



бочая программа

Форма
Ф СО ПГУ 7.18.2/06

Министерство образования и науки Республики Казахстан

Павлодарский государственный университет им. С Торайгырова

Кафедра экономики и управления на предприятии
(наименование кафедры)

РАБОЧАЯ ПРОГРАММА

по дисциплине Контроллинг на предприятии

(название дисциплины)

для студентов специальности 050507 «Менеджмент» 050511 «Маркетинг»

(шифр и название специальности)

Павлодар

Лист утверждения к рабочей
программе дисциплины,
разработанной на основании
каталога элективных
дисциплин по специальности



Нысан
ПМУ ҰС Н 7.18.1/08

УТВЕРЖДАЮ

Проректор по УР

_____ Н.Э.Пфейфер

«___» _____ 200_ г.

Составитель: старший преподаватель _____ Махамбетова А.А.

Кафедра экономики и управления на предприятии

РАБОЧАЯ ПРОГРАММА

по дисциплине Контроллинг на предприятии

для студентов специальности 050507 «Менеджмент» 050511 «Маркетинг»

Рабочая программа разработана на основании рабочего учебного плана и каталога элективных дисциплин по специальностям 050507 «Менеджмент» 050511 «Маркетинг», утверждена на заседании Учёного совета ПГУ им.С.Торайгырова.

«___» _____ 200_ г., протокол № ___

Рекомендована на заседании кафедры

«___» _____ 200_ г. Протокол № ___

Заведующий кафедрой _____ С.К. Кунязова

Одобрена методическим советом финансово-экономического факультета

«___» _____ 200_ г. Протокол № ___

Председатель МС _____ Л.А. Сидорова

СОГЛАСОВАНО

Декан факультета _____ Т.Я. Эрназаров «___» _____ 200_ г.

ОДОБРЕНО ОПиМО

Начальник ОПиМО _____ А.А. Варакута «___» _____ 200_ г.

1 Цели и задачи дисциплины

В условиях рыночной экономики требуется проведение кардинальной реформы в финансово-хозяйственной деятельности предприятия, в данных целях необходимо ознакомление и изучение теории и практики организации и контроллинга на предприятии, изучение методологии и инструментария контроллинга как системы выживания предприятия в краткосрочном и долгосрочном аспектах.

Данный курс позволит дать студентам теоретические знания и практические навыки в области контроллинга.

Целью курса «Контроллинг на предприятии» является ознакомление и изучение студентами теории и практики в области контроллинга, поддерживающего и координирующего процессы планирования, обеспечения информацией, контроля и адаптации, оценки и определения эффективности управления предприятием.

Основной задачей является обучение студентов как теоретическим аспектам контроллинговой деятельности на предприятии, так и прикладным методам принятия управленческих решений на основе контроллинговой информации, а именно:

- методам учета затрат, используемых в контроллинге;
- методам бюджетирования, анализа отклонений фактических результатов от плановых;
- методам стратегической и оперативной диагностики. Контроллинг основывается на научных достижениях различных областей
- изучение широкого курса вопросов, связанных с экономическими и организационными вопросами контроллинга;
- изучение сущности, основы построения контроллинга для поддержки эффективного управления предприятием;
- изучение целей и задач, функций контроллинга;
- изучение задач контроллинга маркетинга как информационной поддержки эффективного менеджмента в целях удовлетворения потребностей потребителей;
- изучение сущности задач и функций в области контроллинга: финансового, ресурсного, логистики, инвестиций, инноваций;
- изучение роли службы контроллинга в организационной структуре управления предприятием в рыночных условиях;
- исследования зарубежного опыта организации системы контроллинга на предприятии.

В результате изучения дисциплины студент должен знать:

По окончании курса «Контроллинг на предприятии» студенты должны знать, что контроллинг является новой концепцией системы управления организацией в современных условиях развития рыночных отношений, сущность задач и функций контроллинга, включающего вопросы: основы построения контроллинга, стратегический и оперативный контроллинг, эффективное управление организацией, задач инструментов контроллинга в

областях: инновации и инвестиции, маркетинга, логистика, финансирование, а также роль службы контроллинга в организационной структуре управления организацией, зарубежный опыт организации систем контроллинга на предприятии.

В результате изучения дисциплины студент должен уметь:

По окончании курса «Контроллинг на предприятии» студенты должны уметь использовать методы оценки и измерения эффективности управления организацией, решая вопросы развития организации в различных направлениях контроллинга, грамотно и компетентно определять рыночную конъюнктуру, эффективность управления организацией.

