



MODELO DE ARQUEO LOCAL

AUTOR:

DAIRO PEÑA BELTAN

UNIVERSIDAD DEL MADGALENA

FACULTAD DE INGENIERÍA

INGENIERÍA INDUSTRIAL

SANTA MARTA D.T.C.H.

2018

MODELO DE ARQUEO LOCAL

AIESEC EN COLOMBIA

22/01/2018

DAIRO PEÑA BELTAN



MODELO DE ARQUEO LOCAL



INDICE

	PAG.
1. NOMBRE.....	2
2. DURACION ESTIMADA DEL PROYECTO.....	2
3. PRESENTACION DEL PROYECTO	2
4. OBJETIVOS.....	3
4.1. Objetivo General.....	3
4.2. Objetivos Específicos.....	3
5. JUSTIFICACION.....	3
6. GENERALIDADES DE LA EMPRESA.....	5
7. FUNCIONES DEL PRACTICANTE EN LA ORGANIZACIÓN.....	8
8. PROCESOS DE LA EMPRESA.....	9
9. DIAGNOSTICO	10
10. PROPUESTA	11
11. IMPACTOS ESPERADOS	11
12. DESARROLLO DE LA PROPUESTA.....	12
13. CONCLUSIONES.....	12
14. BIBLIOGRAFIA.....	13
15. ANEXOS.....	13



1. NOMBRE :

MODELO DE ARQUEO LOCAL

2. DURACIÓN ESTIMADA DEL PROYECTO:

12 MESES

3. Presentación:

En el presenta trabajo, encontrara el nuevo modelo de arqueo local propuesto para AIESEC en Colombia. Esta, por ser una entidad sin ánimo de lucro, que trabaja por la paz y el pleno desarrollo del potencial humano, actualmente en el país, trabaja con 35 entidades locales, que se encuentran en diferentes ciudades. Aunque es un voluntariado en donde se encuentran más de 2000 voluntarios a nivel nacional, Es una entidad donde se maneja dinero, ya que, todos nuestros productos tanto social como profesional, se ofrecen a un valor diferente y los usuarios cancelan por el mismo. De este valor, un porcentaje le corresponde a la oficina nacional AIESEC en Colombia, y el otro porcentaje le corresponde a las entidades locales AIESEC en Santa Marta, por ejemplo.

El dinero de la entidad local, es supervisado por una Contadora, una Revisora Fiscal y el Vicepresidente Nacional, esto hablando a manera nacional, a nivel local, los que garantizan un buen manejo del mismo, son el Presidente y el Vicepresidente de Finanzas en cada ciudad. Quincenalmente cada Financiero, debe reportar, sus movimientos tanto en caja como en bancos, y cada uno con su respectivo soporte sea de gasto o de inversión.

El nuevo modelo de Arqueo local, lo que busca, es garantizar un buen manejo del dinero en efectivo para cada uno de las entidades locales, ya que nuestros recursos son reinvertidos en los procesos de la organización. Esto es importante, ya que como organización lo que buscamos es transparencia y credibilidad a la hora de reportar todos nuestros movimientos.

Este modelo, funcionara mensualmente, donde cada vicepresidente acompañado de un externo de la organización, seleccionado previamente por el presidente local, verificaran cada uno de los movimientos de la entidad local, este sistema contendrá: Nombre de quien realiza el pago o ingreso, Fecha, Numero de Factura, Nombre de la Empresa Nit, y valor cancelado; al final de este formato se deberá colocar la cantidad de dinero en billetes y en monedas por cada vicepresidente y este valor debe coincidir con el dinero en físico que se tenga hasta ese momento.

Si, analizamos el contexto de la situación, el impacto a nivel nacional, será considerable, debido a que se obtendrá un mayor control del dinero de la

	MODELO DE ARQUEO LOCAL	
---	-------------------------------	---

organización y cada uno de los movimientos que se hagan con el dinero en efectivo, tendrán que ser soportado, sin tener en cuenta su concepto. Además, haciendo un control interno de efectivo, en el cual se verifica la administración de todo el dinero, que la empresa recibe, por sus ventas y/u otros ingresos. Esto, con el propósito, de proteger el efectivo contra fraudes e inconsistencias, así como contabilizar cada parte del dinero de la organización.

