

**PROPUESTA DE GESTION Y ADMINISTRACION DEL RIESGO EN EL  
SISTEMA DE CONTROL DE INVENTARIOS GRANERO SANTIAGO**

**JHON ALEXANDER MASINSOY**

**JHONI ALEXIS NASPIRAN**

**PRESENTADO PARA OPTAR EL TÍTULO DE: CONTADOR PUBLICO**

**CORPORACIÓN UNIVERSITARIA REMINGTON**

**FACULTAD DE CIENCIAS ADMINISTRATIVAS**

**CONTADURIA PUBLICA**

**SAN JUAN DE PASTO**

**2023**

**PROPUESTA DE GESTION Y ADMINISTRACION DEL RIESGO EN EL  
SISTEMA DE CONTROL DE INVENTARIOS GRANERO SANTIAGO**

**JHON ALEXANDER MASINSOY**

**JHONI ALEXIS NASPIRAN**

**PRESENTADO PARA OPTAR EL TÍTULO DE: CONTADOR PUBLICO**

**ASESORA:**

**HELEN JIMENEZ TOLEDO**

**CORPORACIÓN UNIVERSITARIA REMINGTON**

**FACULTAD DE CIENCIAS ADMINISTRATIVAS**

**CONTADURIA PUBLICA**

**SAN JUAN DE PASTO**

2023

## AGRADECIMIENTOS

EN PRIMER LUGAR, DAR GRACIAS A DIOS, POR DARNOS EL PRIVILEGIO DE CONTINUAR CON NUESTROS ESTUDIOS Y GUIAR CADA UNO DE ELLOS, DURANTE ESTA ETAPA PERSONAL Y PROFESIONAL, ADEMÁS DE BRINDARNOS LAS HERRAMIENTAS NECESARIAS PARA FORTALECERNOS CADA DÍA Y PODER CUMPLIR NUESTROS SUEÑOS, EL CAMINO NO HA SIDO FÁCIL, PERO POR SU MISERICORDIA LO HEMOS LOGRADO, ALGO QUE NOS SIRVIÓ COMO FORTALEZA PARA CONTINUAR Y CREER ES QUE TODO LO PODEMOS EN CRISTO QUE NOS FORTALECE.

GRACIAS A NUESTRAS FAMILIAS, PORQUE SIEMPRE NOS HAN BRINDADO UN APOYO INCONDICIONAL EN NUESTRA FORMACIÓN PERSONAL Y PROFESIONAL, GRACIAS A ELLOS HEMOS PODIDO CUMPLIR CON LOS OBJETIVOS PROPUESTOS, ELLOS SON LA MOTIVACIÓN PRINCIPAL PARA PODER CUMPLIR ESTE SUEÑO, GRACIAS POR EL CARIÑO Y AMOR BRINDADO QUE NOS HAN SIDO DE AYUDA PARA NO RENUNCIAR A LO QUE NOS HEMOS PROPUESTO Y PERSISTIR FRENTE A LAS ADVERSIDADES.

AGRADEZCO A LA UNIVERSIDAD REMINGTON POR PERMITIRNOS CONTINUAR EN LA FORMACIÓN PROFESIONAL, A CADA UNO DE LOS TUTORES POR SUS ENSEÑANZAS, ANÉCDOTAS, CONOCIMIENTOS, RISAS ENTRE OTRAS, SIN SUS PALABRAS Y CORRECCIONES SERÍA IMPOSIBLE HABER LLEGADO DONDE ESTAMOS EL DÍA DE HOY, GRACIAS POR SU GUÍA Y SUS CONSEJOS SON UNA BENDICIÓN EN ESTE PROCESO DE FORMACIÓN PROFESIONAL

## TABLA DE CONTENIDO

RESUMEN .....	6
INTRODUCCIÓN .....	7
PLANTEAMIENTO DEL PROBLEMA.....	8
DESCRIPCIÓN DEL PROBLEMA .....	8
FORMULACIÓN DEL PROBLEMA .....	11
OBJETIVOS .....	11
OBJETIVO GENERAL .....	11
OBJETIVOS ESPECÍFICOS.....	11
JUSTIFICACIÓN .....	12
DELIMITACIÓN TEMÁTICA .....	13
MARCO TEÓRICO.....	14
METODOLOGÍA DE LA INVESTIGACIÓN .....	18
MISIÓN.....	19
VISIÓN .....	19
VALORES .....	19
ESTRUCTURA ORGANIZACIONAL .....	20
ESQUEMA DE LA METODOLOGÍA APLICADA AL PROCESO O EMPRESA ELEGIDO .....	21
POLÍTICA DE ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS DE GRANERO SANTIAGO .....	25
OBJETIVO DE LA POLÍTICA DE ADMINISTRACIÓN DEL RIESGO.....	26
ALCANCE DE LA POLÍTICA DE ADMINISTRACIÓN DEL RIESGO.....	26
BENEFICIOS DE LA ADMINISTRACIÓN DEL RIESGO.....	27

METODOLOGÍA PARA LA ADMINISTRACIÓN DEL RIESGO. ....	28
IDENTIFICACIÓN DEL RIESGO .....	32
TÉCNICAS PARA LA IDENTIFICACIÓN DEL RIESGO, CAUSAS Y CONSECUENCIAS. ....	38
TIPOLOGÍA DE RIESGOS.....	43
CRITERIOS PARA CALIFICAR LA PROBABILIDAD .....	44
MAPA DE CALOR:.....	52
MATRIZ MAPAS DE CALOR-RIESGOS GRANERO SANTIAGO.....	86
PLAN DE ACCION.....	88
CONCLUSIONES.....	94
RECOMENDACIONES .....	95
REFERENCIAS.....	96

## **RESUMEN**

LA PRESENTE PROPUESTA TIENE COMO OBJETIVO MINIMIZAR LOS RIESGOS EN EL SISTEMA DE ROTACIÓN DE INVENTARIOS PARA GRANERO SANTIAGO, CON EL FIN DE QUE LA EMPRESA PUEDA MITIGAR LA PERDIDA DE INVENTARIOS POR CUAL DIFERENTE FUERA SU CAUSA Y NO GENERE PÉRDIDAS ECONÓMICAS EN LA MICROEMPRESA O PASE A MAYORES CONSECUENCIAS, ESTA PROPUESTA SE LA REALIZA A TRAVÉS DE LA IDENTIFICACIÓN Y ANÁLISIS RIESGOS ENCONTRADOS EN LA EMPRESA POR LA PÉRDIDA DE LOS INVENTARIOS

**PALABRAS CLAVES:** MITIGAR, INVENTARIOS, PERDIDA, CONSECUENCIAS, ANÁLISIS.

## INTRODUCCIÓN

EXISTEN MICROEMPRESAS QUE NO TIENEN UN SISTEMA DE CONTROL DE INVENTARIOS, ESTO SUCEDE POR VARIOS FACTORES ALGUNO DE ELLOS PODEMOS DECIR QUE ES EL COSTO QUE GENERA A ESTAS MICROEMPRESAS O TAMBIÉN QUE NO LO VEN TAN NECESARIO, PERO LA REALIDAD ES MUY DIFERENTE CUANDO ENFRENTAN CONFLICTOS COMO: QUE EL INVENTARIO QUE PRESENTA EL SISTEMA NO COINCIDA AL INVENTARIO FÍSICO, EXCESO DE MERCANCÍA QUE TENGA BAJA ROTACIÓN, MERCANCÍA EN MAL ESTADO POR LA MALA MANIPULACIÓN, MERCANCÍA CON PRONTA FECHA A CADUCAR O EN EL PEOR DE LOS CASOS QUE YA HALLA CADUCADO, ENTRE OTRAS.

GRANERO SANTIAGO ES UNA MICROEMPRESA QUE SE DEDICA A LA VENTA Y COMERCIALIZACIÓN DE PRODUCTOS DE CONSUMO COMO SON VÍVERES Y ABARROTES, LA PRINCIPAL FUENTE DE SUS INGRESOS SE BASA EN ESTA ACTIVIDAD, CUYA RENTABILIDAD ES POR SU EFECTIVIDAD EN LAS VENTAS, CON LO CUAL TRABAJAN EN SU PORTAFOLIO CON UNA VARIEDAD DE PRODUCTOS DE CONSUMO, EL CUAL PERMITE CREAR UNA PROPUESTA BASADA EN EL RIESGO DE INVENTARIOS.

PARA EVITAR QUE GRANERO SANTIAGO TENGA PERDIDAS EN SUS INVENTARIOS SE TIENE UNA PROPUESTA ACERCA DE LOS RIESGOS QUE TIENE EN LA ACTUALIDAD, A TRAVÉS DE ESTA INVESTIGACIÓN, AL NO CONTAR CON UN CONTROL EN SUS INVENTARIOS, SE RESTRINGE DE LOS SIGUIENTES BENEFICIOS: LOS COSTOS DE LA EMPRESA DISMINUYAN, MAYOR RENTABILIDAD PARA LA EMPRESA, UN CLIENTE MÁS SATISFECHO, MAYOR CONFIABILIDAD EN LOS SALDOS DE LAS EXISTENCIAS REGISTRADAS, ENTRE OTRAS.

SE ANALIZA EL PROBLEMA QUE TIENE GRANERO SANTIAGO EN EL CONTROL DE INVENTARIOS, POR MEDIO DE HERRAMIENTAS DE INVESTIGACIÓN, SE PREGUNTÓ AL DUEÑO DEL NEGOCIO ACERCA DEL CONTROL DE INVENTARIOS EN EL CUAL SE ENCONTRÓ ANOMALÍAS COMO LAS SIGUIENTES NO CUENTA CON UN CONTROL DE INVENTARIOS, HA TENIDO PÉRDIDAS ECONÓMICAS POR VENCIMIENTO, PRODUCTOS CON MUY BAJA ROTACIÓN ENTRE OTRAS, CON DICHA INFORMACIÓN SE CREA UNA PROPUESTA EN EL ÁREA DE CONTROL DE INVENTARIOS, A CONTINUACIÓN SE IDENTIFICAN 15 RIESGOS QUE EFECTAN LOS INVENTARIOS.

SE IDENTIFICAN LOS RIESGOS OBTENIDOS ,MINUSIOSAMENTE SE HACE UN ANALISIS DE CADA UNO DE ELLOS, EN EL CUAL SE IDENTIFICA CUAL ES LA CAUSA Y LA CONSECUENCIA DE CADA UNO DE ESTOS RIESGOS, TAMBIEN SE ANALISA LA PROBABILIDAD Y LA FRECUENCIA, AL REALIZAR ESTE PASO NOS DA COMO RESULTADO UN VALOR, EL CUAL LO UBICAMOS EN UN MAPA DE CALOR Y SE EVIDENCIA EL NIVEL DEL RIESGO SI ES BAJO, MODERADO, ALTO O EXTREMO.

LA PROPUESTA SE BASA EN MITIGAR EL IMPACTO QUE TIENE EL NO PODER CONTROLAR LOS INVENTARIOS Y CON ELLO PODER AYUDAR AL NEGOCIO A CRECER PARA OBTENER UNA MAYOR ORGANICACION Y RENTABILIDAD.

## **PLANTEAMIENTO DEL PROBLEMA**

### **DESCRIPCIÓN DEL PROBLEMA**

LA GESTIÓN DE INVENTARIOS EN LAS EMPRESAS HOY EN DÍA ES MUY IMPORTANTE, POR CUAL MOTIVO PERMITE LLEVAR UN CONTROL SOBRE LOS INVENTARIOS COMO SON RECURSOS DE LA

EMPRESA, ESTA GESTIÓN NO LOGRA TENER UN RECONOCIMIENTO SUFICIENTE DE LOS POSIBLES PROBLEMAS QUE SE OBTIENE POR NO CONOCER LOS RIESGOS EN LA GESTIÓN DE LOS INVENTARIOS, QUE CAUSAN PÉRDIDAS O CRECIMIENTO DE COSTOS PARA LA EMPRESA. SE REALIZA IDENTIFICANDO EL PROBLEMA, ANÁLISIS Y EVALUACIÓN DE LOS RIESGOS E IMPLEMENTAR UN PLAN DE ACCIÓN PARA MITIGAR LOS RIESGOS.

EN CUALQUIER ORGANIZACIÓN, LOS INVENTARIOS AÑADEN UNA FLEXIBILIDAD A LA OPERACIÓN QUE DE OTRA MANERA NO EXISTIRÍA. EN LA CRECIENTE DEMANDA DE LOS MATERIALES EN LA INDUSTRIA MANTENER UN STOCK APROPIADO ES DE VITAL IMPORTANCIA DADO A QUE DE ELLO DEPENDE EL MANTENER UNA VENTA O CUBRIR UNA DEMANDA QUE EL CLIENTE FINAL SOLICITA. ES POR ELLO QUE EN LAS EMPRESAS MANTIENEN UN MEJOR CONTROL EN LA CUESTIÓN DE MANEJO DE LOS INVENTARIOS, CON EL FIN DE EVITAR UN EXCESO EN LAS COMPRAS O MANTENER MÁRGENES BAJOS DE MERCANCÍAS. A TRAVÉS DE UN MEJOR CONTROL DE LOS NIVELES DE STOCK ES POSIBLE DISMINUIR PÉRDIDAS EN EL INVENTARIO DE LOS PRODUCTOS, ASÍ COMO TAMBIÉN EVITAR LLEGAR A UN EXCESO DE PRODUCTOS QUE NO ES NECESARIO SEGÚN LOS PLANES DE COMERCIALIZACIÓN. MEDIANTE ESTE SISTEMA, LAS EMPRESAS OBTENDRÁN INFORMACIÓN REAL DE LOS NIVELES DE INVENTARIO CON QUE SE CUENTA FÍSICAMENTE EN LAS BODEGAS, POR CONTAR CON INFORMACIÓN ACTUALIZADA. ÉSTO SE TRADUCE EN UN APROVECHAMIENTO DE LOS RECURSOS HUMANOS, TIEMPO, MATERIALES Y FINANCIEROS.

PARA REALIZAR LA INVESTIGACIÓN EN LOS INVENTARIOS DE GRANERO SANTIAGO Y PODER CONOCER SUS RIESGOS NOS REALIZAMOS LAS SIGUIENTES PREGUNTAS: ¿EL INVENTARIO DE GRANERO SANTIAGO ESTÁ ROTANDO ADECUADAMENTE?, ¿QUÉ MÉTODO DE EVALUACIÓN ESTÁ UTILIZANDO GRANERO SANTIAGO?, ¿QUÉ CANTIDAD DE MERCANCÍA DE GRANERO SANTIAGO ESTA CADUCADA?

AL CONOCER EL PROBLEMA QUE TIENE GRANERO SANTIAGO POR MEDIO DE LA INVESTIGACIÓN REALIZADA EN EL ÁREA DE INVENTARIOS ENCONTRAMOS 5 HALLAZGOS LOS CUALES SON: POCOS PROVEEDORES, ACUMULACIÓN DE PRODUCTOS DE BAJA ROTACIÓN, EXISTENCIA DE COMPETENCIA DESLEAL, PRODUCTOS PRONTO A CADUCAR Y ESCASES EN DETERMINADOS PRODUCTOS. LOS 15 RIESGOS ENCONTRADOS SON: HURTOS MAL CONTROL DE INVENTARIOS, DAÑOS EN EL INVENTARIO, PERDIDAS POR ÉL MAL CONTROL DE INVENTARIOS, FALTA UN CONTROL CONTRA PLAGAS, BAJA ROTACIÓN DE LOS PRODUCTOS, DAÑOS EN EMPAQUETADURA POR LA MALA MANIPULACIÓN, FALTA DE IMPLEMENTACIÓN EN LA REVISIÓN EN EL PROCESO DE RECEPCIÓN DE MERCANCÍA, RECIBIR MERCANCÍA PRONTO A VENCER, RECIBIR MERCANCÍA SIN CONTROL E INCOMPLETA, NO SE REALIZA INVENTARIO FÍSICO CON PRIORIDAD, MAL ALMACENAMIENTO DE MERCANCÍA, INFRAESTRUCTURA INADECUADA, PLAN DE RIESGO POR CATÁSTROFES AMBIENTALES, REDES ELÉCTRICAS EN MAL ESTADO. ESTO PERMITE QUE NO HAYA UN APORTE EN EL DESARROLLO DE LA EMPRESA, SINO QUE PONEN EN RIESGO SU PROCESO AFECTANDO LOS OBJETIVOS PROPUESTOS, SE REALIZÓ LA IDENTIFICACIÓN Y EL ANÁLISIS DE CADA UNO DE LOS RIESGOS, LOS IMPACTOS DE ESTOS RIESGOS SE TUVIERON EN CUENTA CADA UNO Y SU GRADO IMPACTO.

GRANERO SANTIAGO NO CUENTA CON UN ORGANIGRAMA EN EL ÁREA DE INVENTARIOS, TAMPOCO CUENTA CON POLÍTICAS FORMALES, NO POSEE UNA POLÍTICA DE FUNCIONES PARA SUS COLABORADORES, NO MANEJAN UN SISTEMA ADECUADO PARA LLEVAR EL CONTROL DE INVENTARIOS, NO HACEN CONTEOS FÍSICOS DE FORMA PERIÓDICA, TODA ESTA FALTA PERMITE QUE NO HAYA UNA BUENA ORGANIZACIÓN PARA LLEVAR EL CONTROL EN EL NEGOCIO. PROVOCANDO DISMINUCIÓN EN LA UTILIDAD DEL NEGOCIO.

## **FORMULACIÓN DEL PROBLEMA**

¿IDENTIFICAR LOS RIESGOS EN EL CONTROL DE INVENTARIOS Y PROPONER UNA IDEA QUE AYUDE A MITIGAR LA PERDIDA DE LOS INVENTARIOS PARA EL GRANERO SANTIAGO?

## **OBJETIVOS**

### **OBJETIVO GENERAL**

PROPONER UNA IDEA, PARA MITIGAR LOS RIESGOS EN EL CONTROL DE INVENTARIOS DEL GRANERO SANTIAGO EN LA CIUDAD DE PASTO SECTOR POTRERILLO, QUE LE PERMITA CUMPLIR CON SUS OBJETIVOS DE MANERA EFICIENTE.

### **OBJETIVOS ESPECÍFICOS**

- IDENTIFICAR LOS PRINCIPALES RIESGOS QUE SE PRESENTAN EN EL MANEJO DE LOS INVENTARIOS.
- PROPONER UN PLAN, MOSTRANDO LOS RIESGOS PRESENTES Y SU IMPACTO DENTRO DEL ÁREA DE INVENTARIOS.
- ELABORAR ESTRATEGIAS DE FUNCIONES Y PROCEDIMIENTOS, PARA MITIGAR LOS RIESGOS ENCONTRADOS EN LOS INVENTARIOS.
- PROPONER UNA OPINIÓN DE CONTROL, CON EL FIN DE OPTIMIZAR EL INVENTARIO.

## JUSTIFICACIÓN

EN CUALQUIER EMPRESA, LOS INVENTARIOS AÑADEN UNA FLEXIBILIDAD A LA OPERACIÓN QUE DE OTRA MANERA NO EXISTIRÍA. EN LA CRECIENTE DEMANDA DE LOS MATERIALES EN LA INDUSTRIA MANTENER UN STOCK APROPIADO ES DE VITAL IMPORTANCIA DADO A QUE DE ELLO DEPENDE EL MANTENER UNA VENTA O CUBRIR UNA DEMANDA QUE EL CLIENTE FINAL SOLICITA. ES POR ELLO QUE EN LAS EMPRESAS MANTIENEN UN MEJOR CONTROL EN LA CUESTIÓN DE MANEJO DE LOS INVENTARIOS, CON EL FIN DE EVITAR UN EXCESO EN LAS COMPRAS O MANTENER MÁRGENES BAJOS DE MERCANCÍAS.

A TRAVÉS DE UN MEJOR CONTROL DE LOS NIVELES DE STOCK ES POSIBLE DISMINUIR PÉRDIDAS EN EL INVENTARIO DE LOS PRODUCTOS, ASÍ COMO TAMBIÉN EVITAR LLEGAR A UN EXCESO DE PRODUCTOS QUE NO ES NECESARIO SEGÚN LOS PLANES DE COMERCIALIZACIÓN. MEDIANTE ESTE SISTEMA, LAS EMPRESAS OBTENDRÁN INFORMACIÓN REAL DE LOS NIVELES DE INVENTARIO CON QUE SE CUENTA FÍSICAMENTE EN LAS BODEGAS, POR CONTAR CON INFORMACIÓN ACTUALIZADA. ESTO SE TRADUCE EN UN APROVECHAMIENTO DE LOS RECURSOS HUMANOS, TIEMPO, MATERIALES Y FINANCIEROS.

EL ESTUDIO DE ESTE ANÁLISIS SE LO REALIZO CON EL FIN DE DETECTAR LOS RIESGOS EN EL CONTROL DE INVENTARIOS. LA FALTA DE UN CONTROL INTERNO DE INVENTARIO HACE QUE EXISTAN PRODUCTOS OBSOLETOS, PERDIDAS FÍSICAS POR ENDE MONETARIAS QUE AFECTAN EN LA RENTABILIDAD DEL NEGOCIO, DE ALLÍ LA IMPORTANCIA DE LA INVESTIGACIÓN PARA QUE EL

INVENTARIO SEA CONFIABLE COMO TAMBIÉN SUS ESTADOS FINANCIEROS Y APORTEN A LA TOMA DE DECISIONES.

POR MEDIO DE ESTA INVESTIGACIÓN SE VE LA NECESIDAD DE PROPONER UNA IDEA PARA MITIGAR ALGUNOS DE LOS RIESGOS, DONDE AFECTEN AL NEGOCIO CON PÉRDIDAS ECONÓMICAS HASTA COLOCAR EN RIESGO LA VIDA DE UN COLABORADOR COMO LA EXISTENCIA DEL NEGOCIO, EL ENFOQUE SE BASA EN EL RIESGO QUE PRODUCE UN A FALTA DE CONTROL, LOS RIESGOS ENCONTRADOS SE PUEDEN MINIMIZAR YA QUE SON INTERNOS POR MEDIO DE UN PLAN DE ESTRATEGIAS QUE REDUZCAN LAS PÉRDIDAS.

