

Podstawy controllingu - opis przedmiotu

Informacje ogólne	
Nazwa przedmiotu	Podstawy controllingu
Kod przedmiotu	04.3-WZ-ZarzP-PC
Wydział	Wydział Ekonomii i Zarządzania
Kierunek	Zarządzanie
Profil	ogólnoakademicki
Rodzaj studiów	pierwszego stopnia z tyt. licencjata
Semestr rozpoczęcia	semestr zimowy 2023/2024

Informacje o przedmiocie	
Semestr	4
Liczba punktów ECTS do zdobycia	2
Typ przedmiotu	obieralny
Język nauczania	polski
Sylabus opracował	- dr hab. inż. Anna Saniuk, prof. UZ - dr Maciej Kozaryn

Formy zajęć					
Forma zajęć	Liczba godzin w semestrze (stacjonarne)	Liczba godzin w tygodniu (stacjonarne)	Liczba godzin w semestrze (niestacjonarne)	Liczba godzin w tygodniu (niestacjonarne)	Forma zaliczenia
Wykład	15	1	9	0,6	Zaliczenie na ocenę
Ćwiczenia	30	2	18	1,2	Zaliczenie na ocenę

Cel przedmiotu

Zapoznanie studenta z koncepcją i instrumentarium controllingu w przedsiębiorstwie, rozumianego przede wszystkim jako całościowe planowanie i sterowanie działalnością przedsiębiorstwa z punktu widzenia zapewnienia rentowności. Nabycie umiejętności rozwiązywania problemów decyzyjnych w przedsiębiorstwie z wykorzystaniem przykładowych metod controllingu.

Wymagania wstępne

Znajomość podstawowych pojęć z rachunkowości finansowej.

Zakres tematyczny

Wykład: Funkcje, rodzaje, cele i zadania controllingu. Controlling strategiczny a operacyjny. Koncepcja realizacji controllingu w przedsiębiorstwie. Rachunkowość jako baza controllingu. Zadania kontrolera finansowego. Controlling a kontrola. Instrumentarium controllingu. Zintegrowane planowanie działalności przedsiębiorstwa. Rentowność. Zrównoważona Karta Wyników. Systemy mierników i wskaźników. Kluczowe Wskaźniki Efektywności (KPI). Ewidencja danych rzeczywistych. Analiza odchyleń danych rzeczywistych i planowanych. Nowoczesne narzędzia controllingu. Raportowanie.

Ćwiczenia: Pojęcia i koncepcja realizacji controllingu w przedsiębiorstwie. Rachunkowość jako baza controllingu. Instrumentarium controllingu. Zintegrowane planowanie działalności przedsiębiorstwa. Analizowanie rentowności według produktów, kanałów dystrybucji, klientów. Zrównoważona Karta Wyników. Ewidencja danych rzeczywistych. Analiza odchyleń danych rzeczywistych i planowanych.

Metody kształcenia

Wykład: Wykład konwencjonalny, prezentacja multimedialna, dyskusja.

Ćwiczenia: Rozwiązywanie zadań z analizą przykładów. Metoda projektu koordynowana przez prowadzącego.

Efekty uczenia się i metody weryfikacji osiągania efektów uczenia się

Opis efektu	Symbole efektów	Metody weryfikacji	Forma zajęć
Student definiuje pojęcie controllingu. Wskazuje i opisuje funkcje, rodzaje, cele i zadania controllingu.	K_W01	zaliczenie - ustne, opisowe, testowe i inne	Wykład
Opracowuje i wykorzystuje narzędzia controllingu do planowania, ewidencji danych rzeczywistych, jak również przeprowadzenia analizy odchyleń i proponowania działań korygujących.	K_U09	- aktywność w trakcie zajęć - projekt	Ćwiczenia
Jest otwarty na nowe nurty w obszarze komputerowo wspomaganego controllingu w przedsiębiorstwie.	K_K01	zaliczenie - ustne, opisowe, testowe i inne	Wykład

Opis efektu	Symbole efektów	Metody weryfikacji	Forma zajęć
Charakteryzuje wybrane narzędzia controllingu operacyjnego i strategicznego, wykorzystuje je oraz interpretuje i porównuje otrzymane wyniki.	• K_W09	• zaliczenie - ustne, opisowe, testowe i inne	• Wykład
Rozwiązuje problemy decyzyjne z wybranych obszarów działalności przedsiębiorstwa z wykorzystaniem metod controllingu.	• K_U01	• aktywność w trakcie zajęć • projekt	• Ćwiczenia

Warunki zaliczenia

Zaliczenie wykładu obejmuje koncepcję, funkcje, rodzaje, cele i zadania controllingu oraz cechy metod i narzędzi controllingu w przedsiębiorstwie z uwzględnieniem wspomagania komputerowego controllingu. Zaliczenie wykładu przeprowadzane jest w formie ustnej.

Zaliczenie ćwiczeń uzależnione jest od oceny pracy zaliczeniowej (projektu) oddanej w postaci wydruku lub przesłanego pliku. Na ocenę mają wpływ: prezentowane treści pod względem merytorycznym (40%), ujęcie własnych propozycji działań korygujących wraz z ich analizą (25%), systematyczna praca nad projektem (10%), „obrona” projektu (20%).

Na ocenę z przedmiotu składa się ocena z ćwiczeń (50%) i wykładu (50%). Warunkiem zaliczenia przedmiotu są pozytywne oceny z ćwiczeń i wykładu.

Literatura podstawowa

1. Wnuk-Pel T., Controlling operacyjny, Wydawnictwo Nieoczywiste. MDDP Akademia Biznesu, Warszawa 2017.
2. Saniuk A., The Logistics 4.0 Implementation Supported by the Balanced Scorecard Method, European Research Studies Journal, Vol. 25, iss. 1, 2022, 198–207, ISSN: 1108-2976.
3. Świdarska G. K., Controlling kosztów i rachunkowość zarządcza, Difin, Warszawa 2010
4. Chomuszek M., Controlling procesów: jak wdrożyć, Wydawnictwo Naukowe PWN, Warszawa 2015.
5. Möller K., Controlling proces model 2.0, Akademia Controllingu, Poznań 2019.
6. Nowak E., Nieplowicz M., Rachunkowość a controlling, Wydawnictwo Uniwersytetu Ekonomicznego, Wrocław 2013.

Literatura uzupełniająca

1. Parmenter D., Kluczowe wskaźniki efektywności (KPI). Tworzenie, wdrażanie i stosowanie, One Press Helion, Warszawa 2016.
2. Saniuk A., Jakábová M., Key performance indicators for supporting decision-making process in make-to-order manufacturing, Research Papers Faculty of Materials Science and Technology in Trnava, Vol. 20, 2016, 182–190, ISSN: 1336-1589, eISSN: 1338-0532.
3. Sierpińska M., Sierpińska-Sawicz A., Węgrzyn R., Controlling finansowy w przedsiębiorstwie, Wydawnictwo Naukowe PWN, Warszawa 2019.
4. Kulińska-Sadłocha E., Controlling w banku, PWN, Warszawa 2003.
5. Śliwczyński B., Controlling w zarządzaniu logistyką: controlling operacyjny, controlling procesów, controlling zasobów, Wyższa Szkoła Logistyki, Poznań 2007.
6. Kochalski C. (red.), Zielony controlling i finanse. Podstawy teoretyczne, Wydawnictwo C. H. Beck, Warszawa 2016.

Uwagi

Zmodyfikowane przez dr hab. inż. Joanna Zarębska, prof. UZ (ostatnia modyfikacja: 17-05-2023 18:58)

Wygenerowano automatycznie z systemu SyllabUZ