

NUEVOS PARADIGMAS EN LA ANALÍTICA DEL DATO: PLANIFICACIÓN & FORECAST

Por VANESA ESTEVEZ – Directora Financiera en ALBALI SEÑALIZACION SA, y Gerente de la Comisión de Control de Gestión de ASSET

La última jornada de la Comisión de Control de Gestión de ASSET se centró en la visión que los nuevos paradigmas en la analítica del dato nos dan sobre un pilar fundamental en nuestras áreas financieras, esto es en la Planificación & Forecast.

Gracias a nuestra consultora de referencia, KPMG, y a expertos tecnológicos de la empresa invitada a la jornada, IBM, representantes de empresas miembros tuvimos la oportunidad de conocer de primera mano la visión que estos expertos tienen sobre cómo las nuevas tecnologías nos facilitan las tareas de Planificación y Forecast, llevándonos en real time a niveles de mayor precisión.

Manuel de Barrio, MC - Financial Management en KPMG Asesores, S.L., abrió la jornada destacando el principal beneficio de la Planificación Integrada: El alineamiento de la planificación estratégica, financiera y operativa, que deriva en una mayor predictividad financiera, agilidad frente a diferentes escenarios, incremento de ingresos junto a reducción de costes... entre otros, generando mayor confianza en el mercado y con ello un incremento del ROE entorno al 3%-4%

“Los procesos de Planificación, Presupuestación y Forecasting actuales, son lentos, manuales, costosos. No añaden un valor añadido real a nuestros negocios y no nos ayudan a mejorar el rendimiento” recalcó Manuel de Barrio, MC - Financial Management en KPMG Asesores, S.L.

Para una buena Planificación, se necesita involucración de todas las áreas de la compañía y que éstas estén alineadas con la estrategia corporativa, con un gobierno claro del proceso, y con presupuestación no sólo de la Cuenta de Resultados, sino también de los principales estados financieros incluyendo Balance y Cash-Flow.

Las claves principales para implementar un modelo de planificación integrada (IBP) pasan por integrar todos los procesos de todas las áreas y garantizar el flujo de información, alineación de todas las áreas y de éstas con la estrategia corporativa, simplificación y flexibilidad.

 <p>Definir visión y procesos integrados a todos los niveles</p>	<ul style="list-style-type: none"> — Integrar los procesos para comprender las dependencias de los datos y garantizar el flujo de la información. — Incorporar accountability multifuncional y asegurar que los forecast (comercial, operaciones, finanzas) estén totalmente vinculados.
 <p>Eliminar el presupuesto y convertirlo en una actividad analítica continua</p>	<ul style="list-style-type: none"> — Emplear un rolling forecast para facilitar el foco continuo en el negocio. — Alinear el rolling forecast al ciclo del negocio (ejemplo: 18 meses, 6 trimestres) y determinar el nivel de detalle.
 <p>Utilizar modelos de forecasting basados en drivers operacionales</p>	<ul style="list-style-type: none"> — Enfoque en drivers que influyen en el rendimiento del negocio como volumen, precio, y mix. — Anticipar acciones para abordar los cambios en el ciclo comercial y de mercado (proporcionar transparencia a los supuestos clave).
 <p>Reducir complejidad y nivel de detalle</p>	<ul style="list-style-type: none"> — Reducir el nivel de detalle y establecer umbrales de materialidad. — Foco en los principales KPIs financieros, así como medidas de rendimiento que impactan y mejoran el negocio.

Claves para la implementación de un IBP, fuente KPMG Asesores S.L.

“Estamos en una nueva Revolución, la Revolución de la Información. La Inteligencia Artificial surge para poder compilar, asimilar y analizar toda la información a la que tenemos acceso en relación a nuestros negocios.”

Inició su presentación Ignacio Cabrera, Data Science & Business Analytics Team leader for Spain, Portugal, Greece & Israel en IBM Analytics

Hoy en día prima la agilidad, la rapidez, la reducción de los tiempos de realización de forecast, no podemos permitirnos perder el ritmo al que se mueve el mercado ya que cuando tengamos nuestro forecast las cifras ya habrán cambiado, debemos apoyarnos de las tecnologías actuales para ello.

WATSON, plataforma de inteligencia artificial de IBM, permite a los profesionales trabajar con datos de forma conjunta y más sencilla para encontrar rápidamente nuevos insights que generen mejores resultados para el negocio aplicando funcionalidades cognitivas.

Sea cual sea la tecnología empleada, lo interesante es que la información que obtenemos de nuestros clientes, la integremos en nuestro CRM y otros procesos de la organización. Hacer un buen tratamiento analítico es muy importante.


Es por ello que la utilización de una tecnología adecuada en esta gestión del cambio en las empresas, donde la analítica del dato es vital, marca la diferencia. Pero no sólo hay que fijarse en la tecnología adecuada, debemos escapar de entornos rígidos, poco flexibles y poco usables, con desconexión entre departamentos.

El área de Control de Gestión necesita tecnologías sencillas de uso y de entender, que enlacen el presupuesto, balance scorecard, simulaciones para las diferentes áreas de negocios y que contemplen todos los horizontes de planificación mediante modelos predictivos y prescriptivos (de optimización) para recomendaciones

End to end para control de gestión.

- Eliminación de **errores humanos**
- Acortamiento en los **ciclos de planificación**
- **Mantenimiento centralizado**
- **Mayor participación**
- **Cálculos, repartos, what-if** de forma nativa

PLANIFICACIÓN ESTRATÉGICA



- Planificación a Largo plazo (>1 año)
- Alta dirección
- Establecimiento objetivos estratégicos
- Objetivos Globales y Cualitativos
- Control Estratégico

PLANIFICACIÓN PRESUPUESTARIA



- Planificación a corto-medio plazo (1 año)
- Alta dirección, UNEs y departamentos
- Establecimientos de objetivos a corto plazo
- Objetivos específicos cuantitativos
- Control Presupuestario

PLANIFICACIÓN OPERATIVA



- Planificación del día a día
- Departamentos y staff operativo
- Establecimiento de estándares de actuación
- Muy específicos y totalmente cuantitativos
- Control Operativo

Ventajas de IBM Planning Analytics, fuente IBM Spain

Pascal Viguie Financial Performance Management Technical Sales en IBM Spain, realizó demostración práctica de las diferentes utilidades de IBM Planning Analytics para el departamento de Control de Gestión y un ejemplo de la integración de una previsión de forecast de demanda con la de producción estableciendo fases de almacenaje.

Tras la interesante jornada, y las magníficas exposiciones de Benigno Prieto, Manuel de Barrio, Ignacio Cabrera y Pascal Viguie, quedó claro que en los procesos de planificación y presupuestación es clave la alineación de las áreas de la empresa y el apoyo de tecnologías que permitan la integración de capacidades de analítica avanzada (previsión, optimización) para enlazar planificación financiera y operacional.