

Automatización del proceso de conciliación y causación de convenios: un estudio de caso en el departamento financiero de COMERCIALIZADORA DE SERVICIOS DE SUCRE S.A.S

Corporación Universitaria Remington.
Facultad de Ciencias Contables
Contaduría Pública.

Laura Andrea Córdoba Amaya.
Tutor: Jaime Alberto Martínez Franco.
Validación de experiencia profesional.
2024

Agradecimientos

Primero le doy gracias a DIOS por permitirme cumplir este sueño de culminar mi carrera profesional. Por darme fuerzas y sabiduría para seguir adelante y no permitir que me desviara del camino para culminar esta meta.

Doy gracias a mi FAMILIA, por ser mi fortaleza y mi motor de vida, por apoyarme en esta etapa de mi vida. Por ser incondicionales conmigo y por no permitir que faltaran ganas para seguir adelante.

A la CORPORACIÓN UNIVERSITARIA REMINGTON por tener un excelente equipo de docentes que me dieron las bases y el conocimiento que adquirí y que hoy me siento orgullosa de ello.

A la empresa COMERCIALIZADORA DE SERVICIOS DE SUCRE SAS, que me recibió con las puertas abiertas para que pudiera desarrollar mis practicas con éxito. A mis compañeros por su paciencia, apoyo y confianza que me brindaron en todo momento.

Tabla de Contenidos

Resumen.....	4
Palabras clave.....	5
Problemática abordada en la práctica o pasantía	5
Objetivos.....	10
Objetivos Generales.....	10
Objetivos Específicos.....	11
Metodología	11
Etapas de la Metodología:.....	11
Resultados.....	12
Identificación de la Empresa.....	12
Información de la Empresa	12
Misión	14
Visión.....	14
Organigrama de la Empresa.....	14
Descripción del trabajo	15
Procedimiento Conciliación Y Causación De Convenio	17
Conclusión	21
Recomendaciones	23
Retos y Limitaciones.....	24
Referencias Bibliográficas	25
Anexo.....	27

Resumen

Este informe se basa en las prácticas profesionales realizadas en la empresa COMERCIALIZADORA DE SERVICIOS DE SUCRE SAS, con el objetivo de presentar el desarrollo obtenido en el ambiente laboral, destacando la proactividad y motivación que facilitaron la comprensión del trabajo en equipo y el funcionamiento del área Contable-Financiera. Estas prácticas reforzaron los conocimientos adquiridos en la CORPORACIÓN UNIVERSITARIA UNIREMINGTON. Las actividades se centraron en el área de Contabilidad, incluyendo la causación de facturas conforme a la normativa vigente, el cumplimiento de procedimientos de convenios entre empresas aliadas, y la gestión de cuentas por cobrar, entre otras tareas asignadas por el jefe inmediato.

El estudio examina la evolución de la contabilidad y el impacto de las tecnologías de la información y comunicación (TIC) en la transformación de sus procesos, especialmente mediante la automatización. Históricamente, la contabilidad ha sido esencial para la gestión empresarial, pero la adopción de sistemas automatizados ha mejorado la eficiencia y precisión de las operaciones contables. En áreas como la conciliación y causación de convenios, la automatización ha reducido el tiempo dedicado a tareas repetitivas y minimizado los errores humanos, mejorando la confiabilidad de los registros financieros. Además, facilita el cumplimiento de normativas contables y fiscales, permitiendo el acceso a información precisa en tiempo real y fortaleciendo la toma de decisiones estratégicas. No obstante, la adopción de estas tecnologías presenta desafíos, como la resistencia al cambio, la necesidad de formación especializada y la inversión inicial en infraestructura tecnológica. La investigación evalúa el impacto de la

automatización en la eficiencia operativa y la calidad de los registros financieros, demostrando que la implementación de estos sistemas puede mejorar significativamente los procesos contables, incrementando la precisión y reduciendo el tiempo de procesamiento. Los hallazgos pueden servir de guía para empresas interesadas en adoptar tecnologías automatizadas en sus procedimientos contables.

Palabras clave

Automatización, Conciliación, Causalidad, Acuerdos, Eficiencia.

Problemática abordada en la práctica o pasantía

La contabilidad ha sido un pilar fundamental en la gestión de empresas y organizaciones desde sus inicios. A lo largo de la historia, la evolución de la tecnología ha transformado profundamente los procesos contables, llevando a una automatización que permite mayor eficiencia, precisión y rapidez en la toma de decisiones financieras (Gómez, 2015).

Ahora bien, la evolución de la contabilidad está estrechamente vinculada con el desarrollo de la civilización, desde los registros manuales en tablillas de arcilla en Mesopotamia hasta los sofisticados sistemas de contabilidad modernos, el objetivo siempre ha sido el mismo: registrar, controlar y analizar las transacciones económicas (Gómez, 2015; Ruiz, 2018).

Bajo esta perspectiva, en los años 80 con la aparición del primer ordenador personal de IBM, se marca el inicio de los sistemas contables informatizados, que facilitaron la digitalización de los procesos contables y permitieron una mayor agilidad en la gestión financiera (Martínez & Díaz, 2020), generando que la información contable, considerada clave en la toma de decisiones empresariales, tenga una mayor calidad y sobre todo, la oportunidad requerida por las dinámicas de los negocios en ese momento.

Lo anterior, permite indicar que las Tecnologías de la Información y Comunicación (TIC) han revolucionado la forma en que se maneja la contabilidad en las organizaciones. La llegada de Internet, las plataformas online y la computación en la nube han dado paso a la contabilidad colaborativa, donde las empresas pueden controlar sus activos financieros en tiempo real (Silva, 2017; Fernández, 2016).

Consecuentemente, la automatización de procesos contables se define como el uso de software y tecnologías para optimizar funciones de negocio y alcanzar objetivos organizacionales. Este cambio no solo se limita a las empresas, sino que también ha sido adoptado por administraciones gubernamentales en general, y en nuestro caso, la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales (DIAN) , incorporando modelos de tributación telemática para agilizar trámites (Torres, 2019).

