

ESTRATEGÍA DE FORTALECIMIENTO AL CONTROL INTERNO, LA DOCUMENTACION Y TRANSACCIONES CONTABLES DE TRANSPORTES BERMUDEZ SA



CARTILLA PRÁCTICA DE
FORTALECIMIENTO
CONTROL INTERNO DE
DOCUMENTOS Y
PROCESOS

ESTRATEGÍA DE FORTALECIMIENTO AL CONTROL INTERNO, LA DOCUMENTACION Y TRANSACCIONES CONTABLES DE TRANSPORTES BERMUDEZ SA

FORTALECIMIENTO EMPRESARIAL

CLAUDIA LILIANA JIMENEZ

TILAGUY ID 563269

YOLANDA LAGOS MANRIQUE ID
408946

MONICA ALEXANDRA GOMEZ ID
567224

Bogotá 2019



TABLA DE CONTENIDO

índice

1. Introducción
2. presentación
3. objetivo general y objetivos específicos
4. resultados
5. documentos contables
6. conclusiones
7. cibergrafía



INTRODUCCION

Evidenciar la Importancia relativa de los procedimientos y documentos físicos que soportan las transacciones contables y el control Interno de la compañía



Con el fin de evitar fuga de ingresos, sanciones y lograr un engranaje integral de usuarios internos y externos



PRESENTACION

En esta cartilla encontrará algunas prácticas que pueden ayudar al buen funcionamiento de la operación diaria. Entre ellas está darle oportunidad a los cambios para que el trabajo en equipo fluya en beneficio de todos y fortalezca la calidad de los resultados.

Sobre la marcha el gremio transportador ha creado su propia forma de gestarse, la transformación del sistema ha estado marcada por la congestión vehicular, el aumento poblacional, la inseguridad y la ilegalidad.

La presente cartilla se presenta como estrategia para que el equipo TRANSPORTES BERMUDEZ conozca la importancia de la normativa y el beneficio conjunto que representa.

GENERALIDADES

OPERACION AL INTERNO DE LA EMPRESA



La falta e inadecuada gestión de procedimientos implica gastos excesivos, perdidas en tiempo y dinero, inseguridad para los ocupantes y multas y sanciones.



Resistencia al cambio por desconocimiento de los alcances de implementar sistemas de control y porque prevalece una cultura de Informalidad.

Propietarios no tiene certeza de producidos o Ingresos brutos



Apoyo a la INFORMALIDAD del sector restando crecimiento corporativo e incumplimientos en la gestión de CALIDAD.



ESTRATEGÍA DE FORTALECIMIENTO AL CONTROL INTERNO, LA DOCUMENTACION Y TRANSACCIONES CONTABLES DE TRANSPORTES BERMUDEZ SA

OBJETIVO GENERAL



Desarrollar una estrategia de fortalecimiento al control interno contable, transaccional y de documentos.

OBJETIVOS ESPECIFICO

Orientar al personal de manera descriptiva, sobre la importancia de los soportes físicos y la legalidad contable..

