

ALCANCE

- a. Procedimientos predecesores
 1. Preparación de bodega y documentación para la toma de inventario
 2. Toma de inventario físico
- b. Objetivo del procedimiento: Determinar el valor monetario de los productos almacenados en las bodegas después de la toma física de inventario.
- c. Procedimientos sucesores
 1. Descuentos de nómina de salario base e incentivos
 2. Pago de nómina a empleados

RESPONSABLE DE EJECUCIÓN DEL PROCEDIMIENTO

- a. Jefe de inventario (JIV)

RESPONSABLE DE ELABORAR Y ACTUALIZAR EL PROCEDIMIENTO

- a. Jefe de Inventario (JIV)

OTROS RESPONSABLES DE SU EJECUCIÓN

- a. Gerente de cadena de abastecimiento (GCA)

CARGOS INVOLUCRADOS EN LA ELABORACIÓN, ACTUALIZACIÓN Y EJECUCIÓN DEL PROCEDIMIENTO

- a. Jefe de inventario (JIV)
- b. Gerente de cadena de abastecimiento (GCA)

CARGOS A CAPACITAR

- a. Los mismos cargos involucrados y otros responsables de su ejecución.

SITUACIONES DONDE SE UTILIZA EL PROCEDIMIENTO

- a. Cada vez que se realiza un inventario general

MEDICIONES DEL PROCEDIMIENTO

- a. Diferencia monetaria por categorías por inventario (*ver anexo 1*)
- b. % de diferencias de inventario (*ver anexo 2*)

$$\frac{\text{Costo total de inventario Oddo} - \text{Costo total conteo}}{\text{Costo total de inventario}} (x100)$$

TERMINOLOGÍA DEL PROCEDIMIENTO

- a. **Conciliación:** Proceso administrativo y contable mediante el cual se verifica y se reconcilian las diferencias entre el inventario físico (es decir, los bienes y productos realmente disponibles en el almacén) y los registros contables o sistematizados de inventario en los libros o sistemas de gestión de la empresa.
- b. **Valorización del inventario:** Es el proceso contable y administrativo mediante el cual se asigna un valor monetario a los bienes y productos que forman parte del inventario de una empresa.
- c. **Conteo físico:** Proceso de auditoría en el cual se realiza una verificación manual de las cantidades de bienes y productos que se encuentran físicamente en el inventario de una empresa.

PROCEDIMIENTO

1. VERIFICACIÓN DE CUADRO CONSOLIDADO

Paso 1.1			
Descripción:	Finalizada la verificación de las diferencias del conteo físico ingresa al cuadro consolidado de todas las bodegas (fecha) (<i>ver anexo 3</i>).		Tiempo estimado: 1 min
Sistemas:	Consulta: N/A	Captura: N/A	Registro: Archivo de excel Cuadro consolidado todas las bodegas (fecha) (<i>ver anexo 3</i>)
Implementan:	Entrega: N/A	Realiza: Jefe de inventario	Recibe: N/A

Paso 1.2			
Descripción:	Verificar que cada uno de los datos del cuadro consolidador cuadre con los datos de los conteos por bodegas (fecha) y que cada una de las fórmulas de excel estén correctas (<i>ver anexo 3</i>).		Tiempo estimado: 15 min
Sistemas:	Consulta: N/A	Captura: N/A	Registro: Archivo de excel cuadro consolidado todas las bodegas (fecha) (<i>ver anexo 3</i>)
Implementan:	Entrega: N/A	Realiza: Jefe de inventario	Recibe: N/A

2. CREACIÓN CUADRO DE RESUMEN

Paso 2.1			
Descripción:	Finalizada la revisión del cuadro consolidado, se crea una hoja en excel, con el nombre Archivo de excel Cuadro consolidado / hoja cuadro resumen (<i>ver anexo 4</i>).		Tiempo estimado: 5 min
Sistemas:	Consulta: N/A	Captura: N/A	Registro: Archivo de excel Cuadro consolidado todas las bodegas (fecha) / hoja cuadro resumen (<i>ver anexo 4</i>)
Implementan:	Entrega: N/A	Realiza: Jefe de inventario	Recibe: N/A

