



| | | |
|---|--|--------------------------|
|  <p>INSTITUCIÓN UNIVERSITARIA DE ENVIGADO Ciencia, educación y desarrollo Vigilada Mineducación</p> | INFORME FINAL DE PRACTICA PROFESIONAL | Código: F-DO-0025 |
| | | Versión: 01 |
| | | Página 1 de 27 |

**FACULTAD DE CIENCIAS EMPRESARIALES
COORDINACIÓN DE PRÁCTICAS**

ASPECTOS GENERALES DE LA PRÁCTICA.

| | |
|--|--|
| Nombre del estudiante | David Penagos Penagos |
| Programa académico | Administración financiera |
| Nombre de la Agencia o Centro de Práctica | D1 S.A.S |
| NIT. | 900276962-1 |
| Dirección | Cra. 50 #90b sur 181, la estrella, Antioquia. |
| Teléfono | |
| Dependencia o Área | Ventas (Conciliaciones) |
| Nombre Completo del Jefe del estudiante | Cristian Camilo Londoño Castañeda |
| Cargo | Analista de cajas |
| Labor que desempeña el estudiante | Prácticas Administrativas (ventas) |
| Nombre del asesor de práctica | Carlos Alberto Jaramillo Agudelo |
| Fecha de inicio de la práctica | 26/12/2023 |
| Fecha de finalización de la práctica | 26/06/2024 |

| | | |
|---|--|-------------------|
|  | INFORME FINAL DE PRACTICA PROFESIONAL | Código: F-DO-0025 |
| | | Versión: 01 |
| | | Página 2 de 27 |

1. ASPECTOS GENERALES DE LA PRÁCTICA.

1.1 Centro de práctica.

Nombre o razón social: D1 S.A.S

Misión:


“¡Mejor cada día!, más cerca a nuestros clientes con productos de calidad alta a precios muy bajos” (D1 S.A.S, 2020)

Visión:

“Ser el destino preferido del cliente donde estemos presentes, conociéndolo y poniéndolo en el centro, desarrollando propuestas de valor sostenibles y eficientes para un mejor país” (D1 S.A.S, 2020)

1.2 Objetivo de la práctica empresarial.


Las conciliaciones en las empresas son procesos fundamentales que aseguran la precisión y coherencia de los registros financieros. Este procedimiento implica la comparación de las cuentas internas con las fuentes externas, como bancos, proveedores y clientes, para identificar y corregir

| | | |
|---|---|---------------------------------|
|  <p>INSTITUCIÓN UNIVERSITARIA DE ENVIGADO</p> <p>Ciencia, educación y desarrollo Vigilada Mineducación</p> | <p>INFORME FINAL DE PRACTICA PROFESIONAL</p> | <p>Código: F-DO-0025</p> |
| | | <p>Versión: 01</p> |
| | | <p>Página 3 de 27</p> |

discrepancias. La práctica de las conciliaciones ha evolucionado con el tiempo, en respuesta a la creciente complejidad de las operaciones empresariales y a la necesidad de mantener la integridad financiera.

El objetivo de la practica empresarial es ofrecer de una manera proactiva apoyo y fortalecimiento a la problemática que existe en el área de conciliaciones en las regionales existentes en D1 S.A.S, el cual requiere mejorar el desempeño en cuanto a la optimización de procesos a la hora de realizar la tarea de conciliaciones en cada una de sus tiendas, esto con el fin de reducir tiempos y mejorar la autonomía del análisis de cajas, evitando descuadres que nos lleven a realizar reprocesos que retrasan el desarrollo de esta actividad.

De esta manera se proporcionan estándares mucho más altos, en donde el equipo de conciliaciones sea mucho más competitivo y eficiente a la hora de realizar los análisis de cajas correspondiente, pues esto se llevará a cabo dentro de un análisis y rastreo constante hasta que cada una de las tiendas apliquen estos estándares de manera obligatoria, con el fin de garantizar y evitar que se desvanezcan las funciones y reducir errores al mínimo posible en dichos procesos. Por lo tanto, se pedirá ayuda de personal nacional para la activación de las opciones en las cuentas en cuanto a las bases de datos que nos van a garantizar acceder a la información de cada una de las tiendas, extrayendo los valores que nos van a garantizar hacer un proceso mucho más eficiente y mucho más puntual.

| | | |
|---|--|-------------------|
|  | INFORME FINAL DE PRACTICA PROFESIONAL | Código: F-DO-0025 |
| | | Versión: 01 |
| | | Página 4 de 27 |


