

**Fortalecimiento de control interno para la gestión eficiente y segura en la ferretería
Construtools, Guacarí, Valle del Cauca**

Arango Cossio Millerlandy
Espinosa Henao María Elizabeth
Rivas Jiménez Carol Viviana
Restrepo Delgado Maryory

Corporación Universitaria Remington.

Ciencias contables

Contaduría pública

Opción de Trabajo de grado Seminario-Diplomado.

Año 2025

**Fortalecimiento de control interno para la gestión eficiente y segura en la ferretería
Construtools, Guacarí, Valle del Cauca**

Corporación Universitaria Remington.

Ciencias contables

Contaduría pública

Diana Ximena Gallego Marín

Opción de Trabajo de grado Seminario-Diplomado

Tabla de contenidos

Resumen	4
Objetivo general	5
Objetivos específicos.....	5
Introducción e información general.....	6
Misión.....	7
Visión	7
¿Qué consecuencias puede tener para la ferretería Construtools seguir con su funcionamiento de forma manual en un mundo cada vez más digitalizado?	8
Metodología de búsqueda de la información.....	9
Palabras clave	10
Evaluación del entorno de control	11
Evaluación de riesgos	13
Riesgos Financieros.....	13
¿Cómo Solucionarlo?	16
Sistemas De Información Y Comunicación	18
Actividades de supervisión.....	19
Figuras y tablas.....	21
Conclusiones	23
Referencias	24

RESUMEN

La carencia de un sistema en la nube para tratar la información en la ferretería Construtools representa un grave problema en la administración de la empresa.

La falta de herramientas digitales afecta a la ferretería Construtools, lo cual representa un desafío para el manejo de la empresa. Este problema afecta aspectos importantes, como la seguridad y el funcionamiento de la ferretería. Sin un sistema digital acorde, los datos contables, los registros del inventario y la facturación están en riesgo de perderse debido a fallas técnicas o errores humanos.

Además, la falta de control de la ferretería dificulta la toma de decisiones. Este problema también aumenta la vulnerabilidad frente a fraudes y ciberataques, por otro lado, la gestión manual de la información puede ocasionar retrasos e ineficiencias operativas.

Para tratar este problema, es fundamental implementar un sistema en la nube como soporte de respaldo. Esta opción permitirá realizar respaldos automáticos, optimizar procesos e incrementar la seguridad en la administración de la empresa, con la finalidad de presentar informes mensuales, los cuales potencializan la seguridad de información.

OBJETIVO GENERAL

Recomendar un sistema en la nube para garantizar la gestión de la información en la ferretería Construtools, que garantice una mayor seguridad, eficiencia y control en los procesos administrativos, contables y operativos.

OBJETIVOS ESPECÍFICOS

- Facilitar el acceso a la información desde cualquier lugar y en cualquier momento, que permita y garantice la agilidad y práctica de cada proceso en la ferretería.
- Reducir los errores y pérdidas de información al sistematizar las funciones como el control de inventario, la facturación y los registros contables.
- Hacer más eficiente el trabajo diario al eliminar procesos manuales, ahorrar tiempo y mejorar la organización dentro de la empresa.

INTRODUCCIÓN E INFORMACIÓN GENERAL

La ferretería Construtools; se encuentra ubicada en el municipio de Guacarí, Valle del Cauca con domicilio en la carrera 10 con calle 4 esquina.

Esta empresa surge a raíz de una necesidad personal, la cual es de gran ayuda para viviendas, infraestructuras y empresas viales. El número de clientes aumentó de manera potencial. Lo anterior; ha proporcionado reconocimiento a la ferretería Construtools, por sus materiales de calidad y asesoría al cliente, mismos atributos que otorgaron las primeras compras, destacándose por su buen servicio y atención personalizada.

La compañía inició a operar hace dos años, con el propósito de poner a disposición de la comunidad artículos de primera calidad; establece estrategias de venta donde cada día ayuda a la construcción, rehabilitación y sostenimiento del hogar.

Desde sus inicios se ha caracterizado por los artículos que comercializa, entre ellos herramientas y suministros para todo tipo de construcción.

