RESUMEN – TRABAJO DE GRADO

AUTORES	Maryury Castilla Torres
FACULTAD	Facultad de Ciencias Administrativas y Económicas
PLAN DE ESTUDIOS	Contaduría Pública
DIRECTOR	Mónica Yulie Garzón Gómez
TÍTULO DE LA TESIS	Apoyo en el área contable y administrativa de la empresa Computadores de Segunda Corporativos S.A.S
TITULO EN INGLES	Support in the accounting and administrative area of the company Second Corporate Computers S.A.S, based in Bogotá D.C.

RESUMEN

Durante mi pasantía en Computadores de Segunda Corporativos S.A.S como auxiliar contable y administrativo, enfoqué mis esfuerzos en alcanzar objetivos específicos. Desde la gestión de registros contables hasta la administración documental y la colaboración en informes financieros, cada tarea fortaleció mis habilidades prácticas y mi comprensión de la operación empresarial. Este resumen detallará cómo mi participación se alineó con los objetivos, resaltando logros y lecciones aprendidas en el proceso.

RESUMEN EN INGLES

My role as an accounting and administrative assistant at Second Corporate Computers S.A.S was focused on accomplishing specific objectives set at the outset of my internship. From handling accounting records to document management and contributing to financial reports, each responsibility enhanced my practical skills and provided a more profound understanding of business operations. This summary will elaborate on how my participation aligned with the established goals, emphasizing achievements and lessons learned throughout the process.

PALABRAS CLAVES	Gestión de registros contables, administración documental, propuesta de mejora, análisis financiero, impuestos.
PALABRAS CLAVES EN INGLES	Management of accounting records, document administration, improvement proposal, financial analysis, taxes.

CARACTERÍSTICAS

PÁGINAS: 49	PLANOS:	ILUSTRACIONES:15	CD-ROM:

Apoyo en el área contable y administrativa de la empresa Computadores de Segunda Corporativos S.A.S

Maryury Castilla Torres

Facultad de Ciencias Administrativas y Económicas, Universidad Francisco de Paula Santander Ocaña.

Contaduría Publica

C.P. Mónica Yulie Garzón Gómez

Diciembre de 2023

Índice

1. Apoyo en el área contable y administrativa de la empresa Computadores de Segunda Corporativos 9

1.1 Descripción breve de la empresa 9

1.1.1 Misión 9

1.1.2 Visión 9

1.1.3 Objetivos de la empresa 10

1.1.4 Descripción de la estructura organizacional 10

1.1.5 Descripción de la dependencia y/o proyecto al que fue asignado 11

1.2 Diagnóstico inicial de la dependencia asignada 12

1.2.1 Planteamiento del problema 14

1.3 Objetivos de la pasantía 15

1.3.1 General 15

1.3.2 Específicos 16

1.4 Descripción de las actividades a desarrollar en la misma 16

2. Enfoques referenciales 18

2.1 Enfoque conceptual 18

2.2 Enfoque legal 20

2.2.1 Decreto 410 de 1971 20

2.2.2 Ley 222 de 1995 21

2.2.3 Ley 1314 de 2009 21

2.2.4 Decreto 2649 de 1993 21

2.2.5 Decreto 302 de 2015 22

2.2.6 Decreto 2706 de 2012 22

3. Informe del cumplimiento de trabajo 23

3.1 Participar activamente en la preparación, registro y verificación de transacciones financieras, asegurando la exactitud y consistencia de los registros contables 24

3.1.1 Participación activa en la preparación, registro y verificación de transacciones financieras 24

3.1.2 Registro de transacciones diarias en el sistema contable 25

3.1.3 Colaboración en la conciliación bancaria mensual 28

3.1.4 Realización de análisis de varianza 31

3.1.5 Análisis de tendencias y patrones financieros 32

3.1.6 Identificación de desviaciones en el software contable 33

3.1.7 Análisis de registros de ventas 34

3.2 Participar en la implementación de prácticas de cumplimiento interno, asegurando que la empresa opere dentro de los marcos legales y normativos aplicables 36

3.2.1 Participación en la implementación de prácticas de cumplimiento interno 36

3.2.2 Investigación de actualizaciones fiscales y contables 37

3.2.3. Asistencia en la preparación y presentación de formularios legales 38

3.2.4 Participación en la revisión interna de procesos 39

3.3 Proponer acciones de mejora para la implementación de prácticas de cumplimiento interno, asegurando que la empresa opere dentro de los marcos legales y normativos aplicables 40

3.3.1 Materialización de la propuesta 43

4. Diagnostico 45

5. Conclusiones 46

6. Recomendaciones 47

7. Referencias 48

Lista de tablas

Tabla 1 Matriz DOFA 12

Tabla 2 Descripción de actividades 16

Tabla 3 Propuesta 41

Tabla 4 Plan de capacitación semanal 43

Lista de figuras

Figura 1 Estructura organizacional 10

Figura 2 Cumplimiento del trabajo de pasantía 23

Figura 3 Consignaciones diarias 24

Figura 4 Registros diarios, recibos de caja y facturas de compras..... 26

Figura 5 Factura de compras y comprobantes de egresos..... 27

Figura 6 Notas de contabilidad 28

Figura 7 Conciliaciones..... 30

Figura 8 Registros contables 32

Figura 9 Balances de prueba 33

Figura 10 World office y aportes en linea 34

Figura 11 Registros 35

Figura 12 Participacion en practicas de cumplimiento 36

Figura 13 Cuadro de comparación 37

Figura 14 Libros auxiliares impuestos 39

Figura 15 Revisión interna 40

Resumen

Mi participación como auxiliar contable y administrativo en computadores de segunda corporativos S.A.S se centró en el logro de objetivos específicos delineados al inicio de mi pasantía. Desde la gestión de registros contables hasta la administración documental y la colaboración en informes financieros, cada responsabilidad desempeñada contribuyó al desarrollo de habilidades prácticas y a una comprensión más profunda de la operación empresarial. Este resumen abordará de manera detallada cómo mi participación se alineó con los objetivos establecidos, destacando tanto los logros alcanzados como las lecciones aprendidas en el camino.

Introducción

El correcto uso de la información generada en el área administrativa y contable, es de gran utilidad para realizar una adecuada toma de decisiones. Esto implica un control preciso sobre la elaboración de informes financieros, la optimización del manejo de activos y pasivos, el control eficiente de los registros contables, y la administración de recursos financieros. Es por esto que el buen uso y control de esta información es vital en la empresa Computadores de Segunda Corporativos S.A.S para garantizar la actualización constante de la información financiera, facilitando así la toma de decisiones y asegurando una presentación tributaria correcta y transparente.

Durante mi experiencia como auxiliar contable y administrativo en computadores de segunda corporativos S.A.S mi enfoque se centró en metas específicas que tuvieran un impacto directo en el funcionamiento diario de la empresa. La esencia de mi pasantía fue aplicar los conocimientos teóricos adquiridos en el aula en acciones concretas y prácticas en un entorno empresarial real lo que me permitió desarrollar habilidades prácticas en los ámbitos contables y administrativos. Esto implicaba no solo entender los principios contables, sino también aplicarlos de manera efectiva en situaciones cotidianas.

En este informe se detallan las actividades realizadas durante el periodo de la pasantía cumpliendo con los objetivos planteados

1. Apoyo en el área contable y administrativa de la empresa Computadores de Segunda Corporativos

1.1 Descripción breve de la empresa

Computadores de Segunda Corporativos, empresa establecida con más de 12 años de experiencia en comercialización e importación de equipos y accesorios de tecnología al por mayor y al detal. El enfoque principal de la empresa es ofrecer computadoras de alta calidad que aún tienen un ciclo de vida útil efectivo, lo que permite a los clientes obtener el máximo valor por su inversión. Además de la venta de equipos, proporcionar servicios de garantía, soporte técnico y asesoramiento para ayudar a los clientes a elegir las mejores opciones según sus necesidades.

1.1.1 Misión

Suministrar a las empresas y hogares de tecnología de alta calidad a bajo costo gracias a la economía circular.

1.1.2 Visión

En 2025 ser líder en distribución de tecnología circular.

1.1.3 Objetivos de la empresa

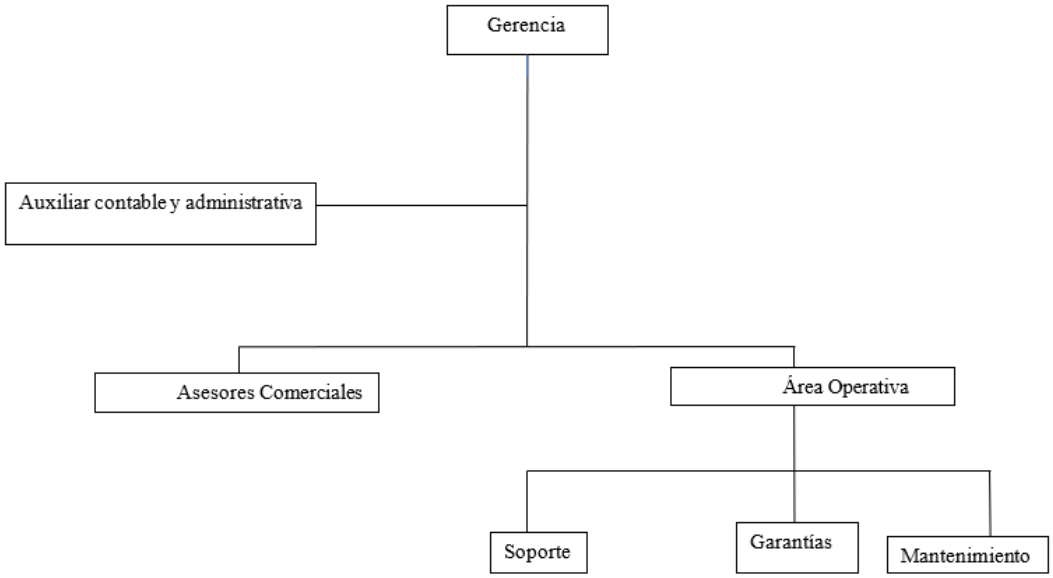
Aumentar el alcance de nuestros productos a nivel nacional. Prestar un servicio posventa que genere calidad y confianza.

1.1.4 Descripción de la estructura organizacional

En la siguiente figura se muestra la estructura organizacional de Computadores de Segunda Corporativos SAS.

Figura 1

Estructura organizacional



Fuente: Información suministrada por la empresa Computadores de Segunda Corporativos S.A.S

1.1.5 Descripción de la dependencia y/o proyecto al que fue asignado

El puesto de "Auxiliar Contable y Administrativo" desempeña un papel fundamental en el funcionamiento eficiente de una empresa u organización al brindar apoyo tanto en las tareas contables como administrativas. Este rol combina la gestión de registros financieros con diversas responsabilidades administrativas para asegurar que las operaciones diarias se desarrollen de manera fluida y precisa. Algunas de las funciones y responsabilidades clave incluyen: Tareas Contables: Registro de Transacciones: Realizar el registro preciso y oportuno de transacciones financieras, como facturas, pagos, ingresos y gastos, en los sistemas contables de la empresa.

Conciliaciones Bancarias: Revisar y conciliar los estados de cuenta bancarios para asegurarse de que los registros contables coincidan con las transacciones bancarias. Elaboración de Informes Financieros: Asistir en la preparación de informes financieros, como estados de resultados, balances generales y flujos de efectivo, para ayudar en la toma de decisiones gerenciales.

Manejo de Impuestos: Apoyar en el cálculo y presentación de impuestos, manteniendo un cumplimiento adecuado con las regulaciones fiscales. Tareas Administrativas: Gestión de Documentos: Mantener y organizar documentos y archivos relacionados con operaciones contables y administrativas. Atención a Clientes y

Proveedores: Colaborar en la comunicación con clientes y proveedores para gestionar consultas, resolver problemas y coordinar pagos y entregas.

Apoyo a Recursos Humanos: Participar en actividades de nómina, seguimiento de asistencia y otras funciones relacionadas con la gestión de personal. Soporte Administrativo General: Proporcionar asistencia en tareas administrativas diversas, como coordinación de agendas, programación de reuniones y manejo de comunicaciones.

El Auxiliar Contable y Administrativo juega un papel esencial en el mantenimiento de registros financieros precisos y en la facilitación de las operaciones diarias de la empresa. Su capacidad para trabajar de manera organizada, precisa y eficiente en ambos ámbitos, contable y administrativo, contribuye directamente al éxito y funcionamiento sin problemas de la organización.

1.2 Diagnóstico inicial de la dependencia asignada

Tabla 1

Matriz DOFA

FORTALEZAS	**ESTRATEGIA F.O**	**ESTRATEGIA F.A**
Actitud proactiva y disposición para aprender y contribuir al equipo	Empleo de la estrategia de marketing creativa y el costo más bajo, enfocándose en la mejora	Valerse del conocimiento técnico y la red de proveedores para asegurar la calidad de los productos y evitar problemas de productos defectuosos.

Ubicación estratégica de la empresa Capacitación continua Estrategias de captación de clientes creativas	de la experiencia del cliente. Utilizando la ubicación estratégica y las oportunidades de mercado en crecimiento para contrarrestar la competencia intensa, destacando el valor agregado en términos de servicio y sostenibilidad	-Manejar la variedad de productos y la estrategia de marketing para mantenerse a la vanguardia en el cambio de tecnología, adaptando la oferta según las nuevas tendencias.
DEBILIDADES	**ESTRATEGIA D.O**	**ESTRATEGIA D.A**
No existe una capacitación continua referente a lo contable Existe competencia intensa Garantías de permanencia limitadas	Mejorar las garantías limitadas y la rapidez en la obsolescencia a través de servicios de valor agregado, como programas de actualización y soporte técnico a largo plazo. Emplear la estrategia de marketing creativa y el costo más bajo, enfocándose en la mejora de la experiencia del cliente.	Abordar la calidad inconsistente y la rapidez en la obsolescencia para evitar problemas con productos defectuosos y adaptarse a los cambios tecnológicos. Utilizar herramientas como Excel, esto con el fin de llevar a cabo las actividades. Utilizar estrategias para mejorar la reputación negativa y competir con competidores establecidos en un mercado con competencia intensa.

Fuente: Información por el autor de la pasantía en base al análisis DOFA de la empresa Computadores de Segunda Corporativos S.A.S

1.2.1 Planteamiento del problema

En el entorno empresarial actual, las empresas dedicadas a la venta de computadores de segunda corporativos se enfrentan a desafíos significativos en la gestión efectiva de sus funciones contables y administrativas. Estas funciones son esenciales para garantizar el flujo operativo, la precisión financiera y la satisfacción del cliente en un mercado en constante evolución. Sin embargo, existen una serie de problemas que requieren atención y soluciones estratégicas en la implementación de un proyecto de funciones contables y administrativas en esta industria específica.