De otra parte, la automatización en contabilidad ha traído consigo múltiples beneficios, como el ahorro de tiempo, aumento de la productividad, facilidad de acceso a los datos, mayor precisión y cumplimiento normativo (López, 2018; Sánchez & Pérez, 2021). Al digitalizar los procesos contables, las empresas pueden procesar grandes

volúmenes de datos, evaluar su estado financiero, proyectar su crecimiento y tomar decisiones estratégicas de manera más informada (González, 2020).

Además, la automatización no reemplaza el rol del contador, sino que lo complementa, permitiendo que los profesionales contables optimicen sus flujos de trabajo y logren mejores resultados (Hernández, 2017).

Bajo esa misma premisa, la automatización del proceso contable de cartera se refiere a la implementación de tecnologías que permiten gestionar las cuentas por cobrar de manera más eficiente. Este proceso incluye la categorización automática de movimientos en las cuentas, el monitoreo de transacciones y la detección de tendencias que puedan impactar en la liquidez y solvencia de la empresa (Ortiz, 2020; Vargas, 2018).

Es así como, la implementación de sistemas automatizados de cartera en la contabilidad, no solo reduce errores humanos, sino que también facilita el cumplimiento de normativas fiscales y contables, lo que resulta en un mejor control financiero y un menor riesgo de incumplimiento (Ramírez, 2019; Castro, 2021).

No obstante lo anterior, la implementación de la automatización en contabilidad enfrenta retos significativos. Entre ellos, la resistencia al cambio por parte de algunos profesionales, la necesidad de capacitación continua, y la inversión en infraestructura tecnológica adecuada. Es crucial que las organizaciones aborden estos desafíos de manera proactiva para maximizar los beneficios de la automatización (Navarro, 2020; García, 2018).

Una de las actividades que comprenden los procesos de cartera, está representada por las conciliaciones y la respectiva causación de convenios. Respecto a este aparte, se

debe reconocer que su automatización representa un avance significativo en la optimización de los procedimientos contables dentro de las organizaciones. La implementación de tecnologías automatizadas permite que las tareas repetitivas y susceptibles a errores humanos, como la comparación de bases de datos y la entrada manual de información, se realicen de manera más eficiente y precisa. Según González (2020), la automatización no solo reduce considerablemente el tiempo requerido para completar procesos complejos, sino que también minimiza las discrepancias en los registros financieros al eliminar la variabilidad asociada con la intervención humana. Esto es particularmente relevante en el contexto de las grandes empresas, donde la velocidad y la exactitud en la gestión financiera son cruciales para mantener la competitividad en el mercado.

Además, la capacidad de la automatización para mejorar la precisión de los registros financieros se basa en la utilización de algoritmos avanzados que detectan y corrigen errores en tiempo real. Como señalan Navarro (2020) y Ramírez (2019), al automatizar la conciliación y causación de convenios, las empresas pueden identificar rápidamente las discrepancias en las transacciones, lo que permite realizar ajustes oportunos y garantizar que los datos contables reflejen de manera precisa la situación financiera de la empresa. Este enfoque no solo optimiza los procesos internos, sino que también fortalece la confiabilidad de la información financiera utilizada para la toma de decisiones estratégicas, lo que a su vez contribuye al logro de los objetivos organizacionales.

Finalmente, todo lo revisado subraya la relevancia y los beneficios de la automatización en los procesos contables, específicamente en la conciliación y causación de convenios. La implementación de tecnologías automatizadas permite a las empresas no solo reducir significativamente el tiempo de procesamiento, pasando de horas a minutos, sino también mejorar la precisión de los registros financieros al minimizar los errores humanos. Estas mejoras no solo optimizan la eficiencia operativa dentro del Departamento Financiero, sino que también fortalecen la fiabilidad de la información contable utilizada para la toma de decisiones estratégicas, lo que resulta crucial en un entorno empresarial cada vez más competitivo y orientado hacia la transformación digital (González, 2020; Navarro, 2020; Ramírez, 2019).

Consecuente con lo anterior, la conciliación y causación manual de convenios es un proceso que, a pesar de su importancia en la gestión financiera, presenta varios desafíos operativos, como la demora en los tiempos de procesamiento y la alta susceptibilidad a errores humanos. La automatización de estos procesos no solo responde a la necesidad de incrementar la eficiencia y precisión en el Departamento Financiero, sino que también permite liberar recursos que pueden ser utilizados en tareas más estratégicas (Sánchez & Pérez, 2021). Además, la empresa tiene la oportunidad de innovar y establecer un estándar unificado que puede ser replicado en otras áreas o empresas del mismo grupo empresarial, lo que fortalece su competitividad en el mercado (González, 2020).

En ese orden de ideas, la evolución tecnológica ha transformado significativamente los procesos contables en las empresas, especialmente en áreas críticas como la conciliación y causación de convenios. En el contexto del Departamento Financiero de la

empresa COMERCIALIZADORA DE SERVICIOS DE SUCRE SAS, estos procesos se realizan manualmente, lo que conlleva a demoras en los tiempos de ejecución y a una mayor susceptibilidad a errores humanos. A medida que las organizaciones enfrentan la necesidad de mejorar la eficiencia operativa y la precisión en la gestión de su información financiera, surge la oportunidad de implementar soluciones automatizadas que optimicen estos procedimientos.

En este sentido, la investigación se centra en evaluar el impacto de la automatización en el proceso de conciliación y causación de convenios, analizando su capacidad para reducir el tiempo de procesamiento y mejorar la precisión de los registros financieros. La pregunta clave que orienta este estudio es: ¿Cómo impacta la automatización del proceso de conciliación y causación de convenios en la eficiencia operativa y precisión de los registros financieros en una empresa? Responder a esta pregunta permitirá identificar los beneficios y desafíos asociados con la implementación de tecnologías automatizadas en la contabilidad, ofreciendo un enfoque basado en evidencia para la mejora de los procesos financieros.

Objetivos

Objetivos Generales.

