


**KAPITAŁ LUDZKI**  
NARODOWA STRATEGIA SPÓJNOŚCI

 Projekt współfinansowany przez  
Unię Europejską w ramach  
Europejskiego Funduszu  
Społecznego

**UNIA EUROPEJSKA**  
EUROPEJSKI  
FUNDUSZ SPOŁECZNY


Nazwa przedmiotu		Kod ECTS	
Podstawy audytu wewnętrznego		4.3.2079	
Nazwa jednostki prowadzącej przedmiot			
Katedra Finansów Przedsiębiorstw			
Studia			
wydział	kierunek	poziom	drugiego stopnia
Wydział Zarządzania	Finanse i rachunkowość	forma	stacjonarne
		moduł	finanse przedsiębiorstw i controlling, bankowość i inżynieria finansowa,
		specjalnościowy	rachunkowość
		specjalizacja	wszystkie
Nazwisko osoby prowadzącej (osób prowadzących)			
dr Olga Martyniuk			
Formy zajęć, sposób ich realizacji i przypisana im liczba godzin		Liczba punktów ECTS	
Formy zajęć		2	
Wykład		Przedmiot obejmuje 15 godzin wykładu (0,5 ECTS),	
Sposób realizacji zajęć		45 godzin samodzielnej pracy studenta (samodzielne	
zajęcia on-line, zajęcia w sali dydaktycznej		przygotowanie się do egzaminu, samodzielna	
Liczba godzin		lektura)(1,5 ECTS)	
Wykład: 15 godz.			
Termin realizacji przedmiotu			
2024/2025 zimowy			
Status przedmiotu	Język wykładowy		
obowiązkowy	polski		
Metody dydaktyczne	Forma i sposób zaliczenia oraz podstawowe kryteria oceny lub wymagania egzaminacyjne		
	Sposób zaliczenia		
	Zaliczenie na ocenę		
	Formy zaliczenia		
	kolokwium		
	Podstawowe kryteria oceny		
	1. Wymagania umożliwiające przystąpienie do egzaminu (weryfikowane na zasadzie Tak/ Nie		
	• umiejętność dostosowania się do reguł obowiązujących podczas zajęć w zakresie: terminowość, uczciwość i poszanowanie własności intelektualnej, regulaminu uczelni i innych regulacji, punktualność, kultury dyskusji i zasad dobrego wychowania.		
	2. Wymagania kształtujące poziom oceny końcowej		
	• opanowanie materiału prezentowanego na wykładach oraz w zalecanych pozycjach bibliograficznych,		
	• umiejętność zastosowania zdobytej wiedzy w praktycznych przykładach.		
Sposób weryfikacji założonych efektów uczenia się			

WIEDZA	KOŁOKWIUM
W05	X
W06	X
W07	X
UMIEJETNOŚCI	
U02	X
U05	X
U07	X
KOMPETENCJE SPOŁECZNE	
K01	X
K04	X
K06	X

**Określenie przedmiotów wprowadzających wraz z wymogami wstępnymi****A. Wymagania formalne****B. Wymagania wstępne**

- Podstawy finansów publicznych (znajomość pojęć JSFP, kontrola zarządcza)
- Podstawy rachunkowości (znajomość układu pozycji sprawozdan finansowych)

**Cele kształcenia**

Nabycie niezbędnej wiedzy i umiejętności pozwalających na:

- interpretację regulacji prawnych z zakresu audytu wewnętrznego,
- określenie roli audytu wewnętrznego w przedsiębiorstwie i JSFP,
- zaplanowanie zadań audytowych dla danej jednostki,
- dobór odpowiednich narzędzi (technik) do przeprowadzenia czynności audytowych,
- opracowanie podstawowych dokumentów z audytu wewnętrznego.

**Treści programowe**

1. Pojęcie i zadania audytu wewnętrznego
2. Audyt wewnętrzny - aspekt prawny
3. Metodologia audytu wewnętrznego (proces, procedury i dokumentacja)
4. Audyt wewnętrzny w strukturze organizacyjnej
5. Rodzaje audytu wewnętrznego (finansowy, operacyjny, informatyczny)

