



UNIVERSIDAD FRANCISCO DE PAULA SANTANDER  
BIBLIOTECA EDUARDO COTE LAMUS



## RESUMEN TESIS DE GRADO

**AUTOR (ES):**

**NOMBRE (S):** MARIA DEL PILAR

**APELLIDOS:** ORTIZ PALACIOS

**NOMBRE (S):** LEIDY CAROLINA

**APELLIDOS:** ANGARITA ESPINOSA

**FACULTAD:** CIENCIAS EMPRESARIALES

**PLAN DE ESTUDIOS:** ADMINISTRACIÓN DE EMPRESAS

**DIRECTOR:**

**NOMBRE (S):** ANTONIO

**APELLIDOS:** ANAYA ATTALLA

**TITULO DE LA TESIS:** INFORME EVALUATIVO A LA GESTIÓN REALIZADA POR EL CONTRALOR GENERAL DEL DEPARTAMENTO NORTE DE SANTANDER, DURANTE LAS VIGENCIAS FISCALES 2008 – 2011

**RESUMEN:**

Se analizó el cumplimiento del plan estratégico identificando la situación de los recursos humanos y físicos de la entidad, desde la fecha de inicio hasta la fecha de terminación de la gestión y conociendo y analizando la situación financiera de la entidad, identificando su solvencia y liquidez así como su capacidad para generar recursos, las ejecuciones presupuestales de ingresos y egresos de la Contraloría. Igualmente, se identificaron los diferentes contratos realizados por la Contraloría por medio de los procesos de control fiscal, responsabilidad fiscal y jurisdicción coactiva desarrollados durante la gestión.

Palabras clave: informe, evaluativo, gestión, contralor, fiscales.

**CARACTERÍSTICAS:**

**PAGINAS:** 173

**PLANOS:**

**ILUSTRACIONES:**

**CD-ROM:** 1

INFORME EVALUATIVO A LA GESTIÓN REALIZADA POR EL CONTRALOR  
GENERAL DEL DEPARTAMENTO NORTE DE SANTANDER, DURANTE LAS  
VIGENCIAS FISCALES 2008 - 2011

MARIA DEL PILAR ORTIZ PALACIOS  
LEIDY CAROLINA ANGARITA ESPINOSA

UNIVERSIDAD FRANCISCO DE PAULA SANTANDER  
FACULTAD DE CIENCIAS EMPRESARIALES  
PLAN DE ESTUDIOS DE ADMINISTRACIÓN DE EMPRESAS  
SAN JOSÉ DE CÚCUTA  
2012

INFORME EVALUATIVO A LA GESTIÓN REALIZADA POR EL CONTRALOR  
GENERAL DEL DEPARTAMENTO NORTE DE SANTANDER, DURANTE LAS  
VIGENCIAS FISCALES 2008 - 2011

MARIA DEL PILAR ORTIZ PALACIOS  
LEIDY CAROLINA ANGARITA ESPINOSA

Trabajo de grado presentado como requisito para optar al título de  
Administrador de Empresas

Director  
ANTONIO ANAYA ATTALLA  
Administrador de Empresas

UNIVERSIDAD FRANCISCO DE PAULA SANTANDER  
FACULTAD DE CIENCIAS EMPRESARIALES  
PLAN DE ESTUDIOS DE ADMINISTRACIÓN DE EMPRESAS  
SAN JOSÉ DE CÚCUTA  
2012



San José de Cúcuta, 1º de junio de 2012

LUGAR: AUDITORIO CONTRALORÍA GENERAL DEL DEPARTAMENTO

PLAN DE ESTUDIOS: ADMINISTRACIÓN DE EMPRESAS

TITULO DEL PROYECTO: "INFORME EVALUATIVO A LA GESTIÓN REALIZADA POR EL CONTRALOR GENERAL DEL DEPARTAMENTO NORTE DE SANTANDER, DURANTE LAS VIGENCIAS FISCALES 2008 - 2011".

MODALIDAD: TRABAJO DIRIGIDO.

JURADOS:

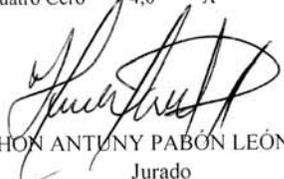
JOSÉ ANTONIO ANAYA ATTALLA  
JHON ANTUNY PABÓN LEÓN  
PEDRO ENRIQUE VARELA

ENTIDAD: U.F.P.S.  
ENTIDAD: U.F.P.S.  
ENTIDAD: U.F.P.S.

