

Implementación de un Plan de Continuidad del Negocio aplicado en el área de Contabilidad de una empresa dedicada a la comercialización de maquinarias y repuestos.

# PLAN DE CONTINUIDAD DEL NEGOCIO ( BCP)

BCP

- CONCEPTO**
- IMPORTANCIA**
- OBJETIVOS**

# **CONOCIMIENTO DEL NEGOCIO Y PROCEDIMIENTOS ANALÍTICOS PRELIMINARES**

- 1. HISTORIA DE LA EMPRESA**
- 2. OBJETO SOCIAL**
- 3. IDENTIDAD CORPORATIVA**
  - VISIÓN
  - MISIÓN
- 4. VALORES**
- 5. POLÍTICA**
- 6. ANÁLISIS F.O.D.A.**
  - FORTALEZAS
  - DEBILIDADES
  - OPORTUNIDADES
  - AMENAZAS

## 7. CLIENTES

**TABLA 2.7.1 Clientes**

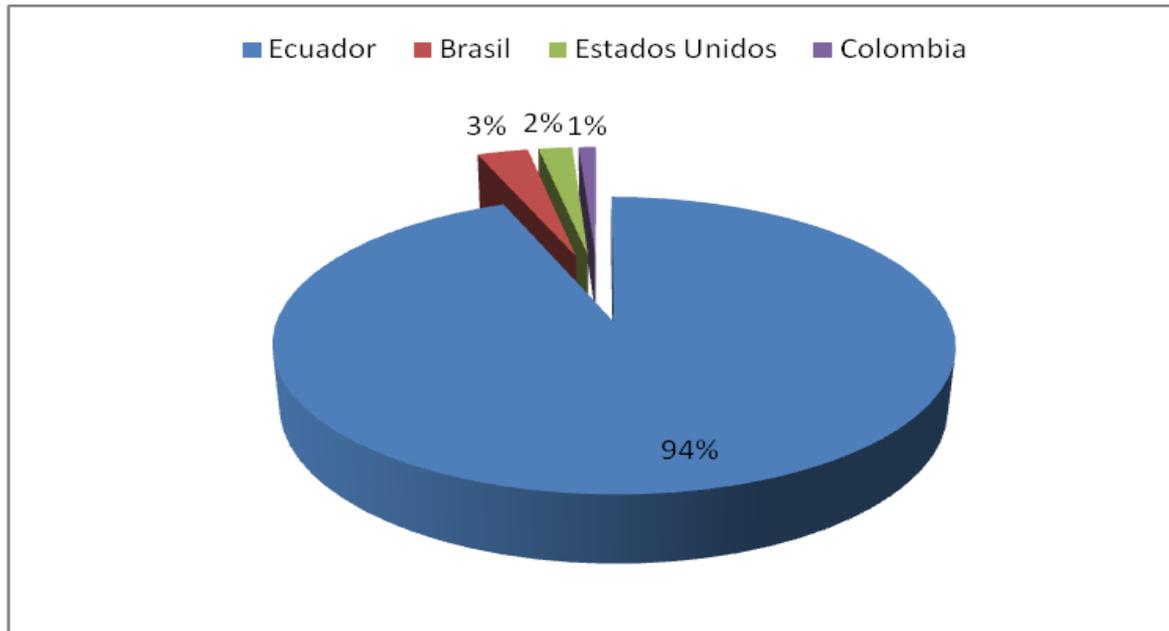
<b>Ciudad</b>	<b>Número de Clientes</b>	<b>Porcentaje</b>
<b>Daule</b>	975	54%
<b>Babahoyo</b>	623	34%
<b>Guayaquil</b>	143	8%
<b>Otras</b>	76	4%
<b>total</b>	1817	100%