Además, la Gestión de Transacciones Financieras Precisas se vuelve un reto importante en este contexto. La empresa debe asegurar la correcta registración de las transacciones, incluyendo compras y ventas de computadores, así como otros gastos e ingresos. La falta de precisión en los registros contables puede llevar a errores financieros, falta de cumplimiento fiscal y dificultades en la toma de decisiones basadas en datos inexactos.

El Cumplimiento Normativo y Fiscal también es un aspecto crítico en el proyecto. Las regulaciones fiscales y contables cambiantes y específicas para la industria de tecnología y venta de equipos electrónicos pueden ser complicadas de seguir y pueden dar lugar a sanciones financieras y legales si no se cumplen adecuadamente. La Gestión Eficiente de la Atención al Cliente y Soporte Administrativo también se vuelve un desafío en esta industria. La empresa debe brindar un servicio al cliente excepcional, manejar

consultas y resolver problemas de manera rápida y eficaz, al mismo tiempo que realiza tareas administrativas esenciales para mantener el flujo de trabajo fluido.

En este contexto, la implementación de un proyecto de funciones contables y administrativas efectivas en una empresa de venta de computadores de segunda corporativos es fundamental. El proyecto debe abordar estos desafíos de manera integral, proponiendo soluciones que permitan registros contables precisos, cumplimiento normativo, atención al cliente excepcional y una administración eficiente. La resolución de estos problemas no solo mejorará la operación interna de la empresa, sino que también contribuirá a su competitividad, rentabilidad y capacidad para brindar un servicio de calidad en un mercado cada vez más demandante y competitivo.

1.3 Objetivos de la pasantía

1.3.1 General

Apoyar en el área contable y administrativa de la empresa Computadores de Segunda Corporativos

1.3.2 Específicos

Participar activamente en la preparación, registro y verificación de transacciones financieras, asegurando la exactitud y consistencia de los registros contables.

Realizar análisis de tendencias y patrones financieros a partir de los registros contables, proporcionando información clave para la toma de decisiones.

Proponer acciones de mejora para la implementación de prácticas de cumplimiento interno, asegurando que la empresa opere dentro de los marcos legales y normativos aplicables.

1.4 Descripción de las actividades a desarrollar en la misma

Tabla 2

Descripción de actividades

Objetivo General	Objetivos Específicos	Actividades a desarrollar en la empresa para hacer posible el cumplimiento de los Obj. Específicos

Apoyar en el área contable y administrativa de la empresa Computadores de Segunda Corporativos	Participar activamente en la preparación, registro y verificación de transacciones financieras, asegurando la exactitud y consistencia de los registros contables.	-Registrar transacciones diarias en el sistema contable, asegurando la integridad y coherencia de la información financiera. -Colaborar en la conciliación bancaria mensual para verificar la precisión de los saldos y las transacciones financieras. -Realizar análisis de varianza entre los registros contables y los datos reales para identificar posibles discrepancias.
	Realizar análisis de tendencias y patrones financieros a partir de los registros contables, proporcionando información clave para la toma de decisiones.	-Identificar posibles desviaciones presentes en el software contable utilizado por la empresa - Analizar los registros de ventas generadas por los asesores comerciales
	Participar en la implementación de prácticas de cumplimiento interno, asegurando que la empresa opere dentro de los marcos legales y normativos aplicables.	-Investigar las últimas actualizaciones fiscales y contables relevantes para la industria y preparar un resumen de sus implicaciones. -Asistir en la preparación y presentación de formularios de declaración de impuestos y otros documentos legales. -Participar en la revisión interna de procesos para asegurar que los procedimientos cumplan con las regulaciones y normativas vigentes.

Fuente: Información por el autor de la pasantía en base a las actividades a realizar dentro de la empresa Computadores de Segunda Corporativos S.A.S.

2. Enfoques referenciales

2.1 Enfoque conceptual

En el mundo empresarial, el éxito se basa en una combinación hábil de conceptos contables y operativos que trabajan en armonía para impulsar el rendimiento y la eficiencia. A este respecto Siigo (2018) sostiene que la contabilidad financiera es el manejo y registro de las transacciones monetarias de una empresa. Se usa para recolectar, clasificar, registrar y detallar la información de dichos movimientos económicos. La contabilidad financiera es importante porque proporciona un registro histórico y cuantificable de los movimientos económicos de una empresa. Además, te ayuda a distinguir cuáles te perjudican y cuáles te benefician. Por lo tanto, proporciona la columna vertebral de la gestión financiera, registrando meticulosamente cada transacción y resumiendo su efecto en los estados financieros clave. Este análisis detallado proporciona una base sólida para la toma de decisiones estratégicas y tácticas.

Dentro de esta estructura contable, la contabilidad de costos desempeña un papel crucial al desentrañar los costos respecto a la venta de bienes y servicios. A este respecto, Chang, et al., (S.f) señala que la contabilidad de costos registra, analiza y comunica los costos de distribución, administración y financiamiento. Consiste en calcular los costos requeridos para producir o vender un artículo en particular, con el fin de evaluar su viabilidad financiera. Los costos son los recursos invertidos en un objetivo y se recuperan con los ingresos generados por él. Por lo tanto, Esta información es vital para la gestión de

inventario, donde se equilibran los niveles óptimos de existencias para garantizar la satisfacción del cliente sin incurrir en costos excesivos de almacenamiento.

A su vez, los presupuestos actúan como guías financieras, traduciendo las metas estratégicas en cifras tangibles. A este respecto, Nafin (2004) sostiene que un presupuesto es el plan financiero de una empresa para alcanzar metas en un período determinado. En síntesis, elaborar un presupuesto implica calcular y estimar los costos relacionados con las actividades futuras de la empresa. Cuando se planea un viaje, se toman en cuenta gastos como pasajes o combustible, alimentación y alojamiento. Al calcular esos costos, se puede determinar el ahorro necesario y, por ende, planificar el momento idóneo para hacer el viaje. Por lo tanto, estos planes detallados informan sobre la asignación de recursos y proporcionan un marco para evaluar el rendimiento real frente a las expectativas previstas.

En el corazón de todas estas operaciones se encuentra el flujo de efectivo. A este respecto, (Gerencie, 2022) señala en el caso de la información, que “el estado de flujos de efectivo es un estado financiero básico que muestra cómo se genera el efectivo en una empresa y cómo se gasta o se consume ese efectivo”. Es la vida misma de una empresa. Una gestión eficaz del flujo de efectivo garantiza la solvencia y la capacidad de la empresa para cumplir con sus obligaciones financieras a corto plazo, al tiempo que brinda la flexibilidad necesaria para perseguir oportunidades de crecimiento a largo plazo.

Sin embargo, la gestión financiera va más allá de los números. El control interno establece salvaguardas para proteger los activos de la empresa y garantizar la precisión y la integridad de la información financiera. Además, las auditorías externas ofrecen una

validación independiente de la salud financiera de la empresa, proporcionando una base de confianza para inversores y partes interesadas.

A medida que las empresas buscan optimizar sus operaciones, el análisis financiero se convierte en una herramienta indispensable. Al examinar de cerca los datos financieros y los indicadores clave, las empresas pueden identificar áreas de mejora y tomar decisiones informadas para maximizar la eficiencia operativa y la rentabilidad.

En última instancia, el objetivo final de esta interconexión de conceptos es lograr la máxima eficiencia operativa. Al equilibrar los costos y los recursos de manera óptima, las empresas pueden mejorar su competitividad y posición en el mercado, aprovechando al máximo cada oportunidad que se presente en el siempre cambiante panorama empresarial.

2.2 Enfoque legal

2.2.1 Decreto 410 de 1971

“Aplicabilidad de la Ley Comercial. Los comerciantes y los asuntos mercantiles se regirán por las disposiciones de la ley comercial, y los casos no regulados expresamente en ella serán decididos por analogía de sus normas” (Articulo 1° del Decreto 410 de , 1971).

2.2.2 Ley 222 de 1995

"Se tendrán como comerciales, para todos los efectos legales, las sociedades que se formen para la ejecución de actos o empresas mercantiles. Si la empresa social comprende actos mercantiles y actos que no tengan esa calidad, la sociedad será comercial. Las sociedades que no contemplen en su objeto social actos mercantiles, serán civiles" (Articulo 100 de la Ley 222 de , 1995).

2.2.3 Ley 1314 de 2009

"Por la cual se regulan los principios y normas de contabilidad e información financiera y de aseguramiento de información aceptados en Colombia, se señalan las autoridades competentes, el procedimiento para su expedición y se determinan las entidades responsables de vigilar su cumplimiento" (Decreto nacional, Ley 1314 de, 2009).

2.2.4 Decreto 2649 de 1993

"Por el cual se reglamenta la Contabilidad en General y se expiden los principios o normas de contabilidad generalmente aceptados en Colombia" (Constitución politica de colombia, Decreto 2649 de, 1993).

2.2.5 Decreto 302 de 2015

"Por el cual se reglamenta la Ley 1314 de 2009 sobre el marco técnico normativo para las normas de aseguramiento de la información" (Constitución politica de Colombia, Decreto 0302 de, 2015).

2.2.6 Decreto 2706 de 2012

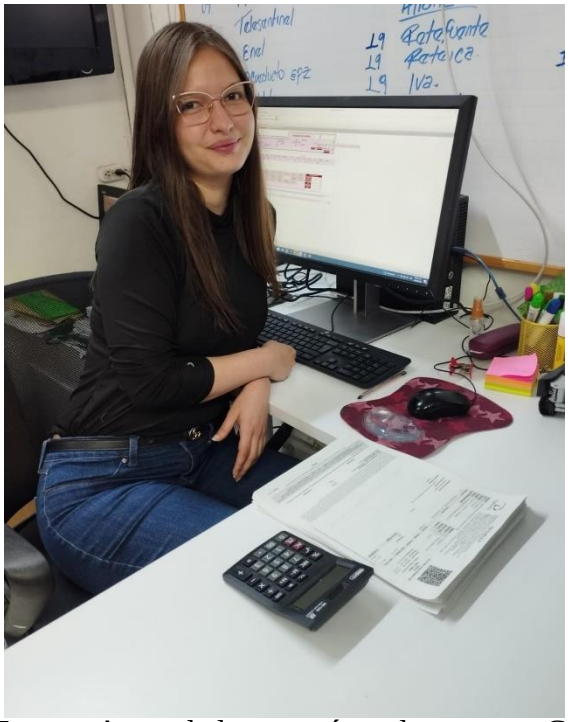
"Por el cual se reglamenta la Ley 1314 de 2009 sobre el marco técnico normativo de información financiera para las microempresas" (Presidente de la república de Colombia, Decreto 2706 de , 2012).

3. Informe del cumplimiento de trabajo

Aplicar mis conocimientos universitarios a situaciones del mundo real mediante la participación activa en la preparación, registro y verificación de transacciones financieras y otras responsabilidades clave. Esta experiencia mejoró mis habilidades técnicas y amplió mi comprensión de la importancia de la precisión, integridad y cumplimiento normativo en la contabilidad y administración empresarial. Trabajar estrechamente con profesionales me dio una valiosa perspectiva sobre dificultades en los negocios, preparándome para el futuro en mi carrera.

Figura 2

Cumplimiento de trabajo de pasantía



Fuente: Autor de la pasantía en la empresa Computadores de Segunda Corporativos S.A.S

3.1 Participar activamente en la preparación, registro y verificación de transacciones financieras, asegurando la exactitud y consistencia de los registros contables

3.1.1 Participación activa en la preparación, registro y verificación de transacciones financieras

Durante mi pasantía, me involucré activamente en la preparación, registro y verificación de transacciones financieras. Esto implicó trabajar en estrecha colaboración con el equipo contable para garantizar la exactitud y consistencia de los registros contables. Revisé exhaustivamente los documentos de respaldo, asegurándome de que estuvieran completos y precisos antes de proceder con el registro.

Figura 3

Consignaciones diarias

28-ago								
	PED OF BRAND 1290	10 MONITOR 22" IPS CON HDMI HP	5893	FEL 10390	ELEINCO	$ 9.735.229		
	PED VIV 87	10 MONITOR 22" Lenovo ThinkVision T22i-10	5892					
	PED PC 433	01 PORTATI LENOVO Lenovo Thinkpad T480 COREI5 DE 8VA 512GB DISCO SOLIDO 8GB 14"	5894	FEL 10383	ALIANZA COMERCIAL PARA EL EXITO SAS	$ 2.437.500		
	PED VIV 88	01 PORTATI LENOVO Lenovo Thinkpad T480 COREI5 DE 8VA 512GB DISCO SOLIDO 8GB 14"	5895					
	PED VIV 82	01 PORTATIL DELL LATITUDE 3470 COREI5 DE 6TA SOLIDO 256GB 8GB 14"	5896	FEL 10401	CAMILO SUÁREZ	$ 799.000		
	PED ERIKA 371	05 PORTATIL DELL LATITUDE 3410 COREI5 10MA GENERACION SOLIDO 256B 8GB 14" WINDOWS 10 PRO	5897	FEL 10399	TECNOLOGIA INFORMACION Y COMUNICACIONES SAS	$ 8.238.750		
	PED PC 439	01 PORTATIL Lenovo THINKPAD L480 COREI5 DE 7MA SOLIDO 256GB 8GB 14"	5901	FEL 10403	LEANDRO JOSE MORALES SANDOVAL	$ 999.000		
29-ago								
	PED VIV 43	01 TORRE SFF DELL OPTIPLEX 3040 COREI5 DE 6TA 500GB DISCO DURO 8GB	5902	FEL 10413	COPYPUERTO	$ 595.000		
	PED ERIKA 372	02 PORTATIL DELL LATITUDE 3410 COREI5 DE 10MA GENERACION SOLIDO 256GB 8GB 14" WINDOWS 10 PRO	5903,5904	FEL 10404	COMPAÑIA DE MARKETING Y SERVICIOS SAS	$ 3.830.235		
	PED OF BRAND 1293	01 MONITOR 22" IPS CON HDMI HP FACTURADO MAS IVA						
	PED ERIKA 372	01 PORTATIL DELL LATITUDE 3410 COREI5 DE 10MA GENERACION SOLIDO 256GB 8GB 14" WINDOWS 10 PRO	5905	FEL 10405	SERVIPROTECCION SAS	$ 1.647.750		
	PED DI 769	01 WORKSTATION HP ZBOOK COREI7 DE 8VA SOLIDO 256GB Y MECANICO 1TB 16GB 15.6" WINDOWS 10 PRO CON TARJETA DE VIDEO 8GB FACTURADO CON IVA	5906	FEL 10406	CREAMOS MARKETING LIMITADA	$ 3.133.850		
	PED OF BRAND 1249	02 MONITOR 20" CON HDMI HP	5907	FEL 10409	SOLUCIONES OMEGA S.A	$ 666.400		
	PED DI 756	03 TORRE TINY Lenovo ThinkCentre M90q COREI5 DE 10MA 256GB DISCO SOLIDO 8GB	5908,5909	FEL 10402	ASESORES CONSULTORES Y SOLUCIONES INTEGRALES	$ 5.645.250		
	PED OFBRAND 1269	03 MONITOR 20" CON HDMI HP						
		PAGO ENVÍO CUBE CONSULTORES S.AS ENVIADO EL 28/08/2023 PEDIDO 5888				$ 30.000		
	PED VIV 78	01 PORTATIL DELL LATITUDE 7480 COREI5 DE 6TA SOLIDO 128GB 8GB 14" WINDOWS 10 PRO	5911	FEL 10410	MANUFACTURAS GRANCOLOMBIA E.U		$ 780.000	
	PED DI 756	04 TORRE TINY Lenovo ThinkCentre M90q COREI5 DE 10MA 256GB DISCO SOLIDO 8GB	5912,5913	FEL 10411	GMC CONSULTORES SAS	$ 7.408.050		
	PED OF BRAND 1289	02 MONITOR 24" IPS HDMI DELL P2419H MAS IVA						
	PED OF BRAND 1289	01 MONITOR 24" IPS HDMI DELL P2419H MAS IVA	5900	REM 1673	SANTIAGO DAVID GARCIA QUINTERO	$ 15.000	$ 499.000	
	PED VIV 51	01 TORRE SFF DELL OPTIPLEX 3040 COREI5 DE 6TA 240GB DISCO DURO 12GB	5914,5915	FEL 10415	IGLESIA ADVENTISTA DEL SEPTIMO DIA - SECCION ASOCIACION DEL NORESTE COLOMBIANO	$ 804.000		
	PED PC 369	01 PORTATIL CON BATERIA NUEVA DELL LATITUDE 5280 COREI7 DE 7MA 256GB DISCO SOLIDO 8GB 12.5"	5916	FEL 10416	MARIA ALEJANDRA DAZA RINCON			$ 1.252.955
	PED OFBRAND 1289	01 MONITOR 24" IPS HDMI DELL P2419H	5917	REM 1676	MICHAEL ROJAS IBAÑEZ	$ 534.000		
	PED DI 768	01 BATERIA PARA PORTATIL HP	5899	REM 1674	VICTOR MANUEL OSORIO ANGARITA	$ 15.000	$ 170.000	

