

**FACULTAD DE CIENCIAS DE LA EMPRESA**

Escuela Académico Profesional de Contabilidad

Trabajo de Suficiencia Profesional

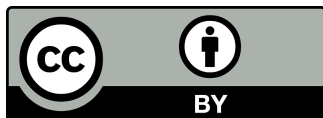
**Implementación de un sistema integrado de información  
contable de la empresa TRACTOSERVICON S.A.C. - 2022**

Monica Veronica Ñaupari Rojas

Para optar el Título Profesional de  
Contador Público

Huancayo, 2025

Repositorio Institucional Continental  
Trabajo de suficiencia profesional



Esta obra está bajo una Licencia "Creative Commons Atribución 4.0 Internacional" .

## **INFORME DE CONFORMIDAD DE ORIGINALIDAD DE TRABAJO DE INVESTIGACIÓN**

**A** : Decano de la Facultad de Ciencias de la Empresa  
**DE** : Mg. CPCC. Angélica María Tovar Navarro  
Asesor de trabajo de investigación  
**ASUNTO** : Remito resultado de evaluación de originalidad de trabajo de investigación  
**FECHA** : 22 de Julio de 2025

Con sumo agrado me dirijo a vuestro despacho para informar que, en mi condición de asesor del trabajo de investigación:

**Título:**

Implementación de un sistema integrado de información contable de la empresa TRACTOSERVICON S.A.C. - 2022

**Autor:**

Monica Veronica Ñaupari Rojas – EAP. Contabilidad

Se procedió con la carga del documento a la plataforma "Turnitin" y se realizó la verificación completa de las coincidencias resaltadas por el software dando por resultado 18 % de similitud sin encontrarse hallazgos relacionados a plagio. Se utilizaron los siguientes filtros:

- Filtro de exclusión de bibliografía SI  NO
- Filtro de exclusión de grupos de palabras menores  
Nº de palabras excluidas (en caso de elegir "SI"): 15 SI  NO
- Exclusión de fuente por trabajo anterior del mismo estudiante SI  NO

En consecuencia, se determina que el trabajo de investigación constituye un documento original al presentar similitud de otros autores (citas) por debajo del porcentaje establecido por la Universidad Continental.

Recae toda responsabilidad del contenido del trabajo de investigación sobre el autor y asesor, en concordancia a los principios expresados en el Reglamento del Registro Nacional de Trabajos conducentes a Grados y Títulos – RENATI y en la normativa de la Universidad Continental.

Atentamente,

**La firma del asesor obra en el archivo original**  
(No se muestra en este documento por estar expuesto a publicación)

## **DEDICATORIA**

A Dios porque ha estado conmigo a cada paso que doy, cuidándome y dándome fortaleza a seguir adelante.

A mi madre, quien a lo largo de mi vida ha velado por mi bienestar y educación siendo el apoyo en todo momento, brindándome su entera confianza en cada reto que se me presentaba sin dudar ni un solo momento en mi inteligencia y capacidad.

La autora.

## **AGRADECIMIENTO**

A Dios, por darme la familia que sin condición alguna me apoyan constantemente.

A la Universidad Continental, por albergarme durante el periodo de mi formación profesional.

A los docentes de la Escuela Académico de Profesional de Contabilidad por compartir conmigo sus experiencias y enseñanzas en el aula de clases.

A todas las personas que estuvieron presentes en el desarrollo de mi trabajo como profesional.

## ÍNDICE DE CONTENIDO

DEDICATORIA .....	ii
AGRADECIMIENTO .....	iii
ÍNDICE DE CONTENIDO .....	iv
ÍNDICE DE TABLAS .....	ix
ÍNDICE DE FIGURAS.....	x
RESUMEN EJECUTIVO.....	xi
INTRODUCCIÓN .....	xiii
CAPÍTULO I: ASPECTOS GENERALES DE LA EMPRESA Y/O INSTITUCIÓN.....	13
1.1. Datos Generales de la Institución .....	13
1.1.1. Nombre o Razón Social .....	13
1.1.2. Ubicación .....	13
1.1.3. Giro del Negocio.....	14
1.1.4. Tamaño de la Empresa.....	14
1.2. Actividades Principales de la Institución y/o Empresa.....	15
1.2.1. Experiencia de la empresa y/o institución.....	15
1.3. Reseña Histórica de la Institución y/o Empresa .....	17
1.4. Organigrama de la Institución y/o Empresa.....	18
1.4.1. Organigrama General .....	19
1.4.2. Organigrama en Obra.....	21
1.5. Visión y Misión.....	22
1.5.1. Visión .....	22
1.5.2. Misión .....	22

1.6. Bases Legales o Documentos Administrativos.....	22
1.7. Descripción del Área donde Realiza sus Actividades Profesionales .....	23
1.8. Descripción del Cargo y de las Responsabilidades del Bachiller en la Institución y/o Empresa.....	24
1.8.1. Descripción del Cargo Administrador de Obra.....	24
1.8.2. Funciones y Responsabilidades.....	25
1.8.3. Descripción del Cargo por Encargatura para desarrollar Sistema Integral Contable.....	27
<b>CAPÍTULO II: ASPECTOS GENERALES DE LAS ACTIVIDADES PROFESIONALES .....</b>	<b>29</b>
2.1. Antecedentes o Diagnóstico Situacional.....	29
2.2. Identificación de oportunidad o necesidad en el área de actividad profesional.....	33
2.3. Objetivos de la Actividad Profesional .....	35
2.3.1. Objetivo Principal .....	35
2.3.2. Objetivo Específicos .....	35
2.4. Justificación de la Actividad Profesional.....	35
2.5. Resultados Esperados.....	36
2.5.1. Objetivo Principal .....	36
2.5.2. Objetivos Específicos.....	36
<b>CAPÍTULO III: MARCO TEÓRICO.....</b>	<b>39</b>
3.1. Bases teóricas de las metodologías o actividades realizadas .....	39
3.1.1. Sistema integrado de información contable .....	39
<b>CAPÍTULO IV: DESCRIPCIÓN DE LAS ACTIVIDADES PROFESIONALES.....</b>	<b>54</b>
4.1. Descripción de Actividades Profesionales.....	54
4.1.1. Implementación del sistema integrado de información contable.....	54

4.1.2. Realizar un diagnóstico integral de los procesos, recursos tecnológicos y capacidades del personal contable de la empresa Tractoservicon S.A.C. -2022.....	54
4.1.3. Diseñar un plan estratégico para la implementación del sistema integrado de información contable de la empresa Tractoservicon S.A.C. - 2022 .....	54
4.1.4. Optimizar los procesos contables mediante la reingeniería de flujos de trabajo y la definición de estándares operativos en la empresa Tractoservicon S.A.C. – 2022.....	55
4.1.5. Gestionar la implementación tecnológica del sistema integrado, incluyendo la selección, instalación y configuración del software de la empresa Tractoservicon S.A.C. – 2022...	55
4.1.6. Capacitar y empoderar al personal contable para adaptarse a los nuevos procesos y herramientas de la empresa Tractoservicon S.A.C. – 2022 .....	55
4.1.7. Establecer y monitorear controles internos para asegurar la calidad y seguridad de la información contable de la empresa Tractoservicon S.A.C. – 2022 .....	56
4.1.8. Enfoque de las Actividades Profesionales .....	57
4.1.9. Alcance de las Actividades Profesionales.....	58
4.1.10. Entregables de las Actividades Profesionales .....	60
4.2. Aspectos Técnicos de la Actividad Profesional.....	61
4.2.1. Metodologías.....	61
4.2.2. Técnicas .....	62
4.2.3. Instrumentos.....	63
4.2.4. Equipos y Materiales Utilizados en el Desarrollo de las Actividades .....	63
4.3. Ejecución de las Actividades Profesionales.....	65
4.3.1. Cronograma de Actividades Realizadas.....	65
4.3.2. Proceso y Secuencia Operativa de las Actividades Profesionales .....	66



Capítulo V: Resultados .....	68
5.1. Resultados finales de las actividades realizadas .....	68
5.2. Logros Alcanzados.....	70
5.2.1. Logro alcanzado sobre “Informe de diagnóstico integral de los procesos, recursos tecnológicos y capacidades del personal contable” .....	70
5.2.2. Logro alcanzado sobre “Plan estratégico para la implementación del sistema integrado de información contable” .....	72
5.2.3. Logro alcanzado sobre “Optimizar los procesos contables mediante la reingeniería de flujos de trabajo y la definición de estándares operativos en la empresa Tractoservicon S.A.C. – 2022” .....	74
5.2.4. Logro alcanzado sobre “Gestionar la implementación tecnológica del sistema integrado, incluyendo la selección, instalación y configuración del software de la empresa Tractoservicon S.A.C. – 2022” .....	82
5.2.5. Logro alcanzado sobre “Capacitar y empoderar al personal contable para adaptarse a los nuevos procesos y herramientas de la empresa Tractoservicon S.A.C. – 2022” .....	85
5.2.6. Logro alcanzado sobre “Establecer y monitorear controles internos para asegurar la calidad y seguridad de la información contable de la empresa Tractoservicon S.A.C. – 2022” ...	88
5.3. Dificultades Encontradas .....	97
5.4. Planteamiento de Mejoras.....	98
5.5. Análisis .....	99
5.6. Aporte del Bachiller en la Empresa y/o Institución .....	100
CONCLUSIONES .....	103
RECOMENDACIONES.....	105

REFERENCIAS..... 107

ANEXOS ..... 109

## ÍNDICE DE TABLAS

Tabla 1: Obras ejecutadas por TRACTOSERVICON S.A.C .....	16
Tabla 2: Servicios ejecutados por TRACTOSERVICON S.A.C. ....	17
Tabla 3: Cronograma de Actividades .....	65
Tabla 4: Procesos y secuencia operativa de las actividades profesionales .....	66
Tabla 5: Diagnóstico de los procesos actuales .....	71
Tabla 6: Diagnóstico de los recursos tecnológicos disponibles.....	71
Tabla 7: Diagnóstico de las capacidades del personal contable .....	71
Tabla 8: Identificación de áreas prioritarias de mejora.....	72
Tabla 9: Actividades principales.....	73
Tabla 10: Cronograma de Implementación.....	73
Tabla 11: Costo de Implementación .....	74
Tabla 12: Evaluación de Procedimientos Contables Actuales vs anterior .....	74
Tabla 13: <i>Identificación de tareas contables repetitivas</i> .....	79
Tabla 14: Flujograma de Procesos Automatizado .....	80
Tabla 15: Documentos para la Planificación de Capacitación.....	86
Tabla 16: Evaluación de Impacto de la Capacitación.....	86
Tabla 17: Métricas de Rendimiento Contable .....	90
Tabla 18: Recolección de Datos para Controles Internos.....	93
Tabla 19: Documentos para Implementación de Controles Internos.....	94
Tabla 20: Modelo para revisión y mejora continua.....	95

## ÍNDICE DE FIGURAS

Figura 1: <i>Logo institucional</i> .....	13
Figura 2: <i>Mapa de ubicación de la empresa</i> .....	14
Figura 3: <i>Determinación del segmento empresarial</i> .....	15
Figura 4: <i>Organigrama institucional</i> .....	19
Figura 5: <i>Organigrama en obra</i> .....	21
Figura 6: <i>La Contabilidad como Sistema de Información</i> .....	43
Figura 7: <i>La información contable y sus principales interesados</i> .....	44
Figura 8: <i>Clasificación operativa y administrativa de los sistemas de información</i> .....	47
Figura 9: <i>Principales elementos de un sistema de información contable</i> .....	48
Figura 10: <i>Pasos para la implementación de sistemas de información contable</i> .....	53
Figura 11: <i>Flujograma de Optimización de Procedimientos Contables</i> .....	77
Figura 12: <i>Flujograma de Automatización de Tareas Repetitivas</i> .....	81
Figura 13: <i>Flujograma de Implementación de Capacitación y Desarrollo del Personal</i> .....	87
Figura 14: <i>Flujograma de Implementación de Establecimiento de Métricas de Rendimiento</i> .....	92
Figura 15: <i>Flujograma de Implementación de Control Interno</i> .....	94
Figura 16: <i>Flujograma de Revisión y Mejora Continua</i> .....	97

## RESUMEN EJECUTIVO

En el año 2022, TRACTOSERVICON S.A.C. emprendió una serie de iniciativas estratégicas para modernizar y optimizar sus procesos contables y administrativos. El principal objetivo fue la implementación de un sistema integrado de información contable. Concluyendo así que la implementación del sistema integrado de información contable en TRACTOSERVICON S.A.C. representó un hito importante en la mejora de los procesos contables de la empresa. Este sistema ha logrado integrar todas las áreas contables en una única plataforma, lo que ha permitido un acceso más rápido y preciso a la información financiera en tiempo real. Como resultado, se ha reducido considerablemente la posibilidad de errores, mejorando así la exactitud y confiabilidad de los datos.

*Palabras Clave:* Sistema de información contable, optimización de procedimientos, automatización de tareas, control interno.

## INTRODUCCIÓN

El entorno empresarial actual exige una gestión contable y administrativa que sea no solo eficiente, sino también altamente precisa y adaptable a los cambios constantes en las normativas y tecnologías. En este contexto, TRACTOSERVICON S.A.C. reconoció la necesidad de modernizar sus procesos contables para mejorar su capacidad de respuesta y tomar decisiones más informadas. Este proyecto se centró en la implementación de un sistema integrado de información contable y en una serie de mejoras complementarias destinadas a optimizar los procedimientos, automatizar tareas repetitivas, establecer controles internos sólidos y capacitar continuamente al personal contable.

Por ello la estructura del presente trabajo se desarrolla de la siguiente forma:

En el Capítulo I, se proporciona una visión general de la empresa, detallando su historia, organigrama, misión, visión y bases legales, así como las funciones del área donde la bachiller desempeña su labor. El Capítulo II se centra en las actividades específicas desarrolladas por la bachiller, desde sus antecedentes hasta el diagnóstico inicial, identificación de necesidades, objetivos del informe y su justificación. El Capítulo III presenta el marco teórico que sustenta el informe, proporcionando las bases conceptuales. En el Capítulo IV, se describe minuciosamente la metodología empleada por la bachiller, incluyendo técnicas e instrumentos utilizados durante la implementación del sistema. Finalmente, el Capítulo V expone los resultados obtenidos de estas actividades, destacando tanto los logros alcanzados como las lecciones aprendidas a partir de la experiencia.

## CAPÍTULO I

### ASPECTOS GENERALES DE LA EMPRESA Y/O INSTITUCIÓN

#### 1.1. Datos Generales de la Institución

TRACTOSERVICON S.A.C. es una empresa familiar dedicada a la actividad de construcción de carreteras y vías de ferrocarril, venta de partes, piezas y accesorios para vehículos automotores y alquiler de maquinarias pesadas en las distintas zonas de la Región Junín, Pasco y Ucayali.

##### 1.1.1. Nombre o Razón Social

La razón social de la empresa es: TRACTOSERVICON S.A.C., según ficha del Registro Único de Contribuyentes (RUC), Nro. 20487017281

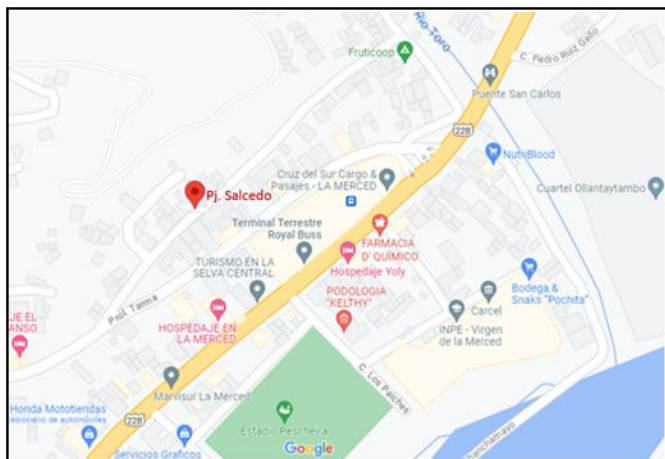
##### Figura 1: Logo institucional



##### 1.1.2. Ubicación

La Empresa tiene como domicilio fiscal en: Pj. Salcedo Mza. A Lote 13, Distrito de Chanchamayo, Provincia de Chanchamayo, Departamento de Junín. La central telefónica es: Teléfono: (064) 335-729

**Figura 2:** *Mapa de ubicación de la empresa*



### **1.1.3. Giro del Negocio**

La actividad principal de la empresa TRACTOSERVICON S.A.C. es construcción de carreteras, ejecutar toda clase de obras civiles, pavimentación de pistas y veredas, construcción de puente carrozable, construcción de infraestructura de Instituciones Educativas, construcción de nichos para cementerio, renovación de muro de contención, mantenimiento de caminos vecinales, construcción de obras de artes (alcantarillas y canaletas) y toda clase de actividades conexas a la construcción y dedicarse al alquiler de maquinarias pesadas, venta de partes y piezas de maquinarias pesadas.

CIIU 4210: Construcción de carreteras y vías de ferrocarril

### **1.1.4. Tamaño de la Empresa**

Por el volumen de sus ventas netas la empresa TRACTOSERVICON S.A.C. está calificada, dentro del segmento empresarial, como una mediana empresa.



**Figura 3:** *Determinación del segmento empresarial*

Segmento empresarial	Unidades Impositivas Tributarias (UIT)
Microempresa	Hasta 150
Pequeña empresa	Mayor de 150 hasta 1700
Mediana empresa	Mayor de 1700 hasta 2300
Gran empresa	Mayor de 2300

*Nota:* Tomado de INEI (2015, p. 4).

## 1.2. Actividades Principales de la Institución y/o Empresa

TRACTOSERVICON S.A.C., es una empresa constructora inscrita en los registros públicos desde el 16 de enero de 2009 y cuenta con personal técnico que garantiza el desarrollo de las siguientes actividades:

- a) Ejecución de obras civiles en edificaciones (colegios, edificios)
- b) Ejecución de obras viales (rehabilitación, mejoramiento y construcción de carreteras, puentes, etc.)
- c) Ejecución de obras de habilitación urbana (pavimentos flexibles)

### 1.2.1. Experiencia de la empresa y/o institución

A continuación, se presenta una descripción de los proyectos u obras ejecutadas por la empresa que demuestra su experiencia en el campo y rubro empresarial.

**Tabla 1:** *Obras ejecutadas por TRACTOSERVICON S.A.C.*

Periodo	Obras	Entidad Contratante
08/2012	Mantenimiento de Camino Vecinal la Cañera – Rio Tigre L= 3.00km	Municipalidad Provincial De Oxapampa
09/2012	Mantenimiento de Camino Vecinal Churumazu – Tingo Izquierdo L= 9.00km	Municipalidad Provincial De Oxapampa
12/2012	Obra: Construcción de la Infraestructura de la I.E N° 30941 de la Cc.Nn. Bajo Incariado, Distrito de Perene, Provincia Chanchamayo-Junín	Municipalidad Distrital De Perene
04/2013	Rehabilitación y Mejoramiento del Camino Rural Emp Pe5n Oxapampa Alto Perú	Municipalidad Provincial De Oxapampa
12/2013	Obra: Construcción de Nichos Para el Cementerio General de la Merced	Municipalidad Provincial De Chanchamayo
09/2014	Mejoramiento del Camino Vecinal entre el Anexo Pueblo Pardo y el Anexo Lomo Largo, Distrito de Chanchamayo, Provincia de Chanchamayo, Junín.	Municipalidad Provincial De Chanchamayo (Consortio 50%)
08/2018	Mejoramiento A Nivel De Afirmado De La Trocha Carrozable Desde La Escuela Al Sector De San Cristobal Anexo De Pachacc Distrito De Tapo – Tarma - Junín	Municipalidad Distrital De Tapo
09/2018	Mejoramiento y construcción Del Camino Vecinal Puerto Bolognesi Puerto Alegre Distrito De Tahuania Provincia De Atalaya, Ucayali	Municipalidad Provincial De Atalaya (Consortio 95%)
01/2020	Creacion Del Puente Carrozable Santoche En El Camino Vecinal Via Pichis Progresiva 9+609.00 En La Localidad De Tupac Amaru, Distrito De Puerto Bermudez – Oxapampa- Pasco.	Municipalidad Provincial De Puerto Bermúdez
10/2021	Renovación De Muro De Contención; En El (La) Rio Toro En La Localidad De La Merced, Distrito De Chanchamayo – Provincia De Chanchamayo – Departamento De Junín” Con Cui N° 2479896	Municipalidad Provincial De Chanchamayo (Consortio 30%)
07/2022	“Mejoramiento De La Ca. Miguel Grau, Entre Jr. Amazonas y Ca. Aviación, Ciudad De Atalaya, Distrito De Raymondi – Provincia De Atalaya – Departamento De Ucayali” – Cui N° 2322469	Municipalidad Provincial De Atalaya (Consortio 50%)

**Tabla 2:** *Servicios ejecutados por TRACTOSERVICON S.A.C.*

Periodo	Servicio de Mantenimiento	Entidad Contratante
10/2012	Servicio De Mantenimiento De Camino Vecinal Puente Villar- Tsachopen –Gramazu L= 10.06 Km	Instituto Vial Provincial Municipal De Oxapampa
06/2013	Mantenimiento periódico del Camino Vecinal Puente Gavilán Puerto Bermúdez	Instituto Vial Provincial Municipal De Oxapampa
10/2017	Servicio del Mantenimiento periódico Del Camino Vecinal Cruce C.V. Sepahua/Shambuyacu-Caserio Gavilan (8.00km)	Instituto Vial Provincial Municipal De Atalaya
10/2017	Servicio del Mantenimiento periódico Del Camino Vecinal Atalaya -Caserio Marankiari (7.13km)	Instituto Vial Provincial Municipal De Atalaya
08/2020	“Mantenimiento periódico y Rutinario Del Camino Vecinal Tramo Emp. Ju-1256 - Villa Alta - La Aurora - Eden, Distrito De Chanchamayo”	Municipalidad Provincial De Chanchamayo
08/2020	“Mantenimiento periódico y Rutinario Del Camino Vecinal Tramo Emp. Pe-22b Vaqueria – Santa Isabel – San Jose Alto Penedo, Distrito De Chanchamayo,	Municipalidad Provincial De Chanchamayo
08/2020	“Mantenimiento periódico y Rutinario Del Camino Vecinal Tramo Emp. Pe-22b San Bernardo – Santa Rosa – Ramal Olaya, Distrito De Chanchamayo,	Municipalidad Provincial De Chanchamayo
08/2020	“Mantenimiento periódico y Rutinario Del Camino Vecinal Tramo Emp. Pe-22 B Puente San Ramon Jesús María – Anexo 14 – Anexo La Esperanza, Sector Chaquicocha, Distrito De San Ramon,	Municipalidad Provincial De Chanchamayo

### 1.3. Reseña Histórica de la Institución y/o Empresa

La empresa fue fundada originalmente como TRACTOSERVIS S.A.C. el 16 de enero de 2009, bajo la firma del Abogado Notario Jorge Alejandro Lazo Villanueva, identificado con DNI N° 20567107. Sus accionistas fundadores fueron Micael Jean Mellado Cipriano y Raúl Villalva Tolentino.

Inicialmente, TRACTOSERVIS S.A.C. se dedicaba a ofrecer servicios de mecánica para vehículos automotores y maquinaria pesada, venta de repuestos y autopartes, alquiler de maquinaria pesada, venta de agregados y artículos de construcción, además de actuar como subcontratista en obras civiles tanto para empresas privadas como para entidades gubernamentales.

El 06 de junio de 2010, en una asamblea general, se decidió cambiar el nombre de la empresa a CIA. CONSTRUCTORA JEAN & PIERO S.A.C., ampliando sus actividades para incluir la ejecución de obras civiles, mantenimiento de vehículos automotores y maquinaria pesada, venta de repuestos y accesorios, alquiler de vehículos y maquinaria pesada, fabricación y comercialización de elementos prefabricados de concreto armado, transporte de personas y carga, mantenimiento de puentes, construcción metálica y carpintería en aluminio y vidrio, entre otros servicios relacionados con la industria de la construcción y consultoría de proyectos diversos.

Posteriormente, el 12 de setiembre de 2010, se decidió modificar nuevamente el nombre de la empresa a TRACTOSERVICON S.A.C. Actualmente, los accionistas son Micael Jean Mellado Cipriano y Fortunata Cipriano Cano, y la actividad principal se centra en la ejecución de obras civiles y viales, venta de partes y accesorios para vehículos automotores y maquinaria pesada, así como el alquiler de maquinarias pesadas. Además, la empresa está registrada en el Registro Nacional de Proveedores (RNP) para realizar contrataciones con el Estado Peruano.

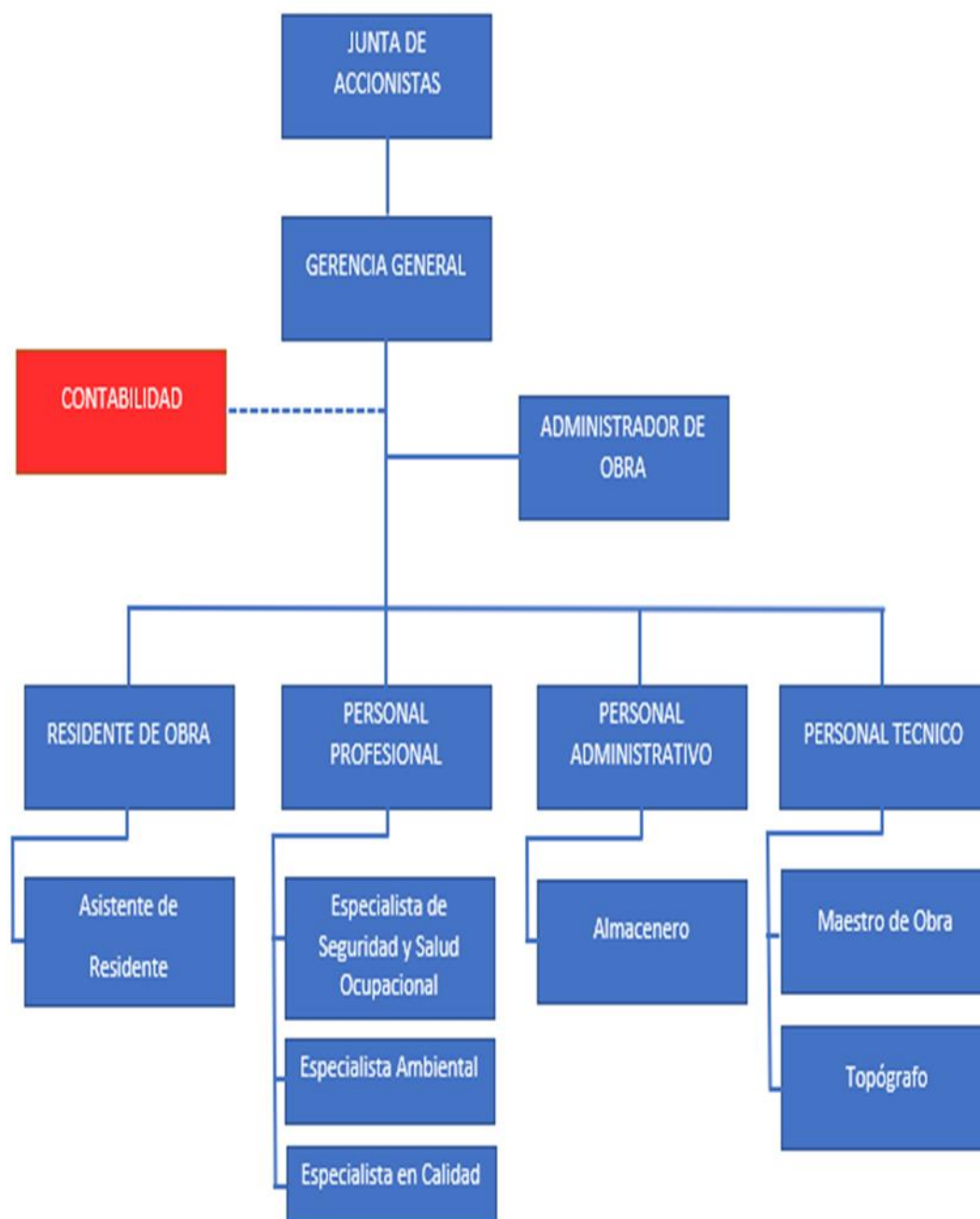
#### **1.4. Organigrama de la Institución y/o Empresa**

La Empresa TRACTOSERVICON S.A.C. ha reconocido la importancia y la necesidad de establecer un organigrama definido como parte de su estructura organizacional. Aunque oficialmente no cuenta con esta documentación, en la práctica se pueden apreciar claramente los roles y responsabilidades que desempeñan los diferentes cargos dentro de la empresa. Esto incluye

desde la alta dirección hasta los niveles operativos, evidenciando una estructura funcional que permite la operatividad diaria y el desarrollo de proyectos de manera efectiva.

#### 1.4.1. Organigrama General

**Figura 4:** Organigrama institucional



La Gerencia General es asumida por el Sr. Micael Jean Mellado Cipriano (Accionista), cuya función principal es la toma de decisiones, dirige, planifica y controla la administración de la empresa.

La empresa TRACTOSERVICON S.A.C. está organizado de la siguiente manera:

a) Junta de Accionistas

Objetivo

- Aprobar la gestión de la sociedad conformada.
- Aprobar las cuentas del ejercicio anterior y la propuesta de aplicación del resultado.
- Aprobar el aumento o la reducción del capital social.
- Aprobar la modificación de los estatutos sociales, que rigen el funcionamiento de la compañía.
- Aprobar la emisión de obligaciones u otros valores negociables.
- Decidir sobre fusiones y adquisiciones fusión y estudiar, estudiar ampliaciones futuras.
- Aprobar las cuentas anuales y la distribución de los resultados.
- En caso de sea necesario, ejecutar la disolución de la sociedad.

b) Gerencia General

Objetivo

- Controlar, dirigir y planificar las funciones de la empresa.

c) Administrador

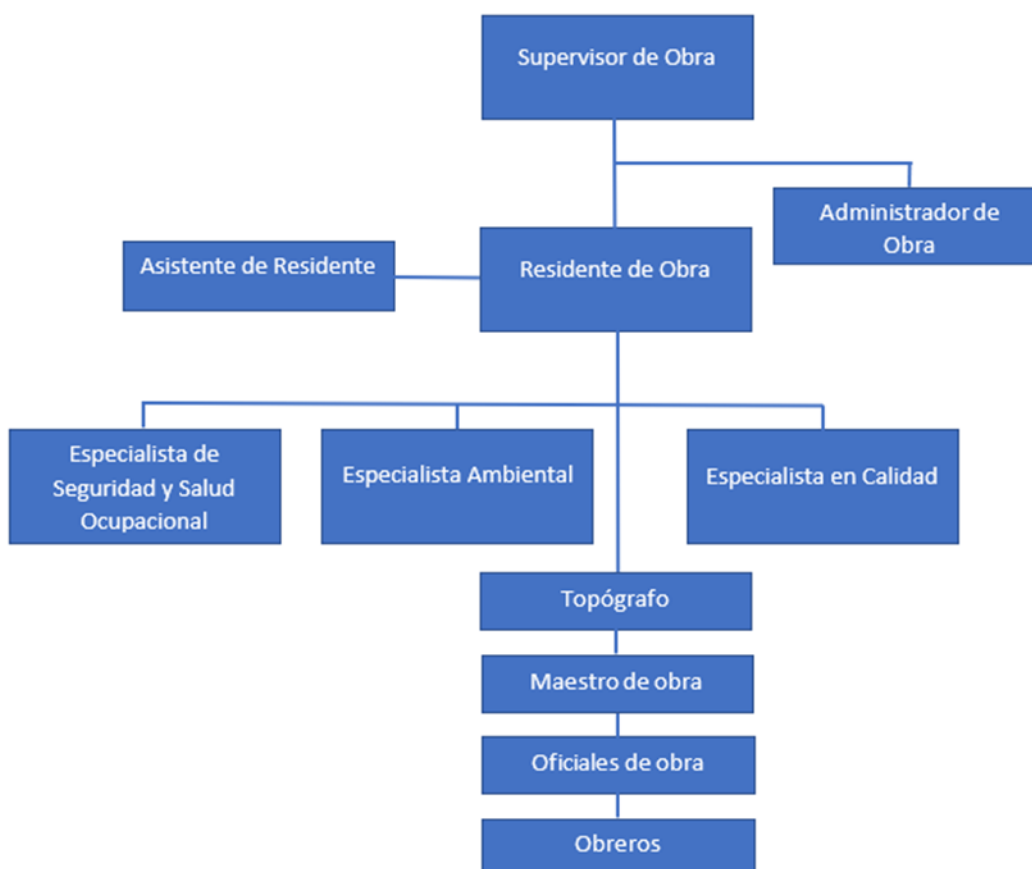
Objetivo

- Planificación de materiales, subcontratos, RRHH y financiera de la obra, así como también revisar y estudiar los antecedentes de los contratos para cumplir con la correcta programación de los avances físicos.

- Controlar desempeño de subcontratos, RRHH, protocolos realizados por el jefe de Obra y de los programas de Prevención de Riesgos. También, aprobar solicitudes de materiales, equipos y herramientas, controlando los recursos financieros sin perjudicar la programación de la obra.
- Representante de la Empresa para dirigir las reuniones periódicas de la obra, informando sobre la gestión de esta. Representar a la empresa ante cualquier evento contractual.
- Realizar solicitud de recepción de obra, revisar y aprobar documentos del término de la obra.

