

ESCUELA SUPERIOR POLITÉCNICA DEL LITORAL

Facultad de Ciencias Sociales y Humanística

ADMI - 1219

**“AUTOMATIZACIÓN DEL PROCEDIMIENTO CONTABLE EN UNA TERMINAL
TERRESTRE MEDIANTE LA PERSONALIZACIÓN DEL SISTEMA ERP”**

PROYECTO INTEGRADOR

Previo a la obtención del Título de:

LICENCIATURA EN AUDITORIA Y CONTROL DE GESTIÓN

Presentado por:

Montaño Cabezas Scarleth Aracelly

Porras Vera Alex Jhonn

GUAYAQUIL – ECUADOR

Año: 2025

Dedicatoria

El presente proyecto se lo dedico a mis padres, **Antonio y Aracely**, quienes con su amor, apoyo constante y ejemplo de perseverancia me inspiraron a seguir adelante y alcanzar este logro.

Asimismo, **a mi abuelito Eric**, cuyo cariño y ejemplo de bondad y humildad han dejado huellas imborrables en mi vida.

Finalmente, **a mi tía Cruz**, cuyo recuerdo y cariño permanecen siempre en mi corazón. Su amor, alegría y ejemplo de vida continúan inspirándome y acompañándome en cada paso de mi camino.

Scarleth Aracelly Montaña Cabezas

Dedicatoria

El presente proyecto está especialmente dedicado a **mí**, por haber seguido en la lucha constante contra pensamientos autolíticos y no haber decaído a pesar de todas las adversidades psicoemocionales que se dieron desde el inicio hasta el fin de la carrera.

Así también, dedico este proyecto a todo el **círculo familiar** que me ha apoyado durante el proceso.

Finalmente, a **mi primo y hermano Cristopher Vera**, quien con sus palabras siempre me ha impulsado a demostrar que soy capaz de lograr y cumplir cualquier meta que me proponga.

Alex Jhonn Porras Vera

Agradecimiento

Doy gracias a **Dios** por darme la fortaleza y la perseverancia necesaria para culminar este proyecto.

A mis padres, Antonio y Aracely, y **a mi hermanito** Rony, por su amor, apoyo constante y por ser una motivación para no rendirme.

A mi novio Andres, por su apoyo, motivación y por hacerme sentir segura, ayudándome a creer en mí misma durante todo este proceso.

Agradezco a mis amigos de la carrera, por su compañía y por hacer más llevadero este camino académico.

Finalmente, **a mi mejor amigo Yon**, quien me ha acompañado desde los primeros días de la universidad y con quien hoy logramos concluir esta etapa.

Scarleth Aracelly Montaña Cabezas

Agradecimiento

Doy gracias principalmente a **mis padres** Jhonny y Jessica, por ser guía, inspiración y apoyo en todas sus formas posibles, a **mis abuelos** Piedad, Victor y Aurelia que fueron un pilar fundamental en la infancia, gracias a ellos y su amparo he podido llegar a la persona que soy hoy en día.

Agradezco a todos con quienes alguna vez compartí aula de estudios, sobre todo a **Priscilla Toala, Steven López, Aaron Arce y Karla Mejía**, amigos incondicionales, demostrando que la amistad a pesar de tomar distintos caminos sigue siendo un lazo fuerte.

Para finalizar, gracias a mi **mejor amiga Scarleth Montaña**, que desde el primer día confío en mí, siempre fue un apoyo tanto educativo como emocional en esta etapa que hemos concluido juntos.

Alex Jhonn Porras Vera

Declaración Expresa

Nosotros Scarleth Aracelly Montaña Cabezas y Alex Jhonn Porras Vera acordamos y reconocemos que:

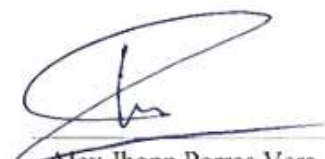
La titularidad de los derechos patrimoniales de autor (derechos de autor) del proyecto de graduación corresponderá al autor o autores, sin perjuicio de lo cual la ESPOL recibe en este acto una licencia gratuita de plazo indefinido para el uso no comercial y comercial de la obra con facultad de sublicenciar, incluyendo la autorización para su divulgación, así como para la creación y uso de obras derivadas. En el caso de usos comerciales se respetará el porcentaje de participación en beneficios que corresponda a favor del autor o autores.

La titularidad total y exclusiva sobre los derechos patrimoniales de patente de invención, modelo de utilidad, diseño industrial, secreto industrial, software o información no divulgada que corresponda o pueda corresponder respecto de cualquier investigación, desarrollo tecnológico o invención realizada por nosotros durante el desarrollo del proyecto de graduación, pertenecerán de forma total, exclusiva e indivisible a la ESPOL, sin perjuicio del porcentaje que nos corresponda de los beneficios económicos que la ESPOL reciba por la explotación de mi/nuestra innovación, de ser el caso.

En los casos donde la Oficina de Transferencia de Resultados de Investigación (OTRI) de la ESPOL comunique a los autores que existe una innovación potencialmente patentable sobre los resultados del proyecto de graduación, no se realizará publicación o divulgación alguna, sin la autorización expresa y previa de la ESPOL.

Guayaquil, 29 de mayo del 2025.


Scarleth Aracelly
Montaña Cabezas


Alex Jhonn Porras Vera

Evaluadores

PhD. Marlon Many Orellana

Profesor de la Materia

Mgtr. Azucena Torres Negrete

Tutor de proyecto

RESUMEN

El proyecto se centra en la optimización de los procedimientos contables de la Fundación Terminal Terrestre de Guayaquil (FTTG) mediante la personalización del sistema ERP Microsoft Dynamics AX, debido a que el módulo de gestión presupuestaria se encontraba subutilizado y gran parte de las operaciones se realizaban en hojas de cálculo, lo que incrementaba el riesgo de errores, retrasos en la generación de reportes y limitaciones en el control interno. Se aplicó un enfoque mixto que combinó entrevistas, cuestionarios y análisis documental para diagnosticar el uso actual del sistema y determinar los principales riesgos, entre los que se identificaron la falta de capacitación del personal, la elaboración manual de reportes, la ausencia de alertas automáticas y la escasa integración entre áreas. Los hallazgos evidenciaron que el ERP dispone de funcionalidades suficientes para cubrir todo el ciclo presupuestario, incluyendo la creación de modelos anuales, dimensiones financieras y generación de reportes en tiempo real, lo que permite fortalecer los mecanismos de control institucional y garantizar la trazabilidad de la información financiera. El estudio concluye que la implementación completa del módulo presupuestario, junto con un plan de capacitación y auditorías periódicas, representa una alternativa efectiva para minimizar riesgos operativos, mejorar el uso de los recursos y garantizar la sostenibilidad financiera de la institución.

Palabras clave: Automatización contable, ERP, gestión presupuestaria, control interno, eficiencia, Microsoft Dynamics AX.

Abstract

The project focuses on optimizing the accounting procedures of the Fundación Terminal Terrestre de Guayaquil (FTTG) by customizing the Microsoft Dynamics AX ERP system, as the budget management module was underutilized and most operations were carried out in spreadsheets, which increased the risk of errors, delays in report generation, and limitations in internal control. A mixed approach combining interviews, questionnaires, and document analysis was used to diagnose the current use of the system and determine the main risks, which included a lack of staff training, manual report generation, the absence of automatic alerts, and poor integration between areas. The findings showed that the ERP has sufficient functionality to cover the entire budget cycle, including the creation of annual models, financial dimensions, and real-time reporting, which strengthens institutional control mechanisms and ensures the traceability of financial information. The study concludes that the full implementation of the budget module, together with a training plan and periodic audits, represents an effective alternative for minimizing operational risks, improving the use of resources, and ensuring the financial sustainability of the institution.

Keywords: Accounting automation, ERP, budget management, internal control, efficiency, Microsoft Dynamics AX.

Índice General

RESUMEN	I
<i>Abstract</i>	II
Índice General	III
Abreviaturas	VI
Índice de tablas	VII
Índice de figuras	VIII
Capítulo I	1
1. Introducción	2
1.1 Antecedentes	2
1.2 Descripción del problema	3
1.3 Justificación del problema	3
1.4 Objetivos	4
<i>1.4.1 Objetivo General</i>	4
<i>1.4.2 Objetivos Específicos</i>	4
1.5 Marco teórico	5
<i>1.5.1. Concepto de ERP y Presupuesto Público</i>	5
<i>1.5.2. Enfoque Teórico-Legal del Presupuesto Público</i>	5
<i>1.5.3. Funciones, Principios y Ciclo del Presupuesto Público</i>	5
<i>1.5.4. Integración del ERP y el Presupuesto Público</i>	6
<i>1.5.5. Metodologías de Implementación y Personalización de ERP</i>	6
<i>1.5.6. Factores Críticos en la Personalización</i>	7

1.5.7. Riesgos, Beneficios y Buenas Prácticas.....	8
1.5.8. Microsoft Dynamics AX	8
Capítulo II.....	10
2. Metodología	11
2.1. Enfoque de la investigación	11
2.2. Diseño de la Investigación	11
2.2.1. Tipo de Diseño	11
2.2.2. Alcance de la investigación.....	12
2.3. Población y Muestra	12
2.4. Técnicas e Instrumentos de Recolección de Datos	12
2.5. Procedimiento Metodológico.....	13
2.6. Análisis de Datos.....	14
2.6.1. Análisis cualitativo y cuantitativo.....	14
2.6.2. Variables de estudio	14
Capítulo III	16
3. Resultados y Análisis.....	17
3.1. Análisis del uso actual del módulo de gestión presupuestaria	17
3.2. Flujo del proceso presupuestario	17
3.3. Análisis de Riesgos.	23
3.3.1. Cuestionario de Control Interno.....	23
3.3.2. Identificación de riesgos.....	26
3.4. Propuesta de solución	30

3.4.1. <i>Análisis FODA</i>	31
3.4.2. <i>Plan de Implementación</i>	32
Capítulo IV	47
4. Conclusiones y Recomendaciones	48
4.1. Conclusiones	48
4.2. Recomendaciones	49
5. Referencias	50
6. Anexos	51
6.1. Cuestionario de Diagnóstico Inicial.....	51
6.2. Cuestionario a la persona encargada de la gestión del presupuesto.....	52
6.3. Cuestionario a un encargado de Sistemas	53
6.4. Manual de Microsoft Dynamics AX – Gestión Presupuestaria	56

Abreviaturas

ERP Enterprise Resource Planning

FTTG Fundación Terminal Terrestre de Guayaquil

AMFE Análisis Modal de Fallos y Efectos

COSO Committee of Sponsoring Organizations of the Tradeway Commission

Índice de tablas

Tabla 1	<i>Variables de estudio definidas para la investigación.....</i>	14
Tabla 2	<i>Cuestionario de control interno aplicado en el área de presupuesto</i>	23
Tabla 3	<i>Resultado de formulario de control interno</i>	25
Tabla 4	<i>Escala de Probabilidad.....</i>	28
Tabla 5	<i>Escala de Impacto</i>	28
Tabla 6	<i>Cálculo de Riesgo Inherente</i>	29

Índice de figuras

Figura 1	<i>Componentes Funcionales del ERP</i>	6
Figura 2	<i>Microsoft Dynamics AX</i>	8
Figura 3	<i>Elaboración del presupuesto</i>	18
Figura 4	<i>Modificaciones al presupuesto y PAC</i>	19
Figura 5	<i>Solicitud de certificación presupuestaria</i>	20
Figura 6	<i>Seguimiento a la ejecución del presupuesto</i>	21
Figura 7	<i>Simbología de la Normativa ANSI para flujogramas</i>	22
Figura 8	<i>Escala de Matriz de Riesgos</i>	27
Figura 9	<i>Análisis FODA de la propuesta de solución</i>	31
Figura 10	<i>Vista Inicial del módulo presupuestario de Microsoft Dynamics AX</i>	32
Figura 11	<i>Apartado “Configurar”</i>	33
Figura 12	<i>Apartado para la creación de dimensiones presupuestarias</i>	33
Figura 13	<i>Sección de modelos presupuestario</i>	34
Figura 14	<i>Sección de códigos presupuestario</i>	35
Figura 15	<i>Entrada de registro de presupuesto</i>	37
Figura 16	<i>Todas las entradas de presupuestos</i>	38
Figura 17	<i>Estructura y dimensión</i>	39
Figura 18	<i>Actualización de presupuesto</i>	39
Figura 19	<i>Estado de presupuesto</i>	40
Figura 20	<i>Consulta presupuestaria (PreImpresión)</i>	41
Figura 21	<i>Menú Archivo</i>	42
Figura 22	<i>Selección de periodicidad</i>	43
Figura 23	<i>Costo periódico 12 meses</i>	43
Figura 24	<i>Consultas presupuestarias</i>	44
Figura 25	<i>Visualización presupuestaria interanual</i>	44
Figura 26	<i>Menú “Management Reporter”</i>	45
Figura 27	<i>Impresión informe interanual presupuestario</i>	46

Capítulo I

1. Introducción

1.1 Antecedentes

En el sector del transporte urbano e interprovincial, las terminales terrestres desempeñan un papel esencial como puntos de conexión para millones de usuarios y empresas que dependen de su operatividad. En este contexto, la gestión eficiente de los procesos administrativos y financieros es fundamental para garantizar la sostenibilidad y operatividad de estas entidades.

La Fundación Terminal Terrestre de Guayaquil (FTTG) cuenta con un sistema de planificación de recursos empresariales ERP (Enterprise Resource Planning), que se ha adaptado progresivamente para responder a las necesidades de la organización. Sin embargo, el módulo de gestión presupuestaria, que es uno de los más fundamentales, no se aprovecha de forma óptima debido al desconocimiento técnico del personal. Esta deficiencia ha llevado a adoptar herramientas externas, incrementando el riesgo de errores y reduciendo la eficiencia operativa. A pesar de que otros módulos operativos del ERP son empleados con mayor regularidad, todavía requieren verificaciones manuales que limitan las capacidades de automatización del sistema.

Ante esta situación, la activación del módulo de gestión presupuestaria en el ERP surge como una solución estratégica para mejorar los procesos contables. Esto facilitará la centralización de la información, reducirá los errores y garantizará la trazabilidad y calidad de los datos financieros, fortaleciendo de esta manera la sostenibilidad operativa de la terminal terrestre.

1.2 Descripción del problema

El manejo actual de los procedimientos contables en la Terminal Terrestre de Guayaquil enfrenta importantes limitaciones que afectan su eficiencia y operatividad. Uno de los principales desafíos radica en la falta de automatización de la gestión presupuestaria, lo que genera ciertas limitaciones en el proceso. Aunque el sistema ERP cuenta con un módulo diseñado para esta función, su uso es parcial debido a la falta de capacitación del personal. Esto impide aprovechar al máximo sus beneficios y optimizar los procesos contables.

Como consecuencia, gran parte de la planificación y control presupuestario se realizan mediante hojas de cálculo de Excel, lo que aumenta la probabilidad de errores, duplicidad de datos y dificultad para obtener datos confiables de forma rápida. Esta falta de automatización complica la consolidación eficiente de la información y limita la capacidad para generar reportes financieros precisos en tiempo real.

Estas deficiencias generan fallas operativas, aumentan los riesgos y dificultan que la terminal tenga una gestión financiera estable y fuerte a largo plazo.

1.3 Justificación del problema

La automatización de los procesos contables y presupuestarios mediante el módulo correspondiente del ERP se presenta como una estrategia fundamental para superar las limitaciones actuales y mejorar la gestión financiera de la FTTG. Este enfoque permite reducir errores al centralizar los procesos presupuestarios en el sistema, minimizando las inconsistencias e incorrecciones comunes en las herramientas externas. Asimismo, la automatización mejora la eficiencia operativa al agilizar los procesos y optimizar el uso de recursos, lo que contribuye a mejorar la productividad del equipo contable. Además, fortalece los controles internos al

garantizar la confiabilidad de la información financiera y facilitar la ejecución de auditorías de forma continua.

1.4 Objetivos

1.4.1 Objetivo General

Automatizar los procedimientos contables de una terminal terrestre mediante la personalización del sistema ERP, incorporando parámetros de control interno que aseguren la integridad de la información financiera y permitan la realización de auditorías en tiempo real.

1.4.2 Objetivos Específicos

- Diagnosticar el estado actual del módulo de gestión presupuestaria y otros procesos contables en la Terminal Terrestre de Guayaquil, para la identificación de las limitaciones que afectan su eficiencia y funcionamiento.
- Integrar el módulo presupuestario con los demás procesos contables ya automatizados en el ERP, lo que permitirá una gestión financiera más articulada, eficiente y coherente en la FTTG.
- Proponer ajustes y buenas prácticas para la optimización del módulo presupuestario en función de las necesidades específicas de la terminal.
- Identificar las necesidades de capacitación del personal en relación con el procedimiento analizado.

1.5 Marco teórico

1.5.1. Concepto de ERP y Presupuesto Público

Los programas ERP, son sistemas integrados que automatizan áreas como contabilidad, finanzas e inventario en tiempo real para optimizar la toma de decisiones (Haro et al., 2023).

Mientras que Paredes (2006) y Vázquez (2015) concuerdan que, el presupuesto es el instrumento central de las entidades públicas, expresado en términos financieros, que permite planificar, controlar y ejecutar los gastos e ingresos del Estado durante un periodo fiscal.

1.5.2. Enfoque Teórico-Legal del Presupuesto Público

Paredes (2006) define tres contextos claves, teórico-legal, operativo y práctico. Dentro del contexto Teórico-legales incluye conceptos como la administración pública, gerencia financiera, clasificaciones presupuestarias, normativa legal y estructura institucional. Por otra parte, para el operativo nos menciona el ciclo presupuestario con etapas de formulación, aprobación, ejecución, control y evaluación. Finalmente, en el contexto práctico se mencionan los ejercicios aplicados sobre un plan único de cuentas, ingresos, gastos y modificaciones presupuestarias.

1.5.3. Funciones, Principios y Ciclo del Presupuesto Público

Vázquez (2015) resalta que el presupuesto sirve como base para la satisfacción de necesidades sociales mediante programas estatales. Se articula en funciones, principios (universalidad, especialidad, publicidad) y su ciclo anual y plurianual. Así también, sustenta la transparencia, el control democrático y el ordenamiento macroeconómico.