1.3 Funciones

Tabla 1. Funciones de área

| FUNCIONES | | | |
|---------------------------|---|--|--|
| ÁREA | ACTIVIDADES | FUNCIÓN | DESCRIPCIÓN |
| VENTAS (COCILIACIÓN) | Recopilación de Kardex | Registro de control y seguimiento | * Se realiza a través de un formato diligenciado por cada asistente de ventas, con el fin de llevar un control en cada una de las tiendas. |
| | | Reducción de pérdidas y fraudes | |
| | | Gestión eficiente de sencilla | |
| | Extracción de información de la base central de transacciones (BCT) | seguridad y control de información | *Se extrae de manera conjunta cada uno de los valores cargados a la base de datos para realizar el proceso de análisis y comparación |
| | | Centralización de datos confidenciales | |
| | | Consistencia y exactitud | |
| | | Monitoreo y auditoria | |
| | Análisis y comparación de información proyectada | Evaluación y toma de decisiones | A través de una comparación de valores |
| | | Análisis y diagnóstico | *se identifican diferencias y discrepancias que puedan prevalecer en la digitalización de estos valores |
| | | Resolución de problemas para una mejora continua | *Se le informa al jefe de zona correspondiente a la tienda que presenta algún error y se le da solución lo antes posible |
| | Conciliación y análisis de caja | Verificación de exactitud | Profundización y analisis en cuanto a entrega y solicitud de sencilla de cada una de las tiendas que lo requieran, con el fin de evitar sobrantes y faltantes. |
| | | Detección de fraudes y errores | |
| | | Identificación de discrepancias | |
| | | Control de efectivo en cuanto a sencilla | *Se solicita el certificado entregado a la tienda ya que este es el que me da la certeza del monto del cual que se le está haciendo la entrega |
| Transparencia y confianza | | | |

1.4 Justificación de la práctica empresarial.

Una de las principales funciones que tiene una compañía en el ámbito empresarial es ser sostenible y junto con ella generar la suficiente rentabilidad para ser competitiva dentro del mercado en el que se encuentra.

| | | |
|---|---|---------------------------------|
|  <p>INSTITUCIÓN UNIVERSITARIA DE ENVIGADO</p> <p>Ciencia, educación y desarrollo Vigilada Mineducación</p> | <p>INFORME FINAL DE PRACTICA PROFESIONAL</p> | <p>Código: F-DO-0025</p> |
| | | <p>Versión: 01</p> |
| | | <p>Página 5 de 27</p> |

Por ende, antes de poner en práctica el conocimiento adquirido durante mi formación académica es importante analizar e identificar las falencias del área en donde se desarrollarán las prácticas empresariales, Esto con el fin de generar una solución y proponer mejoras a las necesidades específicas del área.

Dicho de este modo, este trabajo se llevará a cabo bajo una problemática la cual se abordará de manera adecuada para darle solución y así, poder permitirle a todas las regionales un trabajo más eficiente durante este proceso.

Este proyecto se realizará durante un lapso de 4 meses y medio aproximadamente, en donde se llevarán procesos tales como: acompañamientos a las tiendas, inducción a los jefes de zona sobre el nuevo procedimiento, reuniones para retroalimentación a nuevo personal, identificando así, las falencias y los procesos mal desarrollados, es importante implementar una buena estrategia para el desarrollo de una optimización de procesos.

Otros autores han afirmado que:

La metodología detrás de la optimización de procesos es sistemática y exhaustiva, e implica un análisis detallado del flujo de trabajo o sistema actual. Este análisis tiene como objetivo identificar áreas de mejora, integrando metodologías como Lean, Six Sigma o Kaizen. Enfatizando la mejora continua, estas metodologías erradican las actividades que no agregan valor. (Escuela de unidad editorial, s.f.)

