



TANTÁRGYI ADATLAP

KONTROLLING

BMEGT35A116

I. TANTÁRGYLEÍRÁS

1. ALAPADATOK

Tantárgy neve

KONTROLLING

Azonosító

BMEGT35A116

A tantárgy jellege

kontaktórás tanegység

Kurzustípusok és óraszámok

| <i>Típus</i> | <i>óraszám</i> |
|--------------|----------------|
| Előadás | 2 |
| Gyakorlat | 0 |
| Laboratórium | 0 |

Tanulmányi

teljesítményértékelés

(minőségértékelés)

típusa

félévközi

érdemjegy

Kreditszám

3

Tantárgyfelelős

Neve *Beosztása* *Email címe*

Dr. Ilyés Csaba adjunktus ilyes.csaba@gtk.bme.hu

Tantárgyat gondozó oktatási szervezeti egység

Pénzügyek Tanszék

A tantárgy weblapja

<https://edu.gtk.bme.hu>

A tantárgy oktatásának nyelve

magyar - HU

A tantárgy tantervi szerepe, ajánlott féléve

Közvetlen előkövetelmények

Erős Nincs

Gyenge Nincs

Párhuzamos Nincs

Kizáró feltételek Nincs

A tantárgyleírás érvényessége

Jóváhagyta a Gazdaság- és Társadalomtudományi Kar Kari Tanácsa 581083/2/2020 számú határozatával, érvényes 2020.11.25

2. CÉLKITŰZÉSEK ÉS TANULÁSI EREDMÉNYEK

Célkitűzések

A tárgy oktatásának célja, hogy tényleges vállalati működési logikába /controlling értékteremtési lánctruktúrába helyezze be az előmeneteli tárgyakban tanult elméletet, megerősítve ezzel a módszertani hátteret, megteremtve ezzel mind a vállalati, mind az elméleti logikai összefüggések átlátását, végül mindezt számszaki adatokkal való végig vezetéssel gyakorlati alkalmazásba konvertálja. A képzés során Számvitel I-III., Vezetői számvitel és Vállalati pénzügyek I-II. és Vállalatértékelés tárgyakra építve a vállalati teljesítmény menedzsment (EPM) főbb pillérei kerülnek bemutatásra controlling szempontból: (1) havi/éves zárás és pénzügyi riporting, (2) várhatózás, tervezés, (3) stratégiai tervezés, üzleti controlling partner (4), profitabilitás menedzsment. Cél a gyakorlatcentrikus megközelítés, és az ACCA releváns moduljainak érintése (financial reporting, financial management, advanced financial management, performance management, advanced performance management, management accounting), valamint a kapcsolódó IT eszközökbe (ERP/BI) való bevezetés is.

Tanulmányi eredmények

Tudás

1. számvitel, vezetői számvitel és controlling közötti kapcsolódási pontokat és különbségeket.
2. megismeri a vállalati teljesítmény menedzsment /controlling működés struktúráját.
3. a controlling struktúrába kapcsolódó főbb kategóriákat és gyakorlati aktivitásokat.
4. az egyes struktúrákhoz, főbb elemekhez kapcsolódó legfontosabb menedzsment döntési kérdésköröket.
5. gyakorlati összefüggéseket, számpéldákon keresztül is.

Képesség

1. kapcsolódó szakirodalmak feldolgozására, megértésére, alkalmazására.
2. controlling /teljesítménymenedzsment döntési helyzetek felismerésére, megfelelő javaslat tételére.
3. releváns controlling riporting és döntéselőkészítő számítások végzésére.

Attitűd

1. érdeklődő, nyitott és keresi az előadásokkal kapcsolatos alkalmazhatósági lehetőségeket környezetében.
2. releváns kérdéseket fogalmaz meg eddigi akár gyakorlatai, akár elméleti tapasztalatai alapján.
3. együttműködik a hallgató társaival és az oktatóval.

Önállóság és felelősség

1. döntési pontokat felismeri, mérlegelni majd dönteni/javaslatot tenni és vállalni.
2. számszakilag alá tudja támasztani a javaslatait.

Oktatásmódszertan

Előadások és gyakorlati esettanulmányok szóban és írásban bemutatva az IT prezentációs eszközök használatával.

Tanulástámogató anyagok

- Minden fontos információ és kötelező tananyag a tárgy honlapján lesz elérhető.
- All important information and required study materials will be available on the subject website.
- Az előadások prezentációs anyaga, amelyek folyamatosan feltöltésre kerülnek a Moodle-be.
- Az órákra behozott folyóirat cikkek.
- Horváth and Partners [2008]: Controlling, Út egy hatékony controlling-rendszerhez, Complex kiadó
- Róth-Adorján-Lukács-Veit [2019]: Számviteli esettanulmányok, MKVK OK kiadó
- Brealey, R. A. & Myers, S. C. [2008]: Modern vállalati pénzügyek, McGraw-Hill/Panem kiadó
- Reszegi László, Juhász Péter [2014]: A vállalati teljesítmény nyomában: Nem csak tulajdonosoknak és menedzsereknek!, Alinea Kiadó
- Dr. Horvath Péter [2011]: Controlling, Vahlen kiadó
- Damodaran, Aswath [2015]: A vállalatértékelés kézikönyve, Alinea Kiadó
- Presentation material of lectures, that will be continuously uploaded into Moodle.
- Papers & blogs covered on lectures.
- Horváth and Partners [2008]: Controlling, Út egy hatékony controlling-rendszerhez, Complex kiadó
- Róth-Adorján-Lukács-Veit [2019]: Számviteli esettanulmányok, MKVK OK kiadó
- Brealey, R. A. & Myers, S. C. [2008]: Modern vállalati pénzügyek, McGraw-Hill/Panem kiadó (available in English)
- Reszegi László, Juhász Péter [2014]: A vállalati teljesítmény nyomában: Nem csak tulajdonosoknak és menedzsereknek!, Alinea Kiadó