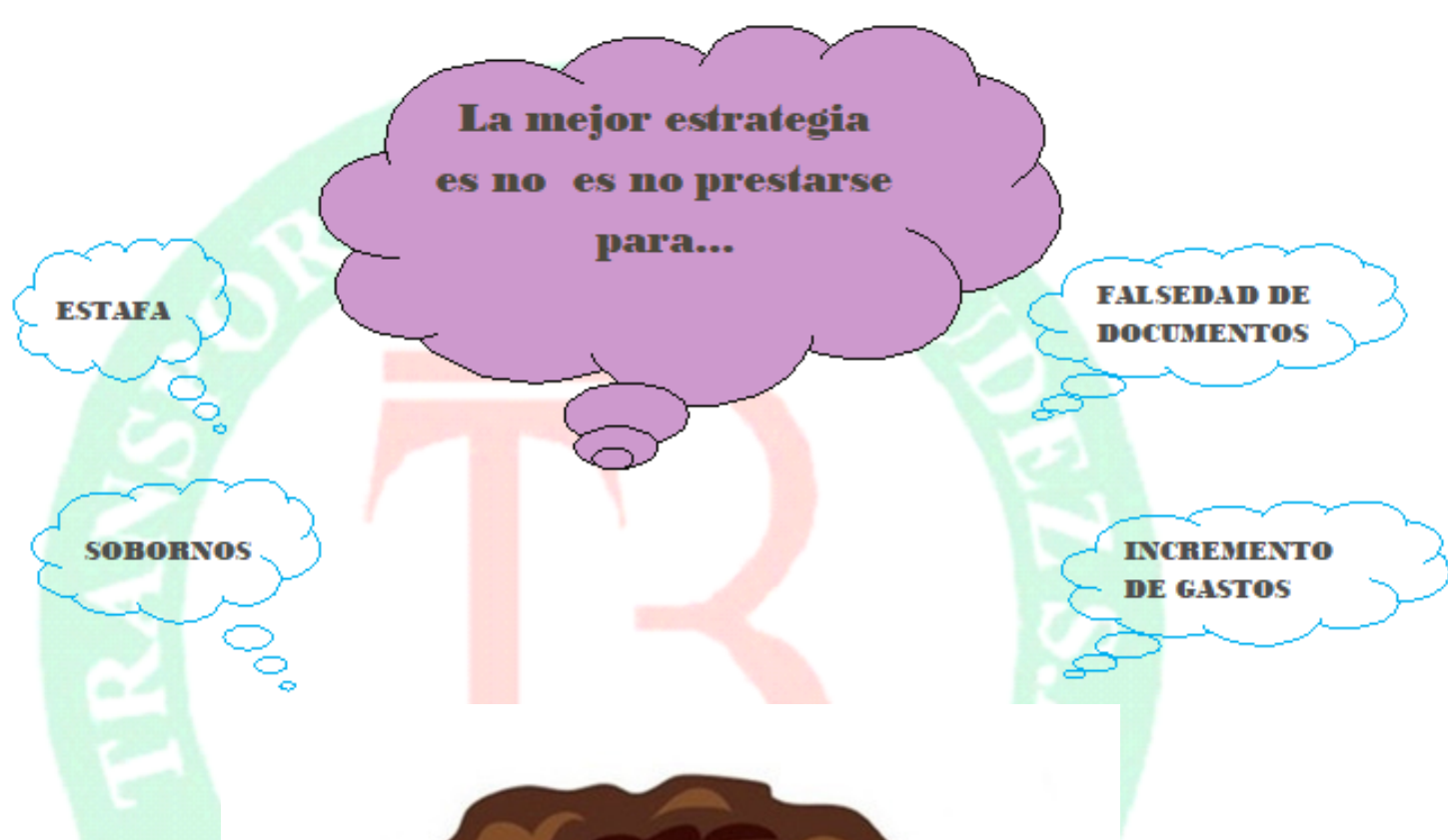


Transmitir al personal de la empresa TRANSPORTES BERMÚDEZ la importancia del manejo basico contable para evitar fugas de ingresos, gastos incontrolables y pagos de altas sumas en multas y sanciones.

Acompañar desde el cargo de Tesorería de una las integrantes del grupo a los conductores y propietarios en el proceso..



**“LO QUE LAS LEYES NO
PROHÍBEN, PUEDE PROHIBIRLO
LA HONESTIDAD”. LUCIO ANNEO
SÉNECA**



FORTALECIMIENTO CONTROL INTERNO DE DOCUMENTOS Y PROCESOS



EN...

PERSONAL

*Calidad Recurso Humano

*Fortalecimiento valores

*Cultura

*Clima laboral

PROCESOS

*Control Interno

*Gestión del Riesgo

*Normatividad

*Auditoría

*Calidad

LA POLÍTICA INTERNA ES DE INTOLERANCIA A...

*Piratería entre las rutas.

*Incumplimiento en los mantenimientos preventivos.

