

IV COLOQUIO DE INVESTIGACIÓN CONTABLE
 SISTEMATIZACIÓN Y APRENDIZAJE DE LA PRÁCTICA PROFESIONAL
 CONTADURÍA PÚBLICA UVD

Vínculo Laboral



EJECUCIÓN INTEGRAL DE TESORERÍA Y FINANZAS EN LA EMPRESA MAJOLICA
 TRADING C.I. S.A.

CORPORACIÓN UNIVERSITARIA MINUTO DE DIOS UVD CONTADURÍA PÚBLICA

SAYDA JAZMÍN SÁNCHEZ FUENTES

DOCENTE: MÓNICA HELENA GONZALEZ SÁNCHEZ

RESUMEN

El desarrollo de la práctica se basa en las funciones desempeñadas como Asistente Contable en el área financiera y de tesorería en la empresa Majolica Trading C.I. S.A. Mediante el desempeño en que se fundamenta en el progreso de estas dos áreas, en la cual se llevaba el manejo de los ingresos y gastos de la empresa, el movimiento de bancos y el pago de gastos y las obligaciones financieras, se evidencia falencias de control en el proceso de ejecución en el área de tesorería. Se concluye en este informe con los logros que se obtuvieron durante la práctica y los aportes ofrecidos a la empresa para un mejor desempeño y la adquisición de conocimientos mediante esta.

PALABRAS CLAVES: Integral – Tesorería – Financiera – Causación – Eficiencia – Eficacia – Logro - Beneficios

INTRODUCCIÓN

En el siguiente informe se presentara el desarrollo integral y completo del proceso dentro de la práctica profesional, que se lleva a cabo desempeñando el cargo como Asistente Contable, en el cual se evidencia la aplicación de los conocimientos y procesos más relevantes como estudiante de CONTADURÍA PÚBLICA, teniendo en cuenta que son parámetros que miden el crecimiento como profesional y las bases fundamentales donde se crean conocimientos que dentro de una práctica o desarrollo de una labor son las más importantes, y es donde se da comienzo muy seguramente a la formación de un gran profesional.

Es importante dar a conocer el ámbito y lugar de desarrollo de esta práctica, por el cual se conocerá en este informe, un aparte de lo que es la compañía MAJOLICA TRADING C.I. S.A., con NIT 900.129.181-5, que debido a su actividad económica como importadora tiene un gran campo de acción para el desarrollo en el conocimiento y aprendizaje dentro del área contable, y el esquema de los procesos que esta compañía aplica para su funcionamiento en especial en esta área.

Las funciones que componen este departamento se basan en las transacciones financieras y de tesorería, basadas en el control de los ingresos y salidas de los recursos propios de la operación, dentro de los cuales esta llevar las conciliaciones bancarias, causaciones de los documentos como soporte de las transacciones, pagos de gastos de administración y obligaciones financieras para así mismo obtener y elaborar los informes contables.

Se evidencia que en la empresa MAJOLICA TRADING CI S.A. en su gestión del manejo de efectivo proveniente del pago por parte de los clientes, se realiza de manera muy informal, ya que no hay un proceso de control establecido y se está ejecutando como manejo de efectivo disponible en caja, haciendo uso de este recurso para realizar los pagos y cubrir los gastos que se ocasionan por la actividad comercial de la empresa.

