

Karta przedmiotu

| | | | | | | | |
|--|--|---|-----------|------------------------|--|-----------------------|-------|
| Nazwa i kod przedmiotu | Analiza podatkowa - wykład, PG_00202159 | | | | | | |
| Kierunek studiów | Podatki i doradztwo podatkowe (O) | | | | | | |
| Data rozpoczęcia studiów | październik 2026 r. | Rok akademicki realizacji przedmiotu | | | 2028/2029 | | |
| Poziom kształcenia | I stopnia - licencjackie | Grupa zajęć | | | Grupa zajęć obowiązkowych z zakresu kierunku studiów Grupa zajęć powiązanych z prowadzonymi badaniami naukowymi w dziedzinie nauki związanej z kierunkiem - profil ogólnoakademicki | | |
| Forma studiów | stacjonarne | 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 Prawa i Administracji -> Katedra Prawa Finansowego | | | | | | |
| Imię i nazwisko wykładowcy (wykładowców) | Odpowiedzialny za przedmiot | dr Szymon Obuchowski | | | | | |
| | Prowadzący zajęcia z przedmiotu | | | | | | |
| Formy zajęć | Forma zajęć | Wykład | Ćwiczenia | Laboratorium | Projekt | Seminarium | RAZEM |
| | Liczba godzin zajęć | 30.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 30 |
| | 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 | 30 | | 2.0 | | 18.0 | 50 |
| Cel przedmiotu | <p>Celem wykładu jest przekazanie niezbędnej wiedzy umożliwiającej wykorzystanie w toku pracy doradcy podatkowego i analityka podatkowego umiejętności analizy podatkowej i planowania podatkowego, w szczególności w zakresie wykorzystywania instytucji prawno-podatkowych do legalnego obniżania obciążeń podatkowych.</p> <p>W ramach zajęć student zapoznany zostanie z metodologią wykładni przepisów prawa podatkowego oraz subsumpcji stanu faktycznego pod normy prawa podatkowego oraz zdobędzie umiejętności w zakresie określania granic pomiędzy dozwolonymi formami ograniczania wysokości obciążeń podatkowych a sprzecznym z prawem unikaniem podatków oraz zastosowania sprawdzonych w praktyce sposobów redukcji poziomu płaconych podatków.</p> | | | | | | |

| Efekty uczenia się przedmiotu | Efekt kierunkowy | Efekt z przedmiotu | Sposób weryfikacji i oceny efektu |
|-------------------------------|---|--|---|
| | [PiDPL3_KR04] jest gotów do odpowiedzialnego pełnienia ról zawodowych związanych ze stosowaniem prawa podatkowego i bilansowego oraz wymagania tego od innych – w tym zwłaszcza do przestrzegania zasad etyki doradcy podatkowego i dbałości o dorobek i tradycje tego zawodu | Rozumie rolę samorządu zawodowego doradców podatkowych w społeczeństwie i ma konkretne powody do dołączenia do niego, swoją postawą daje dowód i rękojmie odpowiedzialnego reprezentowania interesów podatników z uwzględnieniem interesu publicznego oraz samorządowego | [SK1] wypowiedź ustna/rozmowa/ dyskusja [SK2] prezentacja/projekt/referat/ raport [SK3] opracowanie tekstowe/ praca pisemna [SK5] realizacja zadania problemowego [SK8] obserwacja samodzielnej lub zespołowej pracy studenta |
| | [PiDPL3_WG02] ma uporządkowaną i podbudowaną teoretycznie zaawansowaną wiedzę, obejmującą zagadnienia z zakresu różnych gałęzi prawa materialnego i formalnego, związanych z daninami publicznymi, a także z zakresu rachunkowości | Wykorzystuje zdobytą wiedzę o przepisach prawa podatkowego, finansowego i rachunkowości dostrzegając współzależności pomiędzy normami, kreatywnie proponując rozwiązania problemów omawianych podczas zajęć | [SW1] wypowiedź ustna/rozmowa/ dyskusja [SW3] opracowanie tekstowe/ praca pisemna [SW5] realizacja zadania problemowego |
| | [PiDPL3_WK07] ma elementarną wiedzę o zasadach tworzenia i rozwoju podstawowych form przedsiębiorczości | Wykorzystuje interdyscyplinarną wiedzę do opracowywania propozycji rozwiązań zagadnień problemowych z zakresu prawa podatkowego i bilansowego związanych z działalnością przedsiębiorców | [SW1] wypowiedź ustna/rozmowa/ dyskusja [SW3] opracowanie tekstowe/ praca pisemna [SW5] realizacja zadania problemowego |
| | [PiDPL3_WK04] rozumie fundamentalne dylematy współczesnej cywilizacji, w tym zwłaszcza związane z finansami publicznymi | Wykorzystuje swoją wiedzę by identyfikować szersze zjawiska, których omawiane problemy są przejawami | [SW1] wypowiedź ustna/rozmowa/ dyskusja [SW3] opracowanie tekstowe/ praca pisemna [SW5] realizacja zadania problemowego |
| | [PiDPL3_WK05] ma podstawową wiedzę na temat ekonomicznych, prawnych, etycznych i innych uwarunkowań różnych rodzajów działalności zawodowej, związanych ze stosowaniem i przestrzeganiem prawa podatkowego oraz z rachunkowością | Swoją postawą daje dowód zrozumienia specyfiki zawodu doradcy podatkowego oraz wyczuwa granice pomiędzy optymalizacją podatkową legalną, a uchylaniem się od opodatkowania, uwzględnia zasady etyki zawodowej w wyborze ścieżki działania | [SW1] wypowiedź ustna/rozmowa/ dyskusja [SW3] opracowanie tekstowe/ praca pisemna [SW5] realizacja zadania problemowego |
| | [PiDPL3_KO03] jest gotów do myślenia i działania w sposób przedsiębiorczy, ze szczególnym uwzględnieniem specyfiki działalności zawodowej doradcy podatkowego oraz możliwości wykorzystywania reguł optymalizacji podatkowej | Swoją postawą daje dowód zrozumienia specyfiki zawodu doradcy podatkowego oraz wyczuwa granice pomiędzy optymalizacją podatkową legalną, a uchylaniem się od opodatkowania, uwzględnia zasady etyki zawodowej w wyborze ścieżki działania | [SK1] wypowiedź ustna/rozmowa/ dyskusja [SK2] prezentacja/projekt/referat/ raport [SK3] opracowanie tekstowe/ praca pisemna [SK5] realizacja zadania problemowego [SK8] obserwacja samodzielnej lub zespołowej pracy studenta |

