



RESUMEN TESIS DE GRADO

AUTOR (ES): NOMBRES Y APELLIDOS COMPLETOS

NOMBRE (S) JACQUELINE APELLIDO (S): ACEVEDO SUÁREZ

FACULTAD: CIENCIAS EMPRESARIALES

PLAN DE ESTUDIOS: CONTADURÍA PÚBLICA

DIRECTOR:

NOMBRE (S) JAIRO ANDRES APELLIDO (S) PORTILLA BECERRA

TÍTULO DE LA TESIS: IDENTIFICACIÓN DE RIESGOS Y SU APLICACIÓN
DE CONTROLES EN LA DIVISIÓN DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA Y

FINANCIERA DE LA SECCIONAL ADUANAS DE CÚCUTA

RESUMEN

Este trabajo contiene el diagnóstico situacional de la División de Gestión Administrativa y Financiera de la seccional Aduanas Cúcuta, donde se determinan fortalezas, debilidades, oportunidades y amenazas, que brinda el medio interno y externo a la Entidad.

Igualmente se identifican los riesgos en los procesos de recursos físico, financieros y comercial, para proporcionar los respectivo controles en los procesos, que garanticen la seguridad fiscal de los colombianos y la protección del orden público y económico, dando cumplimiento a las obligaciones tributarias aduaneras, cambiarias y la facilitación de las operaciones en los procesos administrativos y financieros.

PALABRAS CLAVES: riesgo, controles, gestión administrativa, aduanas.

CARACTERÍSTICAS

PÁGINAS 32 PLANOS ILUSTRACIONES CD-ROM

IDENTIFICACIÓN DE RIESGOS Y SU APLICACIÓN DE CONTROLES EN LA
DIVISIÓN DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA DE LA
SECCIONAL ADUANAS DE CÚCUTA

JACQUELINE ACEVEDO SUÁREZ

UNIVERSIDAD FRANCISCO DE PAULA SANTANDER
FACULTAD DE CIENCIAS EMPRESARIALES
PLAN DE ESTUDIOS DE CONTADURIA PÚBLICA
SAN JOSE DE CÚCUTA
2012

IDENTIFICACIÓN DE RIESGOS Y SU APLICACIÓN DE CONTROLES EN LA
DIVISIÓN DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA DE LA
SECCIONAL ADUANAS DE CÚCUTA

JACQUELINE ACEVEDO SUÁREZ

Proyecto realizado como requisito parcial para optar al título de
Contador Público

Director:
JAIRO ANDRES PORTILLA BECERRA
Contador Público

UNIVERSIDAD FRANCISCO DE PAULA SANTANDER
FACULTAD DE CIENCIAS EMPRESARIALES
PLAN DE ESTUDIOS DE CONTADURIA PÚBLICA
SAN JOSE DE CÚCUTA
2012



FECHA: CUCUTA, ENERO 30 DE 2012

LUGAR: "UNIVERSIDAD FRANCISCO DE PAULA SANTANDER"

PLAN DE ESTUDIOS: "CONTADURIA PUBLICA"

TITULO DEL TRABAJO: "IDENTIFICACION DE RIESGOS Y SU APLICACION DE CONTROLES EN LA DIVISION DE GESTION ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA DE LA SECCIONAL ADUANAS DE CUCUTA"

JURADOS:	ENTIDAD
CARLOS DAVID GAMBOA	U.F.P.S
JAIRO ANDRES PORTILLA BECERRA	EMPRESA
GONZALO ALVARO SALAZAR	U.F.P.S

DIRECTOR (A): JAIRO ANDRES PORTILLA BECERRA

NOMBRE DEL ESTUDIANTE	CODIGO	CALIFICACION	LETRAS	A	M	L
JACQUELINE ACEVEDO SUAREZ	0223111	4.0	CUATRO	X		

OBSERVACIONES:

FIRMA DE LOS JURADOS:

CARLOS DAVID GAMBOA ALVARADO

Jurado

GONZALO ALVARO SALAZAR

Jurado

JAIRO ANDRES PORTILLA BECERRA

Jurado

Vo.Bo. COORDINADOR COMITÉ CURRICULAR PLAN DE ESTUDIOS

Yulier G.

CONTENIDO

	pág.
INTRODUCCIÓN	8
1. EL PROBLEMA	9
1.1 EL TÍTULO	9
1.2 PLANTEAMIENTO DEL PROBLEMA	9
1.3 OBJETIVOS DE LA INVESTIGACION	9
1.3.1 Objetivo general	9
1.3.2 Objetivos específicos	9
1.4 JUSTIFICACIÓN	10
1.4.1 A nivel de la DIAN aduanas	10
1.4.2 A nivel personal	10
1.4.3 A nivel institucional	10
1.5 LIMITACION	10
1.5.1 Limitación de tipo técnico	10
1.5.2 Limitación de tipo físico	10
1.6 ALCANCES	11
2. MARCO REFERENCIAL	12
2.1 ANTECEDENTES DE LA INVESTIGACIÓN	12
2.2 SISTEMA DE HIPOTESIS	12
2.3 SISTEMAS DE VARIABLES	12
2.3.1 Variable independiente	12
2.3.2 Variable dependiente	13
2.3.3 Variable interviniente	13
2.4 BASES LEGALES	13

3. METODOLOGÍA	15
3.1 TIPO DE INVESTIGACIÓN	15
3.2 POBLACIÓN	15
3.3 MUESTRA	15
3.4 INSTRUMENTOS	16
3.5 TÉCNICAS DE RECOLECCIÓN DE DATOS	16
3.6 TÉCNICAS DE ANÁLISIS	16
3.6.1 Análisis documental	16
3.6.2 Análisis opinático	16
3.6.3 Análisis estadístico	16
3.6.4 Análisis estratégico	16
3.7 ESTUDIO PILOTO	17
4. RESULTADOS	18
4.1 SUGERENCIAS Y ESTRATEGIAS	18
4.2 PROPUESTA E IMPLEMENTACIÓN	19
5. PLAN ESTRATÉGICO DIAN 2010 – 2014	20
5.1 DESCRIPCIÓN DE LOS OBJETIVOS ESTRATÉGICOS LA DIAN 2010 - 2014	23
5.1.1 Objetivos estratégicos	23
5.2 ORGANIZACIÓN ADMINISTRATIVA	24
6. CONCLUSIONES	26
7. RECOMENDACIONES	27
BIBLIOGRAFÍA	28
ANEXOS	29