



Uniwersytet WSB  
Merito w Poznaniu



## Controlling i audyt wewnętrzny

Numer usługi 2024/07/02/7405/2206366

📍 Katowice / stacjonarna

📅 Studia podyplomowe

🕒 182 h

📅 01.10.2024 do 30.06.2025

4 850,00 PLN brutto

4 850,00 PLN netto

26,65 PLN brutto/h

26,65 PLN netto/h

## Informacje podstawowe

|                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
|---------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Kategoria                       | Finanse i bankowość / Audyt                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| Sposób dofinansowania           | wsparcie dla osób indywidualnych<br>wsparcie dla pracodawców i ich pracowników                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| Grupa docelowa usługi           | Ze względu na podejmowaną tematykę studia są przeznaczone dla właścicieli przedsiębiorstw, dyrektorów ekonomiczno-finansowych, głównych księgowych, kierowników wszystkich szczebli oraz obecnych i potencjalnych controllerów. Program został przygotowany w taki sposób, aby wyjść naprzeciw oczekiwaniom osób odpowiedzialnych w firmie za księgowość i finanse zarówno w małych, średnich, jak i dużych przedsiębiorstwach każdej branży. |
| Minimalna liczba uczestników    | 18                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| Maksymalna liczba uczestników   | 32                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| Data zakończenia rekrutacji     | 01-10-2024                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| Forma prowadzenia usługi        | stacjonarna                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| Liczba godzin usługi            | 182                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| Podstawa uzyskania wpisu do BUR | art. 163 ust. 1 ustawy z dnia 20 lipca 2018 r. Prawo o szkolnictwie wyższym i nauce (t.j. Dz. U. z 2023 r. poz. 742, z późn. zm.)                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| Zakres uprawnień                | Studia podyplomowe                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |

# Cel

## Cel edukacyjny

Celem studiów jest zapoznanie Cię z teoretycznymi i praktycznymi aspektami funkcjonowania systemu controllingu oraz audytu wewnętrznego w organizacjach, jak również rozwiązaniami dotyczącymi budżetowania, narzędziami wykorzystywanymi w controllingu operacyjnym i strategicznym, jako elementami stanowiącymi składowe procesu zarządzania organizacjami.

## Efekty uczenia się oraz kryteria weryfikacji ich osiągnięcia i Metody walidacji

| Efekty uczenia się                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | Kryteria weryfikacji             | Metoda walidacji        |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|-------------------------|
| <p><b>Wiedza:</b></p> <ol style="list-style-type: none"><li>1. Definiuje controlling i podstawowe pojęcia z zakresu controllingu i audytu</li><li>2. Opisuje narzędzia i techniki controllingowe</li><li>3. Rozumie role i znaczenie controllingu jako narzędzia wspierającego zarządzanie</li><li>4. Klasyfikuje rodzaje controllingu</li><li>5. Klasyfikuje koszty, jakie są ponoszone przez przedsiębiorstwo</li><li>6. Zna podstawowe regulacje prawne odnoszące się do audytu wewnętrznego, kontroli zarządczej oraz kontroli wewnętrznej</li></ol> | <p>Wynik egzaminu końcowego.</p> | <p>Test teoretyczny</p> |
| <p><b>Umiejętności:</b></p> <ol style="list-style-type: none"><li>1. Omawia procedurę budżetowania środków pieniężnych.</li><li>2. Przygotowuje plan finansowy.</li><li>3. Analizuje elementy sprawozdań finansowych i tworzy raporty controllingowe i audytowe.</li><li>4. Oblicza i interpretuje wskaźniki finansowe.</li></ol>                                                                                                                                                                                                                        | <p>Wynik egzaminu końcowego.</p> | <p>Test teoretyczny</p> |
| <p><b>Kompetencje społeczne:</b></p> <ol style="list-style-type: none"><li>1. Pozyskuje informacje z różnych źródeł.</li><li>2. Posiada umiejętność komunikowania się w grupie i organizacji.</li><li>3. Jest otwarty na wprowadzanie zmian mających na celu usprawnienie pracy zespołu i organizacji.</li><li>4. Jest liderem i koordynatorem procesów innowacyjnych w przedsiębiorstwie.</li><li>5. Współdziała i pracuje z innymi podmiotami w ramach prowadzonej działalności.</li></ol>                                                             | <p>Wynik egzaminu końcowego.</p> | <p>Test teoretyczny</p> |

# Kwalifikacje

## Kompetencje

Usługa prowadzi do nabycia kompetencji.