4. OBJETIVOS:

Objetivo General:

Implementar el nuevo modelo de Arqueo Local para AIESEC en Colombia, que permita mejorar la administración del dinero en efectivo en las entidades locales.

Objetivos Específicos:

- I. Ofrecer a las entidades locales la asesoría necesaria para la correcta implementación de este modelo.
- II. Garantizar el Seguimiento efectivo, de la ejecución del nuevo modelo,
- III. Establecer el modelo para agilizar el proceso financiero de las entidades locales.

5. JUSTIFICACIÓN:

AIESEC en Colombia, siendo una de las organizaciones sin ánimo de lucro, más grande a nivel mundial, se encuentra, en ese punto, de su impacto en la sociedad es cada vez mejor, donde jóvenes entre los 18-30 años quiere vivir una experiencia en el exterior, ya sea de voluntariado global o profesional. Esto implica, trabajo para cada una de las 35 entidades locales de AIESEC en Colombia.

Pero, de todo lo anterior, como puede justificarse el modelo de arqueo local, pues es claro, actualmente las entidades local, están clasificadas por Stage, que quiere decir esto, hay entidades Dual Core, Especializadas 1 y 2, Start UP y UT (Unidades en Transición), como organización es importante clasificarlas en este stage porque no todas hacen el mismo número de intercambios, por ende no reciben el mismo número de ingresos por cada uno de los intercambios que ofrece nuestra organización.



MODELO DE ARQUEO LOCAL



Cada entidad local, debe reportar cada uno de estos movimientos, sea de ingreso o egreso a la oficina de AIESEC en Colombia, allí es revisada por la contadora de la organización y sus auxiliares contables, esto se hace de manera quincenal y se encuentra respuesta del mismo modo, por si hay algún error en el mismo. Mensualmente, la revisora fiscal, revisa cada uno de los movimientos que como organización manejamos, pero porque, se hace eso? Porque nosotros manejamos el dinero de terceros, lo que quiere, que todos nuestros ingresos, son utilizados para beneficios de nuestra organización.

Es importante, que el dinero en caja, que nosotros mostremos en el reporte financiero sea el mismo, que se tenga, a la hora de hacer el arqueo local, y en caso de no ser así, este se encuentre soportado por facturas, recibos de caja menor o ingresos. Esto nos ayuda, a tener una vigilancia y control a cada una de las entidades locales, porque si bien es cierto, es una red de voluntarios, pero se maneja dinero, lo que implica más confianza y veracidad a la vez.

Todo lo anterior, implica una serie de acciones, por parte de la organización, ciclos de educación enfocados a como reportar sus ingresos de manera efectiva, como debe encontrarse las factura, para encontrarse aceptada por nuestros auxiliares contables, debido a que cada año, cada uno de nuestros presidentes y vicepresidentes son cambiados, debido a nuestro modelo de desarrollo de liderazgo.

Inicialmente, el proceso estará liderado por todo el equipo de soporte de finanzas nacional, pero los finales responsables serán los presidentes locales, quienes estarán acompañados de un externo, quienes llenaran el acta y verificaran lo que se expresó anteriormente.