1.5.4. Integración del ERP y el Presupuesto Público

Para Paredes (2006) el ERP representa una herramienta tecnológica en la cual se apoyan los procesos administrativos, similares a los del presupuesto público. La personalización de un ERP debe contemplar clasificadores contables compatibles con normas presupuestarias estatales, ciclo presupuestario integrado en los módulos del sistema (formulación, ejecución, control) y principios de transparencia y control replicados en los reportes automatizados.

1.5.5. Metodologías de Implementación y Personalización de ERP

La selección del ERP debe proponerse bajo un proceso estructurado basado en análisis de requerimientos, pruebas piloto y escalabilidad (Chiesa, 2004). Por su parte, Cueva Baldeón (2019) resalta la personalización y la adaptación en satisfacer necesidades específicas, reforzando trazabilidad y análisis de la información. De manera similar, Haro et al. (2023) señala que entre los factores de éxito destacan la importancia de la participación de usuarios, capacitación, alineación estratégica y escalabilidad. En esta línea, Cabrera Japa (2017) sostiene que un ERP personalizado puede aumentar eficiencia operativa, disminuir tiempos administrativos y facilitar el crecimiento empresarial, siendo así un impacto significativo en los procesos de las empresas en general.

Figura 1

Componentes Funcionales del ERP



Nota. Ilustración referencial del Sistema RFID en control de existencias. Tomado de (SIEP Enterprise, s.f.), modificada por el autor.

1.5.6. Factores Críticos en la Personalización

De acuerdo con Haro et al. (2023), la eficiencia en la implementación de un ERP depende de factores como: la planificación estratégica, la participación de los usuarios, la capacitación del personal y la alineación del sistema con los objetivos organizacionales. La personalización no solo debe enfocarse en las necesidades actuales, sino también en la capacidad del sistema para escalar y adaptarse a futuros requerimientos.

De la misma manera, Cueva Baldeón (2019) resalta la importancia de realizar un levantamiento detallado de procesos y requerimientos, lo cual garantiza que la personalización no comprometa la estabilidad del sistema ni su capacidad de actualización.

1.5.7. Riesgos, Beneficios y Buenas Prácticas

La implementación de un ERP personalizado trae consigo beneficios, riesgos y buenas prácticas. En cuanto a los beneficios mejora el ajuste funcional, aumenta la eficiencia operativa y se obtiene una respuesta más ágil al contexto competitivo. Respecto a los riesgos algunos de ellos son costos elevados, complejidad en mantenimiento y riesgo de obsolescencia. Finalmente, en relación con las buenas prácticas destacan distinguir entre personalización (configuración) versus reprogramación, documentar cambios, asegurar compatibilidad con actualizaciones e incluir módulos de presupuesto público alineados con normativa.

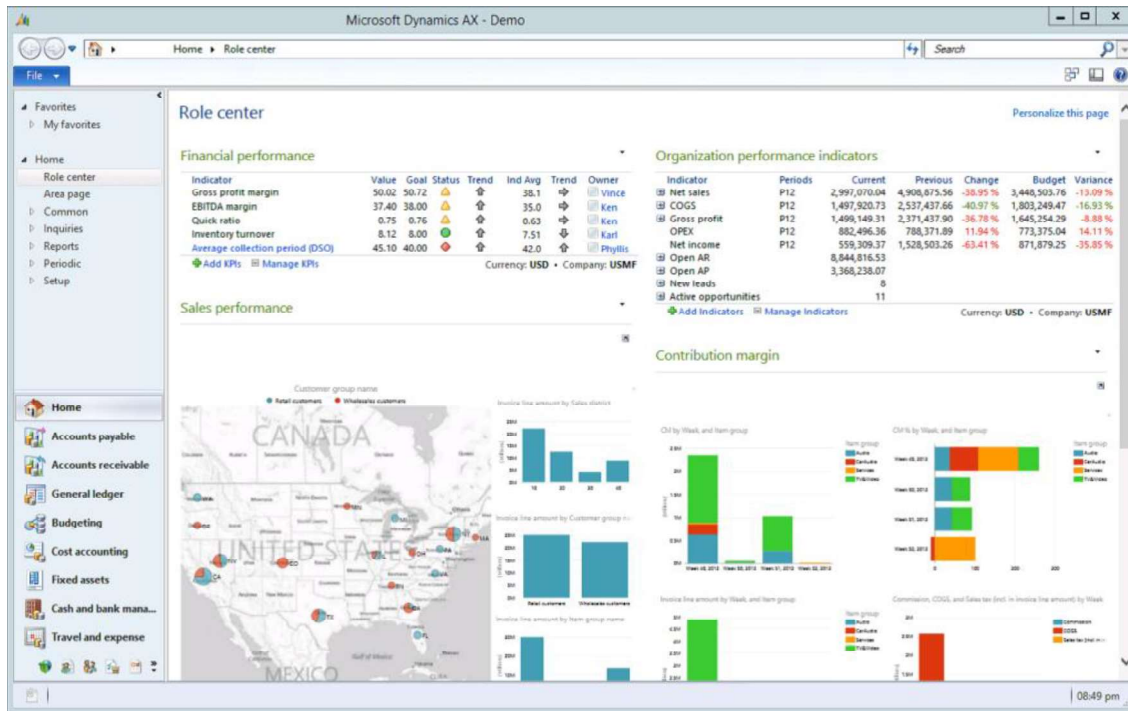
1.5.8. Microsoft Dynamics AX

En el contexto de los sistemas ERP, Microsoft Dynamics AX destaca como una plataforma tecnológica integral. Enterprise Quality Management (EQM) describe su alcance de la siguiente manera:

Microsoft Dynamics AX es una solución de planificación de recursos empresariales, diseñado para gestionar la actividad financiera y las operaciones de las empresas y que ayuda a las organizaciones a organizar, automatizar y optimizar sus procesos en el entorno local, en el cloud o a través de una implementación híbrida. (Enterprise Quality Management, 2021)

Figura 2

Microsoft Dynamics AX



Nota. Ilustración referencial del Sistema Microsoft Dynamics AX. Tomado de (Hablando con letras, 2023)

Capítulo II

2. Metodología

2.1. Enfoque de la investigación

La presente investigación adoptó un enfoque mixto, al integrar métodos cualitativos y cuantitativos que permitieron comprender de manera integral las limitaciones actuales en los procedimientos contables presupuestarios de la FTTG.

El enfoque cualitativo se aplicó a través de entrevistas, análisis documental y observación directa para identificar debilidades operativas y necesidades funcionales. Este enfoque buscó comprender la opinión del personal con respecto al funcionamiento y nivel de integración del módulo de gestión presupuestaria.

Por otro lado, el enfoque cuantitativo buscó a través de cuestionarios estandarizados analizar el impacto de la automatización en términos de eficiencia, exactitud de datos y control interno.

2.2. Diseño de la Investigación

2.2.1. Tipo de Diseño

Esta investigación de tipo aplicada ~~busea~~ buscó resolver un problema práctico mediante la implementación integral del módulo de gestión presupuestaria. Cuya solución estuvo orientada a la optimización de procesos, mejorar la precisión de las cédulas presupuestarias y reforzar el control interno de la FTTG.

El diseño ~~es~~ fue descriptivo y propositivo, puesto que, describió las condiciones de los procesos, identificando puntos críticos que afectan la eficiencia y propone mejoras técnicas viables. Por otro lado, se trató de un estudio NO EXPERIMENTAL, dado que no se manipularon variables independientes externas, así también, los eventos fueron observados en su

contexto natural, y transversal, al desarrollarse durante un periodo de tiempo determinado sin seguimiento longitudinal.

2.2.2. Alcance de la investigación

El alcance de este proyecto fue transversal, centrado en el análisis e implementación integral del módulo de gestión presupuestaria dentro del sistema Microsoft Dynamics AX utilizado por la FTTG. La investigación se enfocó en los procesos contables que tienen relación con la planificación, ejecución y control del presupuesto.

2.3. Población y Muestra

La población estuvo conformada por el personal de la FTTG vinculado directa o indirectamente al proceso presupuestario y al uso del sistema ERP.

La muestra fue NO PROBABILISTICA por criterio, seleccionando actores clave involucrados en los procesos administrativos y financieros. Se consideró como muestra a:

- Contador(a) y auxiliares contables
- Analistas financieros
- Personal técnico del área de tecnologías de la información (IT)
- Encargados de planificación contable
- Encargados de presupuestos
- Coordinadores administrativos

2.4. Técnicas e Instrumentos de Recolección de Datos

Para obtener la información necesaria se utilizaron los siguientes métodos:

- Entrevistas semiestructuradas a personal técnico y administrativo para identificar fallas, necesidades de automatización y percepciones sobre el ERP.

- Cuestionarios estructurados con escala tipo Likert para medir el nivel de conocimiento, frecuencia de uso y percepción de utilidad del módulo presupuestario.
- Análisis documental, mediante la revisión de manuales de procedimientos, planillas de Excel utilizadas para presupuestación, reportes contables y diagramas del sistema actual.
- Observación directa del flujo de operaciones dentro del sistema ERP, detectando procesos que aún se realizan de forma manual.

2.5. Procedimiento Metodológico

La investigación se desarrolló en cinco fases secuenciales. Para empezar, se realizó un diagnóstico del estado actual del sistema contable y del uso del módulo presupuestario mediante entrevistas, observación y revisión de documentos. Luego, se identificaron brechas funcionales entre las necesidades operativas y las capacidades actuales del ERP.

Posteriormente, se propuso personalizaciones y configuraciones para activar de forma efectiva el módulo presupuestario. Estas propuestas fueron validadas para su implementación en el sistema Microsoft Dynamics AX, de esta forma se podrá integrar progresivamente el módulo con el resto de los procesos contables automatizados.

Finalmente, se recomienda implementar un plan de capacitación dirigido al personal administrativo y financiero.

2.6. Análisis de Datos

2.6.1. Análisis cualitativo y cuantitativo

La información obtenida fue analizada desde dos enfoques. En cuanto al análisis cualitativo permitió identificar percepciones, dificultades operativas y necesidades de mejora a partir de los instrumentos utilizados. Por otro lado, el análisis cuantitativo se centra mediante herramientas de estadísticas descriptivas (medias, porcentajes, entre otros) para procesar los cuestionarios y evaluar el impacto de la implementación integral del módulo de gestión presupuestaria.

2.6.2. Variables de estudio

Con la finalidad de estructurar el análisis y responder a los objetivos de la investigación, se identificaron dos variables principales: una independiente y una dependiente. La variable independiente tiene relación con el nivel de la automatización contable mediante el uso del módulo de gestión presupuestaria del ERP, mientras que la variable dependiente corresponde al control interno y la eficiencia operativa de la FTTG. Estas variables se dividieron en dimensiones e indicadores que facilitaron su seguimiento, medición y análisis.

Tabla 1

Variables de estudio definidas para la investigación

Variable	Tipo	Dimensiones	Indicadores
Automatización Contable	Independiente	Nivel de integración	Grado de uso del módulo
		del ERP	presupuestario
		Uso de herramientas externas	Frecuencia del uso del Excel

		Capacitación del personal	N° de capacitaciones realizadas
Control interno y eficiencia	Dependiente	Exactitud de los datos	Número de errores en reportes contables
		Trazabilidad y transparencia	Accesibilidad a reportes en tiempo real
		Eficiencia Operativa	Tiempo promedio de consolidación presupuestaria

Nota. Elaboración propia basada en los objetivos y la metodología del estudio.

Capítulo III

3. Resultados y Análisis

3.1. Análisis del uso actual del módulo de gestión presupuestaria

Mediante el análisis de documentos, entrevistas semiestructuradas y la observación física, se identificó que el módulo de gestión presupuestaria del sistema Microsoft Dynamics AX se estaba utilizando de forma parcial. Además, la planificación y el control presupuestario se realizaban a través de hojas de cálculo de Excel, lo que generaba mayor riesgo de errores, posibles pérdidas, alteración de información y problemas para llevar un control claro del proceso.

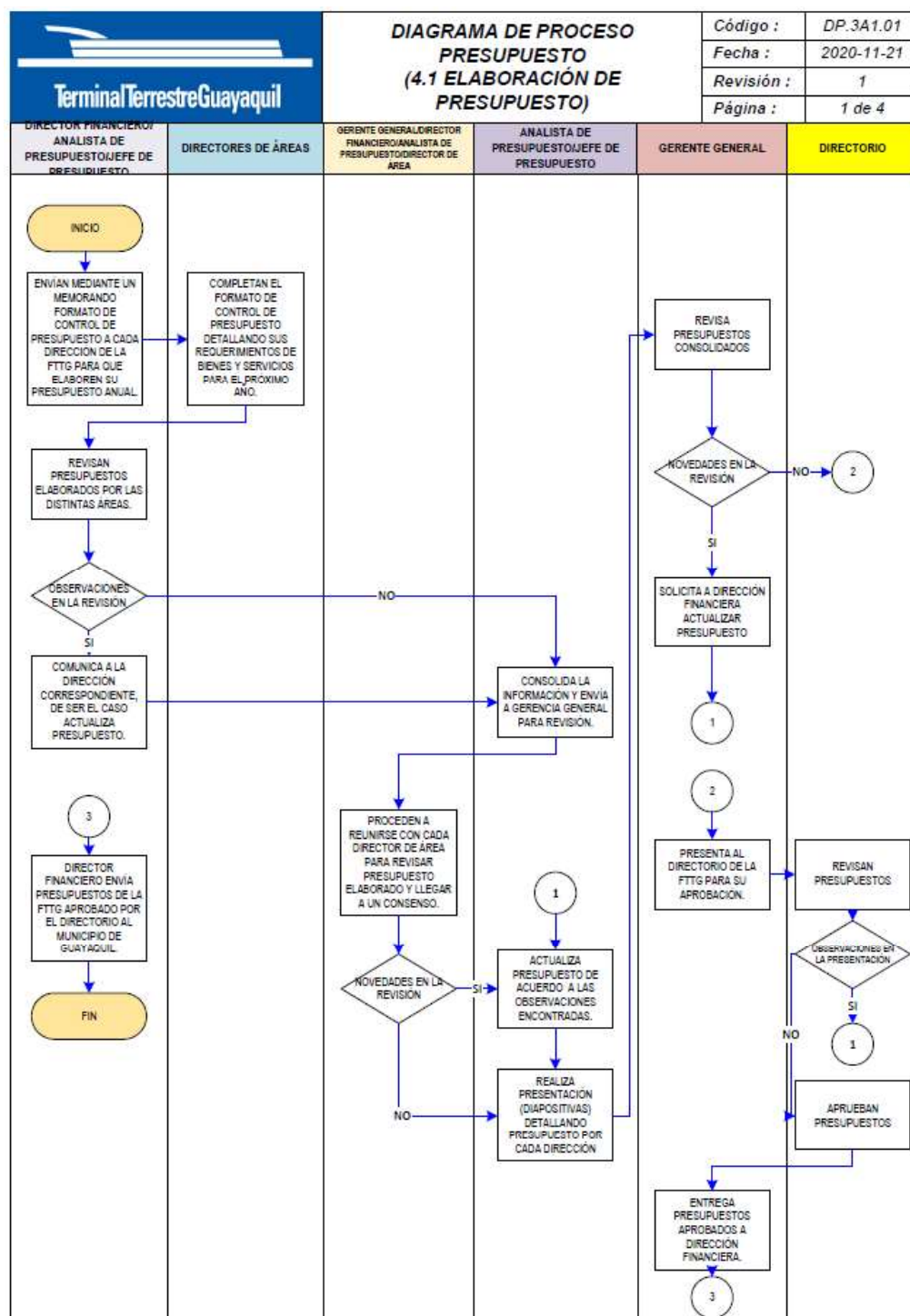
Cabe destacar que el personal contable y administrativo tenía un conocimiento limitado sobre el uso del módulo presupuestario. La falta de capacitación formal impidió su óptima implantación, dado que el módulo se utilizaba principalmente para realizar las certificaciones presupuestarias, mientras que las demás funciones de la gestión presupuestaria se llevaban a cabo fuera del sistema.

3.2. Flujo del proceso presupuestario

El flujo de la gestión presupuestaria en la FTTG constituye una secuencia organizada de etapas que permiten planificar, ejecutar, controlar y evaluar el uso eficiente de los recursos económicos. Este proceso garantiza una gestión ordenada, desde la formulación del presupuesto hasta la evaluación del presupuesto ejecutado, cada etapa requiere coordinación entre las áreas responsables y el uso de herramientas que faciliten la trazabilidad y el cumplimiento operativo. A continuación, se detalla el flujograma del proceso presupuestario aplicado en la FTTG.