#### 1.4.2. Organigrama en Obra

**Figura 5:** Organigrama en obra



## **1.5. Visión y Misión**

### **1.5.1. Visión**

Ser una empresa líder en la prestación de servicios de calidad y ejecución de obras para la satisfacción del cliente; y el crecimiento constante y progresivo, creando los cimientos firmes de un futuro sustentable. Protegiendo su patrimonio, mediante la selectividad de proyectos, de esta forma minimiza los riesgos, proporcionando seguridad a sus clientes, quienes pueden estar seguros de la seriedad con que se adquieren los compromisos de ejecución de las obras y servicios.

### **1.5.2. Misión**

Nuestra misión es ser una alternativa en el desarrollo, construcción y operación de infraestructura, con vocación de servicio al cliente, ofreciéndole capacidad técnica siempre actualizada, ética profesional, calidad invariable y experiencia en el cumplimiento de sus compromisos con el fin de servirle a la sociedad.

## **1.6. Bases Legales o Documentos Administrativos**

- Constitución de la Empresa: La Minuta
- Representante Legal: Copia Literal
- Ley General de Sociedades, Ley N° 26887
- Reglamento del Texto Único Ordenado de la Ley de Promoción de la Competitividad, Formalización y Desarrollo de la Micro y Pequeña Empresa y del Acceso al Empleo Decente – Reglamento de la Ley MYPE.
- Bases estándar de Licitación Pública para la contratación de la ejecución de obras.
- TUO de la Ley N° 30225 Ley de Contrataciones del Estado, en adelante la Ley, aprobado mediante D.S. N° 082-2019-EF.



- Directiva que norma los procedimientos para Ejecución de Obras por contrato para Supervisión, Valorización y Liquidación de Obras Públicas de la Sub-Gerencia de Supervisión y Liquidación de Obras
- Directiva N° 012-2017-OSCE/PCD.
- Control de peligros en trabajos con maquinaria pesada
- Suplemento Técnico: Actualización de Costos de Mano de Obra y Planilla vigente desde el 01 de junio de 2021.

### **1.7. Descripción del Área donde Realiza sus Actividades Profesionales**

En la empresa TRACTOSERVICON S.A.C., el área donde se desarrollan las actividades profesionales incluye la gestión del Administrador de Obra, quien ocupa un puesto estratégico directamente subordinado a la Gerencia General. Este rol despliega un papel crucial como guía y supervisor durante todo el ciclo de vida de los proyectos de construcción. Desde la fase inicial del anteproyecto hasta la entrega final del proyecto, el Administrador de Obra coordina y supervisa las actividades diarias, asegurando el cumplimiento de los plazos, la calidad del trabajo y la seguridad del personal involucrado. Es responsable de optimizar los recursos disponibles y de mantener una comunicación fluida con todos los equipos y partes interesadas, garantizando así la eficiencia operativa y el éxito general de cada proyecto ejecutado por la empresa.

Además, el Administrador de Obra necesita garantizar la correcta facturación y registro de ingresos y gastos asociados a cada proyecto. Otro aspecto clave es la generación de informes financieros y contables. El Administrador de Obra debe acceder a la información actualizada y relevante sobre el estado financiero de cada proyecto para informar adecuadamente a la alta dirección y a otras partes interesadas.

## **1.8. Descripción del Cargo y de las Responsabilidades del Bachiller en la Institución y/o Empresa**

La empresa designa al bachiller en el cargo de administrador de obra responsable de supervisar y coordinar todas las actividades relacionadas con la ejecución de un proyecto de construcción. Este puesto requiere habilidades de liderazgo, organización y una sólida comprensión de los procesos de construcción.

Adicionalmente, según la carta N° 0005-2022/TRACTOSERVICON S.A.C. se ha encargado al Administrador de Obra la tarea de implementar un sistema integral contable. Esta encargatura cuenta con toda las atribuciones y responsabilidades inherentes al cargo, debiendo informar al término de la misma. Este sistema deberá ser desarrollado desde el 04 de enero de 2022 hasta el 31 de diciembre de 2022, con el objetivo de resolver los problemas actuales en la información contable. Esta nueva responsabilidad implica la creación y puesta en marcha de un sistema que permita una gestión eficiente y precisa de los datos financieros, mejorando la transparencia y facilitando la toma de decisiones basadas en información contable confiable y actualizada.

La implementación de este sistema integral contable es crucial para garantizar una administración financiera ordenada y eficiente, permitiendo un seguimiento detallado de los costos y gastos asociados al proyecto de construcción. Esto no solo ayuda a resolver los problemas actuales, sino que también contribuye a optimizar los procesos contables y financieros a largo plazo, asegurando la viabilidad y el éxito del proyecto en su totalidad.

### ***1.8.1. Descripción del Cargo Administrador de Obra***

**Cargo** : Administrador de Obra

**Línea de Dependencia** : Gerencia General

**Perfil Profesional** : Bachiller de Contabilidad

### **1.8.2. Funciones y Responsabilidades**

#### **1.8.2.1. Funciones**

- Coordinar sobre la instalación de oficina, almacén, pool de maquinarias, comedor, sala reuniones, etc.
- Conjuntamente con el Residente coordinar la movilización y desmovilización de equipos.
- Conjuntamente con el residente realizar el requerimiento de personal y equipos.
- Requerir al Ing. Residente el cronograma de equipos.
- Convocar a reuniones a toda el área de supervisión y en ocasiones a todo el personal para acordar temas que desequilibran la normal actividad de la obra.
- Elaboración de la minuta de reunión, las mismas que serán firmadas por los participantes de la reunión.
- Seguimiento y control de los asuntos acordados para su cumplimiento.
- Entrega de la minuta a la gerencia.
- Control de asistencia de personal, verificación de ausentismo con los responsables de área.
- Sacar vale de atención de combustible para abastecimiento de maquinarias.
- Sancionar los incumplimientos de las obligaciones del trabajador faltas, tardanzas, etc. tal como emana nuestro reglamento interno de trabajo.
- Establecer horarios de recorrido de las movilidades que trasladan a personal para su entrada y salida.
- Solicitar a los responsables la programación de trabajo dominical para su publicación en zonas de alcance del personal.

- Autorizar las órdenes de compra y salida de obra del personal encargado de logística en obra.
- Supervisión del servicio de alquiler que brindan las empresas terceras.
- Tener actualizado a diario el consumo de combustible para su entrega al área responsable.
- Archivar los documentos papeletas de salida, memorándum, etc. Para su entrega a la jefatura.
- Registrar en la data el total de horas que trabaja cada maquinaria, para su entrega al área responsable.
- Control de horas-hombre tareadas en obra, esto ingresara a la data, posteriormente entregar a jefatura.
- Solicitar y tramitar SCTR de personal que está en obra.
- Gestionar los servicios de alimentación u otros brindados al personal, con autorización del área de Recursos Humanos.
- Presupuestar necesidades de servicios.
- Coordinar y controlar descanso de personal en obra (administrar los regímenes).
- Coordinar y controlar los permisos y/o descanso médico.
- Reportar altas y bajas de personal de obra y de equipos/materiales. Que ya no sean necesarios.
- Controlar a personal logístico, almacén y transporte.
- Reportar contingencias o situaciones de riesgo entorno a personal a RRHH- equipos jefe de operaciones, etc.
- Validar el cronograma y presupuesto de materiales y mano de obra.

- Reportar movimientos de almacén y saldos stock en coordinación con el encargado de logística en obra.
- Gestionar servicios terceros (vehículos, andamios, alojamiento, equipos pesados, montacargas, etc.) para el funcionamiento de obra.
- Supervisar el ingreso y consumo de combustible.
- Garantizar la aplicación de procedimientos de seguridad.
- Remitir valoraciones de obra según avance, y liquidación de Obra; con el seguimiento de los tramites hasta el depósito por parte de la Entidad.
- Realizar liquidaciones de los equipos de terceros, que trabajan en la obra.

#### **1.8.2.2. Responsabilidades**

- Realizar actividades de soporte logístico, económico, financiero y de recursos humanos en la ejecución y supervisión del proyecto.
- Gestionar, controlar y verificar el abastecimiento de herramientas, instrumentos, equipos y materiales para la ejecución y supervisión de la obra.
- Realizar el soporte en el seguimiento de la programación y control de los procesos constructivos del proyecto.

### ***1.8.3. Descripción del Cargo por Encargatura para desarrollar Sistema Integral Contable***

#### **1.8.3.1. Funciones**

- Evaluar las necesidades contables actuales y futuras del proyecto para diseñar un sistema que satisfaga todas las demandas financieras.
- Crear un plan detallado para el sistema contable, incluyendo la estructura de cuentas, procedimientos de registro y métodos de consolidación de datos financieros.

- Adecuar el software contable para que cumpla con los requisitos y facilite la integración de datos financieros.
- Configurar el software contable seleccionado para asegurar que esté adaptado a las especificidades necesarias.
- Desarrollar y llevar a cabo programas de formación para el personal encargado de utilizar el sistema contable, asegurando que comprendan plenamente su funcionamiento y utilicen todas sus capacidades de manera eficiente.
- Asegurar la correcta migración e integración de todos los datos contables existentes, garantizando la continuidad y precisión de la información financiera.
- Establecer procedimientos y controles internos para asegurar la integridad y exactitud de los datos financieros, así como para prevenir errores y fraudes.
- Realizar pruebas exhaustivas del sistema contable para identificar y corregir posibles fallos o inconsistencias antes de su implementación definitiva.
- Desarrollar procedimientos para la generación de informes financieros precisos y oportunos, que faciliten la toma de decisiones informadas.

#### **1.8.3.2. Responsabilidades**

- Administrar y organizar la documentación técnica, contable, legal y administrativa.
- Realizar un análisis exhaustivo para identificar las necesidades y problemas actuales en la gestión contable.
- Implementar procedimientos y controles internos que garanticen la integridad, precisión y seguridad de los datos financieros.
- Evaluar regularmente el desempeño del sistema contable y proponer mejoras continuas para optimizar la gestión financiera

## CAPÍTULO II

### ASPECTOS GENERALES DE LAS ACTIVIDADES PROFESIONALES

#### 2.1. Antecedentes o Diagnóstico Situacional

El 14 de setiembre de 2020 se ingresa a laborar en la empresa TRACTOSERVICON S.A.C., en el cargo de Administrador de Obra, para la ejecución de las siguientes obras:

- a) “Mejoramiento de la Ca. Miguel Grau, entre Jr. Amazonas y Ca. Aviación, Ciudad de Atalaya, Distrito de Raymondi – Provincia de Atalaya – Departamento de Ucayali” – Cui N° 2322469. Mediante Contrato de Ejecución de Obra N° 009-2022-Gaf-Mpa, suscrito con la municipalidad provincial de Atalaya, por el monto de s/ 4,320,603.12.
- b) Renovación de muro de contención; en el (la) rio toro en la localidad de la merced, distrito de Chanchamayo – provincia de Chanchamayo – departamento de Junín” con CUI N° 2479896. Mediante contrato de ejecución de obra N° 007-2021-GEMU/MPCH, suscrito con la Municipalidad Provincial de Chanchamayo, por el monto de s/ 1,798,620.42.
- c) Servicio de mantenimiento periódico y rutinario del camino vecinal tramo Emp. Pe-22b San Bernardo – Santa Rosa – Ramal Olaya, Distrito de Chanchamayo, Provincia de Chanchamayo – Junín. Mediante Contrato de Servicio N° 025-2020-GM/MPCH, suscrito entre la municipalidad provincial de Chanchamayo y la empresa TRACTOSERVICON S.A.C., por el monto de s/ 1,245,168.41.
- d) Servicio de Mantenimiento periódico y Rutinario Del Camino Vecinal Tramo Emp. Pe-22b Vaquería – Santa Isabel – San José Alto Penedo, Distrito de Chanchamayo, Provincia de Chanchamayo – Junín. Mediante contrato de Servicio N° 024-2020-GM/MPCH, suscrito entre la municipalidad provincial de Chanchamayo y la empresa TRACTOSERVICON S.A.C., por el monto de s/ 794,646.63.

- e) Servicio de mantenimiento periódico y rutinario del camino vecinal tramo emp. pe-22b puente San Ramon – Jesús María – anexo 14 – anexo la esperanza – sector Chaquicocha, distrito de San Ramon, provincia de Chanchamayo – Junín. Mediante Contrato de Servicio N° 022-2020-GM/MPCH, suscrito entre la Municipalidad Provincial de Chanchamayo y la empresa TRACTOSERVICON S.A.C., por el monto de s/ 866,827.12.
- f) Servicio de mantenimiento periódico y rutinario del camino vecinal tramo emp. ju-1256 – Villa Alta – La Aurora – Edén, distrito de Chanchamayo, provincia de Chanchamayo – Junín. Mediante Contrato de Servicio N° 023-2020-GM/MPCH, suscrito entre la municipalidad provincial de Chanchamayo y la empresa TRACTOSERVICON S.A.C., por el monto de s/ 628,450.00.

TRACTOSERVICON S.A.C. es una empresa dedicada a la construcción de toda clase de obras civiles, pavimentación de pistas y veredas, construcción de puente carrozable, construcción de infraestructura de Instituciones Educativas, construcción de Nichos para cementerio, renovación de muro de contención, mantenimiento de caminos vecinales, construcción de obras de artes (alcantarillas y canaletas) y toda clase de actividades conexas a la construcción y dedicarse al alquiler de maquinarias pesadas, venta de partes y piezas de maquinarias pesadas a Entidades Privadas y Entidades Públicas. Está clasificada como MYPE, cuenta con deficiencias administrativas y contables que le impiden conocer con exactitud los beneficios que están obteniendo de estas actividades.

El sistema contable de TRACTOSERVICON S.A.C., gestionado por un contador externo, presenta deficiencias significativas que impactan en la obtención y procesamiento oportuno de los documentos contables necesarios para generar análisis e informes financieros decisivos. Esto



dificulta la elaboración de los Estados Financieros, los cuales son cruciales para evaluar la rentabilidad de los proyectos y determinar la eficiencia en la gestión de recursos.

La empresa enfrenta desafíos para obtener rápidamente facturas, estados de cuentas bancarias, pólizas de cheque debidamente requisitadas y cheques cancelados, lo que genera retrasos en la elaboración de informes financieros. Es crucial que estos informes sean analizados en los primeros cinco días del mes siguiente a la generación de la información, para identificar con prontitud áreas de alta inversión y evaluar la rentabilidad de los proyectos en curso.

La empresa TRACTOSERVICON S.A.C. carece de un conocimiento preciso sobre sus costos, inversiones y utilidades, lo cual dificulta una gestión financiera eficiente. Además, enfrenta problemas significativos con la presentación tardía de sus obligaciones fiscales, como el pago de impuestos sobre la renta, el impuesto al valor agregado, y la presentación de declaraciones informativas de operaciones con terceros. Esta situación no solo genera gastos adicionales por multas y recargos, sino que también impacta negativamente en la estabilidad financiera y la reputación de la empresa ante las autoridades tributarias.

Se observa una notable deficiencia en la organización de la empresa, evidenciada por la falta de un control efectivo sobre los documentos contables generados en sus actividades diarias. Además, carece de un procedimiento estructurado para recolectar la información contable necesaria. Esta situación ha tenido consecuencias directas en las finanzas de la empresa, resultando en la acumulación de gastos adicionales significativos. Entre estos se incluyen multas, recargos, actualizaciones y otros costos administrativos, los cuales han generado pérdidas considerables que podrían haberse evitado con una gestión más eficiente y organizada de la información contable.

En términos administrativos, TRACTOSERVICON S.A.C. no sigue un procedimiento uniforme en sus actividades diarias y carece completamente de procesos para el control de

inventarios, compras y la gestión de recursos humanos. Esta carencia de procedimientos administrativos ha llevado al desconocimiento de los costos y a una falta de control en la calidad del material de construcción utilizado.

Cuando una organización como TRACTOSERVICON S.A.C. enfrenta la gestión de una lista extensa de proyectos sin procedimientos claros para sus actividades administrativas diarias, los impactos son significativos y tangibles. La falta de un único procedimiento para el desempeño administrativo y la ausencia total de procesos para el control de inventarios, compras y gestión de recursos humanos se traducen directamente en problemas operativos.

La desorganización resultante dificulta la priorización adecuada de los proyectos según su importancia y urgencia, lo que conduce a retrasos en la ejecución y entrega final de los mismos. Además, la falta de control sobre inventarios y compras provoca demoras en la adquisición de materiales necesarios, impactando los plazos establecidos de manera efectiva.

La carencia de procedimientos adecuados también impacta negativamente en los costos del proyecto. La falta de conocimiento detallado de los costos involucrados debido a la ausencia de procesos estructurados resulta en presupuestos inexactos y asignaciones ineficientes de recursos financieros.

Además de los problemas operativos y financieros, la calidad del trabajo se ve comprometida. La falta de control en la calidad del material de construcción y en los procesos administrativos resulta en entregas de proyectos que no cumplen con los estándares esperados por los clientes. Esto afecta negativamente la satisfacción del cliente y la reputación general de la empresa en el mercado.

En última instancia, estas deficiencias conllevan el riesgo real de perder clientes y oportunidades de negocio futuras. Los retrasos, los problemas de calidad y la falta de transparencia

en los procesos erosionan la confianza de los clientes en la capacidad de la empresa para cumplir con sus compromisos y satisfacer sus necesidades.

## **2.2. Identificación de oportunidad o necesidad en el área de actividad profesional**

Para abordar las múltiples deficiencias contables identificadas en TRACTOSERVICON S.A.C., y mejorar significativamente su gestión financiera y operativa, se propone la implementación de un sistema integrado de información contable. Este sistema se enfoca en optimizar las áreas críticas de recolección, clasificación, análisis, transformación y generación de reportes de información contable.

En primer lugar, el sistema mejora la recolección de información al establecer procedimientos claros y eficientes para capturar rápidamente facturas, estados de cuentas bancarias, pólizas de cheque y cheques cancelados. Esto permite una recopilación oportuna de datos, esencial para la elaboración precisa de informes financieros.

La clasificación adecuada de la información se facilita mediante la automatización de procesos, asegurando que los documentos contables se registren y organicen de manera sistemática. Esto ayuda a eliminar errores humanos y garantiza la integridad de los datos utilizados para análisis y toma de decisiones.

El análisis financiero se ve fortalecido gracias a la capacidad del sistema para procesar datos de manera eficiente. Esto incluye la evaluación detallada de costos, inversiones y utilidades, proporcionando a la empresa una visión clara de su rendimiento financiero y áreas de oportunidad para mejorar la rentabilidad de los proyectos.

La transformación de la información se optimiza mediante la generación automatizada de informes financieros y contables. La empresa puede obtener estados financieros completos y

precisos en tiempos reducidos, facilitando la revisión y análisis crítico de la información para la toma de decisiones estratégicas.

Finalmente, el sistema integrado asegura la generación oportuna de reportes financieros cruciales. Esto incluye la preparación de informes dentro de los primeros cinco días del mes siguiente a la generación de la información, cumpliendo así con los requisitos internos y externos y evitando retrasos que pueden afectar la planificación financiera y fiscal de la empresa.

En conjunto, la implementación del sistema integrado de información contable en TRACTOSERVICON S.A.C. no solo mejora la eficiencia operativa y la transparencia en la gestión financiera, sino que también fortalece la capacidad de la empresa para cumplir con sus obligaciones fiscales y financieras de manera precisa y puntual, contribuyendo así a su estabilidad y crecimiento a largo plazo.

## **2.3. Objetivos de la Actividad Profesional**

### **2.3.1. Objetivo Principal**

Implementar un sistema integrado de información contable en la empresa TRACTOSERVICON S.A.C. - 2022

### **2.3.2. Objetivo Específicos**

- Realizar un diagnóstico integral de los procesos, recursos tecnológicos y capacidades del personal contable de la empresa TRACTOSERVICON S.A.C. -2022.
- Diseñar un plan estratégico para la implementación del sistema integrado de información contable de la empresa TRACTOSERVICON S.A.C. - 2022.
- Optimizar los procesos contables mediante la reingeniería de flujos de trabajo y la definición de estándares operativos en la empresa TRACTOSERVICON S.A.C. – 2022.
- Gestionar la implementación tecnológica del sistema integrado, incluyendo la selección, instalación y configuración del software de la empresa TRACTOSERVICON S.A.C. – 2022.
- Capacitar y empoderar al personal contable para adaptarse a los nuevos procesos y herramientas de la empresa TRACTOSERVICON S.A.C. – 2022.
- Establecer y monitorear controles internos para asegurar la calidad y seguridad de la información contable de la empresa TRACTOSERVICON S.A.C. – 2022.

## **2.4. Justificación de la Actividad Profesional**

La actividad profesional en la implementación de un sistema integrado de información contable en la empresa TRACTOSERVICON S.A.C. durante el año 2022 se justifica por su impacto en la optimización de los procesos contables, la mejora de la gestión financiera y el fortalecimiento de la toma de decisiones. Este trabajo responde a la necesidad de contar con

información contable precisa, oportuna y segura, alineando los procesos operativos con los objetivos estratégicos de la empresa. La realización de un diagnóstico integral y la reingeniería de flujos de trabajo permiten identificar y corregir ineficiencias, mientras que la capacitación del personal y el establecimiento de controles internos garantizan la sostenibilidad del sistema y la protección de los datos. Asimismo, la implementación del sistema contribuye a reducir costos, mejorar la productividad y fortalecer la transparencia financiera, lo que incrementa la confianza de los stakeholders y el posicionamiento de la empresa en el mercado. En este contexto, el rol del asistente contable es esencial, ya que combina conocimientos técnicos y habilidades organizativas para liderar un cambio integral que beneficia tanto a la empresa como a sus colaboradores.

## **2.5. Resultados Esperados**

A continuación, se enumera los resultados esperados por cada objetivo de investigación planteados:

### **2.5.1. Objetivo Principal**

*Implementar un sistema integrado de información contable en la empresa TRACTOSERVICON S.A.C. – 2022.*

Se espera los siguientes resultados:

- Integración de todas las áreas contables en un único sistema.
- Acceso rápido a información financiera en tiempo real.

### **2.5.2. Objetivos Específicos**

1. *Realizar un diagnóstico integral de los procesos, recursos tecnológicos y capacidades del personal contable de la empresa TRACTOSERVICON S.A.C. -2022.*

Se espera los siguientes resultados:

- Un informe que describa las debilidades, fortalezas y oportunidades en los procesos actuales, los recursos tecnológicos disponibles y las competencias del equipo contable, identificando las áreas prioritarias de mejora.

2. *Diseñar un plan estratégico para la implementación del sistema integrado de información contable de la empresa TRACTOSERVICON S.A.C. - 2022.*

Se espera los siguientes resultados:

- Un documento estructurado que incluya los objetivos específicos, cronograma, presupuesto, recursos necesarios y actividades clave para guiar la implementación eficiente del sistema.

3. *Optimizar los procesos contables mediante la reingeniería de flujos de trabajo y la definición de estándares operativos en la empresa TRACTOSERVICON S.A.C. – 2022.*

Se espera los siguientes resultados:

- Procesos contables rediseñados, documentados y validados que reduzcan tiempos de operación, eliminen redundancias y garanticen la calidad de la información contable.

4. *Gestionar la implementación tecnológica del sistema integrado, incluyendo la selección, instalación y configuración del software de la empresa TRACTOSERVICON S.A.C. – 2022.*

Se espera los siguientes resultados:

- Un sistema integrado seleccionado, instalado y configurado, en pleno funcionamiento, alineado con las necesidades específicas de la empresa y sus procesos contables.

5. *Capacitar y empoderar al personal contable para adaptarse a los nuevos procesos y herramientas de la empresa TRACTOSERVICON S.A.C. – 2022.*

Se espera los siguientes resultados:

- Personal contable completamente capacitado, que garantice el manejo eficiente del sistema integrado y su integración en los procesos diarios.

6. *Establecer y monitorear controles internos para asegurar la calidad y seguridad de la información contable de la empresa TRACTOSERVICON S.A.C. – 2022.*

Se espera los siguientes resultados:

- Controles internos definidos, implementados y operativos, que aseguren la protección de la información contable y permitan la detección oportuna de inconsistencias o riesgos.



## CAPÍTULO III

### MARCO TEÓRICO

#### **3.1. Bases teóricas de las metodologías o actividades realizadas**

##### ***3.1.1. Sistema integrado de información contable***

Desde una perspectiva de gestión, la implementación de un sistema de información contable (SIC) se vuelve esencial, ya que permite la recopilación, procesamiento y análisis de datos financieros con una mayor exactitud y rapidez (Torres, 2019; Rodríguez, 2021). El diseño de un sistema integrado de información contable no solo mejora la calidad de la información disponible para la toma de decisiones, sino que también se alinea con las teorías y paradigmas contemporáneos de la construcción de estrategias de negocios (Peña, 2005; Peña, 2011). Esta teoría destaca la importancia de la cohesión entre los diferentes departamentos y funciones de una organización, facilitando una visión holística que potencia la estrategia global de la empresa.

Desde una perspectiva gerencial, la integración de un SIC puede verse como una herramienta fundamental para la planificación, control y toma de decisiones. Los gerentes pueden acceder a información financiera actualizada y precisa, lo que les permite evaluar el rendimiento organizacional de manera más efectiva y realizar ajustes estratégicos en tiempo real.

Aunque es cierto que un sistema integrado de información contable puede estructurarse sin el uso de la tecnología, la realidad contemporánea de la vanguardia tecnológica hace que su implementación sea no solo recomendable, sino prácticamente indispensable para las empresas que buscan mejorar sus resultados y mantenerse competitivas (Peña, 2005; Torres, 2019; Rodríguez, 2021). La tecnología permite automatizar y optimizar los procesos contables de manera que se reduzcan significativamente los errores humanos y se aumente la eficiencia operativa. Además, la digitalización de los sistemas contables facilita la recopilación, almacenamiento y

análisis de grandes volúmenes de datos en tiempo real (Torres, 2019; Peña, 2011). Esto no solo mejora la precisión de la información financiera, sino que también permite a los gerentes y ejecutivos tomar decisiones informadas y oportunas basadas en datos actualizados. Entonces, aunque es posible operar un sistema de información contable sin tecnología, la adopción de soluciones tecnológicas es altamente recomendable para cualquier empresa que desee mejorar su eficiencia, precisión y capacidad de respuesta. La tecnología no solo facilita la gestión contable, sino que también impulsa el crecimiento y la competitividad de la empresa en un entorno de negocios cada vez más dinámico y exigente.

En el entorno empresarial, la gestión y el uso eficiente de la información son fundamentales para el funcionamiento y la toma de decisiones estratégicas. Cada entidad maneja su propia información interna, asimila la información externa y actúa en función de este conjunto de datos. La contabilidad juega un papel crucial en este proceso, ya que la mayoría de la información utilizada para la gestión empresarial se genera y se apoya en la contabilidad (Peña, 2005; Torres, 2019). Para entender el rendimiento de ventas, una empresa necesita reportes contables que detallen las cifras de ventas, las tendencias de crecimiento y las comparaciones con períodos anteriores. Estos informes permiten a los gerentes identificar qué productos o servicios son más rentables, qué mercados están creciendo y dónde podrían necesitarse ajustes estratégicos. De igual manera, cuando una empresa necesita conocer su situación de tesorería, los reportes contables proporcionan un análisis detallado de los ingresos y egresos, así como del flujo de caja. Esta información es vital para garantizar que la empresa pueda cumplir con sus obligaciones financieras y mantener una posición de liquidez saludable (Peña, 2005; Rodríguez, 2021). La rentabilidad y los costos también son aspectos críticos que se evalúan a través de la contabilidad. Los informes contables permiten medir la rentabilidad de productos, servicios o departamentos específicos,

proporcionando datos sobre los costos incurridos y los ingresos generados. Esto ayuda a los gerentes a identificar áreas de ineficiencia y a tomar decisiones informadas sobre dónde invertir recursos para maximizar la rentabilidad.

Para planificar el futuro financiero de la empresa, los informes contables incluyen presupuestos y proyecciones basados en datos históricos y tendencias actuales. Estos informes permiten a los gerentes prever posibles escenarios y preparar estrategias para enfrentar desafíos futuros. Un sistema de información contable integrado y eficiente asegura que estos reportes sean precisos, oportunos y accesibles, lo cual es crucial para que los gerentes y directivos puedan tomar decisiones informadas y acertadas (Torres, 2019).

La integración y rapidez en la comunicación y preparación de la información contable tienen múltiples beneficios. Primero, permiten a los gerentes tomar decisiones estratégicas con confianza, ya que cuentan con datos financieros actualizados y precisos. Esto es fundamental en un entorno empresarial dinámico donde las condiciones del mercado pueden cambiar rápidamente. Segundo, mejoran la eficiencia operativa al automatizar y optimizar los procesos contables, reduciendo el tiempo dedicado a tareas manuales y permitiendo que los equipos se concentren en actividades más estratégicas y de mayor valor añadido. Tercero, garantizan la transparencia y el cumplimiento normativo, ya que los sistemas contables modernos aseguran que todas las transacciones y operaciones financieras cumplan con las regulaciones aplicables, reduciendo el riesgo de errores y fraudes. Finalmente, facilitan la comunicación interna y la colaboración entre departamentos, asegurando que todos los niveles de la organización tengan acceso a la misma información precisa y actualizada (Peña, 2005; Peña, 2011).

La importancia de la contabilidad en el entorno empresarial es innegable. La información generada a través de los sistemas contables se otorga a los principales agentes de toma de

decisiones, así como a otros interesados, lo que convierte a la contabilidad en el centro del sistema de información de la empresa. Este sistema no solo proporciona datos esenciales para la evaluación y planificación estratégica, sino que también actúa como un reflejo de los resultados de las decisiones tomadas (Torres, 2019).

La contabilidad proporciona una base sólida y confiable sobre la cual se construyen todas las decisiones estratégicas de la empresa. Los informes contables detallan aspectos cruciales como los ingresos, gastos, activos y pasivos, permitiendo a los gerentes y directivos tener una visión clara y precisa de la salud financiera de la organización (Torres, 2019). Esta claridad es fundamental para tomar decisiones informadas que afecten positivamente el crecimiento y la sostenibilidad de la empresa. Sin una contabilidad precisa y actualizada, los líderes empresariales estarían tomando decisiones en la oscuridad, sin una comprensión real de las implicaciones financieras.

**Figura 6:** *La Contabilidad como Sistema de Información*



*Nota:* Tomado de Peña (2005, p. 75).

Además, la contabilidad es esencial para la transparencia y la responsabilidad dentro de la organización. Los informes financieros generados a través de sistemas contables son utilizados no solo por los gerentes, sino también por otros interesados como inversores, acreedores, empleados y reguladores. Estos informes ofrecen una visión objetiva y verificable de la situación financiera de la empresa, lo que ayuda a construir confianza y credibilidad. Los inversores y acreedores, en particular, dependen de esta información para evaluar los riesgos y beneficios de sus inversiones o préstamos.

**Figura 7: TRACTOSERVICON**

*La información contable y sus principales interesados*



*Nota:* Elaborado y adaptado de Peña (2005).

La contabilidad también actúa como un espejo que refleja las consecuencias de las decisiones empresariales. Cada decisión financiera, ya sea una inversión en nuevos proyectos, la expansión a nuevos mercados o la reducción de costos operativos, queda registrada y se puede analizar a través de los informes contables. Esto permite a la empresa medir el impacto de sus decisiones y ajustar sus estrategias en función de los resultados observados. Por ejemplo, si una nueva estrategia de ventas no produce los resultados esperados, la contabilidad puede ayudar a identificar las áreas problemáticas y a tomar medidas correctivas.

### **3.1.1.1. Características de un Buen Sistema de Información Contable**

Un sistema de información contable debe cumplir con tres aspectos fundamentales para ser considerado adecuado, válido y confiable. Estos aspectos son la adaptación de la información al

propósito del usuario, la veracidad del contenido informativo y la oportunidad en la emisión. Cada uno de estos elementos es esencial para asegurar que el sistema contable no solo satisfaga las necesidades de sus usuarios, sino que también mantenga la integridad y la utilidad de la información proporcionada.

#### ***3.1.1.1.1. Adaptación de la Información al Propósito del Usuario***

La primera característica crucial de un buen SIC es su capacidad para adaptar la información al propósito específico del usuario. Esto significa que el sistema debe ser lo suficientemente flexible y personalizable para proporcionar datos relevantes y útiles según las necesidades particulares de los distintos usuarios dentro de la organización (Peña, 2005; Peña, 2011). Por ejemplo, los gerentes de ventas pueden necesitar informes detallados sobre el rendimiento de ventas por producto o región, mientras que el departamento financiero puede requerir un análisis exhaustivo de los flujos de efectivo y el estado de resultados. La capacidad del SIC para ofrecer informes y análisis que se adapten a estos diversos requerimientos asegura que cada usuario pueda tomar decisiones informadas y efectivas.

#### ***3.1.1.1.2. Veracidad del Contenido Informativo***

La veracidad del contenido informativo es otra característica esencial de un sistema de información contable confiable. Esto implica que la información generada y reportada por el sistema debe ser precisa, completa y libre de errores. La exactitud en los datos contables es crucial para la credibilidad de los informes financieros y para la toma de decisiones estratégicas. La integridad de los datos contables asegura que todos los registros reflejen fielmente las transacciones y eventos económicos de la empresa, permitiendo una representación verdadera de su situación financiera (Peña, 2005). Los mecanismos de control interno, auditorías periódicas y

la implementación de estándares contables rigurosos son prácticas que ayudan a mantener la veracidad de la información.

