TANTÁRGYLEÍRÁS

|  |
| --- |
| **I.** |
| **Intézmény neve** | Partiumi Keresztény Egyetem, Nagyvárad |
| **Kar** | Gazdaság és Társadalomtudományi Kar |
| **Szak** | Menedzsment |
| **Tantárgy megnevezése** | *Controlling (M3208)* | A tantárgy típusa |
| DF | DD | DS | DC |
|  |  | X |  |
| **II.** |
|  | **Tantárgy felépítése (heti óraszám)** |
| Szemeszter | Kreditek száma | Előadás | Szeminárium | Gyakorlat | Projekt |
| 6 | 4 | 2 | 2 |  |  |
| **III.** |
| **Tantárgy besorolása** | kötelező | opcionális | fakultatív |
| (x–el jelölni) | X |  |  |
| **IV.**  |
| **Tantárgy oktatója** |
|  | előadás | szeminárium | gyakorlat | projekt |
| **Vezetéknév, keresztnév** | Dr. Tarnóczi Tibor | Dr. Kulcsár Edina |  |  |
| **Intézmény** | PKE Gazdaság és Társadalomtudományi Kar | PKE Gazdaság és Társadalomtudományi Kar |  |  |
| **Tanszék/Intézet** | Gazdaságtudományi Tanszék | Gazdaságtudományi Tanszék |  |  |
| **Tudományos fokozat** | PhD | PhD |  |  |
| **Didaktikai fokozat** | docens | adjunktus |  |  |
| **Besorolás (főállású /társult)** | főállású | főállású |  |  |
| **Életkor** | 71 | 35 |  |  |
| **V.** |
| **A tantárgy célkitűzései:****Általános célkitűzések:**A kurzus a controlling funkció megvalósulásának vizsgálatát tűzi ki célul: elméleti ismereteket, gyakorlati tapasztalatokat, modelleket és esettanulmányokat kínál a menedzsmentkontroll folyamatának és eszközeinek bemutatásához. A tárgy kialakításánál fő szempont volt, hogy a hallgatók megértsék és megtanulják alkalmazni, értő módon használni a menedzsmentkontroll témaköréhez tartozó alapvető fogalmakat. Lássák, hogy egy körültekintően kiépített és működtetett controlling-rendszer miképpen járulhat hozzá a szervezet céljainak, stratégiáinak megvalósulásához. Képesek legyenek értelmezni és kezelni a controlling-rendszer kiépítése és működtetése kapcsán felmerülő alapvető problémákat.**Kognitív kompetenciák:*** a gazdasági gondolkodás továbbfejlesztése
* a komplex elemzési készség fejlesztése
* az üzleti kommunikáció szintjének emelése
* a számolási készség fejlesztése

**Szakmai kompetenciák:*** a válallati controlling rendszer szerepének és működésének megértése,
* a vállalati költséggazdálkodás és tervezés jobb megértésének elősegítése, az alkalmazási készség fejlesztése
* a gazdasági összefüggések feltárásának és értelmezésének javítása
* a rendszergondolkodás fejlesztése
* a modellalkotási képesség emelése
* a döntéshozatali képesség erősítése

**Érzelmi és érték-kompetenciák:*** a csoportban végzett munka, a team munka erősítése
* az egyéni teljesítmények javítása
* a változáshoz való alkalmazkodás javítása
 |
| **VI.** |
| **Tantárgy tartalma** |
|  | **VI.1. Előadások** | Óra-szám |
| 1. hét | **Téma:** A számvitel, a vezetői számvitel, a vállalati pénzügyek és a controlling. A controlling fogalma. A controlling koncepció lényege. A controller és feladata.**Kulcsszavak:** Számvitel, vezetői számvitel, vállalati pénzügyek, controlling, controllerBibliográfia: Maczó K. - Horváth E-né (szerk.): Controlling a gyakorlatban, Verlag Dashöfer Szakkiadó Kft., 2007.Anthony, R. N. - Govindarajan, V.: Menedzsmentkontroll-rendszerek. Panem kiadó - IFUA Horváth & Partners, Budapest, 2013. ISBN 978-9-635455-12-6 | 2 |
