**KARTA PRZEDMIOTU ROK AKADEMICKI: 2023/2024**

|  |  |
| --- | --- |
| KOD PRZEDMIOTU |  |
| NAZWA PRZEDMIOTU | **KONTROLA ZARZĄDCZA I AUDYT WEWNĘTRZNY  W ADMINISTRACJI PUBLICZNEJ** |
| AUTOR PROGRAMU PRZEDMIOTU | **mgr Dariusz Terendij** |
| KONTAKT (np. nr telefonu, e-mail) | [**dariusz.terendij@gmail.com**](mailto:dariusz.terendij@gmail.com)**, tel. 666 228 498** |

**1. USYTUOWANIE PRZEDMIOTU W SYSTEMIE STUDIÓW**

|  |  |
| --- | --- |
| KIERUNEK STUDIÓW | **ZARZĄDZANIE** |
| JEDNOSTKA PROWADZĄCA PRZEDMIOT | **WYDZIAŁ ZARZĄDZANIA** |
| FORMA STUDIÓW | **NIESTACJONARNE** |
| POZIOM KSZTAŁCENIA | **POZIOM 7 (studia magisterskie)** |
| PROFIL STUDIÓW | **PRAKTYCZNY** |

**2. OGÓLNA CHARAKTERYSTYKA PRZEDMIOTU**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| PRZYNALEŻNOŚĆ DO GRUPY PRZEDMIOTU | | | **PRZEDMIOT SPECJALNOŚCIOWY** | | |
| JĘZYK WYKŁADÓW | | | **POLSKI** | | |
| SEMESTR, NA KTÓRYM REALIZOWANY JEST PRZEDMIOT | | | **3** | | |
| FORMA ZALICZENIA | | | **zaliczenie z oceną** | | |
| PUNKTY ECTS | | | **3** | | |
| WYMAGANIA WSTĘPNE | | | **Student Posiada podstawową wiedzę z zakresu zarządzania przedsiębiorstwem. Rozumie organizację jako system. Jest świadomy dynamiki zmian w gospodarce rynkowej. Zna podstawowe zasady pracy zespołowej.** | | |
| FORMA STUDIÓW | **STACJONARNE** | | | **NIESTACJONARNE** | |
| LICZBA GODZIN ZAJĘĆ | WYKŁADY | 10 | | WYKŁADY | 6 |
| ĆWICZENIA | 25 | | ĆWICZENIA | 14 |
| WARSZTATY |  | | WARSZTATY |  |
| LABORATORIUM |  | | LABORATORIUM |  |
| PROJEKT |  | | PROJEKT |  |
| PROWADZĄCY WYKŁADY | **mgr Dariusz Terendij** | | | **mgr Dariusz Terendij** | |
| PROWADZĄCY ĆWICZENIA AUDYTORYJNE | **mgr Dariusz Terendij** | | | **mgr Dariusz Terendij** | |
| PROWADZĄCY WARSZTATY |  | | |  | |
| PROWADZĄCY LABORATORIA |  | | |  | |
| PROWADZĄCY PROJEKT |  | | |  | |

