

USA COVERS

RIE-001

ALERTAS DE FRAUDE

EN EL INVENTARIO

Alertas de fraude en el inventario	Código: RIE-002
	Revisión: A
	Fecha de revisión: 16/11/2022

A continuación, listado de alertas de fraude en el inventario.

No.	Concepto
1	Diferencias en el inventario que no están justificadas o investigadas.
2	El inventario no mantiene el orden físico que está autorizado o indicado en las políticas de la empresa.
3	No se controla la mercancía que sale del almacén por operaciones distintas a ventas.
4	Bajas de inventario no autorizadas o aumento injustificado.
5	Pérdida de documentos en consecutivo que soporta movimientos de inventario.
6	Incremento en el número de operaciones canceladas.
7	Artículos ubicados como parte del inventario, pero que tienen un contenido diferente al señalado en la etiqueta de empaque.
8	Inventario obsoleto o dañado que hace parte del inventario.
9	El envío de mercancía no es supervisado formalmente por el área de seguridad o el personal asignado a esta función.
10	Deficiencias en los controles de seguridad física donde se custodia el inventario.
11	Mayores niveles de compra, frente a las necesidades reales de la demanda.
12	Aumento del saldo de inventarios por medio de compras a nuevos proveedores.
13	Compras de inventario que no siguen los procesos establecidos.
14	No hay relación entre el inventario físico y el costo de ventas
15	Incremento del costo de ventas
16	Diferencias entre las unidades ingresadas a contabilidad y las unidades ingresadas al inventario.
17	Incremento de las cuentas por cobrar y de las notas crédito de un mismo cliente.
18	No se cuenta con un único método contable para la valoración del inventario.
19	Registro contable en la cuenta de inventarios en períodos que no corresponden.
20	Políticas contables flexibles.
21	Variaciones inusuales en los saldos de inventario a lo largo de un periodo.
22	Variaciones entre el costo de los productos y las declaraciones tributarias
23	Variaciones significativas en el indicador de rotación de inventarios.
24	Variaciones de los saldos de inventarios frente a los de la industria sin explicación.
25	Diferencias de cantidades entre las unidades pedidas por los clientes, las dadas de baja del de almacén y las facturadas.
26	Los gastos de transporte son distintos a los movimientos de inventarios.
27	Despacho del inventario a destinos no autorizados por el cliente.
28	Entrega de productos en el menor tiempo posible sin el cumplimiento de los controles de salida.
29	Disminución importante de las ventas.
30	Incremento de los gastos de mantenimiento sin razón aparente.
31	Inventario registrado en localizaciones virtuales al momento del conteo físico y/o de forma permanente.