

RILCO DS



ISSN: 2695-6098



AÑO 4 N° 31 MAYO 2022

Director

Dra. Yessica Yael Gómora Miranda, Universidad Autónoma del Estado de México.

Consejo Editorial

Director General: M. en A. Edel Cruz García, Universidad Autónoma del Estado de México, México.

Editor responsable: Isaura Isabel Partida Lara, Red de Investigación Latinoamericana en Competitividad Organizacional S. C., México.

Editor Ejecutivo: M. en Ed. Adriana Cuevas Sanabria, Universidad Autónoma del Estado de México, México.

Comité Científico

Miembros ajenos a la entidad editora internacionales

Dr. Carlos José Oliveira Silva Rodrigues	Universidad de Aveiro, Portugal
Dra. Ana Isabel Pires Beato Alves de Melo	Universidad de Aveiro, Portugal
Dr. Gonçalo Alves de Sousa Santinha	Universidad de Aveiro, Portugal
Dra. Marisol Pérez Campaña	Universidad de Holguín, Cuba
Dra. Aniuska Ortiz Pérez	Universidad de Holguín, Cuba
Dr. Reynaldo Velázquez Saldívar	Universidad de Holguín, Cuba
Dra. María Rodríguez Gámez	Universidad Técnica de Manabí, Ecuador
Dra. Sebastiana del Monserrate Ruiz C.	Universidad Técnica de Manabí, Ecuador
Dr. Norberto Pelegrín Entenza	Universidad Técnica de Manabí, Ecuador
Dr. Ericé Bezerra Correia	FACHUCA, Brasil
Dr. Emanuel Leite	Universidade de Pernambuco, Brasil
Dra. Simone FerreiraTeixeira	Universidade de Pernambuco, Brasil
Dr. Emmanuel Sampaio	UNIVERSO, Brasil
Dr. Ademar Vieira Santos	UFAM, Brasil
Dr. Lázaro Rodríguez Ariza	Universidad de Granada, España
Dra. María Antonia Ruiz Moreno	Universidad de Granada, España
Dra. María Carmen Haro Domínguez	Universidad de Granada, España
Dra. Dainelis Cabezas Pullés	Universidad de Granada, España
Dra. Jenny María Ruiz Jiménez	Universidad de Granada, España
Dra. Virginia Fernández Pérez	Universidad de Granada, España
Dra. Justa Pastora Amador Ruiz	Universidad Nacional Autónoma de Nicaragua-Leon
Mtro. Francisco Valladares Rivas	Universidad Nacional Autónoma de Nicaragua-León, Nicaragua
Dra. Ana de Lourdes Torralba Velázquez	Universidad de Holguín, Cuba
Dr. Fernando Gaspar	Universidad Autónoma de Lisboa

Miembros ajenos a la entidad editora mexicanos

Dra. María Concepción Ramírez Barón	Universidad Autónoma de Baja California
Dra. Blanca Rosa García Rivera	Universidad Autónoma de Baja California
Dra. Sonia Elizabeth Maldonado Radillo	Universidad Autónoma de Baja California
Dra. María de los Ángeles Cervantes R.	Universidad de Occidente, México
Dr. Evaristo Galeana Figueroa	Univ Michoacana de San Nicolás de Hidalgo

Dra. Irma Cristina Espitia Moreno	Univ Michoacana de San Nicolás de Hidalgo
Dra. María Trinidad Álvarez Medina	Instituto Tecnológico de Sonora, México
Dra. Olivia Jiménez Diez	Universidad Autónoma de Yucatán
Dra. Leonor Elena López Canto	Universidad Autónoma de Yucatán
Dra. Ruth Noemí Ojeda López	Universidad Autónoma de Yucatán
Dra. Mónica Fernanda Aranibar Gutiérrez	Universidad Autónoma de Baja California
Dr. Heleodoro Sotelo Sánchez	Universidad de Occidente, México
Dra. Dora Águilasocho Montoya	Univ Michoacana de San Nicolás de Hidalgo
Dr. Fernando Ávila Carreón	Univ Michoacana de San Nicolás de Hidalgo
Dr. Teodoro Rafael Wendlandt Amezaga	Instituto Tecnológico de Sonora, México
Dr. Marco Alberto Núñez Ramírez	Instituto Tecnológico de Sonora, México
Dra. Jennifer Mul Encalada	Universidad Autónoma de Yucatán
Dr. Luis Alfredo Gallardo Millán	Univ Politécnica del mar y la sierra Sinaloa México

Miembros participantes de la Entidad Editora

Dr. Julio Álvarez Botello	Universidad Autónoma del Estado de México
Dra. Eva Martha Chaparro Salinas	Universidad Autónoma del Estado de México
Dra. María del Carmen Hernández Silva	Universidad Autónoma del Estado de México
Dr. Juan Alberto Ruiz Tapia	Universidad Autónoma del Estado de México
Dra. María de la Luz Sánchez Paz	Universidad Autónoma del Estado de México
Dra. Marcela Jaramillo Jaramillo	Universidad Autónoma del Estado de México
Dra. Liliana Antonia Mendoza González	Universidad Autónoma del Estado de México
Dra. Jenny Álvarez Botello	Universidad Autónoma del Estado de México
Dra. Gandhi González Guerrero	Universidad Autónoma del Estado de México
Dra. María Elena Laura Ponce García	Universidad Autónoma del Estado de México
Dr. Daniel Cardoso Jiménez	Universidad Autónoma del Estado de México
Dr. Manuel Antonio Pérez Chávez	Universidad Autónoma del Estado de México
Dra. Susana Ruiz Valdez	Universidad Autónoma del Estado de México
Dra. Guadalupe González García	Universidad Autónoma del Estado de México
Dr. Jorge Loza	Universidad Autónoma del Estado de México
Dr. Oliveiro Cruz Mejía	Universidad Autónoma del Estado de México
Dr. Noé Gaspar Sánchez	Universidad Autónoma del Estado de México
Dra. Verónica Sendejas Santín	Universidad Autónoma del Estado de México

TABLA DE CONTENIDO

FINANZAS CONDUCTUALES, ALBEDRÍO O MANIPULACIÓN. Er Navas Maldonado; Elizabeth Urrutia Sanabria; María Teresa Martínez Contreras.	01
LA RELEVANCIA DEL TURISMO ALTERNATIVO PARA EL DESARROLLO LOCAL. UN ESCENARIO IDEAL PARA LAS PEQUEÑAS Y MEDIANAS EMPRESAS. José Luis Ramos Luis.	12
ANÁLISIS BIBLIOMÉTRICO SOBRE EMPRENDIMIENTO SOCIAL: DIMENSIONES Y VARIABLES EN SCOPUS 1990-2020. Elizabeth Guilarte Barinaga; Carlos Rafael Batista Matamoros; Fidel García González.	23
EL MARCO TEÓRICO DEL ANÁLISIS FINANCIERO PARA IDENTIFICAR FACTORES DE RIEGOS EN LAS MICROEMPRESAS. Evelyn Melina Meza Peñuelas; Mónica Liliana Rivera Obregón.	36
ANÁLISIS DE RASGOS DE PERSONALIDAD COMO FACTOR POTENCIADOR DE RESULTADOS PARA GERENTES INSTITUCIÓN BANCARIA. José Antonio Beltrán Enríquez; Filiberto Enrique Valdés Medina; Efraín Jaramillo Benhumea.	44
PERFECCIONAMIENTO DEL SGSST DE LA UBPC LEONEL DÍAZ SEGÚN LA NC ISO 45001:2018. Claudia Díaz Leyva; Yunisleimis Rosado Peña.	56
LA EXCURSIÓN INTEGRADORA: POTENCIALIDADES DEL SECTOR COSTERO PARA EL APRENDIZAJE DE LAS CIENCIAS NATURALES. Alejandro Martínez Osorio; Rosaida Zaldivar Olamendy; Yamilé Peña Rodríguez.	70

**FINANZAS CONDUCTUALES, ALBEDRÍO O MANIPULACIÓN**Dr. Er Navas Maldonado¹M. en Ed. Elizabeth Urrutia Sanabria²M. en A. María Teresa Martínez Contreras³**RESUMEN**

El objetivo del presente es describir, explorar e identificar, los elementos y componentes de la interacción de las finanzas conductuales, en relación con la teoría de los mercados eficientes y el proceso de toma de decisiones que pueden decantar en la valoración de los mercados financieros; esto mediante examinar las teorías y practicas asociadas. El análisis, estudio y exploración de los componentes psicológicos y sociológicos asociados a la toma de decisiones es el eje fundamental sobre el cual se busca comprender la perspectiva de los individuos y sociedades, de su posible influencia, albedrio y manipulación, en los mercados financieros. Mediante la investigación de base teórica fundamentada, se busca lograr interpretar y comprender dichas interacciones y efectos, para proponer una exploración más profunda que logre descubrir todas las posibles interacciones de las finanzas conductuales con la valoración y comportamiento de los mercados financieros globales. La toma de decisiones y el comportamiento financiero, ¿son reflejo de libre albedrio? O ¿producto de la manipulación? La relevancia de la presente investigación radica en la búsqueda de la comprensión del comportamiento de los mercados financieros decantados por elementos conductuales y su capacidad de ser influenciados o manipulados y la relación con sus posibles efectos económicos, financieros, y sociales.

PALABRAS CLAVE

Finanzas conductuales, Mercados eficientes, Psicología social, Influencia, Economía del comportamiento.

BEHAVIORAL FINANCE, WILL, OR MANIPULATION

¹ Dr. Er Navas Maldonado. UAEMex. ernavas@gmail.com

² M. en Ed. Elizabeth Urrutia Sanabria. UAEMex. Elizabeth.bpn@hotmail.com

³ M. en A. María Teresa Martínez Contreras. UAEMex. tetemartinez2005@yahoo.com.mx

ABSTRACT

This paper aims to describe, explore, and identify the elements and components of the interaction of behavioral finance, concerning the theory of efficient markets and the decision-making process that can lead to the valuation of financial markets; by examining associated theories and practices. The analysis, study, and exploration of the psychological components associated with decision-making is the fundamental axis on which it is sought to understand the perspective of individuals and societies, their possible influence, agency, and manipulation, in financial markets. Through grounded theoretical-based research, it seeks to interpret and understand these interactions and effects, to propose a deeper exploration that manages to discover all the possible interactions of behavioral finance with the valuation and behavior of global financial markets. Decision-making and financial behavior, are they a reflection of free will? Or the product of manipulation? The relevance of the present research lies in the search for understanding the behavior of financial markets with a preference for behavioral elements and their ability to be influenced or manipulated and the relationship with their possible economic, financial, and social effects.

KEYWORDS

Behavioral finance, efficient market, Social psychology, Influence, Behavioral economics.

INTRODUCCIÓN

La comunicación es la transferencia de datos, busca hacer común información específica; teniendo un objetivo, de hacerse estratégicamente; la información ha esculpido las realidades de todas las culturas, convirtiéndose en el activo de más valor entre los individuos y las sociedades; ya que es a través de ella, por su presencia o ausencia, que se toman decisiones y acciones; los efectos de la información disponible, compartida y utilizada han impactado históricamente en el actuar de los individuos, en la construcción y en la destrucción de imperios; la información no solo es un activo, es una causa y un motivo.

A la comunicación se le puede considerar como la interacción social por medio de símbolos y sistemas de mensajes que puede incluir todo proceso en el cual la conducta de un ser humano actúa como estímulo para la respuesta de otro ser humano o entidad social; siendo dicha respuesta, ya verbal, o no verbal, interindividual o intergrupala (Maldonado et al. 2020). A nivel global, los medios electrónicos de comunicación se han convertido en parte fundamental para el desarrollo cotidiano (Mijan y Abdullah: 2019), esto es cierto a niveles como la política y la economía, sin descartar su capacidad para transformar la cultura y las sociedades.

Como una causa, la información puede ser propagada, “contagiada”, también puede ser efecto, un motivo diseñado; la información es semilla y fruto, por tanto, su manipulación, difusión y uso, puede

obedecer a diferentes objetivos; como son los financieros, políticos, sociales; la información juega un papel preponderante en la valoración específica del riesgo sistémico en los ecosistemas financieros.

Es de gran importancia el estudio, entendimiento y profunda comprensión de la información, de su capacidad de ser manipulada, transferida, pudiendo ser generadora directa de efectos y acciones individuales que se decantan y alimentan de procesos psicoemocionales y biológicos; que catalizan tomas de decisiones y acciones que pueden impactar en el entorno financiero, desde lo individual, organizacional hasta el sistema financiero global.

Las finanzas y la psicología generan una sinergia real, tanto en los individuos como en lo que a la psicología social respecta; la toma de decisiones financieras, las que recaen en seres humanos, son siempre sensibles a los insumos y productos psicológicos, y del comportamiento, siendo los individuos los primeros elementos base que pueden influir o ser influidos en las tomas de decisiones, y a su vez, configurar una psique social que decante en comportamientos económicos y financieros determinados; la toma de decisiones y el comportamiento financiero, ¿son reflejo de libre albedrío? o ¿producto de la manipulación?

El estudio y comprensión de las finanzas ha evolucionado para dejar atrás la visión de una teoría de mercados eficiente, que no “podía” ser cuestionada (Shiller, 2003); se ha incluido una amplia gama de perspectivas para analizar y comprender los mercados financieros, las finanzas conductuales o del comportamiento, han logrado incluir elementos psicológicos y sociológicos para “humanizar” el comportamiento de los mercados, si bien es cierto, que cada vez más elementos tecnológicos están tomando decisiones y acciones en función de la información disponible, aun, existe un gran número de momentos y elementos humanos en el “comportamiento del mercado” y es ahí, donde las finanzas del comportamiento o conductuales, son de alta relevancia, ya que explora multidisciplinariamente el accionar de los individuos y entidades sociales, así como los elementos que pueden influir en sus acciones y toma de decisiones.

El objetivo del presente es describir, explorar e identificar, los elementos y componentes de la interacción de las finanzas conductuales, en relación con la teoría de los mercados eficientes y el proceso de toma de decisiones que pueden decantar en la valoración de los mercados financieros; esto mediante examinar las teorías y prácticas asociadas. El análisis, estudio y exploración de los componentes psicológicos y sociológicos asociados a la toma de decisiones es el eje fundamental sobre el cual se busca comprender la perspectiva de los individuos y sociedades, su posible influencia, albedrío y manipulación, en los mercados financieros.

La toma de decisiones y el comportamiento financiero, ¿son reflejo de libre albedrío? o ¿producto de la manipulación?, ¿son los mercados racionales o irracionales? La relevancia de la presente

investigación radica en la búsqueda de la comprensión del comportamiento de los mercados financieros decantados por elementos conductuales y su capacidad de ser influenciados o manipulados y la relación con sus posibles efectos económicos, financieros, y sociales.

MÉTODO

Mediante la investigación de base teórica fundamentada, se busca lograr interpretar y comprender las interacciones y efectos de los elementos conductuales, emocionales y sistémicos de los individuos y las sociedades con los mercados financieros y sus valoraciones, para proponer una exploración más profunda que logre descubrir todas las posibles interacciones de las finanzas conductuales con la valoración y comportamiento de los mercados financieros globales. Se busca identificar postulados dignos de investigaciones futuras, en congruencia con Dankhe (1989) es de carácter exploratorio con elementos descriptivos ya que busca identificar la interacción de los componentes asociados a la toma de decisiones y acciones con la valoración de los mercados financieros y sus diferentes elementos individuales y sociales en función del impacto de la información y su comunicación, inquiriendo definitivamente en el propio valor de las finanzas conductuales.

Tomando como base de construcción el uso de técnicas tales como la observación de casos reales, el trabajo de gabinete, y la revisión bibliográfica de la literatura disponible; en coherencia con el objetivo que es, describir, explorar e identificar, los elementos y componentes de la interacción de las finanzas conductuales, en relación con la teoría de los mercados eficientes y el proceso de toma de decisiones que pueden decantar en la valoración de los mercados financieros; para en futuras exploraciones poder describir con mayor profundidad los detalles que conforman las finanzas conductuales, la manipulación de la información, la comunicación y el albedrio en la toma de decisiones y acciones que impactan la valoración de los mercados financieros; y la relación con los efectos e impactos económicos, sociales y culturales posibles, partiendo de la hipótesis de que es posible explorar, entender y describir los elementos que constituyen el fundamento de la toma de decisiones desde la perspectiva de las finanzas conductuales.

RESULTADOS

La conciencia y la reflexión sobre la toma de decisiones bajo un esquema de libre albedrio también es susceptible a la influencia y la manipulación, lo que difiere de la teoría de los mercados eficientes. La eficiencia de los mercados, como teoría, contempla a la razón y a la información disponible como la base de las decisiones y de la valoración de los mercados, sin embargo, existen variables más allá de la información financiera disponible, el espectro de la información que puede

influir en la valuación de los mercados puede incluir mucho más que información financiera completa.

Como sugiere Liu et al. (2020), los sentimientos, en todo su espectro, pueden afectar directamente la toma de decisiones sobre la compra, acumulación o venta de activos, y por tanto su oferta/demanda, así como los rendimientos asociados a dichos activos.

La información es la interpretación o percepción de la realidad, la que provoca la construcción ideológica de hechos y acontecimientos, del pasado y de futuros, sin embargo, la información puede ser parcial, falsa, abstracta, caduca; por lo que la información no solo se constituye como uno de los activos más importantes, también es la herramienta de manipulación más extendida en cualquier sociedad; los seres humanos y las sociedades deben ser considerados como elementos complejos en la toma de decisiones, existen factores cualitativos y conductuales que proponen o imponen comportamientos, conscientes o inconscientes, relacionados a la toma de decisiones; la posibilidad de manipular los intereses, tendencias y satisfactores de necesidades, directamente pueden manipular el comportamiento y valoración de los mercados, mediante la toma de decisiones y acciones de los individuos y sociedades. De acuerdo con, Shiller (2000), la irracionalidad es un elemento importante en la toma de decisiones y debe ser un elemento a considerar; el equilibrio esperado de los mercados no proviene únicamente de la información financiera completa y disponible, también incluye emociones, sentimientos y elementos psicológicos, provocando la falta de equilibrio real; en concordancia con Zach (2003), los sucesos y su importancia, percibida, pueden afectar los rendimientos de los mercados de valores; considerando que tales sucesos y su importancia real puede ser relativa a los individuos, organizaciones y/o sociedades, aunado a que dichos sucesos y la información referente a ellos puede ser manipulada, mal interpretada, sesgada, sobre expuesta, ocultada.

Un ejemplo reciente sobre la capacidad de la información, sobre su percepción de importancia y los efectos que puede tener en los sentimientos y emociones de los tomadores de decisiones, que afecto directamente la valuación de los mercados financieros, fue lo expuesto por Baker et al. (2020) que expusieron hallazgos relacionados a que en un periodo corto de tiempo existieron un numero significativo de respuestas de volatilidad en algunas bolsas de valores, lo que fue “percibido” como respuestas a la información relacionada a la pandemia por COVID- 19.

La teoría de los mercados eficientes (EMH por sus siglas en ingles), propuesta por Eugene Fama en la década de los 70’s, busco explicar el movimiento de los mercados financieros, su valoración, y busco hacerlo desde una perspectiva de eficiencia, propuso que los mercados se mueven y ajustan de forma equitativa y su valoración corresponde directamente al valor real propio de cada activo; Esta teoría buscaba explicar que los mercados se mueven en términos de valor real, en relación únicamente con el valor de los activos relacionados; si bien explica parte del movimiento “natural” de los mercados financieros, tambien esta teoría dio espacio a “ajustes” por información

inesperada e importante, aceptando indirectamente que existían otros elementos que influyen en la valoración de los activos y de los mercados financieros, sin embargo, la EMH se limitó a explicar que estos ajustes, eran mínimos y el mismo mercado tendía a corregirlos en un periodo corto de tiempo; sin embargo esto abrió la puerta a explorar que existen otros factores además de los puramente racionales que consideran la información disponible de forma equitativa para la toma de acciones y decisiones que impactan en la valuación directa de activos y por ende en los mercados financieros. El mismo Fama en su artículo titulado "*Efficient Capital Markets: A Review of Empirical Work*", publicado en 1970, reporto algunas anomalías en los ajustes de los rendimientos de los mercados accionarios, anomalías podrían estar correlacionadas a otros factores, los cuales no consideraba su EMH. Los momentos de volatilidad excesiva sin aparente explicación "racional" parecían ser el resultado y efecto de variables desconocidas o no contempladas en el modelo EMH; donde la variación excesiva en los precios de los activos no respondía a razones fundamentales; estas variaciones parecían poder ser explicadas por elementos no enteramente racionales o individuales, la literatura financiera expuesta por Loughranand Schultz, (2004); y, Baker y Wurgler, (2006) donde las finanzas del comportamiento proporcionan pruebas que apoyan la existencia de una relación significativa entre el rendimiento de las acciones y el sentimiento del inversor, en relación con su toma de decisiones.

A pesar de que existen estudios y analisis sobre el tema desde hace más de 200 años, no fue hasta finales de la década de los 90's que la retro alimentación de información comenzó a ser un elemento estudiado a profundidad, en relación con su efecto en los precios de las acciones y de los mercados de valores; esto debido a que las nuevas herramientas de comunicación permitieron un traslado de información mucho más pronunciado, rápido y accesible, lo que podía provocar un flujo de información que alimentaba y retroalimentaba la especulación, creando cada vez más nuevas burbujas de precios y valoraciones accionarias; esto comprobó, hasta cierto punto que los mercados no son 100% racionales, que existen tendencias, modas, intereses, que pueden provocar fluctuaciones en el mercado; estas decisiones y acciones individuales que se podían transpolar a comportamientos sociales, de valuación o devaluación directa o indirecta; comprendiendo que la psicología individual y social podía jugar un papel muy importante en los mercados financieros, tanto localmente como de forma global.

Curatola et al. (2016) exploraron con éxito la relación de los rendimientos accionarios con relación a los sentimientos de los inversionistas. El comportamiento humano no es 100% racional, ni está cerca de serlo, existen factores emocionales, presión social, sentimientos, que pueden influir directamente en la toma de acciones y decisiones sobre la oferta/demanda de activos, y por tanto de los mercados relacionados; si comprendemos que el sistema financiero es en macrosistema global que esta interrelacionado, en distintos niveles, siendo interdependiente, podemos visualizar la importancia de entender la capacidad que tienen las finanzas conductuales como teoría y sobre todo como práctica, para influir en los mercados.

De acuerdo con Anwar et al. (2017) puede existir un impacto directo de la información en los mercados financieros, como son los anuncios sobre la caída de los dividendos en sectores específicos y su efecto directo en la valoración de los mercados. La psicología cognitiva, que estudia la mente y los procesamientos de información, ha mostrados que los juicios o “prejuicios” que los seres humanos hacen al especular sobre eventos futuros, como los precios de acciones o probabilidades de que algo suceda, muestran sesgos sistémicos constantes; Tversky y Kahneman (1974) exploraron la “heurística de la representatividad” donde los individuos toman decisiones sobre la probabilidad que “creen” que se tiene de que un evento suceda, en relación con eventos anteriores.

Otro claro ejemplo es la teoría de la prospectiva, de Tversky y Kahneman (1987), justo en el apogeo de la EMH, en dicha teoría los autores exploran la toma de decisiones y buscaron explicar los procesos cognitivos implicados en las tomas de decisiones que incluyen riesgos y ganancias potenciales. Otras teorías como la de “sesgo de auto- atribución” han buscado demostrar como los sesgos cognitivos y elementos psicoemocionales y psicosociales, pueden definir directamente la toma de decisiones en función de elementos mayoritariamente emocionales, siendo la conducta humana el resultado de una mezcla muy variable de razón y emoción. Bash, A. y Alsaifi, K. (2019), exploraron aspectos, como la incertidumbre, el miedo y sus efectos en los rendimientos del mercado de valores, esto desde una perspectiva financiero y del impacto del comportamiento decantado por las emociones.

DISCUSIÓN

Las finanzas conductuales son importantes, pero su impacto disminuirá en medida que la tecnología se apodere de la toma de decisiones, donde, tal vez, los elementos psicológicos y sociológicos queden fuera de la “ecuación” de toma de decisiones, donde el escenario regresará a una nueva época de oro para la teoría de los mercados eficientes.

Kumar, V, Petersen, J. Andrew, and Leone, Robert P. (2013) al proponer el Business Reference Value (BRV) estudiaron las perspectivas y capacidades los clientes, mercado, para influir directa e indirectamente en las perspectivas de compra/demanda de otros integrantes del mercado; esto permite percibir la importancia de la interacción no solo entre agentes propios del mismo mercado, también con otros organismos sociales, bajo el contexto de los mercados financieros.

Las herramientas tecnológicas en los últimos años han permitido la dispersión de información, de una forma mucho más amplia y general, esto ha permitido que los datos y la información que se comunica pueda tener diferentes usos y objetivos. La percepción de las características y utilidad de la información convierte a la toma de decisiones en un elemento subjetivo, en manos de los seres humanos, esto ha sido un elemento siempre presente, que en muchos casos busca suprimirse y en

otros casos se considera una cualidad virtuosa, ya que la percepción del beneficio recibido dicta el valor asignado; incluso Fama (1998) considero ampliamente las posibles interacciones de variables fuera de la EMH.

