

ЕЛЕЦКИЙ ГОСУДАРСТВЕННЫЙ УНИВЕРСИТЕТ им. И.А. БУНИНА



«УТВЕРЖДАЮ»

Директор института права и экономики  
\_\_\_\_\_ / И.Г. Колосова /

**РАБОЧАЯ ПРОГРАММА ДИСЦИПЛИНЫ**  
**Б1.В.ДВ.03.01 Стратегический и оперативный контроллинг**

**Направление подготовки:** 38.04.01 Экономика

**Направленность (профиль):** финансы и кредит

**Квалификация (степень):** *магистр*

**Форма обучения:** *очно-заочная*

**Институт:** Права и экономики

**Кафедра:** Экономики и управления им. Н.Г. Нечаева

	очная форма	очно-заочная форма	заочная форма
Курс		2	
Семестр/триместр		6	

Лекции		4	
Лабораторные занятия			
Практические (семинарские) занятия		8	
в т. ч. практическая подготовка		4	
Форма(ы) промежуточной аттестации		Зачет	
Контроль			
Иные формы работы			
Самостоятельная работа		96	

**Всего часов:** 108

**Трудоемкость:** 3 зачетные единицы.

Разработчик(и) рабочей программы:

кандидат экономических наук, доцент

П.В. Панькин

## I. ОРГАНИЗАЦИОННО-МЕТОДИЧЕСКИЙ РАЗДЕЛ

**Цель изучения дисциплины:** целью изучения дисциплины является получение теоретических знаний и приобретение необходимых практических навыков в области организации и реализации стратегического и оперативного контроллинга на предприятии.

**Задачи изучения дисциплины:**

- сформировать знания о подходах контроллинга в системе менеджмента и продукции в организации, о современной концепции контроллинга;
- изучить приемы и навыки оценки состояния организации с точки зрения управления контроллинга;
- овладеть механизмом реализации контроллинга в организации;
- приобрести практические навыки в области управления контроллингом;
- формировать знания в области организации и реализации контроллинга, необходимые менеджеру для работы в многонациональном коллективе в условиях глобализации.

**Место дисциплины в структуре ОПОП:** реализуется в рамках вариативной части блока Б1. Дисциплины (модули).

**Планируемые результаты обучения по дисциплине:**

Код компетенции	Индикаторы достижения компетенции	Планируемые результаты обучения по дисциплине
ПКС-1	<b>Знает:</b> <ul style="list-style-type: none"><li>– современную конъюнктуру финансовых услуг и механизмы финансовых рынков;</li><li>– информационную, правовую и финансовую базу, необходимую для проведения финансового консультирования клиентов;</li><li>– методики организации и управления процессом финансового консультирования.</li></ul>	<b>Знает:</b> <ul style="list-style-type: none"><li>– базовые понятия контроллинга, как финансовую услугу и механизм финансового рынка;</li><li>– основы современных подходов к управлению контроллинга в организации;</li><li>– современную концепцию контроллинга;</li><li>– механизм реализации контроллинга в организации;</li><li>– особенности проведения контроллинга в организации;</li><li>– основные инструменты и методы контроллинга.</li></ul>
	<b>Умеет:</b> <ul style="list-style-type: none"><li>– определять объекты и цели финансового консультирования;</li><li>– консультировать клиентов по выбору финансовых и инвестиционных продуктов и услуг в условиях неопределенности и риска;</li><li>– выявлять (на основании запроса клиента) критерии отбора поставщиков финансовых ус-</li></ul>	<b>Умеет:</b> <ul style="list-style-type: none"><li>– использовать систему знаний для определения объекта и цели финансового консультирования;</li><li>– использовать полученные знания, с целью формирования системы контроллинга менеджмента и продукции;</li><li>– применять практические навыки по оценке затрат на контроллинг;</li><li>– выявлять проблемы при анализе конкретных ситуаций и предлагать способы</li></ul>

	луг; – планировать, прогнозировать и оценивать изменения финансовой ситуации при пользовании финансовыми услугами.	их решения в области управления контроллингом на предприятии; – анализировать процессы управления контроллинга.
	<b>Владеет:</b> – навыками предоставления клиенту качественной профессиональной услуги, ориентированной на потребности и интересы клиента; – методикой выявления тенденций и характерных изменений на рынке финансовых продуктов и услуг; – современными финансовыми технологиями при решении профессиональных задач.	Владеет: – приемами оценки состояния предприятия (компании) с точки зрения контроллинга; – навыками самостоятельного овладения новыми знаниями в области контроллинга; – методами, основными приемами исследовательской деятельности в области контроллинга; – способностью поставить цель и сформулировать задачи, связанные с реализацией профессиональных функций в области контроллинга;