Figura 3

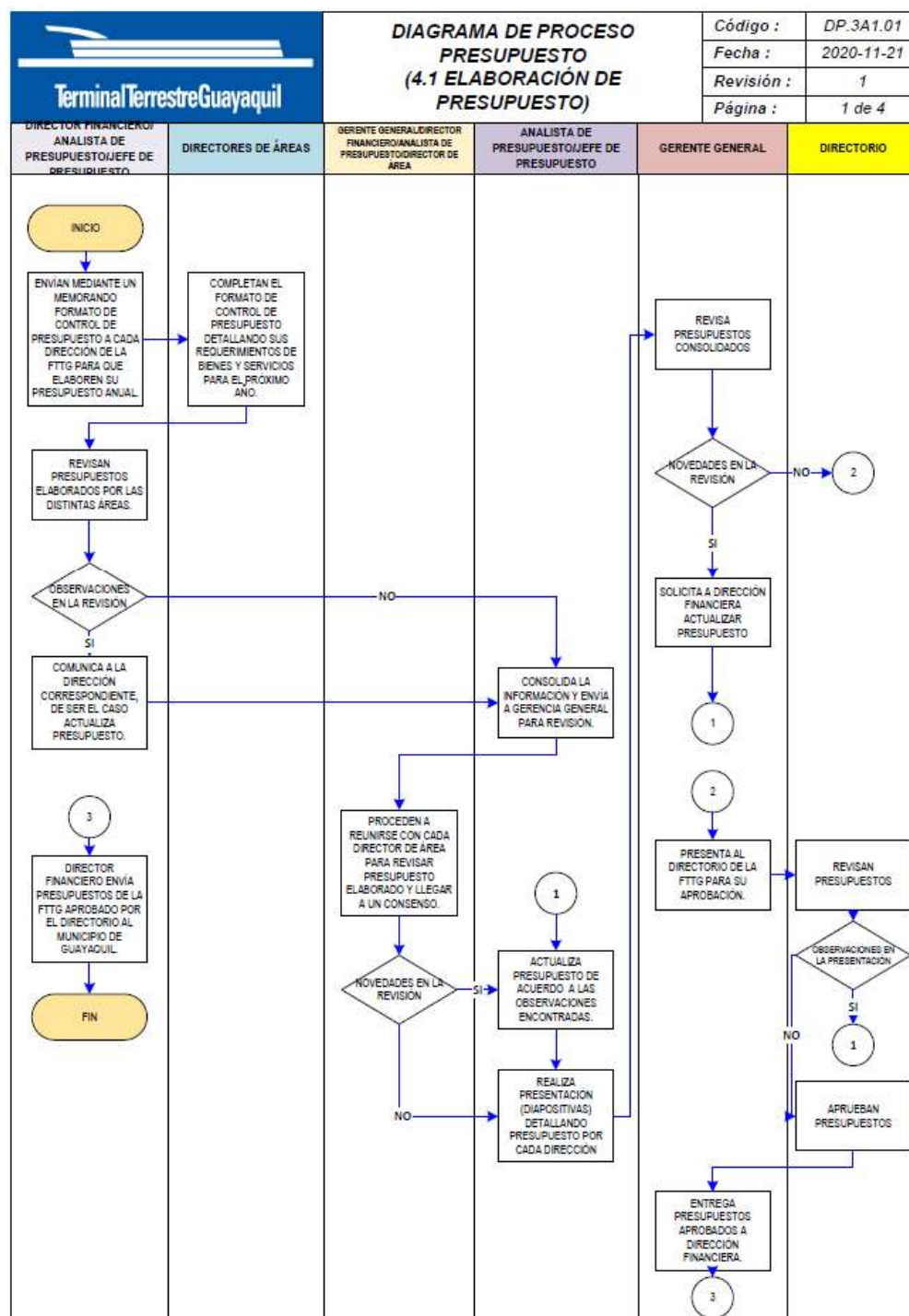
Elaboración del presupuesto



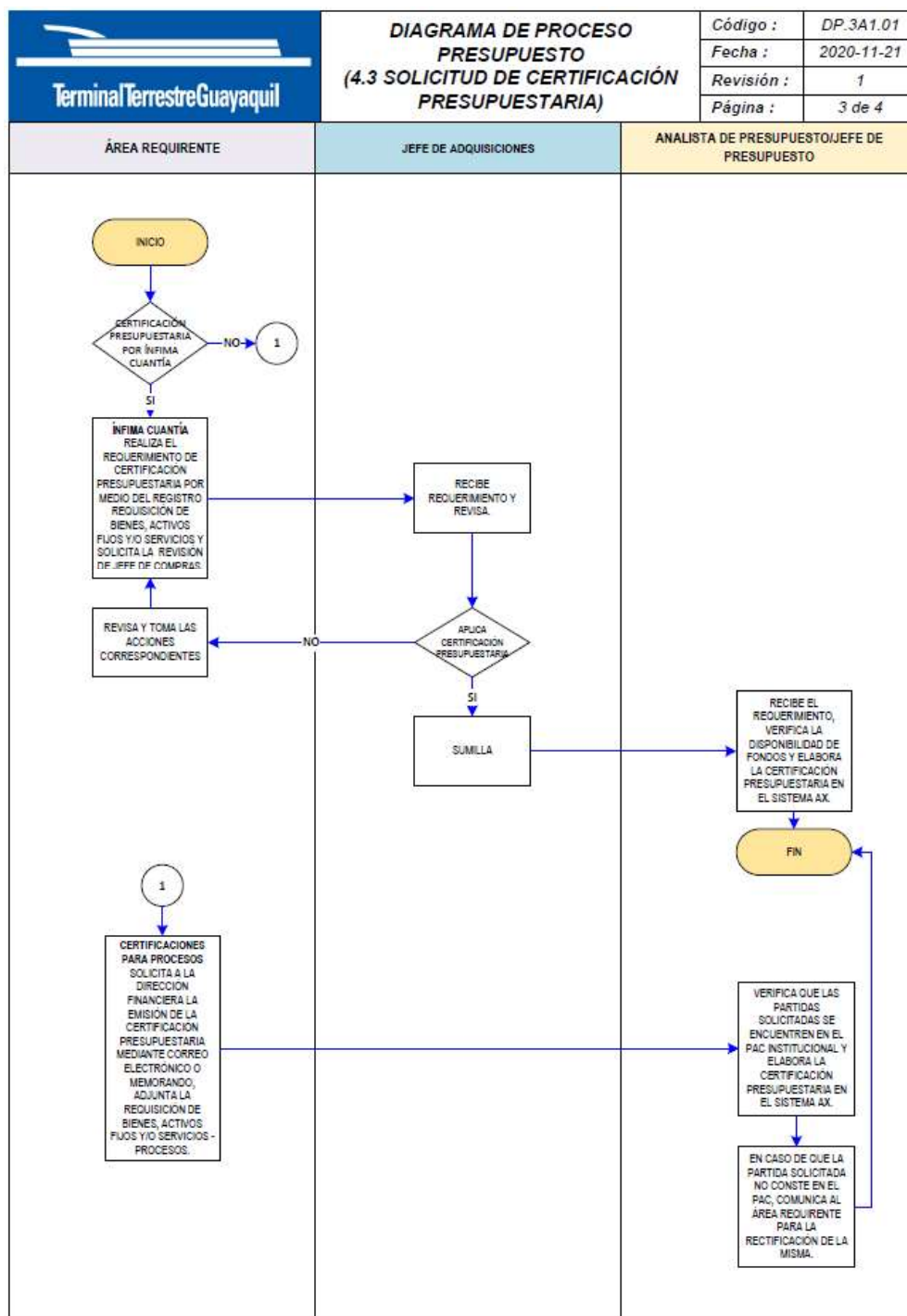
Nota. Diagrama del proceso de elaboración del presupuesto. Tomado de *Manual de Procedimiento del Presupuesto*, 2025, p.21

Figura 4

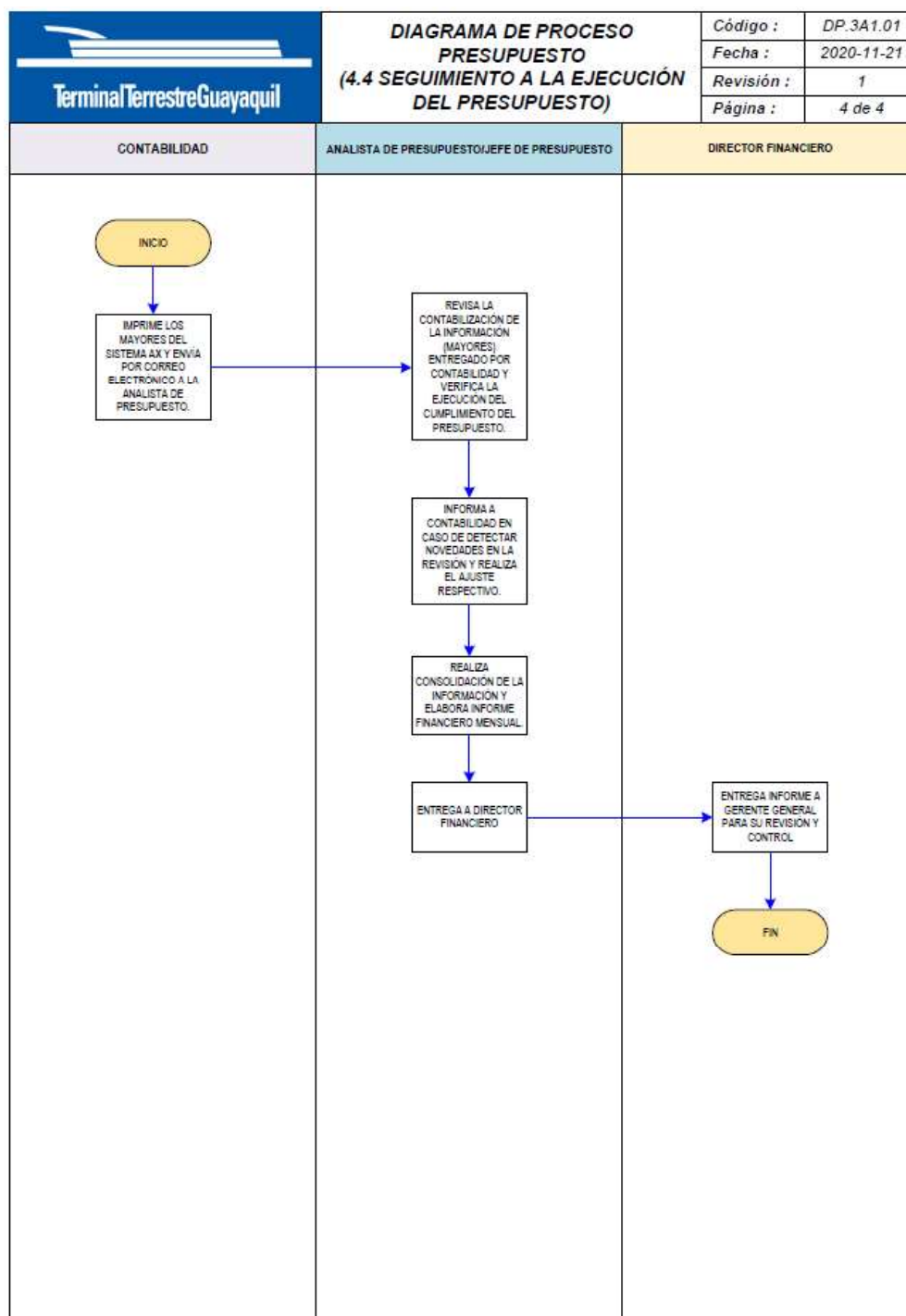
Modificaciones al presupuesto y PAC



Nota. Diagrama del proceso de Modificaciones al presupuesto y PAC. Tomado de *Manual de Procedimiento del Presupuesto*, 2025, p.22

Figura 5*Solicitud de certificación presupuestaria*

Nota. Diagrama del proceso de solicitud de Certificaciones Presupuestarias. Tomado de *Manual de Procedimiento del Presupuesto*, 2025, p.23

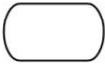




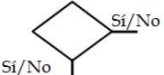



Figura 6*Seguimiento a la ejecución del presupuesto*

Nota. Diagrama del proceso de seguimiento a la ejecución del presupuesto. Tomado de *Manual de Procedimiento del Presupuesto*, 2025, p.24

Con el fin de respaldar este punto, se toma de referencia la Normativa ANSI (2021), la cual establece los lineamientos para la elaboración de flujogramas. A continuación, se describen algunas de las principales simbologías que esta normativa propone.

Figura 7

Simbología de la Normativa ANSI para flujogramas.

Símbolo	Significado	¿Para que se utiliza?
	Inicio / Fin	Indica el inicio y el final del diagrama de flujo.
	Operación / Actividad	Símbolo de proceso, representa la realización de una operación o actividad relativas a un procedimiento.
	Documento	Representa cualquier tipo de documento que entra, se utilice, se genere o salga del procedimiento.
	Datos	Indica la salida y entrada de datos.
	Almacenamiento / Archivo	Indica el depósito permanente de un documento o información dentro de un archivo.
	Decisión	Indica un punto dentro del flujo en que son posibles varios caminos alternativos.
	Líneas de flujo	Conecta los símbolos señalando el orden en que se deben realizar las distintas operaciones.
	Conector	Conector dentro de página. Representa la continuidad del diagrama dentro de la misma página. Enlaza dos pasos no consecutivos en una misma página.
	Conector de página	Representa la continuidad del diagrama en otra página. Representa una conexión o enlace con otra hoja diferente en la que continua el diagrama de flujo.

Nota. Símbolos principales que describe la Normativa ANSI para diagramas de flujos. Tomado de Normativa ANSI (2021).

3.3. Análisis de Riesgos.

3.3.1. Cuestionario de Control Interno

El control interno en ámbitos financieros ha sido un factor clave a lo largo de los años, por tal motivo se realizaron entrevistas a los encargados del área de Presupuesto, que nos permitieron, a través de cuestionarios estructurados, evaluar los posibles incumplimientos al Marco de Gestión de Riesgos Empresariales por sus siglas en inglés (ERM).

TABLA 2

Cuestionario de control interno aplicado en el área de presupuesto

CUESTIONARIO DE CONTROL INTERNO				
Departamento:	Finanzas			
Proceso:	Presupuesto			
Pregunta de evaluación	Sí	No	Parcialmente	Observaciones
1. Ambiente de Control				
a. ¿Existen responsables del presupuesto formalmente designados?	X			
b. ¿El encargado/s del presupuesto está debidamente capacitado?			X	La encargada no ha recibido capacitaciones sobre el uso del módulo presupuestario en el sistema Microsoft Dynamics.
c. ¿Se promueve una cultura de cumplimiento y transparencia presupuestaria?	X			
2. Evaluación de Riesgos				

d. Previa aprobación, ¿Se identifican posibles riesgos?	X	No se realizan evaluaciones de riesgos asociados al proceso presupuestario. Actualmente se realiza el presupuesto en hojas de cálculo de Excel. (Riesgo de Control).
e. ¿Existen controles para la prevención de ejecución de presupuesto no disponible?	X	Se indicó que cuando un requerimiento excede el presupuesto anual/mensual, se procede a reasignar valores presupuestarios dentro del mismo departamento.
f. ¿Existe plan de contingencia ante posibles fugas de presupuesto?	X	No se obtuvo respuesta sobre plan referente ante posibles contingencias o desvíos presupuestarios.
3. Actividades de Control		
g. ¿Se realiza seguimiento mensual de la ejecución presupuestaria?	X	
h. ¿Se genera reporte presupuestario directamente desde el ERP?	X	No se utiliza el sistema para la elaboración del presupuesto, se usa exclusivamente para la certificación de este.
i. ¿Se toman oportunas basadas en el análisis presupuestario?	X	Al no existir reportería instantánea generada directamente del sistema, conlleva un probable retardo en la entrega de la información.
4. Información y Comunicación		

j. ¿Se realizan auditorías periódicas del cumplimiento presupuestario?	X	No existen revisiones periódicas exclusivas adicionales las que se realizan por la dirección financiera para la evaluación del presupuesto disponible.
k. ¿Se evalúa cumplimiento presupuestario al cierre fiscal?	X	
l. ¿Se documenta el uso del presupuesto?	X	

Nota. El cuestionario fue aplicado al personal del área de presupuesto.

En base al formulario, tabla de calificación (Sí=10, Parcialmente=5 y No=0) y a los niveles de confianza establecidos para el proceso del formulario, se obtuvieron los resultados detallados a continuación:

$$NC = \frac{CT}{PT} (100)$$

$$NC = \frac{65}{70} (100)$$

$$NC = \frac{65}{120} (100)$$

$$NC = 54.16\%$$

TABLA 3

Resultado de formulario de control interno

Resumen de áreas evaluadas	Niveles de confianza	Nivel de Riesgo	Ponderación por área	Calificación total
1. Ambiente de Control	83.33%	Bajo	30	25
2. Evaluación de Riesgos	16.67%	Alto	30	5
3. Actividades de Control	50%	Medio	30	15
4. Información y Comunicación	66.67%	Medio	30	20
TOTAL	54.17%		120	65

Nota. Niveles de confianza y Nivel de Riesgo por componentes del COSO III

3.3.2. Identificación de riesgos

Mediante los resultados del cuestionario de control interno aplicado a el área de Presupuesto, se llevó a cabo la identificación de riesgos utilizando el Modelo AMFE (Análisis Modal de Fallos y Efectos). Este modelo facilita la clasificación y jerarquización de los riesgos, tomando en cuenta la frecuencia con la que podrían ocurrir, la gravedad de sus consecuencias y la capacidad de detectar los fallos previamente. A continuación, se detallan los riesgos más relevantes:

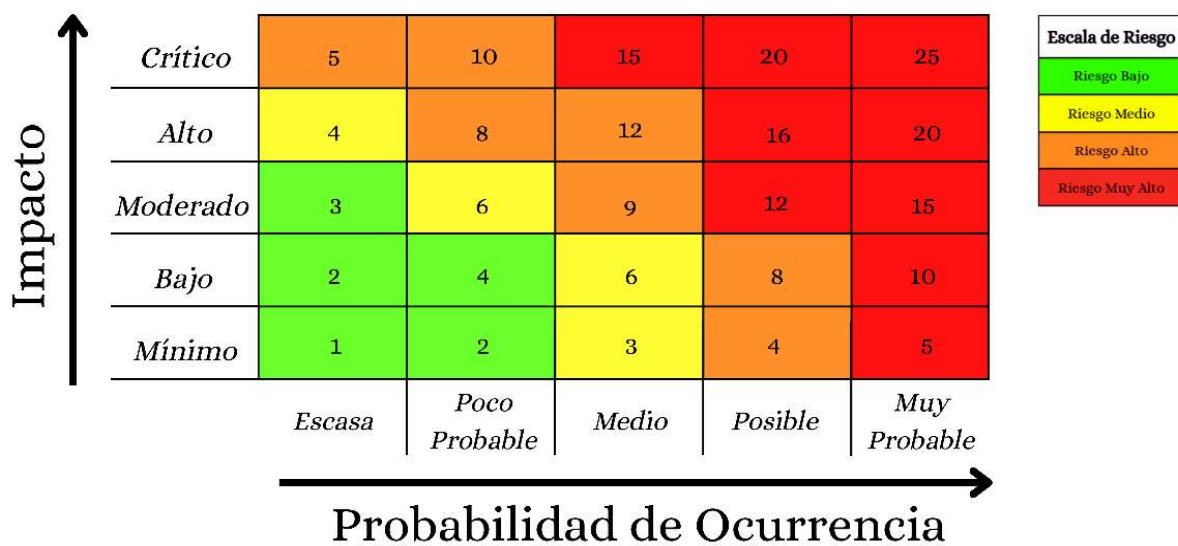
- **Desconocimiento del módulo presupuestario:** se evidenció que el personal responsable no ha sido capacitado formalmente en el manejo del ERP, limitando su uso eficiente.
- **Poca integración entre áreas:** el área de presupuesto y otras unidades operativas trabajan de manera desconectada, lo que dificulta la trazabilidad del proceso y generando duplicidad de información.
- **Elaboración manual de reportes:** los informes se elaboran fuera del sistema ERP, lo que incrementa la posibilidad de errores y retrasa la toma de decisiones.

