

ИКОНОМИЧЕСКИ УНИВЕРСИТЕТ - В А Р Н А
ФАКУЛТЕТ „ФИНАНСОВО-СЧЕТОВОДЕН“
КАТЕДРА „ФИНАНСИ“

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

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

УТВЪРЖДАВАМ:

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“ – редовно 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 60 ч.

КРЕДИТИ: 7

РАЗПРЕДЕЛЕНИЕ НА СТУДЕНТСКАТА ЗАЕТОСТ СЪГЛАСНО УЧЕБНИЯ ПЛАН

ВИД УЧЕБНИ ЗАНЯТИЯ	ОБЩО (часове)	СЕДМИЧНА НАТОВАРЕНОСТ (часове)
АУДИТОРНА ЗАЕТОСТ, в т.ч.:		
• ЛЕКЦИИ	30	2
• УПРАЖНЕНИЯ (семинарни занятия)	30	2
ИЗВЪНАУДИТОРНА ЗАЕТОСТ	150	-

Изготвили програмата:

1.
(проф. д-р Стефан 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 карт 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

No. по ред	НАИМЕНОВАНИЕ НА ТЕМИТЕ И ПОДТЕМИТЕ	БРОЙ ЧАСОВЕ		
		Л	СЗ	ЛУ
	ТЕМА 1. ПРИРОДА И СТРУКТУРА НА КОНТРОЛИНГА	3	3	
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	4	4	
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	4	4	
3.1.	Процесен модел на контролинга 1.0			
3.2.	Корпоративни пърформанс индикатори на контролинговия процес			
3.3.	Модел на контролерите компетенции			
3.4.	Процесен модел на контролинга 2.0			
	ТЕМА 4. ТРАНСФОРМАЦИОННИ ПРОЦЕСИ НА БАНКИТЕ В ДИГИТАЛНИЯ СВЯТ	4	4	
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	6	6	
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 разиви) и дашбордове			
	ТЕМА 6. УПРАВЛЕНИЕ НА РАЗХОДИТЕ В БАНКИТЕ	5	5	
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	4	4	
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.			
	Общо:	30	30	

III. ФОРМИ НА КОНТРОЛ

№. по ред	ВИД И ФОРМА НА КОНТРОЛА	Брой	ИАЗ ч.
1.	Семестриално оценяване		
1.1.	Курсов проект	1	40
1.2.	Казус	1	30
1.3.	Тест	1	20
Общо за семестриалното оценяване:		3	90
2.	Сесийно оценяване		
2.1.	Изпит	1	60
Общо за сесийното оценяване:		1	60
Общо за всички форми на контрол:		4	150

IV. 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.