Como una causa, la información puede ser propagada, “contagiada”, también puede ser efecto, un motivo diseñado; la información es semilla y fruto, por tanto, su manipulación, difusión y uso, puede obedecer a diferentes objetivos; como son los financieros, políticos, sociales; así como los agentes biológicos-virales, la información puede transmitirse y de sus características, objetivos, emisores y receptores dependerán los efectos. Peckham, R. (2013), así como Ramelli, S. y Wagner, A. (2020), exploraron los efectos económicos/financieros de las crisis epidemiológicas y la información relacionada en los mercados.

Los seres humanos implicados en el comercio, dentro del mercado financiero, siempre serán elementos conformantes de una sociedad, pudiendo ser o funcionar de acuerdo con diferentes roles y en función de objetivos específicos, generando implicaciones directas o colaterales a su entorno, estas implicaciones generadas pueden tener la capacidad de retroalimentar el proceso de toma de acciones y decisiones, como respuesta social y/o individual a los resultados obtenidos o buscados. El riesgo sistémico en ecosistemas financieros fue considerado como posible por Zhang, Hu y Quiang (2020)

Es la misma evolución que ha permitido una comunicación más amplia la que ha permitido que la tecnología de acceso a los mercados financieros a individuos y organizaciones que en el pasado no tenían acceso directo a la información o a los mercados, estos individuos y elementos sociales, poseen diferentes perfiles, capacidades y objetivos, lo que ha provocado una diseminación y pulverización de los elementos y componentes que construyen la valoración de los mercados, así lo estudiaron Daniel et al. (1998), quienes exploraron las reacciones y sobresaltos de los valores relacionados a las decisiones y la psicología de los inversionistas; claros ejemplos son las figuras públicas con una base de “seguidores” los cuales comparten información, generan comunicados e inclusive opiniones, que provocan volatilidad inmediata en los valores de activos o sectores específicos; es importante analizar no solo las fuentes de información, así como los posibles objetivos de dichos actos de comunicación. Los grupos de individuos que se organizan para manipular los valores, la oferta y demanda de activos, son otro claro ejemplo del poder actual de la información y de la capacidad de manipular e influir en las acciones que construyen el valor de los mercados financieros. Cada vez más nos encontramos con lo que podríamos considerar, “mini burbujas especulativas”, en diferentes sectores y en mucha más cantidad, esto gracias a la capacidad de comunicación, de informar “adecuadamente a sus objetivos” de actores individuales y/o sociales; lo que provoca preguntas, tales como: La toma de decisiones y el comportamiento financiero, ¿son reflejo de libre albedrío? o ¿producto de la manipulación?

CONCLUSIÓN

La aproximación hacia las finanzas desde diferentes perspectivas teóricas y prácticas permite su exploración integral, más allá de las barreras del razonamiento lógico, y la toma de decisiones basadas en elementos puramente estandarizados, la inclusión de la psicología individual y social, así como otros acercamientos en la búsqueda de los factores de motivación, influencia y manipulación de las decisiones y conductas, en el estudio de las finanzas y de su “comportamiento”, ha permitido una comprensión mucho más profunda e integral de “como” pueden ser influenciados los mercados financieros, mediante la manipulación de la información. La “irracionalidad del humano”, momentánea o persistente, debe ser un elemento a estudiar y comprender dentro del estudio de las finanzas y de su comportamiento; La utopía de que los mercados financieros son perfectos, eficientes y que reflejan a la perfección la información suficiente y con calidad temporal, de utilidad y veracidad, debe ser abordada desde una perspectiva mucho más integral, una aproximación que contemple la complejidad real de la naturaleza humana en relación con la toma de decisiones, el riesgo y su característica de ser influenciado por estructuras y procesos no 100% racionales, así como su capacidad de producir estos efectos en otros integrantes del mercado financiero, mediante la manipulación de la información.

Lo anterior es cierto hoy, donde aún conviven seres humanos tomadores de decisiones y herramientas tecnológicas que pueden tomar decisiones y acciones prácticamente racionales, en función de la información disponible, lo que aporta nuevamente valor a la EMH; sin embargo, al avanzar la tecnología, serán estas herramientas las principales constructoras del comportamiento de los mercados; debemos esperar la evolución de la inteligencia artificial, para comenzar a profundizar en la exploración de los posibles sesgos “irracionales” que pudieran evolucionar en estas herramientas tecnológicas.

Un elemento para considerar de los aprendizajes pasados es que ningún modelo actual, comprende y explica en su totalidad el comportamiento “natural” de los mercados, que su capacidad de adoptar comportamientos está relacionado a la oferta de herramientas e información que permite construir su valuación; esto es importante, ya que, la evolución tecnológica y social es una constante que se presume continuara abordando el funcionamiento y comportamiento de los mercados financieros; y por ende, se debe de contemplar siempre una análisis y aproximación integral y sinérgica de todos los elementos que en cada momento influyen en la construcción de los mercados y su comportamiento.

REFERENCIAS

- Anwar, S., Singh, S. y Jain, P.K. (2017). *Impact of Cash Dividend Announcements: Evidence from the Indian Manufacturing Companies*. Journal of Emerging Market Finance, 16(1), 29-60. <https://doi.org/10.1177%2F0972652716686238>
- Baker, M. y Wurgler, J. (2006). *Investor sentiment and the cross-section of stock returns*. Journal of Finance, 61(4), 1645–1680
- Baker, S., Bloom, N., Davis, S. J. y Terry, S. J. (2020). *COVID-Induced Economic Uncertainty*. NBER Working Paper 26983. National Bureau of Economic Research, Inc. <https://doi.org/10.3386/w26983>
- Bash, A. y Alsaifi, K. (2019). *Fear from uncertainty: An event study of Khashoggi and stock market returns*. Journal Behavioral and Experimental Finance, 23, 54–58. <https://doi.org/10.1016/j.jbef.2019.05.004>
- Curatola, G., Donadelli, M., Kizys, R. y Riedel, M. (2016). *Investor Sentiment and Sectoral Stock Returns: Evidence from World Cup Games*. Finance Research Letters, 17, 267-274. <https://doi.org/10.1016/j.frl.2016.03.023>
- Daniel, Kent, David Hirshleifer and Avanidhar Subramanyam. (1998). *“Investor Psychology and Security Market Under- and Overreactions.”* Journal of Finance. December, 53:6, pp. 1839–885.
- Fama, Eugene F. (1998). *“Market Efficiency, Long-Term Returns, and Behavioral Finance.”* Journal of Financial Economics. September, 49:3, pp. 283–306.
- Kumar, V. Petersen, J. Andrew, and Leone, Robert P. (2013), *“Defining, Measuring, and Managing Business Reference Value,”* Journal of Marketing, 77 (1), 68–86.
- Liu, H., Manzoor, A., Wang, C., Zhang, L. y Manzoor, Z. (2020). *The COVID-19 Outbreak and Affected Countries Stock Markets Response*. International Journal Environmental Research and Public Health, 17(2800), 1-19. <https://doi.org/10.3390/ijerph17082800>
- Loughran, T. y Schultz, P. (2004). *Weather, stock returns, and the impact of localized trading behavior*. Journal of Financial and Quantitative Analysis, 39(2), 343–364.
- Midiam Mariana Maldonado Martínez, Irac Estrada Gutiérrez y Er Navas Maldonado (2020): *“Comunicación e imagen de PYMES, una estrategia de motivación del consumo local”*, Revista de Desarrollo Sustentable, Negocios, Emprendimiento y Educación RILCO DS, n. 14 (diciembre 2020). En línea: <https://www.eumed.net/rev/rilcoDS/14/comunicacion-imagen-pymes.html>

- Mijan, R., & Abdullah, N. A. (2019). *How Do the Brand-Oriented SME Communicate?* International Journal of Law, Government and Communication, 4(17), 71-79. DOI: 10.35631/ijlgc.417007
- Peckham, R. (2013). *Economies of contagion: financial crisis and pandemic*. Economy and Society, 42(2), 226-248. <https://doi.org/10.1080/03085147.2012.718626>
- Ramelli, S. y Wagner, A. (2020). *Feverish stock price reactions to covid-19*. Swiss Finance Institute Research Paper, 20-12. Recuperado el 19 de junio de 2020, de: <https://ssrn.com/abstract=3550274>
- Shiller, Robert J. (2000). *Irrational Exuberance*. Princeton, N.J.: Princeton University Press.
- Tversky, Amos and Daniel Kahneman (1987). “*Teoría de la prospectiva: un análisis de la decisión bajo riesgo*” Infancia y aprendizaje. 30. 95-124
- Tversky, Amos and Daniel Kahneman. (1974). “*Judgment under Uncertainty: Heuristics and Biases*” Science. 185:4157, pp. 1124–31.
- Zach, T. (2003). *Political events and the stock market: Evidence from Israel*. International Journal of Business, 8(3), 243-266. <https://doi.org/10.2139/ssrn.420242>
- Zhang, D., Hu, M. y Qiang, J. (2020). *Financial markets under the global pandemic of COVID-19*. Finance Research Letters, 36, 1-15. <https://doi.org/10.1016/j.frl.2020.101528>

DESARROLLO SUSTENTABLE, NEGOCIOS, EMPRENDIMIENTO Y EDUCACIÓN

latindex  Dialnet  IDEAS

LA RELEVANCIA DEL TURISMO ALTERNATIVO PARA EL DESARROLLO LOCAL. UN ESCENARIO IDEAL PARA LAS PEQUEÑAS Y MEDIANAS EMPRESAS

José Luis Ramos Luis¹

RESUMEN

El turismo alternativo es una manera coherente y sostenible de entender, asumir, hacer y desarrollar el turismo. La cual implica muchas maneras de hacer. Es decir, no está limitado a una forma específica o un tipo de destino turístico. Por lo que muchas modalidades y actividades turísticas se pueden integrar dentro de este precepto. Como son el ecoturismo, el agroturismo, el cicloturismo, turismo de mochila y muchas otras. Además, se puede afirmar que no es solo una opción diferenciadora para los turistas, que buscan la práctica de un turismo especializado, respetuoso con el medioambiente y con el entorno social y cultural donde este se desarrolla. Es también una alternativa viable de desarrollo para muchas comunidades, localidades o municipios que no tienen grandes posibilidades de crecimiento en otros sectores productivos o de servicios en cuanto a lo económico, social y cultural. Por lo que se podría hablar que este turismo es una doble alternativa, que infiere la práctica turística sostenible y la alternativa de desarrollo en entornos locales. Pues es donde las mismas tienen su punto de encuentro, como resurgimiento de lo autóctono y lo regional producto de la globalización, por paradójico que parezca. En el escenario latinoamericano las pequeñas y medianas empresas tienen un universo de oportunidades para emerger tomando como sustento teórico los nuevos paradigmas de la gestión organizacional y como sustento práctico los cambios del mercado turístico. Por lo que este trabajo pretende abordar los referentes principales que sostienen los temas relacionados, sistematizarlos y analizarlos de manera crítica.

Palabras clave: Turismo alternativo, desarrollo local, Pequeña y mediana empresa.

THE RELEVANCE OF ALTERNATIVE TOURISM FOR LOCAL DEVELOPMENT. AN IDEAL SETTING FOR SMALL AND MEDIUM-SIZED ENTERPRISES

ABSTRACT

¹ Profesor Principal Asignatura Modalidades Turísticas. Universidad de Sancti Spiritus. jramos@uniss.edu.cu

Alternative tourism is a coherent and sustainable way of understanding, assuming, doing and developing tourism. Which implies many ways of doing. That is, you are not limited to a specific form or type of tourist destination. Therefore, many tourist modalities and activities can be integrated within this precept. As are ecotourism, agrotourism, cyclotourism, backpack tourism and many others. In addition, it can be said that it is not only a differentiating option for tourists, who seek the practice of specialized tourism, respectful of the environment and the social and cultural environment where it takes place. It is also a viable development alternative for many communities, localities or municipalities that do not have great growth possibilities in other economic, social and cultural productive or service sectors. So it could be said that this tourism is a double alternative, which infers the sustainable tourism practice and the alternative of development in local environments. Well, it is where they have their meeting point, as a resurgence of the autochthonous and the regional product of globalization, paradoxical as it may seem. In the Latin American scenario, small and medium-sized companies have a universe of opportunities to emerge taking as theoretical support the new paradigms of organizational management and as practical support the changes in the tourism market.

Therefore, this work aims to address the main references that support the related issues, systematize them and analyze them critically.

Keywords: Alternative tourism, local development, small and medium-sized companies.

INTRODUCCIÓN

La importancia del turismo para la economía, las relaciones de paz y fraternidad de los pueblos y el respeto por otras culturas ha sido ampliamente estudiada por académicos del mundo entero. (Del Risco Y Mundet 2005)

El turismo es esencial para impulsar el desarrollo de América Latina. Pues el bienestar económico y social en esta región es bastante desigual. Por lo que el turismo con sus características propias en función del desarrollo en entornos locales puede ser la vía de muchas comunidades para alcanzar sus propios objetivos de crecimiento y bienestar. (CEPAL, 2001) (Varisco, 2014) Pero el turismo es muy amplio tanto en su práctica como en su teoría. Por lo que se hace necesario acotar que modalidad o modalidades turísticas se deben desarrollar en entornos locales con disímiles características geográficas, naturales y socioculturales.

El turismo alternativo nace como una opción al turismo masivo de la era industrial. (Casillas, Moreno, y Ovido, 1995), (Shulter y Winter, 1997), (Domínguez, Bernard y Burguete, 1998) Existen múltiples definiciones y posiciones acerca del mismo. Por lo cual en el presente trabajo se realiza un análisis teórico sobre varios temas de investigaciones anteriores y contribuciones hechas por disímiles autores, como medio de ampliar el conocimiento acerca del tema a desarrollar y respaldar el rigor científico de los procesos que se lleven a cabo durante la investigación.

Este trabajo se propone realizar estudio de los elementos fundamentales referidos al tema de investigación, a partir de un análisis de las definiciones de turismo, turismo alternativo,

desarrollo local y PyMEs turísticas. Así como de otros temas necesarios para complementar el aporte teórico como son la gestión organizacional, el ciclo de gestión, el contexto global actual y las tendencias turísticas de la actualidad.

Para dar una solución teórica al problema relacionado con el rol del turismo alternativo en el desarrollo de entornos locales mediante las PyMEs turísticas.

Con el objetivo de Sistematizar los conocimientos teóricos necesarios para comprender la necesidad e importancia del turismo alternativo en el desarrollo de entornos locales mediante las PyMEs turísticas.

Para lograrlo se han elementos del diseño teórico-metodológico en la investigación, como son los siguientes métodos y técnicas: el histórico lógico: para a la sistematización de la teoría del tema de investigación así como para comprender el funcionamiento y el desarrollo de las en concepciones en cuestión; Analítico sintético: favorecerá el examen de las características propias en la gestión turística como parte de la gestión organizacional; Inductivo deductivo: facilitará mediante el estudio de investigadores antecedentes, utilizar las concepciones validas teóricamente, respecto a la gestión turística y su implicación en la problemática de la investigación;

Los principales métodos empíricos a utilizar: la observación: mediante este método podrá se podrán dilucidar las principales tendencias turísticas a considerar como opción para el desarrollo local mediante las PyMEs; el análisis documental: será clave en el proceso de investigación pues permitirá conocer tanto los antecedentes directos del tema de estudio, así como los conocimientos que los sustentan.

DESARROLLO

Turismo de lo convencional a lo alternativo

A partir de los años cincuenta el turismo ha incrementado su actividad e importancia a escala mundial, favorecido por el florecimiento económico posbélico, la modernización de los medios de transporte y de las comunicaciones. (Del Risco Y Mundet 2005)

Este sector se ha convertido en uno de los de mayor crecimiento en gran cantidad de países y contribuye a las relaciones de paz y convivencia, al respeto y admiración de otras culturas e identidades.

El turismo puede ser considerado como un modelo propio de desarrollo, donde la sostenibilidad resulta un componente esencial en la actualidad. Principio que no puede ser reducido a una parte del proceso. Pues todo el modelo fallaría en su esencia. (Del Risco Y Mundet 2005)

La visión actual del desarrollo sostenible considera a este sector de la economía como integrador de múltiples disciplinas y actividades. Se suele asociar al mismo con el progreso humano y económico y al manejo adecuado de los recursos naturales. (Cardoso 2006)

El turismo contribuye a la disminución de la pobreza y el desempleo, sobre todo en localidades donde otras formas productivas tienen escasas o nulas posibilidades reales de ser impulsadas. (Cardoso 2006)

La actividad turística no está exenta de impactos negativos. Los mismos deben ser tenidos en cuenta antes y durante la planeación y desarrollo del sistema turístico. Para lograr en la mayor medida posible la reducción los daños medioambientales, socioculturales, económicos y políticos. Aun teniendo en cuenta estos impactos y otros menos estudiados es un camino viable para muchos países y regiones en vías de desarrollo.

La Organización Mundial de Turismo nos brinda esta definición: “El turismo es un fenómeno social, cultural y económico que supone el desplazamiento de personas a países o lugares fuera de su entorno habitual por motivos personales, profesionales o de negocios. Esas personas se denominan viajeros (que pueden ser o bien turistas excursionistas; residentes o no residentes) y el turismo abarca sus actividades, algunas de las cuales suponen un gasto turístico”.

Ampliando los horizontes de este concepto se puede decir que tanto para entender y estudiar como para desarrollar y operar el turismo se debe comprender que es un fenómeno multidisciplinario, complejo, dinámico y evolutivo.

Al estar estrechamente relacionado con el comportamiento del ser humano y su diversidad, el turismo tiende a dividirse en tipos o modalidades. Las cuales no son más que la forma en que se explotan determinados recursos para su comercialización en función de las preferencias, necesidades y gustos de los turistas.

Existen gran número de estas modalidades o tipos y su denominación tanto por OMT y muchos países como es el caso de España, Argentina, Colombia, México y Perú, resulta confusa o deficitaria. (Mogorrón 2020) No hay una homogeneidad en cuanto los tipos de turismo y la manera de llamarlos. Algunos autores sugieren más de cien modalidades o tipos.

Cada una de estas modalidades puede practicarse de manera singular o combinándolas entre sí. Pues en ellas se entremezclan el tan necesario descanso, con el ocio, la recreación y sobre todo las búsquedas de experiencias enriquecedoras por parte del turista. (Ledhesma 2018)

Muchas de estas modalidades son derivaciones de una actividad o modalidad más amplia, como es el caso del ecoturismo, que generalmente se encuentra dentro del turismo de naturaleza o dentro del llamado turismo sostenible. No es el objetivo del presente documento el profundizar demasiado en la teoría sobre este tema. Pues es muy amplia y discutida y puede generar un sinnúmero de discusiones y argumentos encontrados.

El Turismo Alternativo es un término relativamente novedoso pero que ha ganado un espacio dentro de la comunidad académica dedicada a los estudios turísticos, así como dentro de la preferencia de un sector cada vez más creciente de la población mundial. Pues este tipo de turismo se presenta como una opción al turismo de masa, convencional o de modelo fordista. (Casillas, Moreno, y Ovido, 1995), (Shulter y Winter, 1997), (Domínguez, Bernard y Burguete, 1998) Es un turismo basado la conciencia ganada en las últimas décadas con respecto al impacto de la actividad del hombre sobre el medioambiente, además de las consecuencias negativas en las dimensiones culturales, sociales y económicas que el turismo masivo genera sobre los destinos. (Osorio, 2010) (Narvaez, 2014) (Mattioli y Alción 2014)

Se puede afirmar que hay un nuevo paradigma para el turismo y la búsqueda de la sostenibilidad en todas sus dimensiones. En este escenario el turismo alternativo parece ser la respuesta.

Esta nueva manera de entender y asumir el turismo surgió la última década del siglo pasado, aunque ha cobrado mayor fuerza desde que comenzó el nuevo milenio. Se caracteriza por aglutinar diferentes modalidades turísticas, es decir, no está limitado a una forma específica o un tipo de destino turístico. (CEPAL, 2001) (Varisco, 2014) Aunque existe una visión un tanto sesgada de que relaciona este turismo con ciertas prácticas como el ecoturismo y sus derivaciones muchas otras modalidades y actividades turísticas se pueden integrar dentro de este precepto, como son el agroturismo, el cicloturismo, turismo de mochila, turismo científico, turismo histórico-cultural y muchas otras. (Varisco, 2014)

Muchas modalidades pueden o no ser alternativas según como se exploten o según las características del propio destino. Por ejemplo, un turismo de ciudad en entornos urbanos pequeños o menos conocidos que operen con menores cantidades de turistas con intereses muy particulares, puede considerarse alternativo. Otro ejemplo sería un turismo de carácter científico o académico altamente especializado el cual visite un destino determinado en función de intereses profesionales.

El turismo alternativo y el desarrollo local

Además, se puede afirmar que el turismo alternativo no es solo una opción diferenciadora para los turistas, que buscan la práctica de un turismo especializado y responsable. Pues resulta una excelente opción de desarrollo económico y crecimiento cultural para determinados entornos locales. Por lo que se podría hablar que este turismo es una doble alternativa. Pues ya sea territorios, regiones, localidades y/o comunidades sobre todos de países subdesarrollados (Osorio, 2010) o regiones con economías deprimidas pueden desarrollar productos turísticos atractivos, competitivos mediante la explotación sostenible de sus recursos endógenos ya sean naturales o culturales (Guzmán y Reboloso, 2012) (Mattioli y Alción 2014) Este trabajo defiende la idea de que el turismo alternativo mediante una visión holística puede desarrollar de manera integrada múltiples modalidades turísticas en entornos locales. Con esta visión casi cualquier territorio siempre que cuente con recursos o atractivos turísticos, o tenga la posibilidad de desarrollarlos, tiene potencialidades para desarrollar un turismo sostenible que por demás beneficia directamente la economía y calidad de vida de los destinos donde se desarrolle. (Osorio, 2010) (Narvaez, 2014) (Mattioli y Alción 2014).

Además, el turismo alternativo se diferencia de los modelos convencionales por la forma misma en que este es gestionado y operado. (Casillas, Moreno y Ovido 1995) (Mattioli y Alción 2014) Pues cuenta con una participación activa y muchas veces decisiva de los actores locales, como son gobiernos, entidades y sociedad en general. (Narvaez, 2014) (Mattioli y Alción 2014) Posibilitando una mayor equidad en la repartición de las ganancias, (Mattioli y Alción 2014) así como de otros beneficios directos e indirectos en otros sectores económicos locales como son la agricultura y el transporte por solo mencionar un par de ejemplos.

Si se entiende que el desarrollo local es un proceso en el cual los diferentes actores territoriales gestionan los recursos propios del territorio en función de las metas trazadas por ellos mismos y con el objetivo de crecimiento económico y sociocultural. (Echarr y Bulnes, 2015) Entonces el turismo alternativo es el camino ideal que encuentra el sector turístico para llegar a cada localidad y contribuir al desarrollo y la calidad de vida de sus habitantes.

Las PyMEs Turísticas en el contexto actual

“Las pequeñas y medianas empresas (pymes) son actores importantes en el desarrollo productivo de los países de América Latina por su contribución a la generación de empleo, su participación en el número total de empresas y, en menor medida, por su peso en el producto interno bruto”.(Ferraro, 2010; 13 citado en Moreno, Arbeláez y Calderón 2014)

El contexto sociocultural, económico y geopolítico mundial evoluciona constantemente. La globalización ha producido muchos fenómenos asociados de los cuales todavía no se tienen todas las respuestas, ni siquiera todas las preguntas. El sector turístico es extremadamente sensible a las múltiples variables globales los avances en la tecnología, los cambios experimentados en la oferta y demanda turística, el crecimiento desmedido de corporaciones y los problemas ecológicos. (Torres, 2003) (Martínez, 2014)

La influencia de estos y otros fenómenos tienen como resultante un entorno complejo y dinámico, donde las PyMEs de turismo deben operar. (Torres, 2003) En ámbito de competitividad como el descrito anteriormente las Pequeñas y Medianas empresas deben sustentarse en los nuevos paradigmas de la gestión organizacional no solo para sobrevivir como organizaciones sino para lograr ser eficientes.

Si el turismo alternativo es la manera en que este sector contribuye y se adapta al desarrollo local, las PyMEs turísticas son el instrumento ideal para hacerlo, (Mattioli y Alción 2014)(Romero, Carabaloso, Carstensen, Siebel, Boffil y Zulueta, 2020) pues sus estructuras versátiles y maleables las hacen ideales para adaptarse a disímiles situaciones. Así como el aprovechamiento de los recursos endógenos y exógenos en función del desarrollo en entornos locales.

En el panorama descrito anteriormente se evidencia que estas organizaciones no tienen un camino fácil por delante. Para que las PyMEs Turísticas alcancen sus objetivos económicos y contribuyan al desarrollo sociocultural del entorno donde operan, debe hacer uso de las bases teórico-metodológicas de la gestión organizacional como área del conocimiento científico. Pues la misma tiene, la función de lograr que la organización alcance esta condición. (Programa de Doctorado en Gestión Organizacional, 2018)

Si asumimos la gestión como el camino para garantizar la estabilidad y/o el cambio de la organización en este caso las PyMEs turísticas. Las cuales cumplen en su propia condición de sistema el requisito de su estructuración en subsistemas que pueden ser tratados desde diversas aristas o perspectivas, y una de ellas es considerar como sus subsistemas a la planificación, la organización, la dirección y el control, reconocidas como sus funciones generales dentro del ciclo de la gestión. (Programa de Doctorado en Gestión Organizacional, 2018)

Ahora bien, estos elementos teóricos-científicos deben ser capaces de propiciar a su vez las herramientas para enfrentar los cambios en la demanda turística. Pues desde hace años la industria turística se mueve bajo la influencia de nuevas tendencias que llegan cada año. Algunas de ellas han sido modas pasajeras, pero muchas han llegado para quedarse, formando un conglomerado heterogéneo.