**Fuente:** Sistema Xass 8.1 Modulo X-Clientes

**Elaboración:** Autores de Tesina

## 8. PROVEEDORES

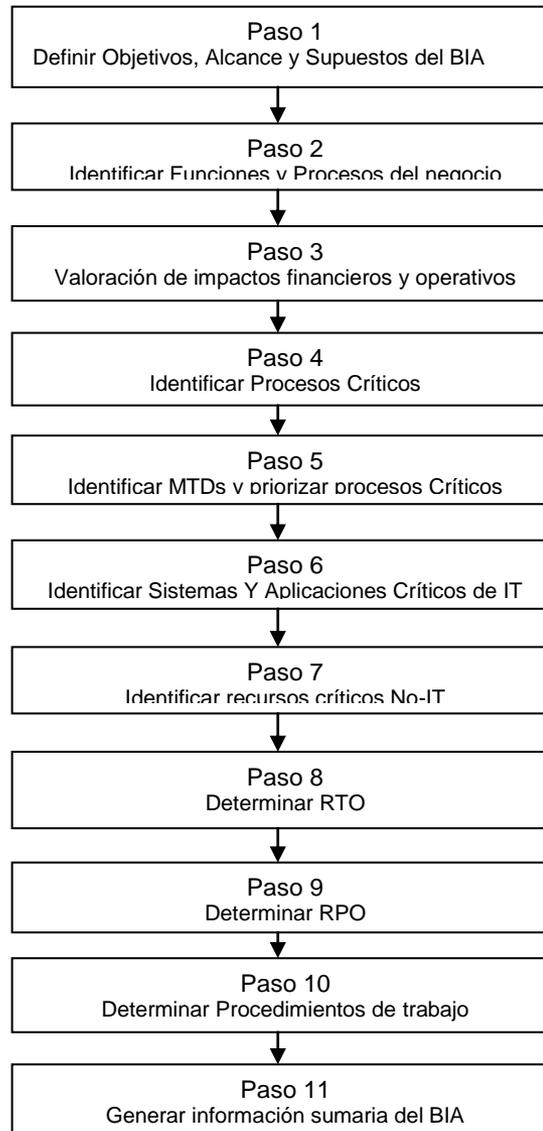
**Gráfico 2.8.1. Proveedores**



**Fuente:** Sistema Xass 8.1 Modulo X-Proveedores

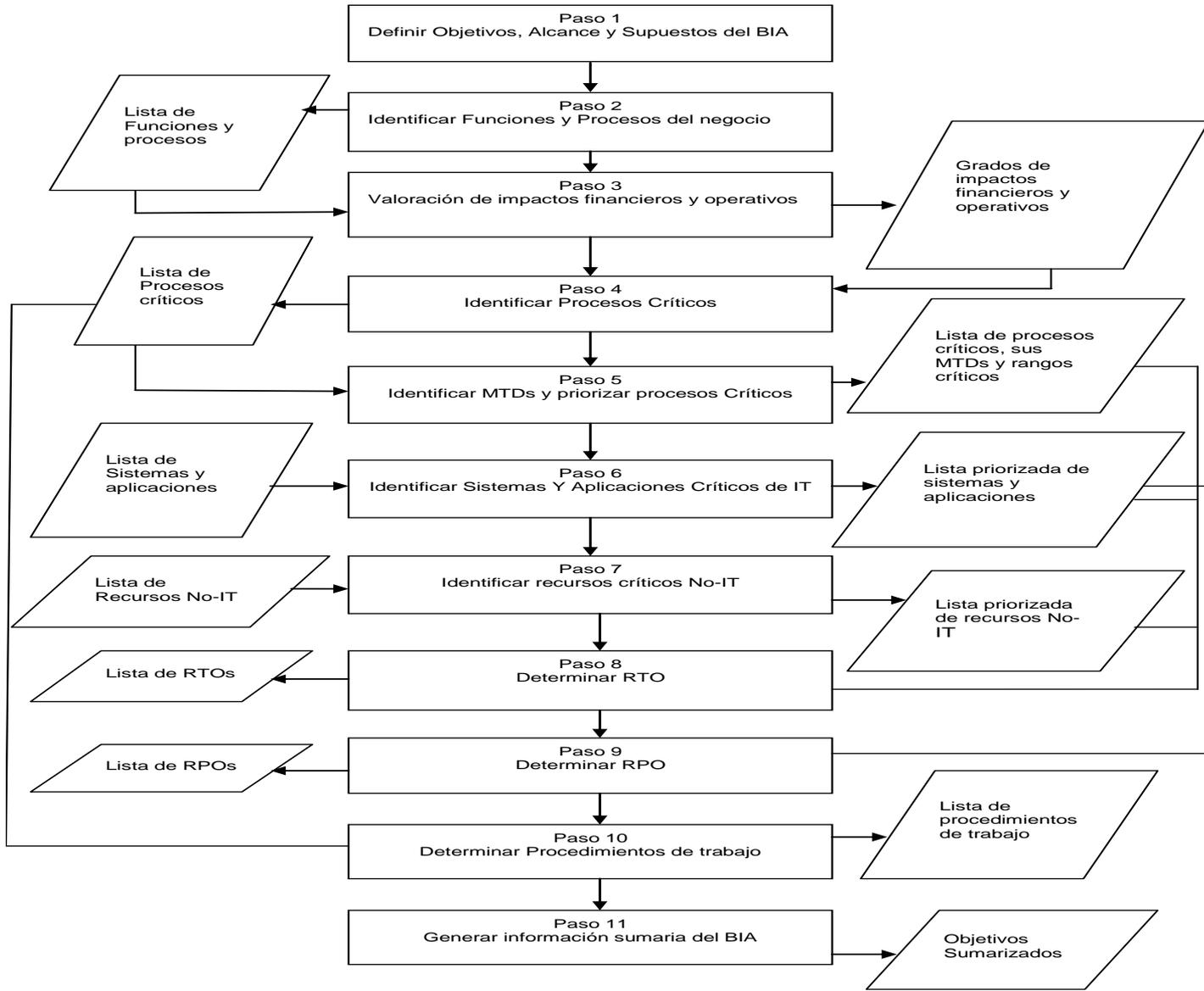
**Elaboración:** Autores de Tesina

# ANÁLISIS DE IMPACTO DEL NEGOCIO



# ANÁLISIS DE IMPACTO DEL NEGOCIO

Gráfico 3.1.2 Entradas y Salidas del BIA



# **PASO 1: OBJETIVOS, ALCANCE Y SUPUESTOS DEL BIA**

- **OBJETIVOS**
- **ALCANCE**
- **SUPUESTOS**

# **EVALUACIÓN DE RIESGO**

- **Riesgos Humanos**
- **Riesgos Naturales**
- **Riesgos Tecnológicos**

**Tabla 3.2.5.1 Tabla de Probabilidad y Vulnerabilidad**

Posibles Amenazas	Probabilidad				Vulnerabilidad				Riesgos detectados
	1%	10%	30%	50%	1%	10%	30%	50%	
Inundaciones	x				x				Daños de equipo, infraestructura afectada
Sismos				x				x	Destrucción de instalaciones
Tormenta Eléctrica		x				x			Interferencias, equipos dañados
Incendios		x				x			Pérdida humanas, pérdida de acceso a equipos
Artefactos explosivos	x						x		Pérdidas humanas, destrucción de instalaciones
Agresión física o moral		x				x			Daño a la integridad de las personas
Robo				x			x		Interrupción de operaciones
Marchas, mítines, plantones, etc.	x				x				No atención al cliente
Acceso a instalaciones		x					x		Robo de información, interrupción de procesos
Sabotaje computacional				x				x	Pérdida de información

Los resultados obtenidos en la tabla de probabilidad y vulnerabilidad presentan el impacto que puedan afectar a las operaciones de la empresa. Se justifican cada una de ellas a continuación.

- **Sismos**
- **Incendios**
- **Agresión física o moral**
- **Robo**
- **Acceso a las instalaciones**
- **Amenaza Computacional**
- **Artefactos explosivos**
- **Marchas, mítines, plantones, etc**

# CUANTIFICACIÓN DE IMPACTOS

Su infraestructura está aproximadamente constituida por:

Edificios	\$ 239.325,00
Muebles y Enseres, Equipos de Oficina	\$ 60.132,33
Equipos de Computación, Software	\$ 50.335,38
Vehículos	\$ 76.252,50
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 426.045,21</b>

# PASO 2: IDENTIFICAR FUNCIONES Y PROCESOS DEL NEGOCIO

Tabla 3.3.1 Funciones y Procesos del negocio

Funciones	Procesos
Compras	Registrar órdenes de compras
	Registrar devoluciones en Compras
	Registrar descuentos en Compras
	Revisión estatutaria
Inventarios	Actualizar existencia de mercaderías
	Reportar órdenes de pedido
Ventas	Registrar órdenes de ventas
	Registrar devoluciones en ventas
	Registrar descuentos en ventas
Tributación	Calcular pago de impuesto
	Registrar pago de impuesto al Sistema
	Validar información del sistema
	Importar información del sistema XASS 8.1 al DIMM del SRI
Plan de Cuenta	Registrar Cuentas Contables
Cartera	Calcular monto de deudas incobrables

**Fuente y Elaboración:** Autores de Tesina

## PASO 3: VALORACIÓN DE IMPACTOS FINANCIEROS Y OPERATIVOS

- En este paso se realizan las valoraciones de los impactos financieros y operativos de la empresa ante cualquier evento calamitoso a sus funciones y proceso
- La valoración de impactos financieros mide la extensión y el grado de severidad de las pérdidas financieras del negocio.

# VALORACIÓN DE IMPACTOS FINANCIEROS

- La **tabla 3.4.1.1** lista los valores correspondientes a las pérdidas mensuales de los procesos de la compañía. (Vea sección 3.12 Información Sumaria del BIA)
- La segunda parte categoriza cada impacto en un nivel de severidad basado en su correspondiente pérdida monetaria. A continuación se especifican los rangos de los niveles de severidad:

**Tabla 3.4.1.1.1 Impactos Financieros y Niveles de Severidad**

<b>Funciones</b>	<b>Procesos</b>	<b>Pérdida Financiera (por mes)</b>	<b>Nivel De Severidad</b>
Compras	Registrar órdenes de compras	\$ 47.748,2	2
	Registrar devoluciones en Compras	\$ 12.345,34	1
	Registrar descuentos en Compras	\$ 30.234,5	1
	Revisión estatutaria	\$ 0	0
Inventarios	Actualizar existencia de mercaderías	\$ 704.811,4	3
	Reportar órdenes de pedido	\$ 0	0
Ventas	Registrar órdenes de ventas	\$ 278.398,7	3
	Registrar devoluciones en ventas	\$ 2.235,06	1
	Registrar descuentos en ventas	\$ 26.268,7	1
	Registrar Costo de Ventas	\$ 194.425,8	2
Tributación	Calcular pago de impuesto	\$ 18.577,2	1
	Registrar pago de impuesto al Sistema	\$ 0	0
	Validar información del sistema	\$ 0	0
	Importar información del sistema XASS 8.1 al DIMM del SRI	\$ 0	0
Plan de Cuenta	Registrar Cuentas Contables	\$0	0
Cartera	Calcular monto de deudas por Cobrar	\$1293,7	1

**Fuente y Elaboración:** Autores de Tesina

**Tabla 3.4.2.1 Grados de Impactos Operativos**

Funciones	Procesos	Grado de impactos operativos			
		Flujo de Caja	Participación del mercado	Competitividad	Satisfacción del cliente
Compras	Registrar órdenes de compras	Alto	Alto	Muy alto	Ninguno
	Registrar devoluciones en Compras	Bajo	Bajo	Ninguno	Ninguno
	Registrar descuentos en Compras	Mediano	Bajo	Ninguno	Ninguno
	Revisión estatutaria	Ninguno	Ninguno	Ninguno	Ninguno
Inventarios	Actualizar existencia de mercaderías	Mediano	Alto	Muy alto	Muy alto
	Reportar órdenes de pedido	Muy alto	Alto	Alto	Alto
Ventas	Registrar órdenes de ventas	Muy alto	Muy alto	Alto	Mediano
	Registrar devoluciones en ventas	Mediano	Bajo	Bajo	Ninguno
	Registrar descuentos en ventas	Mediano	Bajo	Bajo	Ninguno
	Registrar Costo de Ventas	Alto	Bajo	Bajo	Ninguno
Tributación	Calcular pago de impuesto	Alto	Alto	Alto	Mediano
	Registrar pago de impuesto al Sistema	Mediano	Ninguno	Bajo	Ninguno
	Validar información del sistema	Bajo	Ninguno	Bajo	Ninguno
	Importar información del sistema XASS 8.1 al DIMM del SRI	Bajo	Ninguno	Bajo	Ninguno
Plan de Cuenta	Registrar Cuentas Contables	Mediano	Bajo	Bajo	Bajo
Cartera	Calcular monto de deudas por Cobrar	Muy alto	Alto	Alto	Ninguna

