



Curso Online de **Controller Financiero y su función en la empresa**

*Conceptos y herramientas para el diseño e implementación de
sistemas de control de gestión.*




Iniciativas Empresariales
| estrategias de formación



Tel. 900 670 400 - attcliente@iniciativasempresariales.com
www.iniciativasempresariales.com

BARCELONA - BILBAO - MADRID - SEVILLA - VALENCIA - ZARAGOZA

Controller Financiero y su función en la empresa

Presentación

La planificación estratégica y el control de gestión son piezas clave para la implantación de una correcta estrategia en cualquier organización, así como para la medición de su efectividad en base a los resultados obtenidos. Un sistema de control de gestión bien diseñado le ayudará a tomar decisiones estratégicas para la empresa.

Este curso, compuesto por aspectos teóricos y ejercicios prácticos, está diseñado para proporcionarle las habilidades y conocimientos necesarios con los que diseñar y supervisar un sistema de control de gestión, planificación y presupuestación, la gestión del rendimiento y el control financiero mensual de su empresa. Además, se profundizará sobre el papel estratégico y las funciones del controller financiero dentro de la organización para la toma de decisiones empresariales.

Al finalizarlo, estará preparado para afrontar los retos del entorno financiero y aportar un valor significativo a su compañía.

La Formación E-learning

Los cursos online se han consolidado como un método educativo de éxito en la empresa ya que aportan flexibilidad al proceso de aprendizaje, permitiendo al alumno escoger los momentos más adecuados para su formación. Con más de 35 años de experiencia en la formación de directivos y profesionales, Iniciativas Empresariales y la Manager Business School presentan sus cursos e-learning. Diseñados por profesionales en activo, expertos en las materias impartidas, son cursos de corta duración y eminentemente prácticos, orientados a ofrecer herramientas de análisis y ejecución de aplicación inmediata en el puesto de trabajo.

Nuestros cursos e-learning dan respuesta a las necesidades formativas de la empresa permitiendo:

1

La posibilidad de **escoger** el momento y lugar más adecuado para su formación.

2

Interactuar con otros estudiantes enriqueciendo la diversidad de visiones y opiniones y su aplicación en situaciones reales.

3

Aumentar sus capacidades y competencias en el puesto de trabajo en base al estudio de los casos reales planteados en el curso.

4

Trabajar con los recursos que ofrece el entorno on-line.

Controller Financiero y su función en la empresa

Objetivos del curso:

- Definir y analizar el papel del controller financiero en la organización y su impacto en la toma de decisiones empresariales.
- Desarrollar el papel del controller financiero en su día a día con ejemplos reales y destacando sus funciones, habilidades y objetivos.
- Desarrollar la planificación estratégica y el sistema de control de gestión desde un enfoque gerencial.
- Conocer los aspectos claves del modelo de negocio de la empresa y fijarlos a través de KPIs financieros (cuantitativos) y no financieros (cualitativos).
- Fomentar la capacidad de análisis de los estados financieros, desarrollando habilidades analíticas y métricas para evaluar la estructura económica – financiera.
- Aprender a diseñar, implantar y gestionar presupuestos operativos, financieros y de inversión, y alinearlos con los objetivos estratégicos de la empresa.
- Proporcionar datos financieros, análisis y recomendaciones que ayuden a Dirección a tomar decisiones estratégicas, como inversiones en operaciones y financiación.
- Aprender a detectar y analizar desviaciones entre los resultados reales y los presupuestados.
- Establecer sistemas de información y alertas para identificar posibles riesgos en la empresa y anticiparse a ellos.
- Adquirir habilidades, conocimientos y capacidades para desempeñar la función de controller en su empresa.

“Adquiera un conocimiento sólido de los conceptos y herramientas esenciales del rol de controller para liderar con confianza la gestión económico-financiera de la empresa”

Dirigido a:

Directores financieros, responsables de administración y finanzas, consultores, así como a todos aquellos profesionales interesados en profundizar en la planificación financiera, la presupuestación y el control de gestión para optimizar la toma de decisiones empresariales.