Evaluar el impacto de la automatización en el proceso de conciliación y causación de convenios en términos de eficiencia operativa y precisión de los registros financieros en el Departamento Financiero de la empresa COMERCIALIZADORA DE SERVICIOS DE SUCRE SAS.

Objetivos Específicos.

Analizar el proceso actual de conciliación y causación de convenios en términos de tiempo y precisión.

Desarrollar e implementar una propuesta de automatización para la conciliación y causación de convenios.

Evaluar los resultados de la automatización en la reducción del tiempo de procesamiento y en la minimización de errores en los registros financieros.

Metodología

Este estudio se llevará a cabo bajo un enfoque de caso de estudio, dado que se centra en un análisis profundo y detallado de los procesos de conciliación y causación de convenios en un entorno específico dentro del Departamento Financiero de la empresa COMERCIALIZADORA DE SERVICIOS DE SUCRE SAS.

Etapas de la Metodología:

Recolección de Datos: Se recopilarán datos sobre el tiempo y la precisión del proceso manual de conciliación y causación de convenios a través de observación directa, análisis de documentos y entrevistas con los empleados involucrados.

Propuesta de Automatización: Basado en la evaluación del proceso actual, se desarrollará un prototipo de automatización utilizando herramientas de Excel y otros software contables.

Implementación Piloto: Se implementará el prototipo en un ambiente controlado y se compararán los resultados con los datos obtenidos del proceso manual.

Análisis Comparativo: Se analizarán las diferencias en el tiempo de procesamiento, la precisión de los registros y otros indicadores clave de rendimiento antes y después de la implementación de la automatización.

Conclusiones y Recomendaciones: Se elaborarán conclusiones sobre la efectividad de la automatización y se ofrecerán recomendaciones para la ampliación del proyecto.

Resultados.

Identificación de la Empresa

Razón Social. COMERCIALIZADORA DE SERVICIOS DE SUCRE SAS

Nit. 900.684.900-3

Actividad. Comercialización De Juegos De Suerte Y Azar, Multiservicios.

Dirección Principal. Calle 23 # 18 – 50 Barrio Centro

Municipio. Sincelejo

Teléfono. 60 5 2803300

Inicio. 26 de febrero 2024

Termino. 09 de abril 2024

Horario. 07:30 AM a 12:00 M – 2:00 PM a 6:00 PM

Información de la Empresa

La Empresa COMERCIALIZADORA DE SERVICIOS DE SUCRE SAS, identificada bajo NIT 900684900-3 y con domicilio principal en la ciudad de Sincelejo –

Sucre, Calle 23 N° 18 – 50 Segundo piso, constituida mediante Documento Privado 0000001 de Accionista Único de Pasto del 16 de diciembre de 2013.

Inscrita en la Cámara de Comercio de Sincelejo el 20 de Diciembre de 2013 bajo el Número 00017542 del Libro IX, con termino de duración indefinido y cuyo objeto social es La operación u explotación de Apuestas Permanentes o Chance, la explotación económica de toda clase de juegos permitidos y de apuestas que se llegaren a permitir y toda clase de juegos de suerte o azar a través de las modalidades normalmente autorizadas por disposiciones de carácter nacional y/o municipal, por cuenta propia o ajena, la explotación económica de aquellos juegos que sean de su propia invención, tales como: Rifas, Sorteos, Instantáneas y Apuestas, la administración de contratos relativos a la explotación económica o comercialización de juegos de suerte o azar legalmente permitidos y/o, obrando como representante de empresas nacionales o extranjeras que se ocupen de los mismos negocios o actividades.

Prestar directamente o a través de colaboración empresarial, de cuentas en participación, o cualquier otro tipo de contrato legalmente establecido en el código de comercio o también cualquier tipo de contrato atípico de todas las actividades relacionadas con los servicios postales en el territorio nacional o en conexión con el exterior de conformidad con las normas nacionales e internacionales vigentes o tratados internacionales suscritos por Colombia que regulen el servicio podrá celebrar contratos de mandato, cumplir órdenes de pago a personas naturales o jurídicas del derecho público o privado dentro del territorio nacional; cobranza y recaudo de dinero o valores generados

por la prestación de los servicios postales de pago o de mensajería expresa o especializada correo y carga.

Misión

Somos una organización dedicada a la comercialización de juegos de suerte y azar y multiservicios, comprometidos con la satisfacción y protección de las partes interesadas, la salud y el bienestar de sus trabajadores; para esto cuenta con personal idóneo y capacitado, con maquinaria y equipos en óptimas condiciones de operación y proveedores confiables.

