

KARTA PRZEDMIOTU**I. Dane podstawowe**

| | |
|--|----------------------------|
| Nazwa przedmiotu | Controlling i budżetowanie |
| Nazwa przedmiotu w języku angielskim | Controlling and budgeting |
| Kierunek studiów | Ekonomia |
| Poziom studiów (I, II, jednolite magisterskie) | II |
| Forma studiów (stacjonarne, niestacjonarne) | Stacjonarne |
| Dyscyplina | Ekonomia i finanse |
| Język wykładowy | Język polski |

| | |
|---|--------------------|
| Koordinator przedmiotu/osoba odpowiedzialna | Dr Joanna Nucińska |
|---|--------------------|

| Forma zajęć(<i>katalog zamknięty ze słownika</i>) | Liczba godzin | semestr | Punkty ECTS |
|---|---------------|---------|-------------|
| wykład | | | 2 |
| konwersatorium | 15 | 3 | |
| ćwiczenia | | | |
| laboratorium | | | |
| warsztaty | | | |
| seminarium | | | |
| proseminarium | | | |
| lektorat | | | |
| praktyki | | | |
| zajęcia terenowe | | | |
| pracownia dyplomowa | | | |
| translatorium | | | |
| wizyta studyjna | | | |

| | |
|-------------------|---|
| Wymagania wstępne | W1 - umiejętność pracy z tekstami naukowymi W2 - umiejętność wyszukiwania informacji i krytycznego myślenia W3 - umiejętność korzystania z narzędzi informatycznych wykorzystywanych podczas prowadzenia zajęć w formie zdalnej |
|-------------------|---|

II. Cele kształcenia dla przedmiotu

| |
|---|
| C1 - doskonalenie umiejętności studentów w zakresie opracowania wybranego zagadnienia dotyczącego controllingu i budżetowania na podstawie literatury przedmiotu |
| C2 - ćwiczenie przez studentów wystąpień publicznych i elementów autoprezentacji |
| C3 - kształtowanie u studentów zdolności wyrażania własnych poglądów (ocen), formułowania i przyjmowania konstruktywnej krytyki oraz prowadzenia kulturalnej dyskusji |

III. Efekty uczenia się dla przedmiotu wraz z odniesieniem do efektów kierunkowych

| Symbol | Opis efektu przedmiotowego | Odniesienie do efektu kierunkowego |
|---------------------|---|------------------------------------|
| WIEDZA | | |
| W_01 | Absolwent analizuje i wyjaśnia zjawiska i procesy zachodzące w obszarze controllingu i budżetowania różnych jednostek organizacyjnych | K_W10 |
| UMIEJĘTNOŚCI | | |
| U_01 | Absolwent potrafi prezentować wybrane zagadnienie związane z controllingiem i budżetowaniem, przytaczając argumentację opartą na wybranych perspektywach teoretycznych ekonomii i finansów oraz poglądy różnych autorów - w formie krótkiej, pisemnej wypowiedzi oraz w formie ustnej podczas zajęć | K_U02 |
| U_02 | Absolwent potrafi prezentować – w formie ustnej na forum grupy i w formie pisemnej (zdalnie) – własne wątpliwości, sugestie i oceny dotyczące referowanego zagadnienia jako, odpowiednio, uczestnik dyskusji i recenzent referatu | K_U02 |

IV. Opis przedmiotu/ treści programowe

- Wprowadzenie do tematyki przedmiotu; Prezentacja kryteriów oceny (recenzji) prac dyplomowych; Wybór tematu referatu przygotowywanego samodzielnie lub w 2-osobowym zespole
1. Istota i geneza controllingu w ujęciu szkoły niemieckiej i amerykańskiej (angielskiej)
 2. Zakres, zadania/funkcje i aspekt personalny (psychologiczny) controllingu w organizacji (przedsiębiorstwie)
 3. Trzy wybrane* narzędzia controllingu strategicznego (*poza budżetowaniem, analizą odchyleń i rachunkiem (centrami) odpowiedzialności)
 4. Trzy wybrane* narzędzia controllingu operacyjnego (*poza budżetowaniem, analizą odchyleń i rachunkiem (centrami) odpowiedzialności)
 5. Informatyczne wsparcie controllingu - przykłady narzędzi i ich rola w procesie zarządzania
 6. Istota i zakres budżetowania oraz jego miejsce w systemie controllingu
 7. Specyfika i rozwój budżetowania w sektorze publicznym i prywatnym
 8. Procedura budżetowa w Polsce na poziomie rządowym (państwa) i samorządowym
 9. Metody (techniki) budżetowania
 10. Analiza odchyleń i rachunek (centrów) odpowiedzialności w procesie budżetowania
- Dyskusja podsumowująca omawiane zagadnienia, możliwość konfrontacji poglądów autorów i recenzentów na temat prac;
- Test wiedzy (zdalny) dotyczący tematyki przedmiotu

