



Audyt śledczy

Karta opisu przedmiotu (sylabus)

Informacje podstawowe

Kierunek studiów Nadzór i kontrola Specjalność - Jednostka organizacyjna UEP Poziom kształcenia studia drugiego stopnia Forma studiów stacjonarne Profil kształcenia praktyczny		Cykl dydaktyczny 2025/2026 Kod przedmiotu UEPNIKS.24B.13189.25 Język wykładowy Polski Obligatoryjność Obowiązkowy Blok zajęciowy Blok B	
Osoba odpowiedzialna za treść sylabusa	Joanna Przybylska		
Okres Semestr 3	Forma zaliczenia Egzamin Forma prowadzenia i godziny zajęć <ul style="list-style-type: none"> • Uczestnictwo w wykładach: 15 • Uczestnictwo w ćwiczeniach: 15 	Liczba punktów ECTS 3	

Cele uczenia się dla przedmiotu

C1	Nabywanie wiedzy dotyczącej celów, uwarunkowań i zasad prowadzenia audytu śledczego
C2	Nabywanie umiejętności przygotowania założeń przeprowadzenia audytu śledczego
C3	Nabywanie wiedzy dotyczącej narzędzi i sposobu prowadzenia audytu śledczego, w tym wykorzystania elementów kryminologii

Cele kształcenia UEP

Kod	Treść celu
CS2_1.1	student krytycznie rozważa kwestie teoretyczne i praktyczne
CS2_1.2	student krytycznie ocenia alternatywy w celu wypracowania optymalnego rozwiązania
CS2_1.3	student rozumie najważniejsze aspekty wpływu makro- i mikrootoczenia na decyzje biznesowe
CS2_2.1	student wykorzystuje umiejętność budowania zespołu do realizacji zadań grupowych
CS2_2.2	student wykazuje umiejętności przywódcze i efektywnie pracuje w zespole
CS2_2.3	student przygotowuje prace pisemne i prezentacje ustne zgodnie ze standardami akademickimi
CS2_3.1	student rozumie i docenia, jak względy etyczne oraz zasady zrównoważonego rozwoju wpływają na decyzje biznesowe
CS2_3.3	student rozumie i docenia inne kultury oraz międzynarodową i społeczną różnorodność

Wymagania wstępne

Wiedza z zakresu audytu na ogólnym poziomie.

Efekty uczenia się dla przedmiotu

Kod	Efekty w zakresie	Kierunkowe efekty uczenia się	Metody weryfikacji
Wiedzy			
W1	Student zna definicję audytu śledczego, jego cele i zasady prowadzenia	K2_W01, K2_W03, K2_W04, K2_W05	Egzamin pisemny z otwartymi pytaniami
W2	Student nazywa i wylicza standardy pozyskiwania i przetwarzania informacji w ramach analizy śledczej	K2_W03, K2_W04	Udział w dyskusji / Uczestnictwo w zajęciach
W3	Student prezentuje psychologiczny portret sprawcy przestępstwa gospodarczego	K2_W04, K2_W05	Udział w dyskusji / Uczestnictwo w zajęciach
Umiejętności			
U1	Student potrafi przeprowadzić wstępny audyt śledczy z wykorzystaniem przedstawionych elementów, w tym kryminologii	K2_U01, K2_U04, K2_U08	Egzamin pisemny z otwartymi pytaniami, Projekt grupowy / praca w grupie
U2	Student umie dobrać metody i techniki analizy śledczej w zależności od rodzaju i zakresu nieprawidłowości lub działalności przestępczej	K2_U01, K2_U02, K2_U03, K2_U04	Udział w dyskusji / Uczestnictwo w zajęciach, Projekt grupowy / praca w grupie
U3	Student identyfikuje ryzyka osobowe w organizacji oraz podejmuje skuteczne, zapobiegawcze i wykrywcze działania	K2_U01, K2_U02, K2_U03, K2_U08	Udział w dyskusji / Uczestnictwo w zajęciach, Projekt grupowy / praca w grupie
Kompetencje społecznych			
K1	Student jest gotów do krytycznej oceny posiadanej wiedzy z audytu śledczego i do doskonalenia swoich kompetencji w tym obszarze	K2_K01, K2_K03, K2_K05	Udział w dyskusji / Uczestnictwo w zajęciach, Projekt grupowy / praca w grupie