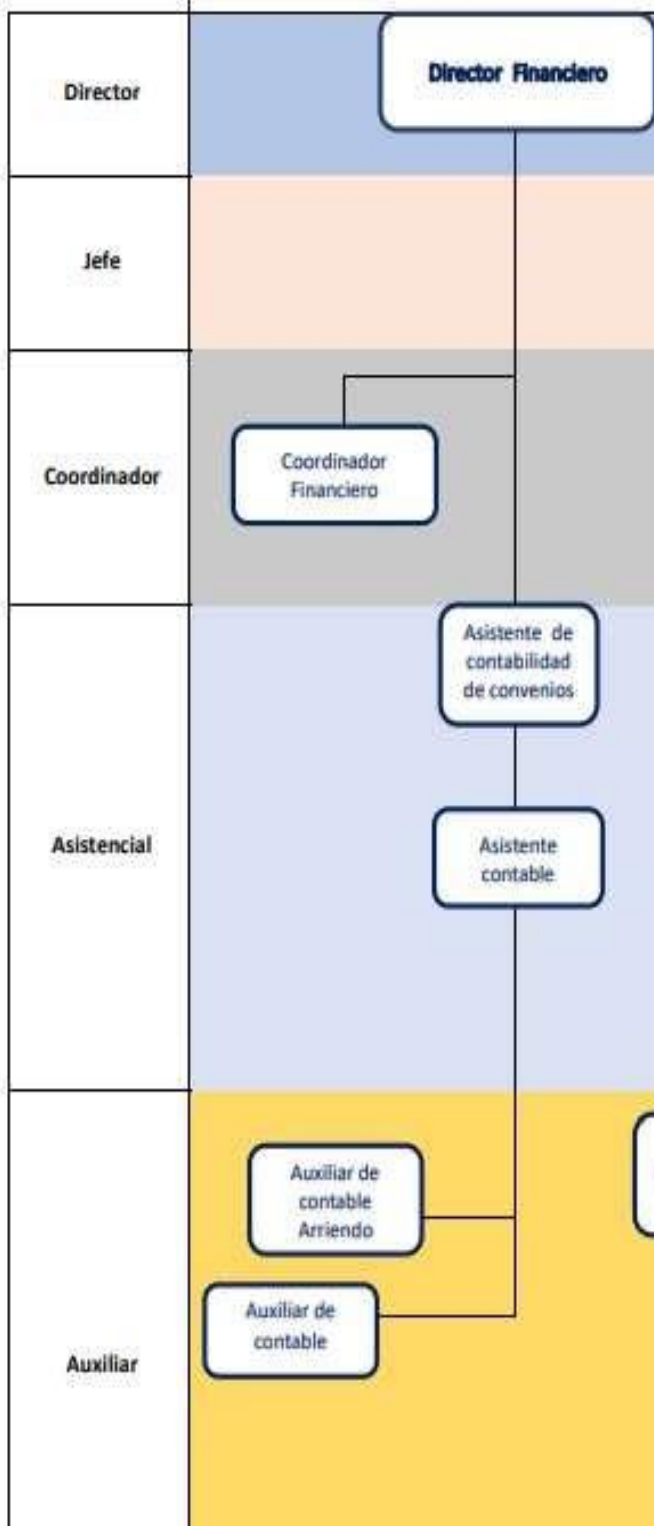
Visión

Para el 2028, seremos empresa líder en el departamento y modelo nacional en la comercialización de juegos de suerte y azar y multiservicios brindando productos de alta calidad, seguridad y confiabilidad, con procesos enfocados a la satisfacción de nuestros clientes bajo principios éticos, morales y siendo reconocidos por nuestra calidad humana, profesional y por nuestra contribución a la comunidad.

Organigrama de la Empresa

COMERCIALIZADORA DE SERVICIOS DE SUCRE SAS, es una empresa dirigida por la Asamblea general de Accionistas, siguiendo la jerarquía el Oficial de cumplimiento, el Gerente Operativo, el Revisor Fiscal, el Departamento Financiero; el Departamento de Gestión Humana, Auditora, Tic, Tesorería, Jurídica, y por último el

Ilustración 2: Organigrama Financiero Comercializadora De Servicios De Sucre SAS



Fuente: Base De Datos Comercializadora De Servicios De Sucre SAS

Se puede identificar que hay más de 20 convenios y que estos se concilian uno por uno, tanto en valor como en transacciones. Una vez terminada la conciliación se procede a causar cada convenio de forma manual, uno por uno.

Ilustración 4: Archivo Excel Con Códigos de Servicios de la Comercializadora de Servicios de Sucre SAS

CONVENIO	COD SERV	SUMA CVS	CUENTA	VINCULADO	GRUPO	
SISTECREDITO	5188	\$ -	28150505	900084777	CODESA + CODESA + CODESA	
BANCAMIA	5508	\$ 1.053.000	28150505	900084777		
BANCAMIA	5511	\$ 43.090.392	28150505	900084777		
BANCAMIA	5510	\$ 15.386.000	28150505	900084777		
BANCAMIA	5509	\$ 5.456.000	28150505	900084777		
FIBRAZO	7082	\$ -	28150507	805012299		
BANCO MUNDO MUJER	7137	\$ 90.438.016	28150505	900084777		
BANCO W	205	\$ 48.300	28150507	805012299		
BANCO W	204	\$ 5.905.616	28150507	805012299		
BANCO W	206	\$ 50.000	28150507	805012299		
BBVA	5662	\$ 505.321.655	28150505	900084777		
BELCORP	5522	\$ 17.576.821	28150505	900084777		
AFINIA REGULADO	5494	\$ -	28150516	900084777		
MOVISTAR	5139	\$ 18.234.495	28150505	900084777		
BEPS	333	\$ 2.595.000	28150505	900084777		
BEPS	5648	\$ -	28150505	900084777		
BEPS	5637	\$ -	28150505	900084777		
AMELISIA	5930	\$ -	28150505	900084777		
DIRECTV	5165	\$ 18.078.069	28150505	900084777		
LINEA DIRECTA	5724	\$ 7.976.816	28150505	900084777		
LINEA DIRECTA	5721	\$ 87.061.243	28150505	900084777		
LINEA DIRECTA	5720	\$ 8.267.270	28150505	900084777		
LINEA DIRECTA	5723	\$ -	28150505	900084777		
LINEA DIRECTA	5722	\$ -	28150505	900084777		
MARKETING	5153	\$ 21.794.392	28150505	900084777		
MARKETING	5614	\$ 308.085	28150505	900084777		
WOM	5733	\$ 19.458.448	28150505	900084777		
DOLCE	5420	\$ 904.582	28150505	900084777		
PROGRESER	5772	\$ -	28150505	900084777		
FIABLE	5760	\$ 300.000	28150505	900084777		
AIR-E REGULADO	5493	\$ -	28150516	900084777		
MUTUALSER	5487	\$ 26.000	28150505	900084777		
SUCREDITO	5133	\$ -	28150505	900084777		
BBVA	5808	\$ 35.556.051	28150505	900084777		
BBVA	5809	\$ 42.554.000	28150505	900084777		
BBVA	7124	\$ 5.830.738	28150505	900084777		
MICROCREDIT	5534	\$ -	28150505	900084777		
BANCOOMEVA	5621	\$ 312.500	28150505	900084777		
RNEC	5134	\$ 243.800	28150505	900084777		
RNEC	5135	\$ -	28150505	900084777		
RNEC	5138	\$ 205.800	28150505	900084777		
RNEC	5137	\$ 284.200	28150505	900084777		
RNEC	5617	\$ 551.200	28150505	900084777		
MUTUALSER	5488	\$ -	28150505	900084777		
LINEA DIRECTA	6048	\$ 261.241	28150505	900084777		
MINUTO DE DIOS	5666	\$ -	28150505	900084777		
IPANU	7135	\$ 471.500	28150505	900084777		
BANCO AGRARIO	5725	\$ 3.500.000	28150505	900084777		
BANCO AGRARIO	5727	\$ 300.000	28150505	900084777		
BANCO AGRARIO	5728	\$ 1.802.480	28150505	900084777		
JUANA BONITA	6059	\$ 16.330.079	28150505	900084777		
CASA HOGAR	5501	\$ -	28150505	900084777		
SUPERLINK	7074	\$ 8.143.582	28150505	900084777		
FINSOCIAL	7077	\$ -	28150505	900084777		
FINSOCIAL	7104	\$ 515.966	28150505	900084777		
BANCO DE OCCIDENTE	594	\$ 263.226.316	28150505	900084777		
FUNDACION DE LA MUJER	7054	\$ 42.214.920	28150505	900084777		
MIBANCO	7167	\$ -	28150505	900084777		
ADESA	681	\$ 216.281.627	28150516	823004006		JASPER
SURTIGAS	2000	\$ 270.336.114	28150516	890400869		
SURTIGAS PREPAGO EN LINEA	2105	\$ 5.008.011	28150516	890400869		
MEDICION PREPAGO SURTIGAS	4006	\$ -	28150516	890400869		
TRIPLE A	5313	\$ 560.950	28150516	900586384		
AFINIA REGULADO	5494	\$ 854.764.080	28150516	900084777		

