

ANEXO 2. CONSOLIDADO DE INFORMACIÓN

Proyecto de Monografía Diagnóstico del control interno del proceso de compras internacionales de la empresa TINTATEX S.A.		Cod FO02	FO02
		Fecha 24/09/2024	24/09/2024
		Lugar Tintatex S.A.	Tintatex S.A.
		Área de compras internacionales	Área de compras internacionales
Análisis de los datos		Cargo	
Pregunta	Prof. Técnico de importaciones	Dir. Comercio Exterior	Observaciones
¿Como es el proceso actual de una importación?	<ul style="list-style-type: none"> >El proceso inicia se realiza desde la reunión de hilaza (comite de MP-hilaza) la cual se realiza una planeación de las compras necesarias para la producción. > El programa es compartido al Área de importaciones con el fin de realizar las demás procesos de negociación el cual solicitan el requerimiento de la compra >El requerimiento es solicitado al proveedor para que este sustente por medio de correo electrónico el documento proforma con datos de las referencias a entregar, se valida dicha información y este es aprobado la gerencia financiera y dirección de comercio exterior. >Cuando este sea aprobado se lleva al sistema GAIA para realizar el monitoreo de la importación, además de generar el documento de recepción de compras. >Se realiza el envío de la información medio correo, la proforma firmada, la recepción de compras, y la asignación del agente aduanero. >En el archivo de Excel de hilaza, se lleva un seguimiento con fechas de salida de la mercancías, el aproximado de arribo a puerto en Colombia. >Cuando la mercancía se encuentra ya en tránsito o próximo a arribar a puerto, se solicita la información de la importación, la factura, lista de chequeo (cuando los valores en kilos son aproximados se solicita el detallado), BL (doc. de transporte), certificado de origen. >Si los documentos cumplen con los datos anteriormente enviados se procede a reportar en el sistema GAIA y la actualización en Excel, si estos cumplen con las condiciones o serán devueltos al proveedor. >Desde el sistema GAIA se lleva un seguimiento de la importación. >Se solicita al Área de tesorería después de validar las cuentas bancarias, y la autorización del Gerente Financiero, se procede con el pago de la importación a las cuentas bancarias definidas por el proveedor. >Por medio de correo se notifica el pago del contenedor >Se solicitan los documentos originales al proveedor y el agente aduanero para su contabilización y verificación. 	<ul style="list-style-type: none"> >Reunión para la planeación de las compras, consumos, aportes de las áreas, referencias para solicitar en un tiempo de tres meses, >Negociación con los proveedores, contactar, precios, como maneja la logística de envío, validación con el área financiera los flujos de caja, solicitud de documentación, negociación directa con los traders, acuerdos con proveedores para pagos en créditos y anticipos. >Información de precios, y lo mas importante, la logística en pagos y envíos, negociación es presencial o en su defecto con proveedores ya registrados y conocidos telefónicamente. los pedidos son de acuerdo al flujo de caja y en los tiempos de pagos. >No maneja documentos, realiza los acuerdos y la información de la negociación es remitida al líder del proceso dentro de la empresa (Prof. técnico de importación) >Monitorea las negociaciones, realiza revisión posterior al cierre de compras con el proveedor, la revisión logístico del proveedor. >Manejo de chat (WhatsApp) para revisar los productos negociados. >Revisión aleatoria, las facturas, los precios, cantidades, modo pagos, documentos, >Las reuniones son semanal y los temas son hilos y llegado el caso otros productos acordados con los directores o gerentes de la empresa. 	
¿Cuándo se realiza la planeación de las materias primas?	<ul style="list-style-type: none"> >Semanal (Jueves) >5 veces al mes 	>Semanal	
¿Cuál es la normatividad actualmente?	<ul style="list-style-type: none"> >la normatividad actual se en cuenta: >Decreto 1165/2019 relativas al régimen de aduanas >Decreto 920/2023 Régimen sancionatorio y de decomiso de mercancías en materia aduanera. >Decreto 659/2024 modificación parcialmente del decreto 1165/2019 >Declaración de Cambio por Importaciones de Bienes - Formulario No. 1 >Circular Reglamentaria Externa DCIN – 83 de agosto 9 de 2011 >Circular reglamentaria externa de DCIP83Anexo1 >Decreto 2218/2017 Medidas preventivas y el control del fraude aduanero en importaciones en fibras, hilados y tejidos 	<ul style="list-style-type: none"> > No analiza las normatividades colombianas, solo utiliza las actualizaciones de medios de comunicación del exterior, al interior y financieras que puedan afectar los costos. >No maneja información normatividad, solo es análisis mercado. >Apoyo de los proveedores en el exterior para la gestión de compras 	
¿Quiénes intervienen en el proceso de la importación?	<ul style="list-style-type: none"> >las internas en la empresa intervienen: >Gerente General >Gerente Financiero >Gerente de Operaciones >Director de comercio exterior >Director de logística y abastecimiento >Director de Operaciones >Jefe de Importaciones <ul style="list-style-type: none"> >las Externas serían >El proveedor de MP. >La agencia de aduanas >Dian >Transportadores 	Gerentes, directores, y jefes de compras, proveedores (adestradores, gerentes y socios)	

