

## EL MÉTODO DEL CASO COMO INSTRUMENTO PARA EL DESARROLLO DE COMPETENCIAS ÉTICAS Y DE RESPONSABILIDAD SOCIAL

### THE CASE METHOD AS A TEACHING INSTRUMENT TO DEVELOP COMPETENCES ON ETHICS AND SOCIAL RESPONSIBILITY

M. Dolores Guerrero-Baena

[dolores.guerrero@uco.es](mailto:dolores.guerrero@uco.es)

Universidad de Córdoba

Received: dd/mm/yyyy

Accepted: dd/mm/yyyy

#### Abstract

In this paper, it is described the experience of a new teaching innovation project. It consists of the implementation of the case method as an active learning strategy in several subjects of the Degree in Business Administration and Management, taking into consideration the ethics and the social responsibility as transverse competences.

**Keywords:** Case method; competencies; ethics; social responsibility; Business Administration and Management.

#### Resumen

En este artículo se describe la experiencia de aplicación de un proyecto de innovación docente consistente en la implementación del método del caso como estrategia de aprendizaje activa en varias asignaturas del Grado en Administración y Dirección de Empresas, incorporando como competencias transversales de carácter personal la ética y la responsabilidad social.

**Palabras clave:** Método del caso; competencias; ética; responsabilidad social; Administración y Dirección de Empresas.

#### 1. INTRODUCCIÓN

La adaptación al Espacio Europeo de Educación Superior está generando un intenso debate sobre la necesidad de sustituir o, al menos, reformar sustancialmente los tradicionales métodos de enseñanza-aprendizaje. Uno de los cambios más importantes que se están produciendo es la modificación de la concepción y configuración de las figuras del profesor y del estudiante, lo que influye en las estrategias y metodologías docentes a utilizar en el aula. La idea de que el estudiante es y debe ser el protagonista de su propio aprendizaje y el profesor un instrumento facilitador de la adquisición de competencias por parte de su

alumnado está ampliamente aceptada y arraigada en la comunidad docente. En este sentido, la implementación de metodologías activas de aprendizaje es crucial en la docencia universitaria para promover la actividad autónoma, eficaz y cooperativa del alumnado. En el ámbito de la enseñanza universitaria de Administración y Dirección de Empresas, en distintos foros académicos y revistas de innovación educativa se defiende la urgente necesidad de introducir cambios metodológicos en relación al uso de innovaciones pedagógicas que permitan a los estudiantes desarrollar competencias y habilidades profesionales, así como competencias de carácter transversal relacionadas con la formación integral de la persona. Entre estas últimas, el Libro Blanco del Título de Grado en Economía y en Empresa (ANECA 2006) destaca las relativas al compromiso ético, la responsabilidad social y la sostenibilidad, competencias necesarias para afrontar los retos del futuro en un contexto cada vez más globalizado e interconectado.

Por otro lado, tras los graves escándalos contables y financieros producidos en la últimas décadas en prácticamente la mayoría de los países del mundo, se está produciendo en la actualidad un incremento de iniciativas privadas de marcado carácter social relacionadas con la ética y el compromiso social, como los códigos y prácticas de buen gobierno y la responsabilidad social corporativa que, de manera voluntaria, están implementando determinadas empresas. Y ello como respuesta a las nuevas demandas de la sociedad que están precisando una acción inmediata de las empresas y, por consiguiente, de los profesionales que trabajan en ellas. Desde el ámbito académico ha existido un gran interés por estas iniciativas, pero no se ha producido, hasta el momento, una integración adecuada de estas nuevas demandas sociales en las enseñanzas del título de Grado en Administración y Dirección de Empresas.

Las universidades no pueden permanecer ajenas a la reflexión sobre la ética, la sostenibilidad y la responsabilidad social corporativa de los agentes privados (Castañeda et al. 2007), pues en su seno se forman los futuros profesionales y ejecutivos que trabajarán en las empresas y tendrán que promover dentro de ellas una visión ética y responsable de la actividad empresarial. Según el Libro Blanco del Título de Grado en Economía y en Empresa (ANECA 2006), el nivel de grado debe proporcionar una “formación en la que se integren las competencias genéricas básicas, las competencias transversales relacionadas con la formación integral de las personas y las competencias más específicas que posibiliten una orientación profesional”, destacando la ética como competencia transversal de carácter personal. Por tanto, se considera primordial trabajar de manera transversal en los estudios de Administración y Dirección de Empresas el desarrollo de competencias de compromiso ético, de responsabilidad social y de sostenibilidad, que

contribuyan a formar profesionales responsables y comprometidos con la sociedad.

