

**MUESTRA DE POSTERS
SISTEMATIZACIÓN DE LA EXPERIENCIA
CONTADURÍA PÚBLICA UVD**

Estructuración del Sistema de control interno en el departamento de tesorería de la empresa

B&P CAPITAL SAS

Stefanie Valero Guevara
Corporación Universitaria Minuto de Dios UVD contaduría publica IX Periodo
Director: Efrén Danilo Ariza Ruiz

INTRODUCCIÓN

Este trabajo se lleva a cabo con el fin de diseñar un sistema de Control Interno en el departamento de tesorería de la empresa B&P Capital SAS bajo el modelo COSO III, puesto que se ha evidenciado una inadecuada administración en el flujo de caja, se parte del hecho de que no existe una política ni un manual de funciones por lo tanto no hay un control sobre qué gastos se deben solventar con el dinero de caja menor y que cuantías son las permitidas para dichos gastos, adicional a ello se evidencia el poco o nulo control que existe en los movimientos bancarios efectuados.

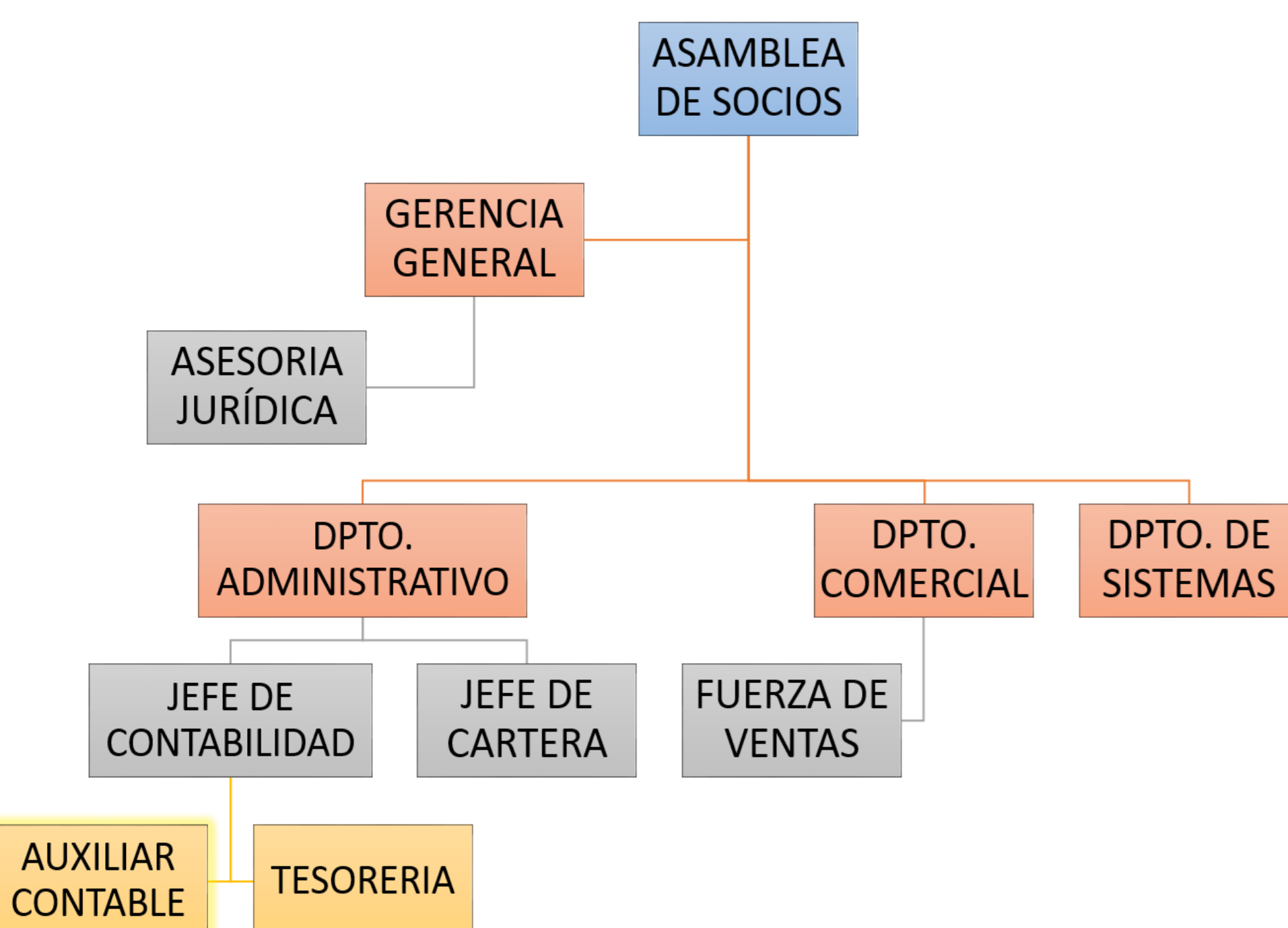
LA EMPRESA



Constituida el 01 de marzo de 2013, su objeto social es el otorgamiento de créditos de libre inversión, de bienes y servicios, por medio del sistema de libranza con sus respectivos descuentos directos por nómina.

DIAGNÓSTICO

¿De qué manera se puede contribuir para darle una mejor gestión en la administración de los recursos de la empresa B&P Capital SAS?



RELACIÓN TEORÍA PRÁCTICA

TEORÍA

• “Las actividades de control son las políticas y procedimientos que ayudan a asegurar que se están ejecutando de manera apropiada las respuestas al riesgo, hacen parte del proceso mediante el cual una empresa intenta lograr sus objetivos de negocio” (Estupiñán, 2015)

PRÁCTICA

• Implementación de listas de chequeo, arqueo de caja, elaboración matriz de riesgos, cuestionario de evaluación de control interno.
• Planillas de control de pagos.
• Elaboración flujograma de procesos de pagos.

