

CASO DE ESTUDIO

EMPRESA CONSTRUCTORA

ACME S.A es una empresa especializada en la construcción de urbanizaciones y condominios en todo el país, su sede principal administrativa se encuentra en la ciudad de Lima, los procesos administrativos en su gran mayoría se realizan manualmente y una pequeña parte en forma mecanizada a través de hojas de cálculo.

Una de las áreas más críticas y que tiene diversos problemas es la de compras. Esta área se encarga de hacer los pedidos y las compras de materiales necesarios para la ejecución de las obras, siendo de vital importancia ya que existen plazos para entrega de obras por lo tanto los materiales tienen que estar a tiempo en los almacenes.

A continuación se resume el proceso general del caso y el detallado de estas áreas:



Requerimientos por Área: Documento Interno no oficial en la que se hace una lista de pedidos de materiales/servicios por Área.

Órdenes de Compra: Documento Oficial generado a partir de los ítems del Requerimiento por Área

Facturas: Documento Oficial generado a partir de las Ordenes de Compra

El proceso general se inicia cuando un empleado encargado de realizar los requerimientos (En todas las áreas de negocio existe uno) realiza en formato de hoja de cálculo el pedido de material(es) y/o servicios mediante un documento interno llamado Requerimiento por área (de negocio) que es aprobado por el **RESPONSABLE DE AREA DE NEGOCIO** tal como se muestra en la siguiente figura:

REQUERIMIENTOS POR AREA												Código	006
												Fecha	10/02/2014
N°REQ	FECHA	SOLICITA	APRUEBA	PROYECTO	ETAPA	C.COSTOS	ESPEC.	GRUPO	MATERIAL	MEDIDA	CANT	OBSERVACIONES	
0000113	07/12/2016	M. Rojas	Ana Ames	01	Etapa 1	2000	00	003	ACERO CORRUGADO ASTM A615 fy = 4200 kg/cm2 GRADO 60 DE Ø 3/8" x 9m	VAR	100.00		
0000113	07/12/2016	M. Rojas	Ana Ames	01	Etapa 1	2000	00	007	CABLE THW 10 mm2	M	100.00		
0000113	07/12/2016	M. Rojas	Ana Ames	01	Etapa 1	2000	00	010	LAVATORIO FERRARA FV S/ PEDESTAL COLOR BLANCO	UND	100.00		

Atte.

Ana Ames
Responsable

Indicaciones de llenado

Cada requerimiento debe ser llenado con los datos requeridos. Sólo en el caso de Producción y Urbanismo se llena la columna ETAPA

Para los Mantenimientos de Planta, Servicios Generales, Insumos, se debe llenar en observaciones el % que corresponde para cada Etapa

Indicaciones acerca de los requerimientos:

- Los Proyectos inmobiliarios tienen una denominación y pueden tener varias etapas (Normalmente son 3 etapas)

Ejemplo

Cod	Proyecto
01	Proyecto Las Torres – Ica
02	Proyecto La Pampa - Piura

- Los requerimientos se asocian a un centro de costos que a continuación se muestra con su respectiva codificación:

Centro de Costos:

Código	Nombre
2000	Administracion y Finanzas
2100	Contabilidad
2200	Tesoreria
2300	RRHH
2400	Administracion
2410	Administracion Ica
2420	Administracion Piura
2500	Legal
2510	Legal Ica
2520	Legal Piura
3000	Operaciones
3100	Operaciones Ica
3110	Planta
3120	Planta Concreto
3130	Urbanismo
3140	Mantenimiento
3150	Proyectos
3160	Logística
3200	Piura
3220	Utilidad Piura
4000	Comercial
4100	Comercial Ica
4200	Comercial Piura

- Áreas de negocio son las unidades desde donde se generan los requerimientos, los requerimientos son solicitados por un empleado de dicha área, que luego tendrán que ser aprobados por su respectivo Jefe para ser atendidos y son las siguientes áreas:

Prefijo	Nombre
AC	Atencion al Cliente
AI	Administracion Ica
AL	Administracion Lima
MA	Mantenimiento
MK	Marketing
OS	Osi
PC	Produccion/Urbanismo
SE	Seguridad
VC	Ventas/Credito y Cobranza

- Materiales, Servicios y Grupos:** Son los insumos que serán solicitados, están agrupados, tienen una determinada unidad de medida y son de tipo material o servicio

Nombre	Grupo	Unidad	Tipo
ALAMBRE GALVANIZADO N°16	ACERO DE CONSTRUCCIÓN LISO	KILOGRAMO	Material
ALAMBRE NEGRO RECOCIDO N° 16	ACERO DE CONSTRUCCIÓN LISO	KILOGRAMO	Material
ALAMBRE NEGRO RECOCIDO N° 8	ACERO DE CONSTRUCCIÓN LISO	KILOGRAMO	Material
CLAVOS PARA MADERA CON CABEZA PROMEDIO	ACERO DE CONSTRUCCIÓN LISO	KILOGRAMO	Material
TORNILLO AUTORROSCANTE 5mm x 70mm	ACERO DE CONSTRUCCIÓN LISO	UNIDAD	Material
ACERO CORRUGADO ASTM A615 fy = 4200 kg/cm2 GRADO 60 DE Ø 1/2" x 9m	ACERO DE CONSTRUCCIÓN CORRUGADO	VARILLA	Material
ACERO CORRUGADO ASTM A615 fy = 4200 kg/cm2 GRADO 60 DE Ø 12mm x 9m	ACERO DE CONSTRUCCIÓN CORRUGADO	VARILLA	Material
ACERO CORRUGADO ASTM A615 fy = 4200 kg/cm2 GRADO 60 DE Ø 3/8" x 9m	ACERO DE CONSTRUCCIÓN CORRUGADO	VARILLA	Material