1.5 Equipo de trabajo.

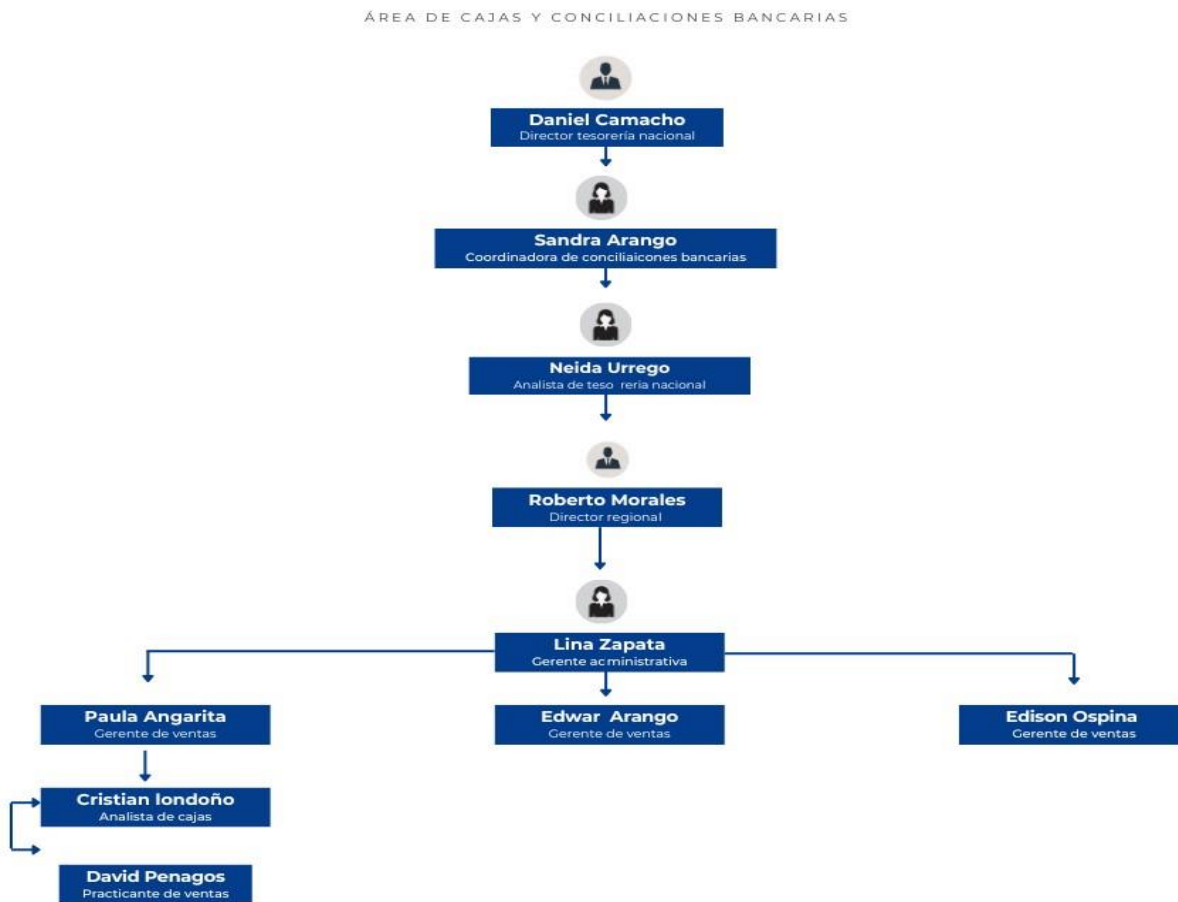



Ilustración 1. Equipo de trabajo

| | | |
|---|--|-------------------|
|  | INFORME FINAL DE PRACTICA PROFESIONAL | Código: F-DO-0025 |
| | | Versión: 01 |
| | | Página 7 de 27 |

2. PROPUESTA PARA LA AGENCIA O CENTRO DE PRÁCTICAS

2.1 Título de la propuesta


Optimización de procesos para el área de ventas (conciliaciones): eficiencia y productividad empresarial.

2.2 Planteamiento del problema.

Para garantizar que el flujo de información en el área de ventas sea preciso y confiable se debe garantizar una conciliación oportuna de caja, esto no solo ayuda a mantener la integridad financiera de la empresa, sino que también nos suministra y proporciona una base sólida para la planificación y análisis estratégico. El entorno competitivo actual, exige a las empresas mucha más precisión y eficiencia en cada una de sus áreas, de esta manera la rapidez y la exactitud de la información financiera pueden tener un impacto significativo en la salud económica de la compañía.

Es importante resaltar el valor de la conciliación y el significado que nos brinda implementar de manera eficaz la optimización de procesos, teniendo como resultado la mejora de precisión en los registros financieros, la toma de decisiones y la confianza de los stakeholders.

Además, se procura evitar reprocesos a la hora de conciliar estableciendo un vínculo desde el área administrativa hasta la tienda a través de la base de datos que nos garantiza un mejor

| | | |
|---|--|--------------------------|
|  | INFORME FINAL DE PRACTICA PROFESIONAL | Código: F-DO-0025 |
| | | Versión: 01 |
| | | Página 8 de 27 |

manejo de información siendo más preciso y directo a la hora de manejar el tema de dinero que ingresa y sale de la tienda.


¿Cómo optimizar los procesos de conciliación en las regionales que se divide D1 S.A.S garantizando un debido proceso?

¿Cómo intervenir de manera efectiva donde se garantice el adecuado proceso de las tiendas a la hora de digitar la información en la base central de transacciones (BCT)?

¿Cómo evidenciar si durante el proceso es efectiva la solución que se está implementando en las regiones donde se ubica cada una de las tiendas de todo el país?

2.3 Justificación.

El presente trabajo busca y pretende encontrar la manera de solucionar la problemática que se ha venido presentando durante el proceso de pre-conciliación, ya que el análisis de cajas ha venido tomando fuerza, siendo este un proceso muy importante para la compañía. Este proceso ofrece un control esencial del dinero que maneja cada tienda, para reducir al máximo los errores que se puedan presentar diariamente debido a malos procedimientos, y de esta manera, ajusta los registros internos que vayan aconteciendo.

| | | |
|---|--|--------------------------|
|  <p>INSTITUCIÓN UNIVERSITARIA DE ENVIGADO</p> <p>Ciencia, educación y desarrollo Vigilada Mineducación</p> | INFORME FINAL DE PRACTICA PROFESIONAL | Código: F-DO-0025 |
| | | Versión: 01 |
| | | Página 9 de 27 |

Otra de las razones por las cuales el proyecto surge es la motivación de realizar un estudio en el área de las demás regionales, donde se evidencia gran parte del problema y es que no cuentan con una persona encargada de realizar todos los procesos que se llevan a cabo antes de hacer el respectivo análisis, procesos como: revisión del Kardex, identificación de discrepancias, identificación de billetes falsos, reclasificación del dinero para las vueltas de la tienda entregado por la transportadora y que son trocadas entre tiendas, procesos que a la final pueden ser solucionados con un seguimiento constante, con interventorías y reuniones, donde la solución sea aplicable en cada una de las regionales que tiene D1 S.A.S.

Es importante aclarar que La mejora de procesos implica más que simplemente implementar cambios masivos en la estructura organizativa. Se trata de descubrir y capitalizar las pequeñas oportunidades de optimización que, en su conjunto, pueden generar beneficios significativos. Esto requiere una evaluación exhaustiva de los procesos empresariales, identificando los puntos de estrangulamiento, los problemas recurrentes y las áreas con potencial de mejora.