	MODELO DE ARQUEO LOCAL	
---	-------------------------------	---

6. GENERALIDADES DE LA EMPRESA:

AIESEC empezó en 1930, cuando representantes de varias universidades en diferentes partes de Europa intercambiaron información sobre varios programas y universidades especializadas en economía y negocios. Los estudiantes estaban llevando a cabo intercambios en otros países, promovidos por ellos mismos. En 1939, con la Segunda Guerra Mundial todo se paralizó.³ Sin embargo, en 1944, los países neutrales de Escandinavia seguían llevando a cabo intercambios en Estocolmo, Suecia. Bertil Hedberg, de la Universidad de Económicas de Estocolmo, Jaroslav Zich de Checoslovaquia y Stanislas Callens de Bélgica fundaron *AIESE*, el predecesor de AIESEC.³ e iniciaron el desarrollo de la organización entre 1946 y 1948 de manera informal, cuya actividad era “ayudar a desarrollar las relaciones amistosas entre personas de distintos países”. Oficialmente, AIESEC se fundó en 1948, y su misión era la de “expandir el entendimiento de una nación mediante la expansión del entendimiento de sus individuos, cambiando el mundo persona a persona”..³ En 1949, 89 estudiantes participaron en el "Congreso de Estocolmo", El primero de muchos programas de intercambio.⁴ Es aquí cuando se definió AIESEC con una identidad clara. Desde entonces, el intercambio internacional de jóvenes es una de las actividades principales de la organización. En los años posteriores, hubo un flujo constante de anexiones de países a la red, lo que hizo que en un periodo muy corto de tiempo AIESEC se convirtiese en global. El número de estudiantes y organizaciones involucradas en el programa de intercambio creció rápida y constantemente, alcanzando los 2467 intercambios a finales de 1960 y los 4232 a finales de 1970.

Un punto importante en la historia de AIESEC fue el establecimiento de un “Programa Temático Internacional” que establecía oficialmente los temas específicos de los seminarios internacionales, nacionales y locales. Con el tiempo este programa creció hasta convertirse en una guía para las futuras generaciones de AIESEC.⁴ En las siguientes décadas, los temas de debate fueron: comercio internacional, gestión de la educación, desarrollo sostenible, emprendimiento, responsabilidad social y corporativa y otras problemáticas socio-económicas específicas con un enfoque apolítico.⁴ A finales de los 90, la discusión sobre la relevancia de la organización puso al Programa Internacional de Intercambios de nuevo en la agenda central y se canalizaron mayores esfuerzos para asegurar el crecimiento de esta área.

La visión de AIESEC es Paz y pleno desarrollo del potencial humano. Contribuir en el crecimiento de los países asociados y su gente como un compromiso inquebrantable hacia el entendimiento y la cooperación internacional.



La misión de AIESEC es Ser la plataforma internacional más grande, para que los jóvenes descubran y desarrollen sus potenciales generando un impacto positivo en la sociedad, a través de un ambiente global de aprendizaje, oportunidades de liderazgo e intercambios profesionales internacionales.

Sus valores como organización son:

- Activar el Liderazgo; basándonos en el ejemplo y la inspiración a través de acciones y resultados. Implica además asumir completa responsabilidad por la función de desarrollo del potencial de otras personas.
- Demostrar Integridad; siendo consistentes y transparentes en decisiones y acciones.
- Vivir la Diversidad; aprendiendo de diferentes formas de vida y opiniones representadas dentro de un ambiente multicultural.
- Disfrutar de la Participación; creando una participación activa y entusiasta de todos los miembros.
- Trabajar por la Excelencia; con el objetivo de generar resultados de la más alta calidad en todo lo que se hace.
- Actuar Sosteniblemente; tomando en cuenta las necesidades de las generaciones futuras.

AIESEC EN COLOMBIA

Con más de 55 años en el país y 60 en el mundo, AIESEC ha contribuido al liderazgo de los jóvenes universitarios permitiéndoles interactuar con personas de otras culturas y brindándoles la oportunidad de perfeccionar sus conocimientos profesionales mediante una práctica empresarial en alguno de los países de la red, para que puedan volver luego al país a aplicar todo lo que aprendieron.