En sus años de funcionamiento, la ferretería Construtools ha sido capaz de consolidarse en el mercado gracias a sus precios competitivos que los han llevado a posicionarse de tal manera que les permite seguir en crecimiento y es así como; la expansión de la empresa se ha visto favorecida por el trabajo en equipo y la innovación de sus productos.

MISIÓN

Nuestra misión es proporcionar a nuestros clientes una amplia gama de productos de ferretería de alta calidad, acompañado de un servicio excepcional y asesoramiento experto. Nos comprometemos a ser el aliado confiable para todos los proyectos de construcción y mejoras del hogar, de tal modo que se otorguen soluciones que faciliten la vida de nuestros clientes.

VISIÓN

Se aspira a que al año 2028 seamos la ferretería de referencia en la comunidad, reconocida por nuestra variedad de productos, innovación y atención al cliente. Convirtiéndose en la distribuidora mayorista del municipio y así aumentar la oportunidad de empleo, adaptándonos a las necesidades cambiantes del mercado con un ambiente de trabajo sostenible y colaborativo que beneficie tanto a nuestros empleados como a nuestros clientes.

¿QUÉ CONSECUENCIAS PUEDE TENER PARA LA FERRETERÍA CONSTRUTOOLS SEGUIR CON SU FUNCIONAMIENTO DE FORMA MANUAL EN UN MUNDO CADA VEZ MÁS DIGITALIZADO?

Si la ferretería Construtools sigue con sus registros de manera manual en un mundo donde todo se está digitalizando, podría enfrentar varios problemas que harían más difícil su crecimiento y estabilidad.

Para empezar, llevar el negocio de forma manual puede generar muchos errores, como equivocaciones en los inventarios, facturas perdidas o cálculos incorrectos en la contabilidad. Esto no solo complica el trabajo diario, sino que también puede hacer que se pierda dinero sin darse cuenta.

Además, hoy en día los clientes esperan rapidez y buen servicio. Si la competencia usa herramientas digitales para atender mejor y más rápido, la ferretería podría quedarse atrás y perder ventas. También sería más difícil tomar decisiones importantes, porque sin un sistema que organice la información, sería complicado saber qué productos se venden más, cuándo es ideal la compra de inventario.

Otro gran riesgo es la seguridad; llevar todo en papel o en archivos desordenados aumenta la posibilidad de perder datos importantes o ser víctima de fraudes. Sin un respaldo seguro, cualquier error o imprevisto podría significar grandes pérdidas.

METODOLOGÍA DE BÚSQUEDA DE LA INFORMACIÓN

Los parámetros pertinentes para la innovación y digitalización gracias al control de riesgos internos de la empresa se realizara por motores de búsquedas reconocidos, se realizara una construcción de búsqueda exacta que aporten grandes conocimientos a la empresa con el fin de obtener distintos análisis junto a resultados que ayuden a la evaluación de los recursos de información, el seguimiento y estudio de distintas tecnologías informáticas que aporten nuevos conocimientos a bases de datos que se acoplen al sistema en cuestión para uso de la empresa para así generar copias de seguridad que en un momento no se tiene en cuenta como riesgo interno de la empresa, la sociabilidad está encaminada a buscar distintos entes de innovación que fortalezcan los riesgos encontrados, esta metodología está dirigida a aportar las bases fundamentales de las búsquedas de información en sistemas de riesgos y la adquisición de habilidades que permitan obtener información selectiva, relevante y pertinente; de manera eficiente y crítica para lograr y establecer objetivos claros dentro de la empresa.

A continuación, se hará la revisión de los riesgos encontrados en la ferretería Construtools:

Identificación del problema

Se analiza la falta de un sistema en la nube en la ferretería Construtools que causa un impacto crítico y negativo, el cual afecta la seguridad y la eficiencia de la gestión de la información.

Evaluación

Se observó la implementación actual de los procesos y se identificó el manejo de sistemas manuales del que dependen datos contables, inventarios y facturación a falta de un sistema en la nube.

Análisis comparativo

Analizar y comparar herramientas tecnológicas seguras que se adapten a la necesidad de la ferretería Construtools.

