

**WYDZIAŁ INFORMATYKI I ZARZĄDZANIA****KARTA PRZEDMIOTU****Nazwa w języku polskim: Kontroling strategiczny****Nazwa w języku angielskim: Strategic controlling****Kierunek studiów (jeśli dotyczy): Zarządzanie****Specjalność (jeśli dotyczy): Zarządzanie finansami (ZF)****Stopień studiów i forma: II stopień, stacjonarna****Rodzaj przedmiotu: obowiązkowy****Kod przedmiotu FBZ1164****Grupa kursów NIE**

	Wykład	Ćwiczenia	Laboratorium	Projekt	Seminarium
Liczba godzin zajęć zorganizowanych w Uczelni (ZZU)	15	15			
Liczba godzin całkowitego nakładu pracy studenta (CNPS)	30	30			
Forma zaliczenia	zaliczenie na ocenę	zaliczenie na ocenę			
Dla grupy kursów zaznaczyć kurs końcowy (X)					
Liczba punktów ECTS	1	1			
w tym liczba punktów odpowiadająca zajęciom o charakterze praktycznym (P)	-	1			
w tym liczba punktów ECTS odpowiadająca zajęciom wymagającym bezpośredniego kontaktu (BK)	0,5	0,5			

\*niepotrzebne skreślić

**WYMAGANIA WSTĘPNE W ZAKRESIE WIEDZY, UMIEJĘTNOŚCI I INNYCH KOMPETENCJI**

1. Finanse przedsiębiorstw
2. Zarządzanie finansami
3. Rachunkowość

**CELE PRZEDMIOTU**

- C1. Zapoznanie studenta z ideą controllingu strategicznego, jego rolą w zarządzaniu przedsiębiorstwem i związkiem z controllingiem operacyjnym.
- C2. Doskonalenie umiejętności sporządzania i weryfikacji planów strategicznych.
- C3. WYROBIENIE praktycznych umiejętności stosowania różnych narzędzi wykorzystywanych do monitorowania celów strategicznych przedsiębiorstwa takich jak m. in. strategiczna karta wyników, mierniki kreacji wartości.

### **PRZEDMIOTOWE EFEKTY KSZTAŁCENIA**

Z zakresu wiedzy:

PEK\_W01 – zna ideę kontrolingu operacyjnego i strategicznego oraz przesłanki przemawiające za przyjmowaniem wzrostu wartości jako głównego celu strategicznego

PEK\_W02 – zna zasady tworzenia długookresowych projekcji finansowych wewnętrznie spójnych i zgodnych z zasadami rachunkowości

PEK\_W03 – zna podstawowe miary ryzyka stosowane do oceny projekcji finansowych oraz rozumie względność pomiaru ryzyka i jego uwarunkowań

PEK\_W04 – zna mierniki realizacji celu strategicznego (wzrostu wartości) takie jak: EVA, CFROI, SVA, marża graniczna

PEK\_W05 – zna zasady szacowania parametrów wykorzystywanych w miernikach kreacji wartości

PEK\_W06 – zna podstawowe narzędzia pomiaru i raportowania kapitału intelektualnego, w tym strategiczną kartę wyników

Z zakresu umiejętności:

PEK\_U01 – potrafi zaproponować zestaw narzędzi do monitorowania stopnia realizacji celów strategicznych

PEK\_U02 – potrafi dokonać odpowiednich korekt dostosowujących informacje rachunkowe do potrzeb szacowania mierników kreacji wartości

PEK\_U03 – potrafi sporządzić finansowy plan strategiczny i ocenić go w kontekście korzyści i ryzyka

Z zakresu kompetencji społecznych:

PEK\_K01 – rozumie potrzebę stałego podnoszenia wiedzy i umiejętności w zakresie wykorzystania metod i narzędzi kontrolingu strategicznego

PEK\_K02 – jest przygotowany do udziału w projektach z zakresu zmian w sposobie zarządzania zasobami przedsiębiorstwa w kontekście maksymalizacji wartości

PEK\_K03 – umie zidentyfikować i uzupełnić lukę w posiadanej wiedzy pozwalającej na rozwiązanie problemów z zakresu dostępu do strategicznych informacji finansowych

### **TREŚCI PROGRAMOWE**

<b>Forma zajęć - wykład</b>		<b>Liczba godzin</b>
Wy1	Istota controllingu strategicznego i jego związek z controllinglem operacyjnym	1
Wy2	Wzrost wartości przedsiębiorstwa jako najważniejszy cel strategiczny	1
Wy3	Narzędzia wykorzystywane do monitorowania procesu kreowania wartości (EVA, CFROI, SVA, marża graniczna)	4
Wy4	Ocena nowych inwestycji w zakresie korzyści i ryzyka jakie wnoszą do przedsiębiorstwa	1
Wy5	Sporządzanie i weryfikacja planów strategicznych	2
Wy6	Pomiar i raportowanie kapitału intelektualnego oraz strategię zarządzania nim	4
Wy7	Strategiczna karta wyników (BSC)	2
	Suma godzin	<b>15</b>

Forma zajęć - ćwiczenia		Liczba godzin
Ćw1	Ocena ryzyka różnych scenariuszy rozwoju przedsiębiorstwa	4
Ćw2	Budowanie planów strategicznych	4
Ćw3	Weryfikowanie planów strategicznych z punktu widzenia wzrostu wartości	3
Ćw4	Konstruowanie narzędzi monitorowania celów strategicznych (EVA, CFROI, SVA, BSC)	4
	Suma godzin	15