Kod	Efekty w zakresie	Kierunkowe efekty uczenia się	Metody weryfikacji
K2	Student jest gotów do inicjowania i współorganizowania działań audytorskich, z wykorzystaniem wskazanych technik i metod	K2_K01, K2_K02, K2_K03	Udział w dyskusji / Uczestnictwo w zajęciach, Projekt grupowy / praca w grupie
K3	Student jest gotów do zachowywania się w sposób profesjonalny i etyczny oraz do aktywnego propagowania takich postaw	K2_K02, K2_K03, K2_K05	Udział w dyskusji / Uczestnictwo w zajęciach, Projekt grupowy / praca w grupie

Treści programowe

Lp.	Treści programowe	Cele kształcenia dla przedmiotu	Efekty uczenia się dla przedmiotu
1.	Audyt śledczy - założenia, cele i wskazania	C1	W1
2.	Psychologiczna typologia sprawców przestępstwa gospodarczego	C1	W3, U3, K2, K3
3.	Techniki psychomanipulacji w działaniu sprawcy przestępstwa gospodarczego - rozpoznawanie i reagowanie	C2, C3	W3, U2, U3, K1, K3
4.	Identyfikacja ryzyk osobowych w organizacji oraz podejmowania skutecznych, zapobiegawczych i wykrywczych działań	C2, C3	W3, U3, K1, K3
5.	Techniki wykrywania nieprawidłowości w jednostce, w tym elementy kryminologii	C1, C2	W2, U1, U2, K2, K3
6.	Ocena zebranego materiału dowodowego, czerwone flagi, nadużycia, nieprawidłowości, przestępstwa	C3	W2, U2, K1, K2, K3
7.	Klasyfikacja i identyfikacja nadużyć, prawnokarne aspekty wybranych przestępstw gospodarczych	C2, C3	W2, W3, U1, K3
8.	Przestępczość korupcyjna - uwarunkowania osobowe, aspekty prawne i klasyfikacja korupcji, konflikt interesów, odpowiedzialność indywidualna, konsekwencje, zapobieganie	C2, C3	W2, W3, U2, K3
9.	Fałszerstwo dokumentów, kradzież tożsamości, weryfikacja autentyczności dokumentów	C2, C3	W2, U2, K1, K3
10.	Zapobieganie nadużyciom w organizacji. System zarządzania działaniami antykorupcyjnymi	C3	W2, U2, K1, K2, K3

Literatura

Obowiązkowa

1. Dyjasz M., Ignaczak W. (2019), Audyt śledczy - przetwarzanie informacji z wykorzystaniem metod i technik analizy śledczej, PIKW, Warszawa
2. Wells J. T. (2006), Nadużycia w firmach. Vademecum, NexisLexis, Warszawa
3. Norma ISO37001:2016
4. Materiały przygotowane przez prowadzącego zajęcia.

Zalecana

1. Dyczkowska-Uss O., Ignaczak W. (2016), Analiza śledcza w procesie kontroli, PIKW, Warszawa
2. Pauch D. (2018), Ryzyko nadużyć w przedsiębiorstwie, Wydawnictwo Uniwersytetu Szczecińskiego, Szczecin
3. Konieczny J. (2015), Analiza informacji w służbach policyjnych i specjalnych, Wydawnictwo C.H.Beck, Warszawa
4. Chlebowicz P., Filipkowski W. (2012), Analiza kryminalna, Lex, Warszawa
5. Konnikowa M. (2016), Myśl jak oszust, Wydawnictwo AGORA, Warszawa
6. Iyer N., Samociuk M. (2007), Defraudacja i korupcja. Zapobieganie i wykrywanie, Wydawnictwo Naukowe PWN, Warszawa

Informacje rozszerzone

Metody nauczania:

Burza mózgow, Wykład z prezentacją multimedialną, Dyskusja, Analiza przypadków

Metody nauczania	Sposób zaliczenia	Warunki zaliczenia przedmiotu
Wykład	Egzamin pisemny z otwartymi pytaniami	passing the test, presentation of the project
Ćwiczenia	Udział w dyskusji / Uczestnictwo w zajęciach, Projekt grupowy / praca w grupie	