Propuesta

Plantear un sistema de nube completo que capacite al personal y realice los respaldos de la información de una manera automática.

Seguimiento

Destinar el seguimiento de la herramienta implementada por un periodo de tres meses donde se configura el sistema a la necesidad de la ferretería Construtools.

Reflexión

Se desarrolla una metodología cualitativa basada en el uso de bases de datos académicas sobre la temática y utilizar palabras claves que nos permitan filtrar la información relevante.

Revisión

Identificar en los aportes más relevantes el impacto del conocimiento en el tema estudiado.

Resultados esperados: Implementar controles internos para fortalecer el sistema en la nube y mejorar la seguridad de la información de la ferretería Construtools con eficiencia en cada proceso.

Impacto: Transformar la ferretería Construtools frente a riesgos tecnológicos y operativos con implementos de sistemas que respalden la información para evitar riesgos internos y externos.

Mayor riesgo de errores

La ferretería Construtools lleva sus registros manualmente en un mundo donde todo avanza hacia una era digital; en algún momento se verá afectada.

Cabe destacar que los errores humanos van a ser más frecuentes; confusiones en los pedidos, cálculos erróneos o incluso la pérdida de información importante. Además, el tiempo que se emplea para revisar documentos o corregir errores; se podría emplear para atender mejor a los clientes o buscar nuevas oportunidades de mejora.

Dificultad para competir

La mayoría de las empresas están sistematizadas digitalmente para tener el control; incluso optan por aprovechar las herramientas y vender en línea. Si la ferretería Construtools no da ese paso, puede quedarse atrás y perder clientes que prefieren opciones más ágiles.

Descontrol de stock

Sin un control automatizado, es fácil no contar con un inventario clave o, por el contrario, terminar con un exceso de artículos donde su rotación sea baja, lo que significa bajo flujo de efectivo.

Tener información en papel o en archivos dispersos hace que todo sea más vulnerable; un documento mal ingresado puede significar la pérdida de datos importantes. Seguir con un sistema manual genera atraso en los procesos y complica el trabajo diario, mientras que digitalizar algunos procesos ayudaría a hacer todo más fácil y eficiente.

PALABRAS CLAVE

Control, tecnología, innovación, control interno, seguridad de datos

EVALUACIÓN DEL ENTORNO DE CONTROL

La ferretería Construtools es una pequeña empresa responsable de IVA ubicada en Guacarí, Valle del Cauca, dedicada a la distribución de materiales para todo tipo de construcción.

La ferretería Construtools carece de varios factores necesarios para un mejor funcionamiento. Cabe destacar que, en este proceso, realizaremos una evaluación del entorno, sus riesgos, qué actividades podemos tomar para controlar las fallas, los sistemas de información y comunicación y las actividades de supervisión.

Los puntos que se van a abordar para hacer una evaluación del entorno de control de la ferretería Construtools son los siguientes:

Cultura organizacional: En este punto se tiene en cuenta cómo influye el comportamiento ético de los jefes y los colaboradores en las acciones diarias, donde se debe ver reflejado el respeto y el buen trabajo en equipo.

Comportamiento ético: Evaluar cómo se ve afectado el comportamiento ético en las labores diarias.

Liderazgo y ejemplo: Observar si la persona que está a cargo demuestra ejemplo de comportamiento ético y profesional.

Trabajo en equipo: Analizar si existe colaboración en equipo del personal que labora, incluyendo líderes y colaboradores.

Estructura organizacional: Asegurar que el cumplimiento de los roles de cada persona sea respetado y que los compromisos y actividades a realizar sean cumplidos, para este punto se debe tener en cuenta que debe haber una estructura jerárquica para cada rol. Los puntos por analizar son:

Las responsabilidades: Detallar cómo se llevan a cabo las operaciones en la empresa si cada persona cumple con su rol.

Jerarquía: Verificar la estructura para asignar las tareas.

Políticas y procedimientos: Revisar si existen las políticas de la empresa y si están actualizadas, y si ese es el caso, revisar si las están cumpliendo.

