



Curso Online de Planificación y Control Presupuestario

Métodos y herramientas para la correcta planificación, control presupuestario y establecimiento de sus objetivos y etapas, desde la planificación estratégica hasta el control presupuestario integral.



[e]
Iniciativas Empresariales
| estrategias de formación



MANAGER
BUSINESS
SCHOOL

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

BARCELONA - BILBAO - MADRID - SEVILLA - VALENCIA - ZARAGOZA

Planificación y Control Presupuestario

Presentación

Una vez definido el plan estratégico, la empresa elabora el presupuesto para luego realizar el proceso de control de los resultados de las operaciones, y medir y poder evaluar la gestión de cada uno de los responsables de las distintas áreas en función de las desviaciones entre las previsiones y los resultados alcanzados.

El éxito de este proceso y el posterior control presupuestario depende de que se realice una buena vinculación entre la estrategia, el plan anual y la estructura de la organización.

Este curso le brindará un desarrollo claro partiendo de los objetivos estratégicos y culminando con el control presupuestario, con un enfoque práctico con casos de empresas de distintos sectores.

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 30 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.

Planificación y Control Presupuestario

Objetivos del curso:

- Cómo se realiza el presupuesto integral, el contenido de los diferentes tipos y sus etapas.
- Cuál es la importancia de la participación de la dirección o gerencia y de los diferentes responsables en la elaboración del presupuesto.
- Conocer las interrelaciones entre la planificación estratégica y la formulación de los presupuestos.
- Cuáles son los objetivos de los presupuestos y del control presupuestario.
- Cuáles son las características de un sistema de control presupuestario y los requisitos para su implantación.
- Conocer las diferencias entre planeación estratégica, plan estratégico y presupuesto.
- Por qué el sistema presupuestario es un buen sistema de control y ayuda para la toma de decisiones.
- Cómo calcular e interpretar las desviaciones y tomar las decisiones que procedan a tiempo.

“ Domine todos los conceptos relacionados con el proceso de elaboración, gestión y control presupuestario”

Dirigido a:

Directivos y Responsables de área que quieran conocer métodos, modelos y técnicas para la realización de la planificación y control presupuestario, establecimiento de objetivos futuros y la elaboración de previsiones cuantificadas para alcanzar dichos objetivos, así como conocer las técnicas que se utilizan para controlarlos.

Planificación y Control Presupuestario

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

6 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. Planificación estratégica

10 horas

Un proceso de planificación implica realizar un análisis interno de la organización y del entorno que le permitirá establecer objetivos y planes para luego implementarlos y, finalmente, realizar el monitoreo y control.

En el caso de la planificación estratégica, además de los objetivos, contempla la estrategia de la compañía a largo plazo a partir del análisis del entorno.

- 1.1. Introducción.
- 1.2. Planificación.
- 1.3. Planificación estratégica:
 - 1.3.1. Giro.
 - 1.3.2. Visión.
 - 1.3.3. Misión.
 - 1.3.4. Estrategias y objetivos.
 - 1.3.5. Diagnóstico.
- 1.4. Las fases del proceso de planificación.
- 1.5. Los planes tácticos.
- 1.6. Los planes operativos.
- 1.7. La alineación de la planificación estratégica, táctica y operativa.
- 1.8. Caso Emerson.
- 1.9. Conclusiones.

MÓDULO 2. Presupuestos

10 horas

Una vez definidos los planes tácticos y operativos del plan estratégico, los mismos se cuantifican en términos financieros con el fin de confeccionar el presupuesto maestro y que debe incluir, como elemento base, las pautas macroeconómicas y las microeconómicas.

- 2.1. Introducción.
- 2.2. Definición.
- 2.3. Pautas presupuestarias.
- 2.4. Estimaciones presupuestarias.

Planificación y Control Presupuestario

- 2.5. Ventajas y desventajas.
- 2.6. Estructura y proceso presupuestario.
- 2.7. Tipos de presupuestos y características.
- 2.8. Gestión del presupuesto.
- 2.9. Características de un buen sistema presupuestario.
- 2.10. El plan estratégico y el presupuesto.
- 2.11. Presupuestos estáticos y flexibles.
- 2.12. Presupuesto base cero.
- 2.13. Presupuesto basado en actividades.
- 2.14. Presupuesto participativo.
- 2.15. Gestión basada en el valor.
- 2.16. Caso New Jersey Insurance Company.
- 2.17. Conclusiones.

