

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

УТВЪРЖДАВАМ:

Ректор:

(Проф. д-р Пл. Илиев)

У Ч Е Б Н А П Р О Г Р А М А

ПО ДИСЦИПЛИНАТА: “Банков контролинг”;

ЗА СПЕЦ: „Банков мениджмънт“; ОКС „магистър“

КУРС НА ОБУЧЕНИЕ: 5; СЕМЕСТЪР: 2;

ОБЩА СТУДЕНТСКА ЗАЕТОСТ: 240 ч.; в т.ч. аудиторна 60 ч.

КРЕДИТИ: 8

РАЗПРЕДЕЛЕНИЕ НА СТУДЕНТСКАТА ЗАЕТОСТ СЪГЛАСНО УЧЕБНИЯ ПЛАН

<i>ВИД УЧЕБНИ ЗАНЯТИЯ</i>	<i>ОБЩО(часове)</i>	<i>СЕДМИЧНА НАТОВАРЕНОСТ (часове)</i>
АУДИТОРНА ЗАЕТОСТ:		
т. ч.		
• ЛЕКЦИИ	30	2
• УПРАЖНЕНИЯ (семинарни занятия/ лабораторни упражнения)	30	2
ИЗВЪНАУДИТОРНА ЗАЕТОСТ	180	0

Изготвили програмата:

1.
(гл.ас.д-р Александрина Панчева)

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

I. АНОТАЦИЯ

Цел на дисциплината: Основната цел на дисциплината е подготовка на специалисти в областта на контролинга в банките, насочена към комплексна оценка на бизнеса (чрез традиционни и съвременни системи от корпоративни пърформанс индикатори), управление на банковата ефективност (управленска, икономическа, разходна), трансферното ценообразуване, управление на себестойността на банковите продукти и услуги и на режийните разходи.

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

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:

- специфика на банковия контролинг
- роля, функции и задачи на контролерите в банките
- позициониране и синергия на контролинга в банковите институции
- приложение на пърформанс мениджмънта в банките
- системи за комплексна оценка на банковия бизнес
- значимост на банковата ефективност
- трансферно ценообразуване и връзката му с ценовата политика на банките
- управление на банковите разходи
- оценка на режийните разходи и възможности за тяхното оптимизиране
- методи и модели за формиране на себестойността на банковите продукти и услуги

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 производените 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

No. по ред	НАИМЕНОВАНИЕ НА ТЕМИТЕ И ПОДТЕМИТЕ	БРОЙ ЧАСОВЕ		
		Л	СЗ	ЛУ
	ТЕМА 1. ОСНОВИ НА БАНКОВИЯ КОНТРОЛИНГ	3	1	
	1. Произход и еволюция на контролинга			
	2. Предпоставки за приемане на контролинговата идея в банките			
	3. Специфика, цели и задачи на банковия контролинг			
	4. Функции на контролерите в банките			
	ТЕМА 2. УПРАВЛЕНСКАТА МИСИЯ НА КОНТРОЛИНГА	2	1	
	1. Параметри на контролинговата система в банките			
	2. Контролингът в системата на банковия мениджмънт			
	3. Приоритети на контролинга в банките			

