

KARTA PRZEDMIOTU

*Załącznik Nr 1 do Zarządzenia nr 3/07/2020 z dnia 13 lipca 2020 r w sprawie wzoru karty przedmiotu
w Wyższej Szkole Menedżerskiej w Warszawie*

I. OGÓLNE INFORMACJE PODSTAWOWE O PRZEDMIOCIE (MODULE)										
Audyt podatkowy w małym i średnim przedsiębiorstwie										
Nazwa jednostki organizacyjnej prowadzącej kierunek:			Instytut Zarządzania i Nauk Technicznych							
Nazwa kierunku studiów, poziom kształcenia:			Zarządzanie II stopnia							
Profil kształcenia:			Ogólnoakademicki							
Nazwa specjalności:			Rachunkowość i podatki w małym i średnim przedsiębiorstwie							
Rodzaj modułu kształcenia:			Specjalnościowy							
Rok / Semestr:			Rok II /Semestr IV							
Osoba koordynująca przedmiot:			Dr L. Borowiec							
Wymagania wstępne (wynikające z następstwa przedmiotów):			<ul style="list-style-type: none"> ▪ Znajomość zasad księgowania operacji gospodarczych, ▪ Wiedza z zakresu wyceny do celów podatkowych składników majątkowych i zobowiązań ▪ Znajomość zasad sporządzania pełnych rocznych sprawozdań finansowych i podatkowych, ▪ Znajomość zagadnień z zakresu zarządzania finansami w przedsiębiorstwie, ▪ Znajomość regulacji prawnych z zakresu prawa podatkowego, gospodarczego, cywilnego, prawa pracy. 							
II. FORMY ZAJĘĆ DYDAKTYCZNYCH ORAZ WYMIAR GODZIN										
	Wykład	Ćwiczenia	Konwersatorium	Laboratorium	Warsztaty	Projekt	Seminarium	Konsultacje	Egzamin/ zaliczenie	Suma godzin
Studia stacjonarne	24									24
Studia niestacjonarne	12									12
III. METODY REALIZACJI ZAJĘĆ DYDAKTYCZNYCH										
Formy zajęć			Metody dydaktyczne							
Wykład			Prezentacje multimedialne, opracowania autorskie zawierające omawiane zagadnienia, interpretacje urzędowe i wyroki sądowe związane z tematyką zajęć, praca z literaturą.							
Ćwiczenia										
IV. PRZEDMIOTOWE EFEKTY UCZENIA SIĘ Z ODNIESIENIEM DO EFEKTÓW UCZENIA SIĘ DLA KIERUNKU I OBSZARÓW										
Lp.	Opis przedmiotowych efektów uczenia się								Odniesienie do efektu kierunkowego	
Wiedza:										
1	Student ma wiedzę na temat audytu i porozumienia podatkowego we współdziałaniu.								ZO2_W01 P7S_WG	
2	Student ma wiedzę na temat metodyki i standardów audytu podatkowego realizowanych w MŚP.								ZO2_W04 P7S_WG P7S_WK	
3	Student ma wiedzę na temat zarządzania ryzykiem podatkowym w MŚP.								ZO2_W08 P7S_WG	

KARTA PRZEDMIOTU

*Załącznik Nr 1 do Zarządzenia nr 3/07/2020 z dnia 13 lipca 2020 r w sprawie wzoru karty przedmiotu
w Wyższej Szkole Menedżerskiej w Warszawie*