# PASO 4: IDENTIFICAR PROCESOS CRÍTICOS DEL NEGOCIO

**Tabla 3.5.1 Procesos Críticos del Negocio**

<b>Funciones</b>	<b>Procesos</b>
Compras	Registrar órdenes de compras
Inventarios	Actualizar existencia de mercaderías
Ventas	Registrar órdenes de ventas
	Registrar Costo de Ventas
Tributación	Calcular pago de impuesto
Cartera	Calcular monto de deudas por cobrar

**Fuente y Elaboración:** Autores de Tesina

## PASO 5: IDENTIFICAR MTD Y PRIORIDADES DE RECUPERACIÓN

**Tabla 3.6.1 MTDS y Prioridades de Recuperación**

<b>Funciones</b>	<b>Procesos Críticos</b>	<b>MTD</b>	<b>Prioridades de Recuperación</b>
Compras	Registrar órdenes de compras	6 días	2
Inventarios	Actualizar existencia de mercaderías	5 días	3
Ventas	Registrar órdenes de ventas	5 días	3
	Registrar Costo de Ventas	5 días	3
Tributación	Calcular pago de impuesto	6 días	2
Cartera	Calcular monto de deudas por cobrar	7 días	1

**Fuente y Elaboración:** Autores de Tesina

# PASO 6: IDENTIFICAR SISTEMAS Y APLICACIONES DE IT CRÍTICOS

**Tabla 3.7.1 Procesos Críticos del Negocio y sus Sistemas y Aplicaciones Críticas de IT**

<b>Funciones Críticas del negocio</b>	<b>Procesos Críticos del negocio</b>	<b>Sistemas y Aplicaciones de IT Críticos</b>
<b>Compras</b>	Registrar órdenes de compras	Sistema de información de proveedores <sup>1</sup> Sistema de orden de compra Aplicación e-mail
<b>Inventarios</b>	Actualizar existencia de mercaderías	Sistema de administración de inventario <sup>1</sup> Aplicación e-mail
<b>Ventas</b>	Registrar órdenes de ventas	Sistema de información de clientes <sup>1</sup> Sistema de orden de venta Aplicación e-mail
	Registrar Costo de Ventas	Sistema de administración de Costo de ventas <sup>1</sup> Aplicación e-mail
<b>Tributación</b>	Calcular pago de impuesto	Sistema de administración contable <sup>1</sup> Sistema DIMM (SRI) Aplicación e-mail
<b>Cartera</b>	Calcular monto de deudas por cobrar	Sistema de información de clientes deudores <sup>1</sup> Aplicación e-mail

**Fuente y Elaboración:** Autores de Tesina

# PASO 7: RECURSOS CRÍTICOS NO-IT

**Tabla 3.8.1 Recursos Críticos del Área de Trabajo**

Procesos Críticos del negocio	Sistemas y Aplicaciones de IT Críticos	
	Tipo de recurso	Detalles de Recurso
Registrar órdenes de compras Actualizar existencia de mercaderías Registrar órdenes de ventas Registrar Costo de Ventas Calcular pago de impuesto Calcular monto de deudas por cobrar	Equipos de Comunicación	10 teléfonos sencillos; 1 teléfono con contestadora automática y llamada en espera
	Equipos de vigilancia	4 cámaras de vigilancia
	Fax	1 fax
	Impresoras	2 impresoras matriciales; 1 impresora láser
	Copiadora	1 copiadora
	Papelería	Resmas de papel Bond; esferográficas; lápices; borradores; etc.
	Muebles de oficina	5 islas con escritorios y sillas; sala de sesión con una mesa y 6 sillas

**Fuente y Elaboración:** Autores de Tesina

**Tabla 3.8.2 Facilidades Críticas del Área de Trabajo**

<b>Procesos Críticos del negocio</b>	<b>Facilidades del área de trabajo</b>
Registrar órdenes de compras Actualizar existencia de mercaderías Registrar órdenes de ventas Registrar Costo de Ventas Calcular pago de impuesto Calcular monto de deudas por cobrar	Área de trabajo de 200 m <sup>2</sup>
	Parqueadero capacidad 15 carros
	Aire acondicionado, calefacción y sistemas de ventilación
	Detectores de humo y monóxido de carbono, alarmas de fuego, luces de salida de emergencia
	Servicio higiénico y baño capacidad 2 personas

**Fuente y Elaboración:** Autores de Tesina

# PASO 8: DETERMINAR TIEMPO OBJETIVO DE RECUPERACIÓN (RTO)

**Tabla 3.9.1 RTO y WRT para Sistemas IT**

<b>Funciones Críticas del negocio</b>	<b>Procesos Críticos del negocio</b>	<b>Sistemas y Aplicaciones de IT Críticos</b>	<b>RTO</b>	<b>WRT</b>
<b>Compras</b>	Registrar órdenes de compras	Sistema de información de proveedores	3 días	2 días
		Sistema de orden de compra	3 días	2 días
		Aplicación e-mail	2.5 días	2.5 días
<b>Inventarios</b>	Actualizar existencia de mercaderías	Sistema de administración de inventario	4 días	1 día
		Aplicación e-mail	2.5 días	2.5 días
<b>Ventas</b>	Registrar órdenes de ventas	Sistema de información de clientes	4 días	1 día
		Sistema de orden de venta	2.5 día	2.5 días
		Aplicación e-mail	2.5 días	2.5 días
	Registrar Costo de Ventas	Sistema de administración de Costo de ventas	4 días	1 día
		Aplicación e-mail	2.5 días	2.5 días
<b>Tributación</b>	Calcular pago de impuesto	Sistema de administración contable	3 días	2 días
		Sistema DIMM (SRI)	2.5 días	2.5 días
		Aplicación e-mail	2.5 días	2.5 días
<b>Cartera</b>	Calcular monto de deudas por cobrar	Sistema de información de clientes deudores	3 días	2 días
		Aplicación e-mail	2.5 días	2.5 días

**Fuente y Elaboración:** Autores de Tesina

## **PASO 9: DETERMINAR PUNTO OBJETIVO DE RECUPERACIÓN (RPO)**

- En AGROPRODUZCA S.A. la información contable es almacenada en un Cd una vez al mes y guardados como respaldo en lo posterior; este almacenamiento representa el último respaldo de datos ante la posible pérdida de información como consecuencia de un siniestro.

# PASO 10: IDENTIFICAR PROCEDIMIENTOS DE TRABAJO

## Tabla 3.11.1 PROCEDIMIENTOS DE TRABAJO

Procesos Críticos del negocio	Procedimientos de trabajo
Registrar órdenes de compras	Proceso manual a través de facturas de Compras emitidas por los proveedores, cuya información está respaldada en archivos manuales
Actualizar existencia de mercaderías	Proceso manual que se lleva a cabo a través de Kardex, método promedio respaldado ponderado, cuya existencia está respaldada manualmente en la lista de inventario
Registrar órdenes de ventas	Proceso manual con notas de venta y facturas de la empresa
Registrar Costo de Ventas	Proceso manual
Calcular pago de impuesto	Proceso manual de declaración de impuesto, respaldado en formas y formatos del SRI
Calcular monto de deudas por cobrar	Proceso manual llevado a cabo a través del registro de cobro en pagarés, letras de cambio y otros documentos legales, en custodia de la empresa

**Fuente y Elaboración:** Autores de Tesina

# Paso 11: INFORMACIÓN SUMARIA DEL BIA

**Tabla 3.12.1 Promedios estimados de procesos**

<b>Procesos</b>	<b>Promedios</b>
Registrar órdenes de compras	\$ 47.748,2
Registrar devoluciones en Compras	\$ 12.345,34
Registrar descuentos en Compras	\$ 30.234,5
Actualizar existencia de mercaderías	\$ 704.811,4
Registrar órdenes de ventas	\$ 278.398,67
Registrar devoluciones en ventas	\$ 2.235,06
Registrar descuentos en ventas	\$ 26.268,7
Registrar Costo de Ventas	\$ 194.425,8
Calcular pago de impuesto	\$ 18.577,2
Calcular monto de deudas por Cobrar	\$1.293,7
Utilidad	\$36.380,85

**Fuente y Elaboración:** Autores de Tesina

# FASE A: IDENTIFICACIÓN DE REQUERIMIENTOS DE RECUPERACIÓN

**TABLA 4.1.1.1 Requerimientos y Opciones de Recuperación**

<b>REQUERIMIENTOS DE RECUPERACIÓN</b>	<b>OPCIÓN DE RECUPERACIÓN</b>
Equipo de manejo de crisis, necesita un área de trabajo alternativa	AGROPRODUZCA S.A cuenta con dos sucursales (Babahoyo y Daule) que podrán ser usadas como centro de manejo de crisis.
Personal de trabajo, necesita un área de trabajo alternativa	Las dos sucursales (Babahoyo y Daule) funcionaran como área alternativa de trabajo para al personal.
Recuperación del sistema XASS 8.1	La sucursal Daule cuenta con sistemas instalados e infraestructura adecuados para ser usada como una instalación alternativa de recuperación de recursos IT.
Restauración de registros críticos dañados.	La compañía cuenta con ayuda externa para restaurar registros críticos dañados.
Recuperar sistemas dañados	Ayuda de profesionales externos para solucionar los daños que tuviera el sistema.
Restaurar datos	Personal capacitado dentro de la empresa para respaldar diariamente los datos.

