

## **KURS DLA KANDYDATÓW NA CERTYFIKOWANEGO EKSPERTA USŁUG KSIĘGOWYCH**

### **Czas trwania kursu:**

Czas trwania kursu 32 godziny lekcyjne; godzina lekcyjna to 45 minut.

Kurs realizowany jest w systemie online.

Egzamin stacjonarny trwa 2 godziny lekcyjne wliczone w czas trwania kursu.

### **Cel kształcenia:**

Celem kształcenia jest wsparcie rozwoju usług księgowych o wysokiej jakości poprzez przygotowanie kwalifikowanych organizatorów tych usług. Stąd wynika potrzeba szkolenia i przygotowania do pracy kandydatów na certyfikowanych ekspertów usług księgowych. Przygotowanie to ma mieć charakter zarówno teoretyczny, jak i praktyczny, tak aby po zakończeniu kursu absolwent posiadał wiedzę i umiejętności określone szczegółowo w programie nauczania.

Celem kształcenia jest nabycie przez uczestników wiedzy i umiejętności na poziomie eksperckim, pozwalającym im na profesjonalną organizację usług księgowych i świadczenie ich na jakościowo najwyższym poziomie, z praktycznym stosowaniem zasad etyki zawodowej opisanych w „Kodeksie Zawodowej Etyki w Rachunkowości”.

### **Opis szkolenia i wymagania sprzętowe:**

- a) uczestnik powinien dysponować komputerem lub urządzeniem mobilnym, z dostępem do Internetu, kamerą i mikrofonem,
- b) zaleca się korzystać z najaktualniejszych wersji przeglądarki Chrome, Safari, Firefox, Opera lub Edge. Łącze internetowe: min download: 10 Mb/s, min upload: 10 Mb/s (APMG Int. zaleca korzystanie z łącza stałego),
- c) niezbędne oprogramowanie umożliwiające uczestnikom dostęp do prezentowanych treści i materiałów (czytnik plików pdf oraz doc) (np. darmowe Acrobat Reader oraz Open Office),
- d) uczestnik przed zajęciami otrzymuje dane do logowania się (login i hasło) do konta w aplikacji MS Teams, które ważne jest przez cały okres trwania kursu.

Szczegóły dotyczące wykorzystania i obsługi platformy potrzebnej do szkolenia online otrzymują Państwo po złożeniu formularza zgłoszeniowego.

### **Wymagania wstępne dla słuchaczy:**

Uczestnikiem kursu dla kandydatów na certyfikowanego eksperta usług księgowych może być osoba, która spełnia co najmniej jeden z warunków:

- 1) posiada wykształcenie wyższe i trzyletnią praktykę na samodzielnym stanowisku w księgowości lub wykształcenie średnie i pięcioletnią praktykę na samodzielnym stanowisku w księgowości,
- 2) posiada wiedzę i umiejętności zawodowe z zakresu rachunkowości, poświadczone przez SKwP certyfikatem głównego księgowego lub dyplomowanego księgowego,
- 3) posiada wiedzę i umiejętności potwierdzone przez Stowarzyszenie certyfikatem specjalisty ds. rachunkowości i dwuletnia praktykę w biurze rachunkowym w zakresie obsługi księgowej.

Uczestnikiem kursu może być osoba, która ponadto:

- 1) rozumie istotę i znaczenie przestrzegania norm i zasad etycznych w pracy zawodowej,
- 2) uznaje potrzebę ustawicznego doskonalenia zawodowego przez cały okres pracy związanej z rachunkowością.

## **Metody pracy i materiały szkoleniowe:**

Proces kształcenia oparty jest o:

- a) zajęcia wykładowe, wykładowo – seminaryjne z ćwiczeniami praktycznymi (studia przypadków, założenia sytuacyjne i ich analizę, pracę zespołową, angażowanie uczestników do wymiany spostrzeżeń i wniosków), stosowanie nowatorskich metod i technik nauczania, skoncentrowanych na kształtowaniu praktycznych umiejętności rozwiązywania problemów,
- b) materiały szkoleniowe, w tym: podręczniki, przepisy prawa, materiały poglądowe (wzorce),
- c) naukę własną uczestnika.

Oznacza to, że wiedza przekazana podczas zajęć będzie ugruntowana w drodze samodzielnego studiowania materiałów szkoleniowych, rozwiązywania przygotowanych przez wykładowcę ćwiczeń praktycznych oraz korzystania z notatek własnych uczestnika.