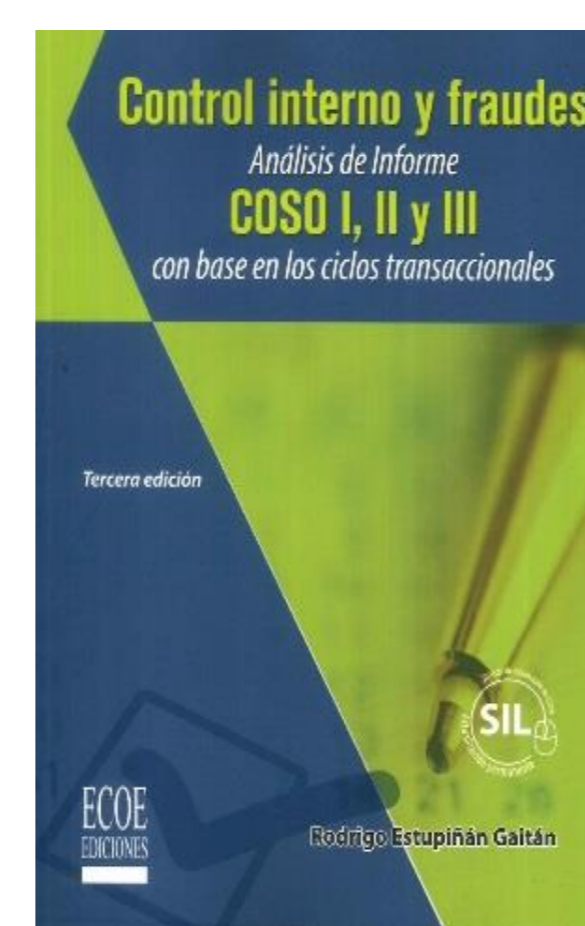
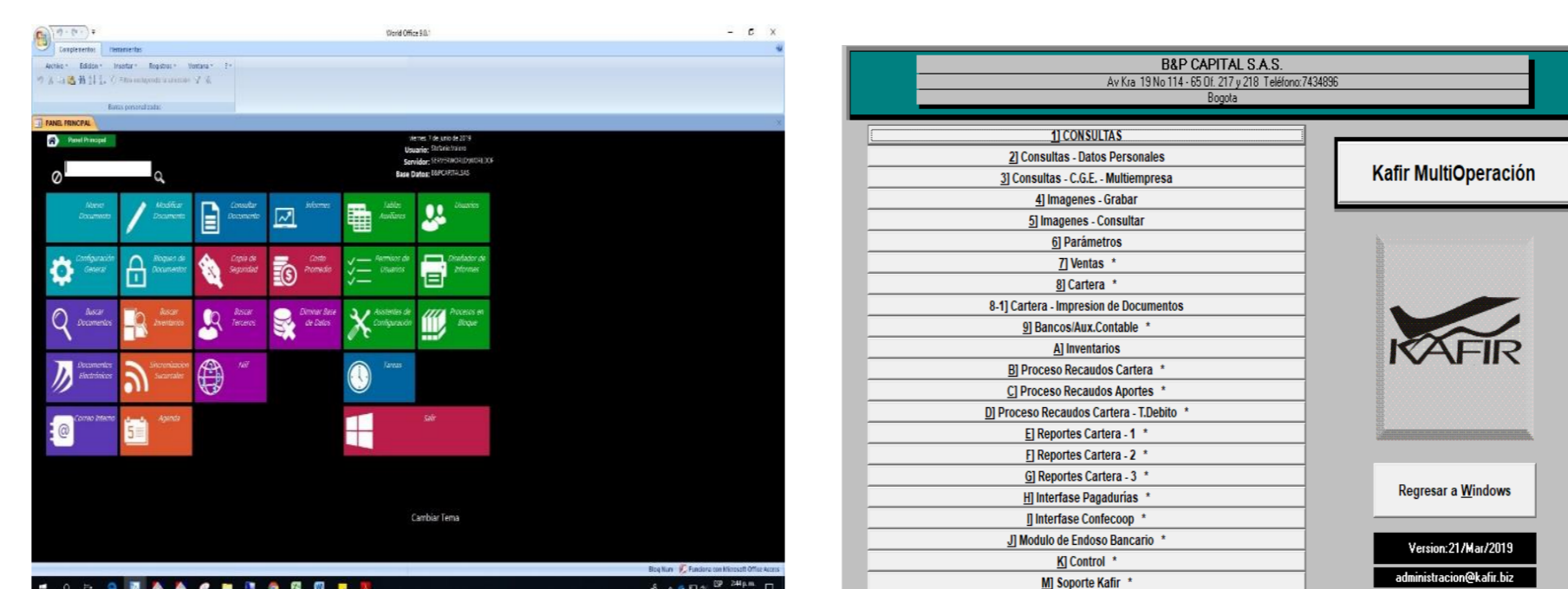