Controller Financiero y su función en la empresa

Estructura y Contenido del curso

El curso tiene una duración de 60 horas lectivas 100% online que se realizan a través de la plataforma e-learning de Iniciativas Empresariales que permite el acceso de forma rápida y fácil a todo el contenido:

Manual de Estudio

7 módulos de formación que contienen el temario que forma parte del curso y que ha sido elaborado por profesionales en activo expertos en la materia.

Material Complementario

En cada uno de los módulos que le ayudará en la comprensión de los temas tratados.

Ejercicios de aprendizaje y pruebas de autoevaluación

para la comprobación práctica de los conocimientos adquiridos.

Bibliografía y enlaces de lectura recomendados para completar la formación.

Metodología 100% E-learning



Aula Virtual *

Permite el acceso a los contenidos del curso desde cualquier dispositivo las 24 horas del día los 7 días de la semana.

En todos nuestros cursos es el alumno quien marca su ritmo de trabajo y estudio en función de sus necesidades y tiempo disponible.



Soporte Docente Personalizado

El alumno tendrá acceso a nuestro equipo docente que le dará soporte a lo largo de todo el curso resolviendo todas las dudas, tanto a nivel de contenidos como cuestiones técnicas y de seguimiento que se le puedan plantear.



* El alumno podrá descargarse la APP Moodle Mobile (disponible gratuitamente en Google Play para Android y la Apple Store para iOS) que le permitirá acceder a la plataforma desde cualquier dispositivo móvil y realizar el curso desde cualquier lugar y en cualquier momento.

Contenido del Curso

MÓDULO 1. El rol del controller financiero en la empresa

8 horas

A lo largo de la historia, el mundo empresarial ha sido testigo de profundas transformaciones impulsadas por la evolución en el entorno económico, las necesidades de las empresas, los avances tecnológicos o la globalización. En este contexto, el rol del controller financiero ha cobrado una relevancia importante y con tendencia creciente, convirtiéndose en un actor clave para la planificación y desarrollo de la empresa, así como para la toma de decisiones estratégicas.

1.1. El concepto de controller financiero:

- 1.1.1. Definición de controller financiero.
- 1.1.2. ¿Por qué una empresa necesita un controller financiero?

1.2. Funciones del controller financiero:

- 1.2.1. Planificación financiera.
- 1.2.2. Análisis de desempeño.
- 1.2.3. Control de costes.
- 1.2.4. Informes financieros.
- 1.2.5. Cumplimiento normativo.
- 1.2.6. Gestión de riesgos.
- 1.2.7. Soporte a la toma de decisiones.
- 1.2.8. Supervisión del departamento financiero.
- 1.2.9. Relación con inversores y stakeholders.
- 1.2.10. Soporte de transformación digital.

1.3. Importancia y habilidades del controller financiero dentro de la empresa:

- 1.3.1. Habilidades: comunicación, negociación.
- 1.3.2. Caso de éxito: ejemplo de cómo un controller ha influido positivamente en la empresa.

1.4. ¿Cómo llegar a ser controller financiero?

- 1.4.1. Estudios y experiencia necesaria.

1.5. Controller financiero “tradicional” versus “moderno”.

1.6. Futuro del rol del controller financiero.

MÓDULO 2. Planificación financiera

12 horas

2.1. La estructura económico-financiera (I): el balance

- 2.1.1. Las masas patrimoniales del balance.
- 2.1.2. Fondo de maniobra y capital corriente.
- 2.1.3. Posiciones económicas y financieras: equilibrio del balance.

2.2. La estructura económico-financiera (II): la cuenta de pérdidas y ganancias

- 2.2.1. La cuenta de pérdidas y ganancias funcional: masas.
- 2.2.2. Apalancamientos operativo, financiero y punto muerto.
- 2.2.3. EBITDA y otras medidas del beneficio:
 - 2.2.3.1. EBITDA.
 - 2.2.3.2. Cash Flow (como magnitud).
 - 2.2.3.3. NOPLAT o BAIDI.
 - 2.2.3.4. EBITDAR.
 - 2.2.3.5. Indicadores de creación de valor para externos.