**Fuente y Elaboración:** Autores de Tesina

# PASO 1: IDENTIFICAR REQUERIMIENTOS DE RECUPERACIÓN

**Tabla 4.1.1.2 Opciones de Recuperación**

<b>CATEGORÍA DE LAS OPCIONES DE LA RECUPERACIÓN</b>	<b>OPCIONES DE RECUPERACIÓN</b>	<b>OPCIONES DE DESCRIPCIÓN</b>
Infraestructura Propia	Sucursales de compañía	Son dos edificios que tiene la empresa
Empleados propios	El personal trabajara en la sucursal asignada.	Parte del personal de AGROPRODUZCA trabajara en las Sucursales ( Babahoyo y Daule)
Método de adquisición de sistemas IT	Pre- establecido	Existen sistemas IT adquiridos e instalados en las Sucursales que están destinados solamente para procesos de recuperación.
Frecuencia de respaldo de datos	Mensual	Los Datos son respaldados una vez al final de cada mes.
Método reemplazar equipos dañados	Adquirir conforme sea necesario	Los equipos dañados serán reemplazados por proveedores con las que la compañía cuenta para abastecimientos de equipos.
Frecuencia de respaldo de información	Mensual	Los Datos son respaldados una vez al final de cada mes.

**Fuente y Elaboración:** Autores de Tesina

# IDENTIFICACIÓN DEL CORE BUSINESS DEL NEGOCIO

## Tabla 4.1.2.1 Core Business

Descripción	Años (Dólares)			Años (Porcentajes)		
	2006	2007	2008	2006	2007	2008
Maquinarias	\$ 705.500,00	\$ 933.000,00	\$ 3.009.208,36	37,62%	34,33%	75,73%
Implementos	\$ 139.505,00	\$ 173.726,03	\$ 229.244,26	7,44%	6,39%	5,77%
Repuestos	\$ 675.509,83	\$ 1.173.960,16	\$ 531.800,91	36,02%	43,19%	13,38%
Lubricantes	\$ 101.007,57	\$ 58.364,11	\$ 3.487,02	5,39%	2,15%	0,09%
Rulimanes	\$ 121.450,50	\$ 162.151,31	\$ 92.431,39	6,48%	5,97%	2,33%
Bandas	\$ 109.787,77	\$ 144.932,27	\$ 59.794,09	5,85%	5,33%	1,50%
Accesorios	\$ 22.443,17	\$ 71.693,04	\$ 47.775,18	1,20%	2,64%	1,20%
<b>TOTAL</b>	<b>\$1.875.203,84</b>	<b>\$ 2.717.826,92</b>	<b>\$ 3.973.741,21</b>	<b>100%</b>	<b>100%</b>	<b>100%</b>

**Fuente y Elaboración:** Autores de Tesina

## VALIDACIÓN DE DATOS

**Tabla 4.1.3.1 Rotación de cuentas por cobrar**

<b>Fórmula</b>	<b>Resultado</b>		<b>Política</b>	<b>Conclusión</b>
$\frac{\text{Ventas. Netas}}{\text{Cuentas x Cobrar}}$	<u>946,976.09</u>	8.54	4.00	Con esta razón se concluye que 9 veces más se cobra dicha cuenta por lo tanto es estable.

**Fuente y Elaboración:** Autores de Tesina

**Tabla 4.1.3.2 Rotación de las cuentas por pagar**

<b>Fórmula</b>	<b>Resultado</b>		<b>Política</b>	<b>Conclusión</b>
$\frac{\text{Compras}}{\text{Cuentas x Pagar}}$	$\frac{133600.52}{15,000.00}$	8.91	15.00	Es estable ya que el plazo para cancelar al proveedor es de 15 días.

**Fuente y Elaboración:** Autores de Tesina

**Tabla 4.1.3.3 Relación ventas con capital contable**

<b>Fórmula</b>	<b>Resultado</b>		<b>Política</b>	<b>Conclusión</b>
$\frac{\text{Venta Netas}}{\text{Capital Contable}}$	$\frac{946,976.09}{355,699.74}$	2.662	1.00	Las ventas se realizan a un valor mayor del capital contable.

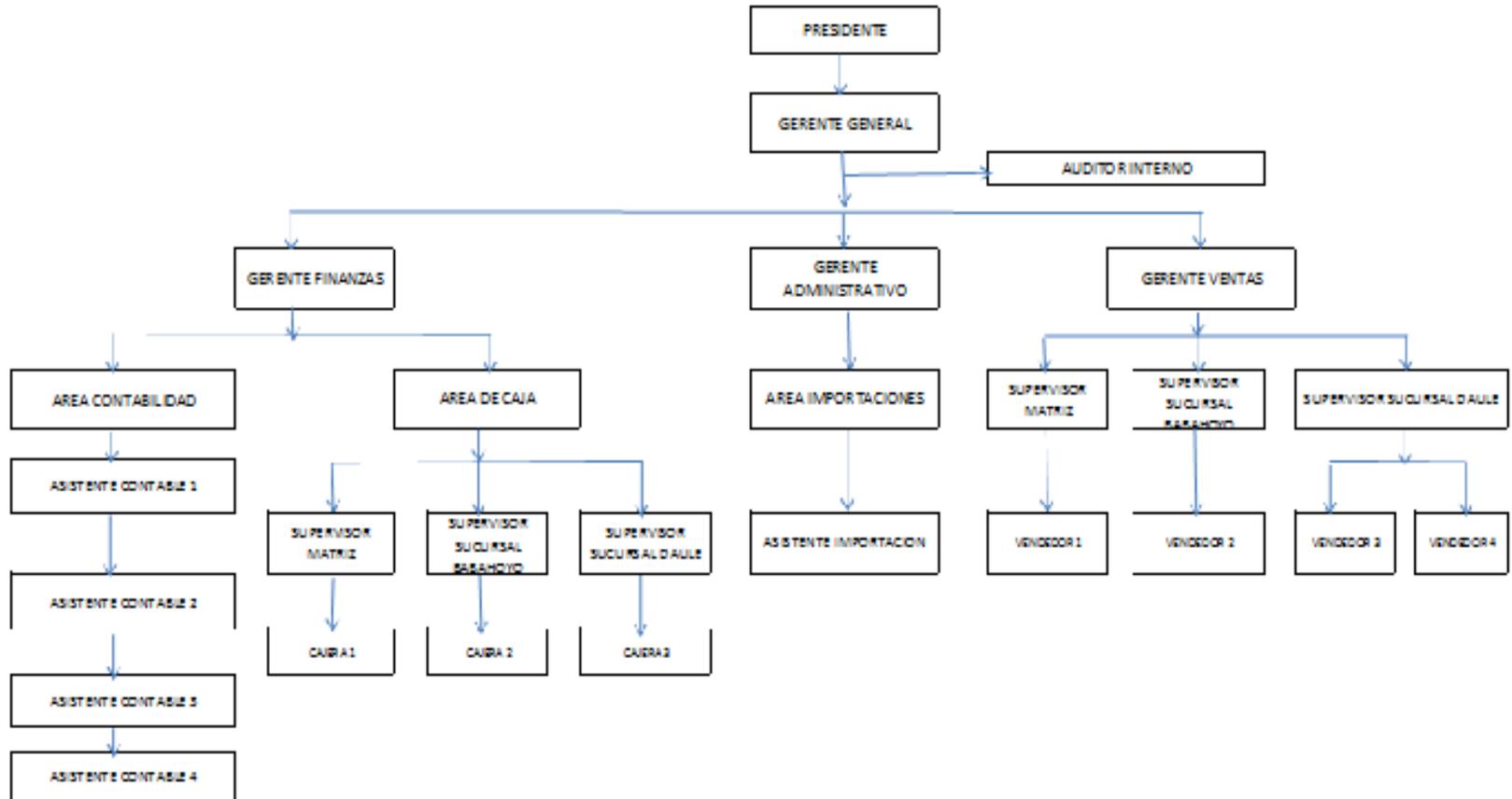
**Fuente y Elaboración:** Autores de Tesina

