



TRABAJO DE GRADO

MODELO DE RAE

Título

Optimización del proceso de Conciliación de carteras SODIMAC COLOMBIA
HOMECENTER

Optimization of the portfolio reconciliation process SODIMAC COLOMBIA
HOMECENTER

Autor

ALVAREZ COLORADO, Diana Paola

Publicación

Bogotá, Corporación Universitaria Minuto de Dios- UNIMINUTO U.V.D-, 2020. 44
páginas.

Unidad Patrocinante

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

Palabras Claves

Causación, conciliación, cartera, control interno, cuentas por pagar.

Descripción

El presente trabajo con el tema “Optimización del proceso de Conciliación de carteras SODIMAC COLOMBIA HOMECENTER” de la Ciudad de Bogotá, en el periodo de enero a diciembre 2019”, se elaboró la revisión de las cuentas por pagar a proveedores de acuerdo a las disposiciones de las Normas de Control Interno, las Normas Internacionales de Contabilidad, las Normas de Auditoría Generalmente Aceptadas y los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados. Además, su desarrollo permitirá obtener el título de Contador Público; y, a más de contribuir con una herramienta de consulta en el ámbito de la conciliación de las cuentas por pagar. Los objetivos propuestos se cumplieron, en conjunto de Técnicas aplicados en el Examen Especial; mediante la razonabilidad de los saldos de los estados financieros de la cuenta de proveedores nacionales que es la cuenta por pagar real, demostrando así la inobservancia de las principales disposiciones en base a las Normas de Control Interno para el manejo de los recursos económicos, así como también a las Normas Internacionales de Información Financiera los que están debidamente respaldados en los documentos y en la información económica, lo que permitió redactar el informe final que contiene las conclusiones y recomendaciones como valor agregado al Examen Especial.

Fuentes

- ACTUALICESE. (2018). Obtenido de ACTUALICESE:
<https://actualicese.com/tag/conciliacion-de-cartera/>
- Alvarez, P. (2020). Fachada empresa Sodimac Colombia. Obtenido de [Fotografía].
- Chiavenato, I. (2013). Control interno en las Organizaciones. Obtenido de
<https://www.redalyc.org/pdf/141/14127709007.pdf>
- Equipo de redacción de Concepto.de. (02 de 2019). Concepto.de. Obtenido de
<https://concepto.de/software/>
- Gerencie. (2017). Gerencie.com. Obtenido de <https://www.gerencie.com/contabilidad-de-causacion.html>.
- Gobierno. (2012). Decreto 2706.
- Gobierno. (2013). Decreto 3022.
- Gobierno. (2009). Ley 1314.
- Gonzalez, E. M. (Enero de 2008). Obtenido de Análisis de la relación entre contabilidad y fiscalidad en Colombia:
<http://www.scielo.org.co/pdf/inno/v18n31/v18n31a08.pdf>

- Gutierrez, M. L. (2000). La contabilidad de Gestión. Obtenido de <http://www.ilustrados.com/tema/6155/contabilidad-gestion-evolucion-particularidades.html>
- HOMECENTER, S. (2018). REPORTE ANUAL. Bogota.
- IMECAF. (29 de Septiembre de 2012). ¿Qué son las Finanzas? Obtenido de <https://imecaf.com/blog/2012/09/29/que-son-las-finanzas/>
<https://imecaf.com/blog/2012/09/29/que-son-las-finanzas/>
- Lawrence, W. B. (17 de Abril de 2015). Contabilidad. (1993). Ley 87.
- Macario. (2019). CONCEPTOS DE EVALUACION. Obtenido de CONCEPTOS DE EVALUACION: <http://patinoloza.blogspot.com/2009/05/conceptos-de-evaluacion-segun-autores-p.html>
- Oficina Nacional de Trabajo. (2010). Obtenido de GUIA PARA LA EVALUACIÓN DEL IMPACTO: <https://guia.oitcinterfor.org/como-evaluar/como-se-construyen-indicadores>
- PAGAR, C. P. (2019). Cuentas por pagar. Recuperado de Enciclopedia Económica. Obtenido de enciclopediaeconomica.com/cuentas-por-pagar.
- Pinilla, D. (Abril de 2000). Teoria básica de la auditoria integral. Obtenido de http://legal.legis.com.co/document/Index?obra=rcontador&document=rcontador_7680752a7d3f404ce0430a010151404c
- Sarrúa, L. J. (Mayo de 2014). Contabilidad Financiera y Tributaria. Obtenido de https://www.cti.uchile.cl/index.php?option=com_content&view=article&id=44:contabilidad-financiera-y-tributaria&catid=14:2014&Itemid=13
- Wikipedia. (02 de 2019). Implementación. Obtenido de <https://es.wikipedia.org/wiki/Implementaci%C3%B3n>

