

## Tárgyleírás (tematika)

Tárgy neve	Pénzügyi kontrolling alapjai	
Tárgy Neptun-kódja	PEAIOMA03	
Kreditérték	3	

Képzési szint MA

Intézményi tárgyfelelős Dr. Ilyés Csaba István

Kari koordinátorok	Név	Egység
GKZ		
KKK		
KVIK		
PSZK	Németh Krisztina	Számvitel Tanszék

Óraszám	Nappali (heti)	Levelező/Távoktatás (félév)
<i>előadás</i>		10
<i>tantermi gyakorlat</i>		
<i>számítógéptermi gyakorlat</i>		
<i>tanüzemi / laborgyakorlat</i>		
<i>gyak. külső helyszínen</i>		

### Képzési célok

A pénzügyi kontrolling alapjai tantárgy célja, hogy a hallgatók képessé váljanak részt venni egy kis- és közepes vállalat pénzügyi kontrolling feladatainak végrehajtásában, az alábbi részcélok együtteseként: 1) A pénzügyi kontrolling sajátos nézőpontjának, funkcióinak és feladatainak bemutatása. 2) A pénzügyi folyamatok vizsgálata, a pénzügyi tervezés elméleti és gyakorlati kérdései, a jövőre vonatkozó mérlegek és megtérülési tervek összeállításának módszerei, az integrált eredmény és pénzügyi tervezés kérdései (likviditás és cash-flow tervezés) terén eligazítást ad a hallgatóknak. 3) A mutatószám-alapú vezetés gyakorlati szempontú tárgyalása a pénzügyi kimutatások alapján. 4) A pénzügyi kontrolling vezetéstámogató szerepével összefüggésben a kapcsolódó riporting folyamatok bemutatása.

### Ismeretkörök

1	A pénzügyi controlling fogalma, célrendszere, feladatainak áttekintése.
2	A pénzügyi tervezés: A vállalatok pénzügyi célrendszere, stratégiai és operatív pénzügyi tervezés módszerei.
3	A vállalatok pénzügyi folyamatainak feltárása, elemzési lehetőségei a vállalkozások számviteli dokumentumaiban.
4	A pénzáramok meghatározása. A pénzáramok vizsgálatánál alkalmazható elemzési módszerek, lehetőségek (egyszerű és komplex eszközök).
5	Finanszírozási áramlások és finanszírozási stratégiák.
6	Cash-flow tervezés.
7	A pénzügyi controlling feladatai finanszírozási problémák esetén.
8	A pénzügyi folyamatok monitorozását segítő beszámolórendszer összeállításánál szükséges szempontok, a beszámolók tartalma. A pénzügyi folyamatok követését segítő mutatók, mutatószámrendszerek.
9	Esettanulmány-módszertan - komplex pénzügyi controlling problémák.
10	A pénzügyi controlling ágazati sajátosságainak áttekintése.
11	Pénzügyi controlling szoftveres támogatása.
12	
13	
14	

#### Szakmai kompetenciák

Operatív és stratégiai pénzügyi tervezési folyamatokban való eredményes részvétel. (Eredménytervezés, mérlegtervezés, cash-flow tervezés)

A pénzáramok meghatározása és elemzése.

A pénzügyi kontrolling riportálási rendszer kialakítása, fejlesztése egy kis- és közepes méretű vállalkozás esetén.

A pénzügyi folyamatok elemzése, a pénzügyi problémákra vonatkozó javaslattevél.

Pénzügyi mutatószám-rendszer kialakítása egy KKV esetén.

#### Kötelező irodalom

Dr. Sinkovics Alfréd: Vállalati pénzügyi tervezés (Complex, 2010)

Dr. Sinkovics Alfréd: Költség és pénzügyi controlling (Wolters Kluwer Kft., 2013)

#### Ajánlott irodalom

Hanyecz Lajos: Modern vezetői controlling (Saldo Zrt, 2011 )

N. Anthony, Robert – Govindarajan, Vijay: Menedzsmentkontroll-rendszerek (Panem Kft, 2009)

Dr. Sinkovics Alfréd: Controlling esszék (Complex, 2012)

Ferke György et al.: Controlling esettanulmányok - Izgalmas kihívások, sikeres megoldások (Magyar Controlling Egyesület) (Saldo, Budapest, 2014)

Dr. Laáb Ágnes: Döntéstámogató vezetői számvitel (Complex, 2012)

## Tárgyteljesítési feltételek

Tárgy neve **Pénzügyi kontrolling alapjai**

Tárgy Neptun-kódja **PEAI0MA03**

Oktatásmódszertan

A tantárgy a hagyományos tudásátadási módszerek mellett igyekszik az elsajátított ismeretek gyakorlati feladatok, csoportos formában kidolgozásra kerülő esettanulmányok útján a hallgatók órai aktivitását növelni, a learning by doing elv érvényesülésével. A feladatok megoldása számítógépes környezetben, informatikai háttérrel zajlik. (MS EXCEL program) A félévi aláírás feltételét jelentő - csoportmunka keretében kiadásra kerülő komplex pénzügyi kontrolling feladatot tartalmazó - esettanulmány serkenti a hallgatók önálló problémamegoldó képességét, valamint növeli az elsajátított pénzügyi kontrolling módszertan alkalmazásában való jártasságát.

Számonkérés módja

d) félévközi és vizsgaidőszakon belüli számonkérés kombinációja

Évközi beadandó feladatok

Meghatározás	Határidő	Pótlás	Póthatáridő
1. Esettanulmány kidolgozása csoportos formában	2. konzultáció	Nem	
2. Esettanulmány prezentációja -15 perces szóbeli előadás kiscsoportban	2. konzultáció	Nem	
3.			

Évközi számonkérések

Típus	Határidő	Pótlás	Póthatáridő
1.			
2.			
3.			

Aláírási feltételek

Meghatározás	Határidő	Pótlás	Póthatáridő
Esettanulmány megoldása			

Gyakorlati jegy kialakításának módja

Meghatározás	Ponttáblázat	Érdemjegy	
	0	60	1
	61	70	2
	71	80	3
	81	90	4
	91	100	5

Vizsgajegy kialakításának módja

Meghatározás	Ponttáblázat	Érdemjegy	
Az esettanulmány vezetői összefoglalója 15 pont, Az esettanulmány megoldásának prezentációja 10 pont, a félévközi írásbeli kollokvium összpontszáma 75 pont, amelyből minimálisan 46 pontot kell legalább elérni az elégséges érdemjegyhez.	0	59	1
	60	69	2
	70	79	3
	80	89	4
	90	100	5

Utoljára módosítva

Utoljára módosította