**3. EFEKTY KSZTAŁCENIA, FORMY ZAJĘĆ, METODY WERYFIKACJI EFEKTÓW KSZTAŁCENIA**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **3.1. Cele szczegółowe kształcenia** | | | | | | | **Odniesienie do kierunkowych efektów kształcenia** | | | | | | |
| **C1** | Przekazanie studentom wiedzy dotyczącej efektywności biznesowej inwestycji w kapitał ludzki | | | | | | K2P\_W06, K2P\_W07, K2P\_W11 | | | | | | |
| **C2** | Nabycie przez studenta umiejętności obliczania podstawowych wskaźników efektywności | | | | | | K2P\_U08, K2P\_U11, K2P\_U15 | | | | | | |
| **C3** | Wykształcenie u studenta postawy myślenia strategicznego w obszarze planowania rozwoju własnego i innych | | | | | | K2P\_K01, K2P\_K02 | | | | | | |  |
| **3.2. EFEKTY UCZENIA SIĘ:**  **(w kategoriach wiedzy, umiejętności, kompetencji społecznych)** | | | | | | |  | | | | | | |
| **Symbol** | | **Kierunkowe efekty kształcenia** | | |  | | **Odniesienie do obszarowych efektów kształcenia** | | | | **Metody sprawdzające**  **osiągnięcie efektu uczenia się** | | |
| **W01** | | K2P\_W06 | | | Zna i rozumie w pogłębionym stopniu sposób zorganizowania i zasady kontroli zarządczej  w sektorze publicznym. | | P7S\_WG | | | | Ocena z post TESTU kompetencyjnego i analiza progresu do pre TESTU | | |
| **W02** | | K2P\_W07, | | | Ma rozszerzoną wiedzę o informacji  i o jej elementach, składających  się na proces i system informacyjny, a w szczególności sposoby gromadzenia, analizy i prezentacji danych niezbędnych do oceny potrzeb finansowych oraz oceny prawidłowości wydatkowania środków finansowych na realizację zadań w sektorze publicznym. | | P7S\_WG  P7S\_WK | | | | Ocena z post TESTU kompetencyjnego i analiza progresu do pre TESTU | | |
| **W03** | | K2P\_W11 | | | Zna i rozumie w pogłębionym stopniu metody i techniki audytu oraz wykorzystania audytu i kontroli  zarządczej do rozwiązywania problemów zarządzania. | | P7S\_WK | | | | Ocena z post TESTU kompetencyjnego i analiza progresu do pre TESTU | | |
| **U01** | | K2P\_U08 | | | Samodzielnie analizuje możliwości  zastosowania kontroli zarządczej w sektorze publicznym i potrafi sformułować kierunkowe  propozycje doskonalenia działań w powyższym zakresie | | P7S\_UW | | | | Ocena wykonanych zadań w ramach ćwiczeń oraz rozwiązywania casy study | | |
| **U02** | | K2P\_U11 | | | Potrafi komunikować się i rozmawiać na tematy specjalistyczne ze zróżnicowanymi kręgami odbiorców | | P7S\_UK | | | | Ocena aktywności i zaangażowania studenta w czasie zajęć | | |
| **U03** | | K2P\_U15 | | | Potrafi współdziałać z innymi osobami w ramach prac zespołowych i podejmować wiodącą rolę  w zespołach | | P7S\_UO | | | | Ocena aktywności i zaangażowania studenta w czasie zajęć | | |
| **K01** | | K2P\_K01 | | | wykorzystania kluczowych norm i standardów  związanych z audytem i kontrolą zarządczą w sektorze publicznym w celu rozwiązania problemów poznawczych i praktycznych | | P7S\_KK | | | | Ocena wykonanych zadań w ramach ćwiczeń oraz rozwiązywania casy study | | |
| **K02** | | K2P\_K02 | | | Jest gotów do zasięgania opinii ekspertów w przypadku trudności  z samodzielnym rozwiązaniem problemów praktycznych z zakresu zarządzania różnymi obszarami działalności gospodarczej, instytucjami oraz organizacjami | | P7S\_KK | | | | Ocena wykonanych zadań w ramach ćwiczeń oraz rozwiązywania casy study | | |
| **3.3. TREŚCI PROGRAMOWE:** | | | | | | | **Odniesienie treści przedmiotu do efektów uczenia się (zgodność efektu uczenia się z treściami programowymi)** | | | | | | |
| **Rodzaj i forma zajęć** | | | | | **Treści programowe wykładów (podać liczbę godzin)** | |
| **3 semestr** | | | | | | | | | | | | | |
| WYKŁAD | | | | | Pojęcie sektora publicznego i sektora finansów publicznych. Podmioty sektora publicznego i sektora finansów publicznych. Walory sprawności, zasady  wykonywania budżetu przez jednostki sektora finansów publicznych. Podstawy ładu korporacyjnego w spółkach Skarbu Państwa i w spółkach komunalnych (4h/2h) | | | | | W1, W2, W3  U1, U2  K2, K3, | | | |
| WYKŁAD | | | | | - KONTROLA ZARZĄDCZA: Definicja i cele kontroli zarządczej  - KONTROLA ZARZĄDCZA: Standardy, Metody  i techniki stosowane w kontroli zarządczej (3h/2h) | | | | | W1, W2, W3  U1, U2  K2, K3,  W1, W2, W3  U1, U2, U3,  K1, K2, K3, | | | |
