



UNIVERSIDAD FRANCISCO DE PAULA SANTANDER
BIBLIOTECA EDUARDO COTE LAMUS



RESUMEN TESIS DE GRADO

AUTOR (ES):

NOMBRE (S): MARTHA MAGDIEL

APELLIDOS: ARIAS DURAN

NOMBRE (S): JESÚS DAVID

APELLIDOS: GUERRERO GÓMEZ

FACULTAD: CIENCIAS EMPRESARIALES

PLAN DE ESTUDIOS: CONTADURIA PÚBLICA

DIRECTOR:

NOMBRE (S): JOSE YOHANN

APELLIDOS: CONTRERAS QUINTERO

TITULO DE LA TESIS: DISEÑO DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO PARA LA
EMPRESA MULTISERVICIOS PROAUTOS DE SAN JOSÉ DE CÚCUTA

RESUMEN:

Se realizó un diagnóstico a cada uno de los procesos y operaciones a nivel administrativo de MULTISERVICIOS PROAUTOS. Se identificó un subsistema de control estratégico dentro de las actividades que se desarrollan en la entidad. Igualmente, se estableció el subsistema de control de gestión que construya los estándares que autocontrolan las operaciones, y garanticen la función de la empresa. Por último, se proporcionó el fundamento en el diseño y el monitoreo de los controles, y su contribución al logro de los objetivos.

Palabras claves: diseño, sistema, control interno, Empresa Multiservicios Proautos de San José de Cúcuta.

CARACTERÍSTICAS:

PAGINAS: 81

PLANOS:

ILUSTRACIONES:

CD-ROM: 1

DISEÑO DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO PARA LA EMPRESA
MULTISERVICIOS PROAUTOS DE SAN JOSÉ DE CÚCUTA

MARTHA MAGDIEL ARIAS DURAN
JESÚS DAVID GUERRERO GÓMEZ

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

DISEÑO DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO PARA LA EMPRESA
MULTISERVICIOS PROAUTOS DE SAN JOSÉ DE CÚCUTA

MARTHA MAGDIEL ARIAS DURAN
JESÚS DAVID GUERRERO GÓMEZ

Trabajo de grado presentado como requisito para optar al título de
Contador Público

Director
JOSE YOHANN CONTRERAS QUINTERO
Contador Público

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



FECHA: CUCUTA, ENERO 31 DE 2012

LUGAR: "UNIVERSIDAD FRANCISCO DE PAULA SANTANDER"

PLAN DE ESTUDIOS: "CONTADURIA PUBLICA"

TITULO DEL TRABAJO: "DISEÑO DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO PARA LA EMPRESA MULTISERVICIOS PROAUTOS DE SAN JOSE DE CUCUTA"

JURADOS:	ENTIDAD
HELI QUINTERO DIAZ	U.F.P.S
JOSE MARIA PABON	EMPRESA
JOSE YOHAN CONTRERAS QUINTERO	U.F.P.S

DIRECTOR (A): JOSE YOHAN CONTRERAS QUINTERO

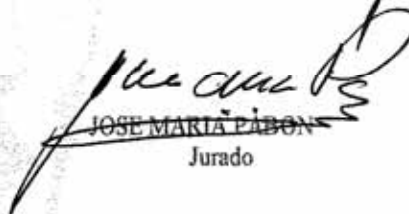
NOMBRE DEL ESTUDIANTE	CODIGO	CALIFICACION	LETRAS	A	M	L
MARTHA MAGDIEL ARIAS DURAN	0223609	4.3	CUATRO TRES	X		
JESUS DAVID GUERRERO GOMEZ	0223769	4.3	CAUTRO TRES	X		

OBSERVACIONES:

FIRMA DE LOS JURADOS:


JOSE YOHAN CONTRERAS QUINTERO
Jurado


HELI QUINTERO DIAZ
Jurado


JOSE MARIA PABON
Jurado

Vo.Bo. COORDINADOR COMITÉ CURRICULAR PLAN DE ESTUDIOS

Yulier G.

AGRADECIMIENTOS

A Dios primero que todo por darme la oportunidad de culminar esta meta tan deseada y por ser mi fortaleza, protección y guía durante cada instante de mi vida.

A mis padres Leonardo Arias y Martha Durán que me han dado la oportunidad de existir, y estar conmigo incondicionalmente, gracias porque con sus esfuerzos, sacrificios, amor, dedicación y valores no estaría aquí ni sería quien soy ahora, a ellos les dedico orgullosamente mi proyecto.

A mi tía Luz Amparo Arias Picón por su comprensión, cariño, compañía, amistad, apoyo y su incesante aliento en momentos de dificultad.

MAGDIEL A.

A mis padres, Nidia Gómez Santiago y Hermes Antonio Guerrero, quienes constantemente son su apoyo y esfuerzo han contribuido en el logro de mis objetivos.

Un especial agradecimiento a la Empresa MULTISERVICIOS PROAUTOS, por permitirnos desarrollar nuestro trabajo grado y su gentil colaboración.

DAVID G.

AGRADECIMIENTOS

Los autores de este proyecto, expresan su agradecimiento:

Sr. JOSE MARIA PABÓN LOPEZ, Gerente de MULTISERVICIOS PROAUTOS, por su ayuda, su colaboración, apoyo y confianza durante la elaboración y desarrollo de nuestro proyecto.

A nuestro Director del Proyecto, Contador Público Dr. YOHANN CONTRERAS QUINTERO, por asesorarnos a lo largo del trabajo y acompañarnos en este camino que hoy culmina.

CONTENIDO

	pág.
INTRODUCCIÓN	12
1. DESCRIPCION DEL PROBLEMA	14
1.1 PLANTEAMIENTO DEL PROBLEMA	14
1.2 JUSTIFICACIÓN	15
1.3 OBJETIVOS	15
2. REFERENTES TEORICOS	17
2.1 ANTECEDENTES	17
2.2 MARCO TEORICO	18
2.3 MARCO LEGAL	28
3. METODOLOGÍA	30
3.1 TIPO Y DISEÑO DE INVESTIGACIÓN	30
3.2 POBLACIÓN	31
3.3 MATERIALES Y MÉTODOS DE INVESTIGACIÓN	31
3.4 TÉCNICAS E INSTRUMENTOS DE RECOLECCIÓN DE DATOS	32
3.5 TÉCNICAS DE ANÁLISIS Y PROCESAMIENTO DE DATOS	32
4. PLANEACIÓN AL DISEÑO DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO	33
4.1 COMPROMISO DE LA ALTA DIRECCIÓN	33
4.2 ORGANIZACIÓN DEL EQUIPO DE TRABAJO	34

4.3 DEFINICIÓN DE LOS NIVELES DEL DISEÑO DEL SCI A LA EMPRESA MULTISERVICIOS PROAUTOS	35
4.4 ELABORACIÓN DEL PLAN DE TRABAJO	35
5. DISEÑO DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO PARA MULTISERVICIOS PROAUTOS	37
5.1 FUNDAMENTOS DEL MODELO ESTANDAR DE CONTROL INTERNO	39
5.2 DISEÑO DEL SUBSISTEMA DE CONTROL ESTRATÉGICO	40
5.3 DISEÑO DEL SUBSISTEMA DE CONTROL DE GESTIÓN	57
5.4 DISEÑO DEL SUBSISTEMA DE CONTROL DE EVALUACIÓN	71
6. RECOMENDACIONES	77
7. CONCLUSIONES	79
BIBLIOGRAFÍA	81