Paso 2.1.1

Descripción:	Los campos que contiene el cuadro resumen son los siguientes, los cuales deben de complementarse (<i>ver anexo 4</i>)		Tiempo estimado: 5 min
Sistemas:	Consulta: -Bodega -Cantidad Odoo -Cantidad contada -Diferencias cantidades -Costo Odoo -Costo contado -Diferencias costo -% Diferencia / total de inventario (<i>ver anexo 2</i>).	Captura: N/A	Registro: N/A
Implementan:	Entrega: N/A	Realiza: Jefe de inventario	Recibe: N/A

3. CREACIÓN CUADRO DE DIFERENCIAS

Paso 3.1

Descripción:	Finalizado la revisión del cuadro resumen, se crea una hoja en el excel consolidado todas las bodegas (fechas) con el nombre cuadro diferencias (Sobrantes) (<i>ver anexo 5</i>)		Tiempo estimado: 3 min
Sistemas:	Consulta: N/A	Captura: N/A	Registro: Archivo de excel Cuadro consolidado / hoja Cuadro diferencias (Sobrantes) (<i>ver anexo 5</i>)
Implementan:	Entrega: N/A	Realiza: Jefe de inventario	Recibe: N/A

Paso 3.1.1

Descripción:	Crear una copia del consolidado de todas las bodegas, se cambia el nombre de la hoja de excel a diferencias sobrantes y se filtran la columna de diferencias contadas y se deja solo los sobrantes (<i>ver anexo 5</i>)		Tiempo estimado: 3 min
Sistemas:	Consulta: N/A	Captura: N/A	Registro: Archivo de excel Cuadro consolidado / hoja Cuadro diferencias (Sobrantes) (<i>ver anexo 5</i>)
Implementan:	Entrega: N/A	Realiza: Jefe de inventario	Recibe: N/A

Paso 3.1.2

Descripción:	Crear una copia de la hoja de consolidado todas las bodegas, se cambia el nombre de la hoja de excel a diferencias faltantes y se filtran la columna de diferencias contadas y se deja solo los faltantes hoja Cuadro diferencias (Faltantes) (ver anexo 6).		Tiempo estimado: 3 min
Sistemas:	Consulta: N/A	Captura: N/A	Registro: Archivo de excel Cuadro consolidado / hoja Cuadro diferencias (faltantes) (ver anexo 6)
Implementan:	Entrega: N/A	Realiza: Jefe de inventario	Recibe: N/A

4. PRESENTACIÓN DE RESULTADOS

Paso 4.1

Descripción:	El gerente de cadena de abastecimiento envía por correo electrónico al Director General los resultados de la toma de inventario en el cual se indica las acciones a tomar para corregir las diferencias encontradas en el conteo físico.		Tiempo estimado: 1 min
Sistemas:	Consulta: N/A	Captura: N/A	Registro: correo electrónico
Implementan:	Entrega: N/A	Realiza: Gerente de cadena de abastecimiento	Recibe: Director general

FIN DE PROCEDIMIENTO



1. CAPITAL DE TRABAJO

1.3 INVENTARIO

Versión - V 2.0

Código: MPR-1-1.4-IMP-VINV

MANUAL DE PROCEDIMIENTOS

PROCEDIMIENTO:
VALORIZACIÓN DE INVENTARIO Y PRESENTACIÓN DE RESULTADOS

Emisión

Página:

IMPORTADORA

16/5/2024

5/9

ANEXOS

4 ENERO 2024			
Categoría	FALTANTE	SOBRANTE	CONSOLIDADO
AGRICOLA	-2	0	-\$ 649.48
OTR	-1	5	\$ 517.48
MT	0	0	\$ -
PCR / CAMIONETA AT	-13	42	\$ 2,269.32
PCR / CAMIONETA HT	-110	66	-\$ 1,398.43
PCR / CARGA	-686	9	-\$ 22,569.73
PCR / SEDAN	-449	25	-\$ 10,683.34
TBR / DIRECCIONAL	-68	47	-\$ 3,094.71
TBR / DOBLE SERVICIO	-14	1	-\$ 1,816.61
TBR / PCR DE CARGA	-17	41	\$ 1,788.16
TBR / PCR DE CARGA / DIRECCIONAL	0	0	\$ -
TBR / PCR DE CARGA / DOBLE SERVICIO	-10	0	-\$ 893.19
TBR / TRACCIÓN	-13	12	-\$ 67.13
Total general	-1,383	248	-\$ 36,597.66