- **Ausencia de alertas automáticas:** no existen validaciones dentro del sistema que adviertan sobre ejecuciones presupuestarias sin respaldo de disponibilidad.
- **Ausencia de auditorías específicas:** No se realizan los controles exclusivos al cumplimiento presupuestario, lo que debilita los controles internos.
- **Poco acceso a información clave:** algunos departamentos no tienen acceso oportuno a información financiera actualizada en tiempo real, lo que afecta la planificación y el seguimiento adecuado.
- **Demoras en la toma de decisiones:** la falta de reportería en tiempo real retrasa las acciones correctivas oportunas y genera brechas en la operación.
- **Riesgo de sobre ejecución presupuestaria:** Al no utilizarse el módulo para el control de ejecución presupuestaria, hace que exista la posibilidad de comprometer recursos sin una validación automática de disponibilidad.

Luego, se procedió a elaborar una matriz de riesgos que clasifica la probabilidad y el impacto:

Figura 8

Escala de Matriz de Riesgos



Nota. Escalas de probabilidad de ocurrencia e impacto en la matriz de riesgos

Tabla 4

Escala de Probabilidad

Escala de Probabilidad de Ocurrencia		
Tipo	Valoración	Descripción
Escasa	1	Menos del 5%
Poco probable	2	Entre 5% y el 20%
Medio	3	Entre el 20% y el 50%
Posible	4	Entre el 50% y el 80%
Muy probable	5	Más del 80%

Nota. La probabilidad se refiere a la frecuencia esperada del evento, considerando antecedentes y controles existentes.

Tabla 5

Escala de Impacto

Escala de Impacto		
Tipo	Valoración	Descripción
Mínimo	1	Insignificante o menor
Bajo	2	Afecta en una pequeña medida
Moderado	3	Afecta de manera notable
Alto	4	Afecta significativamente
Crítico	5	Afecta gravemente y su recuperación sería lenta

Nota. El impacto se refiere al nivel de consecuencia que tendría el riesgo sobre los objetivos de la institución.

De acuerdo con las escalas establecidas, se procedió a valorar los riesgos con el fin de identificar aquellos que requieren atención inmediata y se obtuvo los siguientes resultados:

Tabla 6

Cálculo de Riesgo Inherente

Cód.	Riesgo	Prob.	Impacto	Riesgo Inherente	Tipo de Riesgo
R1	El personal no ha recibido capacitación formal en el uso del módulo presupuestario del ERP.	5	5	25	Muy Alto
R2	Existe poca integración entre presupuesto y otras áreas, dificultando la trazabilidad y retrasa la toma de decisiones.	2	3	6	Medio
R3	Los reportes se elaboran de forma manual fuera del sistema.	5	5	25	Muy Alto
R4	Falta de validaciones dentro del sistema que adviertan sobre ejecuciones presupuestarias sin respaldo de disponibilidad.	3	4	12	Alto
R5	No se realizan los controles exclusivos al cumplimiento presupuestario, debilitando los controles internos.	2	3	6	Medio

R6	Algunos departamentos no acceden a la información financiera actualizada, dificultando la planificación y el seguimiento.	2	2	4	Bajo
R7	La falta de reportería en tiempo real retrasa la toma de decisiones y genera brechas operativas.	3	5	15	Muy Alto
R8	Al no utilizarse el módulo de control presupuestario, existe riesgo de ejecutar recursos sin validación de disponibilidad.	1	4	4	Muy Alto

Nota. Cálculo realizado a partir de la información recopilada en la empresa.

Los riesgos con mayor impacto y probabilidad son los que se detallan a continuación:

- **R1:** El personal no ha recibido capacitación formal en el uso del módulo presupuestario del ERP.
- **R3:** Los reportes se elaboran de forma manual fuera del sistema.
- **R4:** Falta de validaciones dentro del sistema que adviertan sobre ejecuciones presupuestarias sin respaldo de disponibilidad.
- **R7:** La falta de reportería en tiempo real retrasa la toma de decisiones y genera brechas operativas.
- **R8:** Al no utilizarse el módulo de control presupuestario, existe riesgo de ejecutar recursos sin validación de disponibilidad.

3.4. Propuesta de solución

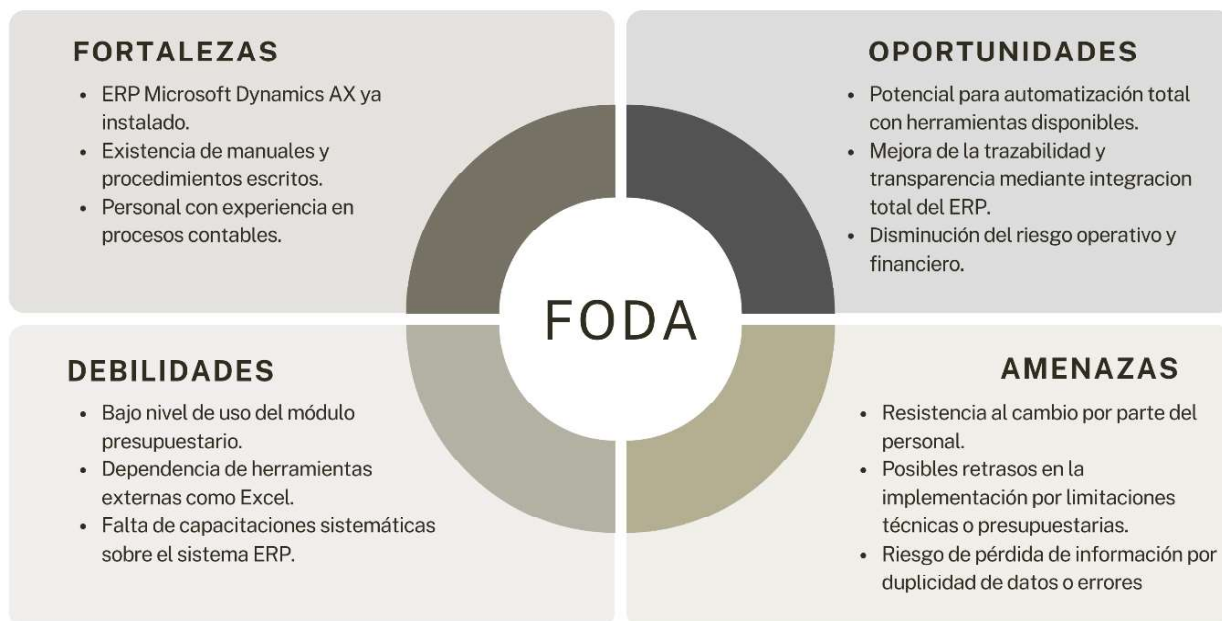
A partir de los resultados obtenidos en la identificación y evaluación de riesgos, se propuso como solución la implementación total del módulo de gestión presupuestaria del sistema Microsoft Dynamics AX. Esta acción buscó optimizar la planificación y el control presupuestario, garantizando una mayor integración entre áreas, trazabilidad de la información y decisiones más oportunas. A continuación, se presenta el análisis FODA de esta propuesta, seguido del plan de acción necesario para su implementación.

3.4.1. Análisis FODA

El análisis FODA permitió evaluar los factores internos y externos que pueden influir en la implementación total del módulo de gestión presupuestaria. Esta herramienta permitió detectar las fortalezas que respaldan la propuesta y debilidades o riesgos que se deben enfrentar para garantizar su efectividad.

Figura 9

Análisis FODA de la propuesta de solución



Nota. El análisis FOD permite identificar las fortalezas, oportunidades, debilidades y amenazas relacionadas con la implementación del módulo presupuestario, con el fin de evaluar su viabilidad y anticipar riesgos.

3.4.2. Plan de Implementación

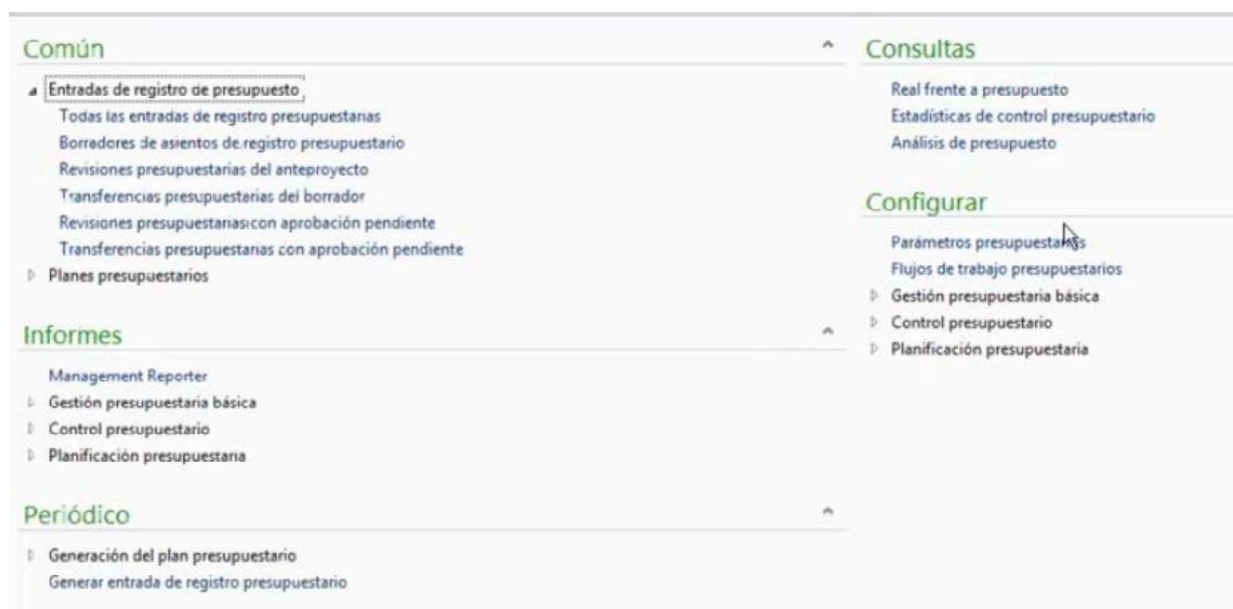
Basado en la documentación de soporte y servicio técnico, se logró evidenciar que el módulo presupuestario si se encontraba habilitado, sin embargo, este no posee las configuraciones necesarias para solventar las necesidades de la FTTG.

A continuación, se detalla una configuración inicial del módulo debido a la necesidad urgente de implementación y uso de este:

Inicialmente nos encontramos con un módulo subutilizado, es decir, se usa exclusivamente por ciertas funciones, se puede observar en la (**figura 10**) la pantalla inicial una vez se ingresa al apartado “Gestión Presupuestaria”, que se tiene como opciones generales Común, Consultas, Informes, Periódico y Configurar.

Figura 10

Vista Inicial del módulo presupuestario de Microsoft Dynamics AX

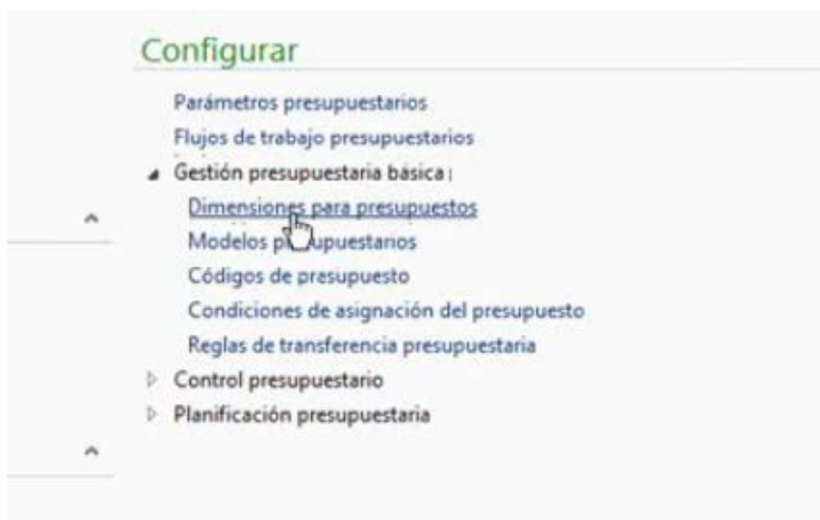


Nota. Imagen inicial de modulo presupuestario

Para esta fase, se centró en el apartado de configuración (**figura 11**):

Figura 11

Apartado “Configurar”

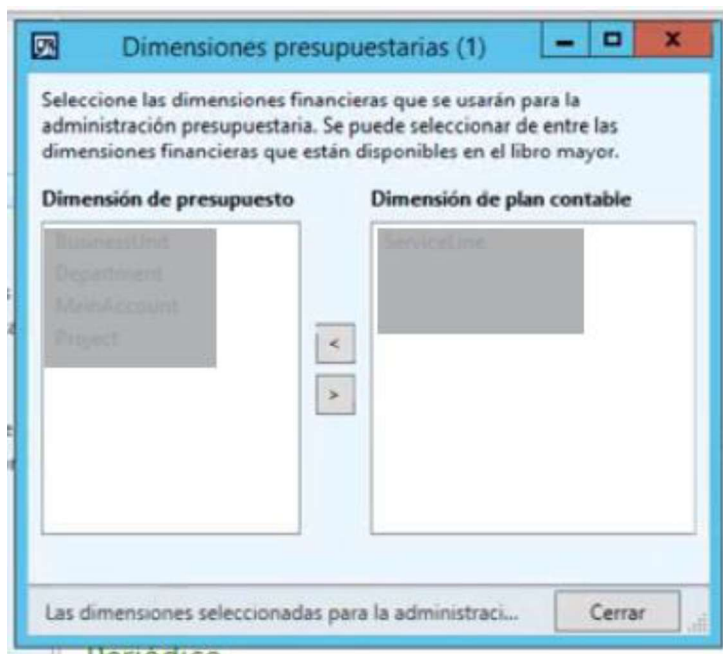


Nota. 1er Menú desplegable

Se observó un menú desplegable en la configuración de la gestión presupuestaria, donde se hay la disponibilidad para la creación de dimensiones presupuestarias (**Figura 12**), estás serían dadas por las direcciones de la FTTG, puesto que son las mismas que poseen un presupuesto aprobado.

Figura 12

Apartado para la creación de dimensiones presupuestarias

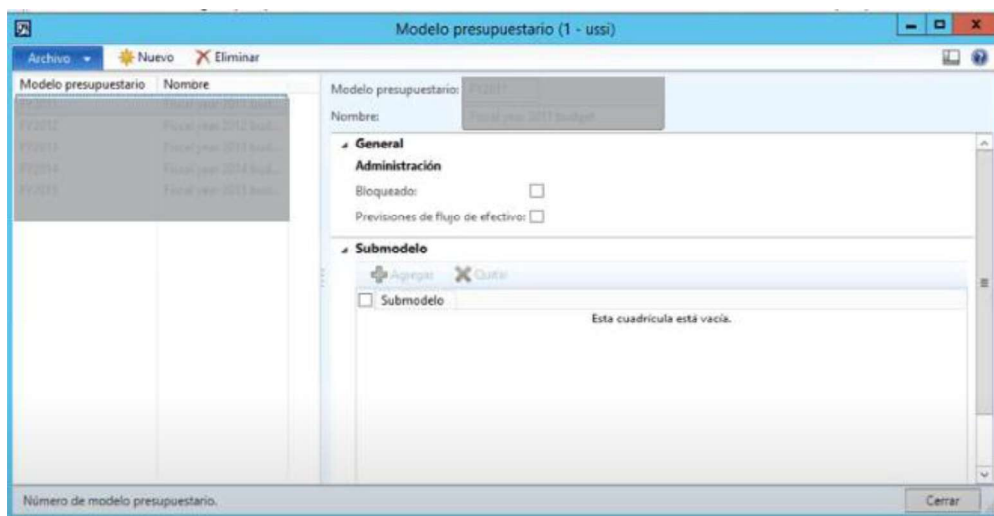


Nota. Existe opción de crear varias dimensiones presupuestarias y que se enlacen con plan de cuentas.

Así también, al ingresar al apartado “Modelo Presupuestario” (**figura 13**), se identificó qué, pueden crearse presupuestos anuales de manera independiente o codependientes, para la continuidad de los valores por estructuras contractuales plurianuales.

Figura 13

Sección de modelos presupuestario



Nota. Apartado para la creación de modelos anuales y continuidad presupuestaria

En la sección “Códigos de Presupuesto”, se pueden crear, ordenar y clasificar varios tipos de presupuesto según su necesidad, (**figura 14**) donde se detalla presupuesto original (OriginalBudget), presupuesto ajustado (Adjustment), presupuestos para proyecto (ProjectBudget), entre otros. La finalidad de estas clasificaciones es poder segregar los presupuestos por su naturaleza y así mantener un mejor control financiero. Es sumamente importante la configuración del “OriginalBudget” dado que en base a esté se harán las modificaciones o reasignaciones.

Figura 14

Sección de códigos presupuestario

Código presupuestario	Descripción	Tipo de presupuesto
Adjustment	Budget Adjustment	Revisión
CarryForward	Budget carried for...	Presupuesto transferible
ExpenseTransfer	Expense Transfer	Transferir
ManualReservation	Reservation of bud...	Reserva de gasto
OrginalBudget	Original Budget	Presupuesto original
ProjectBudget	Budget created fro...	Proyecto
RevenueTransfer	Revenue Transfer	Transferir

Código presupuestario: OrginalBudget
 Descripción: Original Budget
 Tipo de presupuesto: Presupuesto original
 Establecer como código predeterminado: ☒
 Código de motivo:
 Flujo de trabajo:

Identificación del código de presupuesto

Cerrar

Nota. Pantalla de codificación presupuestaria

Por otra parte, una vez creado el presupuesto, se debe registrar la entrada/uso de presupuesto, esto puede realizarse de manera manual o extrayéndolo directamente de la variación contable desde el módulo “Contabilidad General”.

