

	GESTIÓN DE RECURSOS Y SERVICIOS BIBLIOTECARIOS	Código	FO-SB-12/v0
	ESQUEMA HOJA DE RESUMEN	Página	1/134

## RESUMEN TRABAJO DE GRADO

AUTOR(ES): NOMBRES Y APELLIDOS COMPLETOS

NOMBRE(S): ANDREA JULIETH APELLIDOS: ROZO CALDERON

FACULTAD: CIENCIAS EMPRESARIALES

PLAN DE ESTUDIOS: CONTADURIA PÚBLICA

DIRECTOR:

NOMBRE(S): JULIETH ALEXANDRA APELLIDOS: JIMENEZ RUIZ

TÍTULO DEL TRABAJO (TESIS): SEGUIMIENTO AL MAPA DE RIESGOS POR PROCESOS DEL INSTITUTO FINANCIERO PARA EL DESARROLLO DE NORTE DE SANTANDER PARA LA VIGENCIA 2016

### RESUMEN

El Instituto Financiero para el Desarrollo de Norte de Santander (IFINORTE) es una entidad financiera que se dedica a la prestación de servicios de tipo financiero y encargada de generar desarrollo económico y social mediante la prestación de estos servicios a empresas sociales del estado. Esta entidad financiera apoya a entes territoriales, públicas y privadas comprometida con el desarrollo socio económico y cultural del departamento de norte de Santander a través de capacitaciones, asesoramientos para tal fin de fortalecer los proyectos que nos permiten asegurar la aceptación de nuestros clientes. Por lo tanto el objetivo de esta investigación es realizar el seguimiento al mapa de riesgos por procesos del Instituto Financiero para el Desarrollo de Norte de Santander para la vigencia 2016.

PALABRAS CLAVE: seguimiento, mapa de riesgos, procesos, contaduría pública, colocaciones.

CARACTERÍSTICAS:

PÁGINAS: 134 PLANOS: \_\_\_ ILUSTRACIONES: \_\_\_ CD ROOM: \_\_\_

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

SEGUIMIENTO AL MAPA DE RIESGOS POR PROCESOS DEL INSTITUTO  
FINANCIERO PARA EL DESARROLLO DE NORTE DE SANTANDER PARA LA  
VIGENCIA 2016

ANDREA JULIETH ROZO CALDERON

UNIVERSIDAD FRANCISCO DE PAULA SANTANDER  
FACULTAD DE CIENCIAS EMPRESARIALES  
PLAN DE ESTUDIOS CONTADURIA PÚBLICA  
CUCUTA  
2017

SEGUIMIENTO AL MAPA DE RIESGOS POR PROCESOS DEL INSTITUTO  
FINANCIERO PARA EL DESARROLLO DE NORTE DE SANTANDER PARA LA  
VIGENCIA 2016

ANDREA JULIETH ROZO CALDERON

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

Director(a)  
JULIETH ALEXANDRA JIMENEZ RUIZ  
Contadora Pública

UNIVERSIDAD FRANCISCO DE PAULA SANTANDER  
FACULTAD DE CIENCIAS EMPRESARIALES  
PLAN DE ESTUDIOS CONTADURIA PÚBLICA  
CUCUTA  
2017

**FECHA:** Cúcuta, 09 de Diciembre de 2016  
**LUGAR:** "UNIVERSIDAD FRANCISCO DE PAULA SANTANDER"  
**PLAN DE ESTUDIOS:** "CONTADURIA PUBLICA"

**TITULO DEL TRABAJO:** "SEGUIMIENTO AL MAPA DE RIESGOS POR PROCESOS DEL INSTITUTO FINANCIERO PARA EL DESARROLLO DE NORTE DE SANTANDER PARA LA VIGENCIA 2016."

**JURADOS:** JULIETH ALEXANDRA JIMENEZ  
 HELI QUINTERO DIAZ  
 ALFREDO ROJAS PEÑUELA

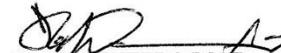
**ENTIDAD:** EMPRESA  
 U.F.P.S.  
 U.F.P.S.

**DIRECTOR (A):** JULIETH ALEXANDRA JIMENEZ

NOMBRE DEL ESTUDIANTE	CODIGO	CALIFICACION	LETRAS	A	M	L
ANDREA JULIETH ROZO CALDERON	1221224	3.8	Tres ocho	X		

**FIRMA DE LOS JURADOS:**

  
 JULIETH ALEXANDRA JIMENEZ  
 Jurado

  
 HELI QUINTERO DIAZ  
 Jurado

  
 ALFREDO ROJAS PEÑUELA  
 Jurado

**Vo.Bo. COORDINADOR COMITÉ CURRICULAR PLAN DE ESTUDIOS**

Claudia O

## Tabla de contenido

	pág.
Introducción	11
1. Problema	12
1.1 Título	12
1.2 Planteamiento del problema	12
1.3 Formulación del problema	14
1.4 Justificación	14
1.4.1 A nivel de la empresa	15
1.4.2 A nivel de la carrera	15
1.4.3 A nivel personal	15
1.4.4 A nivel institucional	15
1.5 Objetivos	15
1.5.1 Objetivo general	15
1.5.2 Objetivos específicos	16
1.6 Alcances y Limitaciones	16
1.6.1 Alcances	16
1.6.2 Limitaciones	16
2. Marco referencial	18

2.1 Antecedentes	18
2.2 Marco teórico	24
2.3 Marco conceptual	29
2.4 Marco contextual	34
2.5 Marco legal	37
3. Diseño metodológico	40
3.1 Tipo de investigación	40
3.1.1 Enfoque de investigación.	40
3.1.2 Diseño de la investigación	40
3.2 Población y Muestra	40
3.2.1 Población	40
3.2.2 Muestra	41
3.3 Instrumentos o técnicas para la recolección de información	41
3.3.1 Fuentes primarias	42
3.3.2 Fuentes secundarias	42
3.4 Análisis de la información	42
4. Clasificación de los riesgos y establecimiento del tipo de control, probabilidad o impacto	43
5. Asignación a través de herramientas financieras o administrativas	65
6. Evaluación de los riesgos y establecimiento de acciones preventivas de mitigación	79
7. Seguimiento al mapa de riesgos por procesos del instituto financiero	125

Conclusiones	129
Recomendaciones	130
Referencias bibliográficas	132