Anexo 1 Diferencia monetaria por categorías por inventario

BODEGA	CANTIDAD ODOO	CANTIDAD CONTADA	DIF CANTIDADES	COSTO ODOO	COSTO CONTADO	DIF COSTO	% DIF / TI
APOPA	474	474	0	\$ 107,702.25	\$ 107,702.25	\$ -	0.00%
CORPORATIVO	555	562	7	\$ 42,045.91	\$ 41,935.86	-\$ 110.05	-0.26%
PISTA	3,036	3,037	1	\$ 174,611.26	\$ 174,900.67	\$ 289.41	0.17%
CASA MATRIZ	3,875	3,878	3	\$ 296,211.28	\$ 296,188.01	-\$ 23.27	-0.01%
CEDIS SM	4,035	4,035	0	\$ 195,579.68	\$ 195,628.89	\$ 49.21	0.03%
TOTAL	11,975	11,986	11	\$ 816,150.37	\$ 816,355.68	\$ 205.30	0.03%

Anexo 2 % de diferencias de inventario

CONSOLIDADO TODAS LAS BODEGAS 04052024 - Excel

Archivo Inicio Insertar Diseño de página Fórmulas Datos Revisar Vista Desarrollador Nitro Pro 10 ¿Qué desea hacer? Iniciar sesión Compartir

Normal Ver salt. Diseño Vistas Págs. de página personalizadas Vistas de libro

Regla Barra de fórmulas Líneas de cuadrícula Encabezados

Zoom 100% Ampliar selección Nueva ventana Organizar todo Inmovilizar Mostrar

Dividir Ver en paralelo Desplazamiento sincrónico Restablecer posición de la ventana Cambiar ventanas Macros

