



**ELKARGi**

Soluciones financieras **con valores**

# Controlling Financiero 2023

Un curso para la toma de  
decisiones orientadas a  
resultados



# Plan

## Objetivos & Metodología

¿A quién va dirigido?

Controller

D. Financiero/a de pyme

Dpto. financiero de Gran Empresa

Programa

50% contenido práctico

Foros de discusión, puesta en común de cuestiones de los asistentes

Pausa café – networking

## Un curso para la toma de decisiones orientadas a resultados

En entornos de máxima competitividad de los mercados, la figura del Controller en la empresa, se hace cada día más relevante como apoyo en la toma de decisiones del CEO.

El objetivo de este curso, es aportar metodologías, herramientas, formas de trabajar y experiencias prácticas para la toma de decisiones enfocadas a la optimización de la Cuenta de Resultados.

El curso de especialización en Controlling Financiero consta de 6 módulos distribuidos en 5 jornadas:

Módulo

01

### Objetivos del controlling

Toma de decisiones empresariales a Corto Plazo con los costes.

Módulo

04

### Cuadro de Mando Integral y KPIs

Identificación de KPIs. Diseño de modelos para el análisis y toma de decisiones

Módulo

02

### Rentabiliza las inversiones a Largo Plazo

Claves del éxito de un proyecto de inversión.

Módulo

05

### Gestión presupuestaria, de la estrategia a la ejecución

Anticipa la marcha del negocio y toma de decisiones para reconducir desviaciones.

Módulo

03

### Gestión del circulante

Gestionar stocks, proveedores y clientes. Optimiza los recursos en el Corto Plazo. Reestructuración de deuda. Gestión de Tesorería.

Módulo

06

### Claves del controlling del futuro, de Controller a Business Advisor

Gestión de riesgos en entornos de alta incertidumbre (Ucrania, inflación, tipos de interés, tipo de cambio €/\$, escasez de materias primas... Casos de éxito). Skills imprescindibles a desarrollar.

NUESTROS EXPERTOS OPINAN

*“Cualquier decisión o falta de ella tiene su impacto en la Cuenta de Resultados”*

## Módulo 1

### Objetivos del controlling.

Toma de decisiones empresariales a corto plazo con los costes.

#### CONTENIDO

1. Objetivos del controlling en la empresa y perfil del controller
  - Problemática habitual en la gestión de costes
2. Conceptos clave para el cálculo y gestión de costes
  - Concepto y definición de costes
  - Tipos de costes (Costes fijos y variables/ Costes estándares y reales)
  - Umbral de rentabilidad
3. Consideraciones estratégicas
  - Full Costing
  - Margen contribución
4. Decisiones a Corto Plazo basadas en costes
  - ¿Abandonamos una línea de productos?
  - ¿Cogemos un pedido por debajo del coste total?
  - ¿Incrementamos un turno de trabajo en una instalación?

#### DETALLES

- » Ponente: Nieves García Zalama
- » Fecha: 19 de octubre
- » Duración: 1 jornada, 4 h

## Módulo 2

### Rentabiliza las inversiones a largo plazo.

Claves del éxito de un proyecto de inversión.

#### CONTENIDO

1. Evolución de los costes de producto. Toma de decisiones en el medio/largo plazo asociada a dicha evolución
2. Importancia de la cuantificación de los flujos de cash flow (flujos de caja) para la determinación de la rentabilidad de los diferentes proyectos de inversión
3. Determinación del coste de capital a aplicar en los procedimientos de actualización de capitales
4. Criterios para aplicar en la selección / evaluación proyectos inversión a MP/LP (VAN, ROI / TIR, PAY BACK)
5. Diferentes aplicaciones de los criterios de evaluación de proyectos de inversión
6. Análisis de alternativas cuando la inversión no es rentable
7. Evaluación de proyectos de inversión
8. Casos Prácticos para la Toma de Decisiones
  - ¿Qué decidir entre menor precio o mayor volumen de negocio?
  - ¿Hasta dónde reducir el precio?
  - Aspectos clave en la toma de decisiones profesionales

- » Ponente: Javier Urcelay
- » Fecha: 26 de octubre
- » Duración: 1 jornada, 4h

NUESTROS EXPERTOS OPINAN

*“Tenemos que saber en qué unidad de negocio/producto o servicio ganamos dinero y en cuál no”*

### Módulo 3

## Gestión del circulante.

Gestionar stocks, proveedores y clientes. Optimiza los recursos en el corto plazo. Reestructuración de deuda. Gestión de Tesorería.