**Wykaz literatury**Literatura podstawowa

Winiarska K., Audyt wewnętrzny, Difin, Warszawa 2008,  
 Audyt wewnętrzny w doskonaleniu instytucji, pod red. M.Lisiński PWE, Warszawa, 2011  
 Czerwiński K., Audyt wewnętrzny, InfoAudit, Warszawa 2004,  
 Herdan A., Krasodomska J., Stuss M., Audyt wewnętrzny jako narzędzie wspomagające efektywny nadzór korporacyjny w spółkach akcyjnych, Wydawnictwo Uniwersytetu Jagiellońskiego, Kraków 2009  
 Międzynarodowe Standardy Audytu Wewnętrznego, www.iaa.org.pl tłumaczenie polskie rok 2016  
 Ustawa z dnia 27 sierpnia 2009 o finansach publicznych  
 R.Moeller, Nowoczesny audyt wewnętrzny, Oficyna a Wolters Kluwer business, Warszawa 2011  
 Piaszczyk A., Audyt wewnętrzny, Stowarzyszenie Księgowych w Polsce, Warszawa, 2004  
 Knedler K., Stasiak M., Audyt wewnętrzny w praktyce. Audyt operacyjny i finansowy, Polska Akademia Rachunkowości, Łódź 2005  
 Audyt wewnętrzny w jednostkach sektora finansów publicznych, pod red. T. Kiziukiewicz, Vademecum Rachunkowości, Difin, Warszawa 2007

**Kierunkowe efekty uczenia się**

FiRMU2\_W05  
 FiRMU2\_W06  
 FiRMU2\_W07  
 FiRMU2\_U02  
 FiRMU2\_U05  
 FiRMU2\_U07  
 FiRMU2\_K01  
 FiRMU2\_K04

**Wiedza**

FiRMU2\_W05  
 Ma rozszerzoną wiedzę o zaawansowanych metodach i narzędziach, w tym technikach pozyskiwania i analizy danych, właściwych dla nauk społecznych, pozwalających opisywać struktury i instytucje ekonomiczne oraz procesy w nich i między nimi zachodzące.  
 FiRMU2\_W06  
 Ma pogłębioną wiedzę o normach i regułach (prawnych, organizacyjnych, moralnych i etycznych) w zakresie finansów i rachunkowości. Zna i rozumie pojęcia

i zasady z zakresu ochrony własności przemysłowej i prawa autorskiego.

FiRMU2\_W07

Zna szczegółowo zasady oceny przedsięwzięć w zakresie finansów i rachunkowości (opłacalności projektów inwestycyjnych, oceny sytuacji finansowej organizacji, oceny ryzyka, zagrożenia upadłością). Potrafi zidentyfikować rodzaje ryzyka związanego z działalnością organizacji oraz prawidłowo określić ich konsekwencje i metody ograniczania przy umiejętnym wykorzystaniu wiedzy teoretycznej z zastosowaniem określonej metody badawczej

#### Umiejętności

FiRMU2\_U02

Potrafi wykorzystać zaawansowaną wiedzę teoretyczną do opisu przyczyn i przebiegu procesów i zjawisk ekonomicznych. Potrafi formułować własne opinie krytyczne.

FiRMU2\_U05

Prawidłowo posługuje się systemami normatywnymi oraz wybranymi normami i regułami (prawnymi, zawodowymi, moralnymi) w celu rozwiązania pogłębionych problemów z zakresu finansów i rachunkowości. Posiada umiejętność sprawnego wykorzystania systemu normatywnego właściwego dla swojej specjalności.

FiRMU2\_U07

Umie samodzielnie zaproponować rozwiązania konkretnych problemów z zakresu finansów i rachunkowości w oparciu o założone kryteria i doprowadzić do podjęcia rozstrzygnięć w tym zakresie.

#### Kompetencje społeczne (postawy)

FiRMU2\_K01

Samodoskonalenie:

- rozumie potrzebę rozwoju i uczenia się przez całe życie,
- inspiruje innych do nauki,
- potrafi uzupełniać i doskonalić nabytą wiedzę i umiejętności, rozszerzone o wymiar interdyscyplinarny,
- zna swoje silne i słabe strony, stawia sobie ambitne cele na miarę swoich możliwości,
- umie przyjąć porażkę, przyznać się do błędu.

FiRMU2\_K04

Uczciwość:

- stosuje się do zasad etyki biznesu i podejmuje działania na rzecz przestrzegania tych zasad,
- szanuje prawo,
- jest obiektywny, potrafi dostrzec konflikt interesów,
- prawidłowo identyfikuje i rozstrzyga dylematy związane z wykonywaniem zawodu.

FiRMU2\_K06

Kreatywność:

- ma zdolność twórczego myślenia, potrafi wyjść poza utarte schematy,
- potrafi myśleć i działać w sposób przedsiębiorczy,
- potrafi elastycznie dostosować się do zmieniających się wymogów otoczenia.

#### Kontakt

[http://ug.edu.pl/pracownik/1924/olga\\_martyniuk](http://ug.edu.pl/pracownik/1924/olga_martyniuk)