Capacitación del personal: Verificar si existen programas de capacitación para los colaboradores en sus responsabilidades y conocimiento en sus roles.

Ambiente del trabajo: Verificar si las condiciones laborales son seguras para dar cumplimiento a las responsabilidades y si hay motivación para desempeñar las obligaciones de cada colaborador.

Relaciones con clientes y proveedores: Evaluar cómo se está llevando a cabo la atención al cliente y las políticas del manejo de proveedores.

EVALUACIÓN DE RIESGOS

La ferretería Construtools, cada día innova en su sistema de seguridad, donde la misma juega un papel importante y la cual está en constante retroalimentación sobre los valores que deben aplicar los empleados. Una vez encontradas las áreas en las que se necesita para seguir con el avance, se incluyen los riesgos que se relacionan en cuanto al cumplimiento de las políticas y normas que a su paso se crean e incluimos la integridad financiera, inventarios, valores organizacionales que nos van a permitir encontrar hallazgos y poder trabajar en ellos.

Cabe destacar que siempre la parte de gerencia en este caso por ser una microempresa, estará a cargo de evaluar el impacto que se presente ante algún acontecimiento como:

RIESGOS FINANCIEROS

- **Variaciones en los precios de los materiales.**
Los precios de los productos de ferretería pueden variar debido a la inflación, los costos de importación y cambios en la demanda del mercado, lo que puede llevar a una reducción de los márgenes de beneficio si no se ajustan los precios en su momento.
- **Mal manejo del inventario.**
Un exceso de inventario puede generar costos de almacenamiento y productos obsoletos, mientras que un déficit de inventario puede llevar a la cancelación de pedidos y la pérdida de clientes. El mal manejo del inventario puede traducirse en mala rotación de productos que afecta la salud financiera (flujo de caja).
- **Robo o fraude interno.**
La falta de controles informáticos puede dar lugar a pérdidas económicas que puedan derivar de robos por parte de los empleados, errores en la caja registradora, fraudes en la gestión del inventario e incluso en las facturas. Para el negocio, un hecho como este puede afectar su rentabilidad y su flujo de caja.

Riesgo de clientes y mercados

- **Pérdida de clientes por competencia**

Si las ferreterías de alrededor ofrecen mejores precios, mejores promociones, o un servicio más rápido, los clientes pueden cambiarse de proveedor, haciendo que las ventas bajen y que el negocio sea menos rentable.

- **Cambios de demanda del mercado**

Las crisis económicas, las nuevas tendencias en el ámbito de la construcción o la preferencia por las compras en internet pueden llevar a una declinación de la demanda por algunos artículos y, en consecuencia, de las ventas de la ferretería.

- **Dependencia de pocos clientes grandes**

Si la ferretería depende excesivamente de unas pocas constructoras o de clientes mayoristas, puede que si les surge cualquier problema (impago o quiebra o cambio de proveedor), la ferretería tenga un efecto de muy elevado impacto en sus ingresos.

Riesgos de talento humano

- **Alta rotación de los trabajadores**

Cuando los trabajadores se marchan con frecuencia en función de que no se les proporciona motivación, salarios bajos o en función de que tengan mejores oportunidades en otras empresas, la ferretería podría enfrentarse a unos costes adicionales de contratación y formación, además de afectar la continuidad de servicio.

- **Falta de formación y conocimientos**

Un equipo que no tiene un buen conocimiento sobre productos, sobre las ventas o sobre la atención al cliente podría afectar la calidad del servicio, provocar errores en las ventas o asesorías incorrectas; e incidir en hacer disminuir la satisfacción del cliente.

- **Dificultad para encontrar personal con cualificación**

En algunos casos puede ser difícil contratar trabajadores con experiencia en ferretería, en

ventas o en manejo de inventarios, lo que ocasiona que se retrase la eficiencia de la operativa y se deba invertir más tiempo en realizar formaciones.

Riesgo de las tic

- **Fallas en el sistema de facturación e inventario**

Un sistema informático que no funcione correctamente o que tenga errores puede causar problemas en la facturación, pérdida de datos de ventas o fallos en el control del inventario, lo que impacta negativamente en la operación y en la toma de decisiones.

