

RESUMEN EJECUTIVO

El presente proyecto establece un rediseño al sistema de Control interno con base en el Modelo COSO ERM, que permitió realizar un análisis de riesgo, evaluar los diferentes parámetros de control, con el fin de mejorar el servicio tanto para clientes internos como externos, optimizar los niveles de inventarios, planificación, costos de importación y negociación. Considerando que el área de compras es parte fundamental del negocio, por lo tanto debe existir un control más riguroso y sistemático sobre todo el proceso de compras con el fin de evitar impactos monetarios significativos, abastecimiento excesivo que genera costos adicionales por bodegaje y transporte así como la influencia en los diversos indicadores que se manejan en el área de Supply Chain. Se han determinado oportunidades de mejora en los procesos generados con el fin de minimizar el impacto que existe en todo el proceso de compras. La adecuada administración de riesgo permitirá a los ejecutivos direccionar procesos de gestión de riesgos de esta manera se manejará información adecuada y útil, la eficacia de la gestión de riesgos corporativos se puede evidenciar cuando los ocho componentes están presentes y funcionan de un modo eficaz, o cuando no existe ninguna debilidad significativa relacionada con los mismos y cuando los riesgos se encuentran dentro de los niveles aceptados por la organización. Es importante que todos los asociados conozcan los riesgos a los que está expuesta la organización con el fin de poner en práctica actividades que respondan a estos.

PALABRAS CLAVE:

- **RIESGO**
- **COMPRAS**
- **CONTROL**
- **PROCESO**
- **COSO**

EXECUTIVE SUMMARY

This project establishes a redesign the system of internal controls based on COSO ERM model, which allowed an analysis of risk, evaluate different control parameters in order to improve service to both internal and external customers, improve inventory levels, planning, import and trading costs. Where as shopping area is a fundamental part of the business, so there must be a more rigorous and systematic control over the entire procurement process in order to avoid significant monetary impacts, excessive supply that generates additional costs for storage and handling and the influence on the various indicators that are used in the area of Supply Chain. They have been identified improvement opportunities in the processes generated in order to minimize the impact that exists throughout the procurement process. Proper risk management will allow executives to address risk management processes thus adequate and useful information is handled, the effectiveness of enterprise risk management can be evidenced when the eight components are present and function effectively, or when no significant weakness related thereto and when the risks are within acceptable levels by organization. It is important that all partners are aware of the risks that organization is exposing in order to implement activities respond to these.

KEYWORDS:

- **RISK**
- **SOURCING**
- **CONTROL**
- **PROCESS**
- **COSO**