

ИКОНОМИЧЕСКИ УНИВЕРСИТЕТ – ВАРНА
ЦЕНТЪР ЗА МАГИСТЪРСКО ОБУЧЕНИЕ
КАТЕДРА „ФИНАНСИ“

Приета от ФС (протокол №/ дата): 2/06.03.2020

УТВЪРЖДАВАМ:

Приета от КС (протокол №/ дата): 6/24.02.2020

Декан:.....

(доц. д-р Христина Благойчева)

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

СЕМЕСТЪР: 10 за СС и СНУ, 12 за ДНДО

ОБЩА СТУДЕНТСКА ЗАЕТОСТ: 180 ч.; в т.ч. аудиторна 12 ч.

КРЕДИТИ: 6

РАБОТЕН ЕЗИК: български

РАЗПРЕДЕЛЕНИЕ НА СТУДЕНТСКАТА ЗАЕТОСТ СЪГЛАСНО УЧЕБНИЯ ПЛАН

<i>ВИД УЧЕБНИ ЗАНЯТИЯ</i>	<i>ОБЩО (часове)</i>
АУДИТОРНА ЗАЕТОСТ	12
В т.ч.:	
• ЛЕКЦИИ	6
• УПРАЖНЕНИЯ (семинарни занятия/ лабораторни упражнения)	6
	168
ИЗВЪНАУДИТОРНА ЗАЕТОСТ	
В т.ч.:	
• КОНСУЛТАЦИИ	6
• САМОПОДГОТОВКА	162

Изготвили програмата:

1.
(проф.д-р Стефан Вачков)
2.
(гл.ас.д-р Ал.Панчева)

Ръководител катедра:
„Финанси“ (проф.д-р Стефан Вачков)

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 в ръцете на контролерите, с помощта на който ще оказват съществена подкрепа на управленския елит в банките.

Предварителни изисквания: Студентите следва да притежават знания от дисциплината „Въведение в банковото дело“, „Банков мениджмънт“, „Корпоративни финанси“.

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;
- двигатели на контролинговата промяна;
- стандарти на Международната група по контролинг и Контролинговата академия;
- посоки и предизвикателства на разходна трансформация в банките;
- дигитализация и възвращаемост на разходите за иновации;
- банкова ефективност;
- модели за управление на разходите в банките;
- иновативни системи за пърформанс мениджмънт в банките;
- балансиран карт за оценка;
- трансферно ценообразуване.

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 класифицират, управляват, оптимизират разходи; да формират себестойности на произведените продукти; да правят комплексна или частична

оценка на банковия бизнес, детерминирайки резултатите спрямо околната среда; да определят значимите за просперитета на банковия бизнес продукти и пр.

Способност за разширяване на знанията и формиране на нови умения: Обучението по „Банков контролинг“ е основа за задълбочено разбиране на бизнес процесите в банките, пряко свързано с техните резултати. То дава основа на бъдещите контролери при подкрепа на управленските решения и търсене на тесните места на бизнеса, които биха подпомогнали подобряване на цялостната банкова ефективност и пърформанс на институциите.

II. ТЕМАТИЧНО СЪДЪРЖАНИЕ

№. по ред	НАИМЕНОВАНИЕ НА ТЕМИТЕ И ПОДТЕМИТЕ
1.	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)
2.	ТЕМА 2. ДВИГАТЕЛИ НА КОНТРОЛИНГОВАТА ПРОМЯНА
2.1.	Волатилност
2.2.	Големи данни
2.3.	Industry 4.0 и развитието на интелигентните мрежи
2.4.	Бизнес анализ в среда на свръхинформираност
2.5.	Дигитална трансформация)
3.	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
4.	ТЕМА 4. КОНТРОЛИНГЪТ КАТО ОСНОВА НА ПЪРФОРМАНС МЕНИДЖМЪНТА В БАНКИТЕ
4.1.	Дефиниране и подходи на пърформанс мениджмънта
4.2.	Фундаментални финансови КПИ (ключови пърформанс индикатори)
4.3.	Нефинансови ключови пърформанс индикатори

4.4.	Приложение на балансираните карти за оценка
4.5.	GAP-анализ (анализ на разриви)
4.6.	Дашбордове
5.	ТЕМА 5. КОНТРОЛИНГЪТ И НАТИСКЪТ НА РАЗХОДИТЕ
4.1.	Ретроспекция в инициативите за управление на банковите разходи
4.2.	Посоки и предизвикателства на разходна трансформация (по модел на СИМА)
4.3.	Дигитализацията и детерминирането на банковите разходи
4.4.	Възвращаемост на разходите за иновации
4.5.	Съвременна интерпретация на банковата ефективност
6.	ТЕМА 6. ПРИЛОЖИМИ МОДЕЛИ ЗА УПРАВЛЕНИЕ НА РАЗХОДИТЕ В БАНКИТЕ
6.1.	Таргет костинг (целева себестойност на ниво планиране)
6.2.	Кайзен костинг (целева себестойност на ниво продуктово предлагане)
6.3.	Модел за управление на разходите на база дейности (Activity Based Costing)
7.	ТЕМА 7. ТРАНСФЕРНО ЦЕНООБРАЗУВАНЕ
7.1.	Фундамент на трансферното ценообразуване в банките
7.2.	Формиране на трансферния процент
7.3.	Модели на трансферно ценообразуване в банките

