

RESUMEN EJECUTIVO

En el presente trabajo se ha establecido el diseño del sistema de control interno del área de bodega de la empresa Intcomex del Ecuador S.A, perteneciente al sector de comercio al por mayor de venta de computadoras y equipos periféricos, contiene una metodología de control bajo el método COSO ERM e indicadores de gestión además se realizaron análisis como; el análisis PESTEL, análisis de las cinco fuerzas de Porter, análisis de la matriz BCG, análisis FODA, análisis vulnerabilidad y aprovechabilidad, los cuales permiten conocer el marco global de la empresa. Mediante los ocho componentes del COSO ERM, se realizó la evaluación de control interno en el que se determinó el nivel de riesgo en de bodega además se hizo un análisis de los procesos del departamento mediante la matriz de riesgos, la que permitió conocer los resultado de probabilidad e impacto. Con este resultado se establecieron indicadores de gestión para las diferentes perspectivas como son: financiera, procesos, clientes y conocimiento con el propósito de medir el desempeño de los procesos. Finalmente se elaboró el manual de control interno para el área de bodega, el cual permite un sistema adecuado de control interno como una herramienta para el fortalecimiento de sus procesos y actividades. Proporcionando métodos donde la organización tiene presente la existencia del riesgo que pueden generar pérdidas y costos. Siendo un respaldo para aplicar las evaluaciones de control interno del departamento.

PALABRAS CLAVES:

- **SISTEMA DE CONTROL INTERNO**
- **INDICADOR DE GESTIÓN**
- **ALMACENAMIENTO**
- **COSO ERM**

ABSTRAC

The present work has established the design of the internal control system of the warehouse area of the company Intcomex of Ecuador SA, belonging to the trade industry wholesale of computers and peripheral equipment, it contains a methodology of control with the COSO ERM method and performance indicators as well, there were analyzes performed such as: analyzes were performed; Analysis PESTEL analysis, Porter's five forces analysis, the BCG matrix, SWOT analysis, vulnerability analysis and aprovechabilidad, which provide insight into the overall framework of the company. Through the eight components of the COSO ERM method, the evaluation of the internal control system is done, in which the level of risk is determined in warehouse, also the analysis department processes through risk matrix, which allows to know the result of likelihood and impact. With this result management indicators were established for the different perspectives such as; financial, the processes, clients and knowledge with the purpose of evaluating the performance of processes. Finally, the internal control manual was made for the warehouse area, which allows an adequate system of internal control as a tool to strengthen its processes and activities. Providing methods where the organization is aware of the existence of risk that may cause losses and costs. As a support to implement the internal control evaluations of the department.

Keywords:

- **INTERNAL CONTROL SYSTEM**
- **MANAGEMENT INDICATORS**
- **STORAGE**
- **COSO ERM**