

Estrategia de mejora en las partidas conciliatorias de la empresa Cintel.

Resumen

El objetivo del presente trabajo consiste en elaborar la estrategia de mejora en las partidas conciliatorias de la empresa Cintel, para lo cual se acudió a fuentes de información cualitativa, al tiempo que se requirió la revisión documental de soportes contables. Para tal efecto, se desarrolló una estrategia donde se le informó a los gerentes y profesionales de los proyectos, las consecuencias que trae no pasar las solicitudes de facturación a tiempo. Como resultado del trabajo, se dejó la posibilidad de realizar las solicitudes de facturación vía correo electrónico a través del formato de solicitud de facturación aprobado con la estrategia planteada.

Problema y pregunta de investigación



En el momento que la compañía decidió implementar el teletrabajo no parametrizo con cada uno de los gerentes la manera en la que se iba a dar aprobación a las solicitudes de facturación.

¿Cuál es la forma más adecuada para evitar que las partidas conciliatorias dejen de identificarse, sin alterar la entrada de saldos a favor para la empresa Cintel?

Marco Referencial



Investigación cualitativa y cuantitativa- Pita Fernandez-2002



Auditoria de gestión financiera aplicada a las conciliaciones bancarias-Brock Fuentes-1987



Contabilidad Financiera I- Alcarria-2008

Objetivos

OG: Diseñar una estrategia de mejora donde se pueda establecer la importancia de facturar eficientemente y a tiempo.

OE 1: Evaluar las partidas conciliatorias que están quedando pendientes de conciliar al final del mes.

OE 2: Realizar una estrategia donde se priorice la importancia de pasar las solicitudes de facturación de forma eficiente y oportuna.

OE 3: Determinar las causas que conllevan a que los Gerentes no aprueben las solicitudes de facturación a tiempo.

Resultados

Elaboración de una estrategia de mejora en el proceso de partidas conciliatorias y facturación en el macroproceso de gestión Administrativa y financiera.



1. Objetivo:
Realizar una estrategia de mejora en el proceso de partidas conciliatorias sin identificar.

2. Alcance:
Este proceso aplica a todas las actividades que se desarrollan en el proceso de facturación de la empresa Cintel. A través de este proceso, se da la orientación contable y financiera, para el manejo y solicitud de los facturas de venta.

3. Propósito:
En la empresa se viene detectando una inconsistencia en el error de la cartera frente a las entidades de dinero que se tienen en el mes. Esta problemática se presenta debido a la falta de autorización para la facturación de los servicios prestados a los clientes.

Al realizar las respectivas conciliaciones bancarias a final de cada periodo, se detecta al cierre de cada mes, vienen quedando partidas conciliatorias sin identificar. Al realizar la debida evaluación de la situación, se constata que muchos de estos errores, pertenecen a los clientes que cancelan nuestros servicios, pero que aún no tienen una facturación correspondiente.

Al indagar en el departamento contable en el área de facturación, se encuentra que el problema radica en las debidas autorizaciones por parte de la gerencia y los encargados de la dirección de cada uno de los proyectos. Se toma así la determinación de pasar una estrategia de mejora, el cual consiste en que los departamentos encargados autorizan la facturación oportunamente, para así, al cierre de cada periodo se tenga en error exacto de los datos emitidos con la cartera.

Esto se solo disminuye la cantidad de partidas conciliatorias que quedan al corte de cada

4. Ejecución:
Se realizó al Director Administrativo y Dirección para que autorice a los gerentes que se encuentran responsabilizando a que por medio de correo electrónico den autorización a las solicitudes de facturación y con el soporte de ese correo electrónico el área contable procede a facturar.

[Firma]
Luis Alberto Rodríguez Benítez
Contable

Conclusiones y Discusión

OE 1

Se evidenció que en CINTEL existían partidas conciliatorias sin identificar debido a que los gerentes y los profesionales de los proyectos no estaban aprobando las solicitudes de facturación a tiempo, como solución a este problema se solicitó al Director Administrativo para que dejara que se autorizaran las solicitudes vía correo electrónico.

OE 2

Se logró realizar un formato de solicitud de facturación para el envío de facturas a los clientes.

OE 3

Se realizó una reunión donde se determino las causas por las cuales estaban quedando partidas conciliatorias sin identificar y se implemento una estrategia de mejora en el proceso de facturación.

Referencias

- Alcarria, J. (2008). *Contabilidad Financiera I*. Publicaciones de la Universitat Jaume.
- Brock, A. (1987). *Auditoria de gestión financiera aplicada a las conciliaciones bancarias*. Recuperado de https://repository.ucc.edu.co/bitstream/20.500.12494/8139/1/2019_Auditoria_gesti%e3%b3n_financiera.pdf
- Pita, S. (2002). *Investigación cuantitativa y cualitativa*. Recuperado de https://www.fisterra.com/gestor/upload/guias/cuanti_cuali2.pdf