- **Pérdida de datos por falta de respaldo**

Si no se realizan copias de seguridad de manera regular, la ferretería se expone a la pérdida de información crucial sobre clientes, inventario y facturación debido a fallos técnicos, robos o errores humanos.

- **Dependencia excesiva de la tecnología sin plan de contingencia**

Si la ferretería se apoya completamente en un sistema informático sin tener una alternativa manual, cualquier fallo en el software o en la conexión a internet podría detener las ventas y la gestión del negocio.

¿CÓMO SOLUCIONARLO?

Riesgos financieros

Variaciones en los precios de los materiales

- Negociar contratos a largo plazo con precios fijos con proveedores.
- Diversifique a los proveedores para evitar una dependencia.
- Ajuste los precios de venta de acuerdo con los cambios en el mercado.
- Mantenga un margen de beneficio adecuado para absorber las variaciones de costos.

Mal manejo de inventarios

- Implemente un sistema de gestión de inventario de tiempo real.
- Aplicar técnicas como el análisis ABC para clasificar los productos por rotación.
- Mantenga inventarios mínimos óptimos para evitar excesos o escasez.
- Realice auditorías periódicas para evitar productos obsoletos.

Robo o fraude interno

- Implementar controles internos como cámaras de seguridad y auditorías sorpresa.
- Use el software con ventas detalladas y registros de inventario.
- Establecer procedimientos de efectivo con doble verificación.
- Capacite al personal en ética laboral y una gestión adecuada de inventario.

Riesgo de clientes y mercados

Pérdida de clientes por competencia

- Diferenciar con atención personalizada y asesoramiento técnico especializado.
- Ofrece programas de promociones y fidelización.
- Mejore la experiencia de compra rápida y fácilmente en el proceso.
- Expanda la presencia digital con tiendas en línea y redes sociales.

Cambios de la demanda del mercado.

- Monitorear las tendencias del sector y adaptar el catálogo del producto.
- Implemente las encuestas de clientes para conocer sus necesidades.
- Ofrezca nuevos servicios, como entregas a domicilio o asesoramiento laboral.

Dependencia de pocos grandes clientes.

- Diversifique la cartera de clientes con estrategias de marketing.
- Explore las ventas en detalle para reducir la dependencia de los mayoristas.
- Ofrezca planes de pago y descuentos a pequeños clientes para atraerlos.

Riesgos de talento humano

Alta rotación de los trabajadores.

- Mejorar las condiciones de trabajo con incentivos y bonos de rendimiento.
- Ofrece oportunidades de crecimiento dentro de la empresa.
- Crear un ambiente de trabajo positivo y fomentar la lealtad.

Falta de formación y conocimientos

- Implementar programas de capacitación continua sobre productos y servicio al cliente.
- Desarrollar procedimientos y manuales de guías de ventas.
- Fomentar el aprendizaje con certificaciones o cursos en línea.

Dificultad para encontrar personal con cualificación

- Haga alianzas con escuelas técnicas o instituciones de capacitación.
- Ofrezca capacitación interna para desarrollar habilidades en los empleados.
- Considere la contratación de aprendices con la posibilidad de crecimiento.

Riesgo de las tic

Fallas en el sistema de facturación e inventario

- Tener soporte técnico disponible para resolver problemas rápidamente.
- Use un software confiable con actualizaciones frecuentes.
- Implementar un plan de contingencia con facturación manual en caso de fallas.

Pérdida de datos debido a la falta de apoyo.

- Haga copias de seguridad de nubes automáticas y dispositivos locales.
- Establecer protocolos para el almacenamiento de información segura.
- Capacite al personal en gestión segura de datos y sistemas.

Dependencia excesiva de la tecnología sin plan de contingencia.

- Mantener sistemas manuales de contingencia para la gestión de contabilidad y reserva durante el mal funcionamiento.
- Tener una conexión a Internet de respaldo (proveedor de servicios dobles).
- Mantener registros físicos básicos de las transacciones más importantes.

