

Nombre de la alumna:

Virileyma Juárez González

Nombre del profesor:

Gerardo Garduño Ortega

Nombre del trabajo:

Ensayo

Materia:

Formulación y Evaluación de Proyectos

3er. Cuatrimestre Grupo "A"

INTRODUCCIÒN

El presente trabajo presenta la importancia sobre la evaluación de proyectos que consiste en comparar los costos con los beneficios que estos generan, para así decidir sobre la conveniencia de llevarlos a cabo. La evaluación es la parte fundamental del estudio, dado que es la base para decidir sobre el proyecto, depende en gran medida de acuerdo con el objetivo general del proyecto. Se entiende por evaluación el proceso de recolectar, detectar desviaciones, necesidades, establecer las medidas de mejora y analizar datos con el fin de poder tomar decisiones acerca del proyecto. Para tomar una decisión es necesario que este sea sometido al análisis multidisciplinario de diferentes especialistas, una decisión de este tipo no puede ser tomada por una sola persona con un enfoque limitado, o ser analizada solo desde un punto de vista. La gerencia de proyectos es la disciplina de organizar y administrar los recursos, de tal forma que un proyecto dado sea terminado completamente, esta busca lograr los objetivos a través de la correcta ejecución de procesos, que provocan un resultado; los procesos de la gerencia de proyectos pueden organizarse en cinco grupos: inicio, planificación, ejecución, control y cierre.

La evaluación financiera forma parte del proceso de toma de decisiones de una entidad, mediante la cual se realiza un análisis de sensibilidad de un determinado período de tiempo, para estudiar los costos y beneficios de los diversos proyectos y alternativas de inversión a corto plazo y largo plazo. Se analizan los flujos de efectivo, la tasa interna de retorno, las rentabilidades y estimación de los proyectos de inversión, los activos fijos, el capital de trabajo, el costo de oportunidad, los estados financieros, el flujo de fondos, el punto de equilibrio, el costo de capital, el estado de resultados, un estudio de mercado, la mano de obra y distintos factores que son indicadores de rentabilidad.

EVALUACIÓN DE PROYECTOS.

Como sabemos el flujo de beneficios netos es una herramienta de análisis del proyecto que se encarga de ordenar la secuencia de inversiones, costos y beneficios, el cual es una forma de sintetizar toda la información disponible sobre el problema y el proyecto. La construcción del flujo de fondos es un paso importante en el análisis del proyecto que debe hacerse siguiendo algunas reglas que aseguren que el mismo sea un reflejo fiel de los efectos que generará el proyecto. La inversión inicial está constituida por todos los activos fijos, tangibles e intangibles que son necesarios para operar el capital de trabajo, se debe demostrar que los inversionistas cuentan con recursos financieros suficientes para hacer las inversiones y los gastos correspondientes, que implican la solución dada a los problemas de proceso, tamaño y localización. La inversión fija se refiere a los activos tangibles que están referidos al terreno, edificaciones, maquinaria y equipo, mobiliario, vehículos, herramientas, etc. Cuando hablamos de inversión diferida se refiere a los activos intangibles que es un conjunto de bienes propiedad de la empresa, necesarios para su funcionamiento, e incluyen investigaciones preliminares, gastos de estudio, adquisición de derechos, patentes de invención, licencias, permisos, marcas, asistencia técnica, gastos preoperativos y de instalación, puesta en marcha, estructura organizativa, etc.

El capital de trabajo inicial se define como la diferencia entre el activo circulante y pasivo circulante, está representado por el capital adicional para que funcione la empresa, su estimación se realiza basándose en la política de ventas de la empresa, condiciones de pago a proveedores, nivel de inventario de materias primas, etc. Se ha enfatizado en la necesidad de justificar la capacidad financiera de los inversionistas, se visualiza de forma muy clara en el cronograma de inversiones sobre las necesidades totales de capital, se cita el capital disponible de los inversionistas, el cual limita en gran medida el desarrollo del proyecto y se fijan los elementos de financiamiento externo necesario para cumplir con los objetivos del proyecto. Por lo tanto, se debe presentar una relación de los aportes de capital propio que harán los inversionistas del proyecto, especificándolos de acuerdo con el calendario de necesidades se deben especificar los aportes de capital así:

- ❖ Capital realizado a corto plazo.
- ❖ Capital realizado a mediano y largo plazo.
- ❖ Aportes en bienes de capital e intangibles.