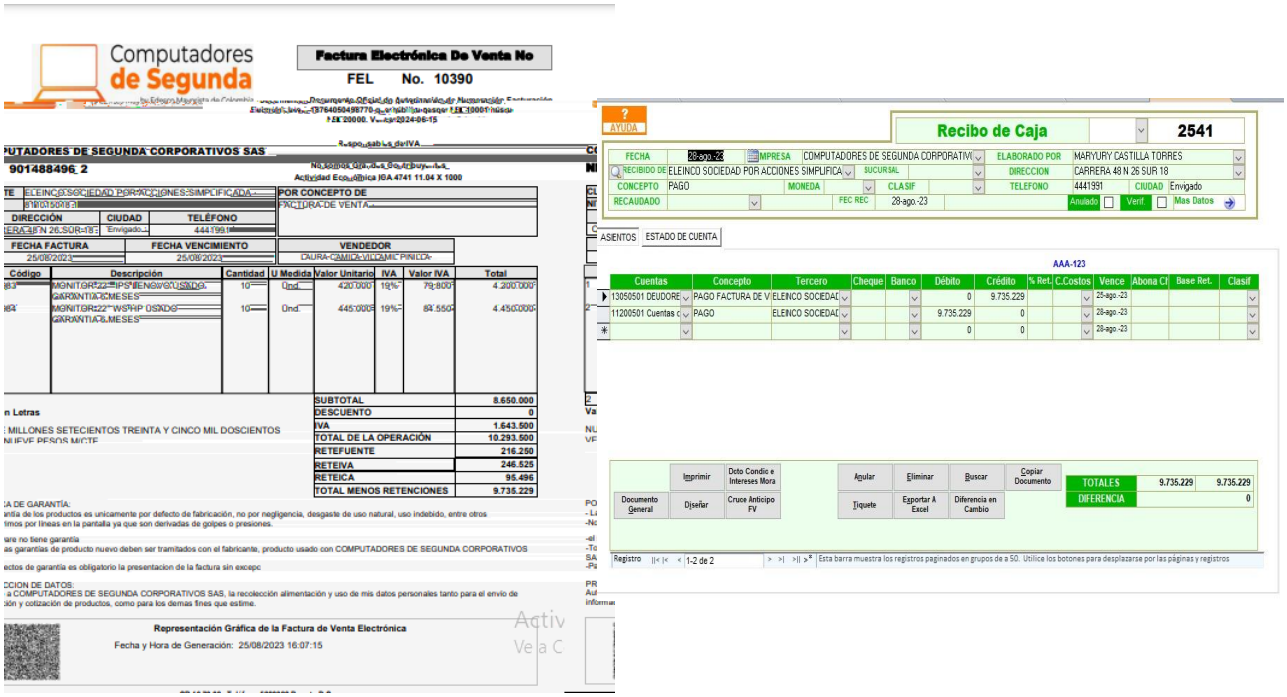
Fuente: Información suministrada por la empresa Computadores de Segunda Corporativos S.A.S

3.1.2 Registro de transacciones diarias en el sistema contable

Como parte de mis responsabilidades, registré las transacciones diarias en el sistema contable de la empresa. Me aseguré de seguir los procedimientos establecidos y asigné correctamente las cuentas contables correspondientes a cada transacción. Además, realicé verificaciones regulares para garantizar la integridad y coherencia de la información financiera registrada. Para la realización de esta actividad a diario, llevaba a cabo la generación de facturas de ventas correspondientes a las transacciones realizadas. Este proceso involucraba un cruce detallado entre las facturas y los ingresos, ya sea en efectivo, mediante transacciones o pagos con tarjeta, utilizando recibos de caja para registrar y conciliar cada operación. Asimismo, mediante comprobantes de egreso, realizaba el emparejamiento entre las facturas de compra y las salidas de fondos del banco, asegurando la coherencia entre los registros contables y las transacciones efectivas. Además, para garantizar la integridad de los registros, cualquier gasto sin documento soporte se registraba meticulosamente en notas de contabilidad.

Figura 4

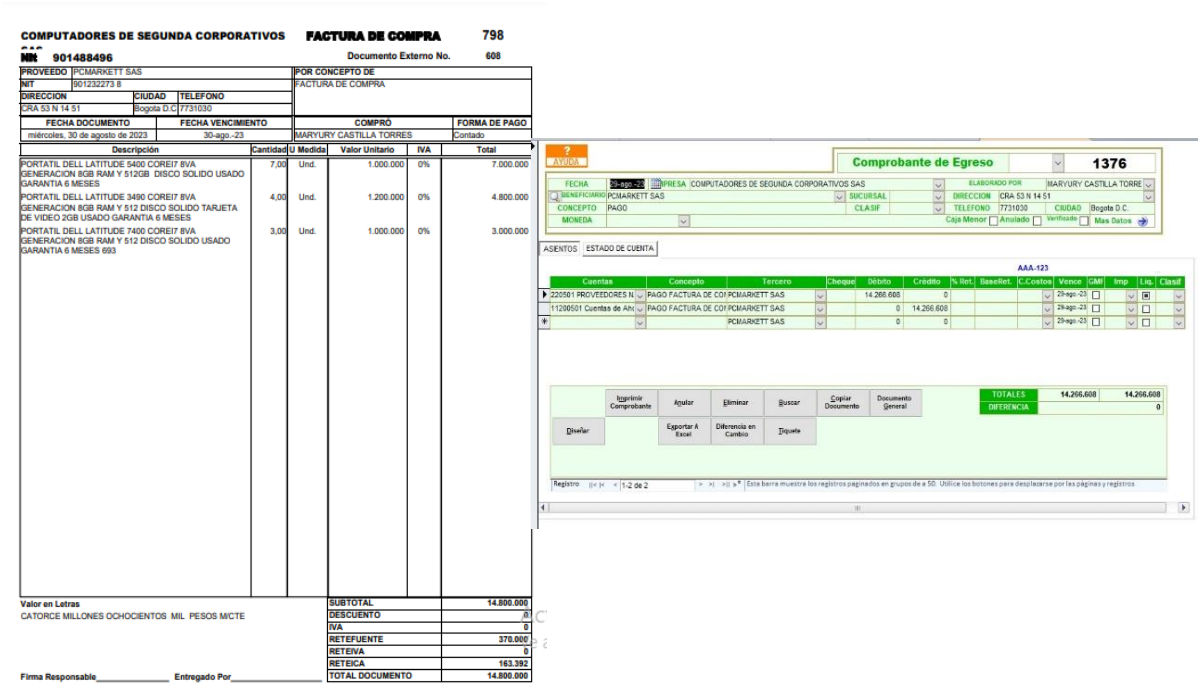
Registros diarios, recibos de caja y facturas de compras



Fuente: Información suministrada por la empresa Computadores de Segunda Corporativos S.A.S.

Figura 5

Factura de compra y comprobante de egresos



COMPUTADORES DE SEGUNDA CORPORATIVOS — FACTURA DE COMPRA 798

NIT 901488496 — Documento Externo No. 608

PROVEEDO	PCMARKETT SAS		POR CONCEPTO DE
NIT	901232273 8		FACTURA DE COMPRA
DIRECCION	CIUDAD	TELEFONO	
CRA 53 N 14 51	Bogota D.C	7731030	

FECHA DOCUMENTO	FECHA VENCIMIENTO	COMPRÓ	FORMA DE PAGO
miércoles, 30 de agosto de 2023	30-ago.-23	MARYURY CASTILLA TORRES	Contado

Descripción	Cantidad	U Medida	Valor Unitario	IVA	Total
PORTATIL DELL LATITUDE 5400 COREI7 8VA GENERACION 8GB RAM Y 512GB DISCO SOLIDO USADO GARANTIA 6 MESES	7,00	Und.	1.000.000	0%	7.000.000
PORTATIL DELL LATITUDE 3490 COREI7 8VA GENERACION 8GB RAM Y 512 DISCO SOLIDO TARJETA DE VIDEO 2GB USADO GARANTIA 6 MESES	4,00	Und.	1.200.000	0%	4.800.000
PORTATIL DELL LATITUDE 7400 COREI7 8VA GENERACION 8GB RAM Y 512 DISCO SOLIDO USADO GARANTIA 6 MESES 693	3,00	Und.	1.000.000	0%	3.000.000

Valor en Letras
CATORCE MILLONES OCHOCIENTOS MIL PESOS M/CTE

SUBTOTAL	14.800.000
DESCUENTO	0
IVA	0
RETEFUENTE	370.000
RETEIVA	0
RETEICA	163.392
TOTAL DOCUMENTO	14.800.000

Firma Responsable_____ Entregado Por_____

Comprobante de Egreso 1376

FECHA 30-ago-23 EMPRESA COMPUTADORES DE SEGUNDA CORPORATIVOS SAS — ELABORADO POR MARYURY CASTILLA TORRE
BENEFICIARIO PCMARKETT SAS — SUCURSAL — DIRECCION CRA 53 N 14 51
CONCEPTO PAGO — CLASIF — TELEFONO 7731030 — CIUDAD Bogota D.C.
MONEDA — Caja Menor — Anulado — Verificado — Mas Datos

ASIENTOS | ESTADO DE CUENTA

AAA-123

Cuentas	Concepto	Tercero	Cheque	Débito	Crédito	% Ret.	Baseliet.	C.Costos	Vence	GMI	Imp	Lis.	Clasif
220501 PROVEEDORES N	PAGO FACTURA DE COI	PCMARKETT SAS		14.266.608	0				29-ago.-23				
11200501 Cuentas de Ahi	PAGO FACTURA DE COI	PCMARKETT SAS		0	14.266.608				29-ago.-23				
		PCMARKETT SAS		0	0				29-ago.-23				

Imprimir Comprobante | Anular | Eliminar | Buscar | Copiar Documento | Documento General | Diseñar | Exportar A Excel | Diferencia en Cambio | Tiquete

TOTALES 14.266.608 14.266.608
DIFERENCIA 0

Registro 1-2 de 2 — Esta barra muestra los registros paginados en grupos de a 50. Utilice los botones para desplazarse por las páginas y registros

Fuente: Información suministrada por la empresa Computadores de Segunda Corporativos S.A.S.

Figura 6

Notas de contabilidad

COMPUTADORES DE SEGUNDA CORPORATIVOS

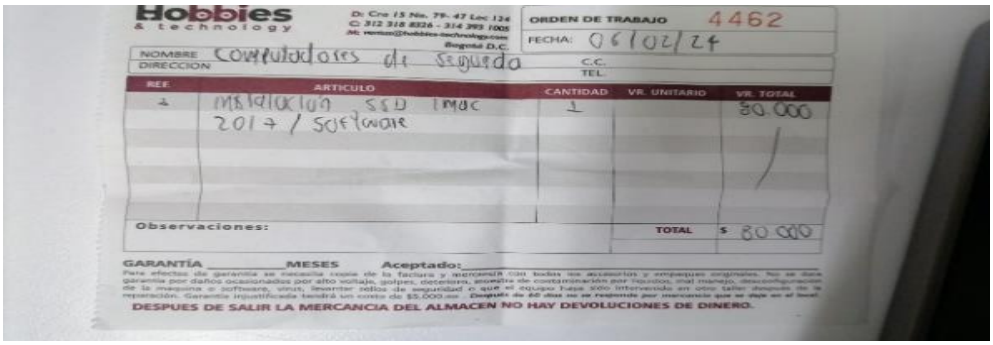
Nit 901488496 | **NOTA DE CONTABILIDAD** | **700**

BENEFICIARIO
COMPUTADORES DE SEGUNDA CORPORATIVOS SAS

NIT	POR CONCEPTO DE
901488496 2	NOTA DE CONTABILIDAD

FECHA DOCUMENTO	FECHA VENCIMIENTO	ELABORADO POR
jueves, 10 de agosto de 2023	10-ago.-23	MARYURY CASTILLA TORRES

CODIGO CUENTA	CONCEPTO	TERCERO	C. COSTOS	DEBITO	CREDITO
513550	FLETE	INTER RAPIDISIMO SA		131.000	0
513550	FLETE	INTER RAPIDISIMO SA		7.500	0
513550	FLETE	INTER RAPIDISIMO SA		35.100	0
513550	FLETE	INTER RAPIDISIMO SA		35.100	0
513550	FLETE	INTER RAPIDISIMO SA		18.700	0
513550	FLETE	INTER RAPIDISIMO SA		21.000	0
13304502	GASTOS	SERVIO TULIO CASTEL		80.000	0
51953001	CABLES	GRUPO MONKEY´S SAS		16.000	0
51953001	CABLES	GRUPO MONKEY´S SAS		43.500	0
11050501	GASTOS 10 AGOSTO	COMPUTADORES DE S		0	1.050.500
13304502	GASTOS AGOSTO	SERVIO TULIO CASTEL		600.000	0
513550	FLETE	INTER RAPIDISIMO SA		62.600	0



Fuente: Información suministrada por la empresa Computadores de Segunda Corporativos S.A.S.

