



Controllinganalyse

Teil 1: Fragen zum Unternehmenscontrolling

1. Wer ist im Unternehmen für das Controlling zuständig?

2. Welchen Stellenwert hat das Controlling für Sie als Unternehmer?

3. Wie betrachten die Führungskräfte und Mitarbeiter in Ihrem Unternehmen das Controlling?



4. Was möchte ich im Controlling erfassen?

5. Welchen konkreten Nutzen bringt das Controlling meinem Unternehmen bzw. welchen Nutzen könnte es ihm bringen?

6. Gibt es in meinem Unternehmen eine kurzfristige, mittelfristige und langfristige Unternehmensplanung?



7. Werden den verschiedenen Unternehmensbereichen Budgets zur Verfügung gestellt?

8. Wie schnell werden im Unternehmen Informationen zur Verfügung gestellt?

9. Wie zufrieden bin ich als Unternehmer mit dem Aussagegehalt der bereitgestellten Informationen?



14. Sind Sie über die Ergebnisentwicklung im Unternehmen permanent informiert?

15. Verwenden Sie im Unternehmen Sensitivitätsrechnungen?

16. Stehen Ihnen diese Informationen jederzeit, täglich, wöchentlich, monatlich, quartalsweise oder nur jährlich zur Verfügung?



Teil 2: Checkliste operatives Unternehmenscontrolling

1. Besteht eine Kostenstellenrechnung?	<input type="checkbox"/> Ja	<input type="checkbox"/> Nein
2. Besteht eine Kostenartenrechnung?	<input type="checkbox"/> Ja	<input type="checkbox"/> Nein
3. Sind Verlustbringer identifiziert und ist gleichzeitig bekannt, welchen Ergebnisbeitrag Produkte/Sortimente und/oder Sparten haben?	<input type="checkbox"/> Ja	<input type="checkbox"/> Nein
4. Ist bekannt, welche Deckungsbeiträge je Kunde oder je Produkt erwirtschaftet werden?	<input type="checkbox"/> Ja	<input type="checkbox"/> Nein
5. Existiert eine auf Monate heruntergebrochene Ergebnisplanung?	<input type="checkbox"/> Ja	<input type="checkbox"/> Nein
6. Existiert eine auf Monate heruntergebrochene Liquiditätsplanung?	<input type="checkbox"/> Ja	<input type="checkbox"/> Nein
7. Erfolgt mindestens monatlich ein Soll-/Ist-Abgleich zur Ergebnis- und Liquiditätsplanung?	<input type="checkbox"/> Ja	<input type="checkbox"/> Nein
8. Werden Abweichungen analysiert?	<input type="checkbox"/> Ja	<input type="checkbox"/> Nein
9. Führen erkannte Negativabweichungen zur Einleitung von Gegenmaßnahmen?	<input type="checkbox"/> Ja	<input type="checkbox"/> Nein
10. Gibt es rollierende Planungen, d. h. Prognosen oder Vorausschaurechnungen?	<input type="checkbox"/> Ja	<input type="checkbox"/> Nein
11. Existiert eine Auftrags-/Produkt- bzw. Sortimentsvorkalkulation?	<input type="checkbox"/> Ja	<input type="checkbox"/> Nein
12. Ist eine Nachkalkulation implementiert?	<input type="checkbox"/> Ja	<input type="checkbox"/> Nein
13. Besteht ein geordnetes Forderungs- und Mahnwesen?	<input type="checkbox"/> Ja	<input type="checkbox"/> Nein
14. Ist das Controlling eindeutig einer Person oder einem Bereich zugeordnet?	<input type="checkbox"/> Ja	<input type="checkbox"/> Nein
15. Existiert ein monatliches Berichtswesen, in dem die aktuelle Geschäftsentwicklung kurz erläutert ist und notwendige Maßnahmen zur Stabilisierung und positiven Entwicklung festgelegt sind?	<input type="checkbox"/> Ja	<input type="checkbox"/> Nein
16. Sind Mitarbeitern quantitative Ziele zugeordnet?	<input type="checkbox"/> Ja	<input type="checkbox"/> Nein
Summe	<input type="text"/>	<input type="text"/>

Sollten Sie mehr als 5 Fragen mit »Nein« beantwortet haben, empfehlen wir Ihnen, sich dringend mit der Einführung oder Optimierung Ihres operativen Steuerungs- und Controllingssystems zu beschäftigen.