ТЕМА 3. ОРГАНИЗАЦИОНЕН ДИЗАЙН И ВЪВЕЖДАНЕ НА КОНТРОЛИНГА В БАНКИТЕ		2	1	
	1.Позициониране на контролинговите структури			
	2. Интегриране и структуриране на контролинга			
	3. Контролингът и възможността за вътрешна синергия			
ТЕМА 4. ПЪРФОРМАНС МЕНИДЖМЪНТ В БАНКИТЕ		3	4	
	1. Дефиниране и подходи на пърформанс мениджмънта в банките			
	2. Обхват на пърформанс мерките			
	3. Фундаментални пърформанс индикатори в банковата сфера			
	4. Отвъд числата			
ТЕМА 5. УПРАВЛЕНИЕ НА БАНКОВИЯ ПЪРФОРМАНС ЧРЕЗ БАЛАНСИРАНИ КАРТИ ЗА ОЦЕНКА		4	4	
	1.Фундамент на балансирани карти за оценка			
	2. Възможно структуриране на балансираните карти за оценка			
	3. Стратегическа значимост на балансираните карти за оценка			
ТЕМА 6. ЕФЕКТИВНОСТ НА БАНКИТЕ		3	4	
	1. Дефиниране и измерване на банковата ефективност			
	2. Детерминанти на банковата ефективност			
	3. Техники за оценка на ефективността			
ТЕМА 7. УПРАВЛЕНИЕ НА РАЗХОДИТЕ В БАНКИТЕ		3	4	
	1. За интереса към банковите разходи			
	2.Класифициране, природа и поведение на разходите в банките			
	3.Проблем ли са „режийни разходи“?			
	4. Инициативи за редукция на разходите в банките			
ТЕМА 8. ТРАНСФЕРНО ЦЕНООБРАЗУВАНЕ		3	4	
	1. Фундамент на трансферното ценообразуване в банките			
	2. Модели на трансферно ценообразуване в банките			
	3. Влияние на трансферното ценообразуване върху продукто-вата ценова политика на банките			
ТЕМА 9. ИЗБРАНИ МОДЕЛИ ЗА УПРАВЛЕНИЕ НА БАНКОВАТА СЕБЕСТОЙНОСТ		4	4	
	1.Атрактивност на моделите за управление на себестойността в банковия сектор			
	2. Традиционни модели			
	3. Съвременни модели			
ТЕМА 10. УПРАВЛЕНИЕ НА РЕЖИЙНИТЕ РАЗХОДИ ЧРЕЗ АВС-МОДЕЛА		3	3	
	1. Activity Based Costing – дефиниране, основни елементи			
	2. Методология на модела			
	3. Дизайн на АВС модела за търговското банкиране			
	4.Стратегическо значение на АВС-модела в банките			
Общо:		30	30	

III. ФОРМИ НА КОНТРОЛ:

№ по ред	ВИД И ФОРМА НА КОНТРОЛА	Брой	ИАЗ ч.
1.	Семестриален (текущ) контрол		
1.1.	Казус	1	30
1.2.	Курсов проект	1	60
Общо за семестриален контрол:		2	90

2.	Сесиен (краен) контрол		
2.1.	Изпит (тест)		90
	Общо за сесиен контрол:	1	90
	Общо за всички форми на контрол:	3	180

IV. ЛИТЕРАТУРА

ЗАДЪЛЖИТЕЛНА (ОСНОВНА) ЛИТЕРАТУРА:

1. Панчева, Ал. Корпоративен контролинг, Стено, 2014.

ПРЕПОРЪЧИТЕЛНА (ДОПЪЛНИТЕЛНА) ЛИТЕРАТУРА:

1. Bakker, A., Marc M. Levey, Transfer Pricing and Intra-group Financing, 2012.
2. Collier, P. Accounting For Managers: Interpreting Accounting Information for Decision Making, 2015.
3. Falzon, J. Bank Performance, Risk and Securitisation, 2013.
4. Horngren, Ch., Datar, S., Rajan, M. Cost Accounting - A Managerial Emphasis, 14th Edition, 2012.
5. Horvath, P., Gleich, R.m Seiter, M. Controlling, 2015.
6. Makhijani, N., Creelman, J. Creating a Balanced Scorecard for a Financial Services Organization, 2011.
7. Noreen, E., Brewer, P., etc. Managerial Accounting, 2015.
8. Ruisinger, F. Kennzahlen im Bankcontrolling mit Schwerpunkt Vertriebscontrolling, 2013.
9. Schmölz, A. Strategisches Bankcontrolling: Steuerung nationaler und internationaler bankaktivitaten anhand der Strategietafel, Springer, 2013.
10. Sulfia, D. An Introduction to Managerial Accounting: A Systematic Approach, 2015.
11. Taschner, A., Charifzadeh, M. Management and Cost Accounting, 2015.
12. Wernz, J. Koch, T., MacDonald, Sc. Bank Management, Springer, 2014.
13. Карминский, А., Фалько, С. Контролинг, 3-е изд, ИД «ФОРУМ»: ИНФРА-М, 2013.
14. Степочкина, Е. Финансовое планирование и бюджетирование. Учебное пособие, 2014.