**Tabla 4.1.3.4 Rotación de Inventario**

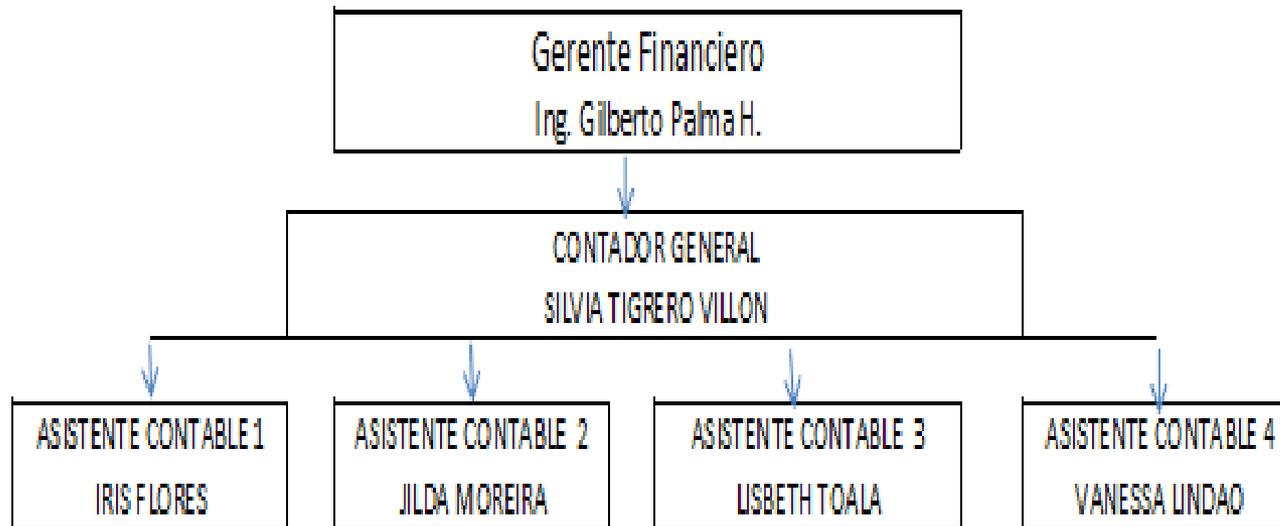
<b>Fórmula</b>	<b>Resultado</b>		<b>Política</b>	<b>Conclusión</b>
$\frac{\text{Costo de Ventas}}{\text{Inventario}}$	$\frac{290,081.87}{20,800.19}$	13.946	8.00	Con esta razón financiera se concluye que la venta promedio de inventario es estable ya que es 14 veces mayor.

**Fuente y Elaboración:** Autores de Tesina

# ORGANIGRAMA DE LA COMPAÑÍA



# Organigrama del Área de Contabilidad



# Perfil Académico

	<b>GERENTE FINANCIERO</b> GILBERTO PALMA	<b>CONTADOR GENERAL</b> SILVIA TIGRERO VILLON	<b>ASISTENTE CONTABLE 1</b> IRIS FLORES	<b>ASISTENTE CONTABLE 2</b> JILDA MOREIRA	<b>ASISTENTE CONTABLE 3</b> LISBETH TOALA	<b>ASISTENTE CONTABLE 4</b> VANESSA MARURI
<b>CONOCIMIENTOS</b>	<p>Estudios Primarios</p> <p>Colegio: Americano.</p> <p>Título Obtenido: Bachiller Contable en comercio y Administración</p> <p>Universidad Católica</p> <p>Título Obtenido: Ingeniero comercial</p> <p>Doctorado dirección Estratégica de los Recursos Humanos</p>	<p>Estudios Primarios</p> <p>Colegio: 28 de mayo</p> <p>Título Obtenido: Bachiller Contable en comercio y Administración</p> <p>Universidad Estatal</p> <p>Título Obtenido: Contador Público autorizado</p>	<p>Estudios Primarios</p> <p>Colegio: Guayaquil</p> <p>Título Obtenido: Bachiller Contable en comercio y Administración</p> <p>Universidad Católica</p> <p>Título Obtenido: Contador Público autorizado</p> <p>Maestría</p>	<p>Estudios Primarios</p> <p>Colegio: 28 de mayo</p> <p>Título Obtenido: Bachiller Contable en comercio y Administración</p>	<p>Estudios Primarios</p> <p>Colegio: 28 de mayo</p> <p>Título Obtenido: Bachiller Contable en comercio y Administración</p>	<p>Estudios Primarios</p> <p>Colegio: 28 de mayo</p> <p>Título Obtenido: Bachiller Contable en comercio y Administración</p> <p>UNIVERSIDAD ESPOL</p> <p>Egresada de contador público autorizado</p>
<b>COMPETENCIA</b>	<p>Capacidad de influir en otros para el logro de objetivos comunes. Desarrolla y motiva a su equipo y establece estándares altos para sí mismos y para los demás. Crea un clima laboral que contribuye al logro de los objetivos</p> <p>Capacidad de contribuir eficaz y eficientemente a la obtención de resultados,</p>	<p>Dirige, supervisa y controla el proceso contable del sistema xass 8.1</p>	<p>Mantiene la contabilidad al día, de acuerdo con las normas tributarias establecidas por el SRI</p>	<p>Ingresa al módulo de Inventario la información de los productos comprados para determinar la existencia de productos en bodega</p> <p>Controla y supervisa los registros de órdenes de compra</p>	<p>Verifica los comprobantes de ingreso y órdenes de pago.</p>	<p>Elabora informes transaccionales mensuales y revisa las cuentas de retenciones, ventas etc.</p>
<b>HABILIDADES DESARROLLADAS</b>	<p>Manejo de personal, Orden, Habilidad Analítica, Solución de problemas, Planificación y Relaciones Interpersonales.</p>	<p>Análisis de los resultados dados por sistema Xass 8.1 de los Módulos CONTABILIDAD, INVENTARIO, CLIENTES, PROVEEDORES, Tomar decisiones, Solucionar problemas, Verificar informes contables.</p>	<p>Tributación</p> <p>Realiza los Formularios 103 y 104</p>	<p>Inventario</p> <p>Verificar la mercadería que importada del exterior cumpla las especificaciones de acuerdo a los órdenes de compras</p>	<p>Cobranza</p> <p>Recuperar las carteras vencidas y detectar las cuentas por cobrar vencidas, ingresar al sistema la información diaria de la cobranzas y los cuadros de caja de Matriz, sucursal Babahoyo, sucursal daule</p>	<p>Anexos Transaccionales</p> <p>Validar la información del sistema Xass 8.1 módulo contabilidad al DiMM del S.R.I</p>