El proceso de optimización que se propone es viable tanto desde el punto de vista económico como operativo, ya que solo basta con la solicitud de acceso a la base de datos que registra cada una de las tiendas y de esta manera, extraer de manera precisa los valores que son digitalizados por cada uno de los asistentes que permanecen en ellas. La implementación de este

| | | |
|---|---|---------------------------------|
|  <p>INSTITUCIÓN UNIVERSITARIA DE ENVIGADO</p> <p>Ciencia, educación y desarrollo Vigilada Mineducación</p> | <p>INFORME FINAL DE PRACTICA PROFESIONAL</p> | <p>Código: F-DO-0025</p> |
| | | <p>Versión: 01</p> |
| | | <p>Página 10 de 27</p> |

proyecto no solo mejora los tiempos de respuestas, sino que también se reducirá costos al elaborar un proceso que facilite toda esta información oportunamente.

2.4 Objetivos (Objetivo General y Objetivos Específicos).

Objetivo general:

Mejorar la capacidad técnica de conciliaciones a nivel regional en la empresa D1 S.A.S, con el fin de optimizar los procesos que se requieren para el área de ventas.

Objetivos específicos:

Identificar los procesos que retrasan las conciliaciones en las demás regionales.

Diseñar un plan de seguimiento que me permita la disminución de errores en el diligenciamiento de sencilla en el cuadro de BCT.

Incrementar la productividad de los analistas de cajas en un 25% mediante la capacitación e inducción de los procesos de optimización en un plazo de 4 meses.

| | | |
|---|--|-------------------|
|  <p>INSTITUCIÓN UNIVERSITARIA DE ENVIGADO</p> <p>Ciencia, educación y desarrollo Vigilada Mineducación</p> | INFORME FINAL DE PRACTICA PROFESIONAL | Código: F-DO-0025 |
| | | Versión: 01 |
| | | Página 11 de 27 |

2.5 Diseño Metodológico.


El presente trabajo abarca como diseño metodológico el llevar a cabo la recolección de información de manera descriptiva-cuantitativa con el fin de identificar cuáles son los obstáculos o impedimentos que se les atraviesan en el proceso de conciliación.

Sin embargo, es importante destacar que se adoptará un enfoque descriptivo, ya que este proporcionará una línea base que servirá para establecer relaciones y evaluar los cambios a medida que se implementen tras las estrategias propuestas, según Rehkopf, (s.f.) afirmó lo siguiente:

La importancia de una línea base dentro de un proyecto es fundamental ya que es el punto de referencia fijo que se utiliza para comparar el rendimiento del proyecto a lo largo del tiempo. Los responsables de proyectos utilizan las líneas base para evaluar el progreso del alcance, de la planificación y del coste del proyecto a medida que se va completando.

(Párr. 2)

A partir de un enfoque cuantitativo, se podría continuar utilizando herramientas ofimáticas, como Excel, tal como se ha venido haciendo en los últimos meses. Esto permitirá llevar un seguimiento adecuado y una contabilidad minuciosa de las tiendas, identificando cuáles están llevando el proceso de manera adecuada y cuáles necesitan un refuerzo adicional en esta área. El objetivo es determinar a qué región se deben proponer nuevas estrategias o mejorar las existentes.

| | | |
|---|--|-------------------|
|  | INFORME FINAL DE PRACTICA PROFESIONAL | Código: F-DO-0025 |
| | | Versión: 01 |
| | | Página 12 de 27 |

Fuentes de recolección de datos

Fuentes primarias

Base central de transacciones (BCT) como fuente de recolección de datos principal para identificar en donde específicamente recaen los procesos deficientes de las tiendas.

Capacitaciones presenciales y virtuales para la socialización de los Kardex escaneados y los datos representados por cada una de las tiendas en la base de datos central.

Fuentes secundarias

Se acude a documentos, páginas web y artículos donde se aborda la problemática y las posibles soluciones que se pueden presentar, de esta manera, estar bien informado a discrepancias que puedan surgir y así mismo, poder darle un buen desarrollo a cualquier escenario posible.

2.6 Cronograma de Actividades.

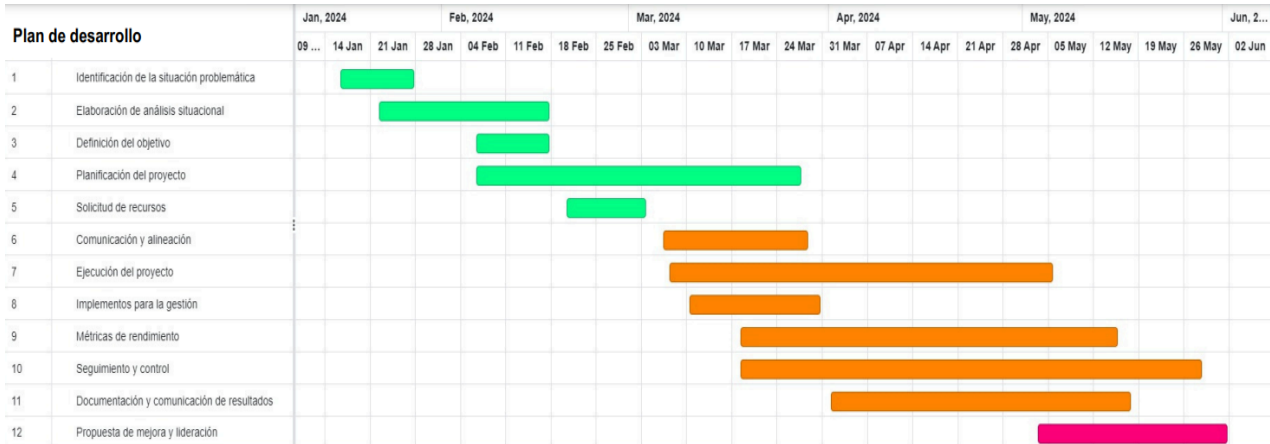



Ilustración 2. Cronograma de actividades

El objetivo de llevar a cabo el cronograma es indispensable para reconocer los tiempos en los que se está llevando a cabo cada una de las actividades programadas y cumplir los objetivos trazados.

