

① Control interno: proceso ^{efectuado por} el consejo de administración, la dirección y el resto del personal de la empresa, diseñado con el objetivo de proporcionar un grado de seguridad razonable en cuanto a la consecución de objetivos, de acuerdo a las siguientes categorías:

- Eficiencia y eficacia de las operaciones
- Fiabilidad de la información Financiera
- Cumplimiento de las leyes y normas de aplicación.

③ Diseño detallado: es una de las etapas del diseño se realiza una vez que se termina con el diseño global, consiste en tomar lo obtenido en el diseño global y llevarlo a la realidad

En esta etapa se confeccionan:

- Cursos propios
- manuales
- Procesos y procedimientos
- etc

④ Estudio Preliminar: es una etapa del Análisis de sistema, tiene por objetivo determinar los factores por general problemas, pero no los de solución, busca tener una idea general del sistema por estudiar, para esto necesita información que puede obtenerse de:

- Encuestas
- Observaciones y visitas
- Estudio de documentación y antecedentes.

En esta etapa se pretende satisfacer los siguientes objetivos.

1. recavar información
2. "Verder la idea"
3. Ganar confianza
4. Comunicar el objetivo del proyecto
5. Requiere colaboración

Las entrevistas se clasifican en:

- Entrevistas con los directivos: pretende obtener: cuadro de la organización, política y objetivos, opinión de los problemas, experiencia, etc.
- Entrevistas con los ejecutivos: Funciones del área que tiene a cargo, Personal a cargo, Problemas del área, relaciones con otras áreas, etc.
- Entrevistas con los operarios: Conocer las operaciones que realizan y las tareas.

El estudio de documentación y antecedentes incluye: registros, Archivos, formularios, memorias, informes especiales, organigramas, balances, etc.

SEGUNDO EXAMEN PARCIAL

Parte teórica

Tema : control interno

1. Indique el concepto de **control interno** (5 puntos)
2. Dentro del entorno de control encontramos **políticas y prácticas de Recursos Humanos**, explique en qué consisten y cómo se evalúan.- (5 puntos)

Tema : Análisis de sistemas

3. Explique en qué consiste y qué se hace en la **etapa de diseño detallado**.- (5 puntos)
4. Explique en qué consiste y qué se hace en la etapa de **Estudio Preliminar**.- (5 Puntos)

ACE
SAN RAFAEL

SISTEMAS ADMINISTRATIVOS DE INFORMACIÓN CONTABLE

Segundo parcial. Parte práctica
(28/05/10)

Lea atentamente todo antes de comenzar el desarrollo. Trabaje con prolijidad.
Para aprobar se requiere el 60% del total del puntaje.

17 1. Módulo Proveedores o Compras - Tango (23 pts.)

- a) Defina la estructura para el código de proveedores de un Supermercado con casa central en Mendoza y sucursales en San Juan y San Luis, que comercializa 30 rubros distintos. Los distintos proveedores para esa cantidad de rubros están localizados en todo el país y hay posibilidades de vincularse con proveedores de países limítrofes

Estructura del código	Longitud Familia	Longitud Grupo	Longitud individuo
Cantidad de dígitos	1 dígito	2 dígitos	3 dígitos
Criterio de agrupación adoptado por Ud. para c/nivel	Por provincia (lugar geográfico - co.)	elementos que integran la familia	Nombre o razón social del proveedor

En base a su propuesta de organización, codifique los siguientes proveedores:

Código asignado	Proveedor
1-01-001	Aurora SRL (Buenos Aires) - electrodomésticos
2-02-002	Alas SA (Santa Fé) - fiambres
3-03-003	Nescoa SA (Córdoba) - almacén
4-02-004	Trega SRL (Entre Ríos) - fiambres
5-01-005	Sur SA (Santa Cruz) - electrodomésticos
2-03-006	Arcoa SRL (Santa Fé) - almacén

- c) Mencione tres (3) salidas de información vinculadas con el módulo y las utilidades de una de ellas.
- d) Qué significa el parámetro "tipos de asientos", qué permite definir y cuál es el control de balanceo o validación que hace el sistema?

18 2. Módulo ventas - Tango (21 pts.)

- a) Mencione 5 (cinco) funciones del módulo.

- b) En el ingreso de la composición del saldo inicial del cliente:
* Defina en qué consiste este proceso

La composición del saldo inicial del cliente consiste en cargar al Saldo del cliente todos los comprobantes que no han sido cancelados, y que forman parte de él.

