

1. Tytuł kursu: Controlling inwestycyjny

2. Semestr: 8 (magisterskich studiów niestacjonarnych – zaocznych)

3. Autor kursu: dr Katarzyna Puszek – Machowczyk

4,5. Opis kursu. Tematyka poszczególnych zajęć:

Znikome są efekty rozwoju przedsiębiorstwa bez działalności inwestycyjnej. Inwestycje mogą tworzyć niezbędne zdolności wytwórcze, usługowe, handlowe umożliwiające produkowanie wyrobów czy świadczenie usług. W przedsiębiorstwie z różnym natężeniem i w niejednakowym stopniu przygotowywane są projekty inwestycyjne. Instrumentarium i procedury planowania, realizacji i kontrolowania inwestycji muszą być stale przestrzegane w odniesieniu do każdego etapu procesu inwestycyjnego.

Controlling inwestycji jest metodą sprawnego i efektywnego przygotowania oraz zabezpieczenia skutecznego wykonania (realizacji) przedsięwzięć (projektów) inwestycyjnych.

Instrumentarium controllingu inwestycyjnego służy może określeniu koncepcji inwestycji, a w szczególności analizie ekonomiczno – finansowej projektu, zaś po pozytywnej ocenie i podjęciu decyzji realizacyjnej – sprawnej i skutecznej realizacji, tj. dysponowania preliminowanymi środkami, kontraktowania dostawców i wykonawców, bieżącej kontroli zaawansowania oraz wykonania obiektu i jego rozliczeniu

Celem kursu jest przekazanie studentom wiedzy o zastosowaniu controllingu w działalności inwestycyjnej przedsiębiorstwa.

Zakres tematyczny przedmiotu obejmuje:

1. Działalność inwestycyjna przedsiębiorstwa
2. Istota i cele controllingu inwestycyjnego
3. Określenie i sprecyzowanie potrzeb inwestycyjnych
4. Zadania controllingu w zakresie wykonania przedsięwzięć inwestycyjnych
5. Monitorowanie przygotowania, bieżącej realizacji, odbioru i przyjęcia obiektu na stan majątkowy lub jego sprzedaż
6. Zadania controllingu w zakresie rozliczania inwestycji
7. Źródki odpowiedzialności za inwestycje
8. Budżetowanie w centrach inwestycji
9. Mierniki oceny w centrum inwestycji
10. Mierniki kreowania wartości w centrach inwestycji
11. Premiowanie w centrum inwestycji

Metody nauczania/ formy zajęć: Wykład prowadzony będzie w formie audytoryjnej przy wykorzystaniu technik wizualizacyjnych.

6.Literatura podstawowa:

- 1.Sierpińska M., *Controlling funkcyjny w przedsiębiorstwie*, Oficyna Ekonomiczna, Kraków 2002
2. Sierpińska M., Niedbała B., *Controlling operacyjny w przedsiębiorstwie*, Wydawnictwo Naukowe PWN, Warszawa 2003
- 3.Serfling K., *Controlling w przykładach*, Oficyna Wydawnicza Ośrodka Postępu Organizacyjnego, Bydgoszcz 1999
- 4.Kowalska K., *Controlling w zarządzaniu przedsiębiorstwem*, Wyższa Szkoła Biznesu, Dłbrowa Górnicza, 2001

Literatura uzupełniająca:

- 1.Marciniak S., *Controlling: filozofia, projektowanie*, Difin, Warszawa 2001
- 2.Vollmuth H.J., *Controlling: planowanie, kontrola, kierowanie*, Placet, Warszawa 2007
- 3.Leszczyński Z., Wnuk T., *Controlling*, Fundacja Rozwoju Rachunkowości, Warszawa 2000
- 4.Huelsberg F., Wróbel J., *Controlling*, TNOiK, Zielona Góra, 1995

7.Wymagania wstępne: Podstawy zarządzania, Podstawy rachunkowości

8.Efekty kształcenia – umiejętności i kompetencje: Znajomość istoty controllingu inwestycyjnego i umiejętność stosowania narzędzi controllingu inwestycyjnego.

9.Forma kursu: studia zaoczne, III rok

10.Liczba godzin w semestrze: 12

11.Liczba miejsc: nieograniczona

12.Forma zaliczenia: zaliczenie na ocenę