

Calidad • Servicio • Acreditación • Plan de Desarrollo



TRABAJO DE GRADO

Título

Auditoria a la Facturación de

los Servicios Prestados por la empresa “D & G ADMINISTRAR Y SERVICIOS LIMITADA”

Autor

HERNANDEZ COCA, Dora Luvi

Publicación

Bogotá, Corporación Universitaria Minuto de Dios- UNIMINUTO U.V.D-, 2019. 48 páginas.

Unidad Patrocinante

Corporación Universitaria Minuto de Dios (UNIMINUTO), Vicerrectoría Académica U.V.D.

Palabras Claves

Auditoria, Facturación por destinatario, presupuesto, pagos online, análisis financiero.

Descripción

Objetivo General

Realizar un reconocimiento del programa contable de la empresa “D&G LTDA.” e implementar un orden administrativo en este sector enfocado al apoyo y auditoria en el proceso de facturación a usuarios de la empresa.

Objetivo Especifico

- Auditoria a la facturación por los servicios prestados por la empresa a sus clientes en el ramo de la propiedad horizontal.
- contabilidad en cada copropiedad horizontal
- Aportar las herramientas necesarias al conocimiento de los empleados que tienen la responsabilidad del pago de impuestos en las copropiedades.

Implementar un sistema de auditoria a la empresa como persona jurídica encargada

Fuentes

Carlota Bustelo Ruesta, R. A. (Marzo de 2001). *GESTIÓN DEL CONOCIMIENTO Y GESTIÓN DE LA INFORMACIÓN*. Obtenido de

<file:///C:/Users/admin/Downloads/GC2001.pdf>

[Juliao Vargas, C. G. \(2013\). *Una pedagogía praxeológica*. Corporación Universitaria Minuto de Dios.](#)

Universidad Minuto de Dios. (2014). *LINEAMIENTOS PARA LA PRÁCTICA PROFESIONAL UNIMINUTO VIRTUAL Y A*

DISTANCIA, 2014. Obtenido de

http://www.uniminuto.edu/documents/992197/6960428/LINEAMIENTOS_PRACTICAS_PROFESIONALES+APROBADO+CAS.pdf/86cdc6bc-93bd-4121-8eb2-feafd20ffd7f

Juliao Vargas, C. G. (2013). *Una pedagogía praxeológica*. Corporación Universitaria Minuto de Dios.

Contenidos

El documento se encuentra Organizado en tres capítulos, en los que se plasmó el planteamiento del problema, los objetivos los cuales expresan el propósito del proyecto el cual es brindar herramientas básicas a la empresa D & G Administrar y servicios limitada, empresa con carácter de limitada, y con un objeto social de la prestación remunerada de servicios de administración en la propiedad horizontal en la ciudad de Bogotá.

Metodología

Con base en los lineamientos de las Funciones de Prácticas Profesionales de Uniminuto UVD, para el desarrollo de la función de práctica profesional en “D & G ADMINISTRAR Y SERVICIOS LIMITADA “, se exponen en el siguiente apartado los elementos clave del Plan de trabajo a realizar durante el periodo de Práctica:

Tabla 1 Metodología del proyecto

FASE	ACTIVIDAD	DESCRIPCIÓN
Recopilación de información	Reconocimiento del programa contable	El sistema contable DAYTONA PLUS permite además ordenar las siguientes tareas propias del edificio como es la organización económica de las personas jurídicas. Añadir más acerca del programa.
Observación y diagnóstico	Revisión y auditoría de facturación	Se revisara todas las facturas de los residentes copropietarios, que componen cada usuario de manera mensual, durante las 16 semanas de práctica.
	Revisión y auditoría de los recibos de caja	Elaboración de los recibos de caja cuando el residente de la copropiedad ha realizado su pago mensual por concepto de administraciones.
	Revisión y auditoría de registros	Cuando un residente ha realizado el pago mensual por concepto de administraciones ya sea por consignación o por transferencia, las cuales aparecen en el Extracto Bancario es necesario registrar la actividad en el sistema para que lo vaya capturando e implementando para dar resultado a fin de mes.
Ejecución de las propuestas	Control e informe de los Estados financieros en general	Una vez se ha realizado el movimiento es necesario revisar y comprobación de los estados para su respectivo cierre mensual
	Actividad contable mensual	Mejorar detalles pendientes o ratificar que todo se encuentra acorde con los principios contables establecidos en Colombia y conste que se ha realizado el trabajo de manera honesta responsable y precisa.
Resultados y análisis	Funcionamiento de actividades contables	Van acompañadas de la atención a los residentes en cada copropiedad generando más actividades de tipo contable y

		administrativo. Esta actividad se realiza cuando es solicitado únicamente por inquietud del usuario
--	--	---

Fuente: Autores

Conclusiones

En este capítulo se presentan de manera condensada, los aspectos más relevantes del proceso de práctica profesional realizado en la función Práctica En donde trabaja el estudiante, en la empresa” D & G ADMINSTRAR Y SERVICIOS LIMITADA”.

En la Tabla 7 se presentan los principales resultados alcanzados en el desarrollo de la práctica profesional, abordándolos desde el punto de vista del Impacto Académico y desde el punto de vista Práctico en la empresa “D & G ADMINSTRAR Y SERVICIOS LIMITADA”. Igualmente dejamos establecido el departamento de Apoyo y auditoría interna en la parte de Facturación en la empresa “D & G ADMINISTRAR Y SERVICIOS LIMTIADA”.

Tabla 2 Actividades planeadas vs ejecutadas

Semana	Actividades planeadas	Porcentaje de cumplimiento (Entre 0 y 100%)	Actividades ejecutadas
1	Reconocimiento programa contable	100%	Durante la primera semana se revisó la autenticidad del programa contable y comenzamos pro hacer un aprendizaje de la manera y el proceso del software contable de nominado DAYTONA PLUS. (Se cumplió con lo planeado).
2	Revisión y Auditoria de facturación	100%	Tuvimos la oportunidad de revisar la facturación anterior y así misma ir elaborando la facturación durante cuatro meses de algunos usuarios de la empresa. (Se cumplió con lo planeado).
3	Revisión y auditoria de los recibos de caja	100%	De la misma manera con el grupo de contabilidad revisamos los recibos de caja anteriormente elaborados, y posteriormente nos

			dimos a la función de realizar durante el periodo de practica cuatro meses los respectivos recibo de caja cuando ya habrán cancelado los usuarios del servicios, dela misma manera auditando. . (Se cumplió con lo planeado).
4	Revisión y Auditoria de Registros	100%	Durante el periodo de mayo a agosto de 2.018 de llevo a cabo la revisión y auditoria de los registros ante el programa o software DAYTONA PLUS, de esta manera nos dimos a la tarea de auditar lo registro de manera real frente a los pagos de los clientes. (Se cumplió con lo planeado).
5	Control y auditoria e informe de los estados financieros	100%	Finalmente, cada mes el día 30, durante los cuatro meses se realizó el control y auditoria de los estados financieros que el programa arroja cuando ha sido alimentado con los anteriores ítems. Por lo tanto se logró dar resultados auditados y con toda la seguridad y realidad para el gerente de la empresa, quien dio resultados a sus clientes de manera mensual y con gran seguridad de las tareas contables realizadas, se dio fortaleza a un procedimiento que la empresa constantemente realiza a sus usuarios-.(se cumplió con lo planeado).