## II. СОДЕРЖАНИЕ И ОБЪЕМ ДИСЦИПЛИНЫ

с указанием количества часов, выделенных на контактную работу обучающихся с преподавателем (по видам учебных занятий) и на самостоятельную работу

**Очная форма обучения (не реализуется)**

**Очно-заочная форма обучения**

№ п/п	Наименование разделов и тем	Всего	Аудиторные занятия			Сам. раб.
			ЛК	ПЗ	ЛБ	
1.	Тема 1 Контроллинг как инструмент управления предприятием	15		1		14
2.	Тема 2 Информационная поддержка контроллинга	16	1	1		14
3.	Тема 3 Объекты контроллинга	16	1	1		14
4.	Тема 4. Контроллер, его функции и обязанности	15		1		14
5.	Тема 5. Инструменты контроллинга	17	1	2		14
6.	Тема 6. Организация службы контроллинга	16	1	1		14
7.	Тема 7. Внедрение системы контроллинга в организации	13		1		12
	<i>в т. ч. практическая подготовка</i>	4				
	<i>Итого за 6 триместр</i>	108	4	8		96
	<b>ИТОГО:</b>	108	4	8		96

## **Заочная форма обучения не реализуется**

### **III. ОЦЕНОЧНЫЕ МАТЕРИАЛЫ ДЛЯ ПРОВЕДЕНИЯ ТЕКУЩЕЙ И ПРОМЕЖУТОЧНОЙ АТТЕСТАЦИИ ОБУЧАЮЩИХСЯ ПО ДИСЦИПЛИНЕ**

Текущая аттестация проводится в форме контрольной работы, теста, реферата, творческого задания, кейса и др.

#### **Типовой вариант контрольной работы**

1. Контроллинг – это:

- а) это одна из функций менеджмента, которая состоит в сравнении результатов работы с планами, нормами и стандартами, а также в устранении возникающих отклонений
- б) комплексная система экономического управления предприятием, которая направлена на достижение целей организации, связанных с получением прибыли и повышение уровня конкурентоспособности
- в) система постоянного наблюдения за явлениями и процессами, проходящими в окружающей среде и обществе

2. Контроль изменения разрыва между нынешними результатами и целями, которые должны быть достигнуты к концу планового периода – это:

- а) традиционная система контроля
- б) оперативный
- в) опережающий (упреждающий)

3. Современный контроллинг включает в себя:

- а) управление рисками (страховой деятельностью предприятий)
- б) систему оповещения путем управления системой ключевых («финансовых») индикаторов
- в) исследование среды маркетинга
- г) разработку политики сбыта и распределения товаров

4. К задачам контроллинга не относится:

- а) выявление ошибок в работе организации
- б) координация деятельности организации с целью предотвращения кризисных ситуаций и повышения эффективности ее работы
- в) обеспечение централизованного управления по объектам

5. Система контроллинга — это:

- 1) новая концепция информации и управления, которую можно определить как учетно-аналитическую систему, реализующую синтез элементов учета, анализа, контроля, планирования;
- 2) множество элементов, находящихся в отношениях и связях друг с другом, которое образует определенную целостность, единство;
- 3) совокупность элементов, находящихся в определенных отношениях друг с другом и со средой;
- 4) комбинация взаимодействующих элементов, организованных для достижения одной или нескольких поставленных целей;
- 5) отражение в сознании субъекта (исследователя, наблюдателя) свойств объектов и их отношений в решении задачи исследования, познания.

6. Укажите, какие бывают источники информации:

- 1) внутренние источники;
- 2) внешние источники;
- 3) собственные источники;
- 4) опосредованные источники;
- 5) нет правильного ответа.

7. Информационное обеспечение — это:

- 1) одна из важнейших обеспечивающих функций, качество которой является определяющим фактором обоснованности принимаемого решения и эффективности функционирования предприятия;
- 2) это набор фактов, которые могут быть полезны для менеджера при разработке и реализации управленческих решений. Поэтому рассмотрим характеристики управленческой информации;
- 3) сведения о чем-либо, независимо от формы их представления;
- 4) состояние защищенности информационной среды, защита информации представляет собой деятельность по предотвращению утечки защищаемой информации, несанкционированных и непреднамеренных воздействий на защищаемую информацию, т. е. процесс, направленный на достижение этого состояния;
- 5) целенаправленная деятельность ее органов и должностных лиц с использованием разрешенных сил и средств по достижению состояния защищенности информационной среды организации, обеспечивающее ее нормальное функционирование и динамичное развитие.