Q98

TODOS LOS COSTOS SON SIN IVA

	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L	M	N	O	P	Q
	goria de prod	Marca	Referencia interna	Nombre	COSTO UNITARIO	CANTIDAD ODOO	CORPORATIVO	PISTA	CASA MATRIZ	APOPA	CEDIS SM	CONTEO TOTAL	DIF CANTIDAD	COSTO ODOO	COSTO CONTADO	DIF COSTO	OBSERVACIONES
91	IMPORTADO	CHINA	LL C-048636	LL CHINA 235/60R18 HT	\$ 42.13	9	0	0	9	0	0	9	0	\$ 379.13	\$ 379.13	\$ -	
92	IMPORTADO	CHINA	LL C-048521	LL CHINA 235/70R16 AT	\$ 49.96	49	0	0	37	0	12	49	0	\$ 2,447.98	\$ 2,447.98	\$ -	
93	IMPORTADO	CHINA	LL C-022309	LL CHINA 235/75R15 AT	\$ 45.51	27	0	0	15	0	8	23	-4	\$ 1,228.68	\$ 1,046.65	-\$ 182.03	CRUCE LL CHINA 235/75R15 HT
94	IMPORTADO	CHINA	LL C-049018	LL CHINA 235/75R15 HT	\$ 57.81	2	0	0	0	0	6	6	4	\$ 115.62	\$ 346.86	\$ 231.24	CRUCE LL CHINA 235/75R15 AT 8PR
95	IMPORTADO	CHINA	LL C-022281	LL CHINA 235/80R16 AT	\$ 57.61	16	0	0	2	0	14	16	0	\$ 921.76	\$ 921.76	\$ -	
96	IMPORTADO	CHINA	LL C-054239	LL CHINA 245/35R19	\$ 29.89	6	0	0	6	0	0	6	0	\$ 179.33	\$ 179.33	\$ -	
97	IMPORTADO	CHINA	LL C-054359	LL CHINA 245/40R18	\$ 35.53	1	0	0	1	0	0	1	0	\$ 35.53	\$ 35.53	\$ -	
98	IMPORTADO	CHINA	LL C-054352	LL CHINA 245/45R18	\$ 38.66	2	0	0	2	0	0	2	0	\$ 77.32	\$ 77.32	\$ -	
99	IMPORTADO	CHINA	LL C-048630	LL CHINA 245/60R18 HT	\$ 47.97	12	0	0	12	0	0	12	0	\$ 575.62	\$ 575.62	\$ -	
100	IMPORTADO	CHINA	LL C-022310	LL CHINA 245/70R16 AT	\$ 57.90	86	0	0	44	0	42	86	0	\$ 4,978.98	\$ 4,978.98	\$ -	
101	IMPORTADO	CHINA	LL C-022311	LL CHINA 245/75R16 AT	\$ 51.81	11	0	0	6	0	5	11	0	\$ 569.94	\$ 569.94	\$ -	
102	IMPORTADO	CHINA	LL C-054245	LL CHINA 245/75R16LT	\$ 59.14	6	0	0	6	0	0	6	0	\$ 354.83	\$ 354.83	\$ -	
103	IMPORTADO	CHINA	LL C-054358	LL CHINA 255/50R19 HT	\$ 48.83	2	0	0	2	0	0	2	0	\$ 97.66	\$ 97.66	\$ -	
104	IMPORTADO	CHINA	LL C-053524	LL CHINA 255/60R18	\$ 48.20	1	0	0	5	0	0	5	4	\$ 48.20	\$ 240.98	\$ 192.79	CRUCE LL JOYROAD 255/60R18
105	IMPORTADO	CHINA	LL C-054354	LL CHINA 255/70R15 HT	\$ 46.20	8	0	0	8	0	0	8	0	\$ 369.58	\$ 369.58	\$ -	
106	IMPORTADO	CHINA	LL C-054240	LL CHINA 265/50R20 HT	\$ 50.88	2	0	0	2	0	0	2	0	\$ 101.76	\$ 101.76	\$ -	
107	IMPORTADO	CHINA	LL C-022314	LL CHINA 265/65R17 AT	\$ 60.73	2	0	0	1	0	1	2	0	\$ 121.46	\$ 121.46	\$ -	
108	IMPORTADO	CHINA	LL C-048990	LL CHINA 265/65R17 HT	\$ 48.06	4	0	0	4	0	0	4	0	\$ 192.23	\$ 192.23	\$ -	
109	IMPORTADO	CHINA	LL C-048786	LL CHINA 265/70R16 HT	\$ 73.71	3	0	0	3	0	0	3	0	\$ 221.12	\$ 221.12	\$ -	
110	IMPORTADO	CHINA	LL C-022315	LL CHINA 265/70R17 AT	\$ 64.27	6	0	0	6	0	0	6	0	\$ 385.64	\$ 385.64	\$ -	
111	IMPORTADO	CHINA	LL C-054248	LL CHINA 265/70R17LT	\$ 73.30	12	0	0	12	0	0	12	0	\$ 879.65	\$ 879.65	\$ -	
112	IMPORTADO	CHINA	LL C-022313	LL CHINA 265/75R16 AT	\$ 69.66	5	0	0	5	0	0	5	0	\$ 348.29	\$ 348.29	\$ -	

Anexo 3 Cuadro consolidado todas las bodegas (fecha)

Redactores: Cristian Rodas Revisores: Xavier Guardado Fecha: 15/5/2024	Revisado por: Azucena Argueta/ Karla Beltran Fecha: 4/7/2024	Autorizado por: José Tovar Oliva Fecha:
--	--	---



1. CAPITAL DE TRABAJO

1.3 INVENTARIO

Versión - V 2.0

Código: MPR-1-1.4-IMP-VINV

MANUAL DE PROCEDIMIENTOS

PROCEDIMIENTO:
VALORIZACIÓN DE INVENTARIO Y PRESENTACIÓN DE RESULTADOS

IMPORTADORA

Emisión

Página:

16/5/2024

6/9

CONSOLIDADO TODAS LAS BODEGAS 04052024 - Excel

BODEGA	CANTIDAD ODOO	CANTIDAD CONTADA	DIF CANTIDADES	COSTO ODOO	COSTO CONTADO	DIF COSTO	% DIF / TI
APOPA	474	474	0	\$ 107,702.25	\$ 107,702.25	\$ -	0.00%
CORPORATIVO	555	562	7	\$ 42,045.91	\$ 41,935.86	-\$ 110.05	-0.26%
PISTA	3,036	3,037	1	\$ 174,611.26	\$ 174,900.67	\$ 289.41	0.17%
CASA MATRIZ	3,875	3,878	3	\$ 296,211.28	\$ 296,188.01	-\$ 23.27	-0.01%
CEDIS SM	4,035	4,035	0	\$ 195,579.68	\$ 195,628.89	\$ 49.21	0.03%
TOTAL	11,975	11,986	11	\$ 816,150.37	\$ 816,355.68	\$ 205.30	0.03%

