

Opis zajęć (sylabus): Budżetowanie w banku

Nazwa zajęć:	Budżetowanie w banku	ECTS	3
Nazwa zajęć w j. angielskim:	Budgeting Process at the Bank		
Zajęcia dla kierunku studiów:	Finanse i Rachunkowość		

Język wykładowy: polski		Poziom studiów: 1	
Forma studiów: stacjonarne i niestacjonarne	Status zajęć: kierunkowy - do wyboru	Numer semestru: 3 semestr zimowy	
Rok akademicki, od którego obowiązuje opis (rocznik):		2019/2020	Numer katalogowy: EKR-F-1SZ-3-18-KF-2019

Koordynator zajęć:	dr Emilia Stola		
Prowadzący zajęcia:	dr Emilia Stola		
Jednostka realizująca:	Katedra Finansów		
Jednostka zlecająca:	Wydział Ekonomiczny		
Założenia, cele i opis zajęć:	a. Opanowanie podstawowej terminologii z zakresu podstawowych zagadnień dotyczących organizacji i funkcjonowania procesu budżetowania w bankach. b. Poznanie współczesnej praktyki bankowej w zakresie procesu budżetowania oraz planowania finansowego. Wykład 1. Wprowadzenie do budżetowania - istota budżetowania; klasyfikacja rodzajów budżetowania; 2. Zasady konstruowania budżetów; 3. Znaczenie, funkcje i cele budżetowania w banku komercyjnym; 4. Czynniki determinujące proces budżetowania – rodzaje ryzyka, modelowanie ryzyka; 5. Regulacje ostrożnościowe w procesie budżetowania; 6.-8. Proces budżetowania – etapy: przygotowanie założeń, zasady tworzenia ośrodków odpowiedzialności, konstruowanie budżetu wiodącego; 9. Pomiary dokonań i kontrola odchyleń budżetowych; 10. Problemy w procesie budżetowania 10.-12. Alternatywne sposoby budżetowania - Budżetowanie oparte na działaniach - ABB (Activity Base Budgeting); Zrównoważona karta wyników (Balanced Scorecard); Zarządzanie bez budżetów (Beyond Budgeting); 13. Wykorzystanie budżetowania w zarządzaniu wartością banku komercyjnego; 14. Wykorzystanie budżetowania w realizacji strategii banku. Ćwiczenia 1. Praktyczne aspekty procesu budżetowania – case study na poszczególnych bankach komercyjnych; 2. Wykorzystanie modeli zarządzania ryzykiem w budżetowaniu – konstruowanie modeli i ich wykorzystanie; 3. Proces budżetowania – konstruowanie budżetów na przykładach banków; 4. Pomiary i kontrola odchyleń budżetowych; 5. Alternatywne sposoby budżetowania - Budżetowanie oparte na działaniach - ABB (Activity Base Budgeting); Zrównoważona karta wyników (Balanced Scorecard); Zarządzanie bez budżetów (Beyond Budgeting) – ćwiczenia praktyczne 6. Budżetowanie w realizacji strategii banku – case study.		
Formy dydaktyczne, liczba godzin:	a. wykład - liczba godzin: stacj: 20, niestacj. 12 b. ćwiczenia audytoryjne - liczba godzin: stacj: 10, niestacj. 4		
Metody dydaktyczne:	dyskusja, projekt badawczy, rozwiązywanie problemu, analiza i interpretacja tekstów źródłowych, konsultacje, wykład konwersacyjny		
Wymagania formalne i założenia wstępne:	bankowość		
Efekty uczenia się:	Wiedza - Zna i rozumie: 1. Metody pozyskiwania i przetwarzania danych właściwe dla ekonomii i finansów	Umiejętności - Potrafi: 2. Wykorzystywać wiedzę podczas doboru źródeł danych, metod, narzędzi, dokonywania analiz i obliczeń w zakresie zjawisk zachodzących w obszarze finansów i rachunkowości, a także krytycznej oceny i interpretacji uzyskanych wyników	Kompetencje - Jest gotów do: 3. Uznawania znaczenia wiedzy w życiu zawodowym, krytycznej analizy posiadanych jej zasobów oraz poszukiwania jej źródeł wśród ekspertów
Sposób weryfikacji efektów uczenia się:	ocena prac wykonywanych w ramach pracy własnej studenta (efekty: 1,2), ocena wykonania zadania projektowego (efekty: 1,2,3), ocena aktywności w trakcie zajęć (efekty: 1,2)		
Forma dokumentacji osiągniętych efektów uczenia się:	złożone projekty, karty oceny studenta (w tym na listach obecności)		

Elementy i wagi mające wpływ na ocenę końcową:	ocena prac wykonywanych w ramach pracy własnej studenta - 10%, ocena wykonania zadania projektowego - 75%, ocena aktywności w trakcie zajęć - 15%
Miejsce realizacji zajęć:	sala wykładowa
Literatura podstawowa i uzupełniająca:	
1.1.Korzeb Z. 2007: Budżetowanie w banku komercyjnym. Difin, Warszawa. 2.2.Czubakowska K., 2004: Budżetowanie w controllingu. ODDK, Gdańsk. 3.3. Coveney M., 2003: Key to Corporate Performace Managment. John Wiley & Sons, Chcicester. 4.Wskazane materiały źródłowe.	
Uwagi: -+, ver-lw	

Wskaźniki ilościowe charakteryzujące moduł/przedmiot:	
Szacunkowa sumaryczna liczba godzin pracy studenta (kontaktowych i pracy własnej) niezbędna dla osiągnięcia zakładanych dla zajęć efektów uczenia się - na tej podstawie należy wypełnić pole ECTS:	85/86
Łączna liczba punktów ECTS, którą student uzyskuje na zajęciach wymagających bezpośredniego udziału nauczycieli akademickich lub innych osób prowadzących zajęcia:	2.6/2.24 ECTS

Tabela zgodności kierunkowych efektów uczenia się z efektami przedmiotu:			
Kategoria efektu	Efekty uczenia się dla zajęć:	Odniesienie do efektów dla programu studiów dla kierunku	Oddziaływanie zajęć na efekt kierunkowy*)
Wiedza	1. Metody pozyskiwania i przetwarzania danych właściwe dla ekonomii i finansów	FIR1_KW02	2
Umiejętności	2. Wykorzystywać wiedzę podczas doboru źródeł danych, metod, narzędzi, dokonywania analiz i obliczeń w zakresie zjawisk zachodzących w obszarze finansów i rachunkowości, a także krytycznej oceny i interpretacji uzyskanych wyników	FIR1_KU01	2
Kompetencje	3. Uznawania znaczenia wiedzy w życiu zawodowym, krytycznej analizy posiadanych jej zasobów oraz poszukiwania jej źródeł wśród ekspertów	FIR1_KK01	3

*) 3 – zaawansowany i szczegółowy, 2 – znaczący, 1 – podstawowy