*Proveedores ilegales.

*Control de ingresos y gastos.

*Ofrecimiento de gratificaciones para beneficios exclusivos.

*A soportes insuficientes de gastos diarios.

*Documentos falsos.

Competencia desleal.

*Actos que vulneren la seguridad de las personas.



FORTALECIMIENTO CONTROL INTERNO DE DOCUMENTOS Y PROCESOS

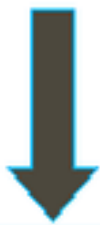
¡FELICITACIONES!
Durante los meses de Diciembre de 2017 y Enero de 2018 no se reportaron conductores infractores por parte de Transmilenio.



GOBIERNO CORPORATIVO
Órganos de Control Interno y externo
Administración
Gerencia Operativa
Subgerencia de Control de Riesgo Operativo
Supervisor Zonas Propietarios
Despachadores
Conductores
Pasajeros

TU APOORTE ¡

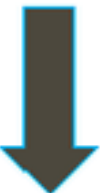
**Seguir los
lineamientos**



**Fortalecimiento
de valores**



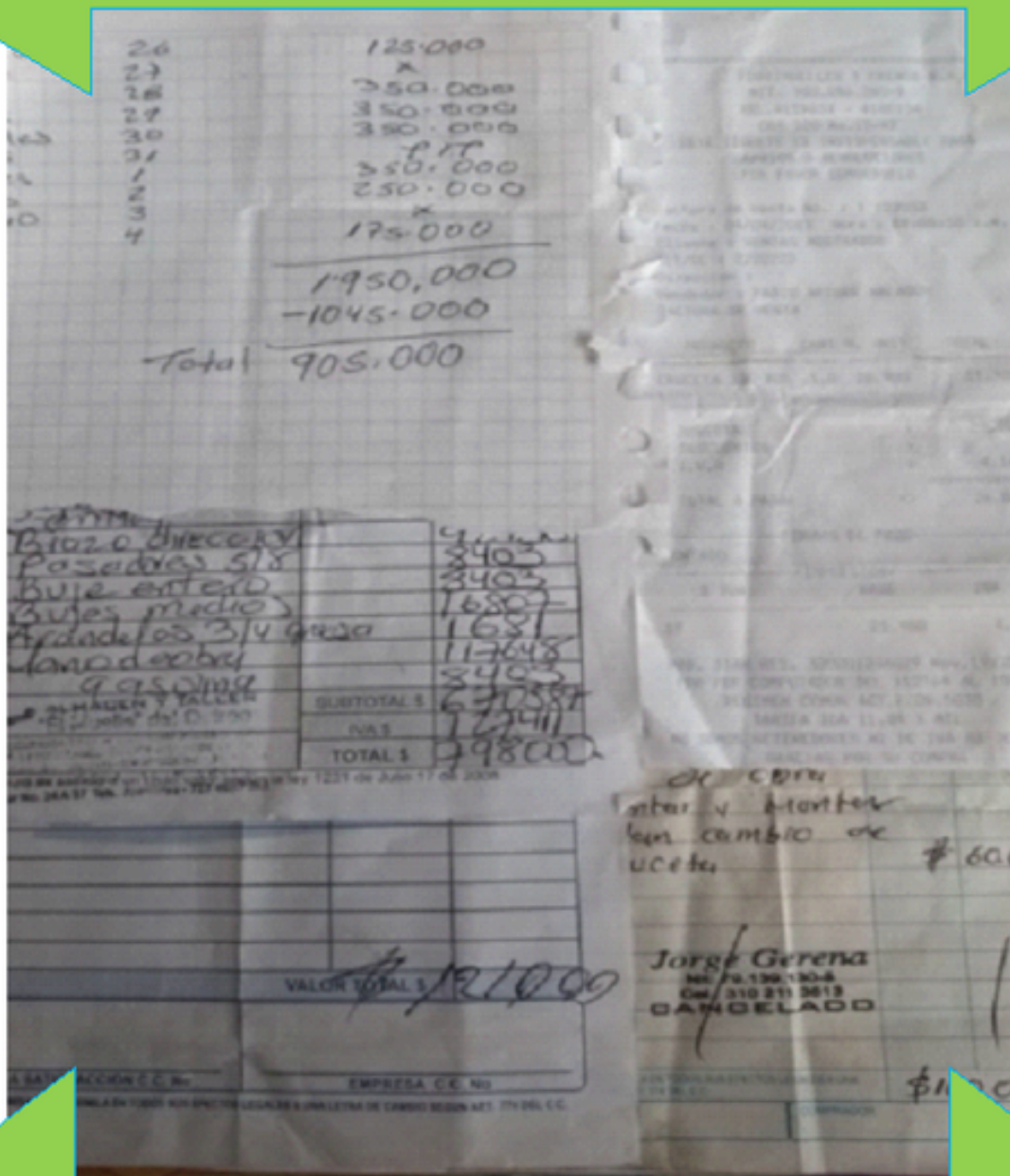
**Aceptar la
normatividad**



**Autoevaluación y eje-
cución de acciones y
medidas de control**



INFORMALIDAD EN SOPORTES, PRODUCIDOS BAJITOS,
GASTOS EXCESIVOS



FIDELIZACIÓN DE PROVEEDORES, CERTIFICADOS Y CON
TRABAJOS GARANTIZADOS.
MANTENIMIENTO PREVENTIVO





Importancia de la gestión de Fortalecimiento:

***Prevenir , detectar y responder Oportunamente**

***Mayores niveles de excelencia, transparencia y gestión**

***Asimilación de la existencia de Riesgo inherente.**

Resultados



- Durante el trabajo de campo, los propietarios tuvieron una aceptación frente al control por ser un beneficio que redundara en mayores ingresos para ellos



- TRANSPORTES BERMUDEZ SA, apoyo esta actividad con la integración en las actividades de sensibilización realizadas a todo el personal de la empresa.



- Mantener debidamente integrado los archivos de la documentación contable tanto en la contabilidad de la empresa como de cada propietario, para tener un mayor control y facilitar la búsqueda de información en caso de ser necesario (fidelizar proveedores).