| WYKŁAD | | | | | - KONTROLA ZARZĄDCZA: Odpowiedzialność za funkcjonowanie kontroli zarządczej  - KONTROLA ZARZĄDCZA: Ocena stanu kontroli zarządczej  (3h/2h) | | | | |
| ĆWICZENIA | | | | | - AUDYT WEWNĘTRZNY: Geneza, istota  i pojęcie audytu wewnętrznego  - AUDYT WEWNĘTRZNY: Cele, funkcje i zadania audytu wewnętrznego  (5h/3h) | | | | | W1, W2, W3  U1, U2, U3,  K1, K2, K3, | | | |
| ĆWICZENIA | | | | | - AUDYT WEWNĘTRZNY: Przebieg audytu wewnętrznego - procedura i metodyka i standardy  - AUDYT WEWNĘTRZNY: Audytor wewnętrzny - zadania, kwalifikacje, certyfikacja  (6h/3h) | | | | | W1, W2, W3  U1, U2, U3,  K1, K2, K3, | | | |
| ĆWICZENIA | | | | | - AUDYT WEWNĘTRZNY: Audyt wewnętrzny  a kontrola wewnętrzna  - AUDYT WEWNĘTRZNY: Audyt wewnętrzny  vs audyt zewnętrzny  - AUDYT WEWNĘTRZNY: Audyt wewnętrzny  w sektorze publicznym oraz w sektorze prywatnym (jako element corporate governance)  (6h/3h) | | | | | W1, W2, W3  U1, U2, U3,  K1, K2, K3, | | | |
| ĆWICZENIA | | | | | Metody i techniki stosowane w kontroli zarządczej. Rola kontroli zarządczej w przeciwdziałaniu patologii organizacji  (6h/3h) | | | | |  | | | |
| ĆWICZENIA | | | | | Zaliczenie – post test kompetencyjny  (2h/2h) | | | | | U1, U2, U3,  K1, K2, K3, | | | |
| **3.4. FORMY ZAJĘĆ DYDAKTYCZNYCH, METODY KSZTAŁCENIA ORAZ NARZĘDZIA WYKORZYSTYWANE W PROCESIE PRAKTYCZNEGO KSZTAŁCENIA (NP. OPROGRAMOWANIE)** | | | | | | | | | **Odniesienie do efektów kształcenia przedmiotu** | | | |
| PREFEROWANE METODY DYDAKTYCZNE ORAZ **WYKORZYSTYWANE OPROGRAMOWANIE** | | | | |  |  | | --- | --- | | Problemowe, o charakterze aktywnym, casy study, story telling, problem solving, panele dyskusyjne, prezentacje.  W procesie kształcenia wykorzystywane jest oprogramowanie w systemie licencjonowania freeware:  **BASECAMP** - aplikacja do zarządzania projektami wykorzystywana głównie, jako środowisko do pracy w grupach/podgrupach zamkniętych, umożliwia studentom pracę własną poza zajęciami,  **GOGLE FORMS** (Formularze Google**)** - wykorzystywane głównie do przeprowadzania pre-testów i post-testów kompetencyjnych w ramach prowadzonych zajęć oraz do przeprowadzania zaliczeń z ćwiczeń. |  | | | | | | W1, W2, W3  U1, U2, U3,  K1, K2, K3, | | | |
| **3.5. KRYTERIA OCENY OSIĄGNIĘTYCH EFEKTÓW KSZTAŁCENIA OCENIANIA STUDENTÓW W OBSZARZE WIEDZY, UMIEJĘTNOŚCI I KOMPETENCJI SPOŁECZNYCH** | | | | | | | | | | | | |
| **EFEKT** | | | **FORMA WERYFIKACJI** | | | | | | | | | **% UDZIAŁ NA OGÓLNĄ OCENĘ** |
| **WIEDZA** | | | | | | | | | | | | **40 %** |
| **W1, W2, W3** | | | Ocena z post TESTU kompetencyjnego i analiza progresu do pre TESTU | | | | | | | | | |
| **UMIEJĘTNOŚCI** | | | | | | | | | | | | **40 %** |
| **U1, U2, U3** | | | Ocena wykonanych zadań w ramach ćwiczeń oraz rozwiązywania casy study | | | | | | | | | |
| **KOMPETENCJE PERSONALNE I SPOŁECZNE** | | | | | | | | | | | | **20 %** |
| **K1, K2, K3** | | | Ocena aktywności i zaangażowania studenta w czasie zajęć | | | | | | | | | |
| **OPIS** | | | Zajęcia kończą się zaliczeniem z oceną. Do zaliczenia uprawnia:  - wysoka frekwencja (w razie nagminnych i rażących nieobecności ogółu dopuszcza się wprowadzenie listy obecności, weryfikującej zainteresowanie przedmiotem)  - końcowy pos-test pisemny na bazie materiału opracowanego podczas zajęć wraz z zaleconymi lekturami;  - termin: ostatnie zajęcia w cyklu;  Kryteria oceniania: Za każdą prawidłową odpowiedź można otrzymać 1 punkt. W każdym pytaniu można otrzymać 1 lub 0 punktów. Maksymalna liczba punktów w teście = 8.  PUNKTACJA/OCENA: 0-4 punktów = ocena niedostateczna (2) 5 punktów = ocena dostateczna (3) 6 punktów = ocena dobra (4) 7-8 punktów = ocena bardzo dobra (5)  \* dodatkowym warunkiem zaliczenia przedmiotu poza zaliczonym post testem, jest uczestnictwo min. w 75% zajęć | | | | | | | | | |
| **3.6. STOPNIOWANIE WYCENY EFEKTÓW KSZTAŁCENIA:** | | | | | | | | | | | | |
| **Efekt kształcenia** | | | **Na ocenę 3 – 3,5 student potrafi** | | | **Na ocenę 4,0 – 4,5 student**  **potrafi** | | **Na ocenę 5,0 student** | | | | |
| **W 1** | | | W sposób bardzo ogólny  i pobieżny zna i rozumie dylematy współczesnej cywilizacji związane z rolą przedsiębiorcy w życiu społecznym ludzkimi. | | | Dobrze zna i rozumie dylematy współczesnej cywilizacji związane z rolą przedsiębiorcy w życiu społecznym, a także dylematy etyczne przedsiębiorcy w ramach prowadzonych form organizacyjnych działalności gospodarczej w szczególności kierowania zasobami ludzkimi. | | W sposób pogłębiony zna  i rozumie dylematy współczesnej cywilizacji związane z rolą przedsiębiorcy w życiu społecznym, a także dylematy etyczne przedsiębiorcy w ramach prowadzonych form organizacyjnych działalności gospodarczej w szczególności kierowania zasobami ludzkimi. | | | | |