# PERFIL ACADEMICO IDEAL

	GERENTE DE FINANZAS	CONTADOR GENERAL	ASISTENTE CONTABLE 1	ASISTENTE CONTABLE 2	ASISTENTE CONTABLE 3	ASISTENTE CONTABLE 4
<b>CONOCIMIENTOS</b>	Título Obtenido: Bachiller Contable en comercio y Administración	Título Obtenido: Bachiller Contable en comercio y Administración	Título Obtenido: Bachiller Contable en comercio y Administración	Título Obtenido: Bachiller Contable en comercio y Administración	Título Obtenido: Bachiller Contable en comercio y Administración	Título Obtenido: Bachiller Contable en comercio y Administración
	Estudios Superior Economista	Estudios Superior C.P.A ( CONTADOR PUBLICO AUTORIZADO)	Estudios Superior Título Obtenido: Contador Publico autorizado	Estudios Superior Título Obtenido: Contador Publico autorizado	Estudios Superior Título Obtenido: Contador Publico autorizado	Estudios Superior Título Obtenido: Contador Publico autorizado
	Dominio certificado del inglés (TOEFL, IELTS, Cambridge) y manejo de funciones financieras en Excel avanzado y software específicos de simulación	Manejo del inglés como idioma extranjero, al menos en competencia lectora	Manejo del inglés como idioma extranjero, al menos en competencia lectora	Manejo del inglés como idioma extranjero, al menos en competencia lectora	Manejo del inglés como idioma extranjero, al menos en competencia lectora	Manejo del inglés como idioma extranjero, al menos en competencia lectora
	Experiencia profesional certificada en el area finanzas (minimo 5 Años)	Mínimo Tres (3) años de experiencia en el área contable general.	EXPERIENCIA MINIMO 2 AÑO EN AREAS AFINES	EXPERIENCIA MINIMO 1 AÑO EN AREAS AFINES	EXPERIENCIA MINIMO 1 AÑO EN AREAS AFINES	EXPERIENCIA MINIMO 1 AÑO EN AREAS AFINES
	Maestría en dirección Estratégica de los Recursos Humanos. Posgrado en Ciencias Empresariales	Doctorado en Analisis de estados financieros	SEMINARIOS TRIBUTACIÓN	SEMINARIOS ISO 14001	SEMINARIOS TRIBUTACIÓN	Maestría en Auditoría o Tributaria, SEMINARIOS DE MANEJO DEL DIMM ( S.R.I)
	<b>COMPETENCIA</b>	Capacidad de planificar, diseñar, poner en práctica temas y objetivos estratégicos.	Capacidad de comunicar sus conclusiones de un modo claro y sin ambigüedades	Capacidad para trabajo autónomo	Capacidad de comunicación oral y escrita.	Capacidad de análisis y síntesis de las cuentas por cobrar.
Conocimiento de normas internacionales de información financiera (NIIF), reglamento de información financiera de la conasev, legislación laboral		Conocimiento de normas internacionales de contabilidad (NIC) y legislación tributaria, analisis de estados financieros, consolidación de estados financieros	Conocimiento de normas internacionales de contabilidad (NIC) y legislación tributaria,	Conocimiento de normas internacionales de contabilidad (NIC)	Conocimiento de normas internacionales de contabilidad (NIC)	Conocimiento de normas internacionales de contabilidad (NIC) y legislación tributaria,
Analizar las estrategias de empresas de competencia y los modos de entrada en nuevos mercados		Estimular la existencia de un adecuado clima laboral dentro de su grupo de trabajo.	Realiza los formularios de retención a la fuente	Capacidad de estructurar y analizar problemas de devoluciones	Habilidad para analizar y emplear información de diversas fuentes.	Habilidad para analizar anexos transaccionales.
Controlar eficaz y eficientemente a la obtencion de resultados, fijando las prioridades que los llevan a la obtención de los mismos y superando los obstaculos que se puedan presentar, logra resultados tanto en el corto como en el largo plazo.		Habilidad para trabajar de forma autónoma	Ser capaz de realizar un análisis crítico, evaluación y síntesis de ideas nuevas y complejas.	Capacidad de generar nuevas ideas (creatividad) , ingrementar ventas		Habilidades para recuperar y analizar información de varias fuentes
Capacidad para analizar y evaluar con rigor los procesos de la realidad económica de la empresa			Capacidad para manejar el aspecto tributario de la empresa en su totalidad	Interés por actualizar y perfeccionar permanentemente sus conocimientos.	Mantener actualización constante de los reportes de cobranza en el tiempo oportuno	Estar capacitado para responder a cada necesidad tributaria pertinente a la empresa
<b>HABILIDADES DESARROLLADAS</b>	Motiva al equipo, y logra que los miembros del equipo cumplan o se adhieran a los objetivos. Coordina y transmite conocimientos propios a los empleados. Procura liderar más por convicción que por imposición.	Llevar los registros contables y libros oficiales de forma ordenada y precisa.	<b>Tributación</b>	<b>Inventario</b>	<b>Cobranza</b>	<b>Anexos Transaccionales</b>
			Analizar y comprender el marco de tributacion vigente en el pais aplicado a la empresa	Gestionar el mantenimiento y uso de los activos para mejorar su rendimiento. Optimizar los inventarios de materiales	Asegurar que se desarrolla e implanta un sistema de gestión de cobranza eficiente.	Efectuar la validación y analisis de información que sera accesible al DIMM del S.R.I. en el tiempo requerido.

# PONDERACIÓN DE LAS ÁREAS DE LA EMPRESA

Areas	Gerente General	Gerente Finanzas	Gerente Administrativo	Gerente Ventas
Area de Caja	3	3	2	4
AREA Administrativo	5	3	4	3
AREA de Auditoria	3	1	4	1
AREA Contabilidad	4	5	2	4
AREA Ventas	4	4	1	2
<b>Promedio</b>	<b>4</b>	<b>3</b>	<b>3</b>	<b>3</b>

Areas
Area de caja
AREA administrativo
Area auditoria
AREA contabilidad
AREA ventas

0,155230105  
0,694998562  
0,063372425  
0,42808802  
0,781593242

%porcentaje de representación
<b>20</b>
<b>89</b>
<b>8</b>
<b>55</b>
<b>100</b>

**Ponderacion GENERAL**

0,781593242

# PERFIL HUMANO

	HABILIDADES INTERPERSONALES	CAPACIDAD DE LIDERAZGO	CAPACIDAD ORGANIZATIVA	VISIONARIO
Gerente financiero	3	5	2	1
CONTADOR GENERAL	3	5	3	2
ASISTENTE CONTABLE 1	1	3	2	2
ASISTENTE CONTABLE 2	1	3	4	3
ASISTENTE CONTABLE 3	3	1	4	1
ASISTENTE CONTABLE 4	3	1	4	3

<b>Ponderacion GENERAL</b>	2	3	3	2
----------------------------	---	---	---	---

TABLA DE EQUIVALENCIA	
ALTA	5
BUENO	4
MEDIA	3
REGULAR	2
BAJO	1

Test of SS Whole Model vs. SS Residual (Sheet1 in Imported from C:\Documents and Settings\Eduardo\Mis documentos\resumen de agrotresina\Libro2.xls)											
Dependent Variable	Multiple R	Multiple R <sup>2</sup>	Adjusted R <sup>2</sup>	SS Model	df Model	MS Model	SS Residual	df Residual	MS Residual	F	p
Var1	1,000000	1,000000	1,000000	42,31250	4	10,57813	0,000000	2	0,000000	1,859551E+16	0,00

Correlations of Vectors in Design Matrix X (Sheet1 in Imported from C:\Documents and Settings\Eduardo\Mis documentos\resumen de agrotresina\Libro2.xls)								
Correlation matrix for the vectors in the design matrix X								
Effect	Level	Column	Effect (F/R)	Col. 1 HABILIDADES INTERPERSONALES	Col. 2 CAPACIDAD DE LIDERAZGO	Col. 3 CAPACIDAD ORGANIZATIVA	Col. 4 VISIONARIO	PONDERACION Var1
HABILIDADES INTERPERSONALES		1	Fixed	1,000000	-0,000000	0,131306	-0,433013	0,439941
CAPACIDAD DE LIDERAZGO		2	Fixed	-0,000000	1,000000	-0,682288	-0,250000	0,508001
CAPACIDAD ORGANIZATIVA		3	Fixed	0,131306	-0,682288	1,000000	0,454859	0,173301
VISIONARIO		4	Fixed	-0,433013	-0,250000	0,454859	1,000000	0,254000
Var1		5		0,439941	0,508001	0,173301	0,254000	1,000000

# PONDERACIÓN PERFIL IDEAL

	HABILIDADES INTERPERSONALES	CAPACIDAD DE LIDERAZGO	CAPACIDAD ORGANIZATIVA	VISIONARIO
Gerente financiero	5	4	4	3
CONTADOR GENERAL	3	3	5	3
ASISTENTE CONTABLE 1	2	3	3	2
ASISTENTE CONTABLE 2	4	4	3	2
ASISTENTE CONTABLE 3	2	3	3	1
ASISTENTE CONTABLE 4	3	3	3	3
<b>PONDERACION GENERAL</b>	<b>3</b>	<b>3</b>	<b>4</b>	<b>2</b>