Se puede afirmar que hoy en día la sostenibilidad turística es el camino obligatorio para la industria, pero este fenómeno llegó hace años siendo una tendencia o una moda que algunos se atrevieron a asumir siendo los pioneros en el ecoturismo y algunas otras modalidades.

Entre los tipos o modalidades turísticas que hoy son tendencia se encuentran: El turismo LGBT, el turismo de reuniones, el turismo de eventos híbridos, el turismo de lujo, el turismo inclusivo, el turismo de aventura y ecológico, el turismo deportivo, el turismo gastronómico, el turismo de romance, el turismo cultural, el turismo religioso, el turismo juvenil, el turismo comunitario, el turismo rural y el aviturismo. (Programa de Diplomado de Innovación Turística, 2021)

Estas modalidades no cuentan con el mismo nivel de demanda ni de consolidación en el mercado, pero si algo es seguro es que cada una representa los intereses y las necesidades de segmentos de clientes en pleno crecimiento. para los cuales las PyMEs turísticas deben trabajar.

Otros elementos relacionados con la evolución social propia de la globalización y la posmodernidad que el sector turístico ha de tener en cuenta son: el veganismo el cual ha trascendido la alimentación para llegar a la ropa y calzados; la preferencias por productos alimenticios locales, frescos y saludables; la preferencia por licores y bebidas artesanales; la búsqueda de una interrelación directa y sincera entre turistas y residentes, entre otras.

Por último, cabe señalar que debido a la pandemia del COVID-19 la bioseguridad de los destinos e instalaciones va a convertirse en un factor determinante dentro de la industria turística. Lo cual se presume tanto como un enorme reto como una oportunidad diferenciadora. Escenario donde la PyMEs turísticas pueden ser la clave para la recuperación del turismo postpandemia, así como la diferenciación en la oferta y una de las alternativas más viables para el desarrollo local en comunidades de toda América Latina.

CONCLUSIONES

En la presente investigación se han abordado mediante métodos y técnicas de la investigación científica los conceptos y tópicos relacionados con el turismo alternativo, el desarrollo local y las PyMEs turísticas.

Dilucidando el rol de estas en el contexto mundial, teniendo en cuenta las tendencias turísticas actuales, así como su importancia para el desarrollo en entornos locales de América Latina mediante el turismo alternativo. Por lo cual se puede afirmar que se ha cumplido con el principal objetivo del presente trabajo.

Además de se ha reconocido la necesidad de implementar en estos procesos futuros los teórico-metodológicas de la gestión organizacional como área del conocimiento científico. Para así lograr una eficiente y eficaz gestión turística.

Llegado este momento y cumplido el objetivo de la investigación se puede afirmar que el tema en cuestión es de gran relevancia para la comunidad académica tanto de la gestión turística, como de los relacionados con la sostenibilidad, el desarrollo local, la gestión organizacional y otros. Por lo que se puede decir que más que una solución ha encontrado un camino amplio y diverso a transitar en futuras investigaciones.

BIBLIOGRAFÍA

Cardoso Jiménez, C. (2006). Turismo Sostenible: una revisión conceptual aplicada. EL PERIPLO SUSTENTABLE No. 11 Mayo, 2006.

Casillas Bueno, J. C. Moreno Menéndez, A. M. y Ovido Gracia, M. (1995). El turismo alternativo como un sistema integrado: consideraciones sobre el caso andaluz. Estudios Turísticos, No. 125 Secretaría General del Turismo.

CEPAL (2001). Comisión Económica para América Latina y el Caribe, Reunión de Expertos sobre el turismo en Centroamérica y el Caribe: Una visión conceptual. México, D.F., 11 de octubre de 2001

Crouch, G. & Ritchie, J. (1999). "Tourism, competitiveness and societal prosperity". Journal of Business Research 44(3): pp. 137-152

Del Risco Yera, Y. Y Mundet I Cerdan, L. (2005). El turismo como estrategia de desarrollo en Cuba. Estudios Geográficos. LXVI, 258, Enero-Junio 293-318, 2005

Domínguez, P. Bernard A. Burguete E. (1998). TURISMO ALTERNATIVO Y TECNOLOGIA: Promoción de la Sierra Mágica por medio de Internet. Gestión Turística. No 2 ISSN 0717 – 1811 Pag. 41 – 73

Dwyer, L. & Kim, Ch. (2003). "Destination Competitiveness: Determinants and indicators". Current Issues in Tourism, 6(5), pp.369-414.

Echarri Chávez, M. y Bulnes Mann, D. (2015). Diseño preliminar del plan de desarrollo turístico para municipios seleccionados de la provincia Mayabeque, Cuba (2015-2020) Revista Científica Ecociencia. ISSN: 1390-9320, Vol. 2, No. 6, diciembre 2015

García Reinoso, N. (2017). Modelo de gestión para fomentar el desarrollo turístico de las comunidades Manabitas, Ecuador. Cultur, año 11 No 2, junio 2017.

García, N.; Carreño, A. & Doumet, N. (2016). Estrategias para el desarrollo turístico del cantón Bolívar post terremoto del 16 de abril (Ecuador). Revista ECA Sinergia. Facultad de Ciencias Administrativas y Económicas. U.T.M. diciembre 2016. Vol. 7. N°2. ISSN

2528-7869. En línea:

<http://186.46.160.238/revistas/index.php/ecasineria/issue/view/13/showToc>

- González, R., & Rivas, H. (2008). Modelo de gestión integral de destinos turísticos (SERNATUR). Documento recuperado en <http://www.sernatur.cl/wp-content/uploads/downloads/2011/02/GuiaMetodologicaProgramasZOIT2008-VersionFinal12-0071.pdf> [Consultado el 4 de enero del 2020].
- Hernández R. (2016). Impactos económicos del turismo. Cruz M. Parra E (Eds). ¿Existe un modelo turístico canario? pp. 8-32. Canarias. Promotur turismo Canarias, S.A
- Hewitt, N. (1998). Guía europea para la planificación de las Agendas 21 locales, Bilbao, Departamento de Ordenación del Territorio, Vivienda y Medio Ambiente. Bilbao, ES. p 35.
- Inostroza, G. (2008). Aportes para un modelo de gestión sostenible del turismo comunitario en la Región Andina. Gestión Turística., N° 10, pp. 77–90.
- Ledhesma, M. (2018). Tipos de turismo: nueva clasificación, Ciudad Autónoma de Buenos Aires: OMPT, Libro digital, PDF: descarga y online. ISBN 978-987-42-6773-3
- Longjit, C. & Pearce, D. G. (2013). “Managing a mature coastal destination:Pattaya, Thailand”. Journal of Destination Marketing & Management 2-3(2), pp.165-175
- Martínez, M. (2014). Plan de marketing digital para PYME. Tesis para la obtención del título de posgrado de Magister en Dirección de Empresas. Documento disponible en Biblioteca Digital – Producción Académica, repositorio institucional de la Universidad Católica de Córdoba, Sistema de Bibliotecas de la UCC.
- Mattioli, L. y Alción Alonso, F. (2014). Turismo alternativo. Estrategia para el desarrollo sostenible desde el aprovechamiento geotérmico. Departamento Iglesia - Provincia San Juan, Acta del I Encuentro Nacional sobre Ciudad, Arquitectura y Construcción Sustentable.
- Mogorrón Huerta, P. (2020). Tipos de turismo. Denominaciones y uso actual en España, Argentina, Colombia, México y Perú, ONOMÁZEIN | Número especial VII – Discurso turístico, lenguas y traducción: 145-174, 2020
- Moreno Cano, A. Arbeláez Luna, S. Calderón Dávila, L. (2014). Implementación de herramientas de comunicación interna como generadoras de cambios en las PYMES. Razón y Palabra, núm. 88, diciembre, 2014 Universidad de los Hemisferios. Quito, Ecuador. Disponible en: <http://www.redalyc.org/articulo.oa?id=199532731009>
- Mowforth, M. (1993). Eco-tourism: Terminology and Definitiosn” Research Report Series, Number 1.

- Mujica, M., Marín, F., Smith, H., & Lovera, M. (2008). Municipio innovador, un modelo para el desarrollo local sostenible. *Multiciencias*, 8, pp. 130–136
- Narváez, E. (2014). El turismo alternativo: una opción para el desarrollo local. Facultad de Ciencias Sociales. Universidad Nacional de San Juan. *REV IISE Vol 6-No 6 año2014*
- Neves, D. (2013). Modelo de desarrollo local sostenible: El caso del Municipio de São João Del Rei (Brasil). Tesis de Doctorado. UNIVERSITAT POLITÈCNICA DE CATALUNYA. Documento recuperado en <http://www.tdx.cat/handle/10803/145320> [Consultado el 15 de enero del 2016]
- Osorio García, (2010). Turismo masivo y alternativo. Distinciones de la sociedad moderna/posmoderna Maribel ISSN 1405-1435, UAEM, núm. 52, enero-abril 2010, pp. 235-260
- Páez Vives, N. M., Hernández Pérez, I. (2018). El turismo de naturaleza como actividad socioproductiva, vinculado al proceso de gestión del desarrollo local en el municipio Minas de Matahambre. *Economía y Desarrollo*. 2018. 159. Número 1. 216-231
- Pearce, D. (2015). "Plans and practitioners' perspectives in New Zealand". *Tourism Planning & Development*.
- Pearce, D. (2016). Modelos de Gestión de Gestión de Destinos. Síntesis y evaluación. *Estudios Y Perspectivas En Turismo*, 25(1), pp. 1–16.
- Pérez, L., & González, R. (2013). Propuesta de un modelo de gestión de la reputación on line en las empresas turísticas. *Turismo y desarrollo local*, 6(15), pp. 1–33.
- Plan Nacional de Desarrollo Económico y Social Hasta 2030 Propuesta de Visión de la Nación, Ejes y Sectores Estratégicos. (2016). Conceptualización del Modelo Económico y Social Cubano de Desarrollo Socialista.
- Programa de Diplomado de Innovación Turística, (2021). Auspiciado por: 7mo Congreso Interancional de Turismo Guadalajara; Centro Universitario Especializado en Gastronomía y Turismo, Asociación Mexicana de Turismo de Aventura y Ecoturismo, POOT TRAVEL, Educación Turística; Expertos en Turismo; Umlimited Experience, Ixmati, Asociación Mexicana de Agencias de Viaje, Magos & Magos Brand Strategy, Campamentos de Esperanza; Asociación Nacional de Tour Operadores de México; Asociación Nacional de Comercio y Turismo LGBT, Instituto Iberoamericano de Turismo Inclusivo; Panorama Turístico, Identidad y Desarrollo; La Asociación Mexicana de Turismo Deportivo; SustenTur; City Explorer, turismo cultural; La Mano del Mono; FONATUR. Asociación para la Cultura y el Turismo en América Latina.
- Programa de Doctorado en Gestión Organizacional, (2018). Facultad De Ciencias Empresariales Y Administración. Universidad de Holguín. Cuba

- Ramírez Ivanova, E. A (2012). El ecoturismo comunitario como vía de desarrollo local sustentable para el ejido Benito Juárez en laguna Ojo de Liebre B.C.S.Tesis presentada, MAESTRA EN ADMINISTRACIÓN INTEGRAL DEL AMBIENTE, Tijuana, B. C., México.
- Ritchie, J. & Crouch, G. (2003). "The competitive destination: a sustainable tourism perspective". CABI, Wallingford.
- Romero, O., Carabaloso Granado, K., Carstensen, I., Siebel, W., Boffil Vega, S., & Zulueta Acea, M. A. (septiembre-diciembre, 2020). Transformación y turismo en cuba; de lo histórico retrospectivo a lo tendencial prospectivo: propuesta piloto. Revista Márgenes, 8(3), 15-35. Recuperado de: <http://revistas.uniss.edu.cu/index.php/margenes/issue/view/1101>
- Sainaghi, R. (2006). "From contents to processes: versus a dynamic destination management model (DDMM)". *Tourism Management* 27(5): 1053-1063
- Secretaría de Turismo (2004). "Turismo alternativo". En *Cómo desarrollar un proyecto de ecoturismo*. 2ª ed. Serie Turismo Alternativo, 2. México: Dirección de Desarrollo de Turismo Alternativo, pp. 8-17.
- Torres, S. (2003). Asociatividad de PyMEs en el Sector Turístico, Monografía de Graduación, Licenciatura en Turismo, Universidad Nacional de Mar del Plata Facultad de Ciencias Económicas y Sociales
- Varisco, C. A. (2016). Turismo Rural: Propuesta Metodológica para un Enfoque Sistémico. *Revista Pasos*, Vol. 14 N. o 1. Págs. 153-167.
- Wang, Y. (2011). "Destination marketing and management: concepts, structures and roles". En: Wang, Y. & Pizam, A. (Eds.) *Destination marketing and management: theories and applications*. CABI, Wallingford, pp. 1-20.



DESARROLLO SUSTENTABLE, NEGOCIOS, EMPRENDIMIENTO Y EDUCACIÓN

ANÁLISIS BIBLIOMÉTRICO SOBRE EMPRENDIMIENTO SOCIAL: DIMENSIONES Y VARIABLES EN SCOPUS 1990-2020

MsC. Elizabeth Guilarte Barinaga¹

Dr.C Carlos Rafael Batista Matamoros.²

Dr. Fidel García González.³

RESUMEN

Con el objetivo de analizar la estructura teórica del emprendimiento social a través de la exploración y determinación de la relación entre las dimensiones y variables que componen este constructo; se realizó un análisis bibliométrico a partir de las palabras claves y el contenido de treinta y tres revistas indexadas por la base de datos académicas *Scopus*. Se aplicaron técnicas de análisis estadístico multivariado para identificar elementos epistemológicos en una muestra de 250 artículos publicados entre 1990-2020. La investigación permitió determinar las relaciones entre cuatro dimensiones con sus correspondientes variables: 1) social; 2) gubernamental; 3) fomento estratégico del emprendimiento social y 4) dispositivo de investigación social. La salida del análisis sirvió como base para modelar el emprendimiento social en investigaciones actuales y futuras. El aumento de la producción científica anual y el número de citas sobre emprendimiento social evidencia el interés de la comunidad científica en la temática objeto de análisis. En el artículo se determinan las escuelas de pensamiento en el ámbito del emprendimiento social sobre la base de las instituciones y autores líderes en producción científica; además se consolidan los aportes y problemáticas presentes en el discurso científico evidenciado en las obras objeto de análisis.

PALABRAS CLAVES: emprendimiento social; incubadora social; empresa social; análisis bibliométrico; dimensiones.

BIBLIOMETRIC ANALYSIS ON SOCIAL ENTREPRENEURSHIP: DIMENSIONS AND VARIABLES IN SCOPUS 1990-2020

¹ Profesora. Universidad de Holguín, CUBA. baquie@gmail.com

² Profesor. Universidad de Holguín, CUBA. carlosb@uho.edu.cu

³ Profesor. Benemérita Universidad Autónoma de Puebla, MÉXICO. fidelgarciacu@gmail.com

ABSTRACT

To analyze the theoretical structure of social entrepreneurship through the exploration and determination of the relationship between the dimensions and variables that make up this construct; A bibliometric analysis was conducted based on the keywords and the content of thirty-three journals indexed by the Scopus academic database. Multivariate statistical analysis techniques were applied to identify epistemological elements in a sample of 250 articles published between 1990-2020. The research made it possible to determine the relationships between four dimensions with their corresponding variables: 1) social; 2) government; 3) strategic promotion of social entrepreneurship and 4) social research device. The output of the analysis served as the basis for modeling social entrepreneurship in current and future research. The increase in annual scientific production and the number of citations on social entrepreneurship shows the interest of the scientific community in the subject under analysis. In the article, the schools of thought in the field of social entrepreneurship are determined based on the leading institutions and authors in scientific production; In addition, the contributions and problems present in the scientific discourse evidenced in the works under analysis are consolidated.

KEYWORDS: social entrepreneurship; social incubator; social enterprise; bibliometric analysis; dimensions.

INTRODUCCIÓN

El vocablo social que acompaña al emprendimiento, ha tenido una mayor relevancia en estas dos décadas del siglo XXI, derivado de la evolución teórica de ciencias como la economía, sociología, antropología, psicología, administración, educación, entre otras y con ellas, construcciones epistemológicas tal como; tercer sector, economía social, capital social, innovación social, empresa social, incubadora social y emprendedor social (Cabeza-Ramírez, Sánchez Cañizares, y Fuentes-García, 2020; y Forliano, De Bernardi, y Yahiaoui, 2021).

La base teórica del emprendimiento social (ES) todavía continúa en evolución, aún no se ha logrado una definición consensuada. Los aportes teóricos y prácticos realizados provienen de múltiples perspectivas, según sea la ciencia que lo aborda. En lo que sí existe un mayor consenso es en definir lo que no es el ES, y en ese sentido, diversos autores (Mair y Marti, 2006; y Guzmán-Vásquez y Trujillo-Dávila, 2008) apuntan a precisar las diferencias entre el ES y los otros emprendimientos empresariales, además de marcar fronteras entre el ES y otras actividades como, ayuda pública, caridad, filantropía y responsabilidad social empresarial

Por lo que, en principio, como concepto el ES no debe distar de la esencia del concepto de emprendimiento original, solo se le debe incorporar las peculiaridades propias de este nuevo hacer, de sus actores, dimensiones y la particularidad en los procesos en que se manifiestan.

Según el análisis realizado sobre el concepto de ES, de Lisetchi y Brancu (2014); Franco-Pedraza (2016); y Pérez-Briceño, Jiménez-Pereira, y Gómez-Cabrera, (2017), desde una amplia diversidad

de criterios teóricos y prácticos, y en una aproximación más contemporánea sin pretender dictar un concepto en estos momentos, se puede entender entonces, que el ES está dirigido a la resolución de problemas sociales y ambientales, mediante la innovación social, generando valor social sostenible, con orientación al mercado, que puede o no tener ánimo de lucro, a través de diversos tipos de iniciativas, modelos de negocios y actores.

De igual manera las dimensiones que acompañan al ES no deben alejarse de las reconocidas del emprendimiento original, tendrán sus particularidades y por supuesto dependerán del desarrollo del ecosistema emprendedor en cada país y región. (Rodríguez, 2016)

En este sentido autores como Weerawardena y Sullivan, (2006), trazaron un modelo empírico donde identificaron tres (3) dimensiones del ES: 1) innovación, 2) proactividad; y 3) gerencia de riesgo. También declararon las restricciones dentro de las cuales operan los emprendedores sociales, así como identificaron áreas claves de alineación entre las estrategias y las operaciones, en el entorno donde se desarrolla el ES.

Por su parte Moulaert, *et al.*, (2010), propone un modelo analítico el cual está constituido por tres (3) dimensiones: 1) la dimensión de contenido, referida a la satisfacción de necesidades humanas; 2) la dimensión de procesos, relacionada con los cambios en las relaciones sociales y la gobernanza, y 3) la dimensión de empoderamiento, afín con el incremento de la capacidad sociopolítica.

Según la Comisión Europea (2016), el ES existe en la intersección de tres dimensiones: 1) social; 2) empresarial; y 3) gubernamental. Destacando que existen diferentes teorías sociales y económicas que ayudan a impulsar la actividad general de la sociedad civil y la actividad empresarial comercial.

Mientras que Pachura (2021) propone un modelo, basada en los campos institucionales específicos de los actores, o sea en sus roles. Clasificándolos en tres (3) estructuras o dimensiones siguientes: 1) ámbito de los actores de la economía social, entre las que se incluyen el autogobierno, las agencias de desarrollo, los centros de apoyo a la economía social y las entidades de la economía social, incluidas las empresas; 2) ámbito de actividad comercial, como por ejemplo, empresas con ánimo de lucro, mercado, clientes, proveedores, etc. y 3) campo de la academia, o sea, universidades, instituciones de investigación y educación, u otras organizaciones generadoras de conocimientos en el campo del ES.

Con esta dispersión de criterios, se propone como objetivo general analizar la estructura teórica del ES a través de la exploración y determinación de la relación entre las dimensiones y variables que componen este constructo.

MÉTODOLÓGÍA

Para el desarrollo de la investigación se sigue un diseño metodológico que realiza un análisis del estado del arte sobre el emprendimiento social, tanto en la dimensión epistemológica, como desde el punto de vista de la praxis a través de la selección de una muestra de artículos en la base de

Leyenda:

1.Dimensión: Social

3.Dimensión: Fomento estratégico del ES

2. Dimensión: Gubernamental

4.Dimensión: Dispositivo investigativo social

En adelante se procede a explicar la relación entre las dimensiones del ES, para comprender las interacciones entre las variables correspondientes a cada una.

Dimensión 1. Social

En esta dimensión se agrupan las variables siguientes:

Emprendimiento	Fenómeno comercial	Artículos	USA
Programas de desarrollo	Gestión y Organización	Diario de prioridad	China
Femenino	India		

En esta dimensión se interrelacionan variables del ámbito sociodemográfico y que constituyen el campo de acción del ES. Se relaciona directamente la participación femenina en este nuevo contexto. Se destacan países como Estados Unidos y China con economías competitivas, así como India con economía en desarrollo, esto demuestra la base económica y práctica que necesita este tipo de proyecto, que, aunque tienen un fin social exigen de una dinámica económico-comercial activa como soporte.

Dimensión 2. Gubernamental

En esta dimensión se agrupan las variables siguientes:

Desarrollo económico	Sustentabilidad	Gobierno	Liderazgo
Emprendedor(a)	Red social	Cambio social	Comercio

Las variables de más peso en esta dimensión apuntan a la necesidad que el proyecto de desarrollo sea sustentable y que traiga consigo un cambio social. Además, enfatiza la relación macro con tendencia positiva que se da entre, el proyecto y la voluntad del gobierno, el desarrollo económico y del comercio, con los objetivos individuales del emprendedor. Todo ello a través de un liderazgo y que se obtenga como resultante una red social, con todo lo que ello implica.

Dimensión 3. Fomento estratégico del ES

En esta dimensión se agrupan las variables siguientes:

Efecto económico y social	Empresas sociales	Ganancia (lucro)	Empleo
Gestión de la información	Planificación regional	Planificación	Innovación
Educación en Ingeniería	Educación	Estudiantes	Toma de decisiones

Esta dimensión pone de manifiesto la planificación y en específico la regional, como elemento estratégico del proceso de ES, a través de la articulación de actores, como las empresas sociales que generen empleos y ganancias (lucro), asociado también a la planeación eficaz de las

necesidades profesionales futuras. Tiene en cuenta la gestión de la información como medio para la efectiva toma de decisiones, así como la innovación para obtener los efectos socioeconómicos deseados.

Dimensión 4. Dispositivo investigativo social

En esta dimensión se agrupan las variables siguientes:

Marco organizacional	Marco institucional	Organización sin fines de lucro	Impacto social
Revisión literatura	Investigaciones	Trabajos investigativos	Capital social
Desarrollo social	Estudios teóricos	Encuesta social	

En esta dimensión se nuclea variables sobre la necesaria base teórica, conceptual e investigativa sobre las cuales se debe planear y dar seguimiento al ES, con un elevado componente sociológico. Esta necesidad se puede materializar a través de centros de gestión del conocimiento y observatorios sobre la marcha de los proyectos de ES.

Producción científica anual

Otros resultados del estudio fueron los referentes a la Producción científica anual (figura No. 2), donde se aprecia que las primeras apariciones de artículos con temas sobre ES, datan de inicios del siglo XXI, a partir del año 2006, teniendo una tendencia al crecimiento sostenido hasta nuestros días.

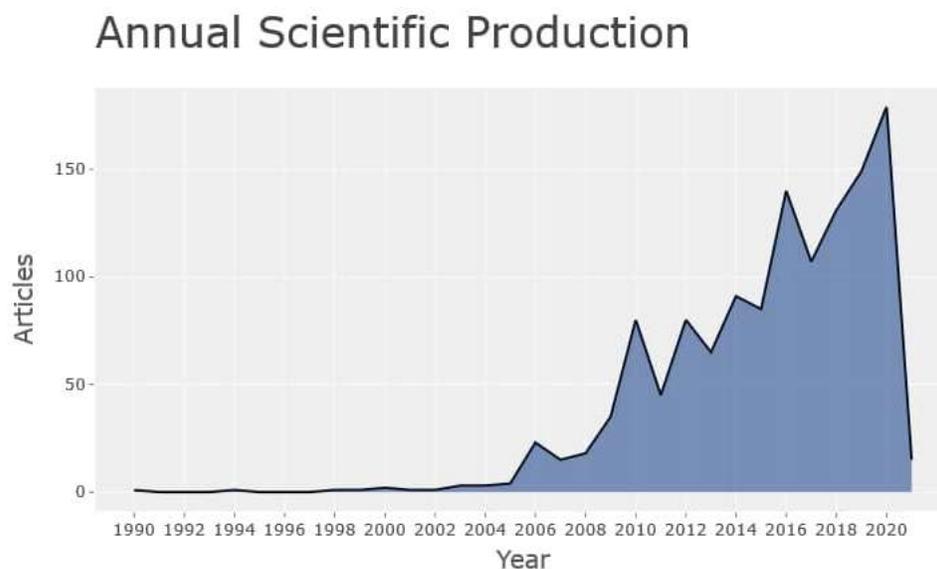


Figura No. 2. Producción científica anual en la muestra de artículos analizados.

