



UNIVERSIDAD FRANCISCO DE PAULA SANTANDER

DIVISIÓN BIBLIOTECA EDUARDO COTE LAMUS



## RESUMEN TRABAJO DE GRADO

AUTOR(ES):

NOMBRE(S): JESÚS EDUARDO APELLIDOS: PRIETO ROJAS

FACULTAD: INGENIERIA

PLAN DE ESTUDIOS: INGENIERIA INDUSTRIAL

DIRECTOR:

NOMBRE(S): FABIO ORLANDO APELLIDOS: SEGURA ESCOBAR

TÍTULO DEL TRABAJO (TESIS): CARACTERIZACIÓN DEL PROCESO DE AUDITORIA Y CONTROL INTERNO DE LA UFPS EN EL MARCO DEL SISTEMA DE GESTIÓN DE CALIDAD DE LA UNIVERSIDAD FRANCISCO DE PAULA SANTANDER BASADO EN LA NTC GP 1000:2009 Y EL MECI 1000:2014

RESUMEN

Se realizó un diagnóstico del estado actual del proceso de Auditoría y Control Interno de la Universidad Francisco de Paula Santander verificando su cumplimiento frente a los requisitos de la NTC GP 1000:2009 y MECI 1000:2014, Se elaboró la documentación necesaria para el cumplimiento de estos requisitos, así mismo se construyeron indicadores de eficiencia, eficacia y efectividad para la medición de las metas del proceso, y por último se identificaron los riesgos de gestión y de corrupción asociados, con lo cual se obtuvo la integración de todos los elementos de la caracterización del proceso de Auditoría y Control Interno.

PALABRAS CLAVE: Caracterización, Riesgos de Gestión, Riesgos de Corrupción, Documentación, Sistema de Gestión de Calidad para Entidades Publicas

CARACTERISTICAS:

PÁGINAS: 244 PLANOS: 0 ILUSTRACIONES: 0 CD ROOM: 1

CARACTERIZACIÓN DEL PROCESO DE AUDITORIA Y CONTROL INTERNO DE LA  
UFPS EN EL MARCO DEL SISTEMA DE GESTIÓN DE CALIDAD DE LA UNIVERSIDAD  
FRANCISCO DE PAULA SANTANDER BASADO EN LA NTC GP 1000:2009 Y EL MECI  
1000:2014

JESÚS EDUARDO PRIETO ROJAS

UNIVERSIDAD FRANCISCO DE PAULA SANTANDER  
FACULTAD DE INGENIERIA  
PLAN DE ESTUDIOS DE INGENIERÍA INDUSTRIAL  
SAN JOSÉ DE CÚCUTA

2015

CARACTERIZACIÓN DEL PROCESO DE AUDITORIA Y CONTROL INTERNO DE LA  
UFPS EN EL MARCO DEL SISTEMA DE GESTIÓN DE CALIDAD DE LA UNIVERSIDAD  
FRANCISCO DE PAULA SANTANDER BASADO EN LA NTC GP 1000:2009 Y EL MECI  
1000:2014

JESÚS EDUARDO PRIETO ROJAS

Proyecto presentado como requisito para optar al título de Ingeniero Industrial

Director

FABIO ORLANDO SEGURA ESCOBAR

Magíster en Ingeniería Industrial

UNIVERSIDAD FRANCISCO DE PAULA SANTANDER

FACULTAD DE INGENIERIA

PLAN DE ESTUDIOS DE INGENIERÍA INDUSTRIAL

SAN JOSÉ DE CÚCUTA

2015

## **Agradecimientos**

El autor del presente trabajo de grado manifiesta sus agradecimientos a:

Fabio Orlando Segura Escobar, Magíster en Ingeniería Industrial y docente de planta de la Universidad Francisco de Paula Santander, Director del proyecto.

José Orlando García Mendoza, Administrador de empresas y docente de cátedra de la Universidad Francisco de Paula Santander.

Elibeth Yanes Suarez, Ingeniera Industrial, Codirectora del proyecto, por su permanente acompañamiento en el desarrollo de este trabajo.

Al personal de las oficinas de Planeación y Control Interno de la Universidad Francisco de Paula Santander, por confiar en mí y permitirme entrar en sus instalaciones, suministrándome la información necesaria para el desarrollo de este trabajo.

A la Universidad Francisco de Paula Santander, fuente de todos los conocimientos, por darme la oportunidad realizarme como profesional.

## **Dedicatoria**

A DIOS TODO PODEROSO, por darme la oportunidad de obtener tan importante logro.