| **W 2, W3** | | | W sposób bardzo ogólny  i pobieżny absolwent zna  i rozumie złożone zależności i relacje między przedsiębiorcami oraz innymi podmiotami. | | | Absolwent dobrze zna  i rozumie złożone zależności  i relacje między przedsiębiorcami oraz innymi podmiotami, a także fundamentalne znaczenie takich wartości jak prawda, uczciwość, lojalność, odpowiedzialność dla trwałości tych zależności oraz relacji, w tym ich efektywności biznesowej | | Absolwent w sposób pogłębiony zna i rozumie złożone zależności i relacje między przedsiębiorcami oraz innymi podmiotami, a także fundamentalne znaczenie takich wartości jak prawda, uczciwość, lojalność, odpowiedzialność dla trwałości tych zależności oraz relacji, w tym ich efektywności biznesowej | | | | |
| **U 1, U 2, U 3** | | | Absolwent potrafi w stopniu jedynie wystarczającym prawidłowo rozwiązywać pojawiające się w działalności gospodarczej problemy natury etycznej | | | Absolwent potrafi w stopniu dobrym prawidłowo rozwiązywać pojawiające  się w działalności gospodarczej złożone  i nietypowe problemy natury etycznej, oraz analizować rozwiązania konkretnych problemów etycznych  z punktu widzenia przedsiębiorcy. | | Absolwent potrafi w stopniu pogłębionym prawidłowo rozwiązywać pojawiające  się w działalności gospodarczej złożone  i nietypowe problemy natury etycznej. Potrafi analizować rozwiązania konkretnych problemów etycznych oraz planować i organizować własną aktywność zawodową jako jednostki i członka zespołu z uwzględnieniem wartości etycznych mając świadomość ich wpływu na efektywność biznesową  i społeczną | | | | |
| **K 1, K 2, K 3** | | | Jest zdolny do krytycznej oceny posiadanej wiedzy  ale także treści, które są jemu przekazywane na poziomi wystraczającym do odpowiedzialnego pełnienia ról zawodowych w przedsiębiorstwie, rozwijania dorobku zawodu i podtrzymania etosu zawodu | | |  | | Absolwent jest gotów do krytycznej oceny posiadanej wiedzy ale także treści, które są jemu przekazywane. Absolwent jest gotów w pracy przedsiębiorcy do zasięgnięcia opinii ekspertów w przypadku trudności w samodzielnym rozwiązaniu problemu etycznego.  2. Absolwent jest gotów do upowszechniania wzorców etycznego i praworządnego zachowania przedsiębiorcy, mając świadomość ich fundamentalnego znaczenia  w zarządzaniu biznesem. Absolwent jest gotów do podtrzymywania etosu przedsiębiorcy.  3. Absolwent jest gotów do inicjowania działań na rzecz kształtowania zachowań innych osób w sposób etyczny mając świadomość że wzmacnia to optymalizację podejmowanych działań i ich sprawność tj. skuteczność  i ekonomiczność. Ponadto powyższe ma wpływ na wypełnianie przez absolwenta społecznych zadań przedsiębiorcy i aktywności na rzecz środowiska społecznego | | | | |
| **3.7. LITERATURA** | | | | | | | | | | | | |
| **Literatura podstawowa**: | | | | | | | | | | | | |
| 1. R. Moeller, Nowoczesny audyt wewnętrzny, Wydawnictwo Nieoczywiste, Warszawa 2018. | | | | | | | | | | | | |
| 1. K. Winiarska, Audyt wewnętrzny. Teoria i zastosowanie, Difin, Warszawa 2019. | | | | | | | | | | | | |
| 1. Z. Dobrowolski (2017), Prolegomena epistemologii oraz metodologii kontroli zarządczej, Monografie i Studia Instytutu Spraw Publicznych Uniwersytetu Jagiellońskiego, Kraków: Instytut Spraw Publicznych UJ 2. Z. Dobrowolski, J. Kościelniak (2019), Kontrola publiczna: ciągłość i zmiana, Warszawa: Wydawnictwo CeDeWu2. 3. Z. Dobrowolski (2021), Audyt. Funkcje. Formułowanie ustaleń. Ryzyka, Warszawa: Wolters Kluwer Polska. | | | | | | | | | | | | |
| **Literatura uzupełniająca**: | | | | | | | | | | | | |
| 1. Z. Dobrowolski, M. Dobrowolska, Zarządzanie antykorupcyjne w sektorze publicznym. Teoria i praktyka. Stosowanie normy PN-ISO-37001, Monografie i Studia Instytutu Spraw Publicznych Uniwersytetu Jagiellońskiego, Instytut Spraw Publicznych, Uniwersytet Jagielloński, Kraków 2020. | | | | | | | | | | | | |
| 1. Z. Dobrowolski, Audyt. Funkcje. Formułowanie ustaleń. Ryzyka, Wolters Kluwer Polska, Warszawa 2021. | | | | | | | | | | | | |