Contenidos

En este texto se sistematiza la experiencia de la Práctica Profesional realizada en Sodimac Colombia- Homecenter que busca optimizar el proceso conciliación de carteras con cada uno de los proveedores teniendo en cuenta la transición a la modalidad de facturación electrónica.

Se logró que Sodimac nuevamente una cartera con proveedores más sana y controlada. Esta Práctica Profesional nos ayuda a adquirir los conocimientos en el área de contabilidad y finanzas y nos permite enfrentarnos al mundo laboral como Contadores Públicos, en la práctica se aplican los conocimientos adquiridos en nuestro periodo de formación, los cuales fortalecen nuestro proceso de aprendizaje con hechos y situaciones reales con el fin de solucionar las mismas de manera profesional.

En el Primer capítulo encontraremos la caracterización, la cual hace referencia a la presentación de compañía y el diagnóstico de la sección a intervenir, donde se evidencian

algunas falencias en el área contable y se propone realizar un mejoramiento continuo del proceso de las cuentas por pagar, específicamente, con las conciliaciones de cartera; en este apartado se tendrá en cuenta el flujo y las secciones que intervienen el mismo con el fin de obtener resultados favorables.

En el segundo capítulo se realiza la descripción específica y detallada de la compañía con componentes como su misión, visión, una breve reseña histórica, el organigrama empresarial, donde se encuentra plasmada el área a la cual le estoy brindando el apoyo con mis Prácticas Profesionales y la estructura del plan de trabajo que más adelante se ejecutará.

En el tercer capítulo se realiza la descripción conceptual y normativa de las funciones disciplinarias, se evidencia desarrollo de las actividades ejecutadas, para así encontrar los aportes realizados de acuerdo a la intervención propuesta.

En el cuarto capítulo se desarrolla la evaluación de la práctica como tal, la planeación comparando con la ejecución de la misma, el desempeño, el cumplimiento, la gestión y la autoevaluación del desempeño personal dentro de la compañía.

Por último en el quinto capítulo se concluye esta Práctica Profesional donde se evidencian los beneficios de la optimización de conciliación de cartera y, por último, las recomendaciones para el área intervenida transformado una debilidad en una fortaleza.

Conclusiones

Con este trabajo se presentan los procesos y resultados de la práctica profesional donde labora el estudiante por medio de un informe, fortaleciendo diferentes habilidades, competencias y cualidades desde lo laboral y profesional permitiendo el crecimiento y desarrollo del intelecto apoyado en el uso de nuevas tecnologías para la ejecución de la conciliación de cuentas por pagar en la compañía, de acuerdo al cumplimiento de las normas.

Se desarrolla un proyecto de implantación, basados en un organigrama y plan de trabajo, que permitió el correcto diagnóstico de Circularización, ejecución del proceso de conciliación de cartera y posterior evaluación al mismo, dando como resultado una cuenta por pagar más sana con proveedores satisfechos del proceso ejecutado permitiendo optimizar procesos administrativos y contables, mitigando errores de cálculo que impactan de forma negativa la información contable y el pago a los proveedores, para así finalmente emitir un información real y verás.

Se diseña un formato único de conciliación por el cual se centraliza la recepción de información de saldos de los proveedores a procesar en conciliación de cartera permitiendo un mayor control y agilidad de cara a los clientes internos y externos. Se implementa un acta al cierre de conciliación que garantiza el cumplimiento de los compromisos adquiridos por las partes y salvaguarda la gestión realizada.