Promedio de citas de artículos por años

Por otra parte, el Promedio de citas de artículos por años (figura No. 3), evidencia que los aportes más significativos desde la teoría y que han tenido una mayor aceptación, en la comunidad científica mediante el índice de citas, fueron justamente en los inicios 2000 y luego entre 2004 y 2006, decreciendo hasta la actualidad.

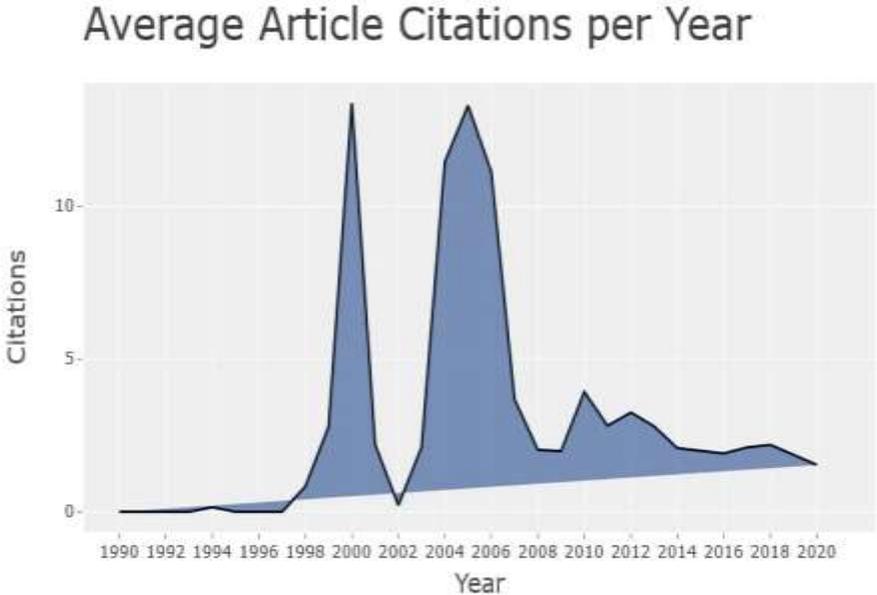


Figura No. 3. Promedio de citas de artículos por años en la muestra de artículos analizados.

Autores más relevantes

En cuanto a los Autores más relevantes (Figura No. 4), líderes en producción científica se observa tres autores con un 75% relativo o más de citación. Solo dos (2) autores con el 50% relativo y el resto de 15 autores con alrededor del 25% relativo de citaciones

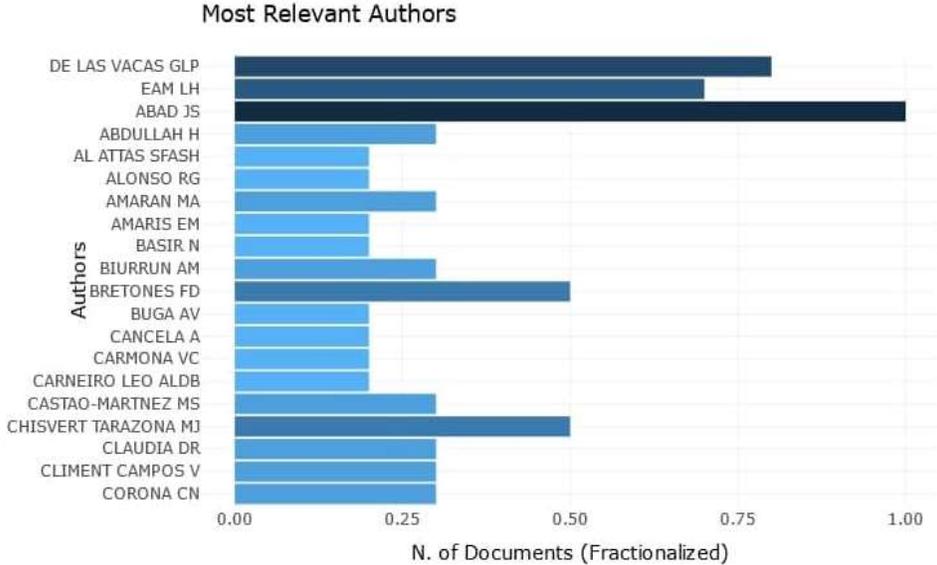


Figura No. 4. Autores más relevantes en la muestra de artículos analizados.

Escuelas de pensamiento.

En relación con el resultado de determinan las escuelas de pensamiento en el ámbito del ES sobre la base de autores e instituciones por países, se observan a continuación.

Las Instituciones líderes en publicación sobre ES (figura No. 5), en orden descendente, provienen de Estados Unidos de América, Reino Unido, Suiza, China y España.

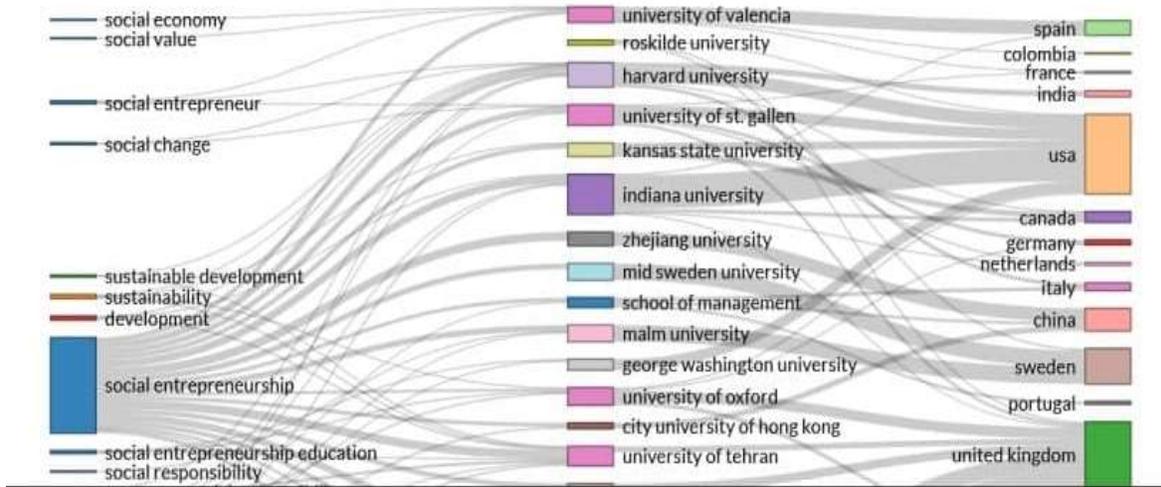


Figura No. 5. Instituciones líderes por países en la muestra de artículos analizados.

Y los Autores líderes sobre ES (figura No. 6), en orden descendente, provienen de Estados Unidos de América, Suiza, Reino Unido y Nueva Zelanda.

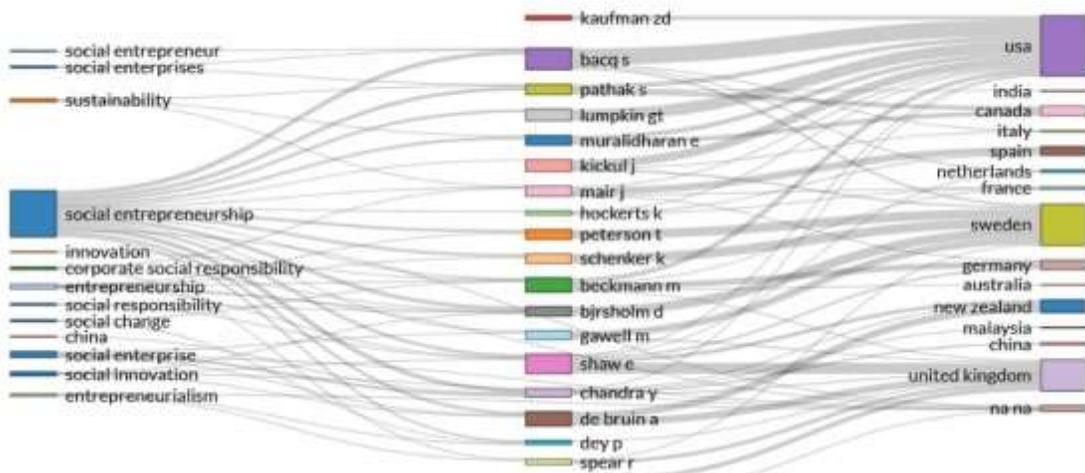


Figura No. 6. Autores líderes por países en la muestra de artículos analizados.

DISCUSIÓN

Sobre las dimensiones

De manera general se observan puntos de coincidencias, entre las dimensiones obtenidas en el estudio y las propuestas por los diferentes autores analizados (Weerawardena y Sullivan, 2006; Moulaert, *et al.*, 2010; Comisión Europea, 2016; y Pachura, 2021), como se observa en la tabla siguiente.

Tabla No. 1. Matriz de abordaje conceptual.

Dimensiones obtenidas	1	2	3	4
Weerawardena y Sullivan (2006)	-	x	x	-
Moulaert, <i>et al.</i> (2010)	x	x	x	-
Comisión Europea (2016)	x	x	x	-
Pachura (2021)	-	x	x	x
Porcentaje relativo de coincidencia (%)	50	100	100	25

Fuente: Elaboración propia, 2021.

Leyenda:

1.Dimensión: Social

3.Dimensión: Fomento estratégico del ES

2. Dimensión: Gubernamental

4.Dimensión: Dispositivo investigativo social

Siendo las dimensiones Gubernamental y Fomento estratégico de ES, las que obtuvieron el 100% de coincidencia entre las propuestas de todos los autores, siendo unánime el considerar de vital importancia la voluntad de gobierno, traducida en políticas públicas para el fomento del ES, así como la creación de instituciones encargadas de ejecutar estas políticas. Igual relevancia, les confieren, al tratamiento estratégico del tema ES, y no solo ceñirse en dictar políticas, sino articular acciones estratégicas y operacionales para que estos emprendimientos, sean proyectos sostenibles en el tiempo, desde lo económico y social.

La dimensión Social es tenida en cuenta por el 50% de los autores analizados (Moulaert, *et al.*, 2010 y Comisión Europea, 2016), lo que se interpreta que los otros autores (Weerawardena y Sullivan, 2006 y Pachura, 2021) no tienen en cuenta en sus propuestas, la dinámica económica-comercial de la región o país, así como variables del ámbito sociodemográfico que son las que van a desarrollar y sostener esos proyectos, centrándose en dimensiones más cercanas a la acción de emprender en sí misma.

Este último enfoque reduccionista, deja brechas al análisis del tema, pues evidencia una limitada visión sobre la influencia directa sobre el ecosistema económico y emprendedor, de la región y país. Es contradictorio que, en países y regiones con añosos problemas sociales, como pueden ser África y LATAM, exista un limitado estímulo al ES y las soluciones parciales a las problemáticas

sigan desarrollándose con actividades como la filantropía, caridad o ayuda internacional de ONG que a la postre no son sostenible. Esta contradicción puede constituir un tema de análisis a futuro. En cuanto a la dimensión Dispositivos de investigación en ES, solo se observa una coincidencia en el 25% en los autores examinados (Pachura, 2021), de muy reciente publicación; lo anterior ilustra la importancia conferida a las estructuras que potencien la gestión de la información y el conocimiento en el ámbito social. Estos dispositivos constituyen elementos articuladores desde el punto de vista teórico, para que el ES se desarrolle con robustez científica.

Otros resultados

Los resultados obtenidos en este estudio referentes a la dinámica de la Producción científica anual sobre ES, coinciden con los resultados obtenidos por Cabeza-Ramírez, Sánchez-Cañizares, y Fuentes-García, (2020); Forliano, De Bernardi, y Yahiaoui, (2021); Aliya, *et al.*, (2021), lo que corrobora el interés de la comunidad científica internacional en el ES.

Esta tendencia debe ser aprovechada en los próximos años, para darle un acabado a la construcción epistemológica del ES; paradójicamente, en la medida que se publica más sobre el tema, se amplían los horizontes de análisis, pero su estructuración también se ralentiza por sesgos de diverso tipo y dispersión de criterios.

En cuanto al Promedio de citas de artículos por años, se obtienen similares resultados con Cabeza-Ramírez, Sánchez-Cañizares, y Fuentes-García, (2020) y Forliano, De Bernardi, y Yahiaoui, (2021), lo cual reafirma que los aportes teóricos que se nuclearon como pilares del ES, se hicieron a inicio del siglo XXI. Aunque la producción científica ha experimentado un desarrollo creciente, la dispersión de problemáticas sobre el tema ha tenido un efecto similar en las citas, que se desarrollan sobre el enfoque del estudio de que provienen. Sin embargo, las temáticas centrales se han mantenido estables, aunque todavía falta avanzar en materia de consenso de la comunidad científica.

Esto último, es lo encontrado por los autores como Quezada, Vega-Valero, y Nava-Quiroz, (2020) que realizan su estudio sobre ES desde el campo de la psicología, así como Campigotto-Sandri, *et al.*, (2020) con un estudio desde el campo de la innovación.

Según los resultados obtenidos en los Autores líderes en producción científica, así como los autores más citados, no existe coincidencia en ningún caso, con estudios anteriores de autores consultados. Estos resultados discordantes, es debido a lo reiterado anteriormente, relacionado con el incremento de las publicaciones y a esa misma dispersión existente, en el análisis del ES desde diversos enfoques de las ciencias. Asimismo, con las variables escogidas en la metodología de investigación aplicada en cada estudio bibliométrico, período de tiempo y las bases de datos, aplicadas en el estudio.

En cuanto a las primeras cinco (5) posiciones por países, en producción científica sobre ES, el resultado obtenido tiene muchos puntos de coincidencia con los autores Quezada, Vega-Valero, y

Nava-Quiroz, (2020); Campigotto-Sandri, *et. al.*, (2020); Aliya, *et. al.*, (2021); Forliano, De Bernardi, y Yahiaoui, (2021), como se muestra en la tabla siguiente.

Tabla No. 2. Matriz de producción científica sobre ES por países.

Ranking según autores	1	2	3	4	5
Ranking obtenido	USA	UK	Suiza	China	España
Campigotto-Sandri, <i>et. al.</i> (2020).	USA	UK	España	Malasia	Francia
Quezada, Vega-Valero, y Nava-Quiroz, (2020)	USA	España	UK	Alemania	Holanda
Aliya, <i>et. al.</i> (2021)	USA	UK	Australia	Canadá	Alemania
Forliano, De Bernardi, y Yahiaoui, (2021)	USA	UK	Italia	Alemania	España
Porcentaje relativo de coincidencia (%)	100	75	0	0	25

Fuente: Elaboración propia, 2021.

Con relación a la producción científica sobre ES, la posición de líder absoluto, en todos los autores analizados, lo tiene Estados Unidos de América. En segundo lugar, se encuentra Reino Unido con un 75% de coincidencia entre los autores analizados y obtiene un tercer lugar en otro estudio, por lo que también está presente como país, en la totalidad de los estudios. No se obtuvieron concordancia en la posición 3 de Suiza y 4 de China, con respecto a los demás autores.

En las posiciones 3, 4 y 5 aparecen países de economías desarrolladas como Alemania (puesto 4 en dos estudios y 5 en otro estudio), Italia y Australia (puesto 3 respectivo, en dos estudios), Canadá (puesto 4 en un estudio) y Holanda y Francia (puesto 5 respectivo, en dos estudios). De igual manera están presentes países con economías en desarrollo, como Malasia (puesto 4 en un estudio).

En el lugar 5 se obtuvo un 25% de concordancia con España como país. Es el tercer país en aparecer en distintas posiciones, en tres de los autores estudiados, lo cual habla a favor de una sostenibilidad en el trabajo con el ES. Importante hay que subrayar que es el país de habla hispana con mayor productividad en estas temáticas en número de artículos, citas y autores.

Estos resultados reafirman la necesaria dinámica económico-comercial para el desarrollo del ES, por lo que hay que continuar los estudios teórico-práctico sobre ES para aquellas economías en desarrollo y menos desarrolladas, donde concurren los mayores problemas sociales asociados a necesidades fisiológicas y de seguridad.

CONCLUSIÓN

1. La teoría sobre ES se ha desarrollado bajo una importante dispersión de enfoques y criterios. A la luz del estudio realizado constituye un reto para la comunidad de autores, desarrollar estructura epistemológica del tema que permita un trabajo diverso sobre categorías similares.
2. En la dimensión social del ES se requiere de un enfoque económico-comercial que sirva de base para cubrir los emprendimientos, para dar solución a las demandas y dinámicas sociales. De esta manera el discurso sobre el tema debe mantenerse sobre elementos técnicos en paralelo con los objetivos políticos y sociales.
3. Al propio tiempo, por la repercusión que tiene en la prevalencia del ES, se requiere ampliar el universo de estudios de la dimensión social en enfoques claves que caracterizan y determinan la evolución de este tipo de emprendimientos, en particular los enfoques psicológico y sociológico.
4. Para aplicar el ES con éxito, los gobiernos en los distintos niveles, deben trabajar en el fomento estratégico del mismo; considerando variables que permitan que estos proyectos sean sustentables, contribuyan al desarrollo económico a través de agentes como los emprendedores y el comercio.
5. En los países con mejor desarrollo en el ámbito del ES, se observa un equilibrio entre su desarrollo teórico y práctico. En este sentido revisten importancia los dispositivos de investigación social que se articulen para proveer una base teórica y utilizar el marco de la gestión de la información y el conocimiento.
6. Paradójicamente las economías más desarrolladas son las que muestran mejores indicadores teóricos y prácticos de ES. Este puede contribuir con los Objetivos de Desarrollo Sostenible en los países con economías más débiles pero su desarrollo debe planearse y aplicarse con un enfoque práctico, basado en el desarrollo económico-comercial que sustente al ideal romántico o político.

REFERENCIAS.

- Aliya, Y., Umar Haiyat, A.K., FarihaAnjum, H., y Alam Md, M (2021). *Social Entrepreneurship: A Bibliometric-Based Research Trend*. Turkish Journal of Computer and Mathematics Education. 3 (12), 2479-2492. <https://doi.org/10.17762/turcomat.v12i3.1240>
- Cabeza-Ramírez, L. J.; Sánchez Cañizares, S. M.; y Fuentes-García, F. J. (2020). *From Bibliometrics to Entrepreneurship: A Study of Studies*. Revista Española de Documentación Científica, 43 (3), e268. <https://doi.org/10.3989/redc.2020.3.1702>
- Campigotto-Sandri, E., Caciatori-Junior, I., Chapaval-Pimentel, P. y Meira-Teixeira, R. (2020). *Empreendedorismo social e inovação social: uma análise bibliométrica*. Estudos Gerenciais, 36 (157), 511-524. <https://doi.org/10.18046/j.estger.2020.157.38866>
- Comisión Europea (2016). *Social enterprises and their eco -systems: Developments in Europe*. Luxemburgo: Publications Office of the European Union. Recuperado desde: <https://ec.europa.eu/social/main.jsp?catId=738&langId=en&pubId=7934&furtherPubs=yes>

- Forliano, C., De Bernardi, P., y Yahiaoui, D. (2021). *Entrepreneurial universities: A bibliometric analysis within the business and management domains*. *Technological Forecasting & Social Change*. (165) 120522. <https://doi.org/10.1016/j.techfore.2020.120522>
- Franco Pedraza, P. (2017). *La definición del emprendimiento social. Algunos elementos conceptuales para el debate*. *Revista Finnova: Investigación E Innovación Financiera y Organizacional*, 2(3), 45–55. <https://doi.org/10.23850/24629758.564>
- Guzmán-Vásquez, A., y Trujillo-Dávila, M. A. (2008). *Emprendimiento social-Revisión de literatura*. *Estudios Gerenciales*, 24(109), 105-123. Retrieved Juny 26, 2021, from http://www.scielo.org.co/scielo.php?script=sci_arttext&pid=S0123-59232008000400005&lng=en&tlng=es
- Lisetchi, M, y Brancu, L. (2014). *The entrepreneurship concept as a subject of social innovation*. *Procedia-Social and Behavioral Sciences*, (124), 87-92. <http://doi.org/10.1016/j.sbspro.2014.02.4633>
- Mair, J., y Marti, I. (2006). *Social entrepreneurship research: A source of explanation, prediction, and delight*. *Journal of world business*, 41(1), 36-44. <https://doi.org/10.1016/j.jwb.2005.09.002>
- Moulaert, F.; Maccallum, D.; Mehmood, A., y Hamdouch; A. (2010). *Social innovation: collective action, social learning, and transdisciplinary research*. *Revista Katharsis*. Report. en línea: <http://cordis.europa.eu/documents/documentlibrary/124376771en6.pdf> (consulta: 14-05-2021)
- Pachura, A. (2021). *Modelling of Cross-Organisational Cooperation for Social Entrepreneurship*. *Social Sciences*. (10), 201. <https://doi.org/10.3390/socsci10060201>
- Pérez-Briceño, J.C., Jiménez-Pereira, S.E., y Gómez-Cabrera, O.A. (2017). *Emprendimiento social: una aproximación teórica-práctica*. *Revista Dominio de las Ciencias*. 1 (3) 3-18. <http://dx.doi.org/10.23857/dom.cien.pocaip.2017.3.mono1.ago.3-18>
- Quezada, M. E., Vega-Valero, C. Z., y Nava-Quiroz, C. (2020). *Análisis bibliométrico y de contenido a la producción científica de la psicología con relación al estudio del emprendimiento: hacia una nueva propuesta conceptual*. *Revista de Psicología y Ciencias del Comportamiento*. 2 (11),169-195. <http://doi.org/10.29059/rpcc.20201215-123>
- Rodríguez, D. (2016). *Emprendimiento sostenible, significado y dimensiones*. *Revista Katharsis*, (21), 419-448. Recuperado de <http://revistas.iue.edu.co/index.php/katharsis>
- Weerawardena, J. y Sullivan, G. (2006). *Investigating social entrepreneurship: A multidimensional model*. *Journal of World Business*. (41), 21-35. Disponible en: <http://seipa.edu.pl/s/p/artykuly/92/928/Social%20entrepreneurship%202006.pdf> [Consultado 30-06- 2021]



DESARROLLO SUSTENTABLE, NEGOCIOS, EMPRENDIMIENTO Y EDUCACIÓN

EL MARCO TEÓRICO DEL ANÁLISIS FINANCIERO PARA IDENTIFICAR FACTORES DE RIEGOS EN LAS MICROEMPRESAS

LCP. Evelyn Melina Meza Peñuelas¹

Dra. Mónica Liliana Rivera Obregón²

RESUMEN

Como es sabido, los emprendedores que poseen negocios en categorías de Micros, Pequeñas y Medianas Empresas se han visto afectados principalmente al no tener conocimiento de los análisis financieros; esto les ha causado varias dificultades en la identificación de los factores de riesgo en los que puede caer la empresa. De los principales momentos se da por el desconocimiento de la gerencia en procedimiento de control administrativo contable y el estudio incorrecto del negocio, ocasionando problemas a no ser competitivos, desviando sus objetivos que no permiten alcanzar sus metas. Utilizando el método descriptivo analítico en el desarrollo de este trabajo de investigación de corte teórico, permitió definir el marco teórico del análisis financiero para identificar factores de riesgos en las microempresas de giro comercial, el cual es el propósito de la presente investigación.

PALABRAS CLAVES: Análisis Financiero, Factores de Riesgos, Microempresas.

THE THEORETICAL FRAMEWORK OF FINANCIAL ANALYSIS TO IDENTIFY RISK FACTORS IN MICROENTERPRISES

ABSTRACT

As is known, entrepreneurs who own businesses in categories of Micro, Small and Medium Enterprises have been affected mainly by not having knowledge of financial analysis; this has caused them several difficulties in identifying the risk factors that the company may fall into. The

¹ Estudiante de maestría del programa Maestría en Administración de Micros, Pequeñas y Medianas Empresas de la Facultad de Ciencias Económicas y Administrativas de la Universidad Autónoma de Sinaloa.

² Investigador y docente de la Facultad de Ciencias Administrativas de la Universidad Autónoma de Sinaloa.

main moments are due to the ignorance of the management in the accounting administrative control procedure and the incorrect study of the business, causing problems to not be competitive, deviating its objectives that do not allow it to reach its goals. Using the analytical descriptive method in the development of this theoretical research work, it allowed to define the theoretical framework of financial analysis to identify risk factors in commercial microenterprises, which is the purpose of this research.

KEY WORDS: Financial Analysis, Risk Factors, Microenterprises.

INTRODUCCIÓN

La planeación financiera es una herramienta mediante la cual se logra evitar pérdidas dentro una organización, al establecerlo se determina el logro de las metas y representa la base de la actividad económica de cualquier empresa. Asimismo, mediante la planeación financiera se puede lograr reducir gastos y lograr una mejora dentro la empresa.

Flores (2015) citado por Cedeño y Basurco (2019, pág. 11) menciona “la planeación financiera es un procedimiento de continua elaboración de proyecciones y de una sistemática toma de decisiones de corto, de mediano y de largo plazo, con el más amplio entendimiento que se pueda tener sobre el futuro y la organización de las acciones adecuadas para hacer que se cumplan”.

