

21. Kontrola i audyt wewnętrzny w banku

Kod przedmiotu		Nazwa przedmiotu	Kontrola i audyt wewnętrzny w banku	
Kierunek			Finanse i rachunkowość - studia drugiego stopnia	
Rodzaj przedmiotu lub modułu			D. Moduł kształcenia specjalnościowego: D1. Bankowość i doradztwo finansowe.	
Profil kształcenia (studiów)	praktyczny			
Semestr	4			
Osoba koordynująca przedmiot				
Osoby prowadzące zajęcia				
Język prowadzenia zajęć	Język polski			
Wymiar godzinowy zajęć i pracy studenta				
			Stacjonarne	Niestacjonarne
1. Wykłady (wspólny udział nauczycieli akademickich i studentów)			15	9
2. Inne formy (wspólny udział nauczycieli akademickich i studentów)			30	27
Razem 1+2			45	36
3. Praktyki (realizowane samodzielnie przez studentów)			—	—
4. Praca własna studenta (w tym prace domowe i projektowe, przygotowanie się do zaliczenia/egzaminu)			30	39
Razem 3+4			30	39
SUMA 1+2+3+4			75	75
Łącznie punktów ECTS wg planu studiów			3	3
Wymagania wstępne i dodatkowe				
Zaliczone przedmioty, zwłaszcza podstawowe i kierunkowe, z wcześniejszych semestrów.				
Opis efektów uczenia się dla przedmiotu				
	OPIS PRZEDMIOTOWEGO EFEKTU UCZENIA SIĘ			SYMBOL EKK (odniesienie do kierunkowych

		efektów uczenia się)
	ma wiedzę – zna i rozumie:	Kod efektu kierunkowego
	pogłębioną, uporządkowaną i podbudowaną teoretycznie wiedzę na temat zarządzania i audytu w banku oraz ich tendencji rozwojowych	FR.II_W02 FR.II_W03
	różnorodne, złożone rozwiązania organizacyjne stosowane w zarządzaniu i audycie w banku	FR.II_W05
	ma następujące umiejętności – potrafi, umie:	
	formułować i rozwiązywać złożone i nietypowe problemy oraz innowacyjnie wykonywać zadania w nieprzewidywalnych warunkach, w tym obejmujące audyt	FR.II_U01 FR.II_U03 FR.II_U04
	stosować w działalności zawodowej zasady, metody i techniki zarządzania i audytu	FR.II_U06 FR.II_U09
	posiada następujące kompetencje społeczne – ma świadomość i jest gotów do:	
	uznawania znaczenia wiedzy w rozwiązywaniu problemów poznawczych i praktycznych oraz zasięgania opinii ekspertów w przypadku trudności z samodzielnym rozwiązaniem problemu zawodowego (bankowca, doradcy finansowego, księgowego i audytora)	FR.II_K02
	wypełniania zobowiązań społecznych, inspirowania i organizowania działalności na rzecz środowiska społecznego oraz inicjowania działań na rzecz interesu publicznego	FR.II_K03
	odpowiedzialnego pełnienia ról zawodowych (bankowca, doradcy finansowego, księgowego i audytora), z uwzględnieniem zmieniających się potrzeb społecznych, w tym rozwijania dorobku zawodu, podtrzymywania etosu zawodu pracownika branży finansowej, przestrzegania i rozwijania zasad etyki zawodowej oraz działania na rzecz przestrzegania tych zasad	FR.II_K05
	sumiennego realizowania zadań zawodowych (bankowca, doradcy finansowego, księgowego i audytora), w tym poprzez tworzenie i utrzymywanie właściwych relacji w środowisku zawodowym, promowanie kultury jakościowej w dziedzinie działalności zawodowej w zakresie finansów i rachunkowości	FR.II_K06
Cele kształcenia		

Zdobycie wiedzy o audycie wewnętrznym, kontroli wewnętrznej oraz roli w procesie zarządzania bankiem. Identyfikacja roli, funkcji i rodzajów audytu wewnętrznego.

