



UNIVERSIDAD FRANCISCO DE PAULA SANTANDER
BIBLIOTECA EDUARDO COTE LAMUS



RESUMEN TESIS DE GRADO

AUTOR (ES):

NOMBRE (S): MARTHA JOHANNA

APELLIDOS: SANABRIA ANGARITA

NOMBRE (S): GLORIA ISABEL

APELLIDOS: GALINDO SABINO

FACULTAD: CIENCIAS EMPRESARIALES

PLAN DE ESTUDIOS: CONTADURIA PÚBLICA

DIRECTOR:

NOMBRE (S): MARIO

APELLIDOS: ARCHILA RESTREPO

TITULO DE LA TESIS: DISEÑO DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO PARA LA
EMPRESA ICOS LTDA

RESUMEN:

Se realizó un diagnóstico de los procesos y operaciones que permitió identificar la situación actual de la empresa Icos Ltda. También, se propuso una plantación estratégica (valores corporativos, objetivos estratégicos, misión, visión, estructura organizacional, manuales de funciones y un plan de acción) de acuerdo a las necesidades de la empresa. Igualmente, se diseñaron caracterizaciones de los procesos y manuales de procedimientos (flujogramas) que guió la ejecución de las operaciones propias de la empresa. Por último, se establecieron mecanismos de evaluación y verificación del control interno.

Palabras clave: diseño, sistema, control, interno, empresa.

CARACTERÍSTICAS:

PAGINAS: 210

PLANOS:

ILUSTRACIONES:

CD-ROM: 1

DISEÑO DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO PARA LA EMPRESA ICOS
LTDA

MARTHA JOHANNA SANABRIA ANGARITA
GLORIA ISABEL GALINDO SABINO

UNIVERSIDAD FRANCISCO DE PAULA SANTANDER
FACULTAD DE CIENCIAS EMPRESARIALES
PLAN DE ESTUDIOS DE CONTADURIA PÚBLICA
SAN JOSE DE CUCUTA
2013

DISEÑO DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO PARA LA EMPRESA ICOS
LTDA

MARTHA JOHANNA SANABRIA ANGARITA
GLORIA ISABEL GALINDO SABINO

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

Director
MARIO ARCHILA RESTREPO
Contador Público

UNIVERSIDAD FRANCISCO DE PAULA SANTANDER
FACULTAD DE CIENCIAS EMPRESARIALES
PLAN DE ESTUDIOS DE CONTADURIA PÚBLICA
SAN JOSE DE CUCUTA
2013



FECHA: CUCUTA, 30 agosto de 2013

LUGAR: "UNIVERSIDAD FRANCISCO DE PAULA SANTANDER"

PLAN DE ESTUDIOS: "CONTADURIA PUBLICA"

TITULO DEL TRABAJO: "DISEÑO DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO PARA LA EMPRESA ICOS LTDA"

JURADOS:	ENTIDAD
MARIO ARCHILA RESTREPO	U.F.P.S
HELI QUINTERO DIAZ	U.F.P.S
JOSE YOHANN CONTRERAS	U.F.P.S

DIRECTOR (A): MARIO ARCHILA RESTREPO

NOMBRE DEL ESTUDIANTE	CODIGO	CALIFICACION	LETRAS	A	M	L
MARTHA JOHANNA SANABRIA ANGARITA	1230369	4.3	cuatro tres	X		
GLORIA ISABEL GALINDO SABINO	1230352	4.3	cuatro tres	X		

OBSERVACIONES:

FIRMA DE LOS JURADOS:


MARIO ARCHILA RESTREPO
Jurado


HELI QUINTERO DIAZ
Jurado


JOSE YOHANN CONTRERAS
Jurado

Vo.Bo. COORDINADOR COMITÉ CURRICULAR PLAN DE ESTUDIOS

Claudia O
FECHA: CUCUTA, 30 agosto de 2013



A papito Dios por brindarme la salud y la capacidad de entendimiento y desarrollo durante todos estos años de mi vida, por ser mi sostén y mi fortaleza en los momentos difíciles, mi guía, mi mayor maestro. También por colocar en mi camino personas tan buenas, generosas y especiales como los son mi madre hermosa, hermanos, amigos y profesores, los cuales con sus consejos y apoyo incondicional han contribuido a mi formación personal y profesional.