Para poder ingresar las “entradas de presupuesto”, poseemos 3 formas de realizarlo, detallas a continuación:

1. De manera manual, donde ingresamos la entrada de presupuesto sin más
2. Extraer directamente desde el módulo de Contabilidad.
3. Establecer presupuestos a través de herramientas externas ya sea Excel o un archivo de datos .csv, el cual se carga al sistema.

En Microsoft Dynamics AX puede realizar la extracción genérica por cuenta contable, es decir, directamente del módulo contable, se debe tener identificados los gastos entrelazados con el presupuesto, por ejemplo, los sueldos del personal deberían estar enlazados a la cuenta “Gastos de Sueldos y Salarios”.

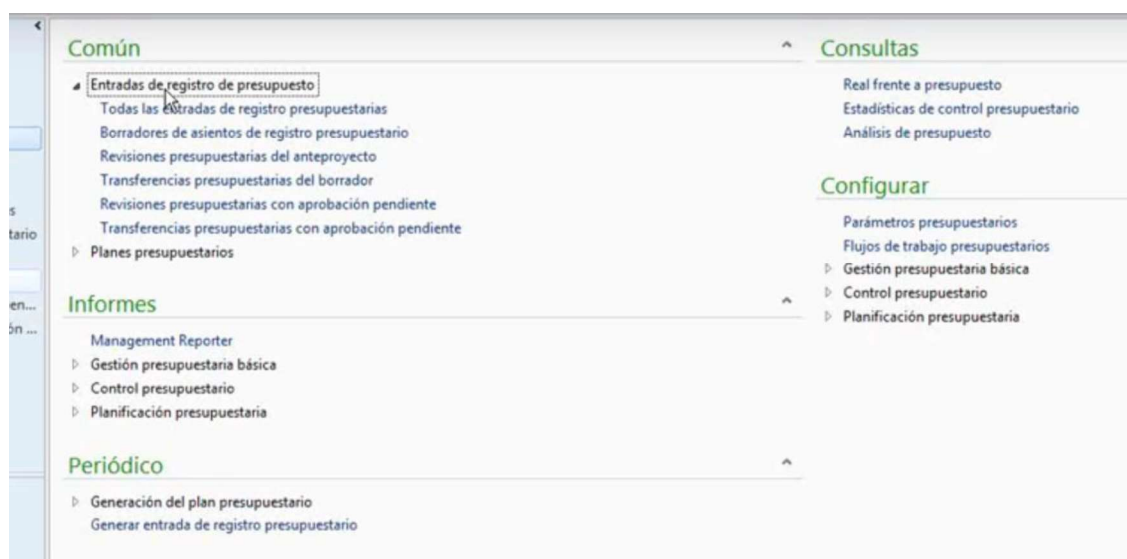
O bien, establecer presupuestos detallados en función de variables como departamentos, centros de costos, líneas de negocios. En AX denominadas Dimensiones Financieras.

Para resumir, el sistema Microsoft Dynamics AX R2 permite crear un presupuesto general para gastos concretos o un presupuesto detallado por departamento/línea de negocios/dimensión.

Continuando con la configuración inicial, debemos de realizar los registros de “entradas presupuestarias”, esto se realiza directamente desde el modulo en el apartado “Todas las entradas de registro presupuestario” como se muestra en la **(figura 15)**.

Figura 15

Entrada de registro de presupuesto

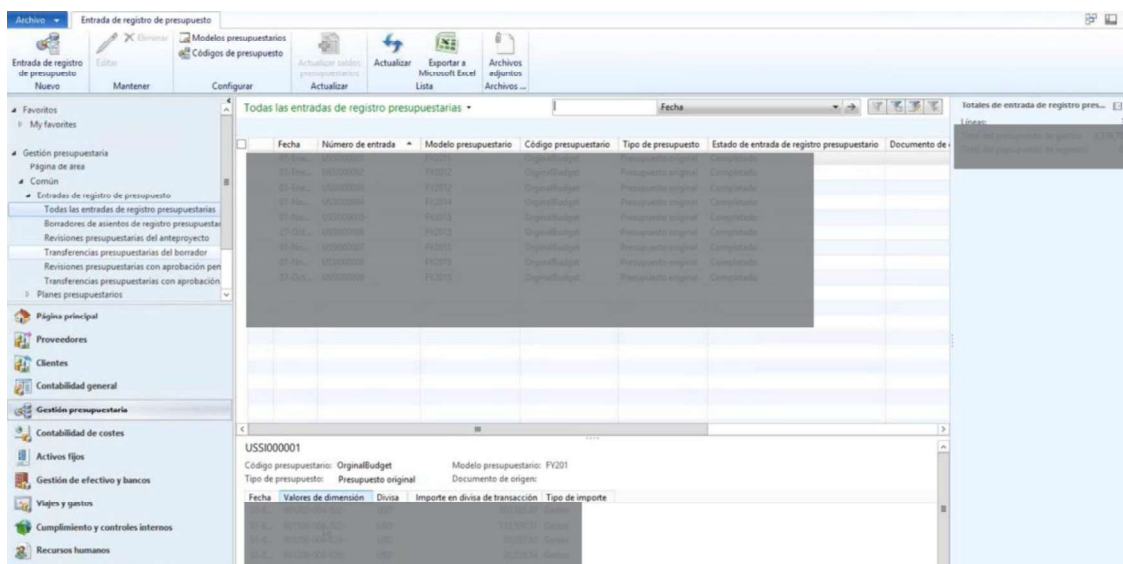


Nota. Menú de edición para partidas de presupuesto

En primera instancia, tenemos la introducción manual del presupuesto, este formulario está compuesto de Encabezado y líneas, donde estas últimas serán los importes presupuestarios para las combinaciones de cuentas y dimensiones concretas, este formulario **(figura 16)**, es comúnmente utilizado para crear los presupuestos, así también, es usado para consultar los presupuestos registrados durante el año en curso.

Figura 16

Todas las entradas de presupuestos



Nota. Vista inicial dentro de “Entrada de registro de presupuesto”

Luego, procedemos a crear una nueva entrada presupuestaria (en modo borrador), donde se despliega un menú y una vista (**figura 17**) en la cual podremos elegir:

1. Fecha inicial/predeterminada de la entrada presupuestaria
2. Modelo presupuestario afectado (año)
3. Código presupuestario (original, modificado, entre otros.)
4. Estructura contable (conjunto de cuentas/dimensiones)
5. Valores de dimensión (centros de costos)
6. Tipo de importe (costo/gasto)
7. Divisa (modificable en configuraciones generales)

Figura 17*Estructura y dimensión*

Entrada de registro de presupuesto

US\$1000010 Borrador

Transacción

Fecha predeterminada:

Número de entrada: US\$1000010

Documento de origen:

Seleccionar

Modelo presupuestario:

Código presupuestario: OriginalBudget

Tipo de presupuesto: Presupuesto original

Código de motivo:

Comentario de motivo:

Estado

En uso: ☒

En uso por el usuario: admin

Estado de entrada de registro presupuestario: Borrador

Asientos contables de presupuesto

Fecha	Estructura contable	Valores de dimensión	Importe	Tipo de importe	Divisa
	Service Industries P&L		0.00	Gastos	USD

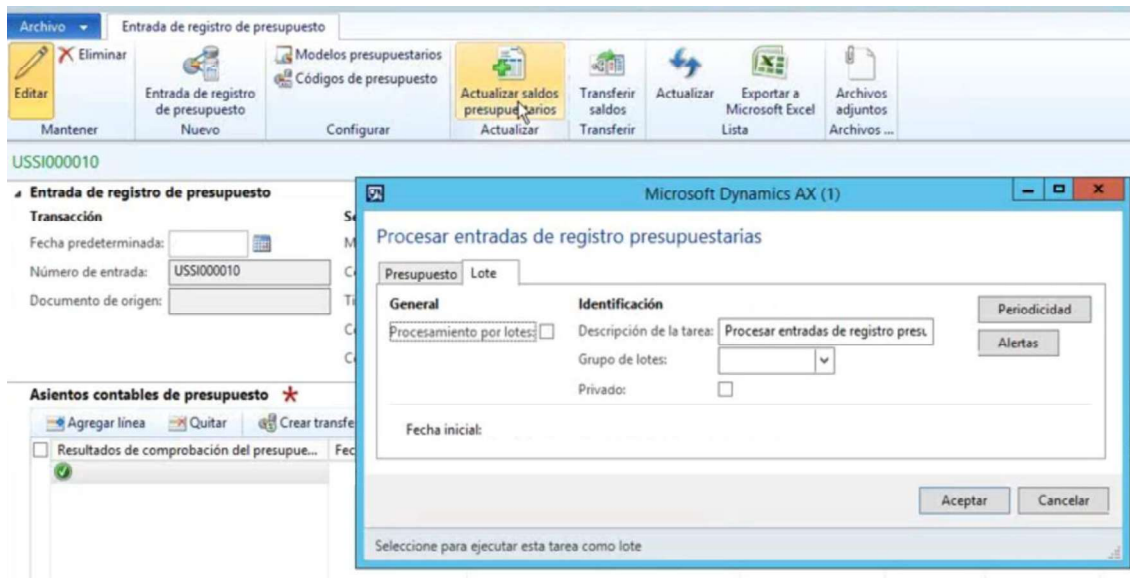
Valores de dimensión dropdown:

- 401100
- 401200
- 401300
- 401400
- 401999
- 402100
- 402200
- 402300
- 402400

Nota. Apartado donde se selecciona estructura contable en uso y la dimensión/gasto relacionado con el presupuesto

Una vez guardadas y actualizadas las entradas presupuestarias creadas, pasa el estatus de “borrador” a “completado” y así también se elimina la verificación de “En uso por el usuario” (figura 18 y 19).

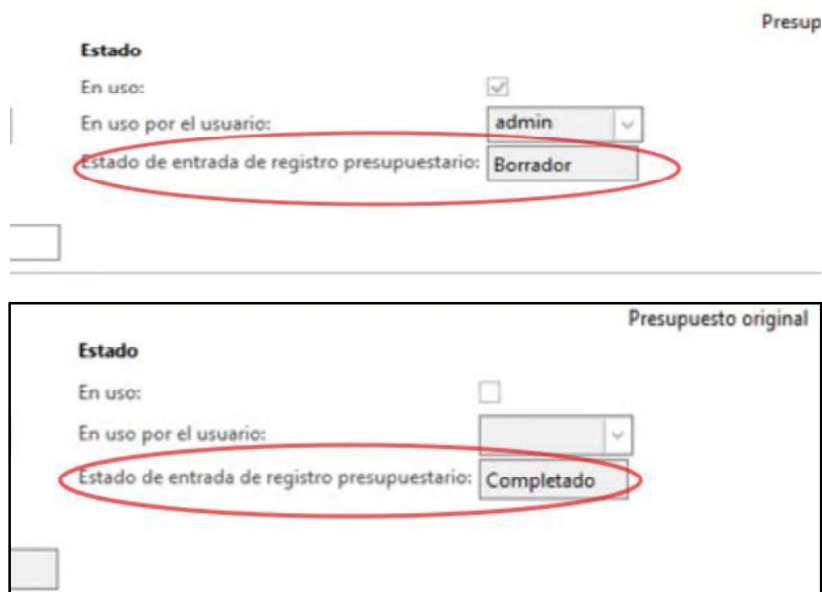
Figura 18*Actualización de presupuesto*



Nota. Ventana para actualizar saldos presupuestarios ingresados en entradas manuales.

Figura 19

Estado de presupuesto



Nota. Cambio de estado post guardado y actualizado de entradas presupuestarias.

Posterior, en el menú desplegable del lado derecho se puede realizar consultas, para estas entradas específicas, el presupuesto de costo/gasto introducido, los saldos presupuestarios para

la cuenta en cuestión durante todo el periodo y adicional muestra la información registrada en contabilidad en comparativa a la información presupuestaria (**figura 20**).

Figura 20

Consulta presupuestaria (PreImpresión)

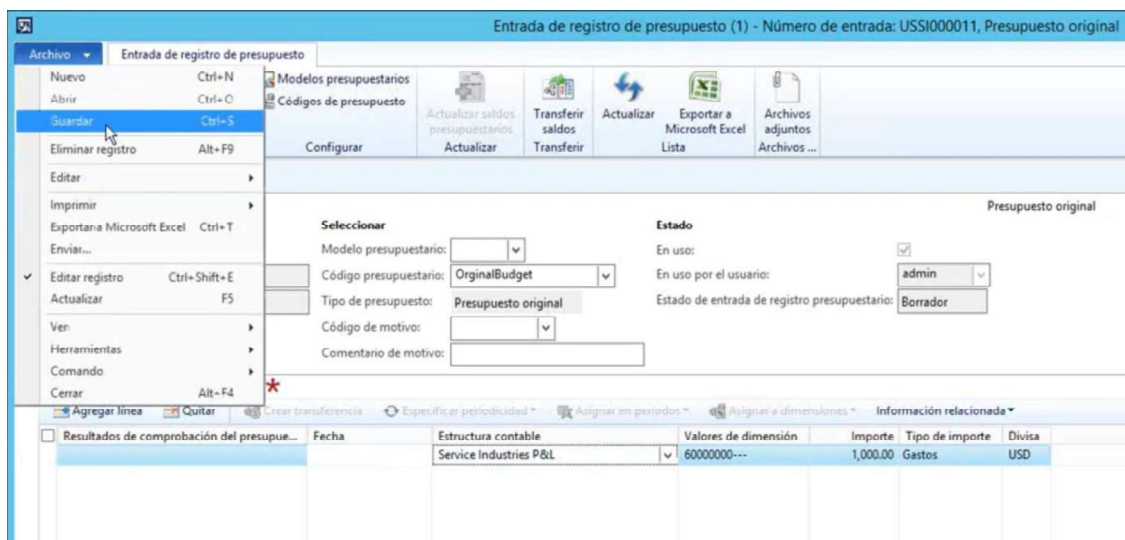
Completado		Totales de entrada de registro presupuestario	
Presupuesto original		Líneas:	1
		Total del presupuesto de gastos:	1,000.00
		Total del presupuesto de ingresos:	0.00
		Saldos presupuestarios	
		Inicio del periodo fiscal	Presupuesto re...
		01-Ene	0.00
		01-Feb	0.00
		01-Mar	0.00
		01-Abr	0.00
		01-May	0.00
		01-Jun	0.00
		Más	
		Real frente a presupuesto	
		Para periodo fiscal:	01-Nov
		Gastos reales:	0.00
		Presupuesto revisado:	105,109.59
		Importe de desviación:	105,109.59
		Más	

Nota. Consulta general del presupuesto actual disponible y costo/gasto real versus presupuesto.

De cierre, las cargas de entradas presupuestarias suelen ser constantes o repetitivas, por lo que, para el usuario sería trabajo repetitivo e incoherente dado que son cuentas contables, dimensiones financieras igual y hasta valores iguales a los de meses anteriores. Por aquello, en Microsoft Dynamics AX existe la posibilidad de poder realizar entradas presupuestarias **periódicas**, las cuales se repiten en una constante secuencia de tiempo y con un plazo límite, para la correcta configuración de ingresamos una entrada presupuestaria normal (**figura 14**), y realizamos los pasos iguales previo el guardado y actualizado de cargas (**figura 16**). Previo el guardado, nos dirigimos al menú “Archivo” en el extremo superior izquierdo y seleccionamos la opción “Guardar” (**figura 21**).

Figura 21

Menú Archivo



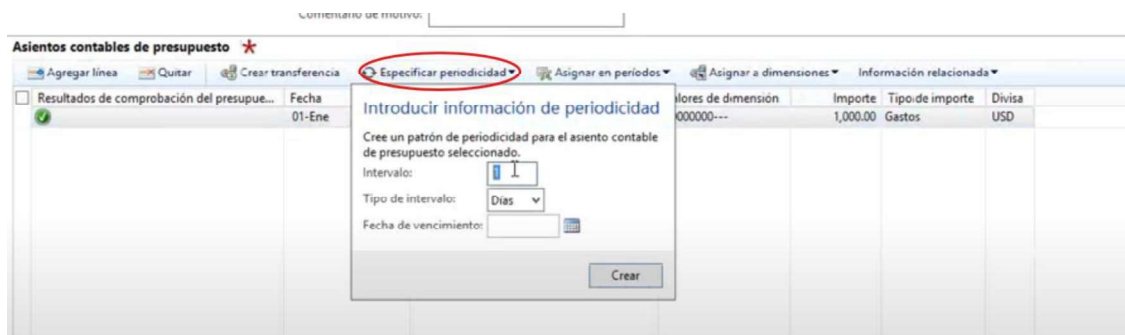
Nota. Menú desplegable “Archivo”, opciones de guardado, nueva instancia, entre otros.

Es importante aclarar que esa opción de “Guardar” no es un ingreso de entrada presupuestaria, únicamente es un guardado de datos en “caché”, para poder retomar los mismos datos en pasos posteriores.

Continuando, una vez guardados los datos, podremos acceder a las opciones crear transferencia, especificar periodicidad, asignar periodos, asignar a dimensiones e información relacionada. De las cuales nos concentraremos en “especificar periodicidad”, al desplegar este menú, se nos habilita una nueva ventana, donde podremos asignar intervalo de tiempo (número), tipo de intervalo (diario, mensual, anual) y así también seleccionar una fecha de vencimiento en la cual culmina la periodicidad de esta entrada presupuestaria (**figura 22**).

Figura 22

Selección de periodicidad



Nota. Vista para selección de tiempos repetitivos de entradas presupuestarias.

Por el contrario, a una entrada de presupuesto única o exclusiva, al realizar una entrada periódica, se replicará automáticamente durante el tiempo establecido, estas comúnmente usadas para alquileres, contratos mensuales por un canon igual o por contratos plurianuales que son de uso común en la FTTG (**figura 23**). Para finalizar, se procede a la actualización de saldos presupuestarios como se realizó con las cargas individuales (**figura 17**) y sigue el mismo proceso de revisión.

Figura 23

Costo periódico 12 meses

Asientos contables de presupuesto

[Agregar línea](#)
[Quitar](#)
[Crear transferencia](#)
[Especificar periodicidad](#)
[Asignar en periodos](#)
[Asignar a dimensiones](#)
[Información relacionada](#)

☐ Resultados de comprobación del presupue...