MÓDULO 3. Control y evaluación de resultados

10 horas

Toda empresa debe establecer un método que le permita poder vigilar, medir y comparar resultados. El control es importante para una organización ya que, si cada uno de los sistemas no contase con elementos de control, se tendería hacia el caos y la desorganización.

- 3.1. Introducción.
- 3.2. La planeación y el control.
- 3.3. Los conceptos básicos:
 - 3.3.1. Control.
 - 3.3.2. Control administrativo vs control estratégico.
 - 3.3.3. Medición.
 - 3.3.4. Evaluación.
 - 3.3.5. Acciones reforzadoras y correctivas.
 - 3.3.6. Alcance del control.
 - 3.3.7. Métodos de control.
 - 3.3.8. Sistema de control.
 - 3.3.9. Técnicas y herramientas de control.
 - 3.3.10. Proceso de control.

- 3.4. Importancia del control.
- 3.5. Fuentes de control.
- 3.6. Tipos de control.
- 3.7. Signos de control.
- 3.8. Requisitos para un control eficaz.
- 3.9. Control presupuestario.
- 3.10. Caso Dell Computer Corporation.
- 3.11. Conclusiones.

MÓDULO 4. Control presupuestario del área comercial

10 horas

Para confeccionar el presupuesto integral del área de ventas de la empresa se debe, en primer lugar, realizar la previsión de ventas, después el plan de marketing y de publicidad para, finalmente, concluir con el presupuesto de gastos del área.

La función de control es evaluar las expectativas del presupuesto de ventas con los resultados reales, dándose variaciones favorables o desfavorables.

- 4.1. Introducción.
- 4.2. Previsión de ventas.
- 4.3. Métodos y técnicas de previsión de ventas:
 - 4.3.1. Técnicas cualitativas.
 - 4.3.2. Técnicas cuantitativas.
- 4.4. Presupuesto del área.
- 4.5. Preparación y desarrollo del presupuesto.
- 4.6. Modelos de control del área comercial.
- 4.7. Análisis de desviaciones:
 - 4.7.1. Determinación de las desviaciones por precio.
 - 4.7.2. Determinación de las desviaciones por volumen.
 - 4.7.3. Determinación de las desviaciones por esquemas de ventas.
- 4.8. Casos prácticos.
- 4.9. Conclusiones.

MÓDULO 5. Control presupuestario de los costes y gastos

10 horas

Partiendo del presupuesto de ventas se puede calcular el presupuesto de producción o el de compras, para luego hacer el presupuesto de materia prima, el de mano de obra directa y el de los costes indirectos de fabricación.

Es importante tener en cuenta al fijar los costes y gastos presupuestados el concepto de estándar, ya que las empresas lo utilizan para controlar los costes en todos los niveles.

- 5.1. Introducción.
- 5.2. Costes y gastos: conceptos y clasificaciones.
- 5.3. El presupuesto del área de producción.
- 5.4. Elaboración de los costes estándar.
- 5.5. Determinación de las desviaciones de costes variables.
- 5.6. Determinación de las desviaciones por costes fijos.
- 5.7. Enfoque para empresas comerciales y de servicios.
- 5.8. Estimación y desvíos de gastos comerciales.
- 5.9. Estimación y desvíos de gastos administrativos.
- 5.10. Estimación y desvíos de gastos de RRHH.
- 5.11. Casos prácticos.
- 5.12. Conclusiones.

MÓDULO 6. Control presupuestario integral

10 horas

- 6.1. Introducción.
- 6.2. Presupuesto económico.
- 6.3. Balance proyectado.
- 6.4. Presupuesto de tesorería.
- 6.5. Presupuesto financiero.
- 6.6. Presupuesto de inversiones de capital.
- 6.7. Valorización del presupuesto.
- 6.8. Conclusiones.

Planificación y Control Presupuestario

Autor



Daniel Pequeño

Contador Público y Doctorando en Ciencias Empresariales y Sociales con amplia experiencia en posiciones gerenciales en el área de administración, finanzas y tesorería en empresas multinacionales.

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.