**4. KALKULACJA NAKŁADU PRACY STUDENTA**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Lp.** | **Aktywność** | **Obciążenia studenta w godzinach** | | | |
| Studia  stacjonarne | Studia  niestacjonarne | Zajęcia teoretyczne | Zajęcia praktyczne |
| 1 | Udział w wykładach | 10 | 6 | 10/6 |  |
| 2 | Udział w ćwiczeniach audytoryjnych | 25 | 14 |  | 25/14 |
| 3 | Udział w warsztatach |  |  |  |  |
| 4 | Udział w laboratoriach |  |  |  |  |
| 5 | Wykonanie projektu |  |  |  |  |
| 6 | Przygotowanie do ćwiczeń audytoryjnych | 15 | 25 | 15/25 |  |
| 7 | Przygotowanie do warsztatów |  |  |  |  |
| 8 | Przygotowanie do laboratoriów |  |  |  |  |
| 9 | Przygotowanie do projektu |  |  |  |  |
| 10 | Udział w konsultacjach | 3 | 3 |  | 3/3 |
| 11 | Przygotowanie do sprawdzianu/egzaminu | 20 | 25 |  | 20/25 |
| 12 | Obecność na egzaminie | 2 | 2 | 2/2 |  |
| 13 | *Sumaryczne obciążenie pracą studenta  (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11)=(15+17)* | 75 | 75 | 27/33 | 48/42 |
| 14 | ***Punkty ECTS za przedmiot (16+18)*** | **3** | **3** | **1,1/1,3** | **1,9/1,7** |
| 15 | Obciążenie studenta na zajęciach wymagających bezpośredniego udziału nauczycieli akademickich i studentów  **w godzinach** (1+2+3+4+5+10+12) | 40 | 25 |  | |
| 16 | Obciążenie studenta na zajęciach wymagających bezpośredniego udziału nauczycieli akademickich i studentów **w punktach ECTS**  ((1+2+3+4+5+10+12/25) | 1,6 | 1 |
| 17 | Obciążenie studenta na zajęciach nie wymagających bezpośredniego udziału nauczycieli akademickich i studentów  **w godzinach** (6+7+8+9+11) | 35 | 50 |
| 18 | Obciążenie studenta na zajęciach nie wymagających bezpośredniego udziału nauczycieli akademickich i studentów  **w punktach ECTS** ((6+7+8+9+11/25) | 1,4 | 2 |