Effect	Parameter Estimates (Sheet1 in Imported from C:\Documents and Settings\Eduardo\Mis documentos\resumen de agrotresina\ESTS.xls)										
	Param.	Std.Err.	t	p	-95,00% Cnf.Lmt	+95,00% Cnf.Lmt	Beta (ß)	St.Err.ß	-95,00% Cnf.Lmt	+95,00% Cnf.Lmt	
HABILIDADES INTERPERSONALES	-0,982539	0,544694	-1,80384	0,213028	-3,32617	1,361089	-1,12616	0,624316	-3,81238	1,560051	
CAPACIDAD DE LIDERAZGO	1,112156	0,608399	1,82803	0,209059	-1,50553	3,729844	1,28421	0,702508	-1,73844	4,306853	
CAPACIDAD ORGANIZATIVA	-0,103425	0,487614	-0,21210	0,851679	-2,20146	1,994610	-0,12708	0,599152	-2,70502	2,450859	
VISIONARIO	1,116185	0,640291	1,74325	0,223412	-1,63877	3,871137	0,93778	0,537952	-1,37684	3,252406	

Effect	Univariate Tests of Significance for PONDERACION (Sheet1 in Imported from C:\Documents and Settings\Eduardo\Mis documentos\resumen de agrotresina\ESTS.xls)				
	SS	Degr. of Freedom	MS	F	p
HABILIDADES INTERPERSONALES	2,010425	1	2,010425	3,253829	0,213028
CAPACIDAD DE LIDERAZGO	2,064720	1	2,064720	3,341704	0,209059
CAPACIDAD ORGANIZATIVA	0,027797	1	0,027797	0,044988	0,851679
VISIONARIO	1,877632	1	1,877632	3,038906	0,223412
Error	1,235729	2	0,617864		

Dependent Variable	Test of SS Whole Model vs. SS Residual (Sheet1 in Imported from C:\Documents and Settings\Eduardo\Mis documentos\resumen de agrotresina\ESTS.xls)										
	Multiple R	Multiple R <sup>2</sup>	Adjusted R <sup>2</sup>	SS Model	df Model	MS Model	SS Residual	df Residual	MS Residual	F	p
PONDERACION	0,987811	0,975770	0,927310	49,76427	4	12,44107	1,235729	2	0,617864	20,13560	0,047873

Dependent Variable	Test of Whole Model, Adjusted for the Mean (Y=Mean) (Sheet1 in Imported from C:\Documents and Settings\Eduardo\Mis documentos\resumen de agrotresina\ESTS.xls)										
	Multiple R	Multiple R <sup>2</sup>	Adjusted R <sup>2</sup>	SS Model	df Model	MS Model	SS Residual	df Residual	MS Residual	F	p
PONDERACION	0,750906	0,563860	-0,090349	1,597605	4	0,399401	1,235729	2	0,617864	0,646422	0,682061

Effect	Correlations of Vectors in Design Matrix X (Sheet1 in Imported from C:\Documents and Settings\Eduardo\Mis documentos\resumen de agrotresina\ESTS.xls)							
	Level	Column	Effect (F/R)	Col. 1 HABILIDADES INTERPERSONALES	Col. 2 CAPACIDAD DE LIDERAZGO	Col. 3 CAPACIDAD ORGANIZATIVA	Col. 4 VISIONARIO	Col. 5 PONDERACION
HABILIDADES INTERPERSONALES			1 Fixed	1,000000	0,883452	0,306719	0,558744	0,189389
CAPACIDAD DE LIDERAZGO			2 Fixed	0,883452	1,000000	0,000000	0,158114	0,342997
CAPACIDAD ORGANIZATIVA			3 Fixed	0,306719	0,000000	1,000000	0,585540	0,158777
VISIONARIO			4 Fixed	0,558744	0,158114	0,585540	1,000000	0,433861
PONDERACION			5	0,189389	0,342997	0,158777	0,433861	1,000000

# CLASIFICACIÓN DE OPERACIONES

## Críticos

- Factor Político (Cambio de leyes contables y Tributarias)
- Dependencia Sistema XASS 8.1
- Dependencia software Dimm para realizar declaraciones al S.R.I
- Falta de personal

## **Vitales**

- Factor Humano
- Enlace Satelital con las sucursales de Babahoyo y Daule (Información Actualizada de XASS 8.1)
- Respaldo de información mensual en almacenamiento externo (CD)

## **Sensitivos**

- Entrega oportuna y rápida de los trabajos de las asistentes contables, para que el contador general pueda realizar los informes
- Respaldo manual de las operaciones contables de la empresa

## **No críticos**

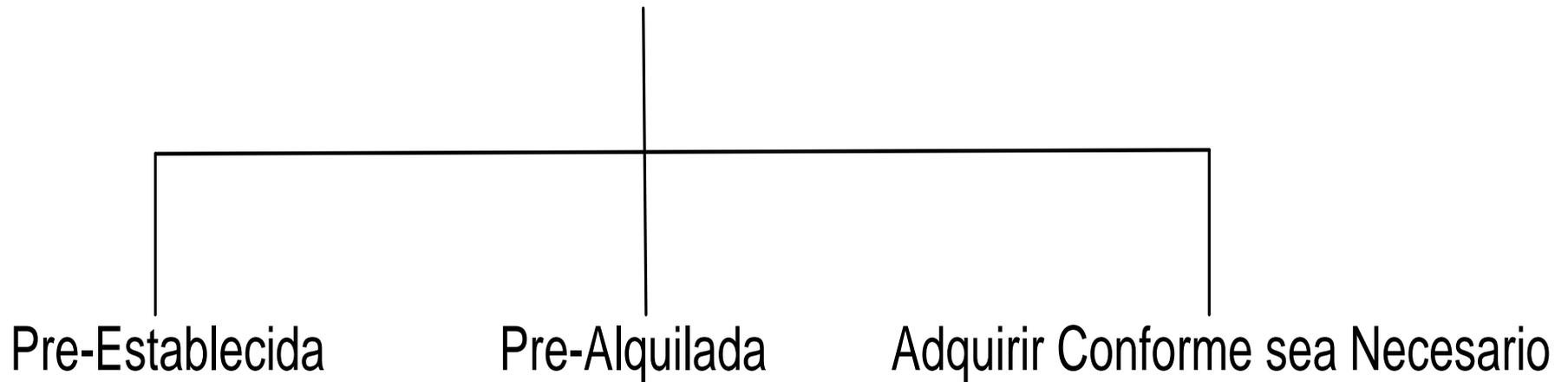
- Clasificación del Área

## FASE C: VALORACIÓN DE DISPONIBILIDAD DE TIEMPO

- De acuerdo a los Requerimientos de Recuperación de la empresa, Tenemos que el EAT asociado a la misma es de 2 días, basado en opciones de adquisición y entrega de recursos y sistemas IT, en caso de ser necesarios
- La información presentada en las **Tablas 3.6.1 y 3.9.1**, determinan los correspondientes MTD, RTO y WRT en menos de 8 días; por tanto se concluye que ésta opción es viable debido a que el EAT de 2 días satisface los 8 días para la obtención de los Requerimientos de Recuperación

