

EJERCICIO PRACTICO NRO. 3

CASO: Reposición de Fondo Fijo

SECTORES VARIOS: Por cada pedido de fondos que efectúan, emiten un Vale de retiro de fondos que entregan al responsable del Fondo Fijo.

FONDO FIJO: El responsable recibe y controla el Vale, entregando el dinero al solicitante, archiva el vale por orden numérico.

SECTORES VARIOS: Entrega al responsable del Fondo Fijo, el comprobante de pago.

FONDO FIJO: Controla el comprobante de pago (factura, recibo, nota de venta, etc.) con el Vale. Anula y devuelve el Vale a Sectores Varios. Sella el comprobante de pago y lo archiva en el bibliorato de comprobantes a rendir.

Cuando el fondo está próximo a terminarse, emite el Formulario de Reposición, por duplicado, que entrega juntamente con los comprobantes a la Gerencia Administrativa.

GERENCIA ADMINISTRATIVA: Controla el formulario de Reposición con los comprobantes, destinando; el original al archivo transitorio por orden numérico, el duplicado conformado, con los comprobantes, lo remite a Tesorería..

TESORERIA: Emite el cheque por el importe de la reposición y lo entrega a la Gerencia Administrativa; al duplicado del Formulario de Reposición lo archiva por orden numérico y a los comprobantes los envía a Contaduría.

GERENCIA ADMINISTRATIVA: Controla el cheque con el Formulario de Reposición que obra en su poder y entrega ambos al responsable del Fondo Fijo.

FONDO FIJO: Cobra el cheque en el Banco y archiva el Formulario de Reposición.

CONTADURIA: Registra en las cuentas de gastos y archiva los comprobantes por orden numérico.

TAREA DEL ALUMNO:

- 1) Confeccionar el circuito conforma a las normas.
- 2) Señalar posibles modificaciones a efectuar al mismo.
- 3) Detectar y fundamentar la existencia de controles cruzados.