



Facultad de Ciencias Económicas y Empresariales

GRADO EN FINANZAS, BANCA Y SEGUROS

CUARTO CURSO

Asignatura	Gobierno Corporativo, RSC y Códigos Éticos en Entidades y Mercados Financieros	Código	804974
Módulo	Administración de Empresas y Finanzas corporativas en entidades financieras y de seguros	Materia	Dirección Financiera y Bancaria
Carácter	Obligatorio		
Créditos	6	Presenciales	3
		No presenciales	3
Curso	Cuarto	Semestre	1

COORDINADOR DE LA ASIGNATURA

Departamento Responsable	ECONOMÍA FINANCIERA Y CONTABILIDAD III		
Coordinador	e-mail		
Juan Antonio MAROTO ACÍN	jamaroto@ccee.ucm.es		

SINOPSIS

BREVE DESCRIPTOR

Los contenidos de **Gobierno corporativo, RSC y códigos éticos en entidades y mercados financieros** se centran en la caracterización y el estudio de los mecanismos, internos y externos, disponibles para el gobierno corporativo. De igual forma, en el análisis del papel y las tendencias de los Códigos de Buen Gobierno, y de la ética y la Responsabilidad Social desde la perspectiva de las Finanzas. Consideran asimismo las relaciones entre estructuras de propiedad, mercados y gobierno corporativo, y estudian en detalle los mecanismos del control corporativo, tanto internos como externos, con especial atención hacia la rendición de cuentas y la transparencia informativa, así como a los conflictos de intereses. Por último, consideran las relaciones entre el Gobierno Corporativo y la Responsabilidad Social Corporativa, bajo la perspectiva de la ética del mercado y la ética de los profesionales, revisando códigos éticos y códigos de conducta.

CONOCIMIENTOS PREVIOS RECOMENDADOS

Marco legal, institucional y operativo de las entidades bancarias y los mercados financieros. Contabilidad y Finanzas.

OBJETIVOS FORMATIVOS

OBJETIVOS (Resultados de Aprendizaje)

Saber introducir y ponderar la perspectiva del buen gobierno y de la responsabilidad social, en la banca y en los mercados financieros, así como la de la deontología profesional y la ética en los operadores que actúan en los mismos. Todo ello sometido al contraste empírico, mediante el manejo de fuentes documentales y bases de datos.

COMPETENCIAS

CE1, CE3, CE4, CE10, adicionales a las Competencias Generales (CG1 a CG4) y Transversales (CT1 a CT5) del Módulo en el que se inserta la Materia de esta Asignatura.

CONTENIDOS TEMÁTICOS (Programa de la asignatura)

1. El marco teórico de las decisiones financieras, el análisis financiero y el gobierno corporativo
2. Modelos de empresa: financiero (principal-agente) y participativo (grupos de interés). De la creación de valor para los accionistas a la creación y reparto de riqueza para todos los partícipes
3. Estructuras de propiedad, mercados y gobierno corporativo
4. Los mecanismos del control corporativo: internos y externos. La Junta de Accionistas y el Consejo de Administración
5. Rendición de cuentas y transparencia informativa
6. Regulación y Códigos de Buen Gobierno
7. Del Gobierno Corporativo a la Responsabilidad Social Corporativa. Responsabilidad Social de empresas e instituciones
8. Ética del mercado y ética de los profesionales. Códigos éticos y códigos de conducta. Conflictos de intereses

ACTIVIDADES DOCENTES

Clases Teóricas

Dedicación

18%

Explicación del temario de la asignatura

Clases Prácticas

Dedicación

18%

Análisis de aplicaciones sobre la realidad empresarial e institucional de los conocimientos teóricos previamente adquiridos