- En el trabajo de campo, los propietarios tuvieron una aceptación frente al control por ser un beneficio que redundara en mayores ingresos para ellos Integración de conductores y propietarios en las actividades que desarrollen talento humano y que permitan incentivar el sentido de pertenencia y cumplimiento de los requerimientos.os



- Verificar que el personal cuente con los requisitos legales de contrato y parafiscales.



- Que los vehículos cumplan con los requisitos de mantenimiento y estética exigidos por el Ministerio de Transporte y Superpuertos.

Resultados



- Los trabajos extras deben ser soportados con factura legal (NIT, Nombre, Dirección, Teléfono y Correo Electrónico).



- En el desarrollo de trabajo de campo, la empresa inició un proyecto para establecer puntos de abastecimiento de combustible y talleres mecánicos con el fin de controlar la evasión de ingresos.



- Se realizó una sensibilización entre los participantes operativos sobre la importancia de aplicar procesos preventivos antes de correctivos sobre la operación en general (cumplimiento de requerimientos de los vehículos, cobertura de seguridad social del personal, mantenimiento en lugares establecidos por la empresa y/o puntos garantizados) e los vehículos cumplan con los requisitos de mantenimiento y estética exigidos por el Ministerio de Transporte y Superpuertos.



DOCUMENTOS



FUNCIONES DE LA DOCUMENTACIÓN

Función Contable:

- dejan constancia escrita de las operaciones realizadas;
- respaldan la exactitud de las operaciones registradas en los libros de contabilidad (Fuente de Registración).

Función Jurídica:

- son un medio de prueba frente a cualquier problema que se presente (precisan la relación jurídica entre las partes).

Función de Control:

- individualiza a las personas que intervienen en las negociaciones, estableciendo responsabilidades.