Es importante tener en cuenta que un cronograma de actividades nos brinda organización y eficiencia, asignación de recursos, seguimiento y control, comunicación, una evaluación eficiente del progreso y junto con ello mejora la productividad, contribuyendo a un uso más productivo tanto de tiempo como de los recursos, asegurando que todas las actividades se realicen en el

| | | |
|---|--|--------------------------|
|  | INFORME FINAL DE PRACTICA PROFESIONAL | Código: F-DO-0025 |
| | | Versión: 01 |
| | | Página 14 de 27 |

tiempo estipulado y tomando alternativas en caso de algún retraso, siendo así un recurso vital para la planificación, ejecución y control en las tareas que se realicen dentro de un proyecto.

2.7 Presupuesto (Ficha de presupuesto)

El trabajo presente no requiere ningún gasto, ya que la empresa cuenta con el material disponible que se necesita y no se acude a una compra adicional.

Seguido de esto la empresa maneja políticas en donde muchas de las cuentas confidenciales y los valores tanto del software, internet y gastos que requieren el funcionamiento del proyecto propuesto no son expuestos de manera fácil.

En base a las bases de datos, a los artículos académicos y a recursos en línea que me brindan información relacionada con el trabajo, utilizo mi experiencia previa para el área en donde se desempeña dicho trabajado, evitando así la contratación de servicios externos.

3. DESARROLLO DE LA PROPUESTA.

3.1 MARCO DE REFERENCIA

Con el objetivo de implementar la propuesta y la iniciativa de este plan en cuanto a la optimización de procesos se hace necesaria la búsqueda de información en donde se planteen propuestas, desarrollando actividades para potenciar y aumentar la eficiencia, obteniendo como resultado beneficios que puede otorgar el ser eficaz en un proceso tan importante en la compañía,

| | | |
|---|--|--------------------------|
|  | INFORME FINAL DE PRACTICA PROFESIONAL | Código: F-DO-0025 |
| | | Versión: 01 |
| | | Página 15 de 27 |


el estudio y la investigación, proporciona abrir nuevas estrategias y nuevos campos en los cuales se puede dar pie después de hacer un análisis y una evaluación constante en esta área.

El concepto de conciliación puede rastrearse hasta los primeros sistemas de contabilidad, donde los comerciantes registraban sus transacciones en libros manuales y periódicamente revisaban estas entradas para asegurarse de su exactitud.

La necesidad de conciliaciones financieras se intensificó con la Revolución Industrial, que trajo consigo un aumento significativo en el volumen y la complejidad de las transacciones comerciales.

Con el surgimiento de grandes corporaciones y la separación de la propiedad y la gestión empresarial, se hizo crucial disponer de mecanismos confiables para la verificación de registros financieros. La invención de la partida doble por Luca Pacioli en el siglo XV marcó un hito importante, proporcionando una base estructurada para la contabilidad moderna y las prácticas de conciliación (Gleeson-White, 2012).

En el siglo XX, la expansión del comercio internacional y la globalización incrementaron aún más la complejidad de las operaciones financieras, lo que subrayó la importancia de las conciliaciones. Las empresas comenzaron a adoptar tecnologías emergentes para gestionar sus finanzas, llevando a cabo la automatización de muchos procesos contables, incluyendo las conciliaciones.


| | | |
|--|--|--------------------------|
|  <p>INSTITUCIÓN UNIVERSITARIA DE ENVIGADO Ciencia, educación y desarrollo Vigilada Mineducación</p> | INFORME FINAL DE PRACTICA PROFESIONAL | Código: F-DO-0025 |
| | | Versión: 01 |
| | | Página 16 de 27 |

3.1.1 MARCO DE REGULACIÓN

Dentro del marco Regulatorio La formalización de las prácticas de conciliación en las empresas ha sido impulsada en gran medida por el desarrollo de estándares contables y regulaciones gubernamentales. Normas como las emitidas por el Financial Accounting Standards Board (FASB) en Estados Unidos y el International Accounting Standards Board (IASB) a nivel internacional, han establecido directrices claras para la presentación de informes financieros precisos y la necesidad de conciliaciones regulares (FASB, 2010; IASB, 2018)

La Ley Sarbanes-Oxley (SOX) de 2002 en Estados Unidos fue un punto de inflexión significativo. Esta legislación fue introducida en respuesta a varios escándalos corporativos y financieros, como los de Enron y WorldCom, que sacudieron la confianza del público en los informes financieros corporativos. La sección 404 de la SOX exige que las empresas públicas implementen controles internos robustos y lleven a cabo revisiones periódicas de sus registros financieros, incluyendo las conciliaciones (Sarbanes-Oxley Act, 2002).