Es así como resulta conveniente presentar un análisis claro de la capacidad real de inversión de la empresa o de los socios inversionistas en relación con el proyecto, pues de aquí se deriva la necesidad de obtener fuentes de financiamiento. La secuencia de los egresos previstos se da a partir de la fase de ejecución del proyecto, para ello se toma como base el calendario de las inversiones contempladas y las previsiones del proyecto, donde los egresos de operación y los otros egresos se comportan de modo constante, los egresos se distribuyen en tres renglones que son:

- ❖ Egresos de operación: parte de los datos que sirvieron de base para el cálculo de la capacidad instalada, en el estudio técnico, se puede prever el costo operacional en los años de vida útil del proyecto (costo de venta, gastos administrativos y gastos de ventas), La suma debe presentarse para cada año.
- ❖ Egresos de inversión: Son los que se utilizan los datos que están discriminados en el calendario de inversiones y montaje analizados en el estudio técnico; se hacen las sumas anuales y se establecen los diferentes rubros para los años respectivos.
- ❖ Otros egresos: Son aquellos gastos que no obedecen a las operaciones habituales de la empresa tales como multas, demandas, pérdidas en colocación de activos financieros, entre otros.

La Evaluación de Impacto Ambiental (EIA) comienza en el momento en que la autoridad de aplicación recibe el EsIA y a través del área técnica da difusión del proyecto deben tener dicha comunicación pública especialmente en el lugar de la localización del proyecto. Las partes de un estudio de un impacto ambiental deben contener los siguientes datos:

- ❖ Datos generales.
- ❖ Descripción del proyecto y sus acciones.
- ❖ Inventario ambiental del pasado, presente y futuro del área de influencia.
- ❖ Identificación y valoración de efectos ambientales generados por el emprendimiento.
- ❖ Propuestas de mitigación y programa de vigilancia ambiental.
- ❖ Síntesis del documento.

La gerencia de proyectos es la disciplina de organizar y administrar los recursos, de forma tal que un proyecto dado sea terminado completamente dentro de las restricciones de alcance, tiempo y costo planteados a su inicio (Bigham, 2010) La gerencia de proyectos busca lograr los objetivos a través de la correcta ejecución de procesos, entendiéndose como proceso a la serie de acciones que provocan un resultado; los procesos de la gerencia de proyectos pueden organizarse en cinco grupos: inicio, planificación, ejecución, control y cierre. Para el gerenciamiento de un proyecto deberán considerarse seis elementos básicos que son:

- ❖ Diseño: considera lo relativo a los documentos que conforman el expediente técnico del proyecto.
- ❖ Contrataciones: consiste en el planeamiento y elaboración de los documentos contractuales.
- ❖ Construcción: es la ejecución física.
- ❖ Administración de contratos: son suscritos entre el propietario y contratistas.
- ❖ Coordinación de construcción: es el encargado del gerenciamiento de un proyecto que tiene durante el desarrollo del servicio, los siguientes rubros principales son: diseñabilidad, contractibilidad, contractibilidad y gestión.
- ❖ Acompañamiento del proyecto: permite a los equipos del proyecto la visualización, el compartir y la actualización de las informaciones como: conexión flexible a las informaciones, integración, administración centralizada de los recursos, optimización de los recursos y planeamiento del recurso.