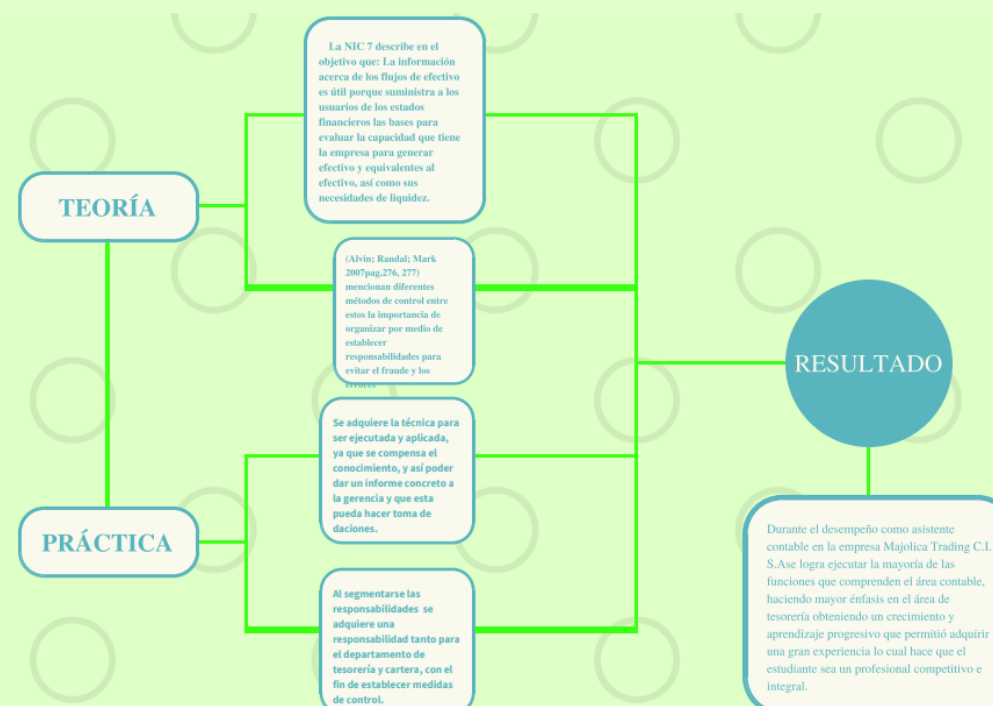
DIAGNÓSTICO

La empresa Majolica Trading CI S.A. como medida de control debe segmentar responsabilidades, es decir, que deben implementarse procedimientos que defina responsabilidades involucrando a la persona encargada de cartera y de tesorería, donde se implemente las políticas planteadas por el área de cartera y establecer una base de caja menor para los gastos de movimiento diario con un monto mínimo establecido, y así mismo efectuar pagos a proveedores y gastos administrativos por medio de transferencias bancarias, lo que le permitirá a la persona de tesorería hacer el seguimiento de estos por medio de la conciliaciones bancarias, minimizando la entrada y salida de efectivo a la caja, además de poder proyectar gastos y mantener un flujo de efectivo con la información veraz de los movimientos de la empresa.

¿Cuáles son los controles que se deben implementar para organizar los ingresos y los gastos de Majolica Trading CI S.A., bajo la normatividad y políticas de la empresa, que permitan fiscalizar y evitar fugas de dinero?



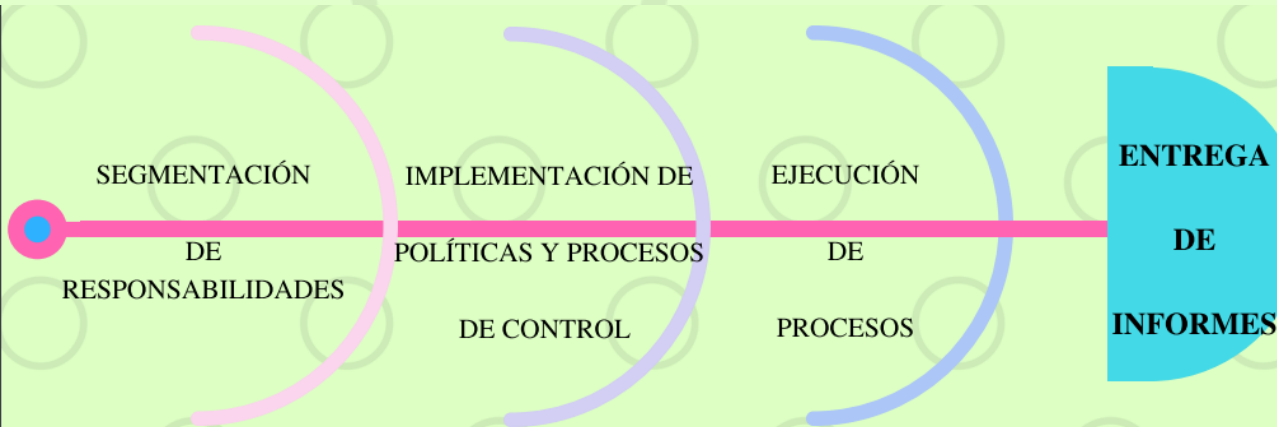
ANÁLISIS RELACIÓN TEORÍA PRÁCTICA



CONCLUSIONES

De acuerdo a la implementación de los procesos de control y a las políticas que autoriza la gerencia, para el manejo del ingreso de efectivo de la compañía, se concluye que estos se efectuaron a satisfacción obteniendo como resultado un mejor manejo de este activo, y así mismo la entrega de informes confiables con respecto al flujo de efectivo para tener informada a la gerencia y así esta tome decisiones acertadas que beneficien a la compañía.

PLAN DE TRABAJO



REFERENCIAS

Alvin A. Arens; Randal J. Elder; Mark S. Beasley. (2007). auditoria de control interno y riesgo de control de la sección 404. En auditoria un enfoque integral (276, 277). México: Pearson
 Majolica Trading C.I. S.A. www.majolicagroup.com
 El liderazgo <http://glarestallerliderazgo.blogspot.com.co/2015/02/unidad-1.html>