#### ***3.1.1.1.3. Oportunidad en la Emisión***

Finalmente, la oportunidad en la emisión de la información es un aspecto imperativo de un buen SIC. La capacidad de proporcionar información en el momento adecuado es crucial para la toma de decisiones ágil y efectiva (Peña, 2005). Un sistema contable que genera reportes y análisis con rapidez permite a los gerentes y directivos reaccionar a tiempo ante las circunstancias cambiantes del mercado y las necesidades internas de la empresa. La oportunidad no solo se refiere a la velocidad de generación de informes, sino también a la regularidad y puntualidad con que se emiten. Informes financieros mensuales, trimestrales y anuales deben ser preparados y distribuidos de manera oportuna para cumplir con los requerimientos de planificación, control y cumplimiento normativo.

#### **3.1.1.2. Elementos de un Sistema de Información Contable**

Los elementos forman una estructura integral que sustenta un sistema de información contable eficiente y confiable. Cada uno de estos elementos desempeña un papel crucial en asegurar que la información contable sea precisa, oportuna y útil para la toma de decisiones estratégicas. Implementar y mantener estos componentes de manera efectiva permite a la empresa optimizar sus procesos contables, mejorar la eficiencia operativa y garantizar la transparencia y la integridad de sus informes financieros.

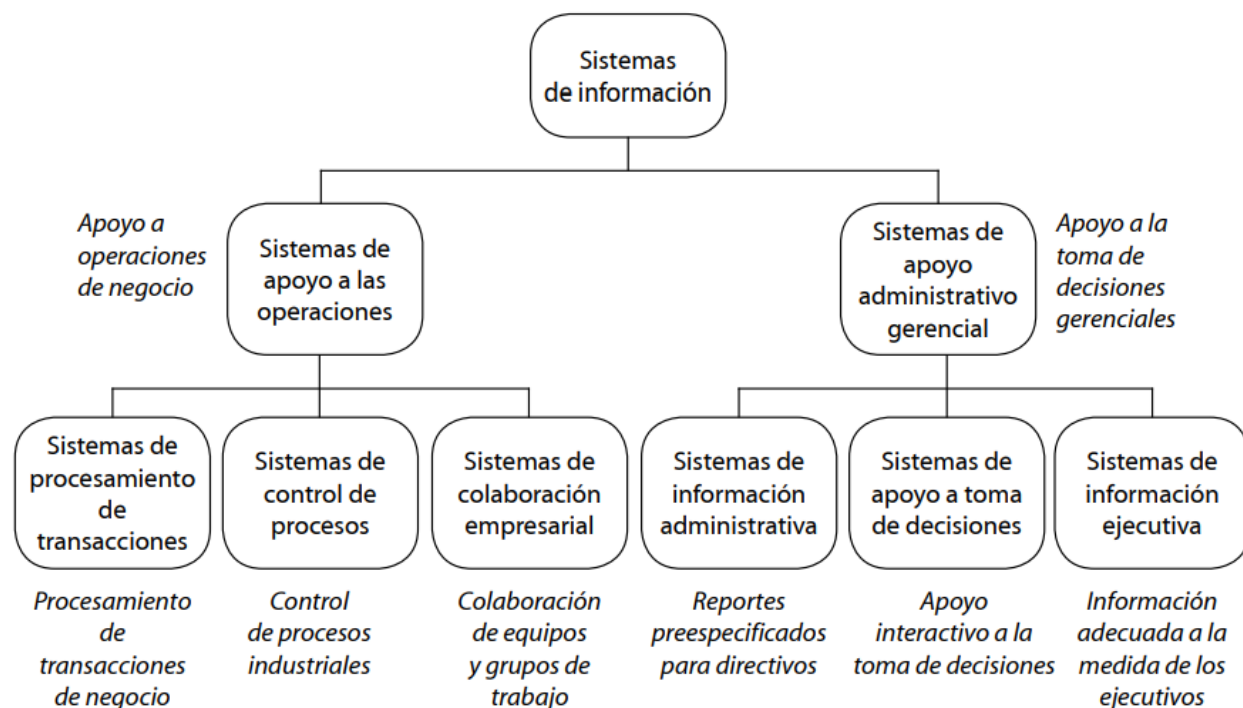
Aunque existan muchos elementos inmersos se señalan los más representativos vistos en el desarrollo de la presente investigación, entre estos se considera evaluar y mejorar los procedimientos contables de la empresa, realizar automatizaciones de tareas repetitivas, mejorar



el control interno, capacitar y procurar el desarrollo del personal, implementar medidas para medir el rendimiento y finalmente la revisión y mejora continua del sistema implementado.

Así mismo, a continuación, se muestra un esquema que permite visualizar la participación de los elementos del sistema de información para el apoyo a la operación del negocio, a la toma de decisiones y las estrategias empresariales.

**Figura 8:** *Clasificación operativa y administrativa de los sistemas de información*

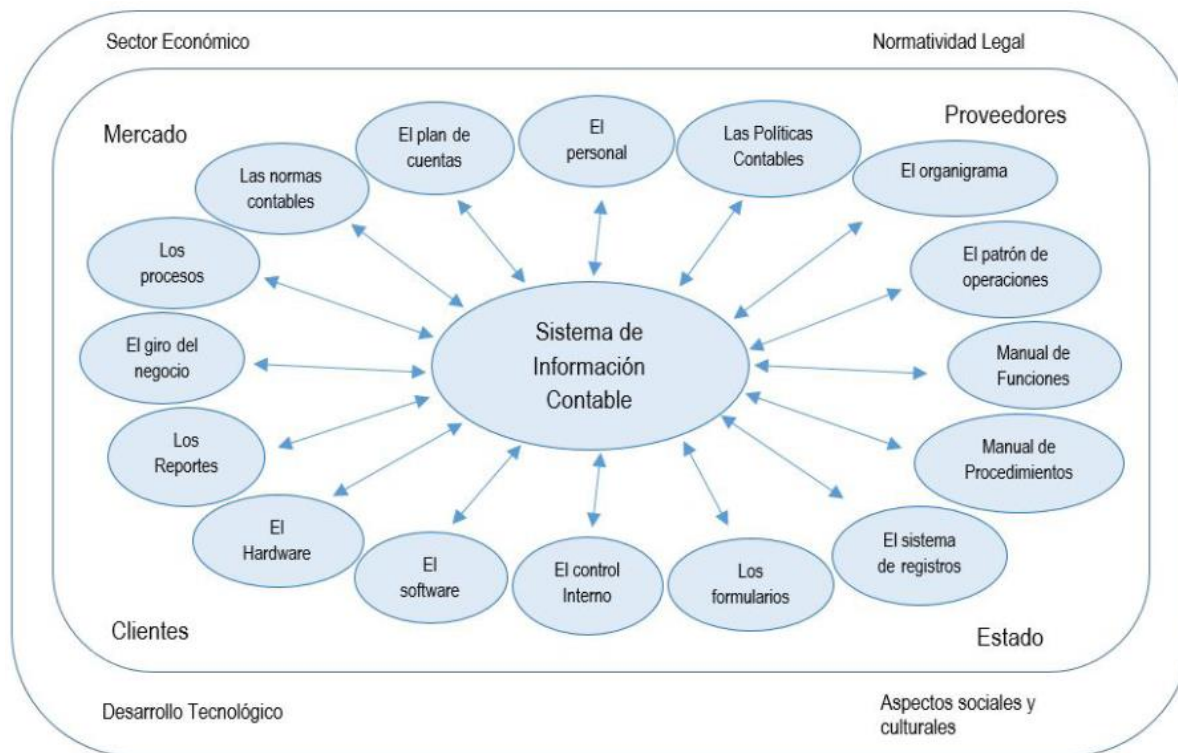


*Nota:* Tomado de Rueda-Delgado y Arias-Bello (2009, p. 255).

Como se indicó anteriormente los elementos del SIC son muchos, varía por cada autor y del enfoque que se le brinde, pero ello no quita que muchos aspectos se relacionan entre sí, aquí se presenta incluso elementos que pueden usar un sistema manual o computarizado, de todas maneras se presenta en la siguiente figura estos elementos a consideración como: el personal capacitado, las políticas contables bien definidas hasta la estructura organizacional clara, operaciones financieras precisas, manuales detallados, formularios estandarizados, controles

internos, software especializado para la automatización, reportes financieros detallados, procesos contables eficientes y la consideración del giro específico del negocio.

**Figura 9:** Principales elementos de un sistema de información contable



*Nota:* Tomado de Torres (2019, p. 78).

### **3.1.1.2.1. Procesos Contables**

Los procesos contables son el conjunto de normas y prácticas estandarizadas que guían la manera en que se registran, procesan y reportan las transacciones financieras de una empresa. Estos procedimientos aseguran la coherencia y la precisión en la contabilidad, permitiendo que todas las transacciones sean tratadas de manera uniforme. Además, ayudan a garantizar el cumplimiento de las regulaciones contables y fiscales, y proporcionan una base sólida para la auditoría interna y externa. Establecer procedimientos contables claros y bien documentados es fundamental para mantener la integridad de los datos financieros y la confianza de los usuarios del sistema (Torres, 2019).

#### ***3.1.1.2.2. Automatización de Tareas***

La automatización de tareas implica el uso de tecnología para realizar operaciones contables rutinarias, como la entrada de datos, conciliaciones bancarias y generación de informes financieros. Esta automatización reduce significativamente el riesgo de errores humanos, mejora la eficiencia operativa y libera tiempo para que los empleados se concentren en tareas más estratégicas y de mayor valor añadido. Un buen sistema de información contable incorpora herramientas y software que permiten automatizar estos procesos, aumentando así la precisión y la velocidad de las operaciones contables (Torres, 2019).

#### ***3.1.1.2.3. Control Interno***

El control interno se refiere al conjunto de políticas y procedimientos implementados para salvaguardar los activos de la empresa, asegurar la precisión y fiabilidad de la información financiera y promover la eficiencia operativa. Los controles internos son esenciales para prevenir fraudes y errores, y para garantizar el cumplimiento de las leyes y regulaciones aplicables. Un sistema de información contable incluye mecanismos de control interno, como segregación de funciones, autorizaciones y aprobaciones, revisiones periódicas y auditorías internas (Rueda-Delgado y Arias-Bello, 2009; Torres, 2019). Estos controles ayudan a mantener la integridad del sistema contable y a proteger los recursos de la empresa.

#### ***3.1.1.2.4. Capacitación y desarrollo del personal***

La capacitación y desarrollo del personal son cruciales para asegurar que los empleados estén bien preparados para utilizar el sistema de información contable de manera efectiva. Esto incluye la formación en el uso del software contable, la comprensión de los procedimientos contables y la familiarización con los controles internos. Además, el desarrollo continuo de habilidades permite a los empleados adaptarse a cambios en las regulaciones contables y a la

evolución tecnológica. Invertir en la capacitación y desarrollo del personal garantiza que el sistema de información contable sea utilizado de manera óptima y que los datos financieros sean gestionados con precisión y eficiencia (Torres, 2019).

#### ***3.1.1.2.5. Métricas de rendimiento***

Las métricas de rendimiento son indicadores clave que permiten evaluar la eficiencia y efectividad del sistema de información contable. Estas métricas pueden incluir la precisión de los informes financieros, la velocidad de procesamiento de transacciones, la frecuencia de errores y el cumplimiento de plazos. Al monitorear estas métricas, la empresa puede identificar áreas de mejora y tomar medidas para optimizar el rendimiento del sistema contable. El seguimiento regular de las métricas de rendimiento ayuda a mantener altos estándares de calidad y eficiencia en la gestión contable (Rueda-Delgado y Arias-Bello, 2009; Torres, 2019).

#### ***3.1.1.2.6. Revisión y mejora continua***

La revisión y mejora continua implican la evaluación periódica del sistema de información contable para identificar posibles deficiencias y oportunidades de mejora. Este proceso puede incluir auditorías internas, revisiones de procedimientos, y la implementación de nuevas tecnologías y prácticas contables. La mejora continua asegura que el sistema contable se mantenga actualizado y capaz de satisfacer las necesidades cambiantes de la empresa. Adoptar una cultura de revisión y mejora continua permite a la empresa adaptarse rápidamente a nuevos desafíos y mantener un alto nivel de eficiencia y precisión en la contabilidad (Rueda-Delgado y Arias-Bello, 2009; Torres, 2019).

### **3.1.1.3.   Ámbito normativo de la integración contable**

La integración contable, en el contexto peruano, no solo se enfoca en mejorar la gestión de la información financiera, sino también en garantizar el cumplimiento de un marco normativo robusto y dinámico que regula tanto las obligaciones tributarias como los estándares contables. Este enfoque integral facilita la alineación entre los procesos internos de la empresa y las exigencias legales, promoviendo la transparencia, la precisión y la eficacia en la administración financiera. En este sentido, resulta fundamental que el marco teórico aborde el impacto de las normativas contables y fiscales en la recolección y análisis de datos, ya que estas normativas son el pilar sobre el cual se diseñan los sistemas de información contable (Diario Central Perú, 2024).

Un aspecto clave es la actualización constante de las normativas tributarias en Perú, lo que exige que las empresas adapten sus procesos para cumplir con las disposiciones legales vigentes, como la Ley General de Sociedades y las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF). La recolección de datos contables debe, por tanto, estructurarse de manera que permita la generación de reportes precisos y la presentación oportuna de declaraciones fiscales. Esto no solo asegura el cumplimiento normativo, sino que también evita sanciones y optimiza la toma de decisiones estratégicas basadas en información confiable.

Desde la perspectiva de la recolección de datos, el marco normativo también influye en la metodología utilizada. Por ejemplo, las normativas fiscales requieren que los datos recolectados reflejen de manera precisa la situación financiera de la empresa, incluyendo ingresos, egresos y obligaciones tributarias. En este proceso, la implementación de sistemas de integración contable que cumplan con las disposiciones del Reglamento de Comprobantes de Pago y el Código Tributario es crucial para estandarizar y automatizar la captura de datos.

Asimismo, el respeto a la normativa sobre protección de datos personales, como lo estipula la Ley N° 29733 en Perú, es esencial al manejar información confidencial de clientes y empleados durante la integración contable. Esto implica implementar controles internos sólidos y medidas de seguridad informática que garanticen la integridad y confidencialidad de los datos, alineando el marco teórico con las prácticas operativas de recolección y análisis de información (Diario Central Perú, 2024).

En conclusión, el vínculo entre el marco normativo y la recolección de datos en el ámbito contable y tributario es indiscutible. Este enfoque no solo asegura el cumplimiento de las disposiciones legales, sino que también fortalece la capacidad de las empresas para responder a un entorno normativo en constante evolución. La integración contable se posiciona como una herramienta indispensable para alcanzar estos objetivos, optimizando tanto la transparencia como la eficiencia en la gestión financiera (Diario Central Perú, 2024).

#### **3.1.1.4. Pasos Generales para la Implementación de Sistemas de Información Contable**

Los cinco pasos para gestionar los sistemas de información contable comprenden un proceso integral y estratégico para las organizaciones. Primero, el diagnóstico organizacional permite entender la cultura y adaptación al entorno de la empresa, esencial para implementar estrategias alineadas con sus valores fundamentales. Luego, la negociación hacia una dirección definida busca alinear los esfuerzos y recursos con los objetivos estratégicos, identificando los procesos clave para maximizar el valor generado. La identificación de historias y anécdotas culturales fomenta la cohesión y la empatía entre los miembros, crucial para el éxito del cambio organizacional. El siguiente paso implica la elaboración de un plan de aplicación detallado, reestructurando procesos para integrar sistemas de información contable y culturalmente

adecuados. Finalmente, la generación de informes financieros, contables y organizacionales proporciona transparencia sobre el desempeño real y el capital intelectual de la empresa, facilitando decisiones informadas y sosteniendo la solidez financiera a largo plazo (Suárez, 2023).

**Figura 10:** *Pasos para la implementación de sistemas de información contable*



*Nota:* Tomado de Suárez (2023, p. 175).

Cada paso, desde el diagnóstico inicial hasta la generación de informes finales, se centra en alinear la cultura organizacional, los recursos y los procesos con los objetivos estratégicos de la empresa. Esto no solo fortalece la cohesión interna y la adaptabilidad al entorno externo, sino que también proporciona una base sólida para la toma de decisiones informadas y la optimización del desempeño financiero (Suárez, 2023). En resumen, estos pasos no solo guían la implementación efectiva de sistemas de información contable, sino que también promueven la transparencia, la eficiencia y la sostenibilidad a largo plazo de la organización.

## CAPÍTULO IV

### DESCRIPCIÓN DE LAS ACTIVIDADES PROFESIONALES

#### 4.1. Descripción de Actividades Profesionales

##### 4.1.1. *Implementación del sistema integrado de información contable*

La actividad principal consiste en la implementación de un sistema integrado de información contable en TRACTOSERVICON S.A.C. para el año 2022. Este proceso incluye la integración de todas las áreas contables en un único sistema, permitiendo un acceso rápido y preciso a la información financiera en tiempo real. Se espera que la implementación del sistema reduzca significativamente los errores en los datos, mejorando la exactitud y confiabilidad de la información contable utilizada para la toma de decisiones estratégicas.

##### 4.1.2. *Realizar un diagnóstico integral de los procesos, recursos tecnológicos y capacidades del personal contable de la empresa TRACTOSERVICON S.A.C. -2022*

La actividad consistió en realizar un análisis detallado de los procesos contables existentes, evaluando la eficiencia y los posibles cuellos de botella. Se contribuyó a la recopilación de datos sobre los recursos tecnológicos disponibles y las capacidades del personal contable, ayudando a identificar las fortalezas y debilidades en los procesos actuales. Se elaboró un informe que presentó las debilidades, oportunidades y áreas prioritarias de mejora, lo que permitió guiar el rediseño de los procesos y la formación de estrategias para optimizar el trabajo contable en la empresa.

##### 4.1.3. *Diseñar un plan estratégico para la implementación del sistema integrado de información contable de la empresa TRACTOSERVICON S.A.C. - 2022*

Se recopiló la información sobre los recursos necesarios, tanto humanos como tecnológicos, para la implementación del sistema. Se elaboró un cronograma detallado que incluyó todas las fases del proceso de implementación, identificando los plazos para cada actividad clave.



Además, se estimó los costos involucrados en la integración del sistema, asegurando que el plan estratégico incluyera todas las consideraciones necesarias para una ejecución eficiente y dentro del presupuesto.

***4.1.4. Optimizar los procesos contables mediante la reingeniería de flujos de trabajo y la definición de estándares operativos en la empresa TRACTOSERVICON S.A.C. – 2022***

En este objetivo, se colaboró en la documentación de los procesos contables existentes, participando en el análisis y rediseño de flujos de trabajo. Se identificó redundancias y áreas de mejora, para posteriormente definir los nuevos procedimientos operativos que optimizaran los tiempos de ejecución y mejoraran la calidad de la información contable. Se validó los nuevos procesos y en la implementación de medidas para su monitoreo continuo, con el fin de asegurar que el sistema integrado se alineara con los estándares establecidos.

***4.1.5. Gestionar la implementación tecnológica del sistema integrado, incluyendo la selección, instalación y configuración del software de la empresa TRACTOSERVICON S.A.C. – 2022***

La actividad en este objetivo consistió en asistir en la selección del software adecuado para la integración contable, colaborando con el equipo de tecnología para asegurar que la solución elegida cumpliera con los requerimientos específicos de la empresa. Se participó en las pruebas iniciales de instalación y configuración del sistema, ayudando a ajustar los parámetros del software para asegurar su funcionamiento adecuado dentro de los procesos contables establecidos. Además, se realizó un seguimiento de los avances durante la implementación, identificando posibles problemas y sugiriendo soluciones en conjunto con el equipo técnico.

***4.1.6. Capacitar y empoderar al personal contable para adaptarse a los nuevos procesos y herramientas de la empresa TRACTOSERVICON S.A.C. – 2022***

En este objetivo, se organizó las sesiones de capacitación para el personal contable, asegurándose de que cada miembro del equipo entendiera el funcionamiento del nuevo sistema y los procesos asociados. Se crearon materiales didácticos y guías paso a paso para facilitar la transición y asegurar una correcta integración de los procesos contables en el nuevo sistema.

***4.1.7. Establecer y monitorear controles internos para asegurar la calidad y seguridad de la información contable de la empresa TRACTOSERVICON S.A.C. – 2022***

Se diseñó e implementó controles internos dentro del sistema integrado, con el fin de garantizar la protección de la información contable y prevenir riesgos de inconsistencias. Se definió las políticas de seguridad de la información. Además, se monitoreó los controles, realizando reportes periódicos sobre la efectividad de los mismos y proponiendo ajustes cuando fuera necesario para asegurar la calidad de la información contable dentro del sistema integrado.

#### ***4.1.8. Enfoque de las Actividades Profesionales***

El enfoque de las actividades profesionales contables en TRACTOSERVICON S.A.C. está orientado hacia la creación de un sistema contable eficiente que permita una gestión financiera precisa y oportuna.

El enfoque de las actividades profesionales en este proyecto de implementación del sistema integrado de información contable en TRACTOSERVICON S.A.C. se centra en asegurar que cada fase del proceso esté alineada con las necesidades estratégicas de la empresa, a la vez que se optimiza la eficiencia y precisión de los procesos contables. El primer paso en el proceso fue realizar un diagnóstico exhaustivo de los procesos contables, recursos tecnológicos y capacidades del personal, lo cual proporcionó una base sólida para identificar las fortalezas y debilidades, y permitió la formulación de un plan de mejora.

A lo largo del proyecto, el enfoque estuvo en la integración de las áreas contables mediante un sistema único que mejorara el acceso y la calidad de la información financiera. Esto no solo permitió una toma de decisiones más rápida y precisa, sino también redujo los errores y aumentó la confiabilidad de los datos utilizados en la gestión empresarial. El diseño de un plan estratégico que incluyó la identificación de recursos, cronogramas, y presupuestos, fue esencial para llevar a cabo una implementación exitosa dentro de los plazos establecidos.

La optimización de los procesos contables fue otro enfoque clave, dado que la reingeniería de los flujos de trabajo y la definición de nuevos estándares operativos buscaban eliminar redundancias, mejorar la eficiencia y garantizar que los nuevos procedimientos operaran de acuerdo con los estándares establecidos. Además, la participación activa en la selección, instalación y configuración del software del sistema integrado garantizó que las soluciones tecnológicas implementadas se ajustaran a las necesidades específicas de la empresa.

El proceso de capacitación fue un enfoque transversal en todas las actividades, dado que un personal empoderado y competente es fundamental para el éxito de la implementación del sistema. Se prestó especial atención en asegurar que cada miembro del equipo contable entendiera los nuevos procesos y herramientas, para garantizar su integración efectiva en el sistema y la continuidad de las operaciones contables.

Por último, el establecimiento y monitoreo de controles internos se convirtió en un pilar fundamental para proteger la integridad y seguridad de la información contable. La implementación de estos controles no solo previno riesgos de inconsistencias, sino que también permitió un seguimiento continuo de la calidad de los datos, asegurando que el sistema integrado estuviera alineado con las políticas de seguridad de la empresa y contribuyera a la toma de decisiones basadas en información confiable.

#### ***4.1.9. Alcance de las Actividades Profesionales***

El alcance de las actividades profesionales en la implementación del sistema integrado de información contable en TRACTOSERVICON S.A.C. abarca una serie de tareas y responsabilidades que cubren todas las fases del proyecto, desde la evaluación inicial hasta el seguimiento post-implementación. Las actividades se centran en asegurar la integración efectiva de todos los procesos contables, la optimización de flujos de trabajo, y la capacitación del personal, lo que incluye lo siguiente:

**4.1.9.1. Evaluación y Diagnóstico Inicial:** Realización de un diagnóstico integral de los procesos contables existentes, los recursos tecnológicos disponibles y las capacidades del personal contable. Este diagnóstico permite identificar las debilidades, fortalezas y oportunidades de mejora, lo que facilita la creación de un plan estratégico adecuado.

**4.1.9.2. Planificación y Diseño del Sistema Integrado:** Diseño de un plan estratégico que incluye la selección de herramientas y tecnologías adecuadas, la definición de objetivos, cronograma, presupuesto, recursos necesarios y actividades clave. Esto establece las bases para la implementación eficiente del sistema.

**4.1.9.3. Optimización de Procesos Contables:** Rediseño y reingeniería de los procesos contables para mejorar su eficiencia, reducir redundancias y asegurar que las nuevas prácticas operativas se alineen con los objetivos estratégicos de la empresa. Esto implica la documentación y validación de los procesos revisados.

**4.1.9.4. Implementación Tecnológica:** Selección, instalación y configuración del software de contabilidad integrado, asegurando que el sistema cumpla con los requisitos específicos de TRACTOSERVICON S.A.C. y esté alineado con los procesos contables de la empresa. Incluye pruebas iniciales y ajustes necesarios.

**4.1.9.5. Capacitación del Personal:** Capacitación del personal contable para asegurar que esté preparado para utilizar el nuevo sistema integrado, mediante sesiones de formación, creación de materiales didácticos y guías de uso. Se busca asegurar una correcta integración de los procesos y herramientas dentro de las operaciones diarias de la empresa.

**4.1.9.6. Monitoreo y Control de la Calidad:** Establecimiento de controles internos dentro del sistema para asegurar la calidad y seguridad de la información contable. Esto incluye el monitoreo continuo de los controles establecidos, la realización de auditorías internas periódicas y la corrección de cualquier posible desviación.

#### ***4.1.10. Entregables de las Actividades Profesionales***

##### **4.1.10.1. Informe de diagnóstico integral de los procesos, recursos tecnológicos y capacidades del personal contable:**

- Documento detallado que describe las debilidades, fortalezas y oportunidades en los procesos actuales, los recursos tecnológicos disponibles y las competencias del equipo contable.
- Identificación de áreas prioritarias de mejora.

##### **4.1.10.2. Plan estratégico para la implementación del sistema integrado de información contable:**

- Documento estructurado que incluye los objetivos específicos, cronograma, presupuesto, recursos necesarios y actividades clave para guiar la implementación eficiente del sistema integrado de información contable.

##### **4.1.10.3. Documentación y validación de los procesos contables optimizados:**

- Procesos contables rediseñados, documentados y validados, con el objetivo de reducir tiempos de operación, eliminar redundancias y garantizar la calidad de la información contable.
- Establecimiento de nuevos procedimientos operativos.

##### **4.1.10.4. Sistema integrado de información contable instalado y configurado:**

- Software de contabilidad integrado seleccionado, instalado y configurado.
- Aseguramiento de que el sistema esté alineado con las necesidades de la empresa y sus procesos contables.

##### **4.1.10.5. Capacitación y empoderamiento del personal contable:**

- Materiales de capacitación (guías, manuales, presentaciones).

- Personal contable completamente capacitado en el manejo eficiente del sistema integrado.

#### **4.1.10.6. Controles internos definidos y operativos:**

- Diseño e implementación de controles internos dentro del sistema integrado.
- Establecimiento de políticas de seguridad y monitoreo de la efectividad de los controles mediante reportes periódicos y ajustes si es necesario.

## **4.2. Aspectos Técnicos de la Actividad Profesional**

### **4.2.1. Metodologías**

#### **4.2.1.1. Enfoque de la Investigación.**

La implementación se enfoca en un método cuantitativo debido a su naturaleza orientada a la medición y análisis de datos numéricos con el fin de tomar decisiones basadas en evidencia concreta y verificable (Hernández-Sampieri y Mendoza, 2018). En el contexto contable, este enfoque permite cuantificar variables como tiempos de procesamiento, precisión de informes, eficiencia operativa y cumplimiento normativo, proporcionando resultados objetivos que son cruciales para evaluar el desempeño financiero de la empresa.

#### **4.2.1.2. Tipo de Investigación.**

La implementación del sistema integrado de información contable es de tipo aplicada porque se enfoca en resolver problemas prácticos y específicos dentro del ámbito contable de la empresa (Hernández-Sampieri y Mendoza, 2018).

En el caso de TRACTOSERVICON S.A.C., se centra en mejorar los procesos contables mediante la implementación de un sistema integrado de información. Estas acciones están diseñadas para resolver las deficiencias identificadas en la gestión financiera y contable de la empresa, con el objetivo de mejorar la eficiencia.

#### **4.2.1.3. Nivel de Investigación.**

El nivel de investigación descriptivo se aplica para proporcionar una comprensión detallada y sistemática de la situación actual de los procesos contables de la empresa. Este nivel se centra en describir fenómenos, características o situaciones específicas, sin intervenir ni modificar las variables del entorno estudiado (Hernández-Sampieri y Mendoza, 2018).

En el estudio de la empresa TRACTOSERVICON S.A.C., el nivel descriptivo implica recopilar datos sobre cómo se llevan a cabo actualmente las actividades contables, qué procedimientos están en vigor, cómo se gestionan los recursos financieros, y qué controles internos están implementados.

#### **4.2.1.4. Método de Investigación.**

Se emplea el método científico para investigar y resolver problemas relacionados con la gestión financiera y contable de manera sistemática y objetiva. Este método guía desde la formulación de hipótesis sobre posibles deficiencias en los procesos contables, basadas en teorías y conocimientos previos, hasta la recolección de datos empíricos (Arroyo, 2020).

Además, se utiliza un enfoque combinado de razonamiento deductivo e inductivo. El razonamiento deductivo parte de principios generales y teorías establecidas para formular predicciones específicas sobre la situación contable de la empresa. Por otro lado, el razonamiento inductivo permite extraer conclusiones generales a partir de observaciones específicas y datos concretos recopilados durante la investigación (Bernal, 2010).

#### **4.2.2. Técnicas**

La observación y el análisis documental son técnicas fundamentales utilizadas para recopilar información relevante y detallada sobre los procesos contables y financieros de la empresa.



La observación directa implica analizar las prácticas contables en acción dentro de la organización. Se puede presenciar cómo se llevan a cabo los procedimientos contables en la práctica diaria, cómo interactúan los empleados con los sistemas y documentos contables, y qué prácticas están vigentes en diferentes áreas de la empresa. La observación permite capturar datos y detalles que pueden no ser evidentes en documentos escritos o informes formales (Díaz, 2011).

Y el análisis documental consiste en revisar y analizar documentos relevantes para la gestión contable de la empresa. El análisis documental proporciona una visión retrospectiva y estructurada de cómo se han registrado y gestionado las actividades financieras y contables en la empresa. Permite identificar patrones, tendencias, inconsistencias y áreas de mejora basadas en la documentación existente (Arroyo, 2020).

#### **4.2.3. Instrumentos**

El instrumento utilizado es la ficha de registro de datos. Esta herramienta es fundamental para recopilar información estructurada y detallada sobre diversos aspectos de los procesos contables de la empresa (Arroyo, 2020).

Este instrumento organiza y sistematiza la información recolectada de manera que sea fácil de analizar y comparar. La ficha de registro de datos asegura la consistencia en la recolección de datos y facilita la identificación de patrones o tendencias significativas (Arroyo, 2020).

#### **4.2.4. Equipos y Materiales Utilizados en el Desarrollo de las Actividades**

##### **4.2.4.1. Equipos.**

Computadoras: Equipos de escritorio o portátiles para análisis de datos y procesamiento de información contable.

Software contable: Plataformas y programas especializados en contabilidad y análisis financiero.

Herramientas estadísticas: Software de análisis estadístico para interpretar datos y tendencias financieras.

Equipo de observación: Dispositivos para llevar a cabo observaciones directas de los procesos contables en la empresa.

Acceso a sistemas internos: Permisos y credenciales para acceder a sistemas de información de la empresa.

Conectividad: Conexión a internet y redes locales para acceso a bases de datos y sistemas online.

#### **4.2.4.2. Materiales.**

Archivadores: Para organizar y almacenar documentos contables y financieros de manera estructurada y accesible.

Etiquetas y marcadores: Para etiquetar y organizar la documentación archivada de manera clara y precisa.

Calculadoras: Para realizar cálculos financieros rápidos y precisos durante el análisis de datos contables.

Post-its y notas adhesivas: Para señalar puntos importantes o realizar anotaciones rápidas durante las observaciones y análisis.

Carpeta de clips y sujetadores: Para mantener unidas las páginas y documentos relevantes de manera ordenada.

Correctores y marcadores de texto: Para resaltar y corregir información importante en documentos contables.

Sellos y fechadores: Para marcar documentos contables con fechas y sellos específicos.

Tableros y pizarras blancas: Para organizar y visualizar gráficamente los datos y resultados obtenidos durante el estudio.

### 4.3. Ejecución de las Actividades Profesionales

#### 4.3.1. Cronograma de Actividades Realizadas

**Tabla 3:** Cronograma de Actividades

Actividades	Ene	Feb	Mar	Abr	May	Jun	Jul	Agos	Set	Oct	Nov	Dic
Análisis de requisitos del sistema contable	x											
Definición de objetivos y alcance del sistema		x										
Selección y adquisición de software contable		x										
Configuración del sistema y pruebas			x									
Capacitación del personal en el uso del sistema				x	x							
Migración de datos y documentos al nuevo sistema					x	x	x					
Implementación inicial del sistema contable						x	x	x				
Monitoreo y ajustes del sistema									x			
Evaluación del desempeño del sistema									x	x		
Documentación del sistema contable									x	x		
Revisión del sistema										x	x	x

### 4.3.2. *Proceso y Secuencia Operativa de las Actividades Profesionales*

Estos procesos y secuencias operativas están diseñados para asegurar una implementación efectiva del Sistema Integrado de Información Contable y la mejora continua de los procedimientos contables.

