

En seguimiento a la presentación del nuevo Plan Estratégico del Instituto Mexicano de Contadores Públicos, A.C. (IMCP), como se informó en la pasada edición de la revista *Contaduría Pública*, en esta ocasión compartiremos con ustedes la metodología de trabajo que se ejecutó para llevar a cabo el proyecto.

La metodología utilizada fue Lean Foresight, la cual requirió de 25 sesiones de trabajo en formato virtual, además de otras herramientas de última generación para el desarrollo de las mismas.

## Proceso de desarrollo

### FRAME Visión y alcance

En esta etapa se define el alcance del proyecto, se seleccionan los dominios o puntos de enfoque relevantes para la organización a explorar en el ejercicio. Para ello se realizaron entrevistas al grupo directivo y se definió la visión del proyecto, así como el alcance y los dominios.

### EXPLORE Exploración de entorno

En esta etapa se obtiene información para construir un contexto compartido alrededor de los aspectos fundamentales de la organización y su entorno; es decir, se hace un análisis de públicos de interés, una exploración de contexto, entrevistas con líderes del IMCP, encuestas a asociados, presidentes y vicepresidentes de los Colegios Federados al Instituto, además de realizar sesiones con líderes de operación del IMCP y un análisis de Modelo de madurez CAPA.

### EDGE Iniciativas estratégicas

En esta se identifican los ejes estratégicos y sus retos más relevantes para la organización, a partir de los resultados de la exploración:

- SWOT/PESTEL/Business Analysis
- Modelo Ejes Estratégicos
- Definición de Prioridades Estratégicas

### ENVISION Horizontes estratégicos

En esta etapa se identifican escenarios posibles con sus implicaciones y se definen los objetivos estratégicos alineándolos a los ejes correspondientes; es decir, se identifican los retos estratégicos, las oportunidades y amenazas futuras, y se prioriza y asignan retos estratégicos en la organización en horizontes de tiempo.



## EXPLORE Visión a planes, objetivos y resultados

Se definen las actividades y resultados clave para el logro de los objetivos estratégicos, mediante un plan de acción que incluye la estructura de objetivos y resultados clave en el tiempo, además de que arranca la implementación del plan y se incluyen elementos de monitoreo y seguimiento.

## Modelo de madurez CAPA

Para aplicar este modelo se observaron valores de la Confederación de Contadores de Asia Pacífico (CAPA, por sus siglas en inglés) perteneciente a la IFAC, con respecto al IMCP, como referencia para evaluar la situación actual del Instituto y, posteriormente, se identificaron planes de acción y los objetivos relacionados con la operación del mismo, en relación con el modelo de madurez.

Además, se realizó una evaluación de manera individual por cada uno de los miembros del Comité de Planeación Estratégica y Riesgos, considerando dos elementos: el nivel observado actualmente en el IMCP y el nivel esperado de cada uno de los elementos.

Este documento considera los resultados promediados obtenidos de dicha evaluación, y en la descripción de cada aspecto se menciona el eje al que está relacionado el elemento del Modelo de madurez de CAPA.

## Entrevistas a líderes

Como parte del ejercicio de la Planeación Estratégica se entrevistó a diversos líderes del IMCP y de los sectores empresarial, académico y gubernamental.

Por parte del IMCP, se conversó con la C.P.C. y Dra. Laura Grajeda Trejo, Presidenta del CEN del IMCP; el C.P. P.C.FI. Héctor Amaya Estrella, Vicepresidente General del CEN del IMCP; el C.P.C. Rodolfo Servín Gómez, Vicepresidente de Relaciones y Difusión del CEN del IMCP; el C.P.C. y P.C.FI. Ubaldo Díaz Ibarra, entonces Vicepresidente Regional de la Zona Centro del IMCP.

Para el sector empresarial se entrevistó al C.P. Rafael Gómez Eng, Socio fundador en Growth and Profit Consulting y Socio de Bant.

En el sector académico consideramos los puntos de vista de la C.P.C. y Dra. Sylvia Meljem, Directora del Departamento Académico de Contabilidad y del Centro de Vinculación Contable del ITAM y Miembro del Comité Asesor para el desarrollo de los Organismos Profesionales Contables de la Federación Internacional de Contadores (IFAC); el C.P.C. Juan

Flores Saavedra, Director de la Escuela Superior de Comercio y Administración; el C.P.C. y Dr. Juan Paura García, Secretario General de la UANL; el C.P.C. y Mtro. Tomás Humberto Rubio Pérez, Director de la Facultad de Contaduría y Administración de la Universidad Nacional Autónoma de México.

En la parte gubernamental entrevistamos a la C.P.C. Nora Elia Cantú Suárez, Subsecretaria de Educación Media Superior y Superior en Nuevo León, excontralora del Estado de Nuevo León.

## Encuestas

Como parte de este ejercicio se realizaron encuestas para conocer las necesidades de los Colegios Federados y de los asociados de cada Colegio. En este punto se consideraron a los presidentes y vicepresidentes de Colegios Federados y Vicepresidentes Regionales (62 respuestas) y a los asociados (761 respuestas).

Entre las principales observaciones que se obtuvieron, se mencionan los siguientes aspectos:

- **Comunicación y publicidad.** Más presencia en redes sociales, radio y televisión.
- **Vinculación.** Convenios, colaboración con distintos sectores (empresarial, académico, gubernamental).
- **Universidades.** Vinculación con el sector estudiantil, apoyo en el desarrollo de planes de estudio, para hacer más atractiva la carrera para los jóvenes.
- **Certificación.** Buscar la obligatoriedad de la certificación, automatización de la certificación.
- **Federadas.** Apoyo real a las Federadas, unificar fuerzas, estar en constante comunicación para conocer sus necesidades.
- **Inclusión/pertenencia.** Tomar más en cuenta las opiniones de los asociados.

Con lo anterior se busca asegurar la implementación y los procesos de este plan en cada Federada al IMCP, involucrar en su estructura orgánica a todas las vicepresidencias y sus comisiones, además de trabajar en la tecnificación de procesos e indicadores que nos guían por medio de este Plan Estratégico.

Comité de Planeación y Riesgos del IMCP