| 2. hét | **Téma:** A controlling rendszerszemlélete. Holisztikus menedzsment és controlling. Kibernetika és controlling. Komplex rendszerek irányítása a globális világban.**Kulcsszavak:** Rendszer, holizmus, rendszerszemlélet, kibernetika, irányítás, kommunikáció, globalizáció **Bibliográfia:** Maczó K. - Horváth E-né (szerk.): Controlling a gyakorlatban, Verlag Dashöfer Szakkiadó Kft., 2007.Anthony, R. N. - Govindarajan, V.: Menedzsmentkontroll-rendszerek. Panem kiadó - IFUA Horváth & Partners, Budapest, 2013. ISBN 978-9-635455-12-6 | 2 |
| 3. hét | **Téma:** A vállalati controlling szervezet. A vállalati controlling rendszer és működése. Vállalati controlling rendszerek kialakítása.**Kulcsszavak:** vállalat, controlling szervezet, vállalati életciklusok, controlling fejlődése, controlling rendszerek**Bibliográfia:** Maczó K. - Horváth E-né (szerk.): Controlling a gyakorlatban, Verlag Dashöfer Szakkiadó Kft., 2007.Anthony, R. N. - Govindarajan, V.: Menedzsmentkontroll-rendszerek. Panem kiadó - IFUA Horváth & Partners, Budapest, 2013. ISBN 978-9-635455-12-6 | 2 |
| 4. hét | **Téma:** Érdekeltségi központok, kialakításukés szerepük a vállalatban.**Kulcsszavak:** árbevétel központ, költségközpont, profitközpont, befektetési központ**Bibliográfia:** Maczó K. - Horváth E-né (szerk.): Controlling a gyakorlatban, Verlag Dashöfer Szakkiadó Kft., 2007.Anthony, R. N. - Govindarajan, V.: Menedzsmentkontroll-rendszerek. Panem kiadó - IFUA Horváth & Partners, Budapest, 2013. ISBN 978-9-635455-12-6 | 2 |
| 5. hét | **Téma:** A vállalati teljesítménymérés. Vállalati teljesítménymérési rendszerek.**Kulcsszavak:** vállalati teljesítmény, teljesítménymérés, vállalati stratégia, teljesítmény prizma**Bibliográfia:** Maczó K. - Horváth E-né (szerk.): Controlling a gyakorlatban, Verlag Dashöfer Szakkiadó Kft., 2007.Anthony, R. N. - Govindarajan, V.: Menedzsmentkontroll-rendszerek. Panem kiadó - IFUA Horváth & Partners, Budapest, 2013. ISBN 978-9-635455-12-6 | 2 |
| 6. hét | **Téma:** Vállalati teljesítménymérési rendszerek.**Kulcsszavak:** BSC, Skandia Navigator, kulcs mutatószámok (KPI), benchmarking**Bibliográfia:** Maczó K. - Horváth E-né (szerk.): Controlling a gyakorlatban, Verlag Dashöfer Szakkiadó Kft., 2007.Anthony, R. N. - Govindarajan, V.: Menedzsmentkontroll-rendszerek. Panem kiadó - IFUA Horváth & Partners, Budapest, 2013. ISBN 978-9-635455-12-6 | 2 |
| 7. hét | **Téma:** Gazdasági hozzáadott költség, piaci hozzáadott költség**Kulcsszavak:** NOPAT, EVA, MVA, tőkeköltség**Bibliográfia:** Maczó K. - Horváth E-né (szerk.): Controlling a gyakorlatban, Verlag Dashöfer Szakkiadó Kft., 2007.Anthony, R. N. - Govindarajan, V.: Menedzsmentkontroll-rendszerek. Panem kiadó - IFUA Horváth & Partners, Budapest, 2013. ISBN 978-9-635455-12-6 | 2 |
| 8. hét | **Téma:** Vállalati költséggazdálkodás. Költséggazdálkodási rendszerek.**Kulcsszavak:** költségek, költségelemzés, költségtervezés, költségfelosztás**Bibliográfia:** Maczó K. - Horváth E-né (szerk.): Controlling a gyakorlatban, Verlag Dashöfer Szakkiadó Kft., 2007.Anthony, R. N. - Govindarajan, V.: Menedzsmentkontroll-rendszerek. Panem kiadó - IFUA Horváth & Partners, Budapest, 2013. ISBN 978-9-635455-12-6 | 2 |
