



MANUAL DE PROCEDIMIENTOS
CENTRO DE PRODUCCIÓN SANTA RITA S.A. DE C.V.

NOMBRE DEL PROCEDIMIENTO:

Conciliación Mensual de Costos vs. Contabilidad

CÓDIGO DE PROCEDIMIENTO:

PR- COP-056

REVISIÓN:

6

FECHA DE REVISIÓN:

Enero -2015

HOJA:

1/3

OBJETIVO DEL PROCEDIMIENTO:

Conciliar la aplicación contable sobre materiales y servicios erogados por las diferentes áreas del Centro de Producción contra su aplicación por centro de costo.

ÁREAS DE APLICACIÓN:

Departamentos que intervienen en el procedimiento de Conciliación Mensual de Costos y Contabilidad:

- ➡ Contabilidad y Costos

DOCUMENTO
CONTROLADO



MANUAL DE PROCEDIMIENTOS
CENTRO DE PRODUCCIÓN SANTA RITA S.A. DE C.V.

DESCRIPCIÓN DEL PROCEDIMIENTO

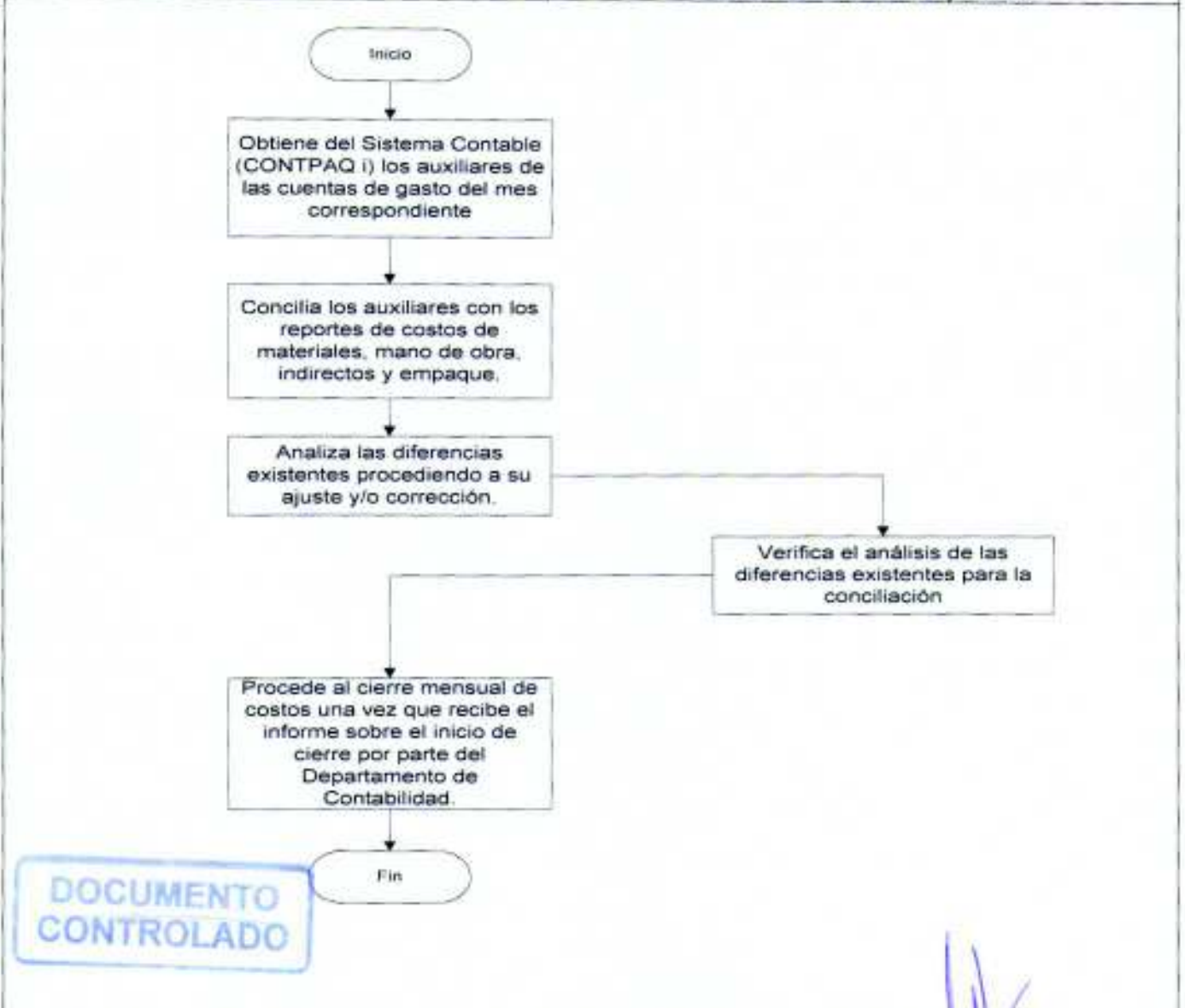
Dirección: Administrativa		Fecha de Elaboración: Agosto, 2009
Departamento: Contabilidad y Costos		Hoja: 2/3
Procedimiento: Conciliación Mensual de Costos y Contabilidad		
Responsable	Operación Núm.	Descripción del procedimiento
Auxiliar de Costos	01	Obtiene del Sistema Contable (CONTPAQ i) los auxiliares de las cuentas de gasto del mes correspondiente.
	02	Concilia los auxiliares con los reportes de costos de materiales, mano de obra, indirectos y empaque.
	03	Analiza las diferencias existentes procediendo a su ajuste y/o corrección.
Gerente de Contabilidad y Costos	04	Verifica el análisis de las diferencias existentes para la conciliación.
Auxiliar de Costos	05	Procede al cierre mensual de costos una vez que recibe el informe sobre el inicio de cierre por parte del departamento de contabilidad.
DOCUMENTO CONTROLADO		



**MANUAL DE PROCEDIMIENTOS
CENTRO DE PRODUCCIÓN SANTA RITA S.A. DE C.V.**

DIAGRAMA DE FLUJO

Dirección: Administrativa	Fecha de Elaboración: Agosto, 2009
Departamento: Contabilidad y Costos	Hoja: 3/3
Procedimiento: Conciliación Mensual de Costos vs. Contabilidad	
Auxiliar de Costos	Gerente de Contabilidad y Costos



Formuló	Revisó	Autorizó
 C.P. Eduardo Martínez Medina GERENTE DE CONTABILIDAD Y COSTOS	 C.P. Eduardo Martínez Medina GERENTE DE CONTABILIDAD Y COSTOS	 C.P. Frederic Manilla Ramirez DIRECTOR ADMINISTRATIVO