Otras Actividades

Dedicación

64%

Seminarios: 4%

Tutorías personalizadas o en grupo: 5%

Actividades de evaluación: 5%

Elaboración de trabajos en grupo e individuales 30%
Horas de estudio: 20%

EVALUACIÓN

Examen Final	Participación en la Nota Final	60%
Compuesto de Parte Teórica (40%) y Parte Práctica (20%)		
Casos de discusión	Participación en la Nota Final	10%
Sobre informaciones y noticias de actualidad		
Aplicaciones y noticias	Participación en la Nota Final	
Ejercicios individuales	Participación en la Nota Final	30%
Integrables en un trabajo Final, que podrá presentarse de forma individual o formando parte de un equipo de no más de 5 personas		
Participación activa	Participación en la Nota Final	
Se valorará dentro de los apartados de casos y ejercicios		

CRITERIOS DE EVALUACIÓN – Consideraciones adicionales

Calificación en función de la siguiente escala numérica de 0 a 10, con expresión de un decimal, a la que se añadirá su correspondiente calificación cualitativa:

0-4,9: Suspenso (SS)

5,0-6,9: Aprobado (AP)

7,0-8,9: Notable (NT)

9,0-10,0: Sobresaliente (SB)

La mención de "Matrícula de Honor" podrá ser otorgada a alumnos que hayan obtenido una calificación igual o superior a 9,0.

El alumno tendrá calificación de "NO PRESENTADO" en la Convocatoria Ordinaria si no presenta el trabajo Final de la asignatura. Si presentase dicho trabajo, pero no lo hubiera hecho con los restantes trabajos previos o con los casos de discusión, o no se presentase al examen final, tendrá una calificación de "SUSPENSO".

El alumno que no se presente a examen en la Convocatoria Extraordinaria, será considerado como "NO PRESENTADO" en dicha convocatoria, con independencia de que haya realizado la evaluación continua o no.

Evaluación continua en convocatoria extraordinaria: en el caso de estudiantes que, en convocatoria ordinaria, se hayan presentado al examen final, tengan suspensa la evaluación continua y hayan realizado alguna actividad en la misma, la calificación de la evaluación continua en la convocatoria extraordinaria será la calificación final de la convocatoria ordinaria.

CRONOGRAMA

Semana	Tema o Contenidos	Trabajo en el aula	Trabajo fuera del aula
1 ^a	Tema 1.- El marco teórico de las decisiones financieras, el análisis financiero y el gobierno corporativo	Presentación de la asignatura. Explicación del programa Explicación del trabajo del estudiante Explicación de la realización de trabajos Exposición tema	<ul style="list-style-type: none"> • Revisión de manuales y de los textos recomendados • Detección de bases de datos
2 ^a	Tema 1.- El marco teórico de las decisiones financieras, el análisis financiero y el gobierno corporativo	Exposición tema Aplicaciones de conocimientos teóricos Reparto de trabajo Revisión del modelo de trabajo	<ul style="list-style-type: none"> • Revisión de manuales y de textos recomendados • Aplicaciones empíricas • Planteamiento de trabajos
3 ^a	Tema 2.- Modelos de empresa: financiero (principal-agente) y participativo (grupos de interés). De la creación de valor para los accionistas a la creación y reparto de riqueza para todos los partícipes	Exposición tema y aplicaciones de conocimientos teóricos Exposición y comentario de trabajos Debate y trabajo ocasional	<ul style="list-style-type: none"> • Revisión de manuales y textos recomendados • Trabajo ocasional • Preparación trabajos
4 ^a	Tema 2.- Modelos de empresa: financiero (principal-agente) y participativo (grupos de interés). De la creación de valor para los accionistas a la creación y reparto de riqueza para todos los partícipes	Exposición tema y aplicaciones de conocimientos teóricos Exposición y comentario de trabajos ocasionales	<ul style="list-style-type: none"> • Revisión de manuales y textos recomendados • Entrega de trabajo ocasional • Preparación trabajos
5 ^a	Tema 3.- Estructuras de propiedad, mercados y gobierno corporativo	Exposición tema y aplicaciones de conocimientos teóricos Exposición y comentario de trabajos	<ul style="list-style-type: none"> • Revisión de manuales y de textos recomendados • Preparación trabajos
6 ^a	Tema 3.- Estructuras de propiedad, mercados y gobierno corporativo	Exposición tema Exposición y comentario de trabajos	<ul style="list-style-type: none"> • Revisión de manuales y de textos recomendados • Trabajo ocasional • Preparación trabajos
7 ^a	Tema 4.- Los mecanismos del control corporativo: internos y externos. La Junta de Accionistas y el Consejo de Administración	Exposición tema y aplicaciones de conocimientos teóricos Exposición y comentario de trabajos	<ul style="list-style-type: none"> • Revisión de manuales y de textos recomendados • Análisis de casos empresariales • Entrega de trabajo ocasional
8 ^a	Tema 5.- Rendición de cuentas y transparencia	Exposición tema y aplicaciones de conocimientos	<ul style="list-style-type: none"> • Revisión manuales y textos