Función Impositiva:

- los comprobantes respaldan lo registrado en los libros de comercio obligatorios y lo manifestado en las declaraciones juradas, también facilitan la fiscalización que se realiza mediante las inspecciones.

Tipos de documentos empresariales

Documentos
contables

- ✓ Documentos externos
- ✓ Documentos internos

Documentos
no contables

Documentos informativos

MATRIZ DOFA



- Selección del personal transportador
- Capacitación del personal
- Poco conocimiento del tema contable

DEBILIDADES

- Control de calidad externo.
- Participación en el comité de evaluación.
- Convenios con la empresa privada.
- Implementación con el sistema de seguridad.
- Certificación ISO

OPORTUNIDADES

FORTAEZAS

- Personal profesional con buen nivel de capacitación técnica y profesional
- Cuenta con manuales y Protocolos de Trabajo.
- Buenas relaciones interpersonales.
- Calidad en el trato al usuario.
- Equipos básicos para realización diferentes tipos de pruebas
- Empresa con una vasta experiencia de 75 años en el mercado.

MATRIZ DOFA

AMENAZAS

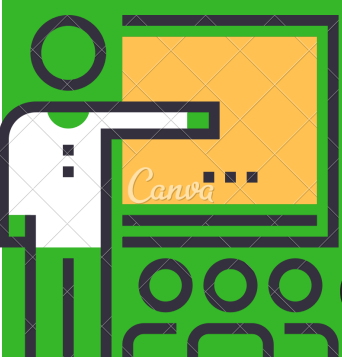
- Cambios climáticos
- Crecimiento de la competencia
- Normas e incremento de impuestos
- Entrada de nuevas empresas

CONCLUSIONES



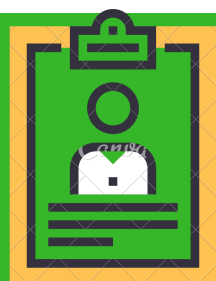
La implementación de estándares, es una ayuda para fortalecer las empresas

El gremio de transportadores y en sí muchas de las pequeñas y medianas empresas en Colombia, manejan informalidad lo que redundará en fuga de ingresos



El control interno debe ser dinámico, es decir, adaptarse a cada organización y ejecutarse para el cuidado de los recursos económicos, humanos y sostenibles.

Es responsabilidad de cada organización, acatar y cumplir las normas, el desconocimiento no exime de responsabilidades



El saltarse procesos de Control Interno en una empresa como TRANSPORTES BERMUDEZ SA puede llevarla a cierre definitivo por ser solidariamente responsable de las 104 órdenes que a diario operan en la ciudad, además de ser el músculo financiero a la hora de una sanción.

CIBERGRAFIA

Acosta, L. (2010). El tratamiento de la información y competencia digital (TICD) en la enseñanza-aprendizaje de la historia en bachillerato. Catharum- Revista de ciencias y humanidades del Instituto de Estudios Hispánicos de Canarias, (10), 57-67.

Recuperado de:

dialnet.unirioja.es/descarga/articulo/3769780.pdf

Ala-Mutka, K. (2011) Mapping Digital Competence: Towards a Conceptual Understanding. Recuperado de:

<http://ipts.jrc.ec.europa.eu/publications/pub.cfm?id=4699>

Area, M. (2008). Innovación pedagógica con TIC y el desarrollo de las competencias informacionales y digitales. Investigación en la Escuela, (64), 5-18. Recuperado de http://manarea.webs.ull.es/articulos/art16_investigacionescuela.pdf

Aslan, S., & Reigeluth, C. (2013). Educational Technologists: Leading Change for a New Paradigm of Education. Techtrends: Linking Research & Practice To Improve Learning, 57(5), 18-24. doi:10.1007/s11528-013-0687-4

Barraza, A. (2005). Una conceptualización comprehensiva de la innovación educativa. Innovación Educativa, 5(28), 19-31.

Recuperado de

<http://www.redalyc.org/articulo.oa?id=179421470003>