SE ESPERA, CON ESTA PROPUESTA, SIRVA PARA MITIGAR EL RIESGO EN EL CONTROL DE INVENTARIOS Y SE REDUZCAN LAS PÉRDIDAS ECONÓMICAS, BUSCANDO PREVENIR POSIBLES INCONVENIENTES FUTUROS QUE SE PUEDAN PRESENTAR, ASÍ GRANERO SANTIAGO PUEDA CONTINUAR CON LOS OBJETIVOS PROPUESTOS.

### **DELIMITACIÓN TEMÁTICA**

ESTA PROPUESTA DE CONTROL SE CREA PARA MITIGAR EL RIESGO EN EL AREA DE INVENTARIOS DEL GRANERO SANTIAGO. CON EL FIN DE MEJORAR SU ORGANIZACIÓN EN EL AREA Y AUMENTAR SUS UTILIDADES.

## MARCO TEÓRICO

### INVENTARIOS

LOS INVENTARIOS O STOCKS SEGÚN DIAZ (1999-3) “SON LA CANTIDAD DE BIENES QUE UNA EMPRESA MANTIENE EN EXISTENCIA EN UN MOMENTO DADO”, BIEN SEA PARA LA VENTA ORDINARIA DEL NEGOCIO O PARA SER CONSUMIDOS EN LA PRODUCCIÓN DE BIENES O SERVICIOS PARA SU POSTERIOR COMERCIALIZACIÓN.

DE ACUERDO CON SIPPER Y BULFIN (1998), LOS INVENTARIOS SON ACUMULACIONES DE MATERIAS PRIMAS, PROVISIONES, COMPONENTES, TRABAJO EN PROCESO Y PRODUCTOS TERMINADOS QUE APARECEN EN NUMEROSOS PUNTOS A LO LARGO DEL CANAL DE PRODUCCIÓN Y DE LOGÍSTICA DE UNA EMPRESA: ALMACENES, PATIOS, PISOS DE LAS TIENDAS, EQUIPO DE TRANSPORTE Y EN LOS ESTANTES DE LAS TIENDAS DE MENUDEO, ENTRE OTROS

SEGÚN (NOLBERTO, 2008:37) EL INVENTARIO TIENE COMO PROPÓSITO FUNDAMENTAL PROVEER A LA EMPRESA DE LOS MATERIALES NECESARIOS, PARA SU CONTINUO Y REGULAR DESENVOLVIMIENTO, ES DECIR, EL INVENTARIO TIENE UN PAPEL VITAL PARA FUNCIONAMIENTO ACORDE Y COHERENTE DENTRO DEL PROCESO DE PRODUCCIÓN Y DE ESTA FORMA AFRONTAR LA DEMANDA

EN EFECTO, EXISTEN NUMEROSAS RAZONES POR LAS CUALES LOS INVENTARIOS ESTÁN PRESENTES EN UN CANAL DE SUMINISTROS; AUN ASÍ, EN AÑOS RECIENTES, EL MANTENIMIENTO DE INVENTARIOS HA SIDO TOTALMENTE CRITICADO COMO INNECESARIO Y ANTIECONÓMICO. “LAS RAZONES PARA MANTENER LOS INVENTARIOS SE RELACIONAN CON EL SERVICIO AL CLIENTE O PARA COSTEAR ECONOMÍAS INDIRECTAMENTE DERIVADAS DE ELLOS; DISPONER DE INVENTARIOS PARA

LOS CLIENTES NO SÓLO PUEDE MANTENER LAS VENTAS, SINO QUE TAMBIÉN PUEDE AUMENTARLAS”  
(BALLOU, 2004, P. 328)

EN RELACIÓN A LOS CONCEPTOS EXPUESTOS POR DIFERENTES AUTORES SE DETERMINA LA IMPORTANCIA QUE TIENEN LOS INVENTARIOS FRENTE A CADA EMPRESA, POR LO TANTO, EN GRANERO SANTIAGO SE ESTA IMPLEMENTANDO UN SISTEMA DE INVENTARIO BÁSICO COMO LO ES EXCEL; EL CUAL SE ENCARGA DE EMITIR INFORMACIÓN DE LOS PRODUCTOS QUE ESTÁN INGRESANDO Y SALIENDO, BRINDANDO UN CONTROL INTERNO QUE GENERA ORDEN PARA MAXIMIZAR LAS VENTAS Y MINIMIZAR LOS RIESGOS A LOS CUALES SE ENCUENTRA EXPUESTO EL GRANERO.

## **RIESGOS**

PARA LUHMANN (1996), EL CONCEPTO DE RIESGO SE REFIERE A LA POSIBILIDAD DE DAÑOS FUTUROS DEBIDO A DECISIONES PARTICULARES. LAS DECISIONES QUE SE TOMAN EN EL PRESENTE CONDICIONAN LO QUE ACONTECERÁ EN EL FUTURO, AUNQUE NO SE SABE DE QUÉ MODO. EL RIESGO ESTÁ CARACTERIZADO POR EL HECHO DE QUE, NO OBSTANTE, LA POSIBILIDAD DE CONSECUENCIAS NEGATIVAS CONVIENE, DE CUALQUIER MODO, DECIDIR MEJOR DE UNA MANERA QUE DE OTRA.

POR LO TANTO, INDICA LUHMANN (1996), EL RIESGO DEPENDE DE LA ATRIBUCIÓN DE LOS DAÑOS (POSIBLES O EFECTIVAMENTE DECIDIDOS) DEBIDO A UNA RESOLUCIÓN QUE SE TOMA EN EL SISTEMA, MIENTRAS QUE PELIGRO SE ENTIENDE COMO UNA POSIBILIDAD DE DAÑO DIGNA DE ATENCIÓN SE HABLA DE RIESGO SOLO EN EL CASO EN QUE EL DAÑO SE HACE POSIBLE COMO

CONSECUENCIA DE UNA DECISIÓN TOMADA EN EL SISTEMA Y QUE NO PUEDE ACONTECER SIN QUE HUBIERA MEDIADO TAL DECISIÓN.

EL CONCEPTO DE RIESGO PUEDE SER VISTO TAMBIÉN COMO UN CONCEPTO OPERATIVO, ELSTER (2000, 165), TRABAJA LOS CONCEPTOS DE RIESGO E INCERTIDUMBRE COMO CONCEPTOS OPERATIVOS EN RELACIÓN A LA TEORÍA DE LAS DECISIONES, YA QUE LAS VE COMO DOS FORMAS DE IGNORANCIA QUE DIFIEREN PROFUNDAMENTE EN SUS INFERENCIAS PARA LA ACCIÓN. SEGÚN ESTE AUTOR, LAS DECISIONES BAJO RIESGO ESTÁN PRESENTEN CUANDO PODEMOS ASIGNAR PROBABILIDADES NUMÉRICAS A LAS DIVERSAS RESPUESTAS Y LAS DECISIONES BAJO INCERTIDUMBRE IMPLICAN QUE NO PODEMOS CALCULAR SU PROBABILIDAD SINO A LO SUMO PODEMOS ENUMERAR LAS RESPUESTAS POSIBLES.

LOS RIESGOS SE ENCUENTRAS EN DIFERENTES ÁREAS Y ESTÁN PRESENTES EN LA MAYORÍA DE LAS ACTIVIDADES MERCANTILES U OTROS TIPOS OPERACIONALES, POR LO CUAL, TODA EMPRESA O MICROEMPRESA POR MAS PEQUEÑA QUE SEA, SE ENCUENTRA EXPUESTA A DIFERENTES RIESGOS QUE ESTÁN BAJO CONTROL O SIMPLEMENTE EXISTEN RIESGOS INEVITABLES; ES DECIR, EXISTEN RIESGOS INTERNOS Y EXTERNOS QUE PUEDEN SER CONTROLABLES O POR LO CONTRARIO RIESGOS INCONTROLABLES COMO CATÁSTROFES AMBIENTALES PORQUE NADIE LAS PREVÉ.

### **RIESGOS EN LOS INVENTARIOS**

POR SU PARTE, VIDAL (2010, P. 23) SOSTIENE QUE EN LA ACTUALIDAD “LOS INVENTARIOS SON VISTOS COMO UN RIESGO POTENCIAL MAYOR”, ESTO EN RAZÓN DE SITUACIONES GENERADORAS DE EVENTOS COMO EL RIESGO DE OBSOLESCENCIA TECNOLÓGICA, EL CUAL SE HACE PRESENTE EN PRODUCTOS QUE POSEEN CICLOS DE VIDA CORTOS, LO QUE EXIGE QUE SEAN MANEJADOS CON

MAYOR CUIDADO. ANTE ESTO, SEGÚN DICHO AUTOR, LA ESTRATEGIA RADICA EN ESTIMAR SU NIVEL ÓPTIMO EN FUNCIÓN DE CADA CASO EN PARTICULAR, TOMANDO EN CONSIDERACIÓN ELEMENTOS COMO: SECTOR PRODUCTIVO, CARACTERÍSTICAS PROPIAS DE LA EMPRESA, LOCALIZACIÓN, ESTRATEGIA COMPETITIVA Y MERCADO, ENTRE OTROS.

ASÍ, EL INVENTARIO, COMO ELEMENTO CLAVE DE TODA ORGANIZACIÓN DEBE SER ADMINISTRADO EFICIENTEMENTE, YA QUE SEGÚN EHRHARDT Y BRIGHAM (2007) PERSIGUE COMO OBJETIVOS FUNDAMENTALES GARANTIZAR LA OPERATIVIDAD DE LA EMPRESA CON LOS PRODUCTOS EN EXISTENCIA Y CONSERVAR NIVELES ÓPTIMOS QUE PERMITA MINIMIZAR LOS COSTOS TOTALES (DE PEDIDO Y DE MANTENIMIENTO). EN RAZÓN DE ESTO, SE CONSIDERA QUE UNA EFICIENTE GESTIÓN DE INVENTARIO PERMITE A LA ORGANIZACIÓN MANTENER UN NIVEL ADECUADO DE EXISTENCIAS QUE ASEGURE EL ABASTECIMIENTO EN CUALQUIER ÉPOCA, LO CUAL REDUNDA EN UN SERVICIO CONSTANTE Y EFICIENTE AL CLIENTE.

EL INVENTARIO DEBE SER ADMINISTRADO EFICIENTEMENTE, YA QUE SEGÚN EHRHARDT Y BRIGHAM (2007) PERSIGUE DOS OBJETIVOS FUNDAMENTALES: 1) GARANTIZAR CON EL INVENTARIO DISPONIBLE, LA OPERATIVIDAD DE LA EMPRESA Y 2) CONSERVAR NIVELES ÓPTIMOS QUE PERMITA MINIMIZAR LOS COSTOS TOTALES (DE PEDIDO Y DE MANTENIMIENTO). UN INVENTARIO BAJO HACE AUMENTAR LOS COSTOS DE PEDIDO, MIENTRAS QUE LOS INVENTARIOS ALTOS INCREMENTAN LOS COSTOS DE MANTENIMIENTO. SE DEBE MANTENER UN NIVEL ADECUADO DE INVENTARIO, YA QUE, SI SE MANTIENEN INVENTARIOS DEMASIADOS ELEVADOS, EL COSTO DE MANTENIMIENTO SERÁ ELEVADO IMPLICANDO PROBLEMAS FINANCIEROS A LA EMPRESA. ES DECIR, ELEVADOS NIVELES DE INVENTARIO IMPLICAN RECURSOS FINANCIEROS INMOVILIZADOS QUE PUEDEN SER UTILIZADOS EN ACTIVIDADES MÁS PRODUCTIVAS PARA LA EMPRESA, ADEMÁS DE CONVERTIRSE EN OBSOLETOS EN POCO TIEMPO HASTA LLEGAR A DAÑARSE. POR EL CONTRARIO, SI SE MANTIENE UN NIVEL BAJO DE

INVENTARIO, HABRÁ QUE HACERSE MÁS PEDIDOS AL AÑO, AUMENTÁNDOSE DICHOS COSTOS. ADICIONALMENTE, NO SE ATENDERÍA SATISFACTORIAMENTE A LA DEMANDA, OCACIONANDO A SU VEZ, PÉRDIDA DE CLIENTES, DISMINUCIÓN DE VENTAS Y REDUCCIÓN DE LAS UTILIDADES. POR LO TANTO, SE REQUIERE DEL USO DE DIFERENTES TÉCNICAS DE INVENTARIO, A FIN DE DETERMINAR SU NIVEL ÓPTIMO Y ASÍ DISMINUIR LOS COSTOS TOTALES IMPLICADOS EN EL INVENTARIO Y OPTIMIZAR LAS UTILIDADES.

SEGÚN LO MENCIONADO ANTERIORMENTE SE DESTACA QUE LOS INVENTARIOS SON PARTE FUNDAMENTAL DEL FUNCIONAMIENTO DE LAS DISTINTAS ENTIDADES AYUDANDO AL DESARROLLO CONTINUO DE LAS MISMAS, BRINDANDO UN ORDEN Y CLASIFICACIÓN EN LOS PRODUCTOS; NO OBSTANTE, SE ENCUENTRAN EXPUESTOS A DIVERSOS PARÁMETROS DE RIESGO, LOS CUALES, SE DEBEN IDENTIFICAR Y ASUMIR LOS CONTROLES RESPECTIVOS PARA QUE UN RIESGO TAN MÍNIMO NO SE CONVIERTA EN UN CIERRE DE EMPRESAS.

## **METODOLOGÍA DE LA INVESTIGACIÓN**

### **GRANERO SANTIAGO**

GRANERO SANTIAGO ES UN ESTABLECIMIENTO COMERCIAL DEDICADO A LA VENTA Y DISTRIBUCIÓN DE VÍVERES Y ABARROTES AL POR MAYOR Y MENOR, UBICADO EN LA CIUDAD DE PASTO SECTOR POTRERILLO.

GRANERO SANTIAGO SE CREA EN EL AÑO 2010, SUS PROPIETARIOS MAGALY GELPUD Y SU ESPOSO IVÁN MELO, LA IDEA DE CREAR SU EMPRENDIMIENTO NACE DE LA NECESIDAD DE BUSCAR UNA OPORTUNIDAD EN EL SECTOR DE LOS ABARROTES POR LA EXPERIENCIA OBTENIDA EN AÑOS

ANTERIORES MANEJANDO EL SECTOR DE DISTRIBUCIÓN DE VÍVERES, SUS PRINCIPALES CLIENTES SON LAS PERSONAS QUE TIENEN TIENDAS EN LA ZONA SUR DE LA CIUDAD DE PASTO COMO TAMBIÉN EL MUNICIPIO DE POLICARPA Y REMOLINO.

### **MISIÓN**

SATISFACER A NUESTROS CLIENTES CON UN SERVICIO DE CALIDAD, VARIEDAD, PRECIO, DONDE EL CLIENTE ELIGE EN LIBERTAD Y DONDE BUSCAMOS LA SATISFACCIÓN CONTINUA A TRAVÉS DE SUPLIR SUS EXPECTATIVAS Y UNA ADAPTACIÓN CONTINUA A SUS NECESIDADES.

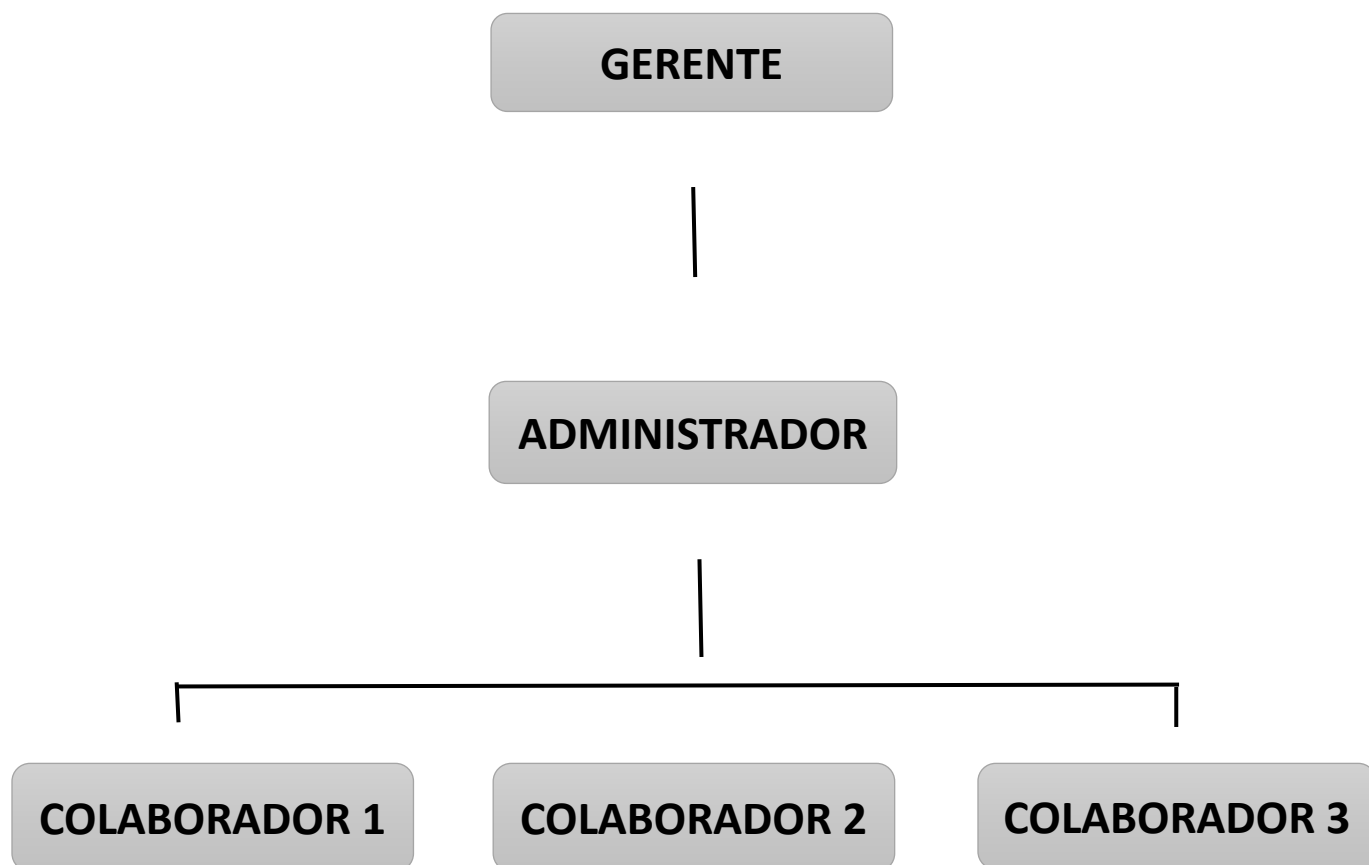
### **VISIÓN**

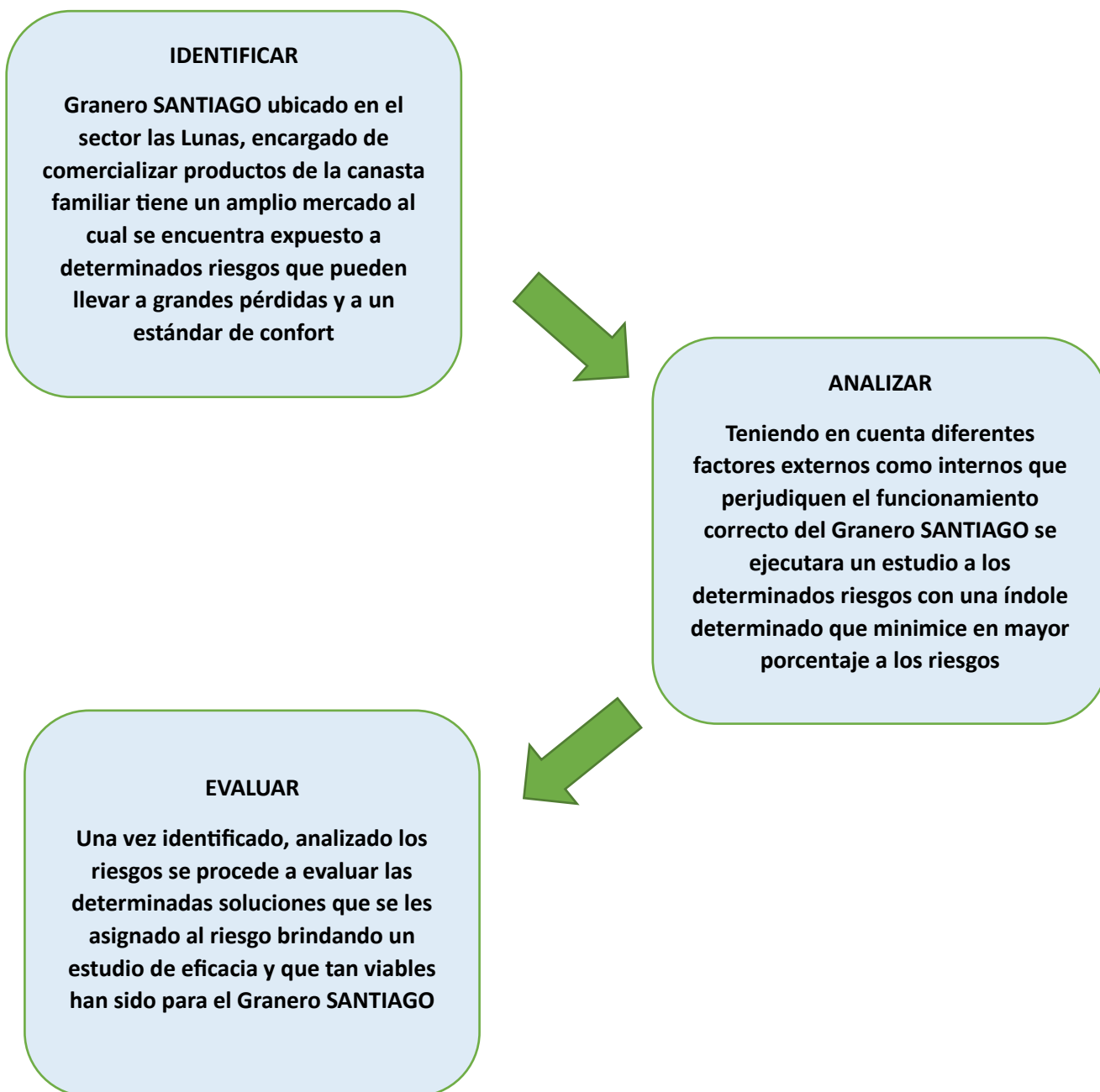
SER EL GRANERO PREFERIDO POR LOS CONSUMIDORES, MANTENIENDO UN STOCK DE PRODUCTOS BÁSICOS NECESARIOS PARA LA CANASTA FAMILIAR EN VÍVERES Y ABARROTES, BRINDANDO SIEMPRE UNA BUENA ATENCIÓN.

