

CFGS ASISTENCIA A LA DIRECCIÓN · 2.º · GAI · UNIDAD 2

Seguir costes, cambios y resultados

Línea de base y avance, costes por conceptos, cambios y riesgos, revisión por fases e informes

2

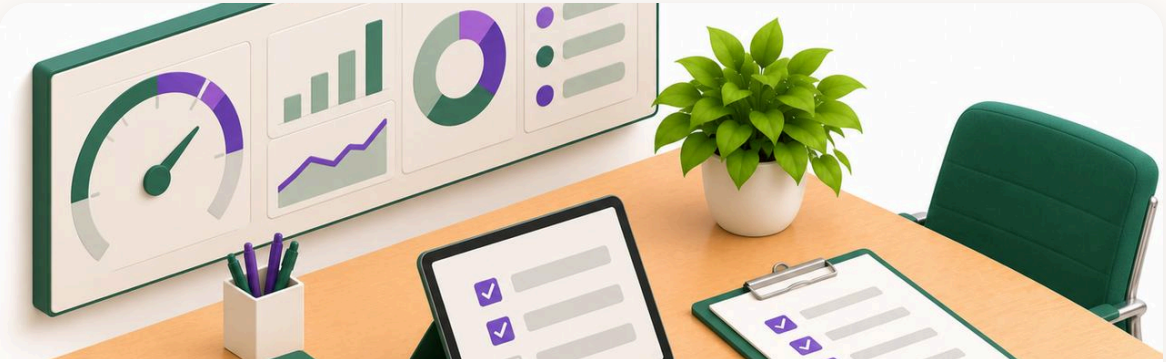
PARA EMPEZAR

En esta unidad aprenderás a...

- 📏 Calcular el avance con los expedientes aceptados.
- 💶 Comparar el gasto aprobado con el gasto real.
- 🔄 Registrar una ampliación de veinte expedientes.
- 🚦 Diseñar una revisión al terminar la digitalización.
- 📝 Redactar un informe ejecutivo y un registro técnico.

SITUACIÓN DE PARTIDA · CASO FICTICIO

Una situación de partida



Jueves 18 de marzo de 2027, al terminar el cuarto día de los ocho del plan de Vértice Documenta (empresa ficticia). El presupuesto didáctico del proyecto es de 2.000,00 € y la muestra llega a cien expedientes. A mitad del plan se han gastado 1.200,00 € y hay 40 expedientes aceptados, validados uno a uno en la primera jornada de digitalización. Caso ficticio.

Al terminar la unidad habrás actualizado el seguimiento de Vértice Documenta, tramitado un cambio y preparado el informe para Nora.

❓ Si has gastado la mitad del dinero, ¿has hecho la mitad del trabajo?

❓ ¿Qué harías si el cliente pide más trabajo a mitad de proyecto?

❓ ¿A quién informarías primero de un retraso y con qué datos?