### Warunki uznania kompetencji

**Pytanie 1. Czy dokument potwierdzający uzyskanie kompetencji zawiera opis efektów uczenia się?**

Świadectwo studiów podyplomowych zawiera program kierunku wraz ze zrealizowanymi godzinami i punktami ECTS. Absolwent uzyskuje zaświadczenie potwierdzające zdobyte efekty kształcenia.

**Pytanie 2. Czy dokument potwierdza, że walidacja została przeprowadzona w oparciu o zdefiniowane w efektach uczenia się kryteria ich weryfikacji?**

Świadectwo ukończenia studiów podyplomowych jest wydawane na podstawie uzyskania pozytywnej oceny z każdego semestru zgodnie z Regulaminem Studiów Podyplomowych.

Studia kończą się zaliczeniem na ocenę określonym w karcie kierunku.

**Pytanie 3. Czy dokument potwierdza zastosowanie rozwiązań zapewniających rozdzielenie procesów kształcenia i szkolenia od walidacji?**

Świadectwo ukończenia studiów podyplomowych jest potwierdzeniem uzyskania pozytywnego wyniku z testu semestralnego i egzaminu końcowego.

## Program

### PLANOWANIE JAKO FILAR CONTROLLINGU (36 godz.)

#### Planowanie jako podstawa wyjściowa controllingu (8 godz.)

- zakres prognozowania i planowania dla potrzeb controllingu
- system planowania w przedsiębiorstwie
- pomiar celów i dokonań organizacji, tworzenie centrów odpowiedzialności.
- Strategiczna karta wyników jako narzędzie controllingu (8 godz.)
- kaskadowanie strategii na niższe szczeble zarządzania, pomiar wartości firmy z
- wykorzystaniem BSC, budowa map strategii i drzew celów; określanie wartości docelowych w
- BSC.

#### Budżetowanie operacyjne i analiza odchyleń w zarządzaniu przedsiębiorstwem (12 godz.)

- istota, funkcje i etapy budżetowania
- rodzaje budżetów
- metody budżetowania
- system rachunku kosztów standardowych i normatywnych
- analiza odchyleń od kosztów standardowych i postulowanych.

#### Budżetowanie kapitałowe (8 godz.)

### SYSTEM INFORMACYJNY W CONTROLLINGU I OBSZARY JEGO WYKORZYSTANIA (50 godz.)

#### Sprawozdawczość finansowa jako baza informacyjna controllingu (8 godz.)

- rachunek zysków i strat
- bilans jako odzwierciedlenie majątku i kapitałów
- rachunek przepływów środków pieniężnych
- rachunek zmian w kapitale własnym.

#### System informacji menedżerskiej (8 godz.)

- projektowanie sprawozdawczości wewnętrznej
- mierniki sytuacji majątkowej
- mierniki sytuacji finansowej
- mierniki rentowności
- analiza ekonomiczno-finansowa

**Benchmarking wskaźników jako metoda porównania i wyceny wartości firmy na tle wybranych grup przedsiębiorstw (10 godz.)**

**Pomiar kapitału intelektualnego a controlling strategiczny i operacyjny w przedsiębiorstwie (8 godz.)**

**Gra biznesowa "Manufaktura zysków" (16 godz.)**

**RACHUNEK KOSZTÓW W CONTROLLINGU (40 godz.)**

- Istota controllingu jako metody zarządzania (4 godz.)
- usytuowanie controllingu wśród najnowszych trendów i metod zarządzania
- controlling strategiczny i controlling operacyjny, a strategia przedsiębiorstwa
- pomiar i monitorowanie, a controlling strategiczny i operacyjny.