## 2. OBJETIVOS

El principal objetivo de este artículo es presentar un proyecto de innovación docente implementado durante el curso 2016/2017 en varias asignaturas ofertadas por el Área de Economía Financiera y Contabilidad del Grado en ADE y del Doble Grado en Derecho y ADE en la Facultad de Derecho y Ciencias Económicas y Empresariales de la Universidad de Córdoba. El principal objetivo del proyecto era diseñar y poner en práctica una nueva estrategia didáctica basada en el método del caso que fomentara en el alumnado el conocimiento y el compromiso con la responsabilidad social, con la ética y con la sostenibilidad.

El método del caso permite situar al estudiante en el centro del proceso de su aprendizaje, focalizando los esfuerzos en el desarrollo de competencias y potenciando el saber hacer, la iniciativa propia, la cooperación, el trabajo en equipo y el aprendizaje autónomo. Por ello, se decidió hacer uso de esta técnica por ser la más adecuada para los objetivos que se plantearon.

La finalidad de esta innovación docente era, por tanto, mejorar la preparación integral del alumnado para contribuir a alcanzar un nivel óptimo y socialmente responsable de desempeño y actuación futura como responsables y gestores o administradores de empresas, mediante el desarrollo de la competencia transversal relacionada con la ética.

En concreto, se estableció que dicha estrategia se implementaría en las siguientes asignaturas:

- *Introducción a la Contabilidad*, del primer curso del Grado en ADE y del primer curso del Doble Grado.
- *Contabilidad Financiera*, del primer curso del Grado en ADE y del primer curso del Doble Grado.
- *Introducción a las Finanzas*, del primer curso del Grado en ADE y del segundo curso del Doble Grado.
- *Dirección Financiera*, del tercer curso del Grado en ADE y del tercer curso del Doble Grado.
- *Financial Management*, del tercer curso del Doble Grado.

En cada asignatura, el profesorado adaptaría la preparación de los casos de estudio a los contenidos teóricos y prácticos recogidos en las respectivas guías docentes, haciendo uso del aula virtual Moodle para la presentación de los casos y para promover tutorías virtuales que contribuyeran e incentivaran al alumnado a trabajar de manera autónoma. Además, en las asignaturas impartidas en el segundo y el tercer curso, se presentarían algunos casos en inglés, para promover el desarrollo de la competencia lingüística. Por otro lado, se estableció que

la estrategia se implementaría en su totalidad en inglés en la asignatura *Financial Management*.

### 3. METODOLOGÍA

#### 3.1 EL MÉTODO DEL CASO

El método del caso tuvo su origen en la Universidad de Harvard (aproximadamente en 1914), con el fin de que los estudiantes, en el aprendizaje de los contenidos de las materias relacionadas con la empresa, se enfrentaran a situaciones muy similares a las reales y tuvieran que tomar decisiones en un contexto muy parecido al que se tendrían que enfrentar al finalizar sus estudios. Poco a poco, comenzó a generalizarse su aplicación de tal modo que en la actualidad las principales escuelas de negocios del mundo utilizan esta estrategia en sus títulos de grado y de posgrado (Harvard Business School, London Business School, INSEAD, IESE Business School, etc.).

Esta metodología de aprendizaje activo consiste básicamente en la presentación de una situación real en la que se exponen problemas o posibles escenarios relacionados con la administración y dirección de empresas, muy similares a los que el alumno podrá encontrarse en su futuro puesto de trabajo (Núñez-Tabales et al. 2015). El análisis de la información, la discusión sobre el problema o la situación planteada y la búsqueda de una óptima solución o la toma de decisiones son los pilares básicos en los que se fundamenta la correcta implementación del método del caso.

#### 3.2 LAS COMPETENCIAS RELACIONADAS CON LA ÉTICA Y LA RESPONSABILIDAD SOCIAL

Las competencias son un “saber hacer complejo e integrador” (Lasnier 2000), que ha conllevado una manera distinta de estructurar la organización del currículo académico, así como de los métodos de enseñanza-aprendizaje utilizados en el aula. Los nuevos métodos docentes se focalizan, no en la figura del profesor como mero transmisor de conocimientos y en el alumno como receptor pasivo, sino en la concepción del alumnado como parte activa del proceso y en el profesor como canalizador y facilitador de ese proceso. Estos nuevos métodos centrados en el alumnado buscan situaciones de aprendizaje contextualizadas, complejas y focalizadas en el desarrollo en los estudiantes de la capacidad de aplicación y resolución de problemas lo más reales posibles (Fernández March 2006), posibilitando el desarrollo en el alumnado de las competencias requeridas en cada título.