## FASE D: VALORACIÓN COSTO-BENEFICIO

### OPCIONES DE RECUPERACIÓN



**Tabla 4.4.1 Grados de Costo-Beneficio**

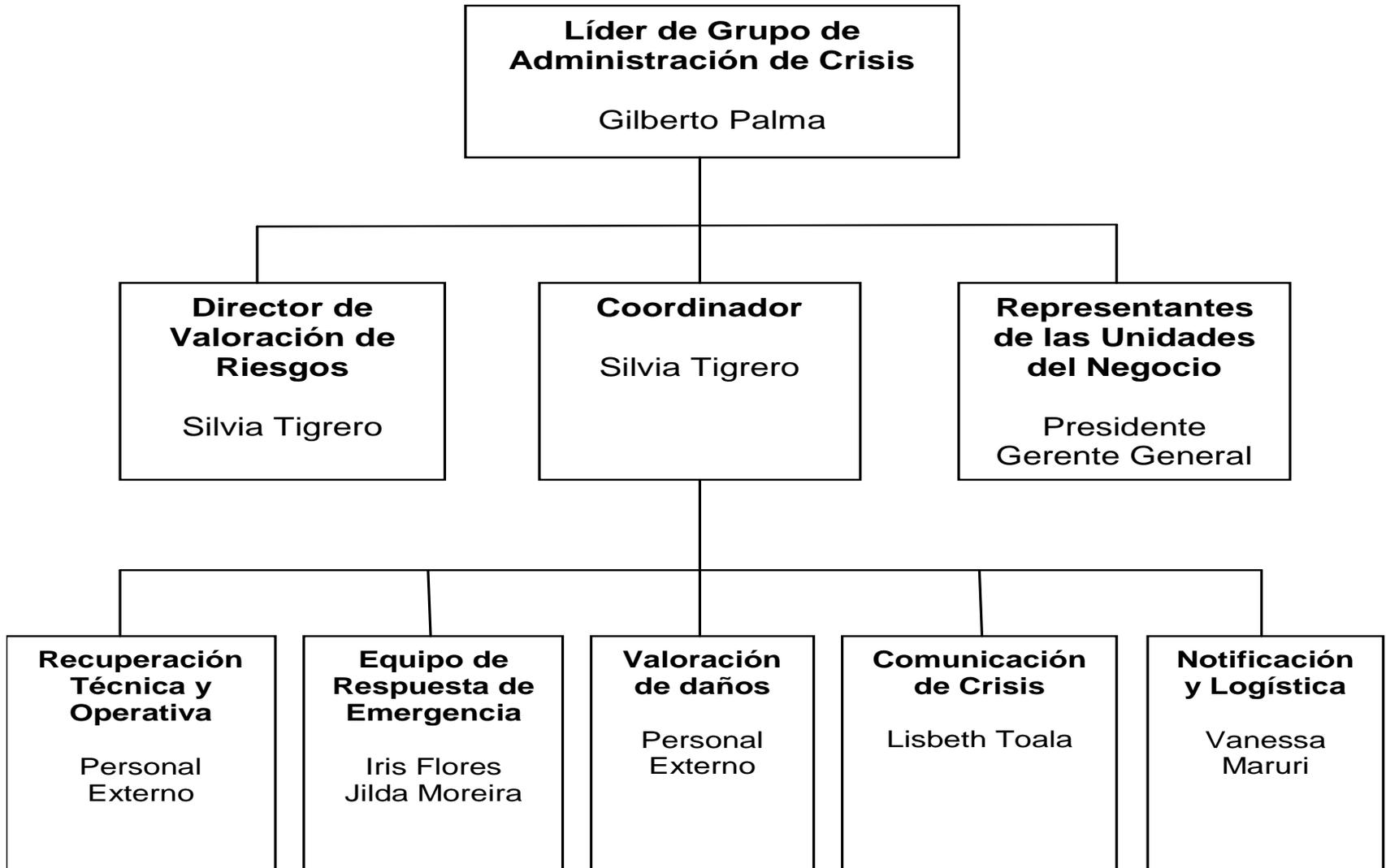
<b>Opciones</b>	<b>Esfuerzo de Recuperación</b>	<b>Calidad</b>	<b>Seguridad</b>	<b>Control</b>	<b>Costo</b>
<b>Pre-Establecida</b>	bajo	alto	alto	alto	medio
<b>Pre-Alquilada</b>	alto	medio	medio	medio	medio
<b>Adquirir Conforme sea Necesario</b>	alto	bajo	bajo	bajo	alto

**Fuente y Elaboración:** Autores de Tesina

# **DESARROLLO DEL PLAN DE CONTINUIDAD DEL NEGOCIO**

- **FASE 1: RESPUESTA INICIAL Y NOTIFICACIÓN**
- **FASE 2: VALORACIÓN Y ESCALA DEL PROBLEMA**
- **FASE 3: DECLARACIÓN DE DESASTRE**
- **FASE 4: IMPLEMENTACIÓN DEL PLAN DE LOGÍSTICA**
- **FASE 5: RECUPERACIÓN Y REASUNCIÓN**

# Equipo de Administración de Crisis



# PRUEBA DEL PLAN DE CONTINUIDAD DEL NEGOCIO

## VALORACIÓN DE LOS MÉTODOS DE PRUEBA

TABLA 6.2.1 Valoración de métodos de Prueba

Métodos	Valoración		
	Costo	Esfuerzo	Interrupción de operaciones
Checklist Test	Bajo	Bajo	Bajo
Walkthrough Test	Bajo	Medio	Bajo
Simulation test	Medio	Medio	Medio
Parallel Test	Medio	Alto	Medio
Full-Interruption test	Alto	Alto	Alto
Announced Test	Medio	Medio	Medio
Unannounced Test	Medio	Alto	Medio

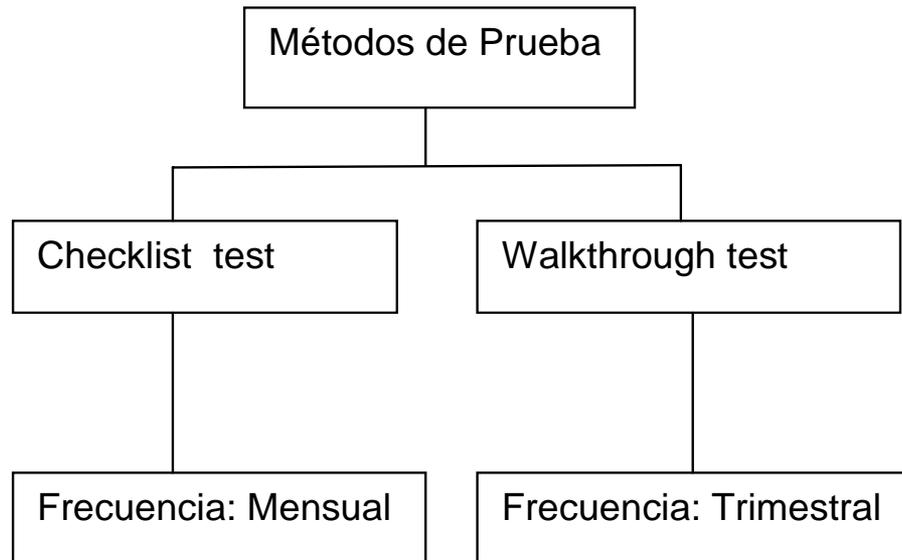
**Fuente y Elaboración:** Autores de Tesina

# **MANTENIMIENTO DEL BCP**

- **MONITOREO DE CAMBIOS**
  - **IMPACTOS RELACIONADOS CON LOS PROCESOS.**
  - **IMPACTOS RELACIONADOS CON EL PERSONAL**
  - **IMPACTOS RELACIONADOS CON LOS RECURSOS.**

# PLAN DE PRUEBA DE CONTINUIDAD DEL NEGOCIO

Gráfico 7.3.2.1 Selección de Método e Intervalos de prueba



# CONCLUSIONES

- AGROPRODUZCA S.A. cuenta con recursos tanto de IT y No-IT que pueden ser afectados de manera significativa por eventos de interrupción en sus actividades, en especial el área de Contabilidad.
- La organización cuenta en la actualidad con personal capacitado y especializado que puede hacer frente a cualquier evento inesperado.
- La empresa mantiene vínculos comerciales con Proveedores especializados de Recursos y Servicios, los cuales constituyen una excelente fuente de adquisición oportuna de los mismos.
- AGROPRODUZCA S.A., para garantizar el servicio de excelencia que ha brindado a sus clientes; necesita tener disponibilidad de un BCP, que pueda ser utilizado ante cualquier situación de interrupción.
- El BCP aplicado a ésta Organización debe cubrir toda el área de Contabilidad.

# RECOMENDACIONES

- **1.-** Es necesario la implementación de un BCP en AGROPRODUZCA S.A., que cubra los requerimientos totales de su área de contabilidad.
- **2.-** El personal que labora en la empresa, previo a la capacitación y entrenamiento orientado al BCP, responderá de manera adecuada para enfrentar cualquier crisis.
- **3.-** La ayuda externa para las Opciones de Recuperación en e BCP de AGROPRODUZCA S.A., es eficiente; con lo cual se asegura su óptimo funcionamiento.
- **4.-** La aplicación y mantenimiento del BCP orientado a los requerimientos del área de contabilidad de la empresa, permitirá que ésta continúe operando de manera normal ante cualquier siniestro