#### CONTENIDO

##### 1. La importancia de los tres ratios clave en la gestión del circulante:

Días de cobro, días de inventario y días de pago. Optimización y negociación de los mismos.

##### 2. Cuantificación de la inversión en circulante y su impacto en la estructura financiera de la empresa (NOF y su relación con el FM).

Las NOF forzadas. Cálculo de los Recursos Negociados a corto plazo.

##### 3. Cómo calcular, interpretar y tomar decisiones con el EOAF (Estado de Origen y Aplicación de Fondos)

##### 4. Cómo calcular el CASH FLOW histórico y proyectado por el método directo y por el método indirecto

#### DETALLES

- » Ponente: Sergi Bardají
- » Fecha: 9 de noviembre
- » Duración: 1 jornada, 4 h

### Módulo 4

## Cuadro de Mando Integral y KPIs.

Identificación de KPIs. Diseño de modelos para el análisis y toma de decisiones.

#### CONTENIDO

##### 1. Identificación de KPIs

##### 2. Diseño de modelos para el análisis y toma de decisiones

- Dashboarding (CMI)
- Business Intelligence
- Analítica de negocio
- Reporting Económico - Financiero
- Cash & Forecasting

##### 3. Conclusiones y recomendaciones

#### DETALLES

- » Ponente: Mikel Ansoalde
- » Fecha: 16 noviembre
- » Duración: 2 h.

## Módulo 5

## Gestión presupuestaria, de la estrategia a la ejecución.

Anticipa la marcha del negocio y toma de decisiones para reconducir desviaciones.

## CONTENIDO

1. El proceso de presupuestación en las organizaciones
2. Alineamiento estratégico del presupuesto
3. Presupuestación en empresas manufactureras
  - Presupuesto de ventas
  - Presupuesto producción
4. Presupuestación en empresas de servicios y presupuestación de proyectos
5. Seguimiento y control de los presupuestos
6. Otros tipos de presupuestos
  - Presupuesto flexible
  - Zero based budgeting
  - Activity based budgeting
  - Rolling forecast

## DETALLES

- » Ponente: Eduardo Monzón
- » Fecha: 16 de noviembre
- » Duración: 2h

## Módulo 6

## Claves del controlling del futuro, de Controller a Business Advisor.

Gestión de riesgos en entornos de alta incertidumbre (Ucrania, inflación, tipos de interés, tipo de cambio €/\$, escasez de materias primas... Casos de éxito). Skills imprescindibles a desarrollar.

## CONTENIDO

1. Gestión de riesgos en entornos de incertidumbre
  - Toma de decisiones en entornos de inflación
  - Escasez y volatilidad de las materias primas
  - Nuevas estructuras de financiación ante subida de tipos
2. Skills del controller del futuro
  - Soft skills
  - Nuevas competencias en el entorno futuro de incertidumbre

## DETALLES

- » Ponente: Maite Etxarri
- » Fecha: 23 de noviembre
- » Duración: 1 jornada, 2h

NUESTROS EXPERTOS OPINAN

La sostenibilidad de la empresa requiere una planificación de la financiación de manera profesional

# Profesores Expertos profesionales



**Nieves García**  
ESERGUI-AVIA ENERGÍAS.

**Directora Financiera Corporativa – CFO.**  
Anteriormente fue Controller de CIE AUTOMOTIVE, Directora Financiera de CIKAUTXO S.COOP. y Controller de ECENARRO S.COOP., de CORPORACIÓN MONDRAGÓN.