Teil 3: Checkliste strategisches Unternehmenscontrolling

1. Ist die Unternehmensvision formuliert?	<input type="checkbox"/> Ja	<input type="checkbox"/> Nein
2. Sind aus der Vision kurz-, mittel- und langfristige Unternehmensstrategien abgeleitet?	<input type="checkbox"/> Ja	<input type="checkbox"/> Nein
3. Sind die Unternehmensziele und die erwarteten Wirkungen klar und operational definiert?	<input type="checkbox"/> Ja	<input type="checkbox"/> Nein
4. Erfolgt die Unternehmensplanung durch einen Planungsprozess, der in allen Teilbereichen des Unternehmens durchgeführt wird?	<input type="checkbox"/> Ja	<input type="checkbox"/> Nein
5. Sind die notwendigen Maßnahmen im erforderlichen Umfang und detailliert durchgeplant?	<input type="checkbox"/> Ja	<input type="checkbox"/> Nein
6. Werden die geplanten Maßnahmen auch tatsächlich umgesetzt?	<input type="checkbox"/> Ja	<input type="checkbox"/> Nein
7. Ist aus den Unternehmensstrategien ein Zielsystem, bestehend aus kurz, mittel- und langfristigen Zielen abgeleitet?	<input type="checkbox"/> Ja	<input type="checkbox"/> Nein
8. Sind die Ziele von den Beteiligten akzeptiert?	<input type="checkbox"/> Ja	<input type="checkbox"/> Nein
9. Werden dabei auch qualitative Ziele im Unternehmen formuliert?	<input type="checkbox"/> Ja	<input type="checkbox"/> Nein
10. Wird die Zielerreichung kontrolliert und werden Abweichungen analysiert?	<input type="checkbox"/> Ja	<input type="checkbox"/> Nein
11. Führen Sie hinsichtlich Ihrer wirtschaftlichen Entwicklung Markt- und Wettbewerbsanalysen durch?	<input type="checkbox"/> Ja	<input type="checkbox"/> Nein
12. Gibt es alternative Planungen für unterschiedliche Unternehmensentwicklungen (worst-case-Betrachtungen)?	<input type="checkbox"/> Ja	<input type="checkbox"/> Nein
13. Sind Mitarbeitern qualitative Ziele zugeordnet?	<input type="checkbox"/> Ja	<input type="checkbox"/> Nein
14. Werden die mitarbeiterbezogenen Zielvorgaben einem regelmäßigen Soll-/Ist-Abgleich unterzogen und gegenüber den betroffenen Mitarbeitern kommuniziert?	<input type="checkbox"/> Ja	<input type="checkbox"/> Nein
15. Ist organisatorisch Vorsorge dafür getroffen worden, dass die Führung den Umsetzungsprozess beherrschen kann?	<input type="checkbox"/> Ja	<input type="checkbox"/> Nein
16. Funktioniert das Frühwarnsystem (insbesondere des Berichtswesens), so dass Gegensteuerungsmaßnahmen rechtzeitig ergriffen werden können?	<input type="checkbox"/> Ja	<input type="checkbox"/> Nein
Summe	<input type="text"/>	<input type="text"/>

Sollten Sie mehr als 5 Fragen mit »Nein« beantwortet haben, empfehlen wir Ihnen, sich dringend mit der Einführung oder Optimierung Ihres strategischen Steuerungs- und Controllingsystems zu beschäftigen.