

## Ejercicio estratégico

### Taller Virtual

Objetivo 2025 del Sector Cooperativo

## "ALINEACIÓN ESTRATÉGICA DEL PLAN FINANCIERO Y DEL PLAN OPERATIVO DE LAS COOPERATIVAS FINANCIERAS"

**FECHA: 13 de febrero de 2025, de 1:00 p. m. a 5:00 p. m. hora de Panamá**

### JUSTIFICACIÓN

La adecuada, oportuna y pertinente consideración del plan de trabajo de las cooperativas para el ejercicio económico y social —en este caso, el año 2025— adquiere su máximo valor en la gestión cuando se vincula estratégicamente con los objetivos y se integra a las actividades correspondientes en el nivel de ejecución.

Sin embargo, la ejecución solo es posible si se responde la siguiente pregunta: "**¿Cuáles son los recursos financieros necesarios para llevar a cabo mi plan de acción este año?**"

En este taller se abordará esta cuestión desde el enfoque de la **alineación estratégica**, analizando la pertinencia del plan financiero 2025. Este plan no es más que el presupuesto que la mayoría de las instituciones ya han elaborado, en el que se detallan las actividades a desarrollar como parte del camino hacia los objetivos definidos en el plan estratégico de cada cooperativa.

Es fundamental que las cooperativas reconsideren la manera en que elaboran sus presupuestos anuales, tomando como línea base las metas a cumplir en el año siguiente y calculando el costo de su ejecución. Para ello, deben considerar ingresos, gastos, costos de operación e inversiones o proyectos en curso o por iniciar, como parte del plan estratégico. Además, deben evaluar si la estructura organizativa existente es suficiente y si las metas o programas proyectados para el período se traducen en iniciativas viables.

La alineación entre el **plan operativo anual** y el **presupuesto del ejercicio** es clave para garantizar coherencia con el **plan estratégico**. Este proceso, que se repite anualmente, hace visible la interdependencia entre estos tres elementos: el **plan estratégico, el plan operativo y el plan financiero**

## **OBJETIVO GENERAL DEL TALLER**

Fortalecer la capacidad de toma de decisiones de las cooperativas financieras, mediante la alineación estratégica del plan financiero con el plan operativo, asegurando que los recursos económicos sean asignados de manera eficiente y coherente con los objetivos estratégicos.

A través de este taller, se busca proporcionar herramientas y metodologías que permitan a los participantes analizar, estructurar y optimizar sus presupuestos anuales en función de las metas y actividades establecidas en sus planes de acción para el 2025, garantizando así una gestión sostenible y orientada a resultados.

## **OBJETIVOS ESPECÍFICOS**

1. Comprender y actualizar el marco teórico de la alineación estratégica, a través de un recorrido por los fundamentos conceptuales que sustentan la integración entre el plan estratégico, el plan operativo y el plan financiero.
2. Aplicar una metodología efectiva para la alineación estratégica, explorando técnicas y herramientas prácticas para sincronizar las actividades operativas con la planificación financiera.
3. Desarrollar un enfoque estructurado que facilite la traducción de los objetivos estratégicos en presupuestos realistas y sostenibles.
4. Optimizar los procesos de planificación y ejecución, y revisar los procedimientos clave en la formulación y ejecución del plan operativo anual y su correspondencia con el plan financiero.
5. Actualizar la viabilidad de los proyectos e inversiones en función de los recursos disponibles y las prioridades estratégicas.
6. Abordar los contenidos esenciales para la integración y medición efectiva, estableciendo indicadores de gestión de desempeño en la ejecución del presupuesto Vs. Objetivos estratégicos y plan de acción, aplicable a la realidad de cada cooperativa.

## **Metodología:**

1. Exposiciones teóricas por parte del facilitador.
2. Plenarias de intercambio de opiniones técnicas y experiencias en la gestión estratégica.
3. Ejercicios prácticos segmentados con simulaciones sobre estructuras de planes y cálculos de financiación estratégica.

## Dirigido a:

A directivos, gerentes, jefes de área, responsables de planeación y organismos de control.

## Plan académico a desarrollar en las 4 horas:

1. Marco teórico de los componentes, segmentos y horizontes de los planes estratégicos. Duración: **30 minutos**.
2. Plenaria sobre identificación de realidades y métodos para definir la línea base del ejercicio de alineación estratégica. Duración: **15 minutos**.
3. Diseño y simulación de los componentes estratégicos. **30 minutos**.
4. Realización del taller con intercambio crítico y sistémico. Construcción colectiva. Duración: **2 horas**.
5. Identificación de campos de aplicación. Plenaria de conclusiones intermedias. Duración: **15 minutos**.
6. Intercambio sobre las nuevas tendencias de la planeación estratégica. Conversaciones estratégicas y plan estratégico chico. Duración: **20 minutos**.
7. Plenaria de conclusiones finales. Duración: **10 minutos**.

## Facilitador: Hugo Hernández Grajales. Consultor

---



- Abogado. Especialista en derecho financiero.
- Master en administración de empresas, MBA.
- Especialista en pensamiento estratégico y prospectiva
- Master en microfinanzas y desarrollo social
- Master en Gestión integral de riesgos.
- **Consultor en estrategia, gobernabilidad y riesgos**
- **Director ejecutivo de la Fundación de investigación y prospectiva empresarial. FARO**