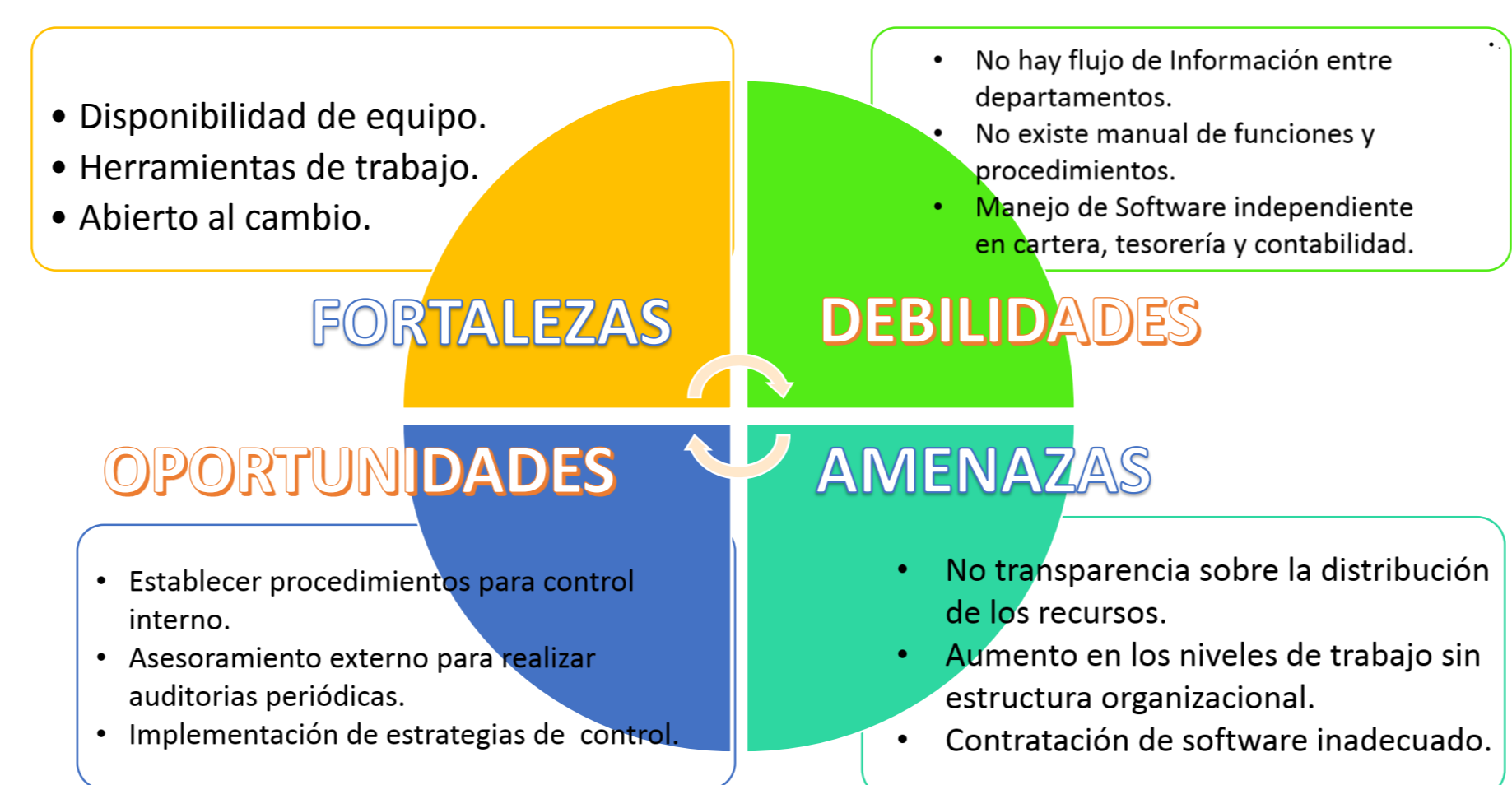
RESUMEN