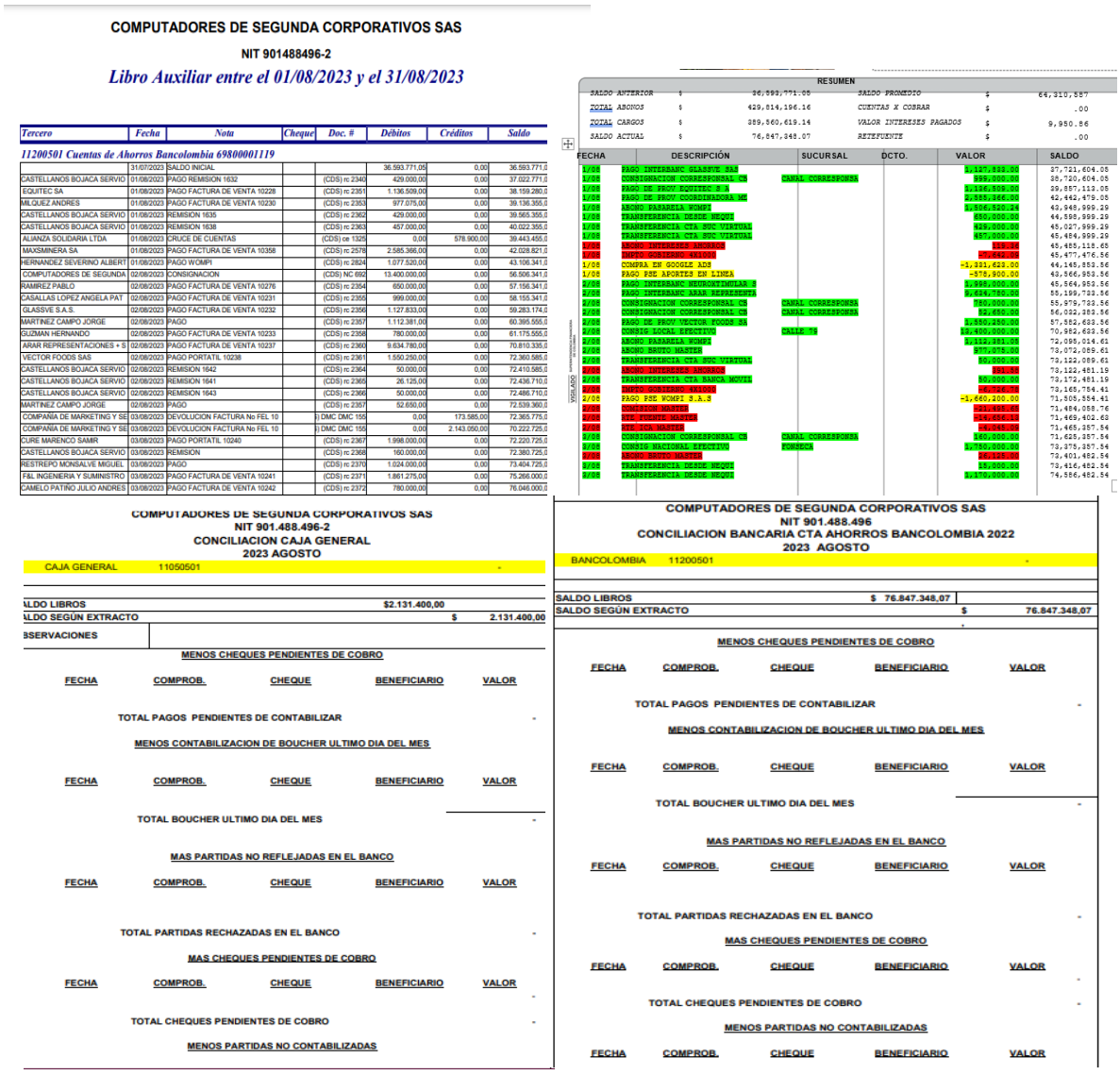
3.1.3 Colaboración en la conciliación bancaria mensual

Colaboré estrechamente en el proceso de conciliación bancaria mensual. Revisé los estados de cuenta bancarios y comparé meticulosamente los registros contables con las transacciones bancarias para verificar la precisión de los saldos y las transacciones financieras. Identifiqué discrepancias y trabajé en equipo para resolverlas de manera oportuna. Desempeñé un papel activo en la gestión de la cuenta contable designada para bancos, específicamente la cuenta 11200501. Utilizando un libro auxiliar, comparaba los

valores registrados, provenientes de recibos de caja para ingresos y comprobantes de egresos para gastos, con los saldos presentes en el extracto bancario. Mi labor consistía en verificar la conciliación entre los registros internos y las transacciones reflejadas en el banco. Revisaba meticulosamente cada entrada, asegurándome de que los ingresos y egresos estuvieran correctamente relacionados con los movimientos bancarios correspondientes.

Figura 7

Conciliaciones



COMPUTADORES DE SEGUNDA CORPORATIVOS SAS

NIT 901488496-2

Libro Auxiliar entre el 01/08/2023 y el 31/08/2023

Tercero	*Fecha*	*Nota*	*Cheque*	*Doc. #*	*Débitos*	*Créditos*	*Saldo*
11200501 Cuentas de Ahorros Bancolombia 69800001119							
	31/07/2023	SALDO INICIAL			36.593.771,05	0,00	36.593.771,0
CASTELLANOS BOJACA SERVIO	01/08/2023	PAGO REMISION 1632		(CDS) rc 2340	429.000,00	0,00	37.022.771,0
EQUITEC SA	01/08/2023	PAGO FACTURA DE VENTA 10228		(CDS) rc 2351	1.136.509,00	0,00	38.159.280,0
MELQUEZ ANDRES	01/08/2023	PAGO FACTURA DE VENTA 10230		(CDS) rc 2353	977.075,00	0,00	39.136.355,0
CASTELLANOS BOJACA SERVIO	01/08/2023	REMISION 1635		(CDS) rc 2362	429.000,00	0,00	39.565.355,0
CASTELLANOS BOJACA SERVIO	01/08/2023	REMISION 1638		(CDS) rc 2363	457.000,00	0,00	40.022.355,0
ALIANZA SOLIDARIA LTDA	01/08/2023	CRUCE DE CUENTAS		(CDS) ce 1325	0,00	578.900,00	39.443.455,0
MAXSMINERA SA	01/08/2023	PAGO FACTURA DE VENTA 10358		(CDS) rc 2578	2.585.366,00	0,00	42.028.821,0
HERNANDEZ SEVERINO ALBERT	01/08/2023	PAGO WOMPI		(CDS) rc 2824	1.077.520,00	0,00	43.106.341,0
COMPUTADORES DE SEGUNDA	02/08/2023	CONSIGNACION		(CDS) NC 692	13.400.000,00	0,00	56.506.341,0
RAMIREZ PABLO	02/08/2023	PAGO FACTURA DE VENTA 10276		(CDS) rc 2354	650.000,00	0,00	57.156.341,0
CASALLAS LOPEZ ANGELA PAT	02/08/2023	PAGO FACTURA DE VENTA 10231		(CDS) rc 2355	999.000,00	0,00	58.155.341,0
GLASSVE S.A.S.	02/08/2023	PAGO FACTURA DE VENTA 10232		(CDS) rc 2356	1.127.833,00	0,00	59.283.174,0
MARTINEZ CAMPO JORGE	02/08/2023	PAGO		(CDS) rc 2357	1.112.381,00	0,00	60.395.555,0
GUZMAN HERNANDO	02/08/2023	PAGO FACTURA DE VENTA 10233		(CDS) rc 2358	780.000,00	0,00	61.175.555,0
ARAR REPRESENTACIONES + S	02/08/2023	PAGO FACTURA DE VENTA 10237		(CDS) rc 2360	9.634.780,00	0,00	70.810.335,0
VECTOR FOODS SAS	02/08/2023	PAGO PORTATIL 10238		(CDS) rc 2361	1.550.250,00	0,00	72.360.585,0
CASTELLANOS BOJACA SERVIO	02/08/2023	REMISION 1642		(CDS) rc 2364	50.000,00	0,00	72.410.585,0
CASTELLANOS BOJACA SERVIO	02/08/2023	REMISION 1641		(CDS) rc 2365	26.125,00	0,00	72.436.710,0
CASTELLANOS BOJACA SERVIO	02/08/2023	REMISION 1643		(CDS) rc 2366	50.000,00	0,00	72.486.710,0
MARTINEZ CAMPO JORGE	02/08/2023	PAGO		(CDS) rc 2367	52.650,00	0,00	72.539.360,0
COMPAÑIA DE MARKETING Y SE	03/08/2023	DEVOLUCION FACTURA No FEL 10		) DMC DMC 155	0,00	173.585,00	72.365.775,0
COMPAÑIA DE MARKETING Y SE	03/08/2023	DEVOLUCION FACTURA No FEL 10		) DMC DMC 155	0,00	2.143.050,00	70.222.725,0
CURE MARENCO SAMIR	03/08/2023	PAGO PORTATIL 10240		(CDS) rc 2367	1.998.000,00	0,00	72.220.725,0
CASTELLANOS BOJACA SERVIO	03/08/2023	REMISION		(CDS) rc 2368	160.000,00	0,00	72.380.725,0
RESTREPO MONSALVE MIGUEL	03/08/2023	PAGO		(CDS) rc 2370	1.024.000,00	0,00	73.404.725,0
F&L INGENIERIA Y SUMINISTRO	03/08/2023	PAGO FACTURA DE VENTA 10241		(CDS) rc 2371	1.861.275,00	0,00	75.266.000,0
CAMELO PATIÑO JULIO ANDRES	03/08/2023	PAGO FACTURA DE VENTA 10242		(CDS) rc 2372	780.000,00	0,00	76.046.000,0

RESUMEN

SALDO ANTERIOR	$ 36,593,771.05	*SALDO PROMEDIO*	$ 64,310,587
TOTAL ABONOS	$ 429,814,196.16	*CUENTAS X COBRAR*	$ .00
TOTAL CARGOS	$ 389,560,619.14	*VALOR INTERESES PAGADOS*	$ 9,950.86
SALDO ACTUAL	$ 76,847,348.07	*RETEFUENTE*	$ .00

FECHA	DESCRIPCIÓN	SUCURSAL	DCTO.	VALOR	SALDO
1/08	PAGO INTERBANC GLASSVE SAS			1,127,833.00	37,721,604.05
1/08	CONSIGNACION CORRESPONSAL CN	CANAL CORRESPONSA		999,000.00	38,720,604.05
1/08	PAGO DE PROV EQUITEC S A			1,136,509.00	39,857,113.05
1/08	PAGO DE PROV COORDINADORA MI			2,585,366.00	42,442,479.05
1/08	ABONO PASARELA WOMPI			1,806,520.24	42,948,999.29
1/08	TRANSFERENCIA DESDE NEQUI			500,000.00	44,598,999.29
1/08	TRANSFERENCIA CTA SUC VIRTUAL			429,000.00	45,027,999.29
1/08	TRANSFERENCIA CTA SUC VIRTUAL			457,000.00	45,484,999.29
1/08	ABONO INTERESES AHORROS			515.04	45,485,118.65
1/08	IMPTO GOBIERNO 4X1000			-60,642.09	45,477,476.56
1/08	COMPRA EN GOOGLE ADS			-1,331,623.00	44,145,853.56
1/08	PAGO PSE APORTES EN LINEA			-576,900.00	43,568,953.56
2/08	PAGO INTERBANC MICROTINTAS S			2,998,900.00	46,566,953.56
2/08	PAGO INTERBANC ARAR REPRESENTA			9,634,780.00	56,199,733.56
2/08	CONSIGNACION CORRESPONSAL CN	CANAL CORRESPONSA		780,000.00	55,979,733.56
2/08	CONSIGNACION CORRESPONSAL CN	CANAL CORRESPONSA		52,650.00	56,032,383.56
2/08	PAGO DE PROV VECTOR FOODS SA			1,550,250.00	57,582,633.56
2/08	CONSIG LOCAL EFECTIVO	CALLE 74		13,400,000.00	70,982,633.56
2/08	ABONO PASARELA WOMPI			1,112,381.00	72,095,014.61
2/08	ABONO BRUTO MASTER			977,075.00	73,072,089.61
2/08	TRANSFERENCIA CTA SUC VIRTUAL			50,000.00	73,122,089.61
2/08	ABONO INTERESES AHORROS			191.81	73,122,481.19
2/08	TRANSFERENCIA CTA BANCA MOVIL			50,000.00	73,172,481.19
2/08	IMPTO GOBIERNO 4X1000			-6,374.78	73,165,784.41
2/08	PAGO PSE WOMPI S.A.S			-1,660,200.00	71,505,584.41
2/08	COMISION MASTER			-23,955.68	71,484,058.76
2/08	RTE FUENTE MASTER			-14,656.13	71,469,402.63
2/08	RTE ICA MASTER			-4,046.06	71,465,357.54
2/08	CONSIGNACION CORRESPONSAL CN	CANAL CORRESPONSA		160,000.00	71,625,357.54
3/08	CONSIG NACIONAL EFECTIVO	FONSECA		1,750,000.00	73,375,357.54
3/08	ABONO BRUTO MASTER			26,125.00	73,401,482.54
3/08	TRANSFERENCIA DESDE NEQUI			15,000.00	73,416,482.54
3/08	TRANSFERENCIA DESDE NEQUI			1,170,000.00	74,586,482.54

