

## Amenazas y controles en el ciclo de ingresos

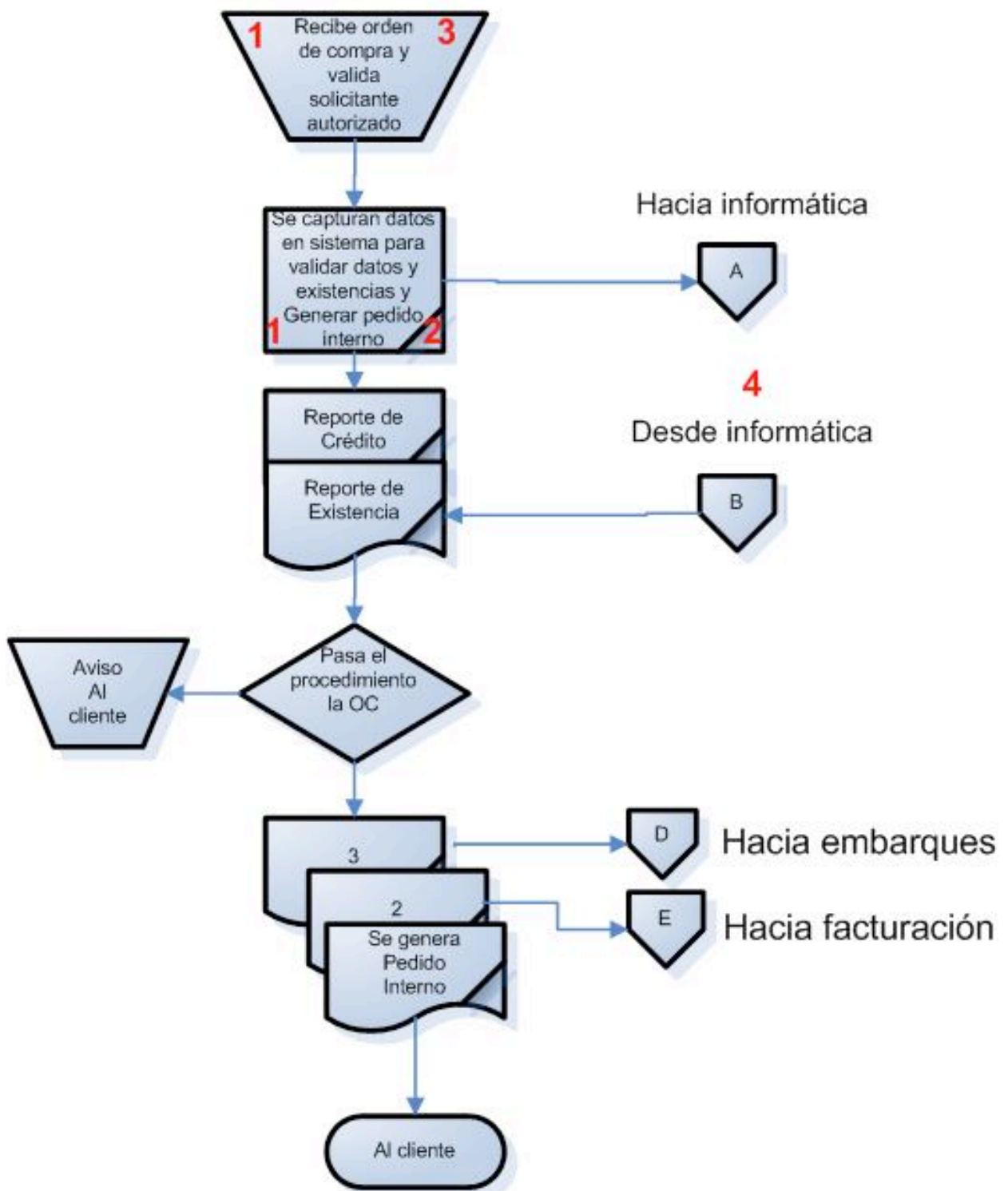
Proceso\Actividad y Objetivo general	Amenaza	Procesos de control aplicables
<p><b>Levantamiento de Pedido:</b> El objetivo es que el proceso del pedido sea preciso y eficiente según las ordenes de compra del cliente.</p>	<p>1.- Que las ordenes del cliente sean ineficientes o imprecisas 2.-Vender a crédito a clientes con mal historial crediticio. 3.-Legitimidad de pedidos 4.-Precios por debajo de los correctos, quedarte, sin inventario y costos de acarreo innecesarios</p>	<p>Validación de datos de entrada capturados Aprobación del crédito por el gerente de créditos, no por personal de ventas; archivos precisos de el saldo de cuentas del cliente Firmas en documentos impresos, firmas digitales y certificados digitales para e-Business Sistema del control de mercancía, pronósticos de ventas; Conteo de inventarios físicos regularmente</p>
<p><b>Realización de Envíos:</b> El objetivo es que el envío de mercancías que satisfaga al cliente de una manera precisa, eficiente y cuidando la integridad de las mercancías</p>	<p>5.- Errores de envío</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Error en mercancías</li> <li>• Error en cantidades</li> <li>• Error en dirección</li> </ul> <p>6.-Robo de mercancías</p>	<p>Conciliación de pedidos con lista de salida de almacén y lista de empacado; lectores de código de barras; aplicación de controles de validación en los datos de entrada (captura); Restringir el acceso físico al área de mercancía. Documentar todas las transferencias internas de mercancía; Conteo periódico de inventario físico y confrontación contra registros.</p>
<p><b>Elaboración Facturación y Manejo de Cuentas por Cobrar:</b> El objetivo es que todos los clientes reciban facturas por sus compras, con información correcta y precisa de su compra, con los requisitos necesarios para legitimizar la operación</p>	<p>7.-Fallas al facturar clientes 8.-Errores en la facturación 9.-Errores al actualizar las cuentas por cobrar</p>	<p>Segregación de funciones de envío y de facturación; pre- enumeración de todos los documentos de embarque y conciliación periódica con facturas; conciliación de listas de salida y cartas porte con los pedidos. Controles de datos de entrada capturados Lista de precios Conciliación de auxiliares de cuentas por cobrar con cuentas de mayor; mensualmente mandar estados de cuenta a clientes</p>