	Fecha	Estructura contable	Valores de dimensión	Importe	Tipo de importe	Divisa
✓	01-Ene	Service Industries P&L	60000000---	1,000.00	Gastos	USD
✓	01-Feb	Service Industries P&L	60000000---	1,000.00	Gastos	USD
✓	01-Mar	Service Industries P&L				USD
✓	01-Abr	Service Industries P&L				USD
✓	01-May	Service Industries P&L				USD
✓	01-Jun	Service Industries P&L				USD
✓	01-Jul	Service Industries P&L	60000000---	1,000.00	Gastos	USD
✓	01-Ago	Service Industries P&L	60000000---	1,000.00	Gastos	USD
✓	01-Sep	Service Industries P&L	60000000---	1,000.00	Gastos	USD
✓	01-Oct	Service Industries P&L	60000000---	1,000.00	Gastos	USD
✓	01-Nov	Service Industries P&L	60000000---	1,000.00	Gastos	USD
✓	01-Dic-	Service Industries P&L	60000000---	1,000.00	Gastos	USD

Estructura contable:
 Estructura contable: Service Industries P&L
 Descripción: Service Industries Profit & Loss

Nota. Ejemplo de periodicidad mensual durante 12 meses, gasto simulado.

Para finalizar, lo que realmente importa es poder realizar consulta y revisar como está afectado el presupuesto general de la FTTG a lo largo del periodo revisado. Para esto, volvemos a la vista inicial del módulo de presupuesto, en el apartado “Consultas”, tenemos la opción “Real frente a presupuesto” (**figura 24**)

Figura 24

Consultas presupuestarias



Nota. Opciones para realizar visualización de variación de presupuestos

En está, podremos visualizar mensualmente como se ha ido afectando nuestro presupuesto como empresa. Así también podremos visualizar con seguridad la realidad de los fondos disponibles y poder tomar decisiones oportunas en caso de necesitar reasignaciones de presupuesto o de excedentes presupuestarios (**figura 25**).

Figura 25

Visualización presupuestaria interanual

Libro mayor - Consulta de valores re

Archivo Seleccinar Actualizar totales

Modelo presupuestario

Modelo presupuestario: Ejercicio

Incluir submodelos: ☐ Calendario fiscal: Fiscal

Desde ejercicio: Hasta ejercicio:

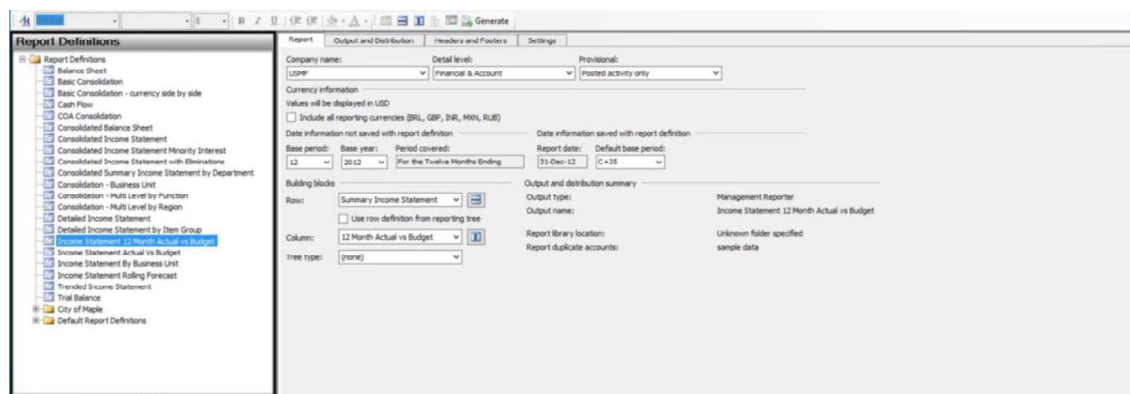
Inicio del periodo	Presupuesto original	Presupuesto revisado	Gastos reales	Importe de desviación
01-Ene	1,000.00	1,000.00	0.00	1,000.00
01-Feb	1,000.00	1,000.00	0.00	1,000.00
01-Mar	1,000.00	1,000.00	0.00	1,000.00
01-Abr	1,000.00	1,000.00	0.00	1,000.00
01-May	1,000.00	1,000.00	0.00	1,000.00
01-Jun	1,000.00	1,000.00	0.00	1,000.00
01-Jul	1,000.00	1,000.00	0.00	1,000.00
01-Ago	1,000.00	1,000.00	0.00	1,000.00
01-Sep	1,000.00	1,000.00	0.00	1,000.00
01-Oct	201,000.00	201,000.00	100,000.00	101,000.00
01-Nov	106,609.59	106,609.59	0.00	106,609.59
01-Dic	1,500.00	1,500.00	0.00	1,500.00

Nota. Opciones para realizar visualización de variación de presupuestos

Así también, una vez culminado de configurar el presupuesto inicial y las variaciones, el módulo presupuestario sigue demostrando su capacidad y robusticidad tanto en la configurabilidad como en la reportería, así pudiendo configurar varios tipos de reportes, estos a conveniencia de la compañía (**figura 26**).

Figura 26

Menú “Management Reporter”



Nota. Ventana para reportería configurable

Por último, luego de realizar la configuración de la reportería con las filas, columnas, cuentas y valores específicos, se logra la impresión de un reporte tipo Informe Ejecutivo, en el cual se puede mostrar el presupuesto al inicio del ejercicio fiscal, la variación del presupuesto, el devengo mensual del presupuesto y así también la disponibilidad de fondos presupuestarios por centro de costo al corte seleccionado (**figura 27**).

Figura 27

Impresión Informe Interanual Presupuestario

	Actual	Budget	\$ Variance	Actual	Budget	Actual	Budget	Actual	Budget
		Year to Date		Jan		Feb		Mar	
Sales	\$31,854,488	\$49,264,341	\$2,590,146	\$4,283,679	\$2,463,217	\$4,357,310	\$2,463,217	\$4,357,310	\$3,448,504
Other Income	70		70						
Total Revenues	\$31,854,558	\$49,264,341	2,590,216	4,283,679	2,463,217	4,357,310	2,463,217	4,357,310	3,448,504
Cost of Goods Sold	4,035,046	25,760,706	21,725,660	315	1,288,035	315	1,288,035	315	1,803,249
GROSS PROFIT	47,819,512	23,503,636	24,315,876	4,283,364	1,175,182	4,356,995	1,175,182	4,356,995	1,645,255
Manufacturing Expenses	8,818,331	9,439,147	(180,186)	843,890	679,450	808,823	629,941	795,859	747,823
Selling and Advertising Expenses	1,270,110	1,346,960	76,850	101,907	66,141	103,509	66,141	103,509	92,598
Personnel Expenses	5,998,389	6,060,472	104,083	530,510	511,723	493,344	462,213	478,911	513,005
Vehicle Expenses	590,850	676,259	86,410	49,816	33,813	48,103	33,813	48,616	47,338
Building and Maintenance Expenses	810,744	1,073,681	262,937	67,569	53,684	67,578	53,684	67,534	75,158
Administration Expenses	151,280	281,775	130,495	12,607	14,089	12,607	14,089	12,607	19,724
Depreciation Expenses	1,007,617		(1,007,617)	83,962		83,962		83,962	
Other Expenses	188,738		(188,738)						
Total Operating Expenses	19,595,111	18,878,295	(716,816)	1,692,079	1,358,901	1,617,946	1,259,881	1,580,018	1,495,646
Interest Income	(805,329)		(805,329)	(46,083)		(49,042)		(49,042)	
Net Operating Income	27,819,072	4,625,341	22,993,732	2,543,204	(183,719)	2,690,007	(84,700)	2,715,935	149,608
NET INCOME	\$27,819,072	\$4,625,341	\$22,993,732	\$2,543,204	(\$183,719)	\$2,690,007	(\$84,700)	\$2,715,935	\$149,608

Nota. Formato de reportería tipo informe

Capítulo IV

4. Conclusiones y Recomendaciones

4.1. Conclusiones

El análisis realizado evidenció que el módulo de gestión presupuestaria del sistema ERP Microsoft Dynamics AX, aunque se encuentra habilitado dentro de la Fundación Terminal Terrestre de Guayaquil, ha sido utilizado de manera parcial, restringiéndose principalmente a la emisión de certificaciones presupuestarias. Las demás etapas del ciclo presupuestario, como la formulación, el control y el seguimiento, aun se gestionan externamente a través de hojas de cálculo, lo que aumenta la probabilidad de errores operativos y dificulta el seguimiento de la información financiera.

Uno de los principales factores que ha limitado el aprovechamiento del módulo presupuestario ha sido la falta de capacitación técnica del personal, lo que ha provocado una alta dependencia de procesos manuales. Esta situación, sumada a debilidades en el control interno evidenciadas por una baja identificación de riesgos, escasa generación de reportes automatizados y ausencia de auditorías presupuestarias ha restringido los beneficios esperados de la automatización.

Sin embargo, la evaluación técnica del sistema ERP demostró que Microsoft Dynamics AX cuenta con las funcionalidades necesarias para realizar una gestión presupuestaria completa y eficiente. Estas incluyen la creación de modelos presupuestarios, la asignación de dimensiones financieras, la carga de presupuestos periódicos y la posibilidad de generar reportes en tiempo real. Por tanto, se concluye que la automatización del proceso contable mediante la personalización del sistema ERP es una solución factible y esencial para fortalecer la gestión financiera de la FTTG, mejorar la eficiencia operativa y optimizar los mecanismos de control institucional.

4.2. Recomendaciones

- Implementar de forma progresiva y estratégica la configuración completa del módulo de gestión presupuestaria en el sistema ERP. Esta implementación debe contemplar la activación y ajuste de todas las funcionalidades disponibles, incluyendo la creación de dimensiones presupuestarias, códigos de presupuestos, modelos anuales y la integración de estructuras contables alineadas con las necesidades organizacionales de la FTTG.
- Diseñar un plan de capacitación continua dirigido al personal contable, administrativo y financiero, orientado al uso integral del sistema ERP. Capacitar adecuadamente al equipo garantizará el aprovechamiento total de las funcionalidades del ERP.
- Se recomienda establecer controles internos automatizados dentro del sistema, tales como validaciones presupuestarias, alertas por sobre-ejecución o disponibilidad insuficiente y bloqueos de procesos sin respaldo presupuestario. Estas medidas fortalecerán el ambiente de control de la organización, reducirán los riesgos operativos identificados y promoverán una gestión más transparente y responsable.
- Establecer auditorías internas específicas orientadas al cumplimiento presupuestario, llevadas a cabo de manera periódica y sistemática, utilizando como respaldo los reportes generados por el sistema. Esta medida, facilitará la evaluación mensual de desempeño presupuestario, permitiendo anticipar desviaciones y aplicar correcciones oportunas.
- Documentar de manera integral todo el proceso de configuración e implementación del módulo presupuestario, mediante la elaboración de manuales operativos y técnicos que detallen los procedimientos internos, parámetros establecidos, así como ejemplos de registros y reportes estándar. Esto ayudará a futuras auditorías, mantener la estabilidad del sistema y replicar buenas prácticas en otras unidades de la institución.

5. Referencias

- Cabrera Japa, E. (2017). *Impacto de una ERP personalizada en el crecimiento de una empresa*. Lima: Universidad San Ignacio de Loyola. Obtenido de <https://hdl.handle.net/20.500.14005/2800>
- Chiesa, F. (2004). *METODOLOGÍA PARA SELECCIÓN DE SISTEMAS ERP*. (E. d. Aires, Ed.) Av. Madero 399 (C1106ACD), Buenos Aires – Argentina. : Centro de Ingeniería del Software e Ingeniería del Conocimiento (CAPIS). Obtenido de <http://www.itba.edu.ar/capis/webcapis/planma.html>
- Cueva Baldeón, K. M. (2019). *Factores que inciden en el desarrollo de un sistema Enterprise Resource*. Guayaquil: UTEG- Universidad Tecnológica Empresarial de Guayaquil. Obtenido de <http://204.199.82.243:8080/handle/123456789/151>
- Enterprise Quality Management. (20 de Julio de 2021). *EQM*. Obtenido de EQM: <https://www.enterpriseqm.com/que-es-microsoft-dynamics-ax/>
- Hablando con letras*. (Abril de 2023). Obtenido de <https://www.hablandoconletras.es/gestion-de-datos-dynamics-ax/>
- Haro, A. F., Martínez, E. J., Chango, T. S., Zambrano, T. P., & Zambrano, M. F. (2023). *Enterprise resource planning (ERP) procesos para una implementación óptima y*. Ambato, Loja y Quito - Ecuador: Prometeo Conocimiento Científico. doi:<https://doi.org/10.55204/pcc.v3i1.e21>
- Paredes, F. (2006). *Presupuesto Público Aspectos Teóricos y Prácticos*. Venezuela: Venezolana C.A. Obtenido de <https://biblat.unam.mx/hevila/Strategos/2014/no13/6.pdf#page=2.00>
- SIEP Enterprise. (s.f.). *SIEP*. Obtenido de SIEP Enterprise: <https://www.siep-enterprise.com/index.php/blogsiep/226-erp-en-sector-gobierno>
- Vázquez, L. (2015). *El presupuesto público*. Argentina: Facultad de Ciencias Económicas. Universidad Católica. Obtenido de <https://repositorio.uca.edu.ar/handle/123456789/2376>

6. Anexos

6.1. Cuestionario de Diagnóstico Inicial

Datos Generales:

Nombre: _____

Cargo: _____

Área: _____

Preguntas:

1. ¿Qué sistema utilizan actualmente para el manejo del presupuesto en la Fundación?

2. ¿Desde hace cuánto tiempo vienen trabajando con ese sistema?

3. ¿Qué procesos realizan dentro del módulo presupuestario y cuáles manejan todavía por fuera, como en hojas de Excel?

4. ¿Qué tan fácil o difícil les resulta usar el sistema en sus actividades diarias?

5. ¿Qué problemas o limitaciones han identificado al momento de trabajar con el módulo presupuestario?

-
-
6. ¿Recibieron alguna capacitación para manejar el sistema? ¿Consideran que fue suficiente?

-
-
7. ¿Creen que el sistema actual responde a las necesidades de la institución?

-
-
8. ¿Qué mejoras les gustaría que se apliquen para que el módulo presupuestario sea más útil y práctico en su trabajo?

6.2. Cuestionario a la persona encargada de la gestión del presupuesto

Datos Generales:

Nombre: _____

Cargo: _____

Área: _____

Preguntas:

1. ¿Qué tanto utiliza el módulo presupuestario de Dynamics AX en su trabajo diario?

2. ¿Qué procesos específicos realiza dentro del sistema y cuáles debe seguir manejando en Excel u otros medios?

3. ¿Qué tan fácil o complicado le resulta registrar y dar seguimiento a la información presupuestaria en el sistema?

4. ¿Qué problemas o limitaciones ha enfrentado al trabajar con el módulo presupuestario?

5. ¿En qué casos considera más práctico trabajar fuera del sistema (por ejemplo, en hojas de cálculo)?

6. ¿Recibió capacitación para manejar el módulo? ¿Fue suficiente para el trabajo que realiza?

7. ¿Confía en la información que genera el sistema para la toma de decisiones financieras?
¿Por qué sí o por qué no?

6.3. Cuestionario a un encargado de Sistemas

Datos Generales:

Nombre: _____

Cargo: _____

Área: _____

Preguntas:

1. Desde el área técnica, ¿cómo describiría la implementación y uso actual de Microsoft Dynamics AX en la institución?

2. ¿Qué nivel de configuración tiene el módulo presupuestario? ¿Se encuentra totalmente operativo o solo parcialmente?

3. ¿Qué problemas o limitaciones técnicas ha identificado en el uso del módulo presupuestario?

4. ¿Han recibido reportes frecuentes de dificultades por parte del personal que lo utiliza?
¿Cuáles son los más comunes?

5. ¿Qué acciones de soporte o ajustes realizan desde sistemas para mejorar el funcionamiento del módulo?

6. ¿Qué tanto cree que influye la falta de capacitación en los problemas de uso del sistema?

7. ¿El sistema tiene funcionalidades que actualmente no se aprovechan? ¿Cuáles serían?

6.4. Manual de Microsoft Dynamics AX – Gestión Presupuestaria

Gestión presupuestaria y control presupuestario

En Microsoft Dynamics AX 2009, la gestión presupuestaria era proporcionada principalmente como información. Microsoft Dynamics AX 2012 ofrece las soluciones de control de gestión presupuestaria

y de presupuesto para organizaciones de sector público y privado. Asientos de registro presupuestario han reemplazado las tablas de presupuesto de contabilidad y están disponibles en los flujos de trabajo que se pueden utilizar para el enrutamiento y revisión.

Control presupuestario es un proceso que supervisa un presupuesto y que puede informar sobre la disponibilidad de fondos durante la entrada del presupuesto de registrar las entradas, contabilidad de los diarios, y documentos de origen, como pedidos de compra y facturas. Aunque gestión presupuestaria y el control presupuestario son importantes para cualquier organización que desee

realizar para controlar los gastos, con de especial interés para organizaciones del sector público debido a que sus

Visión general

Artículo	Descripción
Requerido	Opcional. Se puede utilizar o no estas características, dependiendo de cómo gestionar su negocio.
Áreas de características afectadas	<ul style="list-style-type: none">• Enterprise Portal (presupuesto manager\analyst área de trabajo)•• Gestión presupuestaria•
Partes interesadas	Los empresarios Decisiones técnicas Miembros del equipo de implementación Los ISV/desarrolladores

Nueva funcionalidad

Asientos de registro presupuestario ahora se utilizan para formular presupuestos y proporcionar una pista de auditoría de actividades relacionadas con el presupuesto. Asientos de registro presupuestario se pueden clasificar por tipo de transacción, por ejemplo, modificación, la transferencia y el presupuesto original, por lo que puede saber rápidamente cómo ha cambiado un presupuesto. Los flujos de trabajo pueden asegurarse de que las entradas de registro de presupuesto se someten a un proceso de revisión. Los registros de presupuesto de contabilidad de Microsoft Dynamics AX 2009 existentes se convierten en entradas de registro de presupuesto en Microsoft Dynamics AX 2012.

El control presupuestario se basa en el libro mayor de una entidad jurídica y se puede definir por un usuario para supervisar los presupuestos y para proporcionar comentarios sobre la disponibilidad de fondos. Los usuarios pueden definir el cálculo que determina los fondos presupuestarios están disponibles y especificar las dimensiones y los valores de dimensión por separado de una cuenta principal para el control presupuestario.