**Tabla 4:** *Procesos y secuencia operativa de las actividades profesionales*

Actividad Profesional	Proceso
Informe de diagnóstico integral de los procesos, recursos tecnológicos y capacidades del personal contable	<p>Paso 1: Realizar un análisis de los procesos contables actuales, recursos tecnológicos y capacidades del personal.</p> <p>Paso 2: Identificar debilidades, fortalezas y oportunidades en los procesos contables existentes.</p> <p>Paso 3: Elaborar un informe que describa los hallazgos y las áreas prioritarias de mejora.</p>
Plan estratégico para la implementación del sistema integrado de información contable	<p>Paso 1: Recopilar la información necesaria sobre recursos humanos, tecnológicos y financieros.</p> <p>Paso 2: Definir los objetivos específicos, cronograma, presupuesto y recursos necesarios para la implementación del sistema.</p> <p>Paso 3: Elaborar un documento estructurado con los detalles de la implementación del sistema contable.</p>
Sistema integrado de información contable instalado y configurado	<p>Paso 1: Seleccionar el software adecuado para el sistema contable.</p> <p>Paso 2: Instalar y configurar el software seleccionado, ajustando los parámetros a las necesidades específicas de la empresa.</p> <p>Paso 3: Verificar que el sistema funcione correctamente y cumpla con los requisitos establecidos.</p>
Documentación y validación de los procesos contables optimizados	<p>Paso 1: Rediseñar los procesos contables para mejorar la eficiencia y calidad de la información.</p> <p>Paso 2: Documentar los nuevos procesos y procedimientos operativos optimizados.</p> <p>Paso 3: Validar los procesos documentados, asegurando que cumplan con los estándares de calidad establecidos.</p>
Capacitación y empoderamiento del personal contable	<p>Paso 1: Desarrollar materiales educativos y guías para capacitar al personal contable.</p> <p>Paso 2: Realizar sesiones de capacitación para asegurar que el personal comprenda y domine el uso del nuevo sistema integrado.</p>

Paso 3: Realizar evaluaciones para verificar la efectividad de la capacitación.

Controles internos  
definidos y operativos

Paso 1: Diseñar controles internos que aseguren la protección de la información contable dentro del sistema.

Paso 2: Implementar y monitorear los controles internos para garantizar la calidad y seguridad de la información contable.

Paso 3: Realizar reportes periódicos sobre el desempeño de los controles internos y ajustar según sea necesario.

---

## **CAPÍTULO V**

### **RESULTADOS**

#### **5.1. Resultados finales de las actividades realizadas**

Los resultados finales de las actividades realizadas en la implementación del sistema integrado de información contable para la empresa TRACTOSERVICON S.A.C. – 2022 han sido exitosos y abarcan varias áreas clave. En primer lugar, se entregó un informe de diagnóstico integral que detalló las debilidades, fortalezas y oportunidades de los procesos contables actuales, los recursos tecnológicos disponibles y las competencias del personal contable. Este análisis permitió identificar las áreas prioritarias de mejora, que fueron fundamentales para guiar el diseño e implementación del sistema integrado.

En segundo lugar, se elaboró un plan estratégico para la implementación del sistema contable, que incluyó los objetivos específicos, cronograma, presupuesto, recursos necesarios y actividades clave. Este plan estructurado facilitó la ejecución ordenada y eficiente del proyecto, asegurando que todas las fases de la implementación se realizaran dentro del tiempo previsto y con los recursos adecuados.

Asimismo, los procesos contables fueron rediseñados, documentados y validados. El objetivo fue optimizar los flujos de trabajo, reduciendo tiempos de operación, eliminando redundancias y mejorando la calidad de la información contable. Además, se establecieron nuevos procedimientos operativos, asegurando que los empleados contables pudieran adaptarse rápidamente a los cambios y mantener la eficiencia en sus tareas diarias.

En cuanto a la tecnología, se logró la selección, instalación y configuración exitosa del sistema integrado de información contable. Este sistema fue alineado con las necesidades de la

empresa y sus procesos contables, asegurando que proporcionara acceso rápido a información financiera en tiempo real y optimizara la gestión contable.

La capacitación del personal contable fue otro aspecto clave del proyecto. Se proporcionaron materiales de capacitación como guías, manuales y presentaciones, lo que permitió que el equipo contable se familiarizara con el nuevo sistema y adquiriera las competencias necesarias para su manejo eficiente. Como resultado, el personal está completamente capacitado y listo para gestionar el sistema integrado con confianza y precisión.

Finalmente, se definieron e implementaron controles internos dentro del sistema, asegurando que la información contable estuviera protegida y se gestionaran adecuadamente los riesgos. Las políticas de seguridad y el monitoreo periódico de los controles operativos garantizan la fiabilidad y la seguridad de la información contable, permitiendo detectar y corregir cualquier inconsistencia o riesgo de manera oportuna.

## **5.2. Logros Alcanzados**

Como resultado de la intervención contable desarrollada en la empresa TRACTOSERVICON S.A.C. durante el año 2022, se ejecutaron una serie de acciones estratégicas orientadas al fortalecimiento del sistema contable y la mejora de la gestión de la información financiera. Estas acciones respondieron a objetivos claramente definidos y se implementaron de manera progresiva, abarcando desde el diagnóstico de los procesos actuales hasta la instalación y uso efectivo del Sistema Integrado de Información Contable (C34). A través de este proceso, se lograron avances sustanciales en términos de organización documental, estandarización de procedimientos, automatización de tareas, formación del personal y establecimiento de controles internos. A continuación, se detallan los logros alcanzados en relación con cada uno de los objetivos específicos planteados, los cuales evidencian la transformación contable experimentada por la empresa y su camino hacia una gestión más eficiente, segura y alineada con la normativa vigente (véase anexo 14).

### ***5.2.1. Logro alcanzado sobre “Informe de diagnóstico integral de los procesos, recursos tecnológicos y capacidades del personal contable”***

La transformación digital de los procesos contables se ha convertido en una necesidad para las organizaciones que buscan mejorar su eficiencia, trazabilidad y capacidad de respuesta ante exigencias tributarias y de gestión, este análisis forma parte del proceso previo a la toma de decisiones para la posible implementación de un sistema integrado de información contable. En ese sentido, no parte de suposiciones, sino que se construye sobre la observación sistemática, la revisión de evidencias y la consulta a los actores involucrados. El sistema actual de gestión contable en TRACTOSERVICON S.A.C. presenta debilidades estructurales que afectan la eficiencia, seguridad y trazabilidad. Existen condiciones favorables para iniciar una mejora



progresiva: personal dispuesto, infraestructura básica y voluntad gerencial. El análisis técnico evidencia que una intervención integral puede generar un impacto positivo en la organización si se aborda de manera planificada.

A continuación, se presentan los diagnósticos de cada área clave.

**Tabla 5:** *Diagnóstico de los procesos actuales*

Categoría	Debilidades	Fortalezas	Oportunidades
Procesos Contables	- Procesos fragmentados sin integración. - Redundancia de tareas. - Falta de estándares operativos.	- Capacidad de adaptación del personal. - Conocimiento técnico general.	- Implementación de un sistema contable integrado. - Automatización de procesos

**Tabla 6:** *Diagnóstico de los recursos tecnológicos disponibles*

Categoría	Debilidades	Fortalezas	Oportunidades
Recursos Tecnológicos	- Manejo solo de herramientas básicas como Excel. - Falta de soporte técnico y mantenimiento adecuado.	- Infraestructura básica adecuada para adaptarse a nuevas tecnologías.	- Adopción de nuevas soluciones tecnológicas que optimicen los procesos.

**Tabla 7:** *Diagnóstico de las capacidades del personal contable*

Categoría	Debilidades	Fortalezas	Oportunidades
Capacidades del Personal	- Falta de capacitación especializada en tecnologías y procesos optimizados. - Resistencia al cambio.	- Compromiso con el aprendizaje. - Experiencia práctica en contabilidad.	- Desarrollo de programas de capacitación. - Mejora en la adopción de nuevas tecnologías.

**Tabla 8:** *Identificación de áreas prioritarias de mejora*

Área de Mejora	Acciones Recomendadas
Automatización de procesos contables	Implementar un sistema contable integrado que reduzca la redundancia de tareas y mejore la eficiencia operativa.
Capacitación del personal	Crear un programa de capacitación enfocado en la adopción de nuevas tecnologías y la optimización de procesos contables.
Mejora de la infraestructura tecnológica	Actualizar los recursos tecnológicos y asegurar soporte adecuado para garantizar la eficiencia del sistema contable.

### **5.2.2. Logro alcanzado sobre “Plan estratégico para la implementación del sistema integrado de información contable”**

El plan estratégico para la implementación del sistema integrado de información contable de TRACTOSERVICON S.A.C. está diseñado para garantizar la transición eficiente de los procesos contables hacia un entorno digitalizado y automatizado. Este documento aborda los objetivos específicos, el cronograma detallado, el presupuesto necesario, los recursos requeridos y las actividades clave que se llevarán a cabo para implementar con éxito el nuevo sistema.

**Tabla 9:** *Actividades principales*

Actividades principales	Descripción
Diagnóstico y análisis de los procesos contables actuales	Evaluar los procesos contables actuales para identificar áreas de mejora y definir los requisitos necesarios para el nuevo sistema integrado.
Selección e implementación del sistema integrado de información contable	Seleccionar el software adecuado para la empresa y asegurarse de que se configure e implemente de manera eficiente.
Capacitación del personal en el uso del sistema	Capacitar al personal contable y administrativo en el manejo del sistema integrado para asegurar su correcta adopción.
Establecimiento de controles internos	Definir e implementar controles internos para garantizar la seguridad y precisión de la información contable en el nuevo sistema.

**Tabla 10:** *Cronograma de Implementación*

Fase	Actividades	Duración
Fase 1: Análisis de Procesos	- Diagnóstico de procesos contables existentes. - Identificación de debilidades y oportunidades.	2 semanas
Fase 2: Selección de Software	- Investigación y selección del software contable adecuado. - Revisión de opciones y evaluación.	3 semanas
Fase 3: Implementación	- Instalación y configuración del sistema. - Personalización para las necesidades de la empresa.	4 semanas
Fase 4: Capacitación	- Entrenamiento de personal contable y administrativo en el uso del sistema. - Evaluación de desempeño.	2 semanas
Fase 5: Establecimiento de Controles Internos	- Definición de controles internos. - Implementación de procedimientos de seguridad y monitoreo.	2 semanas

**Tabla 11:** *Costo de Implementación*

Actividad	Costo Estimado (S/)	Descripción
Análisis y Diagnóstico de Procesos	S/ 1,125.00	Servicios por diagnóstico de procesos y evaluación inicial.
Selección e Implementación del Software	S/ 1,000.00	Adquisición del software contable y su personalización para las necesidades de la empresa.
Capacitación del Personal	S/ 600.00	Materiales de capacitación y honorarios para capacitadores especializados.
Implementación de Controles Internos	S/ 500.00	Diseño e implementación de controles internos, políticas de seguridad y monitoreo del sistema.
Contingencias y Ajustes	S/ 300.00	Fondo para resolver problemas imprevistos durante la implementación.
<b>Total Estimado</b>	<b>S/ 3,525.00</b>	

**5.2.3. Logro alcanzado sobre “Optimizar los procesos contables mediante la reingeniería de flujos de trabajo y la definición de estándares operativos en la empresa TRACTOSERVICON S.A.C. – 2022”**

La documentación y validación de los procesos contables optimizados es una fase crítica para garantizar la eficiencia y la calidad en la gestión contable de TRACTOSERVICON S.A.C. El objetivo de esta actividad es revisar y rediseñar los procesos contables, documentarlos de manera clara y validarlos para asegurarse de que sean eficientes, eliminen redundancias y mejoren la calidad de la información financiera.

**Tabla 12:** *Evaluación de Procedimientos Contables Actuales vs anterior*

Proceso	Descripción Anterior	Actuales	Observaciones
Recolección de Información	No hubo procedimientos contables, registros y políticas contables <b>(anexo 1)</b>	Se establecieron procedimientos claros y documentados para la clasificación, registro y manejo de documentos contables. Se revisaron y propusieron políticas contables para asegurar que reflejen correctamente las prácticas y regulaciones actuales.	La empresa no contaba con procedimientos, registros y políticas contables.
Clasificación	Al no existir procedimientos contables ha sido complicado tener la clasificación respectiva de los documentos	Se realizó una organización exhaustiva de los comprobantes (facturas) y otros documentos contables para asegurar su correcta clasificación y fácil acceso.	Los comprobantes de pago (Facturas) se encontraban en cajas sueltas y desordenadas, por lo que no eran accesibles para el registro contable <b>(anexo 1)</b> .
Análisis	Desorden documentario de comprobantes (Facturas), comprobantes de gastos de periodos anteriores no considerados en los registros contables, compra de materiales en obra sin autorización documentario ni sustento mediante comprobantes, espacio reducido del área contable, falta de un organigrama de área contable <b>(anexo 1)</b>	Se estableció un sistema para asegurar que todos los gastos tengan el correspondiente comprobante y sustento documental antes de ser registrados. Se implementó un proceso formal para la autorización de compras de materiales, asegurando que estén respaldadas documentalmente y aprobadas correctamente.	La oficina contable contaba con el apoyo de dos asistentes contables, espacio reducido, desconocimiento de responsabilidades de cada asistente. Deficiencias para la atención de materiales para la obra.

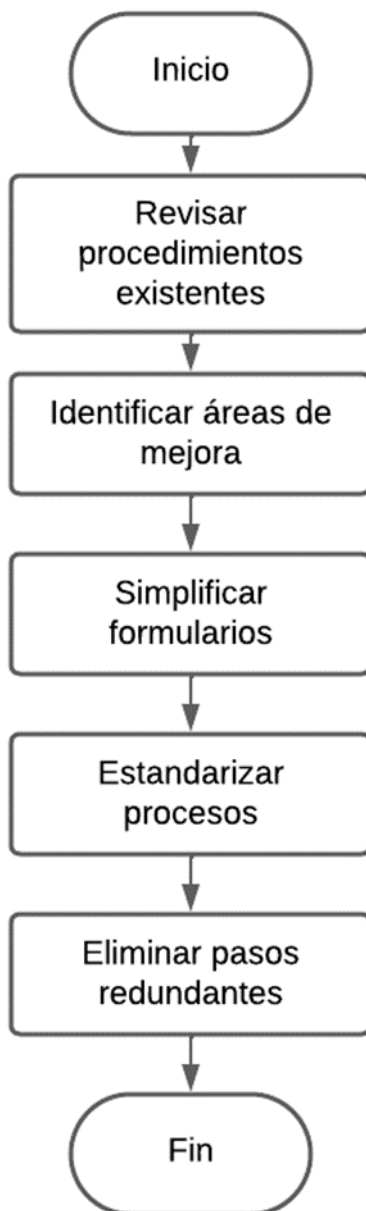
Transformación	Organización, selección y archivo de documentos contables, ampliación e implementación mobiliario del área contable, implementación de un organigrama del área contable para que cada trabajador conozca sus responsabilidades y disminuir el riesgo de entorpecer la contabilidad, duplicando o pasando por alto tareas importantes para la atención de requerimientos de la obra	Se realizó una ampliación y mejora del mobiliario del área contable para optimizar el espacio y facilitar la organización de documentos. Se diseñó y implementó un organigrama claro del área contable, especificando responsabilidades de cada trabajador para evitar duplicidades y omisiones.	Mobiliario inventariado y adecuada asignación de espacios son clave.
Reportes	Los comprobantes de pago (Facturas) se encontraban desordenados y sueltas en cajas de cartón. Se evidenció la demora en la atención de requerimientos para la ejecución de la obra, por lo que se hacían comprar de urgencia sin comprobantes de pago, ni sustento, solo con autorización del Gerente vía teléfono	Se estableció un sistema de archivo adecuado para las facturas y documentos contables, eliminando el desorden previo.	Ordenamiento en función a prioridad en primera instancia y posteriormente documentos ordenados en función a las obras o servicios vigentes.
Otros (especificar)	Se hacían los registros contables con el software Sistema Integrado de Contabilidad Financiera C34 ( <b>anexo 3</b> ).	Se continuó utilizando el software Sistema Integrado de Contabilidad Financiera C34 para los registros contables,	Revisión detallada del manual de usuario, incluso se comentaron más alcances no previstos previamente.

asegurando su adecuado  
uso y funcionamiento.

---

Los cambios implementados en el área contable han sido significativos y necesarios para mejorar la eficiencia y la precisión de los registros financieros. Se establecieron procedimientos claros y documentados para la clasificación, registro y manejo de documentos contables, lo cual era una carencia previa que dificultaba el proceso. Además, la organización exhaustiva de comprobantes y documentos contables ha facilitado su acceso y utilización, eliminando el desorden anterior que afectaba la eficacia del departamento. La implementación de un sistema para garantizar la documentación adecuada de gastos y compras, junto con la mejora del mobiliario y la implementación de un organigrama claro, han contribuido a una gestión más estructurada y efectiva. Continuar utilizando el software de contabilidad adecuado también es crucial para mantener la integridad y precisión de los registros financieros. Estos pasos han sido fundamentales para transformar y fortalecer el área contable, asegurando un mejor manejo de la información y cumplimiento de las obligaciones financieras de la empresa.

**Figura 11:** *Flujograma de Optimización de Procedimientos Contables*





**Tabla 13:** *Identificación de tareas contables repetitivas*

Tarea Contable	Descripción	Documentos	Tiempo Promedio (minutos)	Observaciones
Registro de Facturas	Ingresar datos de facturas de proveedores en el sistema contable	Se adjunta Factura 190 y 191 por servicio de alquiler de maquinaria pesada a una Entidad Pública, donde se registra en el Sistema Contable <b>(anexo 4 y 6)</b>	10	Alta frecuencia de ocurrencia
Conciliación Bancaria	Comparar los registros contables con los estados de cuenta bancarios para verificar la precisión	Se adjunta pantallazo del registro en el sistema contable con la comparación del Estado de cuenta bancario <b>(anexo 5 y 7)</b>	30	Requiere conciliación periódica
Generación de Informes	Elaborar informes financieros periódicos, como estados de resultados y balances <b>(anexo 12)</b>	Estos documentos fueron elaborados y presentados al finalizar el periodo para su declaración y pago <b>(anexo 11)</b>	60	Requiere recopilación y análisis de datos
Registro de Gastos	Registrar y categorizar los gastos de la empresa	Se adjunta el registro de gastos realizados por la empresa del mes de junio 2022 <b>(anexo 3)</b>	15	Requiere clasificación y asignación de cuentas contables
Control de Inventarios	Actualizar los registros de inventario y realizar conciliaciones	Las compras eran registradas como suministros, por lo que no existía un inventario	20	Requiere seguimiento regular y conciliación
Gestión de planilla	Procesar los pagos de salarios a los empleados	Se adjunta pantallazo del registro de empleados en el sistema <b>(anexo 11)</b>	45	Involucra cálculos precisos y cumplimiento de normativas laborales
Preparación de Impuestos	Preparar y presentar declaraciones fiscales y otros informes reglamentarios	Se adjunta los PDT de declaración y pago de los impuestos mensuales <b>(anexo 11)</b>	60+	Requiere conocimiento detallado de las leyes fiscales y

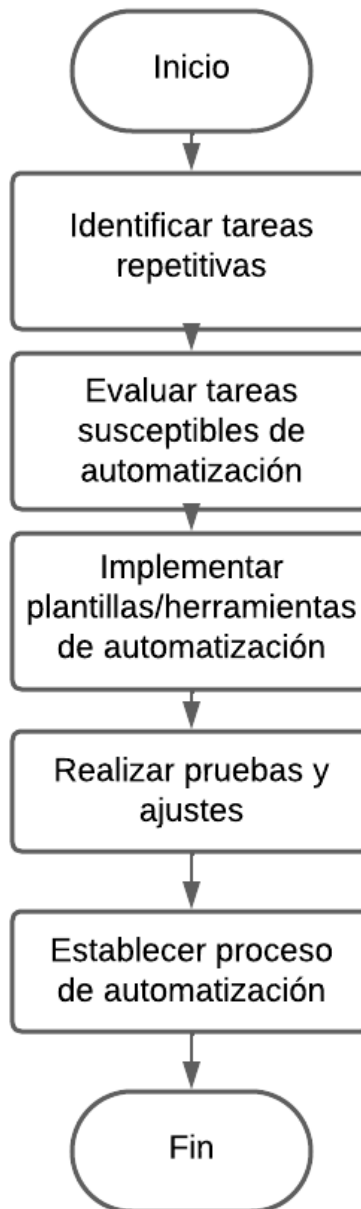
revisión  
meticulosa

**Tabla 14:** *Flujograma de Procesos Automatizados*

Paso	Descripción
1	Escaneo automático de facturas/ adjunto de facturas
2	Ingreso automático de datos de facturas en el sistema contable
3	Conciliación bancaria automática con el software dedicado - Excel
4	Generación automática de informes financieros utilizando graficas
5	Registro automático de gastos a partir de recibos digitalizados - consulta clave sol
6	Actualización automática de registros de inventario basados en ventas/compras
7	Procesamiento automático de la planilla a partir de registros de horas trabajadas
8	Preparación automática de declaraciones fiscales utilizando software de impuestos - portal SUNAT
9	Revisión y aprobación de informes financieros por parte del equipo contable
10	Envío automático de informes financieros a las partes interesadas

El flujograma de procesos automatizados delineado representa un avance significativo hacia la eficiencia y precisión en la gestión contable y financiera. Desde el escaneo automático de facturas hasta la generación y envío automático de informes financieros, cada paso está diseñado para optimizar la captura, procesamiento y presentación de datos financieros clave. La automatización de tareas como la conciliación bancaria, el registro de gastos y la preparación de declaraciones fiscales no solo mejora la exactitud de la información, sino que también libera recursos humanos para actividades más estratégicas. Este enfoque no solo fortalece la capacidad de la empresa para tomar decisiones informadas, sino que también mejora la comunicación y la transparencia con las partes interesadas internas y externas.

**Figura 12:** *Flujograma de Automatización de Tareas Repetitivas*



**5.2.4. Logro alcanzado sobre “Gestionar la implementación tecnológica del sistema integrado, incluyendo la selección, instalación y configuración del software de la empresa TRACTOSERVICON S.A.C. – 2022”**

La instalación y configuración del Sistema Integrado de Información Contable (C34) es una de las actividades esenciales para optimizar los procesos contables de Tractoservicon S.A.C. El sistema seleccionado, Sistema C34, es una solución completa que se ajusta a las necesidades de la empresa, permitiendo la gestión eficiente de la contabilidad financiera, así como el cumplimiento de los requerimientos fiscales de SUNAT. Este sistema ha sido implementado con el objetivo de mejorar la eficiencia operativa, garantizar la calidad de la información contable y cumplir con la normativa fiscal vigente.

**5.2.4.1. Selección del Software Contable: Sistema C34**

Tras una evaluación detallada de diversas opciones disponibles en el mercado, se seleccionó el Sistema C34, una solución contable integral que se adapta tanto a estudios contables como a pequeñas empresas. La elección se basó en los siguientes criterios:

- Cumplimiento fiscal: El sistema está completamente alineado con las normativas fiscales actuales de SUNAT, incluyendo la emisión electrónica de comprobantes, registros de libros electrónicos y la contabilidad simplificada.
- Facilidad de implementación: C34 no requiere una infraestructura tecnológica avanzada, lo que facilita su implementación sin necesidad de modificaciones complejas en la infraestructura tecnológica existente.
- Actualizaciones constantes: El sistema recibe actualizaciones periódicas que aseguran su cumplimiento con las nuevas disposiciones fiscales sin costo adicional, lo que garantiza su actualización continua.

- Versatilidad y accesibilidad: C34 se ofrece en varias versiones, incluyendo C34 Lite (para pequeñas empresas con necesidades de facturación electrónica) y C34++ (que utiliza bases de datos SQL Server para mayor capacidad de almacenamiento y velocidad de consulta), lo que permite ajustar la solución a las necesidades específicas de la empresa.

#### **5.2.4.2. Instalación y Configuración del Sistema C34**

La instalación del Sistema C34 fue realizada en una serie de pasos detallados, asegurando que el sistema estuviera totalmente funcional y alineado con las necesidades contables de la empresa:

- Instalación en entorno Windows: C34 se instaló en la infraestructura tecnológica existente, compatible con sistemas operativos Windows, sin requerir equipos adicionales ni infraestructura tecnológica compleja.
- Configuración inicial del sistema: Durante esta fase, se configuraron los parámetros básicos del sistema, tales como el plan de cuentas, configuraciones fiscales, tipos de impuestos y normas contables según las necesidades de la empresa.
- Integración con otros sistemas internos: Se integraron los módulos de contabilidad, inventarios, cuentas por cobrar y pagar, activos fijos, y conciliación bancaria con los sistemas existentes en la empresa para asegurar la fluidez de los procesos contables y la sincronización de datos en tiempo real.

#### **5.2.4.3. Alineación del Sistema con las Necesidades de la Empresa**

El Sistema C34 fue configurado para adaptarse a los procesos contables específicos de TRACTOSERVICON S.A.C., asegurando que se cumplieran los requisitos clave de la empresa:

- Contabilidad financiera: El sistema se configuró para generar los reportes financieros requeridos por SUNAT, como el registro de compras, ventas, libros de diario y mayor, y la contabilidad simplificada.
- Automatización de procesos: Se implementaron funcionalidades que permiten la automatización de tareas repetitivas como la contabilización de ventas y compras, la generación de asientos contables automáticos y la conciliación bancaria, lo que reduce los tiempos de procesamiento y mejora la precisión de la información.
- Facturación electrónica: La configuración del sistema incluye la homologación de la facturación electrónica, permitiendo emitir comprobantes fiscales en formato PDF y XML directamente desde el sistema, y enviarlos a SUNAT para su validación.
- Control de inventarios y activos: Se configuraron los módulos de inventarios y activos fijos, permitiendo el registro detallado de compras y ventas, control de stock, valoración de inventarios y la contabilización automática de la depreciación de activos.

#### **5.2.4.4. Resultados de la Implementación del Sistema**

Tras la instalación y configuración, el Sistema C34 ha proporcionado los siguientes beneficios y resultados:

- Eficiencia operativa: Los procesos contables se han agilizado considerablemente, reduciendo el tiempo necesario para la emisión de reportes financieros, la conciliación bancaria y la gestión de inventarios. Las tareas que antes requerían intervención manual ahora se realizan automáticamente, reduciendo errores y aumentando la productividad.
- Cumplimiento fiscal garantizado: La implementación de la facturación electrónica y los registros contables conformes a la normativa fiscal actual garantiza que la empresa cumpla con las obligaciones de SUNAT, evitando sanciones y asegurando la transparencia fiscal.

- Acceso en tiempo real: Los datos contables están disponibles en tiempo real, lo que permite a los directivos y al personal contable tomar decisiones informadas y oportunas. La capacidad de trabajar con múltiples empresas desde una única plataforma también facilita la gestión eficiente de diferentes unidades de negocio.
- Seguridad y control: El sistema permite la creación de usuarios con roles y permisos específicos, lo que asegura que solo las personas autorizadas tengan acceso a información sensible. Además, la funcionalidad de auditoría permite el seguimiento de los cambios realizados en los registros contables.

La instalación y configuración del Sistema C34 ha permitido a TRACTOSERVICON S.A.C. modernizar sus procesos contables, asegurando la eficiencia operativa, el cumplimiento fiscal y la integridad de la información contable. El sistema está totalmente alineado con las necesidades de la empresa, proporcionando una solución integral que cubre todos los aspectos clave de la contabilidad financiera, desde la gestión de libros electrónicos hasta la facturación electrónica y el control de inventarios. Esta implementación no solo optimiza las operaciones contables actuales, sino que también ofrece la flexibilidad necesaria para adaptarse a futuros cambios fiscales y operativos.

#### ***5.2.5. Logro alcanzado sobre “Capacitar y empoderar al personal contable para adaptarse a los nuevos procesos y herramientas de la empresa TRACTOSERVICON S.A.C. – 2022”***

La capacitación del personal contable en el uso eficiente del Sistema Integrado de Información Contable (C34) es un componente esencial para garantizar la correcta implementación y operación del sistema. Este proceso de formación ha sido diseñado con el objetivo de asegurar que todo el equipo contable esté completamente capacitado en el manejo de las funcionalidades

del sistema, optimizando así los procesos contables y mejorando la eficiencia operativa de TRACTOSERVICON S.A.C.

**Tabla 15:** *Documentos para la Planificación de Capacitación*

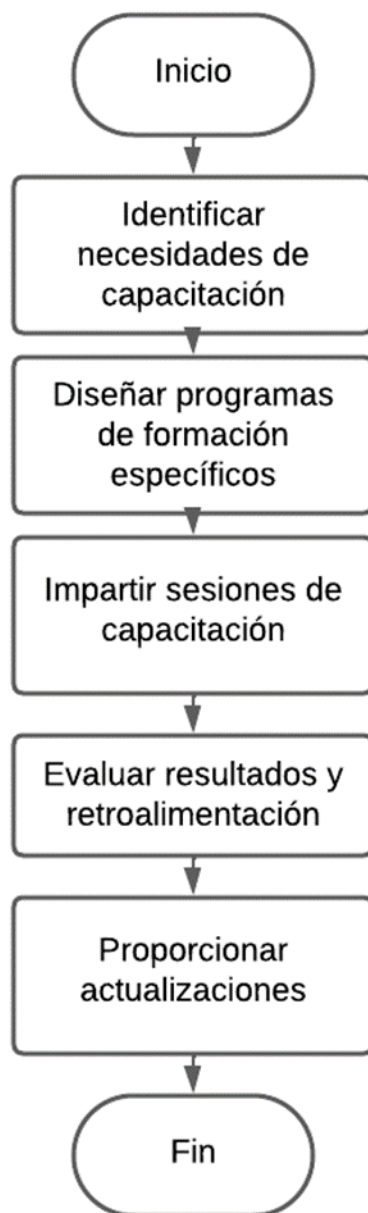
Tema de Capacitación	Descripción	Formato (Taller, Seminario, Curso, etc.)
Normativas Contables Actuales	Actualización sobre los cambios recientes en las normativas contables <b>(anexo 10)</b>	Seminario
Uso Eficiente de Herramientas Contables	Entrenamiento en el uso de software contable y otras herramientas relevantes <b>(anexo 10)</b>	Curso
Análisis Financiero Avanzado	Desarrollo de habilidades para realizar análisis financiero detallado <b>(anexo 10)</b>	Taller

**Tabla 16:** *Evaluación de Impacto de la Capacitación*

Tema de Capacitación	Objetivos	Resultados	Acciones de Seguimiento
Normativas Contables Actuales	Actualizar el conocimiento sobre cambios en normativas contables	85% de los participantes satisfechos	Revisar la necesidad de sesiones adicionales
Uso Eficiente de Herramientas Contables	Mejorar la eficiencia en el uso de software contable	Mejora del 20% en la rapidez y precisión	Ofrecer sesiones de refuerzo para empleados que necesitan más práctica
Análisis Financiero Avanzado	Desarrollar habilidades de análisis financiero avanzado	Aumento del 30% en la precisión y profundidad del análisis	Ofrecer oportunidades para aplicar nuevas habilidades en proyectos reales



**Figura 13:** *Flujograma de Implementación de Capacitación y Desarrollo del Personal*



#### **5.2.5.1. Metodología de Capacitación**

La capacitación se estructuró en sesiones teóricas y prácticas para garantizar que los participantes no solo comprendieran la teoría detrás del sistema, sino que también pudieran aplicar lo aprendido en situaciones reales. La metodología de capacitación fue la siguiente:

Sesiones teóricas: Durante estas sesiones, se explicó el funcionamiento general del sistema, sus módulos principales (contabilidad, conciliación bancaria, activos fijos, facturación electrónica) y sus beneficios para los procesos contables. Estas sesiones fueron acompañadas de presentaciones visuales y ejemplos sencillos.

Sesiones prácticas: El personal contable tuvo la oportunidad de interactuar directamente con el Sistema C34 en un entorno de prueba. Los participantes realizaron ejercicios prácticos, como la creación de asientos contables, la automatización de la contabilidad de compras y ventas, y la conciliación bancaria. Estas prácticas permitieron que los participantes adquirieran confianza y destreza en el uso del sistema.

Soporte y consultas: Durante el proceso de capacitación, se estableció un espacio para resolver dudas y proporcionar asistencia técnica personalizada, garantizando que cualquier problema fuera resuelto rápidamente.

***5.2.6. Logro alcanzado sobre “Establecer y monitorear controles internos para asegurar la calidad y seguridad de la información contable de la empresa TRACTOSERVICON S.A.C. – 2022”***

A través del diseño, implementación y monitoreo de controles internos adecuados, se busca reducir los riesgos asociados con el manejo de información contable y asegurar la conformidad con las normativas fiscales y de seguridad. Este proceso incluye el establecimiento de políticas de seguridad, el seguimiento del rendimiento de los controles y la mejora continua basada en resultados de auditorías y reportes periódicos.

#### **5.2.6.1. Controles Implementados:**

- Acceso y Seguridad: Se configuraron controles de acceso para garantizar que solo el personal autorizado pueda ingresar al sistema y realizar modificaciones. Estos controles incluyen:
- Definición de roles de usuario con permisos específicos, asegurando que cada miembro del equipo contable tenga acceso solo a las funciones que necesita para realizar su trabajo. Establecimiento de contraseñas seguras y la implementación de autenticación de dos factores para proteger la información sensible.
- Monitoreo de Transacciones: Se implementaron mecanismos de auditoría en tiempo real que permiten realizar un seguimiento detallado de todas las transacciones contables realizadas en el sistema. Esto asegura que cualquier modificación o eliminación de registros sea registrada y pueda ser auditada posteriormente.
- Automatización de Asientos Contables: Se configuró el sistema para generar asientos contables automáticos en base a las transacciones realizadas, lo que reduce los errores humanos y asegura la consistencia de la información contable.

#### **5.2.6.2. Políticas de Seguridad y Monitoreo de Efectividad**

El diseño de controles internos incluye la implementación de políticas de seguridad orientadas a mantener la protección de la información y la efectividad operativa del sistema. Las políticas están alineadas con las mejores prácticas de seguridad informática y las regulaciones fiscales.

