UNIVERSIDAD DEL AZUAY

FACULTAD DE CIENCIAS DE LA ADMINISTRACIÓN
ESCUELA CONTABILIDAD SUPERIOR

1. Datos generales

Materia: ELABORACIÓN Y EVALUACIÓN DE PROYECTOS

Código: FAD0079

Paralelo:

Periodo : Septiembre-2018 a Febrero-2019

Profesor: ORELLANA OSORIO IVAN FELIPE

Correo electrónico ivano@uazuay.edu.ec

Docencia	Práctico	Autónomo: 0		Total horas
		Sistemas de tutorías	Autónomo	
4				4

Prerrequisitos:

Código: FAD0029 Materia: PRESUPUESTOS

2. Descripción y objetivos de la materia

La importancia de esta materia radica en que la Evaluación Financiera de Proyectos de Inversión es uno de los componentes fundamentales en la Toma de Decisiones Gerenciales y de esto depende la supervivencia o no de la compañía en el largo plazo. Esta Cátedra tiene su importancia porque asiste a los señores estudiantes en la formación, aplicación y manejo de algunas herramientas de análisis financiero apropiadas para analizar la viabilidad financiera de los proyectos y si la tasa de rentabilidad satisface o no a los inversionistas. Complementariamente, ésta Cátedra contribuye a los señores estudiantes en su formación gerencial en la gestión administrativa de los proyectos de inversión.

En la primera parte del curso se presentará un esquema sistémico para la elaboración de los proyectos de inversión. El objetivo es que los estudiantes trabajen en orden la preparación de los proyectos. Al finalizar esta sección se trabajará en la clasificación de los proyectos y su relación con el riesgo de los mismos. Seguidamente se abordará el Estudio Técnico – Económico en donde se trabajará sobre las variables básicas en la estructura de la evaluación financiera como son: la inversión, la vida económica, los valores residuales y los flujos de beneficios. Una tercera sección se trabajará en la parte social de los proyectos así como en el tratamiento e incorporación del riesgo en los proyectos y en el análisis de sensibilidad. Finalmente, se revisará en detalle el marco de referencia para la Dirección de Proyectos. Los puntos a trabajar son el alcance, calidad y riesgos de los proyectos y su manejo desde la perspectiva de la gerencia de proyectos.

Esta materia de conformidad con el currículum de la carrera, está íntimamente relacionada con varias cátedras entre ellas: Estrategia, Contabilidad, Administración Financiera I y II, Macroeconomía, entre otras.

3. Contenidos

1	**Introducción a la teoría y evaluación de proyectos**
1.1	La formulación y evaluación del proyecto: Qué es un proyecto y clasificaciones, la preparación de proyectos y la evaluación de proyectos. (2 horas)
1.2	La planificación y los proyectos de desarrollo: El Plan Nacional de Desarrollo y la vinculación con la inversión pública en el Ecuador (2 horas)
1.3	El empresario y el proyecto (2 horas)
1.4	El ciclo de vida de los proyectos y su alcance: ideas, perfil, prefactibilidad, factibilidad y diseños definitivos de los proyectos (4 horas)
1.5	Metodologías para la formulación de proyectos: Enfoque de marco lógico (4 horas)
2	**Estudio de mercado**
2.1	Principios de economía para la evaluación de proyectos: la teoría de la oferta, la demanda, el ahorro, la inversión y el equilibrio del mercado (4 horas)
2.2	Las etapas de un estudio de mercado: definiciones del producto, estudio de la oferta, estudio de los consumidores, determinación de los precios y formas de comercialización (4 horas)
2.3	Técnicas de investigación para el estudio de mercado: Técnicas cualitativas y cuantitativas, el muestreo y la formulación de cuestionarios. (4 horas)
2.4	Determinación de la demanda efectiva: Análisis histórico, análisis de la situación vigente y análisis de la situación proyectada. (2 horas)
3	**Estudio técnico**
3.1	La función de producción (1 horas)
3.2	Las alternativas tecnológicas del proyecto: estándares de producción y equipos de investigación de productos. (1 horas)
3.3	La localización del proyecto: macrolocalización y microlocalización (2 horas)

3.4	Los procesos productivos: determinación de diagramas de redes y cronogramas de proyectos (2 horas)
3.5	Decisiones del tamaño del proyecto: Variables determinantes del tamaño, el modelo de máxima utilidad, el tamaño óptimo (2 horas)
3.6	Valoración económica de la inversión (4 horas)
4	**Evaluación financiera del proyecto**
4.1	Fundamentos de la evaluación financiera de proyectos y algunos conceptos y aplicaciones de las matemáticas financieras (2 horas)
4.2	Criterios para la decisión de invertir: Valor Actual Neto, Tasa Interna de Retorno, Razón Beneficio / Costo y Recuperación del Capital (4 horas)
4.3	Elaboración del flujo de caja proyectado, Cálculo y análisis de indicadores de evaluación financiera y alternativas de financiamiento (4 horas)
4.4	Análisis de sensibilidad (2 horas)
5	**Evaluación económica o social de proyectos**
5.1	Fundamentos de la evaluación económica de proyectos (2 horas)
5.2	Valoración de beneficios sociales del proyecto (2 horas)
5.3	Construcción del flujo de caja, análisis y cálculo de indicadores de evaluación social (4 horas)
6	**Administración del Proyecto**
6.1	Organización del Proyecto (1 horas)
6.2	Administración Integrada del Proyecto (1 horas)
6.3	Seguimiento y evaluación del proyecto (1 horas)
6.4	Cierre del proyecto (1 horas)

