

MASTERCLASS



MASTERCLASS: GESTIÓN DE INVENTARIOS Y CONTROL DE EXISTENCIAS



Duración
12 Horas

Modalidad
Virtual

Sesiones
4

Inversión
¢150.000 + IVA
Por persona

DESCRIPCIÓN DEL PROGRAMA

La Masterclass Gestión de Inventarios y Control de Existencias está orientada al desarrollo de capacidades para planificar, registrar, custodiar, controlar y analizar inventarios de bienes y suministros. El curso aborda la gestión integral del inventario, desde la identificación de necesidades, recepción y almacenamiento hasta el despacho, control físico y disposición final, aplicando criterios de eficiencia, trazabilidad y control interno.

A lo largo del programa se trabajan herramientas prácticas para la planificación de necesidades, clasificación ABC, niveles mínimos y máximos, punto de pedido, stock de seguridad, indicadores operativos, conteos físicos, conciliación y gestión de riesgos. Además, incorpora herramientas digitales, hojas de cálculo, códigos de barras o QR, alertas y tableros de seguimiento para fortalecer la calidad de la información y facilitar la toma de decisiones.

PERFIL DE SALIDA

Al finalizar, el participante contará con conocimientos y herramientas para gestionar y controlar inventarios de manera eficiente y trazable, planificar necesidades y reposiciones, establecer niveles adecuados de existencias, aplicar controles físicos e internos, identificar riesgos y analizar indicadores para la toma de decisiones. Asimismo, podrá utilizar herramientas prácticas que contribuyan a reducir faltantes, excesos, obsolescencia, pérdidas y reprocesos, favoreciendo la continuidad de los servicios institucionales.

BENEFICIOS DE ESTUDIAR EN UNIVERSIDAD FUNDEPOS

- Optimiza los niveles de inventario y la planificación de necesidades.
- Reduce faltantes, excesos, pérdidas y obsolescencia.
- Fortalece la trazabilidad y el control interno de las existencias.
- Mejora la toma de decisiones mediante indicadores y herramientas digitales.

GESTIÓN DE INVENTARIOS Y CONTROL DE EXISTENCIAS

PLAN DE ESTUDIO

TEMA 1

1. Fundamentos de la gestión de inventarios.

Idea central.

Gestionar inventarios significa asegurar que los bienes y suministros requeridos estén disponibles en la cantidad adecuada, en el momento oportuno y con información confiable sobre su ubicación, condición y movimiento. El inventario no es solo una existencia física: es información, recursos públicos, capacidad operativa y responsabilidad de custodia.

Tipos de inventario en un entorno institucional.

- Materiales y suministros de consumo recurrente: papelería, útiles de oficina, productos de limpieza y otros insumos.
- Suministros de reposición periódica: tóneres, cartuchos, baterías, accesorios y consumibles tecnológicos.
- Repuestos y materiales de mantenimiento: componentes eléctricos, herramientas menores y materiales de reparación.
- Bienes de uso duradero y equipos sujetos a control patrimonial, diferenciando su gestión del inventario de consumo.

2. El ciclo integral del inventario.

Desde la necesidad hasta la salida o disposición final.

- Identificación y programación de necesidades.
- Recepción: verificación de cantidades, condición, especificaciones y documentación de respaldo.
- Registro y codificación: descripción uniforme, unidad de medida, código, ubicación y responsable.
- Almacenamiento y custodia: orden, seguridad, conservación y facilidad de localización.
- Despacho y consumo: autorización, entrega, registro oportuno y evidencia del movimiento.
- Devoluciones, traslados, ajustes, bajas y disposición de bienes cuando corresponda.

3. Datos maestros, clasificación y trazabilidad.

Un inventario confiable comienza con datos consistentes. Se trabajará la importancia de evitar duplicidades de códigos, descripciones ambiguas, unidades de medida incompatibles y ubicaciones no actualizadas.

- Catálogo de artículos y reglas de nomenclatura.
- Código único, descripción estandarizada y unidad de medida.
- Ubicación física y responsable de custodia.
- Historial de entradas, salidas, devoluciones y ajustes.
- Documentación mínima para reconstruir la trazabilidad de cada movimiento.