COMPUTADORES DE SEGUNDA CORPORATIVOS SAS
NIT 901.488.496-2
CONCILIACION CAJA GENERAL
2023 AGOSTO

CAJA GENERAL 11050501 -

ALDO LIBROS $2.131.400,00
ALDO SEGÚN EXTRACTO $ 2.131.400,00
BSERVACIONES

MENOS CHEQUES PENDIENTES DE COBRO

FECHA COMPROB. CHEQUE BENEFICIARIO VALOR

TOTAL PAGOS PENDIENTES DE CONTABILIZAR -

MENOS CONTABILIZACION DE BOUCHER ULTIMO DIA DEL MES

FECHA COMPROB. CHEQUE BENEFICIARIO VALOR

TOTAL BOUCHER ULTIMO DIA DEL MES -

MAS PARTIDAS NO REFLEJADAS EN EL BANCO

FECHA COMPROB. CHEQUE BENEFICIARIO VALOR

TOTAL PARTIDAS RECHAZADAS EN EL BANCO -

MAS CHEQUES PENDIENTES DE COBRO

FECHA COMPROB. CHEQUE BENEFICIARIO VALOR

TOTAL CHEQUES PENDIENTES DE COBRO -

MENOS PARTIDAS NO CONTABILIZADAS

COMPUTADORES DE SEGUNDA CORPORATIVOS SAS
NIT 901.488.496
CONCILIACION BANCARIA CTA AHORROS BANCOLOMBIA 2022
2023 AGOSTO

BANCOLOMBIA 11200501 -

SALDO LIBROS $ 76.847.348,07
SALDO SEGÚN EXTRACTO $ 76.847.348,07

MENOS CHEQUES PENDIENTES DE COBRO

FECHA COMPROB. CHEQUE BENEFICIARIO VALOR

TOTAL PAGOS PENDIENTES DE CONTABILIZAR -

MENOS CONTABILIZACION DE BOUCHER ULTIMO DIA DEL MES

FECHA COMPROB. CHEQUE BENEFICIARIO VALOR

TOTAL BOUCHER ULTIMO DIA DEL MES -

MAS PARTIDAS NO REFLEJADAS EN EL BANCO

FECHA COMPROB. CHEQUE BENEFICIARIO VALOR

TOTAL PARTIDAS RECHAZADAS EN EL BANCO -

MAS CHEQUES PENDIENTES DE COBRO

FECHA COMPROB. CHEQUE BENEFICIARIO VALOR

TOTAL CHEQUES PENDIENTES DE COBRO -

MENOS PARTIDAS NO CONTABILIZADAS

FECHA COMPROB. CHEQUE BENEFICIARIO VALOR

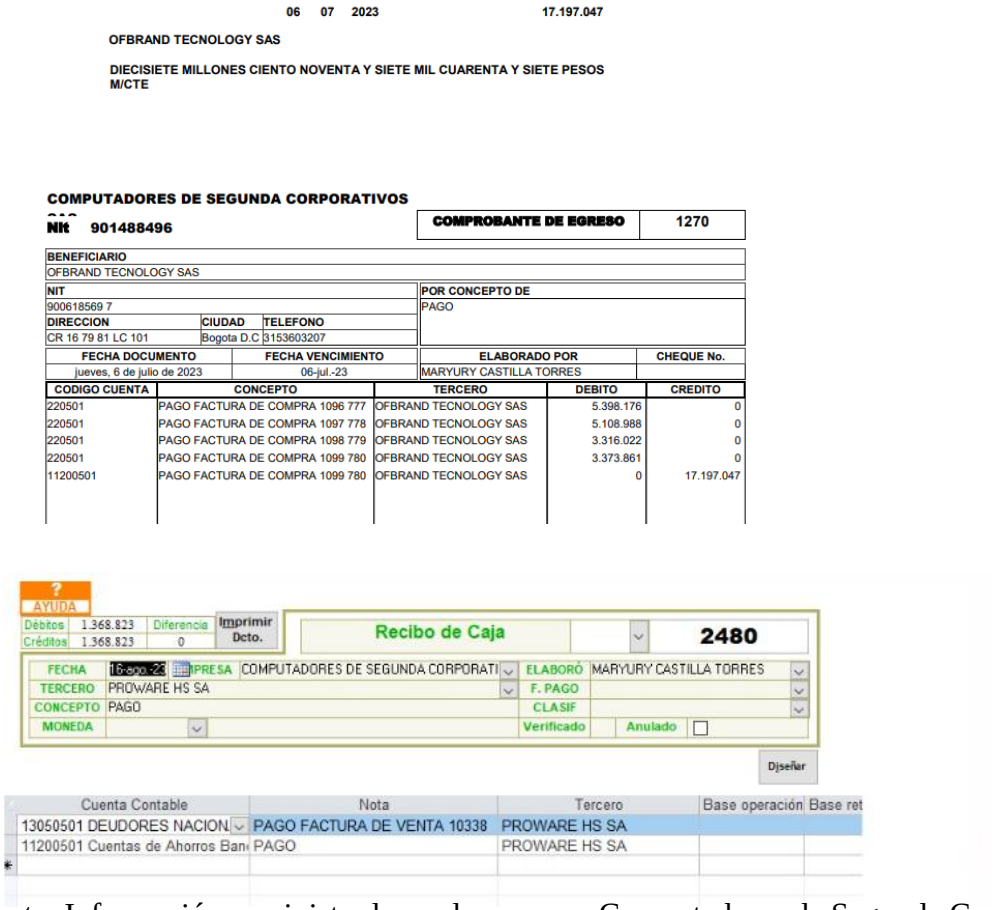
Fuente: Información suministrada por la empresa Computadores de Segunda Corporativos S.A.S.

3.1.4 Realización de análisis de varianza

Llevé a cabo análisis de varianza entre los registros contables y los datos reales, centrándome especialmente en las cuentas de cartera y las deudas con proveedores. Utilizando herramientas de análisis, comparé minuciosamente los registros financieros con los resultados reales para identificar posibles discrepancias. Mi contribución fue fundamental para detectar diferencias en los montos registrados en cartera y en las obligaciones con proveedores, lo que permitió señalar áreas específicas que requerían atención y mejora en los procesos contables y financieros de la empresa. Al identificar estas discrepancias, facilité la toma de decisiones informadas para implementar ajustes necesarios y fortalecer la precisión de los registros contables en relación con las transacciones reales.

Figura 8

Registros contables



06 07 2023 17.197.047

OFBRAND TECNOLOGY SAS

DIECISIETE MILLONES CIENTO NOVENTA Y SIETE MIL CUARENTA Y SIETE PESOS M/CTE

COMPUTADORES DE SEGUNDA CORPORATIVOS

Nit 901488496 | **COMPROBANTE DE EGRESO** 1270

BENEFICIARIO			
OFBRAND TECNOLOGY SAS			
NIT			**POR CONCEPTO DE**
900618569 7			PAGO
DIRECCION	**CIUDAD**	**TELEFONO**	
CR 16 79 81 LC 101	Bogota D.C	3153603207	

FECHA DOCUMENTO	FECHA VENCIMIENTO	ELABORADO POR	CHEQUE No.
jueves, 6 de julio de 2023	06-jul.-23	MARYURY CASTILLA TORRES	

CODIGO CUENTA	CONCEPTO	TERCERO	DEBITO	CREDITO
220501	PAGO FACTURA DE COMPRA 1096 777	OFBRAND TECNOLOGY SAS	5.398.176	0
220501	PAGO FACTURA DE COMPRA 1097 778	OFBRAND TECNOLOGY SAS	5.108.988	0
220501	PAGO FACTURA DE COMPRA 1098 779	OFBRAND TECNOLOGY SAS	3.316.022	0
220501	PAGO FACTURA DE COMPRA 1099 780	OFBRAND TECNOLOGY SAS	3.373.861	0
11200501	PAGO FACTURA DE COMPRA 1099 780	OFBRAND TECNOLOGY SAS	0	17.197.047

AYUDA

Débitos 1.368.823 Diferencia Imprimir Dcto.
Créditos 1.368.823 0

Recibo de Caja 2480

FECHA 16-ago-23 EMPRESA COMPUTADORES DE SEGUNDA CORPORATI ELABORÓ MARYURY CASTILLA TORRES
TERCERO PROWARE HS SA F. PAGO
CONCEPTO PAGO CLASIF
MONEDA Verificado Anulado

Diseñar

Cuenta Contable	Nota	Tercero	Base operación	Base ret
13050501 DEUDORES NACION	PAGO FACTURA DE VENTA 10338	PROWARE HS SA		
11200501 Cuentas de Ahorros Ban	PAGO	PROWARE HS SA		

Fuente: Información suministrada por la empresa Computadores de Segunda Corporativos S.A.S.

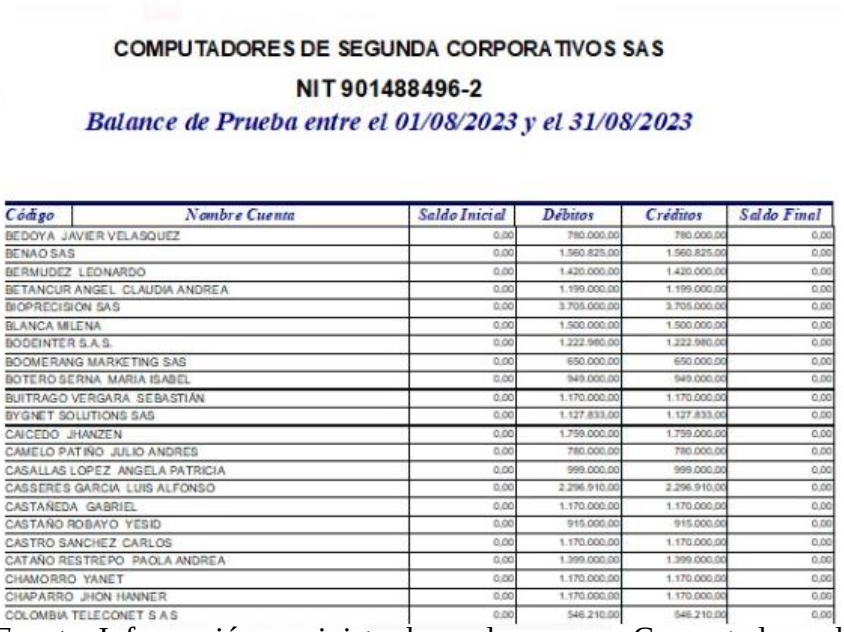
3.1.5 Análisis de tendencias y patrones financieros

Realicé análisis de tendencias y patrones financieros a partir de los registros contables. Utilicé técnicas estadísticas para identificar tendencias en los datos financieros y proporcioné información clave para la toma de decisiones empresariales. Este análisis

ayudó a la empresa a anticipar cambios en el mercado y a ajustar sus estrategias comerciales en consecuencia.

Figura 9

Balances de prueba



COMPUTADORES DE SEGUNDA CORPORATIVOS SAS

NIT 901488496-2

Balance de Prueba entre el 01/08/2023 y el 31/08/2023

Código	Nombre Cuenta	Saldo Inicial	Débitos	Créditos	Saldo Final
	BEDOYA JAVIER VELASQUEZ	0,00	780.000,00	780.000,00	0,00
	BENAO SAS	0,00	1.560.825,00	1.560.825,00	0,00
	BERMUDEZ LEONARDO	0,00	1.420.000,00	1.420.000,00	0,00
	BETANCUR ANGEL CLAUDIA ANDREA	0,00	1.199.000,00	1.199.000,00	0,00
	BIOPRECISION SAS	0,00	3.705.000,00	3.705.000,00	0,00
	BLANCA MILENA	0,00	1.500.000,00	1.500.000,00	0,00
	BODEINTER S.A.S.	0,00	1.222.980,00	1.222.980,00	0,00
	BOOMERANG MARKETING SAS	0,00	650.000,00	650.000,00	0,00
	BOTERO SERNA MARIA ISABEL	0,00	949.000,00	949.000,00	0,00
	BUITRAGO VERGARA SEBASTIÁN	0,00	1.170.000,00	1.170.000,00	0,00
	BYGNET SOLUTIONS SAS	0,00	1.127.833,00	1.127.833,00	0,00
	CAICEDO JHANZEN	0,00	1.759.000,00	1.759.000,00	0,00
	CAMELO PATIÑO JULIO ANDRES	0,00	780.000,00	780.000,00	0,00
	CASALLAS LOPEZ ANGELA PATRICIA	0,00	999.000,00	999.000,00	0,00
	CASSERES GARCIA LUIS ALFONSO	0,00	2.296.910,00	2.296.910,00	0,00
	CASTAÑEDA GABRIEL	0,00	1.170.000,00	1.170.000,00	0,00
	CASTAÑO ROBAYO YESID	0,00	915.000,00	915.000,00	0,00
	CASTRO SANCHEZ CARLOS	0,00	1.170.000,00	1.170.000,00	0,00
	CATAÑO RESTREPO PAOLA ANDREA	0,00	1.399.000,00	1.399.000,00	0,00
	CHAMORRO YANET	0,00	1.170.000,00	1.170.000,00	0,00
	CHAPARRO JHON HANNER	0,00	1.170.000,00	1.170.000,00	0,00
	COLOMBIA TELECONET S A S	0,00	546.210,00	546.210,00	0,00

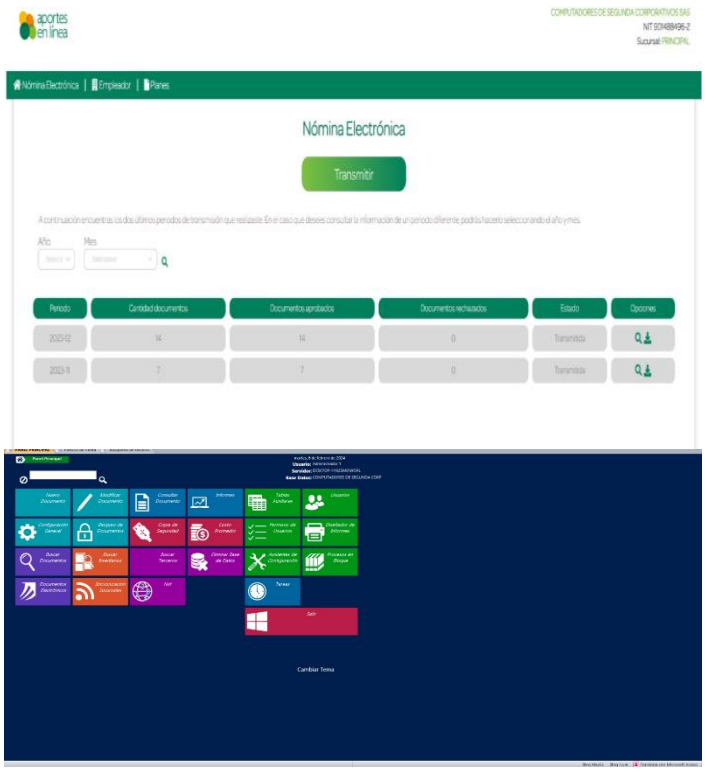
Fuente: Información suministrada por la empresa Computadores de Segunda Corporativos S.A.S.

3.1.6 Identificación de desviaciones en el software contable

Identifiqué posibles desviaciones presentes en el software contable utilizado por la empresa. Realicé pruebas exhaustivas y revisé la configuración del software para identificar y corregir errores. Proporcioné sugerencias para mejorar la eficiencia y la precisión del sistema contable.

