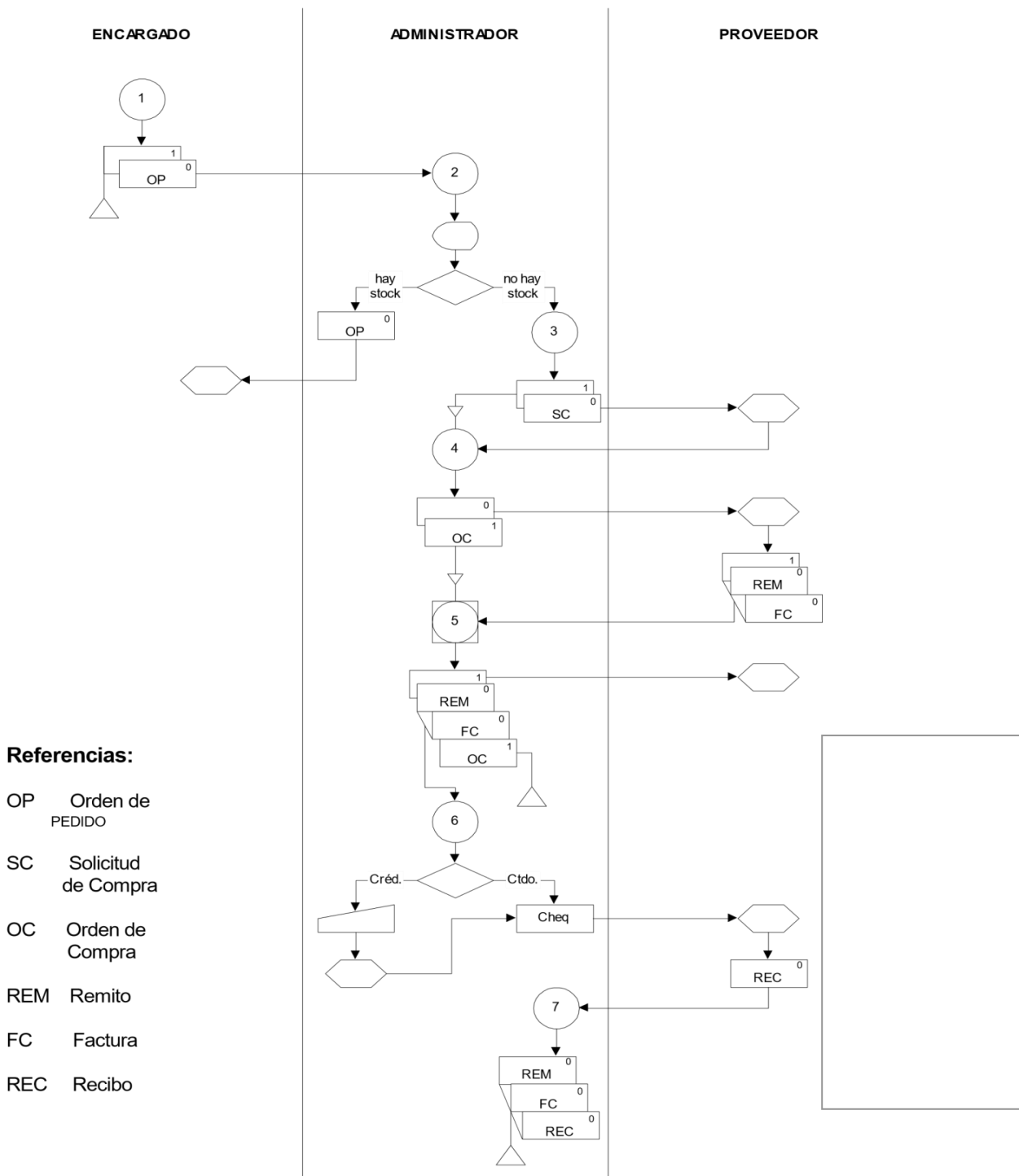


Cursograma de Compras y Pagos

El siguiente es el cursograma de Compras y Pagos correspondiente a un resto bar:

Se solicita: Redactar el narrativo del procedimiento, desde la emisión de la solicitud de mercaderías por parte del Encargado del Local hasta la emisión del Cheque.



Procedimiento de Recepción de materias primas

En la empresa bajo análisis, una fábrica textil dedicada a la confección de camisería, se han planteado diversos inconvenientes en la recepción de mercadería, ya que no existe un adecuado flujo de información entre quien recibe la mercadería comprada, quien conforma la misma, quien controla la factura y quien expedita el camino para que se procese el pago de la misma.

El Gerente General de la empresa, decide contratar un analista para que rediseñe el procedimiento desde la recepción de materias primas hasta el control de facturas de proveedores.

El relevamiento del proceso es el siguiente:

El sector Depósito recibe las materias primas y materiales adquiridos normalmente a través de Transportistas contratados por los Proveedores.

El personal de este sector controla sólo la cantidad de bultos que constan en las Guías de Transporte o los Remitos pero no así el contenido ni la calidad. Por ello al conformar una recepción estampan un sello que reza: “Se reciben xx bultos, no se conforma contenido ni calidad de los mismos” junto con la firma del responsable de Recepción, sello de la empresa y fecha.

Antes de dar destino a la mercadería recibida, se da intervención a Compras y Suministros para que proceda a abrir los bultos y verifique si lo recibido coincide con lo pedido.

Hecho esto se pueden suscitar las siguientes situaciones:

1 . que la mercadería coincida en cantidad y calidad, con lo cual se da curso a la sección Proveedores para que controle la Factura y la mercadería se estiba en el lugar pertinente a la espera de su utilización por parte del sector Producción. 2 . que la mercadería tenga alguna diferencia con lo pedido, por lo que se efectúa el reclamo al proveedor. Subsano este inconveniente se conforma lo recibido y se da curso a la sección Proveedores para que controle la Factura; la mercadería se estiba en el lugar pertinente a la espera de su utilización por parte del sector Producción.

El sector Proveedores efectúa el control de lo recibido con la Factura. Del control pueden derivarse dos situaciones: 1 . que haya alguna inconsistencia y deba reclamarse al Proveedor; 2 . que no haya diferencias y se dé curso a la Factura para que se abone.

Se solicita:

- Con los hechos consignados proponer un proceso, que se graficará a través de un cursograma,