Consideraciones especiales

Hay tres configuraciones de sistema para la gestión presupuestaria y el control presupuestario:

- Bconfiguración de asic proporciona entradas de registro presupuestario y los flujos de trabajo. Configuración avanzada agrega control presupuestario.

Configuración del sector público agrega entradas de registro de prorrato y presupuesto preliminar.

Comparación con Dynamics AX 2009

Esta característica ha cambiado considerablemente desde Microsoft Dynamics AX 2009. Microsoft Dynamics AX 2012 incluye los cambios realizados en la siguiente:

- Administrador/analista área de trabajo de presupuesto
- Dimensiones financieras de gestión presupuestaria y el control presupuestario Tipo de tasa de presupuesto y tipos de cambio
- Modelos presupuestarios
- Ciclos presupuestarios
- Configuración de control presupuestario
- Control presupuestario en documentos de origen y diarios de contabilidad Entradas de registro presupuestario
- Flujo de trabajo para asientos de registro presupuestario Reglas de transferencia presupuestaria
- Las repeticiones, asignaciones y las transferencias de presupuesto Consultas e informes

Administrador/analista área de trabajo de presupuesto

¿Qué puede hacer?	Microsoft Dynamics AX 2009	Microsoft Dynamics AX 2012	¿Por qué es esto importante?
Realizar tareas, comunes y muestra que se utilizan con frecuencia los formularios e informes desde una única ubicación.	No disponible	Los administradores de presupuestos pueden tener acceso a los formularios más utilizados, cuadros informativos, los gráficos, informes, actividades y los elementos de trabajo que necesitan para completar las tareas diarias y tomar decisiones informadas.	Información y formas principales se consolidan en una única ubicación.

Dimensiones financieras de gestión presupuestaria y el control presupuestario

¿Qué puede hacer?	Microsoft Dynamics AX 2009	Microsoft Dynamics AX 2012	¿Por qué es esto importante?
Seleccionar las dimensiones financieras en el plan de cuentas para la gestión presupuestaria.	Se proporcionó sólo un número limitado de dimensiones financieras.	Los usuarios pueden incluir o excluir unas dimensiones específicas, incluidas las cuentas principales, para la gestión presupuestaria.	Entrada de número de gestión presupuestaria y la cuenta es más fácil.
Seleccione las dimensiones de la estructura contable del plan de cuentas para el control presupuestario.	El presupuesto siempre ha sido disponible a nivel de cuenta principal, con la opción de agregar dimensiones.	Los usuarios pueden especificar los valores de dimensión para mantener los importes de presupuesto, sin tener en cuenta su uso específico en las cuentas principales.	Selección de unas dimensiones específicas, incluidas las cuentas principales, para el control presupuestario es flexible.

Tipo de tasa de presupuesto y tipos de cambio

¿Qué puede hacer?	Microsoft Dynamics AX 2009	Microsoft Dynamics AX 2012	¿Por qué es esto importante?
Crear un tipo de tasa de presupuesto y asociar tipos de cambio.	No disponible	Los usuarios pueden definir pares de divisas y asociar tipos de cambio con el tipo de tasa de presupuesto predeterminado para el libro mayor.	Es más fácil crear y mantener tipos de cambio específicamente para los presupuestos.

Modelos presupuestarios

¿Qué puede hacer?	Microsoft Dynamics AX 2009	Microsoft Dynamics AX 2012	¿Por qué es esto importante?
Identificar un presupuesto mediante la asociación con un modelo de presupuesto.	Modelos de presupuesto se utilizaron para identificar los presupuestos.	Modelos de presupuesto pueden utilizarse para identificar los presupuestos.	Entradas, que identifica los presupuestos, de registro de clasificación de presupuesto y asignar ciclos de presupuesto son más fáciles.
Usar modelos de presupuesto a presupuestos de contabilidad de estructura y desarrollar las previsiones de presupuesto.	Modelos de presupuesto se utilizaron para simulaciones y las previsiones.	Modelos de presupuesto se pueden utilizar para simulaciones y pronósticos de presupuesto.	Puede ejecutar las simulaciones y comparar los pronósticos de presupuesto.
Crear modelos complejos presupuestarios con submodelos de planificación y reporting.	Modelos y submodelos presupuestarios se utilizaron para los montos de cotización agregado.	Submodelos pueden representar una gran variedad de otras entidades organizativas o departamentos.	Planificación de presupuestos y la capacidad de generar informes con los saldos consolidados son flexibles.

Ciclos presupuestarios

¿Qué puede hacer?	Microsoft Dynamics AX 2009	Microsoft Dynamics AX 2012	¿Por qué es esto importante?
Crear un ciclo presupuestario intervalo de tiempo con uno o varios ciclos de presupuesto que se puede utilizar en las entidades jurídicas.	No disponible	Los usuarios pueden asignar el presupuesto de intervalo de tiempo a un año fiscal del ciclo o especificar el número de periodos contables que representa cada ciclo de presupuesto.	El control presupuestario se puede implementar para parte de un año fiscal o a través de uno o más años fiscales.

Configuración de control presupuestario

¿Qué puede hacer?	Microsoft Dynamics AX 2009	Microsoft Dynamics AX 2012	¿Por qué es esto importante?
Definir los parámetros y dimensiones para el control presupuestario.	No disponible	Las dimensiones y los parámetros predeterminados para el control presupuestario se definen en una sola ubicación.	Se han centralizado las opciones de control de presupuesto.
Seleccione los permisos de presupuesto excedido predeterminada para grupos de usuarios.	No disponible	Los usuarios pueden asignar opciones para grupos de usuarios permitir o evitar el procesamiento de presupuesto excedido de documentos de origen y de los diarios de contabilidad.	Presupuesto excedido para grupos de usuarios específicos de procesamiento de manipulación es flexible.
Definir el cálculo de los fondos presupuestarios están disponibles.	No disponible	Los usuarios pueden determinar los importes que se agregan y se restan para el cálculo que determina los fondos de los presupuestos disponibles.	Se ha simplificado la personalización del cálculo de los fondos presupuestarios disponibles.
Determinar los documentos de origen y diarios de contabilidad para control presupuestario.	No disponible	Puede utilizar la comprobación presupuestaria de documentos de origen y diarios de cuenta en el nivel del encabezado o de la entrada de línea de artículo.	Se controla el procesamiento de documentos de origen especificado y los diarios de contabilidad.

¿Qué puede hacer?	Microsoft Dynamics AX 2009	Microsoft Dynamics AX 2012	¿Por qué es esto importante?
Asignar modelos de presupuesto a ciclos presupuestarios y un ciclo de intervalos de tiempo.	No disponible	Los usuarios pueden implementar uno o más modelos de presupuesto y ciclos de presupuesto, para que, por ejemplo, se pueden utilizar un modelo de presupuesto de gastos de capital y un modelo presupuestario de rendimiento para el control presupuestario.	Implementación de presupuestos es flexible.
Definir reglas de control presupuestario.	No disponible	Los usuarios pueden definir reglas para unas dimensiones específicas, permisos de presupuesto excedido y parámetros.	La definición de los valores de dimensión y los parámetros para el control presupuestario es flexible.
Seleccione las cuentas principales para el control presupuestario.	No disponible	Cuando una cuenta principal es no seleccionado como dimensión de control presupuestario, los usuarios pueden seleccionar las cuentas principales específicas de la aplicación de reglas de control presupuestario.	Es más fácil implementar el control de presupuesto para las dimensiones y las cuentas principales.
Definir grupos presupuestarios.	No disponible	Los usuarios pueden establecer presupuesto comprobar si se agrupan, las dimensiones y cuentas.	Implementación de control presupuestario para las dimensiones y los valores de dimensión es flexible.
Modificar, activar, restaurar y activar la configuración de control presupuestario.	No disponible	Los usuarios pueden controlar la configuración de control presupuestario activa y modificar una versión de borrador.	Se simplifican la implementación y administración de control presupuestario.

Control presupuestario en documentos de origen y diarios de contabilidad

¿Qué puede hacer?	Microsoft Dynamics AX 2009	Microsoft Dynamics AX 2012	¿Por qué es esto importante?
Comprobaciones de presupuesto de ejecución cuando se especifican líneas de artículos o posponer el presupuesto comprueben hasta que una acción, por ejemplo, una aprobación, no se efectuará en el documento de origen.	No disponible	Los documentos de origen incluyen solicitudes de compra, pedidos de compra, facturas de proveedor, solicitudes de viaje e informes de gastos.	Procesamiento de presupuesto excedido es controlada o no pueden.
Ejecutar comprobaciones de presupuesto cuando se escribe cada línea del diario general o posponer la comprobación presupuestaria hasta que se registra el diario.	No disponible	Los diarios de contabilidad incluyen diarios, diarios de asignación, diarios de gastos de proyecto y diarios de activos fijos.	Procesamiento de presupuesto excedido es controlada o no pueden.

Entradas de registro presupuestario

¿Qué puede hacer?	Microsoft Dynamics AX 2009	Microsoft Dynamics AX 2012	¿Por qué es esto importante?
Usar asientos de registro para formular y administrar presupuestos.	Las tablas de presupuesto de contabilidad proporcionan almacenamiento de información estática para registros de presupuesto.	Los usuarios pueden definir uno o varios códigos para los siguientes tipos de transacción de presupuesto: presupuesto original, transferencia, modificación, reserva de cargo, pre-reserva de gastos transferibles, proyectos, activos fijada, pronóstico de demanda, pronóstico de suministro, Prorratio (sector público) y preliminar de presupuesto (sector público).	Los usuarios pueden realizar un seguimiento, clasificar por categorías y asientos de registro presupuestario de auditoría.
Utilizar tipos de transacciones de presupuesto del subdiario contable cuando las previsiones de presupuesto se transfieren a la contabilidad general.	Los usuarios no podrían controlar a la transferencia de presupuestos de subsidiarios contables en la contabilidad general.	Los usuarios pueden transferir las previsiones de proyectos, activos fijada, exigen las previsiones (pedidos de venta) y proporcionar pronósticos (compras de inventario).	Se ha simplificado la transferencia de contabilidad de las previsiones.

¿Qué puede hacer?	Microsoft Dynamics AX 2009	Microsoft Dynamics AX 2012	¿Por qué es esto importante?
Para el sector público, utilizar cotizaciones preliminares y los presupuestos de prorrateo.	No disponible	Los usuarios pueden definir códigos de prorrateo y asientos de registro presupuestario preliminares.	Organizaciones del sector público pueden utilizar cotizaciones preliminares para el control presupuestario y distribuir el parte de un presupuesto aprobado.
Crear definiciones de contabilización para entradas de registro presupuestario.	No disponible	Cuando de registro presupuestario se procesen las entradas, las definiciones de contabilización pueden crear movimientos de contabilidad para varias cuentas.	Asientos de registro presupuestario pueden enviarse automáticamente a un libro mayor.

Flujo de trabajo para asientos de registro presupuestario

¿Qué puede hacer?	Microsoft Dynamics AX 2009	Microsoft Dynamics AX 2012	¿Por qué es esto importante?
Configurar flujos de trabajo de transacción de presupuesto.	No disponible	Asientos de registro presupuestario asociados con un flujo de trabajo se enrutan automáticamente para su revisión.	Enrutamiento y Revisar asientos de registro presupuestario son más fáciles.

Reglas de transferencia presupuestaria

¿Qué puede hacer?	Microsoft Dynamics AX 2009	Microsoft Dynamics AX 2012	¿Por qué es esto importante?
Definir reglas de transferencia presupuestaria.	No disponible	Reglas de transferencia presupuestaria determinarán cuándo pueden producirse las transferencias presupuestarias entre dimensiones.	Se controlan las transferencias presupuestarias.

Las repeticiones, asignaciones y las transferencias de presupuesto

¿Qué puede hacer?	Microsoft Dynamics AX 2009	Microsoft Dynamics AX 2012	¿Por qué es esto importante?
Permite transferir importes de presupuesto.	No disponible	Cuando se activa el control presupuestario, los usuarios pueden transferir los montos de cotización al especificar otros asientos de registro presupuestario o los usuarios pueden transferir los montos de cotización desde documentos de origen y diarios de contabilidad.	Transferir los montos de cotización es flexible.
Asignar fondos de presupuesto con la dimensión o período.	Los usuarios sólo podrían asignar fondos por período o por dimensión durante la entrada de presupuesto.	Los usuarios pueden repartir un importe de presupuesto los valores de dimensión o períodos fiscales mediante el uso de una sola transacción.	Crear transacciones de asignación de presupuesto es más fácil.
Especifique un patrón de periodicidad para asientos de registro presupuestario.	Los usuarios podrían crear los gastos recurrentes de presupuesto.	Los usuarios pueden crear asientos de registro de presupuesto recurrente.	Crear asientos de registro de presupuesto recurrente es más fácil.

Consultas e informes de presupuesto

¿Qué puede hacer?	Microsoft Dynamics AX 2009	Microsoft Dynamics AX 2012	¿Por qué es esto importante?
Utilice informes y consultas para ver entradas de registro presupuestario, estadísticas de control presupuestario y los fondos presupuestarios.	Real frente a informe de presupuesto estaba disponible.	Los usuarios pueden definir parámetros para ordenar y clasificar los datos de presupuesto en los siguientes informes y consultas: <ul style="list-style-type: none"> Informe disponible de fondos presupuestarios Costos reales frente a consulta e informe de presupuesto Informe detallado del presupuesto Consulta de estadísticas de control presupuestario 	Los usuarios pueden ver, analizar, realizar un seguimiento y auditar montos de presupuesto, reales frente a los gastos presupuestados, asientos de registro presupuestario y estadísticas de control presupuestario.

Las entradas de registro de la interfaz de servicios Web con el presupuesto

¿Qué puede hacer?	Microsoft Dynamics AX 2009	Microsoft Dynamics AX 2012	¿Por qué es esto importante?
Crear, recuperar y actualizar entradas de registro presupuestario de las aplicaciones de otros fabricantes	No disponible	Los usuarios pueden generar e importar el XML para asientos de registro presupuestario.	Se puede utilizar de registro presupuestario que se crearon con las herramientas de formulación de presupuesto externos.

Más información

Obtener información más detallada acerca de la gestión presupuestaria puede encontrarse en las notas del producto tituladas [aplicación del marco de Control de presupuesto para las aplicaciones de Microsoft Dynamics AX 2012](#) y [Aplicación de gestión presupuestaria para aplicaciones de Microsoft Dynamics AX 2012](#).

Presupuesto de planificación (Microsoft Dynamics AX 2012 R2)

Microsoft Dynamics AX 2012 R2 agrega planificación de presupuestos para el módulo de gestión presupuestaria que se introdujo en Microsoft Dynamics AX 2012.

Planificación de presupuesto es el proceso de la preparación de los presupuestos que se adopten mediante una organización. Sector privado y público en las organizaciones del sector pueden configurar la planificación de presupuestos y ha definido su propio presupuesto planificación

- Asociar los procesos de planificación presupuestaria a ciclos presupuestarios, libros mayores y jerarquías organizativas.
- Analizar y actualizar los planes de presupuesto mediante el uso de múltiples escenarios y, a continuación, distribuir automáticamente los planes de presupuesto junto con las hojas de cálculo, las justificaciones y los datos adjuntos para las revisiones y aprobaciones.
- Consolidar varios planes de presupuesto en un nivel de la organización en un plan de presupuesto único elemento primario en un nivel superior de la organización. También puede desarrollar un plan de presupuesto único en un nivel superior de la organización y permite asignar el presupuesto para los niveles inferiores de la

Nueva funcionalidad

Planificación de presupuestos se basa en prestaciones clave introducidas en Microsoft Dynamics AX 2012, por ejemplo, basada en funciones y modelos de seguridad de datos, el

marco de dimensiones financieras, las estructuras contables y las reglas contables. Planificación de presupuesto implica planificación avanzada reglas y tareas adicionales y elementos de flujo de trabajo. Puede configurar los flujos de trabajo para revisar y aprobar los planes de presupuesto y para integrar las fases en la planificación de procesos con los requerimientos del negocio de su organización de planificación del presupuesto de presupuesto.

Planificación de presupuesto está integrado con otros módulos Microsoft Dynamics AX 2012 R2, por lo que puede traer información de presupuestos anteriores, los gastos reales, los activos fijos y los recursos humanos. Planificación de presupuestos también se integra con Microsoft Excel y Microsoft Word, para que puede utilizar estas herramientas para trabajar con los datos de gestión de presupuestos. Por ejemplo, un director de presupuestos puede importar solicitud de presupuesto

Consideraciones especiales

El administrador de presupuestos debe asignarse a un rol que tenga permiso para crear y mantener las jerarquías organizativas. El Administrador de presupuestos debe crear una jerarquía organizativa que tiene un propósito de planificación del presupuesto o asignar el propósito de una jerarquía de organización existente de planificación del presupuesto.

Los flujos de trabajo de ruta los planes de presupuesto a través de la organización en función de los trabajadores de la jerarquía organizativa gestión presupuestaria. Los usuarios que trabajan con la planificación de presupuesto deben asociarse con los trabajadores cuyo informe de posiciones a una unidad organizativa en la jerarquía de la organización de planificación del presupuesto. Los usuarios fuera del jerarquía de la organización que necesiten revisar los planes de presupuesto de planificación del presupuesto deben asignarse a un grupo de usuarios que se puede asociar con el plan

Deben configurar y habilitar complementos de Office y autor de la plantilla debe generar las plantillas de Excel y Word. Las plantillas se utilizan para estructurar los datos de las hojas de cálculo y motivos que justifican la mediante el uso de los campos que están disponibles a través del servicio web de planeación de presupuesto. Para Enterprise Portal, deben estar disponibles para las plantillas, los datos adjuntos, las hojas de cálculo y motivos que justifican la ubicaciones de red con la seguridad apropiada.