### **VALORES**

**LA CALIDAD:** GRANERO SANTIAGO SIEMPRE NOS HEMOS DIFERENCIADO POR LA CALIDAD. AHORA QUEREMOS IR UN PASO MÁS ALLÁ Y ALCANZAR LA EXCELENCIA EN NUESTRO SERVICIO Y ATENCIÓN AL CLIENTE.

**LA INNOVACIÓN:** GRANERO SANTIAGO DEBEMOS SEGUIR INNOVANDO PARA NUESTROS CONSUMIDORES. PORQUE LA INNOVACIÓN ES EL ÚNICO CAMINO PARA MARCAR LA DIFERENCIA Y GANARNOS SU CORAZÓN.

**ESTRUCTURA ORGANIZACIONAL**

**ESQUEMA DE LA METODOLOGÍA APLICADA AL PROCESO O EMPRESA ELEGIDO**

## CONSOLIDACIÓN DE HALLAZGOS

No	RESUMEN DE HALLAZGOS	CLASE DE HALLAZGOS				OBSERVACION
		A	D	F	P	
1	pocos proveedores	x				
2	acumulacion de productos de baja rotacion	x				
3	existe competencia desleal	x				
4	productos pronto a caducar	x				
5	escases de algunos productos	x				

**HALLAZGO ADMINISTRATIVO:** HECHOS O CIRCUNSTANCIAS IMPORTANTES QUE  
INCIDEN EN LA GESTIÓN DE UNA ENTIDAD

**HALLAZGO DISCIPLINARIO:** EVIDENCIA QUE, POR ACCIÓN U OMISIÓN, SERVIDORES  
PÚBLICOS O PARTICULARES, QUE TRANSITORIAMENTE EJERCEN FUNCIONES PÚBLICAS HAN  
INCURRIDO EN UN PRESUNTO INCUMPLIMIENTO DEL DEBER FUNCIONAL TIPIFICADO EN LA LEY COMO  
FALTA DISCIPLINARIA

**HALLAZGO FISCAL:** GENERA UN DAÑO AL PATRIMONIO PÚBLICO, AL PATRIMONIO DE LA  
EMPRESA

**HALLAZGO PENAL:** ACCIONES U OMISIONES DE LOS FUNCIONARIOS PÚBLICOS Y LOS  
PARTICULARES QUE HAN INCURRIDO EN UNA CONDUCTA QUE LA LEGISLACIÓN PENAL TIPIFICA COMO  
UN HECHO PUNIBLE Y PUEDEN DAR LUGAR A LA RESPONSABILIDAD PENAL.

## **SUGERENCIAS DE HALLAZGOS**

IDENTIFICADO Y ANALIZADO CADA UNO DE LOS RIESGOS MENCIONADOS SE DA UNA PROPUESTA DE UN MODELO DE INVENTARIOS PARA OBTENER ORDEN EN LOS PRODUCTOS PARA MINIMIZAR EL RIESGO DE PÉRDIDAS OCASIONADAS EN LOS INVENTARIOS, LA SOLUCIÓN ES PLANTEAR ESTRATEGIAS PARA LA MITIGACIÓN DE ESTOS.

### ***POCOS PROVEEDORES***

SE ENCUENTRA QUE EN GRANERO SANTIAGO NO CUENTA CON SUFICIENTES PROVEEDORES, LO CUAL NO LE PERMITE SER MÁS COMPETITIVO EN EL MERCADO POR ALTO PRECIO EN SUS INVENTARIOS, DEBIDO A ESTE TEMA EL PRECIO DEL PRODUCTO ES MÁS COSTOSO Y CUENTA CON LA POSIBILIDAD DE TENER MENOS ROTACIÓN DE SUS PRODUCTOS.

SE SUGIERE A GRANERO SANTIAGO QUE SE HAGA UN SONDEO EN LOS INVENTARIOS PARA IDENTIFICAR QUE PRODUCTO DE MAYOR Y MENOR ROTACIÓN BUSCANDO NUEVAS OPORTUNIDADES DE MERCADO, EL OBJETIVO ES MINIMIZAR EL RIESGO EN LOS INVENTARIOS TENER PREVISTO NUEVOS SUMINISTRADORES DE DETERMINADO PRODUCTO PARA TENER UN CORRECTO FUNCIONAMIENTO EN LAS VENTAS CUMPLIR CON EL CLIENTE.

### ***ACUMULACIÓN DE PRODUCTOS DE BAJA ROTACIÓN***

REALIZANDO EL PROCESO DE IDENTIFICACIÓN DE MERCANCÍA SE RECONOCE QUE GRANERO SANTIAGO POSEE UN ALTO NIVEL DE PRODUCTOS DE BAJA ROTACIÓN LO CUAL GENERA UNA ACUMULACIÓN DE MERCANCÍA.

SE SUGIERE A GRANERO SANTIAGO TENER EN CUENTA LA CANTIDAD DE INVENTARIOS DISPONIBLES A LA VENTA, CON EL FIN DE MINIMIZAR EL RIESGO DE PÉRDIDAS DEL PRODUCTO Y BRINDAR UNA BUENA CALIDAD AL CLIENTE.

### ***EXISTE COMPETENCIA DESLEAL***

EL TRABAJO INFORMAL SE HA CONVERTIDO EN UNO DE LOS MAYORES ENEMIGOS EN EL MERCADO COMERCIAL, QUE HA IDO CRECIENDO EN DIFERENTES LUGARES DEL MUNICIPIO DE PASTO GENERANDO COMPETENCIAS A DIFERENTES EMPRESAS, MICROEMPRESAS, NEGOCIOS REGULADOS, GRANEROS Y OTROS ENTES ECONÓMICOS.

POR LO TANTO, SE SUGIERE A GRANERO SANTIAGO HACER UN ESTUDIO EXTERNO EN DIFERENTES PARÁMETROS COMO:

- QUÉ TIPO DE COMPETENCIA TIENE EL GRANERO
- CUÁLES SON NUESTROS ALIADOS
- QUE TIPOS DE PRODUCTO PROMUEVEN
- QUE PRECIOS SE ESTÁN MANEJANDO POR NEGOCIOS EXTERNOS
- QUE ÍNDICE DE RIESGO SE TIENE CON LAS VENTAS INFORMALES

### ***PRODUCTOS PRONTO A CADUCAR***

REALIZANDO UN ESTUDIO DETALLADO DE DIFERENTES PRODUCTOS DE LA CANASTA FAMILIAR, SE IDENTIFICÓ LA CADUCIDAD EN SU FECHA DE VENCIMIENTO, AQUELLOS INSUMOS EFECTÚAN UN INMENSO RIESGO PARA EL GRANERO COMO ASÍ MISMO LAS MISMAS PERSONAS.

SE SUGIERE A GRANERO SANTIAGO REALIZAR INFORMES DE ROTACIÓN DE INVENTARIOS POSIBLE MES A MES PARA IDENTIFICAR LOS PRODUCTOS QUE SE ESTÁN ESTANCADO EN ALMACENAMIENTO O DISEÑAR UN TIPO DE INVENTARIOS PEPS, PARA QUE LOS INSUMOS QUE ENTRAN PRIMEROS SEAN LOS PRIMEROS EN SALIR.

### ***ESCASES EN DETERMINADOS PRODUCTOS***

SEGÚN ENCUESTAS ORALES QUE SE REALIZARON A CLIENTES QUE ARRIBAN AL GRANERO SE RECONOCE QUE HAY MERCANCÍA QUE NO SE ENCUENTRA DISPONIBLE EN EL GRANERO

SE SUGIERE AL GRANERO SANTIAGO EXAMINAR CADA PUNTO DE VISTA DE LOS CONSUMIDORES Y ENCUESTADOS, CUÁLES SON SUS NECESIDADES TANTO EN LA CANASTA FAMILIAR Y DE ABARROTOS PARA TENER UNA EXCLUSIVIDAD DE PRODUCTOS PARA LA SATISFACCIÓN DEL CLIENTE.

## **POLÍTICA DE ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS DE GRANERO SANTIAGO**

PERMITE UN CONOCIMIENTO SOBRE EL MANEJO DE LOS RIESGOS QUE MITIGUEN LA OCURRENCIA DE SITUACIONES O EVENTOS QUE TENGAN UN IMPACTO O CONSECUENCIA SOBRE EL CUMPLIMIENTO DE LA MISIÓN U OBJETIVOS DE LA EMPRESA, GENERANDO UN AMBIENTE DE CONTROL AL INTERIOR DEL GRANERO SANTIAGO IMPLEMENTA COMO POLÍTICA, LA ADMINISTRACIÓN DE LOS RIESGOS, PARA GARANTIZAR UNA GESTIÓN QUE RESPONDA A LAS NECESIDADES Y EXPECTATIVAS CAMBIANTES DE LOS CLIENTES, A TRAVÉS DE LA CARACTERIZACIÓN DE LOS RIESGOS POR PROCESOS. LA EMPRESA ESTÁ COMPROMETIDA CON EL FORTALECIMIENTO EN EL CONOCIMIENTO DE LA PREVENCIÓN. POR LO TANTO, DENTRO DEL SISTEMA INTEGRADO DE GESTIÓN DE LA EMPRESA, SE IDENTIFICAN Y SE GESTIONAN LOS RIESGOS QUE PUEDAN AFECTAR EL CUMPLIMIENTO DE LA MISIÓN Y OBJETIVOS ESTRATÉGICOS.

### **OBJETIVO DE LA POLÍTICA DE ADMINISTRACIÓN DEL RIESGO**

PROPONER UNOS LINEAMIENTOS Y CRITERIOS METODOLÓGICOS PARA IDENTIFICAR Y ANALIZAR, CON EL FIN DE MINIMIZAR SUS EFECTOS ADVERSOS, ASÍ COMO ORIENTAR PARA LA TOMA DE DECISIONES EN LA FORMULACIÓN DE ACCIONES PROPUESTAS PARA GARANTIZAR LA CONTINUIDAD DE LA GESTIÓN EN LA EMPRESA, DE TAL MANERA QUE LA GESTIÓN DEL RIESGO SE CONSTITUYA EN UNA HERRAMIENTA DE MEJORAMIENTO CONTINUO EN LA EMPRESA.

### **ALCANCE DE LA POLÍTICA DE ADMINISTRACIÓN DEL RIESGO**

LA POLÍTICA DE ADMINISTRACIÓN DEL RIESGO DE GRANERO SANTIAGO ES UNA PROPUESTA DONDE LA EMPRESA DECIDE SI LA APLICA O NO, EL ESTUDIO ESTÁ REALIZADO EN LOS

INVENTARIOS Y SUS PROCESOS, ASÍ COMO EN LAS ACTIVIDADES DESARROLLADAS POR LOS COLABORADORES

EN EJERCICIO DE SUS FUNCIONES Y EN TODOS LOS ESPACIOS DONDE TENGA INTERVENCIÓN. ESTA POLÍTICA SE PUEDE APLICAR EN LAS ETAPAS DE IDENTIFICACIÓN, VALORACIÓN, MONITOREO Y SEGUIMIENTO DE LOS RIESGOS ASOCIADOS A LA GESTIÓN.

### **DEFINICIONES**

PARA LOS EFECTOS DE LA PRESENTE POLÍTICA, ES IMPORTANTE TENER EN CUENTA LAS SIGUIENTES DEFINICIONES.

**RIESGO:** POSIBILIDAD DE QUE SE PRODUZCA UN CONTRATIEMPO O UNA DESGRACIA, DE QUE ALGUIEN O ALGO SUFRA PERJUICIO O DAÑO

**PROCEDIMIENTO:** MÉTODO O MODO DE TRAMITAR O EJECUTAR UNA COSA.

**POLÍTICAS DE INVENTARIOS:** SON ESTRATEGIAS EMPRESARIALES DISEÑADAS PARA ADMINISTRAR DE MANERA EFICIENTE LOS RECURSOS MATERIALES DE UNA ORGANIZACIÓN CON EL OBJETIVO DE MINIMIZAR LOS COSTOS DE MANTENIMIENTO Y, AL MISMO TIEMPO, GARANTIZAR LA CALIDAD EN EL SERVICIO AL CLIENTE

### **BENEFICIOS DE LA ADMINISTRACIÓN DEL RIESGO**

LA GESTIÓN DEL RIESGO ES UN PROCESO QUE AYUDA A LA EMPRESA EN EL CONTROL DE INVENTARIOS, CON EL PROPÓSITO DE PROPORCIONAR A LA ENTIDAD UN ASEGURAMIENTO

RAZONABLE Y MITIGAR RIESGOS CON RESPECTO AL LOGRO DE LOS OBJETIVOS, LOS PRINCIPALES BENEFICIOS PARA LA ENTIDAD SON LOS SIGUIENTES:

- CONTROLAR LA OPERACIÓN NORMAL DE LA ORGANIZACIÓN
- SATISFACCIÓN DE CLIENTES Y COLABORADORES.
- MITIGAR LA PROBABILIDAD E IMPACTO DE LOS RIESGOS
- IDENTIFICAR AMENAZAS Y OPORTUNIDADES
- INCREMENTO DE ACTIVOS, AL REDUCIRSE LAS AVERÍAS.
- IMPLEMENTAR UN ENTORNO ORGANIZATIVO DE LA EMPRESA.
- USO ADECUADO DE LOS RECURSOS
- FORTALECER EL PROCESO DE LA TOMA DE DECISIONES
- LOGRO DE LOS OBJETIVOS DE LA EMPRESA
- DISMINUIR POSIBLES RESPONSABILIDADES LEGALES
- DAR CUMPLIMIENTO A LA NORMATIVIDAD LEGAL VIGENTE
- MEJORA EN LOS CONTROLES DE RIESGOS
- POSIBILIDAD DE EVITAR SITUACIONES QUE PODRÍAN CAUSAR PÉRDIDAS

INESPERADAS Y NO PLANIFICADAS EN LOS INVENTARIOS

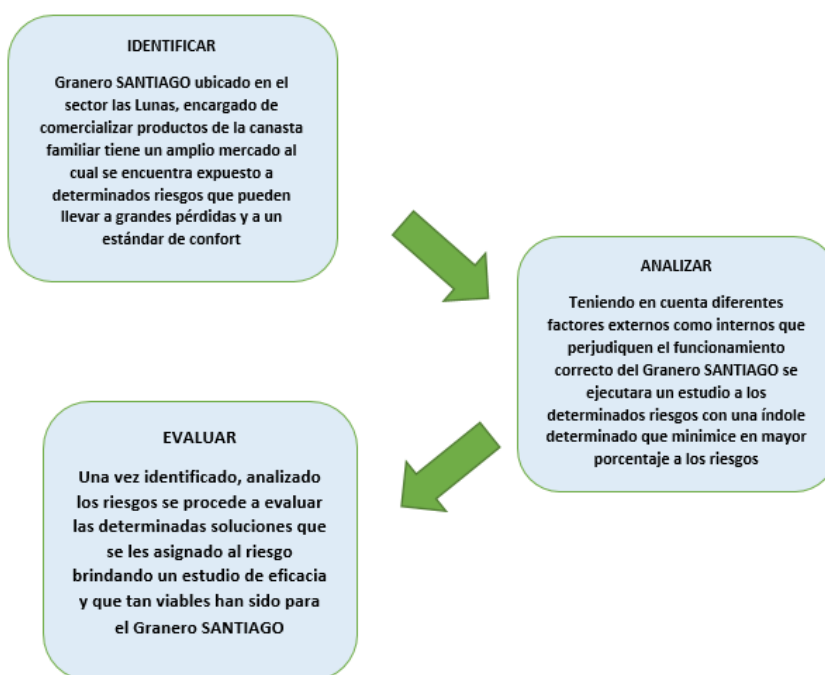
- PERMITE CONTAR CON UN PLAN DE ACCIÓN EFICIENTE Y EFICAZ

## **METODOLOGÍA PARA LA ADMINISTRACIÓN DEL RIESGO.**

LA METODOLOGÍA PARA LA ADMINISTRACIÓN DEL RIESGO CONTIENE UNA SERIE DE ETAPAS QUE SE DEBEN DESARROLLAR PARA REALIZAR UNA ADECUADA GESTIÓN DEL RIESGO. PARA

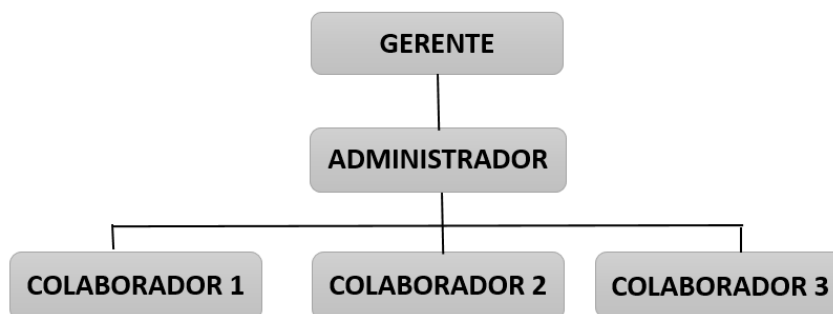
FACILITAR SU APLICACIÓN, SE HA DISEÑADO UNA HERRAMIENTA (MAPA DE RIESGOS) QUE PERMITE REALIZAR LA IDENTIFICACIÓN, VALORACIÓN, EL MONITOREO Y SEGUIMIENTO A LOS RIESGOS; PROCESO QUE SE DESARROLLARÁ PASO A PASO EN EL PRESENTE DOCUMENTO

EN EL GRANERO SANTIAGO CON EL FIN DE LOGRAR LOS RESULTADOS DESEADOS INICIARÁ EL PROCESO DE ADMINISTRACIÓN DEL RIESGO, PRESENTANDO EL ESQUEMA A DESARROLLAR EN EL PRESENTE DOCUMENTO, CON EL OBJETIVO DE MINIMIZAR LOS RIESGOS EXISTENTES Y LOS QUE SE PUEDEN PRESENTAR.



**NIVELES DE RESPONSABILIDAD Y AUTORIDAD FRENTE A LA ADMINISTRACIÓN DEL RIESGO EN LA ENTIDAD (ACORDE CON EL ESQUEMA DE LÍNEAS DE DEFENSA)**

SE TOMA COMO BASE LA ESTRUCTURA ORGANIZACIONAL Y EN ELLA SE DEFINE LAS LÍNEAS DE DEFENSA O LOS RESPONSABLES DE LAS ETAPAS DE LA ADMINISTRACIÓN DEL RIESGO.



FRENTE A LA GESTIÓN DEL RIESGO Y TENIENDO EN CUENTA LA ESTRUCTURA ORGANIZACIONAL DE LA EMPRESA O ENTIDAD, SE DEBE CONSIDERAR EL SIGUIENTE MARCO GENERAL PARA LA DEFINICIÓN DE ACTIVIDADES O ACCIONES PROPIAS DE CADA LÍNEA ASÍ:

**1ª. LÍNEA DE DEFENSA:** LOS COLABORADORES TIENEN UNA RESPONSABILIDAD FRENTE A LA APLICACIÓN EFECTIVA DE LOS CONTROLES EN LOS INVENTARIOS POR LO QUE SE TRATA DE UN SEGUIMIENTO PERMANENTE, ESTO INCLUYE LA APLICACIÓN DE LA EMPRESA.

**2ª. LÍNEA DE DEFENSA:** EL ENCARGADO DE INVENTARIOS HACE UN SEGUIMIENTO A TODOS LOS RIESGOS, PERMITIENDO QUE SE GENEREN RECOMENDACIONES Y POSIBLES AJUSTES A LOS MAPAS DE RIESGOS, PARA MINIMIZAR LOS RIESGOS POR MEDIO DE UN CONTROL INTERNO.

**3. LÍNEA DE DEFENSA:** RECAE SOBRE LA DIRECCIÓN DE LA EMPRESA; A TRAVÉS DE SUS PROCESOS DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN, A TRAVÉS DE LA AUDITORÍA INTERNA DEBEN ESTABLECER LA EFECTIVIDAD DE LOS CONTROLES PARA EVITAR LA MATERIALIZACIÓN DE RIESGOS EN LOS INVENTARIOS.