## **Plan nauczania:**

Kurs obejmuje dziewięć bloków tematycznych:

- I. Zasady etyki w biurze rachunkowym - 2 h**
- II. Ryzyka występujące w usługach księgowych - 2 h**
- III. Zasady organizacji działalności w zakresie usług księgowych - 2 h**
- IV. Wykorzystanie AI w biurze rachunkowym – 2 h**
- V. Warunki umów o świadczenie usług księgowych, zasady wyceny usług, budowanie partnerskiej relacji z klientem - 2 h**
- VI. Warunki zawierania ubezpieczeń OC, w szczególności ubezpieczenia dobrowolne i w zakresie cyberbezpieczeństwa - 2 h**
- VII. Procedury niezbędne w biurze rachunkowym – AML, RODO, sygnaliści - 4 h**
- VIII. Odpowiedzialność karna skarbową przy świadczeniu usług księgowych, organizacja Krajowej Administracji Skarbowej (KAS), kontrola celno-skarbową - 4 h**
- IX. Wybrane zagadnienia związane z ustawą - Ordynacja podatkowa (rzetelność oraz niewadliwość ksiąg, zobowiązania podatkowe, pełnomocnictwa, zakres czynności sprawdzających i kontroli podatkowych, definicje działalności gospodarczej, wyznaczniki należytej staranności) - 10 h**

**Egzamin – 2 h**

## **Opis efektów uczenia się:**

### **1) Zdobycie kompetencji merytorycznych (W)**

W wyniku odbytego szkolenia osoba:

- W1 – zna zasady etyki w biurze rachunkowym,
- W2 – zna ryzyka występujące w usługach księgowych,
- W3 – zna zasady organizacji w zakresie usług księgowych,
- W4 – zna zasady wykorzystania AI w biurze rachunkowym,
- W5 – zna zasady tworzenia umów o świadczenie usług księgowych, zasady wyceny usług, budowania partnerskiej relacji z klientem,
- W6 – zna warunki zawierania ubezpieczeń OC, w szczególności ubezpieczenia dobrowolne i w zakresie cyberbezpieczeństwa,
- W7 – zna procedury niezbędne w biurze rachunkowym, AML, RODO, sygnaliści,
- W8 – zna wybrane zasady odpowiedzialności karno-skarbowej, organizacji Krajowej Administracji Skarbowej, kontroli celno-skarbowej,
- W9 – zna wybrane zagadnienia związane z ustawą Ordynacja podatkowa, w zakresie rzetelności i niewadliwości ksiąg, zobowiązań podatkowych, pełnomocnictw, czynności sprawdzających i kontroli podatkowych, definicji

działalności gospodarczej oraz wyznaczników należytej staranności.

## 2) Nabycie umiejętności zawodowych (U)

W wyniku ukończenia kursu osoba:

- U1 – potrafi stwarzać warunki organizacyjne i inne sprzyjające rozwojowi kultury etycznej w obszarze jej odpowiedzialności zawodowej,
- U2 – potrafi zidentyfikować ryzyka występujące w prowadzonej działalności oraz im przeciwdziałać,
- U3 – potrafi w sposób optymalny zorganizować działalność w zakresie usług księgowych,
- U4 – potrafi wykorzystywać narzędzia AI jako wsparcie przy świadczeniu usług księgowych,
- U5 – potrafi stworzyć umowę o świadczenie usług księgowych, wycenić usługę oraz budować partnerską relację z klientem,
- U6 – potrafi wybrać i prawidłowo zawrzeć umowę ubezpieczenia OC, w tym w zakresie ubezpieczeń dobrowolnych i w zakresie cyberbezpieczeństwa,
- U7 – potrafi stworzyć i wprowadzić procedury niezbędne w biurze rachunkowym AML, RODO, procedura dotycząca sygnalistów,
- U8 – potrafi zidentyfikować zasady odpowiedzialności karno-skarbowej, organizacji KAS oraz kontroli karno-skarbowej,
- U9 – potrafi zachować zasady wykonywania usług księgowych zgodnie z Ordynacją podatkową, rozpoznaje różnice w definicjach dotyczących działalności gospodarczej, potrafi stosować wyznaczniki należytej staranności.

## 3) Nabycie kompetencji personalnych i społecznych (K)

Obok wiedzy i umiejętności zawodowych osoba ubiegająca się o tytuł certyfikowanego eksperta usług księgowych posiada odpowiednie kompetencje personalne i społeczne, co w szczególności oznacza, że:

- K1 – ma świadomość potrzeby poszerzania i pogłębiania wiedzy oraz nabywania nowych umiejętności,
- K2 – potrafi formułować wnioski na temat właściwego postępowania osobistego i przez nadzorowany personel w zakresie wykonywanej działalności, zgodnie z zawodowymi wartościami i zasadami etyki,
- K3 – potrafi rozpoznawać, oceniać i konsultować oraz odpowiednio opracowywać rozwiązania dotyczące złożonych problemów, występujących w prowadzonej działalności.

### **Sposób i forma zaliczenia:**

Formą zaliczenia kursu jest obecność przynajmniej na **70% godzin lekcyjnych** i **pisemny egzamin kwalifikacyjny**.

Podstawą do sporządzenia protokołu zaliczenia kursu jest imienna lista obecności podpisywana każdorazowo przez uczestnika oraz protokół komisji egzaminacyjnej z przeprowadzonego egzaminu.

Uzyskanie na egzaminie kwalifikacyjnym co najmniej 60% punktów możliwych do osiągnięcia jest podstawą otrzymania zaświadczenia o ukończeniu kursu (według przepisów MEN), a w przypadku spełnienia warunków określonych w § 2 ust 1 i 2 Uchwały nr 1058/389/2026 Zarządu Głównego Stowarzyszenia z dnia 25 lutego 2026 r. uzyskania certyfikatu i tytułu „certyfikowanego eksperta usług księgowych”.