## Amenazas y controles en el ciclo de ingresos

<b>Cobranza de dinero:</b> El objetivo es que los clientes reciban una buena seguridad en su pago	10.-Robo de dinero	Segregación de funciones; minimizar el uso de efectivo; conciliación periódica con estados de cuenta bancario y registros por alguien que no este involucrado con la cobranza
<b>Asuntos de Control generales:</b> El principal objetivo es que la información este disponible cuando sea necesario y todas las actividades sean eficientes y llevadas efectivamente.	11.- Alteración, perdida o revelación no autorizada de datos 12.-Desempeño ineficiente	Respaldo y procesos de recuperación en caso de desastre; control de acceso, configurar el sistema correctamente, encriptarlo, control de la transmisión de datos Preparar y revisar los reportes de indicadores de desempeño

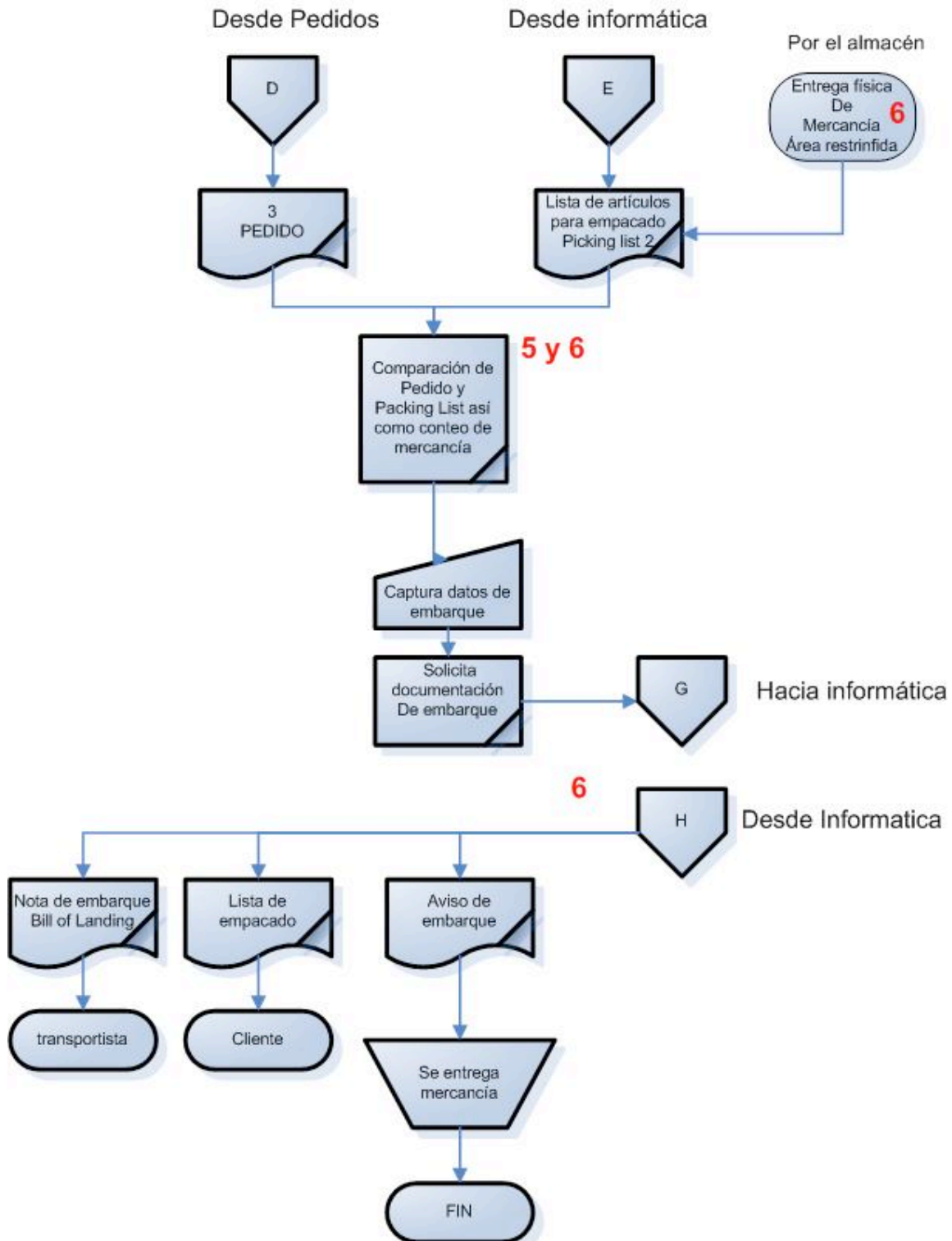
## Amenazas y controles en el ciclo de ingresos

