



UNIVERSIDAD FRANCISCO DE PAULA SANTANDER
DIVISIÓN BIBLIOTECA EDUARDO COTE LAMUS
RESUMEN TRABAJO DE GRADO



AUTORES:

NOMBRES: LEIDY JOHANNA **APELLIDOS:** ROPERO BAUTISTA
NOMBRES: GRECIA KATHERIN **APELLIDOS:** IBARRA ROJAS

FACULTAD: CIENCIAS EMPRESARIALES

PLAN DE ESTUDIOS: CONTADURIA PUBLICA

DIRECTOR:

NOMBRES: RAFAEL FOCION **APELLIDOS:** SALAS OBREGON

TÍTULO DEL TRABAJO (TESIS): IMPLEMENTACION DEL TERCER SUBSISTEMA DE CONTROL INTERNO DEL DEPARTAMENTO ADMINISTRATIVO DE TRANSITO Y TRANSPORTE DEL MUNICIPIO DE LOS PATIOS.

RESUMEN:

En este proyecto se implementaron y programaron las auditorias internas y los planes de mejoramiento, seguidamente se examinaron y verificaron los elementos para la implementación del subsistema de control de evaluación del (DATT) Departamento Administrativo de Transito y Transporte; posteriormente se capacito a los funcionarios en la implementación del tercer subsistema de Control de evaluación.

Finalmente se facilitó una herramienta de gestión de control interno para próximas evaluaciones por parte de la empresa

Palabras claves: auditoria, implementación, control interno, tránsito, gestión

CARACTERISTICAS:

PÁGINAS: 99 **PLANOS:** **ILUSTRACIONES:** **CD ROOM:** 1

IMPLEMENTACION DEL TERCER SUBSISTEMA DE CONTROL INTERNO DEL
DEPARTAMENTO ADMINISTRATIVO DE TRANSITO Y TRANSPORTE DEL
MUNICIPIO DE LOS PATIOS

LEIDY JOHANNA ROPERO BAUTISTA

GRECIA KATHERIN IBARRA ROJAS

UNIVERSIDAD FRANCISCO DE PAULA SANTANDER

FACULTAD DE CIENCIAS EMPRESARIALES

PLAN DE ESTUDIOS CONTADURIA PÚBLICA

SAN JOSÉ DE CÚCUTA

2015

IMPLEMENTACION DEL TERCER SUBSISTEMA DE CONTROL INTERNO DEL
DEPARTAMENTO ADMINISTRATIVO DE TRANSITO Y TRANSPORTE DEL
MUNICIPIO DE LOS PATIOS

LEIDY JOHANNA ROPERO BAUTISTA

GRECIA KATHERIN IBARRA ROJAS

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

Contador Público

Director:

RAFAEL FOCION SALAS OBREGON

Economista Agrícola

Especialista en Control Interno y Gestión Pública

UNIVERSIDAD FRANCISCO DE PAULA SANTANDER

FACULTAD DE CIENCIAS EMPRESARIALES

PLAN DE ESTUDIOS CONTADURIA PÚBLICA

SAN JOSÉ DE CÚCUTA

2015



FECHA: Cúcuta, 20 de marzo de 2015
LUGAR: "UNIVERSIDAD FRANCISCO DE PAULA SANTANDER"
PLAN DE ESTUDIOS: "CONTADURIA PUBLICA"

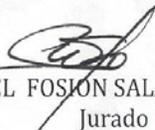
TITULO DEL TRABAJO: IMPLEMENTACION DEL TERCER SUBSISTEMA DE CONTROL INTERNO DEL DEPARTAMENTO ADMINISTRATIVO DE TRANSITO Y TRANSPORTE DEL MUNICIPIO DE LOS PATIOS.

JURADOS: RAFAEL SALAS
JORGE ENRIQUE CONTRERAS GELVEZ
CARLOS RAMON PRATO GOMEZ
ENTIDAD: U.F.P.S.
U.F.P.S.
U.F.P.S.

