



Programa de estudios por competencias
Licenciatura en Contaduría Pública

1. IDENTIFICACIÓN DEL CURSO

Centro Universitario:

Centro universitario del norte

Departamento:

Productividad y desarrollo tecnológico

Academia:

Finanzas e impuestos

Nombre de la unidad aprendizaje:

Planeación financiera estratégica

Clave de la materia:	Horas de Teoría:	Horas de practica:	Total de Horas:	Valor en créditos:
15350	40	40	80	8

Tipo de Curso:	Nivel en que se ubica:	Carrera:	Prerrequisitos:
Semipresencial	Licenciatura	Contaduría pública	Diagnóstico financiero

Área de formación

Especializante obligatoria

Actualizado por:

Sonia Lizeth Paredes Rivas

Fecha de última actualización: noviembre 23 del 2017

2. Presentación

El programa analizar la situación de la organización en relación a su entorno competitivo, como base de la formulación estratégica mediante la aplicación de al menos un modelo de planeación estratégica. Pretende conocer las alianzas, fusiones y adquisiciones como alternativas para implementar una estrategia financiera. Aplicar las técnicas de presupuesto de capital para la evaluación de proyectos de inversión en ejercicios prácticos, aplicando por lo menos un ejercicio en cada técnica. Evaluar los supuestos del presupuesto de capital bajo condiciones de riesgo e incertidumbre.

3. Unidad de competencia

Conocer la metodología y aplicación de diferentes mecanismos de análisis, planeación y control organizacional para la optimización de recursos.

Relación de la unidad de competencia con el perfil de egreso

El curso proporcionará al contador herramientas y conocimientos de carácter financiero que le permitirán una óptica amplia de la empresa y de la planeación estratégica. El curso pretende proporcionar los conceptos y herramientas que permitan el diseño y desarrollo de estrategias financieras. El alumno será capaz de indagar, investigar y profundizar en las fusiones y adquisiciones como herramientas o medios para formular estrategias.

4. Saberes

Saberes prácticos	Habilidad de análisis, expresión oral y verbal.
Saberes teóricos	Finanzas, inversión, planeación, negocios, capital de trabajo
Saberes formativos	Comprender la dinámica financiera organizacional

5. Contenidos

UNIDAD I. Conceptos Generales de Estrategia

Objetivo Particular. Identificar los principales términos clave de la planeación estratégica utilizados en las tres etapas del proceso estratégico.

Objetivo Formativo: Colaborar en la aportación de ideas y opiniones grupales con respeto.

- 1.1 Definiciones de Planeación Estratégica
- 1.2 Etapas de la Planeación Estratégica
- 1.3 Necesidades de Integración de la Intuición y el análisis
- 1.4 Adaptación al cambio
- 1.5 Términos claves de la planeación estratégica
- 1.6 Modelos de Planeación Estratégica
- 1.7 Beneficios de la planeación estratégica
- 1.8 Errores de la Planeación Estratégica
- 1.9 Directrices de la Planeación Estratégica

UNIDAD II. Formulación de Estrategias

Objetivo Particular: Desarrollar las tres matrices en las diferentes etapas de la formulación estratégica para la evaluación de factores internos y externos, en al menos un caso de estudio.

Objetivo Formativo: Compartir ideas y opiniones grupales en un ambiente colaborativo y de respeto.

- 2.1 La formulación estratégica
- 2.2 Visión Misión
- 2.3 Evaluación Externa. Matriz de Factores Externos
- 2.4 Evaluación Interna. Matriz de Factores Internos
- 2.5 Formulación de Matriz DOFA
- 2.6 Análisis Competitivo de las cinco fuerzas de Porter

UNIDAD III. Clasificación y Tipos de Estrategia

Objetivo Particular: Distinguir entre los tres niveles y tipos de estrategias para su clasificación de acuerdo a su naturaleza en un caso de estudio.

Objetivo Formativo: Buscar el trabajo en equipo de manera creativa y el bien común.