- **Reglas de Negocio**

Mientras el requerimiento no sea aprobado permanecerá en un estado de PENDIENTE DE APROBACION, estado que permitirá hacer modificaciones en el requerimiento sea por cualquier motivo, también podrá eliminarse (para hacer un nuevo requerimiento); una vez realizada la aprobación pasara a un estado de APROBADO, estado en el que ya no se permite hacer modificaciones en el requerimiento.

El requerimiento pasara a un último estado de CERRADO cuando hayan sido tomados la totalidad de los ítems que conforman una orden de compra aprobada.

Una vez aprobado el requerimiento este pasara al departamento de compras para realizar la respectiva Orden de Compra en una hoja de cálculo con las siguientes premisas:

- En la OC de compra se consignara los datos que se ven en la fig.
- La moneda puede ser soles, dólares o euros.
- El tipo de pago puede ser Cheque, Efectivo, Pagare o Transferencia
- La forma de pago puede ser al contado, contraentrega, factura a 7, 15 o 30 días y letra a 30, 45 o 60 días.
- La OC es generada a partir de los requerimientos.
- Los ítems del detalle de la OC pueden ser tomados:
 - De un solo requerimiento en forma total
 - De varios requerimientos en forma total o parcial
 - Las cantidades de los ítems de los Requerimientos pueden ser tomadas en forma total o parcial.



ORDEN DE COMPRA N° 3435

Código	P0FMTLOG004
Versión	01
Fecha	10/02/2014

Razón Social: ACME SAC
Lugar Orden requerimiento: ICA
Responsable: Paola Rozz

RUC: 56720322307
Fecha Emisión: 02/12/2015
Forma de Pago: L/30 DIAS
RUC Proveedor: 28936020380
Correo:
Contactos:
Telf / Fax:
Cuenta Corriente: BBVA S/ : 2911-329-2903236323

Señor(es): MIX S.A.
Dirección: CAR. PANAMERICANA SUR KM.17.5 Mza. C Lote.4 - LA CONCORDIA
Moneda: Soles
Pago: Transferencia
T/C:
Banco: BBVA

AREA	FAMILIA	GRUPO	MATERIAL	Medida	Cant.	P.Unit.	Total
1	3130	5	021	CEMENTO A GRANEL (BOMBONA)	TN	30	295.00
			**Entregar Certificado de Calidad junto con la factura				
MONTO							S/. 8,850.00
IGV						18%	S/. 1,593.00
SUB TOTAL							S/. 10,443.00

OBSERVACIONES: Solicita: Programación Sem. 49

El Cemento deberá cumplir con las Normas solicitadas para pasar el Control de Calidad, caso contrario se estaría realizando la devolución.

SOMOS AGENTES DE RETENCION A PARTIR DEL 01/02/15, SE ESTARÁ RETENIENDO EL 3% DEL IMPORTE TOTAL

Paola Rozz
Responsable

LUGAR DE ENTREGA : Sus almacenes

Fecha de entrega Mix : 03/12/2015

Fecha entrega Almacén Ica: 04/12/2015 Recepción Planta Ica : Lun-Vie 7:00am - 2:00pm / Sab 7:00am a 12:00m

Una vez generada la orden de compra esta se encontrara en estado de pendiente hasta su posterior aprobación. Mientras este en estado pendiente la orden de compra podrá ser modificada, una vez aprobada pasara a ser oficialmente un documento con validez mercantil no modificable.

La orden de compra ya aprobada puede ser cancelada (anulada por cualquier motivo).

El original de la OC se envía al proveedor para que prepare el pedido en un plazo estipulado en la OC.

Una vez llegada la fecha de entrega, el Proveedor traerá el pedido con/sin guía de remisión. El encargado del almacén recibirá el pedido y hará el contraste del pedido físico con la Orden de Compra, si la verificación ha sido exitosa se recibirá la factura del proveedor, de lo contrario no se recibirá el pedido hasta que se solucione el impase, si el problema persiste previa negociación se podrá cancelar la OC.

Una vez recibida la factura pasara a la unidad de Tesorería donde se procederá a registrarla en una hoja de cálculo como factura recepcionada y la vez se cerraran las órdenes de compra asociada a esta factura (estado atendido)

Consideraciones acerca de la factura

- Tiene un numero de factura
- Tiene fecha de emisión y recepción
- El detalle de la factura solo estará asociado a las órdenes de compra que lo conforman
- Una o varias órdenes de compra de un mismo proveedor pueden ser agrupadas en una factura
- No se pueden tomar OC con diferentes tipo de moneda en una factura.