



UNIVERSIDAD FRANCISCO DE PAULA SANTANDER
BIBLIOTECA EDUARDO COTE LAMUS



RESUMEN TESIS DE GRADO

AUTOR (ES):

NOMBRE (S): LEIDY CAROLINA **APELLIDOS:** HERNANDEZ CONTRERAS
NOMBRE (S): YESENIA ANDREA **APELLIDOS:** RODRIGUEZ GONZALEZ

FACULTAD: CIENCIAS EMPRESARIALES

PLAN DE ESTUDIOS: CONTADURÍA PÚBLICA

DIRECTOR:

NOMBRE (S): CECILIA **APELLIDOS:** REYES UMBARILA

TITULO DE LA TESIS: APOYO AL DISEÑO DEL MANUAL DE PROCEDIMIENTOS
PARA EL MANEJO Y CONTROL DE LAS PROPIEDADES, PLANTA, EQUIPOS E
INTANGIBLES DE LA CONTRALORÍA

RESUMEN:

Se realizó un diagnostico de la situación actual del área de almacén, bienes e inventarios de la Contraloría Municipal de San José Cúcuta, estableciendo los procesos y procedimientos a cargo de almacén e inventarios. Igualmente, se definieron las actividades contables asociados con los procedimientos y procesos definidos para el área de almacén e inventarios. Por ultimo, se determinaron los mecanismos para ejercer el control legal, técnico y moderno de los bienes de propiedad de la Contraloría.

Palabras clave: manual, procedimientos, manejo, control, planta.

CARACTERÍSTICAS:

PAGINAS: 68

PLANOS:

ILUSTRACIONES:

CD-ROM: 1

APOYO AL DISEÑO DEL MANUAL DE PROCEDIMIENTOS PARA EL MANEJO Y
CONTROL DE LAS PROPIEDADES, PLANTA, EQUIPOS E INTANGIBLES DE LA
CONTRALORÍA

LEIDY CAROLINA HERNANDEZ CONTRERAS
YESENIA ANDREA RODRIGUEZ GONZALEZ

UNIVERSIDAD FRANCISCO DE PAULA SANTANDER
FACULTAD DE CIENCIAS EMPRESARIALES
PLAN DE ESTUDIOS DE CONTADURÍA PÚBLICA
SAN JOSÉ DE CÚCUTA
2013

APOYO AL DISEÑO DEL MANUAL DE PROCEDIMIENTOS PARA EL MANEJO Y
CONTROL DE LAS PROPIEDADES, PLANTA, EQUIPOS E INTANGIBLES DE LA
CONTRALORÍA

LEIDY CAROLINA HERNANDEZ CONTRERAS
YESENIA ANDREA RODRIGUEZ GONZALEZ

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

Director
CECILIA REYES UMBARILA
Contador Público

UNIVERSIDAD FRANCISCO DE PAULA SANTANDER
FACULTAD DE CIENCIAS EMPRESARIALES
PLAN DE ESTUDIOS DE CONTADURÍA PÚBLICA
SAN JOSÉ DE CÚCUTA
2013



FECHA: CUCUTA, Julio 19 de 2013

LUGAR: "UNIVERSIDAD FRANCISCO DE PAULA SANTANDER"

PLAN DE ESTUDIOS: "CONTADURIA PUBLICA"

TITULO DEL TRABAJO: "APOYO AL DISEÑO DEL MANUAL DE PROCEDIMIENTOS PARA EL MANEJO Y CONTROL DE LAS PROPIEDADES, PLANTA, EQUIPOS E INTANGIBLES DE LA CONTRALORIA"

JURADOS:
AGUSTIN OCHOA TORRES
LUZ MARINA BARRERA ESPINOSA
CECILIA REYES UMBARILA

ENTIDAD
U.F.P.S
EMPRESA
EMPRESA

DIRECTOR (A): CECILIA REYES UMBARILA

NOMBRE DEL ESTUDIANTE	CODIGO	CALIFICACION	LETRAS	A	M	L
LEIDY CAROLINA HERNANDEZ CONTRERAS	1230730	4.1	Cuatro uno	X		
YESENIA ANDREA RODRIGUEZ GONZALEZ	0231679	4.1	Cuatro uno	X		

OBSERVACIONES:

FIRMA DE LOS JURADOS:

AGUSTIN OCHOA TORRES
Jurado

CECILIA REYES UMBARILA
Jurado

LUZ MARINA BARRERA ESPINOSA
Jurado

Vo.Bo. COORDINADOR COMITÉ CURRICULAR PLAN DE ESTUDIOS

Claudia O



CONTENIDO

	pág.
INTRODUCCIÓN	12
1. DESCRIPCIÓN DEL PROBLEMA	13
1.1 PLANTEAMIENTO DEL PROBLEMA	13
1.2 JUSTIFICACIÓN	13
1.3 OBJETIVOS	14
1.4 ALCANCES Y LIMITACIONES	15
2. REFERENTES TEÓRICOS	16
2.1 ANTECEDENTES	16
2.2 MARCO TEÓRICO	18
2.2.1 Definiciones básicas de la contabilidad pública	18
2.3 MARCO LEGAL	23
3. METODOLOGÍA	25
3.1 TIPO DE INVESTIGACIÓN	25
3.2 POBLACIÓN Y MUESTRA	26
3.3 INSTRUMENTOS	26
3.4 TÉCNICAS DE ANÁLISIS DE LA INFORMACIÓN	26
4. DIAGNÓSTICO DE LA SITUACIÓN ACTUAL DEL DEPARTAMENTO DE ALMACÉN E INVENTARIOS DE LA CONTRALORÍA MUNICIPAL DE SAN JOSÉ DE CÚCUTA	27
4.1 ANÁLISIS INTERNO	27

4.1.1	Reseña histórica	27
4.1.2	Direccionamiento estratégico	27
4.1.3	Descripción de las áreas funcionales de la entidad	32
4.1.4	Perfil de capacidad interna	35
4.2	ANÁLISIS EXTERNO	37
4.3	MATRIZ DOFA	42
5.	IDENTIFICACIÓN DEL PROCESO DE ALMACÉN E INVENTARIOS	44
5.1	DEFINICIÓN DEL MAPA DE PROCESOS	44
5.1.1	Procesos gerenciales	45
5.1.2	Procesos misionales	46
5.1.3	Procesos de apoyo	46
5.2	PROCESO DEL ÁREA DE ALMACÉN BIENES E INVENTARIOS	48
5.3	PROCEDIMIENTOS A CARGO DEL AREA DE ALMACÉN, BIENES E INVENTARIOS	49
5.3.1	Estructura de los documentos	50
5.3.2	Listado de documentos elaborados para el proceso	53
6.	PROCEDIMIENTOS PARA EL MANEJO Y CONTROL DE LAS PROPIEDADES, PLANTA, EQUIPO E INTANGIBLES DE LA CONTRALORÍA MUNICIPAL DE SAN JOSÉ DE CÚCUTA	54
7.	MECANISMOS PARA EJERCER EL CONTROL LEGAL, TÉCNICO Y MODERNO DE LOS BIENES DE PROPIEDAD DE LA CONTRALORÍA MUNICIPAL DE SAN JOSÉ DE CÚCUTA	56
7.1	CONCEPTUALIZACIÓN DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO DE LA CONTRALORÍA MUNICIPAL DE SAN JOSÉ DE CÚCUTA	56
7.2	MECANISMOS DE CONTROL	61

8. CONCLUSIONES	63
9. RECOMENDACIONES	64
BIBLIOGRAFÍA	65
ANEXOS	67