

# Controlling in mittelständischen Unternehmen



Durchgeführt vom Institut für Handelsforschung

Dürener Str. 401b

50858 Köln

Tel: 0221 - 943607 - 30

Sehr geehrte Damen und Herren,

das Thema Controlling wird in mittelständischen Unternehmen kontrovers diskutiert. Einige halten es für unentbehrlich, bei anderen genießt es keinen hohen Stellenwert. Das Institut für Handelsforschung (IfH) geht der Frage nach, in welchen Branchen und Wirtschaftszeigen der Einsatz von Controllinginstrumente besonders beliebt ist und welche Instrumente dabei im Fokus stehen. Bitte unterstützen Sie uns bei der Beantwortung dieser Fragen, indem Sie die folgenden Fragen ausfüllen und den Fragebogen **bis zum 31. März 2008** postalisch oder per Fax (0221 -943607-99) an uns zurücksenden.

**Rücksendeadresse per Post:**

**Institut für Handelsforschung**  
Postfach 410520  
50865 Köln

**... oder fix per Fax an:**

**0221 – 943607 – 99**

## STRUKTUR

**Bitte geben Sie uns zunächst Auskunft über einige Merkmale des Unternehmens, für das Sie den Fragebogen ausfüllen.**

**1) Wirtschaftszweig** des Unternehmens:

☐ Einzelhandel      ☐ Großhandel      ☐ Dienstleistung      ☐ Industrie

**Branchenschwerpunkt** des Unternehmens: \_\_\_\_\_

**2) Wie viele Mitarbeiter (in Vollzeitstellen)** sind in Ihrem Unternehmen beschäftigt?

Gesamtzahl der beschäftigten Personen (in Vollzeitstellen)

**3) Wie hoch ist der (Netto-) Jahresumsatz** Ihres Unternehmens?

- |                                                             |                                                             |
|-------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------|
| <input type="radio"/> unter 1 Mio. € pro Jahr               | <input type="radio"/> Über 10 Mio. € bis 25 Mio. € pro Jahr |
| <input type="radio"/> Über 1 Mio. € bis 2,5 Mio. € pro Jahr | <input type="radio"/> Über 25 Mio. € bis 50 Mio. € pro Jahr |
| <input type="radio"/> Über 2,5 Mio. € bis 5 Mio. € pro Jahr | <input type="radio"/> Über 50 Mio. € pro Jahr               |
| <input type="radio"/> Über 5 Mio. € bis 10 Mio. € pro Jahr  |                                                             |

## BEDEUTUNG DES CONTROLLINGS

**Bitte geben Sie an, welche Bedeutung Ihr Unternehmen dem Controlling im Hinblick auf die folgenden Bereiche beimisst.**

|                                                                          | Sehr wichtig          |                       | Völlig unwichtig      | weiß nicht            |
|--------------------------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Bedeutung des Controllings zur <b>Vorbereitung von Entscheidungen.</b>   | <input type="radio"/> | <input type="radio"/> | <input type="radio"/> | <input type="radio"/> |
| Bedeutung des Controllings für das <b>Marketing bzw. die Werbung.</b>    | <input type="radio"/> | <input type="radio"/> | <input type="radio"/> | <input type="radio"/> |
| Bedeutung des Controllings für den <b>Personaleinsatz.</b>               | <input type="radio"/> | <input type="radio"/> | <input type="radio"/> | <input type="radio"/> |
| Bedeutung des Controllings für den <b>Vertrieb.</b>                      | <input type="radio"/> | <input type="radio"/> | <input type="radio"/> | <input type="radio"/> |
| Bedeutung des Controlling für die <b>Sortimentsplanung.</b>              | <input type="radio"/> | <input type="radio"/> | <input type="radio"/> | <input type="radio"/> |
| Bedeutung des Controlling für <b>Lagerhaltung und Logistik.</b>          | <input type="radio"/> | <input type="radio"/> | <input type="radio"/> | <input type="radio"/> |
| Bedeutung des Controlling für die <b>Preispolitik/ Kalkulation.</b>      | <input type="radio"/> | <input type="radio"/> | <input type="radio"/> | <input type="radio"/> |
| Bedeutung des Controlling zur <b>Bereitstellung von Informationen.</b>   | <input type="radio"/> | <input type="radio"/> | <input type="radio"/> | <input type="radio"/> |
| Bedeutung des Controlling zur <b>Unterstützung bei Planungsaufgaben.</b> | <input type="radio"/> | <input type="radio"/> | <input type="radio"/> | <input type="radio"/> |
| Bedeutung des Controlling zur <b>Kontrolle von Maßnahmen.</b>            | <input type="radio"/> | <input type="radio"/> | <input type="radio"/> | <input type="radio"/> |
| Bedeutung des Controlling zur <b>Übernahme von Prognoseaufgaben.</b>     | <input type="radio"/> | <input type="radio"/> | <input type="radio"/> | <input type="radio"/> |