Figura 10

World Office y aportes en línea



Fuente: Información suministrada por la empresa Computadores de Segunda Corporativos S.A.S.

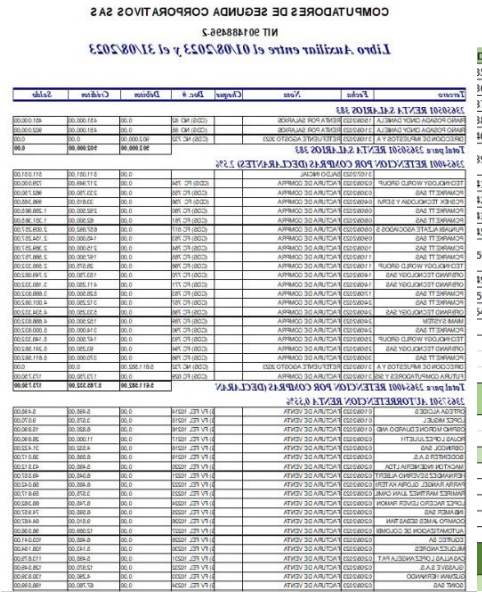
3.1.7 Análisis de registros de ventas

Durante mi período en la empresa, tuve la responsabilidad de analizar los registros de ventas generados por los asesores comerciales. Utilizando un registro en Excel, clasifiqué las ventas diarias por asesor y calculé el total de las ventas de cada uno. Mi labor incluyó revisar detenidamente los datos de ventas para identificar patrones de compra de clientes y evaluar las tendencias en el comportamiento de compra.

Adicionalmente, proporcioné informes detallados sobre el desempeño semanal y mensual de las ventas. Estos informes ofrecieron una visión completa del rendimiento comercial, destacando tanto los logros individuales de los asesores como las tendencias generales de ventas. Esta información resultó crucial para que la empresa tomara decisiones estratégicas informadas con el objetivo de mejorar su rendimiento comercial.

Figura 11

Registros



DO	FACTURA	CONSIGNACION	EFECTIVO	PAG/DATA	CAMILA	VALERY	ANA MARÍA
35	FEL 10432	$ 1.512.453				$ 1.512.453	
36	FEL 10435	$ 1.399.000				$ 1.399.000	
37	REM 1679	$ 998.000				$ 998.000	
38	FEL 10442	$ 1.699.000				$ 1.699.000	
40	FEL 10436	$ 1.024.000				$ 1.024.000	
39	FEL 10434	$ 1.170.000				$ 1.170.000	
		$ 229.000				$ 229.000	
41	FEL 10438	$ 824.000				$ 824.000	
42	FEL 10439		$ 1.399.000			$ 1.399.000	
43	FEL 10431	$ 2.830.487				$ 2.830.487	
45	FEL 10440	$ 1.744.005				$ 1.744.005	
5947	FEL 10414	$ 2.177.586				$ 2.177.586	
49	FEL 10441	$ 2.311.576				$ 2.311.576	
5953	FEL 10450			$ 1.662.108	$ 1.662.108		
54	REM 1680		$ 499.000		$ 499.000		
				TOTAL	$ 2.161.108	$ 19.318.107	$ 0

	CAMILA	VALERY	ANA MARÍA
TOTAL CUARTA SEMANA	$ 101.095.070	$ 66.768.414	$ 799.000

COMISIÓN ASESORAS	CAMILA	VALERY	ANA MARÍA
PRIMERA SEMANA	$ 56.857.943	$ 11.663.883	-
SEGUNDA SEMANA	$ 98.135.027	$ 16.525.475	-
TERCERA SEMANA	$ 66.511.216	$ 14.748.294	$ 1.399.000
CUARTA SEMANA	$ 101.095.070	$ 66.768.414	$ 799.000
DEVOLUCIONES	-$ 3.003.000	-$ 300.000	
TOTAL MES AGOSTO	$ 319.596.256	$ 109.406.066	$ 2.198.000
			431.200.322

Fuente: Información suministrada por la empresa Computadores de Segunda Corporativos S.A.S.

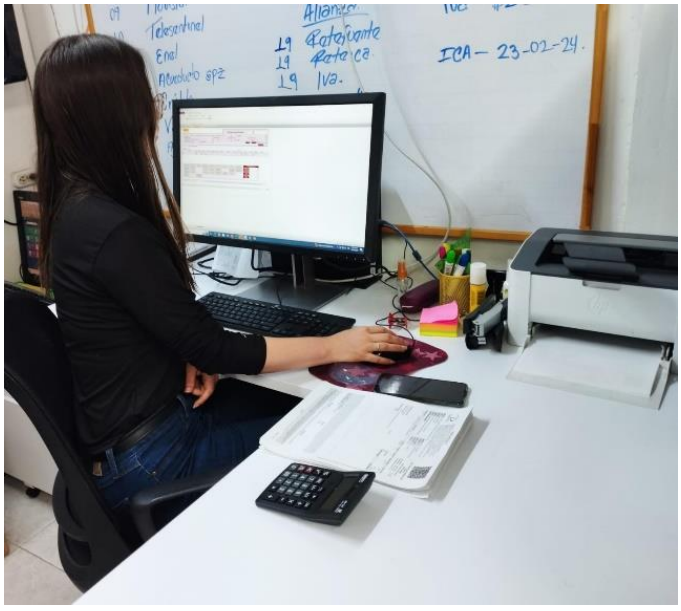
3.2 Participar en la implementación de prácticas de cumplimiento interno, asegurando que la empresa opere dentro de los marcos legales y normativos aplicables

3.2.1 Participación en la implementación de prácticas de cumplimiento interno

Participé activamente en la implementación de prácticas de cumplimiento interno. Revisé las políticas y procedimientos existentes y propuse mejoras para garantizar que la empresa operara dentro de los marcos legales y normativos aplicables. Colaboré con el equipo de cumplimiento para desarrollar programas de capacitación y concienciación para el personal.

Figura 12

Participaciones prácticas de cumplimiento



Fuente: Autor del proyecto en su pasantía dentro de la empresa Computadores de Segunda Corporativos S.A.S.

3.2.2 Investigación de actualizaciones fiscales y contables

Investigué las últimas actualizaciones fiscales y contables relevantes para la industria. Revisé la legislación vigente y analicé su impacto en las operaciones financieras de la empresa. Preparé un resumen detallado de las implicaciones de las actualizaciones fiscales y contables y proporcioné recomendaciones para cumplir con los nuevos requisitos.

Figura 13

Cuadro de comparación

Actividad	Descripción
Revisión de la legislación vigente	Se llevó a cabo una revisión exhaustiva de la legislación vigente relacionada con las operaciones financieras de la empresa. Esto incluyó leyes fiscales y contables relevantes para garantizar el cumplimiento normativo.
Análisis del impacto en las operaciones financieras	Se realizó un análisis detallado del impacto que la legislación vigente tendría en las operaciones financieras de la empresa. Este análisis consideró aspectos como impuestos, informes financieros y otras obligaciones legales.
Preparación de un resumen detallado de las implicaciones	Se preparó un resumen completo que detallaba las implicaciones de las actualizaciones fiscales y contables en las operaciones de la empresa. Este resumen proporcionó información clave sobre los cambios legislativos.
Proporcionar recomendaciones para cumplir con los nuevos requisitos	Se proporcionaron recomendaciones específicas para garantizar el cumplimiento de los nuevos requisitos legales. Estas recomendaciones se basaron en el análisis detallado de las implicaciones de las actualizaciones normativas.

Fuente: Autor del proyecto en base a la información suministrada por la empresa Computadores de Segunda Corporativos S.A.S

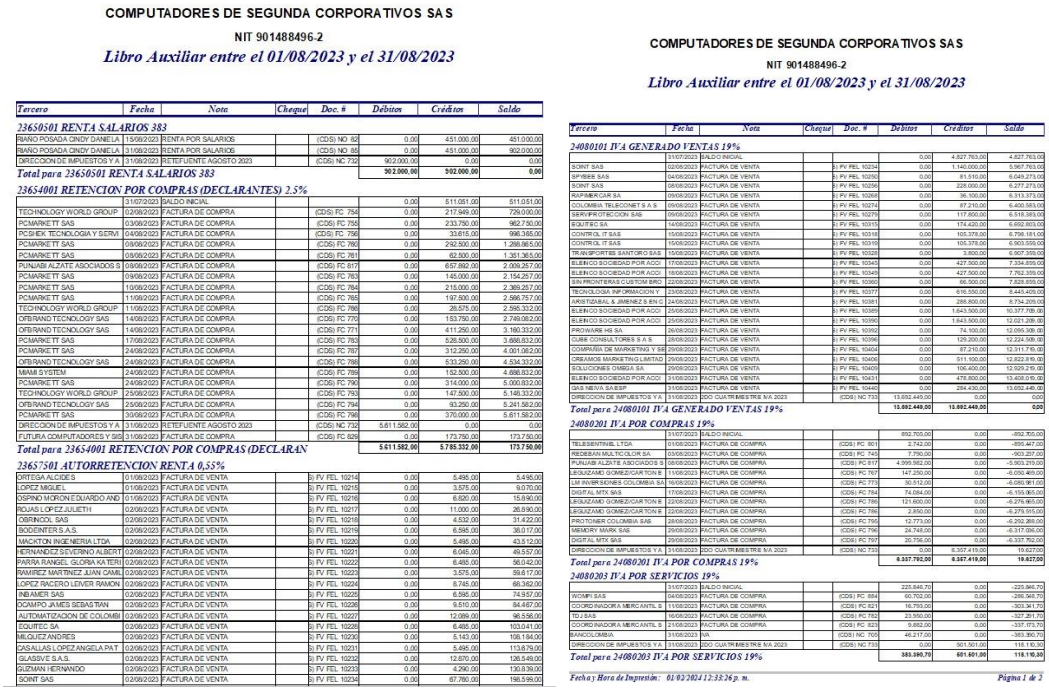
3.2.3. Asistencia en la preparación y presentación de formularios legales

Durante mi tiempo en la empresa, colaboré en la preparación y presentación de diversos formularios legales, especialmente en la declaración de impuestos. Mi tarea incluyó recopilar la información financiera necesaria relacionada con los impuestos retención en la fuente y el impuesto sobre las ventas. Para la declaración de retención en la fuente mensual, revisé los libros auxiliares de las cuentas 13551501 (retención débito por ventas de productos) y 23659501 (retención por compras) para saber las retenciones aplicadas y recibidas. También participé en la declaración de IVA cuatrimestral, analizando datos de las cuentas 240801 (IVA generado) y 240802 (IVA descontable).

Mi colaboración fue fundamental para ayudar a la contadora a completar con precisión los formularios requeridos y asegurarme de que toda la documentación se presentara puntualmente y cumpliera con los requisitos legales correspondientes.

Figura 14

Libros auxiliares impuestos



COMPUTADORES DE SEGUNDA CORPORATIVOS SAS

NIT 901488496-2

Libro Auxiliar entre el 01/08/2023 y el 31/08/2023

Tercero	Fecha	Nota	Cheque	Doc. #	Débitos	Créditos	Saldo
23650501 RENTA SALARIOS 383							
RIANO POSADA CINDY DANIELA	15/08/2023	RENTA POR SALARIOS		(CDS) NO 62	0,00	451.000,00	451.000,00
RIANO POSADA CINDY DANIELA	31/08/2023	RENTA POR SALARIOS		(CDS) NO 65	0,00	451.000,00	902.000,00
DIRECCION DE IMPUESTOS Y A	31/08/2023	RETEFUENTE AGOSTO 2023		(CDS) NC 732	902.000,00	0,00	0,00
Total para 23650501 RENTA SALARIOS 383					**902.000,00**	**902.000,00**	**0,00**
23654001 RETENCION POR COMPRAS (DECLARANTES) 2,5%							
	31/07/2023	SALDO INICIAL			0,00	511.051,00	511.051,00
TECHNOLOGY WORLD GROUP	02/08/2023	FACTURA DE COMPRA		(CDS) FC 754	0,00	217.949,00	729.000,00
PCMARKETT SAS	03/08/2023	FACTURA DE COMPRA		(CDS) FC 755	0,00	233.750,00	962.750,00
PCSHEK TECNOLOGIA Y SERVI	04/08/2023	FACTURA DE COMPRA		(CDS) FC 756	0,00	33.615,00	996.365,00
PCMARKETT SAS	09/08/2023	FACTURA DE COMPRA		(CDS) FC 760	0,00	292.530,00	1.288.965,00
PCMARKETT SAS	09/08/2023	FACTURA DE COMPRA		(CDS) FC 761	0,00	62.500,00	1.351.365,00
PUNJABI ALZATE ASOCIADOS S	09/08/2023	FACTURA DE COMPRA		(CDS) FC 817	0,00	657.892,00	2.009.257,00
PCMARKETT SAS	09/08/2023	FACTURA DE COMPRA		(CDS) FC 763	0,00	145.000,00	2.154.257,00
PCMARKETT SAS	10/08/2023	FACTURA DE COMPRA		(CDS) FC 764	0,00	215.000,00	2.369.257,00
PCMARKETT SAS	11/08/2023	FACTURA DE COMPRA		(CDS) FC 765	0,00	197.500,00	2.566.757,00
TECHNOLOGY WORLD GROUP	11/08/2023	FACTURA DE COMPRA		(CDS) FC 766	0,00	28.575,00	2.595.332,00
OFIBRAND TECNOLOGY SAS	14/08/2023	FACTURA DE COMPRA		(CDS) FC 770	0,00	153.750,00	2.749.082,00
OFIBRAND TECNOLOGY SAS	14/08/2023	FACTURA DE COMPRA		(CDS) FC 771	0,00	411.250,00	3.160.332,00
PCMARKETT SAS	17/08/2023	FACTURA DE COMPRA		(CDS) FC 783	0,00	526.500,00	3.686.832,00
PCMARKETT SAS	24/08/2023	FACTURA DE COMPRA		(CDS) FC 787	0,00	312.250,00	4.001.082,00
OFIBRAND TECNOLOGY SAS	24/08/2023	FACTURA DE COMPRA		(CDS) FC 788	0,00	533.250,00	4.534.332,00
MIAMI SYSTEM	24/08/2023	FACTURA DE COMPRA		(CDS) FC 789	0,00	152.500,00	4.686.832,00
PCMARKETT SAS	24/08/2023	FACTURA DE COMPRA		(CDS) FC 790	0,00	314.000,00	5.000.832,00
TECHNOLOGY WORLD GROUP	25/08/2023	FACTURA DE COMPRA		(CDS) FC 793	0,00	147.500,00	5.148.332,00
OFIBRAND TECNOLOGY SAS	25/08/2023	FACTURA DE COMPRA		(CDS) FC 794	0,00	93.250,00	5.241.582,00
PCMARKETT SAS	30/08/2023	FACTURA DE COMPRA		(CDS) FC 798	0,00	370.000,00	5.611.582,00
DIRECCION DE IMPUESTOS Y A	31/08/2023	RETEFUENTE AGOSTO 2023		(CDS) NC 732	5.611.582,00	0,00	0,00
FUTURA COMPUTADORES Y SIS	31/08/2023	FACTURA DE COMPRA		(CDS) FC 825	0,00	173.750,00	173.750,00
Total para 23654001 RETENCION POR COMPRAS (DECLARAN					**5.611.582,00**	**5.785.332,00**	**173.750,00**
23657501 AUTORRETENCION RENTA 0,55%							
ORTEGA ALCIDES	01/08/2023	FACTURA DE VENTA		S) FV FEL 10214	0,00	5.495,00	5.495,00
LOPEZ MIGUEL	01/08/2023	FACTURA DE VENTA		S) FV FEL 10215	0,00	3.575,00	9.070,00
OSPINO MORON EDUARDO AND	01/08/2023	FACTURA DE VENTA		S) FV FEL 10216	0,00	6.820,00	15.890,00
ROJAS LOPEZ JULIETH	02/08/2023	FACTURA DE VENTA		S) FV FEL 10217	0,00	11.000,00	26.890,00
OBRINCOL SAS	02/08/2023	FACTURA DE VENTA		S) FV FEL 10218	0,00	4.532,00	31.422,00
BODEINTER S.A.S.	02/08/2023	FACTURA DE VENTA		S) FV FEL 10219	0,00	6.595,00	38.017,00
MACKTON INGENIERIA LTDA	02/08/2023	FACTURA DE VENTA		S) FV FEL 10220	0,00	5.495,00	43.512,00
HERNANDEZ SILVERINO ALBERT	02/08/2023	FACTURA DE VENTA		S) FV FEL 10221	0,00	6.045,00	49.557,00
PARRA RANGEL GLORIA KATERI	02/08/2023	FACTURA DE VENTA		S) FV FEL 10222	0,00	6.485,00	56.042,00
RAMIREZ MARTINEZ JUAN CAMIL	02/08/2023	FACTURA DE VENTA		S) FV FEL 10223	0,00	3.575,00	59.617,00
LOPEZ RACERO LEIVER RAMON	02/08/2023	FACTURA DE VENTA		S) FV FEL 10224	0,00	8.745,00	68.362,00
INBAMER SAS	02/08/2023	FACTURA DE VENTA		S) FV FEL 10225	0,00	6.595,00	74.957,00
OCAMPO JAMES SEBASTIAN	02/08/2023	FACTURA DE VENTA		S) FV FEL 10226	0,00	9.570,00	84.467,00
AUTOMATIZACION DE COLOMBI	02/08/2023	FACTURA DE VENTA		S) FV FEL 10227	0,00	12.089,00	96.556,00
EQUITEC SA	02/08/2023	FACTURA DE VENTA		S) FV FEL 10228	0,00	6.485,00	103.041,00
MELQUEZ ANDRES	02/08/2023	FACTURA DE VENTA		S) FV FEL 10230	0,00	5.143,00	108.184,00
CASALLAS LOPEZ ANGELA PAT	02/08/2023	FACTURA DE VENTA		S) FV FEL 10231	0,00	5.495,00	113.679,00
GLASBVE S.A.S.	02/08/2023	FACTURA DE VENTA		S) FV FEL 10232	0,00	12.670,00	126.549,00
GUZMAN HERNANDO	02/08/2023	FACTURA DE VENTA		S) FV FEL 10233	0,00	4.290,00	130.839,00
SOINT SAS	02/08/2023	FACTURA DE VENTA		S) FV FEL 10234	0,00	67.760,00	198.599,00