Al mismo tiempo, AIESEC en Colombia ha brindado a las empresas una oportunidad de aumentar su perspectiva hacia el mundo contando con personas de países y culturas diferentes que vienen a aplicar sus conocimientos profesionales y a conocer lo bello de la cultura Colombiana por medio de prácticas laborales en las empresas u organizaciones que pueden durar desde dos meses hasta un año y medio. AIESEC desarrolla una nueva generación de Colombianos; Jóvenes líderes quienes son socialmente responsables, culturalmente sensibles, emprendedores, aprendedores activos que se convertirán en agentes de cambio positivo in la sociedad. Construyendo a ampliar globalmente el entendimiento de la realidad colombiana, construyendo la plataforma para la cooperación internacional a través de la



creación de una valiosa red de jóvenes líderes, la cual se convertirá luego en una poderosa herramienta para el desarrollo económico, social y cultural de Colombia.

Los Servicios de AIESEC: ofrece a los estudiantes y recién egresados una experiencia de trabajo en el exterior que le proveerá un proceso de aprendizaje en los aspectos cultural, profesional y personal. AIESEC satisface necesidades profesionales claves de los jóvenes tales como: Experiencia internacional, habilidades de lenguaje, flexibilidad y adaptabilidad para trabajar en ambientes culturales y organizacionales diferentes, una red profesional, conciencia social, una perspectiva del mercado laboral internacional y la conciencia de la importancia de su contribución a la Sociedad Colombiana.

Para las compañías: le brinda a las empresas colombianas una visión global que complementa su cultura organizacional y su competitividad, al traer talento joven internacional en sus actividades diarias y conectarlos a mercados internacionales a través de nuestra red global. AIESEC satisface las necesidades claves de las organizaciones tales como: Investigación de mercados internacionales, contactos internacionales claves para planes exportadores, redes internacionales, acceso a prácticas de negocios de otras culturas, conocimiento de otras lenguas, entre otras.

Para estudiantes universitarios: ofrece a los estudiantes universitarios cada semestre la posibilidad de formar parte de su red global, permitiéndole compartir a diario con miembros de la Organización en diferentes regiones del país y del mundo. Además de ofrecerle, también, una actividad extracurricular en la cual desarrollará habilidades que complementen su crecimiento personal y profesional. AIESEC le da la oportunidad a los estudiantes Colombianos para que asuman el compromiso que tienen con el País y se desarrollen como líderes emprendedores y socialmente responsables siendo parte de las actividades y de las oportunidades de viajar para conocer el mundo que día a día se presentan.



La estructura actual de AIESEC en COLOMBIA:

AIESEC en COLOMBIA tiene presencia en el país por medio de un Comité Nacional, treinta y cuatro Comités Locales y cinco extensiones (Comités Locales en proceso de apertura) en más de 15 ciudades en las principales universidades del país. La organización está liderada completamente por estudiantes universitarios o recién egresados quienes hacen parte de los cerca de los 2000 miembros con que cuenta Colombia actualmente en las ciudades de Barranquilla, Bogotá, Bucaramanga, Cali, Cartagena, Manizales, Medellín, Pereira y Santa Marta.

El Comité Nacional está conformado actualmente por 23 personas, entre ellas un Presidente Nacional y 8 vicepresidentes Nacionales y 13 directores ejecutivos. Cada uno de los Comités Locales cuenta con su propia junta directiva conformada también por un Presidente Local y una serie de Vicepresidentes Locales quienes tienen a su cargo la ejecución de las actividades y la formación de todos los miembros de la organización quienes desde sus primeros semestres de Universidad deciden ser parte de ésta convirtiéndose en miembro de un comité local.

7. Funciones del practicante en la organización:

1. Realizar el informe semanal de los estados financieros con el fin de tomar decisiones operativas.
2. Evaluar y ejecutar un control de los procesos financieros y legales de las operaciones del capítulo local.
3. Coordinar y ejecutar las asambleas locales legislativos.
4. Seguimiento y ejecución del presupuesto local.
5. Crear y ejecutar estrategias que permitan una sostenibilidad del capítulo local en Santa Marta.

	MODELO DE ARQUEO LOCAL	
---	-------------------------------	---

6. Responsable de auditoria de contratos y convenios
7. Responsable legal y financiera del capítulo local en Santa Marta.