Treści kształcenia

Wykłady:

- System kontroli wewnętrznej – teoretyczne podstawy
- Plan kontroli - pojęcie, zastosowanie, sporządzanie projektu
- Definicje oraz standardy i regulacje audytu wewnętrznego w banku
- Relacje między audytem a kontrolą wewnętrzną
- Ryzyko w banku a audyt wewnętrzny
- Organizacja kontroli wewnętrznej i audytu w banku
- Identyfikacja ryzyka i mechanizmów kontrolnych
- Audyt wewnętrzny w strukturze organizacyjnej banku oraz rodzaje audytów
- Audyt wewnętrzny w standardach międzynarodowych

Inne formy zajęć:

- Miejsce komórki audytu wewnętrznego w instytucji finansowej.
- Rola kontroli wewnętrznej w instytucji finansowej.
- Funkcje i zadania kontroli wewnętrznej.
- Obszary działania kontroli wewnętrznej – kontrola funkcjonalna i kontrola instytucjonalna.
- Organizacja systemu kontroli wewnętrznej.
- Nadzór nad działalnością kontroli wewnętrznej.
- Współpraca audytu wewnętrznego z zintegrowanym nadzorem finansowym.

Zalecana literatura

Podstawowa:

- Janc A., Kałużny R., Audyt wewnętrzny i audyt zewnętrzny w banku, Akademia Ekonomiczna w Poznaniu, Poznań 2008.
- Kiziukiewicz T. (red.), Audyt wewnętrzny w strukturze kontroli zarządczej, Difin, Warszawa 2013.
- Saunders E., Audyt wewnętrzny i kontrola wewnętrzna w przedsiębiorstwach i administracji publicznej, Polski Instytut Kontroli Wewnętrznej: "Educator", Częstochowa 2003.

Uzupełniająca:

- Gabrusewicz T., Marchewka-Bartkowiak K., Wiśniewski M. (red.) Kontrola, audyt,

rachunkowość i finanse: praktyczne rozwiązania, CeDeWu, Warszawa 2015.	
– Moeller R., Nowoczesny audyt wewnętrzny, Wolters Kluwer, Warszawa 2015.	
– Winiarska K., Audyt finansowy, Polskie Wydawnictwo Ekonomiczne, Warszawa 2009.	
Metody i formy prowadzenia zajęć	Tak (X) / nie
Wykład z prezentacją multimedialną wybranych zagadnień	
Wykład konwersatoryjny	X
Wykład problemowy	X
Wykład informacyjny	X
Dyskusja	X
Praca z tekstem	
Metoda analizy przypadków	X
Uczenie problemowe (Problem-based learning)	X
Gra dydaktyczna/symulacyjna	X
Metoda ćwiczeniowa	
Metoda warsztatowa	X
Metoda projektu	X
Prezentacja multimedialna	
Demonstracje dźwiękowe i/lub video	X
Metody aktywizujące (np.: „burza mózgów”, technika analizy SWOT, technika drzewka decyzyjnego, metoda „kuli śniegowej”, konstruowanie „map myśli”)	X
Praca w grupach	X
Praca indywidualna ze studentem (w tym tutoring)	
Hospitacje zajęć realizowanych przez nauczycieli lub innych studentów	
Samodzielne prowadzenie zajęć z dziećmi (uczniami, wychowankami)	
Inne obserwacja	
Metody i formy weryfikacji efektów uczenia się	Tak (X) / nie
Egzamin pisemny	
Egzamin ustny	
Zaliczenie pisemne na zakończenie zajęć	
Zaliczenie ustne na zakończenie zajęć	X
Kolokwium pisemne śródsemestrne	

Kolokwium ustne śródsesemestralne		
Test		X
Esej		
Raport		
Prezentacja multimedialna		
Udział w debacie		X
Projekt lub wytworzenie produktu		X
Sprawozdania z zajęć laboratoryjnych		
Inne (jakie?) -		
Uwagi prowadzącego		
Skala ocen i sposób ustalania ocen		
Skala ocen:	Ocena ustalana jest na podstawie następującej skali:	
niedostateczny (2)	Poniżej 55.00 % - ocena 2	
dostateczny (3)	55.00 % i więcej - ocena 3	
dostateczny plus (3,5)	60.00 % i więcej - ocena 3,5	
dobry (4)	70.00 % i więcej - ocena 4	
dobry plus (4,5)	80.00 % i więcej - ocena 4,5	
bardzo dobry (5)	90.00 % i więcej - ocena 5	