

1. DATOS BÁSICOS

Asignatura	Módulo 2. Planificación financiera y tecnologías de control de gestión
Titulación	Máster Universitario en Dirección y Gestión Financiera
Escuela/ Facultad	Facultad de Ciencias Económicas, Empresariales y de la Comunicación
Curso	1
ECTS	6
Carácter	Obligatoria
Idioma/s	Español
Modalidad	Presencial
Semestre	Primer Semestre
Curso académico	2024-2025
Docente coordinador	Dr. Hubert Augusto Joo Kitano

2. PRESENTACIÓN

El módulo en planificación financiera y tecnologías de gestión introduce al alumno a la formulación de planes estratégicos en una empresa, y más concretamente el plan financiero estratégico de la misma. Asimismo, se analizan las diferencias entre la planificación a corto plazo y largo, con un detalle de distintas herramientas tecnológicas y alternativas que han surgido gracias a los avances de la digitalización en las empresas. Por otro lado, se analiza con precisión la elaboración de un presupuesto, atendiendo a las distintas áreas y modalidades, con un especial foco en el presupuesto operacional, de inversiones y de tesorería. Por último, se analiza el control de gestión, las herramientas más útiles, como desarrollar esta tarea y cómo medir los resultados para la posterior toma de decisiones. Además, se pone un especial foco en la profesión del controlador financiero o *financial controller* para conocer a quien ejerce este control de gestión con mayor detalle. Durante los distintos temas, se cuenta con entrevistas a expertos para brindar un enfoque actual y multisectorial.

3. RESULTADOS DE APRENDIZAJE

Conocimiento

CON2. Reconocer los instrumentos de la planificación financiera, del análisis y valoración de la situación financiera y de las inversiones de empresa.

- Distinguir los distintos instrumentos de presupuesto según plazo temporal y tipo de recursos financieros de la empresa.
- Determinar las herramientas de control de gestión más eficaces para la empresa.

Habilidades

HAB2. Realizar el análisis de la coyuntura macroeconómica y de los estados financieros e inversiones de una empresa.

- Formular el plan financiero estratégico de la empresa.
- Diseñar el plan financiero de la empresa para el corto plazo.
- Elaborar el presupuesto operacional de la empresa.

- Medir los resultados de gestión la empresa, a partir de las herramientas de control de gestión: presupuestos, tecnología de gestión, análisis financiero y auditoría.

Competencias

COMP1. Examinar e interpretar el entorno competitivo de la empresa y los elementos claves de la dirección y planificación estratégica, así como el proceso de creación de valor empresarial

COMP7. Desarrollar y elaborar el plan financiero de la empresa, entendiendo los procesos de planificación presupuestaria y aplicando técnicas y estrategia de *forecasting*.

COMP8. Aplicar y adaptar las herramientas tecnológicas de control de gestión, que permiten elegir los sistemas, aplicaciones y metodologías que ayudan a la gestión de una empresa en el registro de datos, el control y la mejora de los procesos y en la consolidación de datos y toma de decisiones.

COMP18. Mostrar comportamientos éticos y compromiso social en el desempeño de las actividades de una profesión, así como sensibilidad a la desigualdad y a la diversidad.

4. CONTENIDOS

- Dirección y planificación estratégica: naturaleza y proceso de dirección estratégica, principales herramientas de la planificación estratégica
- Planificación financiera a corto plazo: concepto, objetivos, enfoques, elementos, métodos, procesos y herramientas.
- Planificación financiera estratégica (a largo plazo): concepto, objetivo, métodos, procesos y modelos financieros.
- Presupuestos: maestro, operacional, de inversiones, de tesorería.
- Control de gestión: concepto, objetivos, características, principios, herramientas de gestión.
- Control de gestión: instrumentos de medición de resultados de la gestión de la empresa para la toma de decisiones.

5. METODOLOGÍAS DE ENSEÑANZA-APRENDIZAJE

- Clase magistral
- Método del caso
- Aprendizaje cooperativo
- Aprendizaje basado en problemas

6. ACTIVIDADES FORMATIVAS

A continuación, se identifican los tipos de actividades formativas que se realizarán y la dedicación en horas del estudiante a cada una de ellas:

Modalidad presencial:

Actividad formativa	Número de horas
Clases magistrales	10
Seminarios de aplicación práctica	20
Trabajo autónomo	50
Tutoría académica	18
Debates y coloquios	8
Pruebas de evaluación presenciales	2
Análisis y resolución de casos	10
Resolución de problemas	22
Elaboración de informes y escritos	10
Total	150

7. EVALUACIÓN

A continuación, se relacionan los sistemas de evaluación, así como su peso sobre la calificación total de la asignatura:

Modalidad presencial:

Sistema de evaluación	Peso
Pruebas de evaluación presenciales	60%
Informes y escritos	15%
Caso/problema	25%

En el Campus Virtual, podrás consultar en detalle las actividades de evaluación que debes realizar, así como las fechas de entrega y los procedimientos de evaluación de cada una de ellas.