2 Пререквизиты

- Инновационный менеджмент;
- Эконометрика;
- Маркетинг;
- Менеджмент;
- Финансы;
- Экономическая теория;
- Экономика предприятия;

3 Содержание дисциплины

Тематический план
дисциплины



Форма
Ф СО ПГУ 7.18.2/07

3.1 Тематический план дисциплины специальностей 050507 «Менеджмент», 050511 «Маркетинг» на базе общего среднего образования, очная форма обучения

ТЕМАТИЧЕСКИЙ ПЛАН ДИСЦИПЛИНЫ				
№ п/п	Наименование тем	Количество часов		
		лек	практ	СРС
1	2	3	4	6
1	Концепция контроллинга в системе управления предприятием	2	-	5
2	Стратегический и оперативный контроллинг	2	-	5
3	Разработка бюджетов (бюджетирование) как инструмент оперативного контроллинга	3	4	10
4	Роль службы контроллинга в организационной структуре управления предприятием в рыночных условиях	2	4	5
5	Методы и этапы внедрения службы контроллинга на предприятии	2	4	10
6	Экспертная диагностика финансово-хозяйственного состояния предприятия	-	3	10
7	Основные предпосылки для построения эффективного менеджмента на основе контроллинга	2	-	5
8	Методы принятия управленческих решений в контроллинге	-	-	5
9	Тема 8 Контроллинг инновационных процессов	2	-	5
ИТОГО:		15	15	60



3.2 Тематический план дисциплины специальности 050507 «Менеджмент» на базе общего среднего образования, на базе среднего профессионального образования, на базе высшего профессионального образования, заочная форма обучения

ТЕМАТИЧЕСКИЙ ПЛАН ДИСЦИПЛИНЫ				
№ п/п	Наименование тем	Количество часов		
		лек	практ	СРО
1	2	3	4	6
1	Концепция контроллинга в системе управления предприятием	1	-	6
2	Стратегический и оперативный контроллинг	1	-	10
3	Разработка бюджетов (бюджетирование) как инструмент оперативного контроллинга	1	2	10
4	Роль службы контроллинга в организационной структуре управления предприятием в рыночных условиях	1	1	10
5	Методы и этапы внедрения службы контроллинга на предприятии	1	1	10
6	Экспертная диагностика финансово-хозяйственного состояния предприятия	-	2	10
7	Основные предпосылки для построения эффективного менеджмента на основе контроллинга	0,5	-	10
8	Методы принятия управленческих решений в контроллинге	-	-	6
9	Тема 8 Контроллинг инновационных процессов	0,5	-	6
ИТОГО:		6	6	78

3.4 Содержание теоретического курса

3.4.1 Содержание лекционных занятий

Тема 1 Концепция контроллинга в системе управления предприятием

Сущность контроллинга. Задачи и функции контроллинга. Причины возникновения контроллинга.

Роль контроллинга в системе управления предприятием. Взаимосвязь с другими функциями управления предприятием.

Виды контроллинга. Сущность стратегического и оперативного контроллинга.

Сущность и характеристика разделов, входящих в контроллинг.

История развития и становления контроллинга в Казахстане и за рубежом.

Тема 2 Стратегический и оперативный контроллинг

Виды контроллинга. Задача оперативного контроллинга. Задача стратегического контроллинга

Методы и инструменты взаимосвязи стратегического и оперативного менеджмента и контроллинга

Тема 3 Разработка бюджетов (бюджетирование) как инструмент оперативного контроллинга

Понятие бюджета. Цель и задачи бюджетов. Структура системы бюджетов на предприятии.

Виды бюджетов, их особенности. Гибкие и фиксированные бюджеты. Бюджетирование «с нуля». Сферы применения различных типов бюджетов. Достоинства и недостатки бюджетирования.

Методы анализа отклонений фактических результатов от плановых. Факторный анализ отклонений. Классификация отклонений. Расчет отклонений.

Тема 4 Роль службы контроллинга в организационной структуре управления предприятием в рыночных условиях

Определение структуры контроллинга. Формирование целевых функций и элементов системы контроллинга.

Место службы контроллинга в организационной структуре предприятия. Рациональная структура финансово-экономических служб предприятия.