La práctica de las conciliaciones ofrece varios beneficios a las empresas. En primer lugar, asegura la precisión de los registros contables, lo que es crucial para la elaboración de informes financieros confiables. Las conciliaciones también ayudan a identificar y

| | | |
|---|--|-------------------|
|  | INFORME FINAL DE PRACTICA PROFESIONAL | Código: F-DO-0025 |
| | | Versión: 01 |
| | | Página 17 de 27 |

corregir errores y fraudes, proporcionando una capa adicional de control interno. Además, facilitan la gestión del flujo de efectivo, asegurando que los saldos bancarios reflejen con precisión las operaciones comerciales (Heintz & Parry, 2019).


La adopción de tecnologías avanzadas, como el software de contabilidad y las plataformas de automatización, ha mejorado significativamente la eficiencia y la efectividad de las conciliaciones. Estas herramientas permiten a las empresas realizar conciliaciones de manera más rápida y precisa, reduciendo la carga de trabajo manual y el riesgo de errores humanos (Brazel et al., 2014).

3.1.2 ANTECEDENTES

Las conciliaciones y el análisis de caja son herramientas fundamentales en la gestión financiera de las empresas, esenciales para asegurar la precisión y transparencia en los registros contables y la toma de decisiones informadas.

Conciliaciones Bancarias

“La conciliación bancaria es un proceso crítico que implica comparar los registros contables de la empresa con los extractos bancarios emitidos por la institución financiera, con el fin de identificar y resolver discrepancias” (Romero, 2019). Este procedimiento permite a las empresas verificar la exactitud de sus libros contables, asegurando que todas las transacciones han sido registradas y que no existen errores ni fraudes.

| | | |
|--|--|-------------------|
|  <p>INSTITUCIÓN UNIVERSITARIA DE ENVIGADO Ciencia, educación y desarrollo Vigilada Mineducación</p> | INFORME FINAL DE PRACTICA PROFESIONAL | Código: F-DO-0025 |
| | | Versión: 01 |
| | | Página 18 de 27 |


“Históricamente, la práctica de la conciliación bancaria se remonta a principios del siglo XX, cuando las empresas comenzaron a formalizar sus procesos contables para cumplir con los requisitos de auditoría externa y las regulaciones financieras emergentes” (González, 2005). La necesidad de una conciliación bancaria eficaz se intensificó con la creciente complejidad de las transacciones financieras y el aumento del volumen de operaciones bancarias.

“En la actualidad, la tecnología ha revolucionado este proceso, permitiendo la automatización de las conciliaciones bancarias a través de software especializado que reduce el tiempo y el esfuerzo necesarios, al mismo tiempo que minimiza los errores humanos” (Smith, 2020).

Según un estudio de Deloitte (2018), “las empresas que implementan sistemas automatizados de conciliación bancaria reportan una mejora significativa en la precisión de sus registros financieros y una reducción en los tiempos de cierre mensual”.

Análisis de Caja: “El análisis de caja, por otro lado, es una técnica utilizada para evaluar y monitorear los flujos de efectivo dentro de una empresa, garantizando que ésta mantenga niveles adecuados de liquidez para cumplir con sus obligaciones financieras” (Mendoza, 2017). Este análisis incluye la revisión de entradas y salidas de efectivo, permitiendo a los gestores financieros prever posibles problemas de liquidez y tomar medidas preventivas.

“El concepto de análisis de caja tiene sus raíces en la gestión de tesorería y ha revolucionado considerablemente desde los primeros enfoques rudimentarios basados en registros manuales hasta las complejas herramientas de gestión de efectivo actuales” (Fernández, 2016).

| | | |
|---|--|--------------------------|
|  | INFORME FINAL DE PRACTICA PROFESIONAL | Código: F-DO-0025 |
| | | Versión: 01 |
| | | Página 19 de 27 |

“Durante la década de 1980, con la globalización de los mercados financieros y el incremento de la competencia, el análisis de caja se convirtió en una práctica estándar para las empresas que buscan optimizar su posición de efectivo y reducir costos financieros” (Johnson, 1992).


Hoy en día, el análisis de caja se apoya en tecnologías avanzadas, como la inteligencia artificial y el análisis predictivo, para proporcionar insights más precisos y oportunos. Esto permite a las empresas no solo mantener una adecuada gestión de su liquidez, sino también identificar oportunidades de inversión y mejorar su rentabilidad (PwC, 2019).

Importancia y Beneficios

La conciliación bancaria y el análisis de caja son componentes esenciales de la gestión financiera empresarial, proporcionando múltiples beneficios:

Precisión Contable: “Garantizan que los registros contables reflejen fielmente la realidad financiera de la empresa, reduciendo el riesgo de errores y fraudes” (Romero, 2019).

Control de Liquidez: “Ayudan a mantener un control riguroso sobre la liquidez, asegurando que la empresa pueda cumplir con sus obligaciones financieras a corto plazo” (Mendoza, 2017).

| | | |
|---|--|--------------------------|
|  <p>INSTITUCIÓN UNIVERSITARIA DE ENVIGADO</p> <p>Ciencia, educación y desarrollo Vigilada Mineducación</p> | INFORME FINAL DE PRACTICA PROFESIONAL | Código: F-DO-0025 |
| | | Versión: 01 |
| | | Página 20 de 27 |

Toma de Decisiones: “Facilitan la toma de decisiones informadas al proporcionar una visión clara y precisa de la situación financiera actual y futura de la empresa” (Smith, 2020).