A mis Padres, por su ejemplo, amor y comprensión, por depositar en mí su confianza y su apoyo incondicional que hicieron posible este triunfo en mi vida.

A mis hermanas quienes son un estímulo y me han brindado su cariño.

A mi novia por sus buenos consejos, por alentar mis pasos y por su amor.



## ACTA DE SUSTENTACIÓN DE UN TRABAJO DE GRADO

FECHA: *Cúcuta, Diciembre 19 del 2014*

HORA: *09:00 a.m. - 10:00 a.m.*

LUGAR: *CREAD, SALA DE 4*

PLAN DE ESTUDIOS: *INGENIERÍA INDUSTRIAL*

**Título de la Tesis:** "CARACTERIZACION DEL PROCESO DE AUDITORIA Y CONTROL INTERNO DE LA UFPS EN EL MARCO DEL SISTEMA DE GESTION DE CALIDAD DE LA UNIVERSIDAD FRANCISCO DE PAULA SANTANDER BASADO EN LA NTC GP 1000:2009 Y MECI 1000:2014."

**Jurados:**  
*Ing. MARTHA SOFIA ORJUELA ABRIL*  
*Admon. JOSE ORLANDO GARCIA MENDOZA*  
*Lic. ANA MILENA GÓMEZ SOTO*

**Director:** *FABIO ORLANDO SEGURA ESCOBAR*

Nombre del estudiante	Código	Calificación	Número
		Letra	
JESUS EDUARDO PRIETO ROJAS	1190718	CUATRO, DOS	4.2

**APROBADA**

*MAR*  
*Ing. MARTHA SOFIA ORJUELA ABRIL*      *Admon. JOSE ORLANDO GARCIA MENDOZA*

*Lic. ANA MILENA GÓMEZ SOTO*

*Rosa Patricia Ramirez D.*  
 Vo.Bo. ROSA PATRICIA RAMIREZ  
 Coordinadora Comité Curricular  
 Ingeniería Industrial

*Jessica M.*

## Contenido

	<b>pág.</b>
Introducción	15
1. Problema	17
1.1 Título	17
1.2 Planteamiento del problema	17
1.3 Formulación del problema	19
1.4 Justificación	19
1.4.1 A nivel de la organización	19
1.4.2 A nivel del estudiante	20
1.5 Objetivos	20
1.5.1 Objetivo general	20
1.5.2 Objetivos específicos	20
1.6 Alcances y limitaciones	21
1.6.1 Alcance	21
1.6.2 Limitaciones	21
1.7 Delimitaciones	21
1.7.1 Delimitación espacial	20
1.7.2 Delimitación temporal	20
2. Marco referencial	22
2.1 Antecedentes	22
2.2 Marco teórico	25

2.2.1	Diagnostico	25
2.2.2	Sistema de Gestión de Calidad	25
2.2.3	Enfoque por procesos	27
2.2.4	Caracterización de procesos	31
2.2.5	Documentación del Sistema de Gestión de Calidad	33
2.2.5.1	Procedimientos documentados	34
2.2.5.2	Manual de calidad	35
2.2.5.3	Instrucciones de trabajo	36
2.2.5.4	Formularios	37
2.2.6	Sistema de Gestión del Riesgo	38
2.2.6.1	Administración del Riesgo	40
2.2.6.2	Metodología para los riesgos de corrupción	51
2.3	Marco conceptual	54
2.4	Marco contextual	56
2.4.1	Datos generales	56
2.4.2	Red de procesos.	56
2.5	Marco legal	57
3.	Diseño metodológico	58
3.1	Tipo de investigación	58
3.2	Población y muestra	58
3.2.1	Población	58
3.2.2	Muestra	58
3.3	Instrumentos para la recolección de información	59



3.3.1 Información primaria	59
3.3.2 Información secundaria	59
3.4 Análisis de la información	59
4. Resultados y analisis	61
4.1 Diagnóstico de la situación actual del proceso de Auditoría y Control Interno	61
4.1.1 Planificación de la realización del diagnóstico	62
4.1.2 Ejecución del diagnóstico del proceso de Auditoría y Control Interno	62
4.2 Documentación proceso de Auditoria y Control Interno	71
4.3 Riesgos del proceso de Auditoría y Control Interno	80
4.3.1 Riesgos de gestión del proceso de Auditoría y Control Interno	80
4.3.2 Riesgos de corrupción del proceso de Auditoría y Control Interno	96
4.4 Caracterización proceso de Auditoria y Control Interno	106
5. Conclusiones	109
6. Recomendaciones	111
Bibliografía	112
Anexos	115