


KAPITAŁ LUDZKI
NARODOWA STRATEGIA SPÓJNOŚCI

 Projekt współfinansowany przez
Unię Europejską w ramach
Europejskiego Funduszu
Społecznego

UNIA EUROPEJSKA
EUROPEJSKI
FUNDUSZ SPOŁECZNY


Nazwa przedmiotu			Kod ECTS
Controlling finansowy			4.3.2208
Nazwa jednostki prowadzącej przedmiot			
Katedra Finansów Przedsiębiorstw			
Studia			
wydział	kierunek	poziom	pierwszego stopnia
Wydział Zarządzania	Finanse i rachunkowość	forma	niestacjonarne (zaoczne)
		moduł	finanse przedsiębiorstw i controlling
		specjalnościowy	
		specjalizacja	wszystkie
Nazwisko osoby prowadzącej (osób prowadzących)			
dr Stefan Olech; dr Krzysztof Krzywdziński; Alicja Grzenkowicz; dr Anna Siemionek-Lepczyńska			
Formy zajęć, sposób ich realizacji i przypisana im liczba godzin		Liczba punktów ECTS	
Formy zajęć		8	
Wykład, Ćw. audytoryjne		Przedmiot obejmuje 16 h wykładów (0,6 ECTS) oraz 8 h ćwiczeń (0,3 ECTS).	
Sposób realizacji zajęć		Studiowanie literatury przedmiotu w ramach przygotowania do ćwiczeń: 125 h. (4,1 ECTS).	
zajęcia w sali dydaktycznej		Przewiduje się, że w celu wykonania projektu zaliczeniowego, konieczna będzie praca samodzielna (30 h - 1 ECTS) oraz grupowa h. (30 h - 1 ECTS).	
Liczba godzin		Przygotowanie do testu zaliczeniowego: 30 h. (1 ECTS)	
Ćw. audytoryjne: 8 godz., Wykład: 16 godz.			
Termin realizacji przedmiotu			
2025/2026 letni			
Status przedmiotu		Język wykładowy	
obowiązkowy		polski	
Metody dydaktyczne		Forma i sposób zaliczenia oraz podstawowe kryteria oceny lub wymagania egzaminacyjne	
<ul style="list-style-type: none">- Metoda projektów (projekt badawczy, wdrożeniowy, praktyczny)- Praca w grupach- Rozwiązywanie zadań- Wykład z prezentacją multimedialną		Sposób zaliczenia	
		<ul style="list-style-type: none">- Zaliczenie na ocenę- Zaliczenie (zal)	
		Formy zaliczenia	
		<ul style="list-style-type: none">- wykonanie pracy zaliczeniowej - projekt lub prezentacja- kolokwium	
		Podstawowe kryteria oceny	
		Ilość punktów uzyskanych przez studenta z kolokwium zaliczeniowego.	
		Ocena projektu zaliczeniowego	
Sposób weryfikacji założonych efektów uczenia się			

zakładany efekt kształcenia	Wykład z prezentacją multimedialną	Kolokwium	Projekt zaliczeniowy
	Wiedza		
W02	X	X	X
W04	X	X	X
W06	X	X	X
	Umiejętności		
U01		X	X
U06		X	X
U07		X	X
	Kompetencje		
K01	X	X	X
K02, K03, K04			X
K05, K06			X

Określenie przedmiotów wprowadzających wraz z wymogami wstępnymi**A. Wymagania formalne**

nie dotyczy

B. Wymagania wstępne

nie dotyczy

Cele kształcenia

Celem przedmiotu jest przedstawienie głównych narzędzi controllingu w przedsiębiorstwie, przekazanie umiejętności ich praktycznego wykorzystywania, w tym zwłaszcza budżetowania, prowadzenia konferencji budżetowych, wyznaczania ośrodków odpowiedzialności oraz raportowania.

Treści programowe

1. Zarządzanie przez cele (ZPC) w przedsiębiorstwie
2. Zrównoważona Karta Wyników (Balanced Score Card)
3. Pojęcie i rodzaje budżetów
4. Funkcje budżetów
5. Zasady wyznaczania ośrodków odpowiedzialności
6. Techniki i metody budżetowania
7. Konferencja budżetowa jako narzędzie controllingu
8. Tworzenie budżetu ośrodka odpowiedzialności
9. Procedura tworzenia budżetu głównego w przedsiębiorstwie
10. Zasady rozliczania budżetów

Wykaz literatury

A. Literatura wymagana do ostatecznego zaliczenia zajęć (zdania egzaminu):

A.1. wykorzystywana podczas zajęć

M. Sierpińska, B. Niedbała: Controlling operacyjny w przedsiębiorstwie. PWN, Warszawa 2003

M. Chalastra, S. Susmarski: Controlling. Nord Controlling, Gdynia 1999

A.2. studiowana samodzielnie przez studenta

H.J. Vollmuth: Controlling. Planowanie, kontrola, kierowanie. Warszawa 2000

H.J. Vollmuth: Controlling. Instrumenty od A do Z. Warszawa 2000

B. Literatura uzupełniająca

C. Drury: Rachunek kosztów. PWN, Warszawa 1996

K. Jędralska, B. Woźniak-Sobczak: System wdrażania controllingu w przedsiębiorstwie. Katowice 2000

Controlling w działalności przedsiębiorstwa. Praca zbiorowa pod red. E. Nowaka. Wyd. PWE, Warszawa 2004