COMPUTADORES DE SEGUNDA CORPORATIVOS SAS

NIT 901488496-2

Libro Auxiliar entre el 01/08/2023 y el 31/08/2023

Tercero	Fecha	Nota	Cheque	Doc. #	Débitos	Créditos	Saldo
24080101 IVA GENERADO VENTAS 19%							
	31/07/2023	SALDO INICIAL			0,00	4.827.763,00	4.827.763,00
SOINT SAS	02/08/2023	FACTURA DE VENTA		S) FV FEL 10234	0,00	1.140.000,00	5.967.763,00
SPIBBE SAS	04/08/2023	FACTURA DE VENTA		S) FV FEL 10292	0,00	81.510,00	6.049.273,00
SOINT SAS	08/08/2023	FACTURA DE VENTA		S) FV FEL 10266	0,00	228.000,00	6.277.273,00
RAPIMER CAR SA	09/08/2023	FACTURA DE VENTA		S) FV FEL 10268	0,00	36.100,00	6.313.373,00
COLOMBIA TELECONET S A S	09/08/2023	FACTURA DE VENTA		S) FV FEL 10274	0,00	87.210,00	6.400.583,00
SERVIPROTECCION SAS	09/08/2023	FACTURA DE VENTA		S) FV FEL 10279	0,00	117.800,00	6.518.383,00
EQUITEC SA	14/08/2023	FACTURA DE VENTA		S) FV FEL 10315	0,00	174.420,00	6.692.803,00
CONTROL IT SAS	15/08/2023	FACTURA DE VENTA		S) FV FEL 10318	0,00	105.378,00	6.798.181,00
CONTROL IT SAS	15/08/2023	FACTURA DE VENTA		S) FV FEL 10319	0,00	105.378,00	6.903.559,00
TRANSPORTTIS SANTORO SAS	15/08/2023	FACTURA DE VENTA		S) FV FEL 10328	0,00	3.800,00	6.907.359,00
ELEINCO SOCIEDAD POR ACCI	17/08/2023	FACTURA DE VENTA		S) FV FEL 10345	0,00	427.500,00	7.334.859,00
ELEINCO SOCIEDAD POR ACCI	18/08/2023	FACTURA DE VENTA		S) FV FEL 10345	0,00	427.500,00	7.762.359,00
SIN FRONTERAS CUSTOM BRO	22/08/2023	FACTURA DE VENTA		S) FV FEL 10360	0,00	66.500,00	7.828.859,00
TECNOLOGIA INFORMACION Y	23/08/2023	FACTURA DE VENTA		S) FV FEL 10377	0,00	616.550,00	8.445.409,00
ARISTIZABAL & JIMENEZ S EN C	24/08/2023	FACTURA DE VENTA		S) FV FEL 10381	0,00	285.600,00	8.734.209,00
ELEINCO SOCIEDAD POR ACCI	25/08/2023	FACTURA DE VENTA		S) FV FEL 10389	0,00	1.643.500,00	10.377.709,00
ELEINCO SOCIEDAD POR ACCI	25/08/2023	FACTURA DE VENTA		S) FV FEL 10390	0,00	1.643.500,00	12.021.209,00
PROWARE HS SA	26/08/2023	FACTURA DE VENTA		S) FV FEL 10392	0,00	74.100,00	12.095.309,00
CUBE CONSULTORES S A S	28/08/2023	FACTURA DE VENTA		S) FV FEL 10396	0,00	129.200,00	12.224.509,00
COMPAÑIA DE MARKETING Y SE	29/08/2023	FACTURA DE VENTA		S) FV FEL 10404	0,00	87.210,00	12.311.719,00
CREAMOS MARKETING LIMITAD	29/08/2023	FACTURA DE VENTA		S) FV FEL 10406	0,00	511.100,00	12.822.819,00
SOLUCIONES OMEGA SA	29/08/2023	FACTURA DE VENTA		S) FV FEL 10409	0,00	106.400,00	12.929.219,00
ELEINCO SOCIEDAD POR ACCI	31/08/2023	FACTURA DE VENTA		S) FV FEL 10431	0,00	478.800,00	13.408.019,00
GAS NEIVA SA ESP	31/08/2023	FACTURA DE VENTA		S) FV FEL 10440	0,00	284.430,00	13.692.449,00
DIRECCION DE IMPUESTOS Y A	31/08/2023	2DO CUATRIMESTRE IVA 2023		(CDS) NC 733	13.692.449,00	0,00	0,00
Total para 24080101 IVA GENERADO VENTAS 19%					**13.692.449,00**	**13.692.449,00**	**0,00**
24080201 IVA POR COMPRAS 19%							
	31/07/2023	SALDO INICIAL			892.705,00	0,00	-892.705,00
TELESENTINEL LTDA	01/08/2023	FACTURA DE COMPRA		(CDS) FC 801	2.742,00	0,00	-895.447,00
REDEBAN MULTICOLOR SA	03/08/2023	FACTURA DE COMPRA		(CDS) FC 742	7.790,00	0,00	-903.237,00
PUNJABI ALZATE ASOCIADOS S	08/08/2023	FACTURA DE COMPRA		(CDS) FC 817	4.999.582,00	0,00	-5.903.319,00
IJEGUZAMO GOMEZ/CAR TON S	11/08/2023	FACTURA DE COMPRA		(CDS) FC 797	147.250,00	0,00	-6.050.469,00
LM INVERSIONES COLOMBIA SA	16/08/2023	FACTURA DE COMPRA		(CDS) FC 773	30.512,00	0,00	-6.080.981,00
DIGITAL MTK SAS	17/08/2023	FACTURA DE COMPRA		(CDS) FC 784	74.084,00	0,00	-6.155.065,00
IJEGUZAMO GOMEZ/CAR TON S	22/08/2023	FACTURA DE COMPRA		(CDS) FC 786	121.600,00	0,00	-6.276.665,00
IJEGUZAMO GOMEZ/CAR TON S	22/08/2023	FACTURA DE COMPRA		(CDS) FC 785	2.850,00	0,00	-6.279.515,00
PROTONER COLOMBIA SAS	28/08/2023	FACTURA DE COMPRA		(CDS) FC 795	12.773,00	0,00	-6.292.288,00
MEMORY MARK SAS	29/08/2023	FACTURA DE COMPRA		(CDS) FC 796	24.748,00	0,00	-6.317.036,00
DIGITAL MTK SAS	29/08/2023	FACTURA DE COMPRA		(CDS) FC 797	20.756,00	0,00	-6.337.792,00
DIRECCION DE IMPUESTOS Y A	31/08/2023	2DO CUATRIMESTRE IVA 2023		(CDS) NC 733	0,00	6.357.419,00	19.627,00
Total para 24080201 IVA POR COMPRAS 19%					**6.357.792,00**	**6.357.419,00**	**19.627,00**
24080203 IVA POR SERVICIOS 19%							
	31/07/2023	SALDO INICIAL			225.846,79	0,00	-225.846,79
WOMPI SAS	04/08/2023	FACTURA DE COMPRA		(CDS) FC 884	60.702,00	0,00	-286.548,79
COORDINADORA MERCANTIL S	11/08/2023	FACTURA DE COMPRA		(CDS) FC 823	16.793,00	0,00	-303.341,79
TD J SAS	16/08/2023	FACTURA DE COMPRA		(CDS) FC 752	23.950,00	0,00	-327.291,79
COORDINADORA MERCANTIL S	21/08/2023	FACTURA DE COMPRA		(CDS) FC 823	9.662,00	0,00	-337.173,79
BANCOLOMBIA	31/08/2023	IVA		(CDS) NC 705	46.217,00	0,00	-383.390,79
DIRECCION DE IMPUESTOS Y A	31/08/2023	2DO CUATRIMESTRE IVA 2023		(CDS) NC 733	0,00	501.501,00	118.110,30
Total para 24080203 IVA POR SERVICIOS 19%					**383.390,79**	**501.501,00**	**118.110,30**

Fecha y Hora de Impresión: 01/02/2024 12:33:26 p. m. *Página 1 de 2*

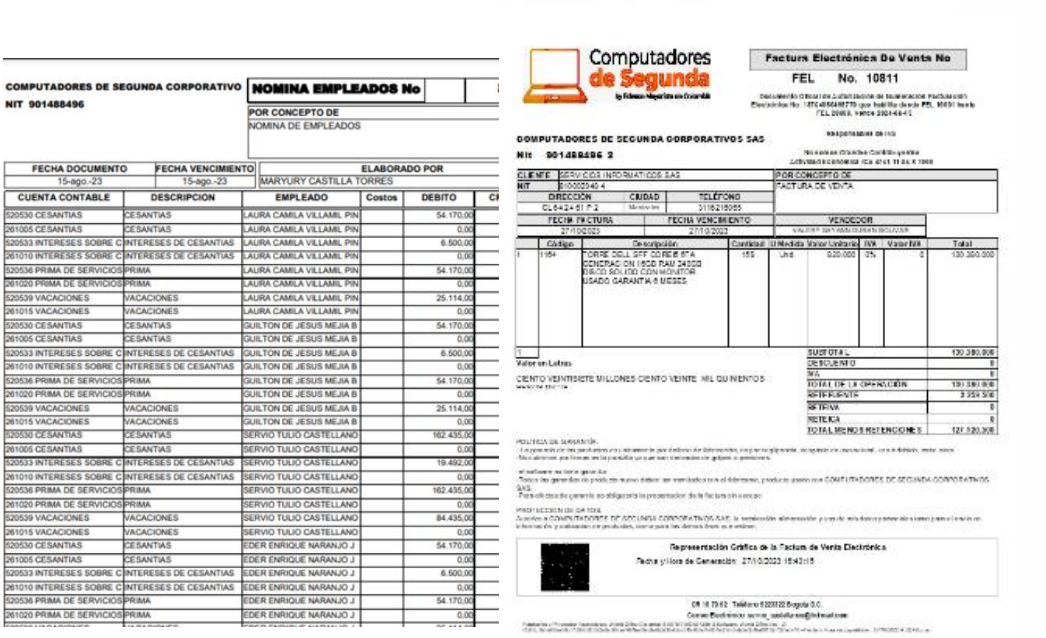
Fuente: Información suministrada por la empresa Computadores de Segunda Corporativos S.A.S.

3.2.4 Participación en la revisión interna de procesos

Participé en la revisión interna de procesos para asegurar el cumplimiento de las regulaciones y normativas vigentes. Revisé los procedimientos contables y administrativos para identificar áreas de mejora y propuse soluciones para optimizar la eficiencia y la efectividad de los procesos. Trabajé en estrecha colaboración con el equipo para implementar cambios y garantizar la conformidad continua con los estándares establecidos.