**Pomiar, grupowanie i rozliczanie kosztów (8 godz.)**

- przekroje ewidencyjne kosztów
- ewidencja kosztów według rodzajów, funkcji i typów działalności
- koszty firmy a produktywność posiadanych zasobów.

**Rachunek kosztów i wyników w systemie rachunku kosztów pełnych i zmiennych (12 godz.)**

- cechy, zakres systemu rachunku kosztów
- definicje pojęć, etapy rozliczeń kosztów
- tradycyjne metody kalkulacji
- przydatność decyzyjna rachunku kosztów pełnych
- wielostopniowe i wieloobiektywne systemy rachunku kosztów i wyników
- rozwinięte systemy rachunku kosztów zmiennych
- przydatność decyzyjna rachunku kosztów zmiennych.

**Podejście procesowe w zarządzaniu, system rachunku kosztów działań i procesy ciągłego usprawniania (16 godz.)**

- organizacja podejścia procesowego w zarządzaniu
- modelowanie procesów i opomiarowanie procesów
- istota rachunku kosztów działań
- zasady i warunki tworzenia rachunku kosztów działań
- kalkulacja kosztów produktów w systemie ABC
- metody zarządzania kosztami
- system kaizen
- costing
- istota target costing.

**AUDYT WEWNĘTRZNY (56 godz.)**

**Zasady prowadzenia audytu (8 godz.)**

- standardy audytu (IIA i inne)
- karta audytu, niezależność i obiektywizm
- biegłość i należyta staranność zawodowa
- kodeks etyki audytora wewnętrznego
- organizacja audytu wewnętrznego.

**Rola audytu w ocenie governance (8 godz.)**

- rodzaje i typy audytu
- rodzaje usług audytowych
- 3 linie obrony przed ryzykiem w organizacji
- opinia roczna audytora.

**Metodyka audytu wewnętrznego (40 godz.)**

- planowanie i realizacja zadania audytowego
- metody i techniki
- sprawozdawczość w audycie
- ocena jakości audytu – modele dojrzałości audytu wewnętrznego.

#### Forma zaliczenia:

Test sprawdzający wiedzę po I semestrze i test sprawdzający wiedzę po II semestrze.

## Harmonogram

Liczba przedmiotów/zajęć: 0

| Przedmiot / temat zajęć | Data realizacji zajęć | Godzina rozpoczęcia | Godzina zakończenia | Liczba godzin |
|-------------------------|-----------------------|---------------------|---------------------|---------------|
| Brak wyników.           |                       |                     |                     |               |

## Cennik

### Cennik

| Rodzaj ceny          | Cena         |
|----------------------|--------------|
| Koszt usługi brutto  | 4 850,00 PLN |
| Koszt usługi netto   | 4 850,00 PLN |
| Koszt godziny brutto | 26,65 PLN    |
| Koszt godziny netto  | 26,65 PLN    |

## Prowadzący

Liczba prowadzących: 5



1 z 5

### dr Artur Smolik

Strateg, praktyk biznesu, dyrektor zarządzający, mentor, autor publikacji z obszaru efektywności w biznesie. Doktor ekonomii pasjonujący się zarządzaniem, przywództwem, etyką menedżerską, prakseologią i triathlonem. Wspiera firmy, zespoły i top management w podnoszeniu wyników efektywności działania poprzez wykorzystanie ponad 25-cio letniego doświadczenia menedżerskiego oraz profesjonalne metodyki i narzędzia zarządcze. Autor efektywnej i prostej metodyki zarządzania projektami (MLP – Matryca Logiczna Projektu), zorientowany na innowacje i prezentujący styl oparty na koncepcji budowania wartości firm/zespołów teraz i w przyszłości.

