

	GESTIÓN DE RECURSOS Y SERVICIOS BIBLIOTECARIOS	Código	FO-SB-12/v0
	ESQUEMA HOJA DE RESUMEN	Página	1/1

RESUMEN TRABAJO DE GRADO

AUTOR(ES):

NOMBRE(S): OSMANI **APELLIDOS:** MEZA UREÑA
NOMBRE(S): SANDRA ROCIO **APELLIDOS:** TIRIA ROJAS

FACULTAD: CIENCIAS EMPRESARIALES

PLAN DE ESTUDIOS: CONTADURIA PÚBLICA

DIRECTOR:

NOMBRE(S): VIVIANA PAOLA **APELLIDOS:** DELGADO SÁNCHEZ

TÍTULO DEL TRABAJO (TESIS): DISEÑO DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO
PARA EQUIPOS ARCO S.A.S

RESUMEN

En el presente proyecto se utilizó un tipo de estudio cualitativo y descriptivo para diseñar políticas, normas y procedimientos para controlar los recursos de la empresa. El objetivo fue diseñar el sistema de control interno para la empresa Equipos Arcos S.A.S. de la ciudad de Cúcuta. Los resultados muestran el diagnóstico del sistema de control interno vigente en la empresa. Igualmente, se definió con la administración de la empresa los controles físicos, lógicos y de aseguramiento para los recursos humanos, materiales, financieros, tecnológicos y de gestión. Por último, se presentaron y socializaron los documentos del control interno de la empresa.

PALABRAS CLAVES: control interno, gestión contable y financiera, procedimientos contables.

CARACTERÍSTICAS:

PÁGINAS: 85 **PLANOS:** **ILUSTRACIONES:** **CD ROOM:** 1

Elaboró		Revisó		Aprobó	
Equipo Operativo del Proceso		Comité de Calidad		Comité de Calidad	
Fecha	24/10/2014	Fecha	05/12/2014	Fecha	05/12/2014

COPIA NO CONTROLADA

DISEÑO DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO PARA EQUIPOS ARCO S.A.S

OSMANI MEZA UREÑA

SANDRA ROCIO TIRIA ROJAS

UNIVERSIDAD FRANCISCO DE PAULA SANTANDER

FACULTAD DE CIENCIAS EMPRESARIALES

PLAN DE ESTUDIOS DE CONTADURIA PÚBLICA

SAN JOSE DE CUCUTA

2016

DISEÑO DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO PARA EQUIPOS ARCO S.A.S

OSMANI MEZA UREÑA

SANDRA ROCIO TIRIA ROJAS

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

Director:

VIVIANA PAOLA DELGADO SÁNCHEZ

Contador Público

UNIVERSIDAD FRANCISCO DE PAULA SANTANDER

FACULTAD DE CIENCIAS EMPRESARIALES

PLAN DE ESTUDIOS DE CONTADURIA PÚBLICA

SAN JOSE DE CUCUTA

2016



FECHA: Cúcuta, 12 de Febrero de 2016

www.ufps.edu.co

LUGAR: "UNIVERSIDAD FRANCISCO DE PAULA SANTANDER"

PLAN DE ESTUDIOS: "CONTADURIA PUBLICA"

TITULO DEL TRABAJO: "DISEÑO DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO PARA EQUIPOS ARCO S.A.S"

JURADOS:

HELI QUINTERO DIAZ
GERMAN OSPINA HERNANDEZ
VIVIANA PAOLA DELGADO

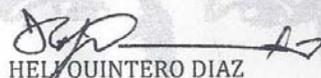
ENTIDAD:

U.F.P.S.
U.F.P.S.
EMPRESA

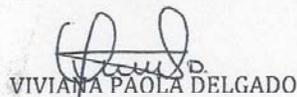
DIRECTOR (A): VIVIANA PAOLA DELGADO

NOMBRE DEL ESTUDIANTE	CODIGO	CALIFICACION	LETRAS	A	M	L
OSMANI MEZA UREÑA	1230571	3.8	Tres ocho	X		
SANDRA ROCIO TIRIA ROJAS	0223572	3.8	Tres ocho	X		

FIRMA DE LOS JURADOS:

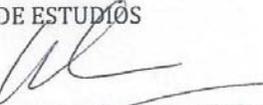

HELI QUINTERO DIAZ
Jurado


GERMAN OSPINA HERNANDEZ
Jurado


VIVIANA PAOLA DELGADO
Jurado

Vo.Bo. COORDINADOR COMITÉ CURRICULAR PLAN DE ESTUDIOS

Claudia O.


Av. Gran Colombia No. 12E-96 Colsag
Teléfono: 5776655
Cúcuta - Colombia

Contenido

	pág.
Introducción	11
1. El Problema	13
1.1 Titulo	13
1.2 Planteamiento del Problema	13
1.3 Objetivos	14
1.3.1 Objetivo general	14
1.3.2 Objetivos específicos	14
1.4 Justificación	15
1.4.1 A nivel de la empresa	15
1.4.2 A nivel de la carrera de contaduría pública	15
1.4.3 A nivel personal	15
1.5 Alcances y Limitaciones	15
1.5.1 Alcance	15
1.5.2 Limitaciones	16
2. Marco Teórico	17
2.1 Antecedentes	17
2.2 Bases Teóricas	18
2.3 Bases Legales	27
2.4 Definición de Términos	30
3. Marco Metodológico	32
3.1 Tipo de Investigación	32

3.2 Población	32
3.3 Muestra	32
34 Técnicas e Instrumentos de Recolección de Datos	32
4. Diagnóstico del Sistema de Control Interno	34
4.1 Diagnóstico Departamento de Producción	45
4.2 Diagnóstico Departamento de Contabilidad	47
4.3 Diagnóstico Departamento de Compras	50
4.4 Diagnóstico Departamento de Ventas	51
5. Definición de Controles	53
5.1 Identificar los Componentes Sujetos a Examen	53
5.1.1 Identificación de riesgos	56
5.2 Sistema de Información, Contabilidad y Control Vigente	60
6. Documentación del Sistema de Control Interno	62
6.1 Diagramas de Flujo de los Procesos Contables	62
6.2 Manuales de políticas y procedimientos	67
7. Socialización del Sistema de Control Interno	77
Conclusiones	82
Recomendaciones	84
Referencias Bibliográficas	85