Fuente: Base De Datos Comercializadora De Servicios De Sucre SAS

Para el mejoramiento del área y efectividad de la operación se evalúa el tiempo que toma hacer estos procedimientos y la veracidad de la información para mitigar el error en las causaciones.

Se propone la automatización de conciliación, que se descarguen los archivos a un Excel y que estos recojan la información que se necesitan para que arrojen si hay error y solo nos muestre el nombre del convenio con el respectivo valor a pagar.

Ilustración 5: Automatizado Comparativo de la Comercializadora de Servicios de Sucre SAS

FECHA (DDMMYYYY)	NOMBRE SERVICIO	VINCULADO	TIPO DOCUMENTO	COMISIONE MP RE SA INET	TRANSACCIONES INET 2	TRANSACCIONES CODE SA	DIFERENCIA TRANSACCIONES CODE SA INET	VENTA BRUTA INET	VENTA BRUTA CODE SA	DIFERENCIA VENTA BRUTA CODE SA INET	CUENTA RECAUDO	RECAUDO MANAGER	DIFERENCIA VENTA BRUTA CODE SA MANAGER	VALOR TARI
2003/2024	1 DIA 50MB SOMN WHATSAPP ILM	800153993	1173	3.160.549	10.367	10363	-4	50.160.500	50.147.000	-13.500	28150527	0	48.986.451	
2003/2024	DIRECTV INTERNET	805006014	1173	185.279	196	196	0	3.247.000	3.247.000	0	28150527	0	3.081.721	
2003/2024	LOTERIA EN LINEA	805012299	1123	589.750	430	430	0	2.347.000	2.347.000	0	28150509	1.818.925	-58.675	
2003/2024	RECAUDO PRESTAMOS BANCO W	805012299	1109	1109	10	10	0	2.425.885	2.425.885	0	28152001	0	2.425.875	
2003/2024	COMISION PRESTAMOS BANCO W	805012299	1109	0	10	10	0	21.000	21.000	0	28150507	2.448.885	-2.425.885	
2003/2024	UN DIA 60MB 60 MINUTOS	830114921	1173	1.674.861	4.258	4258	0	25.105.200	25.105.200	0	28150527	0	23.430.399	
2003/2024	PAQ PRO 300MB YOUTUBE 1.5 GB R	830122666	1173	148.684	507	507	0	1.996.000	1.996.000	0	28150527	0	1.855.316	
2003/2024	PAQUETE L	890906008	1173	16.895	45	45	0	208.500	208.500	0	28150527	0	191.605	
2003/2024	CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR	892200015	1104	206.722	151	151	0	-10.335.875	-10.335.875	0	28150525	-10.335.875	0	
2003/2024	PAQUETE MIXTO CIRCULO Y MEDIO GB	89999115	1173	6.138	10	10	0	53.000	53.000	0	28150527	0	46.862	
2003/2024	RECAUDO COLPENSIONES BEFS	900084777	1208	13.248	53	53	0	925.000	925.000	0	28150505	0	0	
2003/2024	RECAUDO BANCO OCCIDENTE	900084777	1297	0	259	259	0	129.661.722	129.661.722	0	28150505	129.661.722	0	
2003/2024	CREDUJAMAR EN LINEA	900084777	1203	0	4	4	0	1.009.280	1.009.280	0	28151016	0	1.009.280	
2003/2024	RECAUDO REGISTRADURIA DUPLIC	900084777	1068	5.170	5	5	0	304.750	304.750	0	28151019	0	299.680	
2003/2024	RECAUDO REGISTRADURIA OTROS	900084777	1223	12.615	78	78	0	1.226.300	1.226.300	0	28150505	1.531.050	-317.365	
2003/2024	RECAUDO MOVIL MOVISTAR	900084777	1224	34.560	216	216	0	12.035.887	12.035.887	0	28150505	12.035.887	0	
2003/2024	RECAUDO MARKETNG PERSONAL L	900084777	1210	51.614	69	69	0	8.064.234	8.064.234	0	28150505	8.064.234	0	
2003/2024	RECAUDO DIRECTV	900084777	1227	48.600	90	90	0	10.341.513	10.341.513	0	28150505	10.341.513	0	
2003/2024	RECARGA BILLETERA SUPERGIROS	900084777	1211	0	14	14	0	223.200	223.200	0	28150506	223.200	0	
2003/2024	RECAUDO DOLCE	900084777	1237	18.358	33	33	0	3.824.788	3.824.788	0	28150505	3.824.788	0	
2003/2024	RECAUDO BANCAMIA	900084777	1269	1.664	2	2	0	52.000	52.000	0	28150505	52.000	0	
2003/2024	DEPOSITOS BANCAMIA	900084777	1250	94.080	84	84	0	25.923.603	25.923.603	0	28150505	25.923.603	0	
2003/2024	RETROS BANCAMIA	900084777	1251	3.360	3	3	0	-340.000	-340.000	0	28150505	-340.000	0	
2003/2024	PAGO CARTERA BANCAMIA	900084777	1250	94.080	84	84	0	25.923.603	25.923.603	0	28150505	25.923.603	0	
2003/2024	RECAUDO BELCORP	900084777	1252	73.011	115	115	0	16.593.312	16.593.312	0	28150506	16.593.312	0	
2003/2024	CARIBE MAR SOCIAL	900084777	1243	1.004	2	2	0	141.416	141.416	0	28150516	141.416	0	
2003/2024	RECAUDO RUTTA	900084777	1255	2.208	4	4	0	344.980	344.980	0	28150505	344.980	0	
2003/2024	REGISTRADURIA PAGO EXPEDICION	900084777	1223	12.615	78	78	0	1.226.300	1,226.300	0	28150505	1,531.050	-317,365	
2003/2024	RECAUDO FACTURA BANCOOMEVA	900084777	1277	960	1	1	0	307.000	307.000	0	28150505	307.000	0	
2003/2024	BEVA CORRESPONSAL BANCARIO	900084777	1268	1.014.000	1690	1690	0	277.459.520	277.459.520	0	28150505	277.459.520	0	
2003/2024	RECAUDO LD CARMEL	900084777	1272	331.253	250	250	0	41.405.671	41.405.671	0	28150505	41.405.671	0	
2003/2024	RECAUDO PAGO CARTERA BANCO	900084777	1295	0	6	6	0	1.472.882	1,472,882	0	28150505	1,472,882	0	