A mi madre Gloria Marlene Sabino, por hacer de mí una persona de bien, por brindarme su apoyo y su amor. Ahora desde el cielo se convirtió en nuestro ángel.

Al señor Luis Hernán Ortega y a su hija Narly Johanna Ortega por su apoyo y acompañamiento a lo largo de mi carrera.

Isabel Galindo Sabino

A mi padre (Q.E.P.D.) En especial quiero dedicarle este gran logro a pesar de haberlo perdido a muy temprana edad, ha estado siempre cuidándome y guiándome desde el cielo sé que me acompaña; está feliz y orgulloso por el gran paso que voy a dar.

A mi Esposopor ser el motor de mi vida, por brindarme su apoyo incondicional, por comprenderme, ayudarme y sacrificarse por mía lo largo de mi carrera, gracias por estar conmigo en los momentos difíciles me impulsaste a seguir adelante. Gracias por tu amor, paciencia, comprensión y colaboración.

A mis Jefes la Familia Torrado Andrade un agradecimiento especial por depositar toda la confianza en mí, por facilitarme el avance mi carrera a la par con mi trabajo y por el apoyo absoluto en mi formación personal como profesional, muchas gracias.

A mi compañera de trabajo porque a pesar de todos las situaciones difíciles culminamos con éxito nuestro trabajo de grado.

A todos y a cada una de las personas que de una u otra forma me han dado su apoyo y ayuda en el trascurso de mi vida, en este trayecto conocíamigos que formaron parte de mi vida universitaria dejando una gran huella en mi corazón, gracias por todos los momentos vividos, es una satisfacción personal terminar algo que costó mucho al inicio, del cual aprendí de mis errores y conocí cual es mi verdadero potencial.

Johanna Sanabria Angarita

AGRADECIMIENTOS

Las autoras de este proyecto expresan sus agradecimientos a:

La empresa ICOS Ltda. El Ingeniero Álvaro Torrado Sagra, por la colaboración, por permitirnos desarrollar nuestro trabajo de grado, en especial ala familia Torrado Andrade.

A nuestro Director Mario Archila, por acéptanos bajo su dirección por su valiosa colaboración, apoyo y confianza en el desarrollo de este proyecto.

A los profesores ELI QUINTERO y JOHAN CONTRERAS, quienes fueron la clave del buen trabajo enmarcado en la orientación, rigurosidad, disponibilidad y paciencia en el desarrollo de cada etapa de este proyecto.

A la Ingeniera Johanna Ortega Carrillo por su apoyo y orientación a lo largo de este proyecto.

CONTENIDO

	pág.
INTRODUCCIÓN	16
1. DESCRIPCION DEL PROBLEMA	18
1.1 PLANTEAMIENTO DEL PROBLEMA	18
1.2 JUSTIFICACIÓN	18
1.3 OBJETIVOS	19
2. REFERENTES TEORICOS	21
2.1 ANTECEDENTES	21
2.2 MARCO TEORICO	22
2.3 MARCO LEGAL	30
3. METODOLOGÍA	32
3.1 NIVEL DE INVESTIGACIÓN	32
3.2 TIPO DE INVESTIGACIÓN	32
3.3 POBLACIÓN Y MUESTRA	33
3.4 INSTRUMENTOS	33
3.5 TÉCNICAS DE RECOLECCIÓN DE DATOS	34
4. PRESENTACIÓN DE RESULTADOS Y ANÁLISIS DE LA INFORMACIÓN RECOLECTADA	35
4.1 DIAGNOSTICO ACTUAL DE LA EMPRESA	35

4.2 PLANEACIÓN ESTRATEGICA PROPUESTA PARA LA EMPRESA ICOS LTDA	64
4.3 PROCESOS Y PROCEDIMIENTOS PROPUESTOS PARA LA EMPRESA ICOS LTDA	93
4.4 MECANISMOS DE EVALUACIÓN Y VERIFICACIÓN	143
5. CONCLUSIONES	152
6. RECOMENDACIONES	154
BIBLIOGRAFIA	156
ANEXOS	158