDCZEJ	2
3.1 Standardy i metodyki kontroli wewnętrznej	2
3.2 Mechanizmy kontrolne w organizacji	2
4. KONTEKST KONTROLI	2
4.1 Kontrola zorientowana na mechanizmy zarządzania	2
4.2 Korzyści	3
4.3 Ryzyka	3
5. WYKORZYSTANIE W KONTROLI	3
5.1 Rodzaje sprawdzeń	3
5.2 Terminologia organizacyjnych mechanizmów kontrolnych	3
5.3 Organizacja w swoim otoczeniu	3
5.4 Ocena kontroli zarządczej	4
5.5 Słabości mechanizmów kontrolnych	4
5.6 Mapa mechanizmów kontrolnych w organizacji	4
5.7 Struktura przetwarzania	4
5.8 Mechanizmy zarządcze w procesie	4

1. WPROWADZENIE

2. CEL WYTYCZNYCH

3. POJĘCIE KONTROLI ZARZĄDCZEJ

3.1 Standardy i metodyki kontroli wewnętrznej

COSO i GAO

IFAC

IAASB

IFAC i CIPFA

OECD

IIA

ICS

3.2 Mechanizmy kontrolne w organizacji

Rola mechanizmów kontrolnych

Hierarchia

Kategorie

Fazy

Struktura

Typy

Funkcje

Opór

4. KONTEKST KONTROLI

4.1 Kontrola zorientowana na mechanizmy zarządzania

Pełny cykl

Analiza przedkontrolna

Planowanie kontroli

Czynności kontrolne

Raport i działania następcze

Baza kontroli

4.2 Korzyści

4.3 Ryzyka

5. WYKORZYSTANIE W KONTROLI

5.1 Rodzaje sprawdzeń

Ocena systemu jako całości

Poszukiwanie przyczyn

Przegląd najwrażliwszych mechanizmów

Horyzontalne porównanie domen

Inne strategie

5.2 Terminologia organizacyjnych mechanizmów kontrolnych

5.3 Organizacja w swoim otoczeniu

Społeczność

Interesariusze

System regulacji

Finanse

Obszar publicznej aktywności

Wiedza dziedzinowa

Kapitał ludzki

Majątek

Przyroda

5.4 Ocena kontroli zarządczej

5.5 Słabości mechanizmów kontrolnych

5.6 Mapa mechanizmów kontrolnych w organizacji

5.7 Struktura przetwarzania

5.8 Mechanizmy zarządcze w procesie

Funkcje stosowane na wszystkich etapach

KOORDYNACJA

KOMUNIKACJA

DOKUMENTACJA

RAPORTOWANIE

Funkcje wg etapu

Faza wstępna

WYZNACZENIE CELÓW

PROJEKTOWANIE

ODPOWIEDZIALNOŚĆ

WYTYCZNE

SZKOLENIA

Faza produkcyjna

MONITOROWANIE

PROCEDURY

INSTRUMENTARIUM

PRACA MERYTORYCZNA

TESTOWANIE

ZARZĄDZANIE INCYDENTAMI

Zamykanie procesu

PRODUKT

PRZEGLĄD WYNIKÓW

PRZEKAZANIE

OPTYMALIZACJA PROCESU