



## FICHA DE PROCESO

<b>PROCESO:</b>	Finanzas	<b>Código:</b>	16,369-18	<b>Fecha:</b>	1-10-21
<b>SUB- PROCESO</b>	Contabilidad	<b>Revisión:</b>	04		

### OBJETIVO DEL PROCESO

Evaluar, controlar y realizar las actividades relacionadas con las cuentas contables que se desarrollan en Zona Libre de Colón.

#### LÍDER DEL PROCESO

Jefe de Contabilidad

#### RESPONSABLES DEL PROCESO

Auxiliar de Contabilidad

Secretaria

### DESCRIPCIÓN DE ACTIVIDADES (1)

PROVEEDOR	ENTRADA	ACTIVIDADES	SALIDA	CLIENTE
Asesoría Legal	Contrato (Permiso de operación, Local, Lote, Convenio de Representación)	Cuentas por cobrar: <ul style="list-style-type: none"> <li>Registrar el contrato en sistema contable que define el ciclo de facturación</li> <li>Envío y entrega de la Facturación mensual al usuario</li> <li>Emitir el listado de morosidad y analizar la cartera de cuenta morosas</li> <li>Realizar el seguimiento de los pagos de los usuarios a través de la gestión de cobros</li> </ul>	Factura Reporte de Morosidad	Departamento de Contabilidad Usuario
Departamento de Compras Departamento de Presupuesto	Registro de Operaciones Orden de Compra Gestión de Cobro Orden de Pago Directo	Cuentas por pagar a los proveedores: <ul style="list-style-type: none"> <li>Registro de la cuenta en el sistema               <ul style="list-style-type: none"> <li>Sellar la documentación (Gestión de Cobros u Orden de pago Directo)</li> </ul> </li> <li>Registro en el libro de control de documentos</li> <li>Envío de la documentación a tesorería</li> </ul>	Registro de Operaciones Orden de Compra Gestión de Cobro Orden de Pago Directo	Departamento de Tesorería

### DOCUMENTOS APLICABLES

NOMBRE DEL DOCUMENTO	CÓDIGO	NOMBRE DEL DOCUMENTO	CÓDIGO
Análisis de recaudaciones	P-D.F.-D.C.-01	Cobro débito automático ACH	P-D.F.-D.C.-06
Preparación de los estados financieros	P-D.F.-D.C.-02	Aprobación y ajuste de saldos a las empresas de la Zona Libre de Colón en el Sistema de Declaración de Movimiento Comercial Electrónico (DMCE)	P-D.F.-D.C.-07
Realización de las conciliaciones bancarias (fondo general, fondo de inversión y fondo de planilla)	P-D.F.-D.C.-03	Actualización de capacidad de almacenaje de contenedores de las empresas de la Zona Libre de Colón en el Sistema de Declaración de Movimiento Comercial Electrónico (DMCE)	P-D.F.-D.C.-08
Registro de las cuentas por pagar a los proveedores	P-D.F.-D.C.-04	Cobros a las empresas morosas de la Zona Libre de Colón	P-D.F.-D.C.-09
Registro de cuentas por cobrar	P-D.F.-D.C.-05		
Orden de Cobro	642-94	Comprobante Diario	644-07



## FICHA DE PROCESO

<b>PROCESO:</b>	Finanzas	<b>Código:</b>	16,369-18	<b>Fecha:</b>	1-10-21
<b>SUB- PROCESO</b>	Contabilidad	<b>Revisión:</b>	04		

### REGISTROS QUE SE CONSERVAN

NOMBRE	CÓDIGO	NOMBRE DEL REGISTRO	CÓDIGO
Orden de Cobro	642-94	Comprobante Diario	644-07

### INDICADORES ESTABLECIDOS

NOMBRE	MÉTRICA	META	FRECUENCIA
N/A	N/A	N/A	N/A

### RIESGOS IDENTIFICADOS

NOMBRE DEL RIESGO	DESCRIPCIÓN DEL RIESGO	AGENTE GENERADOR	CAUSA	EFECTO	CONTROLES	ACCION	RESPONSABLE
Facturación	Errores en la factura	Auxiliar de Contabilidad	Omisión, descuido, falta de concentración.	Insatisfacción del usuario Incumplimiento de los requerimientos del Sistema / afectación de la calidad	Preventivo	Verificación por parte del auxiliar Verificación de los reportes por parte del jefe de contabilidad	Jefe de Contabilidad
Fallas en el Servidor	Fallos en el Servidor de la base de datos de informática		Falta de mantenimiento de los equipos de informática (impresoras y computadoras)  Apagones de luz	Las facturas no llegan al correo del usuario, por lo tanto, afecta el pago a tipo de las facturaciones del mes y la entrega oportuna de los paz y salvo.  Insatisfacción del usuario.  Pérdida de Ingreso a la institución, ya que las facturas no llegan a tiempo.	Preventivo	Coordinar reunión de trabajo para poner en conocimiento al Jefe de informática los problemas existentes y las fallas del Servidor	Departamento de Contabilidad
Pagos por ACH (transferencias bancarias realizadas en línea)	Dificultad para identificar los pagos que realizan las empresas a través del sistema ACH		Este sistema se implementó a raíz de la Pandemia mundial generado por el Virus Covid-19	Cada mes queda sin identificar depósitos que realizan las empresas, afectando las Conciliaciones Bancaria. Se generan morosidades. La empresa no obtiene su Paz y Salvo a tiempo.	Correctivo Cuando realicen los pagos, estos contengan toda la información solicitada en la página web de la Zona libre de Colón.	Utilizar las redes sociales de la Zona Libre de Colón para promover estas formas de pagos con todas las especificaciones	Departamento de Contabilidad



## FICHA DE PROCESO

	<b>PROCESO:</b>	Finanzas	<b>Código:</b>	16,369-18	<b>Fecha:</b>	1-10-21
	<b>SUB- PROCESO</b>	Contabilidad	<b>Revisión:</b>	04		

COMUNICACIÓN				
MENSAJE	EMISOR	MEDIO	FRECUENCIA	RECEPTOR
Morosidad de Usuario	Auxiliar Contabilidad (Facturación)	Memorándum	Por Evento	Asesoría Legal, Auditoría Interna y Usuario
Paz y Salvo	Secretaria o Auxiliar de Contabilidad	Memorándum	Por Evento	Asesoría Legal, Auditoría Interna y Usuario
Depósitos de Garantía	Secretaria o Jefe de Contabilidad	Memorándum	Por Evento	Asesoría Legal y Tesorería

PARTES INTERESADAS			
PARTES INTERESADAS	EXPECTATIVAS	CONTROL (SEGUIMIENTO / REVISION)	REQUERIMIENTO DEL SGC
Contraloría General de la República	Cumplimiento con los Informes mensuales	Envío Mensual/Diario de los Informes	Informes Financieros Informes Diarios de Bancos
MEF	Cumplimiento con los informes	Envío Trimestrales	Informes Financieros
Asamblea Nacional	Cumplimiento con los informes	Envío Trimestrales	Informes Financieros
Banco Nacional	Cumplimiento con los informes	Envío Trimestrales	Informes Financieros
Usuario	Entrega de la Facturación	Entrega en las instalaciones de ZOLICOL/ correo convencional	Procedimientos del sistema de gestión de calidad