Anexo 4 Cuadro consolidado todas las bodegas (fecha) / hoja cuadro resumen

CONSOLIDADO TODAS LAS BODEGAS 04052024 - Excel

goria de prod	Marca	Nombre	COSTO UNITARI	CANTIDAD ODOO	CORPORATI VO	PISTA	CASA MATRIZ	APOPA	CEDIS SM	CONTEO TOTAL	DIF CANTIDA DES	COSTO ODOO	COSTO CONTADO	DIF COSTO	OBSERVACIONES
IMPORTADO	CHINA	LL CHINA 215/60R17 HT	\$ 34.30	1	0	0	2	0	0	2	1	\$ 34.30	\$ 68.60	\$ 34.30	SOBRANTES REAL
IMPORTADO	CHINA	LL CHINA 215/70R15 AT	\$ 39.70	122	0	0	75	0	48	123	1	\$ 4,843.52	\$ 4,883.22	\$ 39.70	SOBRANTES REAL
IMPORTADO	CHINA	LL CHINA 235/75R15 HT	\$ 57.81	2	0	0	0	0	6	6	4	\$ 115.62	\$ 346.86	\$ 231.24	CRUCE LL CHINA 235/75R15 AT 8PR
IMPORTADO	CHINA	LL CHINA 255/60R18	\$ 48.20	1	0	0	5	0	0	5	4	\$ 48.20	\$ 240.98	\$ 192.79	CRUCE LL JOYROAD 255/60R18
IMPORTADO	MAXXIS	LL MAXXIS 255/55R18	\$ 96.51	37	0	38	0	0	0	38	1	\$ 3,570.98	\$ 3,667.49	\$ 96.51	AJUSTE ANTERIOR NO APLICABA
IMPORTADO	SAKURA	LL SAKURA 185R14LT	\$ 47.94	51	12	0	0	0	40	52	1	\$ 2,444.98	\$ 2,492.92	\$ 47.94	AJUSTE ANTERIOR NO APLICABA
IMPORTADO	TRIANGLE	LL TRIANGLE 11R22.5	\$ 125.96	153	0	0	1	0	153	154	1	\$ 19,271.79	\$ 19,397.75	\$ 125.96	SOBRANTES REAL
IMPORTADO	TRIANGLE	LL TRIANGLE 215/65R15	\$ 30.83	7	0	0	11	0	0	11	4	\$ 215.83	\$ 339.15	\$ 123.33	CRUCE LL TRIANGLE 215/65R15 H
IMPORTADO	MAXXIS	6.50R14 C-846	\$ -	0	2	0	0	0	0	2	2	\$ -	\$ -	\$ -	AJUSTE ANTERIOR NO APLICABA
IMPORTADO	MAXXIS	235/85R16 10PR MA751	\$ -	0	4	0	0	0	0	4	4	\$ -	\$ -	\$ -	AJUSTE ANTERIOR NO APLICABA
IMPORTADO	TRIANGLE	LL TRIANGLE 7.00R16	\$ 92.62	0	0	0	1	0	0	1	1	\$ -	\$ 92.62	\$ 92.62	SOBRANTES REAL
IMPORTADO	TRIANGLE	LL TRIANGLE 215/75R15	\$ 36.92	0	0	0	1	0	0	1	1	\$ -	\$ 36.92	\$ 36.92	AJUSTE ANTERIOR NO APLICABA
IMPORTADO	TRIANGLE	LL TRIANGLE 195/65R15	\$ 32.18	0	0	0	1	0	0	1	1	\$ -	\$ 32.18	\$ 32.18	SOBRANTES REAL
TOTAL GENERAL				374	18	38	97	0	247	400	26	\$ 30,545.21	\$ 31,598.7070	\$ 1,053.49	

Anexo 5 Archivo de excel cuadro consolidado hoja cuadro de diferencias (Sobrantes)

Redactores: Cristian Rodas Revisores: Xavier Guardado Fecha: 15/5/2024	Revisado por: Azucena Argueta/ Karla Beltran Fecha: 4/7/2024	Autorizado por: José Tovar Oliva Fecha:
--	--	---