| | Efekt kierunkowy | Efekt z przedmiotu | Sposób weryfikacji i oceny efektu |
|---|---|--|--|
| | <p>[PiDPL3_KK01] rozumie złożoność problemów występujących w zakresie prawa danin publicznych, finansów i rachunkowości oraz dyscyplin powiązanych i w związku z tym jest gotów do krytycznej oceny posiadanej w tym zakresie wiedzy i odbieranych treści</p> <p>rozumie znaczenie wiedzy w rozwiązywaniu problemów poznawczych i praktycznych oraz – w przypadku trudności z samodzielnym rozwiązaniem problemu – zasięgania opinii ekspertów zajmujących się prawem danin publicznych, finansami, rachunkowością i dyscyplinami powiązаныmi (zwłaszcza naukowców, doświadczonych doradców podatkowych, księgowych, prawników zajmujących się dyscyplinami innymi niż prawo podatkowe i bilansowe), a w razie konieczności także biegłych specjalistów z zakresu dyscyplin innych niż nauki prawne i ekonomiczne</p> | <p>Wykazuje gotowość do pogłębiania swojej wiedzy na temat prawa podatkowego, finansowego, rachunkowości i dyscyplin powiązanych, potrafi wskazać sposoby i źródła zawierające informacje szczegółowe niezbędne dla rozwiązania napotkanych problemów, zna autorytety i najważniejszy dorobek nauki w ww. zakresie</p> | <p>[SK1] wypowiedź ustna/rozmowa/ dyskusja [SK2] prezentacja/projekt/referat/ raport [SK3] opracowanie tekstowe/ praca pisemna [SK5] realizacja zadania problemowego [SK8] obserwacja samodzielnej lub zespołowej pracy studenta</p> |
| Treści przedmiotu | <ol style="list-style-type: none"> 1. Pojęcie i funkcje analizy podatkowej i strategii podatkowej 2. Istota, zakres i instrumenty planowania podatkowego <ol style="list-style-type: none"> 2.1. Optymalizacja podatkowa a uchylanie się od podatków 2.2. Dozwolone i niedozwolone metody redukcji obciążeń podatkowych 2.3. Klasyfikacja instrumentów optymalizacji podatkowej 2.4. Koncepcja nadużycia/obejścia norm prawa podatkowego 3. Metody pomiaru obciążeń podatkowych | | |
| Wymagania wstępne i dodatkowe | | | |
| Sposoby i kryteria oceniania osiągniętych efektów uczenia się | Sposób oceniania (składowe) | Próg zaliczeniowy | Składowa oceny końcowej |
| | Egzamin/samodzielnie napisany esej | 51.0% | 100.0% |
| Zalecana lista lektur | Podstawowa lista lektur | <p>K. Cień, Unikanie opodatkowania a planowanie podatkowe, Warszawa [ostatnie wydanie] J. Gliniecka (red.), Financial law, Gdańsk [ostatnie wydanie] Jamroży. M., Kudert S., Optymalizacja opodatkowana dochodów przedsiębiorców, Warszawa [ostatnie wydanie] Jamroży M., Sobieszak M., Obniżanie ciężarów podatkowych, Gdańsk [ostatnie wydanie] J. Wyciśłok, Optymalizacja podatkowa. Legalne zmniejszanie obciążeń podatkowych, Warszawa [ostatnie wydanie] Felis P., Jamroży M., Szlęzak-Matusewicz J., Podatki i składki w działalności przedsiębiorców, Warszawa [ostatnie wydanie] Wyrzykowska A., Optymalizacja VAT, Wydawnictwo ODDK, Gdańsk [ostatnie wydanie]</p> | |
| | Uzupełniająca lista lektur | Ciupek B., Famulska T., Strategie podatkowe przedsiębiorstw, Wyd. UE w Katowicach, Katowice 2013. | |
| | Adresy eZasobów | | |
| Przykładowe zagadnienia/ przykładowe pytania/ realizowane zadania | | | |
| Praktyki zawodowe w ramach przedmiotu | Nie dotyczy | | |

Dokument wygenerowany elektronicznie. Nie wymaga pieczęci ani podpisu.