# Pedidos



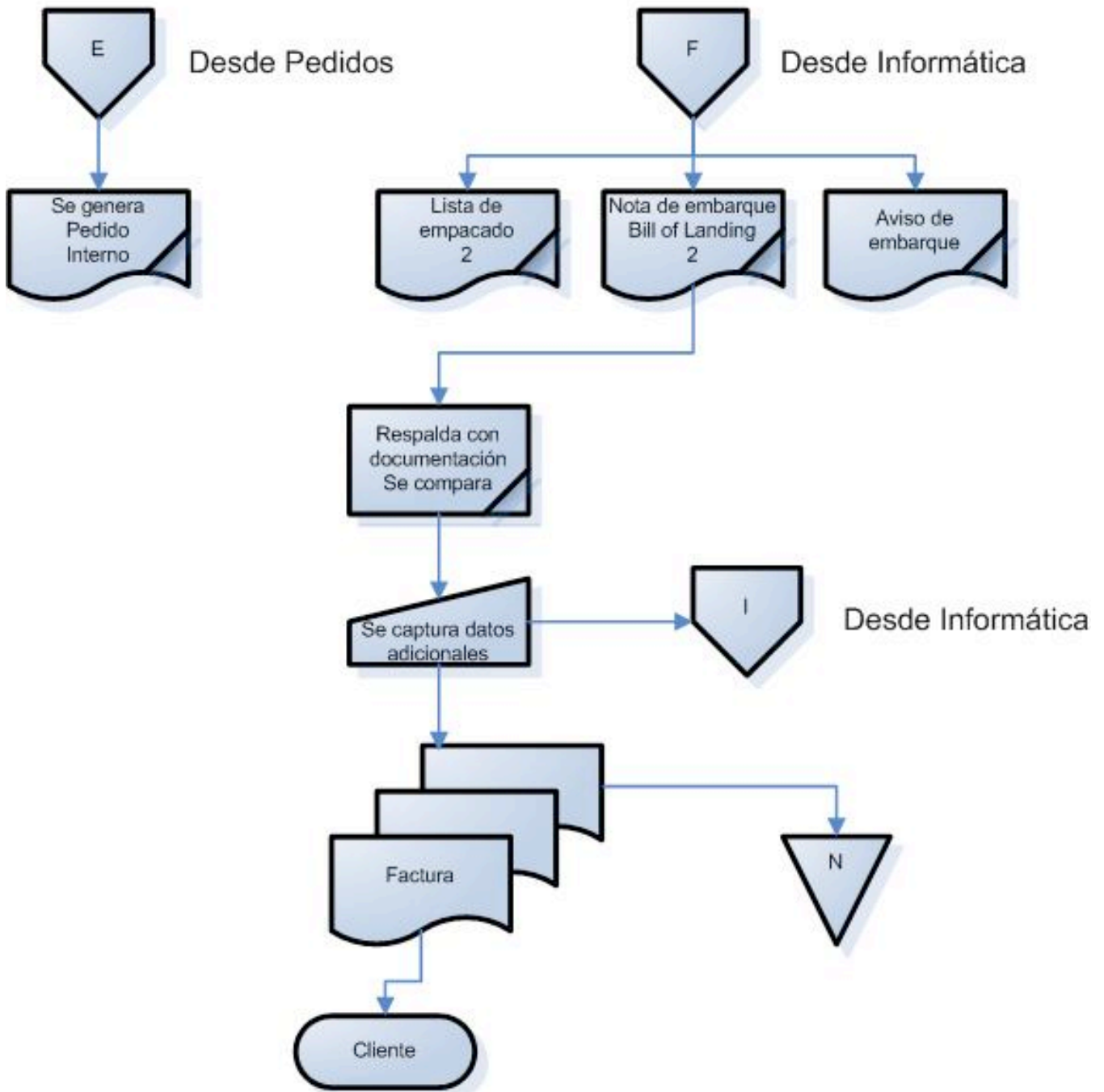
# Amenazas y controles en el ciclo de ingresos

## Embarques



## Amenazas y controles en el ciclo de ingresos

# Facturación



## Amenazas y controles en el ciclo de ingresos