V. Metody realizacji i weryfikacji efektów uczenia się

| Symbol efektu | Metody dydaktyczne (lista wyboru) | Metody weryfikacji (lista wyboru) | Sposoby dokumentacji (lista wyboru) |
|---------------------|--------------------------------------|--|--|
| WIEDZA | | | |
| W_01 | Praca z tekstem | Referat Test (zdalny) | Plik referatu Uzupełniony i oceniony test |
| UMIEJĘTNOŚCI | | | |
| U_01 | Analiza tekstu | Referat Prezentacja | Plik referatu Dziennik ocen |
| U_02 | Dyskusja | Obserwacja Recenzowanie referatów wg kryteriów określonych dla prac dyplomowych | Dziennik ocen Recenzje wykonane zdalnie |

Dopuszcza się realizację i weryfikację efektów uczenia się w formie zdalnej w związku z zarządzeniem Rektora KUL z dnia 4 września 2020 r. (NR ROP-0101-268/20) w sprawie organizacji kształcenia w semestrze zimowym roku akademickiego 2020/2021.

VI. Kryteria oceny, wagi...Kryteria oceny (0-100 pkt):

- frekwencja (max. 1 nieobecność nieusprawiedliwiona): **0-5 pkt**
- przygotowanie i aktywny udział w dyskusji na zajęciach: **0-10 pkt**
- ocena formalna i merytoryczna (prowadzący) referowanej pracy: **0-40 pkt**
- ocena prezentacji referatu: **0-10 pkt**
- ilość, jakość i terminowość recenzji referatów wykonanych zdalnie: **0-20 pkt**
- znajomość kryteriów oceny (recenzji) prac dyplomowych (test zdalny): **0-5 pkt**
- test wiedzy (zdalny) dotyczący tematyki przedmiotu: **0-10 pkt**

Skala ocen:

- do 50 pkt - 2,0
- do 60 pkt - 3,0
- do 70 pkt - 3,5
- do 80 pkt - 4,0
- do 90 pkt - 4,5
- do 100 pkt - 5,0

VII. Obciążenie pracą studenta

| | |
|--|---------------|
| Forma aktywności studenta | Liczba godzin |
| Liczba godzin kontaktowych z nauczycielem | 15 |
| Liczba godzin indywidualnej pracy studenta | 45 |

VIII. Literatura

| |
|---|
| Literatura podstawowa |
| 1. M. Foremna-Pilarska, Controlling. Narzędzia i struktury, PWE, Warszawa 2015 |
| 2. J. Goliszewski, Controlling. Koncepcja, zastosowanie, wdrożenie, Oficyna a Wolters Kluwer business, Warszawa 2015 |
| 3. J. Nesterek, Controlling zarządczy. Projektowanie i wdrożenie, Oficyna a Wolters Kluwer business, Warszawa 2015 |
| Literatura uzupełniająca |
| 1. A. Bieńkowska, Analiza rozwiązań i wzorce controllingu w organizacji, Oficyna Wydawnicza Politechniki Wrocławskiej, Wrocław 2015 |
| 2. M. Chomuszko, Controlling procesów. Jak wdrożyć?, WN PWN, Warszawa 2015 |
| 3. W. Czakon, Planowanie i kontrola budżetowa w organizacjach, Oficyna a Wolters Kluwer business, Warszawa 2011 |
| 4. M. Dobija, Rachunkowość zarządcza i controlling, WN PWN, Warszawa (różne wydania) |
| 5. J. Komorowski, Zarys budżetowania przedsiębiorstwa, Oficyna Wydawnicza SGH w Warszawie, Warszawa 2015 |
| 6. A. J. Kozuch, Budżetowanie jako instrument zarządzania finansami jednostki samorządu terytorialnego, WN PWN, Warszawa 2012 |
| 7. M. Nowak, Psychologiczne aspekty controllingu, Wydawnictwo Nieoczywiste - imprint GAB Media, Piaseczno 2017 |

Kierownik Katedry Finansów i Rachunkowości

Helena Żukowska