Rozliczenie punktów ECTS

Forma aktywności studenta	Średnia liczba godzin* przeznaczonych na zrealizowane aktywności	
Uczestnictwo w wykładach	15	
Przygotowanie do egzaminu	20	
Przygotowanie projektu	20	
Konsultacje z prowadzącym/i zajęcia	8	
Uczestnictwo w ćwiczeniach	15	
Łączny nakład pracy studenta	Liczba godzin 78	ECTS 3.0
Zajęcia z bezpośrednim udziałem nauczyciela	Liczba godzin 38	ECTS 1.0
Nakład pracy związany z zajęciami o charakterze praktycznym	Liczba godzin 35	ECTS 1.0

* godzina (lekcyjna) oznacza 45 minut

Kierunkowe efekty uczenia się

Kod	Treść
K2_K01	absolwent jest gotów do krytycznej analizy i oceny obserwowanych zjawisk oraz odbieranych informacji i danych, identyfikowania zagrożeń dla podmiotów gospodarczych i instytucji finansowych oraz właściwego komunikowania o tym zarówno w obszarze danych finansowych, organizacyjnych oraz o charakterze niefinansowym
K2_K02	absolwent jest gotów do identyfikacji i rozstrzygania dylematów związanych z wykonywaniem zawodu, postępując zgodnie z zasadami etyki zawodowej
K2_K03	absolwent jest gotów do przyjmowania odpowiedzialności z tytułu pełnionych funkcji i za podejmowane decyzje
K2_K05	absolwent jest gotów do odpowiedzialnego pełnienia funkcji zawodowych w zmiennym otoczeniu, postępując etycznie i wychodząc naprzeciw wyzwaniom i wymaganiom sfery regulacyjnej obszaru raportowania finansowego i niefinansowego
K2_U01	absolwent potrafi wykorzystać w praktyce wiedzę z zakresu finansów, rachunkowości, ekonomii, zarządzania i prawa, do analizowania zjawisk i procesów w obszarze nadzoru i kontroli, formułować własne opinie, dobierać krytycznie dane i metody analiz, posługując się specjalistycznymi narzędziami do przetwarzania danych z uwzględnieniem regulacji ESG
K2_U02	absolwent potrafi właściwie identyfikować i analizować zjawiska ekonomiczne w kontekście nadzoru i kontroli i na tej podstawie formułować cele rewizyjne
K2_U03	absolwent potrafi dokonać oceny ryzyka rynkowego, kredytowego i operacyjnego właściwie dobierając informacje oraz stosując odpowiednie techniki, analizy i narzędzia statystyczno-ekonometryczne
K2_U04	absolwent potrafi samodzielnie proponować rozwiązania usprawniające i naprawcze w obszarze finansów i rachunkowości oraz inicjować procedury z zakresu nadzoru i kontroli
K2_U08	absolwent potrafi samodzielnie i krytycznie uzupełniać wiedzę i umiejętności z zakresu finansów i rachunkowości oraz nadzoru i kontroli, oraz motywować innych w tym zakresie
K2_W01	absolwent zna i rozumie w pogłębionym stopniu wybrane fakty, obiekty i zjawiska oraz teorie wyjaśniające zależności między nimi, stanowiące zaawansowaną wiedzę z zakresu finansów, ekonomii i zarządzania w zakresie koniecznym w nadzorze i kontroli z uwzględnieniem regulacji ESG
K2_W03	absolwent zna i rozumie normy i reguły (prawne, organizacyjne, finansowe, moralne, etyczne) organizujące system finansowy i instytucje finansowe oraz ich źródło, naturę, zmienność i sposoby oddziaływania
K2_W04	absolwent zna i rozumie w sposób pogłębiony wybrane metody i narzędzia badania oraz analizy zjawisk i stosunków finansowych, prognozowania i przeprowadzania symulacji finansowych, w tym techniki pozyskiwania danych, pozwalające identyfikować prawidłowości lub nieprawidłowości w funkcjonowaniu systemu finansowego
K2_W05	absolwent zna i rozumie relacje między systemami finansowymi i instytucjami finansowymi a wybranymi strukturami i instytucjami społecznymi oraz między poszczególnymi elementami systemu finansowego, w tym szczególnie o charakterze nadzorczym i kontrolnym, z uwzględnieniem regulacji ESG

Ten utwór jest dostępny na licencji Creative Commons Uznanie autorstwa 4.0 Międzynarodowa (CC BY 4.0). Autor: Joanna Przybylska, Tomasz Gabrusewicz