MAPA DE LA UNIDAD

Lo que vamos a ver

2.1 Línea de base y avance

2.2 Costes y recursos

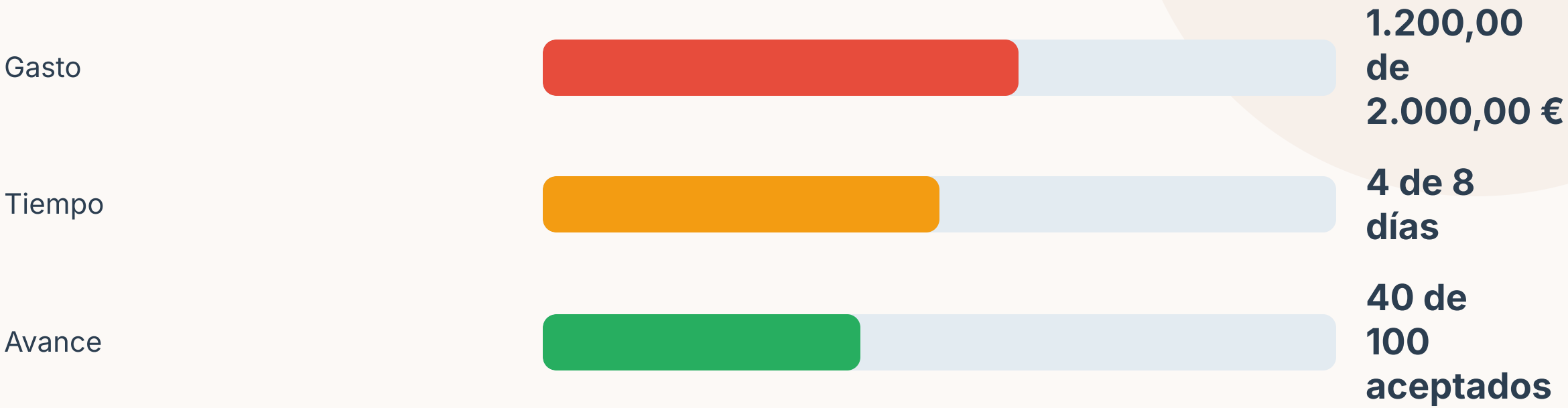
2.3 Cambios y riesgos

2.4 Revisión por fases

2.5 Informes y cierre

Tres barras, tres fuentes

Cada semana, juntas y con su fuente.



Seguimiento de Vértice Documenta (ficticio), 18/03/2027.

CLAVE

Desviación: 20 puntos entre gasto y avance.

Por qué el gasto adelanta

CONCEPTO	PRESUPUESTO	GASTO	%
Personal	500,00 €	250,00 €	50,00
Escáner	700,00 €	500,00 €	71,43
Almacenamiento	500,00 €	300,00 €	60,00
Material	300,00 €	150,00 €	50,00

CLAVE

800,00 € son costes fijos ya pagados.

Dos hipótesis de coste final

A · Todo proporcional

- 30,00 € por expediente × 100
- 3.000,00 € (desviación de 1.000,00 €)

VS

B · Solo lo variable

- 1.200,00 € + 10,00 € × 60
- 1.800,00 € (margen de 200,00 €)

CLAVE

Ninguna es una previsión firme hasta la revisión de fase.

El cambio C-01

CONCEPTO	CÁLCULO	IMPORTE
Personal	4 h × 25,00 €	100,00 €
Material y almacenamiento	20 × 5,00 €	100,00 €
Coste del cambio		200,00 €

CLAVE

Con la hipótesis B, el cambio consume todo el margen: 2.000,00 €.

Revisión de fase

1. **Fecha**
   martes 23/03, al terminar
2. **Muestra**
   10 % de 120 = 12
3. **Decisión**
   Nora aprueba o rechaza
4. **Versión**
   v02 si hay cambio

CLAVE
La línea de base v01 permanece intacta.

CASO RESUELTO · PASO A PASO

Caso · El sesenta que no era avance



Mateo

Iba a presentar el proyecto «al 60 %».

1. **Gasto** 60 % del presupuesto.
2. **Avance** 40 expedientes de 100.
3. **Causa** 800,00 € de costes fijos.
4. **Cambio** C-01 pendiente de decisión.
5. **Informe** I02 con tres barras y fuentes.

✔ **Un aviso a tiempo permite decidir; un porcentaje solo, no.**

🙋 PREGUNTA PARA LA CLASE

Con 1.200,00 € gastados de 2.000,00 €, ¿qué porcentaje de gasto es?

A 40 %

B 60 %

C 50 %

✔️ 1.200 / 2.000 = 60 %; el avance, en cambio, es el 40 %.

REPASO

Ideas clave

- **Línea de base y avance.** Gasto y avance. El porcentaje de gasto mide lo que se ha consumido; el de avance mide el trabajo aceptado. Si el gasto va por delante del avance, hay una desviación que explicar.
- **Costes y recursos.** Gasto aprobado y gasto real. El presupuesto aprobado se reparte entre conceptos y el seguimiento compara, concepto a concepto, lo presupuestado con lo gastado.
- **Cambios y riesgos.** Qué es un cambio. Es cualquier modificación del alcance, del plazo o del coste respecto a la línea de base.
- **Revisión por fases.** Hitos y fases. Un proyecto se divide en fases con un hito al final: inventario (martes 16/03), configuración (miércoles 17/03), digitalización (martes 23/03) y prueba (miércoles 24/03).
- **Informes y cierre.** Dos informes, dos lectores. El informe ejecutivo es para quien decide, Nora: una página con el estado, los indicadores por separado, las incidencias y las decisiones que se le piden.

PARA TERMINAR

Para pensar

1. ¿Qué indicador usarías para saber cuánto trabajo está realmente terminado?
2. ¿Qué cambio te han pedido «de paso» y qué costaba?
3. ¿Qué diferencia hay entre una hipótesis y una previsión?



¡Ahora te toca a ti!

Repasa, practica y comprueba lo que has aprendido.

📝 **Resumen**

✅ **Test**

👆 **Interactivos**

Libro, presentaciones, resúmenes y tests gratis en **josesande.com**