**B-3**

Entidad XXXXXXX

Auditoría de Procesos

Del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2024

**Mapeo de Procesos, Riesgos y Controles en Inventarios y Almacenes**

### ****1. Procesos Clave y Riesgos Asociados****

| **Proceso** | **Riesgo Clave** | **Impacto** | **Probabilidad** | **Descripción del Impacto** |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Gestión de Recepción de Mercancías | Errores en la entrada de inventario | Alto | Media | Registro incorrecto que afecta la disponibilidad real del inventario. |
| Control de Stock | Faltantes o excesos de inventario | Muy Alto | Media | Pérdidas económicas por inmovilización de capital o ruptura de stock. |
| Almacenamiento y Custodia | Deterioro o pérdida de inventario | Muy Alto | Baja | Impacto directo en los costos y cumplimiento de pedidos. |
| Preparación y Despacho | Demoras en la preparación o envíos incorrectos | Alto | Media | Insatisfacción del cliente y costos adicionales por correcciones. |
| Inventarios Físicos y Auditoría | Diferencias significativas entre registros y realidad | Muy Alto | Media | Dificultades para la toma de decisiones financieras y operativas. |

### ****2. Controles Implementados y Eficiencia****

| **Proceso** | **Control Actual** | **Eficiencia del Control** | **Observaciones** |
| --- | --- | --- | --- |
| Gestión de Recepción de Mercancías | Verificación manual contra guías de despacho | Media | Susceptible a errores humanos; se requiere mayor automatización. |
| Control de Stock | Sistemas ERP para control de inventarios | Alta | Eficiente, pero depende de la actualización constante de datos. |
| Almacenamiento y Custodia | Monitoreo físico periódico | Media | Control básico, pero no incluye sensores tecnológicos ni seguimiento en tiempo real. |
| Preparación y Despacho | Listas de chequeo manual para envíos | Media | Falta integración de sistemas para minimizar errores y agilizar tiempos. |
| Inventarios Físicos y Auditoría | Inventarios cíclicos anuales | Media | Adecuado, pero se necesita mayor frecuencia y conciliación continua. |

### ****3. Priorización de Riesgos****

| **Riesgo Clave** | **Prioridad** | **Razonamiento** |
| --- | --- | --- |
| Faltantes o excesos de inventario | Muy Alta | Impacto financiero directo y efecto en la satisfacción del cliente y en los costos operativos. |
| Diferencias entre registros y realidad | Muy Alta | Obstaculiza la gestión efectiva y la credibilidad de la información financiera. |
| Deterioro o pérdida de inventario | Alta | Incrementa costos de reposición y puede afectar la percepción de calidad de la empresa. |
| Demoras en preparación y despacho | Alta | Impacta la experiencia del cliente y genera costos adicionales por errores en entregas. |
| Errores en la entrada de inventario | Media | Mitigable con controles automatizados, aunque su ocurrencia puede tener un impacto significativo. |

### ****4. Acciones de Mejora****

| **Proceso** | **Acción Propuesta** | **Impacto Esperado** |
| --- | --- | --- |
| Gestión de Recepción de Mercancías | Implementar sistemas de escaneo y registro automatizado (códigos de barras o RFID). | Reducción de errores y mayor precisión en los registros de inventario. |
| Control de Stock | Integrar sistemas de análisis predictivo para optimizar niveles de inventario. | Disminución de faltantes y excesos, mejorando la rotación del inventario. |
| Almacenamiento y Custodia | Incorporar sensores y cámaras para monitoreo continuo. | Minimización de riesgos de deterioro o pérdida, optimizando la custodia. |
| Preparación y Despacho | Automatizar procesos de picking y packing mediante herramientas tecnológicas. | Mayor eficiencia en los tiempos de despacho y reducción de errores humanos. |
| Inventarios Físicos y Auditoría | Realizar conciliaciones mensuales con herramientas digitales de inventario. | Mejora en la consistencia de los registros y la credibilidad de los reportes. |

### Resumen

Este mapa prioriza los riesgos relacionados con la gestión eficiente del inventario y almacenes, identificando áreas clave donde los controles actuales pueden ser reforzados mediante tecnología y procesos más frecuentes. La implementación de estas acciones ayudará a mitigar los riesgos prioritarios y a optimizar las operaciones logísticas y financieras de la organización.

Elaboro: \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

Auditor Interno

Aprobó: \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

Supervisor de Auditoría Interna

Fecha: \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_