¿De dónde se provee las materias primas y su planeación?	<ul style="list-style-type: none"> >las importaciones son de negociaciones directas entre los gerentes general, financiero, operaciones y el director de comercio exterior. >después de la reunión del comité las referencias acordadas en la planeación de las compras en hilaza, repuestos, maquinaria, son evaluadas con los proveedores que cumplan las características acordadas. >India, Tailandia, Vietnam, china 	India, vietnam, indonesia, Tailandia, singapur (traders), Perú (traders),	
¿Cuánto es el promedio de las importaciones mensuales que se adquieren?	La cantidad puede variar según la necesidad de la planta y las ventas, en promedio se encuentra entre 55 importaciones, en costo promedio de cinco millones de dólares	45 contenedores al mes, promedio	
¿Qué tipo de información es utilizada en el proceso de la importación?	<ul style="list-style-type: none"> >Las proformas >Recepción de compras >declaración de importación >Declaración de impuestos >facturas de gastos y costos logísticos >Recibos de pagos de impuestos >Depuración de costos y gastos de la importación >Facturas de otros costos y gastos en fletes y transportes 	<ul style="list-style-type: none"> >Solo maneja la negociación directa con los proveedores, la entrega de los datos la realiza medio correo y chat (WhatsApp). >El proveedor es el encargado de enviar la documentación (proforma) a los correos de la líder interna de la empresa (Prof. técnico de importaciones) 	
¿Por qué es importante tener claro y actualizado la nueva normatividad para las importaciones realizadas por Tintatex SA.?	<ul style="list-style-type: none"> >Sanciones >Cumplimiento normativos >Evasión al fraude >Conocimiento aduanero y negociaciones 	<ul style="list-style-type: none"> >Aunque no maneja la normatividad, el líder del proceso interno (Prof. técnico de importaciones) comunica y asesora la normatividad vigente. >Mantener la previa comunicación con el área de compras internacionales se controlan más el riesgo de ser sancionados. 	
¿Conoce usted las políticas internas frente a las negociaciones comerciales del exterior?	>Algunas de las políticas internas son socializadas en el comité, con el fin de dar seguimiento a las importaciones, este no se encuentra documentado	> No hace referencia a políticas internas	
¿Conoce el procedimiento y los manuales de funciones del área de compras internacionales?	>sabemos que existe algunos manuales de compras, sin embargo para las importaciones no están completas y sin actualizar, además que los procedimientos no se conocen.	> Sabe que posiblemente existe manuales de funciones y procedimientos del área	
¿Cuáles son los riesgos que identifica en el proceso de la importación?	<ul style="list-style-type: none"> >Riesgo de fraude, suplantación en la documentación y facturación (proformas), pagos a cuentas no identificadas o hackeadas, destinatario y cuentas del beneficiario >Riesgo operativo, en la planeación de MP, demanda del mercado, Despacho y Entregas de MP, transportes, faltantes, documentos, itinerario naviero y retrasos, pagos dobles, condiciones de los productos. >Riesgo Legal, Flujo de información confidencial, impuestos en los plazos reglamentados, sanciones, multas. 	<ul style="list-style-type: none"> ">fraude, por la agilidad en el proceso de los pagos(control monitorear la información enviadas a los proveedores y las confirmaciones) >Perdidas económicas, calidad del productos, (reclamos), compensación en la negociación del precio negociado. >Legal, en los contratos firmados, verbales, notificaciones por correo, y la confianza de los proveedores." >Riesgo de mercado, frente a las negociaciones de oferta y demanda de las materias primas. 	

<p>¿Qué controles aplican para los riesgos identificados?</p>	<p>1. Frente fraude: La revisión de los documentos necesarios (BL, guía, AIRBILL, carta porte) con la agencia de aduanas y el proveedor, realizar el seguimiento de los mismos antes de la llegada a puerto en Colombia para evitar sanciones, además cuando no se tiene la información completa es notificada al Director de negocios del exterior para que solucione directamente con el proveedor. >Cuando los documentos son modificados en caso de las cuentas bancarias, son consultadas por medio del director de comercio exterior con el proveedor y este deberá sustentar nuevamente la modificación.</p> <p>2. Operativo: la revisión y validación de los documentos previos a la confirmación y autorización de envío de la mercancía. >Revisión con los líderes de procesos (Director de logística y abastecimiento) >Envío de información a grupo de WhatsApp >Monitoreo de la información con la línea naviera y la aduana >Seguimiento del contenedor con la naviera o transportadora y la línea. >Monitoreo y revisión de los pagos girados al exterior, con la línea naviera, agencia de aduanas, y agentes de carga. >Solicitar información a la línea naviera en caso de reclamos, pérdidas, demoras, calidad del producto para entregar a la aseguradora en caso de cualquier novedad con los contenedores y la mercancía. >Seguimiento de los contenedores al interior del país con los transportadores internos y externos >consulta y seguimiento de los contenedores al proveedor de monitoreo (SATRACK) >Asegurar la información y documentación de las importaciones y flujo de información confidencial. >Revisar artículos de cambios normativos. >Reportar los eventos y seguimiento de los contenedores aprobados por las gerencias y conciliar con la planeación cada semana.</p>	<p>>Validar con los proveedores y el líder del proceso del área de compras internacionales los contratos negociados. >monitorear las necesidades de la planta según el presupuesto de MP. >Validar la información pactada en la negociación. >Revisar los mercados con el área comercial</p>	
<p>¿Cuáles son las consecuencias que genera los posibles riesgos?</p>	<p>>sanciones y multas asociadas al incumplimiento de las normas nacionales. >Pérdida de las mercancías y/o puestos en otros puertos >Tiempos perdidos en la operación generando pérdidas económicas >Sobre stock de inventarios o desabastecimiento >Retenciones en los puertos, demoras y verificación de mercancías por ente regulador >Extravió de los contenedores de mercancías en curso >Pérdida de la información suministrada. >Costos adicionales por pérdida de tiempos y de mercado</p>	<p>>Sanciones, multas</p>	