DIRECTOR: JOSÉ ANTONIO ANAYA ATTALLA

NOMBRE DEL ESTUDIANTE	CÓDIGO	CALIFICACIÓN		
		NUMERO	LETRAS	A - M - L
MARÍA DEL PILAR ORTÍZ PALACIOS	1210246	Cuatro Cero	4,0	X
LEIDY CAROLINA ANGARITA ESPINOSA	1210330	Cuatro Cero	4,0	X

  
 JOSÉ ANTONIO ANAYA ATTALLA  
 Jurado

  
 JHON ANTUNY PABÓN LEÓN  
 Jurado

  
 PEDRO ENRIQUE VARELA  
 Jurado

VºBº   
 LUZ STELLA ARENAS PÉREZ  
 Coordinadora Comité Curricular  
 Administración de Empresas  
 L.ola P.

## CONTENIDO

	pág.
INTRODUCCIÓN	12
1. DESCRIPCIÓN DEL PROBLEMA	14
1.1 PLANTEAMIENTO DEL PROBLEMA	14
1.2 FORMULACIÓN DEL PROBLEMA	16
1.3 JUSTIFICACIÓN	16
1.4 OBJETIVOS	17
1.5 ALCANCES Y LIMITACIONES	18
2. REFERENTES TEÓRICOS	19
2.1 ANTECEDENTES	19
2.2 MARCO TEÓRICO	19
2.2.1 Teoría clásica	19
2.2.2 Teoría científica	20
2.2.3 Teoría de la auditoria administrativa	20
2.3 MARCO LEGAL	21
3. METODOLOGÍA	25
3.1 TIPO DE ESTUDIO	25
3.2 MÉTODO DE INVESTIGACIÓN	25
3.3 TIPO DE INVESTIGACIÓN	26
3.4 POBLACIÓN	26

3.5 MUESTRA	26
3.6 SISTEMATIZACIÓN DE VARIABLES	27
4. INFORME EJECUTIVO	28
4.1 ANÁLISIS DEL CUMPLIMIENTO DEL PLAN ESTRATÉGICO ACOMPañAMIENTO, SEGUIMIENTO Y EFECTIVIDAD EN RESULTADOS	28
5. SITUACIÓN DE LOS RECURSOS HUMANOS, FÍSICOS Y FINANCIEROS	41
5.1 IDENTIFICACIÓN de LA SITUACIÓN DE LOS RECURSOS HUMANOS, FÍSICOS Y FINANCIEROS DE LA ENTIDAD, DESDE LA FECHA DE INICIO HASTA LA FECHA DE TERMINACIÓN DE LA GESTIÓN	41
6. EJECUCIONES PRESUPUESTALES	59
6.1 CONOCIMIENTO Y ANÁLISIS DE LAS EJECUCIONES PRESUPUESTALES DE INGRESOS Y EGRESOS DE LA CONTRALORÍA GENERAL DEL DEPARTAMENTO NORTE DE SANTANDER	59
7. CONTRATACIÓN ADMINISTRATIVA	84
7.1 IDENTIFICACIÓN DE LOS DIFERENTES CONTRATOS REALIZADOS POR LA CONTRALORÍA GENERAL DEL DEPARTAMENTO NORTE DE SANTANDER	84
8. GESTIÓN ADMINISTRATIVA	103
8.1 CONOCIMIENTO Y ANÁLISIS DE LOS PROCESOS DE CONTROL FISCAL, RESPONSABILIDAD FISCAL Y JURISDICCIÓN COACTIVA DESARROLLADOS DURANTE LA GESTIÓN	103
8.2 IDENTIFICACIÓN DE LOS CONTROLES DE ADVERTENCIA Y PREVENTIVOS DETECTADOS POR LA CONTRALORÍA DURANTE LA EVALUACIÓN DE GESTIÓN	155
8.3 IDENTIFICACIÓN DE LOS PROCESOS DE URGENCIA MANIFIESTA ESTABLECIDOS POR LA CONTRALORÍA DURANTE LA EVALUACIÓN DE GESTIÓN	162

9. RECURSOS Y SOPORTES TECNOLÓGICOS	165
10. CONCLUSIONES	169
11. RECOMENDACIONES	171
BIBLIOGRAFÍA	173