Fuente: Base De Datos Comercializadora De Servicios De Sucre SAS

Para el proceso de causaciones se propone organizar un archivo plano y solamente reemplazar la hoja de valores, para que este quede con los datos de los clientes, cuentas y valores.

Ilustración 6: Archivo Plano de Pago de la Comercializadora de Servicios de Sucre SAS

FECHA PLANO		2024/03/20	SUMA TOTAL		
CONSECUTIVO 1008		79645	\$ 1.170.960.212		
FECHA RECAUDO		19 MARZO			
ITEM	CONVENIO	SUMA CVS	CUENTA	VINCULADO	DETALLE
1	AMELISSA	\$ -	28150505	900084777	PAGO RECAUDO AMELISSA 19 MARZO
2	MUTUALSER	\$ 156.000	28150505	900084777	PAGO RECAUDO MUTUALSER 19 MARZO
3	SISTECREDITO	\$ -	28150505	900084777	PAGO RECAUDO SISTECREDITO 19 MARZO
4	BANCO AGRARIO	\$ 2.807.991	28150505	900084777	PAGO RECAUDO BANCO AGRARIO 19 MARZO
5	BANCOOMEVA	\$ -	28150505	900084777	PAGO RECAUDO BANCOOMEVA 19 MARZO
6	BANCAMIA	\$ 40.015.017	28150505	900084777	PAGO RECAUDO BANCAMIA 19 MARZO
7	BANCO MUNDO MUJER	\$ 50.210.822	28150505	900084777	PAGO RECAUDO BANCO MUNDO MUJER 19 MARZO
8	BANCO W	\$ 4.055.834	28150507	805012299	PAGO RECAUDO BANCO W 19 MARZO
9	BBVA	\$ 243.390.992	28150505	900084777	PAGO RECAUDO BBVA 19 MARZO
10	BELCORP	\$ 22.852.215	28150505	900084777	PAGO RECAUDO BELCORP 19 MARZO
11	BANCO DE OCCIDENTE	\$ 140.973.028	28150505	900084777	PAGO RECAUDO BANCO DE OCCIDENTE 19 MARZO
12	AFINIA REGULADO	\$ 329.677.820	28150516	900084777	PAGO RECAUDO AFINIA REGULADO 19 MARZO
13	AIR-E REGULADO	\$ -	28150516	900084777	PAGO RECAUDO AIR-E REGULADO 19 MARZO
14	CASA HOGAR	\$ -	28150505	900084777	PAGO RECAUDO CASA HOGAR 19 MARZO
15	MOVISTAR	\$ 18.123.565	28150505	900084777	PAGO RECAUDO MOVISTAR 19 MARZO
16	BEPS	\$ 1.265.000	28150505	900084777	PAGO RECAUDO BEPS 19 MARZO
17	SUPERLINK	\$ 4.350.853	28150505	900084777	PAGO RECAUDO SUPERLINK 19 MARZO
18	DIRECTV	\$ 9.528.486	28150505	900084777	PAGO RECAUDO DIRECTV 19 MARZO
19	PROGRESER	\$ -	28150505	900084777	PAGO RECAUDO PROGRESER 19 MARZO
20	FIABLE	\$ 497.500	28150505	900084777	PAGO RECAUDO FIABLE 19 MARZO
21	FIBRAZO	\$ -	28150505	900084777	PAGO RECAUDO FIBRAZO 19 MARZO
22	JUANA BONITA	\$ 9.162.190	28150505	900084777	PAGO RECAUDO JUANA BONITA 19 MARZO
23	FUNDACION DE LA MUJER	\$ 24.642.573	28150505	900084777	PAGO RECAUDO FUNDACION DE LA MUJER 19 MARZO
24	SISTECREDITO	\$ -	28150505	900084777	PAGO RECAUDO SISTECREDITO 19 MARZO

Fuente: Base De Datos Comercializadora De Servicios De Sucre SAS

Se demuestra que la implementación de estos procedimientos hace impacto en el área financiera. Ya que minimizó el tiempo conciliación, paso de ser un proceso que demoraba 3 horas a realizarse en media hora, se identifican inmediatamente las partidas con diferencias, los valores enviados a pagos están fuera de error.