La falta de conocimientos sobre educación financiera puede afectar a todos los sectores de la población; sin embargo, es precisamente en el más desprotegido en donde la carencia de conocimientos sobre finanzas personales y economía familiar perjudica de manera más profunda la calidad de vida (INEGI, 2015).

Como es sabido en México los emprendedores que poseen negocios en categorías MiPyMEs se han visto afectado principalmente al no tener conocimiento de los análisis financieros esto les ha causado varias dificultades dentro la toma de decisiones, siendo frecuente no planear. De los principales momentos se da por el desconocimiento de la gerencia en procedimiento de control administrativo contable y el estudio incorrecto del negocio, ocasionando problemas a no ser competitivos, desviando sus objetivos que no permiten alcanzar sus metas.

Desarrollo

De acuerdo con Dini y Stumpo (2018), las MiPyMEs son un componente fundamental del tejido empresarial en América Latina. Esta importancia se manifiesta en varias dimensiones, como su participación en el número total de empresas o la creación de empleo. Ello se contrapone a una participación al Producto Interno Bruto (PIB) regional de tan solo el 25%, situación que contrasta con la de los países de la Unión Europea (UE) donde las MiPyMEs alcanzan, en promedio, el 56%.

Es importante redactar acerca de análisis financiero, ya que, con base a la realización de dicho análisis se puede lograr una mejor planeación, Burguete (2016), menciona, el análisis financiero es

de gran ayuda para estudiar todos y cada uno de los resultados de la empresa separadas en sus partes para así posteriormente poder lograr un diagnóstico integral del desempeño financiero de la misma.

Gómez (2017, pág. 6) nos dice que el análisis financiero es “la unión de métodos o técnicas para poder estudiar los estados financieros de una empresa, con el objetivo de estudiar cómo está la empresa, si está cumpliendo con los objetivos planteados en el plan estratégico”.

El autor Joseph (2018) en Colombia, realizó una investigación donde menciona a las MiPyMEs de gran importancia dentro del aporte económico al generar un porcentaje alto de empleos. Posteriormente menciona la importancia de analizar la situación financiera para contribuir a evitar errores y tropiezos que las lleven a operar por simple sobrevivencia para sus necesidades o en el peor caso, dejar de operar. Cualquier tipo de organización atribuye un gran interés de aspecto financiero y el éxito o fracaso de las empresas son atribuidas en gran medida a la calidad de sus decisiones financieras que tienen una repercusión primordial en la salud financiera del negocio; estas también influyen en el riesgo y el éxito de la empresa para maximizar las riquezas de los accionistas.

Sin embargo, el análisis apropiado para cada tipo de empresa puede variar según sus características particulares; si es una empresa con o sin ánimo de lucro, el tamaño, el entorno económico en que se desenvuelve y muchos otros factores que influyen dentro del campo financiero. (Berancur, Montes y Taborda 2011).

La presente investigación se tiene como objetivo una definición del marco teórico del análisis financiero para identificar factores de riesgos en pequeñas y medianas empresas.

Las finanzas establecen una disciplina de entorno analítica y crítica que se ha convertido en el elemento más importante de los sistemas de información de los entes, apoyada por los procedimientos financieros; pero orientados a servir de base para la adopción de decisiones, predominantemente de índole patrimonial, económica y financiera. (Merino y Hernandez, 2016).

El objetivo fundamental de la metodología para la recolección de los procedimientos financieros consiste en que, al finalizar la presente investigación científica los involucrados estén en condiciones de utilizar los mecanismos de operación destinados a mejorar dentro la toma de decisiones.

Se realizó una investigación con una perspectiva cualitativa y descriptiva; la investigación fue específica para generar interpretaciones. Con el objetivo de un análisis financiero para identificar factores de riesgo. Dicha investigación se realiza en el Municipio de Guasave, Sinaloa.

De acuerdo con Taylor y Bogdan (1987, p.20 y 21) el método cualitativo tiene como objetivo describir aquellos datos que se obtengan de las personas, ya sea mediante observación, encuestas o entrevistas. Para realizar una buena descripción de un contexto social, es necesario

que el investigador sea objetivo, apartando sus propias ideas o creencias y considerando las cosas como si estuviesen ocurriendo por primera vez, ya que para él toda la información adquirida es valiosa sin importar la verdad o la moralidad.

Resultados

La planeación financiera permite al empresario contar con una estrategia para la toma de decisiones. Ellis (1975), citado en Saavedra et. al. (2016) la Planeación Financiera en la Pequeña Empresa puede ser de gran ayuda para el pequeño empresario, las pequeñas empresas cometen grandes fallas en administrar su efectivo, debido a una inadecuada gestión. Una buena planeación financiera ayuda a elevar la habilidad de la empresa para sobrevivir cuando las condiciones del negocio no son favorables y relativamente inciertas.

Mediante la planeación financiera se logra evitar pérdidas, al establecerlo se determina el logro de las metas y representa la base de la actividad económica de cualquier empresa. Asimismo, el buen manejo de un plan financiero ayuda a las pequeñas empresas a tener una estrategia con la cual lograr establecer metas, los recursos que se tiene y los que faltan por alcanzar.

Es importante hablar sobre los tipos de estructura de un plan financiero, ya que, todas aquellas decisiones tomadas en el desarrollo del plan financiero, una de ellas tendrá un impacto en los estados financieros de la empresa, ya sea si se decide introducir un nuevo producto, o ampliar la presencia de la empresa a otros mercados, o adquirir una nueva planta de producción, o contratar personal adicional, o invertir en mayor publicidad, entre otras. En consecuencia, la importancia del plan financiero se hace bastante notoria en la medida que permite establecer los recursos económicos necesarios para realizar el plan de negocios como también determinar los costos reales del negocio.

De acuerdo con Coello (2015, p. 326) el análisis vertical “consiste en determinar la participación de cada una de las cuentas del estado financiero, con referencia sobre el total de los activos o total de pasivos y patrimonio para el balance general, o sobre el total de ventas para el estado de resultados”.

Así mismo, Ortiz (2012) el análisis vertical consiste en tomar un solo elemento el cual puede ser el estado financiero, que puede ser balance general o estado de resultados y el cual logre relacionar cada una de sus partes con un total o subtotal del mismo estado.

Rizzi (2015) nos dice que el análisis vertical consiste en determinar la participación de cada una de las cuentas del estado financiero, con referencia sobre el total de activos o total de pasivos y patrimonio para el balance general, o sobre el total de ventas para el Estado de Resultados.

Con base en los autores anteriores para el presente trabajo de investigación los análisis financieros vertical es una herramienta que consiste en determinar de cada una de las cuentas del estado financiero, balance general o estado de resultados, logrando con ello relacionar cada una de sus

partes con un total o subtotal del mismo estado con referencia sobre el total de activos o total de pasivos y patrimonio para el balance general, o sobre el total de ventas para el Estado de Resultados.

Coello (2015, p. 326), nos dice que el análisis financiero horizontal “permite comparar cuentas de estados financieros de varios periodos contables, permitiendo calificar la gestión de un periodo respecto a otro mostrando los incrementos y decrementos de las cuentas de los estados financieros comparativos”.

Posteriormente de acuerdo a Gómez (2011) menciona el análisis horizontal es un procedimiento que consiste en comparar estados financieros homogéneos en dos o más periodos consecutivos, para determinar los aumentos y disminuciones de las cuentas de un periodo a otro.

De acuerdo con Rizzi (2015) el análisis horizontal, se logra determinar la variación absoluta o relativa que haya sufrido cada partida de los estados financieros en un periodo respecto a otro. Determina cuál fue el crecimiento o decrecimiento de una cuenta en un periodo determinado. Permite determinar si el comportamiento de la empresa en un periodo fue bueno, regular o malo.

A diferencia de los Análisis Financiero vertical, los análisis horizontales base ellos se logra determinar la variación absoluta o relativa que haya sufrido cada partida de los estados financieros en un periodo respecto a otro, permitiendo calificar la gestión de un periodo respecto a otro mostrando los incrementos y decrementos de las cuentas de los estados financieros comparativos.

En México las PyMEs son parte importante del soporte de la economía nacional, esta importancia se debe al impacto en la generación de empleos y la producción nacional. Sin lugar a duda las PyMEs son el motor de la economía en México y requieren de estrategias efectivas en sus áreas de oportunidad específicas.

Un factor de riesgo dentro una pequeña empresa se logra detectar cuando alguna circunstancia dentro la de entidad la cual logre generar una desviación de los objetivos.

Ninguna empresa sin importar su tamaño está exenta de sufrir riesgos internos y externos, los cuales pueden afectar de manera directa la operación de la compañía causando desestabilización en los procesos, en la infraestructura, en el desarrollo y en el funcionamiento habitual que se realiza en el día a día (Arévalo, 2020 p. 1).

De acuerdo con Udiz (2012) para que una empresa pueda llevar a cabo un buen sistema de prevención de riesgos, deberá centrar sus esfuerzos en la evaluación, definiendo los puestos de trabajo, identificando los riesgos de cada uno y creando mecanismos con los que minimizarlos y/o eliminarlos. Para ello se deberá determinar todas las actividades que se lleva a cabo en la empresa, pues sin ellas es muy difícil evaluar correctamente todos los riesgos a los que se ve expuestos los trabajadores como también la empresa.

Discusión

En los resultados del trabajo se pudo apreciar que en México los emprendedores que poseen negocios en categorías MiPyMEs se han visto afectados principalmente al no tener conocimiento de los análisis financieros esto les ha causado varias dificultades dentro la toma de decisiones, siendo frecuente no planear, que coincide con la investigación Ochoa, Sánchez, Cabrera, Hidalgo y Medina (2018), realizaron un estudio analítico, con el objetivo de demostrar la importancia y utilidad del análisis financiero como herramienta básica para la gestión financiera en una entidad sea eficiente.

Dentro de la investigación señalaron, que el análisis financiero es importante para la administración adecuada en la toma de decisiones de una empresa, detectar las dificultades futuras para predecir la situación económica, financiera y aplicar correctivos adecuados para solventarlas, que concuerda con la investigación de Saavedra y Armenta (2016) realizaron una investigación con el objetivo de determinar de qué modo las PyMEs dedicadas a las Tecnologías de Información de México realizan planeación financiera. Donde dichas empresas no realizaban planeación financiera de largo plazo, utilizaron fuentes de financiamiento de alto costo y se encontraban limitadas a crecer debido a la falta de capital. Por lo que se vieron en la necesidad de fomentar la cultura financiera de planeación, para poder lograr un impulso o la fomentación de la cultura financiera, es importante la educación financiera dentro de ellas.

Posteriormente se menciona que En México las PyMEs son parte importante del soporte de la economía nacional, esta importancia se debe al impacto en la generación de empleos y la producción nacional. Sin lugar a duda las PyMEs son el motor de la economía en México y requieren de estrategias efectivas en sus áreas de oportunidad específicas.

Un factor de riesgo dentro una pequeña empresa se logra detectar cuando alguna circunstancia dentro la de entidad la cual logre generar una desviación de los objetivos. Coincidiendo con Rodríguez (2017) el cual menciona que en México las PyMEs el 25% sobreviven a los dos primeros años con un promedio de vida de 7.7 años. Crear una pequeña empresa es relativamente fácil si se cuenta con fondos necesarios para emprender, lo difícil es mantenerla, conseguir que crezca y consolidarla en el tiempo. Los principales riesgos se conforman por la vulnerabilidad internas, e incluyen escenarios directamente relacionados con los emprendedores, integrantes o empleados de las PyMEs.

Así también se coincide con la investigación de con Udiz (2012) para que una empresa pueda llevar a cabo un buen sistema de prevención de riesgos, deberá centrar sus esfuerzos en la evaluación, definiendo los puestos de trabajo, identificando los riesgos de cada uno y creando mecanismos con los que minimizarlos y/o eliminarlos. Para ello se deberá determinar todas las

actividades que se lleva a cabo en la empresa, pues sin ellas es muy difícil evaluar correctamente todos los riesgos a los que se ve expuestos los trabajadores como también la empresa.

Conclusión

Con base a la información recolectada y los resultados ante el objetivo de la definición del marco teórico del análisis financiero para identificar factores de riesgos en pequeñas y medianas empresas. El análisis financiero es una herramienta útil para las pequeñas y medianas empresa, así mismo, es importante que dentro de las empresas se logre impulsar la planeación financiera como estrategia de mejora y un alcance de los objetivos óptimos y eficientes.

Los elementos que se identificaron para un análisis financiero dentro una pequeña empresa fueron: la realización de proyecciones, donde se define la situación financiera que presenta la empresa, definición de la necesidad de financiamiento, con ello establecer el acceso que se tiene de capital, establecer límites y categorías, contando un porcentaje de ingreso de las cuales se requiera gastar por cada área, definición de presupuesto por área, contando en cada área un presupuesto individual para garantizar un mejor control y seguimiento y por último la implementación de sistema de control con ello estableciendo procedimientos internos para evaluar el manejo financiero.

Las empresas se presentan con distintos riesgos para sobrevivir dentro del mercado, uno de los más relevantes es el riesgo financiero se identifica como la incertidumbre producida en el rendimiento de una inversión, a la imposibilidad de devolución del capital por una de las partes y a la inestabilidad de los mercados financieros.

Las áreas de oportunidad dentro las pequeñas empresas es una posible mejora, siendo hábitos y cualidades que son necesario mejorar, posteriormente cuando el empresario o gerente de la entidad logres identificarlas se logra abrir la oportunidad de poner en marcha las herramientas necesarias para el objetivo, de manera eficiente y eficaz.

Bibliografía

Berancur, M., Montes, A. y Taborda, R. (2011). Riesgo de continuidad detectado a partir del análisis financiero en micro y pequeñas empresas de Medellín. *Adversia*, (9).

Coello, A. (2015). Análisis horizontal y vertical de estados. *Actualidad Empresarial* N. 326-Primera Quincena de Mayo.

Dini, M., & Stumpo, G. (2018). Un frágil desempeño y nuevos desafíos para las políticas de fomento. Recuperado el 12 de julio del 2021 de: https://repositorio.cepal.org/bitstream/handle/11362/44148/1/S1800707_es.Pdf

Flores, S. (2015). Analisis Financiero para Contadores y su incidencia en las NIFF. Lima: Instituto Pacifico.INEGI. Conociendo Sinaloa. Sexta edición 2016. México: INEGI

- Gómez, C. (2017). *Análisis Financiero para la correcta toma de decisiones en la empresa comercial "Los nevados Cia. Ltda." en la provincia de Cotopaxi, Cantón Latacunga*. (Tesis para obtener el grado de Ingeniero en Contabilidad Superior). Universidad Regional Autónoma de los Andes.
- Gómez, G. (2011). Análisis vertical y horizontal de los estados financieros. Recuperado el 12 de julio de 2021 de: <https://www.gestiopolis.com/analisis-vertical-y-horizontal-de-los-estados-financieros/>
- INEGI. Encuesta Nacional de Inclusión Financiera 2015. México: INEGI.
- INEGI. Panorama sociodemográfico de Sinaloa 2015. México: INEGI.
- Joseph, A. (2018). La Planeación Financiera y la toma de decisiones como predictores del desempeño financiero de las pymes del Municipio de Medellín, Colombia. (Tesis para obtener posgrado) Universidad de Montemorelos
- Merino, I. y Hernandez C. (2016). Análisis financiero de la empresa ACRUX CA, Guayaquil 2016 (Tesis de posgrado) Universidad de Guayaquil, Facultad de Ciencia Administrativas.
- Ochoa, C., Sánchez, A., Andocilla, J., Hidalgo, H., y Medina, D. (2018). El análisis financiero como herramienta clave para una gestión financiera eficiente en las medianas empresas comerciales del cantón milagro. *Revista Observatorio de la Economía Latinoamericana*, 19.
- Ortiz, A. (2012). Análisis Financiero aplicado y principios de administración Financiera. Bogota. ECOE ediciones.
- Rizzi A. (2015) Análisis y planeación financiera en una Pyme. (Tesis para optar el título de Maestría en Dirección de Negocios). Universidad Nacional de Córdoba. Córdoba.
- Rodríguez J. (2017). *Los principales riesgos de una Pyme*. Recuperado el 11 de junio del 2021 de: <https://www.forbes.com.mx/los-principales-riesgos-de-una-pyme/>
- Saavedra M. y Espíndola G. (2016). El uso de la planeación financiera en las pymes de ti de México. Recuperado el 13 de junio de 2020 de: <http://sedici.unlp.edu.ar/handle/10915/57296>
- Taylor, S.J. y Bogdan, R (1987). *Introducción a los métodos cualitativos de investigación*.
- Udiz G. (2012). Procedimiento básico para evaluar los riesgos laborales. Recuperado el 12 de julio del 2021 de: <https://www.sage.com/es-es/blog/procedimiento-basico-para-evaluar-los-riesgos-laborales/>



DESARROLLO SUSTENTABLE, NEGOCIOS, EMPRENDIMIENTO Y EDUCACIÓN

latindex  Dialnet  IDEAS

ANÁLISIS DE RASGOS DE PERSONALIDAD COMO FACTOR POTENCIADOR DE RESULTADOS PARA GERENTES INSTITUCIÓN BANCARIA

L.A. José Antonio Beltrán Enríquez¹Dr. en C.A. Filiberto Enrique Valdés Medina²M. en C. Efraín Jaramillo Benhumea³

RESUMEN

El presente trabajo comprende un análisis de como los diferentes rasgos de personalidad pueden influir de manera positiva o negativa en el desempeño de los gerentes de una institución bancaria y en los resultados que obtiene la organización como consecuencia de su tipo de liderazgo y personalidad dominante en el ámbito laboral, esto desde el enfoque de la psicología. El dinamismo y la exigencia de buenos resultados y de alta productividad son la premisa de las sucursales bancarias de cualquier institución financiera. De las diferentes clasificaciones de la personalidad, este artículo incluye dos herramientas que pueden coadyuvar a que los gerentes de sucursal conozcan su tipo de personalidad y más allá de esto a que identifiquen las implicaciones que sus diferentes rasgos y patrones de pensamiento y conducta tienen en su estilo de liderazgo, lo anterior con el objetivo de mejorar tanto sus habilidades gerenciales, así como la interacción que tienen con su equipo de trabajo y, por ende la obtención de mejores resultados de su unidad de trabajo.

PALABRAS CLAVE: Personalidad, gerentes, resultados, pensamiento, conducta, liderazgo.

ANALYSIS OF PERSONALITY TRAITS AS A POTENTIAL FACTOR OF RESULTS FOR BANKING INSTITUTION MANAGERS

ABSTRACT

¹ pepe_beltran0407@yahoo.com.mx, Universidad Autónoma del Estado de México

² filibertovalmed@yahoo.com.mx, Universidad Autónoma del Estado de México

³ cle_ejb@yahoo.com.mx, Universidad Autónoma del Estado de México

The present work includes an analysis of how the different personality traits can positively or negatively influence the performance of the managers of a banking institution and the results obtained by the organization as a consequence of their type of leadership and dominant personality in the business. work environment, this from the approach of psychology. Dynamism and the demand for good results and high productivity are the premise of the bank branches of any financial institution. Of the different personality classifications, this article includes two tools that can help branch managers to know their personality type and, beyond this, to identify the implications that their different traits and patterns of thought and behavior have on their leadership style, the above with the aim of improving both their management skills, as well as the interaction they have with their work team and, therefore, obtaining better results from their work unit.

KEYWORDS: Personality, managers, results, thinking, behavior, leadership.

INTRODUCCIÓN

La personalidad es un conjunto de rasgos y características individuales y particulares de los seres humanos, que justamente los hacen distintos entre ellos. La manera de actuar, de comportarse frente a situaciones u otras personas, son características plenamente observables de los individuos, que hacen parte de su personalidad. De acuerdo con la propuesta de Sharma y Ramachandran cuando se refiere a los rasgos de la personalidad de las personas, es pertinente enfocarse en las características observables de los individuos, en sus emociones, su conducta, los patrones de sus pensamientos, que a su vez permiten conocer el porqué del comportamiento individual y colectivo de las personas. Los rasgos de la personalidad están asociados íntimamente con el surgimiento del liderazgo. Por otro lado, el concepto de liderazgo es un concepto bastante estudiado como un componente de las ciencias administrativas; así por ejemplo Robbins, indicó que el liderazgo es “la capacidad de influir en un grupo para que se logren las metas propuestas en una organización”.

Diferentes autores han abordado teorías de liderazgo que han aproximado los rasgos de personalidad que debe poseer un líder, a continuación se detallan los elementos que cada autor ha explicitado como componente esencial en un líder: confianza, iniciativa, persistencia, cooperación, adaptabilidad; carisma, visión, capacidad de relacionarse, habilidades de comunicación; dominio emocional, independencia, creatividad, cuidado; estabilidad emocional, escrupulosidad, intelecto; creatividad, integridad personal, confianza en sí mismo; altos niveles de tolerancia al estrés, control de sus emociones, orientación al logro de objetivos, baja necesidad de aceptación. Entre las principales teorías que se han creado para el estudio efectivo del liderazgo, destacan: teoría del gran hombre; teoría de los rasgos; teoría de la contingencia; teoría de la eficacia del liderazgo; teoría de las relaciones y la teoría del desarrollo del liderazgo.

DESARROLLO

El liderazgo es un tema que ha sido estudiado por muchos, por ello además de la formación de teorías, también ha sido objeto de creación de modelos teóricos para probar supuestos que han sido abordados en el tiempo. Un modelo importante sobre el estudio del liderazgo y su relación con la personalidad fue el creado por John y Srivastava (1999), llamado "Big Five" o en su traducción al español, las cinco grandes dimensiones de la personalidad. Este modelo es el que más se ha utilizado en las investigaciones concernientes a la relación entre estilos de liderazgo y personalidad; en este modelo se agrupan características particulares de los individuos divididos en los cinco factores (propuestos por el modelo): (a) extroversión, (b) ser agradable, (c) ser neurótico, (d) escrupulosidad, (e) apertura a nuevas experiencias (Bono y Judge, 2004).

Tanto el estilo de liderazgo como la personalidad de una persona son componentes propios de cada individuo, mismos que se ven afectados por cambios constantes del entorno, contexto, situaciones personales, etc. Vale la pena pensar en el direccionamiento de la idea predecesora, puesto que los tiempos cambian, el cambio trae consigo resistencias, así como la incorporación impostergable de nuevas características de los diferentes periodos, como por ejemplo la tecnología; y así como se mencionó en párrafos anteriores, que el liderazgo es un fenómeno social propio de las personas (quienes son los actores principales de la sociedad), y las personas evolucionan a través de las diferentes generaciones, los estilos de liderazgo y personalidades de los individuos también evolucionan, adaptándose a los cambios generacionales y situacionales.

De acuerdo con lo mencionado en el párrafo anterior, existen nuevos estilos de liderazgo y nuevos componentes que los líderes deben poseer como habilidades necesarios para su adaptación en el contexto cambiante. Un nuevo estilo de liderazgo justamente es el "Liderazgo ético", que surge como respuesta a los múltiples escándalos en negocios, gobiernos, deportes, instituciones sin fines de lucro, incluso instituciones religiosas, en los que las personas se han preguntado, ¿qué está pasando con los líderes en estas entidades?

El liderazgo ético es definido como "la demostración de la normativa apropiada que conduce las acciones personales y las relaciones interpersonales y promueve una conducta ética a través de la comunicación bidireccional, el refuerzo y la toma de decisiones" Una de las teorías en las que se basaron los investigadores para formar el constructo del liderazgo ético es la teoría del aprendizaje social (Bandura, 1977, 1986); asimismo, este estilo tiene algunas similitudes con otros estilos de liderazgo, destacan: (a) liderazgo transformacional, (b) liderazgo espiritual, y (c) liderazgo auténtico; en los tres estilos refuerzan similitudes en la inclusión de la moral para la toma de decisiones y el actuar del líder dentro y fuera de la organización.

El liderazgo, visto como un fenómeno social, en este caso empresarial, se construye a través de la interacción social de las personas y emerge como resultado de las acciones y negociaciones de ciertos individuos, que, de manera explícita o implícita, renuncian a su poder para que otro, que posee mayor experiencia, carisma, lidere una determinada actividad (Berger & Luckmann, 1966;

citado en Smircich & Morgan, 1982). Influir sobre otras personas se ha dado en diferentes formas a través del tiempo, entre ellas está aquel líder que inspira a otros a cambiar para el bien común (con su ejemplo), así como el líder autoritario - dictatorial.

Una vez revisados de manera conceptual los términos personalidad y liderazgo, es importante señalar a qué se refiere cuando se menciona estilos de liderazgo. Sobre ese apartado, el estilo se lo puede considerar como el tipo de liderazgo que determinado líder adopta para cumplir su función en el ambiente en que se desempeñe (empresa, organización social, etc.), pudiendo elegir ser un líder autocrático, transaccional, transformacional, entre otros. Una interrogante que aún no se logra contestar en el mundo académico de la psicología y la administración es si un líder nace o se hace para intentar contestar esta interrogante, se han realizado estudios cualitativos mediante la observación de la vida de grandes hombres (de manera informal), y además se ha intentado identificar características comunes y rasgos de personalidad de líderes reconocidos, a través de distintas técnicas de evaluación.

