

ARKUSZ SAMOOCENY SYSTEMU KONTROLI ZARZĄDCZEJ

Lp.	Standard zgodnie z komunikatem Ministra Finansów	Pożądane efekty określone w skali roku	Poziom realizacji (procent)	Stwierdzony poziom nieprawidłowości /odchyleń (procent)	Charakterystyka przyczyn nieprawidłowości / odchyleń
1.	Środowisko wewnętrzne (przestrzeganie wartości etycznych, kompetencje zawodowe, struktura organizacyjna, delegowanie uprawnień)				
2.	Cele i zarządzanie ryzykiem (misja, określanie celów i zadań, monitorowanie i ocena ich realizacji, identyfikacja ryzyka, analiza ryzyka, reakcja na ryzyko)				
3.	Mechanizmy kontroli (dokumentowanie systemu kontroli zarządczej, nadzór, ciągłość działalności, ochrona zasobów, szczegółowe mechanizmy kontroli operacji finansowych i gospodarczych, mechanizmy kontroli systemów informatycznych)				
4.	Informacja i komunikacja (bieżąca informacja, komunikacja wewnętrzna, komunikacja zewnętrzna)				
5.	Monitorowanie i samoocena (monitorowanie systemu kontroli zarządczej, samoocena, audyt wewnętrzny, uzyskanie zapewnienia o stanie kontroli zarządczej)				

Uwaga: powyższy wzór można zmodyfikować dostosowując do potrzeb jednostki. Bardzo pomocnym narzędziem do przygotowania i dokonania samooceny mogą być „Wytyczne do samooceny kontroli finansowej w jednostce sektora finansów publicznych” opublikowane w 2007 roku przez Ministerstwo Finansów i dostępne na stronie www.mf.gov.pl