| 9. hét | **Téma:** Költséggazdálkodási rendszerek. Integrált költségszámítási rendszerek.**Kulcsszavak:** tevékenységalapú költségszámítás, folyamat költségszámítás**Bibliográfia:** Maczó K. - Horváth E-né (szerk.): Controlling a gyakorlatban, Verlag Dashöfer Szakkiadó Kft., 2007.Anthony, R. N. - Govindarajan, V.: Menedzsmentkontroll-rendszerek. Panem kiadó - IFUA Horváth & Partners, Budapest, 2013. ISBN 978-9-635455-12-6 | 2 |
| 10. hét | **Téma:** Vállalati tervezés. A controlling szerepe a vállalati tervezésben. Különböző tervezési szintek controlling támogatása.**Kulcsszavak:** vállalati tervezés, operatív tervezés, stratégiai tervezés**Bibliográfia:** Maczó K. - Horváth E-né (szerk.): Controlling a gyakorlatban, Verlag Dashöfer Szakkiadó Kft., 2007.Anthony, R. N. - Govindarajan, V.: Menedzsmentkontroll-rendszerek. Panem kiadó - IFUA Horváth & Partners, Budapest, 2013. ISBN 978-9-635455-12-6 | 2 |
| 11. hét | **Téma:** Új írányzatok a vállalati tervezésben.**Kulcsszavak:** kerettervezés, rugalmas tervezés, folyamatos tervezés, beyond budgeting**Bibliográfia:** Maczó K. - Horváth E-né (szerk.): Controlling a gyakorlatban, Verlag Dashöfer Szakkiadó Kft., 2007.Anthony, R. N. - Govindarajan, V.: Menedzsmentkontroll-rendszerek. Panem kiadó - IFUA Horváth & Partners, Budapest, 2013. ISBN 978-9-635455-12-6 | 2 |
| 12. hét | **Téma:** A vállalati intellektuális tőke szerepe, értékelési lehetőségei.**Kulcsszavak:** intellektuális tőke, humántőke, szervezeti tőke, kapcsolati tőke **Bibliográfia:** Maczó K. - Horváth E-né (szerk.): Controlling a gyakorlatban, Verlag Dashöfer Szakkiadó Kft., 2007.Anthony, R. N. - Govindarajan, V.: Menedzsmentkontroll-rendszerek. Panem kiadó - IFUA Horváth & Partners, Budapest, 2013. ISBN 978-9-635455-12-6 | 2 |
| 13. hét | **Téma:** Funkcionális controlling rendszerek**Kulcsszavak:** pénzügyi controlling, logisztikai controlling, humáncontrolling, környezetcontrolling**Bibliográfia:** Maczó K. - Horváth E-né (szerk.): Controlling a gyakorlatban, Verlag Dashöfer Szakkiadó Kft., 2007.Anthony, R. N. - Govindarajan, V.: Menedzsmentkontroll-rendszerek. Panem kiadó - IFUA Horváth & Partners, Budapest, 2013. ISBN 978-9-635455-12-6 | 2 |
| 14. hét | **Téma:** A controlling informatikai támogatása.**Kulcsszavak:** vállalatirányítási rendszerek (ERP), vezetői információrendszerek (EIS), döntéstámogató rendszerek (DSS), szakértői rendszerek (ES)**Bibliográfia:** Maczó K. - Horváth E-né (szerk.): Controlling a gyakorlatban, Verlag Dashöfer Szakkiadó Kft., 2007.Anthony, R. N. - Govindarajan, V.: Menedzsmentkontroll-rendszerek. Panem kiadó - IFUA Horváth & Partners, Budapest, 2013. ISBN 978-9-635455-12-6 | 2 |
| **VI.2.** |  |
|  | VI. B. Szemináriumok | Óra-szám |
| 1. hét | **Téma:** Beszélgetés a vezetői számvitel feladatáról és kapcsolatáról a controllinggal.**A hallgató kötelezettségei (feladatai):** A szak honlapjára feltöltött anyagok elolvasása és aktívan részt venni azok megbeszélésében. | 2 |
| 2. hét | **Téma:** A controlling koncepcióhoz és a controlleri funkcióhoz kapcsolódó cikkek megbeszélése.**A hallgató kötelezettségei (feladatai):** A szak honlapjára feltöltött cikkek elolvasása és aktívan részt venni azok megbeszélésében. | 2 |
| 3. hét | **Téma:** A controlling rendszer kialakításával kapcsolatos esettanulmány megbeszélése.**A hallgató kötelezettségei (feladatai):** A szak honlapjára feltöltött esettanulmány megismerése és aktívan részt venni annak megbeszélésében. | 2 |
