

Zintegrowany Rejestr Kwalifikacji

Formularz dla kwalifikacji - podgląd

Typ wniosku

Wniosek o włączenie kwalifikacji do ZSK

Nazwa kwalifikacji*

Wspomaganie obsługi procesów księgowych

Skrót nazwy

Rodzaj kwalifikacji*

kwalifikacja cząstkowa

Proponowany poziom Polskiej Ramy Kwalifikacji*

4

Krótką charakterystyką kwalifikacji oraz orientacyjny koszt uzyskania dokumentu potwierdzającego otrzymanie danej kwalifikacji*

Osoba posiadająca kwalifikację „Wspomaganie obsługi procesów księgowych” jest przygotowana do samodzielnego dokumentowania i ewidencjonowania operacji gospodarczych w zakresie rozrachunków, księgowości materiałowo-towarowej, aktywów pieniężnych, rzeczowych aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych. Ewidencjonuje operacje gospodarcze w księgach rachunkowych, wykonując czynności prowadzące do zamknięcia ksiąg rachunkowych. Jest przygotowana do sporządzania bilansu oraz rachunku zysków i strat dla jednostek małych, zdefiniowanych w ustawie o rachunkowości. Może pracować w działach finansowo-księgowych przedsiębiorstw, centrach obliczeniowych oraz biurach rachunkowych, zajmując takie stanowiska, jak m.in.: asystent księgowego, młodszy księgowy, pomoc księgowy. Orientacyjny koszt uzyskania dokumentu potwierdzającego otrzymanie kwalifikacji stanowi równowartość kwoty wynoszącej 20% minimalnego wynagrodzenia określonego w odrębnych przepisach, powiększonego o VAT.

Orientacyjny nakład pracy potrzebny do uzyskania kwalifikacji [godz.]*

120

Grupy osób, które mogą być zainteresowane uzyskaniem kwalifikacji*

Kwalifikacją mogą być zainteresowane osoby, które:

- są absolwentami szkół średnich, szczególnie ogólnokształcących;
- są studentami lub absolwentami wyższych uczelni;
- rozpoczynają pracę zawodową i zamierzają związać swoją przyszłość z księgowością;
- są zainteresowane zdalnym wykonywaniem pracy;
- wspierają pracę zespołów księgowych, jako np. faktużyści lub asystenci księgowych, osoby wdrażające systemy lub tworzące systemy finansowo-księgowy;
- posiadają kwalifikację „Obsługa procesów kadrowo-płacowych” i

chciałyby poszerzyć swoje kompetencje; • chciałyby zmienić zawód lub potrzebują aktywizacji zawodowej.

Wymagane kwalifikacje poprzedzające

Opis

Nie ma kwalifikacji poprzedzającej

Lista

W razie potrzeby warunki, jakie musi spełniać osoba przystępująca do walidacji*

Warunkiem przystąpienia do walidacji jest posiadanie minimum średniego wykształcenia.