Ilustración 7: Correo Corporativo de la Comercializadora de Servicios de Sucre SAS



Fuente: Base De Datos Comercializadora De Servicios De Sucre SAS

Tabla 1: Matriz FODA de Comercializadora de Servicios de Sucre SAS

<p style="text-align: center;">Fortalezas</p> <ul style="list-style-type: none"> <input type="checkbox"/> Bases de datos confiables. <input type="checkbox"/> Disponibilidad de herramientas de trabajo para desarrollar los procesos laborales. <input type="checkbox"/> Excelente ambiente laboral. 	<p style="text-align: center;">Debilidades</p> <ul style="list-style-type: none"> <input type="checkbox"/> La manualidad de la operación de conciliación. <input type="checkbox"/> Demora en los tiempos de entrega de las causaciones. <input type="checkbox"/> Falta de conocimiento del office como herramientas de trabajo.
<p style="text-align: center;">Oportunidades</p> <ul style="list-style-type: none"> <input type="checkbox"/> Apoyo de la empresa para innovar en el área de trabajo, ofreciendo la oportunidad de mostrar una herramienta nueva para mejorar el proceso. <input type="checkbox"/> Implementar un nuevo programa y poderlo compartir al grupo empresarial para unificar el proceso de conciliación y causación convenios. 	<p style="text-align: center;">Amenazas</p> <ul style="list-style-type: none"> <input type="checkbox"/> Pérdidas económicas. <input type="checkbox"/> Partidas pendientes por conciliar. <input type="checkbox"/> Retrocesos y retrasos en los procesos.

Fuente: Construcción propia

Conclusión

Los resultados de esta investigación confirman que la automatización en los procesos de conciliación y causación de convenios en el Departamento Financiero es una

herramienta poderosa para optimizar la eficiencia operativa y la precisión en los registros financieros. La implementación de esta tecnología permitió reducir el tiempo de procesamiento de tres horas a media hora, un logro significativo que no solo mejora los tiempos de entrega, sino que también minimiza los errores en los valores enviados a pagos, fortaleciendo así la confiabilidad de la información contable. Estos resultados demuestran que la automatización no solo aborda efectivamente las debilidades del proceso manual, sino que también establece un nuevo estándar operativo que podría ser replicado en otras áreas de la empresa para maximizar la eficiencia y precisión en toda la organización.

Además, la experiencia adquirida durante la implementación de estos procedimientos automatizados resalta la importancia de la formación académica y su aplicación en entornos laborales reales. La práctica profesional permitió aplicar los conocimientos teóricos en un contexto práctico, lo que no solo reforzó la comprensión de los conceptos contables, sino que también amplió el campo de acción en el ámbito laboral. El uso de herramientas tecnológicas en la contabilidad se destacó como una competencia clave, subrayando su relevancia para el desarrollo de la profesión contable en un entorno empresarial cada vez más digitalizado. En conjunto, estas experiencias prácticas no solo validan la viabilidad de la automatización en mejorar los procesos financieros, sino que también fortalecen la capacidad de los profesionales para adaptarse y contribuir eficazmente en diferentes contextos empresariales.

Recomendaciones

A partir de los resultados obtenidos, se recomienda a la empresa Comercializadora de Servicios de Sucre S.A.S. continuar con la implementación de herramientas automatizadas en otros procesos contables y financieros, dada la evidente mejora en la eficiencia y precisión observadas en la conciliación y causación de convenios. Es fundamental que la empresa invierta en la capacitación continua del personal para asegurar el máximo aprovechamiento de las tecnologías disponibles, promoviendo un entorno de trabajo que fomente la innovación y la adaptación a las nuevas herramientas tecnológicas. Asimismo, se sugiere establecer un sistema de monitoreo y evaluación continua para identificar oportunidades adicionales de mejora en los procesos automatizados, asegurando así que los estándares operativos sigan evolucionando en línea con las mejores prácticas del sector.

Por otro lado, se recomienda a la Corporación Universitaria Uniremington que mantenga y fortalezca el programa de prácticas profesionales, dado que esta experiencia permite a los estudiantes aplicar sus conocimientos teóricos en un contexto real, facilitando su transición al mundo laboral. Es crucial que se siga brindando apoyo a los estudiantes durante esta etapa de su formación, garantizando que dispongan de las herramientas necesarias para desarrollar competencias clave en el ámbito profesional. Además, se sugiere que la universidad colabore estrechamente con las empresas para asegurar que las prácticas estén alineadas con las demandas del mercado laboral actual, beneficiando tanto a los estudiantes como a las organizaciones que los acogen.

Retos y Limitaciones

El desarrollo de la investigación presentó algunos retos y limitaciones que deben ser considerados en futuras investigaciones. Uno de los principales desafíos fue la adaptación inicial del personal a los nuevos procesos automatizados, ya que la transición de un sistema manual a uno digital requiere un cambio significativo en la mentalidad y las habilidades del equipo. Además, aunque los resultados fueron positivos, la implementación se centró en un único proceso dentro del departamento financiero, por lo que sería recomendable realizar estudios adicionales que evalúen el impacto de la automatización en otras áreas de la empresa. También se enfrentaron limitaciones en cuanto al acceso a ciertos recursos tecnológicos, lo que podría haber afectado la velocidad y la eficacia de la implementación. A pesar de estas dificultades, los resultados obtenidos proporcionan una base sólida para futuras investigaciones y desarrollos en la automatización de procesos contables.

