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, controller 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 | | | |
| 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