**Bitte geben Sie an, ob Ihnen die genannten Controllinginstrumente bekannt sind, wie häufig Sie sie nutzen und wie wichtig Sie den Einsatz des Instrumentes für Ihr Unternehmen einstufen.**

|                                                          | Ist Ihnen das Instrument bekannt, wenn ja: wie häufig nutzen Sie es? |                       |                       |                       | Als wie wichtig würden Sie den Einsatz dieses Instrumentes für Ihr Unternehmen einstufen? |                                                                                     |                       |                       |                       |  |
|----------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|--|
|                                                          | Bekannt und ...                                                      |                       |                       | Unbekannt             | Sehr wichtig                                                                              |  | Völlig unwichtig      | weiß nicht            |                       |  |
|                                                          | regelmäßige Nutzung                                                  | unregelmäßige Nutzung | Keine Nutzung         |                       |                                                                                           |                                                                                     |                       |                       |                       |  |
| Betriebsvergleich/ Benchmarking                          | <input type="radio"/>                                                | <input type="radio"/> | <input type="radio"/> | <input type="radio"/> | <input type="radio"/>                                                                     | <input type="radio"/>                                                               | <input type="radio"/> | <input type="radio"/> | <input type="radio"/> |  |
| Bilanzanalyse/-rating                                    | <input type="radio"/>                                                | <input type="radio"/> | <input type="radio"/> | <input type="radio"/> | <input type="radio"/>                                                                     | <input type="radio"/>                                                               | <input type="radio"/> | <input type="radio"/> | <input type="radio"/> |  |
| Balanced Scorecard                                       | <input type="radio"/>                                                | <input type="radio"/> | <input type="radio"/> | <input type="radio"/> | <input type="radio"/>                                                                     | <input type="radio"/>                                                               | <input type="radio"/> | <input type="radio"/> | <input type="radio"/> |  |
| Kunden- bzw. Mitarbeiterzufriedenheitsanalyse            | <input type="radio"/>                                                | <input type="radio"/> | <input type="radio"/> | <input type="radio"/> | <input type="radio"/>                                                                     | <input type="radio"/>                                                               | <input type="radio"/> | <input type="radio"/> | <input type="radio"/> |  |
| Profitabilitätsanalyse (bzgl. Raum, Ware, Personal etc.) | <input type="radio"/>                                                | <input type="radio"/> | <input type="radio"/> | <input type="radio"/> | <input type="radio"/>                                                                     | <input type="radio"/>                                                               | <input type="radio"/> | <input type="radio"/> | <input type="radio"/> |  |
| Liquiditätsanalyse                                       | <input type="radio"/>                                                | <input type="radio"/> | <input type="radio"/> | <input type="radio"/> | <input type="radio"/>                                                                     | <input type="radio"/>                                                               | <input type="radio"/> | <input type="radio"/> | <input type="radio"/> |  |
| Deckungsbeitragsrechnung                                 | <input type="radio"/>                                                | <input type="radio"/> | <input type="radio"/> | <input type="radio"/> | <input type="radio"/>                                                                     | <input type="radio"/>                                                               | <input type="radio"/> | <input type="radio"/> | <input type="radio"/> |  |
| Rentabilitätsanalyse                                     | <input type="radio"/>                                                | <input type="radio"/> | <input type="radio"/> | <input type="radio"/> | <input type="radio"/>                                                                     | <input type="radio"/>                                                               | <input type="radio"/> | <input type="radio"/> | <input type="radio"/> |  |
| Werbeerfolgskontrolle                                    | <input type="radio"/>                                                | <input type="radio"/> | <input type="radio"/> | <input type="radio"/> | <input type="radio"/>                                                                     | <input type="radio"/>                                                               | <input type="radio"/> | <input type="radio"/> | <input type="radio"/> |  |
| Bon- bzw. Warenkorbanalyse                               | <input type="radio"/>                                                | <input type="radio"/> | <input type="radio"/> | <input type="radio"/> | <input type="radio"/>                                                                     | <input type="radio"/>                                                               | <input type="radio"/> | <input type="radio"/> | <input type="radio"/> |  |
| Plan-Absatzrechnung                                      | <input type="radio"/>                                                | <input type="radio"/> | <input type="radio"/> | <input type="radio"/> | <input type="radio"/>                                                                     | <input type="radio"/>                                                               | <input type="radio"/> | <input type="radio"/> | <input type="radio"/> |  |
| ABC-Analyse bzgl. Umsatz etc.                            | <input type="radio"/>                                                | <input type="radio"/> | <input type="radio"/> | <input type="radio"/> | <input type="radio"/>                                                                     | <input type="radio"/>                                                               | <input type="radio"/> | <input type="radio"/> | <input type="radio"/> |  |
| Sonstiges:                                               | <input type="radio"/>                                                | <input type="radio"/> | <input type="radio"/> | <input type="radio"/> | <input type="radio"/>                                                                     | <input type="radio"/>                                                               | <input type="radio"/> | <input type="radio"/> | <input type="radio"/> |  |