- Protección de Datos Sensibles: Se definieron políticas para el manejo adecuado de información financiera confidencial, como los saldos de cuentas, transacciones bancarias

y registros de impuestos. Esto incluye cifrado de datos y restricciones de acceso a usuarios específicos.

- Control de Cambios: Para asegurar que las modificaciones en los procesos contables sean autorizadas, se implementó un procedimiento formal de control de cambios. Esto garantiza que cualquier actualización al sistema o ajuste en la configuración sea evaluado y aprobado antes de ser ejecutado.
- Monitoreo Continuo: Se establecieron procedimientos de monitoreo continuo mediante reportes periódicos que permiten evaluar la efectividad de los controles internos. Los reportes incluyen indicadores de desempeño contable, como la conciliación bancaria y la precisión en la emisión de libros electrónicos, y ayudan a detectar anomalías o áreas de mejora.

### 5.2.6.3. Métricas de Rendimiento Contable

La implementación de controles internos se complementa con la definición de Métricas de Rendimiento Contable (KPI) que permiten evaluar la efectividad de los procesos contables y el cumplimiento de los controles internos.

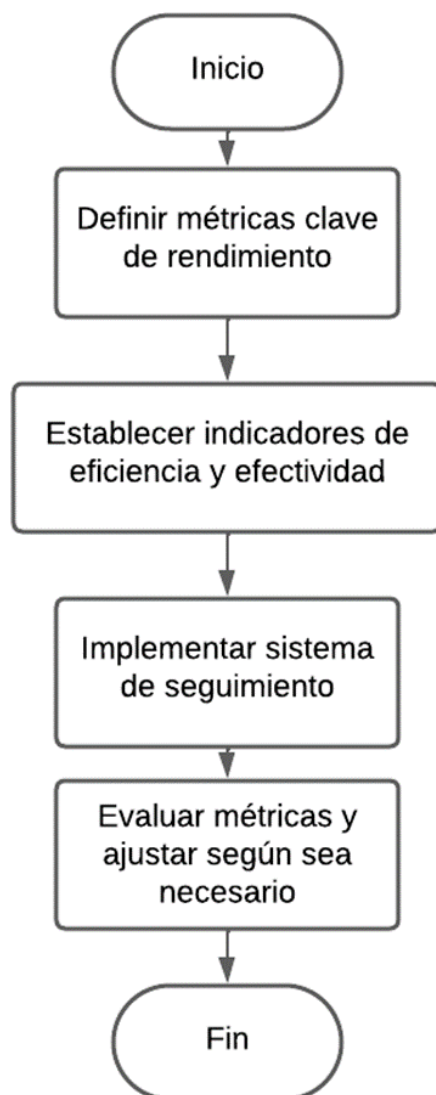
**Tabla 17:** *Métricas de Rendimiento Contable*

Métrica de Rendimiento	Descripción	Fórmula de Cálculo	Frecuencia de Medición	Umbral de Desempeño
Tiempo Promedio de Procesamiento de Transacciones	Tiempo medio necesario para procesar una transacción contable desde su inicio hasta su finalización	$(\text{Tiempo total de procesamiento} / \text{Número total de transacciones})$	Mensual	Menor a [X] minutos
Tasa de Error en Informes Financieros	Porcentaje de informes financieros con errores en relación con el	$(\text{Número de informes con errores} / \text{Número total de informes}) \times 100$	Trimestral	Menor a [X]%

Satisfacción del Cliente Interno	número total de informes emitidos Nivel de satisfacción de los clientes internos con los servicios contables proporcionados	Encuestas de satisfacción	Semestral	Mayor a [X] en una escala de 1 a 5
Precisión de la Conciliación Bancaria	Porcentaje de conciliaciones bancarias sin discrepancias entre los registros contables y los estados de cuenta bancarios	(Número de conciliaciones correctas / Número total de conciliaciones) x 100	Mensual	Mayor a [X]%
Tiempo de Cierre de Período Contable	Tiempo medio requerido para cerrar un período contable, desde la finalización del mes hasta la emisión de informes financieros	(Tiempo total de cierre del período / Número de períodos cerrados)	Trimestral	Menor a [X] días
Eficiencia en la Gestión de Documentos Contables	Porcentaje de transacciones contables con documentación completa y precisa	(Número de transacciones con documentación completa / Número total de transacciones) x 100	Semanal	Mayor a [X]%
Nivel de Cumplimiento de Normativas Contables	Porcentaje de cumplimiento con las normativas contables y regulaciones financieras aplicables	(Número de cumplimientos con normativas / Número total de controles) x 100	Anual	Mayor a [X]%

Precisar que cada umbral de desempeño es y será asignado por la obra o servicio en curso, lo establece la dirección y jefes de departamento.

**Figura 14:** *Flujograma de Implementación de Establecimiento de Métricas de Rendimiento*

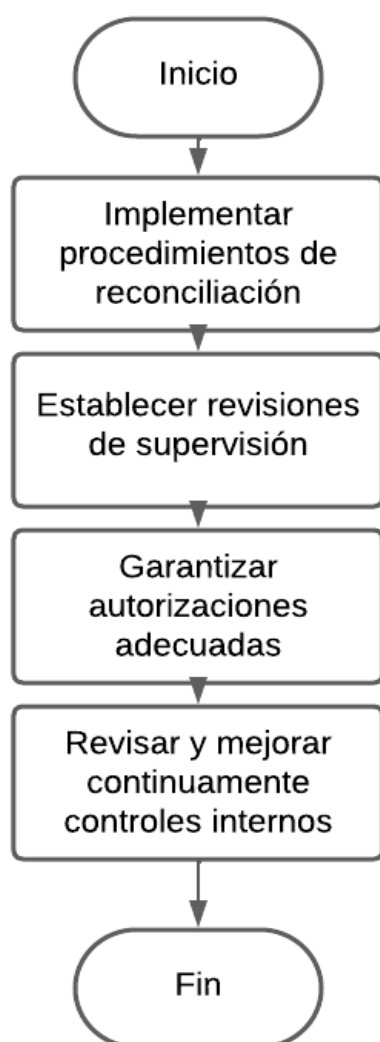


**Tabla 18:** *Recolección de Datos para Controles Internos*

Proceso de Control Interno	Documentos Requeridos	Métricas de Control	Observaciones
Procedimiento de conciliación periódica	Estados de cuenta bancarios, registros contables internos ( <b>anexo 11</b> )	Número de discrepancias identificadas, tiempo promedio de conciliación	Tras implementar los controles internos mejorados, se ha establecido un procedimiento riguroso de conciliación periódica entre los estados de cuenta bancarios y los registros contables internos, llevado a cabo mensualmente por el equipo de contabilidad. Por ejemplo, en cada conciliación se identifican las discrepancias y se analizan detalladamente para corregir y ajustar los registros pertinentes. Se han realizado revisiones periódicas de los informes financieros y registros contables detallados, con el objetivo de detectar errores y anomalías. Estas revisiones son realizadas trimestralmente por un equipo de revisión bajo la supervisión del jefe inmediato, dedicando aproximadamente una semana por cada revisión para asegurar una cobertura exhaustiva.
Revisiones de supervisión	Informes financieros, registros contables detallados ( <b>anexo 12</b> )	Porcentaje de errores detectados, tiempo dedicado a revisiones	Las transacciones financieras son autorizadas mediante documentos firmados por los jefes inmediatos de departamento correspondientes, y son registradas y monitorizadas continuamente por el equipo contable. Este sistema garantiza que más del 95% de las transacciones sean autorizadas correctamente según las políticas establecidas, con seguimiento de excepciones inmediato cuando es necesario.
Autorizaciones de transacciones financieras	Documentos de autorización firmados, registros de transacciones ( <b>anexo 7</b> )	Porcentaje de transacciones autorizadas correctamente, seguimiento de excepciones	

**Tabla 19:** *Documentos para Implementación de Controles Internos*

Proceso de Control Interno	Documentos Requeridos
Procedimiento de conciliación periódica	Estados de cuenta bancarios, registros contables internos, políticas y procedimientos contables
Revisiones de supervisión	Informes financieros, registros contables detallados, guías de revisión interna
Autorizaciones de transacciones financieras	Formularios de autorización, políticas de autorización, registros de transacciones financieras

**Figura 15:** *Flujograma de Implementación de Control Interno*



#### 5.2.6.4. Modelo para Revisión y Mejora Continua

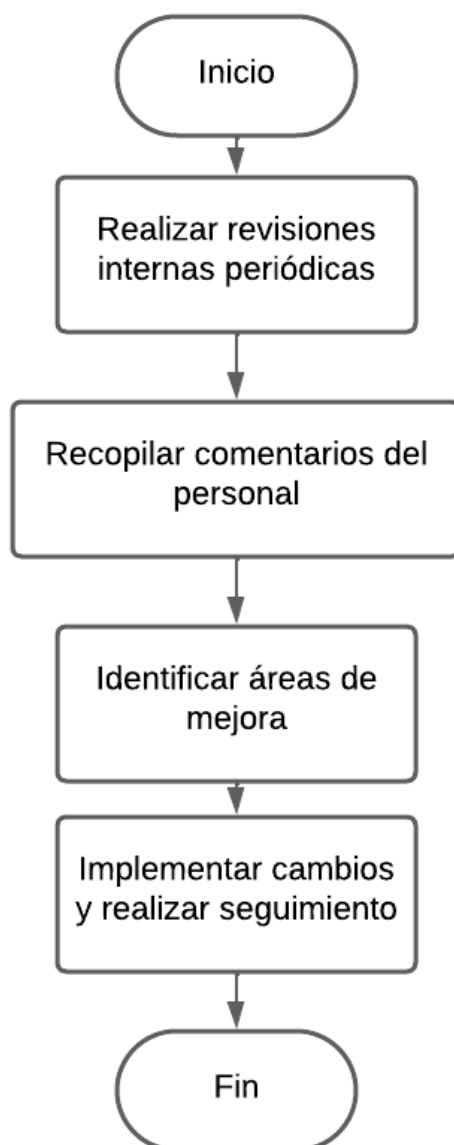
Para garantizar la sostenibilidad de los controles internos, se implementó un Modelo de Revisión y Mejora Continua que permite evaluar regularmente la efectividad de los controles y hacer ajustes cuando sea necesario.

**Tabla 20:** *Modelo para revisión y mejora continua*

Aspecto	Descripción	Acciones Propuestas	Responsable	Fecha de Implementación	Revisión y Mejora Continua
Optimización de procedimientos contables	Revisar y mejorar los procedimientos contables existentes para hacerlos más eficientes y efectivos.	Simplificación de formularios, estandarización de procesos, eliminación de pasos redundantes.	Encargada/o contable	[Fecha]	[Observaciones sobre mejoras o ajustes posteriores]
Automatización de tareas repetitivas	Identificar tareas contables repetitivas que puedan automatizarse para ahorrar tiempo y recursos.	Implementación de plantillas de hojas de cálculo, herramientas de procesamiento de datos.	Encargada/o contable	[Fecha]	[Observaciones sobre mejoras o ajustes posteriores]
Establecimiento de controles internos	Fortalecer los controles internos para garantizar la integridad y precisión de la información contable.	Implementación de procedimientos de conciliación periódica, revisiones de supervisión.	Encargada/o contable	[Fecha]	[Observaciones sobre mejoras o ajustes posteriores]

Capacitación y desarrollo del personal	Proporcionar capacitación y desarrollo continuo al personal contable para mejorar sus habilidades y conocimientos.	Programas de formación sobre temas contables específicos, sesiones de actualización sobre cambios normativos.	Encargada/o contable	[Fecha]	[Observaciones sobre mejoras o ajustes posteriores]
Establecimiento de métricas de rendimiento	Definir métricas clave de rendimiento para evaluar la eficiencia y efectividad de los procesos contables.	Indicadores como tiempo promedio de procesamiento, tasa de error en informes financieros, satisfacción de usuarios de la información.	Encargada/o contable	[Fecha]	[Observaciones sobre mejoras o ajustes posteriores]

---

**Figura 16:** *Flujograma de Revisión y Mejora Continua*

### 5.3. Dificultades Encontradas

Las dificultades encontradas durante la ejecución se centraron principalmente en la implementación del sistema integrado de información contable. inicialmente, hubo desafíos significativos relacionados con la integración de todas las áreas contables en un solo sistema, lo cual requería la adaptación y capacitación del personal. Además, la optimización de los procedimientos contables implicó enfrentarse a la complejidad de revisar y estandarizar procesos

existentes, así como al desafío de automatizar tareas contables repetitivas de manera efectiva. El establecimiento de controles internos sólidos también presentó dificultades, especialmente en la creación de procedimientos de conciliación periódica y la implementación de revisiones de supervisión adecuadas. Finalmente, la capacitación y desarrollo del personal contable requería recursos significativos para organizar programas educativos y sesiones de actualización que aseguraran un entendimiento completo de las nuevas normativas y herramientas. A pesar de estos desafíos, el enfoque en definir métricas de rendimiento y adoptar un proceso de revisión continua fue fundamental para mitigar obstáculos y asegurar mejoras continuas en la eficiencia y precisión de los procesos contables de la empresa.

#### **5.4. Planteamiento de Mejoras**

El planteamiento de mejoras en la empresa TRACTOSERVICON S.A.C. se centra en varias áreas clave para fortalecer y optimizar los procesos contables de la empresa. En primer lugar, es crucial optimizar la automatización de los controles internos, integrando tecnologías avanzadas como la inteligencia artificial y el aprendizaje automático para la detección de anomalías en tiempo real, lo que permitiría mejorar la precisión y la respuesta ante posibles inconsistencias contables. Además, es necesario realizar una revisión y actualización constante de las políticas de seguridad, considerando las nuevas amenazas cibernéticas y los cambios regulatorios, para asegurar la protección continua de los datos contables y financieros. En cuanto al personal, se debe fortalecer la capacitación y empoderamiento del equipo contable, implementando un programa de formación continua que no solo cubra el uso eficiente del sistema, sino que también se enfoque en temas de seguridad de la información y gestión de riesgos. Además, se recomienda mejorar el monitoreo y la generación de reportes periódicos, asegurando que los

informes sean más detallados y accesibles, con indicadores clave de desempeño que faciliten la toma de decisiones.

### **5.5. Análisis**

El análisis del Sistema C34 debe centrarse en garantizar su cumplimiento con las normativas fiscales y contables locales, especialmente las regulaciones impuestas por la SUNAT. El sistema debe estar configurado para generar y gestionar los libros electrónicos y los registros contables de acuerdo con los formatos y plazos establecidos por las autoridades fiscales peruanas. Es crucial que el sistema esté actualizado para reflejar los cambios constantes en la legislación fiscal, como las modificaciones en la facturación electrónica y los requisitos de SUNAT. Este cumplimiento normativo no solo evitará sanciones legales, sino que también asegurará que la empresa esté alineada con las mejores prácticas en términos de transparencia y responsabilidad fiscal.

Además del cumplimiento normativo, el sistema debe contar con un enfoque en la seguridad de la información contable. Dado que los datos financieros son altamente sensibles, es esencial implementar controles internos rigurosos que protejan la confidencialidad, integridad y disponibilidad de los datos. Esto incluye el uso de roles de acceso restringidos, autenticación de usuarios y la encriptación de datos, conforme a las normativas de protección de datos personales establecidas por la Ley N° 29733. La implementación de estos controles garantizará que la información contable se maneje de manera segura, minimizando los riesgos de acceso no autorizado y de manipulación de datos.

El sistema también debe facilitar la auditoría interna continua, permitiendo la trazabilidad de todas las transacciones contables. Funciones como la auditoría de los asientos contables y la conciliación bancaria deben ser accesibles de forma sencilla y transparente, permitiendo que

cualquier irregularidad o error sea fácilmente identificado y corregido, manteniendo la confiabilidad de la información contable.

En cuanto a la eficiencia operativa, el sistema debe optimizar los procesos contables para reducir la redundancia y los tiempos de operación. Esto no solo mejora la productividad del departamento contable, sino que también permite a la empresa adaptarse más rápidamente a los cambios normativos y operativos. El sistema debe ser capaz de gestionar de manera efectiva las transacciones contables diarias, la generación de reportes y la conciliación de cuentas, asegurando que la información sea precisa y esté siempre disponible cuando se necesite.

La capacitación del personal contable es otro aspecto crucial del análisis. El personal debe estar completamente entrenado en el uso del sistema y familiarizado con las normativas fiscales y contables para garantizar que puedan operar el sistema de manera eficiente y conforme a la ley. La formación no debe ser puntual, sino un proceso continuo que permita al personal mantenerse actualizado con las nuevas versiones del sistema y las modificaciones fiscales. Un personal capacitado no solo mejorará la eficiencia operativa, sino que también fortalecerá el cumplimiento normativo.

## **5.6. Aporte del Bachiller en la Empresa y/o Institución**

El aporte realizado por el bachiller se evidencia a través de la implementación de soluciones y mejoras en los procesos contables de la organización, contribuyendo a la optimización y automatización de los mismos. A lo largo del trabajo, se establecieron diagnósticos detallados que permitieron identificar las debilidades y fortalezas en los procesos contables existentes, lo que llevó a la identificación de áreas prioritarias de mejora. Estos diagnósticos fueron fundamentales para diseñar estrategias orientadas a mejorar la eficiencia operativa.

Uno de los aportes clave fue la implementación del sistema integrado de información contable, el cual fue seleccionado, instalado y configurado para adaptarse a los procedimientos contables internos de la organización y cumplir con las normativas fiscales de SUNAT. Esta herramienta permitió automatizar y optimizar los procesos contables, reduciendo el tiempo dedicado a tareas manuales y mejorando la precisión de la información contable generada.

El trabajo también incluyó la optimización y validación de los procesos contables, que fueron rediseñados para eliminar redundancias y mejorar la calidad de la información. Se establecieron nuevos procedimientos operativos que garantizaron una mayor eficiencia en la gestión contable y una mejor alineación con las necesidades de la empresa.

La capacitación y empoderamiento del personal contable fue otro aspecto relevante del trabajo. A través de la elaboración de materiales de formación, se brindó al equipo contable las herramientas necesarias para dominar el uso del sistema integrado de manera eficiente, asegurando su correcta implementación y operación. Este proceso de capacitación permitió que el personal se sintiera completamente preparado para utilizar el nuevo sistema con confianza y competencia.

Finalmente, se establecieron controles internos dentro del sistema contable, lo que garantizó la seguridad de la información y el cumplimiento con las normativas vigentes. Los controles internos fueron diseñados para monitorear y asegurar la integridad de los procesos contables, y se implementaron políticas de seguridad para proteger los datos sensibles. La efectividad de estos controles fue evaluada periódicamente mediante reportes que permitieron realizar ajustes cuando fue necesario, asegurando así una gestión contable más segura y eficiente.

En resumen, el trabajo del bachiller ha contribuido significativamente a la modernización y optimización de los procesos contables de la organización, mediante la implementación de un

sistema integrado, la capacitación del personal y la validación de los nuevos procedimientos operativos, todo ello en línea con las normativas fiscales y contables exigidas.



## CONCLUSIONES

La implementación del sistema integrado de información contable en TRACTOSERVICON S.A.C. representó un hito importante en la mejora de los procesos contables de la empresa. Este sistema ha logrado integrar todas las áreas contables en una única plataforma, lo que ha permitido un acceso más rápido y preciso a la información financiera en tiempo real. Como resultado, se ha reducido considerablemente la posibilidad de errores, mejorando así la exactitud y confiabilidad de los datos

El diagnóstico integral de los procesos contables, los recursos tecnológicos y las capacidades del personal contable de TRACTOSERVICON S.A.C. proporcionó una base sólida para la identificación de debilidades y fortalezas dentro de la organización. Este análisis detallado permitió detectar cuellos de botella y áreas críticas para mejorar, y facilitó la elaboración de estrategias focalizadas para optimizar el trabajo contable.

El plan estratégico diseñado para la implementación del sistema integrado de información contable fue crucial para asegurar una integración exitosa y eficiente. La recopilación de información sobre los recursos humanos y tecnológicos, la elaboración de un cronograma detallado y la estimación de costos permitieron una planificación precisa y realista. Este plan no solo orientó la implementación, sino que también contribuyó a optimizar el uso de los recursos disponibles, asegurando que las actividades se ejecutaran dentro del plazo establecido y con la eficiencia esperada.

La identificación de redundancias y la optimización de los tiempos de ejecución no solo agilizó los procesos, sino que también elevó la calidad de la información contable. Este rediseño de los procedimientos, acompañado de un sistema de monitoreo continuo, asegura que los procesos

se alineen con los estándares operativos establecidos, permitiendo una mejora constante en la gestión contable de la empresa.

La gestión de la implementación tecnológica del sistema integrado, desde la selección hasta la instalación y configuración del software, fue esencial para garantizar el adecuado funcionamiento del sistema dentro de TRACTOSERVICON S.A.C. La colaboración con el equipo técnico permitió ajustar los parámetros del software para adaptarlos a las necesidades específicas de la empresa. Además, el seguimiento constante durante la fase de implementación permitió identificar y resolver rápidamente cualquier inconveniente, asegurando una transición fluida hacia el nuevo sistema.

La capacitación del personal contable fue un factor decisivo para el éxito de la implementación del sistema integrado. A través de la organización de sesiones formativas y la creación de materiales didácticos, se garantizó que cada miembro del equipo estuviera completamente preparado para utilizar las nuevas herramientas y adaptarse a los cambios en los procesos contables. Este empoderamiento permitió una integración efectiva de los procesos y contribuyó a la eficiencia operativa, asegurando que el personal pudiera aprovechar al máximo las funcionalidades del sistema.

El establecimiento y monitoreo de controles internos dentro del sistema integrado ha sido fundamental para asegurar la calidad y la seguridad de la información contable en Tractoservicon S.A.C. Los controles diseñados garantizaron la protección de los datos contables, minimizando los riesgos de inconsistencias. Además, el monitoreo continuo de los controles mediante reportes periódicos permitió evaluar su efectividad y realizar ajustes cuando fuera necesario, asegurando que los procesos contables se mantuvieran alineados con los estándares de seguridad y calidad establecidos.

## RECOMENDACIONES

Aunque la implementación del sistema integrado de información contable ha logrado unificar las áreas contables y mejorar el acceso a la información, se recomienda seguir actualizando y expandiendo las funcionalidades del sistema para incorporar nuevas herramientas que sigan optimizando la gestión contable y permitan una integración más fluida con otras áreas de la empresa.

Es crucial continuar con diagnósticos integrales de los procesos contables, recursos tecnológicos y capacidades del personal. Estos diagnósticos deben ser periódicos para detectar rápidamente posibles debilidades o áreas que requieran mejoras adicionales, permitiendo la implementación de estrategias de mejora continua enfocadas en optimizar los procesos.

Aunque el plan estratégico fue crucial para la implementación exitosa, se recomienda actualizarlo regularmente para reflejar los cambios en los recursos humanos y tecnológicos de la empresa. Esto permitirá un ajuste de los cronogramas, costos y recursos para adaptarse a nuevas necesidades operacionales y empresariales.

Es importante mantener un enfoque proactivo en la revisión y optimización de los procedimientos operativos. A medida que la empresa crece, se deben identificar nuevas redundancias y áreas de mejora, asegurando que los procesos sean ágiles, eficaces y estén alineados con los estándares de calidad establecidos.

Aunque la implementación tecnológica fue exitosa, se recomienda realizar un seguimiento constante de las configuraciones del software y ajustes necesarios para adaptarse a las necesidades cambiantes de la empresa. Además, mantener una comunicación fluida con el equipo técnico permitirá resolver cualquier inconveniente de manera rápida y eficaz.

Para garantizar que el personal continúe aprovechando al máximo las funcionalidades del sistema, se recomienda establecer programas de capacitación continua. Estos deben enfocarse en la actualización constante de habilidades y conocimientos, asegurando que el personal contable esté preparado para adaptarse a cambios tecnológicos y operativos.

Se recomienda realizar auditorías y ajustes regulares a los controles internos del sistema, para garantizar que sigan protegiendo de manera efectiva la seguridad y calidad de la información contable. El monitoreo continuo de estos controles mediante reportes periódicos permitirá identificar y corregir posibles vulnerabilidades, asegurando que los procesos se mantengan alineados con los más altos estándares de seguridad y calidad.

## REFERENCIAS

- Arroyo, A. (2020). Metodología de la Investigación en las Ciencias Empresariales. Universidad Nacional de San Antonio Abad del Cusco. <https://repositorio.unsaac.edu.pe/handle/20.500.12918/5402>
- Bernal, C. (2010). Metodología de la investigación, administración, economía, humanidades y ciencias sociales. Pearson Educación de Colombia Ltda. <https://abacoenred.org/wp-content/uploads/2019/02/El-proyecto-de-investigaci%C3%B3n-F.G.-Arias-2012-pdf.pdf>
- Diario Central Perú. (2024). Todo lo que necesitas saber sobre la integración contable en Perú: trámites y requisitos. <https://diariocentral.pe/integracion-contable/>
- Hernández-Sampieri, R., y Mendoza, C. (2018). Metodología de la investigación: las tres rutas cuantitativa, cualitativa y mixta. Mc Graw Hill Education. <https://doi.org/10.22201/fesc.20072236e.2019.10.18.6>
- Instituto Nacional de Estadística e Informática. (2015). Directorio Central de Empresas y Establecimientos. <https://unstats.un.org/unsd/trade/events/2015/aguascalientes/9.-Panel%20III%20-%20Presentation%201%20-%20INEI%20Peru.pdf>
- Peña, A. (2005). El sistema de información contable en las pequeñas y medianas empresas. Un estudio evaluativo en el área metropolitana de Mérida, Venezuela. *Actualidad Contable Faces*, 8(11), 67-79. <https://www.redalyc.org/articulo.oa?id=25701109>
- Peña, A. (2011). Eficacia del sistema de información contable de las PyME merideñas calificadas en el régimen ZOLCCYT. *Visión Gerencial*, (1), 95-107. <https://www.redalyc.org/articulo.oa?id=465545890004>

- Rodríguez, L. (2021). Los sistemas contables automatizados y su utilización en las entidades. *Cofin Habana*, 15(1), 1-11. [http://scielo.sld.cu/scielo.php?script=sci\\_arttext&pid=S2073-60612021000100008](http://scielo.sld.cu/scielo.php?script=sci_arttext&pid=S2073-60612021000100008)
- Rueda-Delgado, G. y Arias-Bello, M. (2009). Los sistemas de información contable en la administración estratégica organizacional. *Cuadernos de Contabilidad*, 10(27), 247-268. [http://www.scielo.org.co/scielo.php?script=sci\\_arttext&pid=S0123-14722009000200003#fig2](http://www.scielo.org.co/scielo.php?script=sci_arttext&pid=S0123-14722009000200003#fig2)
- Suárez, M. (2023). Pasos Para Gestionar Los Sistemas De Información Contable. *Revista Científica Internacional*, 10(1), 163-179. <https://dialnet.unirioja.es/descarga/articulo/9274846.pdf>
- Torres, A. (2019). Elementos de un sistema de información contable efectivo. *Quipukamayoc*, 27(53), 73-79. <https://revistasinvestigacion.unmsm.edu.pe/index.php/quipu/article/view/15988/13930>

## ANEXOS

### Anexo 1: Vista previa de documentación e información



## Anexo 2: Documento otorgando encargatura



ALQUILER DE EQUIPOS DE INGENIERIA,  
VENTA DE AGREGADOS, VENTA DE  
REPUESTOS Y SERVICIOS DE  
MAQUINARIA PESADA DE TODAS LAS  
MARCAS.

"Año del Fortalecimiento de la Soberanía Nacional"

Chanchamayo, 03 Enero del 2022

**CARTA N° 0005-2022/TRACTOSERVICON S.A.C**

**A** : MONICA VERONICA ÑAUPARI ROJAS  
Bach. Contabilidad

**De** : MICAEL JEAN MELLADO CIPRIANO  
Gerente General de TRACTOSERVICON S.A.C.

**Asunto** : ENCARGATURA DE FUNCIONES AREA DE CONTABILIDAD

De nuestra consideración:

Por intermedio de la presente me dirijo a Usted, para saludarlo y al mismo tiempo indicarle que este despacho ha visto por conveniente de forma adicional al cargo de Administradora de Obra y encargarle que implemente un sistema integral contable, que deberá ser desarrollado desde el 04 de enero de 2022 hasta el 31 de diciembre de 2022, con la finalidad de solucionar los problemas presentados en la información contable.

Esta encargatura cuenta con toda las atribuciones y responsabilidades inherentes al cargo, debiendo informar al término de la misma.

Agradezco la atención a la presente, quedo de Usted.

Atentamente,

TRACTOSERVICON S.A.C.  
  