CONSOLIDADO TODAS LAS BODEGAS 04052024 - Excel

Archivo Inicio Insertar Diseño de página Fórmulas Datos Revisar Vista Desarrollador Nitro Pro 10 ¿Qué desea hacer? Iniciar sesión Compartir

Normal Ver salt. Diseño Vistas Regla Barra de fórmulas LÍneas de cuadrícula Encabezados Zoom 100% Ampliar selección Nueva ventana Organizar todo Inmovilizar Ocultar Mostrar Ver en paralelo Desplazamiento sincrónico Restablecer posición de la ventana Cambiar ventanas Macros


H17

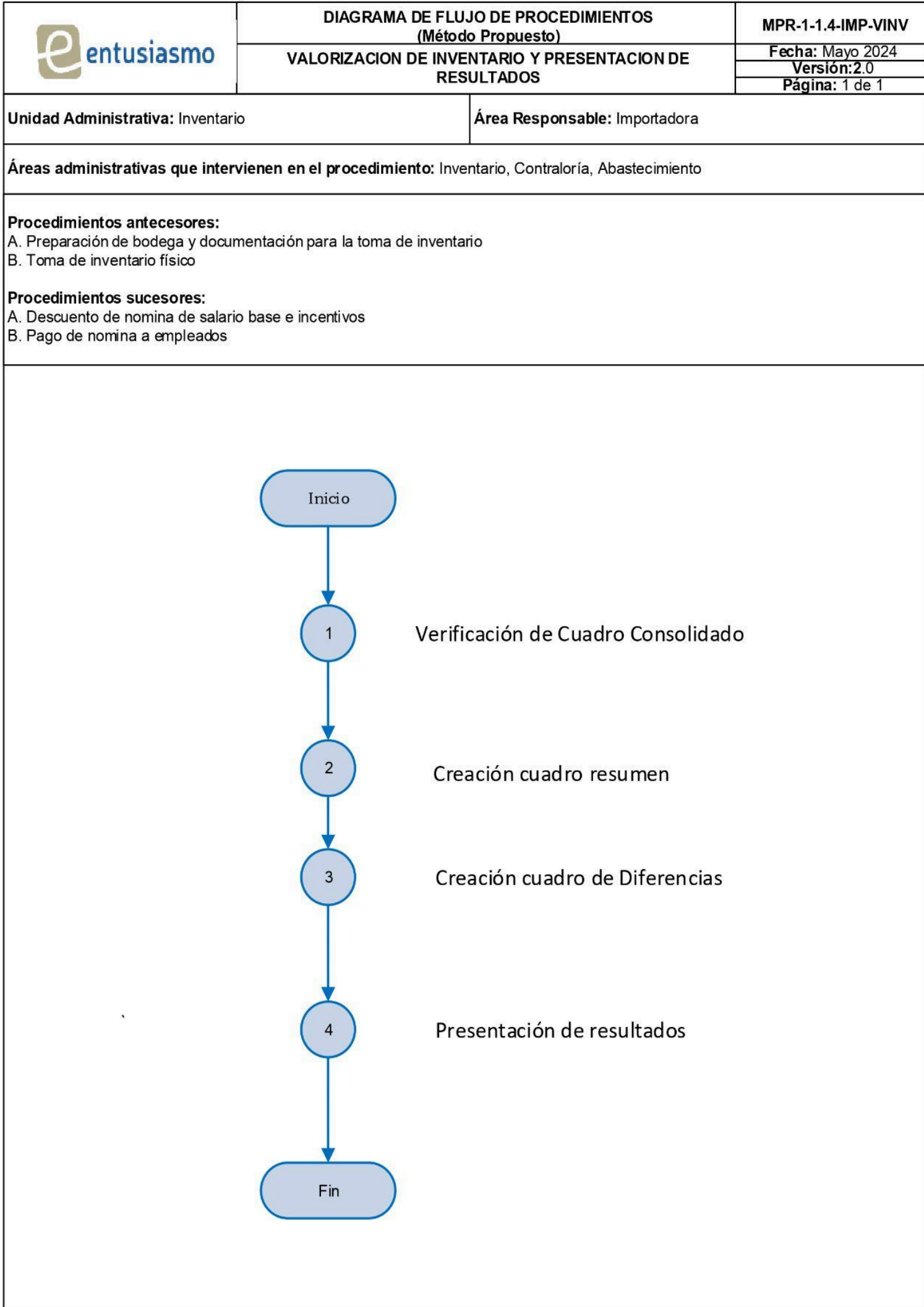
TODOS LOS COSTOS SON SIN IVA FALTANTES																
tegoría de prod	Marcr	Nombre	COSTO UNITARIC	CANTIDA D ODO	CORPORA TIVO	PIST	CASA MATR	APOP	CEDIS	CONTEO TOTA	DIF CANTID	COSTO ODOO	COSTO CONTADO	DIF COSTO	OBSERVAC	
IMPORTADORA LL	CHINA	LL CHINA 205/70R15C 8PR	\$ 35.13	142	0	0	48	0	92	140	-2	\$ 4,988.80	\$ 4,918.54	-\$ 70.26	SOBRANTES REAL	
IMPORTADORA LL	CHINA	LL CHINA 235/75R15 AT 8PR	\$ 45.51	27	0	0	15	0	8	23	-4	\$ 1,228.68	\$ 1,046.65	-\$ 182.03	CRUCE LL CHINA 23	
IMPORTADORA LL	JOYROAD	LL JOYROAD 255/60R18 108 H-	\$ 46.36	4	0	0	0	0	0	0	-4	\$ 185.44	\$ -	-\$ 185.44	CRUCE LL CHINA 25	
IMPORTADORA LL	MAXXIS	LL MAXXIS 11R22.5 16PR UR288	\$ 270.81	246	0	20	52	153	20	245	-1	\$ 66,619.60	\$ 66,348.79	-\$ 270.81	FALTANTE REAL	
IMPORTADORA LL	TRIANGL	LL TRIANGLE 215/65R15 H TR928	\$ 34.91	9	0	0	5	0	0	5	-4	\$ 314.20	\$ 174.56	-\$ 139.65	CRUCE LL TRIANGLE	
TOTAL GENERAL				428	0	20	120	153	120	413	-15	\$ 73,336.73	\$ 72,488.5365	-\$ 848.19		