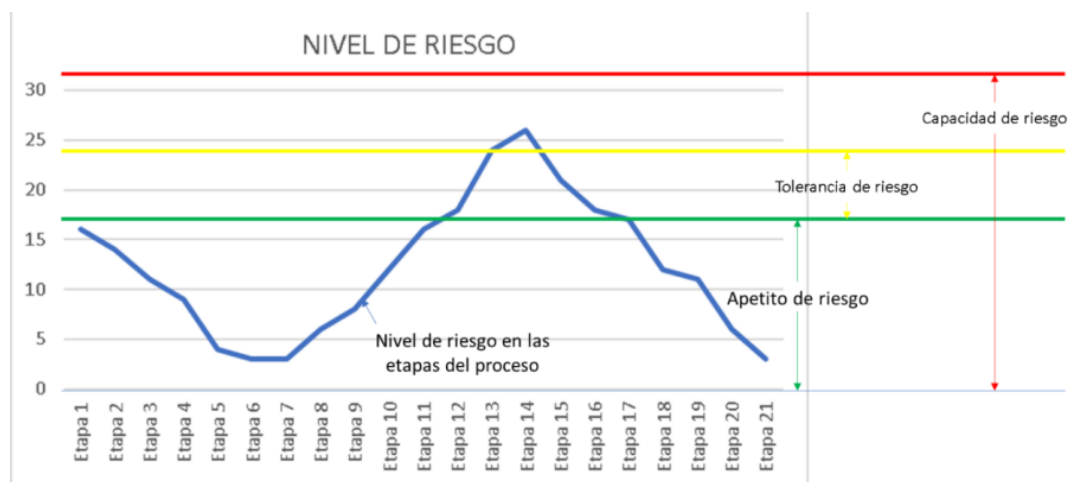
LA POLÍTICA DE ADMINISTRACIÓN DEL RIESGO SE DEBE CONSIDERAR EL GRADO DEL RIESGO, EL CUAL SE LO DESARROLLA CONCEPTUALMENTE.

**NIVEL DE RIESGO:** VALOR QUE SE DETERMINA A PARTIR DE COMBINAR LA PROBABILIDAD DE OCURRENCIA DE UN EVENTO POTENCIALMENTE DAÑINO Y LA MAGNITUD DEL IMPACTO QUE ESTE EVENTO TRAERÍA SOBRE LA CAPACIDAD INSTITUCIONAL DE ALCANZAR LOS OBJETIVOS.

**APETITO DE RIESGO:** ES EL NIVEL DE RIESGO QUE LA ENTIDAD PUEDE ACEPTAR EN RELACIÓN CON SUS OBJETIVOS, EL MARCO LEGAL Y LAS DISPOSICIONES DE LA ALTA DIRECCIÓN. EL APETITO DE RIESGO PUEDE SER DIFERENTE PARA LOS DISTINTOS TIPOS DE RIESGOS QUE LA ENTIDAD DEBE O DESEA GESTIONAR.

**TOLERANCIA DEL RIESGO:** ES EL VALOR DE LA MÁXIMA DESVIACIÓN ADMISIBLE DEL NIVEL DE RIESGO CON RESPECTO AL VALOR DEL APETITO DE RIESGO DETERMINADO POR LA ENTIDAD.

**CAPACIDAD DE RIESGO:** ES EL MÁXIMO VALOR DEL NIVEL DE RIESGO QUE UNA ENTIDAD PUEDE SOPORTAR Y A PARTIR DEL CUAL LA ALTA DIRECCIÓN CONSIDERA QUE NO SERÍA POSIBLE EL LOGRO DE LOS OBJETIVOS DE LA ENTIDAD.



Fuente: Tomado de la Guía de buenas prácticas de gestión de riesgos del Instituto de Auditores Internos (IIA GLOBAL), junio de 2013.

PARA SU IMPLEMENTACIÓN GRANERO SANTIAGO HA DEFINIDO UN ESQUEMA Y METODOLOGÍA, EL CUAL PUEDE SER CUALITATIVO O CUANTITATIVO, O BIEN UNA COMBINACIÓN DE AMBOS, CON EL FIN QUE EL REPRESENTANTE LEGAL DETERMINE CUÁLES DE LOS RIESGOS DE LA ZONA BAJA PUEDEN LLEGAR A SER ACEPTADOS. CABE RESALTAR QUE EN CUALQUIER CASO DEBEN SER MONITOREADOS, A FIN DE GARANTIZAR QUE LAS CONDICIONES BAJO LAS CUALES HAN SIDO ANALIZADOS NO HAN CAMBIADO; SI LAS CONDICIONES CAMBIAN, ES NECESARIO VOLVER A VALORAR Y SI ES EL CASO DETERMINAR EL MANEJO CORRESPONDIENTE A TRAVÉS DE LOS CONTROLES QUE SEAN NECESARIOS.

## IDENTIFICACIÓN DEL RIESGO

EN ESTA ETAPA SE TIENE COMO OBJETIVO IDENTIFICAR LOS RIESGOS QUE ESTÉN O NO BAJO EL CONTROL DE LA EMPRESA, PARA ELLO SE DEBE TENER EN CUENTA EL CONTEXTO ESTRATÉGICO EN EL QUE OPERA LA ENTIDAD, LA CARACTERIZACIÓN DE CADA PROCESO QUE CONTEMPLA SU OBJETIVO Y ALCANCE, TAMBIÉN, EL ANÁLISIS FRENTE A LOS FACTORES INTERNOS Y EXTERNOS QUE PUEDEN GENERAR RIESGOS QUE AFECTEN EL CUMPLIMIENTO DE LOS OBJETIVOS.

**TABLA NO 01: HALLAZGOS ENCONTRADOS EN GRANERO SANTIAGO**

No	RESUMEN DE HALLAZGOS	CLASE DE HALLAZGOS				OBSERVACION
		A	D	F	P	
1	pocos proveedores	x				
2	acumulacion de productos de baja rotacion	x				
3	existe competencia desleal	x				
4	productos pronto a caducar	x				
5	escases de algunos productos	x				

## IDENTIFICACIÓN DE LOS OBJETIVOS

PRIMERAMENTE, SE IDENTIFICA LA METODOLOGÍA DE RIESGO EN LOS INVENTARIOS ES IDENTIFICAR LOS OBJETIVOS PLANTEADOS, TANTO ESTRATÉGICOS COMO LOS DE LOS PROCESOS QUE

SE DESARROLLAN EN LA EMPRESA. UN OBJETIVO ES EL RESULTADO QUE SE ESPERA LOGRAR EN CUMPLIMIENTO DE LA MISIÓN Y LA VISIÓN.

LOS OBJETIVOS DEBEN SER MEDIBLES, LOGRABLES, TENER UN PLAZO DE EJECUCIÓN Y UNA META A ALCANZAR. ES IMPORTANTE CONTAR CON OBJETIVOS CLAROS Y DEFINIDOS PARA IDENTIFICAR LA FORMA EN QUE PUEDEN VERSE AFECTADOS LOS INVENTARIOS DE LA EMPRESA.

### **ESTABLECIMIENTO DEL CONTEXTO**

EL CONTEXTO SE ENTIENDE COMO EL AMBIENTE INTERNO O EXTERNO EN EL CUAL UNA ORGANIZACIÓN DESARROLLA SUS ACTIVIDADES PARA ALCANZAR SUS OBJETIVOS. EN ESTE ENTORNO SE PUEDEN PRESENTAR EVENTOS QUE AFECTEN NEGATIVAMENTE EL CUMPLIMIENTO DE LA MISIÓN Y LOS OBJETIVOS INSTITUCIONALES.

**TABLA NO 02: FACTORES PARA CADA CATEGORÍA DEL CONTEXTO (FUENTES DE RIESGO)**

	<b>ECONÓMICO:</b> DISPONIBILIDAD DE CAPITAL, LIQUIDEZ, MERCADOS, FINANCIEROS, DESEMPLEO, COMPETENCIA.
	<b>POLÍTICOS:</b> CAMBIOS DE GOBIERNO, LEGISLACIÓN, POLÍTICAS PÚBLICAS, REGULACIÓN.
	<b>TECNOLÓGICOS:</b> AVANCES EN TECNOLOGÍA, ACCESO A SISTEMAS DE INFORMACIÓN EXTERNOS, GOBIERNO EN LÍNEA
	<b>MEDIOAMBIENTALES:</b> EMISIONES Y RESIDUOS, ENERGÍA, CATÁSTROFES NATURALES, DESARROLLO SOSTENIBLE

<b>CONTEXTO EXTERNO</b>	<b>COMUNICACIÓN EXTERNA:</b> MECANISMOS UTILIZADOS PARA ENTRAR EN CONTACTO CON LOS USUARIOS O CIUDADANOS, CANALES ESTABLECIDOS PARA QUE EL MISMO SE COMUNIQUE CON LA ENTIDAD
	<b>SOCIALES:</b> MANIFESTACIONES, BLOQUEOS, DESASTRES NATURALES QUE AFECTEN LA MISIONALIDAD DE LA EMPRESA
<b>CONEXTO INTERNO</b>	<b>FINANCIEROS:</b> PRESUPUESTO DE FUNCIONAMIENTO, RECURSOS DE INVERSIÓN, INFRAESTRUCTURA, CAPACIDAD INSTALADA.
	<b>PERSONAL:</b> COMPETENCIA DEL PERSONAL, DISPONIBILIDAD DEL PERSONAL, SEGURIDAD Y SALUD OCUPACIONAL.
	<b>PROCESOS:</b> CAPACIDAD, DISEÑO, EJECUCIÓN, PROVEEDORES, ENTRADAS, SALIDAS, GESTIÓN DEL CONOCIMIENTO
	<b>TECNOLOGÍA:</b> INTEGRIDAD DE DATOS, DISPONIBILIDAD DE DATOS Y SISTEMAS, DESARROLLO, PRODUCCIÓN, MANTENIMIENTO DE SISTEMAS DE INFORMACIÓN.
	<b>ESTRATÉGICOS:</b> DIRECCIONAMIENTO ESTRATÉGICO, PLANEACIÓN INSTITUCIONAL, LIDERAZGO, TRABAJO EN EQUIPO.
	<b>COMUNICACIÓN INTERNA:</b> CANALES UTILIZADOS Y SU EFECTIVIDAD, FLUJO DE LA INFORMACIÓN NECESARIA PARA EL DESARROLLO DE LAS OPERACIONES
	<b>INTERACCIONES CON OTROS PROCESOS:</b> RELACIÓN PRECISA CON OTROS PROCESOS EN CUANTO A INSUMOS, PROVEEDORES, PRODUCTOS, USUARIOS O DIENTES.

<b>CONTEXTO DEL PROCESO</b>	<b>TRANSVERSALIDAD: PROCESOS QUE DETERMINAN</b> LINEAMIENTOS NECESARIOS PARA EL DESARROLLO DE TODOS LOS PROCESOS DE LA ENTIDAD.
	<b>PROCEDIMIENTOS ASOCIADOS: PERTINENCIA EN LOS</b> PROCEDIMIENTOS QUE DESARROLLAN LOS PROCESOS.
	<b>COMUNICACIÓN ENTRE LOS PROCESOS: EFECTIVIDAD EN LOS</b> FLUJOS DE INFORMACIÓN DETERMINADOS EN LA INTERACCIÓN DE LOS PROCESOS.

**TABLA No 03: CONTEXTO DEL RIESGO**

<b>No.</b>	<b>RIESGO</b>	<b>CONTEXTO</b>	
		<b>INTERNO</b>	<b>EXTERNO</b>
1	HURTOS POR EL MAL CONTROL DE INVENTARIOS	PERSONAL	

2	DAÑOS EN EL INVENTARIO	FINANCIERO	
3	PERDIDAS POR EL MAL CONTROL DE INVENTARIOS	FINANCIERO	
4	CONSECUENCIAS NEGATIVAS SOBRE EL CICLO DE VIDA DE LOS PRODUCTOS	FINANCIERO	
5	CONTROL DE PLAGAS	PROCESOS	
6	BAJA ROTACIÓN DE LOS PRODUCTOS	PROCESOS	
7	DAÑOS EN EMPAQUETADURA POR LA MALA MANIPULACIÓN	PROCESOS	
8	IMPLEMENTAR REVISIÓN EN EL PROCESO DE RECEPCIÓN DE MERCANCÍA	PROCESOS	
9	RECIBIR MERCANCÍA CON FECHA PRONTO A VENCER	PROCESOS	
10	RECIBIR MERCANCÍA SIN CONTROL E INCOMPLETA	PROCESOS	
11	INVENTARIO FÍSICO PERIÓDICO	FINANCIEROS	

12	MAL ALMACENAMIENTO DE MERCANCÍA	PROCESO	
13	INFRAESTRUCTURA INADECUADA	PROCESO	
14	CATÁSTROFES AMBIENTALES		MEDIO AMBIENTALES
15	REDES ELÉCTRICAS EN MAL ESTADO	PROCESO	

### **TÉCNICAS PARA LA IDENTIFICACIÓN DEL RIESGO, CAUSAS Y CONSECUENCIAS.**

LA IDENTIFICACIÓN DEL RIESGO EN LOS INVENTARIOS SE REALIZA DETERMINANDO POSIBLES SITUACIONES QUE SE PUEDEN PRESENTAR EN EL CONTEXTO INTERNO Y EXTERNO Y DE LA EMPRESA, QUE PUEDEN AFECTAR EL LOGRO DE LOS OBJETIVOS ESTRATÉGICOS O DE LOS PROCESOS.

ES POSIBLE QUE SE IDENTIFIQUEN CAUSAS EXTERNAS QUE ESTÁN FUERA DEL CONTROL DE LA EMPRESA LAS CUALES DEBEN SER CONSIDERADAS DENTRO DEL ANÁLISIS Y VALORACIÓN DEL RIESGO EN LOS INVENTARIOS.

LAS CONSECUENCIAS DE LOS RIESGOS EN LOS INVENTARIOS SE EXPRESAN EN TÉRMINOS DE PÉRDIDAS, DAÑOS, PERJUICIOS, DEMANDAS, SANCIONES, QUE PUEDEN IMPACTAR A LA EMPRESA Y SUS PROCESOS. LOS RIESGOS IDENTIFICADOS, COMO SUS CAUSAS Y CONSECUENCIAS SE REGISTRAN EN EL MAPA DE RIESGO.

**TABLA NO 04: IDENTIFICACIÓN DEL RIESGO, CAUSA, CONSECUENCIA**

N o.	RIESGO	CAUSA	CONCECUENCIA
1.	HURTOS POR EL MAL CONTROL DE INVENTARIOS	NO TENER UNA BUENA ORGANIZACIÓN	ROBOS POR PARTE DE TERCEROS, COLABORADORES, PROVEEDORES ENTRE OTROS.
2	DAÑOS EN INVENTARIO	DESACTUALIZACION DEL PROGRAMA QUE SE ESTÁ MANEJANDO	EXORBITANTE MERCANCÍA O CADUCIDAD DEL PRODUCTO.
3	PERDIDAS POR EL MAL CONTROL DE INVENTARIOS	DEMASIADA ACUMULACIÓN DE PRODUCTOS	PERDIDAS ECONÓMICAS COMO ASÍ MISMOS CLIENTES INSATISFECHOS CON EL PRODUCTO.

4	<p>CONSECUENCIAS</p> <p>NEGATIVAS SOBRE EL</p> <p>CICLO DE VIDA DE LOS</p> <p>PRODUCTOS</p>	<p>FALTA DE</p> <p>CONTROL EN LAS FECHAS</p> <p>DE VARIACIONES DE</p> <p>INGRESOS DE UN</p> <p>PRODUCTO</p>	<p>DETERIORO DEL</p> <p>PRODUCTO</p> <p>PERDIDA DEL</p> <p>PRODUCTO</p> <p>PÉRDIDA</p> <p>ECONÓMICA</p>
5	<p>CONTROL DE</p> <p>PLAGAS</p>	<p>LIMPIEZA</p> <p>INADECUADA EN EL SITIO</p> <p>DE ALMACENAMIENTO DE</p> <p>LA MERCANCÍA</p>	<p>LLEGADA DE</p> <p>ROEDORES, MOSCOS,</p> <p>BACTERIAS Y DIFERENTES</p> <p>PATÓGENOS QUE AFECTAN</p> <p>LOS DIFERENTES</p> <p>PRODUCTOS.</p>
6	<p>BAJA ROTACIÓN</p> <p>DE LOS PRODUCTOS</p>	<p>COSTO DEL</p> <p>PRODUCTO</p>	<p>ACUMULACIÓN DE</p> <p>DETERMINADO PRODUCTO.</p>
7	<p>DAÑOS EN</p> <p>EMPAQUETADURA POR LA</p> <p>MALA MANIPULACIÓN</p>	<p>NO TENER</p> <p>CUIDADO EN EL</p> <p>TRANSPORTE, DONDE SE</p> <p>EMITEN Y SE RECIBE LA</p> <p>MERCANCÍA</p>	<p>PERDIDAS DEL</p> <p>PRODUCTO,</p> <p>PERDIDAS</p> <p>ECONÓMICA</p>

8	<p>IMPLEMENTAR</p> <p>REVISIÓN EN EL PROCESO DE RECEPCIÓN DE MERCANCÍA</p>	<p>CONFIANZA CON</p> <p>LOS PROVEEDORES</p>	<p>PRODUCTOS</p> <p>INCOMPLETOS Y AVERIADOS</p>
9	<p>RECIBIR</p> <p>MERCANCÍA CON FECHA PRONTO A VENCER</p>	<p>BAJA OFERTA DEL</p> <p>PRODUCTO</p>	<p>VENCIMIENTO DEL</p> <p>PRODUCTO LO CUAL GENERA PÉRDIDAS ECONÓMICAS Y CLIENTES INSATISFECHOS O INCLUSO, SE PUEDEN ENFERMAR POR EL PRODUCTO.</p>
10	<p>RECIBIR</p> <p>MERCANCÍA SIN CONTROL E INCOMPLETA</p>	<p>LIMITACIONES DE</p> <p>TIEMPO</p>	<p>PERDIDAS DE</p> <p>DINERO COMO ASÍ MISMO DE MERCANCÍA DEBIDO QUE NO EXISTE UN CONTROL RESTRINGIDO.</p>
11	<p>INVENTARIO</p> <p>FÍSICO PERIÓDICO</p>	<p>DESCUIDO POR</p> <p>PARTE DE LOS PROPIETARIOS</p>	<p>PÉRDIDAS FÍSICAS</p> <p>DE ELEMENTOS QUE SE ESTÉN UTILIZANDO PARA EL FUNCIONAMIENTO DEL GRANERO</p>

12	MAL ALMACENAMIENTO DE MERCANCÍA	AGLOMERAR DEMASIADA MERCANCÍA EN UN SOLO LUGAR	DETERIORO DEL PRODUCTO DESORDEN
13	INFRAESTRUCTU RA INADECUADA	ESPACIOS REDUCIDOS PARA DETERMINADA MERCANCÍA Y HUMEDAD DE LOS PISOS	CREACIÓN DE AGENTES PATÓGENOS EN EL PRODUCTO.
14	CATÁSTROFES AMBIENTALES	ERUPCIÓN	DAÑOS EN LA INFRAESTRUCTURA DE ALMACENAMIENTO DE LA MERCANCÍA. PERDIDAS ECONÓMICAS
15	REDES ELÉCTRICAS EN MAL ESTADO	CORTOCIRCUITO	PRODUCTOS DAÑADOS. PÉRDIDA TOTAL DEL PRODUCTO PÉRDIDA ECONÓMICA DAÑOS EN LA INFRAESTRUCTURA.

## TIPOLOGÍA DE RIESGOS

***RIESGOS DE LA GESTIÓN:*** EVENTOS O SITUACIONES QUE PUEDEN ENTORPECER EL NORMAL DESARROLLO DE LOS OBJETIVOS. DENTRO DE LAS CLASES DE RIESGO DE INVENTARIOS QUE SE PUEDEN PRESENTAR SE ENCUENTRAN:

***RIESGO ESTRATÉGICO:*** EVENTOS QUE AFECTAN LOS OBJETIVOS ESTRATÉGICOS Y QUE, POR LO TANTO, IMPACTAN TODA LA EMPRESA.

***¡RIESGO GERENCIA!:*** EVENTOS QUE AFECTEN LOS PROCESOS GERENCIALES Y/O LA ALTA DIRECCIÓN.

***RIESGO OPERATIVO:*** EVENTOS QUE AFECTEN LOS PROCESOS MISIONALES DE LA EMPRESA

***RIESGO FINANCIERO:*** EVENTOS QUE AFECTEN LOS ESTADOS FINANCIEROS Y TODAS LAS ÁREAS

***RIESGO TECNOLÓGICO:*** EVENTOS QUE AFECTEN LA TOTALIDAD O PARTE DE LA INFRAESTRUCTURA TECNOLÓGICA.

***RIESGO DE IMAGEN O REPUTACIONES:*** EVENTOS QUE AFECTAN LA IMAGEN, BUEN NOMBRE O REPUTACIÓN DE UNA ORGANIZACIÓN ANTE SUS CLIENTES Y PARTES INTERESADAS.