| 4. hét | **Téma:** Az érdekeltségi központokhoz kapcsolódó esettanulmány megbeszélése.**A hallgató kötelezettségei (feladatai):** A szak honlapjára feltöltött esettanulmány megismerése és aktívan részt venni annak megbeszélésében. | 2 |
| 5. hét | **Téma:** A teljesítményméréshez kapcsolódó anyagok megbeszélése.**A hallgató kötelezettségei (feladatai):** A szak honlapjára feltöltött anyagok elolvasása és aktívan részt venni azok megbeszélésében. | 2 |
| 6. hét | **Téma:** Teljesítményméréshez kapcsolódó számítások bemutatása.**A hallgató kötelezettségei (feladatai):** A szak honlapjára feltöltött anyagok megismerése. | 2 |
| 7. hét | **Téma:** Költségszámítási esettanulmányok megoldása.**A hallgató kötelezettségei (feladatai):** A szak honlapjára feltöltött esettanulmányok megismerése és aktívan részt venni azok megbeszélésében. | 2 |
| 8. hét | **Téma:** Költségszámítási feladatok megoldása.**A hallgató kötelezettségei (feladatai):** A szak honlapjára feltöltött feladatok megoldásában történő aktívan részvétel. | 2 |
| 9. hét | **Téma:** Költségszámítási feladatok megoldása.**A hallgató kötelezettségei (feladatai):** A szak honlapjára feltöltött feladatok megoldásában történő aktívan részvétel. | 2 |
| 10. hét | **Téma:** Költségszámítási esettanulmányok megoldása.**A hallgató kötelezettségei (feladatai):** A szak honlapjára feltöltött esettanulmányok megismerése és aktívan részt venni azok megbeszélésében. | 2 |
| 11. hét | **Téma:** A vállalati tervezéssel kapcsolatos cikkek, anyagok megveszélése.**A hallgató kötelezettségei (feladatai):** A szak honlapjára feltöltött cikkek, anyagok megismerése és aktívan részt venni azok megbeszélésében. | 2 |
| 12. hét | **Téma:** A vállalati tervezéssel kapcsolatos cikkek, anyagok megveszélése.**A hallgató kötelezettségei (feladatai):** A szak honlapjára feltöltött cikkek, anyagok megismerése és aktívan részt venni azok megbeszélésében. | 2 |
| 13. hét | **Téma:** Az intellektuális tőke értékelésével kapcsolatos feladat megoldásának megbeszélése.**A hallgató kötelezettségei (feladatai):** A szak honlapjára feltöltött anyagok megismerése és aktívan részt venni azok megbeszélésében. | 2 |
| 14. hét | **Téma:** **A hallgató kötelezettségei (feladatai):** Aktívan részt venni a feladatok megoldásában és a megoldsáok értékelésében. | 2 |
| **VII. Általános bibliográfia** |
| Horváth&Partners: Controlling, Complex, Budapest, 2008Robert S. K. – Atkinson, A. A.: Vezetői Üzleti Gazdaságtan, Panem, Budapest, 2003.Kaplan, R. S. - Norton, D. P.: A stratégiaközpontú szervezet. Panem Kiadó, 2002.Kaplan, R. S. - Cooper, R.: Költség és hatás - Integrált költségszámítási rendszerek, Panem Kiadó, 2001.Zéman. Z. – Tóth, A.: Stratégiai pénzügyi controlling és menedzsment, Akadémiai Kiadó, 2018. |
| **VIII.** |
| **Tevékenységi formák**  | **Didaktikai módszerek** |
| **Előadás** | Az elméleti anyag bemutatása és megbeszélése |
| **Szeminárium** | Esettanulmányok és feladatok megoldása és értékelése, cikkek megbeszélése. |
| IX. |
| **Értékelés formája** | **Értékelés****(írásbeli, írásbeli és szóbeli, szóbeli, teszt, gyakorlat, egyéb)** | **Százalék az érdemjegyből** |
| **Vizsga** | * feladatmegoldás
* szóbeli vizsga
 | 50 %50 % |
| **Kollokvium** |  |  |
| **Szeminárium** |  |  |
| **Egyéb pontosítások:** |

**Dátum Tantárgy oktatója,**

2023.09.25. Dr. Tarnóczi Tibor

Dr. Kulcsár Edina