РЕПУБЛИКА БЪЛГАРИЯ

**СТОПАНСКА АКАДЕМИЯ “Д. А. ЦЕНОВ” – СВИЩОВ**

|  |  |
| --- | --- |
| Факултет“ФИНАНСИ” | Катедра “ФИНАНСИ И КРЕДИТ” |
|  |  |
| **Утвърждавам:** |  |
|  Декан: …...…………….............................(проф. д-р Андрей Захариев) | Приета от ФС, Протокол № 1 от 11.09.2020 г.Приета от КС, Протокол № 3 от 06.07.2020 г. |
| **УЧЕБНА ПРОГРАМА****на** |
| Учебна дисциплина“Финансов контролинг във фирмата” |
| **Код на дисциплината: ФФ-КФК-Б-362****Брой кредити по учебен план: (5)** |
| Образователно-квалификационна степен: БАКАЛАВЪР | Код на документа:УД/УПР-ФФ-КФК-Б-362 |
| Форма на обучение: РЕДОВНА/ЗАДОЧНА/ДИСТАНЦИОННАЕзик: БЪЛГАРСКИ | Версия:v.01/2020 |

**І. ОРГАНИЗАЦИЯ НА ОБУЧЕНИЕТО**

**Часове учебна заетост (семестър с продължителност 14 седмици)**

***Таблица № 1***

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Учебна заетост****/аудиторна и извънаудиторна/** | **Редовна форма на обучение** | **Задочна форма на обучение** | **Дистанционна форма на обучение** |
| **1. Аудиторна заетост (АЗ)** | **56** | **28** | **56** |
| 1.1. Лекции | 28 | 14 | 28 |
| 1.2. Семинарни занятия | 28 | 14 | 28 |
| **2. Извънаудиторна заетост (ИАЗ)** | **69** | **97** | **69** |
| 2.1.Самостоятелна работа | 35 | 49 | 35 |
| 2.2. Академични задания | 34 | 48 | 34 |
| 2.2.1. Курсови разработки и проекти | 0 | 0 | 0 |
| 2.2.2. Есета/доклади |  0  |  0  |  0  |
| 2.2.3. Казуси и делови игри | 17 | 24 | 17 |
| 2.2.4. Онлайн тестови и изпитни модули | 17 | 24 | 17 |
| **Всичко:** | **125** | **125** | **125** |

**Схема за формиране на крайната оценка по дисциплина**

***Таблица № 2***

|  |  |
| --- | --- |
| **Критерий**  | **Тежест на критерия** |
| **Редовна форма на обучение** | **Задочна форма на обучение** | **Дистанционна форма на обучение** |
| **1. Изпълнение на ангажименти през семестъра, в т.ч.:** | **50%** | **50%** | **50%** |
| * 1. Посещение на учебни занятия

*(% от комплексната оценка)* | 10% | 10% | 0% |
| 1.2. Семестриални контролни *(% от комплексната оценка)* | 15% | 15% | 20% |
| 1.3. Академични задания  *(% от комплексната оценка)* | 25% | 25% | 30% |
| **2. Семестриален изпит***(% от комплексната оценка)* *Форма на провеждане:**тест* | **50%** | **50%** | **50%** |
| **Общо за дисциплината** | **100%** | **100%** | **100%** |

**II. Анотация**

**2.1. Цел на курса**

Дисциплината „Финансов контролинг във фирмата“ обхваща конкретни области от финансите. База на финансовия контролинг във фирмата е финансовото планиране, което намира израз в разработване на фирмените бюджети. Дисциплината „Финансов контролинг във фирмата“ има отношение и към анализа на постигнатите резултати. Ролята на лицето, ангажирано с проблемите на финансовия контролинг във фирмата, е не да взема решение по повод на един или друг финансов проблем, а да даде предложение за вземане на решение. От тази гледна точка финансовият контролинг във фирмата подпомага фирменото управление, но не бива да се асоциира с него. Целта на курса е студентите да бъдат запознати с основните задачи на финансовия контролинг във фирмата, начина на неговата организация и етапите на неговото провеждане.

**2.2. Предварителни изисквания**

Вход на програмата са знанията получени по „Микроикономика”, "Статистика" и "Финанси на фирмата".

**2.3. Използвани методи на преподаване**

***2.3.1 Редовна и задочна форма***

Лекции, казуси, дискусии, групови проекти, дебати.