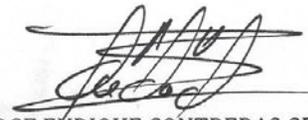
DIRECTOR (A): RAFAEL FOSION SALAS OBREGON

NOMBRE DEL ESTUDIANTE	CODIGO	CALIFICACION	LETRAS	A	M	L
LEIDY JHOANA ROPERO BAUTISTA	1222099	4.0	Cuatro cero	X		
GRECIA KATHERINE IBARRA ROJAS	1220431	4.0	Cuatro cero	X		

FIRMA DE LOS JURADOS:

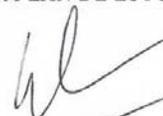

RAFAEL FOSION SALAS OBREGON
Jurado


CARLOS RAMON PRATO GOMEZ
Jurado


JORGE ENRIQUE CONTRERAS GELVEZ
Jurado

Vo.Bo. COORDINADOR COMITÉ CURRICULAR PLAN DE ESTUDIOS

Claudia O



Contenido

	pág.
Introducción	13
1. El Problema	15
1.1 Título de la Investigación	15
1.2 Planteamiento del Problema	15
1.3 Formulación del Problema	16
1.4 Objetivos	16
1.4.1 Objetivo general	16
1.4.2 Objetivos específicos	16
1.5 Justificación	17
1.5.1 A nivel de empresa	17
1.5.2 A nivel de la carrera	17
1.5.3 A nivel personal	17
1.6 Limitaciones	18
1.6.1 A nivel técnico	18
1.6.2 A nivel social	18
1.6.3 A nivel económico	18
1.6.4 A nivel geográfico	18
1.7 Alcances	18
1.8 Delimitaciones	18
1.8.1 Delimitación espacial	18
1.8.2 Delimitación temporal	19

1.8.3 Delimitación conceptual	19
2. Marco Referencial	20
2.1 Antecedentes	20
2.2 Marco Teórico	21
2.2.1 Que es el control interno	21
2.2.2 Que es el control interno según el Meci	21
2.2.3 Que es el Meci	21
2.2.4 Principios	22
2.2.5 Subsistema de control estratégico	24
2.2.6 Que busca el modulo de control de planeación y gestión?	24
2.2.7 Componentes	24
2.2.8 Planes de mejoramiento	29
2.2.9 Meci actualizado	30
2.2.10 Estructura del modelo estándar del control interno actualizado	30
2.3 Marco Conceptual	32
2.4 Marco Legal del Sistema de Control Interno	45
2.5 Aspectos Generales del Departamento Administrativo de Transito y Transporte de Los Patios	47
2.6 Organigrama	48
2.7 Políticas de Dirección del DATTMP	48
2.8 Mapa de Procesos	53
2.9 Política de Calidad	53
2.10 Objetivos Estratégicos	54
3. Marco Metodológico	55

3.1 Tipo y Diseño de la Investigación	55
3.2 Población	55
3.3 Materiales y Métodos de Investigación	55
3.4 Técnicas e Instrumentos de Recolección de Datos	55
3.4.1 Fuentes primarias	55
3.4.2 Fuentes de información secundarias	56
3.5 Técnicas de Análisis y Procesamiento de Datos	56
4. Subsistema de Control y Evaluación y Seguimiento	57
4.1 Evaluación y Verificación de los Procesos que se Desarrollan en el DATT MP	62
4.2 Evaluación y Verificación de los Procesos que se Desarrollan en el DATT MP	65
4.3 Evaluación y Verificación de los Procesos que se Desarrollan en el DATT MP	68
4.4 Formulación del Programa Anual de Auditoría.	77
4.5 Fase de Planeación de la Auditoría por Procesos	79
4.6 Componentes de Auditoría Interna	81
4.6.1 Información y comunicación externa.	85
4.6.2 Sistemas de Información y Comunicación.	88
4.6.3 Información y comunicación interna y externa.	90
4.6.4 Medios de acceso a la información con que cuenta la entidad.	91
5. Conclusiones	93
6. Recomendaciones	94
Bibliografía	95
Anexos	98