

Programa de Capacitaciones 2026

“Iniciativas por el Desarrollo de Competencias Laborales en la Industria Panameña”

Seminario - Taller

Mejores Prácticas en la Gestión del Presupuesto y la Planificación Financiera

Información General del Curso

Fecha: 28 y 29 de enero de 2026

Horario: 1:00 p.m. – 5:00 p.m.

Duración del curso: 8 horas

Modalidad: Virtual – Microsoft Teams

Expositor: Lic. José Chen

Objetivo General

Desarrollar en los participantes buenas prácticas en la gestión del presupuesto y la planificación financiera, fortaleciendo competencias técnicas, analíticas, metodológicas y conductuales orientadas al uso eficiente de los recursos, la toma de decisiones financieras informadas y responsables, el control del gasto y la optimización de los recursos, contribuyendo a la sostenibilidad financiera y al logro de los objetivos.

Dirigido a:

Personal administrativo y líderes responsables de la gestión presupuestaria y financiera.

Cómo lo vamos a hacer:

1. Realizando un diagnóstico inicial de las prácticas actuales de gestión presupuestaria y planificación financiera.
2. Nombrando un líder financiero, responsable de dar seguimiento a los compromisos adquiridos.
3. Definir estándares financieros, objetivos, metas y planes de acción, así como la identificación de prácticas ineficientes que deban corregirse o eliminarse.
4. Realizando el taller de gestión del presupuesto y planificación financiera, combinando fundamentos técnicos, metodológicos y prácticos, análisis de casos, logrando planes de acción individuales y colectivos.
5. Seguimiento del alcance y los compromisos.

Contenido:

I. Fundamentos financieros del presupuesto

- Clasificación de los presupuestos
- Etapas del proceso presupuestario
- Presupuesto maestro y los estados financieros proyectados (EFP)
- Analiza cómo los estados financieros proyectados apoyan la toma de decisiones financieras y estratégicas

Herramientas: 1. Presupuesto maestro, 2. Estados financieros proyectados (EFP)

II. Mejores prácticas en la elaboración del presupuesto

- Cálculo del presupuesto
- EFP – Estado de resultados - propósito
- EFP – Flujo de caja proyectado - propósito
- EFP – Estado de situación o balance general proyectado

Herramientas: 1. EFP – Estado de resultados, 2. Flujo de caja proyectado, 3. Balance general proyectado

III. Ejecución y control presupuestario

- Sistema de información gerencial para el control presupuestario
- Tipo de informes de desempeño según la estructura y tamaño de la organización
- Análisis comparativo y comunicación de Resultados Reales vs. Esperados
- Comunica de forma clara y oportuna los resultados financieros a los diferentes niveles de la organización

Herramientas: 1. Sistemas de información gerencial, 2. Informes de desempeño, 3. Análisis comparativo

IV. Seguimiento y evaluación del presupuesto

- Análisis de Desviaciones Presupuestarias
- Indicadores de Rendimiento Financiero
- Evaluación Estratégica del Presupuesto
- Utiliza la información financiera para proponer ajustes y mejoras al proceso presupuestario futuro.

Herramientas: 1. Indicadores financieros, 2. Análisis de desviaciones, 3. Evaluación estratégica del presupuesto