Zapotrzebowanie na kwalifikację*

Stałe zapotrzebowanie na wykwalifikowanych pracowników działów finansowo-księgowych związane jest z dynamiką i szerokim zakresem zmian przepisów regulujących zasady prowadzenia ewidencji księgowej przez przedsiębiorstwa. Zapotrzebowanie ze strony rynku pracy przekłada się na zainteresowanie kandydatów uzyskaniem kwalifikacji z obszaru rachunkowości. Kwalifikacja „Wspomaganie obsługi procesów księgowych” należy do grupy kwalifikacji związanych z rachunkowością. Odpowiada na potrzeby rynku pracy związane z zatrudnianiem osób wspomagających pracę księgowych. Stanowi również podstawę do dalszego rozwoju zawodowego osób zainteresowanych podejmowaniem pracy w obrębie rachunkowości, a także w innych specjalnościach, jak np. w obsłudze procesów kadrowo-płacowych lub usługowym prowadzeniu ksiąg rachunkowych i podatkowych. Skalę zainteresowania kwalifikacją może obrazować fakt, że w latach 2009 - 2017 Stowarzyszenie Księgowych w Polsce (SKwP) wydało ponad 40 tys. certyfikatów asystenta do spraw księgowości, potwierdzających posiadaną wiedzę i umiejętności. Warto zauważyć, że w ujęciu globalnym - z punktu widzenia pracodawców - wśród 10 najtrudniejszych do obsadzenia stanowisk pracy na siódmym miejscu znajdują się pracownicy działów księgowych i finansowych (ManpowerGroup, „Badanie: Niedobór Talentów 2016/2017”). Raport McKinseya „Polska 2025 - Nowy motor wzrostu w Europie” wskazuje sektory polskiej gospodarki o dużym potencjale wzrostu. Ich dynamiczny rozwój wymaga m.in. rozwoju sektora zaawansowanych usług dla biznesu, w tym usług z obszaru rachunkowości. Warto również odnotować, że według „Barometru zawodów” na 2018 r. (<https://barometrzwodow.pl/pl/polska/prognozy-na-mapach/2018/pracownicy-ds-rachunkowosci-i-ksiegowosci,2018,polska,,polska,,15,,88,,,0,1,#>) prognozuje się stały poziom (a w niektórych regionach - wzrost) zapotrzebowania na pracowników - asystentów do spraw księgowych. O zapotrzebowaniu na kwalifikacje z obszaru księgowości świadczą oferty pracy obecne w mediach oraz zgłaszane do SKwP przez przedsiębiorstwa, instytucje sektora finansów publicznych, biura rachunkowe oraz stowarzyszenia i fundacje.

Odniesienie do kwalifikacji o zbliżonym charakterze oraz wskazanie kwalifikacji ujętych w ZRK zawierających wspólne zestawy efektów uczenia się*

Kwalifikacje o zbliżonym charakterze: • A.35 „Planowanie i prowadzenie działalności w organizacji”: zawiera efekty uczenia się dotyczące dokumentowania zorganizowanych procesów gospodarczych, prowadzenia ich ewidencji księgowej i sporządzania sprawozdań finansowych. Wspólne zestawy efektów uczenia się - w zakresie organizowania działalności gospodarczej i obliczania podatków: „sporządza dokumenty związane z obrotem zapasami oraz środkami pieniężnymi”; • A.36 „Prowadzenie rachunkowości”: efekty uczenia się zawarte w kwalifikacji „Wspomaganie obsługi procesów księgowych” wskazują na bardziej precyzyjne i szczegółowe

przygotowanie w zakresie wspomaganie obsługi procesów księgowych. Wspólne zestawy efektów uczenia się – w zakresie dokumentowania i ewidencjonowania operacji gospodarczych oraz w zakresie sporządzania sprawozdania finansowego: „Sporządza jednostkowe sprawozdania finansowe”; • A.65 „Rozliczanie wynagrodzeń i danin publicznych”: zawiera efekty uczenia się w zakresie rozliczania podatków i innych danin publicznych. W kwalifikacji „Wspomaganie obsługi procesów księgowych” pomija się efekty uczenia się w zakresie zadań kadrowych, natomiast potwierdza się efekty dotyczące prowadzenia ewidencji rozrachunków z pracownikami, co sprzyja kompleksowej obsłudze tych rozrachunków, ich kontrolowania dla unikania błędów w rozliczeniach nie tylko z pracownikami, ale również z urzędami skarbowymi i oddziałami ZUS. Efekty uczenia się opisane dla kwalifikacji „Wspomaganie obsługi procesów księgowych” - w odróżnieniu od efektów opisanych dla kwalifikacji „technik rachunkowości” i „technik ekonomista” – pozwalają osobie posiadającej tę kwalifikację na kompleksowe wsparcie obsługi procesów księgowych w przedsiębiorstwie. Kwalifikacja „Wspomaganie obsługi procesów księgowych” stanowi najniższy poziom w obszarze kwalifikacji związanych z rachunkowością i może stanowić podstawę do dalszego rozwoju zawodowego w obszarze rachunkowości (kwalifikacje: „Obsługa procesów księgowych”, „Zarządzanie procesami księgowymi”), jak również w innych specjalnościach (kwalifikacje: „Obsługa procesów kadrowo-płacowych”, „Zarządzanie procesami kadrowymi”, „Zarządzanie procesami płacowymi”, „Świadczenie usług księgowych”).