SISTEMAS DE INFORMACIÓN Y COMUNICACIÓN

Un sistema de información se integra por la infraestructura, software, personas, procedimientos y datos con los que cuenta un negocio o empresa para dirigirla, alcanzar sus objetivos e identificar y responder a los factores de riesgo.

Ferretería Construtools; realiza actividades de control de información y comunicación de manera confidencial, donde se realizan internamente las actividades financieras. Gracias a la buena administración, se determina con su programa contable Xubio que las transacciones significativas para estados financieros deben ser verificadas previamente para realizar un informe de estados financieros a los entes pertinentes. Gracias a su programa informático, el cual presenta todos los movimientos diarios legales que realiza la empresa, los cuales se presentan ante entes competitivos de presentación de impuestos y distribuciones de información, sean reales y verificados.

Gracias al sistema de información y comunicación interno de la empresa, la contadora encargada de presentar informes contables ante autoridades regulatorias emitiría grandes riesgos de fraude o falta de información legal, para así regular el sistema de riesgo presentado en caso de que se vea afectado. Gracias al correcto funcionamiento de información y comunicación de la empresa, podemos determinar las actividades de control:

- **Preventivos:** Controles para evitar errores o irregularidades.
- **De detección:** Controles para identificar errores o irregularidades después de que hayan ocurrido para tomar medidas correctivas.
- **De compensación:** Controles para brindar cierto grado de seguridad cuando es incosteable la aplicación de otros controles más directos. Ejemplos: segundas firmas, supervisión de terceros, supervisión selectiva interna, etcétera.
- **De dirección:** Controles para orientar al personal hacia los objetivos deseados, por ejemplo, las políticas y los procedimientos.

ACTIVIDADES DE SUPERVISIÓN

Las actividades de supervisión se encuentran dentro de los componentes donde, en el entorno de control, es importante la cultura organizacional, teniendo en cuenta el manejo del personal en cuanto a sus actividades, la práctica de los valores éticos y la sinergia como se trabaje en equipo.

A continuación, se dictarán algunos pasos importantes que nos ayudan a mitigar los riesgos y que estos sean más efectivos.

Inventarios

- Revisión de la existencia de los productos y, si fuera el caso, ordenar las reposiciones a tiempo.
- Control de los productos en el almacén, supervisar que el orden del almacén es el adecuado para evitar las pérdidas y el deterioro de la mercancía.
- Control de los stocks de los productos; hay que asegurar que los productos de baja rotación no se alarguen en los estantes, promoviendo su venta y, si es necesario, aplicando descuentos.

Supervisión del personal

- Control de los horarios y de las asistencias: De manera recurrente hay que supervisar que los empleados lleguen puntualmente a sus turnos y que los horarios sean los estipulados.
- Control del personal trabajando: Evaluar y supervisar el trabajo de los empleados con relación al servicio al cliente, o al conocimiento de productos o a la perfecta ejecución de sus tareas.
- Control de la formación y actualización permanente: Supervisar la formación del personal

Supervisión de las promociones y ofertas

- Verificar que las ofertas o promociones se apliquen correctamente en el lugar de ventas, así como los conocimientos que poseen los empleados sobre las ofertas.

Supervisión de atención al cliente

- Mantener la calidad en la atención que reciben los clientes en la ferretería, mantener el servicio rápido, cordial y eficiente.

Resolución de quejas y problemas

- Verificar que sean resueltos de una forma eficiente y oportuna cualquier tipo de queja o problema de los clientes, que el personal esté formado para gestionar situaciones difíciles en la medida en que mantenga una buena relación con los clientes.

Supervisión del cumplimiento de normativas

- Se supervisa que la ferretería cumpla con las leyes locales y con las normativas en materia de seguridad, de salud y con las normas laborales.
- Se supervisa que el manejo de los productos peligrosos sea el adecuado (tipos de etiquetado adecuado, tipo de almacenado).

Supervisión de la imagen

- Se supervisa que la tienda se encuentre limpia, ordenada y bien mantenida, los productos exhibidos de manera bien visible y señalizados de forma correcta.
- Se supervisa que el personal mantenga una buena

FIGURAS Y TABLAS

El formato de presentación para la variabilidad de ferretería Construtools se usa mediante parámetros de matrices que identificarán los probables riesgos que se encontraron dentro de la empresa y el conducto regular para solucionar y modificar los riesgos encontrados.