3.1 Niveles de estrategias

3.1.1 Estrategias a nivel corporativo

3.1.2 Estrategias a nivel negocio

3.1.3 Estrategias a nivel funcional u operativo

3.2 Naturaleza de las estrategias

3.2.1 Estrategia de Integración

3.2.2 Estrategias Intensivas

3.2.3 Estrategias Defensivas

3.2.4 Estrategias de Diversificación

3.2.5 Estrategias Genéricas

3.3 Medios para lograr estrategias

3.3.1 Fusiones

3.3.2 Alianzas

3.3.3 Adquisiciones

UNIDAD IV. Implementación de Estrategias

Objetivo Particular: Reconocer las cuatro estrategias generales en el proceso de Implementación para el logro de los objetivos estratégicos.

Objetivo Formativo: Generar un ambiente colaborativo y de respeto mutuo a las ideas de otros.

4.1 Objetivos anuales

4.2 Políticas

4.3 Asignación de recursos

4.4 Administración del conflicto

4.5 Alinear estructura y estrategia

4.6 Análisis de la Matriz BCG

UNIDAD V. Evaluación de Estrategias

Objetivo Particular: Evaluar el proceso de la formulación e implementación estratégica, utilizando el cuadro de mando integral (Balanced Scorecard) en al menos un caso de estudio.

Objetivo Formativo: Participar con responsabilidad social y actitud ética de la información de terceros.

- 5.1 Marco para la evaluación de estrategias
- 5.2 Características de un sistema de evaluación efectivo
- 5.3 Auditorias
- 5.4 Retos del siglo XXI en la planeación estratégica
- 5.5 Cuadro de mando integral como herramienta de valuación y control

6. Actividades prácticas

Realización de casos prácticos en plataforma y clase

7. Metodología

Práctica, consultiva, explorativa y descriptiva.

8. Evaluación

Exámenes 30%
Plataforma 40%
Asistencia 10%
Proyecto final 20%

9. Perfil del profesor.

Maestro en finanzas, contador público, contador público titulado, contador público y auditor, licenciado en contaduría pública o su equivalente. Experiencia de 3 años en el ámbito bancario financiero, haber cursado mínimo 3 años de capacitación pedagógica.

10. Proceso de enseñanza aprendizaje

Desarrollo de actividades dentro del aula que incentiven la apropiación del conocimiento por parte del alumno y el rol del instructor y facilitador del profesor en el proceso enseñanza-aprendizaje: en el análisis, discusión y presentación de casos de planeación financiera estratégica.

Ejemplo:

La asignatura impartida se transmitirá al alumno de las siguientes maneras:

1. Actividades presenciales, mediante presentaciones en power point, exposiciones en grupo, debate entre los alumnos y lecturas de la diferente normatividad vista durante el curso.
2. Apoyo en línea, mediante la plataforma Moodle, donde se propicia la discusión entre el grupo, envío de reportes de lecturas, y retroalimentación del profesor.
3. A mediados del curso se visita a una empresa (aduana de Guadalajara, IMPI, o una tequilera) con el objetivo que el alumno compare lo visto en el aula con la práctica.
4. Al finalizar el curso, se invita a un experto en la materia de licencias y permisos (SEMADES) para reforzar el tema.
5. Método: los conocimientos y habilidades prácticos del curso, serán aplicados en proyectos reales y prácticas de campo.
6. Actividades de aprendizaje: investigación bibliográfica a cerca de los diversos conceptos, exposición, realización de un análisis de la información obtenida y su discusión.
7. Recursos didácticos: pintarrón, cañón, leyes, lectura de publicaciones especializadas, casos publicados en internet, revistas etc.
8. Métodos de enseñanza usados son: activo, deductivo, lógico y en equipos.

11. Bibliografía

Básica:

Libros/revistas

Planeación financiera pascale ricardo (2009) pearson no. Ed sexta

Fundamentos de administración financiera scott besley y eugene f. Brigh () mc graw hill no. Ed 12

Principios de administración financiera. Gitman lawrence j. () pearson no. Ed decima

Complementaria:

Proyectos: Formulación y Criterios de Evaluación Díaz, flor Murcia y el alfaomega no. Ed

Administración financiera contemporánea r. Charles moyer, r. Mcguian j thomson editores no. Ed séptima

Finanzas corporativas berk jonathan y demarzo peter () no. Ed primera

Vo Bo

Mtra. Josefina Elizabeth Godínez Chavoya
PRESIDENTE DE ACADEMIA

Vo. Bo

Mtro. Diego Huízar Rubalcaba
PRESIDENTE DEL COLEGIO DEPARTAMENTAL