Организация службы контроллинга. Структура и состав службы контроллинга.

Тема 5 Методы и этапы внедрения службы контроллинга на предприятии

Централизованный и децентрализованный контроллинг. Организация структуры в случае внедрения функциональных контроллеров.

Организационная структура службы контроллинга (не интегрированная).
Информационные потоки на предприятии в системе контроллинга.
Возможные варианты внедрения контроллинга.

Тема 7 Основные предпосылки для построения эффективного менеджмента на основе контроллинга

Цикл управления. Выбор стратегических целей. Связь контроллинга и качества.

Тема 9 Контроллинг инновационных процессов

Стадии инноваций. Классификация инноваций. Уровни инновативности.
Предпосылки инноваций. Задача и инструменты оперативного контроллинга инноваций.

3.2.2 Содержание практических занятий

Тема 3 Разработка бюджетов (бюджетирование) как инструмент оперативного контроллинга

Упражнение: Методы анализа отклонений фактических результатов от плановых. Факторный анализ отклонений. Классификация отклонений. Расчет отклонений.

Тема 4 Роль службы контроллинга в организационной структуре управления предприятием в рыночных условиях

Упражнение: Структура и состав службы контроллинга.

Тема 5 Методы и этапы внедрения службы контроллинга на предприятии

Организационная структура службы контроллинга (не интегрированная).

Тема 6 Экспертная диагностика финансово-хозяйственного состояния предприятия

Упражнение: Методы стратегической диагностики (8\ЮТ - анализ, матрица БКГ, матрица Мак-Кинси, конкурентный анализ по Портеру).

3.5 Содержание СРО

3.5.1 Специальностей 050507 «Менеджмент», 050511 «Маркетинг» на базе общего среднего образования, очная форма обучения

№	Вид СРО	Форма отчетности	Вид контроля	Объем в часах
1	Подготовка к лекционным занятиям		Участие на занятии	10
2	Подготовка к практическим занятиям	Рабочая тетрадь	Участие на занятии, ответы на задания	10
4	Изучение материала, не вошедшего в содержание аудиторных занятий, подготовка контрольных работ	Конспект и др.	Коллоквиум и др.	30
5	Подготовка к контрольным мероприятиям		РК 1, РК 2 и др.	10
Всего				60

3.5.2 Специальности 050507 «Менеджмент» на базе ОСО, СПО, ВПО, заочная форма обучения

№	Вид СРО	Форма отчетности	Вид контроля	Объем в часах
1	Подготовка к лекционным занятиям		Участие на занятии	14
2	Подготовка к практическим занятиям	Рабочая тетрадь	Участие на занятии, ответы на задания	14
4	Изучение материала, не вошедшего в содержание аудиторных занятий, подготовка контрольных работ	Конспект и др.	Коллоквиум и др.	30
5	Подготовка к контрольным мероприятиям		РК 1, РК 2 и др.	20
Всего				78

Темы для самостоятельного изучения

Тема 1 Концепция контроллинга в системе управления предприятием

Найти связь науки «Контроллинг» с другими науками.

Рекомендуемая литература: [1], 8-14 стр; [4], 5-9 стр.

Тема 2 Стратегический и оперативный контроллинг

Методы контроллинга. Сбор данных для расчета статистических показателей

Рекомендуемая литература: [1], 20--28 стр;[2], 12-29 стр.

Тема 3 Разработка бюджетов (бюджетирование) как инструмент оперативного контроллинга

Подготовка теоретического материала по следующим направлениям: Методы анализа отклонений фактических результатов от плановых. Факторный анализ отклонений. Классификация отклонений. Расчет отклонений.

Рекомендуемая литература: [1], 38-49 стр;[3], 12-44 стр.

Тема 4 Роль службы контроллинга в организационной структуре управления предприятием в рыночных условиях

Спланировать службу маркетинга для предприятий на выбор студента

Рекомендуемая литература: [1], 50-65 стр;[8], 54-62 стр.

Тема 5 Методы и этапы внедрения службы контроллинга на предприятии

Определить для организации на выбор студента возможные варианты внедрения контроллинга.

Рекомендуемая литература: [1], 73-82 стр;[4], 58-71 стр.

Тема 6 Экспертная диагностика финансово-хозяйственного состояния предприятия

Провести диагностику финансово-хозяйственного состояния организации на выбор студента.

Рекомендуемая литература: [1], 112-124 стр;[14], 302-318 стр.