Tabla 1. Matriz de riesgos, (Elaboración propia).

<i>VARIABLES</i>	<i>RIESGOS</i>
Financiero	Variación de precios en mercancía
Financiero	Mal manejo de inventario
Financiero	Robo y fraude interno
Cliente, mercado	Pérdida de clientes por competencia
Cliente, mercado	Cambios de demanda de mercado
Cliente, mercado	Dependencia de clientes potenciales
Talento humano	Alta rotación de personal laboral
Talento humano	Falta de formación y conocimientos
Talento humano	Dificultad para encontrar personal idóneo
Responsabilidad de TIC	Fallas en el sistema de facturación
Responsabilidad de TIC	Pérdida de datos, falta de respaldos
Responsabilidad de TIC	Dependencia excesiva de tecnología

Figura 1. Probabilidad Vs Severidad

variables	Nombre De Riesgo	Probabilidad	Severidad	Magnitud	
Financiero	VARIACIONES EN LOS PRECIOS DE LOS MATERIALES	3	2	6	1
	MAL MANEJO DEL INVENTARIO	2	3	6	2
	ROBO FRAUDE INTERNO	2	1	2	3
Cliente, Mercado	PERDIDA DE CLIENTES POR COMPETENCIA	4	4	16	4
	CAMBIOS DE DEMANDA DEL MERCADO	3	2	6	5
	DEPENDENCIA DE POCOS CLIENTES POTENCIALES	5	4	20	6
Talento Humano	ALTA ROTACION DEL PERSONAL QUE LABORA	4	3	12	7
	FALTA DE FORMACION Y CONOCIMIENTOS	2	2	4	8
	DIFICULTAD PARA ENCONTRAR PERSONAL IDONEO	2	2	4	9
Responsabilidad TIC'S	FALLAS EN EL SISTEMA DE FACTURACION E INVENTARIO	4	3	12	10
	PERDIDA DE DATOS POR FALTA DE RESPALDO	4	3	12	11
	DEPENDENCIA EXCESIVA DE LA TECNOLOGIA	5	4	20	12
MATRIZ PROBABILIDAD POR SEVERIDAD					
Severidad					
Probabilidad	1. Muy baja	2. Baja	3. Media	4. Alta	5. Muy Alta
5. Muy Alta				6,12(20)	
4. Alta			7,11,12(12)	4(16)	
3. Media		1,5(6)			
2. Baja	3(2)	8,9(4)	2(6)		
1. Muy baja					

Figura 1.

La figura realizada por elaboración propia incluye datos, los cuales revelan la severidad del riesgo en la empresa y la posibilidad que existe para solucionarlos.

CONCLUSIONES

El resultado final será el fortalecimiento del control interno en la ferretería Construtools para una gestión eficiente y segura. Se define como un proceso recurrente de optimización y mejora continua, en la revisión de inventarios y seguridad financiera, realizar auditorías regulares, de esta manera detectar hallazgos y mitigarlos para prevenir errores en el control interno de la empresa.

La capacitación continua del personal, para fomentar el sentido de pertenencia con la empresa, producir con integridad valores para establecer una buena comunicación asertiva, será el pilar principal del desarrollo integral de la empresa. Estar en constante innovación con la tecnología moderna nos ayudará a llevar un mejor control y transparencia en facturación, fraudes y ciberseguridad.

Conservar la sociedad con los proveedores con el fin de lograr alianzas comerciales efectivas, las cuales nos permitan expandir y, de igual manera, realizar una revisión de nuestra mercancía para que la recibamos de manera óptima y no se generen pérdidas, realizar programas de gestión de controles de riesgos al momento de encontrar problemas dentro de la empresa.

REFERENCIAS

Información basada en datos internos de ferretería Construtools y experiencia operativa en su funcionamiento y gestión realizada por la propietaria, Yenny Liliana Vélez Rengifo.

Observaciones personales realizadas durante actividades prácticas en la ferretería Construtools.