CONSOLIDADO CUADRO RESUMEN DIFERENCIAS SOBRANTES + DIFERENCIAS FALTANTES -

Listo 85%

Anexo 6 Hoja Cuadro diferencias (Faltantes)

		1. CAPITAL DE TRABAJO 1.3 INVENTARIO	
Versión - V 2.0		Código: MPR-1-1.4-IMP-VINV	
MANUAL DE PROCEDIMIENTOS		PROCEDIMIENTO: VALORIZACIÓN DE INVENTARIO Y PRESENTACIÓN DE RESULTADOS	
		Emisión	Página:
IMPORTADORA		16/5/2024	8/9



Redactores: Cristian Rodas Revisores: Xavier Guardado Fecha: 15/5/2024	Revisado por: Azucena Argueta/ Karla Beltran Fecha: 4/7/2024	Autorizado por: José Tovar Oliva Fecha:
--	--	---

ACUERDOS Y COMPROMISOS

Todo procedimiento autorizado por José Tovar Oliva, deberá ser auditado para garantizar su objetividad y cumplimiento.

La firma de dicho documento por todos los asistentes, hará constar el compromiso, validez, vigencia y obligatoriedad de las partes involucradas, con el propósito de ser más eficientes y productivos en todos los procesos que se realicen dentro de Grupo Entusiasmo S.A de C.V.

1. CARGOS RESPONSABLES

REALIZA	REVISAS	REVISAS	AUTORIZA
F. _____ Cristian Rodas Jefe de Inventario	F. _____ Xavier Guardado Gerente de Cadena de Abastecimiento	F. _____ Karla Beltran Auxiliar de Procedimientos	F. _____ José Tovar Oliva Director General

2. CARGOS INVOLUCRADOS (Participan en la ejecución del procedimiento)

NOMBRE	NOMBRE DEL PUESTO	FIRMA
Cristian Rodas	Jefe de inventario	F.
Xavier Guardado	Gerente de cadena de abastecimiento	F.

3. CARGOS ENTERADOS (Tienen o reciben impacto directo en el procedimiento)

NOMBRE	NOMBRE DEL PUESTO	FIRMA
Lissette Gonzalez	Gerente de Financiero	F.
Azucena Argueta	Contralora	F.
Cesar Canizalez	Jefe de Bodegas	F.
David Najera	Gerente Operativo de Oriente	F.