

ИКОНОМИЧЕСКИ УНИВЕРСИТЕТ - ВАРНА
ФАКУЛТЕТ „ФИНАНСОВО-СЧЕТОВОДЕН“
КАТЕДРА „ФИНАНСИ“

Приета от ФС (протокол № 11 от 25.04.2024 г.):

УТВЪРЖДАВАМ:

Приета от КС (протокол № 8 от 11.04.2024 г.):

Декан:

(доц. д-р Д. Георгиева)

У Ч Е Б Н А П Р О Г Р А М А

ПО ДИСЦИПЛИНАТА: „БАНКОВ КОНТРОЛИНГ“

ЗА СПЕЦ: „БАНКОВ МЕНИДЖМЪНТ“; ОКС „магистър“ – дистанционно обучение

КУРС НА ОБУЧЕНИЕ: 5 за СС и СНУ, 6 за ДНДО и СПН

СЕМЕСТЪР: 10 за СС и СНУ, 12 за ДНДО и СПН

ОБЩА СТУДЕНТСКА ЗАЕТОСТ: 210 ч.; в т.ч. аудиторна 12 ч.

КРЕДИТИ: 7

РАБОТЕН ЕЗИК: български

РАЗПРЕДЕЛЕНИЕ НА СТУДЕНТСКАТА ЗАЕТОСТ СЪГЛАСНО УЧЕБНИЯ ПЛАН

ВИД УЧЕБНИ ЗАНЯТИЯ	ОБЩО (часове)
АУДИТОРНА ЗАЕТОСТ, в т.ч.:	12
• ЛЕКЦИИ	6
• УПРАЖНЕНИЯ (семинарни занятия)	6
ИЗВЪНАУДИТОРНА ЗАЕТОСТ	198

Изготвили програмата:

1.
(проф. д-р Ст. Вачков)

2.
(гл. ас. д-р Ал. Панчева)

Ръководител катедра:
„Финанси“ (доц. д-р Стоян Киров)

I. АНОТАЦИЯ

Цел на дисциплината: Основна цел на дисциплината е подготовка на специалисти в областта контролинга според международните водещи институти и стандарти по контролинг, приложими и в банковата сфера, както и представяне на основния инструментариум на контролерите, с помощта на който се оказват подкрепа на управленските екипи в банките.

Изграждане на знание и разбиране:

Дисциплината изгражда у студентите знания и разбиране за ролята и функциите на контролинга в банковите институции и по-конкретно в следните области:

- генезис, еволюция и управленска мисия на контролинга и
- двигатели на контролинговата промяна;
- стандарти на Международната група по контролинг и Контролинговата академия;
- структурна и процесна трансформация на банковата дейност в резултат на иновациите, дигитализацията и изкуствения интелект;
- посоки и предизвикателства на разходна трансформация в банките;
- оценка на традиционни показатели за оценка на банков пърформанс;
- иновативни системи за пърформанс мениджмънт в банките – балансиран карти за оценка, дашбордове, анализ на разходите, оценка на пазарното представяне и пр.

Поради комплексния характер на контролинга, на студентите се дава възможност да транслират знания, подходи и практики от управленската и икономическа наука в системата на банковия контролинг, а това неминуемо води до способността им да формират вярна и точна оценка на съществуващото състояние на банката и изготвяне на предложения за по-ефективно функциониране на банковия мениджмънт.

Приложение на знанията и уменията: След изучаване на дисциплината студентите следва да умеят да работят като контролери, да въвеждат, позиционират и внедряват контролингови инициативи; да проследяват промените на банковите структури и процеси в резултат на драйверите на средата и влиянието върху последващото управление на ефективността (и свързаните с нея разходи); да извършват цялостен анализ на банковия пърформанс както с традиционните показатели за оценка, включително тези за пазарно представяне; да формират системи за структурна, процесна или цялостна оценка на банковия бизнес на база балансираните карти за оценка; да синхронизират промените в средата с дейността на контролинга.

Компетентности: Многоезикова, математическа компетентност и точни науки, цифрова и предприемаческа.

II. ТЕМАТИЧНО СЪДЪРЖАНИЕ

№. по ред	НАИМЕНОВАНИЕ НА ТЕМИТЕ И ПОДТЕМИТЕ
	ТЕМА 1. ПРИРОДА И СТРУКТУРА НА КОНТРОЛИНГА
1.1.	Формиране на контролинговата концепция
1.2.	Цели и задачи на контролинга
1.3.	От традициите към новаторството – контролеровата работа днес
1.4.	Структура на ефективната контролингова система (Къщата на контролинга по Хорват)
	ТЕМА 2. ТЕНДЕНЦИИ В РАЗВИТИЕТО НА КОНТРОЛИНГА - ДВИГАТЕЛИ НА КОНТРОЛИНГОВАТА ПРОМЯНА
2.1.	Волатилност и големи данни
2.2.	Industry 4.0 и развитието на интелигентните мрежи

