

Kontroling - projekt

Temat: Koncepcja rozwiązań kontrolingu w ... (wybranym przedsiębiorstwie)

Cel projektu: Zaproponowanie lub doskonalenie istniejących rozwiązań kontrolingu w wybranym przedsiębiorstwie

Obiekt projektowania: przedsiębiorstwo przemysłowe prowadzące działalność produkcyjną lub usługową, zatrudniające co najmniej 100 osób

1. Zakres merytoryczny projektu

1. Ogólna charakterystyka organizacji

- 1.1. Podstawowe wiadomości o organizacji (podstawa prawna i przedmiot działalności, krótki rys historyczny)
- 1.2. Struktura organizacyjna (określenie jej typu oraz zamieszczenie schematu i jego charakterystyka)
- 1.3. Potencjał kadrowy
- 1.4. Identyfikacja otoczenia organizacji pod kątem jego stabilności/zmienności
(otoczenie dalsze: socjokulturowe, polityczno-prawne, makroekonomiczne, naturalne; otoczenie bliższe: dostawcy, odbiorcy, substytuty, nowi oferenci, rywalizacja między oferentami)

2. Diagnoza istniejących rozwiązań w zakresie kontrolingu

- 2.1. Badania ankietowe - charakterystyka
(krótka charakterystyka instrumentu badawczego, opis przebiegu badań - kiedy przeprowadzono badania, kto ze strony przedsiębiorstwa wypełniał kwestionariusze; w tym miejscu należy również dołączyć kserokopie wypełnionych kwestionariuszy ankietowych lub same kwestionariusze, opieczetowane przez przedsiębiorstwo)

2.2. Analiza wyników badań

WARIANT A: JEST KONTROLING (Ankieta 1. (z controllinglem), Ankieta 2 dla klientów wewnętrznych)

2.2.1. Opis istniejących rozwiązań kontrolingu

- (a) wskazanie uwarunkowań wpływających na kształt rozwiązań controllingu (Ankieta 1/pytania 27, 29)
- (b) wskazanie celów stawianych przed controllinglem (Ankieta 1/pytanie 9) oraz ocena stanu realizacji tych celów w organizacji (Ankieta 1/pytanie 6 i pytanie 26)
- (c) wskazanie zmian dokonanych w organizacji przed wdrożeniem kontrolingu, ocena stopnia realizacji pierwotnych warunków wstępnych (Ankieta 1/pytanie 8 oraz 30)*

2.2.2. Ocena rozwiązań kontrolingu w opinii kontrolerów (Ankieta 1/pytania 12, 18, 21, 25)

2.2.3. Ocena rozwiązań kontrolingu w opinii klientów wewnętrznych kontrolingu (Ankieta 2 / pytanie 1 i 2)

WARIANT B: NIE MA KONTROLINGU (Ankieta 1. (bez controllingu))

2.2.1. Opis wykorzystania instrumentarium kontrolingowego w organizacji (Ankieta 1/ pytania 22-25)

2.2.2. Opis uwarunkowań wpływających na kształt przyszłych rozwiązań controllingu (Ankieta 1/ pytanie 6 i 26, 5a i 5c, 30)

3. Rozwiązania organizacyjne kontrolingu w wybranej organizacji

- 3.1. Wybór i opis (lub opis (pytanie 11) i modyfikacja) adekwatnej koncepcji kontrolingu (konieczne jest uwzględnienie warunków otoczenia i wielkości organizacji, uzasadniające trafność wyboru zaproponowanego rozwiązania) i wkomponowanie kontrolingu w strukturę organizacyjną wybranej organizacji
- 3.2. Utworzenie (lub opis (pytania 15-17) i modyfikacja w tym zakresie) stanowiska kontrolera / kontrolerów (określenie zakresu obowiązków, uprawnień i odpowiedzialności kontrolera / kontrolerów - zaprojektowanie odpowiednich kart stanowisk)
- 3.3. Wyodrębnienie (lub opis (pytania 19-20) i doskonalenie) ośrodków odpowiedzialności na tle proponowanej struktury organizacyjnej (wyodrębnienie organizacyjne centrów: schemat struktury organizacyjnej z podziałem na ośrodki odpowiedzialności, wewnętrzna organizacja centrów, określenie celów poszczególnych ośrodków odpowiedzialności)
- 3.4. Szczegółowa organizacja pracy w ośrodkach odpowiedzialności
(określenie zadań realizowanych przez centra, określenie zakresu samodzielności i odpowiedzialności centrów; zaprojektowanie kart stanowisk pracy dla kierowników ośrodków odpowiedzialności (łącznie 3 karty stanowisk) dla wybranych trzech centrów; określenie zasad oraz trybu oceny ośrodków odpowiedzialności)

4. Rozwiązania instrumentalne kontrolingu w wybranej organizacji**

- 4.1. Zaprojektowanie (lub opis (pytanie 24) i modyfikacja w tym zakresie) systemu informacyjno-sprawozdawczego kontrolingu (dla całej organizacji lub wybranego jej obszaru, o ile jest dostatecznie duży; określenie potrzeb informacyjnych wybranych centrów, źródeł pozyskiwania informacji oraz częstotliwości ich dostarczania; zaprojektowanie diagramu przepływu informacji)

* UWAGA: opis istniejących rozwiązań funkcjonalnych (pytania 10-14), organizacyjnych (pytania 15-21) i instrumentalnych kontrolingu (pytania 22-25) należy zamieścić odpowiednio w punktach 3 i 4 projektu.