Como se ha comentado anteriormente, el Libro Blanco del Título del Grado en Economía y Empresa (ANECA 2006) señala como

competencia transversal relacionada con la formación integral de la persona la ética. Esta competencia está muy relacionada con la responsabilidad social y la sostenibilidad, definiéndose la “responsabilidad social corporativa” como aquel proceso de búsqueda de la excelencia en la gestión de las organizaciones empresariales con todos sus grupos de interés (accionistas, empleados, proveedores, consumidores, organizaciones locales, ...) a través de la superación de las exigencias legales y de la máxima calidad de sus comportamientos en los ámbitos económico, social y ambiental (Carroll 1999; Matten and Moon 2008). Incorporar la ética y la responsabilidad social en la universidad es un reto y una obligación al objeto de que el alumnado pueda conseguir el desarrollo de estas competencias. Desde la Universidad de Córdoba, se oferta en la actualidad una asignatura optativa en el Grado en ADE denominada “Ética y responsabilidad social corporativa”, si bien para poder atender al eficaz desarrollo de una competencia de carácter transversal, se ha de responder incorporando dicha competencia en todas o en una gran mayoría de las asignaturas del título.

### 3.3 FASES DE IMPLEMENTACIÓN DEL PROYECTO

La implantación y desarrollo del proyecto constaba de las siguientes fases:

- Fase 1. Evaluación previa de la competencia transversal de la ética entre el alumnado. A principio de curso, se pasaría un cuestionario al alumnado al objeto de saber cuál era el grado de conocimiento previo que tenían los alumnos y las alumnas sobre la responsabilidad social y la sostenibilidad, así como para conocer su grado de sensibilización.
- Fase 2. Diseño e implantación de la estrategia y de las actividades didácticas. La metodología del curso se basaría en el método del caso.
- Fase 3. Evaluación de la experiencia general del proyecto y de la adquisición de competencias por parte del alumnado. Al final del cuatrimestre, se evaluaría la adquisición de las competencias transversales conseguidas por el alumnado.
- Fase 4. Análisis de los resultados y plan de mejora futuro. El profesorado realizaría un análisis individualizado de los resultados. Mediante la discusión y puesta en común de las propias reflexiones, se diseñaría un plan de mejora futuro, una vez detectados los posibles inconvenientes o problemas surgidos durante el proyecto.

#### 4. DESCRIPCIÓN

En este apartado se explicará la implementación de las distintas fases del presente proyecto de innovación docente, si bien es necesario puntualizar que la fecha en que se aprobó la concesión de los proyectos de innovación docente (25 de noviembre de 2016) impidió que los proyectos se implementaran en las asignaturas del primer cuatrimestre.

En la primera fase de desarrollo del proyecto, coincidiendo con el principio del segundo cuatrimestre, se exploró el grado de conocimiento previo que tenía el alumnado sobre la responsabilidad social y la sostenibilidad. En las asignaturas del tercer curso, Dirección Financiera y Financial Management, los alumnos habían escuchado hablar de la responsabilidad social corporativa, si bien entre el alumnado de primero este término les resultaba bastante lejano. Esto último, unido a la complejidad de las asignaturas del primer curso (Introducción a las Finanzas y Contabilidad Financiera) condujo a que finalmente se decidiera implementar el proyecto sólo en las asignaturas del tercer curso, esto es, en Dirección Financiera y en Financial Management.

En relación a la segunda fase de desarrollo y puesta en marcha del proyecto, a través de la plataforma Moodle, se puso a disposición del alumnado una serie de noticias, videos y documentos relacionados con los contenidos y competencias específicas de cada una de las asignaturas, perfiladas y complementadas con contenidos y competencias transversales relativas a la ética y la responsabilidad social, al objeto de que el alumnado, de manera autónoma, tuviera un acercamiento a la temática del proyecto a través de recursos didácticos que requieren menos esfuerzo, como es el caso de los videos. En concreto, este material incluía:

- “La inversión socialmente responsable”. Breve video didáctico que explica en qué consiste la ISR (la inversión socialmente responsable), elaborado por el Comité Ético ISR.

- “Los fondos con criterios éticos llegan al gran público”.

- “¿Qué son las participaciones preferentes?”.

- Videos TED: “How to build a business that lasts 100 years”, de Martin Reeves; “The investment logic for sustainability”, de Chris McKnett ; “How to make a profit while making a difference”, de Audrey Choi.

- “Accountable managers, responsible companies. Lessons from the crisis: Emerging shareholder activism”.

- “IESE. Cuarto informe de las mujeres en los consejos del Ibex-35”.

- “The changing role of the CFO”.

- “How do CEO’s prioritize for the long-term?”.

- “Eurotunnel. A bad investment”.
- “Why Starbucks’ CEO pushes social responsibility”.
- “Corporate social responsibility: Practical perspectives by Thomas Beschorner”.

