



La ESPOL promueve los Objetivos de Desarrollo Sostenible

EVALUACIÓN DE UN SISTEMA DE CONTROL INTERNO BASADO EN COSO-ERM Y SCOR-DS PARA EL ABASTECIMIENTO DE UNA EMPRESA GESTORA DE INMOBILIARIOS EN LA CIUDAD DE GUAYAQUIL.

PROBLEMA



Excaso seguimiento al receptar materiales para su correcto uso y registro contable.

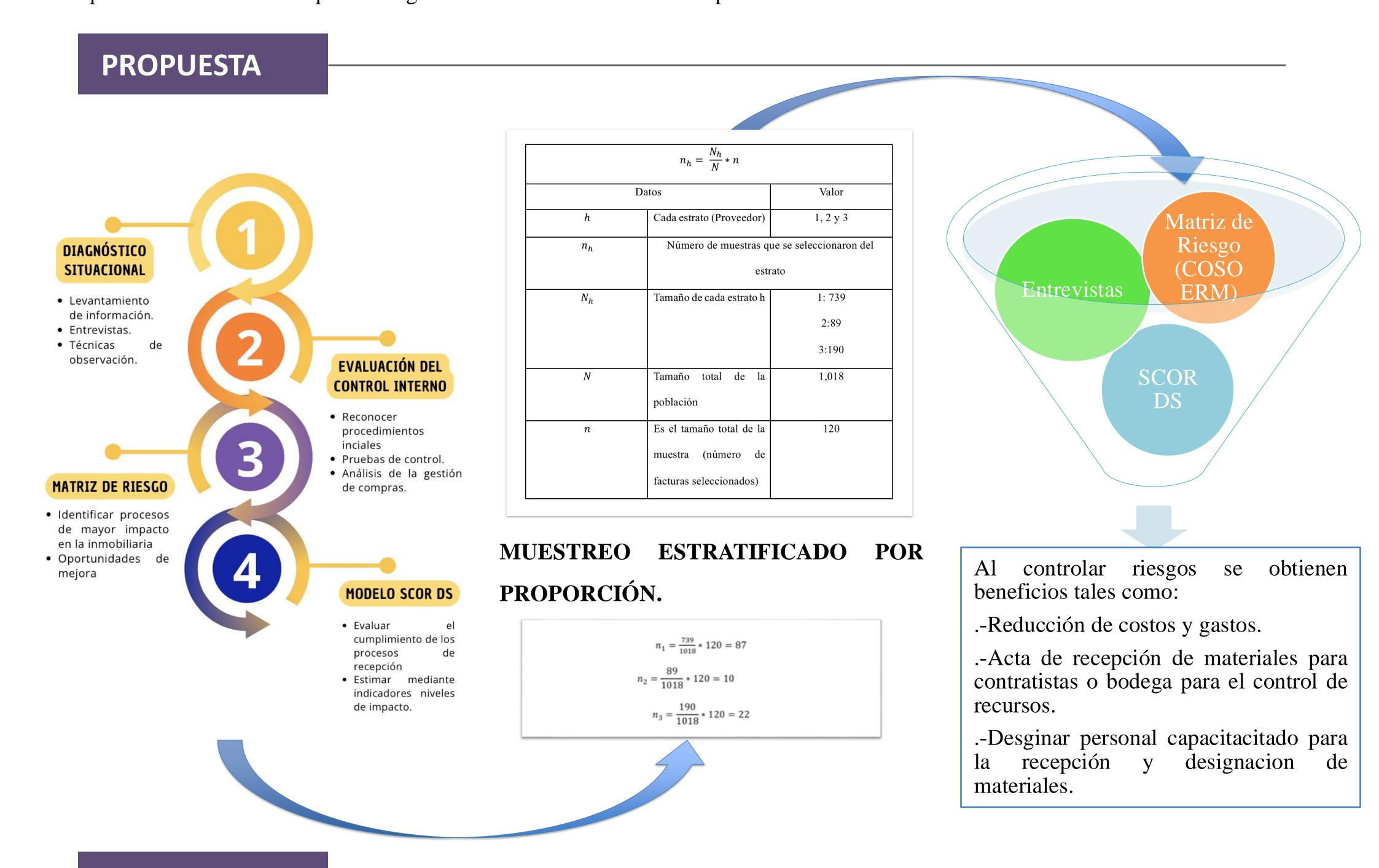
Desconocimiento de personal asignado para la recepción de materiales.

Proceos operativos continuos asociados a la correcta asignacion los materiales.

Falta de evaluación y aplicación de controles para reducir riesgos.

OBJETIVO GENERAL

Valorar el sistema de control interno para la gestión de abastecimientos de materiales, comparando los controles y riesgos actuales, para proponer estrategias en la recepcion de materiales y mejoras continuas en los procedimientos para maximizar recursos, al igual que establecer controles que den seguimientos de buen uso a las compras solicitadas.



RESULTADOS

East facturas cargadas en el sistema no cuentan con cuentan con documentación soporte (orden de trabajo y guía de remisión).

No existe una de la persona dentro del proceso de compras que sea designada como encargado de recepción.

Ealta de segregación de la proceso de compra están siendo realizadas por otros colaboradores.

Se crea un retraso se signación de designación a que designación a que contratista van dirigidos los materiales.

Se pierde la oportunidad de obtener descuentos o precios más accesibles por solo contar con un proveedor para hormigón (Holcim).

CONCLUSIONES

Para concluir se determinó que para mejorar el abastecimiento de materiales se debe enfocar en establecer controles periódicos en el proceso de adquisición para la mejora continua de procedimientos y políticas, de esta forma el objetivo de la compra llegue hasta el seguimiento de que los materiales adquiridos hayan sido utilizados con satisfacción para el crecimiento de los proyectos de la inmobiliaria, por otra la parte la metodología SCOR DS al ser considerada globalmente como el estándar para el correcto manejo de controles de gestión; su aplicación permitió definir controles de cumplimientos para mitigar de riesgos que afecten a la optimización de procesos y recursos.