## **VALORACIÓN DE LOS RIESGO**

EN ESTA ETAPA SE ANALIZAN DOS CRITERIOS: LA PROBABILIDAD Y EL IMPACTO

### **ANÁLISIS DE LA PROBABILIDAD**

DETERMINA LA PROBABILIDAD ES NECESARIO ANALIZAR QUÉ TAN POSIBLE ES QUE OCURRA EL RIESGO EN TÉRMINOS DE FRECUENCIA Y DE FACTIBILIDAD. SE ENTIENDE POR FRECUENCIA, LA CANTIDAD DE VECES EN QUE EL RIESGO SE HA MATERIALIZADO CON ANTERIORIDAD, CON BASE EN HECHOS HISTÓRICOS O CON LA EXPERIENCIA DE LOS SERVIDORES QUE DESARROLLAN EL PROCESO. LA FACTIBILIDAD CONSISTE EN EL ANÁLISIS DE LA POSIBILIDAD DE QUE SUCEDA UN EVENTO QUE AÚN NO SE HA PRESENTADO

### **CRITERIOS PARA CALIFICAR LA PROBABILIDAD**

**TABLA No 05. CALIFICACIÓN DE LA PROBABILIDAD DE LOS RIESGOS ASOCIADOS A LA GESTIÓN Y DE CORRUPCIÓN**

<b>L</b>	<b>N</b>	<b>R</b>	<b>A</b>
<b>NIVE</b>	<b>DESCRIPCIÓN</b>	<b>DESCRIPTO</b>	<b>FRECUENCIA</b>
5	CASI SEGURO	SE ESPERA QUE EL EVENTO OCURRA EN LA MAYORÍA DE LAS CIRCUNSTANCIAS. ES MUY SEGURA QUE SE PRESENTE.	MÁS DE UNA VEZ AL MES
4	PROBABLE	EL EVENTO OCURRE EN LA MAYORÍA DE LOS CASOS.	AL MENOS UNA VEZ EN LOS DOS ÚLTIMOS MESES
3	POSIBLE	EL EVENTO ES POSIBLE QUE SUCEDA EN ALGÚN MOMENTO	AL MENOS UNA VEZ EN LOS ÚLTIMOS TRES MESES
2	IMPROBABLE	EL EVENTO PUEDE OCURRIR EN ALGÚN MOMENTO	AL MENOS UNA VEZ EN LOS PRIMEROS SEIS MESES

1	RARA VEZ	<p style="text-align: center;">EL EVENTO</p> PUEDE OCURRIR SOLO EN CIRCUNSTANCIAS EXCEPCIONALES (POCO COMUNES O ANORMALES)	<p style="text-align: center;">NO SE HAN</p> PRESENTADO EN LOS ÚLTIMOS TRES AÑOS
---	----------	----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	-------------------------------------------------------------------------------------

### **CRITERIOS PARA CALIFICAR EL IMPACTO DE LOS RIESGOS ASOCIADOS A LA GESTION**

LOS CRITERIOS PARA CALIFICAR EL IMPACTO DE LOS RIESGOS ASOCIADOS A LA GESTIÓN SE  
ENCUENTRAN EN LA SIGUIENTE TABLA:

**TABLA NO 06: CALIFICACIÓN DEL IMPACTO DE RIESGOS ASOCIADOS A LA GESTIÓN**

<b>N IVEL</b>	<b>DESC RIPTOR</b>	<b>IMPACTO O CONSECUENCIAS (DESCRIPCIÓN CUANTITATIVA)</b>	<b>IMPACTO O CONSECUENCIAS (DESCRIPCIÓN CUALITATIVA)</b>
-------------------	------------------------	-----------------------------------------------------------------------	------------------------------------------------------------------

<p style="text-align: center;"><b>2</b></p> <p style="text-align: center;"><b>0</b></p>	<p style="text-align: center;"><b>CATA STROFICO</b></p>	<p style="text-align: center;">-IMPACTO QUE AFECTE LA EJECUCIÓN PRESUPUESTAL EN UN VALOR MAYOR O IGUAL AL 50%.</p> <p style="text-align: center;">-PERDIDA DE LA COBERTURA DE LA PRESTACIÓN DEL SERVICIO DE LA ENTIDAD O EMPRESA MAYOR O IGUAL AL 50%.</p> <p style="text-align: center;">-PAGO DE SANCIONES ECONÓMICAS EN MÁS DEL 40%</p>	<p style="text-align: center;">INTERRUPCIÓN DE LAS OPERACIONES DE LA ENTIDAD POR MÁS DE CINCO (05) DÍAS.</p> <p style="text-align: center;">-INTERVENCIÓN POR PARTE DE UN ENTE DE CONTROL O ENTE REGULADOR.</p> <p style="text-align: center;">-PERDIDA DE INFORMACIÓN ESENCIAL PARA LA ENTIDAD QUE NO SE PUEDA RECUPERAR.</p> <p style="text-align: center;">-INCUMPLIMIENTO DE LAS METAS Y OBJETIVOS INSTITUCIONALES AFECTADO A UN NIVEL GRAVE LAS OPERACIONES</p>
<p style="text-align: center;"><b>1</b></p> <p style="text-align: center;"><b>0</b></p>	<p style="text-align: center;"><b>MAYO R</b></p>	<p style="text-align: center;">-IMPACTO QUE AFECTE LA EJECUCIÓN PRESUPUESTAL EN UN VALOR MAYOR O IGUAL AL 20%.</p> <p style="text-align: center;">-PERDIDA DE LA COBERTURA DE LA PRESTACIÓN DEL SERVICIO DE</p>	<p style="text-align: center;">-INTERRUPCIÓN DE LAS OPERACIONES DE LA ENTIDAD POR MÁS DE CINCO (02) DÍAS.</p> <p style="text-align: center;">-PERDIDA DE INFORMACIÓN ESENCIAL PARA LA ENTIDAD QUE PUEDE SER</p>

		<p>LA ENTIDAD O EMPRESA MAYOR O IGUAL AL 20%.</p> <p>-INDEMNIZACIÓN A TERCEROS POR ACCIONES LEGALES QUE PUEDAN AFECTAR EL PRESUPUESTO TOTAL DE LA ENTIDAD POR MÁS DEL 20%.</p> <p>- PAGO DE SANCIONES ECONÓMICAS POR INCUMPLIMIENTO EN LA NORMATIVIDAD APLICABLE ANTE UN ENTE REGULADOR, LAS CUALES AFECTAN EN UN VALOR MAYOR IGUAL A 20% DEL PRESUPUESTO GENERAL DE LA ENTIDAD.</p>	<p>RECUPERADA EN FORMA PARCIAL O INCOMPLETA.</p> <p>-SANCIÓN POR PARTE DEL ENTE DE CONTROL U OTRO ENTE REGULADOR.</p> <p>- INCUMPLIMIENTO EN LAS METAS Y OBJETIVOS INSTITUCIONALES AFECTANDO EL CUMPLIMIENTO EN LAS METAS DE GOBIERNO.</p> <p>- IMAGEN INSTITUCIONAL AFECTADA EN EL ORDEN NACIONAL O REGIONAL POR INCUMPLIMIENTOS EN LA PRESTACIÓN DEL SERVICIO A LOS USUARIOS O CIUDADANOS.</p>
5	<b>MODE RADO</b>	<p>- IMPACTO QUE AFECTE LA EJECUCIÓN PRESUPUESTAL EN UN VALOR MAYOR O IGUAL AL 5%.</p>	<p>- INTERRUPCIÓN DE LAS OPERACIONES DE LA ENTIDAD POR UN (1) DÍA.</p>

		<p>- PÉRDIDA DE COBERTURA EN LA PRESTACIÓN DE LOS SERVICIOS DE LA ENTIDAD EN UN PORCENTAJE MAYOR O IGUAL AL 10%.</p> <p>-PAGO DE INDEMNIZACIONES A TERCEROS POR ACCIONES LEGALES QUE PUEDEN AFECTAR EL PRESUPUESTO TOTAL DE LA ENTIDAD EN UN VALOR MAYOR O IGUAL AL 5%.</p> <p>- PAGO DE SANCIONES ECONÓMICAS POR INCUMPLIMIENTO EN LA NORMATIVIDAD APLICABLE ANTE UN ENTE REGULADOR, LAS CUALES AFECTAN EN UN VALOR MAYOR O IGUAL AL 5% DEL PRESUPUESTO GENERAL DE LA ENTIDAD.</p>	<p>- RECLAMACIONES O QUEJAS DE LOS USUARIOS QUE PODRÍAN IMPLICAR UNA DENUNCIA ANTE LOS ENTES REGULADORES O UNA DEMANDA DE LARGO ALCANCE PARA LA ENTIDAD.</p> <p>- INOPORTUNIDAD EN LA INFORMACIÓN OCASIONANDO RETRASOS EN LA ATENCIÓN A LOS USUARIOS.</p> <p>- AUMENTO DE CARGA OPERATIVA.</p> <p>- IMAGEN INSTITUCIONAL AFECTADA EN EL ORDEN NACIONAL, DEPARTAMENTAL O LOCAL POR RETRASOS EN LA PRESTACIÓN DEL SERVICIO A LOS USUARIOS O CIUDADANOS.</p>
--	--	-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

			-INVESTIGACIONES PENALES, FISCALES O DISCIPLINARIAS.
<b>2</b>	<b>MENO R</b>	<p>- IMPACTO QUE AFECTE LA EJECUCIÓN PRESUPUESTAL EN UN VALOR MENOR O IGUAL A 1%.</p> <p>- PÉRDIDA DE COBERTURA EN LA PRESTACIÓN DE LOS SERVICIOS DE LA ENTIDAD &lt;IGUAL A 5%.</p> <p>- PAGO DE INDEMNIZACIONES A TERCEROS POR ACCIONES LEGALES QUE PUEDEN AFECTAR EL PRESUPUESTO TOTAL DE LA ENTIDAD EN UN VALOR MENOR A 1%.</p> <p>- PAGO DE SANCIONES ECONÓMICAS</p>	<p>- INTERRUPCIÓN DE LAS OPERACIONES DE LA ENTIDAD POR ALGUNAS HORAS.</p> <p>- RECLAMACIONES O QUEJAS DE LOS USUARIOS QUE IMPLICAN INVESTIGACIONES INTERNAS DISCIPLINARIAS.</p> <p>- IMAGEN INSTITUCIONAL AFECTADA LOCALMENTE POR RETRASOS EN LA PRESTACIÓN DEL SERVICIO A LOS USUARIOS O CIUDADANOS</p>
<b>1</b>	<b>INSIG NIFICANTE</b>	<p>- IMPACTO QUE AFECTE LA EJECUCIÓN PRESUPUESTAL</p>	INVESTIGACIONES INTERNAS DISCIPLINARIAS.

		<p>EN UN VALOR MENOR O IGUAL AL 0,5%.</p> <p>- PÉRDIDA DE COBERTURA EN LA PRESTACIÓN DE LOS SERVICIOS DE LA ENTIDAD &lt;1%.</p> <p>-PAGO DE INDEMNIZACIONES A TERCEROS POR ACCIONES LEGALES QUE PUEDEN AFECTAR EL PRESUPUESTO TOTAL DE LA ENTIDAD EN UN VALOR &lt;0,5%.</p> <p>- PAGO DE SANCIONES ECONÓMICAS POR INCUMPLIMIENTO EN LA NORMATIVIDAD APLICABLE ANTE UN ENTE REGULADOR, LAS CUALES AFECTAN EN UN VALOR MENOR AL 0,5% DEL</p>	<p>- IMAGEN INSTITUCIONAL AFECTADA LOCALMENTE POR RETRASOS EN LA PRESTACIÓN DEL SERVICIO A LOS USUARIOS O CIUDADANOS.</p> <p>- NO HAY INTERRUPCIÓN DE LAS OPERACIONES DE LA ENTIDAD.</p> <p>- NO SE GENERAN SANCIONES ECONÓMICAS O ADMINISTRATIVAS.</p> <p>- NO SE AFECTA LA IMAGEN INSTITUCIONAL DE FORMA SIGNIFICATIVA.</p>
--	--	--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

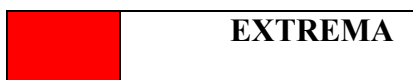
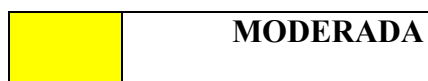
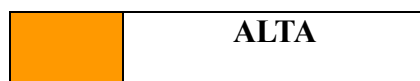
		PRESUPUESTO GENERAL DE LA ENTIDAD	
--	--	--------------------------------------	--

### **MAPA DE CALOR:**

ES UNA HERRAMIENTA QUE AYUDA A IDENTIFICAR LA ZONA EN QUE SE UBICA EL RIESGO UNA VEZ VALORADO BAJO LOS CRITERIOS DE PROBABILIDAD E IMPACTO, CON EL FIN DE PRIORIZAR EL TRATAMIENTO DE LOS RIESGOS MEDIANTE LA FORMULACIÓN DE ACCIONES. DE ESTA MANERA, ES POSIBLE VISUALIZAR LA EXPOSICIÓN DE LA ENTIDAD ANTE LOS RIESGOS SI NO EXISTIERA NINGÚN CONTROL (ZONA DE RIESGO INHERENTE). PARA TAL FIN, SE UBICAN LAS CALIFICACIONES DE LA PROBABILIDAD Y DEL IMPACTO EN LA FILA Y COLUMNAS CORRESPONDIENTES Y SE ESTABLECE EL PUNTO DE INTERSECCIÓN ENTRE AMBAS Y ESE PUNTO ES EL QUE CORRESPONDE AL NIVEL DE RIESGO. POR EJEMPLO, SUPONIENDO QUE UN RIESGO FUE CALIFICADO CON PROBABILIDAD “PROBABLE” E IMPACTO “MAYOR”, LA ZONA DE RIESGO EN LA QUE SE UBICA ES LA “EXTREMA”, ES DECIR QUE, EN CASO DE MATERIALIZARSE, EL RIESGO GENERA IMPACTOS GRAVES SIGNIFICATIVOS PARA LA ENTIDAD.

### **FIGURA NO 1. MAPA DE CALOR PARA RIESGOS ASOCIADOS LA GESTIÓN**

<b>PROBABILI DAD DE OCURRENCIA</b>				
<b>CASI SEGURO</b>	5			
<b>PROBABLE</b>	4			
<b>POSIBLE</b>	3			
<b>IMPROBAB LE</b>	2			
<b>RARA VEZ</b>	1			
<b>IMPACTO</b>		<b>MODERA DO</b>	<b>MAY OR</b>	<b>CATASTROF ICO</b>



SE CONSIDERA QUE NINGÚN RIESGO ES INSIGNIFICANTE Y TENIENDO EN CUENTA EL APETITO DEL RIESGO SE DETERMINÓ QUE EL IMPACTO MÍNIMO SERÁ MODERADO PARA QUE LOS ENCARGADOS

DEL RIESGO EN LA EMPRESA LE DEN EL TRATAMIENTO CORRESPONDIENTE Y LA AMENAZA NO AFECTE LOS OBJETIVOS INSTITUCIONALES O EMPRESARIALES.

EL IMPACTO GENERADO POR LOS RIESGOS DE CORRUPCIÓN SIEMPRE SERÁ SIGNIFICATIVO; POR LO TANTO, NO APLICAN LOS NIVELES DE IMPACTO INSIGNIFICANTE O MENOR. LA PROBABILIDAD SE CALIFICA CON LOS MISMOS CRITERIOS ESTABLECIDOS PARA CALIFICAR LOS RIESGOS DE LA GESTIÓN

CRITERIOS PARA CALIFICAR EL IMPACTO DE LOS RIESGOS DE CORRUPCIÓN EL IMPACTO DE LOS RIESGOS DE CORRUPCIÓN SE DETERMINA APLICANDO EL SIGUIENTE CUESTIONARIO: SI EL RIESGO DE CORRUPCIÓN SE MATERIALIZA PODRÍA.

### **RIESGOS QUE SE PUEDEN PRESENTAR EN EL GRANERO SANTIAGO**

<b>RIESGOS</b>
HURTOS POR EL MAL CONTROL DE INVENTARIOS
DAÑOS EN EL INVENTARIO
PERDIDAS POR EL MAL CONTROL DE INVENTARIOS
CONSECUENCIAS NEGATIVAS SOBRE EL CICLO DE VIDA DE LOS PRODUCTOS
CONTROL DE PLAGAS
BAJA ROTACIÓN DE LOS PRODUCTOS

DAÑOS EN EMPAQUETADURA POR LA MALA MANIPULACIÓN
IMPLEMENTAR REVISIÓN EN EL PROCESO DE RECEPCIÓN DE MERCANCÍA
RECIBIR MERCANCÍA CON FECHA PRONTO A VENCER
RECIBIR MERCANCÍA SIN CONTROL E INCOMPLETA
INVENTARIO FÍSICO PERIÓDICO
MAL ALMACENAMIENTO DE MERCANCÍA
INFRAESTRUCTURA INADECUADA
CATÁSTROFES AMBIENTALES
REDES ELÉCTRICAS EN MAL ESTADO

## PREGUNTAS PARA DETERMINAR EL IMPACTO DE LOS RIESGOS

### FORMATO PARA DETERMINAR EL IMPACTO

#### R1: HURTOS POR EL MAL CONTROL DE INVENTARIOS

No.	PREGUNTA SI EL RIESGO SE MATERIALIZA PODRÍA...	RESPUESTA	
		SI	NO
1.	¿AFECTAR AL GRUPO DE FUNCIONARIOS DEL PROCESO?	X	
2	¿AFECTAR EL CUMPLIMIENTO DE METAS Y OBJETIVOS DE LA DEPENDENCIA?	X	
3	¿AFECTAR EL CUMPLIMIENTO DE LA MISIÓN DE LA ENTIDAD?		X
4	¿AFECTAR EL CUMPLIMIENTO DE LA MISIÓN DEL SECTOR AL QUE PERTENECE DE LA ENTIDAD?		X
5	¿GENERAR PÉRDIDA DE CONFIANZA DE LA ENTIDAD, AFECTANDO SU REPUTACIÓN?		X
6	¿GENERAR PÉRDIDA DE RECURSOS ECONÓMICOS?	X	
7	¿AFECTAR LA GENERACIÓN DE LOS PRODUCTOS O LA PRESTACIÓN DE SERVICIOS?		X
8	¿DAR LUGAR AL DETRIMENTO DE CALIDAD DE VIDA DE LA COMUNIDAD POR LA PÉRDIDA DEL BIEN, O LOS SERVICIOS O LOS RECURSOS?		X
9	¿GENERAR PÉRDIDA DE INFORMACIÓN DE LA ENTIDAD?	X	
10	¿GENERAR INTERVENCIÓN DE LOS ÓRGANOS DE CONTROL?	X	
11	¿DAR LUGAR A PROCESOS SANCIONATORIOS?		X
12	¿DAR LUGAR A PROCESOS DISCIPLINARIOS?		X
13	¿DAR LUGAR A PROCESOS PENALES?		X
14	¿DAR LUGAR A PROCESOS FISCALES?		X
15	¿GENERAR PÉRDIDA DE CREDIBILIDAD DEL SECTOR?		X
16	¿OCASIONAR LESIONES FÍSICAS O PÉRDIDA DE VIDAS HUMANAS?		X
17	¿AFECTARÁ LA IMAGEN LOCAL?		X
18	¿AFECTARÁ LA IMAGEN DEPARTAMENTAL?		X
	TOTAL, PREGUNTAS AFIRMATIVAS	5	
	TOTAL, PREGUNTAS NEGATIVAS		13

## FORMATO PARA DETERMINAR EL IMPACTO

### R2: DAÑOS EN EL INVENTARIO

No.	PREGUNTA SI EL RIESGO SE MATERIALIZA PODRÍA...	RESPUESTA	
		SI	NO
1.	¿AFECTAR AL GRUPO DE FUNCIONARIOS DEL PROCESO?		X
2	¿AFECTAR EL CUMPLIMIENTO DE METAS Y OBJETIVOS DE LA DEPENDENCIA?	X	
3	¿AFECTAR EL CUMPLIMIENTO DE LA MISIÓN DE LA ENTIDAD?		X
4	¿AFECTAR EL CUMPLIMIENTO DE LA MISIÓN DEL SECTOR AL QUE PERTENECE DE LA ENTIDAD?		X
5	¿GENERAR PÉRDIDA DE CONFIANZA DE LA ENTIDAD, AFECTANDO SU REPUTACIÓN?		X
6	¿GENERAR PÉRDIDA DE RECURSOS ECONÓMICOS?	X	
7	¿AFECTAR LA GENERACIÓN DE LOS PRODUCTOS O LA PRESTACIÓN DE SERVICIOS?		X
8	¿DAR LUGAR AL DETRIMENTO DE CALIDAD DE VIDA DE LA COMUNIDAD POR LA PÉRDIDA DEL BIEN, O LOS SERVICIOS O LOS RECURSOS?	X	
9	¿GENERAR PÉRDIDA DE INFORMACIÓN DE LA ENTIDAD?		X
10	¿GENERAR INTERVENCIÓN DE LOS ÓRGANOS DE CONTROL?		X
11	¿DAR LUGAR A PROCESOS SANCIONATORIOS?		X
12	¿DAR LUGAR A PROCESOS DISCIPLINARIOS?		X
13	¿DAR LUGAR A PROCESOS PENALES?		X
14	¿DAR LUGAR A PROCESOS FISCALES?		X
15	¿GENERAR PÉRDIDA DE CREDIBILIDAD DEL SECTOR?		X
16	¿OCASIONAR LESIONES FÍSICAS O PÉRDIDA DE VIDAS HUMANAS?		X
17	¿AFECTARÁ LA IMAGEN LOCAL?	X	
18	¿AFECTARÁ LA IMAGEN DEPARTAMENTAL?		X
	TOTAL, PREGUNTAS AFIRMATIVAS	4	
	TOTAL ,PREGUNTAS NEGATIVAS		14

