



UNIVERSIDAD FRANCISCO DE PAULA SANTANDER
BIBLIOTECA EDUARDO COTE LAMUS



RESUMEN TESIS DE GRADO

AUTOR (ES):

NOMBRE (S): AMPARO **APELLIDOS:** DELGADO FLOREZ

NOMBRE (S): MARLYN YUREIMA **APELLIDOS:** MANTILLA GARAVITO

FACULTAD: CIENCIAS EMPRESARIALES

PLAN DE ESTUDIOS: CONTADURIA PÚBLICA

DIRECTOR:

NOMBRE (S): GLADYS NUBIA **APELLIDOS:** BERDUGO

TITULO DE LA TESIS: DISEÑO DE UN SISTEMA DE CONTROL INTERNO PARA EL MEJORAMIENTO DEL DEPARTAMENTO FINANCIERO Y ADMINISTRATIVO DE LA INMOBILIARIA PROVASE LTDA DE LA CIUDAD DE CUCUTA

RESUMEN:

El presente trabajo está orientado a realizar un diseño de control interno para el mejoramiento del departamento financiero y administrativo de la Inmobiliaria Provase Ltda ubicada en la ciudad de Cúcuta, con el objetivo de realizar un análisis financiero en tiempo real. Para desarrollar el presente trabajo se utilizaron técnicas e instrumentos para la recolección de datos, mediante encuestas realizadas a los empleados, como también mediante la observación directa, determinando la ausencia de procedimientos eficientes y eficaces de un control interno, por tanto es necesario implementar un plan de coordinación y organización de los métodos y medidas de control interno en la Inmobiliaria para facilitar la consecución del mejoramiento del departamento financiero y administrativo de la misma.

Palabras Claves: control interno, organigrama, administración de riesgos, manual de procedimientos, manual de funciones.

CARACTERÍSTICAS:

PAGINAS: 108

PLANOS: **ILUSTRACIONES:** **CD-ROM:** 1

DISEÑO DE UN SISTEMA DE CONTROL INTERNO PARA EL MEJORAMIENTO DEL
DEPARTAMENTO FINANCIERO Y ADMINISTRATIVO DE LA INMOBILIARIA
PROVASE LTDA DE LA CIUDAD DE CUCUTA

AMPARO DELGADO FLOREZ

MARLYN YUREIMA MANTILLA GARAVITO

UNIVERSIDAD FRANCISCO DE PAULA SANTANDER

FACULTAD DE CIENCIAS EMPRESARIALES

PLAN DE ESTUDIOS DE CONTADURIA PÚBLICA

SAN JOSE DE CUCUTA

2015

DISEÑO DE UN SISTEMA DE CONTROL INTERNO PARA EL MEJORAMIENTO DEL
DEPARTAMENTO FINANCIERO Y ADMINISTRATIVO DE LA INMOBILIARIA
PROVASE LTDA DE LA CIUDAD DE CUCUTA

AMPARO DELGADO FLOREZ

MARLYN YUREIMA MANTILLA GARAVITO

Trabajo de grado presentado como requisito para optar el título de:

Contador Público

Directora:

GLADYS NUBIA BERDUGO

Contador Público

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

2015



FECHA: CUCUTA, 20 de Noviembre de 2014

LUGAR: "UNIVERSIDAD FRANCISCO DE PAULA SANTANDER"

PLAN DE ESTUDIOS: "CONTADURIA PUBLICA"

TITULO DEL TRABAJO: "DISEÑO DE UN SISTEMA DE CONTROL INTERNO PARA EL MEJORAMIENTO DEL DEPARTAMENTO FINANCIERO Y ADMINISTRATIVO DE LA INMOBILIARIA PROVASE LTDA DE LA CIUDAD DE CUCUTA"

JURADOS:	ENTIDAD
ALFREDO ROJAS PEÑUELA	U.F.P.S
HELI QUINTERO DIAZ	U.F.P.S
GLADYS NUBIA BERDUGO	U.F.P.S

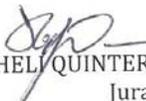
DIRECTOR (A): GLADYS NUBIA BERDUGO

NOMBRE DEL ESTUDIANTE	CODIGO	CALIFICACION	LETRAS	A	M	L
AMPARO DELGADO FLOREZ	0231778	3.5	Tres cinco	X		
MARLYN YUREIMA MANTILLA GARAVITO	1230368	3.5	Tres cinco	X		

OBSERVACIONES:

FIRMA DE LOS JURADOS:


ALFREDO ROJAS PEÑUELA
Jurado


HELI QUINTERO DIAZ
Jurado


GLADYS NUBIA BERDUGO
Jurado

Vo.Bo. COORDINADOR COMITÉ CURRICULAR PLAN DE ESTUDIOS

Claudia O



Dedicatoria

En primer lugar a Dios por ser mi guía, por darme la fortaleza, persistencia y conocimiento, sin su presencia en mi vida hubiera sido casi imposible de poder cumplir con este gran sueño.

