

Controlling

Obsah

1. Stanovení cíle
2. Rozsah platnosti
3. Zodpovědnost
4. Spoluplatné podklady
5. Pojmy
6. Pomůcky, nástroje, formuláře
7. Popis průběhu
8. Dokumentace
9. Přílohy

Změny:

Poznámky:

Vyhotoveno:

Datum:
Podpis:

Ing. Tomáš Kryštůfek
Finanční ředitel

Uvolněno:

Datum:
Podpis:

Popis procesu

Datum: 29.1.2011

Strana: 2 z 5

Kód:

CR-M01-PP-RC001c

Náz. souboru:doc

Controlling

Výstup	Komu (proces)	Forma	Kdy	Přezkoušel
Makroekonomické indikátory	RM – Víceleté plánování	Soubor v Excelu	Dle instrukcí centrály	
Metodika plánování a reportingu	RP – Tvorba a zlepšování procesů	Formuláře pro reporty, soubory v Excelu	Průběžně	
Reporty centrále	Centrála	Předepsaná forma v určeném programu nebo tabulce v Excelu	Podle harmonogramu	
Info o investičních kreditech	PT – Plánování a realizace investic	Soubor v Excelu	Jedenkrát za měsíc	
Statistická hlášení	Stát	Předepsané formuláře	Podle harmonogramu	
Interní reporting	RP – Tvorba a zlepšování procesů	Soubory v Excelu	Průběžně	
	RB – Roční plánování	Soubory v Excelu	Jedenkrát ročně	
	RM – Víceleté plánování	Soubory v Excelu	Jedenkrát ročně	
	RR – Vytváření interního strategického rámce	Soubory v Excelu	Jedenkrát ročně	

Controlling

1. Stanovení cíle

Cílem tohoto popisu procesu je popsat proces controllingu, včetně jeho výstupů.

2. Rozsah platnosti

Výrobní podnik XY, s.r.o.

3. Zodpovědnosti

Vlastník procesu je finanční ředitel.

4. Spoluplatné podklady

Metodický návod č. CR-M01-MN-RC - Otevírání, vedení a uzavírání investičních kreditů

Metodický návod č. CR-M01-MN-RC - Tvorba nákladových středisek

Metodický návod č. CR-M01-MN-RC - Oceňování hotových výrobků na skladě a nedokončené výroby

5. Pojmy

Odpadá

6. Pomůcky, nástroje, formuláře

Software:

SAP

Flexnet

Skynet

MS Excel, MS Access

SQL

Předepsaný reporting centrály:

SIF (Systém de Infomation Financier)

Carrat (Magnitude)

Cognos

Předepsaný reporting státu (Český statistický úřad, Ministerstvo Financí atd.)

Formuláře ČSÚ, Ministerstva Financí ČR

Controlling

7. Popis průběhu

7.1. Filosofie controllingu

Controlling je nezávislý proces (instituce) a nástroj řízení, který připravuje podklady pro rozhodování:

- a) interním zákazníkům,
- b) centrále,
- c) státu.

Pomocí tvorby metodiky plánování a reportingu, ověřování a analýzy dat a reportování sleduje a měří dosahování nebo přibližování se podniku ke stanoveným cílům a výsledkům.

Je vhodné zamýšlet se nad následujícími přístupy:

***Méně čísel může znamenat více.
Pouze jednoduché věci jsou opakovatelné, pochopitelné a účinné.
Základem musí být selský rozum a praktičnost.
Ve skutečnosti je ekonomická efektivnost určována chováním lidí, nikoli čísly.***

7.2. Tvorba metodiky plánování a reportingu

Controlling se v úzké spolupráci se svými interními zákazníky dohodne na:

- a) stanovení ukazatelů a cílů, které bude controlling měřit a sledovat, a to na základě požadavků interních zákazníků
- b) na formě a intervalu reportování,
- c) stanovení požadavků na primární data a to na základě požadavků controllingu a možností interních zákazníků tyto požadavky splnit.

Interní zákazníci controllingu:

- a) manažeři podniku
- b) vlastníci procesů
- c) ostatní vedoucí pracovníci

Controlling a interní zákazníci při tvorbě metodiky plánování a reportingu vychází ze schváleného ročního plánu tzv. Budget, víceletého plánu, finančního a technického benchmarkingu. Požadavky na controlling určí centrála a stát direktivně.

Controlling

7. 3. Ověřování a analýza dat

Controlling musí ověřovat a analyzovat primární data, za jejichž výstupy odpovídá ze:

- a) zákaznických procesů,
- b) podpůrných procesů.

7. 4. Reportování

Ověřená a analyzovaná data controlling reportuje v předepsané formě a intervalu interním zákazníkům, centrále a státu.

8. Dokumentace

Odpadá

9. Přílohy