Pełnił funkcje zarządcze, a także zasiadał w zarządach firm i grup kapitałowych (Pepsi-Cola, Agros-Fortuna, CTL Logistics, CTL Train, Cerkolor, Mercus Logistyka/Grupa KGHM) z obszaru sprzedaży, operacji, innowacji, projektów, procesów oraz strategii biznesowej. Współzałożyciel i Prezes Fundacji Rozwoju Menedżerskiego „Manage or Die”, wokół której skupia grupę ponad 25 tys. osób zarządzających i żywo zainteresowanych tą tematyką. Od 2014 roku wykładowca/praktyk w strukturach Wyższej Szkoły Bankowej (obecnie WSB Merito).



2 z 5

### **dr Krzysztof Natalli**

W swojej pracy dydaktycznej zajmuje się głównie prowadzeniem ćwiczeń oraz wykładów z ekonomii (mikroekonomia oraz makroekonomia), rynku pracy, ekonomii międzynarodowej oraz polityki pieniężnej. Oprócz tego specjalizuje się w projektowaniu oraz przeprowadzaniu aktywnych warsztatów związanych z powyższą tematyką. Jest autorem gier i symulacji biznesowych tworzonych na zamówienie przedsiębiorstw (m.in. Telekomunikacji Polskiej S.A.) oraz uczelni wyższych z Polski i zagranicy (współpraca z uniwersytetami z Dniepropietrowska (Ukraina), Sztambułu (Turcja), Madrytu (Hiszpania), Lizbony (Portugalia) oraz Paryża (Francja). Dodatkowo zajmuje się świadczeniem usług konsultingowych z zakresu analizy rynku, polityki cenowej oraz wdrażania i zarządzania projektami. W pracy naukowej zajmuje się problematyką rynku pracy oraz kapitału ludzkiego, w szczególności badaniem rentowności indywidualnych inwestycji edukacyjnych oraz wpływu migracji na sytuację gospodarczą państwa.



3 z 5

### **mgr Mariusz Wilkus**

Ekspert ds. ochrony danych, administrator bezpieczeństwa informacji, audytor, oficer compliance. Skutecznie wdrożył w wielu przedsiębiorstwach system kontroli wewnętrznej. Współpracuje m.in. z grupami kapitałowymi oraz z podmiotami prowadzącymi działalność oświatową, ubezpieczeniową, finansową, medyczną, tworząc dla nich wewnętrzne procedury, polityki, dokumentację oraz sporządzając opinie prawne. Posiada specjalistyczną wiedzę z zakresu nowoczesnych rozwiązań audytowych w informatyce i bezpieczeństwie infrastruktury teleinformatycznej. Audytor wiodący ISO/IEC 27001, audytor wewnętrzny ISO 9001, ISO 22301, ISO 14001, PN 18001.



4 z 5

### **dr Maria Gorczyńska**

Doktor nauk ekonomicznych. Naukowiec i praktyk z zakresu zarządzania finansami przedsiębiorstw, strategii finansowych przedsiębiorstw, skarbowości korporacyjnej i analizy sytuacji finansowo-majątkowej przedsiębiorstwa.

Od 2010 roku członek Komisji Rewizyjnej Polskiego Towarzystwa Ekonomicznego oraz od 2016 członek rad nadzorczych Spółek Skarbu Państwa.

Członek trzech projektów badawczych oceniających w praktyce następujące obszary:

kształtowanie struktury kapitału w warunkach implementacji zarządzania ryzykiem, zarządzanie finansami przedsiębiorstwa w warunkach implementacji innowacyjnych mechanizmów finansowych,

oddziaływanie światowego kryzysu finansowego na sferę realną gospodarki na przykładzie zmian sytuacji finansowej śląskich przedsiębiorstw.

Autorka i współautorka ponad 90 opracowań naukowych zarówno krajowych, jak i zagranicznych z elementami praktyki.

