EVALUACIÓN DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO

Batifruit’s S.A.S.

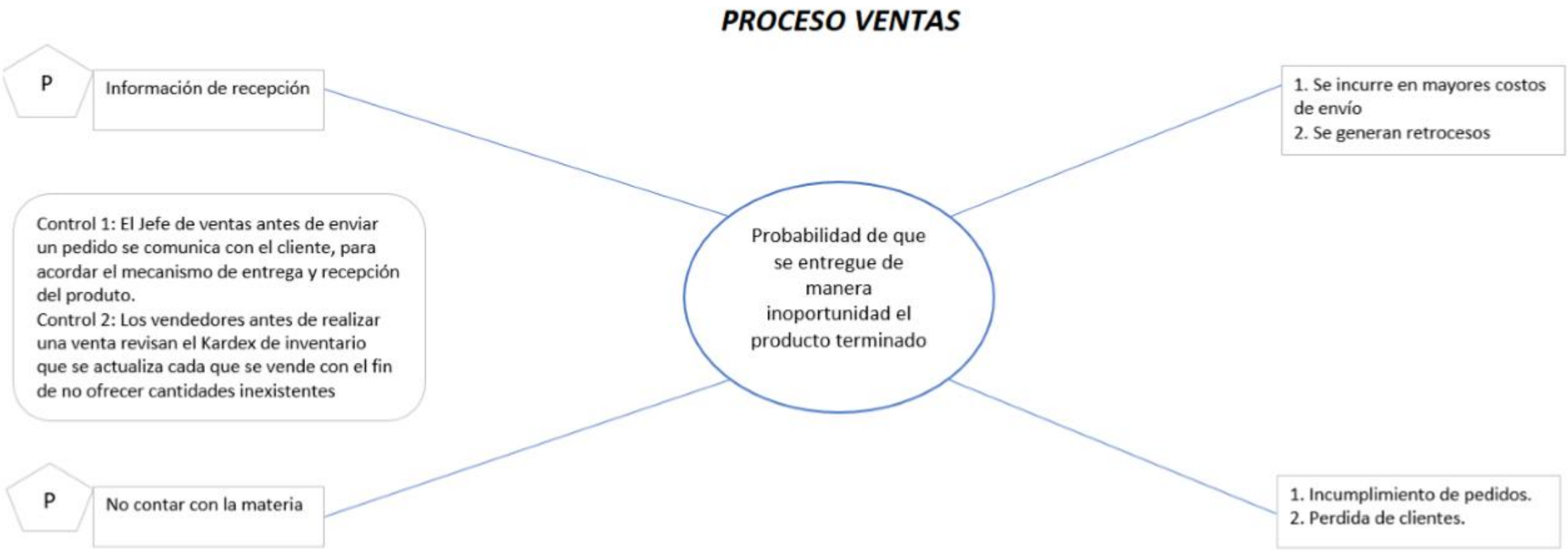
GENERALIDADES

Ambiente de Control: Ecolact S.A.

Evaluación de Riesgos y Actividades de Control: Naturalgurt S.A.S.