8. Выделите способы выработки информации:

- 1) собственные источники информации человека (образование, опыт, квалификация, и др. приобретенные знания);
- 2) письма, отчеты, специально организованные исследования;
- 3) квалификация и опыт;
- 4) развитие управленческих наук;
- 5) изменение структуры организации;

## Примерная тематика рефератов

1. Компоненты концепции контроллинга: философия доходности; разбиение задач контроллинга на циклы; создание информационной системы, адекватной задачам целевого управления.
2. История развития контроллинга.
3. Американская и немецкая модели контроллинга.
4. Эволюция взглядов на контроллинг в России. Объединение контроллеров в России.
5. Пирамида контроллинга на предприятии.
6. Сущность стратегического и оперативного контроллинга в системе управления:
7. определение, черты различий, цели и задачи, функции.
8. Процесс стратегического контроля: формирование контролируемых величин,
9. проведение контрольной оценки, принятие решений по результатам стратегического контроля.
10. Инструментарий стратегического контроллинга: метод стратегических балансов, концепция системы сбалансированных показателей (ССП).
11. Особенности реализации оперативного контроллинга на предприятии основанные на процессах оперативного планирования, контроля, учета финансового (бухгалтерского) и управленческого, отчетности.
12. Участие службы контроллинга в стратегическом и оперативном менеджменте.
13. Инструментарий контроллинга внешней среды (КВС).
14. Инструментарий контроллинга маркетинга и сбыта (КМС).
15. Инструментарий контроллинга обеспечения ресурсами (КОР).
16. Инструментарий контроллинга производства (КП).
17. Инструментарий контроллинга логистики (КЛ).
18. Инструментарий финансового контроллинга (ФК).
19. Инструментарий контроллинга персонала (КП).
20. Инструментарий контроллинга инвестиций (КИ).
21. Инструментарий контроллинга инновационных процессов (КИП).
22. Формирование структуры бизнеса, способствующей повышению эффективности
23. деятельности предприятия на основе контроллинга.
24. Характеристика системы управленческого учета.
25. Описание системы показателей оценки деятельности предприятия и его подразделений.
26. Планирование и бюджетирование в системе контроллинга.
27. Анализ отклонений в системе контроллинга: выявление и оценка отклонений.
28. Концепция интегрированной управленческой системы.
29. Информация в системе контроллинга.
30. Информационная система руководителя и структура единого аналитического-пространства организации
31. Контроллинг в российских информационных системах: «Галактика».
32. Контроллинг в российских информационных системах: интегрированная система управления предприятием «М-3».

33. Организация подразделения контроллинга на предприятии.
34. Профессиональные и личностные качества контроллера.
35. Функции контроллера.
36. Предпосылки формирования системы контроллинга в организации.
37. Темпы внедрения контроллинга.
38. Типичные ошибки при внедрении контроллинга

Промежуточная аттестация обучающихся осуществляется в форме экзамена с использованием следующих оценочных материалов:

**Вопросы к зачету  
(бтриместр, очно-заочная форма обучения)**

1. Контроллинг и его место в управлении предприятием
2. Цели, задачи и функции контроллинга
3. Отличия системы управления затратами от контроллинга
4. Последовательность этапов построения системы финансового контроллинга на предприятии
5. Базовые положения концепции контроллинга
6. Виды контроллинга
7. Стратегический контроллинг
8. Оперативный контроллинг
9. Сравнительная характеристика стратегического и оперативного контроллинга
10. Характеристика основных элементов системы контроллинга на предприятии
11. Различие управленческого и бухгалтерского учета
12. Показатели в системе контроллинга
13. Контроллинг внешней среды.
14. Контроллинг маркетинга и сбыта
15. Инструменты контроллинга маркетинга
16. Контроллинг логистики
17. Финансовый контроллинг
18. Контроллинг инвестиций
19. Контроллинг инноваций
20. Учетные подсистемы в информационном поле предприятия
21. Управленческий учет и его место в информационной и учетной системе предприятия
22. Цель, задачи, предмет, объект управленческого учета
23. Принципы ведения управленческого учета, его структура
24. Организация бюджетирования на предприятии и бюджетное управление
25. Мониторинг исполнения бюджетов
26. Классификация и виды бюджетов
27. Автоматизация процесса бюджетирования
28. Назначение и задачи информатизации контроллинга
29. Формирование единого информационного пространства

30. Информация в системе контроллинга
31. Математическая поддержка принятия решений
32. Практические аспекты реализации концепции контроллинга
33. Контроллинг информационных технологий
34. Организация подразделения контроллинга
35. Варианты создания службы контроллинга и определение ее места в организационной структуре предприятия
36. Профессиональные и личностные качества контроллера
37. Функции контроллера
38. Этапы внедрения контроллинга
39. Оформление контроллинга в иерархии предприятия
40. Оформление контроллинга при создании специальных подразделений
41. Самоконтроллинг

#### **IV. ПЕРЕЧЕНЬ ЛИТЕРАТУРЫ, НЕОБХОДИМОЙ ДЛЯ ОСВОЕНИЯ ДИСЦИПЛИНЫ**

##### **5.1. Основная литература**

1. Кельчевская, Н.Р. Стратегический контроллинг в промышленных организациях малого бизнеса=STRATEGIC CONTROLLING AT INDUSTRIAL ORGANIZATIONS OF SMALL BUSINESS / Н.Р. Кельчевская, И.С. Пелымская, А.Н. Пятков. – Москва : Креативная экономика, 2018. – 154 с. : табл., граф. – Режим доступа: по подписке. – URL: <http://biblioclub.ru/index.php?page=book&id=498966>(дата обращения: 01.09.2020).

