

## Karta przedmiotu

|                                                               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                                                           |                                                                                                                                                                |                                                      |                                   |                       |       |
|---------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------|-----------------------------------|-----------------------|-------|
| Nazwa i kod przedmiotu                                        | Kontrola zarządcza i audyt wewnętrzny - wykład , PG_00134018                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                                                           |                                                                                                                                                                |                                                      |                                   |                       |       |
| Kierunek studiów                                              | Podatki i doradztwo podatkowe (O)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                                                           |                                                                                                                                                                |                                                      |                                   |                       |       |
| Data rozpoczęcia studiów                                      | październik 2025 r.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | Rok akademicki realizacji przedmiotu                      |                                                                                                                                                                | 2027/2028                                            |                                   |                       |       |
| Poziom kształcenia                                            | I stopnia - licencjackie                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | Grupa zajęć                                               |                                                                                                                                                                | Grupa zajęć obowiązkowych z zakresu kierunku studiów |                                   |                       |       |
| Forma studiów                                                 | niestacjonarne                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | Sposób realizacji                                         |                                                                                                                                                                | na uczelni                                           |                                   |                       |       |
| Rok studiów                                                   | 3                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | Język wykładowy                                           |                                                                                                                                                                | polski                                               |                                   |                       |       |
| Semestr studiów                                               | 6                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | Liczba punktów ECTS                                       |                                                                                                                                                                | 2.0                                                  |                                   |                       |       |
| Profil kształcenia                                            | ogólnoakademicki                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | Forma zaliczenia                                          |                                                                                                                                                                | egzamin                                              |                                   |                       |       |
| Jednostka prowadząca                                          | Rektor -> Wydział Zarządzania -> Katedra Bankowości i Finansów                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                                                           |                                                                                                                                                                |                                                      |                                   |                       |       |
| Imię i nazwisko wykładowcy (wykładowców)                      | Odpowiedzialny za przedmiot                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | dr Małgorzata Siemionek-Ruskań                            |                                                                                                                                                                |                                                      |                                   |                       |       |
|                                                               | Prowadzący zajęcia z przedmiotu                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                                                           |                                                                                                                                                                |                                                      |                                   |                       |       |
| Formy zajęć                                                   | Forma zajęć                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | Wykład                                                    | Ćwiczenia                                                                                                                                                      | Laboratorium                                         | Projekt                           | Seminarium            | RAZEM |
|                                                               | Liczba godzin zajęć                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | 10.0                                                      | 0.0                                                                                                                                                            | 0.0                                                  | 0.0                               | 0.0                   | 10    |
|                                                               | W tym liczba godzin zajęć na odległość: 0.0                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                                           |                                                                                                                                                                |                                                      |                                   |                       |       |
| Aktywność studenta i liczba godzin pracy                      | Aktywność studenta                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | Udział w zajęciach dydaktycznych, objętych planem studiów |                                                                                                                                                                | Udział w konsultacjach                               |                                   | Praca własna studenta | RAZEM |
|                                                               | Liczba godzin pracy studenta                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 10                                                        |                                                                                                                                                                | 0.0                                                  |                                   | 40.0                  | 50    |
| Cel przedmiotu                                                | Zaznajomienie studentów z wymogami poprawnego prowadzenia rozliczeń podatkowych oraz z metodami i sposobami ograniczania ryzyka popełniania błędów w tym zakresie, a także rolą i znaczeniem kontroli zarządczej oraz audytu wewnętrznego w zapewnieniu właściwego środowiska kontroli wewnętrznej oraz weryfikacji sprawozdań finansowych.                              |                                                           |                                                                                                                                                                |                                                      |                                   |                       |       |
| Efekty uczenia się przedmiotu                                 | Efekt kierunkowy                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                                                           | Efekt z przedmiotu                                                                                                                                             |                                                      | Sposób weryfikacji i oceny efektu |                       |       |
| Treści przedmiotu                                             | 1. Istota audytu wewnętrznego. Podstawowe rodzaje audytu.<br>2. Metody audytu wewnętrznego.<br>3. Rodzaje dowodów audytowych oraz gromadzenie dokumentacji roboczej audytu.<br>4. Realizacja zadania audytowego.<br>5. Kwalifikacje i rozwój zawodowy audytorów wewnętrznych.<br>6. Zastosowanie analizy ryzyka w audycie wewnętrznym.<br>7. Istota kontroli zarządczej. |                                                           |                                                                                                                                                                |                                                      |                                   |                       |       |
| Wymagania wstępne i dodatkowe                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                                                           |                                                                                                                                                                |                                                      |                                   |                       |       |
| Sposoby i kryteria oceniania osiągniętych efektów uczenia się | Sposób oceniania (składowe)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                                           | Próg zaliczeniowy                                                                                                                                              |                                                      | Składowa oceny końcowej           |                       |       |
|                                                               | egzamin                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                                                           | 51.0%                                                                                                                                                          |                                                      | 100.0%                            |                       |       |
| Zalecana lista lektur                                         | Podstawowa lista lektur                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                                                           | 1. Winiarska K., Audyt wewnętrzny, Difin, Warszawa 2019,<br>2. Audyt wewnętrzny w sektorze finansów publicznych, pod red. J. Przybylska, CeDeWu, Warszawa 2020 |                                                      |                                   |                       |       |

|                                                                         |                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
|-------------------------------------------------------------------------|----------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                                         | Uzupełniająca lista lektur | <ol style="list-style-type: none"> <li>1. T. Kaczmarek, Zarządzanie ryzykiem, Difin, Warszawa. 2010</li> <li>2. Glosariusz terminów kontroli i audytu w administracji publicznej, NIK, MF. Warszawa 2005</li> <li>3. Komunikat Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 12 grudnia 2016 r. w sprawie standardów audytu wewnętrznego dla jednostek sektora finansów publicznych, Dz. Urzędowy Ministra Rozwoju i Finansów, poz. 28</li> <li>4. Kodeks etyki audytora wewnętrznego w jednostkach sektora finansów publicznych</li> <li>5. Rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 4 września 2015 r. w sprawie audytu wewnętrznego oraz informacji o pracy i wynikach tego audytu, (Dz.U. poz. 296)</li> <li>6. Rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 1 lutego 2010 r. w sprawie przeprowadzania i dokumentowania audytu wewnętrznego</li> </ol> |
|                                                                         | Adresy eZasobów            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| Przykładowe zagadnienia/<br>przykładowe pytania/<br>realizowane zadania |                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| Praktyki zawodowe<br>w ramach przedmiotu                                | Nie dotyczy                |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |

Dokument wygenerowany elektronicznie. Nie wymaga pieczęci ani podpisu.