** Do wyboru dwa spośród 4 podpunktów.

- 4.2. Sporządzenie projektu budżetu (lub opis (pytanie 23) i modyfikacja w tym zakresie) dla jednego z trzech scharakteryzowanych wcześniej ośrodków odpowiedzialności oraz opis procesu budżetowania (określenie poszczególnych pozycji kosztowych / wynikowych w danej sferze (centrum), ich charakteru i sposobu ich wyznaczania, opracowanie formularza budżetowego, określenie częstotliwości i zasad budżetowania, ustalenie osób odpowiedzialnych, zaprojektowanie procedury budżetowania i mapy procesu budżetowania)
- 4.3. Sporządzenie projektu kontrolingowego rachunku wyników (lub opis (pytanie 23) i modyfikacja w tym zakresie) dla wybranego centrum wynikowego
- 4.4. Analiza odchyleń (określenie sposobu / procedury analizy odchyleń, skonstruowanie mapy procesu analizy odchyleń oraz dokumentu / formularza ewidencji odchyleń)

5. Wnioski

(ocena możliwości wdrożenia / doskonalenia kontrolingu w wybranej organizacji; zamierzenia organizacji na przyszłość odnośnie wdrażania / rozwoju kontrolingu)

2. Plan realizacji

Forma zajęć - projekt		Liczba godzin
Pr1	Wyjaśnienie tematu projektu, omówienie warunków zaliczenia. Utworzenie zespołów projektowych (2-3 osobowych). Rozdanie i omówienie kwestionariuszy ankietowych. Szczegółowe wyjaśnienie zadania 1, tj. sposobu ogólnej charakterystyki badanej organizacji, w tym sposobu prezentowania podstawowych informacji o organizacji, jej struktury organizacyjnej, potencjału kadrowego oraz sposobu identyfikowania jej otoczenia.	2
Pr2	Szczegółowe wyjaśnienie sposobu realizacji zadania 2, tj. diagnozy istniejących w badanej organizacji rozwiązań kontrolingu (dla dwóch sytuacji: a) w przypadku, gdy w badanej organizacji jest wdrożony kontroling, a także b) w przypadku, gdy w badanej organizacji nie ma wdrożonych rozwiązań kontrolingu). Deklaracja obiektu projektowania. Konsultacje zadania 1: praca w zespołach projektowych – konsultowanie problemów merytorycznych, ocena zaawansowania prac studentów.	2
Pr3	Szczegółowe wyjaśnienie sposobu realizacji zadania 3, tj. kształtowania (synt. b)) lub doskonalenia (synt. a)) rozwiązań organizacyjnych kontrolingu dla badanej organizacji (w tym rozwiązań odnoszących się do koncepcji kontrolingu, jego organizacji oraz ośrodków odpowiedzialności). Konsultacje zadania 2: praca w zespołach projektowych – konsultowanie problemów merytorycznych, ocena zaawansowania prac studentów.	2
Pr4	Szczegółowe wyjaśnienie sposobu realizacji zadania 4,5 tj. kształtowania (synt. b)) lub doskonalenia (synt. a)) rozwiązań instrumentalnych kontrolingu dla badanej organizacji (w tym wybranych rozwiązań odnoszących się do rachunku kosztów i wyników w ujęciu kontrolingowym, budżetowania, systemu informacyjno-sprawozdawczego, metod pomiaru i oceny dokonań organizacji). Konsultacje zadania 3: praca w zespołach projektowych – konsultowanie problemów merytorycznych, ocena zaawansowania prac studentów.	2
Pr5	Omówienie sposobu prezentacji projektu. Konsultacje zadania 4,5: praca w zespołach projektowych – konsultowanie problemów merytorycznych, ocena zaawansowania prac studentów.	2
Pr6-7	Prezentacje opracowanych projektów, ocena prezentacji, dyskusja ze studentami. Omówienie raportów dokumentujących wnioski z diagnozy i zawierających propozycje projektowe.	4
Pr8	Podsumowanie zajęć. Ocena końcowa.	1

3. Podstawa zaliczenia

Punktacja:

- współpraca z prowadzącym przedmiot (wiedza, aktywność) 0-10 pkt
- walory merytoryczne projektu

zadanie nr 1	0-5 pkt
zadanie nr 2	0-5 pkt (B), 0-20 pkt (A)
zadanie nr 3	0-25 pkt (B), 0-20 pkt (A)
zadanie nr 4	0-25 pkt (B), 0-15 pkt (A)
zadanie nr 5	0-5 pkt
- walory formalne projektu (forma, redakcja, termin!!!) 0-5 pkt
- prezentacja 0-20 pkt
- załączniki (ankiety, dokumenty organizacyjne) (0-10 pkt)

SUMA: 0-100 pkt (+10 pkt)

Skala ocen:

bdb - <100, 92) +db - <91, 83) db - <82, 74) +dst - <73, 65) dst - <64, 56) ndst - < 56 pkt.