Forma zajęć - laboratorium		Liczba godzin
La1		
La2		
La3		
	Suma godzin	

Forma zajęć - projekt		Liczba godzin
Pr1		
Pr2		
Pr3		
	Suma godzin	

Forma zajęć - seminarium		Liczba godzin
Se1		
Se2		
Se3		
	Suma godzin	

STOSOWANE NARZĘDZIA DYDAKTYCZNE	
N1. Wykład z wykorzystaniem prezentacji multimedialnej i dyskusją	
N2. Warsztaty z wykorzystaniem arkusza kalkulacyjnego	
N3. Praca własna – przygotowanie do ćwiczeń i zaliczenia wykładu	

#### OCENA OSIĄGNIĘCIA PRZEDMIOTOWYCH EFEKTÓW KSZTAŁCENIA

Oceny (F – formująca (w trakcie semestru), P – podsumowująca (na koniec semestru))	Numer efektu kształcenia	Sposób oceny osiągnięcia efektu kształcenia
F	PEK_W01, PEK_W02, PEK_W03, PEK_W04, PEK_W05	Sprawdzian i projekt
P	PEK_W01, PEK_W02, PEK_W03, PEK_W04, PEK_W05	Kolokwium zaliczeniowe

<b>LITERATURA PODSTAWOWA I UZUPEŁNIAJĄCA</b>
<b><u>LITERATURA PODSTAWOWA:</u></b> [1] Dudycz T., Analiza finansowa jako narzędzie zarządzania finansami przedsiębiorstwa, Wydawnictwo Indygo Zahir Media, Wrocław 2011 [2] Dudycz T., Zarządzanie wartością przedsiębiorstwa, PWE, Warszawa 2005. [3] Kaplan R.S., Norton D.P, Strategiczna karta wyników, PWN, Warszawa 2002. [4] Controlling funkcyjny w przedsiębiorstwie, pod red. M. Sierpińskiej, Oficyna Ekonomiczna, Kraków 2004.  <b><u>LITERATURA UZUPEŁNIAJĄCA:</u></b> [1] Rampersad H.K., Kompleksowa Karta Wyników, Placet, Warszawa 2004, [2] Rogowski W., Michalczewski A., Zarządzanie ryzykiem w przedsięwzięciach inwestycyjnych, Oficyna Ekonomiczna, Kraków 2005,  <b>OPIEKUN PRZEDMIOTU (IMIE, NAZWISKO, ADRES E-MAIL)</b> Tadeusz Dudycz, tadeusz.dudycz@pwr.wroc.pl

**MACIERZ POWIĄZANIA EFEKTÓW KSZTAŁCENIA DLA PRZEDMIOTU**  
**Kontroling strategiczny**  
**Z EFEKTAMI KSZTAŁCENIA NA KIERUNKU Zarządzanie**  
**I SPECJALNOŚCI Zarządzanie finansami (ZF)**

<b>Przedmiotowy efekt kształcenia</b>	<b>Odniesienie przedmiotowego efektu do efektów kształcenia zdefiniowanych dla kierunku studiów i specjalności (o ile dotyczy)**</b>	<b>Cele przedmiotu***</b>	<b>Treści programowe***</b>	<b>Numer narzędzia dydaktycznego**</b>
<b>PEK_W01 (wiedza)</b>	S2_IZF_W08	C1	Wy1, Wy2	N1,
<b>PEK_W02</b>	S2_IZF_W04 S2_IZF_W07	C2, C3	Wy5, Ćw2, Ćw3	N1, N2, N3
<b>PEK_W03</b>	S2_IZF_W06	C2, C3	Wy4, Ćw1	N1, N2, N3
<b>PEK_W04</b>	S2_IZF_W07 S2_IZF_W08	C2, C3	Wy3, Wy5, Ćw4	N1, N2, N3
<b>PEK_W05</b>	S2_IZF_W07 S2_IZF_W08	C2, C3	Wy3, Wy6, Wy7	N1, N3
<b>PEK_W06</b>	S2_IZF_W07	C2, C3	Wy6, Wy7	N1, N3
<b>PEK_U01 (umiejętności)</b>	S2_IZF_U05 S2_IZF_U07 S2_IZF_U08	C2	Wy2, Wy3, Wy5, Wy6, Wy7, Ćw1, Ćw2, Ćw3, Ćw4	N1, N2, N3
<b>PEK_U02</b>	S2_IZF_U03 S2_IZF_U04 S2_IZF_U08	C3	Wy2, Wy3, Ćw4	N1, N2, N3
<b>PEK_U03</b>	S2_IZF_U04 S2_IZF_U06 S2_IZF_U07	C2, C3	Wy4, Wy5, Ćw2	N1, N2, N3
<b>PEK_K01 (kompetencje)</b>	K2_ZARZ_K01	C1, C2, C3	Wy1, Wy2, Wy6	N1, N3
<b>PEK_K02</b>	K2_ZARZ_K04 K2_ZARZ_K05 K2_ZARZ_K06	C2, C3	Wy3, Wy4, Wy5, Wy6, Wy7, Ćw1, Ćw2, Ćw3, Ćw4	N1, N2, N3
<b>PEK_K03</b>	K2_ZARZ_K05	C2, C3	Wy1, Wy2, Wy3, Wy6, Wy7	N1, N3

\*\* - wpisać symbole kierunkowych/specjalnościowych efektów kształcenia

\*\*\* - z tabeli powyżej