## FORMATO PARA DETERMINAR EL IMPACTO

### R3: RIESGOS POR EL MAL CONTROL DE INVENTARIOS

No.	PREGUNTA SI EL RIESGO SE MATERIALIZA PODRÍA...	RESPUESTA	
		SI	NO
1.	¿AFECTAR AL GRUPO DE FUNCIONARIOS DEL PROCESO?	X	
2	¿AFECTAR EL CUMPLIMIENTO DE METAS Y OBJETIVOS DE LA DEPENDENCIA?	X	
3	¿AFECTAR EL CUMPLIMIENTO DE LA MISIÓN DE LA ENTIDAD?	X	
4	¿AFECTAR EL CUMPLIMIENTO DE LA MISIÓN DEL SECTOR AL QUE PERTENECE DE LA ENTIDAD?		X
5	¿GENERAR PÉRDIDA DE CONFIANZA DE LA ENTIDAD, AFECTANDO SU REPUTACIÓN?		X
6	¿GENERAR PÉRDIDA DE RECURSOS ECONÓMICOS?	X	
7	¿AFECTAR LA GENERACIÓN DE LOS PRODUCTOS O LA PRESTACIÓN DE SERVICIOS?		X
8	¿DAR LUGAR AL DETRIMENTO DE CALIDAD DE VIDA DE LA COMUNIDAD POR LA PÉRDIDA DEL BIEN, O LOS SERVICIOS O LOS RECURSOS?		X
9	¿GENERAR PÉRDIDA DE INFORMACIÓN DE LA ENTIDAD?	X	
10	¿GENERAR INTERVENCIÓN DE LOS ÓRGANOS DE CONTROL?		X
11	¿DAR LUGAR A PROCESOS SANCIONATORIOS?		X
12	¿DAR LUGAR A PROCESOS DISCIPLINARIOS?		X
13	¿DAR LUGAR A PROCESOS PENALES?		X
14	¿DAR LUGAR A PROCESOS FISCALES?		X
15	¿GENERAR PÉRDIDA DE CREDIBILIDAD DEL SECTOR?		X
16	¿OCASIONAR LESIONES FÍSICAS O PÉRDIDA DE VIDAS HUMANAS?		X
17	¿AFECTARÁ LA IMAGEN LOCAL?		X
18	¿AFECTARÁ LA IMAGEN DEPARTAMENTAL?		X
	TOTAL, PREGUNTAS AFIRMATIVAS	5	
	TOTAL, PREGUNTAS NEGATIVAS		13

## FORMATO PARA DETERMINAR EL IMPACTO

### R4: CONSECUENCIAS NEGATIVAS SOBRE EL CICLO DE VIDA DE LOS PRODUCTOS

No.	PREGUNTA SI EL RIESGO SE MATERIALIZA PODRÍA...	RESPUESTA	
		SI	NO
1.	¿AFECTAR AL GRUPO DE FUNCIONARIOS DEL PROCESO?	X	
2	¿AFECTAR EL CUMPLIMIENTO DE METAS Y OBJETIVOS DE LA DEPENDENCIA?	X	
3	¿AFECTAR EL CUMPLIMIENTO DE LA MISIÓN DE LA ENTIDAD?	X	
4	¿AFECTAR EL CUMPLIMIENTO DE LA MISIÓN DEL SECTOR AL QUE PERTENECE DE LA ENTIDAD?		X
5	¿GENERAR PÉRDIDA DE CONFIANZA DE LA ENTIDAD, AFECTANDO SU REPUTACIÓN?		X
6	¿GENERAR PÉRDIDA DE RECURSOS ECONÓMICOS?	X	
7	¿AFECTAR LA GENERACIÓN DE LOS PRODUCTOS O LA PRESTACIÓN DE SERVICIOS?	X	
8	¿DAR LUGAR AL DETRIMENTO DE CALIDAD DE VIDA DE LA COMUNIDAD POR LA PÉRDIDA DEL BIEN, O LOS SERVICIOS O LOS RECURSOS?	X	
9	¿GENERAR PÉRDIDA DE INFORMACIÓN DE LA ENTIDAD?	X	
10	¿GENERAR INTERVENCIÓN DE LOS ÓRGANOS DE CONTROL?	X	
11	¿DAR LUGAR A PROCESOS SANCIONATORIOS?	X	
12	¿DAR LUGAR A PROCESOS DISCIPLINARIOS?		X
13	¿DAR LUGAR A PROCESOS PENALES?		X
14	¿DAR LUGAR A PROCESOS FISCALES?		X
15	¿GENERAR PÉRDIDA DE CREDIBILIDAD DEL SECTOR?		X
16	¿OCASIONAR LESIONES FÍSICAS O PÉRDIDA DE VIDAS HUMANAS?		X
17	¿AFECTARÁ LA IMAGEN LOCAL?	X	
18	¿AFECTARÁ LA IMAGEN DEPARTAMENTAL?		X
	TOTAL, PREGUNTAS AFIRMATIVAS	10	
	TOTAL, PREGUNTAS NEGATIVAS		8

## FORMATO PARA DETERMINAR EL IMPACTO

### R5: CONTROL DE PLAGAS

No.	PREGUNTA SI EL RIESGO SE MATERIALIZA PODRÍA...	RESPUESTA	
		SI	NO
1.	¿AFECTAR AL GRUPO DE FUNCIONARIOS DEL PROCESO?	X	
2	¿AFECTAR EL CUMPLIMIENTO DE METAS Y OBJETIVOS DE LA DEPENDENCIA?	X	
3	¿AFECTAR EL CUMPLIMIENTO DE LA MISIÓN DE LA ENTIDAD?	X	
4	¿AFECTAR EL CUMPLIMIENTO DE LA MISIÓN DEL SECTOR AL QUE PERTENECE DE LA ENTIDAD?		X
5	¿GENERAR PÉRDIDA DE CONFIANZA DE LA ENTIDAD, AFECTANDO SU REPUTACIÓN?		X
6	¿GENERAR PÉRDIDA DE RECURSOS ECONÓMICOS?	X	
7	¿AFECTAR LA GENERACIÓN DE LOS PRODUCTOS O LA PRESTACIÓN DE SERVICIOS?		X
8	¿DAR LUGAR AL DETRIMENTO DE CALIDAD DE VIDA DE LA COMUNIDAD POR LA PÉRDIDA DEL BIEN, O LOS SERVICIOS O LOS RECURSOS?		X
9	¿GENERAR PÉRDIDA DE INFORMACIÓN DE LA ENTIDAD?		X
10	¿GENERAR INTERVENCIÓN DE LOS ÓRGANOS DE CONTROL?		X
11	¿DAR LUGAR A PROCESOS SANCIONATORIOS?	X	
12	¿DAR LUGAR A PROCESOS DISCIPLINARIOS?		X
13	¿DAR LUGAR A PROCESOS PENALES?		X
14	¿DAR LUGAR A PROCESOS FISCALES?		X
15	¿GENERAR PÉRDIDA DE CREDIBILIDAD DEL SECTOR?		X
16	¿OCASIONAR LESIONES FÍSICAS O PÉRDIDA DE VIDAS HUMANAS?		X
17	¿AFECTARÁ LA IMAGEN LOCAL?		X
18	¿AFECTARÁ LA IMAGEN DEPARTAMENTAL?		X
	TOTAL, PREGUNTAS AFIRMATIVAS	5	
	TOTAL, PREGUNTAS NEGATIVAS		13

## FORMATO PARA DETERMINAR EL IMPACTO

### R6: BAJA ROTACIÓN DE LOS PRODUCTOS

No.	PREGUNTA SI EL RIESGO SE MATERIALIZA PODRÍA...	RESPUESTA	
		SI	NO
1.	¿AFECTAR AL GRUPO DE FUNCIONARIOS DEL PROCESO?	X	
2	¿AFECTAR EL CUMPLIMIENTO DE METAS Y OBJETIVOS DE LA DEPENDENCIA?	X	
3	¿AFECTAR EL CUMPLIMIENTO DE LA MISIÓN DE LA ENTIDAD?	X	
4	¿AFECTAR EL CUMPLIMIENTO DE LA MISIÓN DEL SECTOR AL QUE PERTENECE DE LA ENTIDAD?		X
5	¿GENERAR PÉRDIDA DE CONFIANZA DE LA ENTIDAD, AFECTANDO SU REPUTACIÓN?		X
6	¿GENERAR PÉRDIDA DE RECURSOS ECONÓMICOS?	X	
7	¿AFECTAR LA GENERACIÓN DE LOS PRODUCTOS O LA PRESTACIÓN DE SERVICIOS?		X
8	¿DAR LUGAR AL DETRIMENTO DE CALIDAD DE VIDA DE LA COMUNIDAD POR LA PÉRDIDA DEL BIEN, O LOS SERVICIOS O LOS RECURSOS?		X
9	¿GENERAR PÉRDIDA DE INFORMACIÓN DE LA ENTIDAD?		X
10	¿GENERAR INTERVENCIÓN DE LOS ÓRGANOS DE CONTROL?		X
11	¿DAR LUGAR A PROCESOS SANCIONATORIOS?		X
12	¿DAR LUGAR A PROCESOS DISCIPLINARIOS?		
13	¿DAR LUGAR A PROCESOS PENALES?		X
14	¿DAR LUGAR A PROCESOS FISCALES?		X
15	¿GENERAR PÉRDIDA DE CREDIBILIDAD DEL SECTOR?		X
16	¿OCASIONAR LESIONES FÍSICAS O PÉRDIDA DE VIDAS HUMANAS?		X
17	¿AFECTARÁ LA IMAGEN LOCAL?		X
18	¿AFECTARÁ LA IMAGEN DEPARTAMENTAL?		X
	TOTAL, PREGUNTAS AFIRMATIVAS	4	
	TOTAL, PREGUNTAS NEGATIVAS		14

## FORMATO PARA DETERMINAR EL IMPACTO

### R7: DAÑOS EN EMPAQUETADURA POR LA MALA MANIPULACIÓN

No.	PREGUNTA SI EL RIESGO SE MATERIALIZA PODRÍA...	RESPUESTA	
		SI	NO
1.	¿AFECTAR AL GRUPO DE FUNCIONARIOS DEL PROCESO?	X	
2	¿AFECTAR EL CUMPLIMIENTO DE METAS Y OBJETIVOS DE LA DEPENDENCIA?	X	
3	¿AFECTAR EL CUMPLIMIENTO DE LA MISIÓN DE LA ENTIDAD?	X	
4	¿AFECTAR EL CUMPLIMIENTO DE LA MISIÓN DEL SECTOR AL QUE PERTENECE DE LA ENTIDAD?		X
5	¿GENERAR PÉRDIDA DE CONFIANZA DE LA ENTIDAD, AFECTANDO SU REPUTACIÓN?	X	
6	¿GENERAR PÉRDIDA DE RECURSOS ECONÓMICOS?	X	
7	¿AFECTAR LA GENERACIÓN DE LOS PRODUCTOS O LA PRESTACIÓN DE SERVICIOS?		X
8	¿DAR LUGAR AL DETRIMENTO DE CALIDAD DE VIDA DE LA COMUNIDAD POR LA PÉRDIDA DEL BIEN, O LOS SERVICIOS O LOS RECURSOS?		X
9	¿GENERAR PÉRDIDA DE INFORMACIÓN DE LA ENTIDAD?	X	
10	¿GENERAR INTERVENCIÓN DE LOS ÓRGANOS DE CONTROL?		X
11	¿DAR LUGAR A PROCESOS SANCIONATORIOS?		X
12	¿DAR LUGAR A PROCESOS DISCIPLINARIOS?		X
13	¿DAR LUGAR A PROCESOS PENALES?		X
14	¿DAR LUGAR A PROCESOS FISCALES?		X
15	¿GENERAR PÉRDIDA DE CREDIBILIDAD DEL SECTOR?		X
16	¿OCASIONAR LESIONES FÍSICAS O PÉRDIDA DE VIDAS HUMANAS?		X
17	¿AFECTARÁ LA IMAGEN LOCAL?		X
18	¿AFECTARÁ LA IMAGEN DEPARTAMENTAL?		X
	TOTAL, PREGUNTAS AFIRMATIVAS	6	
	TOTAL, PREGUNTAS NEGATIVAS		12

## FORMATO PARA DETERMINAR EL IMPACTO

### R8: IMPLEMENTAR REVISIÓN EN EL PROCESO DE RECEPCIÓN DE MERCANCÍA

No.	PREGUNTA SI EL RIESGO SE MATERIALIZA PODRÍA...	RESPUESTA	
		SI	NO
1.	¿AFECTAR AL GRUPO DE FUNCIONARIOS DEL PROCESO?	X	
2	¿AFECTAR EL CUMPLIMIENTO DE METAS Y OBJETIVOS DE LA DEPENDENCIA?	X	
3	¿AFECTAR EL CUMPLIMIENTO DE LA MISIÓN DE LA ENTIDAD?	X	
4	¿AFECTAR EL CUMPLIMIENTO DE LA MISIÓN DEL SECTOR AL QUE PERTENECE DE LA ENTIDAD?		X
5	¿GENERAR PÉRDIDA DE CONFIANZA DE LA ENTIDAD, AFECTANDO SU REPUTACIÓN?	X	
6	¿GENERAR PÉRDIDA DE RECURSOS ECONÓMICOS?	X	
7	¿AFECTAR LA GENERACIÓN DE LOS PRODUCTOS O LA PRESTACIÓN DE SERVICIOS?	X	
8	¿DAR LUGAR AL DETRIMENTO DE CALIDAD DE VIDA DE LA COMUNIDAD POR LA PÉRDIDA DEL BIEN, O LOS SERVICIOS O LOS RECURSOS?	X	
9	¿GENERAR PÉRDIDA DE INFORMACIÓN DE LA ENTIDAD?	X	
10	¿GENERAR INTERVENCIÓN DE LOS ÓRGANOS DE CONTROL?		X
11	¿DAR LUGAR A PROCESOS SANCIONATORIOS?		X
12	¿DAR LUGAR A PROCESOS DISCIPLINARIOS?		X
13	¿DAR LUGAR A PROCESOS PENALES?		X
14	¿DAR LUGAR A PROCESOS FISCALES?		X
15	¿GENERAR PÉRDIDA DE CREDIBILIDAD DEL SECTOR?		X
16	¿OCASIONAR LESIONES FÍSICAS O PÉRDIDA DE VIDAS HUMANAS?		X
17	¿AFECTARÁ LA IMAGEN LOCAL?		X
18	¿AFECTARÁ LA IMAGEN DEPARTAMENTAL?		X
	TOTAL, PREGUNTAS AFIRMATIVAS	8	
	TOTAL, PREGUNTAS NEGATIVAS		10

## FORMATO PARA DETERMINAR EL IMPACTO

**R9: RECIBIR MERCANCÍA CON FECHA PRONTO A VENCER**

No.	PREGUNTA SI EL RIESGO SE MATERIALIZA PODRÍA...	RESPUESTA	
		SI	NO
1.	¿AFECTAR AL GRUPO DE FUNCIONARIOS DEL PROCESO?	X	
2	¿AFECTAR EL CUMPLIMIENTO DE METAS Y OBJETIVOS DE LA DEPENDENCIA?	X	
3	¿AFECTAR EL CUMPLIMIENTO DE LA MISIÓN DE LA ENTIDAD?	X	
4	¿AFECTAR EL CUMPLIMIENTO DE LA MISIÓN DEL SECTOR AL QUE PERTENECE DE LA ENTIDAD?	X	
5	¿GENERAR PÉRDIDA DE CONFIANZA DE LA ENTIDAD, AFECTANDO SU REPUTACIÓN?	X	
6	¿GENERAR PÉRDIDA DE RECURSOS ECONÓMICOS?	X	
7	¿AFECTAR LA GENERACIÓN DE LOS PRODUCTOS O LA PRESTACIÓN DE SERVICIOS?		X
8	¿DAR LUGAR AL DETRIMENTO DE CALIDAD DE VIDA DE LA COMUNIDAD POR LA PÉRDIDA DEL BIEN, O LOS SERVICIOS O LOS RECURSOS?		X
9	¿GENERAR PÉRDIDA DE INFORMACIÓN DE LA ENTIDAD?		X
10	¿GENERAR INTERVENCIÓN DE LOS ÓRGANOS DE CONTROL?		X
11	¿DAR LUGAR A PROCESOS SANCIONATORIOS?		X
12	¿DAR LUGAR A PROCESOS DISCIPLINARIOS?		X
13	¿DAR LUGAR A PROCESOS PENALES?		X
14	¿DAR LUGAR A PROCESOS FISCALES?		X
15	¿GENERAR PÉRDIDA DE CREDIBILIDAD DEL SECTOR?		X
16	¿OCASIONAR LESIONES FÍSICAS O PÉRDIDA DE VIDAS HUMANAS?		X
17	¿AFECTARÁ LA IMAGEN LOCAL?		X
18	¿AFECTARÁ LA IMAGEN DEPARTAMENTAL?		X
	TOTAL, PREGUNTAS AFIRMATIVAS	6	
	TOTAL, PREGUNTAS NEGATIVAS		12

**FORMATO PARA DETERMINAR EL IMPACTO**  
**R10: RECIBIR MERCANCÍA SIN CONTROL E INCOMPLETA**

No.	PREGUNTA SI EL RIESGO SE MATERIALIZA PODRÍA...	RESPUESTA	
		SI	NO
1.	¿AFECTAR AL GRUPO DE FUNCIONARIOS DEL PROCESO?	X	
2	¿AFECTAR EL CUMPLIMIENTO DE METAS Y OBJETIVOS DE LA DEPENDENCIA?	X	
3	¿AFECTAR EL CUMPLIMIENTO DE LA MISIÓN DE LA ENTIDAD?	X	
4	¿AFECTAR EL CUMPLIMIENTO DE LA MISIÓN DEL SECTOR AL QUE PERTENECE DE LA ENTIDAD?		X
5	¿GENERAR PÉRDIDA DE CONFIANZA DE LA ENTIDAD, AFECTANDO SU REPUTACIÓN?		X
6	¿GENERAR PÉRDIDA DE RECURSOS ECONÓMICOS?	X	
7	¿AFECTAR LA GENERACIÓN DE LOS PRODUCTOS O LA PRESTACIÓN DE SERVICIOS?		X
8	¿DAR LUGAR AL DETRIMENTO DE CALIDAD DE VIDA DE LA COMUNIDAD POR LA PÉRDIDA DEL BIEN, O LOS SERVICIOS O LOS RECURSOS?	X	
9	¿GENERAR PÉRDIDA DE INFORMACIÓN DE LA ENTIDAD?	X	
10	¿GENERAR INTERVENCIÓN DE LOS ÓRGANOS DE CONTROL?		X
11	¿DAR LUGAR A PROCESOS SANCIONATORIOS?		X
12	¿DAR LUGAR A PROCESOS DISCIPLINARIOS?		X
13	¿DAR LUGAR A PROCESOS PENALES?		X
14	¿DAR LUGAR A PROCESOS FISCALES?		X
15	¿GENERAR PÉRDIDA DE CREDIBILIDAD DEL SECTOR?		X
16	¿OCASIONAR LESIONES FÍSICAS O PÉRDIDA DE VIDAS HUMANAS?		X
17	¿AFECTARÁ LA IMAGEN LOCAL?		X
18	¿AFECTARÁ LA IMAGEN DEPARTAMENTAL?		X
	TOTAL, PREGUNTAS AFIRMATIVAS	6	
	TOTAL, PREGUNTAS NEGATIVAS		12

## FORMATO PARA DETERMINAR EL IMPACTO

### R11: INVENTARIO FÍSICO PERIÓDICO

No.	PREGUNTA SI EL RIESGO SE MATERIALIZA PODRÍA...	RESPUESTA	
		SI	NO
1.	¿AFECTAR AL GRUPO DE FUNCIONARIOS DEL PROCESO?	X	
2	¿AFECTAR EL CUMPLIMIENTO DE METAS Y OBJETIVOS DE LA DEPENDENCIA?	X	
3	¿AFECTAR EL CUMPLIMIENTO DE LA MISIÓN DE LA ENTIDAD?	X	
4	¿AFECTAR EL CUMPLIMIENTO DE LA MISIÓN DEL SECTOR AL QUE PERTENECE DE LA ENTIDAD?		X
5	¿GENERAR PÉRDIDA DE CONFIANZA DE LA ENTIDAD, AFECTANDO SU REPUTACIÓN?	X	
6	¿GENERAR PÉRDIDA DE RECURSOS ECONÓMICOS?	X	
7	¿AFECTAR LA GENERACIÓN DE LOS PRODUCTOS O LA PRESTACIÓN DE SERVICIOS?	X	
8	¿DAR LUGAR AL DETRIMENTO DE CALIDAD DE VIDA DE LA COMUNIDAD POR LA PÉRDIDA DEL BIEN, O LOS SERVICIOS O LOS RECURSOS?	X	
9	¿GENERAR PÉRDIDA DE INFORMACIÓN DE LA ENTIDAD?	X	
10	¿GENERAR INTERVENCIÓN DE LOS ÓRGANOS DE CONTROL?		X
11	¿DAR LUGAR A PROCESOS SANCIONATORIOS?		X
12	¿DAR LUGAR A PROCESOS DISCIPLINARIOS?		X
13	¿DAR LUGAR A PROCESOS PENALES?		X
14	¿DAR LUGAR A PROCESOS FISCALES?		X
15	¿GENERAR PÉRDIDA DE CREDIBILIDAD DEL SECTOR?		X
16	¿OCASIONAR LESIONES FÍSICAS O PÉRDIDA DE VIDAS HUMANAS?		X
17	¿AFECTARÁ LA IMAGEN LOCAL?		X
18	¿AFECTARÁ LA IMAGEN DEPARTAMENTAL?		X
	TOTAL, PREGUNTAS AFIRMATIVAS	8	
	TOTAL, PREGUNTAS NEGATIVAS		10