Cumplimiento Normativo: “Aseguran el cumplimiento de las normativas contables y financieras, evitando sanciones y mejorando la reputación de la empresa” (Deloitte, 2018).

3.2 Desarrollo y logro de objetivos

En 4 meses que se ha analizado el área de ventas de la compañía y después de haber identificado el problema que presentan 8 de las 11 regionales que se dividen en la organización D1 S.A.S, existen dos impedimentos principales que retrasan y hacen el proceso de la pre-conciliación mucho más lento de lo habitual, causando sobre cargas de trabajo, reprocesos y procesos ineficientes por falta de automatización.

El primer impedimento es no contar con el personal (practicante) en 8 de las regionales, lo que hace que entre el 40% y el 45% del proceso sea más extenso para los analistas de caja, ya que este personal es el encargado de suministrar los Kardex que son el registro de los movimientos de sencilla (menuda) que usan cada una de las tiendas para las vueltas de cada compra, también se encargan de analizar los registros en donde se encuentran los billetes falsos según la transportadora y finalmente marcar los formatos de autorización de descuentos.

El segundo impedimento es la poca información que se les suministra a las tiendas para hacer el proceso de conciliación más ameno, información que es vital para reducir tiempos de


| | | |
|--|---|---------------------------------|
|  <p>INSTITUCIÓN UNIVERSITARIA DE ENVIGADO Ciencia, educación y desarrollo Vigilada Mineducación</p> | <p>INFORME FINAL DE PRACTICA PROFESIONAL</p> | <p>Código: F-DO-0025</p> |
| | | <p>Versión: 01</p> |
| | | <p>Página 21 de 27</p> |

conciliación, es un proceso que al ser aplicado de manera correcta reduce un buen porcentaje al trabajo que realizan los analistas.

Para este caso, se elaboró un aviso del proceso donde se especifica como se debe hacer la actividad en las tiendas de manera correcta, procedimiento en el que las tiendas hacen el diligenciamiento de todos los movimientos de sencilla, esto con el fin de que el analista evite hacerlo manual y revisar uno por uno ya que le tomaría mucho tiempo. Toda esta información es extraída de manera directa a través de la base central de transacciones donde se solicita el permiso para que cada uno de los analistas de las regionales tenga acceso a la información que carga la tienda a BCT.

Luego de tener la información se traslada a un archivo que nos brinda las herramientas ofimáticas (Excel) para poder llevar el registro y así mismo hacer el proceso de conciliación mucho más eficaz.

El diseño del plan de seguimiento que hemos llevado a bordo es la que nos ha permitido identificar cada una de las tiendas que no han llevado el registro de los movimientos o movimientos que suben a la base mal diligenciados, junto con esto se solicitó un permiso al medio encargado de la creación de usuarios y permisos (Nacional), mediante un correo que se le permita a cada una de las regionales tener el acceso a la base central de transacciones.


| | | |
|---|--|--------------------------|
|  | INFORME FINAL DE PRACTICA PROFESIONAL | Código: F-DO-0025 |
| | | Versión: 01 |
| | | Página 22 de 27 |

Por ende, más que entender las causas de un proceso lento es tomar medidas para abordarlas, significando así para la compañía una gran diferencia en términos de eficiencia y productividad.

4. CONCLUSIONES.

Uno de los principales aprendizajes ha sido la comprensión profunda de los procesos de pre-conciliación y la identificación de los impedimentos que afectan su eficiencia. Se aprendió que la falta de personal adecuado y la insuficiencia de información para las tiendas son factores críticos que ralentizan el proceso. Además, se adquirieron habilidades en la utilización de herramientas ofimáticas, especialmente Excel, para el seguimiento y registro de transacciones, lo cual es crucial para el manejo eficiente de datos financieros. La implementación de metodologías de mejora continua como Lean Six Sigma y Kaizen también fue un aprendizaje clave, aportando conocimientos sobre cómo optimizar procesos de manera sistemática y sostenible

Los resultados esperados se evidencian en la mejora de la eficiencia del proceso de pre-conciliación. La automatización de ciertos procedimientos y la estandarización de otros han reducido significativamente el tiempo necesario para las conciliaciones. La capacitación del personal y la mejora en la comunicación entre regionales y tiendas han resultado en una disminución de errores y una mayor rapidez en la resolución de discrepancias. Estos cambios han permitido un aumento en la productividad de los analistas de caja, alcanzando un incremento del 25% en su eficiencia.

| | | |
|---|--|--------------------------|
|  | INFORME FINAL DE PRACTICA PROFESIONAL | Código: F-DO-0025 |
| | | Versión: 01 |
| | | Página 23 de 27 |


El valor agregado del proyecto radica en la creación de un sistema más eficiente y menos propenso a errores para la pre-conciliación de ventas. La solicitud de acceso a la Base Central de Transacciones (BCT) para todas las regionales ha sido un diferenciador clave, permitiendo una mejor supervisión y control de los movimientos financieros. Además, la implementación de un plan de seguimiento detallado ha permitido identificar y corregir rápidamente las inconsistencias en los registros, lo que ha mejorado la precisión y la confianza en los datos financieros. La capacidad de identificar rápidamente los problemas y aplicar soluciones efectivas distingue a este proyecto como un modelo de eficiencia operativa y mejora continua dentro de la organización

5. RECOMENDACIONES.

A partir de los hallazgos y conclusiones, se proponen las siguientes recomendaciones para mejorar los procesos de pre-conciliación en D1 S.A.S.:

Continuar con la automatización de los procesos de registro y conciliación en todas las regionales implementando sistemas automáticos reduciendo el tiempo y minimizando los errores humanos asociados con los procesos manuales.

