

A hónap témája

1. Nyereséges tréning – új forma az oktatásban

Igenis létezik megtérülő képzés, sőt, ezt a megtérülést immár mérni is lehet egy újabb mutatószám, a „Training ROI” segítségével! A megtérülő képzések kombinálják a tanulást és a változáskezelést, azaz a vállalati változásokhoz kapcsolódó új ismeretek elsajátítására fókuszálnak. Ez valójában átmenet a nyílt szeminárium és a projekt között, és szakmai megalapozása lehet valamely szervezeti változásnak.

Mi az oka a tréningek népszerűségének? Miért választja egyre több vállalat a tudásátadás ezen formáját? (H) – [Részletek >>>](#)

A vállalati képzés megtérülését immár mérni is lehet, ugyanis a megtérülési mutatószámok alkalmazási köre egy újabb elemmel bővült: itt a "Training ROI" (return on investment)! Az oktatásra költött összegek megtérülésének mérése bár nem könnyű feladat, az alábbi cikk szerzője vállalkozott rá. (E) – [Részletek >>>](#)

Controlling

2. Az operatív és stratégiai marketing controlling támogatása mutatószámokkal

A CMO (Chief Marketing Officers) egy újonnan indult lap, melynek első száma a marketing teljesítmények mérésével foglalkozik. A szerkesztők véleménye szerint ezen a funkcionális területen is szükség van a mutatószámok és a stratégiai controlling eszköztárának a korábbinál erőteljesebb, és tudatosabb alkalmazására. Hiszen a jó marketing vezető pozícióját erősíti, ha kimutatható például az általa "megtermelt" ROI. (E) – [Részletek >>>](#)

A marketing területére vonatkozó mutatószámok azonban még mindig elsősorban a rövid távú, optimális marketing-mix kialakítására irányuló döntések támogatása terén kapnak szerepet. Az alábbi tanulmányból megtudhatjuk, hogy egy megfelelően kialakított mutatószámrendszer hogyan támogathatja a marketing controllingot mind operatív, mind stratégiai szinten. (D) – [Részletek >>>](#)

3. Basel II: Elérhető a Bizottság által felülvizsgált és megújított teljes ajánlás

A Bázeli Bizottság 1999-ben kiadott ajánlásait, illetve ezek felülvizsgálatát az elmúlt években nagy érdeklődés övezte, a Hírlevélben is több alkalommal foglalkoztunk vele. Azóta elkészült, s 2004 júniusa óta elérhető a teljes körű, a bizottsági tagok egyetértésével elfogadott, megújított ajánlás. A dokumentumban részletesen kidolgozták a tőke megfelelőség vizsgálatára, valamint a minimum követelményekre vonatkozó javaslatukat, elvárásaikat. A cél egy kockázatérzékeny és a nemzeti sajátosságokat is kezelni képes módszertan megalkotása volt. (E) – [Részletek >>>](#)

4. Újabb portál szolgálja a controllereket: itt a Controlling Club!

A controllereknek szóló on-line oldalak hazai listája a napokban újabb taggal bővült. A honlap szerkesztőinek beköszöntőjéből idézünk: "Olyan honlapot szeretnénk működtetni, amely egyre bővülő szakmai tartalmával hozzájárul a kis- és középvállalkozások versenyképes cégirányítási módszerének kialakításához." (H) – [Részletek >>>](#)

5. Mit jelent az elektronikus számlázás!

Csupán a német nyelvű országokban 2004-ben 100 millió számlát állítanak ki és küldenek el elektronikus úton! Nem árt, ha mi is felkészülünk erre! Hazai viszonylatban még csak néhány, – jelentős számlamennyiséget kibocsátó – cég készül az EBPP (Electronic Bill Presentment and Payment) bevezetésére! Az APEH közreadta az elektronikus számla kötelező sémáját. (H) – [Részletek >>>](#)

Az EBPP-ről bővebben. (E) – [Részletek >>>](#)

6. Hogyan csökkentjük egy termék előállítási költségét az életciklus későbbi fázisaiban?

Milyen eszközök állnak rendelkezésre olyan esetekben, amikor egy termék tervezése befejeződött, de a költségek csökkentése az életciklus későbbi fázisaiban szükségessé válik? A MIT Sloan Management Review cikke: "Achieving Full-Cycle Cost Management" megválaszolja a kérdést, de sajnos nem ingyen. (E) – [Részletek >>>](#)

7. Tudásmérleg – mi lehet az?

A német gazdasági minisztérium módszertani vezérfonalat bocsátott ki főleg a kis- és középvállalatok számára, mely alapelveket, módszertant és gyakorlati tanácsokat kínál a „tudásmérleg” kiépítéséhez. Nálunk a gazdasági társaságok 99,6%-a ebbe a kategóriába tartozik az EU nomenklatúra szerint, a célcsoport adott. Na de mi egyáltalán ez a tudásmérleg? (D) – [Részletek >>>](#)

8. Beszámoló az MCE konferenciájáról

A Magyar Controlling Egyesület második konferenciájának számos előadása közül különösen aktuális volt Chikán Attila professzoré, aki a versenyképesség tárgyában végzett kutatását ismertette. (H) – [Részletek >>>](#)

Ismerkedjenek meg a „Versenyben a világgal” című versenyképességi kutatással! (H) – [Részletek >>>](#)

9. Könyvajánló: Ügyfélérték controlling

Az Advanced Controlling sorozat legújabb kötete az ügyfélérték controlling témáját mutatja be. A könyv szerzői az olyan általános kérdésektől, mint „a piacorientált vezetésű vállalatok controlling funkciójának újragondolása” jutnak el egészen konkrét módszerek, gyakorlati tapasztalatok bemutatásáig. Itt – ízelítőül – elolvashatják a könyv első néhány fejezetét. (D) – [Részletek >>>](#)

10. A controlling vizsgaközpont legfrissebb hírei – Egy lépéssel ismét közelebb a controller vizsgához!

A szakmai vizsgán való részvétel feltétele, hogy a jelentkező igazolással rendelkezzen arról, hogy birtokában van a szükséges elméleti és gyakorlati ismereteknek. Ennek kiállítására a vizsgaszervező központ jogosult. A kiállítás feltétele, hogy a jelentkező hitelesen igazolja korábbi tanulmányait és gyakorlati idejét. Ezt tehetik meg a Controlling Portálról letölthető jelentkezési lap segítségével.