A mi familia por el apoyo constante que siempre me han brindado a lo largo de este camino y en especial a mi madre por sus cuidados por ser una mujer que siempre me ha inculcado la fortaleza para salir adelante y porqué todo lo que soy se lo debo a ella.

A mis jefes por su comprensión, ayuda y motivación.

A todos mis compañeros que de alguna manera me ayudaron a avanzar, en especial a mi compañera Sulema Peña quien siempre estuvo presente cuando más la necesitaba de una manera realmente incondicional.

MARLYN MANTILLA GARAVITO

Dedicatoria

En primer lugar a Dios por haberme guiado por el camino de la felicidad hasta ahora; en segundo lugar a cada uno de los que son parte de mi familia en especial a mi MADRE Isabel Flórez Moreno, por siempre haberme dado su fuerza y apoyo incondicional que me han ayudado y llevado hasta donde estoy ahora, también agradezco a la inmobiliaria PROVASE LTDA, porque en esta armonía grupal lo hemos logrado, a mi directora de tesis quién nos ayudó en todo momento.

AMPARO DELGADO FLOREZ

Agradecimientos

Los autores del presente trabajo de grado expresan sus agradecimientos a:

La Universidad Francisco de Paula Santander, por permitirnos hacer realidad, la culminación de la carrera.

Gladys Nubia Berdugo, Contador Público, directora del trabajo, por sus valioso aporte y constante apoyo, en el transcurso de la ejecución del proyecto.

A los empresarios de la Inmobiliaria Provase Ltda, que nos colaboraron, guiaron y acompañaron en cada una de las visitas técnicas que realizamos.

El cuerpo de docentes del plan de estudios de Contaduría Pública y a cada una de las personas, que hicieron parte fundamental, en nuestro proceso de formación profesional.

Contenido

	pág.
Introducción	17
1. Problema	19
1.1 Titulo	19
1.2 Objetivos de la Investigación	20
1.2.1 Objetivos generales	20
1.2.2 Objetivos específicos	20
1.3 Justificación	20
1.3.1 A nivel de empresa	20
1.3.2 A nivel de la carrera de contaduría pública	21
1.3.3 A nivel personal	21
1.4 Alcance	21
2. Marco Teórico	22
2.1 Antecedentes	22
2.2 Bases Teóricas	23
2.2.1 Proceso administrativo	24
2.2.2 Control interno	24
2.2.3 Antecedentes y evolución del control interno	24
2.2.4 Los objetivos del control interno	27
2.2.5 Componentes del control interno	28
2.2.6 Control interno en las empresas privadas	30
2.2.7 Sistema de control interno o de gestión	30
2.3 Definición de Términos	30

3. Marco Metodológico	37
3.1 Diseño de la Investigación	37
3.2 Población	37
3.3 Muestra	38
3.4 Técnica e Instrumentos de Recolección de Datos	39
3.4.1 Fuentes de información primarias	39
3.4.2 Fuentes secundarias	39
3.5 Técnica de Análisis y Procesamiento de Datos	39
4. Análisis e Interpretación de los Resultados	41
4.1 Matriz Dofa Para la Inmobiliaria Provase Ltda	41
4.1.1 Aplicación y análisis de encuestas	41
4.1.2 Diagnostico estratégico	47
4.1.2.1 Diagnóstico interno	48
4.1.2.2 Diagnóstico externo	54
4.1.2.3 Conclusiones del diagnostico	59
4.1.3 Análisis de riesgos	59
4.1.3.1 Identificación de riesgos	60
4.1.3.2 Procedimiento del análisis de riesgos	63
4.1.3.3 Análisis cualitativo de los riesgos financieros en la empresa	69
4.1.3.4 Análisis cuantitativo de los riesgos financieros en la inmobiliaria Provase Ltda	71
4.1.3.5 Calificación del riesgo	71
4.1.3.6 Evaluación del riesgo	72
4.2 Propuesta de Organigrama General para la Inmobiliaria Provase Ltda	74

4.3 Procedimientos para los Departamentos Comercial y Contable	76
4.3.1 Diseño de un manual de procedimientos	77
4.4 Diseño de Manual de Funciones para la Inmobiliaria Provase Ltda	89
5. Conclusiones	101
6. Recomendaciones	102
Referencias Bibliográficas	103
Anexos	106