8. PROCESOS DE LA EMPRESA:

AIESEC en Colombia cuenta con 34 entidades, cada una de ellas, cuenta con la misma cantidad de Presidentes y Vicepresidentes Financieros, quienes son los principales del manejo de los recursos financieros de las entidades local.

Cada una de las entidades locales cuenta tienen cuenta en el Banco Bancolombia, donde allí, se depositan todos los ingresos que están tienen, producto de sus intercambios, y en esta sucursal realizan todos sus movimientos que estas tengan que realizar, para el pago de conferencias, transacciones a otras entidades locales, etc.

Los 2 y 17 de cada mes, todos los vicepresidentes deben enviar a la oficina Nacional, los reportes financieros, estos van acompañado de un Excel, soportes financieros y extracto bancarios, donde los soportes financieros son todas aquellas facturas, recibos de ingreso o recibos de caja menor, del dinero que fue utilizado en el comité local.

Al igual, que se cuenta con un drive, donde aquí, deben subir todas las compras que se hagan por pago PSE, donde normalmente, lo utilizan para compra de tiquetes aéreos para presidente locales, como principales representantes de la entidad local.

Esto es evaluado por los auxiliares contables de AIESEC en Colombia, donde emiten su calificación, en caso de tener algún error, este pueda ser corregido por el vicepresidente financiero del comité local, si por alguna razón, alguna factura no se encuentra en el formato exigido por la organización, esta pasara a una cuenta por cobrar al vicepresidente financiero, por lo que esto, se encuentra en los comentarios, ellos, por los mismos auxiliares y de esta manera, pueden tomar las correcciones del mismo.

El Excel el cual se adjunta, junto con los demás documentos, cuenta con una columna de Mes, Fecha, Nombre de quien realiza la operación o el movimiento, Cedula o Nit de la empresa, Concepto el cual se clasifica por ingresos (Por intercambios, donaciones, convenios, etc) egresos (Gastos de alojamientos, gastos de publicidad, gastos de transporte, gastos de papelería o cafetería, etc) además de gastos de representación Tiquetes, Conferencias, etc. Y el área a la cual pertenece el movimiento, esto, se debe a que como organización, tenemos áreas de intercambios profesionales salientes y entrantes, intercambios

	MODELO DE ARQUEO LOCAL	
---	-------------------------------	---

sociales salientes y entrantes, área de relaciones universitarias, área de comunicaciones, y área de finanzas; algunas entidades locales, tienen un mayor número de área, debido al volumen de intercambios que están manejan y por último el valor del ingreso o egreso que se realizó en la entidad local.

Todo lo anterior son los proceso que como organización realiza AIESEC en Colombia, con respecto al manejo financiero de la organización y el de las entidades locales.

9. DIAGNÓSTICO:

Un mejor control del dinero de la organización, es lo que buscamos con el presente proyecto. Actualmente, no se tiene un arqueo efectivo con respecto al dinero en caja en cada una de las entidades locales y lo que buscamos es generar de una manera más eficiente, mejorar o asegurarnos que el dinero este siendo utilizado de la manera correcta.

Esta actividad se está realizando mensualmente, por cada uno de los presidente actuales de las entidades locales, aun así, hay entidades que no lo están realizando por diferentes razones, lo que se busca, es que esta actividad, se vuelva un estilo de vida de la organización, no solo para las entidades, sino para la organización en general.

También se busca, que este soporte sea evaluado por todo el equipo contable de AIESEC en Colombia, debido a que al fin y al cabo, son los principales responsables del manejo contable de la organización con respecto a la información suministrada por cada uno de los vicepresidentes financieros de la organización.

Pero porque el arqueo local, y en que utilizan el dinero las entidades? Como entidades locales, tienen diferente tipos de actividades, en cuanto a reconocimiento a membresías, asistencias a eventos regionales y nacionales, en los picos (llegados) de los diferentes extranjeros a realizar el impacto que como organización se busca en cada una de las ciudades donde esta se encuentra presente. AIESEC en Colombia, a pesar de ser una organización que no es remunerada, funciona como una empresa, donde cada persona, puede desempeñar diferentes roles, y cada uno de ellos, son importantes para el mismo. Debido al crecimiento que cada uno de los miembros tiene.