Micael Jean Mellado Cipriano  
GERENTE GENERAL



### Anexo 3: Sistema C34 Registro de compras

TRACTOSERVICON S.A.C. [Jun-2022]

Sistema C34

REGISTRO DE COMPRAS - Mes de Junio

Detallado En Nuevos Soles

Mez	Nº	Cod Serie	Nº Comp	Fecha	Razón Social	RUC	B.Ing. Exon/Enaf	Otros	IGV	Total	Glosa
06	00000001	F307	0000020902	02/02/2022	MOLINA CARGO EXPRESS S.A.C.	20901200784	12.71		2.29	15.00	COMPRAS
06	00000002	F313	0000032887	02/02/2022	MOLINA CARGO EXPRESS S.A.C.	20901200784	12.71		2.29	15.00	COMPRAS
06	00000003	F307	0000021062	07/02/2022	MOLINA CARGO EXPRESS S.A.C.	20901200784	8.47		1.53	10.00	COMPRAS
06	00000004	F001	0000000704	13/03/2022	AVICOLA SAN LUIS S.A.C	20530627331	62,577.96		11,282.04	73,860.00	COMPRAS
06	00000005	F025	0000005505	09/04/2022	EMPRESA DE TRANSPORTE NUESTRA	20125379304	11.89		2.14	14.00	COMPRAS
06	00000006	F007	0000001449	20/04/2022	TURBIO OXABUSS E.I.R.L.	20429838924	11.02		1.98	13.00	COMPRAS
06	00000007	F007	0000001432	24/04/2022	TURBIO OXABUSS E.I.R.L.	20429838924	12.71		2.29	15.00	COMPRAS
06	00000008	F025	0000005525	13/04/2022	EMPRESA DE TRANSPORTE NUESTRA	20125379304	10.17		1.83	12.00	COMPRAS
06	00000009	FE01	0000000113	20/03/2022	ORTIZ MERCADO KEVLA SARAY	10451162441		103.00		103.00	COMPRAS
06	00000010	F025	0000005470	07/04/2022	EMPRESA DE TRANSPORTE NUESTRA	20125379304	50.85		9.15	60.00	COMPRAS
06	00000011	F025	0000005471	07/04/2022	EMPRESA DE TRANSPORTE NUESTRA	20125379304	8.47		1.53	10.00	COMPRAS
06	00000012	F010	0000004934	11/04/2022	NEUMATICOS ALVINO EMPRESA NDA	20498766183	42.37		7.63	50.00	COMPRAS
06	00000013	FE01	0000000114	20/03/2022	ORTIZ MERCADO KEVLA SARAY	10451162441		21.00		21.00	COMPRAS
06	00000014	F002	0000000603	10/04/2022	WINDHU E.I.R.L.	20905643369		300.00		300.00	COMPRAS
06	00000015	F001	0000001190	08/04/2022	WINDHU E.I.R.L.	20905643369		31.40		31.40	COMPRAS
06	00000016	FB10	0000000304	12/04/2022	CONECTA RETAL SELVA S.A.C.	20494007488		1,599.00		1,599.00	COMPRAS
06	00000017	F001	0000000042	12/04/2022	NOVEDADES KUÑA'S EMPRESA NDA	20907937029		140.00		140.00	COMPRAS
06	00000018	F001	0000002294	25/03/2022	VELASQUE CURRY JUAN GASTON	10205088200		170.80		170.80	COMPRAS
06	00000019	F132	0000000844	28/03/2022	HIBERNICADOS TOTUS CRISTE S	20392884886		125.65		125.65	COMPRAS
06	00000020	F001	0000000949	01/04/2022	AVELLANEDA ROGUE ABEL GUILLER	10419890052		114.00		114.00	COMPRAS
06	00000021	ED01	0000001582	30/03/2022	INVERSIONES Y NEGOCIACIONES RAI	20904878324		29.50		29.50	COMPRAS
06	00000022	F001	0000000938	05/04/2022	HUAMANI LEON JHONATAN RIGUEL	10422748937		45.00		45.00	COMPRAS
06	00000023	FE01	0000001738	31/03/2022	REPARISTOS HIDA E.I.R.L.	20510280319		813.62		813.62	COMPRAS
06	00000024	ED01	0000002824	03/04/2022	TRACTOSERVICON SOCIEDAD ANON	20487017281	12.71		2.29	15.00	COMPRAS

Reg:00 Base Imponible: 81,951.96 Inafecto: 58,219.67 Exonerado: 14,751.38 Otros: 14,751.38 I.G.V.: 154,923.02 Total: 154,923.02

TRACTOSERVICON S.A.C. [Ene-2022]

Sistema C34

Reportes Contables

- Libro Caja
- Libro Diario
- Libro Mayor
- Registro de Ventas
- Registro de Compras
- Registro de Inventario Permanente en Unidades Físicas
- Registro de Inventario Permanente Valorizado
- Hoja de Trabajo - Sumas y Saldos
- Hoja de Trabajo - 10 columnas CTRL-H
- Ratios Financieros
- Contabilidad Simplificada
- Libro Planillas
- Resumen Compras y Ventas
- Flujo Caja
- Detalle de Cuenta por Agente

DATOS DE EMISOR: TRACTOS

0022QRP1791

20487017281 175

Lectura QR Captura de imagen

App C34

Verifica Comprobante en SUNAT

Importación de Comprobante(s)

C34 Lite





## Anexo 5: Caja y bancos registros

C34 - Sistema Integrado de Contabilidad Financiera TRACTOSERVICON S.A.C. [Ene-2022]

Sistema Tablas Contabilidad Cuenta Corriente Libros SUNAT Reportes Contables Planilla Stock Estadística ServEst Caja Cierre Herramientas Ayuda

**Sistema C34**

Buscar módulos y opciones

Registro de voucher  
Plan de cuentas  
Cuentas por cobrar  
Cuentas por pagar  
Reportes cuentas cobrar/pagar  
Registrar salidas stock  
Registrar entradas stock  
Kardex  
Estados Financieros (EE.FF.)  
Libros y registros electrónicos

PLG 5.2.0

CONSULTA DE RUC  
SUPERVISOR  
Libro Diario  
Enero  
Diario Simplificado  
Registro De Compras

LIBRO DIARIO - Mes de Enero - \*\*\*Detallado- En Nuevos Soles

Mes	Op	Nº Voucher	Fecha	Glosos	Cuenta	Descripción Cuenta	Debe	Haber
00	00	0000001	01/01/2022	ASIENTO DE APERTURA	101111	CAJA MN	279,563.70	
00	00	0000001	01/01/2022	ASIENTO DE APERTURA	1041111	CTA. CTE. BANCO DE CRÉDITO MN	-54.51	
00	00	0000001	01/01/2022	ASIENTO DE APERTURA	1041114	BANCO DE LA NACION	48,305.38	
00	00	0000001	01/01/2022	ASIENTO DE APERTURA	121111	NO EMITIDAS	1,225,736.07	
00	00	0000001	01/01/2022	ASIENTO DE APERTURA	251111	MATERIALES AUXILIARES	592,593.00	
00	00	0000001	01/01/2022	ASIENTO DE APERTURA	332111	COSTO DE ADQUISICIÓN O CONST	527,203.86	
00	00	0000001	01/01/2022	ASIENTO DE APERTURA	334111	COSTO	114,852.54	
00	00	0000001	01/01/2022	ASIENTO DE APERTURA	336111	COSTO	13,970.95	
00	00	0000001	01/01/2022	ASIENTO DE APERTURA	336111	COSTO	28,158.05	
00	00	0000001	01/01/2022	ASIENTO DE APERTURA	391321	MAQUINARIAS Y EQUIPOS DE EXPL		166,243.51
00	00	0000001	01/01/2022	ASIENTO DE APERTURA	391331	EQUIPOS DE TRANSPORTE		22,046.67
00	00	0000001	01/01/2022	ASIENTO DE APERTURA	391341	MUEBLES Y ENSERES		4,030.01
00	00	0000001	01/01/2022	ASIENTO DE APERTURA	391351	EQUIPOS DIVERSOS		13,680.42
00	00	0000001	01/01/2022	ASIENTO DE APERTURA	403111	ESSALUD		343.00
00	00	0000001	01/01/2022	ASIENTO DE APERTURA	403211	ONP		363.00
00	00	0000001	01/01/2022	ASIENTO DE APERTURA	407111	AFP FUTURO		120.10
00	00	0000001	01/01/2022	ASIENTO DE APERTURA	451111	INSTITUCIONES FINANCIERAS		286,476.60
00	00	0000001	01/01/2022	ASIENTO DE APERTURA	461111	RECLAMACIONES DE TERCEROS		103,455.00
00	00	0000001	01/01/2022	ASIENTO DE APERTURA	501111	ACCIONES		1,240,000.00
00	00	0000001	01/01/2022	ASIENTO DE APERTURA	591111	UTILIDAD ACUMULADAS		993,512.08
00	00	0000001	01/01/2022	ASIENTO DE APERTURA	337111	COSTO	1,991.53	
00	00	0000001	01/01/2022	ASIENTO DE APERTURA	371111	IMPUESTO A LA RENTA DIFERIDO -	7,050.00	
01	01	0000001	31/01/2022	VENTAS	704111	TERCEROS		25,562.42

Reg: 65

Saldo Actual

3,137,630.87 3,137,630.87

Imprimir Cancelar

---

C34 - Sistema Integrado de Contabilidad Financiera TRACTOSERVICON S.A.C. [Jul-2022]

Sistema Tablas Contabilidad Cuenta Corriente Libros SUNAT Reportes Contables Planilla Stock Estadística ServEst Caja Cierre Herramientas Ayuda

**Sistema C34**

Buscar módulos y opciones

Registro de voucher  
Plan de cuentas  
Cuentas por cobrar  
Cuentas por pagar  
Reportes cuentas cobrar/pagar  
Registrar salidas stock  
Registrar entradas stock  
Kardex  
Estados Financieros (EE.FF.)  
Libros y registros electrónicos

PLG 5.2.0

SUNAT  
Consulta de RUC  
Tipo de Cambio  
Cronogramas de Pagos

SUPERVISOR  
Julio  
2022

Cuentas Por Pagar  
Registra Voucher  
Plan de Cuentas  
Cambio Mes  
Registro De Compras  
Registro De Compras/Ventas

HelpDesk

Registro de Documentos

DATOS DE IMPRESA EN PROCESO  
TRACTOSERVICON S.A.C.

12022EGRP175

20487017281

175

Facturación Electrónica  
939746508

Julio - 2022

00 ASIENTO DE APERTURA  
01 VENTAS  
02 COMPRAS  
03 EGRESOS CAJA  
04 INGRESOS CAJA  
05 PLANILLAS  
06 ENTREGAS  
07 ACTIVOS FUJOS  
08 COSTO DE VENTAS  
09 ASIENTO SUELTOS  
11 EJEMPLO  
66 ASIENOS DE CIERRE

Aceptar Cerrar

C34 - Sistema Integrado de Contabilidad Financiera TRACTOSERVICON S.A.C. [Jul-2022]

Sistema Tablas Contabilidad Cuenta Corriente Libros SUNAT Reportes Contables Planilla Stock Estadística ServEst Caja Cierre Herramientas Ayuda

**Sistema C74** Registrar actividades contables

**Registro de Voucher (Julio-2022) ==>(ASIENTO SUELTOS)**

Nº 0000002 Fecha 11/07/2022 [Info para generar item + -]

Glosa ASIENTO SUELTOS

Item	Cuenta	Descripción	Debe	Haber	Nº DI	Razón Social	Nº Comprobante	FecComp	Moneda TIC	Glosa
0001	1041114	Banco De La Nacion	20.710.000				-	//	MN	3.905 COBRO DE FACTUR
0002	121111	No Emitidas		20.710.000			-	//	MN	3.905 COBRO DE FACTUR
Total S/:			20.710.00	20.710.00						
Total \$:			5.303.45	5.303.45						

Cuenta	Descripción	Debe	Haber		
Total S/:				0.00	0.00
Total \$:				0.00	0.00

Grabar [F5] Cerrar

C34 - Sistema Integrado de Contabilidad Financiera TRACTOSERVICON S.A.C. [Jun-2022]

Sistema Tablas Contabilidad Cuenta Corriente Libros SUNAT Reportes Contables Planilla Stock Estadística ServEst Caja Cierre Herramientas Ayuda

**Sistema C74** Registrar actividades contables

**Registro de Voucher (Junio-2022) ==>(ASIENTO SUELTOS)**

Nº 0000002 Fecha 20/06/2022 [Info para generar item + -]

Glosa ASIENTO SUELTOS

Item	Cuenta	Descripción	Debe	Haber	Nº DI	Razón Social	Nº Comprobante	FecComp	Moneda TIC	Glosa
0001	1041114	Banco De La Nacion	36.720.000				-	//	MN	3.728 COBRO DE FACTUR
0002	121111	No Emitidas		36.720.000			-	//	MN	3.728 COBRO DE FACTUR
Total S/:			36.720.00	36.720.00						
Total \$:			9.849.78	9.849.78						

Cuenta	Descripción	Debe	Haber		
Total S/:				0.00	0.00
Total \$:				0.00	0.00

Grabar [F5] Cerrar

## Anexo 6: Factura de servicios reconocidos en el sistema

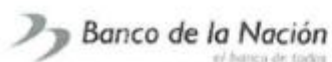
<b>TRACTOSERVICON SOCIEDAD ANONIMA CERRADA - TRACTOSERVICON S.A.C.</b> P.J. SALCEDO MZA. A LOTE. 13 CUADRA N 2 CHANCHAMAYO - CHANCHAMAYO - JUNIN		<b>FACTURA ELECTRONICA</b> <b>RUC: 20487017281</b> <b>E001-190</b>	
Fecha de Emisión	: 27/06/2022	Forma de pago: Crédito	
Señor(es)	: UNIDAD EJECUTORA PASCO - SELVA CENTRAL		
RUC	: 20568500157		
Dirección del Receptor de la factura	: JR. INDEPENDENCIA 666 COSTADO LOZA DEPORTIVA SANTA ROSA PASCO OXAPAMPA OXAPAMPA		
Tipo de Moneda	: SOLES		
Observación	:		
<b>Cantidad</b>	<b>Unidad Medida</b>	<b>Descripción</b>	<b>Valor Unitario</b>
153.00	UNIDAD	H/M DE SERVICIO DE EXCAVADORA HIDRAULICA SOBRE ORUGA.	240.00
Valor de Venta de Operaciones Gratuitas		: S/ 0.00	
<b>SON: TREINTA Y SEIS MIL SETECIENTOS VEINTE Y 00/100 SOLES</b>			
		Sub Total Ventas	S/ 36,720.00
		Anticipos	S/ 0.00
		Descuentos	S/ 0.00
		Valor Venta	S/ 36,720.00
		ISC	S/ 0.00
		IGV	S/ 0.00
		Otros Cargos	S/ 0.00
		Otros Tributos	S/ 0.00
		Monto de redondeo	S/ 0.00
		Importe Total	S/ 36,720.00
<b>Información del crédito</b>			
Monto neto pendiente de pago		: S/ 36,720.00	
Total de Cuotas		: 1	
<b>N° Cuota</b>	<b>Fec. Venc.</b>	<b>Monto</b>	<b>N° Cuota Fec. Venc. Monto</b>
1	30/06/2022	36,720.00	
<i>Esta es una representación impresa de la factura electrónica, generada en el Sistema de SUNAT. Puede verificarla utilizando su clave SOL.</i>			

<b>TRACTOSERVICON SOCIEDAD ANONIMA CERRADA - TRACTOSERVICON S.A.C.</b> P.J. SALCEDO MZA. A LOTE. 13 CUADRA N 2 CHANCHAMAYO - CHANCHAMAYO - JUNIN		<b>FACTURA ELECTRONICA</b> <b>RUC: 20487017281</b> <b>E001-191</b>	
Fecha de Emisión	: 05/07/2022	Forma de pago: Crédito	
Señor(es)	: MUNICIPALIDAD PROVINCIAL DE CHANCHAMAYO		
RUC	: 20146663461		
Dirección del Receptor de la factura	: CAL. CALLAO 245 URB. LA MERCED JUNIN CHANCHAMAYO CHANCHAMAYO		
Tipo de Moneda	: SOLES		
Observación	:		
<b>Cantidad</b>	<b>Unidad Medida</b>	<b>Descripción</b>	<b>Valor Unitario</b>
109.00	UNIDAD	H/M DE SERVICIO DE ALQUILER DE UNA EXCAVADORA SOBRE ORUGA (SIN COMBUSTIBLE), SEGUN TDR.	190.00
Valor de Venta de Operaciones Gratuitas		: S/ 0.00	
<b>SON: VEINTE MIL SETECIENTOS DIEZ Y 00/100 SOLES</b>			
		Sub Total Ventas	S/ 20,710.00
		Anticipos	S/ 0.00
		Descuentos	S/ 0.00
		Valor Venta	S/ 20,710.00
		ISC	S/ 0.00
		IGV	S/ 0.00
		Otros Cargos	S/ 0.00
		Otros Tributos	S/ 0.00
		Monto de redondeo	S/ 0.00
		Importe Total	S/ 20,710.00
<b>Información del crédito</b>			
Monto neto pendiente de pago		: S/ 20,710.00	
Total de Cuotas		: 1	
<b>N° Cuota</b>	<b>Fec. Venc.</b>	<b>Monto</b>	<b>N° Cuota Fec. Venc. Monto</b>
1	31/07/2022	20,710.00	
<i>Esta es una representación impresa de la factura electrónica, generada en el Sistema de SUNAT. Puede verificarla utilizando su clave SOL.</i>			

## Anexo 7: Extracto bancario validado

Banco de la Nación		ESTADO DE CTA CTE AL:		
TRACTOSERVICON S.A.C.		30/06/2022		
P.J. SALCEDO CDRA 1 MZ A LT 13 LA MERCED CHANCHAMAYO		Fecha de Impresion :03/03/2023 09:42:02		
CODIGO DE CLIENTE : 329381-000				
NOMBRE DE CUENTA : TRACTOSERVICON SAC D.U.073-2000-				
NUMERO DE CUENTA : 00-470-014806				
CODIFICACION NRO CHEQUE	CARGOS	ABONOS	SALDOS	DIA
SALDO ANTERIOR		31/05/2022	577,305.83	
15620914	5,000.00			01/06/2022
15620916	5,000.00			01/06/2022
IMPT/ITF	0.25			01/06/2022
IMPT/ITF	0.25		567,305.33	01/06/2022
15620917	8,500.00			02/06/2022
IMPT/ITF	0.40		558,804.93	02/06/2022
15620918	5,000.00			03/06/2022
IMPT/ITF	0.25		553,804.68	03/06/2022
15620919	600.00		553,204.68	04/06/2022
15620921	20,000.00			06/06/2022
IMPT/ITF	1.00		533,203.68	06/06/2022
15620922	7,500.00			09/06/2022
15620924	20,000.00			09/06/2022
15620925	7,000.00			09/06/2022
IMPT/ITF	0.35			09/06/2022
IMPT/ITF	1.00			09/06/2022
IMPT/ITF	0.35		498,701.98	09/06/2022
15620920	1,500.00			15/06/2022
15620926 L	108,015.08			15/06/2022
15620928 L	5,098.31			15/06/2022
15620929 L	11,952.70			15/06/2022
IMPT/ITF L	0.05			15/06/2022
IMPT/ITF L	5.40			15/06/2022
IMPT/ITF L	0.25			15/06/2022
IMPT/ITF L	0.55		372,129.64	15/06/2022
15620931	5,000.00			16/06/2022
IMPT/ITF	0.25		367,129.39	16/06/2022
15620936	10,000.00			18/06/2022
IMPT/ITF	0.50		357,128.89	18/06/2022
15620934 L	31,799.63			20/06/2022
15620935 L	10,000.00			20/06/2022
IMPT/ITF L	1.55			20/06/2022
IMPT/ITF L	0.50		315,327.21	20/06/2022
15620938	10,000.00			28/06/2022
15620940	8,000.00			28/06/2022
TI 1721		36,720.00		28/06/2022
IMPT/ITF	0.50			28/06/2022
IMPT/ITF	0.40			28/06/2022
IMPT/ITF	1.80		334,044.51	28/06/2022
15620941	10,000.00			30/06/2022
15620943	5,000.00			30/06/2022
MANUTEN.	10.00			30/06/2022
IMPT/ITF	0.50			30/06/2022
IMPT/ITF	0.25		319,033.76	30/06/2022
TOTAL	TOTAL CARGOS	TOTAL ABONOS	SALDO ACTUAL	
44	294,992.07	36,720.00	*****319,033.76	





TRACTOSERVICON S.A.C.

ESTADO DE CTA CTE AL:  
31/07/2022

PJ. SALCEDO CDRA 1 MZ A LT 13 LA ME RCED CHANCHAMAYO

Fecha de Impresión :03/03/2023 09:42:21

CODIGO DE CLIENTE : 329381-000

NOMBRE DE CUENTA : TRACTOSERVICON SAC D.U.073-2000-

NUMERO DE CUENTA : 00-470-014806

CODIFICACION NRO CHEQUE	CARGOS	ABONOS	SALDOS	DIA
SALDO ANTERIOR		30/06/2022	319,033.76	
15620942 L	9,458.15			01/07/2022
15620944	12,000.00			01/07/2022
15620945	2,000.00			01/07/2022
IMPT/ITF	0.45			01/07/2022
IMPT/ITF	0.60			01/07/2022
IMPT/ITF	0.10		295,574.46	01/07/2022
15620947	11,500.00			04/07/2022
IMPT/ITF	0.55		284,073.91	04/07/2022
15620948 L	20,000.00			06/07/2022
IMPT/ITF L	1.00		264,072.91	06/07/2022
15620949	11,000.00			08/07/2022
IMPT/ITF	0.55		253,072.36	08/07/2022
TI 1721		20,710.00		11/07/2022
IMPT/ITF	1.00		273,781.36	11/07/2022
15620950	4,000.00			13/07/2022
IMPT/ITF	0.20		269,781.16	13/07/2022
15620953	4,500.00			16/07/2022
IMPT/ITF	0.20		265,280.96	16/07/2022
15620955	2,600.00			19/07/2022
15621126	18,000.00			19/07/2022
IMPT/ITF	0.10			19/07/2022
IMPT/ITF	0.90		244,679.96	19/07/2022
15620956	2,730.00			21/07/2022
IMPT/ITF	0.10		241,949.86	21/07/2022
15621127	9,000.00			22/07/2022
IMPT/ITF	0.45		232,949.41	22/07/2022
15620932 L	86,412.06			25/07/2022
IMPT/ITF L	4.30		146,533.05	25/07/2022
15620957	55,000.00			26/07/2022
IMPT/ITF	2.75		91,530.30	26/07/2022
MANUTEN.	10.00		91,520.30	31/07/2022
TOTAL	TOTAL CARGOS	TOTAL ABONOS	SALDO ACTUAL	
31	248,223.46	20,710.00	*****91,520.30	

"A PARTIR DEL 01/06/2018 SE MODIFICARAN LAS TARIFAS DE VENTA DE CHEQUES EN MN Y ME, Y SE PUBLICARA EN LA WEB DEL BN. DE NO ESTAR CONFORME, PODRA SOLICITAR EL TERMINO DE LA RELACION CON EL BANCO"





## Anexo 8: Revisión en el sistema de las cuentas de caja y banco - validación

C34 - Sistema Integrado de Contabilidad Financiera TRACTOSERVICION S.A.C. [Jun-2022]

Sistema Tablas Contabilidad Cuenta Corriente Libros SUNAT Reportes Contables Planilla Stock Estadística ServEst Caja Cierre Herramientas Ayuda

Sistema **C34** Buscar módulos y opciones

Registro de voucher  
 Plan de cuentas  
 Cuentas por cobrar  
 Cuentas por pagar  
 Reportes cuentas cobrar/pagar  
 Registrar salidas stock  
 Registrar entradas stock  
 Kardex  
 Estados Financieros (EE.FF.)  
 Libros y registros electrónicos

SUNAT  
Consulta de RUC  
Tipo de Cambio  
Cronograma de Pagos

SUPERVISOR  
Junio  
2022

Cambio Mes  
Registra Voucher  
Registro De Ventas  
Registro De Compras  
Registro De Compras/ventas  
Salvoerror Empresa

HelpDesk

Registro de Documentos X

DATOS DE EMPRESA EN PROCESO  
TRACTOSERVICION S.A.C.

Junio - 2022

00 ASIENTO DE APERTURA  
01 VENTAS  
02 COMPRAS  
03 EGRESOS CAJA  
04 INGRESOS CAJA  
05 PLANILLAS  
06 BANCOS  
07 ACTIVOS FUJOS  
08 COSTO DE VENTAS  
09 ASIENTO SUELTOS  
11 EJEMPLO  
66 ASIENOS DE CIERRE

2022EGRP175  
20487017281 175

LIBROS ELECTRONICOS SUNAT

Actualiza tu sistema!!!

Aceptar Cerrar

---

C34 - Sistema Integrado de Contabilidad Financiera TRACTOSERVICION S.A.C. [Jun-2022]

Sistema Tablas Contabilidad Cuenta Corriente Libros SUNAT Reportes Contables Planilla Stock Estadística ServEst Caja Cierre Herramientas Ayuda

Sistema **C34** Buscar módulos y opciones

Registro de Voucher (Junio-2022) ==>(VENTAS)

Registro de Voucher N° 0000007 Fecha 30/06/2022

Plan de cuenta Glosa: VENTAS

Cuenta	Descripción	Debe	Haber
701111	Terceros		36,720.00000
121111	No Emitidas	36,720.00000	
101111	Caja Mn	36,720.00000	
121111	No Emitidas		36,720.00000
<b>Total S/:</b>		73,440.00	73,440.00
<b>Total \$:</b>		19,418.30	19,418.30

Total S/:  
 Total \$:

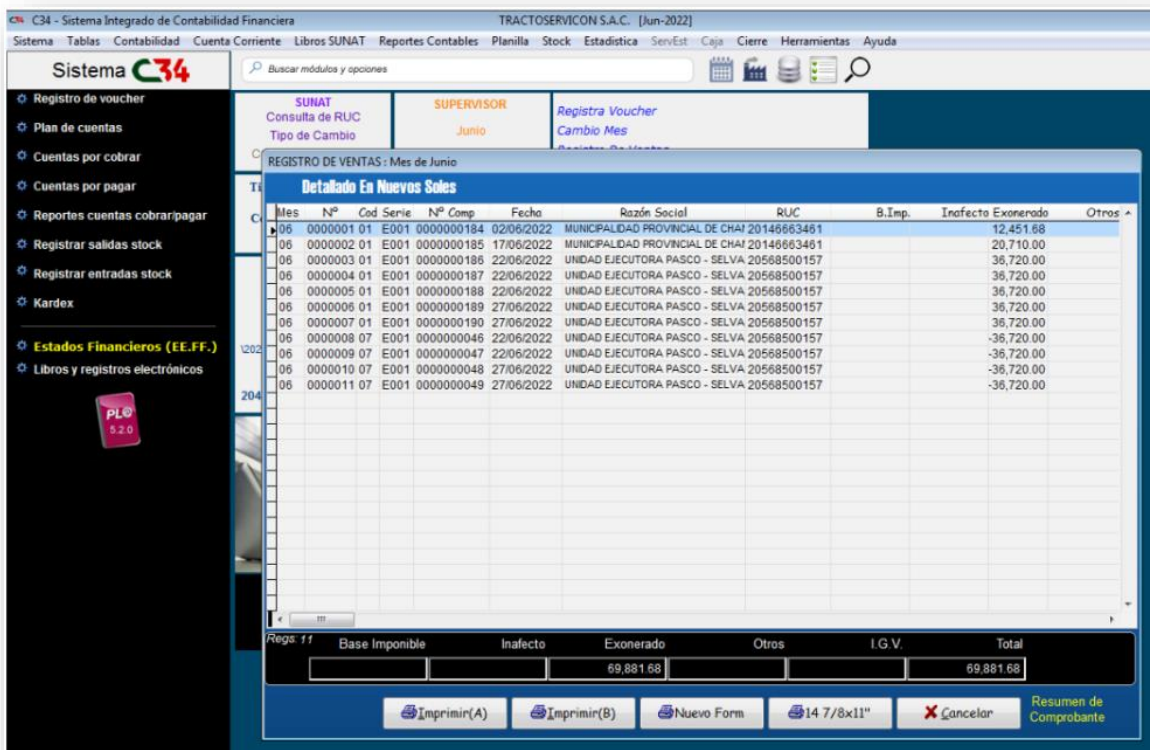
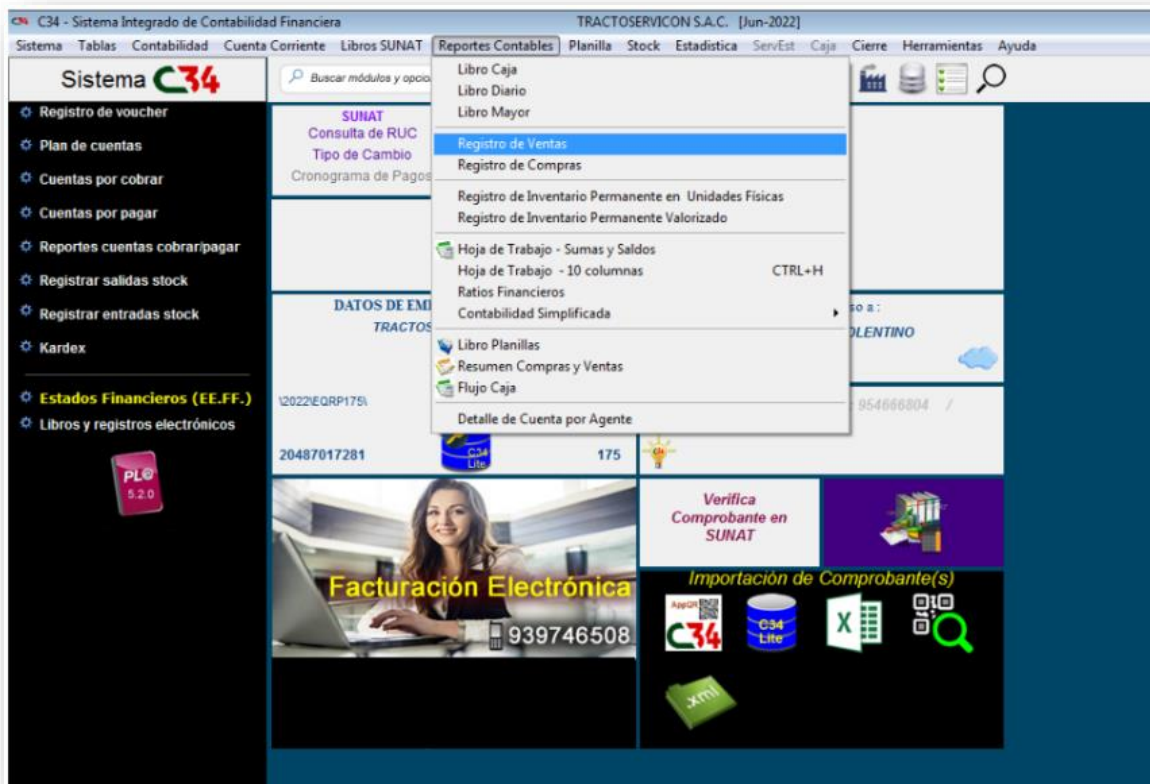
Cuenta Descripción Debe Haber  
 Total S/:  
 Total \$:

Eec.Emas 27/06/2022 F.Venc / / F.Pago / /  
 Moneda S/ 3,720  
 Tipo 01 Factura  
 N° E001 0000000190 N° CPSND  
 N° DI 20568500157 Tipo DI RUC Exportación?  
 UNIDAD EJECUTORA PASCO - SELVA CENTRAL  
 Cuenta 701111 Flujo Efectivo 05011 COBRANZA DE VENTAS DE BIENES O SE  
 Prespto Meta Ppto C. de Costo Dcto  
 Afecto Exonerado 36720.00 Inaf ICBPER  
 TipPago 1 - Efec/Cont Med de Pago  
 CtaPago 101111 N° Dcto

INFORMACIÓN DEL COMPROBANTE  
 Referencia del Comp. de Pago Que se Modifica  
 Fecha Tipo N° 0.00  
 Calcular Prenta

Base Imp.	ICV ( 10 %)	IVAP	Exonerado	Inafecto	Otros	ICBPER	Total
				36,720.00			36,720.00

Grabar Graba Voucher Cerrar



C34 - Sistema Integrado de Contabilidad Financiera TRACTOSERVICON S.A.C. [Jun-2022]

Sistema Tablas Contabilidad Cuenta Corriente Libros SUNAT Reportes Contables Planilla Stock Estadística ServEst Caja Cierre Herramientas Ayuda

Impresión de Documentos

TRACTOSERVICON S.A.C.  
RUC N° 20487017281

**REGISTRO DE VENTAS (En Nuevos Soles)**  
Junio - 2022

FECHA DE REGISTRO	FECHA DE PAGO O VOUCHER	COMPROBANTE	CÓDIGO DE DEBITO	APellidos y Nombres	DIRECCION O RAZON SOCIAL	VALOR PAGO O IMPORTE AC	IMPORTE DE LA OPERACION	IMPORTE DE LA OPERACION	IMPORTE DE LA OPERACION	IMPORTE DE LA OPERACION	IMPORTE DE LA OPERACION	IMPORTE DE LA OPERACION	IMPORTE DE LA OPERACION	IMPORTE DE LA OPERACION	IMPORTE DE LA OPERACION	IMPORTE DE LA OPERACION	IMPORTE DE LA OPERACION	IMPORTE DE LA OPERACION	
<b>01 Factura</b>																			
1 22/06/2022	//	01 8801 00000104 06 2214082461		UNION PALDO PROVINCIAL DE		12,491.00													
2 22/06/2022	//	01 8801 00000104 06 2214082461		UNION PALDO PROVINCIAL DE		37,750.00													
3 22/06/2022	//	01 8801 00000104 06 2214082461		UNION PALDO PROVINCIAL DE		37,750.00													
4 22/06/2022	//	01 8801 00000104 06 2214082461		UNION PALDO PROVINCIAL DE		37,750.00													
5 22/06/2022	//	01 8801 00000104 06 2214082461		UNION PALDO PROVINCIAL DE		37,750.00													
6 22/06/2022	//	01 8801 00000104 06 2214082461		UNION PALDO PROVINCIAL DE		37,750.00													
7 22/06/2022	//	01 8801 00000104 06 2214082461		UNION PALDO PROVINCIAL DE		37,750.00													
<b>TOTAL COMPROBANTE:</b>						216,750.00													
<b>07 Nota De Credito</b>																			
1 22/06/2022	//	07 8801 00000104 06 2214082461		UNION PALDO PROVINCIAL DE		-38,750.00													
2 22/06/2022	//	07 8801 00000104 06 2214082461		UNION PALDO PROVINCIAL DE		-38,750.00													
3 22/06/2022	//	07 8801 00000104 06 2214082461		UNION PALDO PROVINCIAL DE		-38,750.00													
4 22/06/2022	//	07 8801 00000104 06 2214082461		UNION PALDO PROVINCIAL DE		-38,750.00													
5 22/06/2022	//	07 8801 00000104 06 2214082461		UNION PALDO PROVINCIAL DE		-38,750.00													
6 22/06/2022	//	07 8801 00000104 06 2214082461		UNION PALDO PROVINCIAL DE		-38,750.00													
7 22/06/2022	//	07 8801 00000104 06 2214082461		UNION PALDO PROVINCIAL DE		-38,750.00													
<b>TOTAL COMPROBANTE:</b>						-251,250.00													
<b>TOTAL REGISTRO DE VENTAS:</b>						96,500.00													

Vista preliminar

C34 - Sistema Integrado de Contabilidad Financiera TRACTOSERVICON S.A.C. [Jul-2022]

Sistema Tablas Contabilidad Cuenta Corriente Libros SUNAT Reportes Contables Planilla Stock Estadística ServEst Caja Cierre Herramientas Ayuda

**Sistema C34**

Buscar módulos y opciones

- Registro de voucher
- Plan de cuentas
- Cuentas por cobrar
- Cuentas por pagar
- Reportes cuentas cobrar/pagar
- Registrar salidas stock
- Registrar entradas stock
- Kardex
- Estados Financieros (EE.FF.)
- Libros y registros electrónicos

**SUNAT**  
Consulta de RUC  
Tipo de Cambio  
Cronograma de Pagos

**SUPERVISOR**  
Julio  
2022

**HelpDesk**

**DATOS DE EMPRESA EN PROCESO**  
TRACTOSERVICON S.A.C.

12022EQR1751

20487017281

175

**LIBROS ELECTRÓNICOS SUNAT**

Actualiza tu sistema!!!

**Registro de Documentos**

Julio - 2022

- 00 ASIENTO DE APERTURA
- 01 VENTAS
- 02 COMPRAS
- 03 EGRESOS CAJA
- 04 INGRESOS CAJA
- 05 PLANILLAS
- 06 BANCOS
- 07 ACTIVOS FUOS
- 08 COSTO DE VENTAS
- 09 ASIENTO SUELTOS
- 11 EJEMPLO
- 66 ASIENOS DE CIERRE

Aceptar Cerrar

## Anexo 9: Conciliación de cuentas pendientes de pago

C34 - Sistema Integrado de Contabilidad Financiera TRACTOSERVICON S.A.C. [Jul-2022]

Sistema Tablas Contabilidad Cuenta Corriente Libros SUNAT Reportes Contables Planilla Stock Estadística ServEst Caja Cierre Herramientas Ayuda

**Sistema C34** Buscar módulos y ap...  
**Registro de Voucher (Julio-2022) ==>(VENTAS)**

Plan de cuenta N° 0000001 Fecha 31/07/2022

Cuentas por cobrar Glosa: VENTAS

Cuenta	Descripción	Debe	Haber
701111	Terceros		20,710.00000
121111	No Emitidas	20,710.00000	
101111	Caja Mn	20,710.00000	
121111	No Emitidas		20,710.00000

Total S/: 41,420.00      41,420.00  
 Total \$.: 10,789.27      10,789.27

Información del Comprobante

Eec.Emis 05/07/2022 F.Venc 31/07/2022 F.Pago / /

Moneda S/ 3.8390

Tipo 01 Factura

N° E001 0000000191 N° CPSND

N° Di 20146663461 Tipo DI RUC Exportación?