Si existen facturas canceladas parcialmente, se debe cargar al saldo que está pendiente.

* Los comprobantes que pueden ser ingresados en este proceso

Facturas, Notas de Debito, Nota de Creditos, Recibos, etc.

* e indique si es obligatorio completarlo para poner en marcha el módulo.

No es obligatorio, pero para poner en marcha el módulo se debe conocer el saldo inicial de la cuenta corriente del cliente.

c) Enuncie los criterios de agrupación posibles para la generación de asientos automáticos para el pasaje al módulo de contabilidad y defina en qué consiste cada uno de ellos.

d) Indique qué información le brinda el informe de "Ranking de Deudas" y mencione sus utilidades.

10 3. Liquidación de haberes por computación (12 pts.)

a) En el diagrama de flujo de sistemas del proceso de sueldos por computación, dentro de la etapa "proceso liquidación de haberes" mencione qué archivos son necesarios para el proceso "liquidación de haberes" o grafique.

b) Qué requisitos deben cumplir los empleadores respecto de las hojas para liquidar remuneraciones por sistema computarizado.

8 4. Proceso de Ventas (9 pts.)

a) Represente gráficamente el cursograma de Venta en cuenta corriente con **promotores**, correspondiente al fragmento del manual de procedimiento que se transcribe a continuación:

Promotor

El circuito se inicia cuando el promotor confecciona la "Nota de Pedido" (NP) en tres ejemplares.

El original (NP1) se entrega al cliente quien lo archiva provisoriamente a la espera de la mercadería.

La NP2 se envía al departamento de Ventas y la NP3 es archivada provisoriamente por el promotor, a la espera de la liquidación.

Ventas

Recibe la NP2 e ingresa la operación en el sistema computadorizado de la gestión de ventas, a efectos de controlar las condiciones pactadas. Aprobada la operación, se anota el número de pedido asignado por el sistema y procede a su facturación (F) por triplicado, emisión de remito (R) por duplicado y listado de liquidación de comisiones para el promotor (LCP)

Los comprobantes se distribuyen de la siguiente forma:

- ✓ F1 se envía al cliente
- ✓ F2 se remite a Contabilidad
- ✓ F3 al sector Créditos y Cobranzas
- ✓ NP2, R1 y R2 se entregan a Almacenes

✓ LCP se envía al promotor para control con las NP3

Simultáneamente se produce la registración de la operación en el módulo de Gestión de Ventas y actualización de la cuenta corriente del cliente, movimiento de stock y restantes archivos involucrados.

Cliente

Recibe la F1 y la archiva provisoriamente a la espera de la mercadería

Almacenes

Recepciona la NP2, R1 y R2, controla y prepara la mercadería y la envía al cliente, junto con R1 y R2. La NP2 la archiva provisoriamente a la espera del remito conformado.

(expedición)

Cliente

Recibe la mercadería junto con los remitos, desarchiva la F1 y la NP1, realizando el control de lo recepcionado. Conformar el R2 y lo devuelve a la empresa. La restante documentación es archivada.

8 5. Proceso de Cobranzas (15 pts)

En el proceso de cobros por medio de una empresa recaudadora complete lo siguiente:

a) mencione los soportes de información internos, quien los emite y para que se utilizan:

Es externo y no es soporte
Liquidación de cobro: emitido por créditos y cobranzas. Se utiliza para tener un control de las cobranzas que a realizado la empresa recaudadora y utilizarla para comparar lo que ella a depositado en la cuenta corriente de la empresa.

b) soportes de información externos, quien los emite y para que se utilizan:

- Archivo de Cobranzas: emitido por empresa recaudadora, se utiliza para tener un control de los cobros realizados y para que crédito y cobranzas pueda consultar las novedades que se van produciendo y actualizar las c/corrientes de los clientes.
- Archivo de Orden de Pago: la emite empresa recaudadora, se usa para saber el monto que deposita a la empresa que la controla, la fecha en que lo hizo. El monto de la comisión que va a percibir, etc. (es la Liquidación de Cobro para cobros y créditos).

c) indique un (1) control que se realice en el sector Créditos y Cobranzas.

Créditos y Cobranzas controla el sistema de la empresa recaudadora para saber cuales son las novedades diarias que van surgiendo en el cobro, para actualizar las cuentas corrientes de los clientes.