**1 punkt ECTS równa się 25 godzinom pracy studenta**

**SŁOWNIK**

**Warsztat (W)** – **zajęcia praktyczne** doskonalące jakąś umiejętność związaną z kierunkiem studiów.

**Ćwiczenia audytoryjne (CA)** –**zajęcia praktyczne** pozostające w korelacji z wykładami, przy czym podczas ćwiczeń przeważa metoda heurystyczna. Ich tematyka sprowadza się do rozwiązywania zadań lub analizowania przykładów stanowiących określone zastosowanie wiedzy teoretycznej.

**Laboratorium (L)** – ćwiczenia laboratoryjne - **zajęcia praktyczne**, aktywizujące oparte na praktycznej działalności studentów w zakresie analizowanych problemów badawczych/praktycznych w pomieszczeniach przeznaczonych do przeprowadzania tego typu [badań](https://pl.wikipedia.org/wiki/Badania_naukowe) i wyposażone w odpowiedni do tego celu sprzęt. Ćwiczenia laboratoryjne umożliwiają obserwacje przeprowadzanych eksperymentów. Laboratoria mogą przyjmować różną postać zależnie od rodzaju [eksperymentów](https://pl.wikipedia.org/wiki/Eksperyment), jakie się w nich wykonuje.

**Seminarium (S)** – **zajęcia praktyczne, po**legające na samodzielnym opracowaniu przez studentów części zagadnień poruszanych na seminarium. Wyniki pracy przedstawiane są w postaci prezentacji, referatu, czy też w jeszcze inny sposób. W czasie seminarium studenci biorą aktywny udział w dyskusji nad danym zagadnieniem wykazując  
się posiadaną wiedzą.

**Projekt (P)** - **zajęcia praktyczne** – polegające na samodzielnym lub zespołowym przedsięwzięciem, który ma na celu stworzenie unikalnego rozwiązania jakiegoś problemu badawczego lub praktycznego. Projekt powinien charakteryzować się takimi cechami jak: cel, niepowtarzalność, złożoność, określoność, zmienność, zaangażowanie zasobów ludzkich, ograniczoność czasowa. Wyniki pracy przedstawiane są w postaci dokumentacji projektu i jej prezentacji.

Prowadzący przedmiot:

.................................................... …............……...................……………………

*podpis*