Typowe możliwości wykorzystania kwalifikacji*

Kwalifikacja „Wspomaganie obsługi procesów księgowych” stanowi najniższy poziom w obszarze kwalifikacji związanych z rachunkowością i jest podstawą do dalszego rozwoju zawodowego, nie tylko w obszarze rachunkowości, ale również w innych specjalnościach, jak np. kadrowo-płacowych czy doradztwa podatkowego lub informatycznego w zakresie finansów. Osoba posiadająca kwalifikację może pracować w działach finansowo-księgowych przedsiębiorstw, centrach obliczeniowych oraz biurach rachunkowych, zajmując takie stanowiska, jak m.in.: asystent księgowego, młodszy księgowy, pomoc księgową.

Wymagania dotyczące walidacji i podmiotów przeprowadzających walidację*

1. Weryfikacja 1.1. Metody Do weryfikacji efektów uczenia się wskazanych dla kwalifikacji stosuje się następujące metody: test wiedzy lub studium przypadku. Przez test wiedzy rozumie się test jednokrotnego wyboru. Przez studium przypadku rozumie się zadanie pisemne, polegające na wykonaniu obliczeń, interpretacji wyników, wskazaniu ujęcia w ewidencji itp. 1.2. Zasoby kadrowe Instytucja certyfikująca powołuje komisję walidacyjną, która projektuje i odpowiada za proces walidacji w instytucji, w tym podejmuje decyzję kończącą walidację. Komisja walidacyjna wyznacza zespół egzaminacyjny, który odpowiada za weryfikację posiadania efektów uczenia się przez osoby przystępujące do walidacji. Członkowie zespołu egzaminacyjnego nie muszą być członkami komisji walidacyjnej. Każdy członek komisji walidacyjnej musi posiadać udokumentowane: • wykształcenie wyższe magisterskie; • co najmniej pięcioletnie doświadczenie w prowadzeniu zajęć dydaktycznych lub egzaminowaniu z zakresu rachunkowości (lub o zbliżonym charakterze), lub co najmniej pięcioletnie doświadczenie zawodowe z zakresu rachunkowości (lub o zbliżonym charakterze) na stanowisku kierowniczym, lub posiadanie tytułu zawodowego (biegły rewident, dyplomowany księgowy SKwP, doradca podatkowy). Każdy członek zespołu egzaminacyjnego musi posiadać udokumentowane: – wykształcenie wyższe; – co najmniej trzyletnie doświadczenie w prowadzeniu zajęć dydaktycznych lub egzaminowaniu z zakresu rachunkowości (lub o zbliżonym charakterze), lub co najmniej trzyletnie doświadczenie zawodowe z zakresu rachunkowości (lub o zbliżonym charakterze) na stanowisku kierowniczym, lub posiadanie tytułu zawodowego