III. МЕТОДИ НА ПОДГОТОВКА И ПРОВЕЖДАНЕ НА ОБУЧЕНИЕ¹

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

№ по ред	ВИД И ФОРМА НА КОНТРОЛА	Брой	ИАЗ ч.
1.	Семестриален (текущ) контрол		
1.1.	Изготвяне на задание за текущ контрол	1	20
1.2.	Решаване на казус с практическа насоченост	1	48
Общо за семестриален контрол:		2	68
2.	Сесиен (краен) контрол		

¹ Методите за подготовка и провеждане на обучение се представят в съответствие с утвърдената Инструкция за разработване на учебна програма за дисциплина в дистанционна форма на обучение на Икономически университет – Варна.

2.1.	Изпит (присъствен тест)	1	100
	Общо за сесияен контрол:	1	100
	Общо за всички форми на контрол:	3	168

V. ЛИТЕРАТУРА

ЗАДЪЛЖИТЕЛНА ЛИТЕРАТУРА:

1. Електронни учебни материали по дисциплината „Банков контролинг“, качени в платформата за дистанционно обучение на ИУ – Варна.

ДОПЪЛНИТЕЛНА ЛИТЕРАТУРА:

1. Bahnub, Br. Activity based management for financial institutions, 2010.
2. Bakker, A., Marc M. Levey, Transfer Pricing and Intra-group Financing, 2012.
3. Becker, W. Controlling: Konzepte, Methoden und Instrumente. Bamberg, 2011.
4. Bragg, St. The Controller's Function: the work of the managerial accountant, John Wiley & Sons, Inc., 5-th edition, 2011.
5. Collier, P. Accounting For Managers: Interpreting Accounting Information for Decision Making, 2015.
6. Controller Akademie, <http://www.controllerakademie.de>.
7. Guptaq, K. Cost Management: Measuring, Monitoring & Motivating Performance, 2009.
8. Horngren, Ch., Datar, S., Rajan, M. Cost Accounting - A Managerial Emphasis, 14th Edition, 2012.
9. Horváth & Partner (2019) The Controlling Concept: Cornerstone of Performance Management, Vahlen, 2019.
10. Horvath, P., Gleich, R.m Seiter, M. Controlling, 2015.
11. How Do I Measure "Innovation"?!?, <http://www.balancedscorecard.org/portals/0/pdf/HowToMeasureInnovation.pdf>.
12. How to Measure the Effectiveness of Your Innovation, <http://www.brg.co.za/how-to-measure-the-effectiveness-of-your-innovation/>.
13. Innovation Balanced Scorecard, <https://innovationbeats.wordpress.com/2012/07/25/innovation-scorecard-15-design-your-innovation-strategy-map/>.
14. International Group of Controlling, <https://www.icv-controlling.com/en.html>
15. Kamphake, A. (2020) Digitization in Controlling: Forecasting Processes through Automation, Springer Fachmedien Wiesbaden, Jan 3, 2020
16. Kaplan, S. (2017) The Invisible Advantage: How to Create a Culture of Innovation, Greenleaf Book Group Press.
17. Lal, J., Srivastava, S. Cost Accounting, 4-th edition, 2009.
18. Laval, V. (2018) How to Increase the Value-added of Controlling: A Guide to an Efficient and Sustainable Management Support.
19. Maas, H. Project Controlling: Objectives, Tasks and Methods, 2009.
20. Magnus Penker, Sten Jacobson, Peter Junermark (2017) How to Assess and Measure Business Innovation (The Complete Guide to Business Innovation) 1st Edition.
21. Makhijani, N., Creelman, J. (2011) Creating a Balanced Scorecard for a Financial Services Organization.
22. Ruisinger, F. (2013) Kennzahlen im Bankcontrolling mit Schwerpunkt Vertriebscontrolling.
23. Schmözl, A. (2013) Strategisches Bankcontrolling: Steuerung nationaler und internationaler bankaktivitäten anhand der Strategietafel, Springer.
24. Sulfia, D. (2015) An Introduction to Managerial Accounting: A Systematic Approach.
25. Taschner, A., Charifzadeh, M. (2015) Management and Cost Accounting, 2015.
26. The Complete Guide to Innovation Metrics – How to Measure Innovation for Business Growth, <https://www.innovation-point.com/innovationmetrics.htm>
27. Wernz, J. Koch, T., MacDonald, Sc. (2014) Bank Management, Springer.
28. Вачков, Ст. (2015) Иновациите - новата нормалност в банкирането.
29. Панчева, Ал. (2014) Корпоративен контролинг, Стено.
30. <http://www.controllerakademie.de>
31. <https://www.icv-controlling.com>