Llevando un adecuado gerenciamiento del proyecto permite a las empresas una mejor administración de recursos, colaboración, análisis e informes que ayude a los ejecutivos a alinear a las personas con las metas en los negocios del proyecto e identificar rápidamente los problemas y a tomar medidas correctivas. Uno de los factores que permite obtener éxito en la ejecución del proyecto es la organización tanto a la labor de dirección como a la labor de ejecución. Por tal motivo, deben formarse grupos de trabajo que apoyen directa e indirectamente con la ejecución del proyecto. Estos grupos de trabajo son: 304 Comité de dirección, el cual cumple un rol fundamental de acuerdo con sus aportaciones se determinan las características del sistema. Los responsables del comité de dirección son los encargados de:

- ❖ Aprobar y definir los objetivos y el alcance del proyecto.
- ❖ Aprobar y definir las modificaciones a los objetivos y alcance del proyecto.
- ❖ Aprobar el plan estratégico de implementación del proyecto.
- ❖ Aprobar la estrategia de relacionamiento externo del proyecto.
- ❖ Aprobar el plan de actividades de comunicación de marketing interno y externo.
- ❖ Aprobar las medidas pertinentes para corregir los desvíos que se detecten.

Como sabemos un proyecto es una actividad, un trabajo que requiere tiempo y recursos para su terminación, su plan de ejecución consta de dos partes que son:

- Un plan de ejecución detallado: se hace una descripción pormenorizada del trabajo que debe efectuarse durante el período, junto con un plan financiero.
- Un plan de ejecución esquemático: se hace una descripción general del trabajo que debe efectuarse durante todo el período de duración del proyecto.

La programación de proyecto se lleva a cabo con dos técnicas principales que son: PERT (Project Evaluation and Review Technique), es decir, la técnica de evaluación y revisión de proyectos, y con CPM (Critical Path Method) o método de la ruta crítica. Estos métodos están orientados hacia la determinación de un programa de tiempo y comprenden tres fases iniciales que el usuario podrá cambiar de acuerdo al proyecto: planeación, programación y control.

La evaluación de resultados de un proyecto permite establecer el cumplimiento de los objetivos propuestos al llevarlo a cabo, los cuales deben estar relacionados con la solución del problema planteado en su etapa de identificación, a su término todo proyecto requiere:

- ❖ Evaluación de cumplimiento de objetivos de ejecución.
- ❖ Evaluación en el proceso de implementación.

Existen dos etapas en el proceso de evaluación de proyectos que suceden a la evaluación ex ante que son:

- Valuación en la etapa de implementación, llamada monitoreo.
- Valuación realizada a la finalización del proyecto, llamada evaluación de resultados.

Estos dos aspectos de la evaluación han ganado importancia metodológica y práctica en los proyectos, en especial en los de promoción social en general.

CONCLUSIÓN

En conclusión, como sabemos un proyecto es una actividad, un trabajo que requiere tiempo y recursos para su terminación, es de gran importancia conocer y comprender sobre la evaluación de proyectos, en qué momento se debe aplicar y el cómo realizar, es fundamental para el éxito de la decisión que se llegue a tomar. En resumen la evaluación de proyectos pretende abordar el problema de la asignación de recursos en forma explícita, recomendando a través de distintas técnicas que una determinada iniciativa se lleva adelante por sobre otras alternativas de proyectos. Los proyectos de inversión responden a la necesidad de unos recursos que deben ser recuperados y puestos a consideración bajo tres premisas: evaluación financiera, evaluación económica y evaluación ambiental. Los proyectos deben tener una estructura dentro del plan de gestión para hacer seguimiento con el objetivo de identificar la ruta crítica, deben tener un inicio y un fin. Se trata de un conjunto de ideas sintetizadas que explican de manera clara y directa las soluciones a los problemas planteados antes y durante la ejecución del proyecto. La importancia de la evaluación de proyectos radica en que supone implementar un seguimiento y control que permita establecer una comparación para poder determinar y medir la evolución del proyecto, detectar desviaciones y necesidades y establecer las medidas de mejora necesarias a lo largo del proceso.

BIBLIOGRAFÍA

- Córdoba Padilla, M. (2011). *Formulación y evaluación de proyectos*. Bogotá, Colombia: Ecoe Ediciones.
- Sbarato, R. D. Sbarato, V. M. y Ortega, J. E. (2016). *Los estudios de impacto ambiental*. Córdoba, Argentina: Editorial Brujas.
- Varios, A. (2015). *Manual para la formulación y evaluación de proyectos de inversión con criterio económico*. Santa Clara, Editorial Feijóo.