2.3. Análisis mediante ratios (I): liquidez

- 2.3.1. Ratio de liquidez general.
- 2.3.2. Ratio de test ácido:
 - 2.3.2.1. Ratio de disponibilidad inmediata.

2.4. Análisis mediante ratios (II): solvencia

- 2.4.1. Ratio de solvencia.
- 2.4.2. Ratio de autofinanciación.
- 2.4.3. Ratio de cobertura.

2.5. Análisis mediante ratios (III): endeudamiento

- 2.5.1. Ratio de endeudamiento.
- 2.5.2. Ratio de endeudamiento a largo y a corto plazo.
- 2.5.3. Ratio de autonomía.

2.6. Análisis de la rentabilidad:

- 2.6.1. El margen sobre ventas (ROS).
- 2.6.2. Rentabilidad de la inversión (ROI).
- 2.6.3. Rentabilidad económica (ROIC).
- 2.6.4. Rentabilidad financiera (ROE).
- 2.6.5. Rentabilidad de los activos (ROA).
- 2.6.6. Análisis de Du Pont.

2.7. Análisis de flujos de efectivo o tesorería:

- 2.7.1. Flujos de efectivo de las actividades operativas.
- 2.7.2. Flujos de efectivo de las actividades de inversión.
- 2.7.3. Flujos de efectivo de las actividades de financiación.

2.8. Caso práctico global: análisis de estados financieros.

MÓDULO 3. Presupuestación

6 horas

En el mundo financiero actual la planificación financiera y el control eficiente de los recursos se han convertido en pilares fundamentales para la toma de decisiones. La presupuestación, como herramienta clave en este proceso, permite no solo proyectar y asignar recursos de manera eficiente, sino también evaluar el desempeño y garantizar el cumplimiento de los objetivos estratégicos. El conocimiento y aplicación de estas herramientas permite al controller financiero mejorar la eficiencia operativa, prever posibles desviaciones y tomar decisiones informadas que contribuyan al éxito de la organización.

3.1. La función del presupuesto:

- 3.1.1. Definición de presupuesto y su importancia en la planificación.
- 3.1.2. Tipos de presupuestos: operativos, inversión y financieros.
- 3.1.3. Ciclo presupuestario: fases y procesos.

3.2. Control de gestión:

- 3.2.1. Nacimiento y noción del control de gestión.
- 3.2.2. Niveles de control de gestión.
- 3.2.3. El sistema de control de gestión.
- 3.2.4. El proceso de control de gestión.
- 3.2.5. Instrumentos de control de gestión.

3.3. Control presupuestario como herramienta de gestión:

- 3.3.1. Técnicas y herramientas de control presupuestario.
- 3.3.2. Indicadores clave de rendimiento (KPIs).
- 3.3.3. Informes de control de gestión.

3.4. Definiciones de objetivos y políticas de inversión:

- 3.4.1. Establecimiento de objetivos financieros.
- 3.4.2. Políticas de inversión: definición y tipos.

MÓDULO 4. Elaboración del presupuesto anual

14 horas

4.1. Técnicas presupuestarias:

- 4.1.1. El presupuesto incremental.
- 4.1.2. El presupuesto completo:
 - 4.1.2.1. El presupuesto por programas.
 - 4.1.2.2. El presupuesto base cero (PBC).

4.2. El presupuesto operativo:

- 4.2.1. El presupuesto de ventas.
- 4.2.2. El presupuesto de coste de producción.

Controller Financiero y su función en la empresa

- 4.2.3. El presupuesto de gastos comerciales.
- 4.2.4. El presupuesto de gastos generales.
- 4.3. El presupuesto de inversión.
- 4.4. El presupuesto financiero.
- 4.5. El presupuesto de tesorería.
- 4.6. Caso práctico global: presupuestación.