Bass determinó que existen nueve dimensiones para identificar el estilo de liderazgo de las personas, de acuerdo con los comportamientos medidos. Entre los estilos de liderazgo que destacan en la literatura están: (a) el liderazgo transformacional, (b) el liderazgo transaccional y (c) el liderazgo laissez-faire. El liderazgo transformacional se caracteriza por contar con líderes muy preocupados por el bienestar de sus subordinados, son líderes proactivos y se involucran con sus seguidores para elevar sus niveles de motivación y final cumplimiento del objetivo común; para Bass, existen cuatro factores que engloban este estilo, los cuales son: carisma, liderazgo inspirador, estimulación intelectual y consideración individualizada.

Por otro lado, el liderazgo transaccional se caracteriza por contar con líderes que muestran comportamientos direccionados a transacciones correctivas y constructivas, aquellos que planifican objetivos y promueven adecuadamente el funcionamiento de la organización para el respectivo cumplimiento de estos; son líderes que se preocupan por el manejo eficiente de la organización y de sus procesos, sus comportamientos están orientados al control de sus subordinados. Finalmente, el liderazgo laissez-faire (sin contar con una aproximación válida en el idioma español), que se caracteriza por ser un líder liberal, que tiene un papel pasivo y son los subordinados los que poseen un poder mayor de decisión, evitando de alguna manera la responsabilidad de liderar. Para una mayor comprensión y estudio de los estilos de liderazgo en las organizaciones, Bowers y Seashore crearon cuatro tipos de dimensiones para su efecto, las cuales son: respaldo, facilidad de interacción, énfasis en el cumplimiento de las metas y facilidad de trabajo.

Diferentes autores han abordado teorías de liderazgo que han aproximado (identificado) los rasgos de personalidad que debe poseer un líder, a continuación se detallan los elementos que cada autor ha explicitado como componente esencial en un líder: confianza, iniciativa, persistencia,

cooperación, adaptabilidad; carisma, visión, capacidad de relacionarse, habilidades de comunicación; dominio emocional, independencia, creatividad, cuidado; estabilidad emocional, escrupulosidad, intelecto; creatividad, integridad personal, confianza en sí mismo; altos niveles de tolerancia al estrés, control de sus emociones, orientación al logro de objetivos, baja necesidad de aceptación. Entre las principales teorías que se han creado para el estudio efectivo del Liderazgo, destacan: (a) teoría del gran hombre; (b) teoría de los rasgos; (c) teoría de la contingencia; (d) teoría de la eficacia del liderazgo; (e) teoría de las relaciones; (f) teoría del desarrollo del liderazgo.

El liderazgo es un tema que ha sido estudiado por muchos, por ello además de la formación de teorías, también ha sido objeto de creación de modelos teóricos para probar supuestos que han sido abordados en el tiempo. Un modelo importante sobre el estudio del liderazgo y su relación con la personalidad fue el creado por John y Srivastava (1999), llamado "Big Five" o en su traducción al español, las cinco grandes dimensiones de la personalidad. Este modelo es el que más se ha utilizado en las investigaciones concernientes a la relación entre estilos de liderazgo y personalidad; en este modelo se agrupan características particulares de los individuos divididos en los cinco factores (propuestos por el modelo): (a) extroversión, (b) ser agradable, (c) ser neurótico, (d) escrupulosidad, (e) apertura a nuevas experiencias.

Tanto el estilo de liderazgo como la personalidad de una persona son componentes propios de cada individuo, mismos que se ven afectados por cambios constantes del entorno, contexto, situaciones personales, etc. Vale la pena pensar en el direccionamiento de la idea predecesora, puesto que los tiempos cambian, el cambio trae consigo resistencias, así como la incorporación impostergable de nuevas características de los diferentes periodos, como por ejemplo la tecnología; y así como se mencionó en párrafos anteriores, que el liderazgo es un fenómeno social propio de las personas (quienes son los actores principales de la sociedad), y las personas evolucionan a través de las diferentes generaciones, los estilos de liderazgo y personalidades de los individuos también evolucionan, adaptándose a los cambios generacionales y situacionales.

De acuerdo con lo mencionado en el párrafo anterior, existen nuevos estilos de liderazgo y nuevos componentes que los líderes deben poseer como habilidades necesarias para su adaptación en el contexto cambiante. Un nuevo estilo de liderazgo justamente es el "Liderazgo ético", que surge como respuesta a los múltiples escándalos en negocios, gobiernos, deportes, instituciones sin fines de lucro, incluso instituciones religiosas, en los que las personas se han preguntado, ¿qué está pasando con los líderes en estas entidades?

El liderazgo ético es definido como "la demostración de la normativa apropiada que conduce las acciones personales y las relaciones interpersonales y promueve una conducta ética a través de la comunicación bidireccional, el refuerzo y la toma de decisiones". Una de las teorías en las que se basaron los investigadores para formar el constructo del liderazgo ético es la teoría del aprendizaje

social (Bandura, 1977, 1986); asimismo, este estilo tiene algunas similitudes con otros estilos de liderazgo, destacan: (a) liderazgo transformacional, (b) liderazgo espiritual, y (c) liderazgo auténtico; en los tres estilos refuerzan similitudes en la inclusión de la moral para la toma de decisiones y el actuar del líder dentro y fuera de la organización. En definitiva, el fundamento del liderazgo ético se asienta en una formación sensiblemente humana del líder, con una formación alta en valores y moral, que haya tenido una fuerte conexión con experiencias y vida moralmente responsable.

Un instrumento de medición dentro del campo del liderazgo que surgió con los cambios y la adaptación al contexto particular de las organizaciones a través del tiempo es el cuestionario de liderazgo de 360 grados, mismo que supone un enfoque global sobre el liderazgo y sus estilos. Este cuestionario surge tomando en consideración las dos posiciones de los estudiosos del liderazgo, "los personalistas" aquellos que argumentan que una personalidad particular determina la eficacia del liderazgo, y por otro lado, "los situacionales" aquellos que niegan la influencia de diferencias individuales y atribuyen las variaciones de la efectividad del liderazgo al contexto medioambiental (Kets de Vries, Vrignaud & Florent-Treacy, 2004); las preguntas y constructos expuestos en el cuestionario fueron seleccionados del Inventario Global de Liderazgo; entre las elegidas destacan: Trato de involucrar a mis empleados en el proceso de toma de decisiones (empoderamiento); Movilizo a mí personal para que cumplan con sus actividades (energía); Trabajo para generar confianza en mí personal (inteligencia emocional); Priorizo mis actividades tanto en mi vida privada como en mi vida profesional (balance de vida) (Kets de Vries, et al., 2004). La aplicación del cuestionario se dio a través de un estudio exploratorio con distintos grupos de participantes, entre ellos están los gerentes de empresas, en otro grupo están estudiantes de un programa de maestría en Administración de Empresas; toda vez que la recolección de información es extensa, para la evaluación efectiva de resultados con esta herramienta 360° se utiliza el análisis de componentes principales.

El liderazgo responsable es un estilo muy similar al liderazgo ético y espiritual, sin embargo, destaca entre los otros por su interés particular en equilibrar los intereses de las personas y por la concienciación de las consecuencias de las acciones que se tomen, el liderazgo responsable se lo concibe con aquel que delibera y resuelve conflictos a través del discurso guiado. Los líderes responsables promueven el intercambio público y de opinión. Este liderazgo resulta como soporte para la globalización empresarial y las conductas en los diferentes entornos y culturas mundiales.

La dinámica del liderazgo ha permanecido como un acertijo. Sabemos aún poco acerca de lo que forma a un buen líder. Pero esto no se debe a falta de investigaciones sobre el tema. El joven estudioso de liderazgo Ralph Stogdill, hizo la declaración disuadiendo que: "existen muchas definiciones sobre liderazgo, tantas como personas que intentan definir el concepto". Stogdill en su libro Manual de Dirección revisó 72 definiciones propuestas por los alumnos entre 1902 - 1967.

Pero estas carecen de consenso y no han desalentado a los investigadores de liderazgo. Ha proliferado la literatura sobre liderazgo, esto refleja un incremento del número de artículos listados en el Manual. Mientras que el viejo manual (1974), refirió sólo 3000 estudios, 7 años después, el número excedió los 5000. Desafortunadamente como Mintzberg (1981) ha sugerido, la popularidad de las investigaciones de liderazgo no fue igualada por su relevancia. El establece: de igual modo los títulos de las teorías (las nuevas no menos que las anteriores), son de naturaleza poco satisfactorias, ya que se perfilan sobre lo trivial y lo irrelevante. Mintzberg no fue el único criticando lo abstracto del estudio sobre liderazgo. Bass en su nueva edición del Manual de dirección, anota que "si una teoría del liderazgo es usada para diagnosticar, disciplinar y desarrollar, esta debe estar fundamentada en conceptos, suposiciones aceptables experimentadas por administradores oficiales y líderes emergentes".

Abundan las grandes teorías, encontramos así: Las teorías de los hombres, de los rasgos, del ambiente, de las personas situación, de interacción-expectación, las humanistas, del intercambio, de la conducta, de la percepción y la cognición. Todas ellas en un estado confuso de cosas, causado por la confianza excesiva de algunos alumnos que abordaron temas específicos como el poder y la motivación. Otros estudiosos, sin embargo, son menos pesimistas, sostienen que la riqueza de las investigaciones radica en que sus resultados constituyen alguna base para una teoría convincente sobre liderazgo. Ellos intentan escapar del laberinto de los descubrimientos y las teorías contradictorias sobre liderazgo, proponiendo un paradigma de contingencia. Los ensayos para explicar las discrepancias en las investigaciones señalan que "el liderazgo, tiene efectos bajo algunas condiciones y no bajo otras y también que la relación causal entre conducta del líder y el criterio comúnmente aceptado de desempeño organizacional son dos cosas distintas". Sin embargo, esto no es suficiente para alentar nuevos estudios dentro de este terreno frecuentemente descreditado.

Lejos de ser caracterizaciones acabadas de liderazgo, son carentes; toman consideraciones de las dimensiones cognitiva y afectiva. Estas son sugeridas por la literatura psicoanalítica y psiquiátrica. Aquí se analiza el "mundo interior" de los líderes, su personalidad y su estilo vinculados a su conducta y empleo. Esto seguramente es una oportunidad para reconocer la práctica de muchos historiadores y biógrafos. Los estudios dirigidos a descifrar los procesos de pensamiento intrapsíquico y las acciones resultantes, en este caso, implican el estudio de un "psicodrama político" (Zalesnik & Kets de Vries, 1975) que vincula dos aspectos de la personalidad directiva: El patrón de conducta y el destino administrativo.

¿Qué más importante para un líder que tener la habilidad para despertar emociones primitivas en sus seguidores? Los líderes, particularmente los carismáticos, son maestros en manipular ciertos símbolos. Los seguidores, tan pronto como descifran ciertos tipos de líderes, a menudo sienten grandiosidad, fortaleza y orgullo, o desamparo y aguda dependencia. Max Weber, usó el término

carisma para aclarar esta extraña influencia de algunos líderes sobre sus seguidores, la cual para él consistía en:

La cualidad de una persona, por virtud de la que es diferente de los hombres ordinarios, dotada de cualidades o poderes supernaturales, superhumanos, o mínimo específicamente excepcionales. Tales que no son accesibles a personas ordinarias, son miradas y respetadas como de origen divino o como ejemplares y, sobre estas bases, el individuo, es tratado como un líder.

Nosotros no tenemos que ir tan lejos como Weber, pero sea lo que fuere los líderes poseen una "cualidad" extraña, algunos tienen el poder para inducir conductas regresivas entre sus seguidores. Tienen la habilidad misteriosa para explotar, sin moderación, los sentimientos de sus subordinados. En estos procesos algunos seguidores pueden aceptar un líder "omnipotente" e idealizado, que colme su necesidad de dependencia. Esto puede conducir a una suspensión destructiva de sus propias capacidades racionales. La influencia hipnótica de algunos líderes puede también causar el sacrificio del bienestar común, por una extravagancia personal. Los rituales de veneración pueden suplantar la actividad relacionada con el trabajo. Predomina un estilo de dominio, mientras que los seguidores se convierten en piezas de ajedrez para ser manipulados, al igual que el espectador crédulo de Andersen en: "La nueva vestimenta del emperador". Siendo así, las demandas funcionales de los propósitos o ideales comunes pueden ser desatendidas en favor de gratificaciones narcisistas fugaces.

Mientras algunos líderes demuestran su potencial regresivo, existen otros quienes trascienden insignificantes (subordinados), quienes son hábiles para involucrarse, producir un clima de ingeniosidad, participación e interés, quienes promueven iniciativa, e incitan a la creatividad. Esta es la persona afable que Zaleznick tiene en mente cuando dice:

A menudo oímos referirse a los líderes como dotados de cualidades valiosas en contenido emocional. Los líderes atraen fuertes sentimientos de identidad y controversia, o de amor y odio. Las relaciones humanas en las estructuras de líder gobernado a menudo aparecen turbulentas, intensas y a veces igualmente desorganizadas. Así como una frecuente motivación individual intensa que produce consecuencias inesperadas.

James Mc Gregor Burns probablemente tiene similar pensamiento cuando comparó el liderazgo transaccional con el transfigurante. Mientras que el primer tipo de líder motiva seguidores por intercambio de premios, por los servicios suministrados, económicos, políticos o psicológicos; el segundo tipo reconoce y explota la necesidad o demanda existente de un seguidor potencial. No obstante, después de que el líder transfigurante prospera, contempla pesquisar, los motivos potenciales, de los seguidores para satisfacer sus necesidades superiores, e intenta emplear todo su potencial. El resultado de la mayoría de los adeptos a este tipo de liderazgo es una relación de estimulación mutua que convierte a los seguidores en líderes y a los líderes en agentes morales.

El líder actual, es una persona con amplios conocimientos específicos, que está en contacto con el factor humano, que es radicalmente motivador desde la perspectiva del hombre, y que apela a los motivos y estímulos de los colaboradores para hacer mover los engranajes de la empresa a la que pertenece. El líder deberá mover los hilos necesarios para que sus integrantes aporten a la visión estratégica, satisfaciendo sus necesidades y motivaciones al mismo tiempo, tarea nada fácil, pero que tendrá un papel preponderante en el desarrollo correcto y homogéneo de la empresa. Es innegable que las organizaciones están buscando perfiles profesionales que se orienten a los resultados, producto de la alta competencia en cada uno de los sectores, las crisis globales económicas y políticas, el desarrollo tecnológico y el desarrollo de las personas.

Es normal y relativamente frecuente que las personas busquen superarse y mejorar en su manera de ser. Sin embargo, en algunas ocasiones el cambio que se busca es muy profundo, estructural. Es el caso de quienes se plantean cambiar su personalidad completamente. ¿Es posible pasar a ser una persona muy diferente a lo que siempre se ha sido?

La personalidad es por definición algo que se mantiene en el tiempo, que tiende a ser constante. En concreto, es el conjunto de disposiciones psicológicas que nos orientan hacia ciertas dinámicas conductuales y no a otras, y se basa en un componente genético y otro aprendido, que nace de la experiencia.

Sin embargo, tal y como pasa con la mayoría de los fenómenos psicológicos, la personalidad no es un elemento impuesto sobre nosotros de manera determinista, sino que podemos influir en ella de maneras sorprendentes. Es prácticamente imposible darle un giro total y pasar a ser algo en lo que no se note absolutamente nada de lo que un día fuimos, pero los cambios radicales son posibles con esfuerzo y tiempo.

Para mejorar diferentes aspectos de la personalidad es necesario concretar los objetivos sin ellos no se realizarán las metas, no hay que cambiar totalmente en todos los aspectos de la propia personalidad; hay que apuntar a aquellas áreas que dan problemas o que son percibidas como debilidades, es bueno asegurarse de que estamos totalmente comprometidos con ello. Una manera de hacerlo es hablarlo con otras personas, para de ese modo crear expectativa y tener más motivos para no desistir. Esta clase de compromisos resulta muy positiva para alcanzar metas y no desistir, a pesar de que aparentemente parezca que limita nuestra libertad. Distanciarse de anteriores fracasos, en muchas ocasiones, uno de los obstáculos que dificultan que alguien modifique a una mejor versión de su personalidad es el hecho de que se cae en la trampa de creer que se caerá una y otra vez en el tipo de fracasos que ya se tuvieron en el pasado. Es cierto que todos tenemos debilidades que nos caracterizan, pero eso no significa que no podamos armarnos contra esta clase de errores. Con el suficiente esfuerzo y aprendizaje, podemos llegar a desarrollar destrezas extraordinarias. Incluso si no lo hacemos, este simple pensamiento ayuda a dejar de

tenerle miedo a esos aspectos de la vida que nunca se nos han dado del todo bien, lo cual sirve para hacer que dejemos de ser tan vulnerables a ellos. Los cambios en cuando al desarrollo personal solo deberían preocuparte a ti. Está claro que la gente siempre tiene motivos para hablar a las espaldas de nosotros y de criticar, pero justamente por eso lo que piensen los demás no debería obsesionarnos; nadie nos conoce tan bien como nos conocemos nosotros mismos, y ese es el motivo por el que la inmensa mayoría de apreciaciones y juicios morales que recibimos de los demás no tienen ningún valor.

La gente cambia radicalmente para bien y para mal, y vosotros podemos hacer lo mismo. La cuestión es guiar este cambio para que sea para bien. Es importante rodearse de la gente que inspire, gran parte del aprendizaje se produce de manera espontánea por el simple hecho de rodearnos de quienes nos dan motivos para mejorar y contenidos sobre los que trabajar para llegar a ser mejores.

Si evitamos caer en la trampa de compararnos constantemente con quienes consideramos los mejores, empezaremos a absorber y a adaptar a nuestra manera de ser esos elementos que consideramos positivos: tener más paciencia, aprender a escuchar y a ponernos en la piel de los otros, también a ser más creativos. No debemos asumir nuestra propia identidad, podemos modificar lo que ya tenemos, es importante no cubrirse de tics que definen la personalidad de los demás, sino desarrollar nuestra propia versión de aquello que queremos llegar a ser. Por ejemplo, si queremos trabajar la autoestima para confiar más en nuestras capacidades, no hay que utilizar de manera impostada las expresiones o el lenguaje corporal de otra persona, sino fijarnos en lo que solemos hacer y realizar correcciones. Ser conscientes de uno mismo es un elemento indispensable para ir cambiando la propia personalidad, ya que hay que trabajar con lo que se tiene. Podemos introducir pequeños cambios en el día a día dedicando un tiempo cada día a fijarnos en lo que hacemos y corregirlo sobre la marcha para tender al objetivo deseado, poco a poco, la repetición de esos momentos en los que te esfuerzas por cambiar irá haciendo que estos se automaticen, y podrás ampliar poco a poco la ventana temporal que le dedicas a desarrollar una personalidad mejorada. Se puede recurrir a la ayuda de psicólogos, ellos pueden ayudar mediante la psicoterapia, el acompañamiento profesional suele ser muy útil para encontrar nuevas estrategias para mejorar y detectar errores que nos habían pasado desapercibidos.

CONCLUSIONES

Si consideramos la fusión por así decirlo de liderazgo con una mejor personalidad nos damos cuenta de la influencia que esta fusión tiene en el alineamiento y compromiso de los individuos y equipos en el logro de las metas organizacionales, sin embargo, la necesidad de la presencia de un liderazgo efectivo y una personalidad saludable no se había expresado nunca antes con tanta fuerza como en la actualidad. El entorno en el que se desenvuelven las organizaciones

actualmente está caracterizado por una dinámica de cambios donde los avances tecnológicos, la calidad, la innovación, flexibilidad y el desempeño humano constituyen un reto permanente no solo para alcanzar sino, mantener la competitividad. Bajo estas condiciones se requiere capacidad para adaptarse a la nueva situación, que implica tomar decisiones muchas veces bajo condiciones de incertidumbre, pero que son necesarias para aumentar productividad, maximizar los beneficios, potenciar la innovación, sacar provecho de cambio tecnológico y crear condiciones para una transformación radical. En consecuencia, las empresas para sostenerse en el mercado necesitan reforzar su posición frente a la competencia, para ello tienen que ser capaz de crear un producto o servicio que sus clientes le otorguen un valor superior que los producidos por sus competidores esto significa obtener una ventaja competitiva, sin una saludable y equilibrada salud emocional de los líderes esto se puede complicar. Con un líder bien asesorado en la parte emocional es más fácil para la compañía desarrollar competencias ya sea en tecnología, recursos humanos especializados, cultura organizacional innovadora, sistemas de información de avanzada, entre otras, que la distinguen y sean valoradas como únicas por los clientes. Conseguir este propósito demanda de la presencia de un liderazgo efectivo que propicie proyectar y comunicar una visión clara, generar la capacidad de cambio necesaria, fomentar la participación de los ejecutivos y el compromiso con las metas, generando así la obtención de resultados efectivos.

REFERENCIAS

- American Psychiatric Association. (1980). DSM II: Diagnostic and statistical manual of mental disorders (3a. ed.) Washington.
- Bandura, A. (1977). Social learning theory. Englewood Cliffs: Prentice-Hall.
- Bass, B. M. (1985). Leadership and performance beyond expectations. New York: Free Press.
- Bono, J., & Judge, T. (2004). Personality and transformational and transactional leadership: a meta-analysis. *Journal of applied psychology*, 89(5), 901. Recuperado de <http://www.timothy-judge.com/Judge%20and%20Bono%20personality-TF--JAP%20published.pdf>
- Corr, Philip J.; Matthews, Gerald (2009). *The Cambridge handbook of personality psychology* (1. publ. ed.). Cambridge, U.K.: Cambridge University Press.
- Daft, R. L. (1999). *Leadership: Theory and Practice*. New York: Dryden Press.
- Erikson, E. H. (1963). *Childhood and society*, New York: W. W. Norton and co.
- González, José (1987). *Psicología de la personalidad*. Madrid: Biblioteca Nueva.

- Hogan, R., Curphy, G. J., & Hogan, J. (1994). What we know about leadership: Effectiveness and personality. *American psychologist*, 49(6), 493. Recuperado de <https://www.ncbi.nlm.nih.gov/pubmed/8042818>
- Jacobson. E. (1964). *The self and the object world*. New York: International Universities Press.
- Kernberg, O. (1975). *Borderline conditions and pathological narcissism*. New York: Jason Aronson.
- Kets de Vries, M., Vrignaud, P., & Florent-Treacy, E. (2004). The Global Leadership Life Inventory: development and psychometric properties of a 360-degree feedback instrument. *International Journal of Human Resource Management*, 15(3), 475-492. Recuperado de <http://www.tandfonline.com/doi/abs/10.1080/0958519042000181214>
- Robbins, S. P. (2004). *Comportamiento organizacional*. México, D.F.: Pearson.
- Sharma, R., & Ramachandran, P. (2016). Reassessing Personality: Changes in the Personality Traits of Management Students. *IUP Journal of Soft Skills*. Recuperado de <https://www.questia.com/library/journal/1P3-4024541241/reassessing-personalitychanges-in-the-personality>
- Smircich, L., & Morgan, G. (1982). Leadership: The Management of Meaning. *The Journal of Applied behavioral science*, 18(3), 257-273. Recuperado de <http://journals.sagepub.com/doi/abs/10.1177/002188638201800303>
- Stogdill, R. M. (1948). Personal Factors Associated with Leadership: A Survey of the Literature. *The Journal of Psychology*, 25(1), 35-71. Recuperado de <http://www.tandfonline.com/doi/abs/10.1080/00223980.1948.9917362>
- Yukl, G. (2013). *Leadership in Organizations*. Englewood Cliffs: Prentice Hall.

PERFECCIONAMIENTO DEL SGSST DE LA UBPC LEONEL DÍAZ SEGÚN LA NC ISO 45001:2018

Claudia Díaz Leyva¹
Yunislemis Rosado Peña²

RESUMEN

Las organizaciones están llamadas al diseño e implantación de un Sistema de Gestión de la Seguridad y Salud en el Trabajo (SGSST), con el objetivo de mejorar las condiciones de trabajo en sus procesos, teniendo en cuenta las características psicofisiológicas y físicas de los trabajadores, así como los requerimientos de los procesos, la tecnología y el medio ambiente. La presente investigación persigue como objetivo perfeccionar el Sistema de Gestión de la Seguridad y Salud en el Trabajo en la UBPC Leonel Díaz montero de acuerdo con lo estipulado en la NC ISO 45001:2018. Para ello se aplicó un procedimiento para el perfeccionamiento que permitió definir la situación actual del SGSST, determinar las conformidades y no conformidades y trazar estrategias de mejoras para el diseño e implementación del SGSST bajo las directrices de la NC ISO 45001:2018. Producto del diagnóstico realizado mediante diversas técnicas, las cuales llevaron a la determinación de 54 no conformidades, se elaboró la propuesta de un plan de acciones para la mejora del SGSST de la entidad.

Palabras clave: sistema de gestión, seguridad y salud, perfeccionamiento.

IMPROVEMENT OF THE OHSMS OF THE UBPC LEONEL DÍAZ ACCORDING TO THE NC ISO 45001: 2018

ABSTRACT

Organizations are called upon to design and implement an Occupational Health and Safety Management System (OHSMS), with the aim of improving working conditions in their processes, taking into account the psychophysiological and physical characteristics of the workers, as well as the requirements of processes, technology, and the environment. The objective of this research is to improve the Occupational Health and Safety Management System at UBPC Leonel Díaz Montero in accordance with the provisions of NC ISO 45001: 2018. For this, a procedure for improvement was applied that allowed defining the current situation of the OHSMS, determining the conformities and non-conformities, and drawing up improvement strategies for the design and implementation of the

¹ Máster en Ciencias en Ingeniería Industrial, Universidad de Holguín, claudia.diaz@uho.edu.cu

² Ingeniera Industrial. MINAGRI Rafael Freyre, yuniarosado@nauta.cu

OHSMS under the guidelines of the NC ISO 45001: 2018. As a result of the diagnosis conducted by means of various techniques, which led to the determination of fifty-four non-conformities, a proposal for an action plan was drawn up to improve the entity's OHSMS.