(En realidad este no es 1 control, se informa.)

① Módulo Proveedor o Compras - Tango

③ Salidas de información:

1. Deudas vencidas y vencer:

Utilidades:

- 1- Facilita la planificación financiera ✓
- 2- Facilita la retroalimentación de pagos ✓
- 3- Permite conocer la antigüedad de los deudores ✓
- 4- Permite conocer la antigüedad de cada factura impaga para cada proveedor ✓
- 5- Permite conocer el vencimiento de las obligaciones para conocer qué obligaciones pueden considerarse no corrientes ✓

2. Ordenes de Compras pendientes - Por Artículo ✓

3. Ranking de compras por proveedor / Artículo ✓

4. Subtotal de IVA Compras. ✓

d)

② Módulo Ventas - Tango

A

① ^{Envíe} Controle los comprobantes y realice registración correspondiente ✓

② Determina: Sistema de Stock y de clientes ✓

③ Acepta distintas modalidades de cobro ✓

④ Controla los movimientos que se producen en Stock y en clientes ✓

⑤ Controla Punto de Pedido y Stock mínimo ✓

⑥ Permite generar asientos automáticos para el Módulo contabilidad. ✓

③ Criterios de Agrupación para la generación de asientos automáticos:

• Agrupación por tipo de Asiento: genera un solo asiento que agrupa a todos los comprobantes que tienen en común un mismo tipo de Asiento ✓

• Agrupación por Fecha: genera por cada fecha un asiento, como tipo de asientos se encuentran de finidos, tienen en común el tipo de comprobante ✓

• Agrupación por comprobante: genera un asiento por cada comprobante que se quiere contabilizar. ✓

(d) Ranking de Deudas:

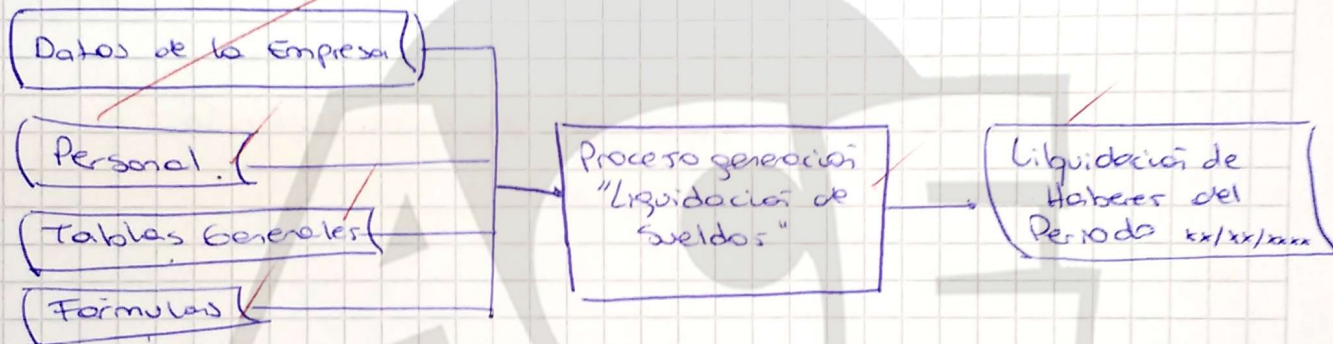
Utilidad:

- Conocer los saldos de los clientes en su totalidad, la importancia relativa y posibles riesgos, las políticas de prevención de riesgo, los Futuros Flujos de Fondos
- Conocer los productos más comprados por los clientes
- Conocer los clientes abituales y los ocasionales

Es el resultado de ellos.

(3) Liquidación de haberes por computación

(a) Proceso de liquidación de haberes



(b) Los empleadores deben emitir una notificación (por duplicado) y enviarla a SSTSS (Subsecretaría de Trabajo y Seguridad Social) para que esta autorice la utilización de hojas para la liquidación de remuneraciones por sistema computarizado. Esta notificación de ir acompañada de un modelo del libro especial de remuneración y un modelo del recibo de sueldo.

Además debe llevar un listado de los códigos que representan los conceptos que se utilizarán en la liquidación de haberes, presentar constancia de empleador ante A.F.P., autorización del sistema de control Honorario que pretende utilizar.

Las hojas deben estar previamente rubricadas y enumeradas correlativamente.

4) Proceso Venta