10. PROPUESTA:

AIESEC en Colombia, siendo una organización con más de 60 años en el país, debe ser una entidad, que se encuentre con todas las garantías de ser una organización que se caracteriza por su transparencia y legalidad con respecto al dinero que se maneja en la misma, y sobre todo las entidades locales, quienes son, los principales trabajadores, quienes ayudan a que los ingresos de AIESEC en Colombia ocurran.

La propuesta de trabajo para el modelo arqueológico local, se encuentra en los anexos donde se encuentra el ficho, que cada Presidente local, utilizará de manera quincenal, para vigilar el dinero en efectivo con el que cierra la quincena el vicepresidente de finanzas y este se encuentra en el reporte financiero.

En el acta pueden encontrar la denominación por cada billete o monedas que cuente la entidad local, nombres de quien realiza el arqueológico y encargado de cada menor y al final esta acta es firmada por el presidente y el vicepresidente de finanzas del comité local.

Además, se busca que sea un trabajo, del Presidente, por ende la segunda quincena de todos los meses, este debe realizar esta labor y debe adjuntarse al reporte financiero, lo que garantizará que como principal responsable de la entidad local, cuida los recursos de la misma y de esta manera los auxiliares contables de AIESEC en Colombia, puedan manejar esta información a tiempo.

11. IMPACTOS ESPERADOS

N°	Impactos
1	Mejor administración de los recursos de la organización.
2	Más organización en el manejo contable, con respecto a las entidades locales.
3	Información veraz y a tiempo del dinero.

12. Desarrollo de la propuesta

El arqueo local evidentemente, es una necesidad, debido al crecimiento en cuantos números de intercambios, de las entidades locales, lo que implica más trabajo financiero y de recursos humanos, de la misma.

Sin lugar a dudas, el trabajo realizado puntualmente en AIESEC en Colombia, con respecto a la implementación del arqueo local, ha generado aspectos positivos y relativos dentro de la organización. Aunque no se ha generado en su totalidad, debido a que quienes lo ejecutan son el presidente local y algunos no manejan, perfectamente este modelo.

Es por eso, se debe iniciar con un ciclo de educación, para definir parámetros, de cómo realizarse el arqueo y que al fin y al cabo, sea una responsabilidad única del presidente de las entidades locales. Este deberá reunirse quincenalmente con su Vicepresidente de finanzas y encargado de caja menor, que esto por lo general es el mismo vicepresidente y proceder al conteo del dinero en efectivo, con el que se cuenta en ese mes y este debe concordar con el dinero que aparece en el Excel, del reporte financiero, correspondiente a la quincena, ya mencionado anteriormente

Los principales Veedores de que efectivamente esto se esté realizando serán el grupo financiero a nivel nacional y estos pues tomaran las medidas necesarias correspondientes, en caso de haber alguna inconsistencia con el dinero de la organización.

13. Conclusiones y líneas futuras

Se concluye lo siguiente:

- El arqueo de caja es indispensable para cualquier empresa que tenga una actividad económica.
- El arqueo de caja nos ayuda a confrontar y a conciliar los valores de las entidades locales.
- La caja es una cuenta en donde se consigna todo el dinero en efectivo que ingresa o sale de las entidades locales.



- Realizando un arqueo de caja periódicamente, estamos, haciendo un control interno del efectivo.
- Protege a cualquier empresa de Fraudes, e incosistencia.

14. Bibliografía

Arqueo de Caja. (s.f.). En *Wikipedia*. Recuperado el 16 de diciembre de 2013 de <https://actualicese.com/modelos-y-formatos/arqueo-caja-menor/>

15. ANEXOS

N°	Relación de Anexos
1	Acta de Arqueo Local para Entidades Locales.