MÓDULO 5. Control presupuestario. Análisis de desviaciones

8 horas

En el ámbito de la gestión financiera y administrativa, los presupuestos se presentan como herramientas esenciales para la planificación, el control y la toma de decisiones estratégicas. Sin embargo, la realidad de cualquier proyecto o empresa rara vez se ajusta exactamente a las proyecciones iniciales. Es aquí donde el análisis de desviaciones adquiere un papel crucial, permitiendo identificar y entender las discrepancias entre lo planificado y lo ejecutado.

- 5.1. Concepto y tipos de desviaciones presupuestarias.
- 5.2. Análisis de desviaciones en el presupuesto:
 - 5.2.1. Desviaciones en ingresos:
 - 5.2.1.1. Desviaciones en precios.
 - 5.2.1.2. Desviaciones en volumen.
 - 5.2.2. Desviaciones en costes de producción:
 - 5.2.2.1. Desviaciones en capacidad.
 - 5.2.2.2. Desviaciones en eficiencia.
 - 5.2.3. Desviaciones en gastos operativos.
 - 5.2.4. Desviaciones en gastos e ingresos financieros.
 - 5.2.5. Desviaciones en inversiones.
- 5.3. Acciones correctivas:
 - 5.3.1. Estrategias para mitigar desviaciones.
 - 5.3.2. Implementación de cambios en el presupuesto.
- 5.4. Caso práctico global: análisis de desviaciones.

MÓDULO 6. Control y gestión del riesgo

6 horas

En un mundo empresarial caracterizado por la incertidumbre y los cambios constantes, la gestión del riesgo se ha convertido en una disciplina esencial para garantizar la sostenibilidad y el éxito a largo plazo de las empresas.

La capacidad de anticipar, identificar y mitigar riesgos no solo protege a la organización de posibles pérdidas, sino que también abre puertas a oportunidades que pueden fortalecer su competitividad y posicionamiento en el mercado.

6.1. Concepto de riesgo:

6.1.1. Definición de riesgo:

6.1.2. ¿Las empresas deben gestionar el riesgo?

6.1.3. Riesgos de negocio:

6.1.3.1. Riesgo estratégico.

6.1.3.2. Riesgo operativo.

6.1.3.3. Riesgo macro.

6.2. Tipos de riesgos que afectan a las empresas:

6.2.1. Riesgos financieros:

6.2.1.1. Endeudamiento financiero.

6.2.1.2. Tipo de interés y divisa.

6.2.1.3. Liquidez.

6.2.1.4. Continuidad.

6.2.2. Riesgos externos:

6.2.2.1. Político.

6.2.2.2. Normativa legal y fiscal.

6.2.2.3. Climática y medioambiental (ESG).

6.2.3. Control y seguimiento del riesgo.

MÓDULO 7. Cuadro de mando

6 horas

El CMI es el instrumento de control de gestión más popular y su uso está ampliamente generalizado en el mundo financiero. Se trata de un documento periódico de naturaleza interna no obligatoria que refleja de modo sintético la evaluación de las principales variables de la empresa en relación a sus objetivos.

7.1. El cuadro de mando:

7.1.1. Definición de cuadro de mando.

7.1.2. ¿Por qué es importante el cuadro de mando?

7.1.3. Características.

Controller Financiero y su función en la empresa

7.1.4. Componentes.

7.2. Cuadro de mando integral:

7.2.1. Perspectiva financiera.

7.2.2. Perspectiva del cliente.

7.2.3. Perspectiva interna.

7.2.4. Perspectiva del aprendizaje y desarrollo.

7.3. Elaboración de un cuadro de mando integral: fases.

7.4. Cuadro de mando integral: caso práctico.

Controller Financiero y su función en la empresa

Autor



Saúl Ruiz

Graduado en Economía y Negocios Internacionales. Máster en Auditoría y Contabilidad Superior con amplia experiencia como Controller Financiero gestionando y analizando información financiera para optimizar la toma de decisiones estratégicas.

Titulación

Una vez finalizado el curso el alumno recibirá el diploma que acreditará el haber superado de forma satisfactoria todas las pruebas propuestas en el mismo.