MUNICIPALIDAD PROVINCIAL DE CHANCHAMAYO

Cuenta 701111 Flujo Efectivo 05011 COBRANZA DE VENTAS DE BIENES O SE

Prespto Meta Ppto C. de Costo Dcto

Afecto Exonerado 20710.00 Inaf ICBPER

TipPago 1 - Efec/Cont Med de Pago

CtaPago 101111 N° Dcto

Referencia del Comp. de Pago Que se Modifica

Fecha / / Tipo N° 0.00

Calcular Penta

Base Imp. ICV ( 1.8 %) IVAP Exonerado Inafecto Otros ICBPER Total

20,710.00 20,710.00

Grabar Cerrar

Graba Voucher

C34 - Sistema Integrado de Contabilidad Financiera TRACTOSERVICON S.A.C. [Jul-2022]

Sistema Tablas Contabilidad Cuenta Corriente Libros SUNAT Reportes Contables Planilla Stock Estadística ServEst Caja Cierre Herramientas Ayuda

**Sistema C34** Buscar módulos y ap...

Registro de voucher

Plan de cuentas

Cuentas por cobrar

Cuentas por pagar

Reportes cuentas cobrar/pagar

Registrar salidas stock

Registrar entradas stock

Kardex

Estados Financieros (EE.FF.)

Libros y registros electrónicos

SUNAT  
 Consulta de RUC  
 Tipo de Cambio  
 Cronograma de Pagos

DATOS DE EM  
 TRACTOS

1/2022EGRP1751

20487017281

175

Libro Caja  
 Libro Diario  
 Libro Mayor

Registro de Ventas  
 Registro de Compras

Registro de Inventario Permanente en Unidades Físicas  
 Registro de Inventario Permanente Valorizado

Hoja de Trabajo - Sumas y Saldos  
 Hoja de Trabajo - 10 columnas CTRL+H

Ratios Financieros  
 Contabilidad Simplificada

Libro Planillas  
 Resumen Compras y Ventas  
 Flujo Caja

Detalle de Cuenta por Agente

Verifica Comprobante en SUNAT

Importación de Comprobante(s)

Actualiza tu sistema!!!

PL@ 5.2.0

LIBROS ELECTRÓNICOS SUNAT

Verifica Comprobante en SUNAT

Importación de Comprobante(s)

Actualiza tu sistema!!!

C34 - Sistema Integrado de Contabilidad Financiera TRACTOSERVICON S.A.C. [Jul-2022]

Sistema Tablas Contabilidad Cuenta Corriente Libros SUNAT Reportes Contables Planilla Stock Estadística ServEst Caja Cierre Herramientas Ayuda

**Sistema C34** Buscar módulos y opciones

SUNAT Consultar de RUC Tipo de Cambio SUPERVISOR Julio Registro De Ventas Registra Voucher

REGISTRO DE VENTAS : Mes de Julio

**Detalle En Nuevos Soles**

Mes	Nº	Cod Serie	Nº Comp	Fecha	Razón Social	RUC	B.Imp.	Inafecto	Exonerado	Otros
07	0000001	01	E001 0000000191	05/07/2022	MUNICIPALIDAD PROVINCIAL DE CHAI	20146663461			20,710.00	

Regls: f Base Imponible Inafecto Exonerado Otros I.G.V. Total

20,710.00 20,710.00

Imprimir(A) Imprimir(B) Nuevo Form 14 7/8x11 Cancelar Resumen de Comprobante

C34 - Sistema Integrado de Contabilidad Financiera TRACTOSERVICON S.A.C. [Jul-2022]

Sistema Tablas Contabilidad Cuenta Corriente Libros SUNAT Reportes Contables Planilla Stock Estadística ServEst Caja Cierre Herramientas Ayuda

Impresión de Documentos

TRACTOSERVICON S.A.C.  
RUC Nº 20487017281

**REGISTRO DE VENTAS (En Nuevos Soles)**  
Julio - 2022

FECHA DE EMISIÓN	FECHA DE VENTA	Nº COMPROBANTE	CODIGO DE IDENTIFICACION	APellidos y Nombres del Emisor	VALOR FACTURABLE	SIEMPRE DE LA OPERACION	DISTRIBUCION	IMPORTE	IMPORTE	TIP DE CARGO	IMPORTE	IMPORTE
05/07/2022	05/07/2022	01	E001 000000191	MUNICIPALIDAD PROVINCIAL DE CHAI	20,710.00			20,710.00	2,030			
<b>TOTAL COMPROBANTE:</b>					20,710.00			20,710.00				
<b>TOTAL REGISTRO DE VENTAS:</b>					20,710.00			20,710.00				

Vista preliminar

Navigation icons: back, forward, search, zoom (100%), print

<b>TRACTOSERVICON SOCIEDAD ANONIMA CERRADA - TRACTOSERVICON S.A.C.</b> P.J. SALCEDO MZA. A LOTE. 13 CUADRA N 2 CHANCHAMAYO - CHANCHAMAYO - JUNIN		<b>FACTURA ELECTRONICA</b> <b>RUC: 20487017281</b> <b>E001-190</b>	
Fecha de Emisión :	27/06/2022	Forma de pago: Crédito	
Señor(es) :	UNIDAD EJECUTORA PASCO - SELVA CENTRAL		
RUC :	20568500157		
Dirección del Receptor de la factura :	JR. INDEPENDENCIA 666 COSTADO LOZA DEPORTIVA SANTA ROSA PASCO OXAPAMPA OXAPAMPA		
Tipo de Moneda :	SOLES		
Observación :			
<b>Cantidad</b>	<b>Unidad Medida</b>	<b>Descripción</b>	<b>Valor Unitario</b>
153.00	UNIDAD	H/M DE SERVICIO DE EXCAVADORA HIDRAULICA SOBRE ORUGA.	240.00
Valor de Venta de Operaciones Gratuitas :		S/ 0.00	
<b>SON: TREINTA Y SEIS MIL SETECIENTOS VEINTE Y 00/100 SOLES</b>			
		Sub Total Ventas :	S/ 36,720.00
		Anticipos :	S/ 0.00
		Descuentos :	S/ 0.00
		Valor Venta :	S/ 36,720.00
		ISC :	S/ 0.00
		IGV :	S/ 0.00
		Otros Cargos :	S/ 0.00
		Otros Tributos :	S/ 0.00
		Monto de redondeo :	S/ 0.00
		Importe Total :	S/ 36,720.00
<b>Información del crédito</b>			
Monto neto pendiente de pago :		S/ 36,720.00	
Total de Cuotas :		1	
<b>Nº Cuota</b>	<b>Fec. Venc.</b>	<b>Monto</b>	<b>Nº Cuota</b>
1	30/06/2022	36,720.00	Fec. Venc.      Monto
<i>Esta es una representación impresa de la factura electrónica, generada en el Sistema de SUNAT. Puede verificarla utilizando su clave SOL.</i>			



<b>TRACTOSERVICON SOCIEDAD ANONIMA CERRADA - TRACTOSERVICON S.A.C.</b> P.J. SALCEDO MZA. A LOTE. 13 CUADRA N 2 CHANCHAMAYO - CHANCHAMAYO - JUNIN		<b>FACTURA ELECTRONICA</b> <b>RUC: 20487017281</b> <b>E001-191</b>	
Fecha de Emisión :	05/07/2022	Forma de pago: Crédito	
Señor(es) :	MUNICIPALIDAD PROVINCIAL DE CHANCHAMAYO		
RUC :	20146663461		
Dirección del Receptor de la factura :	CAL. CALLAO 245 URB. LA MERCED JUNIN CHANCHAMAYO CHANCHAMAYO		
Tipo de Moneda :	SOLES		
Observación :			
<b>Cantidad</b>	<b>Unidad Medida</b>	<b>Descripción</b>	<b>Valor Unitario</b>
109.00	UNIDAD	H/M DE SERVICIO DE ALQUILER DE UNA EXCAVADORA SOBRE ORUGA (SIN COMBUSTIBLE), SEGUN TDR.	190.00
Valor de Venta de Operaciones Gratuitas :		S/ 0.00	
<b>SON: VEINTE MIL SETECIENTOS DIEZ Y 00/100 SOLES</b>			
		Sub Total Ventas :	S/ 20,710.00
		Anticipos :	S/ 0.00
		Descuentos :	S/ 0.00
		Valor Venta :	S/ 20,710.00
		ISC :	S/ 0.00
		IGV :	S/ 0.00
		Otros Cargos :	S/ 0.00
		Otros Tributos :	S/ 0.00
		Monto de redondeo :	S/ 0.00
		Importe Total :	S/ 20,710.00
<b>Información del crédito</b>			
Monto neto pendiente de pago :		S/ 20,710.00	
Total de Cuotas :		1	
<b>Nº Cuota</b>	<b>Fec. Venc.</b>	<b>Monto</b>	<b>Nº Cuota</b>
1	31/07/2022	20,710.00	Fec. Venc.      Monto
<i>Esta es una representación impresa de la factura electrónica, generada en el Sistema de SUNAT. Puede verificarla utilizando su clave SOL.</i>			

### Anexo 10: Registro de capacitación

<b>REGISTRO DE CAPACITACIÓN</b>	
---------------------------------	--

<b>NOMBRE DEL CAPACITADOR:</b> MONICA VERONICA ÑAUPARI ROJAS	<b>Fecha:</b> 08 / 08 / 2022
<b>SESION:</b> Optimización de Procedimientos Contables y Automatización de Tareas	
<b>Duración:</b> .....minutos	

<b>TEMAS TRATADOS</b>
Familiarizar al personal contable con los nuevos procedimientos optimizados. Capacitar sobre el uso de herramientas automatizadas para tareas contables repetitivas. Mejorar la eficiencia y precisión en el manejo de la información contable.
<b>RELACIÓN DE PARTICIPANTES</b>

N°	APELLIDOS Y NOMBRES	DNI	CARGO	FIRMA
1	RONALDO LAZARO BERROCAL ROSAS	75966108	ASISTENTE	
2	Maria Alexandra Castillo Quispe	6111647	Asistente	

<b>FIRMA DEL CAPACITADOR</b>	<b>FIRMA DE LA EMPRESA</b>

**PANEL FOTOGRAFICO DE CAPACITACIÓN 1**

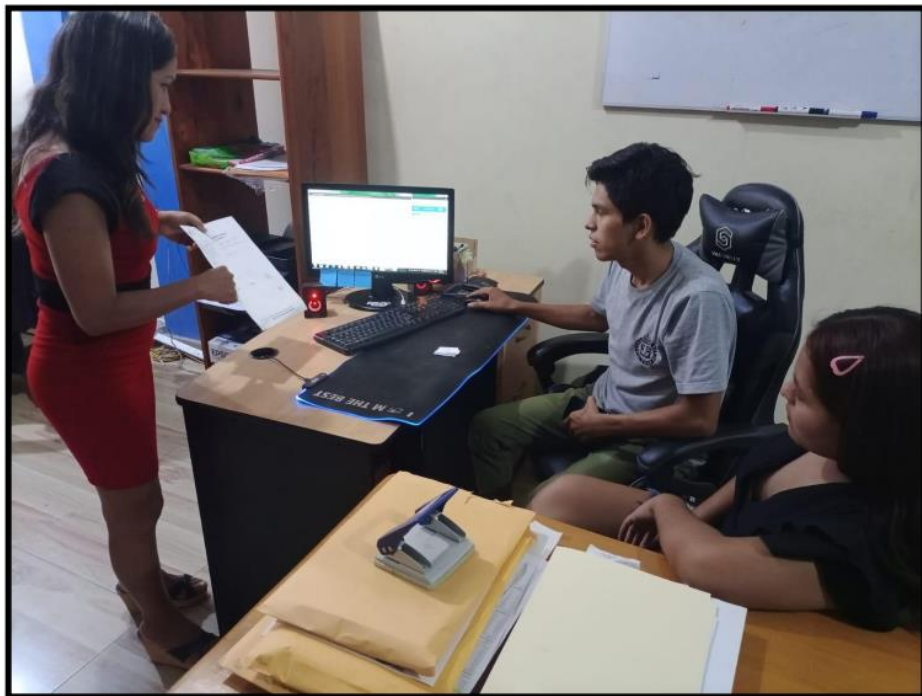
**Foto N° 01**



**Foto N° 02**









## Anexo 11: Conciliación y verificación de cumplimiento de declaración a tiempo (Renta – Planilla)

### Identificación de la Transacción:

Número de Formulario : 0601  
 Número de Orden : 996882868  
 Fecha de presentación : 15/03/2022

### Datos de la Declaración:

RUC : 20487017281  
 Nombre o Razón Social : TRACTOSERVICON SOCIEDAD ANONIMA CERRADA -  
 Período : 202202  
 Semana : 0  
 Tipo de Declaración : Original  
 Número de Trabajadores : 4.00  
 Número de Pensionistas : 0.00  
 Personal Cuarta Categoría : 0.00  
 Personal Modalidad Formativa : 0.00  
 Terceros : 0.00  
 Regímenes Especiales : 0.00

### Detalle de Tributos:

Tributos	Total Deuda	Monto Pago
3052 RENTA 5TA. CATEG. RETENCIONES	S/. 0	S/. 0
5210 ESSALUD SEG REGULAR	S/. 343	S/. 0
5310 SNP - LEY 19990	S/. 363	S/. 0
<b>Total a Pagar</b>	<b>S/. 706</b>	<b>S/. 0</b>

Usted no ha realizado el pago de la deuda, recuerde que deberá cancelar el saldo deudor de la declaración presentada consignando los siguientes datos:

Periodo	Tributos	Deuda
202202	3052 RENTA 5TA. CATEG.	S/. 0
202202	5210 ESSALUD SEG REGULAR	S/. 343
202202	5310 SNP - LEY 19990	S/. 363

## Identificación de la Transacción:

Número de Formulario : 0621  
 Número de Orden : 997195720  
 Fecha de presentación : 16/03/2022

## Datos de la Declaración:

RUC : 20487017281  
 Nombre o Razón Social : TRACTOSERVICON SOCIEDAD ANONIMA CERRADA -  
 Período : 202202  
 Semana : 0  
 Tipo de Declaración : Original

## Detalle de Tributos:

Tributos	Total Deuda	Monto Pago
1011 IG V - OPER. INT. - CTA. PROPIA	S/. 0	S/. 0
3121 RENTA - REGIMEN MYPE	S/. 0	S/. 0
Total a Pagar	S/. 0	S/. 0

Usted no ha realizado el pago de la deuda, recuerde que deberá cancelar el saldo deudor de la declaración presentada consignando los siguientes datos:

Periodo	Tributos	Deuda
202202	1011 IG V - OPER. INT. - CTA.	S/. 0
202202	3121 RENTA - REGIMEN MYPE	S/. 0

SUNAT - Menú SOL - Google Chrome  
e-menu.sunat.gob.pe/cl-ti-itmenu/MenuInternet.htm?pestanas=&agrupacion=\*

**SUNAT** Buzón Electrónico Favoritos Imprimir

Bienvenido, TRACTOSERVICON SOCIEDAD ANONIMA CERRAD... Domicilio: Habido [Salir](#)

### Verificación de Pagos por Formulario

RUC : 20487017281 - TRACTOSERVICON SOCIEDAD ANONIMA CERRADA - TRACTOSERVICON S.A.C.  
Formulario : 1662 - BOLETA DE PAGO - VIRTUAL  
Fecha de presentación : 04/02/2022  
Periodo : 202201  
Número de Orden en Formulario : 772734439

**Monto Pagado**

Casilla	Codigo - Descripción del Tributo	Importe
651	5210-ESSALUD SEG REGULAR TRABAJADOR	259.00

< Anterior 1 Siguiete >

[Regresar](#)

SUNAT - Menú SOL - Google Chrome  
e-menu.sunat.gob.pe/cl-ti-itmenu/MenuInternet.htm?pestanas=&agrupacion=\*

**SUNAT** Buzón Electrónico Favoritos Imprimir

Bienvenido, TRACTOSERVICON SOCIEDAD ANONIMA CERRAD... Domicilio: Habido [Salir](#)

### Verificación de Pagos por Formulario

RUC : 20487017281 - TRACTOSERVICON SOCIEDAD ANONIMA CERRADA - TRACTOSERVICON S.A.C.  
Formulario : 1662 - BOLETA DE PAGO - VIRTUAL  
Fecha de presentación : 01/06/2022  
Periodo : 202203  
Número de Orden en Formulario : 774916907

**Monto Pagado**

Casilla	Codigo - Descripción del Tributo	Importe
651	5310-SNP - LEY 19990	243.00

< Anterior 1 Siguiete >

[Regresar](#)

## R04: Trabajadores - Tributos, aportes y conceptos a cargo del trabajador

Página : 1  
Fecha : 23/04/2024  
Hora : 6:32:49 PM

RUC: 20487017281

Empleador: TRACTOSERVICON SOCIEDAD ANONIMA CERRADA - TRACTOSERVICON S.A.C.

Periodo: 01/2022

PDT Planilla Electrónica - PLAME

Número de Orden:

Nro.	Documento de Identidad	Apellidos y Nombres	Situación	S.P.P. Aporte Obligatorio	S.P.P. Aporte Voluntario	S.P.P. Comisión	S.P.P. Seguro	S.N.P. D.Ley 19990 (ONP)	S.N.P. Asegura tu pensión (ONP)	S.N.P. D.Ley 20530	Imp. Renta 5ta.categ.
				Imp. Retención 4ta Cat CAS.	CONAFOVI CER	+Vida Seguro Accidentes (ESSALUD)	Aporte FCJMMS - LEY 29741	Cuota al Fondo CJMMS - Ley 29741	Otras aportaciones	Aporte a ONP - Independientes	Aporte a REP - Retención
1	01-20573705	BENDEZU SARMIENTO, JOSE DAVID	ACTIVO O SUBSIDIADO					120.90			0.00
2	01-20590940	MELLADO CIPRIANO, MICAEL JEAN	ACTIVO O SUBSIDIADO	102.30		2.35	17.80				0.00
3	01-20741630	MEZA ORIHUELA, LUIS ENRIQUE	ACTIVO O SUBSIDIADO					120.90			0.00
4	01-21465053	BENDEZU SARMIENTO, MARIBEL ROCIO	ACTIVO O SUBSIDIADO					120.90			0.00

## R05: Trabajadores - Tributos, aportes y conceptos a cargo del empleador

Página : 1  
Fecha : 23/04/2024  
Hora : 6:32:49 PM

RUC: 20487017281

Empleador: TRACTOSERVICON SOCIEDAD ANONIMA CERRADA - TRACTOSERVICON S.A.C.

Periodo: 01/2022

PDT Planilla Electrónica - PLAME

Número de Orden:

Nro.	Documento de Identidad	Apellidos y Nombres	Situación	Cód. Reg. Salud	ESSALUD Seguro de Salud	Seguro Integral de Salud	ESSALUD SCTR-Salud	E.P.S. SCTR-Salud	SCTR-Pensiones	S.P.P. Aporte voluntario	Póliza de Seguro (D.Leg 688)
				SENATI	Fondo de Derechos del Artista	IES	REP Cuenta Propia	ONP SCRT Pensión	COMPANÍA SCRT Pensión	Otras Aportaciones	+Vida Seguro Accidentes (ESSALUD)
1	01-20573705	BENDEZU SARMIENTO, JOSE DAVID	ACTIVO O SUBSIDIADO	00	83.70						
2	01-20590940	MELLADO CIPRIANO, MICAEL JEAN	ACTIVO O SUBSIDIADO	00	92.07						
3	01-20741630	MEZA ORIHUELA, LUIS ENRIQUE	ACTIVO O SUBSIDIADO	00	83.70						
4	01-21465053	BENDEZU SARMIENTO, MARIBEL ROCIO	ACTIVO O SUBSIDIADO	00	83.70						

PDT PLAME V.4.3 Release (2)

# PDT Planilla Electrónica - PLAME

SUNAT

>> Declaraciones Juradas >> Nueva declaración >> Detalle de Declaración >> PS Cuarta Categoría >> Detalle de Comprobantes ? [Cerrar Sesión](#) [Salir](#)

**Empleado**

**Declaraciones Juradas**

Nueva declaración >>

Declaraciones registrad... >>

Declaraciones generadas >>

**Reportes**

**Parámetros**

**Utilitarios**

**Ayuda**

Información General | **Detalle de Declaración** | Determinación de la Deuda

RUC: 20487017281 - TRACTOSERVICON SOCIEDAD ANONIMA CERRADA - TRACTOSERVICON S.A.C.

Trabajadores | Pensionista | Personal en For... | Personal Tercer... | **PS 4ta Categoría**

Tip-Num. Doc.	Apellidos y Nombres	Monto	Retenc Imp Rta 4ta Cat	Est
06-10205683785	VILLALVA TOLENTINO RAUL	500.00	0.00	✓

[cerrar detalle](#)

Datos PS 4ta Categoría | **Detalle de Comprobantes**

Tipo Comp.	Serie	Nro Comp.	Fecha Emisión (dd/mm/aaaa)	Fecha Pago (dd/mm/aaaa)	Monto	Aplica Retenc Rta	% Ret	Retenc. Imp Rta 4ta cat
R.HONORARIC	ED01	00000435	29/12/2022	29/12/2022	500.00	NO		0.0
R.HONORARIC								0.0

Grabar | Nuevo

Con conexión a Internet | RUC: 20487017281 | Nombre / Razón Social: TRACTOSERVICON SOCIEDAD ANONIMA CERRADA - TRACTOSERVICON S.A.C. | Periodo: 12/2022

SUNAT - Menú SOL - Google Chrome

e-menu.sunat.gob.pe/cl-ti-itmenu/MenuInternet.htm?pestanas="8&agrupacion="

SUNAT

Bienvenido, TRACTOSERVICON SOCIEDAD ANONIMA CERRADA... Dominio: Hablado [Salir](#)

**Registro de Trabajadores, Pensionistas y Otros Prestadores de Servicios**

Ingrese el número de Documento:

Mostrar Historio de Prestadores

Nombre	Categoría	Documento de Identidad	Apellidos y Nombres	FEI N°	Sexo	Estado	Notificar	Eliminar
BARBIERIO	L.E - DN - 0788488	BARBIERIO HERBERA JOSE	1933-1947	Masculino	Activo	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	
BUSTILLOS	L.E - DN - 7462940	BUSTILLOS ESPINOZA DANIEL	07082004	Masculino	Activo	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	
BENICED	L.E - DN - 2077708	BENICED BARRUENCO JOSE DAVID	1954-1987	Masculino	Activo	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	
MEZA	L.E - DN - 20741602	MEZA CARRERA LUIS ENRIQUE	12-12-1978	Masculino	Activo	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	
WELLADO	L.E - DN - 2280940	WELLADO OPRANDO MICHEL JEAN	1907-1972	Masculino	Activo	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	

MI RUC Y OTROS REGISTROS

Mis Datos del RUC

RUC

Ficha RUC

Captura de Acuse de Recibo

Actualizo información de mi RUC

RUC

Form. 3128

Modificación de Datos del RUC

Validación de Datos de Contacto

Reporte Tributario y Aduanero

## Anexo 12: Estado financiero validado y revisado para toma de decisiones

TRACTOSERVICON S.A.C Ruc: 20487017281 PSJE SALCEDO MZ A LOTE 13 LA MERCED- CHANCHAMAYO	
<b>ESTADO DE SITUACION FINANCIERA</b> (Al 31 de Diciembre del 2022)	
<b>ACTIVO</b>	<b>HISTÓRICO</b>
<b>ACTIVO CORRIENTE:</b>	
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO	S/. 1,357,809.02
CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES - TERCEROS	
CUENTAS POR COBRAR ACC / PERSONAL	
CUENTAS POR COBRAR DIVERSAS	
EXISTENCIAS: MERCADERÍAS	
EXISTENCIAS: MATERIAS PRIMAS	
EXISTENCIAS: MATERIALES AUX - ENVASES Y EMBALAJES	S/. 591,117.47
EXISTENCIAS: SUMINISTROS DIVERSOS	
EXISTENCIAS: PRODUCTOS EN PROCESO	
EXISTENCIAS: PRODUCTOS TERMINADOS	
ACTIVO DIFERIDO	S/. 63,952.00
OTROS ACTIVOS	S/. 35,350.94
CARGAS DIFERIDAS:	
TRIBUTOS Y APORTES AL SISTEMA DE PENSION Y DE SALUD POR PAGAR	
OTRAS CUENTAS DEL ACTIVO CTE.	
<b>TOTAL ACTIVO CTE:</b>	<b>S/. 2,048,229.43</b>
<b>ACTIVO NO CORRIENTE:</b>	
VALORES	
INMUEBLES, MAQUINARIAS Y EQUIPOS	S/. 750,453.71
(-) DEPRECIACIÓN, AMORTIZACION Y AGOTAMIENTO ACUMULADO	S/. (210,540.20)
INTANGIBLES	
BIENES NO DEPRECIABLES	
OTROS:	
<b>TOTAL ACTIVO NO CTE:</b>	<b>S/. 539,913.51</b>
<b>TOTAL ACTIVO:</b>	<b>S/. 2,588,142.94</b>
<b>PASIVO</b>	
<b>PASIVO CORRIENTE:</b>	
SOBREGROS BANCARIOS	
TRIBUTOS POR PAGAR	S/. 3,734.65
REMUNERACIONES Y PART. POR PAGAR	
PROVEEDORES	
OBLIGACIONES FINANCIERAS	S/. 221,186.27
CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS - TERCEROS	S/. 103,455.00
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE:</b>	<b>S/. 328,375.92</b>
<b>PASIVO NO CORRIENTE:</b>	
BENEFICIOS SOCIALES DE LOS TRABAJADORES	
(-) ADELANTOS POR BENEFICIOS SOCIALES	
DEUDAS A LARGO PLAZO	
<b>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE:</b>	<b>S/. 0.00</b>
<b>TOTAL PASIVO:</b>	<b>S/. 328,375.92</b>
<b>PATRIMONIO</b>	
CAPITAL	S/. 1,240,000.00
CAPITAL ADICIONAL	
RESERVAS	
RESULTADOS ACUMULADOS	S/. 986,562.08
RESULTADOS DEL EJERCICIO	S/. 33,204.94
OTRAS CTAS. PATRIMONIALES	
<b>TOTAL PATRIMONIO:</b>	<b>S/. 2,259,767.02</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO:</b>	<b>S/. 2,588,142.94</b>



TRACTOSERVICON S.A.C.  
Ruc: 20487017281  
PSJE SALCEDO MZ A LOTE 13  
LA MERCED- CHANCHAMAYO

**ESTADO DE RESULTADO**

(Al 31 de Diciembre del 2022)

		HISTÓRICO		
<b>VENTAS E INGRESOS:</b>		S/.	125,942.63	
VENTAS		S/.	125,942.63	
	<b>VENTAS BRUTAS</b>	S/.	125,942.63	
(-) DESCUENTOS REB. Y BONIF. CONCEDIDAS				
	<b>VENTAS NETAS</b>	S/.	125,942.63	
<b>COSTO DE VENTAS:</b>				
COSTO DE VENTAS DE PROD. TERMINADOS				
COSTO DE VENTAS DE SUMINIST. / MAT. DIV.				
COSTO DE VENTAS DE ENVASES Y EMBALAJES				
COSTO DE VENTAS DE MERCADERÍAS				
COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS	S/.	1,475.53	S/.	(1,475.53)
	<b>UTILIDAD BRUTA</b>		S/.	124,467.10
<b>(-) GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y VENTAS:</b>				
Cargas de Personal Directores y Gerentes	S/.	59,696.03		
Gastos de Servicios Prestados por 3ros.	S/.	63,968.61		
Gastos po Tributos	S/.	22,294.33		
Otros Gastos de Gestion	S/.	81,571.83		
Gastos Financieros	S/.	19,192.90		
Valuacion y Deterioro de Activos y provisiones	S/.	4,539.59	S/.	(251,263.29)
	<b>PÉRDIDA DE OPERACIÓN</b>		S/.	(126,796.19)
<b>(-) (+) PARTIDAS EXTRAORDINARIAS:</b>				
Ingresos Diversos	S/.	160,001.13		
Ingresos Financieros				
Ingresos Excepcionales				
Descuentos R. y B. Obtenidos				
Cargas Excepcionales				
Gastos Extraordinarios				
Otros:			S/.	160,001.13
	<b>UTILIDAD ANTES P. / IMPTOS.</b>		S/.	33,204.94
<b>IMPUESTO A LA RENTA:</b>				
	<b>RESULTADO DEL EJERCICIO:</b>	<b>UTILIDAD</b>	S/.	33,204.94

## Anexo 13: Carta de autorización de la institución para el uso de la información



ALQUILER DE EQUIPOS DE INGENIERÍA,  
VENTA DE AGREGADOS, VENTA DE  
REPUESTOS Y SERVICIOS DE  
MAQUINARIA PESADA DE TODAS LAS  
MARCAS.

### AUTORIZACIÓN DE USO DE INFORMACIÓN DE EMPRESA

Fecha: 7 de Noviembre de 2024

Estimado/a Monica Veronica Ñaupari Rojas:

Por la presente, yo, Micael Jean Mellado Cipriano, identificado con DNI No. 20590940 , actuando en mi calidad de Gerente General de la empresa TRACTOSERVICON S.A.C. con RUC No. 20487017281 ubicado en Pj. Salcedo Mz. A Lt. 13, distrito Chanchamayo, provincia Chanchamayo, departamento Junin, autorizo formalmente el uso de los datos e información proporcionados por nuestra empresa para el propósito específico del desarrollo del Trabajo de suficiencia profesional para optar el título profesional en la **Universidad Continental – Perú.**

Los datos compartidos incluyen:

- Pantallazos de sistema de software contable
- Registro de Ventas
- Registro de Compras
- Libro Diario
- Estado de cuenta bancaria
- PDT 621
- Planillas electrónicas 601
- Estado de Situación Financiera
- Estado de Resultado
- Testimonio de la empresa
- Brochure de la empresa

Entendemos que estos datos serán utilizados únicamente para el fin mencionado y serán manejados de acuerdo con las normativas legales vigentes sobre privacidad y protección de datos personales. Nos comprometemos a colaborar en caso de que se requiera alguna información adicional durante el desarrollo de la investigación.

Asimismo, confiamos en que se respetará la confidencialidad de la información proporcionada y que, una vez concluida la investigación, los datos no serán utilizados para otros fines sin nuestro consentimiento previo por escrito.

Firmo esta carta en representación de la empresa, autorizando el uso de nuestros datos según lo especificado.



ALQUILER DE EQUIPOS DE INGENIERÍA,  
VENTA DE AGREGADOS, VENTA DE  
REPUESTOS Y SERVICIOS DE  
MAQUINARIA PESADA DE TODAS LAS  
MARCAS.

Sin más, agradecemos su interés y estamos a disposición para cualquier consulta adicional.

Atentamente,

TRACTOSERVICON S.A.C



*Micael Jean Mellado Cipriano*  
GERENTE GENERAL

Firma

Micael Jean Mellado Cipriano  
Gerente General  
TRACTOSERVICON S.A.C.  
964463203  
tractoserviconsac70@gmail.com

## Anexo 14: Informe de los objetivos logrados



### INFORME DE DIAGNÓSTICO INTEGRAL PREVIO A LA IMPLEMENTACIÓN DE UN SISTEMA INTEGRADO DE INFORMACIÓN CONTABLE

*Empresa:* Tractoservicon S.A.C.

*Año:* 2022

#### I. INTRODUCCIÓN

La transformación digital de los procesos contables se ha convertido en una necesidad para las organizaciones que buscan mejorar su eficiencia, trazabilidad y capacidad de respuesta ante exigencias tributarias y de gestión. En ese contexto, el presente informe tiene como finalidad documentar y analizar de forma objetiva el estado situacional del área contable de la empresa Tractoservicon S.A.C. durante el año 2022.

Este análisis forma parte del proceso previo a la toma de decisiones para la posible implementación de un sistema integrado de información contable. En ese sentido, no parte de suposiciones, sino que se construye sobre la observación sistemática, la revisión de evidencias y la consulta a los actores involucrados.

#### II. OBJETIVO DEL DIAGNÓSTICO

Objetivo general:

Realizar un diagnóstico situacional del área contable de Tractoservicon S.A.C. para identificar condiciones actuales, necesidades y oportunidades de mejora, con miras a evaluar la viabilidad de implementar un sistema contable integrado.

#### III. METODOLOGÍA APLICADA

*Técnicas de recolección de información:*

- Observación directa de procedimientos contables diarios.
- Revisión documental (comprobantes, libros, formatos, informes).
- Inventario de equipos.

#### IV. DESCRIPCIÓN DE LA SITUACIÓN OBSERVADA

Durante el proceso de diagnóstico se observaron los siguientes aspectos relevantes:

##### 1. Organización de procesos:

Los registros contables son realizados manualmente o en hojas de Excel, sin procedimientos documentados ni flujos de validación establecidos. Se detectaron retrasos en cierres mensuales y duplicidad en tareas administrativas.

##### 2. Documentación y control:

No se evidencian políticas de archivo, control de versiones ni trazabilidad documental. Los comprobantes físicos están desordenados y no se integran con registros electrónicos.

##### 3. Tecnología utilizada:

La empresa no cuenta con un software contable. Las actividades se gestionan desde archivos compartidos de Excel, sin respaldo automatizado ni control de acceso.

##### 4. Capital humano:

El personal contable demuestra compromiso y experiencia operativa, pero presenta limitaciones en el uso de plataformas digitales especializadas. No se ha recibido capacitación formal en control interno ni en gestión tecnológica.



### **5. Coordinación interáreas:**

No existe articulación fluida entre contabilidad, almacén y tesorería. Cada unidad trabaja de forma aislada, dificultando el flujo de información y la consolidación de datos.