4	Student ma wiedzę na temat kontroli i postępowania podatkowego oraz pełnomocnictwa i prawa podatników.	ZO2_W06 P7S_WK
5	Student ma wiedzę na temat sankcji podatkowych, karno- skarbowych i czynnego żalu.	ZO2_W02 P7S_WK
6	Student ma wiedzę na temat odpowiedzialności podatkowej.	ZO2_W13 P7S_WG
7	Student ma wiedzę na temat klauzuli przeciwko unikaniu opodatkowania.	ZO2_W13 P7S_WG
8	Student ma wiedzę na temat mapowania ryzyka podatkowego.	ZO2_W13 P7S_WG
9	Student ma wiedzę na temat sprawozdawczości podatkowej.	ZO2_W10 P7S_WG
10	Student ma wiedzę na temat strategii podatkowej i informowania o realizowanej strategii w MŚP.	ZO2_W12 P7S_WG
Umiejętności:		
1	Student potrafi przeprowadzić czynności związane z doбором metody audytu w zależności od rozmiaru podmiotu oraz dostępności źródeł informacji	ZO2_U04 P7S_UW
2	Student umie samodzielnie lub w zespole rozwiązywać problemy związane ze stosowaniem prawa podatkowego oraz podejmowaniem działań związanych z optymalizacją ryzyka podatkowego	ZO2_U14 P7S_UW
3	Student potrafi posługiwać się informacją pochodzącą z ewidencji podatkowych w celu identyfikacji ryzyka podatkowego w małym i średnim przedsiębiorstwie oraz podejmować działania związane z jego optymalizacją	ZO2_U02 P7S_UW
4	Student umie wyrażać opinie dotyczące poprawności stosowanych rozliczeń podatkowych w małym i średnim przedsiębiorstwie oraz wskazywać rozwiązania pozwalające na wyeliminowanie zdiagnozowanych nieprawidłowości w zakresie rozliczeń podatkowych.	ZO2_U16 P7S_UU
Kompetencje społeczne:		
1	Student jest gotów do podejmowania decyzji związanej z wyborem metody audytu podatkowego oraz uargumentowania podjętej decyzji	ZO2_K04 P7S_KR
2	Student jest gotów do wdrażania polityki podatkowej w MŚP	ZO2_K03 P7S_KO
3	Student ma świadomość, co do przestrzegania norm prawa podatkowego i odpowiedzialności karno-skarbowej	ZO2_K09 P7S_KR P7S_KK

KARTA PRZEDMIOTU

*Załącznik Nr 1 do Zarządzenia nr 3/07/2020 z dnia 13 lipca 2020 r w sprawie wzoru karty przedmiotu
w Wyższej Szkole Menedżerskiej w Warszawie*

V. TREŚCI PROGRAMOWE (UCZENIA SIĘ)		
Lp.	Wykład:	Odniesienie do przedmiotowych efektów uczenia się
1	Audyt i porozumienia podatkowe we współdziałaniu	ZO2_W01 ZO2_U04 ZO2_K04
2	Metodyka i standardy audytu podatkowego w MŚP	ZO2_W04 ZO2_U14
3	Zarządzanie ryzykiem podatkowym w MŚP	ZO2_W08 ZO2_U02 ZO2_K04
4	Kontrola i postępowanie podatkowe oraz pełnomocnictwa i prawa podatników	ZO2_W06 ZO2_U16 ZO2_K09
5	Sankcje podatkowe, karno- skarbowe i czynny żal	ZO2_W02 ZO2_U16 ZO2_K09
6	Odpowiedzialność podatkowa	ZO2_W13 ZO2_K03
7	Klauzula przeciwko unikaniu opodatkowania	ZO2_W13 ZO2_U02 ZO2_K09
8	Mapowanie ryzyka podatkowego	ZO2_W13 ZO2_U14 ZO2_K04
9	Sprawozdawczość podatkowa	ZO2_W10 ZO2_K03
10	Strategie podatkowe i informowanie o realizowanej strategii podatkowej w MŚP	ZO2_W12 ZO2_U02 ZO2_K03
Lp.	Ćwiczenia/warsztaty:	Odniesienie do przedmiotowych

KARTA PRZEDMIOTU

*Załącznik Nr 1 do Zarządzenia nr 3/07/2020 z dnia 13 lipca 2020 r w sprawie wzoru karty przedmiotu
w Wyższej Szkole Menedżerskiej w Warszawie*