**FORMATO PARA DETERMINAR EL IMPACTO****R12: MAL ALMACENAMIENTO DE LA MERCANCÍA**

No.	PREGUNTA SI EL RIESGO SE MATERIALIZA PODRÍA...	RESPUESTA	
		SI	NO
1.	¿AFECTAR AL GRUPO DE FUNCIONARIOS DEL PROCESO?	X	
2	¿AFECTAR EL CUMPLIMIENTO DE METAS Y OBJETIVOS DE LA DEPENDENCIA?	X	
3	¿AFECTAR EL CUMPLIMIENTO DE LA MISIÓN DE LA ENTIDAD?	X	
4	¿AFECTAR EL CUMPLIMIENTO DE LA MISIÓN DEL SECTOR AL QUE PERTENECE DE LA ENTIDAD?		X
5	¿GENERAR PÉRDIDA DE CONFIANZA DE LA ENTIDAD, AFECTANDO SU REPUTACIÓN?	X	
6	¿GENERAR PÉRDIDA DE RECURSOS ECONÓMICOS?	X	
7	¿AFECTAR LA GENERACIÓN DE LOS PRODUCTOS O LA PRESTACIÓN DE SERVICIOS?	X	
8	¿DAR LUGAR AL DETRIMENTO DE CALIDAD DE VIDA DE LA COMUNIDAD POR LA PÉRDIDA DEL BIEN, O LOS SERVICIOS O LOS RECURSOS?	X	
9	¿GENERAR PÉRDIDA DE INFORMACIÓN DE LA ENTIDAD?	X	
10	¿GENERAR INTERVENCIÓN DE LOS ÓRGANOS DE CONTROL?		X
11	¿DAR LUGAR A PROCESOS SANCIONATORIOS?	X	
12	¿DAR LUGAR A PROCESOS DISCIPLINARIOS?		X
13	¿DAR LUGAR A PROCESOS PENALES?		X
14	¿DAR LUGAR A PROCESOS FISCALES?		X
15	¿GENERAR PÉRDIDA DE CREDIBILIDAD DEL SECTOR?		X
16	¿OCASIONAR LESIONES FÍSICAS O PÉRDIDA DE VIDAS HUMANAS?		X
17	¿AFECTARÁ LA IMAGEN LOCAL?		X
18	¿AFECTARÁ LA IMAGEN DEPARTAMENTAL?		X
	TOTAL, PREGUNTAS AFIRMATIVAS	9	
	TOTAL, PREGUNTAS NEGATIVAS		9

**FORMATO PARA DETERMINAR EL IMPACTO****R13: INFRAESTRUCTURA INADECUADA**

No.	PREGUNTA SI EL RIESGO SE MATERIALIZA PODRÍA...	RESPUESTA	
		SI	NO
1.	¿AFECTAR AL GRUPO DE FUNCIONARIOS DEL PROCESO?	X	
2	¿AFECTAR EL CUMPLIMIENTO DE METAS Y OBJETIVOS DE LA DEPENDENCIA?	X	
3	¿AFECTAR EL CUMPLIMIENTO DE LA MISIÓN DE LA ENTIDAD?	X	
4	¿AFECTAR EL CUMPLIMIENTO DE LA MISIÓN DEL SECTOR AL QUE PERTENECE DE LA ENTIDAD?		X
5	¿GENERAR PÉRDIDA DE CONFIANZA DE LA ENTIDAD, AFECTANDO SU REPUTACIÓN?	X	
6	¿GENERAR PÉRDIDA DE RECURSOS ECONÓMICOS?	X	
7	¿AFECTAR LA GENERACIÓN DE LOS PRODUCTOS O LA PRESTACIÓN DE SERVICIOS?	X	
8	¿DAR LUGAR AL DETRIMENTO DE CALIDAD DE VIDA DE LA COMUNIDAD POR LA PÉRDIDA DEL BIEN, O LOS SERVICIOS O LOS RECURSOS?	X	
9	¿GENERAR PÉRDIDA DE INFORMACIÓN DE LA ENTIDAD?	X	
10	¿GENERAR INTERVENCIÓN DE LOS ÓRGANOS DE CONTROL?		X
11	¿DAR LUGAR A PROCESOS SANCIONATORIOS?		X
12	¿DAR LUGAR A PROCESOS DISCIPLINARIOS?		X
13	¿DAR LUGAR A PROCESOS PENALES?		X
14	¿DAR LUGAR A PROCESOS FISCALES?		X
15	¿GENERAR PÉRDIDA DE CREDIBILIDAD DEL SECTOR?	X	
16	¿OCASIONAR LESIONES FÍSICAS O PÉRDIDA DE VIDAS HUMANAS?		X
17	¿AFECTARÁ LA IMAGEN LOCAL?		X
18	¿AFECTARÁ LA IMAGEN DEPARTAMENTAL?		X
	TOTAL, PREGUNTAS AFIRMATIVAS	9	
	TOTAL, PREGUNTAS NEGATIVAS		9

## FORMATO PARA DETERMINAR EL IMPACTO

### R14: CATÁSTROFES AMBIENTALES

No.	PREGUNTA SI EL RIESGO SE MATERIALIZA PODRÍA...	RESPUESTA	
		SI	NO
1.	¿AFECTAR AL GRUPO DE FUNCIONARIOS DEL PROCESO?	X	
2	¿AFECTAR EL CUMPLIMIENTO DE METAS Y OBJETIVOS DE LA DEPENDENCIA?	X	
3	¿AFECTAR EL CUMPLIMIENTO DE LA MISIÓN DE LA ENTIDAD?	X	
4	¿AFECTAR EL CUMPLIMIENTO DE LA MISIÓN DEL SECTOR AL QUE PERTENECE DE LA ENTIDAD?	X	
5	¿GENERAR PÉRDIDA DE CONFIANZA DE LA ENTIDAD, AFECTANDO SU REPUTACIÓN?		X
6	¿GENERAR PÉRDIDA DE RECURSOS ECONÓMICOS?	X	
7	¿AFECTAR LA GENERACIÓN DE LOS PRODUCTOS O LA PRESTACIÓN DE SERVICIOS?	X	
8	¿DAR LUGAR AL DETRIMENTO DE CALIDAD DE VIDA DE LA COMUNIDAD POR LA PÉRDIDA DEL BIEN, O LOS SERVICIOS O LOS RECURSOS?	X	
9	¿GENERAR PÉRDIDA DE INFORMACIÓN DE LA ENTIDAD?	X	
10	¿GENERAR INTERVENCIÓN DE LOS ÓRGANOS DE CONTROL?	X	
11	¿DAR LUGAR A PROCESOS SANCIONATORIOS?		X
12	¿DAR LUGAR A PROCESOS DISCIPLINARIOS?		X
13	¿DAR LUGAR A PROCESOS PENALES?		X
14	¿DAR LUGAR A PROCESOS FISCALES?		X
15	¿GENERAR PÉRDIDA DE CREDIBILIDAD DEL SECTOR?		X
16	¿OCASIONAR LESIONES FÍSICAS O PÉRDIDA DE VIDAS HUMANAS?	X	
17	¿AFECTARÁ LA IMAGEN LOCAL?		X
18	¿AFECTARÁ LA IMAGEN DEPARTAMENTAL?		X
	TOTAL, PREGUNTAS AFIRMATIVAS	10	

TOTAL, PREGUNTAS NEGATIVAS		8
----------------------------	--	---

### FORMATO PARA DETERMINAR EL IMPACTO

#### R15: REDES ELÉCTRICAS EN MAL ESTADO

No.	PREGUNTA SI EL RIESGO SE MATERIALIZA PODRÍA...	RESPUESTA	
		SI	NO
1.	¿AFECTAR AL GRUPO DE FUNCIONARIOS DEL PROCESO?	X	
2	¿AFECTAR EL CUMPLIMIENTO DE METAS Y OBJETIVOS DE LA DEPENDENCIA?	X	
3	¿AFECTAR EL CUMPLIMIENTO DE LA MISIÓN DE LA ENTIDAD?	X	
4	¿AFECTAR EL CUMPLIMIENTO DE LA MISIÓN DEL SECTOR AL QUE PERTENECE DE LA ENTIDAD?		X
5	¿GENERAR PÉRDIDA DE CONFIANZA DE LA ENTIDAD, AFECTANDO SU REPUTACIÓN?	X	
6	¿GENERAR PÉRDIDA DE RECURSOS ECONÓMICOS?	X	
7	¿AFECTAR LA GENERACIÓN DE LOS PRODUCTOS O LA PRESTACIÓN DE SERVICIOS?	X	
8	¿DAR LUGAR AL DETRIMENTO DE CALIDAD DE VIDA DE LA COMUNIDAD POR LA PÉRDIDA DEL BIEN, O LOS SERVICIOS O LOS RECURSOS?	X	
9	¿GENERAR PÉRDIDA DE INFORMACIÓN DE LA ENTIDAD?	X	
10	¿GENERAR INTERVENCIÓN DE LOS ÓRGANOS DE CONTROL?		X
11	¿DAR LUGAR A PROCESOS SANCIONATORIOS?		X
12	¿DAR LUGAR A PROCESOS DISCIPLINARIOS?		X
13	¿DAR LUGAR A PROCESOS PENALES?		X
14	¿DAR LUGAR A PROCESOS FISCALES?		X
15	¿GENERAR PÉRDIDA DE CREDIBILIDAD DEL SECTOR?	X	
16	¿OCASIONAR LESIONES FÍSICAS O PÉRDIDA DE VIDAS HUMANAS?		X
17	¿AFECTARÁ LA IMAGEN LOCAL?	X	
18	¿AFECTARÁ LA IMAGEN DEPARTAMENTAL?		X

TOTAL, PREGUNTAS AFIRMATIVAS	10	
TOTAL, PREGUNTAS NEGATIVAS		8

SI SE RESPONDE AFIRMATIVAMENTE DE 1 A 5 PREGUNTAS, EL IMPACTO ES MODERADO

SI SE RESPONDE AFIRMATIVAMENTE DE 6 A 11 PREGUNTAS, EL IMPACTO ES MAYOR

SI SE RESPONDE AFIRMATIVAMENTE DE 12 A 118 PREGUNTAS, EL IMPACTO ES  
CATASTROFICO

**TABLA NO. 07 CALIFICACIÓN DEL IMPACTO DE RIESGO**

<b>DESCRIPTOR</b>	<b>IMPACTO O CONSECUENCIAS</b>
<b>CATASTROFICO</b>	<b>GENERA CONSECUENCIAS DESASTROSAS PARA LA ENTIDAD</b>
<b>MAYOR</b>	<b>GENERA ALTAS CONSECUENCIAS PARA LA ENTIDAD</b>
<b>MODERADO</b>	<b>GENERA MEDIANAS CONSECUENCIAS PARA LA ENTIDAD</b>

**CRITERIOS PARA CALIFICAR LA PROBABILIDAD**

**TABLA NO. 08 CALIFICACIÓN DE PROBABILIDAD DE LOS RIESGOS ASOCIADOS A LA GESTIÓN Y DE CORRUPCIÓN.**

<b>NIVE</b> <b>L</b>	<b>DESCRIPCIÓN</b> <b>N</b>	<b>DESCRIPTO</b> <b>R</b>	<b>FRECUENCIA</b> <b>A</b>
5	CASI SEGURO	SE ESPERA QUE EL EVENTO OCURRA EN LA MAYORÍA DE LAS CIRCUNSTANCIAS. ES MUY SEGURA QUE SE PRESENTE.	MÁS DE UNA VEZ AL MES
4	PROBABLE	EL EVENTO OCURRE EN LA MAYORÍA DE LOS CASOS.	AL MENOS UNA VEZ EN LOS DOS ÚLTIMOS MESES
3	POSIBLE	EL EVENTO ES POSIBLE QUE SUCEDA EN ALGÚN MOMENTO	AL MENOS UNA VEZ EN LOS ÚLTIMOS TRES MESES
2	IMPROBABLE	EL EVENTO PUEDE OCURRIR EN ALGÚN MOMENTO	AL MENOS UNA VEZ EN LOS PRIMEROS SEIS MESES

1	RARA VEZ	EL EVENTO PUEDE OCURRIR SOLO EN CIRCUNSTANCIAS EXCEPCIONALES (POCO COMUNES O ANORMALES)	NO SE HAN PRESENTADO EN LOS ÚLTIMOS TRES AÑOS
---	----------	--------------------------------------------------------------------------------------------------------	-----------------------------------------------------

**TABLA NO 09: RESULTADO DE RESPUESTA POR CADA RIESGO**

<b>RIESGOS</b>	<b>AFIRMATIVAS</b>	<b>NEGATIVAS</b>
HURTOS POR EL MAL CONTROL DE INVENTARIOS	5	13
DAÑOS EN EL INVENTARIO	4	14
PERDIDAS POR EL MAL CONTROL DE INVENTARIOS	5	13
CONSECUENCIAS NEGATIVAS SOBRE EL CICLO DE VIDA DE LOS PRODUCTOS	10	8
CONTROL DE PLAGAS	5	13
BAJA ROTACIÓN DE LOS PRODUCTOS	4	14
DAÑOS EN EMPAQUETADURA POR LA MALA MANIPULACIÓN	6	12

IMPLEMENTAR REVISIÓN EN EL PROCESO DE RECEPCIÓN DE MERCANCÍA	8	10
RECIBIR MERCANCÍA CON FECHA PRONTO A VENCER	6	12
RECIBIR MERCANCÍA SIN CONTROL E INCOMPLETA	6	12
INVENTARIO FÍSICO PERIÓDICO	8	10
MAL ALMACENAMIENTO DE MERCANCÍA	9	9
INFRAESTRUCTURA INADECUADA	9	9
CATÁSTROFES AMBIENTALES	10	8
REDES ELÉCTRICAS EN MAL ESTADO	10	8

### **MAPA DE CALOR- CRITERIOS PARA CALIFICAR LA PROBABILIDAD DE RIESGO**

LOS RIESGOS SE UBICAN EN LA ESCALA DE CALOR CRUZANDO LOS RESULTADOS OBTENIDOS DE LA PROBABILIDAD Y DEL IMPACTO, A TRAVÉS DE UNA MULTIPLICACIÓN (PUNTAJE DEL DESCRIPTOR DE LA PROBABILIDAD POR EL PUNTAJE DEL DESCRIPTOR DEL IMPACTO). EJEMPLO:  
 PROBABLE 4 X CATASTRÓFICO 20. TOTAL: 4 X 20 = 80

## FORMATO PARA CALIFICAR LA PROBABILIDAD DE RIESGO EN EL MAPA DE CALOR

### *RIESGO No 1*

RIESGOS	AFIRMATIVAS	NEGATIVAS	CRITERIOS	IMPACTO
HURTOS POR EL MAL CONTROL DE INVENTARIOS	5	13	PROBABLE	MODERADO

RESULTADOS DE LA CLASIFICACION DEL RIESGO				
PROBABILIDAD	PUNTAJE	ZONAS DE RIESGO		
CASI SEGURO	5			
PROBABLE	4	20 MODERADA		
POSIBLE	3			
IMPROBABLE	2			
RARA VEZ	1			
IMPACTO		MODERADO	MAYOR	CATASTROF
PUNTAJE		5	10	20

### *RIESGO No 2*

RIESGOS	AFIRMATIVAS	NEGATIVAS	CRITERIOS	IMPACTO
DAÑOS EN EL INVENTARIO	4	14	POSIBLE	MODERADO

RESULTADOS DE LA CLASIFICACION DEL RIESGO				
PROBABILIDAD	PUNTAJE	ZONAS DE RIESGO		
CASI SEGURO	5			
PROBABLE	4			
POSIBLE	3	15 MODERADA		
IMPROBABLE	2			
RARA VEZ	1			

<b>IMPACTO</b>		<b>MODERADO</b>	<b>MAYOR</b>	<b>CATASTROF</b>
<b>PUNTAJE</b>		<b>5</b>	<b>10</b>	<b>20</b>

**RIESGO No 3**

RIESGOS	AFIRMATIVAS	NEGATIVAS	CRITERIOS	IMPACTO
PERDIDAS POR EL MAL CONTROL DE INVENTARIOS	5	13	CASI SEGURO	MODERADO

RESULTADOS DE LA CLASIFICACION DEL RIESGO				
PROBABILIDAD	PUNTAJE	ZONAS DE RIESGO		
CASI SEGURO	5	25 MODERADA		
PROBABLE	4			
POSIBLE	3			
IMPROBABLE	2			
RARA VEZ	1			
<b>IMPACTO</b>		<b>MODERADO</b>	<b>MAYOR</b>	<b>CATASTROF</b>
<b>PUNTAJE</b>		<b>5</b>	<b>10</b>	<b>20</b>

**RIESGO No 4**

RIESGOS	AFIRMATIVAS	NEGATIVAS	CRITERIOS	IMPACTO
CONSECUENCIAS NEGATIVAS SOBRE EL CICLO DE VIDA DE LOS PRODUCTOS	10	8	PROBABLE	MAYOR

RESULTADOS DE LA CLASIFICACION DEL RIESGO				
PROBABILIDAD	PUNTAJE	ZONAS DE RIESGO		
CASI SEGURO	5			
PROBABLE	4		40 ALTA	

<b>POSIBLE</b>	<b>3</b>			
<b>IMPROBABLE</b>	<b>2</b>			
<b>RARA VEZ</b>	<b>1</b>			
<b>IMPACTO</b>		<b>MODERADO</b>	<b>MAYOR</b>	<b>CATASTROF</b>
<b>PUNTAJE</b>		<b>5</b>	<b>10</b>	<b>20</b>

**RIESGO No 5**

<b>RIESGOS</b>	<b>AFIRMATIVAS</b>	<b>NEGATIVAS</b>	<b>CRITERIOS</b>	<b>IMPACTO</b>
CONTROL DE PLAGAS	5	13	POSIBLE	MODERADO

<b>RESULTADOS DE LA CLASIFICACION DEL RIESGO</b>				
<b>PROBABILIDAD</b>	<b>PUNTAJE</b>	<b>ZONAS DE RIESGO</b>		
<b>CASI SEGURO</b>	<b>5</b>			
<b>PROBABLE</b>	<b>4</b>			
<b>POSIBLE</b>	<b>3</b>	<b>15 MODERADA</b>		
<b>IMPROBABLE</b>	<b>2</b>			
<b>RARA VEZ</b>	<b>1</b>			
<b>IMPACTO</b>		<b>MODERADO</b>	<b>MAYOR</b>	<b>CATASTRO</b>
<b>PUNTAJE</b>		<b>5</b>	<b>10</b>	<b>20</b>

**RIESGO No 6**

<b>RIESGOS</b>	<b>AFIRMATIVAS</b>	<b>NEGATIVAS</b>	<b>CRITERIOS</b>	<b>IMPACTO</b>
BAJA ROTACIÓN DE LOS PRODUCTOS	4	14	PROBABLE	MODERADO

<b>RESULTADOS DE LA CLASIFICACION DEL RIESGO</b>				
<b>PROBABILIDAD</b>	<b>PUNTAJE</b>	<b>ZONAS DE RIESGO</b>		
<b>CASI SEGURO</b>	<b>5</b>			

<b>PROBABLE</b>	<b>4</b>	<b>20 MODERADA</b>		
<b>POSIBLE</b>	<b>3</b>			
<b>IMPROBABLE</b>	<b>2</b>			
<b>RARA VEZ</b>	<b>1</b>			
<b>IMPACTO</b>		<b>MODERADO</b>	<b>MAYOR</b>	<b>CATASTROF</b>
<b>PUNTAJE</b>		<b>5</b>	<b>10</b>	<b>20</b>

**RIESGO No 7**

<b>RIESGOS</b>	<b>AFIRMATIVAS</b>	<b>NEGATIVAS</b>	<b>CRITERIOS</b>	<b>IMPACTO</b>
DAÑOS EN LA EMPAQUETADURA POR LA MALA MANIPULACIÓN	6	12	IMPROBABLE	MAYOR

<b>RESULTADOS DE LA CLASIFICACION DEL RIESGO</b>				
<b>PROBABILIDAD</b>	<b>PUNTAJE</b>	<b>ZONAS DE RIESGO</b>		
<b>CASI SEGURO</b>	<b>5</b>			
<b>PROBABLE</b>	<b>4</b>			
<b>POSIBLE</b>	<b>3</b>			
<b>IMPROBABLE</b>	<b>2</b>		<b>20 MODERADA</b>	
<b>RARA VEZ</b>	<b>1</b>			
<b>IMPACTO</b>		<b>MODERADO</b>	<b>MAYOR</b>	<b>CATAST</b>
<b>PUNTAJE</b>		<b>5</b>	<b>10</b>	<b>20</b>

**RIESGO No 8**

RIESGOS	AFIRMATIVAS	NEGATIVAS	CRITERIOS	IMPACTO
IMPLEMENTAR REVISIÓN EN EL PROCESO DE RECEPCIÓN DE MERCANCÍA	8	10	CASI SEGURO	MAYOR

RESULTADOS DE LA CLASIFICACION DEL RIESGO				
PROBABILIDAD	PUNTAJE	ZONAS DE RIESGO		
CASI SEGURO	5		50 ALTA	
PROBABLE	4			
POSIBLE	3			
IMPROBABLE	2			
RARA VEZ	1			
IMPACTO		MODERADO	MAYOR	CATASTROF
PUNTAJE		5	10	20

**RIESGO No 9**

RIESGOS	AFIRMATIVAS	NEGATIVAS	CRITERIOS	IMPACTO
RECIBIR MERCANCÍA CON FECHA PRONTO A VENCER	6	12	PROBABLE	MAYOR

RESULTADOS DE LA CLASIFICACION DEL RIESGO				
PROBABILIDAD	PUNTAJE	ZONAS DE RIESGO		
CASI SEGURO	5			
PROBABLE	4		40 ALTA	
POSIBLE	3			
IMPROBABLE	2			
RARA VEZ	1			

<b>IMPACTO</b>		<b>MODERADO</b>	<b>MAYOR</b>	<b>CATASTR</b>
<b>PUNTAJE</b>		<b>5</b>	<b>10</b>	<b>20</b>

**RIESGO No 10**

<b>RIESGOS</b>	AFIRMATIVAS	NEGATIVAS	CRITERIOS	IMPACTO
RECIBIR MERCANCÍA SIN CONTROL E INCOMPLETA	6	12	POSIBLE	MAYOR

<b>RESULTADOS DE LA CLASIFICACION DEL RIESGO</b>				
<b>PROBABILIDAD</b>	<b>PUNTAJE</b>	<b>ZONAS DE RIESGO</b>		
<b>CASI SEGURO</b>	<b>5</b>			
<b>PROBABLE</b>	<b>4</b>			
<b>POSIBLE</b>	<b>3</b>		<b>30 ALTA</b>	
<b>IMPROBABLE</b>	<b>2</b>			
<b>RARA VEZ</b>	<b>1</b>			
<b>IMPACTO</b>		<b>MODERADO</b>	<b>MAYOR</b>	<b>CATASTR</b>
<b>PUNTAJE</b>		<b>5</b>	<b>10</b>	<b>20</b>