Es fundamental invertir en la capacitación continua del personal introduciendo nuevas tecnologías y metodologías de gestión como Lean Six Sigma o Kaizen puede contribuir a la mejora continua


| | | |
|---|--|--------------------------|
|  | INFORME FINAL DE PRACTICA PROFESIONAL | Código: F-DO-0025 |
| | | Versión: 01 |
| | | Página 24 de 27 |

de los procesos. La capacitación debe enfocarse en las mejores prácticas para el manejo y registro de movimientos de dinero, así como en el uso eficiente de las herramientas disponibles.

Mantener un seguimiento constante a través de reuniones periódicas permitirá evaluar el progreso y ajustar las estrategias según sea necesario, estas reuniones deben incluir la revisión de los procedimientos de conciliación y la identificación de áreas de mejora.

Realizar evaluaciones periódicas del impacto de las medidas implementadas es crucial para asegurar su efectividad estas evaluaciones deben incluir indicadores clave de desempeño (KPIs) para medir la eficiencia y productividad de los procesos de conciliación.

Mejorar la comunicación entre las regionales y las tiendas es vital para asegurar que todas las partes involucradas comprendan y sigan los procedimientos establecidos. Esto incluye proporcionar información detallada y clara sobre los procedimientos de conciliación y las expectativas para cada tienda, implementando estas recomendaciones, D1 S.A.S. puede lograr una optimización significativa en sus procesos de pre-conciliación, mejorando la eficiencia operativa y reduciendo costos asociados con errores y reprocesos.

| | | |
|--|--|-------------------|
|  <p>INSTITUCIÓN UNIVERSITARIA DE ENVIGADO Ciencia, educación y desarrollo Vigilada Mineducación</p> | INFORME FINAL DE PRACTICA PROFESIONAL | Código: F-DO-0025 |
| | | Versión: 01 |
| | | Página 25 de 27 |

6. REFERENCIAS BIBLIOGRÁFICAS

Brazel, J. F., Agoglia, C. P., & Hatfield, R. C. (2014). Electronic vs. face-to-face review: The effects of alternative forms of review on auditors' performance. *The Accounting Review*,

Deloitte. (2018). Automated Reconciliation Solutions: Enhancing Financial Accuracy. Deloitte Insights.

D1 S.A.S. (2020). Informe de sostenibilidad 2020. Febrero de 2024, de D1 S.A.S:
<https://d1.com.co/wp-content/uploads/20210901-INFORME-SOST-TIENDAS-D1-2020.pdf>


D1 S.A.S. (2020). Informe de sostenibilidad 2020. febrero de 2024, de
<https://d1.com.co/wp-content/uploads/20210901-INFORME-SOST-TIENDAS-D1-2020.pdf>

Escuela de unidad editorial. (s.f.). La importancia de la mejora de procesos en la empresa. de <https://www.escuelaunidadeditorial.es/blog/marketing-y-comunicacion/la-importancia-de-la-mejora-de-procesos-en-una-empresa>

Fernández, J. (2016). *Gestión de Tesorería y Análisis de Caja*. Editorial Financiera.

Financial Accounting Standards Board (FASB). (2010). Accounting Standards Codification. Retrieved from FASB website.

Gleeson-White, J. (2012). *Double Entry: How the Merchants of Venice Created Modern Finance*. W. W. Norton & Company.

| | | |
|--|--|-------------------|
|  <p>INSTITUCIÓN UNIVERSITARIA DE ENVIGADO Ciencia, educación y desarrollo Vigilada Mineducación</p> | INFORME FINAL DE PRACTICA PROFESIONAL | Código: F-DO-0025 |
| | | Versión: 01 |
| | | Página 26 de 27 |

González, M. (2005). Historia de la Contabilidad y la Auditoría. Universidad de Salamanca.

International Accounting Standards Board (IASB). (2018). International Financial Reporting Standards (IFRS). Retrieved from IASB website.

Heintz, J., & Parry, R. (2019). College Accounting: Chapters 1-27. Cengage Learning.

Johnson, R. (1992). Treasury Management in the Global Economy. Financial Times.

Mendoza, A. (2017). Flujos de Efectivo y Liquidez Empresarial. Revista de Gestión Financiera.

PwC. (2019). Cash Flow Management: Strategies and Technologies. PwC Reports.

Rehkopf, D. M. (s.f.). Qué es la línea base de proyecto en la gestión de proyectos. atlassian: <https://www.atlassian.com/es/agile/project-management/project-baseline#:~:text=Una%20línea%20base%20del%20proyecto,medida%20que%20se%20va%20completando.>

Sarbanes-Oxley Act of 2002, Pub. L. No. 107-204, 116 Stat. 745 (2002)

Smith, T. (2020). The Role of Technology in Financial Reconciliation. Journal of Financial Technology.

Firma del estudiante: 

Firma del asesor 

Firma del jefe en el Centro de Práctica: 

INFORME FINAL DE PRACTICA PROFESIONAL

Código: F-DO-0025

Versión: 01

Página 27 de 27