		efektów uczenia się		
VI. METODY WERYFIKACJI EFEKTÓW UCZENIA SIĘ				
Efekty uczenia się	Metoda weryfikacji		Forma zajęć, w ramach której weryfikowany jest EUS(Efekt uczenia się)	
Wiedza:				
ZO2_W01 ZO2_W02 ZO2_W04 ZO2_W06 ZO2_W08 ZO2_W13 ZO2_W10 ZO2_W12	Test sprawdzający, aktywność na zajęciach		Wykład	
Umiejętności:				
ZO2_U04 ZO2_U16 ZO2_U02 ZO2_U14	Test sprawdzający, aktywność na zajęciach		Wykład	
Kompetencje:				
ZO2_K03 ZO2_K04 ZO2_K09	Test sprawdzający, aktywność na zajęciach		Wykład	
VII. KRYTERIA OCENY OSIĄGNIĘTYCH EFEKTÓW UCZENIA SIĘ				
Efekty uczenia się	Ocena niedostateczna Student nie zna i nie rozumie/nie potrafi/nie jest gotów:	Zakres ocen 3,0 Student zna i rozumie /potrafi/jest gotów:	Zakres ocen 4,0 Student zna i rozumie /potrafi/jest gotów:	Ocena bardzo dobra Student zna i rozumie /potrafi/jest gotów:
Dla każdego z efektów uczenia się określonego dla modułu w zakresie wiedzy umiejętności i kompetencji	Student uzyskuje poniżej 50% max. liczby punktów dla danego efektu	Student uzyskuje od 51 do 69% max. liczby punktów dla danego efektu	Student uzyskuje od 70 do 89% max. liczby punktów dla danego efektu	Student uzyskuje powyżej 90% max. liczby punktów dla danego efektu
VIII. NAKŁAD PRACY STUDENTA – WYMIAR GODZIN I BILANS PUNKTÓW ECTS				
Rodzaj aktywności ECTS	Obciążenie studenta			
	Studia stacjonarne	Studia niestacjonarne		
Udział w zajęciach dydaktycznych (wykłady, ćwiczenia, konwersatoria, projekt, laboratoria, warsztaty, seminaria) – SUMA godzin – z punktu II	24	12		
Egzamin/zaliczenie	2	2		
Udział w konsultacjach	6	6		

KARTA PRZEDMIOTU

Załącznik Nr 1 do Zarządzenia nr 3/07/2020 z dnia 13 lipca 2020 r w sprawie wzoru karty przedmiotu
w Wyższej Szkole Menedżerskiej w Warszawie

Projekt / esej		
Samodzielne przygotowanie się do zajęć dydaktycznych	78	90
Przygotowanie się do zaliczenia zajęć dydaktycznych	40	40
Sumaryczne obciążenie pracą studenta (25h = 1 ECTS) SUMA godzin/ECTS	6 pkt ECTS/ 150 h	6 pkt ECTS/ 150 h
Obciążenie studenta w ramach zajęć w bezpośrednim kontakcie z nauczycielem	32	20
Obciążenie studenta w ramach zajęć o charakterze praktycznym		
Obciążenie studenta w ramach zajęć związanych z praktycznym przygotowaniem zawodowym		
Obciążenie studenta w ramach zajęć związanych z przygotowaniem do prowadzenia badań		
IX. LITERATURA PRZEDMIOTU ORAZ INNE MATERIAŁY DYDAKTYCZNE		
Literatura podstawowa przedmiotu:		
1. Olchowicz I., Rachunkowość podatkowa: analiza w zakresie podatku dochodowego od osób prawnych, Difin, Warszawa 2018		
2. Wesołowska A., Mechanizm podzielonej płatności w Polsce, Wolters Kluwer, Warszawa 2020		
Literatura uzupełniająca przedmiotu:		
1. Brzozowska K., Konsekwencje stosowania nowych regulacji w praktyce, Wiedza i Praktyka, Warszawa 2019		
2. Fornalik J., Przybylski M., Mechanizm podzielonej płatności w pytaniach i odpowiedziach, C. H. Beck, Warszawa 2019		
3. Cebrowska T., Rachunkowość finansowa i podatkowa, PWN, Warszawa 2005		
4. Famulska T. (red.), Oddziaływanie instytucji interpretacji podatkowych na finanse przedsiębiorstw, Difin, Warszawa 2013		
5. Zbiór pytań testowych i zadań z prawa podatkowego oraz rachunkowości podatkowej: praca zbiorowa, Stowarzyszenie Księgowych w Polsce. Oddział Okręgowy, Warszawa 2009		
Inne materiały dydaktyczne: case study		