Referencias Bibliográficas

- Castro, P. (2021). Normativas fiscales y automatización contable. **Revista Fiscal de Tecnología**, 27(3), 188-202.
- Fernández, C. (2016). Contabilidad colaborativa en la era digital. **Journal of Accounting & Technology**, 18(3), 150-165.
- García, F. (2018). Retos de la transformación digital en la contabilidad. **Revista de Transformación Digital**, 21(4), 234-248.
- Gómez, J. (2015). Historia de la contabilidad. **Revista de Contabilidad Histórica**, 25(3), 45-68.
- González, E. (2020). La precisión en la contabilidad automatizada. **Journal of Financial Accuracy**, 19(3), 192-205.
- Gutiérrez, P. (2021). La automatización en la administración pública. **Public Administration Review**, 14(2), 98-112.
- Hernández, A. (2017). El rol del contador en la era digital. **Journal of Professional Accounting**, 10(2), 66-80.
- López, M. (2018). Ventajas de la automatización en la contabilidad. **Journal of Automated Accounting**, 22(1), 75-88.
- Martínez, L., & Díaz, F. (2020). La transformación digital en la contabilidad. **Revista de Tecnología y Finanzas**, 34(1), 112-127.
- Molina, R. (2019). El impacto de la automatización en la contabilidad de cartera. **Journal of Accounting and Finance**, 14(4), 178-190.

- Navarro, G. (2020). Desafíos en la implementación de la automatización contable. **Journal of Organizational Challenges**, 15(2), 98-113.
- Ortiz, L. (2020). Gestión de cartera y automatización contable. **Journal of Portfolio Management**, 13(2), 140-156.
- Ramírez, S. (2019). Automatización y eficiencia en la contabilidad. **Revista Contable de Innovación**, 25(3), 220-234.
- Ruiz, M. (2018). Evolución de los sistemas contables. **Journal of Accounting Evolution**, 12(2), 89-102.
- Sánchez, J., & Pérez, V. (2021). Productividad y automatización contable. **Revista de Gestión Financiera**, 15(4), 256-271.
- Silva, A. (2017). Las TIC y su impacto en la contabilidad moderna. **Revista de Tecnología Contable**, 29(4), 203-219.
- Torres, R. (2019). Tributación telemática: Un enfoque contemporáneo. **Revista Fiscal**, 20(5), 234-248.
- Vargas, N. (2018). Control financiero mediante sistemas automatizados. **Journal of Financial Control**, 18(1), 120-133.

Anexo

Ilustración 8: Registro fotográfico de actividades realizadas



Fuente: Construcción propia

Ilustración 9: Imágenes software empresarial

113-00000 : CAUSACIONES EN EFECTIVO

Tipo y Número	Fecha	Vinculado / Tercero	Nombre / Razón Social ...
1008 91535	2024/03/26	900084777	RED EMPRESARIAL DE SERVICIOS S.A

B.U. :
 Ccosto 7100 ADMINISTRATIVO
 Destino 03 ADMINISTRATIVO
 Vendedor :
 Cobrador :
 Zona :
 F.Pago :

Detalle
 PAGO RECAUDO AFINIA REGULADO 22-25 MARZO
 Fecha Respaldo : 2024/03/26 00 Plazo : 0 Respaldo : 0
 Postfechado : 2024/03/26 00 Referencia :

Auditoría de Registros
 Fecha de Creación : 2024/03/26 07:27:14 LACA5033
 LAURA ANDREA CORDOBA AMAYA
 Última Modificación : 2024/03/26 07:27:14 LACA5033
 LAURA ANDREA CORDOBA AMAYA
 Aceptar

Cuenta	Nombre	Vinculado
28150516	SERVICIOS PUBLICOS	RED EMPRESARIA 1363
28159501	CUENTAS POR PAGAR CONVENIOS	RED EMPRESARIA

Lote : 1
 Débito Total : 1363,869,470.00
 Crédito Total : 1363,869,470.00
 Descuadre : 0.00

COMERCIALIZADORA DE SERVICIOS DE SUCRE S.A.S
 900684900 - 3
 DOCUMENTO DE CAUSACION

Número Documento : 1008 - 91535 Pág. 1 de 3 Doc Respaldo : 0 Fecha : 2024/03/26

Vinculado : RED EMPRESARIAL DE SERVICIOS S.A Cedula : 900084777-9
 Concepto : PAGO RECAUDO AFINIA REGULADO 22-25 MARZO

NETO A PAGAR : **1,363,869,470.0**
 SON : Un Mil Millones Trescientos Sesenta Y Tres Millones Ochocientos Sesenta Y Nueve Mil Cuatrocientos Setenta Pesos M/cte

IMPRESIÓN PCGA

MOVIMIENTO CONTABLE

Cuenta	Descripción	Vinculado	Emo.	Chr. Inf.	Doc Cruce	Debitos	Creditos
28150516	Pago Recaudo Afinia Regulado	900084777	03	7100	-0	1363,869,470.00	0.00
28159501	Pago Recaudo Afinia Regulado	900084777	03	7100		0.00	1363,869,470.00
Total \$						1363,869,470.00	1363,869,470.00

**RECAUDO ENERGIA REGULADA
 DEL 22 AL 25 DE MARZO DE 2024**

No. TRX	DEPARTAMENTO	ZONA	VALOR RECAUDO
4	ATLANTICO	ATLANTICO CARIBE MAR	\$ 1,247,130
-	GUAJIRA CENTRO	GUAJIRA CENTRO CARIBE MAR	\$ -
3	GUAJIRA SUR	GUAJIRA SUR CARIBE MAR	\$ 567,090
619	MAGDALENA	MAGDALENA CARIBE MAR	\$ 77,644,600
12,405	BOLIVAR	BOLIVAR CARIBE MAR	\$ 2,324,530,000
8,073	SUCRE	SUCRE CARIBE MAR	\$ 1,363,869,470
4,552	CESAR	CESAR CARIBE MAR	\$ 975,061,450
12,782	CORDOBA	CORDOBA CARIBE MAR	\$ 2,688,999,070
-	INVERAPUESTAS GUAJIRA	INVERAPUESTAS GUAJIRA CARIBE MAR	\$ -

Elaboró:  Revisó:  Aprobó: 

Software: Manager Ver 7.7.26 Usuario Imp: LACA5033 Fecha Crear: 2024/03/26 07:27:14 Fecha Imp: 2024/03/26 08:16:58 Terminal: CS5
 www.quilicordoba.com

Fuente: Base de datos comercializadora de Servicios de Sucre