Kierunkowe efekty uczenia się

FiR1_W02
FiR1_W04
FiR1_W06
FiR1_U01
FiR1_U06

Wiedza

FiR1_W02
Ma zaawansowaną wiedzę o różnych rodzajach struktur i instytucji ekonomicznych oraz zmianach w nich zachodzących, w szczególności o: systemie bankowym, ubezpieczeniowym, podatkowym, rynkach finansowych, organizacji systemu finansów publicznych oraz sektora prywatnego.

<p>FiR1_U07 FiR1_K01 FiR1_K02 FiR1_K03 FiR1_K04 FiR1_K05 FiR1_K06</p>	<p>Zna wzajemne relacje pomiędzy tymi strukturami i instytucjami społecznymi w skali krajowej i międzynarodowej.</p> <p>FiR1_W04 Ma zaawansowaną wiedzę o człowieku, jako podmiocie tworzącym struktury ekonomiczne oraz o motywach jego działania.</p> <p>FiR1_W06 Zna zaawansowane metody i narzędzia, w tym techniki pozyskiwania i analizy danych, właściwe dla nauki o zarządzaniu i jakości, pozwalające opisywać struktury i instytucje ekonomiczne oraz procesy w nich i między nimi zachodzące</p>
	<p>Umiejętności</p> <p>FiR1_U01 Rozumie i potrafi prawidłowo interpretować złożone zjawiska ekonomiczne w zakresie nauki o zarządzaniu i jakości. Rozumie i umie wyjaśnić treść komunikatów instytucji gospodarczych, artykułów zamieszczanych w prasie codziennej i czasopismach z zakresu finansów (z wyłączeniem czasopism naukowych). Prawidłowo stosuje pojęcia z zakresu nauk społecznych.</p> <p>FiR1_U06 Wykorzystuje zdobytą wiedzę do rozstrzygania dylematów pojawiających się w pracy zawodowej. Potrafi rozwiązać zaawansowane problemy z zakresu finansów i rachunkowości pojawiające się w praktyce gospodarczej: porównać instrumenty finansowe, ocenić opłacalność przedsięwzięcia , ocenić sytuację finansową organizacji na tle sektora, zaproponować odpowiednie rozwiązania problemów z zakresu podatków, zidentyfikować i dobrać odpowiednie metody zarządzania ryzykiem, skonstruować program ochrony ubezpieczeniowej przedsiębiorstwa, dobrać źródła finansowania organizacji, skonstruować odpowiedni system rachunkowości/controllingu.</p> <p>FiR1_U07 Analizuje proponowane rozwiązania problemów z zakresu nauki o zarządzaniu i jakości, w szczególności w zakresie finansów i rachunkowości, umie przedstawić ich zalety i wady oraz zaproponować w tym zakresie odpowiednie rozstrzygnięcia.</p>
	<p>Kompetencje społeczne (postawy)</p> <p>FiR1_K01 Samodoskonalenie rozumie potrzebę rozwoju i uczenia się przez całe życie, potrafi uzupełniać i doskonalić nabytą wiedzę i umiejętności, zna swoje silne i słabe strony, stawia sobie ambitne cele na miarę swoich możliwości, umie przyjąć porażkę, przyznać się do błędu.</p> <p>FiR1_K02 Współpraca potrafi harmonijnie współdziałać i pracować w grupie, przyjmując w niej różne role, potrafi uzgodnić z grupą cele i podział zadań, jest otwarty, szanuje odmienność innych członków zespołu.</p> <p>FiR1_K03 Komunikacja potrafi w sposób zrozumiały dla innych przedstawić swój pogląd, zagadnienie, odważnie (ale z rozwagą) wyraża swoje zdanie, nie boi się zadawać pytań, potrafi kulturalnie uczestniczyć w dyskusji, umie wyrażać konstruktywną krytykę.</p> <p>FiR1_K04 Uczciwość stosuje się do zasad etyki biznesu, szanuje prawo, jest obiektywny, potrafi dostrzec konflikt interesów,</p>

prawidłowo identyfikuje i rozstrzyga dylematy związane z wykonywaniem zawodu.

FiR1_K05

Odpowiedzialność

dotrzymuje terminów,

potrafi odpowiednio określić priorytety służące realizacji określonego przez siebie zadania,

konsekwentnie dąży do celu,

umie pracować systematycznie i samodzielnie

stosuje się do reguł i norm życia społecznego.

FiR1_K06

Kreatywność

myśli kreatywnie, potrafi wyjść poza utarte schematy,

potrafi myśleć i działać w sposób przedsiębiorczy,

potrafi elastycznie dostosować się do wymogów otoczenia.

Kontakt

"Stefan Olech" <stefan.olech@ug.edu.pl>