II. TANTÁRGYKÖVETELMÉNYEK

A TANULMÁNYI TELJESÍTMÉNY ELLENŐRZÉSE ÉS ÉRTÉKELÉSE

Általános szabályok

Az elsajátított tananyag visszamérése írásbeli (zárt helyi) dolgozatok formájában történik

Teljesítményértékelési módszerek

Az írásbeli dolgozatokban az előadások során bemutatott tananyagból az Előadó által kiválasztott témakörök ismerete kerül visszamérésre. Hangsúly a fogalomrendszerek, gyakorlati és elméleti összefüggések magabiztos ismeretén van, amelyek elengedhetetlenül

szükségesek a megalapozott üzleti döntések meghozatalához valamint erre vonatkozó képesség javításához. A tárgy félévközi jegyes, amely két részből áll össze: szorgalmi időszak fele után (40% súly) és szorgalmi időszak vége előtt (60% súly) ZH-kal szerorzhető pontok összege 100. A. Szorgalmi időszakban végzett teljesítményértékelések részletes leírása Két félévközi írásbeli dolgozat (ZH) kerül megírásra: a szorgalmi időszak fele után és szorgalmi időszak vége előtt. A szorgalmi időszakban addicionális pontok szerorzhetőek meg az alábbi aktivitásokkal: ☐ aktív (pl.: kérdések megválaszolása) órai részvétel (5 pont) ☐ kiadott üzleti terv / Business Case feldolgozása (10 pont) Az addicionálisan megszerorzhető pontok hozzáadódnak az írásbeli dolgozatok 100 pontjához. B. Vizsgaidőszakban végzett teljesítményértékelések Félévközi jegyes tárgy miatt a vizsgaidőszakban nincsen vizsga.

Szorgalmi időszakban végzett teljesítményértékelések részaránya a minősítésben

- 1. félévközi ZH: 40%
- 2. félévközi ZH: 60%
- összesen: 100%

Vizsgaelemek részaránya a minősítésben

Az aláírás megszerzésének feltétele, az aláírás érvényessége

Az aláírás megszerzésének feltétele, hogy a 3.3. pont szerint megszerorzhető pontszám legalább 50%-át elérje a hallgató. A megszerzett aláírás a TVSZ szerinti időtartamig érvényes.

Érdemjegy-megállapítás

| | |
|------------|--------|
| Jeles | 95 |
| Jeles | 88%-94 |
| Jó | 76-87 |
| Közepes | 63-75 |
| Elégéséges | 50-62 |
| Elégtelen | 50 |

Javítás és pótlás

A tantárgy elvégzéséhez szükséges tanulmányi munka

| | |
|---|---------|
| részvétel a kontakt tanórákon | 12x2=24 |
| szorgalmi Business Case feladat elkészítése | 2 |
| felkészülés az írásbeli vizsgákra | 6 |
| összesen | 90 |

A tantárgykövetelmények jóváhagyása és érvényessége

A Kari Hallgatói Képviselőlet véleményezése után jóváhagyta Dr. Lógó Emma oktatási dékánhelyettes. Érvényes 2021.02

III. RÉSZLETES TANTÁRGYTEMATIKA

TEMATIKAI EGYSÉGEK ÉS TOVÁBBI RÉSZLETEK

A félévben sorra vett témák

A 2.1.-ben megfogalmazott célok elérése érdekében az alábbi témakörök kerülnek feldolgozásra az előadásokon. Naptári ütemezések szerint kisebb eltérések lehetnek

- 1 Controlling pozícionálása, mint vállalati teljesítmény menedzsment eszköz
- 2 Pénzügyi riporting: zárás, riportkészítés, terv/tény eltérés elemzés folyamata, ERP/BI eszköz háttér
- 3 Pénzügyi tervezés: várható előrejelzés, tervezés folyamata, teljesítmény menedzsment, akciók megfogalmazása
- 4 Stratégiai tervezés: stratégiai KPI-ok, ambíciók és azok lefordítása pénzügyi tervre
- 5 Klasszikus kontrolling feladatok, Pénzügyi és nem pénzügyi KPI-ok összefoglalása CFO szemmel
- 6 Klasszikus kontrolling feladatok gyakorlati alkalmazása (Eredménykimutatás, Mérleg, Cash Flow, Pénzügyi és nem pénzügyi KPI-ok elemzése tőzsdei jelentések alapján)
- 7 Költség és profit menedzsment: granuális teljesítmény menedzsment / tevékenységalapú költségszámítás (ABC) koncepció
- 8 Költség és profit menedzsment: tevékenységköltség felhasználás / benchmarking
- 9 Költség és profit menedzsment: termékköltség felhasználás / ügyfélérték számítás
- 10 Üzleti terv (Business Case) készítés / transzformációs programok támogatása: vállalatértékelési módszerek alkalmazása (DCF)
- 11 Üzleti terv esettanulmány gyakorlati példa
- 12 Kontrolling üzleti Partner szerepköri feladatok áttekintése
- 13 Klasszikus kontrolling és vezetői számvitel összefoglalása

További oktatók

Földes Gábor . gfoldes@edu.bme.hu

Dr. Ilyésné dr. Molnár Emese . ilyesne.molnar.emese@gtk.bme.hu

A tantárgykövetelmények jóváhagyása és érvényessége

A Tantárgyi adatlap I-III. részét az érintett szak(ok) szakfelelőse(i)vel való egyeztetés alapján az 1.8. pontban megjelölt Pénzügyek Tanszék vezetője hagyja jóvá.