GESTIÓN DE INVENTARIOS Y CONTROL DE EXISTENCIAS

PLAN DE ESTUDIO

4. Principios básicos de almacenamiento y organización de bodega.

- Zonificación por familias de artículos, frecuencia de uso y características de almacenamiento.
- Identificación visual, etiquetado, señalización y localización rápida.
- Método PEPS/FIFO para suministros de rotación y FEFO cuando exista vencimiento o caducidad.
- Separación de artículos dañados, obsoletos, devueltos o pendientes de revisión.
- Condiciones de seguridad, orden, limpieza y prevención de pérdidas.

TEMA 2

1. Planificación de necesidades y análisis del consumo.

Idea central.

El objetivo no es acumular existencias, sino mantener el nivel de inventario que permita atender la demanda sin inmovilizar recursos innecesariamente. Para ello se utilizarán datos históricos, tiempos de reposición y criterios de criticidad.

- Consumo histórico y consumo promedio mensual.
- Variaciones, estacionalidad y eventos extraordinarios.
- Tiempo de reposición: desde la solicitud hasta la disponibilidad efectiva del artículo.
- Artículos críticos: insumos cuya ausencia puede interrumpir o afectar significativamente un servicio.

2. Clasificación ABC para priorizar el control.

La clasificación ABC permite concentrar el esfuerzo de control en los artículos que representan mayor valor, movimiento o impacto. No todos los artículos requieren la misma intensidad de seguimiento.

- Clase A: pocos artículos de alta relevancia económica, operativa o de riesgo; requieren seguimiento frecuente.
- Clase B: importancia intermedia; requieren control periódico y parámetros definidos.
- Clase C: muchos artículos de menor valor relativo; pueden gestionarse con controles simplificados, sin perder trazabilidad.

Aplicación institucional:

Se analizará cómo complementar el criterio de valor monetario con criticidad, frecuencia de consumo y dificultad de reposición, evitando que un artículo de bajo costo pero indispensable sea tratado como poco relevante.

3. Niveles de inventario: mínimo, máximo, punto de pedido y stock de seguridad.

Conceptos de aplicación práctica.

- Inventario mínimo: nivel por debajo del cual aumenta el riesgo de desabastecimiento.
- Inventario máximo: límite de existencias compatible con consumo, espacio y costo de mantener inventario.
- Stock de seguridad: reserva para absorber variaciones de demanda o retrasos de reposición.
- Punto de pedido: nivel que activa la reposición antes de que el artículo se agote.

GESTIÓN DE INVENTARIOS Y CONTROL DE EXISTENCIAS

PLAN DE ESTUDIO

Fórmula de referencia:

Punto de pedido = demanda durante el tiempo de reposición + stock de seguridad.

La fórmula se utilizará como apoyo para la decisión y deberá ajustarse a la realidad de los procesos de compra, recepción, restricciones presupuestarias y criticidad de cada artículo.

4. Cantidad de reposición y costo total del inventario.

Se introducirá, de manera no matemática, la lógica del lote económico de compra (EOQ): equilibrar el costo de pedir con el costo de mantener existencias. El énfasis será comprender la decisión, no memorizar fórmulas.

- Costo de mantener inventario: espacio, custodia, deterioro, vencimiento, obsolescencia e inmovilización de recursos.
- Costo de desabastecimiento: urgencias, compras no planificadas, interrupciones, retrasos y afectación al servicio.
- Costo de reposición: esfuerzo de gestionar pedidos, recibir, verificar y registrar.

5. Indicadores operativos para decidir.

- Rotación de inventario: cuántas veces se renueva el inventario en un período.
- Cobertura: para cuántos días o meses alcanza el inventario disponible al ritmo actual de consumo.
- Nivel de servicio: porcentaje de solicitudes atendidas completa y oportunamente.
- Quiebres de stock: frecuencia y duración de faltantes.
- Inventario sin movimiento: artículos que permanecen almacenados sin consumo durante un período definido.

TEMA 3

1. Control físico, conteos y conciliación.

Idea central.

Un sistema de inventarios es confiable cuando la existencia registrada coincide con la existencia física. El control no debe depender únicamente de un inventario anual: debe combinar registro permanente, verificaciones selectivas y análisis de diferencias.

- Inventario permanente o kardex: registro continuo de entradas, salidas y saldos.
- Conteo físico general: verificación integral en una fecha de corte.
- Conteos cíclicos: revisiones parciales programadas según riesgo, valor o rotación.
- Conciliación físico-sistema: identificación, documentación y resolución de diferencias.
- Ajustes: deben estar justificados, autorizados y respaldados por evidencia.