(biegły rewident, dyplomowany księgowy SKwP, doradca podatkowy). 1.3. Warunki przeprowadzania weryfikacji Instytucja prowadząca walidację zapewnia pomieszczenie umożliwiające osobom, które przystąpiły do walidacji, samodzielną pracę. W trakcie weryfikacji osoby przystępujące do walidacji: ● mogą wykonywać obliczenia na kalkulatorze biurowym; ● mogą korzystać z aktów prawnych bez komentarza; ● nie mogą korzystać z pomocy naukowych i materiałów dydaktycznych; ● nie mogą korzystać z urządzeń mobilnych. Weryfikacja musi być przeprowadzona w formie pisemnej w sposób zapewniający anonimowość arkuszy weryfikacyjnych kandydatów przystępujących do weryfikacji. W uzasadnionych przypadkach dopuszczalna jest inna forma weryfikacji uwzględniająca potrzeby osób z niepełnosprawnościami. 2. Identyfikowanie Instytucja certyfikująca musi zapewnić wsparcie osobie przystępującej do walidacji w zakresie identyfikowania posiadanych efektów uczenia się. 2.1. Metody Wsparcie w zakresie identyfikowania można prowadzić dowolnymi metodami. 2.2. Zasoby kadrowe Wsparcie w zakresie identyfikowania może być zapewnione przez doradcę walidacyjnego. Doradca taki (aby identyfikować efekty uczenia się) musi: ● rozumieć cele walidacji; ● stosować metody i narzędzia pomocne przy identyfikowaniu efektów uczenia się; ● znać efekty uczenia się oraz ścieżkę walidacji określone dla kwalifikacji będących w zakresie jego działania. 3. Inne wymogi organizacyjne Instytucja certyfikująca musi zapewnić bezstronną i niezależną procedurę odwoławczą, w ramach której osoby uczestniczące w procesie walidacji i certyfikacji, mają możliwość odwołania się od decyzji dotyczących przebiegu walidacji, w szczególności decyzji kończącej walidację. Instytucja musi zapewnić osobom walidowanym wgląd do prac egzaminacyjnych.

Propozycja odniesienia do poziomu sektorowych ram kwalifikacji (o ile dotyczy)

Nie dotyczy

Syntetyczna charakterystyka efektów uczenia się*

Osoba posiadająca kwalifikację „Wspomaganie obsługi procesów księgowych” jest przygotowana do wykonywania umiarkowanie złożonych zadań, dotyczących samodzielnego dokumentowania i ewidencjonowania operacji gospodarczych w zakresie rozrachunków, księgowości materiałowo-towarowej, aktywów pieniężnych, rzeczowych aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych. Identyfikuje dowody księgowe, sporządza własne dowody księgowe, weryfikuje własne i obce dowody księgowe. Ujmuje operacje gospodarcze w księgach rachunkowych, wykonując czynności prowadzące do zamknięcia ksiąg rachunkowych. Jest przygotowana do sporządzania bilansu oraz rachunku zysków i strat dla jednostek małych, zdefiniowanych w ustawie o rachunkowości. W trakcie wykonywania zadań zawodowych stosuje podstawowe rozwiązania wynikające z przepisów prawa krajowego. Wykonuje powtarzalne czynności w przewidywalnych warunkach, zgodnie z wytycznymi osób nadzorujących. Przyjmuje odpowiedzialność za samodzielne wykonanie powierzonych zadań.

Zestawy efektów uczenia się

Numer zestawu w kwalifikacji*

1

Nazwa zestawu*

Dokumentowanie i ewidencjonowanie operacji gospodarczych zgodnie z ustawą o rachunkowości

Poziom*

4

Orientacyjny nakład pracy [godz.]*

90

Rodzaj zestawu

obowiązkowy

Poszczególne efekty uczenia się oraz kryteria weryfikacji ich osiągnięcia

Poszczególne efekty uczenia się oraz kryteria weryfikacji ich osiągnięcia

Efekt uczenia się

Ewidencjonuje operacje gospodarcze w księgach rachunkowych

Kryteria weryfikacji*

• omawia zasady prowadzenia ksiąg rachunkowych; • księguje operacje gospodarcze na kontach księgi głównej i w księgach pomocniczych; • wskazuje sposoby korygowania błędnych zapisów w księgach rachunkowych.

Efekt uczenia się

Identyfikuje dowody księgowe

Kryteria weryfikacji*

• rozpoznaje operacje gospodarcze oraz określa zasady ich dokumentowania; • klasyfikuje dowody księgowe i omawia ich cechy jakościowe, zgodnie z ustawą o rachunkowości.