**Eduardo Monzón**  
SIEMENS GAMESA

**Responsable de Controlling de Estrategia de Producto de On-Shore** donde desarrolla su carrera profesional desde hace 14 años. Anteriormente, fue Director de Auditoría en DELOITTE y Director de Riesgos y Venta de Empresas en SANTANDER.



**Mikel Ansoalde**  
ELKARGI

**Consultor IT & Sistemas de Gestión.**  
Cuenta con una dilatada trayectoria como consultor y asesor financiero de empresas. Experto en Costes, Cash Management y en Sistemas Integrales de Gestión, como desarrollador e implantador de Sistemas Integrados de Gestión de Tesorería en numerosas empresas de diversos sectores de actividad. Imparte cursos sobre materias de su especialidad.



**Sergi Bardaji**  
SBFARMACONSULTORES

**Socio Director.** Anteriormente ha tenido responsabilidades de gerencia, dirección financiera y controller en diversas sociedades, tanto a nivel local como en Latinoamérica. Como son DANA; IEP Iluminación, Alcoa European, Grupo Cementero Corporación Moctezuma entre otras. También fue Gerente en Accenture. Además, ejerce la docencia con diversas instituciones y universidades.



**Javier Urcelay**  
Grupo CIE AUTOMOTIVE

Hasta diciembre 2021, ha sido **Responsable de Controlling de las divisiones de FORJA y METAL** y del área geográfica de CHINA. Anteriormente fue Director Financiero de la división de FORJA del Grupo GSB GRUPO SIDERURGICO VASCO. En el Grupo PATRICIO ECHEVERRIA comenzó en el Departamento de Costes y Control Presupuestario, pasando posteriormente a ser Director Financiero de la división de FORJA.



**Maite Etxarri**  
SIDENOR

Es **Directora Económico-financiera e SIDENOR ACEROS ESPECIALES** con responsabilidades en operaciones corporativas de F&A, sistemas informáticos, áres jurídica y servicios generales. Anteriormente fue Directora Financiera de GHK, Consorcio de Residuos de Gipuzkoa; Controller de la División de Acero del grupo CIE AUTOMOTIVE; y Manager en ACCENTURE. Experta en control de costes y análisis de rentabilidad, ha impartido numerosos cursos y seminarios en diferentes foros empresariales y académicos, sobre áreas propias de su especialización.



## Fechas

19 y 26 octubre  
9, 16 y 23  
noviembre

## Lugar

Plaza circular 4,  
Bilbao  
+  
En streaming  
(vía Teams)



## Horarios

15.30-19.30  
última sesión  
15.30-17.30

## Duración

18h  
4 sesiones de 4h  
y 1 sesión de 2h



## Precio

500€

(con IVA 605€) para empresas  
socias de ELKARGI

600€

(con IVA 726€) para empresas  
no socias de ELKARGI

### BONIFICACION FUNDAE:

El Aula Financiera de Elkargi no gestiona las bonificaciones en Seguridad Social por la formación desarrollada, que pueden ser solicitadas directamente por la propia empresa. Para ello, hay que notificar a Fundae 48 horas antes del inicio del curso a través de su web [www.fundae.es](http://www.fundae.es).

En el siguiente link tienes una guía que te puede ayudar en la solicitud a [FUNDAE](http://FUNDAE)

### CONDICIONES DE PAGO CURSO

La reserva de la plaza se considera en firme una vez abonadas las correspondientes tasas académicas y remitiendo la copia del justificante de pago. N° de cuenta en el que realizar el ingreso / transferencia:

**ES96 3035 0060 410600019677**

Los inscritos recibirán un recordatorio en días previos a la celebración del curso. Las cancelaciones efectuadas 3 días antes del inicio del curso, supondrán el pago del 10% de la matrícula.



# ELKARGi

Soluciones financieras **con valores**



## Controlling Financiero 2023

### Contacto

[formacion@elkargi.es](mailto:formacion@elkargi.es)

943 309 060

[www.elkargi.es](http://www.elkargi.es)