	informativa	teóricos	recomendados
9 ^a	Tema 5.- Rendición de cuentas y transparencia informativa	Exposición tema y aplicaciones de conocimientos teóricos	<ul style="list-style-type: none"> • Elaboración trabajos • Revisión manuales y ejercicios
10 ^a	Tema 6.- Regulación y Códigos de Buen Gobierno	Exposición tema y análisis comparados	<ul style="list-style-type: none"> • Revisión manuales y artículos • Revisión bases documentales
11 ^a	Tema 6.- Regulación y Códigos de Buen Gobierno	Exposición tema y análisis comparados	<ul style="list-style-type: none"> • Revisión manuales y artículos • Revisión bases documentales
12 ^a	Tema 7.- Del Gobierno Corporativo a la Responsabilidad Social Corporativa. Responsabilidad Social de empresas e instituciones	Exposición tema y análisis comparados	<ul style="list-style-type: none"> • Revisión manuales y artículos • Análisis de casos prácticos • Elaboración de trabajos finales
13 ^a	Tema 7.- Del Gobierno Corporativo a la Responsabilidad Social Corporativa. Responsabilidad Social de empresas e instituciones	Análisis comparados Revisión situación trabajos finales	<ul style="list-style-type: none"> • Revisión manuales y ejercicios • Análisis de casos prácticos • Elaboración de trabajos finales
14 ^a	Tema 8.- Ética del mercado y ética de los profesionales. Códigos éticos y códigos de conducta. Conflictos de intereses	Exposición tema y análisis comparados Revisión situación trabajos finales	<ul style="list-style-type: none"> • Revisión manuales, ejercicios y casos • Elaboración de trabajos finales
15 ^a	Tema 8.- Ética del mercado y ética de los profesionales. Códigos éticos y códigos de conducta. Conflictos de intereses	Análisis comparados Revisión situación trabajos finales	<ul style="list-style-type: none"> • Revisión manuales, ejercicios y casos • Elaboración de trabajos finales

NOTA: Este calendario es orientativo. Las fiestas laborales afectan de distinto modo a los diferentes grupos, pudiendo alterar las fechas para el desarrollo de los temas, de los seminarios y el número de actividades y pruebas.

RECURSOS

BIBLIOGRAFÍA BÁSICA

AECA, 2007, *Gobierno y Responsabilidad Social de la Empresa*; Madrid: Documentos AECA, nº 4

SALAS, V., 2002, *El gobierno de la empresa*; Barcelona: Servicio de Estudios de "La Caixa". Edición electrónica disponible en: www.estudios.lacaixa.es

BIBLIOGRAFÍA COMPLEMENTARIA

RODRÍGUEZ FERNÁNDEZ, J.M. 2003, *El gobierno de la empresa: un enfoque alternativo*, Madrid: Akal.

OTROS RECURSOS

Se detallarán en el Campus Virtual