Tudjuk, hogy sokan, sok helyütt vehettek részt controlling témájú képzéseken. Annak érdekében, hogy minden jelentkezőnek pontosan meg tudjuk mondani, hogy az igazolás kiállításához milyen területeken van szüksége további tanulmányok elvégzésére, kidolgoztunk egy átfogó képzési programot, melynek 6 modulja a teljes szükséges elméleti ismeretanyagot lefedi. Ezzel vetjük össze a jelentkező eddigi, igazolt tanulmányait, s csak a hiányzó részeket kell pótolni. Ezért a fenti jelentkezési lap a képzésre szól – de valójában inkább tájékoztató jellegű.

Lesznek, akiknek nem szükséges semmilyen további tanulmány. Azoknak, akiknek előképzettségéből valamely modul szerinti szakmai téma hiányzik, felajánljuk a képzésben való részvételt. Természetesen a fenti jelentkezési lap kitöltése még semmilyen anyagi kötelezettséget nem von maga után. Érdemes azonban kitölteni, hiszen ez alapján jelzünk vissza, hogy kiállítható-e az igazolás. (H) – [Részletek >>>](#)

Kávészünet

11. A CIO és CFO viszonya – Vajon nálunk is rossz a helyzet?

Az amerikai informatikai és a pénzügyi vezetők 6%-a kifejezetten ellenségesen viselkedik egymással – állítja a Computerworld folyóirat cikke. Az informatikai vezetők gyengének ítélik a pénzügyi vezetők informatikai ismereteit, míg a pénzügyi vezetők 5%-a olyannak látja az informatikusokat, mint akik a Marsról jöttek. Vajon nálunk is így van ez? És ha igen, az nem fogja-e vissza a hatékonyságot? (D) – [Részletek >>>](#)

12. Egy keresőprogram, amely valóban megválaszolja kérdéseit!

A Microsoft fejlesztői azon dolgoznak, hogy programjuk segítségével kérdéseinkre – pl. mikor született Marilyn Monroe? – konkrét, pontos válaszokat kapjunk: 1926. Ha sikerrel járnak, nem kell többé bosszantóan sokat keresgálnunk a találatként listázott oldalakon. A megoldás egyedüli hiányosságának az tűnik, hogy az angol nyelv logikáján alapul, így a magyarul feltett kérdéseink alighanem – továbbra is – megválaszolatlanul maradnak. (E) – [Részletek >>>](#)

IFUA

13. Hatásos beszámolás – 2004. február 14-17.

Vezetői beszámolók és prezentációk szakszerű kialakítása

A controller munkájában nagy jelentősége van a beszámolóknak és a prezentációknak. Ez a médium, amelyen keresztül időben és érthetően juttatja el az információkat a döntéshozókhoz.

A szemináriumon a résztvevők elsajátítják azokat a módszereket, amelyek tartalmi és formai szempontból optimálissá teszik a beszámolókat és a prezentációkat.

A szeminárium legfontosabb üzenetei:

- Nem elég elkészíteni a megfelelő elemzéseket, a controller azért is felelős, hogy az elemzéseket hatásosan prezentálja.
- Egy beszámoló csak akkor váltja ki a kívánatos hatást, ha a döntéshozó rövid idő alatt felismeri a lényegét.
- Az üzeneteket lényegre törően kell megfogalmazni!
- A térképek jelmagyarázatához hasonlóan a vállalatnál használt közgazdasági kategóriák jelrendszerét is egységesíteni kell!
- Nem elég a jelentéseket hatásosan vizualizálni, gondoskodni kell azok hatásos személyes előadásáról is!
- A prezentáció csak akkor sikeres, ha a hallgatóság a gyakorlatban is hasznosítja az előadótól hallottakat. (H) – [Részletek >>>](#)

Vicc

14. A hónap controller vicce

Ismét Bush!

Valamikor mostanában fejeződik be sok vállalatnál a tervezési folyamat. Most egy még nehezebb és felelősségteljesebb munkára kérjük fel a controllereket: tervezzék újra az USA jelenlegi elnökét! A sikeres munka eredményeként négy évig valaki egy biztos fehér házi állást tudhat magáénak. – [Részletek >>>](#)

A hírlevél az IFUA Horváth & Partners és a Controlling Akadémia támogatásával jön létre. Észrevételeit és javaslatait várjuk címünkön: controllingvilag@ifua.hu

Szerkesztő: Szukits Ágnes és Varga Polyák Csilla

Felelős kiadó: Radó István

Amennyiben le szeretné mondani a hírlevelet, kérjük, küldjön egy e-mailt – a tárgy rovatban a "Lemondom" megjegyzéssel – a következő címre: controllingvilag@ifua.hu.

Amennyiben szeretné, hogy egy ismerőse is megkapja a hírlevelet, kérjük, küldje el ismerőse címét – a tárgy rovatban a "Jelentkezés" megjegyzéssel – a következő címre: controllingvilag@ifua.hu.