**RIESGO No 11**

<b>RIESGOS</b>	AFIRMATIVAS	NEGATIVAS	CRITERIOS	IMPACTO
INVENTARIO FÍSICO PERIÓDICO	8	10	POSIBLE	MAYOR

<b>RESULTADOS DE LA CLASIFICACION DEL RIESGO</b>				
<b>PROBABILIDAD</b>	<b>PUNTAJE</b>	<b>ZONAS DE RIESGO</b>		
<b>CASI SEGURO</b>	<b>5</b>			
<b>PROBABLE</b>	<b>4</b>			
<b>POSIBLE</b>	<b>3</b>		<b>30 ALTA</b>	
<b>IMPROBABLE</b>	<b>2</b>			
<b>RARA VEZ</b>	<b>1</b>			

<b>IMPACTO</b>		<b>MODERADO</b>	<b>MAYOR</b>	<b>CATASTR</b>
<b>PUNTAJE</b>		<b>5</b>	<b>10</b>	<b>20</b>

**RIESGO No 12**

RIESGOS	AFIRMATIVAS	NEGATIVAS	CRITERIOS	IMPACTO
MAL ALMACENAMIENTO DE LA MERCANCÍA	9	9	PROBABLE	MAYOR

RESULTADOS DE LA CLASIFICACION DEL RIESGO				
PROBABILIDAD	PUNTAJE	ZONAS DE RIESGO		
CASI SEGURO	5			
PROBABLE	4		40 ALTA	
POSIBLE	3			
IMPROBABLE	2			
RARA VEZ	1			
<b>IMPACTO</b>		<b>MODERADO</b>	<b>MAYOR</b>	<b>CATASTR</b>
<b>PUNTAJE</b>		<b>5</b>	<b>10</b>	<b>20</b>

**RIESGO No 13**

RIESGOS	AFIRMATIVAS	NEGATIVAS	CRITERIOS	IMPACTO
INFRAESTRUCTURA INADECUADA	9	9	POSIBLE	MAYOR

RESULTADOS DE LA CLASIFICACION DEL RIESGO				
PROBABILIDAD	PUNTAJE	ZONAS DE RIESGO		
CASI SEGURO	5			
PROBABLE	4			

POSIBLE	3		30 ALTA	
IMPROBABLE	2			
RARA VEZ	1			
<b>IMPACTO</b>		<b>MODERADO</b>	<b>MAYOR</b>	<b>CATASTR</b>
<b>PUNTAJE</b>		<b>5</b>	<b>10</b>	<b>20</b>

**RIESGO No 14**

<b>RIESGOS</b>	AFIRMATIVAS	NEGATIVAS	CRITERIOS	IMPACTO
CATÁSTROFES AMBIENTALES	10	8	RARA VEZ	MAYOR

RESULTADOS DE LA CLASIFICACION DEL RIESGO				
PROBABILIDAD	PUNTAJE	ZONAS DE RIESGO		
CASI SEGURO	5			
PROBABLE	4			
POSIBLE	3			
IMPROBABLE	2			
RARA VEZ	1		10 BAJA	
<b>IMPACTO</b>		<b>MODERADO</b>	<b>MAYOR</b>	<b>CATASTROF</b>
<b>PUNTAJE</b>		<b>5</b>	<b>10</b>	<b>20</b>

**RIESGO No 15**

<b>RIESGOS</b>	AFIRMATIVAS	NEGATIVAS	CRITERIOS	IMPACTO
REDES ELÉCTRICAS EN MAL ESTADO	10	8	RARA VEZ	MAYOR

RESULTADOS DE LA CLASIFICACION DEL RIESGO				
PROBABILIDAD	PUNTAJE	ZONAS DE RIESGO		
CASI SEGURO	5			

<b>PROBABLE</b>	<b>4</b>			
<b>POSIBLE</b>	<b>3</b>			
<b>IMPROBABLE</b>	<b>2</b>			
<b>RARA VEZ</b>	<b>1</b>		<b>10 BAJA</b>	
<b>IMPACTO</b>		<b>MODERADO</b>	<b>MAYOR</b>	<b>CATASTROFICO</b>
<b>PUNTAJE</b>		<b>5</b>	<b>10</b>	<b>20</b>

**TABLA No 10: RESULTADO MAPA DE CALOR DE LOS RIESGOS DEL  
GRANERO SANTIAGO**

<b>No.</b>	<b>RIESGO</b>	<b>IMPACTO</b>	<b>PROBABILIDAD</b>	<b>ZONA DE RIESGO</b>
1.	HURTOS POR EL MAL CONTROL DE INVENTARIOS	MODERADO	PROBABLE	MODERADA 20
2	DAÑOS EN EL INVENTARIO	MODERADO	POSIBLE	MODERADA 15
3	PERDIDAS POR EL MAL CONTROL DE INVENTARIOS	MODERADO	CASI SEGURO	MODERADA 25
4	CONSECUENCIAS NEGATIVAS SOBRE EL	MAYOR	PROBABLE	ALTA 40

	CICLO DE VIDA DE LOS PRODUCTOS			
5	CONTROL DE PLAGAS	MODERADO	POSIBLE	MODERADA 15
6	BAJA ROTACIÓN DE LOS PRODUCTOS	MODERADO	PROBABLE	MODERADA 20
7	DAÑOS EN EMPAQUETADURAS POR LA MALA MANIPULACIÓN	MAYOR	IMPROBABLE	MODERADA 20
8	IMPLEMENTAR REVISIÓN EN EL PROCESO DE RECEPCIÓN DE MERCANCÍA	MAYOR	CASI SEGURO	ALTA 50
9	RECIBIR MERCANCÍA CON FECHA PRONTO A VENCER	MAYOR	PROBABLE	ALTA 40
10	RECIBIR MERCANCÍA SIN CONTROL E INCOMPLETAS	MAYOR	POSIBLE	ALTA 30
11	INVENTARIO FÍSICO PERIÓDICO	MAYOR	POSIBLE	ALTA 30

12	MAL ALMACENAMIENTO DE MERCANCÍA	MAYOR	PROBABLE	ALTA 40
13	INFRAESTRUCTURA INADECUADA	MAYOR	POSIBLE	ALTA 30
14	CATÁSTROFES AMBIENTALES	MAYOR	RARA VEZ	BAJA 10
15	REDES ELÉCTRICAS EN MAL ESTADO	MAYOR	RARA VEZ	BAJA 10

**MATRIZ MAPAS DE CALOR-RIESGOS GRANERO SANTIAGO**

No.	RIESGO	CAUSA	CONCECUENCIA	IMPACTO	PROBABILIDAD	ZONAS DE RIESGO	TRATAMIENTO DE LOS RIESGOS				IDENTIFICACION DE CONTROLES	
							A S U M I R	E V I T A R	C O M P A R T I R	R E D U C I R	P R E V E N T I V O	C O R R E C T I V O
1.	Hurtos por el mal control de inventarios	No tener una buena organización	Robos por parte de terceros, colaboradores, proveedores entre otros.	MODERADA	PROBABLE	MODERADA				X		X
2	Daños en inventario	Desactualización del programa que se está manejando	Exorbitante mercancía o caducidad del producto.	MODERADA	POSIBLE	MODERADA				X	X	
3	Perdidas por el mal control de inventarios	Demasiada acumulación de productos	Perdidas económicas como así mismos clientes insatisfechos con el producto.	MODERADA	CASI SEGURO	MODERADA				X		X
4	Consecuencias negativas sobre el ciclo de vida de los productos	No controlar las fechas de variaciones de ingresos de un producto	Deterioro del producto	MAYOR	PROBABLE	ALTA		X				X
5	Control de plagas	Limpieza inadecuada en el sitio de almacenamiento de la mercancía	Llegada de roedores, moscos, bacterias y diferentes patógenos que afectan los diferentes productos.	MODERADA	POSIBLE	MODERADA				X	X	
6	Baja rotación de los productos	Costo del producto	Acumulación de determinado producto.	MODERADA	PROBABLE	MODERADA				X	X	
7	Daños en empaquetadura por la mala manipulación	No tener cuidado en el transporte, donde se emiten y se recibe la mercancía	Perdidas del producto	MAYOR	IMPROBABLE	MODERADA				X		X
8	Implementar revisión en el proceso de recepción de mercancía	Confianza con los proveedores	Productos incompletos y averiados	MAYOR	CASI SEGURO	ALTA			X		X	
9	Recibir mercancía con fecha pronto a vencer	Baja oferta del producto	Vencimiento del producto lo cual genera pérdidas económicas y clientes insatisfechos o incluso, se pueden enfermar por el producto.	MAYOR	PROBABLE	ALTA		X				X
10	Recibir mercancía sin control e incompleta	Limitaciones de tiempo	Perdidas de dinero como así mismo de mercancía debido que no existe un control restringido.	MAYOR	POSIBLE	ALTA		X				X
11	Inventario físico periódico	Descuido por parte de los propietarios	Pérdidas físicas de elementos que se estén utilizando para el funcionamiento del granero	MAYOR	POSIBLE	ALTA			X		X	
12	Mal almacenamiento de mercancía	Agglomerar demasiada mercancía en un solo lugar	Deterioro del producto	MAYOR	PROBABLE	ALTA		X				X
13	Infraestructura inadecuada	Espacios reducidos para determinada mercancía y humedad de los pisos	Creación de agentes patógenos en el producto.	MAYOR	POSIBLE	ALTA		X				X
14	Catástrofes ambientales	Erupción	Daños en la infraestructura de almacenamiento de la mercancía.	MAYOR	RARA VEZ	BAJA	X				X	
15	Redes eléctricas en mal estado	Cortocircuito	Producto extinguido por llamas o incluso la misma infraestructura.	MAYOR	RARA VEZ	BAJA	X				X	

## PLAN DE ACCION

TABLA NO 11 PLAN DE ACCIÓN

o.	RIESG O	CAUSA	CONCE CUENCIA	ACC IONES	RESPO NSABLES
	<p>HURTOS POR EL MAL CONTROL DE INVENTARIOS</p>	<p>NO TENER UNA BUENA ORGANIZACIÓN</p>	<p>ROBOS POR PARTE DE TERCEROS, COLABORADORES , PROVEEDORES ENTRE OTROS.</p>	<p>TENE R UNA REVISIÓN PERIÓDICA DE LOS PRODUCTOS QUE ESTÁN PLASMADOS EN EL SISTEMA Y COMPARARL OS CON LOS PRODUCTOS FÍSICOS</p>	<p>GERENTE</p>

	<p>DAÑOS EN INVENTARIO</p>	<p>DESACTU ALIZACIÓN DEL PROGRAMA QUE SE ESTÁ MANEJANDO</p>	<p>EXORBIT ANTE MERCANCÍA O CADUCIDAD DEL PRODUCTO.</p>	<p>MAN EJAR UNA COPIA DE TODOS LOS DATOS ANEXADOS EN EL SISTEMA PARA QUE EN CASO DE QUE EXISTA UN DAÑO SE RECURRA A ELLA</p>	<p>ENCARG ADO DE LLEVAR EL REGISTRO DE INVENTARIOS</p>
	<p>PERDIDA S POR EL MAL CONTROL DE INVENTARIOS</p>	<p>DEMASIA DA ACUMULACIÓN DE PRODUCTOS</p>	<p>PERDIDAS ECONÓMICAS COMO ASÍ MISMOS CLIENTES INSATISFECHOS CON EL PRODUCTO.</p>	<p>ANA LIZAR QUE PRODUCTOS SON LOS MÁS VENDIDOS Y LOS QUE NO</p>	<p>RECEPCI ONISTA DE MERCANCÍA</p>

	CONSEC UENCIAS NEGATIVAS SOBRE EL CICLO DE VIDA DE LOS PRODUCTOS	NO CONTROLAR LAS FECHAS DE VARIACIONES DE INGRESOS DE UN PRODUCTO	DETERIO RO DEL PRODUCTO	CONT ROLAR LOS PEDIDOS DE ACUERDO A SUS VENTAS	RECEPCI ONISTA DE MERCANCÍA
			LLEGADA DE ROEDORES, LIMPIEZA	GENE	
	CONTRO L DE PLAGAS	INADECUADA EN EL SITIO DE ALMACENAMIENTO DE LA MERCANCÍA	MOSCOS, BACTERIAS Y DIFERENTES PATÓGENOS QUE AFECTAN LOS DIFERENTES PRODUCTOS.	RAR UN MONITOREO DE LIMPIEZA SEMANALMENTE	ENCARG ADO DEL ASEO
	BAJA ROTACIÓN DE LOS PRODUCTOS	COSTO DEL PRODUCTO	ACUMUL ACIÓN DE DETERMINADO PRODUCTO.	EXPO NERLO EN PROMOCIONES	GERENTE
	DAÑOS EN EMPAQUETADUR	NO TENER CUIDADO EN EL TRANSPORTE,	PERDIDAS DEL PRODUCTO	GENE RAR CONCIENCIA EN QUIEN	QUIEN DESCARGA LA MERCANCÍA

	A POR LA MALA MANIPULACIÓN	DONDE SE EMITEN Y SE RECIBE LA MERCANCÍA		HACE EL DESCARGUE DE MERCANCÍA	
	IMPLEMENTAR REVISIÓN EN EL PROCESO DE RECEPCIÓN DE MERCANCÍA	CONFIANZA CON LOS PROVEEDORES	PRODUCTOS INCOMPLETOS Y AVERIADOS	ANTE S DEL DESCARGUE TENER EN CUENTA QUE TODO ESTE SELLADO	RECEPCIONISTA DE MERCANCÍA
	RECIBIR MERCANCÍA CON FECHA PRONTO A VENCER	BAJA OFERTA DEL PRODUCTO	VENCIMIENTO DEL PRODUCTO LO CUAL GENERA PÉRDIDAS ECONÓMICAS Y CLIENTES INSATISFECHOS O INCLUSO, SE PUEDEN ENFERMAR POR EL PRODUCTO.	VEN DER LO MÁS PRONTO POSIBLE	RECEPCIONISTA DE MERCANCÍA

0	<p>RECIBIR MERCANCÍA SIN CONTROL E INCOMPLETA</p>	<p>LIMITACIONES DE TIEMPO</p>	<p>PERDIDAS DE DINERO COMO ASÍ MISMO DE MERCANCÍA DEBIDO QUE NO EXISTE UN CONTROL RESTRINGIDO.</p>	<p>GENERAL AVISO CON EL PROVEEDOR PARA VERIFICAR PORQUE OCURRIÓ ESTE PROBLEMA</p>	<p>RECEPTISTA DE MERCANCÍA</p>
1	<p>INVENTARIO FÍSICO PERIÓDICO</p>	<p>DESCUIDO POR PARTE DE LOS PROPIETARIOS</p>	<p>PÉRDIDAS FÍSICAS DE ELEMENTOS QUE SE ESTÉN UTILIZANDO PARA EL FUNCIONAMIENTO DEL GRANERO</p>	<p>REALIZACIÓN COMPARACIÓN DE DATOS EN EL SISTEMA CON PRODUCTOS FÍSICOS QUE SEAN EQUIVALENTES</p>	<p>ENCARGADO DE LLEVAR EL REGISTRO DE INVENTARIOS</p>

2	MAL ALMACENAMIENTO DE MERCANCÍA	AGLOMERAR DEMASIADA MERCANCÍA EN UN SOLO LUGAR	DETERIORO DEL PRODUCTO	TENER SITIOS ADECUADOS A CADA PRODUCTO	COLABORADORES
3	INFRAESTRUCTURA INADECUADA	ESPACIOS REDUCIDOS PARA DETERMINADA MERCANCÍA Y HUMEDAD DE LOS PISOS	CREACIÓN DE AGENTES PATÓGENOS EN EL PRODUCTO.	CORRIGIR LAS AVERÍAS QUE EXISTAN	GERENTE
4	CATÁSTRFOS AMBIENTALES	ERUPCIÓN	DAÑOS EN LA INFRAESTRUCTURA DE ALMACENAMIENTO DE LA MERCANCÍA.	TENER UN PLAN DE ACCIÓN PARA DIFERENTES CATÁSTROFES	TODOS LOS INTEGRANTES DE LA EMPRESA
5	REDES ELÉCTRICAS EN MAL ESTADO	CORTOCIRCUITO	PRODUCTO EXTINGUIDO POR LLAMAS O INCLUSO LA MISMA	TENER UN PLAN DE ANTIINCENDIOS	GERENTE

			INFRAESTRUCTUR		
			A.		

## CONCLUSIONES

TRAS EL ANÁLISIS QUE SE REALIZÓ A GRANERO SANTIAGO EN EL CONTROL DE INVENTARIOS SE IDENTIFICÓ, QUE ES UN FRAGMENTO DE ABUNDANTE RELEVANCIA PARA EL ADECUADO FUNCIONAMIENTO DE LOS OBJETIVOS PLASMADOS POR PARTE DE LA ENTIDAD Y GENERAR UN BUEN DESARROLLO EN LA COMERCIALIZACIÓN DE LOS DIVERSOS PRODUCTOS, BRINDANDO UN ORDEN Y CONFIABILIDAD EN EL PROCESO DE EMISIÓN Y RECEPCIÓN DE LOS ARTÍCULOS OFRECIDOS A LOS CLIENTES.

COMO COROLARIO SE DETERMINÓ DISTINTOS RIESGOS CON DIFERENTES CAPACIDADES DE IMPACTO Y UNAS PROBABILIDADES QUE AYUDARON AL ESTUDIO PARA IDENTIFICAR LA ZONA DE RIESGO EN LA QUE SE ENCUENTRA EL INVENTARIO DE GRANERO SANTIAGO; ESTE ESTUDIO LLEVADO A CABO POR DIFERENTES FORMATOS MUESTRA RELEVANCIA EN RIESGOS INSIGNIFICANTES ES DECIR QUE ES CASI IMPOSIBLE QUE PASEN O POR LO CONTRARIO RIESGOS QUE PUEDEN ESTAR AFECTANDO DIRECTAMENTE AL DESARROLLO CONTINUO DE LA ACTIVIDAD MERCANTIL.

POR ÚLTIMO, SE CONCLUYE QUE, LOS RIESGOS SE ENCUENTRAN ASOCIADOS A LA FALTA DE INSPECCIÓN, CONTROL, EVALUACIÓN, IDENTIFICACIÓN Y DESCONOCIMIENTO DE LAS CONTINGENCIAS QUE SE PRESENTAN DÍA A DÍA EN ENTORNOS EXTERNOS COMO INTERNOS DE GRANERO SANTIAGO; LA FALTA DE ESTAS CARACTERÍSTICAS MENCIONADAS DEMUESTRA RELIEVES ALTOS DE RIESGO QUE IMPIDEN EL CRECIMIENTO DE LA EMPRESA EN CIERTA MEDIDA Y TENER CLARO QUE LOS RIESGOS NUNCA VAN A DESAPARECER O SE VA A QUEDAR EXENTOS DE ELLOS, SIMPLEMENTE

QUEDA LA OPCIÓN DE IDENTIFICARLOS Y ASUMIRLOS CON EL MAYOR CONTROL PARA QUE EL RIESGO SEA MÍNIMO.

### **RECOMENDACIONES**

A DEMÁS DE TOMAR EN CUENTA LAS DIFERENTES OPINIONES DE DISTINTOS AUTORES CON RESPECTO A LOS RIESGOS EN LOS INVENTARIOS, SE CONCIERNE A REFENCIAR RECOMENDACIONES, LAS CUALES, SE PUEDEN TENER EN CUENTA A LA HORA DE IMPLEMENTAR ESTE SEMINARIO.

A CONTINUACIÓN, SE MOSTRARÁ PUNTOS PERSONALES CON VERACIDAD A LA INVESTIGACIÓN REALIZADA

- TENER UNA MAYOR INSPECCIÓN CON LA EMISIÓN Y RECEPCIÓN DE PRODUCTOS QUE EXISTEN EN LA EMPRESA.
- REALIZAR UN CONTEO DE LAS CANTIDADES QUE ESTÁN PLASMADAS EN EL SISTEMA SEAN IGUALES A LAS CANTIDADES FÍSICAS ALMACENADAS.
- LLEVAR UN TIPO DE INVENTARIO ACORDE CON LOS PRODUCTOS PERECEDEROS Y NO PERECEDEROS
- TENER ALMACENAMIENTO ADECUADO PARA QUE NO EXISTA ACUMULACIÓN DE MERCANCÍA O POR LO CONTARIO NO EXISTA ESPACIO SUFICIENTE PARA LOS PRODUCTOS.
- BUSCAR NUEVOS PROVEEDORES
- REALIZAR INSPECCIONES Y AUDITORIAS POR PARTE DEL GERENTE O DUEÑO DE LA EMPRESA PARA QUE NO EXISTA ROBOS O FRAUDES
- TENER FACTURAS TANTO DE COMPRAS COMO DE VENTAS PARA UN MAYOR CONTROL.

- TENER FECHAS ESPECÍFICAS PARA DETERMINAR CADA CUANTO SE DEBE ALIMENTAR EL INVENTARIO.
- REALIZAR UN RECONTEO DE LA MERCANCÍA EXISTENTE
- AGREGAR NUEVOS PRODUCTOS QUE SE ENCUENTREN CADUCADOS EN EL INVENTARIO.

## REFERENCIAS

### TOMADO DE

[9144.PDF \(UNAN.EDU.NI\)](#)

[VISTA DE GESTIÓN DE INVENTARIO EN EMPRESAS DISTRIBUIDORAS DE MATERIA PRIMA DEL SECTOR PANADERO EN EL ESTADO ZULIA | REVISTA ENFOQUES](#)

[ALBARRA.PDF \(CLACSO.EDU.AR\)](#)

[REDALYC.ADMINISTRACIÓN DEL INVENTARIO: ELEMENTO CLAVE PARA LA OPTIMIZACIÓN DE LAS UTILIDADES EN LAS EMPRESAS](#)

