

SÍLABO

Planificación Financiera

| | | | |
|----------------------|-------------------------------------|-----------------|--------------------|
| Código | ASUC01465 | Carácter | Obligatorio |
| Prerrequisito | Instrumentos y Mercados Financieros | | |
| Créditos | 4 | | |
| Horas | Teóricas | 2 | Prácticas 4 |
| Año académico | 2025 | | |

I. Introducción

Planificación Financiera es una asignatura de especialidad de carácter obligatorio que se ubica en el séptimo periodo de la Escuela Académico Profesional de Administración y Finanzas. Tiene como prerrequisito Instrumentos y Mercados Financieros y es prerrequisito de Valorización de Empresas. La asignatura desarrolla, en un nivel logrado, la competencia general Mentalidad Emprendedora, y las competencias específicas: Gestión Financiera y Gestión de Instituciones Financieras. En virtud de lo anterior, la relevancia de la asignatura se fundamenta en que permite analizar conceptos como capacidad de innovación, liderazgo personal, perseverancia, creatividad e interés por crear valor en todo proyecto o actividad que emprende.

Los contenidos que la asignatura desarrolla son: planificación estratégica y financiera y sistemas de incentivos, evaluación económica y financiera de inversiones, valoración financiera de proyectos de inversión, control de inversiones, control presupuestario, auditoría interna, control interno, técnicas de reducción de costos, estrategias de reducción de costos, gestión del riesgo, control financiero e insolvencia, control y sistemas de incentivos.

II. Resultado de aprendizaje de la asignatura

Al finalizar la asignatura, el estudiante será capaz evaluar el uso de las principales herramientas y la gestión de las instituciones financieras para el diseño de estrategias de captación y colocación de activos haciendo uso de los principales indicadores e índices financieros.

III. Organización de los aprendizajes

| Unidad 1 Planificación, evaluación económica y financiera de inversiones | | Duración en horas | 24 |
|---|---|----------------------|-----------|
| Resultado de aprendizaje de la unidad: | Al finalizar la unidad, el estudiante será capaz de seleccionar las decisiones más adecuadas, basadas en evaluaciones económico-financieras de las inversiones, en empresas privadas. | | |
| Ejes temáticos: | <ol style="list-style-type: none"> 1. La planificación estratégica y su influencia en la función financiera 2. Evaluación económica y financiera de inversiones 3. Valoración financiera de proyectos de inversión | | |

| Unidad 2 Dirección y control de inversiones | | Duración en horas | 24 |
|--|--|----------------------|-----------|
| Resultado de aprendizaje de la unidad: | Al finalizar la unidad, el estudiante será capaz de juzgar información relativa a la dirección y control de inversiones, en el ámbito empresarial. | | |
| Ejes temáticos: | <ol style="list-style-type: none"> 1. Dirección y control de inversiones 2. El control de inversiones 3. Sistemas de control presupuestario | | |

| Unidad 3 Control interno y gestión de costos | | Duración en horas | 24 |
|---|--|----------------------|-----------|
| Resultado de aprendizaje de la unidad: | Al finalizar la unidad, el estudiante será capaz de evaluar el control interno y la gestión de costos, aplicada al entorno empresarial. | | |
| Ejes temáticos: | <ol style="list-style-type: none"> 1. Auditoría interna 2. Control interno, técnicas y ventajas 3. Técnicas de reducción de costos 4. Las estrategias de reducción de costos | | |

| Unidad 4 Gestión de riesgo, seguros y control financiero | | Duración en horas | 24 |
|---|--|----------------------|-----------|
| Resultado de aprendizaje de la unidad: | Al finalizar la unidad, el estudiante será capaz de evaluar los fundamentos de la gestión de riesgos del medio financiero, relacionado con la gestión del efectivo, en el ámbito empresarial nacional. | | |
| Ejes temáticos: | <ol style="list-style-type: none"> 1. Gestión del riesgo 2. Planificación de los seguros 3. Control financiero e insolvencia 4. Control y sistemas de incentivos | | |

IV. Metodología

Modalidad Presencial:

El desarrollo de la asignatura seguirá una secuencia teórico-práctica. Se aplicará el trabajo colaborativo con la finalidad de promover el debate y las exposiciones; asimismo, se promoverá el uso de organizadores de información y el desarrollo de casos. Las estrategias o técnicas didácticas que se utilizarán son las siguientes:

- Estudio de casos
 - Clase magistral activa
-

V. Evaluación
Modalidad Presencial - Virtual

| Rubros | Unidad por evaluar | Fecha | Entregable / Instrumento | Peso parcial | Peso Total |
|---------------------------------|--------------------|---------------------------------------|---|--------------|------------|
| Evaluación de entrada | Prerrequisito | Primera sesión | - Evaluación individual teórica / Prueba objetiva | 0% | |
| Consolidado 1 C1 | 1 | Semana 1 - 4 | - Evaluación individual teórico-práctica / Prueba de desarrollo | 25 % | 20% |
| | 2 | Semana 5 - 7 | - Ejercicios grupales de análisis de casos / Rúbrica de evaluación | 35 % | |
| | 1 y 2 | Semana 1 - 7 | - Actividades de trabajo autónomo en línea | 40 % | |
| Evaluación parcial EP | 1 y 2 | Semana 8 | - Evaluación individual teórico-práctica / Prueba de desarrollo | 20% | |
| Consolidado 2 C2 | 3 | Semana 9 -12 | - Evaluación individual teórico-práctica / Prueba de desarrollo | 25 % | 20% |
| | 4 | Semana 13 - 15 | - Ejercicios grupales de análisis de casos / Rúbrica de evaluación | 35 % | |
| | 3 y 4 | Semana 9 -15 | - Actividades de trabajo autónomo en línea | 40 % | |
| Evaluación final EF | Todas las unidades | Semana 16 | - Evaluación individual teórico-práctica / Prueba de desarrollo | 40% | |
| Evaluación sustitutoria * | Todas las unidades | Fecha posterior a la evaluación final | - Aplica | | |

* Reemplaza la nota más baja obtenida en los rubros anteriores.

Fórmula para obtener el promedio:

$$PF = C1 (20\%) + EP (20\%) + C2 (20\%) + EF (40\%)$$

VI. Bibliografía

Básica:

Cibrán, P., Prado, C., Crespo, M. y Huarte, C. (2013). *Planificación financiera*. ESIC.

<http://bit.ly/38nnzMs>

Pérez, J. (2017). *Fundamentos de la dirección de empresa* (7.ª ed.). Rialp.

<http://bit.ly/3aDvrvY>

Complementaria:

Aguilá, S., Bagur, Ll., Lluís J. (2010). *Reducción de costes: una perspectiva histórica*.

Revista de Contabilidad y Dirección Vol. 11, año 2010, pp. 117-143.

[https://accid.org/wp-](https://accid.org/wp-content/uploads/2018/10/Reduccion_de_costes_Una_perspectiva_historicaD.pdf)

[content/uploads/2018/10/Reduccion_de_costes_Una_perspectiva_historicaD.pdf](https://accid.org/wp-content/uploads/2018/10/Reduccion_de_costes_Una_perspectiva_historicaD.pdf)

Dickinson, G. & Lewis, J. (2000). *Planificación, inversión y control financiero*. Editorial Deusto.

Franklin F. (2007). *Auditoría administrativa. Gestión estratégica del cambio*. (2.ª ed.). Universidad Autónoma de México. Pearson Educación.

Gray, C. & Larson E. (2009). *Administración de proyectos*. (4.ª ed.). McGraw Hill.

Montaño, V. (s/f). *Análisis y planificación financiera*. Universidad de los Lagos. Departamento de Ciencias Administrativas y Económicas.

<http://ccarteras.weebly.com/uploads/2/9/6/6/29666843/1.analisisfinanciero2.pdf>

Morales, A. & Morales J. (2014). *Planeación financiera*. Grupo editorial Patria.

<https://editorialpatria.com.mx/mobile/pdf/files/9786074382167.pdf>

Santillana, J. (2013). *Auditoría interna*. (3.ª ed.) Pearson. Universidad Nacional Autónoma de México.

Soler, J., Staking K., Ayuso, A., Beato, P., Botín E., Escrig, M., Falero, B. (1999). *Gestión de riesgos financieros. Un enfoque práctico para países latinoamericanos*. Banco Interamericano de Desarrollo. Grupo Santander.

<https://publications.iadb.org/publications/spanish/document/Gesti%C3%B3n-de-riesgos-financieros-Un-enfoque-pr%C3%A1ctico-para-pa%C3%ADses-latinoamericanos.pdf>

Welsch, G., Hilton R., Gordon, P., & Rivera C. (2005). *Presupuestos: Planificación y control*. (6.ª ed.). Pearson Educación.

VII. Recursos digitales:

EALDE Business School. (2017, 27 de junio). *Cómo crear el plan financiero de una empresa* [vídeo]. YouTube. <https://www.youtube.com/watch?v=qLOuUVtZRh4>

El aula de finanzas. (2016, 01 de marzo). *El riesgo financiero. Definición, clasificación, gestión y control*. [vídeo] YouTube.

<https://www.youtube.com/watch?v=KOcR1OjDrM0>

Resolve-Guru en español. (2020, 01 de marzo). *Reducción de costos: ¿una plaga empresarial!* [vídeo]. YouTube. <https://www.youtube.com/watch?v=lwKCITNI7-4>

San José Fundación de Educación Superior. (2019, 02 de abril). *Tema control interno financiero* [vídeo]. YouTube. <https://www.youtube.com/watch?v=d8rh2k5J-2w>

Solis, C. (2018, 03 de agosto). *Integración del control presupuestal* [vídeo]. YouTube.

<https://www.youtube.com/watch?v=6lkFIYIGyso>