Efekt uczenia się

Sporządza dowody księgowe oraz weryfikuje własne i obce dowody księgowe

Kryteria weryfikacji*

• rozróżnia dowody księgowe; • dobiera wzory własnych dowodów księgowych do operacji gospodarczych; • wypełnia własne dowody księgowe; • weryfikuje poprawność formalną i rachunkową dowodów księgowych; • wskazuje sposoby poprawiania błędów w dowodach księgowych.

Efekt uczenia się

Wykonuje czynności związane z zamknięciem ksiąg rachunkowych

Kryteria weryfikacji*

• ustala salda końcowe kont bilansowych; • ustala obroty kont wynikowych i wynik finansowy; • opisuje konstrukcję zestawienia obrotów i sald kont księgi głównej oraz zestawienia sald kont ksiąg pomocniczych.

Numer zestawu w kwalifikacji*

2

Nazwa zestawu*

Sporządzanie bilansu oraz rachunku zysków i strat dla jednostek małych (w rozumieniu ustawy o rachunkowości)

Poziom*

4

Orientacyjny nakład pracy [godz.]*

30

Rodzaj zestawu

obowiązkowy

Poszczególne efekty uczenia się oraz kryteria weryfikacji ich osiągnięcia

Poszczególne efekty uczenia się oraz kryteria weryfikacji ich osiągnięcia

Efekt uczenia się

Przyporządkowuje obroty kont wynikowych do odpowiednich pozycji rachunku zysków i strat

Kryteria weryfikacji*

- omawia prezentację przychodów, kosztów i podatku dochodowego w rachunku zysków i strat;
- ujmuje obroty kont wynikowych w odpowiednich pozycjach rachunku zysków i strat.

Efekt uczenia się

Przyporządkowuje salda kont do odpowiednich kategorii w bilansie

Kryteria weryfikacji*

- omawia poszczególne pozycje bilansu;
- ujmuje salda końcowe kont bilansowych w odpowiednich pozycjach bilansu.

Informacje o instytucjach uprawnionych do nadawania kwalifikacji

Wnioskodawca*

STOWARZYSZENIE KSIĘGOWYCH W POLSCE

Minister właściwy*

Ministerstwo Finansów

Okres ważności dokumentu potwierdzającego nadanie kwalifikacji i warunki przedłużenia jego ważności*

Certyfikat ważny jest bezterminowo.

Nazwa dokumentu potwierdzającego nadanie kwalifikacji*

Certyfikat

Uprawnienia związane z posiadaniem kwalifikacji*

Nie dotyczy

Kod dziedziny kształcenia*

344 - Rachunkowość i podatki

Kod PKD*

69.2 - Działalność rachunkowo-księgową; doradztwo podatkowe

Status

Dokumenty

#	Tytuł dokumentu
1	potwierdzenie opłaty
2	ZRK_FKU_Wspomaganie obsługi procesów księgowych
3	ZRK_FKU_Wspomaganie obsługi procesów księgowych
4	ZRK_FKU_Wspomaganie obsługi procesów księgowych



Oświadczam, że dane zawarte we wniosku o włączenie kwalifikacji rynkowej do Zintegrowanego Systemu Kwalifikacji są zgodne z prawdą. Jestem świadomy odpowiedzialności karnej za złożenie fałszywego oświadczenia.

Dane o podmiocie, który złożył wniosek

STOWARZYSZENIE KSIĘGOWYCH W POLSCE

Siedziba i adres: GÓRNOŚLĄSKA 5, 00443 Warszawa

NIP: 5260307956

REGON: 007026416

Numer KRS: 0000101063

Reprezentacja: FRANCISZEK KAZIMIERZ WALA TERESA CEBROWSKA JERZY KONIECKI RYSZARD KRYSPIN GORYCKI GÓRKA ŁUKASZ MARCIN

Adres elektroniczny osoby wnoszącej wniosek: pawel.krzywina@skwp.pl