Keywords: management system, health and safety, improvement.

INTRODUCCIÓN

La evolución de la Gestión Empresarial y de la Gestión de Recursos Humanos en particular ha llevado implícita también la evolución de la Gestión de la Seguridad y Salud en el Trabajo (GSST), pues esta constituye un pilar fundamental para mantener la fuerza de trabajo satisfecha y motivada, por lo que se hace necesario contar, al nivel de empresas, con programas de gestión de seguridad integral e integrada que garantice la prevención de accidentes del trabajo, incidentes y enfermedades profesionales, así como el mejoramiento sistemático de las condiciones de trabajo.

La implantación del SGSST con el pasar de los años, y como resultado de las luchas de los obreros, han contribuido al mejoramiento de condiciones, pues la evolución de estos en las organizaciones beneficia en primer lugar a los trabajadores, el capital más importante de cualquier organización.

Los SGSST constituyen “un método coherente y sistemático de evaluación y mejora del rendimiento en la prevención de incidentes, accidentes y enfermedades laborales” (OIT, 2011). Desde el punto de vista de la administración de recursos humanos, la salud y la seguridad de los empleados constituyen una de las principales bases para la preservación de la fuerza de trabajo adecuada. Muchas organizaciones están emprendiendo diferentes formas de implantar un SGSST que respondan a las exigencias actuales, ya que se ha evidenciado la necesidad de establecer herramientas de gestión de los procesos de recursos humanos, pues son una variable básica para lograr la calidad de todas las funciones empresariales (Martínez Valladares y Reyes García, 2005)

En los últimos años, las empresas, los gobiernos y las organizaciones internacionales se han centrado en la aplicación del enfoque sistémico de la GSST. La estrategia es armonizar la SST y los requisitos de las empresas, así como asegurar una participación más efectiva de los trabajadores en la aplicación de las medidas preventivas. Sin embargo, en Cuba, estos conceptos han tenido un mayor desarrollo en el terreno teórico y no en la práctica, ya que, a pesar de los esfuerzos realizados para mejorar la Seguridad y Salud en el Trabajo, aún existen numerosos problemas en el marco de esta actividad.

Ante la transición de la NC 18001:2015 a la NC ISO 45001:2018 se hizo necesario revisar y aplicar los nuevos requerimientos exigidos por las mismas y de esta manera mejorar los procesos operativos y la eficiencia de las empresas. La Norma ISO 45001:2018 es la primera norma internacional que determina los requisitos básicos para implementar un SGSST, que permite a las empresas desarrollarlo de forma integrada con los requisitos establecidos en otras normas como la Norma 9001: Certificación de los Sistemas de Gestión en Calidad y la Norma 14001: Certificación de Sistemas de Gestión Ambiental. La misma cuenta con 28 requisitos por los cuales debe regirse la entidad, entre ellos: sistema de gestión de la SST, política de la SST, consulta y participación de los trabajadores, determinación de los requisitos legales aplicables y otros requisitos, eliminar peligros y reducir los riesgos para la SST, evaluación del cumplimiento, entre otros.

La UBPC Leonel Díaz Montero perteneciente al Ministerio de la Agricultura en el Municipio Rafael Freyre se dedica a producir y comercializar productos agrícolas y en sus formas terminadas, así como también controlar el patrimonio ganadero registrando el ganado mayor, las razas puras y sus cruzamientos de las diferentes especies. Para esta entidad es importante la GSST ya que actualmente cuenta con un sistema implementado a través de la derogada NC 18001:2005 y para estar en sintonía con las regulaciones y normas vigentes es de gran interés para la organización enfocar todo su esfuerzo por actualizar su SGSST con la nueva NC ISO 45001:2018 para así solicitar su certificación por la Oficina Territorial de Normalización de Holguín.

Se realizó un diagnóstico inicial a través de un grupo de entrevistas a los trabajadores y directivos de la entidad donde se evidenció que existen no conformidades en el SGSST en la organización que afectan considerablemente la Seguridad y Salud en el Trabajo en la entidad. Entre ellas se identificaron:

- desconocimiento de las limitantes y oportunidades externas e internas para la GSST en la empresa,
- desconocimiento de la política y objetivos de la SST por los trabajadores,
- no existe involucramiento ni participación de los trabajadores en la gestión de la SST,
- no se identifican las oportunidades para la GSST,
- el inventario de riesgo está desactualizado,
- deficientes acciones de control sobre los riesgos identificados,
- inexistencia de registros y documentos normativos,
- carencia de equipos de protección personal,
- deficiente control a los procesos externos a la UBPC que afecta la SST,
- carencia de monitoreo y medición del SGSST para mejorar el rendimiento

Las deficiencias antes mencionadas son algunas de las evidencias que demuestran la incorrecta gestión sobre la base de la NC ISO 45001:2018, emergiendo la imperiosa necesidad de perfeccionar el SGSST en La UBPC Leonel Díaz Montero conforme con los requisitos de esta norma, lo cual se resalta como el principal objetivo de la presente investigación con el fin de contribuir a eliminar las limitaciones existentes en el diseño e implementación del SGSST de la UBPC Leonel Díaz Montero.

METODOLOGÍA

Son diversas las bibliografías donde se plantean procedimientos para el diagnóstico y el perfeccionamiento del Sistema de Gestión de Seguridad y Salud en el Trabajo entre los que se encuentran Velásquez Zaldívar (2002), Cantero Cora et al. (2009), Pérez Palmero (2009), Álvarez Camejo (2011) Díaz Gamboa, (2014), Borja (2016), Riquelme Sandoval (2018), Flores (2018), Benítez Puente (2019) y Jiménez González (2019). Partiendo del análisis de estos procedimientos se realizó un análisis de correlación de distancias entre las diferentes variables presentes que se relacionan con los requisitos de la norma vigente. Las variables que mayor relación tenían según su aparición en los procedimientos fueron la revisión de documentos, valoración del requisito de apoyo, estudio del contexto de la organización, valoración del requisito de operación, análisis de la planificación del SGSST, evaluación del desempeño, valoración del requisito de mejora, análisis del liderazgo, preparación inicial del estudio, ciclo de gestión y el de técnicas de diagnóstico. Por otra

parte, las variables menos tratadas fueron el análisis de la participación de los trabajadores, los indicadores de desempeño de SST, el control y evaluación de las soluciones, la solución de las no conformidades y la retroalimentación.

A partir del estudio identificó que el procedimiento que recoge la mayoría de las variables analizadas en la red es el procedimiento de Jiménez González (2019) el cual incluye en su procedimiento el diagnóstico y mejora con el fin de perfeccionar el SGSST de las organizaciones, por lo que se seleccionó para aplicar en la presente investigación. De igual forma este procedimiento ha sido aplicado a partir de los requisitos de la NC ISO 45001, tanto en empresas de servicios como de producción, lo que demuestra su carácter flexible y grado de actualización. Dicho procedimiento (figura 1) afronta el estudio de los requisitos de la NC ISO 45001:2018, el mismo se enfatiza en la creación de un grupo de trabajo según el método de expertos, donde se realiza una incógnita ¿si es competente o no? De no serlo reestructura el grupo de expertos, pero si lo es elabora la lista de chequeo para el diagnóstico del sistema de gestión, aplica la lista de chequeo y muestra el informe a los expertos. Este procedimiento es auténtico, el aporte de este autor radica en la inclusión de elementos que no todos consideran como el control del planeamiento, definición de objetivos y viabilidad del proyecto.

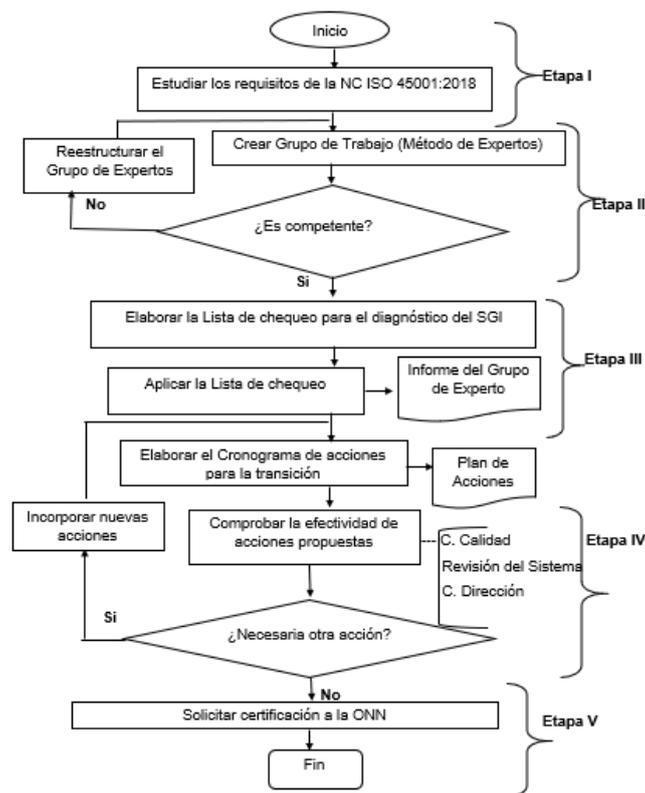


Figura 1. Procedimiento para el programa de transición. Jiménez González (2019)

Según el autor este procedimiento es una ayuda para mejorar buenos programas de guía que generen beneficios para la organización. Al mismo se hicieron cambios en su estructura, pero no en su contenido, para una mejor aplicación en la organización objeto de estudio.

RESULTADOS

Para el desarrollo de la investigación se caracterizó a la entidad objeto de estudio, lo que representa la base para la aplicación del procedimiento para el perfeccionamiento del SGSST. Una vez con

pleno conocimiento de las características de la institución se procede a la aplicación de las etapas y pasos del procedimiento.

I: Estudio de los requisitos de la NC ISO 45001:2018

Se informa a la dirección general de la UBPC y se procede a la revisión documental con ayuda de la participación del Especialista de Gestión de Recursos Humanos y SST de la UBPC para el análisis de los requisitos de la norma.

II: Crear Grupo de trabajo

Se selecciona el equipo de trabajo, utilizando el método de selección de expertos propuesto por Mendoza Fernández (2003), para desarrollarlo se aplica una encuesta que permite realizar un análisis de los candidatos mediante la determinación del coeficiente de competencia de estos, luego se calcula la cantidad de expertos necesarios para la investigación y con estos dos elementos se determinan finalmente los integrantes del equipo de trabajo. Según los valores obtenidos de los coeficientes calculados se llegó al cálculo de los números de expertos

obteniéndose un valor de $M = 6.5898 \approx 7$ expertos, decidiéndose entonces trabajar con un total de siete expertos. Teniendo en consideración este análisis se seleccionan aquellos con un mayor coeficiente de competencia.

III: Análisis y verificación de la lista de chequeo

➤ Elaborar lista de chequeo.

Para la elaboración de la lista de chequeo se parte de la confeccionada por Jiménez González (2019) y de un estudio profundo de la NC ISO 45001:2018. La lista de chequeo elaborada barre todos los requisitos de la norma y se complementó con una herramienta, utilizando como soporte la Hoja de Cálculo Excel, que se compone de tres segmentos, la primera hoja se titula "Lista de Chequeo" en la que se establece cada uno de los requisitos de la norma por capítulo. A medida que se evalúa cada requisito en la hoja 1, los resultados son enviados a la hoja 2 "Cumplimiento por Capítulo", en la se refleja el resumen estadístico de los requisitos por cada epígrafe y capítulo, además, brinda información gráfica del porcentaje de cumplimiento de cada capítulo. Por último, la hoja 3 muestra "Cumplimiento de la NC ISO 45001", expone de forma práctica y sencilla el estado actual del sistema sometido a investigación, acorde a los capítulos que componen la norma y a qué porcentaje de cumplimiento de la norma se encuentra la organización, por otra parte, resume el porcentaje de las no conformidades detectadas.

➤ Aplicación de la lista de chequeo

Para la aplicación de lista de chequeo los expertos utilizaron su criterio para puntuar en una escala de 1 a 5 el comportamiento del SGSST de la UBPC según los requisitos planteados en la NC ISO 45001:2018. A lo largo del desarrollo de la investigación se auxilian de las entrevistas, observación directa y revisión de documentos tales como manuales, procedimientos, registros, planes, programas e informes y verifican el cumplimiento de los requisitos de referencia para llegar a realizar su ponderación de forma verídica y confiable. Luego de aplicado y procesado los datos se puede determinar que el SGSST cumple con lo estipulado en la NC ISO 45001 en un 49%, tal y como se muestra en el gráfico 1, indicador desfavorable ya que significa que el SGSST de la UBPC no se

encuentra listo para realizar la actualización y transición a dicha norma y que el sistema presenta deficiencias en su gestión.



Gráfico 1. Porcentaje de cumplimiento de la NC ISO 45001:2018

A partir del análisis de los datos se puede observar en el gráfico 2 que, en el desglose por acápite, el de Mejora, Apoyo y Contexto de la Organización son los que mayor dificultad presentan y que de forma general el cumplimiento de los requisitos no sobrepasa el 60% de cumplimiento, por lo que se realiza un estudio de cada acápite para verificar las no conformidades de la organización.



Gráfico 2. Porcentaje de cumplimiento por requisitos según la NC ISO 45001:2018

Para realizar un estudio más profundo sobre las causas reales se estudian los acápites por separado viendo su nivel de cumplimiento y listando las no conformidades identificadas.

4. Contexto de la organización (gráfico 3)

En el Acápite 4 “Contexto de la Organización” el requisito 4.3 Determinación del alcance del Sistema de Gestión de la SST es el menos afectado, alcanzando un 80% de cumplimiento, mientras que los requisitos 4.1 Comprensión de la organización y de su contexto se cumple al 40% al igual que el requisito 4.4 Sistema de Gestión de la SST y el 4.2 Comprensión de las necesidades y expectativas de los trabajadores y de otras partes interesadas se cumple en un 20%, siendo estas cifras desfavorables para la organización en materia de SST



Gráfico 3. Porcentaje de cumplimiento del Acápite 4 “Contexto de la Organización”

5. Liderazgo y participación de los trabajadores (gráfico 4)

En el Acápite 5 “Liderazgo y Participación de los trabajadores” podemos observar que el requisito más afectado es el 5.3 Roles, responsabilidades y autoridades en la organización, alcanzando el 40% de cumplimiento, el otro más afectado es el 5.1 Liderazgo y compromiso con un 50% de cumplimiento y el 5.4 Consulta y participación de los trabajadores con un 51% de cumplimiento.



Gráfico 4. Porcentaje de cumplimiento del Acápite 5 “Liderazgo y participación de los trabajadores”

6. Planificación (gráfico 5)

En el Acápite 6 “Planificación” se muestra el porcentaje de cumplimiento, siendo el requisito 6.1 Acciones para abordar riesgos y oportunidades el de mayor porcentaje y lo cumple a un 58%, el requisito 6.2 Objetivos de la SST y planificación para lograrlos se cumple a un 40%, lo que demuestra problemas de organización en cuanto a la planificación.



Gráfico 5. Porcentaje de cumplimiento del Acápite 6 “Planificación”

7. Apoyo (gráfico 6)

En el Acápite 7 “Apoyo” los requisitos se comportan con un bajo nivel de cumplimiento, el requisito de mayor porcentaje es el 7.1 Recursos con un 60%, el requisito más afectado es el 7.2 Competencias con un 25% de cumplimiento.



Gráfico 6. Porcentaje de cumplimiento del Acápite 7 “Apoyo”

8. Operación (gráfico 7)

En el Acápite 8 “Operación” los dos requisitos se cumplen relativamente con un porcentaje no muy diferenciado, el requisito 8.1 Planificación y control operacional se cumple al 56% y el 8.2 Preparación y respuesta ante emergencias se cumple al 55%.



Gráfico 7. Porcentaje de cumplimiento del Acápite 8 “Operación”

9. Evaluación del desempeño (gráfico 8)

En el Acápite 9 “Evaluación del desempeño” el requisito que tiene menos por ciento de cumplimiento es el 9.1 Seguimiento, medición, análisis y evaluación del desempeño, con un 49% de cumplimiento:

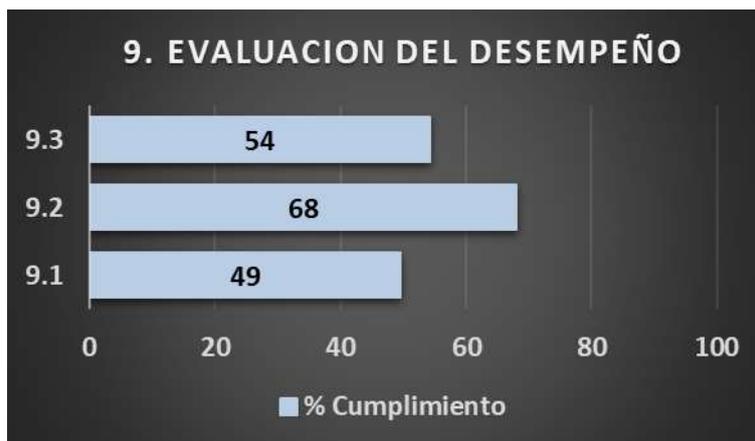


Gráfico 8: Porcentaje de cumplimiento del Acápito 9 “Evaluación del desempeño”

10. Mejora (gráfico 9)

En el capítulo 10 “Mejora” los requisitos de este tienen un bajo nivel de cumplimiento, el requisito que se cumplió con menor porcentaje fue el 10.1 Generalidades, con un 20% de cumplimiento, el 10.2 Incidentes, no conformidades y acciones correctivas tuvo un 48% de cumplimiento y el 10.3 Mejora continua se cumplió en un 40%, siendo estas cifras desfavorables para la entidad.



Gráfico 9: Porcentaje de cumplimiento del Acápito 10 “Mejora”

De forma general se pudo apreciar que el porcentaje de cumplimiento de los requisitos es muy bajo, debido a que un grupo de requisitos se incumplen, ya sea por la inexistencia de ellos o por su ejecución informal, afectando considerablemente el SGSST de acuerdo con lo estipulado en la Norma 45001:2018

DISCUSIÓN

Luego de haber aplicado y verificado el porcentaje de cumplimiento de cada requisito en cada acápite se arroja un total de 54 no conformidades detectadas en la entidad. A partir de la revisión documental, encuestas y observación directa se pudo determinar por el equipo de trabajo en el acápite 4 “Contexto de la Organización” que las no conformidades presentes son las siguientes:

- La empresa no determina correctamente las cuestiones internas y externas que son pertinentes para el propósito y dirección estratégica en materia de SST.
- No se tienen identificadas las necesidades y expectativas de las partes interesadas, solo identifican las necesidades de los trabajadores.
- No se establecen las necesidades y expectativas que podrían convertirse en requisitos legales y otros requisitos.

- Se cuenta con la identificación de los procesos y su interrelación en el SGSST, pero no los tiene documentados.

En el Acápite 5 “Liderazgo y Participación de los trabajadores” se pudo evidenciar las no conformidades siguientes:

- La alta dirección de la UBPC no asegura la integración de los requisitos del SGSST en los procesos existentes de la organización.
- No se asegura la disponibilidad de los recursos necesarios para el SGSST.
- No se promueve correctamente en la UBPC una cultura que apoye los resultados previstos del SGSST.
- No se promueve correctamente la mejora por parte de la alta dirección de la UBPC.
- No se asegura el establecimiento e implementación de los procesos para la consulta y participación de los trabajadores.
- La política de SST no incluye el compromiso de la mejora continua del sistema ni la consulta y participación de los trabajadores o líderes sindicales.
- La alta dirección no ha asignado la responsabilidad y autoridad para que informe del desempeño de la SST y las oportunidades de mejora ante el consejo de dirección de la empresa.
- No se proporciona correctamente el acceso oportuno a la información en materia de SST.
- No se determinan ni elimina correctamente los obstáculos en materia de participación y comunicación a los trabajadores.
- En los espacios de consulta de los trabajadores no se abordan elementos como:
 - La Política de SST
 - El cumplimiento de los requisitos legales y otros requisitos
 - Asegurar la mejora continua del SGSST
 - La determinación de las necesidades y expectativas de las partes interesadas
 - Mecanismos de consulta y participación con los que cuentan
 - Competencia, las necesidades de formación y evaluación de la formación
 - Medidas de control, su implementación y el uso eficaz de las mismas
- No se realiza correctamente la consulta con los trabajadores para la investigación de los incidentes y no conformidades, así como tampoco para la determinación de las acciones correctivas.

En el Acápite 6 “Planificación” las no conformidades detectadas fueron las siguientes:

- No se evalúan los riesgos y oportunidades correctamente, asociados a los cambios en los procesos o del SGSST en la organización.
- No se establecen correctamente metodologías y criterios para la evaluación de los riesgos con respecto a su alcance, naturaleza y momento en el tiempo.
- No se registran los incidentes externos a la misma, incluyendo emergencia y sus causas.
- No se controla debidamente el trabajo de aquellos trabajadores que realizan sus tareas fuera de la entidad.

- No se considera la identificación de peligros en el diseño de las áreas de trabajo y otras instalaciones, incluyendo su adaptación a las necesidades y capacidades de los trabajadores involucrados.
- No se establecen correctamente las oportunidades para la SST que permitan mejorar su desempeño en la UBPC y lograr la mejora continua en la planificación del SGSST.
- No se planifica correctamente acciones para prepararse y responder ante situaciones de emergencia.
- No se evalúa la eficacia de la planificación de acciones de mejora.
- No se tiene en cuenta la jerarquía de los controles y las salidas del SGSST cuando planifican las acciones de mejora.
- Los objetivos de SST en la UBPC no son medibles, ni son objetos de seguimiento como prioridad en la organización.
- No se planifica el modo de actuación para el cumplimiento de los objetivos de SST.

En el acápite 7 “Apoyo” se pudo evidenciar las no conformidades siguientes:

- No se determina correctamente en la organización las competencias necesarias en materia de SST de los trabajadores.
- No se gestionan la competencia necesaria en materia de SST, basándose en la educación, formación o experiencia apropiadas.
- No se trabaja en la toma de conciencia de los trabajadores en temas tales como:
 - Política y objetivos de SST
 - Contribución a la eficacia y mejora del desempeño del SGSST
 - Requisitos del SGSST
 - Percepción del peligro
- No se establece procesos de comunicación teniendo en cuenta sus requisitos legales y otros requisitos.
- No se conserva la información documentada como evidencia de sus comunicaciones.
- Los procesos de comunicación no permiten correctamente a los trabajadores contribuir a la mejora.
- No se comunica a las partes interesadas fuera de la organización la información pertinente del SGSST.
- No existe manejo y gestión de la información documentada correctamente como:
 - El formato y los medios de soporte
 - La revisión y aprobación según lo establecido por la norma
 - Actividades de distribución, acceso, recuperación y uso del control de esta
- La información documentada de origen externo no se determina en la UBPC como necesaria para la planificación y operación del SGSST.

En el Acápite 8 “Operación” se evidenciaron las siguientes no conformidades:

- No existe implementación del control de los procesos necesarios de SST en la organización.
- No se evidencia la utilización de controles de ingeniería, reorganización del trabajo, ni controles administrativos para la eliminación de peligros y reducción de riesgos.

- No se contempla el control de los procesos de cambio e introducción de nuevas tecnologías que impactan en el desempeño de la SST.
- No se tienen en cuenta los procesos externos a la organización y las operaciones con contratistas a la hora de gestionar los riesgos laborales y los elementos de su SGSST.
- No existe control del cumplimiento de los requisitos del SGSST por parte de los contratistas.
- No se realizan pruebas periódicas y ejercicios de capacidad de respuesta planificada para prepararse y responder ante situaciones de emergencia potenciales.
- No se tienen en cuenta las necesidades y capacidades de todas las partes interesadas pertinentes en el desarrollo de la respuesta ante emergencia planificada en la entidad.

En el Acápito 9 “Evaluación del desempeño” las no conformidades detectadas fueron las siguientes:

- No se determinan correctamente los métodos y procesos de seguimiento, medición, análisis, evaluación del desempeño y frecuencia para la evaluación del cumplimiento que aseguren los resultados válidos en la organización.
- No se llevan a cabo auditorías conformes con los requisitos de la norma 45001.
- No se planifica e implementan correctamente la revisión del SGSST por la dirección ni se tienen en cuenta los resultados para la gestión estratégica de la UBPC.
- No existe información sobre el desempeño de los resultados de seguimiento y medición.

En el capítulo 10 “Mejora” entre las no conformidades detectadas se exponen las siguientes:

- Inexistencia de oportunidades y acciones de mejora para alcanzar los resultados previstos del SGSST en la organización.
- No se cuenta con la participación de los trabajadores a la hora de diseñar, evaluar e implementar acciones correctivas para eliminar las causas raíz de los incidentes o las no conformidades como forma de mejora.
- No existen evidencias de acciones correctivas, de acuerdo con la jerarquía de los controles y la gestión del cambio.
- No se evalúan correctamente los riesgos de la SST que se relacionan con los peligros nuevos antes de tomar acciones.
- Inexistencia de información documentada en la entidad de los resultados de cualquier acción correctiva.
- No existen acciones para promover una cultura que apoye al SGSST.
- No se comunican los resultados pertinentes de la mejora continua a los trabajadores de la organización.