5 z 5

### **mgr Michał Dzierżęga**



Od 2003 lat związany z rynkami finansowymi. Trader i trener amerykańskich rynków giełdowych, specjalista z dziedziny rynków kapitałowych. Doświadczenie zdobywał w domach maklerskich, bankach i trading roomach.

Absolwent Nottingham Trent University oraz Uniwersytetu Ekonomicznego w Katowicach. Twórca Global BD Trading, 1-szej w Polsce firmy oferującej profesjonalne szkolenia giełdowe prowadzone w oparciu o liczne warsztaty wzorowane na standardach zachodnich rynków finansowych.

## Informacje dodatkowe

### Informacje o materiałach dla uczestników usługi

Podczas zjazdu każdy uczestnik programu otrzymuje komplet materiałów dydaktycznych w formie pdf bądź na platformie moodle. Materiały te przygotowują wykładowcy, dostosowując je do specyfiki prowadzonego tematu.

Uczestnicy studiów pracują na platformie Extranet, to wewnętrzna platforma komunikacyjna Uczelni WSB Merito, stworzona w celu ograniczenia formalności oraz ułatwienia przepływu informacji między uczestnikami a uczelnią. Za jej pomocą przez całą dobę i z każdego miejsca na świecie uczestnicy mają dostęp do:

- harmonogramu zajęć,
- informacji na temat płatności,
- materiałów dydaktycznych,
- katalogu bibliotecznego,
- informacji dotyczących zmian w planach zajęć, ogłoszeń i aktualności.

### Warunki uczestnictwa

Zgodnie z regulaminem zapisów na studia podyplomowe na Uniwersytecie WSB Merito w Poznaniu Filia w Chorzowie, należy zapisać się również poprzez formularz online znajdujący się na stronie: [www.merito.pl/rekrutacja/krok1](http://www.merito.pl/rekrutacja/krok1) oraz dostarczyć komplet dokumentów do Biura Rekrutacji WSB Merito w Poznaniu Filia w Chorzowie

#### Kryteria uczestnictwa w Programie

- ukończone studia wyższe I lub II stopnia
- spełnienie warunków rekrutacyjnych

#### Warunki zaliczenia

- Test semestralny
- Test końcowy

#### Interaktywna forma zajęć

Wykłady uzupełniane są ćwiczeniami, warsztatami oraz studiami przypadków.

#### Zjazdy odbywają się średnio raz lub dwa razy w miesiącu:

- w soboty od 9:00 do 17:00,
- w niedziele od godz. 9:00 do 17:00.

## Informacje dodatkowe

### Informacje dodatkowe

- Szczegółowy harmonogram usługi może ulec zmianie w postaci realizowanych przedmiotów w danym dniu i osób prowadzących. **Zmianie nie ulegają terminy zjazdów na studiach podyplomowych oraz ilość godzin usługi.**
- **Harmonogram zjazdów zostanie upubliczniony na stronach Uczelni lub w BUR na 2 tygodnie przed zajęciami**
- **Godziny zajęć podane w harmonogramie są godzinami zegarowymi, zaś ilość godzin programowych jest podana w godzinach dydaktycznych. 182 godzin dydaktycznych = 136,5 godzin zegarowych**
- **Cena usługi nie obejmuje opłaty wpisowej oraz końcowej.**

# Adres

ul. ks. kard. Stefana Wyszyńskiego 7  
40-132 Katowice  
woj. śląskie

Zajęcia mogą być realizowane również w innej lokalizacji:  
Uniwersytet WSB Merito w Poznaniu Filia w Chorzowie  
ul. Armii Krajowej 10-12, 41-506 Chorzów

## Udogodnienia w miejscu realizacji usługi

- Wi-fi
- Laboratorium komputerowe

# Kontakt



**Anna Kierzek-Janiak**

**E-mail** [anna.kierzek-janiak@chorzow.merito.pl](mailto:anna.kierzek-janiak@chorzow.merito.pl)

**Telefon** (+48) 32 3498 452