## IHRE MEINUNG

**Bitte geben Sie an, inwieweit Sie den folgenden Aussagen zustimmen bzw. diese ablehnen.**

|                                                                                           | stimme voll zu        | Stimme eher zu        | Teils teils           | Stimme eher nicht zu  | Stimme gar nicht zu   | weiß nicht            |
|-------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Unser Unternehmen wird zukünftig seine Bemühungen im Bereich des Controllings verstärken. | <input type="radio"/> | <input type="radio"/> | <input type="radio"/> | <input type="radio"/> | <input type="radio"/> | <input type="radio"/> |
| Die Bedeutung des Controllings wird aus unserer Sicht überbewertet.                       | <input type="radio"/> | <input type="radio"/> | <input type="radio"/> | <input type="radio"/> | <input type="radio"/> | <input type="radio"/> |
| Im Rahmen des Controllings greifen wir überwiegend auf innerbetriebliche Daten zurück.    | <input type="radio"/> | <input type="radio"/> | <input type="radio"/> | <input type="radio"/> | <input type="radio"/> | <input type="radio"/> |
| In den letzten fünf Jahren haben wir uns dem Thema Controlling verstärkt angenommen.      | <input type="radio"/> | <input type="radio"/> | <input type="radio"/> | <input type="radio"/> | <input type="radio"/> | <input type="radio"/> |
| Im Rahmen des Controllings beziehen wir externe Daten in die Analyse ein.                 | <input type="radio"/> | <input type="radio"/> | <input type="radio"/> | <input type="radio"/> | <input type="radio"/> | <input type="radio"/> |
| Die Controllingmaßnahmen kosten uns mehr Geld als sie uns einbringen.                     | <input type="radio"/> | <input type="radio"/> | <input type="radio"/> | <input type="radio"/> | <input type="radio"/> | <input type="radio"/> |

## STEUERLICHES ERGEBNIS

**Bitte geben Sie an, in welchem Bereich das steuerliche Betriebsergebnis in Prozent des Umsatzes Ihres Unternehmens im letzten Jahr lag.**

|                       |                       |                       |                       |                       |                       |
|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| <input type="radio"/> | <input type="radio"/> | <input type="radio"/> | <input type="radio"/> | <input type="radio"/> | <input type="radio"/> |
| Unter -5 %            | von -5 % bis -2,5 %   | von -2,5 % bis 0 %    | von 0 % bis 2,5 %     | von 2,5 % bis 5 %     | Über 5 %              |

## INTERESSE AN ERGEBNISSEN?

**Sie haben Interesse an einer Zusammenfassung der Ergebnisse?**

**Dann nennen Sie uns bitte Ihre E-Mail-Adresse:**

Vielen Dank für Ihre Teilnahme!