***2.3.2 Дистанционна форма***

Казус, презентации, он-лайн тестове.

**2.4. Очаквани резултати**

След преминаване на курса на обучение студентите ще бъдат запознати със същността на финансовия контролинг във фирмата. Те ще бъдат запознати както със задачите на финансовия контролинг, така и с етапите на неговото провеждане. Студентите ще бъдат запознати също и с начина на организация на финансовия контролинг във фирмата, информационната система на контролинга и финансовите показатели, които той използва като база. Придобитите знания и компетенции дават възможността за формиране на предложения за решения на финансови проблеми във фирмата в условията на променяща се бизнес среда.

**III. разпространение на дисциплината**

Икономически университет – Варна, Контролинг.

Университет за национално и световно стопанство, Контролинг в бизнеса с недвижими имоти.

Universitat Stutgart, Controlling.

Technische Hochschule, Inglostadt, Project Controlling and Turnaround Management.

**IV. Учебно съдържание**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **ТемИ** | **Редовна форма на обучение** | **Задочна форма на обучение** | **Дистанционна форма на обучение** |
| **Л** | **У** | **Л** | **У** | **Л** | **У** |
| **Тема I . СЪЩНОСТ НА КОНТРОЛИНГА ВЪВ ФИРМАТА** | 2 | 2 | 1 | 1 | 2 | 2 |
| *1.Понятие за контролинг 2.Контролингът като процес 3.Развитие на концепцията за контролинга*  |
| **Тема II. ВИДОВЕ КОНТРОЛИНГ ВЪВ ФИРМАТА** | 2 | 2 | 1 | 1 | 2 | 2 |
| *1.Стратегически и оперативен контролинг2.Контролинг по функции – маркетинг контролинг, логистичен контролинг, персонален контролинг, финансов контролинг3.Контролинг от типа „feed back“ и „feed forward“* |
| **Тема III . ФИНАНСОВИЯТ КОНТРОЛИНГ КАТО ЕЛЕМЕНТ НА ФИРМЕНИЯ КОНТРОЛИНГ** | 2 | 2 | 1 | 1 | 2 | 2 |
| *1.Задачи на финансовия контролинг2.Инструменти на финансовия контролинг3.Етапи на финансовия контролинг*  |
| **ТЕМА IV. ОРГАНИЗАЦИЯ НА ФИНАНСОВИЯ КОНТРОЛИНГ** | 2 | 2 | 1 | 1 | 2 | 2 |
| *1.Място на финансовия контролинг в общата структура на фирмата1.1.Същност на отдел „Контролинг“ 1.2.Роля на финансовия контрольор2.Връзка между функционалните отдели във фирмата и отдел „Контролинг“* |
| **ТЕМА V. ЦЕЛИТЕ НА ФИРМАТА В КОНТЕКСТА НА ФИНАНСОВИЯ КОНТРОЛИНГ** | 2 | 2 | 1 | 1 | 2 | 2 |
| *1.Връзка между финансовите показатели и целите във фирмата2.Йерархия на целите във фирмата* |
| **ТЕМА VI. ЕФЕКТИВНОСТТА ВЪВ ФИРМАТА В КОНТЕКСТА НА ФИНАНСОВИЯ КОНТРОЛИНГ** | 2 | 2 | 1 | 1 | 2 | 2 |
| *1.Рентабилността на приходите от продажби на фирмата2.Факторите, влияещи върху фирмената печалба3.Възвръщаемост на инвестирания във фирмата капитал*  |
| **ТЕМА VII. ВИДОВЕ ФИНАНСОВИ ПОКАЗАТЕЛИ, ИЗГРАЖДАЩИ ИНФОРМАЦИОННАТА СИСТЕМА НА ФИНАНСОВИЯ КОНТРОЛИНГ ВЪВ ФИРМАТА** | 2 | 2 | 1 | 1 | 2 | 2 |
| *1.Основни показатели на контролинга2.Печалбата като критерий за постигане на целите във фирмата3.Информационна система за контролинг3.1.Модел „Дю Понт“3.2.Разходно-покривен модел* |
| **ТЕМА VIII. ФИНАНСОВОТО ПЛАНИРАНЕ ВЪВ ФИРМАТА КАТО БАЗА НА ФИНАНСОВИЯ КОНТРОЛИНГ** | 4 | 4 | 1 | 1 | 4 | 4 |
| *1. Основно разграничение между план и прогноза на продажбите2.Разработване на алтернативни бюджети във фирмата3.Избор на бюджет, подчинен на фирмените цели* |
| **ТЕМА IX. ФИНАНСОВИЯТ КОНТРОЛИНГ КАТО ИНСТРУМЕНТ ЗА РЕГУЛИРАНЕ НА ДЕЙНОСТТА НА ФИРМАТА** | 4 | 4 | 2 | 2 | 4 | 4 |
| *1.Отчитане на отклоненията на фактическите спрямо плановите величини2.Анализ на причините за възникване на отклоненията*  |
| **ТЕМА X. ФИРМЕНИТЕ РЕШЕНИЯ В КОНТЕКСТА НА ФИНАНСОВИЯ КОНТРОЛИНГ** | 2 | 2 | 1 | 1 | 2 | 2 |
| *1.Препоръки за отстраняване на отклоненията спрямо поставените цели2.Съобразяване на целите с параметрите на външната и вътрешната среда във фирмата*  |
| **ТЕМА XI. УПРАВЛЕНИЕТО НА РИСКА В КОНТЕКСТА НА ФИНАНСОВИЯ КОНТРОЛИНГ** | 2 | 2 | 1 | 1 | 2 | 2 |
| *1.Същност на управлението на риска във фирмата2.Техники за управление на риска3.Връзка между финансовия контролинг и управлението на риска във фирмата* |
| **ТЕМА XII. РОЛЯ НА ФИНАНСОВИЯ КОНТРОЛИНГ В ДЕЙНОСТТА НА ПУБЛИЧНО ТЪРГУВАНИТЕ КОМПАНИИ** | 2 | 2 | 2 | 2 | 2 | 2 |
| *1.Основни финансови показатели, използвани при оценката на дейността на публичните компании2.Ползите от финансовия контролинг за инвеститорите на капиталовия пазар и за публично търгуваните компании 3.Увеличаването на акционерното богатство като водеща цел на модерния финансов контролинг*  |
| **Общо:** | **28** | **28** | **14** | **14** | **28** | **28** |