GESTIÓN DE INVENTARIOS Y CONTROL DE EXISTENCIAS

PLAN DE ESTUDIO

2. Causas frecuentes de diferencias y pérdidas de inventario.

- Movimientos físicos realizados sin registro o con registro tardío.
- Errores en cantidades, unidades de medida, códigos o ubicaciones.
- Entregas sin respaldo suficiente o devoluciones no registradas.
- Deterioro, obsolescencia, vencimiento, extravío o daño.
- Duplicidad de artículos o catálogo desactualizado.
- Deficiencias en segregación de funciones, autorización o custodia.

3. Control interno aplicado a inventarios.

Se abordarán los principios de autorización, segregación de funciones, evidencia documental, custodia, supervisión y rendición de cuentas, tomando como referencia el marco de control interno aplicable al sector público costarricense, particularmente la Ley General de Control Interno N.º 8292 y las normas emitidas por la Contraloría General de la República, en lo pertinente a la gestión de bienes y recursos.

- Separar, cuando sea posible, las funciones de solicitar, recibir, registrar, custodiar, entregar y ajustar.
- Definir responsables y niveles de autorización para cada tipo de movimiento.
- Conservar evidencia suficiente para reconstruir operaciones y responsabilidades.
- Aplicar controles proporcionales al valor, criticidad y riesgo del inventario.

4. Gestión de riesgos del inventario.

Riesgos que se analizarán en el curso:

- Desabastecimiento de artículos críticos.
- Sobrestock e inmovilización de recursos.
- Obsolescencia tecnológica o funcional.
- Pérdida, uso no autorizado o sustracción.
- Deterioro por almacenamiento inadecuado.
- Información incorrecta para la toma de decisiones.
- Dependencia excesiva de una sola persona o de controles manuales no documentados.

5. Tablero básico de control de inventarios.

Se construirá una visión gerencial sencilla del inventario mediante indicadores que permitan detectar excepciones y priorizar acciones.

- Exactitud del inventario = registros correctos / registros verificados.
- Nivel de servicio = solicitudes atendidas oportunamente / solicitudes recibidas.
- Porcentaje de artículos sin movimiento.
- Valor o cantidad de inventario obsoleto, deteriorado o de lenta rotación.
- Frecuencia de quiebres de stock y tiempo promedio de reposición.
- Diferencias detectadas en conteos físicos y porcentaje resuelto dentro del plazo definido.

GESTIÓN DE INVENTARIOS Y CONTROL DE EXISTENCIAS

PLAN DE ESTUDIO

6. Herramientas digitales y mejora del control.

- Hojas de cálculo estructuradas para catálogos, movimientos y análisis ABC.
- Códigos de barras o QR para identificación y reducción de errores de digitación.
- Alertas de mínimos, máximos, vencimientos y artículos sin movimiento.
- Reportes y tableros para seguimiento de indicadores y excepciones.
- Calidad de datos como condición para automatizar y analizar correctamente el inventario.

Metodología

El curso tendrá una duración total de 12 horas, distribuidas en 4 sesiones de 3 horas cada una. Se desarrollará mediante explicaciones conceptuales breves, demostraciones, resolución de ejercicios, análisis de casos y talleres aplicados a situaciones propias de organizaciones con bodegas, suministros y bienes de uso institucional.

Cada sesión cerrará con una actividad de comprobación o producto breve, de manera que los conceptos se traduzcan en decisiones, controles o herramientas concretas.

Las actividades podrán apoyarse en hojas de cálculo. El material didáctico estará disponible durante el período definido para el curso y servirá como referencia para la aplicación posterior de las herramientas.

INVERSIÓN:

La inversión requerida por participante es de \$150.000 (Ciento cincuenta mil colones exactos) + IVA, , incluye:

- ✓ Desarrollo del curso
- ✓ Certificado de participación

CRONOGRAMA

Duración: 12 horas

Modalidad: 100% virtual en tiempo real

Sesiones: 4 sesiones sincrónicas de 3 horas cada una

Fechas:

- Miércoles 7 de octubre
- Miércoles 14 de octubre
- Miércoles 21 de octubre
- Miércoles 28 de octubre

Horario: 9:00 a.m. a 12:00 m.d.