

Resumen

El presente trabajo tiene como objetivo investigar profundamente el funcionamiento del Hostal del Parque CASIC, hallando y corrigiendo todas las fallas, y proponiendo mejoras.

Siguiendo ese fin, se pusieron en funcionamiento los 4 instrumentos que, a entender del autor, son los de mayor utilidad para aproximarse a la meta. Luego de brindar una breve explicación de cada uno de estos y de los detalles más íntimos del caso, se pusieron en práctica.

En primer lugar, se aplicó el Sistema de Control Interno, con el que, basándose en el Informe COSO (un documento que regula los lineamientos básicos para el control interno), se indagó y se propusieron acciones correctivas en los principales componentes: ambiente de control, evaluación de los riesgos, actividades de control, información y comunicación y monitoreo.

Seguidamente, se observaron los procedimientos más influyentes, de principio a fin, para buscar desvíos y crear nuevos planes uniformes para cumplir correctamente (y cada vez que se realice) con su buena concreción.

A continuación, se analizó a la empresa y su ambiente para reconocer los riesgos, sus probabilidades e impacto, y así establecer las acciones más eficaces para prevenirlos y/o afrontarlos en cada situación.

La última tarea realizada fue observar la documentación interna buscando toda falla que evite lograr una buena comunicación y un buen resguardo de la información. Se propusieron nuevos instrumentos para reemplazarlos.

Recopilada toda la información, las correcciones y las mejoras recomendadas, se llegó a una efectiva Propuesta de Implantación de un Sistema de Control Interno en el "Hostal del Parque CASIC".

Abstract

The present document aims to intensely investigate the performance of "Hostal del Parque CASIC", finding and correcting all the failures; and proposing improvements.

Following that objective, it started working with the instruments that, in accordance with the author, are the helpful ones to reach the goal. After giving a short explanation of each one, and the most specifics details of the case, they were applied.

At first place, the Internal Control System was putted in practice, based on the COSO board (a document that regulates the basics instructions for the internal control), that was applied to inquire and put forward the corrective actions at the principal components: Internal Environment, Risk Assessments, Control Activities, Information and Communication, and Monitoring.

Subsequently, more influential procedures were analyzed, from the beginning to the end, to find detours and create new plans to correctly realize (and every time it's performed) with its good specificity.

Then, the company and its environment were dissected to identify risks, their likelihood and impact, and establish the most effective actions to prevent and/or handle each situation.

The last work done was to observe the internal documentation looking for any failure that avoids a good communication and a good backup of the information. New papers were proposed to replace them.

Collected all the information, corrections and improvements recommended, an effective proposal of an Internal Control System at the "Hostal del Parque CASIC" was reached.