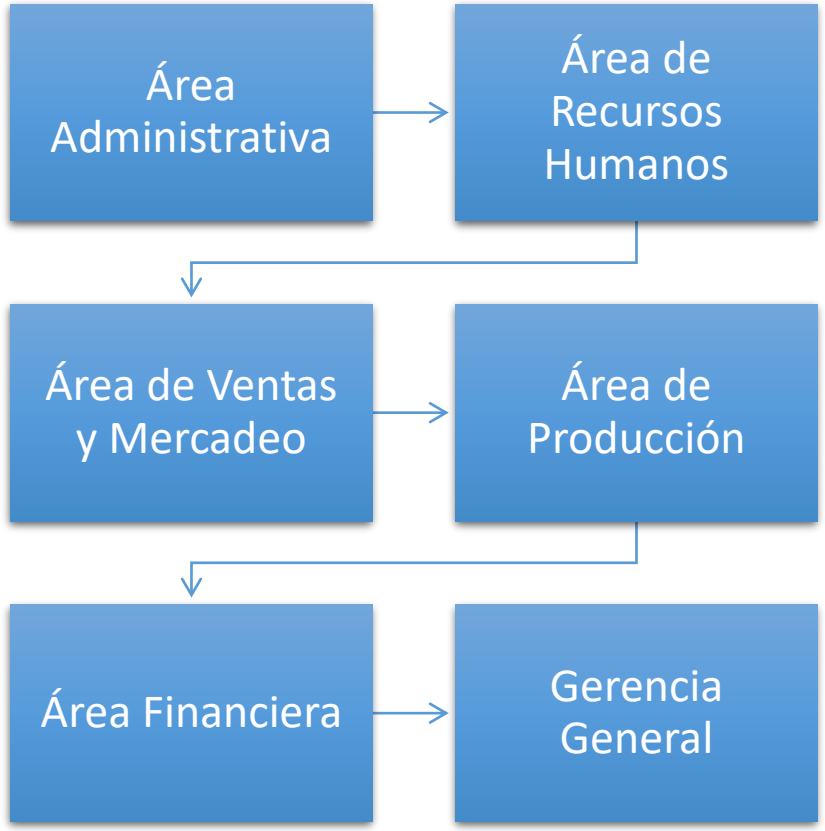
Proceso auditado: Ventas y distribución

REVISIÓN DE RIESGOS BOWTIE

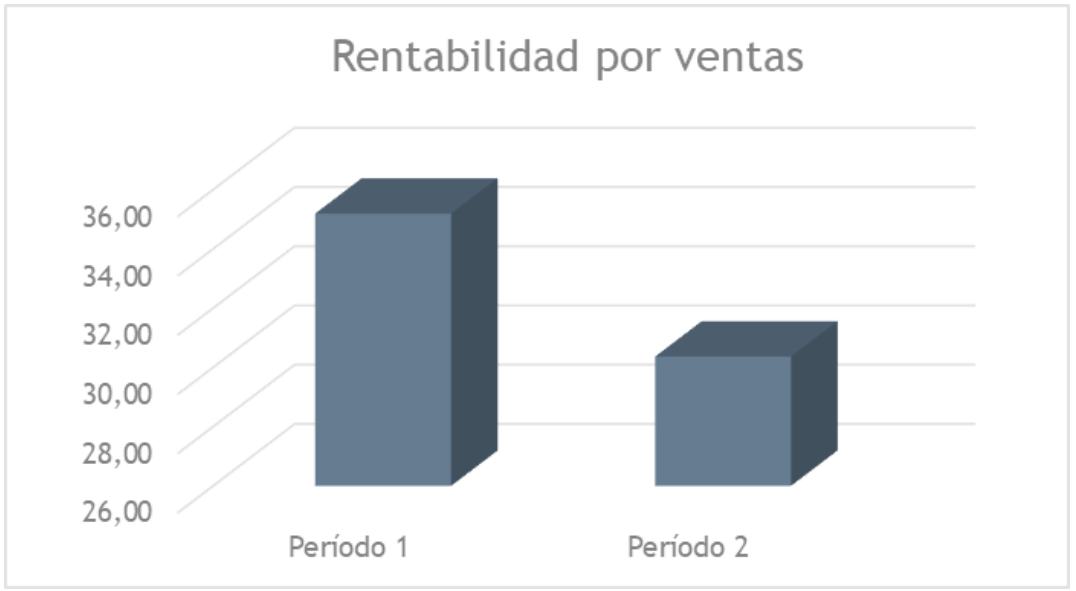


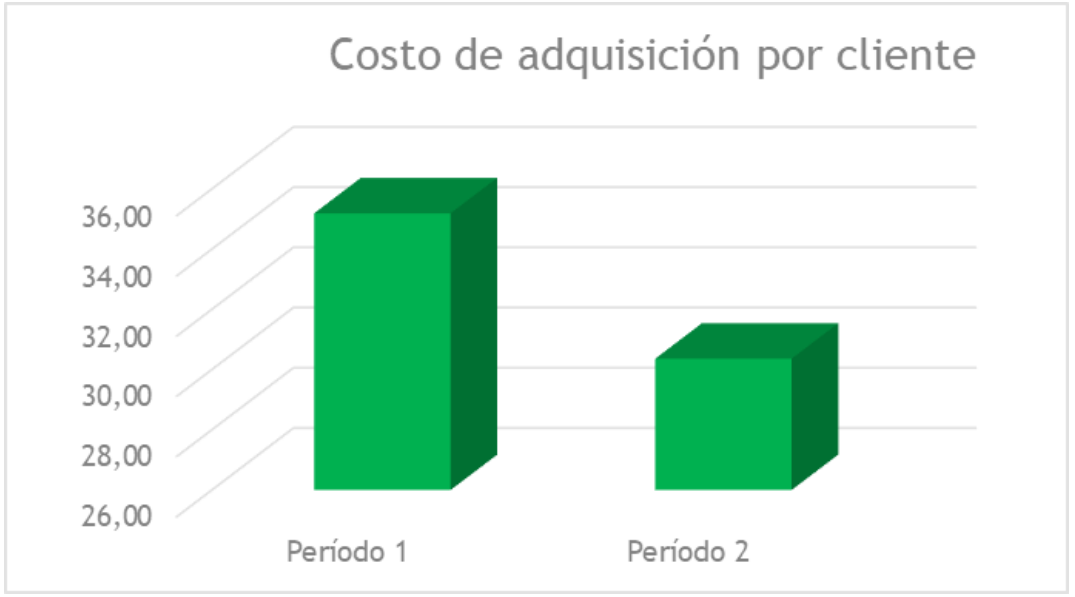
FLUJO DE INFORMACIÓN

Planeación Estratégica



Gestión y Toma de decisiones

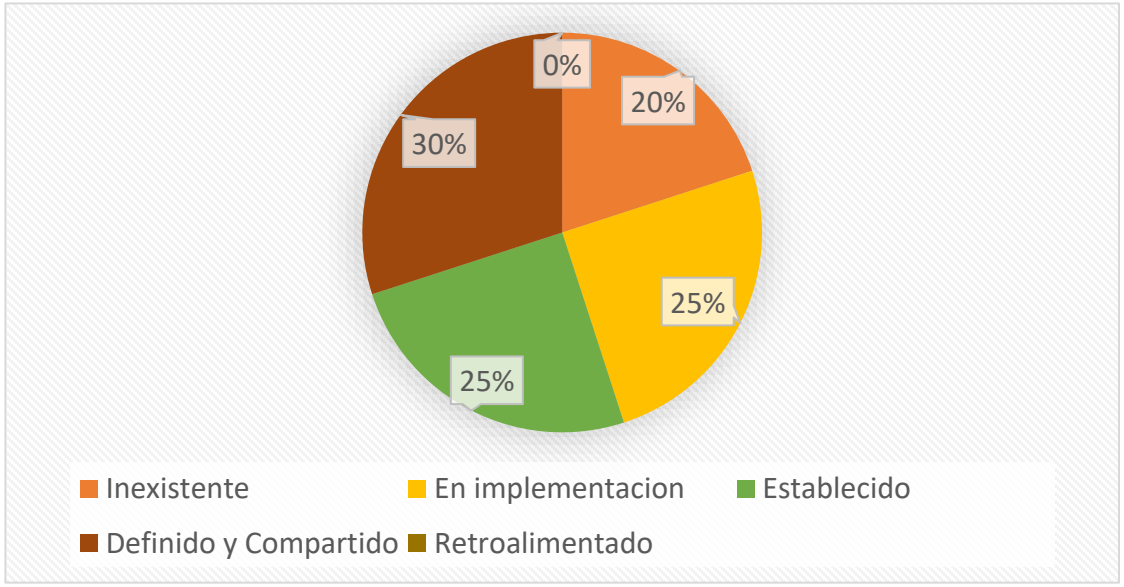




KPI´S –VENTAS Y DISTRIBUCIÓN

Monitoreo