IV: Acciones de mejora

Para las estrategias de mejora se estableció un orden de prioridad para la elaboración del plan de acciones de mejora, para ello se agruparon las no conformidades por los requisitos de la norma donde inciden y aplicando el método de Kendall, se determinó que los requisitos de mayor prioridad para la aplicación de acciones de mejora son los requisitos 4.1, el 5.2 y el 6.1. De esta forma queda establecido el orden de prioridad para tener en cuenta para la confección del plan de acción dando prioridad a las no conformidades de mayor peso, pero incluyéndolas a todas en el plan de acción de la organización, con el fin de lograr erradicar todas las no conformidades y quede diseñado y listo

para la implementación el SGSST a partir de los requisitos establecidos por la NC ISO 45001:2018. Se presentó el plan de acción con 67 acciones planteadas por el grupo de expertos, en el mismo se recoge las acciones por requisitos, los responsables y ejecutores, las fechas establecidas para su ejecución y control y los recursos necesarios para lleva a cabo dichas acciones.

CONCLUSIONES

A partir del trabajo realizado en esta investigación se pudo concluir que:

1. La búsqueda bibliográfica permitió una mayor comprensión de los elementos que sustentan la investigación concerniente al perfeccionamiento del SGSST.
2. Con la aplicación parcial del procedimiento propuesto se da cumplimiento al objetivo de la investigación de perfeccionar el SGSST en base a la NC 45001:2018 en La UBPC Leonel Díaz Montero.
3. En la investigación realizada se determinan un conjunto de no conformidades con las normas, que afectan el desempeño y la eficacia de la organización en materia de seguridad y salud y se propone un plan de mejora para la erradicación de estas.

REFERENCIAS

- Álvarez Camejo, Y. (2011). Diagnóstico a la Gestión de la Seguridad y Salud en el Trabajo en la Empresa Ferroníquel Minera S.A. Universidad de Moa, Holguín.
- Benítez Puente, J. (2019). Propuesta de implementación del sistema de gestión de Seguridad y Salud en el Trabajo basado en la norma NTC ISO 45001:2018 en la empresa Quasfar M&F S.A, en Bogotá.
- Borja, G. (2016). Diseño del Sistema de Gestión de Seguridad Industrial basado en las normas OHSAS 18001-2007 para la trituradora "Pedro Tobar" del gobierno autónomo descentralizado de la provincia Bolívar. Riobamba: Escuela Superior Politécnica de Chimborazo.
- Cantero Cora, H., Leyva Cardeñosa, E., Rojas Casas, R. y Ballester Marsal, T. (2009). Procedimiento para el Diagnóstico de Seguridad y Salud del Trabajo (SST)
- Díaz Gamboa, R. (2014). Procedimiento para el diagnóstico de SST en la empresa de Investigación y Proyecto Hidráulico.
- Flores, J. (2018). Diseño de un Sistema de Gestión de la Seguridad y Salud Ocupacional para la administración de la empresa Prefabricados de Concreto Flores basado en la norma ISO 45001.
- Jiménez González, L. L. (2019). Procedimiento para la transición hacia la norma NC-ISO 45001:2018 en la Empresa Aprovechamiento Hidráulico de Villa Clara., Universidad de Villa Clara

Martínez Valladares, M y Reyes García, M. E. (2005). Seguridad y Salud en el Trabajo. Recuperado de: <http://qualitasbiblio.files.wordpress.com>

Organización Internacional del Trabajo. (2011). Sistemas de gestión de la SST: una herramienta para la mejora continua.

Pérez Palmero, M. (2009). Diagnóstico al Sistema de Gestión de Seguridad y Salud en el Trabajo de la Empresa Empleadora del Níquel. Universidad de Moa, Holguín

Riquelme Sandoval, S. A. (2018). Propuesta de Implementación de un Sistema De Gestión basado en las Normas ISO 45001 e ISO 39001.

Velásquez Zaldívar, R. (2002). Modelo de mejora continua para la Gestión de la Seguridad e Higiene Ocupacional. Aplicaciones en empresas de la industria alimenticia.

LA EXCURSIÓN INTEGRADORA: POTENCIALIDADES DEL SECTOR COSTERO PARA EL APRENDIZAJE DE LAS CIENCIAS NATURALES

Lic. Alejandro Martínez Osorio¹
MSc. Rosaida Zaldivar Olamendy²
MSc. Yamilé Peña Rodríguez³

RESUMEN

Los nuevos desafíos que exigen los escenarios globales y regionales con respecto al cuidado y protección del medio ambiente constituyen un reto para las actuales generaciones. El desarrollo del Proceso Educativo que favorezca la concepción científica del mundo desde la implementación de las políticas establecidas es la principal responsabilidad de los docentes. La excursión posibilita la concreción en la práctica de los contenidos que se recibe en el aula, por ello es un elemento importante para el docente que posibilita la formación integral del educando. En Cuba el estudio de las ciencias naturales constituye una prioridad. Actualmente, en los grados iniciales de la enseñanza Secundaria Básica, se integran los contenidos de la biología y la geografía en un solo programa, por lo cual es una necesidad la preparación del docente para impartir el mismo. Desde la asignatura Ciencias Naturales y las potencialidades que ofrecen las excursiones integradoras al sector costero, como elemento del entorno donde se encuentra la institución educativa, se desarrolló la presente investigación, donde se plantea como problema: Cómo favorecer el aprendizaje de los contenidos de la Ciencias Naturales a partir de la excursión integradora al sector costero “Los Cayuelos”. Para dar solución al problema y por el grado de significación de la temática se plantea como objetivo: diseñar una excursión integradora al sector costero “Los Cayuelos” para potenciar el aprendizaje de los contenidos del programa de Ciencias Naturales de Séptimo Grado.

PALABRAS CLAVE: Ciencias naturales, Excursión integradora, Sector costero, Proceso docente.

¹ Profesor de Ciencias Naturales ESBECLidio Rivafllechas Galán

² Profesora de la Universidad de Holguín, Centro Universitario Banes, rzaldivar@uho.edu.cu

³ Profesora de la Universidad de Holguín, Centro Universitario Banes, ypeña@uho.edu.cu

THE INTEGRATING EXCURSION: POTENTIALITIES OF THE COASTAL SECTOR FOR LEARNING NATURAL SCIENCES

ABSTRACT

The new challenges demanded by global and regional scenarios regarding the care and protection of the environment constitute a challenge for current generations. The development of the Educational Process that favours the scientific conception of the world from the implementation of the established policies is the main responsibility of teachers. The excursion makes possible the concretion in the practice of the contents that are received in the classroom, for this reason it is an important element for the teacher that allows the integral formation of the student. In Cuba, the study of natural sciences is a priority. Currently, in the initial grades of Basic Secondary education, the contents of biology and geography are integrated into a single program, which is why the preparation of the teacher to teach it is a necessity. From the Natural Sciences subject and the potentialities offered by integrative excursions to the coastal sector, as an element of the environment where the educational institution is located, this research was developed, where the problem is posed: How to promote the learning of the contents of Science Natural from the integrating excursion to the coastal sector "Los Cayuelos". To solve the problem and due to the degree of significance of the subject, the objective is to design an inclusive excursion to the coastal sector "Los Cayuelos" to enhance the learning of the contents of the Seventh Grade Natural Sciences program.

KEYWORDS: Natural Sciences, Integrative excursion, Coastal sector, Teaching process.

INTRODUCCIÓN

La educación de las nuevas generaciones exige la participación de toda la sociedad; este constituye un complejo sistema de influencias que permiten asegurar la asimilación y reproducción de la herencia cultural anterior y de las relaciones sociales existentes, en que los hombres desempeñan el papel de sujetos activos y creadores.

La educación y la formación integral de las nuevas generaciones de cubanos como ciudadanos útiles y preparados para la vida social, constituye el objetivo básico que rectora los programas del Ministerio de Educación en Cuba (MINED), con el propósito de potenciar los más altos niveles de conocimientos y habilidades.

La sociedad cubana se encuentra inmersa en la ejecución de profundas transformaciones educacionales, las mismas conforman lo que pedagógicamente se le ha denominado Tercer Perfeccionamiento del Subsistema de Educación General. Como parte fundamental de estos cambios se propone la formación de egresados, en los diferentes niveles de enseñanza, con una cultura general integral; niños, adolescentes y jóvenes que sean capaces de demostrar posiciones críticas y valoraciones profundas.

Evidenciar su preparación desde la transformación educativa, para implementar la concepción de proyecto educativo institucional y de grupo; la construcción del currículo institucional; el trabajo metodológico y en red.

A partir de esos elementos se hace necesario perfeccionar, día a día, la obra educacional cubana para lograr, más que la instrucción, la educación de los adolescentes. A partir de esos elementos se hace necesario perfeccionar, día a día, la obra educacional cubana para lograr, más que la instrucción, la educación de los adolescentes. Constituye un reto para las actuales generaciones y para los docentes el favorecer la concepción científica del mundo desde la implementación de las políticas establecidas en el cuidado, protección y conservación del medio ambiente, como es el caso de la Plan Nacional del Estado cubano para la mitigación de los efectos del cambio climático (Tarea Vida). Como parte del Plan de Perfeccionamiento del Sistema Nacional de Educación en Cuba, los contenidos de biología y geografía aparecen en los planes de Estudio del nivel Secundaria Básica integrados en el grado 7mo como Ciencias Naturales. La preparación de los docentes para realizar una correcta integración a partir de los nodos básicos de estas ciencias, así como el estudio y profundización de aspectos esenciales constituyen prioridad en este nivel.

En los estudios realizados se evidencia que, a pesar de las necesidades actuales de lograr una mayor eficiencia en el aprendizaje de los educandos y de la importancia de una formación integral sobre la base del trabajo integrado, en la asignatura de Ciencias Naturales en séptimo grado, en la ESBEC: “Lidio Rivaflechas Galán” aún no se logran los resultados esperados; pues es insuficiente el aprovechamiento del entorno para la vinculación de la docencia, los docentes refieren no tener suficiente preparación para la realización de excursiones y otras actividades extra docentes y son insuficientes las tareas que integran los contenidos de las ciencias naturales: Geografía y Biología.

Desde la asignatura Ciencias Naturales y las potencialidades que ofrecen las excursiones integradoras al sector costero, como elemento del entorno donde se encuentra la institución educativa, se desarrolló la presente investigación, donde se plantea como problema: Cómo favorecer el aprendizaje de los contenidos de la Ciencias Naturales a partir de la excursión integradora al sector costero “Los Cayuelos”. Para dar solución al problema y por el grado de significación de la temática se plantea como objetivo: diseñar una excursión integradora al sector costero “Los Cayuelos” para potenciar el aprendizaje de los contenidos del programa de Ciencias Naturales de Séptimo Grado.

MATERIALES Y METODOS

Se realizó el trabajo para una búsqueda exploratoria, desde el mes de marzo de 2019 al mes de febrero de 2021, con el propósito de identificar las problemáticas en el aprendizaje de los contenidos del programa de Ciencias Naturales de Séptimo Grado.

Se utilizaron métodos de investigación teóricos como: el analítico sintético para procesar los principales resultados de la investigación, así como en la consulta bibliográfica para procesar informaciones, determinar características, resultados y buscar relaciones. El de inducción deducción que posibilitó llegar

del conocimiento de las cosas particulares a uno más general, que refleja lo que hay de común en las actuaciones individuales.

Se emplearon como métodos empíricos la observación, las encuestas, las entrevistas a profundidad y revisión documental para constatar las potencialidades que existen en el entorno, los niveles de conocimiento y de aplicación de las excursiones que se realizan en los centros.

Se utilizaron procedimientos estadísticos para valorar la efectividad de la excursión integradora al entorno en el proceso docente. Otras técnicas cartográficas: utilizados en la confección de croquis y la selección del medio ambiente escolar donde se realizará la excursión, así como para ilustrar los resultados obtenidos.

En un momento inicial de la investigación se desarrollaron talleres donde, a partir de una previa orientación de búsqueda y profundización, se valoró con los docentes la importancia de la integración de contenidos de las ciencias naturales y el aprovechamiento de las excursiones al entorno para potenciar su aprendizaje. La excursión integradora propuesta parte de este principio.

La estrategia muestral se concibió tomando como Universo: 239 estudiantes de la ESBE: "Lidio Rivafléchas Galán", la Población: 89 estudiantes de 7º Grado y una Muestra de 45 estudiantes, que representa el 50,6 %.

RESULTADOS Y DISCUSIÓN

En el proceso docente el profesor debe lograr la formación integral de los alumnos, de ahí la necesidad de realizar un diagnóstico fino del dominio de los conocimientos básicos y conductas de los educandos. Como resultado del diagnóstico y de la aplicación de métodos de investigación se determinó como principal la causa: las insuficiencias en el proceso docente relacionadas con la falta de preparación de los docentes para el tratamiento de los contenidos biológicos y geográficos con carácter integrador. A pesar de encontrarse en una misma asignatura (Ciencias Naturales), se mantiene una tendencia a impartir estos contenidos con sus metodologías particulares.

Sistematización de la excursión integradora en el proceso docente de Ciencias Naturales

La excursión a pesar de constituir una vía para el aprendizaje y de concebirse para la vinculación con la naturaleza, puede utilizarse para la integración de estos contenidos, máxime cuando en el entorno escolar existen potencialidades para ello, por lo cual ofrece una posible solución a la problemática.

La excursión como forma de organización del Proceso de Enseñanza - Aprendizaje ha sido definida y caracterizada por diversos investigadores que coinciden en que constituye una forma de organización que se realiza fuera del aula, en contacto directo con la naturaleza y el entorno, para visitar diferentes sitios vinculados con los contenidos de las asignaturas, en los cuales realizan diversas actividades de aprendizaje, recolección o colecta de material biológico respetando la integridad de los organismos y los ecosistemas y la gestión de información con trabajadores, vecinos, profesionales u otros agentes de la comunidad; refieren como principal método la observación; a través de ella se cumple el principio

didáctico de la vinculación de la teoría con la práctica que influye en la consolidación de los contenidos y demuestran la relación causa-efecto de los fenómenos.

Entre estos autores se puede mencionar a: Labarrere et. all. (1988), Barraque (1978y1991), Lamadrid (1992), Barraqué (1996), Cuétara (2004), Bosque (2004), Lau, Soberat, Guanche & Fuentes (2004), Banasco, Pérez, Pérez, Salcedo (2005), Hernández-Peña, Martínez-Pérez, Torres-Torres & Hernández-Pérez (2012), Hernández, Caballero & Cuétara (2013), Castellanos (2015), Jardinot, Cardona, Vázquez & Cardona (2017), Cruz y Carrillo (2017) y Rogel Romero (2018).

En la sistematización realizada se evidencia las potencialidades educativas de la excursión. Al abordar el carácter integrador se asume lo planteado por Hernández Peña (2012), cit. a Bosque, (2002): "...una forma de organización del Proceso de Enseñanza – Aprendizaje que permite vincular la teoría con la práctica en contacto directo con los objetos, los fenómenos y los procesos naturales y sociales, lo que permite contribuir a la integración de los contenidos y al desarrollo integral de los alumnos. Su realización está en dependencia de sus objetivos, de la edad y del lugar donde se va a realizar"

En el desarrollo de la investigación se corroboró la existencia de insuficiencias en la preparación de los docentes que imparten la asignatura Ciencias Naturales en séptimo grado, en relación con el aprovechamiento de las potencialidades que ofrece el entorno para el desarrollo de la excursión integradora de los contenidos biológicos y geográficos.

Excursión integradora al sector costero "Los Cayuelos"

En un momento inicial de la investigación se desarrollaron talleres donde, a partir de una previa orientación de búsqueda y profundización, se valoró con los docentes la importancia del desarrollo de la excursión con carácter integrador.

Primer Taller:

Tema: Principales potencialidades del sector costero "Los Cayuelos"

Objetivo: Intercambiar sobre las potencialidades que ofrece el entorno escolar para el aprendizaje de las Ciencias Naturales

Acciones:

- 1.- Ubicación geográfica del sector costero "Los Cayuelos" (Proximidad a la institución educativa ESBE: "Lidio Rivafléchas Galán").
- 2.- Presentación a los docentes, de imágenes y vídeos sobre el área y los recursos naturales presentes allí.
- 3.- Debate práctico sobre cómo utilizar estas potencialidades en las clases de Ciencias Naturales.

Segundo Taller

Tema: Vínculo de los contenidos de Biología y Geografía que se abordan desde la excursión integradora

Objetivo:

Valorar cómo desarrollar el tratamiento a los contenidos de Biología y Geografía de séptimo grado a partir de la realización de una excursión integradora

Acciones:

- 1.- Análisis de los nodos coincidentes en las Ciencias Naturales para el grado séptimo. Estudio de los contenidos biológicos y geográficos que pueden integrarse.
- 2.- Debate de las potencialidades formativas que ofrece la excursión integradora, con énfasis en el tratamiento al tema de cuidado y protección del medio ambiente.
- 3.- Planificación de una excursión integradora para dar tratamiento a los contenidos de la asignatura Ciencias Naturales.

Presentación de la excursión integradora:

Para la planificación y desarrollo de la excursión integradora se tuvo en cuenta lo planteado por Hernández Peña (2012) refiere que esta es: una vía que permite el tratamiento integrado de contenidos, mediante la correspondencia entre los métodos de las ciencias particulares y los del Proceso de Enseñanza - Aprendizaje, la cual se concreta en etapas para su ejecución.

En la primera etapa: preparación.

- Desarrollo de un diagnóstico sobre el dominio de los contenidos biológicos y geográficos.
- Desarrollo de los talleres de preparación a docentes donde quede determinado los contenidos integrados de las ciencias naturales.
- Determinación del área donde se desarrollará.
- Análisis del sistema de actividades que se van a orientar a los estudiantes para que realicen antes, durante y después de la excursión.
- Definir los problemas ambientales que afectan el entorno.

En la segunda etapa: de ejecución

- Concreción de la excursión.
- Observación del medio natural del sector costero “Los Cayuelos”
- Resolución de la guía de observación orientada.
- Breve intercambio sobre las experiencias y las apreciaciones percibidas.

En la etapa tres: de conclusión.

- Valorar el cumplimiento del objetivo.
- Evaluación de los estudiantes en las respuestas dadas a la guía de observación.
- Resumir logros y dificultades de la excursión.

La primera y tercera etapa se sugiere realizarlas en la institución educativa. La segunda etapa es la materialización de la excursión. En esta excursión propuesta se consideró pertinente el tratamiento a los siguientes contenidos del programa de séptimo grado:

- ¿Qué es el medio ambiente? Componentes abióticos, bióticos y socioeconómicos. Relaciones entre estos componentes.

- Los principales problemas medioambientales en el entorno escolar, sus causas y propuestas de acciones para atenuar sus efectos.
- Tipos de rocas de la zona. Su importancia y clasificación.
- Principales formas de relieve. (Montañas, alturas y llanuras)
- Tiempo y clima. El clima tropical. Estados típicos del tiempo para Cuba. Verano e invierno.
- Importancia de la atmósfera para la vida. Necesidad de su protección ante los efectos de los agentes contaminantes.
- Aguas de océanos y mares. Principales movimientos: olas, mareas y corrientes marinas.
- Importancia del aprovechamiento racional del agua. Control sanitario del agua de consumo. Interacción hidrosfera-sociedad.
- Biosfera. Principales componentes.
- Características generales de los suelos.
- Importancia de la protección de la biosfera.
- Diversidad y Unidad del mundo vivo en la Tierra
- Características comunes que presentan los organismos: nutrición, liberación de energía, reproducción y desarrollo
- ¿Qué es una planta? Su unidad y diversidad. Distribución geográfica de la vegetación.
- Importancia de las plantas para la vida. Necesidad de su protección.
- Las plantas más sencillas. Las algas. Diversidad, importancia y protección.

Guía para el desarrollo de la excursión (Principales actividades)

- Realiza una observación detallada del entorno en el cual te encuentras. ¿Conoces este lugar?

- A partir de los contenidos recibidos en clases responda:

1. ¿Qué componentes del medio ambiente puedes identificar? Relaciónelos por categoría.
2. ¿Cómo es el relieve que observas? Identificas algunas rocas de las estudiadas en clases.
3. ¿Cómo es el clima en nuestro país? ¿Lo percibes? Explica brevemente.
4. Observa las costas y el agua. Qué puedes referir de ellas que evidencien lo estudiado.
5. A partir de los aspectos del suelo, ¿Puedes identificarlos?
6. ¿Qué elementos de la biosfera puedes mencionar? ¿Se evidencia la unidad y diversidad del mundo vivo en este entorno? ¿Por qué?
 - a) Ejemplifique las variedades de la flora y la fauna.
7. Haga referencia a la vegetación del lugar. ¿Es variada? Argumente si considera importante la variedad de vegetación.
 - a) Refiera tres aspectos que expliquen el porqué es necesaria la protección de las plantas.
8. Observe que en este entorno existen algas, ¿Por qué debemos protegerlas?
9. En esta área convergen las esferas terrestres y se interrelacionan sus elementos. Aborda en un texto cómo estos se integran.

10. ¿Existen en este entorno factores contaminantes del medio ambiente? Elabora un plan para minimizar los riesgos.

La presentación de los resultados se realizará a partir de diversas iniciativas, sé creativo. Puedes emplear presentaciones digitales, fotos, vídeos, tablas, gráficos.

Valoración de la efectividad de la excursión integradora propuesta

La realización de la excursión integradora además de cumplir con los objetivos propuestos contribuyó en los estudiantes a:

- Identificarse con su entorno, las problemáticas fundamentales y cómo poder contribuir a su solución.
- Desarrollar modos de actuación desde una conducta de protección al entorno.
- Concientizaron la importancia práctica de los conocimientos que se adquieren en el aula.

Dieron muestra de creatividad con las presentaciones realizadas al llevar además dibujos y fotografías realizadas por ellos.

En el caso de los docentes:

- Profundizaron los conocimientos sobre la localidad donde se desarrolló la excursión integradora.
- Desarrollo de una concepción del Proceso de Enseñanza - Aprendizaje de Ciencias Naturales integrador.
- Asumieron la excursión integradora como una actividad científica, metodológica e investigativa para una mejor comprensión de los contenidos biológicos y geográficos.
- Permitted centrar la atención durante el trabajo en clases y extra-clases, en los aspectos coincidentes entre los contenidos de las ciencias naturales.
- Priorizan los elementos en que los estudiantes presentaron las mayores insuficiencias.
- Ampliar su preparación metodológica para dar un adecuado tratamiento a los contenidos que presentaron dificultades.
- Tener a su disposición medios de enseñanza que posibilitan la motivación de los estudiantes hacia el conocimiento, cuidado y conservación del medio ambiente.
- La preparación para elaborar otras acciones pedagógicas, variadas y diferenciadas en correspondencia con los niveles de asimilación y necesidades de sus estudiantes.

Los docentes coincidieron que constituye una valiosa herramienta que además motiva el aprendizaje de los estudiantes si se realiza cumpliendo sus etapas y parte de una correcta organización y planificación.

Miembros de la comunidad que se insertaron a la excursión (madres, padres y actores comunitarios invitados) escribieron textos sobre sus experiencias y aprendizajes, que fueron socializadas en las conclusiones de la excursión.

CONCLUSIONES

La sistematización teórica de los fundamentos que sustentan la excursión integradora en Ciencias Naturales favorece la estructuración y su caracterización para favorecer la preparación de los docentes.

La excursión integradora constituye una valiosa herramienta para la formación integral desde la vinculación teoría práctica.

La investigación estuvo dirigida a favorecer la preparación de los docentes para la dirección del Proceso de Enseñanza -Aprendizaje.

Los resultados alcanzados con la aplicación de la excursión y los talleres previamente desarrollados evidencian que, a pesar de ser perfectible, es pertinente, lo que permite argumentar el cumplimiento del objetivo de la investigación.

REFERENCIAS BIBLIOGRÁFICAS

BARRAQUÉ, G. (1996). Metodología de la Enseñanza de la Geografía. La Habana: Pueblo y Educación.

BOSQUE, R. (2004). *Propuesta inicial de estructuración didáctica de la excursión docente en la enseñanza de las Ciencias Naturales*. (Tesis en opción al grado científico de Doctor en Ciencias Pedagógicas). La Habana: Instituto Superior Pedagógico "Enrique José Varona".

CASTELLANOS, S. D. (2015). *Hacia una concepción del aprendizaje desarrollador*. La Habana: Pueblo y Educación.

COLECTIVO DE AUTORES. Modelo de escuela Secundaria Básica. - - Molinos Trade, S.A, MINED, 2007. p. 11.

HERNÁNDEZ-PEÑA, A., MARTÍNEZ-PÉREZ, C., TORRES-TORRES, I., & HERNÁNDEZ-PÉREZ, L. (2012). La excursión integradora en la enseñanza aprendizaje de la carrera Biología-Geografía. *Ciencias Holguín*, 18(2). Recuperado de <http://www.ciencias.holguin.cu/index.php/cienciasholguin/article/view/650/649>

MOREJÓN, G. y otros (2016). Informe de sistematización de experiencias del primer año del experimento. Soporte electrónico