Visión general

Artículo	Descripción
Requerido	Opcional. Se puede utilizar o no estas características, dependiendo de cómo gestionar su negocio.
Áreas de características afectadas	Recursos humanos Contabilidad general Activos fijos Enterprise Portal Complementos de Office
Partes interesadas	Los empresarios Decisiones técnicas Miembros del equipo de implementación Los ISV/desarrolladores

Comparación con Microsoft Dynamics AX 2009

Esta característica no está disponible en Microsoft Dynamics AX 2009. Microsoft Dynamics AX 2012 R2 incluye los

- Dimensiones financieras para la planificación de presupuestos Planificación de presupuestos y Office Add-ins
- Configuración de planificación presupuestaria
- Configuración de flujo de trabajo de planificación de presupuesto Los proyectos propuestos y activos propuestos fijos
- Procesos de planificación presupuestaria
- Generar planes de presupuesto a partir de datos de origen Entrada de datos del plan de presupuesto
- Informes de planificación de presupuesto

Dimensiones financieras para la planificación de presupuestos

¿Qué puede hacer?	Microsoft Dynamics AX 2009	Microsoft Dynamics AX 2012	¿Por qué es esto importante?
Seleccione las dimensiones financieras de plan contable para la gestión presupuestaria y planificación de presupuestos.	No disponible	Incluir o excluir unas dimensiones específicas, incluidas las cuentas principales, para la definición del presupuesto y planificación de presupuestos.	Entrada de número de presupuesto planificación y la cuenta es más fácil.
Utilice reglas avanzadas de planificación de presupuestos para seleccionar las dimensiones financieras fuera del gráfico de cuentas para la planificación de presupuestos.	No disponible	Especificar reglas avanzadas y estructuras de regla avanzada para admitir y validar las dimensiones financieras que no forman parte de la estructura de cuenta de contabilidad general.	Proporciona una mayor flexibilidad en la selección de las dimensiones financieras para la planificación de presupuestos.

Planificación de presupuestos y Office Add-ins

¿Qué puede hacer?	Microsoft Dynamics AX 2009	Microsoft Dynamics AX 2012	¿Por qué es esto importante?
Crear plantillas para las hojas de cálculo de Excel y motivos que justifican la palabra.	No disponible	Crear plantillas para las hojas de cálculo y motivos que justifican la mediante el uso de los campos de presupuesto de la planificación de servicio web.	Controlar los datos que desea que aparezca en las hojas de cálculo y las justificaciones para diferente escenarios y las fases de planificación del presupuesto.
Permite ver y actualizar datos del plan de presupuesto mediante el uso de Excel	No disponible	Utilice el add-in for Excel para ver, analizar, gráfico y actualizar datos planificación del presupuesto.	Utilizar herramientas de productividad familiares para trabajar con datos de planificación de presupuesto.
Ver datos del plan de presupuesto mediante el uso de Word.	No disponible	Utilice el complemento para Word para ver datos de la planificación de presupuesto.	Utilizar herramientas de productividad familiares para trabajar con datos de planificación de presupuesto.

Configuraciones de planificación de presupuesto

¿Qué puede hacer?	Microsoft Dynamics AX 2009	Microsoft Dynamics AX 2012	¿Por qué es esto importante?
Crear escenarios de planificación de presupuesto para definir categorías de datos.	No disponible	Desarrollar y retocar escenarios para admitir monetarias y otras unidades de medida, incluyendo la cantidad.	Proporciona control sobre el análisis, revisión, actualización y aprobación de las estimaciones de planificación del presupuesto.
Crear etapas de planificación de presupuesto para definir los pasos que debe seguir un plan de presupuesto.	No disponible	Crear las etapas para el proceso de planificación de presupuesto.	Personaliza el proceso para que coincida con los requerimientos del negocio y jerarquía de organización de planificación de presupuesto.
Crear los flujos de trabajo de planificación de presupuesto para modelar los procesos de revisión que cumplan los requerimientos del negocio.	No disponible	Definir el orden de las fases en el proceso de planificación de presupuesto y asociar las fases con un identificador de configuración de flujo de trabajo.	Proporciona flexibilidad para determinar cuándo se producen las actividades de planeación de presupuesto.
Definir restricciones de escenario para controlar cuándo escenarios de plan de presupuesto pueden ser vistos y actualizados.	No disponible	Determinar quién puede ver y editar las estimaciones de plan de presupuesto a las distintas fases en el proceso de planificación de presupuesto.	Proporciona una flexibilidad y seguridad para ver y actualizar las estimaciones de planificación de presupuesto.
Definir las programaciones y etapas para las asignaciones que se pueden realizar automáticamente durante el proceso de flujo de trabajo de planificación de presupuesto.	No disponible	Usar programaciones y las fases para asignar automáticamente las estimaciones entre los escenarios de planificación de presupuesto.	Automatiza las asignaciones de planificación de presupuesto.
Crear las prioridades de plan de presupuesto para apoyar el desarrollo de planes de presupuesto por prioridad u objetivo.	No disponible	Crear prioridades para definir las categorías para evaluar los planes de presupuesto.	Proporciona la capacidad para agrupar y evaluar los planes de presupuesto por prioridad.
Identifique el servidor y las ubicaciones de carpeta de red para los datos adjuntos de plan de presupuesto.	No disponible	Especificar ubicaciones de carpeta para archivos adjuntos de plan de presupuesto.	Centralizar la ubicación de archivos adjuntos de plan de presupuesto.
Proporcionan soporte técnico de Office para las hojas de cálculo y motivos que justifican la.	No disponible	Seleccione los archivos de plantilla que se utilizará para las hojas de cálculo y motivos que justifican la asociado.	Prever varias plantillas de procesos de planificación de presupuesto.

Configuración de flujo de trabajo de planificación de presupuesto

¿Qué puede hacer?	Microsoft Dynamics AX 2009	Microsoft Dynamics AX 2012	¿Por qué es esto importante?
Permite configurar los flujos de trabajo de planificación de presupuesto para las revisiones y aprobaciones.	No disponible	Envía automáticamente los planes de presupuesto a los trabajadores de la organización de las revisiones y aprobaciones de planificación del presupuesto.	El enrutamiento y la revisión de planes presupuestarios sean eficaces y seguras.
Permite configurar los flujos de trabajo de planificación de presupuesto para los requerimientos del negocio.	No disponible	Utilice las transiciones de fase para distribuir automáticamente los planes de presupuesto a través de las fases de planeamiento que definido.	Procesos de planificación de presupuesto se puede personalizar sus requerimientos del negocio y jerarquía de organización.
Permite configurar los flujos de trabajo para crear automáticamente o activar un plan de presupuesto asociado de planeamiento de presupuestos.	No disponible	Planes presupuestarios para el elemento primario pueden asignar automáticamente presupuesto a los planes de presupuesto asociado; o los planes de presupuesto asociado pueden automáticamente resumir las estimaciones de presupuesto en un plan de presupuesto principal.	Proporciona flexibilidad a diferentes enfoques de planificación de presupuestos.
Configurar los flujos de trabajo de planeamiento de presupuestos y realizar automáticamente asignaciones.	No disponible	Utilizar esquemas de asignación y las asignaciones de fase para actualizar automáticamente las asignaciones para escenarios de planificación del presupuesto.	Proporciona las asignaciones de planificación del presupuesto flexible y eficiente.

Los proyectos propuestos y activos propuestos fijos

¿Qué puede hacer?	Microsoft Dynamics AX 2009	Microsoft Dynamics AX 2012	¿Por qué es esto importante?
Crear proyectos propuestos para la planificación de presupuestos.	No disponible	Proporciona una lista de los proyectos propuestos que se utilizará para la planificación de presupuestos.	Una línea del plan de presupuesto puede incluir un proyecto.
Creación de activos fijos propuestos para la planificación de presupuestos.	No disponible	Proporciona una lista de propuestas activos que se utilizará para la planificación de presupuestos.	Una línea del plan de presupuesto puede incluir un proyecto activo.

Procesos de planificación presupuestaria

¿Qué puede hacer?	Microsoft Dynamics AX 2009	Microsoft Dynamics AX 2012	¿Por qué es esto importante?
Crear procesos de planificación de presupuesto basados en los ciclos presupuestarios, libros de contabilidad y a las organizaciones.	No disponible	Seleccione el ciclo presupuestario, la contabilidad y la organización para cada proceso de planificación de presupuesto.	Integra la planificación de presupuestos con presupuestos existentes, financieras y funciones de organización.
Establecer las traducciones automáticas de los nombres de los procesos y las descripciones de planeamiento de presupuestos.	No disponible	Traduce los nombres y descripciones que usa en los procesos de planificación de presupuesto.	En organizaciones multinacionales, mejora la facilidad de uso de procesos de planificación de presupuesto.
Seleccione la plantilla de justificación y la carpeta de datos adjuntos para cada proceso de planificación de presupuesto.	No disponible	Las plantillas de justificación pueden definir los requerimientos de proporcionadas por asociados con envío de los planes de presupuesto. La carpeta datos adjuntos proporciona la ubicación para los datos adjuntos y las plantillas asociadas con el proceso de planificación de presupuesto.	Proporciona control centralizado para utilizar y almacenar los datos adjuntos y motivos que justifican la planificación de presupuesto.
Seleccione la jerarquía organizativa y asociar sus centros de responsabilidad a los flujos de trabajo de planificación del presupuesto.	No disponible	Seleccione el presupuesto de planificación de flujo de trabajo y el identificador de configuración de flujo de trabajo de gestión presupuestaria para cada centro de responsabilidad de la jerarquía organizativa.	Personaliza el proceso para los requerimientos del negocio y jerarquía de organización de planificación de presupuesto.

¿Qué puede hacer?	Microsoft Dynamics AX 2009	Microsoft Dynamics AX 2012	¿Por qué es esto importante?
Para cada fase de un flujo de trabajo de planificación del presupuesto, definir el tipo de acceso de los usuarios a los planes de presupuesto.	No disponible	<p>Para cada etapa de planificación de presupuesto, definir las siguientes actividades:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Asociar planes de presupuesto con los planes de presupuesto principal. • Agregue las líneas del plan de presupuesto. • Modificar las líneas del plan de presupuesto. • Utilice los archivos de plantillas de hoja de cálculo y la justificación. 	Controla lo que los usuarios pueden ver y modificar en cada fase de un flujo de trabajo de planificación del presupuesto.
En una lista de todos los niveles, seleccione aquellos que se pueden aplicar a los planes de presupuesto para un proceso de planificación de presupuesto específico.	No disponible	Centros de responsabilidad pueden trabajar con y evaluar una lista de prioridades de los planes de presupuesto.	Proporciona la capacidad de presupuesto por prioridad u objetivo.
Controlar la activación y la finalización del proceso de planificación de presupuesto.	No disponible	Activar, desactivar y completar procesos de planificación de presupuesto.	Proporciona control centralizado para la administración de procesos de planificación de presupuesto.

Generar planes de presupuesto a partir de datos de origen

¿Qué puede hacer?	Microsoft Dynamics AX 2009	Microsoft Dynamics AX 2012	¿Por qué es esto importante?
Generar planes de presupuesto de la contabilidad general.	No disponible	Transferir datos históricos y actuales de la contabilidad general a un escenario de plan de presupuesto.	Integra la planificación de presupuestos con Contabilidad General.
Generar planes de presupuesto de cargos de previsión.	No disponible	Transferir previsión coloque los datos a una situación de ejemplo de plan de presupuesto.	Integra la planificación de presupuestos con recursos humanos.

¿Qué puede hacer?	Microsoft Dynamics AX 2009	Microsoft Dynamics AX 2012	¿Por qué es esto importante?
Generar planes de presupuesto de activos fijos.	No disponible	Transferir presupuestos de activos fijos a una situación de ejemplo de plan de presupuesto.	Integra la planificación de presupuesto con los activos fijos.
Generar planes de presupuesto de otros planes de presupuesto.	No disponible	Transferir datos del plan de presupuesto de un proceso de planificación de presupuesto a un plan de presupuesto en otro proceso.	Simplifica la creación de nuevos planes de presupuesto de los existentes o anteriores.

Entrada de datos del plan de presupuesto

¿Qué puede hacer?	Microsoft Dynamics AX 2009	Microsoft Dynamics AX 2012	¿Por qué es esto importante?
Crear planes de presupuesto.	No disponible	Al crear un plan de presupuesto, puede especificar: <ul style="list-style-type: none"> • Procesos de planificación presupuestaria • Centros de responsabilidad • Plan presupuestario principal • Grupos de usuarios de planificación de presupuesto • Rango y prioridad de plan de presupuesto • Las hojas de cálculo, las justificaciones y datos adjuntos 	Creación de planes de presupuesto es eficaz y flexible.
Trabajar con las líneas del plan de presupuesto.	No disponible	Puede trabajar con las líneas del plan de presupuesto basadas en: <ul style="list-style-type: none"> • Situaciones • Puestos de previsión • Las estructuras contables y los valores de dimensión • Las cantidades y los precios de venta • Las monedas y cantidades • Asignaciones por dimensión o punto 	Trabajar con las líneas del plan de presupuesto es eficaz y fácil.

¿Qué puede hacer?	Microsoft Dynamics AX 2009	Microsoft Dynamics AX 2012	¿Por qué es esto importante?
Trabajar con detalles de línea del plan de presupuesto.	No disponible	Puede trabajar con presupuesto de plan de las líneas de detalles basándose en: <ul style="list-style-type: none"> • Proyecto o proyecto propuesto • Activo o propuesto • Posición 	Detalles de línea del plan de presupuesto se pueden integrar fácilmente con otros módulos
Utilice los cuadros informativos para ver información acerca del plan de presupuesto y líneas del plan de presupuesto.	No disponible	Los usuarios pueden ver los cuadros informativos siguientes: <ul style="list-style-type: none"> • Preparador de planes presupuestarios • Cálculos de cantidad • Estimaciones por unidad • Planes presupuestarios asociados • Estimaciones de línea por situación • Documentos del plan presupuestario 	Datos del plan de presupuesto se pueden encontrar y obtener una vista previa con rapidez.
Generar entradas de registro de presupuesto a partir de los planes de presupuesto.	No disponible	Generar entradas de registro presupuestario de los escenarios de plan de presupuesto.	Crear un proyecto de presupuesto del plan del presupuesto aprobado es más fácil.
Trabajar con los planes de presupuesto desde Enterprise Portal.	No disponible	Los usuarios de Enterprise Portal pueden crear, revisar, actualizar y aprobar los planes de presupuesto.	Los usuarios que no tienen acceso completo a Microsoft Dynamics AX 2012 puede realizar la planificación de presupuestos.

Informes de planificación de presupuesto

¿Qué puede hacer?	Microsoft Dynamics AX 2009	Microsoft Dynamics AX 2012	¿Por qué es esto importante?
Utilizar informes para ver las posiciones de previsión, cantidades, los totales de cuenta y presupuesto entradas de registro por plan de presupuesto.	No disponible	Los usuarios pueden establecer parámetros para ordenar y clasificar los datos de planificación de presupuesto para los siguientes informes: <ul style="list-style-type: none">• Posiciones de previsión por plan presupuestario• Lista de planes presupuestarios• Totales de la cuenta de plan presupuestario• Auditoría de planes presupuestarios	Los usuarios pueden ver, analizar, realizar un seguimiento y previsión posiciones, los importes, los totales de cuenta y presupuesto de las entradas de registro por plan de presupuesto de auditoría.

Cubos de datos de planificación de presupuesto

¿Qué puede hacer?	Microsoft Dynamics AX 2009	Microsoft Dynamics AX 2012	¿Por qué es esto importante?
Ver y analizar información de planificación de presupuesto detallado.	No disponible	Medidas específicas, medidas calculadas y todos los atributos de plan de presupuesto están disponibles dentro de los cubos de planificación del presupuesto.	Planificación de análisis de presupuesto es más rápido y más detallada.

Servicio web de la planificación de presupuesto

¿Qué puede hacer?	Microsoft Dynamics AX 2009	Microsoft Dynamics AX 2012	¿Por qué es esto importante?
Crear, recuperar y actualizar datos planificación del presupuesto de las aplicaciones externas.	No disponible	Durante la planificación de la configuración de presupuesto, puede crear plantillas para las hojas de cálculo y motivos que justifican la mediante el uso de los campos de planificación del presupuesto.	La productividad de los externa y herramientas de formulación de presupuesto pueden utilizarse para trabajar con datos del plan de presupuesto.

Más información

Obtener información más detallada acerca de la planificación de presupuestos puede encontrarse en las notas del producto implementar Office Add-ins para la planificación de presupuestos, configuración de planeamiento de presupuestos y estrategias para utilizar el cubo de datos de análisis de planificación del presupuesto.

Presupuesto contable

En Microsoft Dynamics AX 2009, presupuesto de contabilidad es el nombre de formulario y la tabla donde se capturan los importes de presupuesto para las cuentas contables.

Visión general

Artículo	Descripción
Motivo de degradación	La funcionalidad de presupuesto en Microsoft Dynamics AX 2012 se ha vuelto a escribir y extender para incluir la funcionalidad adicional, por
Reemplazado por otra función	<p>Sí. Presupuesto contable se ha reemplazado por asientos de registro presupuestario. Asientos de registro presupuestario habilitar los importes de presupuesto que se escriban mediante el uso de un concepto de cabecera o línea.</p> <ul style="list-style-type: none">• Determinar las dimensiones que están disponibles para la gestión presupuestaria.• Definir códigos de presupuesto que se refieren a los tipos de presupuesto para una pista de auditoría adicional de los cambios realizados en un presupuesto.• Permite asignar un presupuesto entre períodos.• Permite asignar un presupuesto entre las dimensiones.• Replicar los montos de cotización.• Entradas de registro de uso un servicio web para integraciones al presupuesto.• Utilice el flujo de trabajo de aprobación de transacción de presupuesto.• Utilice el presupuesto en comparación con la consulta e informe. <p>Crear asientos de registro presupuestario con los</p> <p>Nota: en Microsoft Dynamics AX 2009, un usuario también puede transferir presupuestos de contabilidad de costes al presupuesto contable.</p> <p>No se admite en Microsoft Dynamics AX 2012 porque no se puede implementar el nuevo marco de dimensiones en Contabilidad de costes de forma que permite que los datos que atraviesan el contabilidad de costes</p>

Artículo	Descripción
Módulos afectados	Gestión presupuestaria
Cambios realizados en la instalación	Este cambio no afecta a la instalación de la aplicación.
Cambios para actualizar	Preprocesamiento convierte en los registros de presupuesto de contabilidad de registro

Más información

Para obtener más información acerca de la gestión presupuestaria y el control presupuestario, vea los temas de todo un producto [Gestión presupuestaria y el control presupuestario](#) y [contables y las líneas de subdiarios contables y las](#)