7.1. Convocatoria ordinaria

Para superar la asignatura en convocatoria ordinaria deberás obtener una calificación mayor o igual que 5,0 sobre 10,0 en la calificación final (media ponderada) de la asignatura.

En todo caso, será necesario que obtengas una calificación mayor o igual que 5,0 en la prueba final, para que la misma pueda hacer media con el resto de actividades.

7.2. Convocatoria extraordinaria

Para superar la asignatura en convocatoria ordinaria deberás obtener una calificación mayor o igual que 5,0 sobre 10,0 en la calificación final (media ponderada) de la asignatura.

En todo caso, será necesario que obtengas una calificación mayor o igual que 5,0 en la prueba final, para que la misma pueda hacer media con el resto de actividades.

Se deben entregar las actividades no superadas en convocatoria ordinaria, tras haber recibido las correcciones correspondientes a las mismas por parte del docente, o bien aquellas que no fueron entregadas.

8. CRONOGRAMA

En este apartado se indica el cronograma con fechas de entrega de actividades evaluables de la asignatura:

Actividades evaluables	Fecha
Actividad 1: Identificación de formas adecuadas de financiación	Semana 5
Actividad 2: Selección de inversiones y análisis de ratios	Semana 8
Actividad 3: Elaboración de presupuesto	Semana 12
Actividad 4: Elaboración de Cuadro de mando integral	Semana 16
Actividad 5: Prueba de conocimientos	Semana 17-18

Este cronograma podrá sufrir modificaciones por razones logísticas de las actividades. Cualquier modificación será notificada al estudiante en tiempo y forma.

9. BIBLIOGRAFÍA

La obra de referencia para el seguimiento de la asignatura es:

- Armando Cardona, R. (2011) Estrategia basada en los recursos y capacidades. Criterios de evaluación y el proceso de desarrollo. Revista electrónica Forum Doctoral, No. 4, pp. 113-147.
- Bueno Campos, E.; Morcillo Ortega, P. (2019) Un proceso Estratégico para la empresa sostenible. Cultura, Ventaja Adaptativa y Estrategia, XX Congreso Internacional AECA, 2019.

- Mantulak, M.J., Hernández-Pérez, G.D., Michalus, J.C. y Miño Valdés, J.E. (2014) Aportes de la Academia al Desarrollo Local y Regional. Experiencias en América Latina. Misiones: Editorial Universitaria Universidad Nacional de Misiones, Argentina.
- Rodríguez, A. e Iturralde, T. (2008) Modelización financiera aplicada. Modelos de planificación con Excel.
- Yakshibaev, G. (2011). Sources Of Short-Term Finance And Investment Opportunities, European Journal of Business and Economics, Vol 2, No. 10, pp. 60-62.

A continuación, se indica bibliografía recomendada:

- Alcocer, A. (n.d.). EL cuadro de mando integral ¿Qué es? <https://www.antonioalcocer.com/el-cuadro-de-mando-integral-cmi-definicion/>
- Alviniussen, A., & Jankensgard, H. (2015). Enterprise risk budgeting: Bringing risk management into the financial planning process. *Journal of Applied Finance*, 19(1&2), 178-192.
- Alter Finance Group. (2021). ¿Qué es el Crowdlending? <https://www.alterfinancegroup.com/blog/financiacion/que-es-el-crowdlending/>
- BSC Design Software. (n.d.). <https://www.bscdesigner.com>
- Cámara de Comercio de Valencia. (2016). ¿Cómo afectará la transformación digital y la robotización al empleo en las PyMEs? <https://ticnegocios.camaravalencia.com/servicios/tendencias/como-afectara-la-transformacion-digital-y-la-robotizacion-al-empleo-en-las-pymes/7>
- Cibrán Ferraz, P., Prado Román, C., Crespo Cibrán, M. A., & Huarte Galbán, C. (2013). *Planificación Financiera*. ESIC.
- Crowdlending.es. (2021). Plataformas de crowdlending en España. <https://www.crowdlending.es/blog/plataformas-de-crowdlending-en-espana>
- Deloitte. (n.d.). Clasificación de riesgos. <https://www2.deloitte.com/py/es/pages/audit/articles/clasificacion-de-riesgos.html>
- Global Finance. (2020). World's Best Supply Chain Finance Providers 2020. <https://d2tyltutevw8th.cloudfront.net/media/document/embargoed-press-release-supply-chain-finance-prov-1576077178.pdf>
- ISOTools. (2021). <https://www.isotools.org/>
- Jiménez Tovar, J. (2021). *Finanzas y presupuestos (elaboración e interpretación)* (5ta ed.). Centro de Estudios Financieros.
- Kaplan, R. S., & Norton, D. P. (1992). The Balanced Scorecard – Measures that drive performance. *Harvard Business Review*, January-February. <https://hbr.org/1992/01/the-balanced-scorecard-measures-that-drive-performance-2>
- Mallo, C., & Merlo, J. (1996). *Control de gestión y control presupuestario*. McGraw-Hill.
- Oliva, F., Pequeño, P., & Betolaza, I. (2014). Presupuestación a la medida de nuestras organizaciones. Algunas reflexiones sobre los factores que impulsan o frenan su aplicación. Deloitte. <https://www2.deloitte.com/content/dam/Deloitte/uy/Documents/strategy/Presupuestaci%C3%B3n%20a%20la%20medida%20v18022014.pdf>

- Randstad. (2016). La digitalización ¿crea o destruye empleo? Informe Flexibility 2016. <https://www.randstadresearch.es/wp-content/uploads/2016/11/RandstadInformeFlexibility2016.pdf>
- RisktoRisk. (2021). <http://www.risktorisk.com/mapa-de-riesgos-para-que-sirve/>
- Román, Ed. (2020). Los KPIs en el Balanced Score Card (BSC) – Cuadro de Mando Integral (CMI). <http://er-gestion.com.ar/mejora-continua/los-kpis-en-el-balanced-score-card-bsc-cuadro-de-mando-integral-cmi/>
- Silva, F. (2020, October 20). Estrategias para la planificación financiera ante la incertidumbre. *Expansión México*.
- Tomopoulos, N. T. (2013). *Essentials of the Monte Carlo Simulation*. Springer.
- Wolters Kluwer. (2021). Planificación estratégica. Guías Jurídicas. <https://cutt.ly/lb3HvbP>

10. UNIDAD DE ORIENTACIÓN EDUCATIVA, DIVERSIDAD E INCLUSIÓN

Desde la Unidad de Orientación Educativa, Diversidad e Inclusión (ODI) ofrecemos acompañamiento a nuestros estudiantes a lo largo de su vida universitaria para ayudarles a alcanzar sus logros académicos. Otros de los pilares de nuestra actuación son la inclusión del estudiante con necesidades específicas de apoyo educativo, la accesibilidad universal en los distintos campus de la universidad y la equiparación de oportunidades.

Desde esta Unidad se ofrece a los estudiantes:

1. Acompañamiento y seguimiento mediante la realización de asesorías y planes personalizados a estudiantes que necesitan mejorar su rendimiento académico.
2. En materia de atención a la diversidad, se realizan ajustes curriculares no significativos, es decir, a nivel de metodología y evaluación, en aquellos alumnos con necesidades específicas de apoyo educativo persiguiendo con ello una equidad de oportunidades para todos los estudiantes.
3. Ofrecemos a los estudiantes diferentes recursos formativos extracurriculares para desarrollar diversas competencias que les enriquecerán en su desarrollo personal y profesional.
4. Orientación vocacional mediante la dotación de herramientas y asesorías a estudiantes con dudas vocacionales o que creen que se han equivocado en la elección de la titulación

Los estudiantes que necesiten apoyo educativo pueden escribirnos a:

orientacioneducativa@universidadeuropea.es

11. ENCUESTAS DE SATISFACCIÓN

¡Tu opinión importa!

La Universidad Europea te anima a participar en las encuestas de satisfacción para detectar puntos fuertes y áreas de mejora sobre el profesorado, la titulación y el proceso de enseñanza-aprendizaje.

Las encuestas estarán disponibles en el espacio de encuestas de tu campus virtual o a través de tu correo electrónico.

Tu valoración es necesaria para mejorar la calidad de la titulación.

Muchas gracias por tu participación.