2.3.	Бизнес анализ в среда на свръхинформираност
2.4.	Дигитална трансформация и гъвкавост
	ТЕМА 3. СТАНДАРТИ НА МЕЖДУНАРОДНАТА ГРУПА ПО КОНТРОЛИНГ
3.1.	Процесен модел на контролинга 1.0
3.2.	Корпоративни пърформанс индикатори на контролинговия процес
3.3.	Модел на контролеровите компетенции
3.4.	Процесен модел на контролинга 2.0
	ТЕМА 4. ТРАНСФОРМАЦИОННИ ПРОЦЕСИ НА БАНКИТЕ В ДИГИТАЛНИЯ СВЯТ
4.1.	Природа и инструменти на дигиталната трансформация
4.2.	Въздействието на дигиталната трансформация върху физическите банки
4.3.	Банков пърформанс в дигиталния свят
4.4.	Дигитална трансформация и променящата се роля на контролинга в банките
	ТЕМА 5. КОНТРОЛИНГЪТ КАТО ОСНОВА НА ПЪРФОРМАНС МЕНИДЖМЪНТА В БАНКИТЕ
5.1.	Дефиниране и подходи на пърформанс мениджмънта
5.2.	Фундаментални финансови КПИ (ключови пърформанс индикатори)
5.3.	Нефинансови ключови пърформанс индикатори
5.4.	Приложение на балансираните карти за оценка
5.5.	GAP-анализ (анализ на разриви) и дашбордове
	ТЕМА 6. УПРАВЛЕНИЕ НА РАЗХОДИТЕ В БАНКИТЕ
6.1.	Еволюция и съвременни аспекти на управлението на разходите
6.2.	От управление на разходите към cost governance
6.3.	Стратегическо значение на структурите за управление на разходите
6.4.	Дигитализацията и трансформацията в управлението на разходите
	ТЕМА 7. AI В БАНКИРАНЕТО: ПРОМЯНАТА В КОНТРОЛИНГОВИТЕ ПРАВИЛА
7.1.	AI – двигател на промените: границите на допустимостта и оценка на очакванията
7.2.	AI-промяната: стратегии за използване на AI в банковия контролинг
7.3.	Приложение на AI в контролинговите функции – прогнозиране, оценка на пърформанса, риск-контролинг и пр.

III. МЕТОДИ НА ПОДГОТОВКА И ПРОВЕЖДАНЕ НА ОБУЧЕНИЕ

Учебни ресурси. За подготовка по дисциплината студентите могат да използват електронни учебни материали – лекции, презентации, допълнителни материали, качени на платформата Moodle.

Учебни дейности. Обучението по дисциплината включва уроци по всяка тема, както и обратна връзка със студентите чрез форум и чат.

IV. ФОРМИ НА КОНТРОЛ

Но. по ред	ВИД И ФОРМА НА КОНТРОЛА	Брой	ИАЗ ч.
1.	Семестриално оценяване		
1.1.	Курсова работа	1	50
1.2.	Тест 1	1	34
1.3.	Тест 2	1	34
Общо за семестриалното оценяване:		3	118
2.	Сесийно оценяване		
2.1.	Изпит	1	80
Общо за сесийното оценяване:		1	80
Общо за всички форми на контрол:		4	198

V. ЛИТЕРАТУРА

ЗАДЪЛЖИТЕЛНА (ОСНОВНА) ЛИТЕРАТУРА:

1. Електронни учебни материали в платформата е-лърн.
2. Horvath&Partners (2019) The Controlling Concept - Cornerstone of Performance Management, A Practical Guide to Effective Management Control, Published by World Scientific Publishing Co. Pte. Ltd.

ПРЕПОРЪЧИТЕЛНА (ДОПЪЛНИТЕЛНА) ЛИТЕРАТУРА:

1. 4cgroup, <https://www.4cgroup.com>.
2. Behunova, A., L. Knapcikova (2023) Company Controlling, Springer.
3. Deloitte (2019) Save-to-transform as a catalyst for embracing digital disruption Deloitte's Second Biennial Global Cost Survey: Cost management practices and trends in the banking sector, <https://www2.deloitte.com/us/en/pages/financial-services/articles/cost-management-banking-industry.html>
4. Deloitte (2020) Strategic cost management, <https://www2.deloitte.com/us/en/pages/operations/topics/strategic-cost-management.html>
5. Digitisation Guide (2023) The digital transformation of controlling, <https://www.paltron.com/insights-en/digitisation-guide-the-digital-transformation-of-controlling#toc-section-2>.
6. Horváth & Partner (2019) The Controlling Concept: Cornerstone of Performance Management, Vahlen, 2019.
7. Horvath&Partners, <https://www.horvath-partners.com/en/>.
8. Horvath, P., Gleich, R.m Seiter, M. Controlling, 2015.
9. Kamphake, A. (2020) Digitization in Controlling: Forecasting Processes through Automation, Springer Fachmedien Wiesbaden, Jan 3, 2020.
10. McKinsey (2023) The Global Banking Annual Review 2023: The Great Banking Transition, https://www.mckinsey.com/industries/financial-services/our-insights/global-banking-annual-review#.
1. PWC (2023) Artificial Intelligence for banks, https://www.pwc.com/cz/en/assets/AI-bank_21.08.2023_END.pdf.

2. S&P Global (2023) AI in Banking: AI will be an incremental Game Changer, <https://www.spglobal.com/en/research-insights/featured/special-editorial/ai-in-banking-ai-will-be-an-incremental-game-changer>.
3. Sylvain Bouyon (2012) Cost and value in banks A model fit for the digital era? ECRI Research Report No. 20 / February 2018.
11. Tommaso Gilardoni, Andrea Mario Campagnola (2023) Cost management evolution, <https://www.bankinghub.eu/finance-risk/cost-management-evolution>
12. Valerian Laval (2018) How to Increase the Value-added of Controlling: A Guide to an Efficient and Sustainable Management Support.
13. Контролинг Академия в Германия, <http://www.controllerakademie.de>.
14. Международна група по контролинг, <https://www.icv-controlling.com>.

Април 2024 г.