## **V. ANÁLISIS TÉCNICO DEL DIAGNÓSTICO**

A partir de la evidencia recabada, se estructuró una matriz FODA detallada por área clave:

### **Fortalezas:**

- Personal contable con experiencia práctica y conocimientos empíricos consolidados.
- Infraestructura tecnológica básica funcional (equipos de cómputo y acceso a internet).
- Compromiso institucional con el ordenamiento y mejora del área contable.
- Disposición del personal a participar en procesos de mejora continua.

### **Oportunidades:**

- Existencia de software contable especializado adaptado a empresas MYPE.
- Disponibilidad de servicios de capacitación técnica y asistencia externa.
- Posibilidad de reorganizar y documentar los procesos contables.
- Apertura institucional a la implementación de soluciones tecnológicas.
- Potencial para integrar áreas clave (logística, tesorería y contabilidad).

### **Debilidades:**

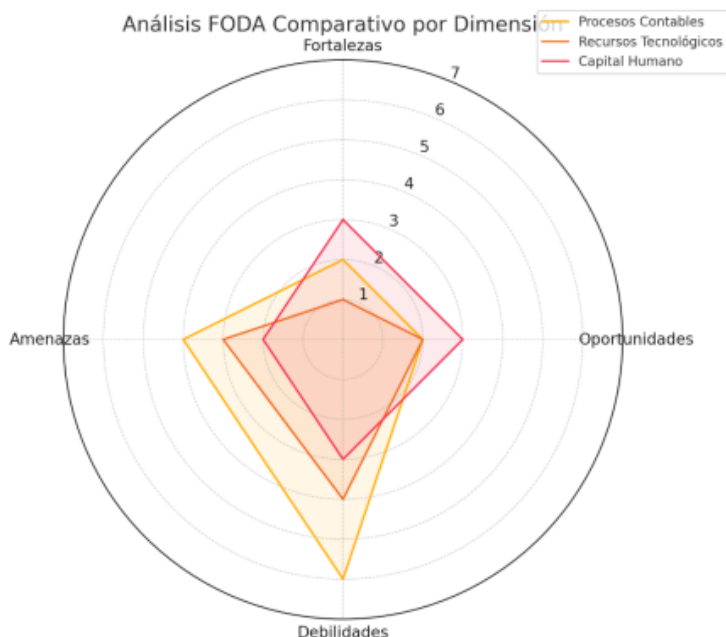
- Ausencia total de sistematización contable.
- Uso exclusivo de Excel para procesos operativos clave.
- Falta de estandarización en flujos de trabajo y validación de información.
- Escasa organización documental y falta de trazabilidad.
- Carencia de manuales, procedimientos y políticas contables escritas.
- Formación del personal basada en experiencia empírica no actualizada.

### **Amenazas:**

- Riesgo de errores en declaraciones tributarias por fallos en registros.
- Vulnerabilidad ante pérdida o manipulación de información por falta de respaldo.
- Resistencia al cambio por parte de algunos trabajadores acostumbrados al modelo actual.
- Dependencia crítica del conocimiento tácito del personal operativo.
- Falta de soporte técnico regular para mantenimiento y actualización tecnológica.
- Gráficos complementarios:
- A continuación, se presenta una visualización gráfica del análisis FODA por dimensión, mediante un gráfico tipo radar que permite comparar visualmente el nivel de fortalezas, oportunidades, debilidades y amenazas en tres áreas clave del diagnóstico: procesos contables, recursos tecnológicos y capital humano.



**Figura**  
*FODA diagnostico*



#### **Interpretación:**

El gráfico radar permite observar claramente la distribución del análisis FODA por cada una de las dimensiones evaluadas. Se evidencia que los procesos contables son la dimensión más crítica, con una alta concentración de debilidades (6) y amenazas (4), lo que refleja serias deficiencias en la estandarización, trazabilidad y control operativo. En cuanto a los recursos tecnológicos, también se identifican importantes debilidades (4) y amenazas (3), lo cual resalta la necesidad de implementar herramientas digitales adecuadas y soporte técnico constante. Por otro lado, el capital humano presenta una situación más equilibrada: posee fortalezas (3) y oportunidades (3) destacadas, con menos debilidades y amenazas en comparación. Esto indica que el personal representa un pilar importante para la mejora, siempre que reciba la capacitación adecuada. En conjunto, el gráfico justifica de manera visual la priorización de las acciones estratégicas propuestas, empezando por la reingeniería de procesos y la implementación tecnológica, con un respaldo fundamental en la formación del equipo contable. El mayor número de debilidades y amenazas, lo cual evidencia la necesidad de optimización urgente.

En recursos tecnológicos, predominan también las debilidades, especialmente por la falta de herramientas especializadas y soporte técnico.

El capital humano muestra un equilibrio mayor, con fortalezas en experiencia y disposición al cambio, aunque también con vacíos formativos que deben ser abordados.

#### **VI. CONCLUSIONES DEL DIAGNÓSTICO**

El sistema actual de gestión contable en Tractoservicon S.A.C. presenta debilidades estructurales que afectan la eficiencia, seguridad y trazabilidad.



Existen condiciones favorables para iniciar una mejora progresiva: personal dispuesto, infraestructura básica y voluntad gerencial.

El análisis técnico evidencia que una intervención integral puede generar un impacto positivo en la organización si se aborda de manera planificada.

## **VII. RECOMENDACIONES ESTRATÉGICAS DERIVADAS**

En función de lo diagnosticado, se recomienda desarrollar un plan de mejora progresivo, con los siguientes ejes estratégicos:

- Diseñar un plan estratégico que trace la hoja de ruta de implementación del sistema contable.
- Optimizar los procesos contables, reduciendo redundancias y estandarizando flujos operativos.
- Gestionar la implementación tecnológica, seleccionando, instalando y configurando un sistema contable adecuado.
- Capacitar y empoderar al personal contable, con énfasis en competencias digitales, control interno y gestión documental.
- Establecer controles internos formales para asegurar la calidad y seguridad de la información contable.
- Este informe constituye la base técnica que justifica la intervención estratégica en el área contable de Tractoservicon S.A.C. para el ejercicio fiscal 2022.



## PLAN ESTRATÉGICO PARA LA IMPLEMENTACIÓN DEL SISTEMA INTEGRADO DE INFORMACIÓN CONTABLE

*Empresa:* Tractoservicon S.A.C. Año de implementación: 2022

### I. INTRODUCCIÓN

El presente plan estratégico tiene como finalidad guiar la transición de los procesos contables tradicionales hacia un entorno digitalizado y automatizado, mediante la implementación de un Sistema Integrado de Información Contable (SIIC) en la empresa Tractoservicon S.A.C. Esta transformación permitirá mejorar la eficiencia operativa, la trazabilidad documental, la calidad de la información y el cumplimiento tributario. Este plan se sustenta en el diagnóstico integral realizado previamente, el cual evidenció debilidades estructurales en la organización de procesos, uso de tecnología, competencias del personal y control interno contable.

### II. OBJETIVOS ESTRATÉGICOS

Objetivo Específico	Descripción
Diagnóstico y análisis de los procesos contables actuales	Evaluar los procesos contables actuales para identificar áreas de mejora y definir los requisitos del nuevo sistema.
Selección e implementación del sistema integrado	Seleccionar e implementar el software contable más adecuado, configurado para las necesidades de la empresa.
Capacitación del personal en el uso del sistema	Asegurar una correcta adopción del sistema a través de formación técnica al personal contable y administrativo.
Establecimiento de controles internos	Definir mecanismos de validación, seguridad y seguimiento de la información contable dentro del sistema.

### III. CRONOGRAMA DE IMPLEMENTACIÓN

Fase	Actividades	Duración
Fase 1: Análisis de Procesos	- Diagnóstico de procesos contables existentes. - Identificación de debilidades y oportunidades.	2 semanas
Fase 2: Selección de Software	- Investigación y selección del software contable adecuado. - Revisión de opciones y evaluación.	3 semanas
Fase 3: Implementación	- Instalación y configuración del sistema. - Personalización para las necesidades de la empresa.	4 semanas
Fase 4: Capacitación	- Entrenamiento de personal contable y administrativo en el uso del sistema. - Evaluación de desempeño.	2 semanas
Fase 5: Establecimiento de Controles Internos	- Definición de controles internos. - Implementación de procedimientos de seguridad y monitoreo.	2 semanas





#### IV. PRESUPUESTO DE IMPLEMENTACIÓN

Actividad	Costo Estimado (S/)	Descripción
Análisis y Diagnóstico de Procesos	S/ 1,125.00	Servicios por diagnóstico de procesos y evaluación inicial.
Selección e Implementación del Software	S/ 1,000.00	Adquisición del software contable y su personalización para las necesidades de la empresa.
Capacitación del Personal	S/ 600.00	Materiales de capacitación y honorarios para capacitadores especializados.
Implementación de Controles Internos	S/ 500.00	Diseño e implementación de controles internos, políticas de seguridad y monitoreo del sistema.
Contingencias y Ajustes	S/ 300.00	Fondo para resolver problemas imprevistos durante la implementación.
<b>Total Estimado</b>	<b>S/ 3,525.00</b>	

#### V. INDICADORES DE EVALUACIÓN

indicador	Meta Esperada
Reducción de tareas manuales	80% de automatización de procesos contables.
Tiempo de cierre contable mensual	Reducido en al menos 30%.
Nivel de adopción del sistema	100% del personal capacitado y en uso del sistema.
Incidencias por errores en registros	Reducción del 90%.
Reportes generados automáticamente	100% de los reportes tributarios y financieros.

#### VI. CONSIDERACIONES FINALES

El éxito del presente plan dependerá del compromiso institucional con la modernización contable, la asignación de recursos adecuados y la participación activa del personal en cada etapa. Este plan está alineado con los hallazgos del diagnóstico y representa una hoja de ruta realista, funcional y sostenible hacia la mejora continua en la gestión contable de Tractoservicon S.A.C.



#### VII. ANÁLISIS DE RIESGOS Y MEDIDAS PREVENTIVAS

Riesgo Identificado	Impacto	Probabilidad	Medida de Mitigación
Resistencia al cambio del personal	Alta	Media	Charlas de sensibilización, comunicación interna, líderes internos.
Fallos técnicos del software	Alta	Baja	Selección rigurosa del proveedor, soporte técnico permanente.
Retrasos en la instalación o configuración	Media	Media	Cronograma detallado, seguimiento semanal del avance.
Baja participación en capacitaciones	Media	Alta	Jornadas programadas y flexibles, incentivos por participación.
Pérdida de datos durante la migración	Alta	Media	Backups previos, migración gradual y supervisada.

Este trabajo constituirá un aporte técnico-práctico orientado a fortalecer la gestión contable mediante soluciones digitales, procesos estandarizados y control interno formal, alineado con las buenas prácticas contables y tributarias vigentes.



## **INFORME DE OPTIMIZACIÓN DE PROCESOS CONTABLES MEDIANTE REINGENIERÍA Y DEFINICIÓN DE ESTÁNDARES OPERATIVOS**

*Objetivo Específico:* Optimizar los procesos contables mediante la reingeniería de flujos de trabajo y la definición de estándares operativos en la empresa Tractoservicon S.A.C. – 2022

### **I. INTRODUCCIÓN**

El presente informe documenta el proceso de optimización de los procedimientos contables de la empresa Tractoservicon S.A.C., desarrollado con el fin de garantizar una gestión ordenada, eficiente y alineada con las exigencias operativas y tributarias. Dicha optimización se ejecutó a través de la reingeniería de flujos de trabajo existentes y el establecimiento de estándares operativos claros, tras haber identificado deficiencias funcionales durante el diagnóstico inicial.

### **II. IDENTIFICACIÓN DEL PROBLEMA**

Durante la evaluación previa se detectaron problemas significativos en la operatividad contable:

- Documentación contable desorganizada, almacenada sin clasificación.
- Ausencia de procedimientos estandarizados.
- Registro manual y repetitivo de comprobantes.
- Cierre contable impreciso y demorado.
- Tareas duplicadas en manejo de archivos y emisión de reportes.

Estas situaciones generaban errores, pérdida de tiempo y baja eficiencia en el área contable.

### **III. ACTIVIDADES REALIZADAS**

#### **1. Rediseño de Flujos de Trabajo**

- Se trazó un nuevo circuito para el ingreso, validación, registro y archivo de documentos contables. Anteriormente, los documentos como facturas, recibos por honorarios y comprobantes de egresos eran entregados directamente al contador sin una ruta definida, generando retrasos, pérdidas de documentos y registros incompletos. El nuevo flujo inicia desde el área administrativa, que recibe y clasifica los documentos, luego los entrega al asistente contable, quien valida que cumplan con los requisitos tributarios y operativos (RUC, fecha, monto, concepto). Posteriormente, el documento es registrado en el software contable (C34) y archivado digitalmente por el responsable de archivos.
- Se eliminó el ingreso repetido de datos y se priorizó el uso del software contable. Ahora, toda la información se ingresa directamente al sistema contable, lo que reduce errores, evita duplicidades y permite consolidar reportes en tiempo real.
- Se definieron rutas y responsables por tipo de documento: compras, ingresos, gastos y planillas.

#### **2. Clasificación y Organización Documental**

- Se ordenaron todos los comprobantes por tipo, número, fecha y obra ejecutada.
- Se implementaron carpetas físicas rotuladas y respaldos digitales con nomenclatura estandarizada.
- Se elaboró un archivo histórico digital bajo respaldo en la nube.

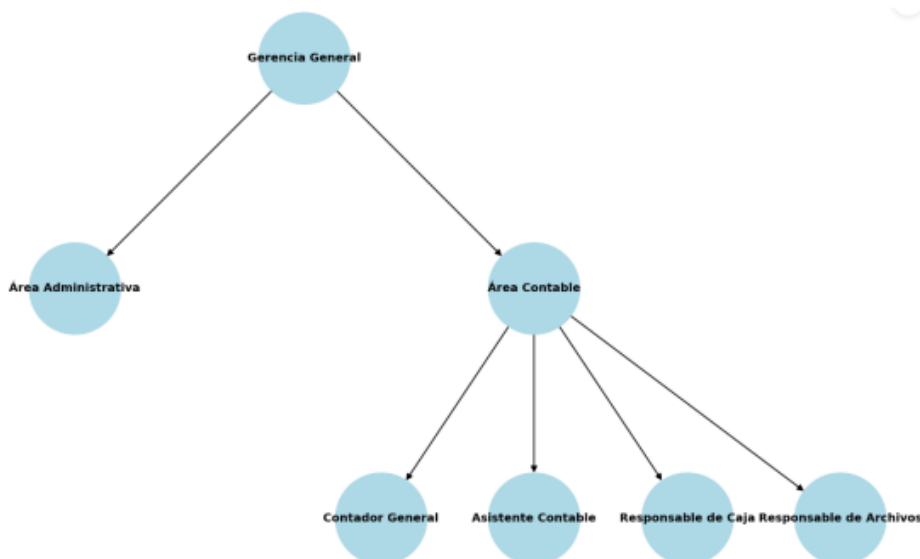


### 3. Implementación de Estándares Operativos

- Se redactaron procedimientos internos para cada flujo contable (compra, venta, bancos, planillas).
- Se establecieron tiempos máximos para el registro de cada documento.
- Se generaron formatos únicos para el control de ingresos y egresos.
- Se definió un control de doble validación antes del cierre contable mensual.

### 4. Reorganización Funcional del Área Contable

#### Organigrama Funcional del Área Contable de Tractoservicon S.A.C.



El organigrama funcional muestra la estructura jerárquica y operativa del área contable, permitiendo visualizar la distribución de responsabilidades y los flujos de supervisión directa entre los distintos roles involucrados.

Se elaboró un organigrama funcional del área contable con el objetivo de delimitar con claridad las funciones, responsabilidades y relaciones jerárquicas. Para ello, se evaluaron las actividades reales que se desarrollaban en el área, las competencias del personal y las necesidades de control interno. El proceso incluyó entrevistas con los trabajadores del área contable, revisión de flujos operativos existentes y alineamiento con las funciones administrativas.

- Contador General: Lidera el área contable, valida registros, supervisa los cierres contables y responde directamente ante gerencia.
- Asistente Contable: Apoya en el registro diario de operaciones, conciliaciones y seguimiento de cuentas.
- Responsable de Caja: Gestiona ingresos y egresos físicos, elabora arqueos, reportes diarios y semanales.
- Responsable de Archivos: Clasifica, respalda y gestiona el archivo físico y digital de documentos.

Esta estructura se comunicó formalmente al personal mediante reunión interna y entrega de una matriz de funciones, fortaleciendo la claridad de tareas, la rendición de cuentas y la trazabilidad operativa. del área contable.



Se asignaron funciones específicas a cada responsable.  
Se delimitó la responsabilidad de autorización de pagos y control de gastos.

#### **5. Digitalización y Automatización**

- Se escanearon facturas y documentos para archivarlos digitalmente.
- Se configuraron plantillas automáticas para conciliación bancaria.
- Se estableció una base de datos de proveedores, clientes y cuentas para ingreso automático.

#### **IV. RESULTADOS OBTENIDOS**

- Registro contable más ágil y sin redundancias.
- Documentación clasificada y disponible de forma inmediata.
- Eliminación de errores comunes en los registros manuales.
- Procesos definidos y conocidos por todo el personal contable.
- Disminución del tiempo del cierre contable mensual.
- Mayor trazabilidad y control de los documentos.

#### **V. CONCLUSIONES**

La aplicación de reingeniería de procesos en el área contable permitió estructurar un sistema funcional más eficiente, ordenado y seguro. Los estándares operativos establecidos se consolidan como una guía práctica de cumplimiento obligatorio y refuerzan el control interno de la organización. Estas mejoras fortalecen la gestión financiera y facilitan la implementación definitiva del sistema integrado contable



## **INFORME DE IMPLEMENTACIÓN TECNOLÓGICA DEL SISTEMA INTEGRADO DE INFORMACIÓN CONTABLE EN TRACTOSERVICON S.A.C.**

**Objetivo:** Gestionar la implementación tecnológica del sistema integrado, incluyendo la selección, instalación y configuración del software de la empresa Tractoservicon S.A.C. – 2022

### **I. INTRODUCCIÓN**

El presente informe documenta el proceso de selección, instalación, configuración y puesta en marcha del Sistema Integrado de Información Contable (SIIC) C34 en la empresa Tractoservicon S.A.C. Esta implementación responde a la necesidad de modernizar la gestión contable, mejorar la eficiencia operativa y asegurar el cumplimiento normativo ante SUNAT.

La actividad consistió en asistir de forma activa en todo el proceso, colaborando con el equipo técnico y contable para asegurar que la solución elegida se ajustara a los requerimientos funcionales, fiscales y de infraestructura de la empresa.

### **II. SELECCIÓN DEL SOFTWARE CONTABLE**

Tras evaluar diversas alternativas disponibles en el mercado, se optó por el sistema C34 debido a los siguientes factores clave:

**Cumplimiento fiscal:** Adaptado a la normativa vigente de SUNAT (facturación electrónica, libros electrónicos, contabilidad simplificada).

**Facilidad de implementación:** Compatible con la infraestructura actual sin requerir recursos adicionales.

**Actualizaciones automáticas:** Garantiza continuidad normativa sin costos adicionales.

**Versatilidad:** Disponible en versiones C34 Lite y C34++, según el volumen y necesidades contables.

### **III. INSTALACIÓN Y CONFIGURACIÓN DEL SISTEMA C34**

#### **1. Instalación del software:**

- Se realizó en entorno Windows, sobre la infraestructura existente.
- No se requirieron adquisiciones adicionales de hardware.

#### **2. Configuración inicial:**

- Se adaptó el plan contable de la empresa.
- Se definieron los tipos de impuestos, cuentas por cobrar/pagar, y parámetros de libros electrónicos.

#### **3. Integración modular:**

- Se activaron los módulos de contabilidad, inventario, activos fijos, conciliación bancaria, cuentas por cobrar y pagar.
- Se sincronizaron datos maestros con las planillas y registros previos.

#### **4. Personalización de funcionalidades:**

- Se programó la emisión electrónica de comprobantes.
- Se automatizó la generación de asientos contables para compras y ventas.
- Se habilitó el registro de depreciación automática de activos fijos.



#### **IV. ALINEACIÓN DEL SISTEMA CON LOS PROCESOS DE TRACTOSERVICON S.A.C.**

- Contabilidad financiera:
- Emisión de libros electrónicos: Registro de Compras, Ventas, Diario y Mayor.
- Generación de reportes tributarios y estados financieros con un clic.
- Automatización de procesos:
- Contabilización automática de operaciones repetitivas.
- Conciliación bancaria semi-automática.
- Reportes de cuentas por pagar/cobrar actualizados en tiempo real.
- Facturación electrónica:
- Emisión de comprobantes en formatos PDF y XML.
- Integración con SUNAT para validación en línea.
- Control de inventarios y activos:
- Registro detallado de entradas y salidas de inventario.
- Seguimiento de stock por tipo, fecha y proveedor.
- Cálculo de depreciación según normativa contable.

#### **V. RESULTADOS DE LA IMPLEMENTACIÓN**

- Mejora de la eficiencia operativa: Reducción del tiempo de procesamiento de operaciones contables.
- Cumplimiento fiscal garantizado: Registro electrónico homologado ante SUNAT.
- Acceso en tiempo real a la información: Decisiones más ágiles y respaldadas.
- Seguridad y trazabilidad: Control de usuarios, auditoría interna, y registro de cambios.

#### **VI. CONCLUSIÓN**

La implementación del Sistema C34 ha marcado un hito en la modernización contable de Tractoservicon S.A.C. Al ser una solución completa, alineada con la normativa peruana y adaptada a la operatividad interna de la empresa, ha permitido automatizar procesos, reducir errores, aumentar la transparencia y facilitar el cumplimiento tributario. Este sistema no solo resuelve las necesidades actuales, sino que también ofrece escalabilidad para futuras exigencias contables y fiscales.



## **INFORME DE CAPACITACIÓN Y EMPODERAMIENTO DEL PERSONAL CONTABLE EN TRACTOSERVICON S.A.C.**

*Objetivo:* Capacitar y empoderar al personal contable para adaptarse a los nuevos procesos y herramientas de la empresa Tractoservicon S.A.C. – 2022

### **I. INTRODUCCIÓN**

Como parte de la modernización contable implementada en Tractoservicon S.A.C., se ejecutó un plan de capacitación dirigido al personal contable, con el objetivo de garantizar la correcta adopción del Sistema Integrado de Información Contable (C34). Esta fase fue esencial para asegurar la efectividad del sistema, promoviendo un dominio funcional y una transición fluida desde los procesos anteriores.

Se desarrollaron sesiones teóricas y prácticas, se elaboraron materiales didácticos y se ofrecieron espacios de consulta, buscando no solo capacitar, sino también empoderar al equipo contable para enfrentar los nuevos retos operativos.

### **II. METODOLOGÍA DE CAPACITACIÓN**

El proceso de formación se dividió en tres fases principales:

#### **1. Sesiones teóricas:**

- Explicación de la estructura del sistema C34 y sus principales módulos.
- Presentación de beneficios operativos del nuevo sistema.
- Acompañamiento con ejemplos contables comunes adaptados a la realidad de la empresa.

#### **2. Sesiones prácticas:**

- Prácticas directas en un entorno simulado del sistema C34.
- Creación de asientos contables.
- Contabilización automática de operaciones de compra y venta.
- Conciliación bancaria con funcionalidades integradas.

#### **3. Soporte y consultas:**

- Se habilitó un canal interno para consultas técnicas y dudas operativas.
- Asistencia personalizada durante y después de las sesiones.

### **III. PROGRAMACIÓN Y TEMAS DESARROLLADOS**

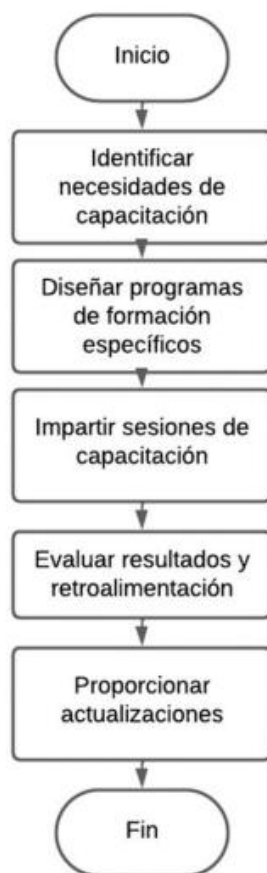
<b>Tema de Capacitación</b>	<b>Descripción</b>	<b>Formato (Taller, Seminario, Curso, etc.)</b>
Normativas Contables Actuales	Actualización sobre los cambios recientes en las normativas contables <b>(anexo 10)</b>	Seminario
Uso Eficiente de Herramientas Contables	Entrenamiento en el uso de software contable y otras herramientas relevantes <b>(anexo 10)</b>	Curso
Análisis Financiero Avanzado	Desarrollo de habilidades para realizar análisis financiero detallado <b>(anexo 10)</b>	Taller





#### IV. FLUJOGRAMA DE IMPLEMENTACIÓN DE LA CAPACITACIÓN

Este flujograma representa el proceso estructurado seguido para planificar, ejecutar y evaluar la capacitación.



#### V. EVALUACIÓN DE IMPACTO DE LA CAPACITACIÓN

Tema de Capacitación	Objetivos	Resultados	Acciones de Seguimiento
Normativas Contables Actuales	Actualizar el conocimiento sobre cambios en normativas contables	85% de los participantes satisfechos	Revisar la necesidad de sesiones adicionales
Uso Eficiente de Herramientas Contables	Mejorar la eficiencia en el uso de software contable	Mejora del 20% en la rapidez y precisión	Ofrecer sesiones de refuerzo para empleados que necesitan más práctica



Análisis Financiero Avanzado	Desarrollar habilidades de análisis financiero avanzado	Aumento del 30% en la precisión y profundidad del análisis	Ofrecer oportunidades para aplicar nuevas habilidades en proyectos reales
------------------------------	---	--	---

#### VI. RESULTADOS Y CONCLUSIONES

- Todo el personal contable demostró mejoras tangibles en la manipulación del sistema C34.
- La transición desde el sistema anterior se realizó de forma ordenada y con menor resistencia.
- Las competencias desarrolladas fortalecieron la autonomía del personal en la toma de decisiones contables.
- La estructura de capacitación implementada podrá ser replicada para futuros procesos de actualización o incorporación de nuevo personal.

La capacitación no solo cumplió con el objetivo de adaptación al sistema, sino que elevó la calidad profesional del equipo contable de Tractoservicon S.A.C.



## **INFORME SOBRE EL ESTABLECIMIENTO Y MONITOREO DE CONTROLES INTERNOS EN TRACTOSERVICON S.A.C.**

*Objetivo:* Establecer y monitorear controles internos para asegurar la calidad y seguridad de la información contable de la empresa Tractoservicon S.A.C. – 2022

### **I. INTRODUCCIÓN**

La implementación de un sistema contable integrado conlleva no solo la automatización de procesos, sino también la necesidad de establecer mecanismos que aseguren la calidad, seguridad y trazabilidad de la información contable. Por ello, se diseñaron y ejecutaron controles internos orientados a mitigar riesgos, proteger los datos financieros y garantizar la conformidad con las normativas fiscales vigentes.

Este informe documenta los controles implementados, las políticas de seguridad adoptadas, los indicadores establecidos y el modelo de mejora continua adoptado por Tractoservicon S.A.C.

### **II. CONTROLES INTERNOS IMPLEMENTADOS**

1. Acceso y Seguridad de la Información
  - Se configuraron perfiles de usuario con permisos diferenciados.
  - Se establecieron contraseñas seguras y autenticación en dos pasos.
  - Se limitó el acceso a módulos sensibles según responsabilidades funcionales.
2. Monitoreo de Transacciones
  - Auditoría en tiempo real del sistema contable (C34).
  - Registro automático de toda acción ejecutada en el sistema.
  - Reportes internos de modificaciones, eliminaciones o registros inusuales.
3. Automatización de Asientos Contables
  - Generación automática de asientos a partir de operaciones de compras, ventas, planillas e ingresos bancarios.
  - Reducción de errores humanos y mejora de la consistencia contable.

### **III. POLÍTICAS DE SEGURIDAD Y MONITOREO DE EFECTIVIDAD**

- Protección de datos sensibles: Cifrado de información crítica como saldos, cuentas y libros electrónicos.
- Control de cambios: Protocolo formal de solicitud, validación y autorización antes de ajustar parámetros o procesos.
- Monitoreo continuo: Emisión de reportes mensuales sobre conciliación bancaria, libros electrónicos y errores detectados.



#### IV. RECOLECCIÓN DE DATOS PARA CONTROLES INTERNOS

Proceso de Control Interno	Documentos Requeridos	Métricas de Control
Procedimiento de conciliación periódica	Estados de cuenta bancarios, registros contables internos <b>(anexo 11)</b>	Número de discrepancias identificadas, tiempo promedio de conciliación
Revisiones de supervisión	Informes financieros, registros contables detallados <b>(anexo 12)</b>	Porcentaje de errores detectados, tiempo dedicado a revisiones
Autorizaciones de transacciones financieras	Documentos de autorización firmados, registros de transacciones <b>(anexo 7)</b>	Porcentaje de transacciones autorizadas correctamente, seguimiento de excepciones

#### V. DEFINICIÓN DE MÉTRICAS DE RENDIMIENTO CONTABLE (KPI)

Métrica de Rendimiento	Descripción	Fórmula de Cálculo	Frecuencia de Medición	Umbral de Desempeño
Tiempo Promedio de Procesamiento de Transacciones	Tiempo medio necesario para procesar una transacción contable desde su inicio hasta su finalización	$(\text{Tiempo total de procesamiento} / \text{Número total de transacciones})$	Mensual	Menor a [X] minutos
Tasa de Error en Informes Financieros	Porcentaje de informes financieros con errores en relación con el número total de informes emitidos	$(\text{Número de informes con errores} / \text{Número total de informes}) \times 100$	Trimestral	Menor a [X]%
Satisfacción del Cliente Interno	Nivel de satisfacción de los clientes internos con los servicios contables proporcionados	Encuestas de satisfacción	Semestral	Mayor a [X] en una escala de 1 a 5
Precisión de la Conciliación Bancaria	Porcentaje de conciliaciones bancarias sin discrepancias entre los registros contables y los estados de cuenta bancarios	$(\text{Número de conciliaciones correctas} / \text{Número total de conciliaciones}) \times 100$	Mensual	Mayor a [X]%
Tiempo de Cierre de Período Contable	Tiempo medio requerido para cerrar un período contable, desde la finalización del mes hasta la	$(\text{Tiempo total de cierre del período} / \text{Número de períodos cerrados})$	Trimestral	Menor a [X] días



	emisión de informes financieros			
Eficiencia en la Gestión de Documentos Contables	Porcentaje de transacciones contables con documentación completa y precisa	(Número de transacciones con documentación completa / Número total de transacciones) x 100	Semanal	Mayor a [X]%
Nivel de Cumplimiento de Normativas Contables	Porcentaje de cumplimiento con las normativas contables y regulaciones financieras aplicables	(Número de cumplimientos con normativas / Número total de controles) x 100	Anual	Mayor a [X]%

Se definieron indicadores clave para evaluar la eficacia de los controles internos:

- Tiempo promedio de conciliación bancaria.
- Tasa de error en informes financieros.
- Nivel de satisfacción del usuario contable.
- Porcentaje de transacciones auditadas sin observaciones.

#### VI. MODELO DE REVISIÓN Y MEJORA CONTINUA

Se implementó un sistema de mejora continua basado en:

- Revisiones internas programadas.
- Recopilación de retroalimentación del personal.
- Ajustes progresivos a los procedimientos según resultados y auditorías.

Aspecto	Descripción	Acciones Propuestas	Responsable	Fecha de Implementación	Revisión y Mejora Continua
Optimización de procedimientos contables	Revisar y mejorar los procedimientos contables existentes para hacerlos más eficientes y efectivos.	Simplificación de formularios, estandarización de procesos, eliminación de pasos redundantes.	Encargado a/o contable	[Fecha]	[Observaciones sobre mejoras o ajustes posteriores]
Automatización de tareas repetitivas	Identificar tareas contables repetitivas que puedan automatizarse para ahorrar tiempo y recursos.	Implementación de plantillas de hojas de cálculo, herramientas de procesamiento de datos.	Encargado a/o contable	[Fecha]	[Observaciones sobre mejoras o ajustes posteriores]
Establecimiento de controles internos	Fortalecer los controles internos para garantizar la integridad y precisión de la información contable.	Implementación de procedimientos de conciliación periódica, revisiones de supervisión.	Encargado a/o contable	[Fecha]	[Observaciones sobre mejoras o ajustes posteriores]



Capacitación y desarrollo del personal	Proporcionar capacitación y desarrollo continuo al personal contable para mejorar sus habilidades y conocimientos.	Programas de formación sobre temas contables específicos, sesiones de actualización sobre cambios normativos.	Encargad a/o contable	[Fecha]	[Observaciones sobre mejoras o ajustes posteriores]
Establecimiento de métricas de rendimiento	Definir métricas clave de rendimiento para evaluar la eficiencia y efectividad de los procesos contables.	Indicadores como tiempo promedio de procesamiento, tasa de error en informes financieros, satisfacción de usuarios de la información.	Encargad a/o contable	[Fecha]	[Observaciones sobre mejoras o ajustes posteriores]

## VII. CONCLUSIONES

Los controles internos implementados en Tractoservicon S.A.C. han fortalecido significativamente la seguridad de la información contable y la eficiencia de los procesos. La combinación de tecnología, definición de roles, monitoreo constante y una cultura de mejora continua garantiza la conformidad con las exigencias tributarias y eleva el nivel de transparencia y control contable dentro de la organización.