

# Controlling i budżetowanie (konwersatorium) - 2019/2020

## Opis zajęć

### Informacje ogólne

**Prowadzący:** dr Joanna Nucińska

**Organizator:** Wydział Nauk Społecznych - Instytut Ekonomii i  
~~Zarządzania~~ Finansów

**Liczba godzin tydzień/semestr:** 1/15

**Język wykładowy:** Język polski

### Cele przedmiotu

C1 doskonalenie umiejętności studentów w zakresie opracowania wybranego zagadnienia dotyczącego controllingu i budżetowania na podstawie literatury przedmiotu

C2 ćwiczenie przez studentów wystąpień publicznych i elementów autoprezentacji

C3 kształtowanie u studentów zdolności wyrażania własnych poglądów (ocen), formułowania i przyjmowania konstruktywnej krytyki oraz prowadzenia kulturalnej dyskusji

### Wymagania wstępne

W1 umiejętność pracy z tekstami naukowymi

W2 umiejętność wyszukiwania informacji i krytycznego myślenia

W3 umiejętność korzystania z platformy Moodle

### Efekty kształcenia dla przedmiotu

#### WIEDZA

K\_W04 ma pogłębioną wiedzę na temat stosowania narzędzi wspierających proces podejmowania decyzji menedżerskich

K\_W11 ma pogłębioną i rozszerzoną wiedzę specjalizacyjną, koncentrowaną tematycznie na zagadnieniach rachunkowości zarządczej związanych z controllingiem i budżetowaniem

#### UMIEJĘTNOŚCI

K\_U07 posiada umiejętność prezentowania – w formie ustnej oraz pisemnej wypowiedzi – własnych pomysłów, wątpliwości i sugestii w zakresie problematyki przedmiotu, popierając je własną argumentacją oraz opierając się na poglądach różnych autorów

#### KOMPETENCJE SPOŁECZNE (POSTAWY)

K\_K01 ma świadomość poziomu swojej wiedzy i umiejętności, rozumie potrzebę ciągłego dokształcania się zawodowego i rozwoju osobistego, dokonuje samooceny własnych kompetencji i doskonali umiejętności

K\_K05 jest gotowy do podejmowania wyzwań zawodowych, uwzględniając uwarunkowania realizacji zadań z zakresu controllingu i budżetowania

### Metody dydaktyczne

\* Przygotowanie samodzielnie lub w 2-osobowym zespole krótkiego referatu na temat objęty programem zajęć

\* Prezentacja referatu na zajęciach

\* Dyskusja grupy nad omawianym zagadnieniem

\* Ocena formalna i merytoryczna referatu oraz jego prezentacji

\* Recenzje prezentowanych na zajęciach prac na Moodle (eKUL)

\* Testy wiedzy (quizy) dotyczące znajomości kryteriów oceny prac dyplomowych oraz tematyki przedmiotu

### **Treści programowe przedmiotu**

- Wprowadzenie do tematyki przedmiotu; Prezentacja kryteriów oceny (recenzji) prac dyplomowych; Zapoznanie z platformą Moodle KUL; Sposoby poszukiwania i przeglądu literatury przedmiotu (katalogi bibliotek, bazy bibliograficzne); Wybór tematu referatu przygotowywanego samodzielnie lub w 2-osobowym zespole

1. Istota i geneza controllingu w ujęciu szkoły niemieckiej i amerykańskiej (angielskiej)
2. Zakres, zadania/funkcje i aspekt personalny (psychologiczny) controllingu w organizacji (przedsiębiorstwie)
3. Trzy wybrane\* narzędzia controllingu strategicznego (\*poza budżetowaniem, analizą odchyień i rachunkiem (centrami) odpowiedzialności)
4. Trzy wybrane\* narzędzia controllingu operacyjnego (\*poza budżetowaniem, analizą odchyień i rachunkiem (centrami) odpowiedzialności)
5. Informatyczne wsparcie controllingu - przykładowe narzędzia i ich znaczenie w procesie zarządzania organizacją
6. Istota i zakres budżetowania oraz jego miejsce w systemie controllingu
7. Specyfika i rozwój budżetowania w sektorze publicznym i prywatnym
8. Procedura budżetowa w Polsce na poziomie rządowym (budżet państwa) i samorządowym (budżet JST)
9. Metody (techniki) budżetowania
10. Analiza odchyień i rachunek (centrów) odpowiedzialności w procesie budżetowania

- Dyskusja podsumowująca omawiane zagadnienia, możliwość konfrontacji poglądów autorów i recenzentów na temat prac;

- Test wiedzy (Moodle) dotyczący tematyki przedmiotu

### **Kryteria oceny i sposoby weryfikacji zakładanych efektów kształcenia**

Kryteria oceny (0-100 pkt):

- frekwencja (max. 1 nieobecność nieusprawiedliwiona): 0-5 pkt
- przygotowanie i aktywny udział w dyskusji na zajęciach: 0-10 pkt
- ocena formalna i merytoryczna (prowadzący) referowanej pracy: 0-40 pkt
- ocena prezentacji referatu: 0-10 pkt
- ilość, jakość i terminowość recenzji referatów na Moodle: 0-20 pkt
- znajomość kryteriów oceny (recenzji) prac dyplomowych (test Moodle): 0-5 pkt
- test wiedzy (quiz Moodle) dotyczący tematyki przedmiotu: 0-10 pkt

Skala ocen:

- do 50 pkt - 2,0
- do 60 pkt - 3,0
- do 70 pkt - 3,5
- do 80 pkt - 4,0
- do 90 pkt - 4,5
- do 100 pkt - 5,0

### **Literatura podstawowa i uzupełniająca**

#### Literatura podstawowa

1. M. Foremna-Pilarska, Controlling. Narzędzia i struktury, PWE, Warszawa 2015
2. J. Goliszewski, Controlling. Koncepcja, zastosowanie, wdrożenie, Oficyna a Wolters Kluwer business, Warszawa 2015
3. J. Nesterek, Controlling zarządczy. Projektowanie i wdrożenie, Oficyna a Wolters Kluwer business, Warszawa 2015

#### Literatura uzupełniająca

1. A. Bieńkowska, Analiza rozwiązań i wzorce controllingu w organizacji, Oficyna Wydawnicza Politechniki Wrocławskiej, Wrocław 2015
2. M. Chomuszko, Controlling procesów. Jak wdrożyć?, WN PWN, Warszawa 2015
3. W. Czakon, Planowanie i kontrola budżetowa w organizacjach, Oficyna a Wolters Kluwer business, Warszawa 2011
4. M. Dobija, Rachunkowość zarządcza i controlling, WN PWN, Warszawa (różne wydania)
5. J. Komorowski, Zarys budżetowania przedsiębiorstwa, Oficyna Wydawnicza SGH w Warszawie, Warszawa 2015
6. A. J. Kożuch, Budżetowanie jako instrument zarządzania finansami jednostki samorządu terytorialnego, WN PWN, Warszawa 2012
7. M. Nowak, Psychologiczne aspekty controllingu, Wydawnictwo Nieoczywiste - imprint GAB Media, Piaseczno 2017

### **Kierunek studiów: Ekonomia (stacjonarne II stopnia)**

#### **Lokalizacja w planach rocznych:**

**Etap:** Rok II - Semestr 3

Punkty ECTS: 2

Forma zaliczenia: Zal. na ocenę