Figura 15

Revisión interna



COMPUTADORES DE SEGUNDA CORPORATIVO
NIT 901488496

NOMINA EMPLEADOS No

POR CONCEPTO DE
NOMINA DE EMPLEADOS

FECHA DOCUMENTO	FECHA VENCIMIENTO	ELABORADO POR
15-ago.-23	15-ago.-23	MARYURY CASTILLA TORRES

CUENTA CONTABLE	DESCRIPCION	EMPLEADO	Costos	DEBITO
520530 CESANTIAS	CESANTIAS	LAURA CAMILA VILLAMIL PIN		54.170,00
261005 CESANTIAS	CESANTIAS	LAURA CAMILA VILLAMIL PIN		0,00
520533 INTERESES SOBRE C	INTERESES DE CESANTIAS	LAURA CAMILA VILLAMIL PIN		6.500,00
261010 INTERESES SOBRE C	INTERESES DE CESANTIAS	LAURA CAMILA VILLAMIL PIN		0,00
520536 PRIMA DE SERVICIOS	PRIMA	LAURA CAMILA VILLAMIL PIN		54.170,00
261020 PRIMA DE SERVICIOS	PRIMA	LAURA CAMILA VILLAMIL PIN		0,00
520539 VACACIONES	VACACIONES	LAURA CAMILA VILLAMIL PIN		25.114,00
261015 VACACIONES	VACACIONES	LAURA CAMILA VILLAMIL PIN		0,00
520530 CESANTIAS	CESANTIAS	GUILTON DE JESUS MEJIA B		54.170,00
261005 CESANTIAS	CESANTIAS	GUILTON DE JESUS MEJIA B		0,00
520533 INTERESES SOBRE C	INTERESES DE CESANTIAS	GUILTON DE JESUS MEJIA B		6.500,00
261010 INTERESES SOBRE C	INTERESES DE CESANTIAS	GUILTON DE JESUS MEJIA B		0,00
520536 PRIMA DE SERVICIOS	PRIMA	GUILTON DE JESUS MEJIA B		54.170,00
261020 PRIMA DE SERVICIOS	PRIMA	GUILTON DE JESUS MEJIA B		0,00
520539 VACACIONES	VACACIONES	GUILTON DE JESUS MEJIA B		25.114,00
261015 VACACIONES	VACACIONES	GUILTON DE JESUS MEJIA B		0,00
520530 CESANTIAS	CESANTIAS	SERVIO TULIO CASTELLANO		162.435,00
261005 CESANTIAS	CESANTIAS	SERVIO TULIO CASTELLANO		0,00
520533 INTERESES SOBRE C	INTERESES DE CESANTIAS	SERVIO TULIO CASTELLANO		19.492,00
261010 INTERESES SOBRE C	INTERESES DE CESANTIAS	SERVIO TULIO CASTELLANO		0,00
520536 PRIMA DE SERVICIOS	PRIMA	SERVIO TULIO CASTELLANO		162.435,00
261020 PRIMA DE SERVICIOS	PRIMA	SERVIO TULIO CASTELLANO		0,00
520539 VACACIONES	VACACIONES	SERVIO TULIO CASTELLANO		84.435,00
261015 VACACIONES	VACACIONES	SERVIO TULIO CASTELLANO		0,00
520530 CESANTIAS	CESANTIAS	EDER ENRIQUE NARANJO J		54.170,00
261005 CESANTIAS	CESANTIAS	EDER ENRIQUE NARANJO J		0,00
520533 INTERESES SOBRE C	INTERESES DE CESANTIAS	EDER ENRIQUE NARANJO J		6.500,00
261010 INTERESES SOBRE C	INTERESES DE CESANTIAS	EDER ENRIQUE NARANJO J		0,00
520536 PRIMA DE SERVICIOS	PRIMA	EDER ENRIQUE NARANJO J		54.170,00
261020 PRIMA DE SERVICIOS	PRIMA	EDER ENRIQUE NARANJO J		0,00

Computadores de Segunda

Factura Electrónica De Venta No
FEL No. 10811

COMPUTADORES DE SEGUNDA CORPORATIVOS SAS
Nit 901488496 2

CLIENTE	SERVICIOS INFORMATICOS SAS		POR CONCEPTO DE
NIT	9100025404		FACTURA DE VENTA
DIRECCIÓN	CIUDAD	TELÉFONO	
CL 64 24 61 P 2	Medellín	3116218065	
FECHA FACTURA	FECHA VENCIMIENTO	VENDEDOR	
27/10/2023	27/10/2023	VALERY SAYAMA GUEVARA BOLIVAR	

	Código	Descripción	Cantidad	U Medida	Valor Unitario	IVA	Valor IVA	Total
1	1164	TORRE DELL OPTIPLEX 5TA GENERACION 16GB RAM 240GB SOLIDO SOLIDO CON MONITOR USADO GARANTIA 6 MESES	155	Und	820.000	0%	0	130.380.000

Valor en Letras
CIENTO VEINTISIETE MILLONES CIENTO VEINTE MIL QUINIENTOS

SUBTOTAL	130.380.000
DESCUENTO	0
IVA	0
TOTAL DE LA OPERACIÓN	130.380.000
RETEFUENTE	3.259.500
RETEIVA	0
RETEICA	0
TOTAL MENOS RETENCIONES	127.120.500

Representación Gráfica de la Factura de Venta Electrónica
Fecha y Hora de Generación: 27/10/2023 15:43:15

3.3 Proponer acciones de mejora para la implementación de prácticas de cumplimiento interno, asegurando que la empresa opere dentro de los marcos legales y normativos aplicables

Es importante que las empresas establezcan y mantengan sólidas medidas de cumplimiento interno, con el fin de garantizar su perfecto funcionamiento. Estas prácticas no solo garantizan que la empresa opere de manera ética y responsable, sino que también protegen la reputación de la empresa y minimizan el riesgo de consecuencias legales. Por lo

tanto, sugerir formas de mejorar la implementación de estas medidas es importante para garantizar que la empresa opere dentro de las limitaciones legales y regulatorias adecuadas. Estas mejoras no sólo tienen como objetivo cumplir con la normativa vigente, sino también adaptarse y responder eficazmente a los cambios en el entorno regulatorio y las necesidades del negocio. Esta propuesta propone una serie de acciones específicas para mejorar el cumplimiento interno y desarrollar una cultura organizacional basada en la integridad y el respeto por las leyes y regulaciones relevantes.

Tabla 3

Propuesta

Aspecto de Mejora	Propuesta Tradicional	Propuesta Resaltada
Descripción de la Propuesta	Implementar prácticas estándar de cumplimiento interno para garantizar el cumplimiento de las leyes y regulaciones.	Integrar un enfoque proactivo y personalizado, adaptado a las necesidades específicas de la empresa, incluyendo: análisis exhaustivo de riesgos legales, formación continua del personal y seguimiento riguroso del cumplimiento.
Importancia	Garantizar la conformidad con las normativas legales y evitar posibles sanciones o multas por incumplimiento.	Mejorar la reputación corporativa, fortalecer la confianza de los inversores y clientes, y mitigar los riesgos legales y financieros asociados con el incumplimiento normativo.

Enfoque de Implementación	Seguir un enfoque genérico y de caja negra, centrado en la adopción de políticas y procedimientos predefinidos.	Adoptar un enfoque colaborativo y consultivo, involucrando a todas las partes interesadas y fomentando una cultura organizativa de cumplimiento proactivo y responsabilidad compartida.
Medición de Resultados	Evaluar el cumplimiento principalmente a través de auditorías y revisiones periódicas de cumplimiento.	Establecer métricas claras y específicas para evaluar el rendimiento del cumplimiento, tales como la reducción de infracciones legales, el aumento de la satisfacción del cliente y la mejora de la reputación corporativa.
Propuesta de Valor	Cumplir con los requisitos legales mínimos y evitar posibles sanciones.	Diferenciarse como líder en cumplimiento, promoviendo la transparencia y la ética empresarial, y generando confianza y lealtad.

Fuente: Autor del proyecto en base a la información suministrada por la empresa Computadores de Segunda Corporativos S.A.S.

3.3.1 Materialización de la propuesta

Teniendo en cuenta los aspectos a mejorar se consideró implementar un plan de capacitación semanal con el fin de mitigar las falencias dentro de la empresa.

Tabla 4

Plan de capacitación semanal

TEMA DE CAPACITACIÓN		DEPARTAMENTO						INICIO DE LA SEMANA	FIN DE SEMANA
EMPLEADO	**ASIGNACIÓN**	**OBJETIVO / RESULTADO DESEADO**	**M**	**T**	**W**	**R**	**F**	**OBSERVACIONES**	**FIRMA**

Fuente: Adaptado por autor de la pasantía en base a plantillas de Smartsheet.com

Con el plan de capacitación lo que se buscó dentro de la empresa fue que cada área operativa informara sobre las falencias que tenia cada una dentro de sus áreas, con el fin de que haya una mejor comunicación y se buscara la manera de cumplir con todas las tareas para alcanzar los objetivos conjuntos que se plantean desde el principio, esto, para cumplir bajo los marcos que establece la legalidad de presentar información, verídica, real y sustentable.

4. Diagnostico

Durante el análisis de la participación activa en la preparación, registro y verificación de transacciones financieras, se observa que existe una sólida base de conocimiento técnico y procedimental por parte del equipo contable. Sin embargo, se identifica una falta de coordinación en la comunicación y colaboración entre los miembros del equipo, lo que puede llevar a inconsistencias en los registros contables y errores en la verificación de transacciones. Además, se evidencia una necesidad de implementar controles más estrictos y procesos de revisión más rigurosos para garantizar la exactitud y consistencia de los registros contables.

Se carece de una metodología estructurada para el análisis de tendencias financieras, limitando la capacidad de la empresa para obtener información clave. Además, la falta de herramientas analíticas adecuadas y la integración deficiente de sistemas dificultan la interpretación efectiva de los datos financieros.

Aunque se tienen políticas y procedimientos de cumplimiento establecidos, la falta de seguimiento continuo y evaluación de su efectividad resulta en un cumplimiento normativo insuficiente. Además, se detecta una falta de conciencia y capacitación del personal en materia de cumplimiento, lo que aumenta el riesgo de infracciones legales y sanciones. Es evidente la necesidad de implementar medidas más sólidas y sostenibles para garantizar que la empresa opere dentro de los marcos legales y normativos aplicables.

5. Conclusiones

En conclusión, a participación activa en la gestión financiera ha revelado la importancia de establecer procedimientos sólidos y una comunicación efectiva dentro del equipo contable. Garantizar la precisión y coherencia de los registros contables es esencial para mantener la integridad de la información financiera de la empresa y respaldar la toma de decisiones informadas.

El análisis de tendencias financieras ha revelado la importancia crítica de contar con herramientas analíticas adecuadas y una metodología estructurada para interpretar los datos financieros. Identificar y comprender las tendencias financieras emergentes no solo permite a la empresa anticipar cambios en el mercado, sino que también le brinda la capacidad de adaptar sus estrategias comerciales de manera proactiva y eficiente. Esto resulta fundamental para mantener la competitividad en un entorno empresarial en constante evolución y garantizar un crecimiento sostenible a largo plazo.

La propuesta de mejoras en las prácticas de cumplimiento interno subraya la necesidad de adoptar un enfoque proactivo y sistemático para garantizar el cumplimiento normativo en todos los niveles de la empresa. Al mejorar la conciencia y la capacitación del personal en materia de cumplimiento, junto con el establecimiento de procesos de seguimiento continuo, la empresa puede mitigar los riesgos legales y fortalecer su reputación corporativa. Esto no solo protege los intereses de la empresa y sus stakeholders, sino que también contribuye a un entorno empresarial más ético y transparente en general.

6. Recomendaciones

Se recomienda la adopción de un sistema de gestión financiera integrado que facilite la preparación, registro y verificación de transacciones financieras de manera eficiente. Este sistema debería permitir una colaboración fluida entre los diferentes departamentos involucrados en las operaciones financieras, asegurando la coherencia y precisión de los registros contables. Además, la automatización de ciertos procesos puede reducir el riesgo de errores humanos y mejorar la eficiencia en la gestión financiera.

Es fundamental proporcionar capacitación continua en análisis financiero a los miembros del equipo, especialmente en el área de análisis de tendencias y patrones financieros. Esto incluye brindar acceso a herramientas analíticas avanzadas y ofrecer programas de formación específicos sobre cómo interpretar los datos financieros de manera efectiva. Una comprensión sólida de las tendencias financieras permitirá a la empresa identificar oportunidades de mejora y tomar decisiones estratégicas más informadas.

Se recomienda la creación de un comité dedicado al cumplimiento interno, encargado de supervisar y evaluar el cumplimiento de las normativas legales y normativas aplicables. Este comité debería estar compuesto por miembros de diferentes departamentos, incluidos representantes legales, financieros y de recursos humanos, para garantizar una perspectiva holística del cumplimiento. Además, el comité debe establecer procesos de revisión regulares y desarrollar un plan de acción para abordar cualquier área.

7. Referencias

Cámara de comercio Colombia. (1971). Articulo 1° del Decreto 410 de . *Camara de comercio Bogotá*, *1*(1), 1-635. https://www.camarabaq.org.co/wp-content/uploads/2021/03/CodigodeComercio-2.pdf

Chang, A., Gonzales, N., Lopez, E., & Moreno, M. (S.f). La importancia de la contabilidad de costos. *Itxon publicaciones*, *1*(1), 1-17. https://www.itson.mx/publicaciones/pacioli/documents/no60/costos.pdf

Función pública. (1993). Constitución politica de colombia, Decreto 2649 de. *Función pública*, *1*(1), 1. https://www.funcionpublica.gov.co/eva/gestornormativo/norma.php?i=9863

Función pública. (1995). Articulo 100 de la Ley 222 de . *Función pública*, *1*(1), 1. https://www.funcionpublica.gov.co/eva/gestornormativo/norma.php?i=6739

Función pública. (2009). Decreto nacional, Ley 1314 de. *Función pública*, *1*(1), 1. https://www.funcionpublica.gov.co/eva/gestornormativo/norma.php?i=36833#:~:text=%E2%80%9CPor%20la%20cual%20se%20regulan,responsables%20de%20vigilar%20su%20cumplimiento.%E2%80%9D

Función pública. (2012). Presidente de la república de Colombia, Decreto 2706 de . *Función pública*, *1*(1), 1. https://www.funcionpublica.gov.co/eva/gestornormativo/norma.php?i=51148

Función pública. (2015). Constitución politica de Colombia, Decreto 0302 de. *Función pública, 1*(1), 1. https://www.funcionpublica.gov.co/eva/gestornormativo/norma.php?i=60905

Gerencie. (2022). Estado de flujos de efectivo. *Gerencie.com, 1*(1), 1. https://www.gerencie.com/estado-de-flujos-de-efectivo.html

Nafin. (2004). Fundamentos de negocio. *Nacional Financiera, 1*(1), 1-3. https://www.nafin.com/portalnf/files/secciones/capacitacion_asitencia/pdf/Fundamentos%20de%20negocio/Contabilidad/contabilidad3_1.pdf

Siigo. (2018). ¿Qué es contabilidad financiera? *Siigo, 1*(1), 1. https://www.siigo.com/blog/contador/contabilidad-financiera-que-es/