La financiación conseguida en la convocatoria de proyectos de innovación docente ha permitido adquirir casos de estudio y material bibliográfico sobre finanzas empresariales, que ha posibilitado aplicar esta metodología en las mencionadas asignaturas. Además, haciendo uso del manual “Ética en dirección de empresas: Calidad humana para una buena gestión”, de Doménech Melé (2015), y de varios casos de estudio adquiridos, al alumnado se le pidió reflexionar sobre la RSC en la empresa tratando de responder a cuestiones como: ¿Crees que las estrategias y programas de RSC tienen por objetivo únicamente mejorar la reputación y la imagen corporativas, al objeto de conseguir aumentar el valor de la empresa para los accionistas?; ¿Consideras que las estrategias y programas de RSC sólo deben responder a las presiones del entorno o deben surgir como motivación de la propia empresa?; ¿Cuáles de las presiones que se ejercen sobre la empresa están relacionadas con cuestiones financieras?; ¿Cuáles, en tu opinión, son las medidas más importantes relativas a la responsabilidad de la empresa hacia accionistas e inversores?; ¿Cuál debería ser el papel del director financiero en la planificación, desarrollo e implementación de planes y estrategias de RSC?; ¿Debería el director financiero adoptar un papel proactivo o pasivo?; ¿Conoces alguna/s empresa/s que desarrolle/n programas de RSC?; ¿Crees que son verdaderos programas de RSC o sólo estrategias de mejora de la imagen corporativa?

La tercera y la cuarta fase del proyecto han permitido concluir que la experiencia general ha sido positiva y que se han conseguido alcanzar los objetivos planteados al inicio del proyecto, si bien como posibles mejoras sería necesario considerar en un futuro sólo asignaturas de cursos superiores (tercero o cuarto), dado que en el primer curso aún no tienen conocimientos teóricos básicos sobre la economía y la empresa.

## 5. RESULTADOS OBTENIDOS

El proyecto desarrollado se ha centrado en la implementación de una metodología didáctica activa que ha fomentado el desarrollo de las competencias específicas propias de cada asignatura, además de dos importantes competencias transversales: la ética y la responsabilidad social, además de la competencia relativa al uso y conocimiento de una lengua extranjera (inglés) y a la habilidad de conocer y utilizar las nuevas tecnologías.

La implementación del proyecto de innovación docente ha permitido desarrollar en el alumnado estas competencias transversales, necesarias y contempladas en el Título del Grado en Administración y Dirección de Empresas y generalmente no consideradas de manera transversal en las asignaturas del Título.

#### 7. CONCLUSIONES

El objetivo del presente artículo ha sido presentar un proyecto de innovación docente implementado en varias asignaturas del Grado en Administración y Dirección de Empresas. En concreto, el proyecto tenía como objetivo desarrollar una nueva metodología docente basada en el método del caso, teniendo en cuenta no sólo las competencias profesionales propias de las asignaturas implicadas, sino también considerando competencias transversales de carácter personal relacionadas con la ética y la responsabilidad social.

El desarrollo del proyecto ha permitido mejorar el proceso de enseñanza-aprendizaje gracias a la implementación de una metodología de aprendizaje activa.

#### AGRADECIMIENTOS

Este trabajo ha sido financiado a través de la convocatoria del “Plan de Innovación y Buenas Prácticas Docentes 2016/2017” de la Universidad de Córdoba.



## BIBLIOGRAFÍA

ANECA. *Libro Blanco del Título de Grado en Economía y en Empresa*, Madrid, 2006.

CARROLL, A.B. “Corporate social responsibility: Evolution of a definitional construct”, *Business & Society* 1999/38, p. 268-295.

CASTAÑEDA, G., RUIZ, M., VILORIA, O., CASTAÑEDA, R., Y QUEVEDO, Y. “El rol de las universidades en el contexto de la responsabilidad social empresarial”, *Negotium* 2007/3, p. 100-132.

FERNÁNDEZ MARCH, A. “Metodologías activas para la formación de competencias”, *Educatio Siglo XXI* 2006/24, p. 35-56.

LASNIER, F. *Réussir la formation par compétences*, Montreal, Guérin, 2000.

MATTEN, D. Y MOON, J. “Implicit and explicit CSR: A conceptual framework for a comparative understanding of corporate social responsibility”, *Academy of Management Review* 2008/33, p. 404-424.

NÚÑEZ-TABALES, J.M., FUENTES-GARCÍA, F.J., MUÑOZ-FERNÁNDEZ, G.A. Y SÁNCHEZ-CANIZARES, S.A. “Análisis de elaboración e implementación del método del caso en el ámbito de la educación superior”, *Revista Iberoamericana de Educación Superior* 2015/6, p. 33-45.