Тема 7 Основные предпосылки для построения эффективного менеджмента на основе контроллинга

Связь контроллинга и качества. Матрица «изменение-сопротивление».

Рекомендуемая литература: [1], 280-302 стр.

Тема 8 Методы принятия управленческих решений в контроллинге

Критерии принятия управленческих решений. Критерии принятия решений об объеме и структуре выпуска. Критерии принятия решений «производить или покупать». Критерии принятия решений при определении нижней границы цены продукции. Критерии принятия решений при

ценообразовании. Критерии принятия решений в управлении материальными потоками на предприятии.

Рекомендуемая литература: [7], 11-24 стр;[14], 302-318 стр.

Тема 9 Контроллинг инновационных процессов

Товарная стратегия, стратегия ценообразования, стратегия взаимодействия фирмы с рынками производственных ресурсов, стратегия поведения фирмы на рынках денег и ценных бумаг, стратегия внешнеэкономической деятельности, стратегия инвестиционной деятельности, стратегия стимулирования персонала и т.д.

Рекомендуемая литература: [7], 57-72 стр;[14], 78-81 стр.

Выписка из рабочего
учебного плана
специальности



Форма
Ф СО ПГУ 7.18.1/10

Выписка из рабочего учебного плана специальностей

050507 «Менеджмент» 050511 «Маркетинг»

(шифр и полное название специальности/ец)

Наименование дисциплины: Контроллинг на предприятии

Форма обучения	Формы контроля						Объем работы студента в часах			Распределение часов по курсам и семестрам (часов)							
	экз.	зач.	КП	КР	РГР	контр. раб	всего			лек	пр.	СРС П.	СРС	лек	пр.	СРС П	СРС
							общ	ауд	СРС								
050507 «Менеджмент» очная на базе ОСО	7						90	30	60	7 семестр				8 семестр			
										15	15		60				
050511 «Маркетинг» очная на базе ОСО	7						90	30	60	7 семестр				8 семестр			
										15	15		60				
050507 «Менеджмент» заочная на базе ОСО	7						84	6	78	7 семестр				8 семестр			
											6	12	78				
050507 «Менеджмент» заочная на базе СПО	6						90	12	78	5 семестр				6 семестр			
										6					6	12	78
050507 «Менеджмент» заочная на базе ВПО	4						90	12	78	3 семестр				4 семестр			
										6					6	12	78
050507 «Менеджмент» заочная на базе СПО	5						90	12	78	4 семестр				5 семестр			
										6					6	12	78

Литература

Основная

1. Виханский О.С., Наумов Е.М. «Менеджмент». Учебник, 3-е издание 2002.
2. Гончаров В.В. В поисках совершенствования управления. Руководство для высшего управленческого персонала. В 2-х томах, М, 1998.
3. Зайцев Н.Л. «Экономика промышленного предприятия». М.:, ИНФРА-М, 2001.
4. Горфинкель В.Я., Купряков Е.М., Прасолов В.П., Экономика предприятия». М.:, ИНФРА-М, 2001.
5. Радугин А.А. «Основы менеджмента», М.:, Центр, 1997.
6. Фатхутдинов Р.А. «Стратегический менеджмент». Учебное пособие, М.:, «Бизнес-школа», «Интел-Синтез», М.:, 1997.
7. Мескон М.А., Альберт М., Хэдуори Ф., «Основы менеджмента», пер. с англ. М.:, 1992.
8. Э.Майер. «Контроллинг как система мышления и управления» (под ред. С.А. Николаевой), М.:, 1993.
9. Стровский Л.Е. Внешний рынок и предприятие. Финансы и статистика. М., 1993.
10. Хойер В. Как делать бизнес в Европе. М.:, издательство Прогресс, 1992.
11. Д.Дай «Контроллинг как система обеспечения и управления предприятием», М.:, «Финансы и статистика», 1993.

Дополнительная

12. Балабанов И.Т. Основы финансового менеджмента. М.: Финансы и статистика, 1998.
13. Жиделева В.В. Экономика предприятия, учебное пособие, 2-с, изд. М, Инфра, 2001.
14. Журнал «Проблемы теории и практики управления» № 6, 2001.
15. Журнал «Проблемы теории и практики управления» № 2, 2002.
16. Газета «Финансовая газета», № 14 (382), апрель 1999, № 18(386), № 19(387), № 22(390), май 1999.