ACTIVIDADES DE CONTROL



Recomendaciones

Código de Ética y Código de Gobierno Corporativo

Junta Directiva y Comité de Auditoría

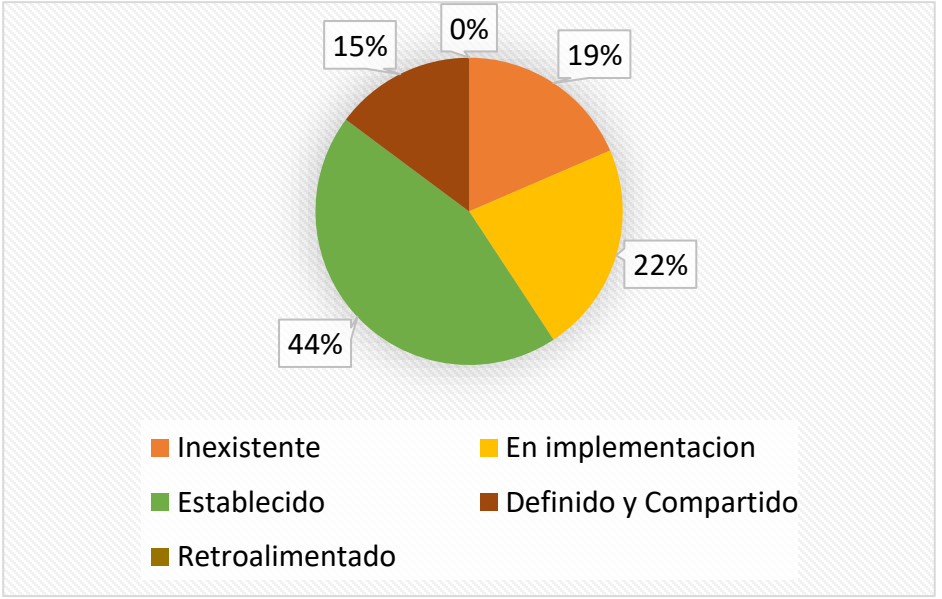
Empleados

EVALUACIÓN DE RIESGOS

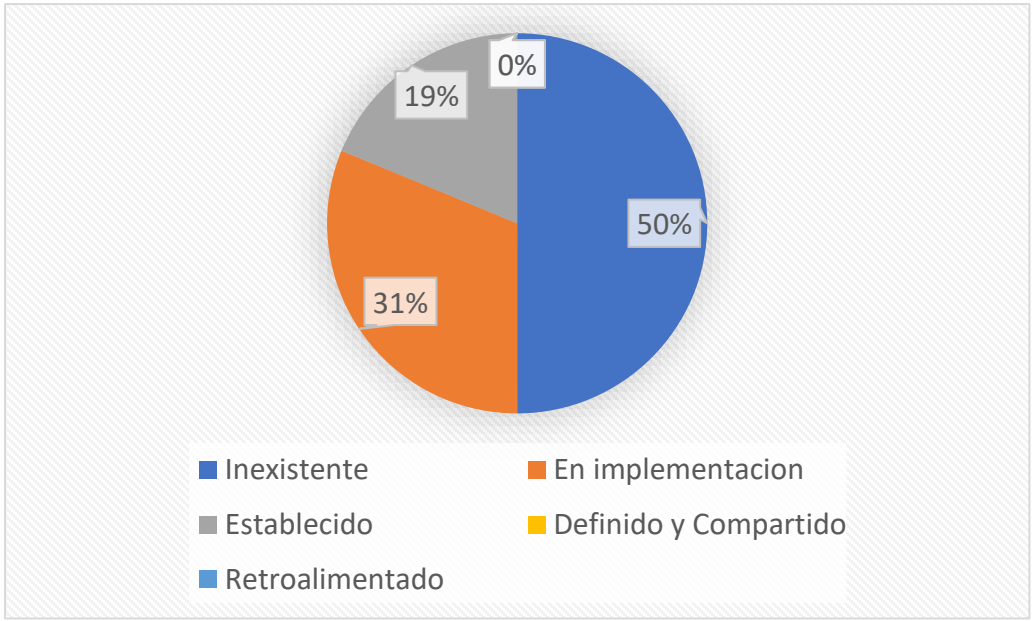
Recomendaciones

Política Antifraude

Matriz de riesgos y controles



ACTIVIDADES DE CONTROL



Recomendaciones

- Factores: Ambiental y Regulatorio
- Controles Automáticos
- Actividades de monitoreo

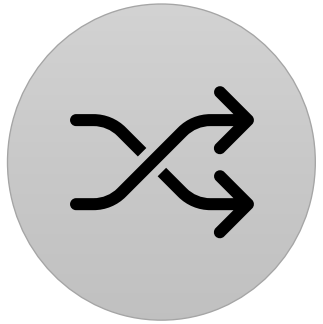
CONTROLES DEL PROCESO DE VENTAS Y DSITRIBUCIÓN

Listado de entrega por zonas

Checklist de entrega

Conciliación de Inventario

Orden de Pedido



Informe Comparativo de Ventas

CONCLUSIONES

Recomendaciones

No mayor a 6 meses