El presente poster evidencia los avances y resultados obtenidos al diseñar un sistema de control interno en el área de tesorería de la empresa B&P Capital SAS, esto con el fin de medir la eficacia en el manejo de los recursos de la empresa. El adecuado manejo del flujo de la caja es de vital importancia para la organización y es por ello que implementar un sistema de control interno permite tener un buen manejo de estos fondos, cuidando así desde los gastos, la rentabilidad de la compañía. Con el fin de promover la eficacia se realizan las respectivas recomendaciones, esto permitirá a los responsables de este departamento aplicar de manera organizada y con criterios unificados todas aquellas erogaciones que requiera la compañía.



Palabras Claves

MATRIZ FODA



OBJETIVOS

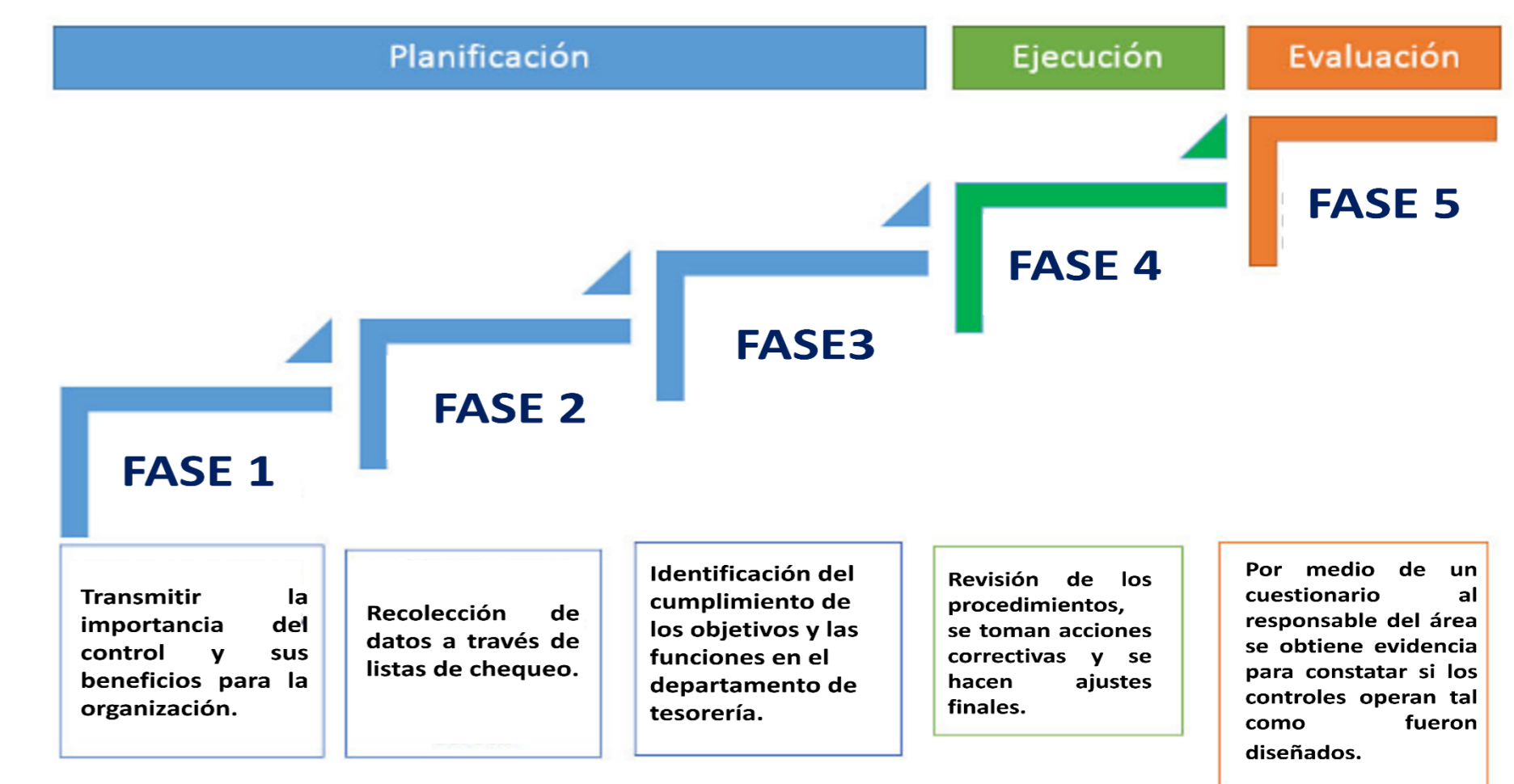
Diseñar un sistema de Control Interno para el departamento de tesorería de la empresa B&P Capital SAS.

- Realizar un estudio sobre aquellos riesgos existentes en el departamento de tesorería de la empresa B&P Capital SAS.
- Realizar seguimiento al proceso llevado a cabo en el área de tesorería, con el fin de identificar las falencias presentes en el área.
- Implementar los elementos de Control Interno diseñados, de acuerdo a los resultados obtenidos en el proceso investigativo.

MODELO COSO III



PLAN DE TRABAJO



RESULTADOS

Definición de matriz de riesgos y controles en los procesos para mitigarlos.

Mejora en el flujo de procesos de pagos, e implementación de arqueo de caja.

Monitoreo del diseño, implementación del sistema de Control Interno.

CONCLUSIÓN

• La implementación de un Sistema de Control Interno permite reducir en un gran porcentaje el nivel de errores que se presentan a la hora de efectuar pagos, optimiza los procesos, minimiza las pérdidas y promueve el desarrollo organizacional.