##### **5.2. Дополнительная литература**

1. Левкин, Г.Г. Контроллинг и управление логистическими рисками : учебное пособие / Г.Г. Левкин, Н.Б. Куршакова. – Москва ; Берлин : Директ-Медиа, 2015. – 142 с. : ил., табл. – Режим доступа: по подписке. – URL: <http://biblioclub.ru/index.php?page=book&id=362872>(дата обращения: 01.09.2020).
2. Живаева, Т.В. Контроллинг : учебное пособие / Т.В. Живаева, Т.В. Игнатова ; Сибирский федеральный университет. – Красноярск : Сибирский федеральный университет (СФУ), 2016. – 84 с. : ил. – Режим доступа: по подписке. – URL: <http://biblioclub.ru/index.php?page=book&id=497210>(дата обращения: 01.09.2020).

#### **V. ПЕРЕЧЕНЬ РЕСУРСОВ ИНФОРМАЦИОННО-ТЕЛЕКОММУНИКАЦИОННОЙ СЕТИ «ИНТЕРНЕТ», НЕОБХОДИМЫХ ДЛЯ ОСВОЕНИЯ ДИСЦИПЛИНЫ**

№ пп	Ссылка на информационный ресурс	Наименование разработки в электронной форме	Доступность
---------	------------------------------------	--	-------------



1.	<a href="https://infourok.ru/">https://infourok.ru/</a>	<b>Инфоурок:</b> образовательный интернет-проект России. Включает: конспекты уроков, презентации, тесты, видеоуроки и другие материалы по предметам школьной программы.	Свободный доступ
2.	<a href="http://edu.ru/">http://edu.ru/</a>	<b>Российское образование: Федеральный портал.</b> Включает ссылки на порталы и сайты образовательных учреждений; государственные образовательные стандарты; нормативные документы; каталог экскурсий и обучающих программ.	Свободный доступ

## VI. СОВРЕМЕННЫЕ ПРОФЕССИОНАЛЬНЫЕ БАЗЫ ДАННЫХ И ИНФОРМАЦИОННЫЕ СПРАВОЧНЫЕ СИСТЕМЫ

1.	<a href="http://www.biblioclub.ru">http://www.biblioclub.ru</a>	Электронно-библиотечная система (ЭБС) Университетская библиотека онлайн	Регистрация через любой университетский компьютер. В дальнейшем предоставляется неограниченный индивидуальный доступ из любой точки, в которой имеется доступ к сети Интернет
2.	<a href="http://www.garant.ru">www.garant.ru</a>	Информационно-правовой портал	Свободный доступ
3.	<a href="http://www.elibrary.ru">www.elibrary.ru</a>	Российский информационный портал в области науки, технологии, медицины и образования	Свободный доступ
4.	<a href="http://www.consultant.ru">www.consultant.ru</a>	Российская компьютерная справочно-правовая система	Свободный доступ

## VII. ЛИЦЕНЗИОННОЕ И СВОБОДНО РАСПРОСТРАНЯЕМОЕ ПРОГРАММНОЕ ОБЕСПЕЧЕНИЕ

При реализации учебной дисциплины применяется следующее лицензионное и свободно распространяемое программное обеспечение:

- Microsoft Windows;
- Microsoft Office;
- LibreOffice и др.

## VIII. ОБОРУДОВАНИЕ И ТЕХНИЧЕСКИЕ СРЕДСТВА ОБУЧЕНИЯ, НЕОБХОДИМЫЕ ДЛЯ ОСУЩЕСТВЛЕНИЯ ОБРАЗОВАТЕЛЬНОГО ПРОЦЕССА ПО ДИСЦИПЛИНЕ

Учебные занятия проводятся в аудиториях, укомплектованных специализированной мебелью, в том числе стационарными или переносными техническими средствами обучения (проектор, экран, компьютер/ноутбук).

Самостоятельная работа проводится в кабинетах, оснащенных компьютерной техникой с возможностью подключения к сети «Интернет» и обеспечением доступа в электронную информационно-образовательную среду университета.