

Spis treści

O autorze	11
Wstęp	13
Rozdział 1. Controlling jako system zarządzania przedsiębiorstwem	23
1.1. Controlling w ujęciu teorii organizacji i zarządzania.	23
1.2. Ewolucja controllingu	29
1.3. Systematyka controllingu	41
1.4. Miejsce controllingu i controllera w przedsiębiorstwie	48
1.5. Metody i techniki controllingu.	54
1.6. Współczesne koncepcje zarządzania a controlling	63
1.7. Projektowanie i wdrażanie controllingu	69
Rozdział 2. Zakres stosowania controllingu w Polsce	73
2.1. Charakterystyka podmiotów badań oraz profil respondentów.	73
2.2. Technika prowadzenia badań	77
2.3. Ocena stanu controllingu w Polsce w świetle przeprowadzonych badań	79
2.4. Systemy informatyczne wspomagające controlling w badanych podmiotach	104
2.5. Bariery funkcjonowania controllingu w przedsiębiorstwach działających w Polsce w świetle badań	112
Rozdział 3. Metodyka wdrażania controllingu zarządczego w przedsiębiorstwie	121
3.1. Założenia metodyki wdrażania controllingu zarządczego w przedsiębiorstwie.	121
3.2. Analiza uwarunkowań wstępnych procesu wdrożenia controllingu zarządczego.	127

3.3.	Definiowanie celów przedsiębiorstwa w procesie wdrażania controllingu zarządczego	131
3.4.	Projektowanie narzędzi controllingu zarządczego	138
3.4.1.	Modelowanie i optymalizacja procesów biznesowych	138
3.4.2.	Struktura centrów odpowiedzialności w controllingu	140
3.4.3.	System informacji zarządczej w controllingu	142
3.4.4.	Tworzenie budżetu controllingowego oraz ocena jego realizacji	149
3.4.5.	System motywacyjny w controllingu zarządczym	163
3.4.6.	Zadania komórki controllingu i jej podporządkowanie	167
3.4.7.	Identyfikacja potrzeb controllingu zarządczego w zakresie informatyzacji.	172
3.5.	Implementacja systemów informatycznych wspierających controlling zarządczy	177
Rozdział 4.	Systemy informatyczne wspomagające controlling zarządczy	185
4.1.	Rola systemów informatycznych wspomagających zarządzanie przedsiębiorstwem	185
4.2.	Funkcje systemu informatycznego wspomagającego controlling zarządczy	193
4.3.	Zastosowanie ERP jako warstwy transakcyjnej controllingu zarządczego.	197
4.4.	<i>Business Intelligence i Business Performance Management</i> wsparciem analityki w controllingu zarządczym	203
4.5.	Business Navigator jako autorski projekt systemu informatycznego wspomagającego controlling zarządczy	219
Rozdział 5.	Empiryczna weryfikacja koncepcji controllingu w wybranych przedsiębiorstwach	235
5.1.	Wprowadzenie	235
5.2.	Koncepcja controllingu zarządczego w górnictwie na przykładzie Kopalni Soli „Wieliczka” SA	236
5.3.	Controlling zarządczy w branży hotelarskiej w Grupie Hoteli WAM Sp. z o.o.	264
5.4.	Specyfika controllingu zarządczego w handlu farmaceutycznym na przykładzie hurtowni Medicare Sp. z o.o.	293
5.5.	Controlling produkcji w F.X. Meiller GmbH & Co KG	306

5.6. Controlling raportowy w Linde Gaz Polska Sp. z o.o.	319
5.7. Procesy wdrożeniowe informatycznych systemów wspierających controlling w badanych firmach	330
Podsumowanie	341
Literatura	353
Spis tabel	367
Spis ilustracji	369
Indeks	373

Janusz Nesterak, absolwent Cyfrowej Ekonomiki i Informatyki Uniwersytetu Ekonomicznego w Krakowie, doktor nauk ekonomicznych w zakresie Zarządzania. Obecnie pracuje na stanowisku adiunkta w Katedrze Ekonomiki i Organizacji Przedsiębiorstw Uniwersytetu Ekonomicznego w Krakowie. Jest inicjatorem i opiekunem historycznego kierunku uniwersyteckiego Wydziału Głównego i Controllingu, a także założycielem i prezesem Stowarzyszenia Polskiego Szkoła Controllingu.

Specjalizuje się w zagadnieniach związanych z controllingiem. Porusza tematykę: teorii, modelowania oraz optymalizacji procesów biznesowych, systemów procesów zarządzania informatycznych narzędzi i linii budżetów, budżetowania, rachunkowości zarządczej, budżetowaniu, zarządzaniu finansami, audytu finansowego oraz procesami zarządzania strategicznego.

Jest autorem 170 publikacji, głównie z zakresu finansów przedsiębiorstwa oraz controllingu. Autor lub współautor m.in. książek: Controlling – system oceny i odpowiedzialności, Controlling – narzędzie systemu sterowania przedsiębiorstwem, Zarządzanie finansami – długoterminowe zarządzanie finansami, współredaktor m.in. Performance Measurement: Concepts and methods oraz Performance Measurement: Implementation in business and non-profit organizations.

Przewodzi liczne seminaria: „Zarządzanie płynnością finansową i kapitałem finansowym w przedsiębiorstwie. Praktyczne narzędzia”, „Cierpa i finansowanie przedsiębiorstwa inwestycyjnego. Jak uniknąć pułapki w inwestycjach”, „Zarządzanie przedsiębiorstwem – Value Based Management. Metodyka i narzędzia”, „Edward Szweciu. Budowa i wdrażanie strategii w oparciu o system KPI i KPI”, „Controlling i budżetowanie w firmie”, „Rachunkowość zarządcza i controlling”, „Zarządzanie finansami przedsiębiorstwa” i inne.

Jako bogate doświadczenie praktyczne. Jako konsultant uczestniczył w opracowywaniu koncepcji i wdrażaniu do firm systemu controllingu i nowoczesnych narzędzi zarządzania finansami. Realizuje projekty doradcze m.in. w zakresie