**V. ИЗПОЛЗВАНИ УЧЕБНО-ТЕХНИЧЕСКИ СРЕДСТВА**

|  |  |
| --- | --- |
| **Наименование на** **Учебно-техническото средство** | **Използвани учебно-технически средства по вид на занятията** |
| **Лекции** | **Семинарни****занятия** |
| 1. Мултимедийни системи за презентиране | X | X  |
| 2. Интернет | X | X  |
| 3. Специализирани програмни продукти: |  |  |
|  3.1  Microsoft Office | X | X |

**VI. ПреПОРЪЧИТЕЛНИ МАТЕРИАЛИ И НОРМАТИВНИ ИЗТОЧНИЦИ**

 **6.1. Основна литература**

|  |
| --- |
|  1. Дайле, А. (2001). Практика контролинга. Москва: Финансы и статистика. |
|  2. Илиев, Б. (2010). Адаптивен мениджмънт в застраховането. В. Търново:
ФАБЕР. |
|  3. Каменов, К. & Асенов, А. (2010). Контролинг. В. Търново: АБАГАР. |
|  4. Rappaport, A. (1998). Creating shareholder value. A guide for managers and
      investors. New York: The Free Press. |
|  5. Shulte, C. (1996). Lexicon des Controlling. R. Oldenbourg Verlag. |

 **6.2. Допълнителна литература**

|  |
| --- |
|  1. 1. Захариев, А. и др. (2016). Финансов анализ. В. Търново: ФАБЕР. |
|  2. 2. КРЪСТЕВ, Л. (2013). Капиталови пазари. Свищов: АИ „Ценов“. |
|  3. 3. ПЪТЕВ, ПЛ., МАРИНОВ, М., ГАНЧЕВ, А. (2015). Финанси на фирмата. Русе: Авангард принт. |

 **6.3. Нормативни документи**

|  |
| --- |
|  1. 1. Търговски закон |

 **6.4. Интернет ресурси**

|  |
| --- |
|  1. www.bse-sofia.bg |

Съставил/и/:

|  |
| --- |
|  …………………………………(доц. д-р Людмил Кръстев) |

Ръководител катедра:

|  |  |
| --- | --- |
|  …………………………………(доц. д-р Стоян Проданов) |  |