4. Sistema de Evaluación

Resultado de aprendizaje de la carrera relacionados con la materia

Resultado de aprendizaje de la materia	Evidencias
ak. Evaluar las alternativas de financiamiento e inversión.	
-El estudiante estará en capacidad de analizar la información socioeconómica para formular proyectos que solucionarán los problemas identificados en la empresa o el territorio.¿ Investigar el mercado para proponer soluciones pertinentes con la realidad social y acorde con las exigencias de la demanda.¿ Evaluar financiera y económicamente a proyectos que podrán generar mayor valor a la empresa.¿ Proponer, analizar y evaluar alternativas de inversión que sean técnica, financiera y económicamente viables.	-Evaluación escrita -Evaluación escrita -Evaluación oral -Proyectos -Reactivos -Resolución de ejercicios, casos y otros -Trabajos prácticos - productos -Trabajos prácticos - productos

Desglose de evaluación

Evidencia	Descripción	Contenidos sílabo a evaluar	Aporte	Calificación	Semana
Evaluación escrita	1 Introducción a la teoría y evaluación de proyectos	Estudio de mercado, Introducción a la teoría y evaluación de proyectos	APORTE 1	6	Semana: 6 (22/10/18 al 27/10/18)
Trabajos prácticos - productos	1 Introducción a la teoría y evaluación de proyectos	Estudio de mercado, Introducción a la teoría y evaluación de proyectos	APORTE 1	4	Semana: 6 (22/10/18 al 27/10/18)
Evaluación escrita	Estudio de mercado	Estudio técnico, Evaluación financiera del proyecto	APORTE 2	6	Semana: 11 (26/11/18 al 01/12/18)
Trabajos prácticos - productos	Estudio de mercado	Estudio técnico, Evaluación financiera del proyecto	APORTE 2	4	Semana: 11 (26/11/18 al 01/12/18)
Trabajos prácticos - productos	Estudio técnico, económico y financiero	Administración del Proyecto, Evaluación económica o social de proyectos	APORTE 3	4	Semana: 16 (02/01/19 al 05/01/19)
Evaluación escrita	Estudio técnico, económico y financiero	Administración del Proyecto, Evaluación económica o social de proyectos	APORTE 3	6	Semana: 16 (02/01/19 al 05/01/19)
Evaluación escrita	examen escrito	Administración del Proyecto, Estudio de mercado, Estudio técnico, Evaluación económica o social de proyectos, Evaluación financiera del proyecto, Introducción a la teoría y evaluación de proyectos	EXAMEN	20	Semana: 19 (al)

Evidencia	Descripción	Contenidos sílabo a evaluar	Aporte	Calificación	Semana
Evaluación escrita	examen escrito	Administración del Proyecto, Estudio de mercado, Estudio técnico, Evaluación económica o social de proyectos, Evaluación financiera del proyecto, Introducción a la teoría y evaluación de proyectos	SUPLETORIO	20	Semana: 21 (al)

Metodología

La metodología del aprendizaje se dará a través de clases magistrales y clases participativas con la organización y desarrollo de talleres, elaboración de componentes de proyectos, entre otros

Criterios de Evaluación

Se elaborarán y evaluarán proyectos realizados por los estudiantes, los cuales serán expuestos a lo largo de todo el ciclo conforme se avanza con la materia y se cada exposición de avance será calificada con rúbricas en las que se indican los criterios de calificación

5. Referencias

Bibliografía base

Libros

Autor	Editorial	Título	Año	ISBN
BACA URBINA, GABRIEL	McGraw-Hill,	EVALUACIÓN DE PROYECTOS	2006	NO INDICA
GINESTAR, ANGEL.	Centro Interamericano de Cooperación y Capacitación	PAUTAS PARA IDENTIFICAR, FORMULAR Y EVALUAR PROYECTOS CICAP ¿	2001	NO INDICA
MURCIA, JAIRO DARÍO Y OTROS AUTORES	Alfaomega Colombiana S.A.	PROYECTOS: FORMULACIÓN Y CRITERIOS DE EVALUACIÓN	2009	978-958-682-750-8
NASSIR Y REINALDO SAPAG CHAIN,	Mc. Graw Hill	PREPARACIÓN Y EVALUACIÓN DE PROYECTOS	2008	13:978- 956- 278-206-7
ORTEGÓN, EDGAR; PACHECO, JUAN FRANCISCO& ROURA, HORACIO.	Naciones Unidas CEPAL	METODOLOGÍA GENERAL DE IDENTIFICACIÓN, PREPARACIÓN Y EVALUACIÓN DE PROYECTOS DE INVERSIÓN PÚBLICA	2005	92-1-322710-8

Web

Autor	Título	URL
Patiño Olarte, Lina	Manual De Gestión De Proyectos	http://www.scielo.org.co/scielo.php?
Veas, L. & Pradena, M	Aplicaciones De La Administración Integral	http://www.scielo.cl/pdf/rconst/v9n2/art09.pdf
Ortegón, Edgar;	Publicaciones De La Cepal, Manual 39	www.eclac.org

Software

Autor	Título	URL	Versión
Microsoft Office	Project	En todo computador	10

Bibliografía de apoyo

Libros

Autor	Editorial	Título	Año	ISBN
DEL SOL, PATRICIO.	Interamericana, Chile	EVALUACIÓN DE DECISIONES ESTRATÉGICAS.	1999	NO INDICA
FONTAINE, ERNESTO	Alfaomega	EVALUACIÓN SOCIAL DE PROYECTOS	1999	NO INDICA
MARÍN, JOSÉ NICOLAS – KETELHOHN WERNER	Norma	INVERSIONES ESTRATÉGICAS: UN ENFOQUE MULTIDIMENSIONAL	1995	NO INDICA

Web

Software

Docente

Director/Junta

Fecha aprobación: 10/09/2018

Estado: Aprobado