



**UNIVERSIDAD CATÓLICA LOS ÁNGELES
CHIMBOTE**

**FACULTAD DE CIENCIAS CONTABLES,
FINANCIERAS Y ADMINISTRATIVAS**

ESCUELA PROFESIONAL DE CONTABILIDAD

**CARACTERIZACIÓN DEL CONTROL INTERNO DE
LA EMPRESA "AIR TECHNOLOGY E.I.R.L."-SULLANA
Y PROPUESTA DE MEJORA, 2020.**

**TESIS PARA OPTAR EL TÍTULO PROFESIONAL DE
CONTADOR PÚBLICO**

AUTOR

**PURIZACA DIOSES WENDY LIZET
ORCID: 0000-0003-1996-8524**

ASESOR

**GARCIA MANDAMIENTOS EDME MARTHA
ORCID: 0000-0003-0012-652X**

**PIURA – PERÚ
2021**

**CARACTERIZACIÓN DEL CONTROL INTERNO DE LA
EMPRESA "AIR TECHNOLOGY E.I.R.L."-SULLANA Y
PROPUESTA DE MEJORA, 2020.**

2. EQUIPO DE TRABAJO

AUTOR

Purizaca Dioses Wendy Lizet

ORCID: 0000-0003-0012-652x

Universidad Católica Los Ángeles de Chimbote, Estudiante de Pregrado,
Piura, Perú

ASESOR

García Mandamientos Edmé Martha

ORCID: 0000-0003-0012-652X

Universidad Católica Los Ángeles de Chimbote, Facultad de Ciencias
Contables, Financiera y Administrativas, Escuela Profesional de
Contabilidad, Piura, Perú

JURADO

Landa Machero Víctor Manuel

ORCID.0000-0003-4687-067X

Ulloque Carrillo Víctor Manuel

ORCID.0000-0002-5849-9188

Saavedra Chiroque Alejandro Arturo

ORCID. 0000-0001-8886-6519

JURADO EVALUADOR DE TESIS Y ASESOR

Dr. Víctor Manuel Landa Machero

Presidente

Dr. Víctor Manuel Ulloque Carrillo

Miembro

Mgr. Alejandro Arturo Saavedra Chiroque

Miembro

Mgr. Edmé Martha García Mandamientos

Asesor

AGRADECIMIENTO

Agradezco a Dios por darme la
Vida, por darme salud y permitirme
Seguir día a día para poder luchar
Por mis sueños y metas.

Agradezco a la Universidad por haber formado profesionalmente, a la miss Edme Mandamientos por su apoyo incondicional en la elaboración de la presente tesis.

DEDICATORIA

A mi papa (+) que desde el cielo me cuida y haberme formado con principios y valores y ser hoy en día una persona que está logrando sus metas. Por ser mi ejemplo de mucha perseverancia y esfuerzo.

A mi familia por ser mi soporte emocional e incondicional, por ser mi motor de mi día a día y por el apoyo que siempre me brindan.

RESUMEN

La presente investigación tuvo como finalidad determinar y describir las características del control interno de la empresa AIR TECHNOLOGY E.I.R.L. de Sullana y hacer una propuesta de mejora, 2020. Empresa que se dedica al rubro del servicio de mantenimiento de refrigeración y aire acondicionado dirigido al sector industrial. La investigación se desarrolló bajo un diseño de investigación no experimental, descriptivo, con una metodología cualitativa, bibliográfico, documental y de caso, en este sentido el propósito de este consistió en describir las características del control interno de la empresa AIR TECHNOLOGY E.I.R.L. Se utilizó la técnica de la encuesta y como instrumentos de recolección de datos un cuestionario de 44 preguntas aplicada al gerente de la empresa Air Tecnología E.I.R.L; obteniendo como resultado que la organización carece de un sistema de control interno. La conclusión más resaltante de nuestra investigación es que la empresa carece de un sistema de control interno, ya que no cuenta con un manual de organización y funciones, es por ello que se omiten funciones, además la empresa no cuenta con un sistema de emisión de comprobantes de pago electrónicos y con respecto a la seguridad, carece de cámaras de seguridad y personal encargado de la vigilancia.

Palabras Claves: Control Interno, MOF, Organización.

ABSTRACT

The purpose of this research was to determine and describe the characteristics of the company's internal control AIR TECHNOLOGY E.I.R.L. de Sullana and make an improvement proposal, 2020. Entity that is dedicated to the field of refrigeration and air conditioning maintenance service aimed at the industrial sector. The research was developed under a non-experimental, descriptive research design, with a qualitative, bibliographic, documentary and case methodology, in this sense the purpose of this was to describe the characteristics of the internal control of the company AIR TECHNOLOGY E.I.R.L. The survey technique was used and as data collection instruments a questionnaire of 44 questions applied to the manager of the company Air Technology E.I.R.L; obtaining as a result that the organization lacks an internal control system. The most outstanding conclusion of our research is that the company lacks an internal control system, since it does not have an organization and functions manual, which is why functions are omitted, and the company does not have a system for issuing Electronic payment vouchers and with regard to security, it lacks security cameras and personnel in charge of surveillance.

Keywords: Internal Control, MOF, Organization.

INDICE

AGRADECIMIENTO	v
DEDICATORIA	vi
I. INTRODUCCIÓN	1
II. MARCO TEÓRICO Y CONCEPTUAL.....	5
2.1. ANTECEDENTES	5
2.1.1. Internacionales.....	5
2.1.2. Nacionales.....	7
2.1.3. Locales	10
2.2. MARCO TEORICO Y CONCEPTUAL.....	13
2.2.1. Bases Teóricas.....	13
2.2.2. Marco Conceptual.....	23
2.2.3. Caso de estudio.....	25
III. HIPOTESIS	27
IV. METODOLOGIA.....	28
4.1 Tipo de Investigación.....	28
4.2 Nivel de Investigación de la Tesis	28
4.3 Diseño de la Investigación.....	28
4.4 El Universo y Muestra	28
4.4.1 El Universo	28
4.4.2 La Muestra	28
4.5 Definición y Operacionalización de las Variables	28
4.6 Técnicas e Instrumentos de Recolección de Datos	28
4.7 Plan de Análisis	29
4.8. Matriz de Consistencia.....	30
4.9. Principios Éticos	30

V. RESULTADOS	32
5.1 Resultados	32
5.1.1 Respecto al objetivo específico N° 01	33
5.1.2 Respecto al objetivo específico N° 02	37
5.1.3 Respecto al objetivo específico N° 03	39
5.2.1. Respecto al objetivo 1	56
5.2.2. Respecto al objetivo 2.....	58
5.2.3. Respecto al objetivo 3.....	59
CONCLUSIONES	61
6.1. Respecto al objetivo 1	61
6.2. Respecto al objetivo 2.....	63
6.3. Respecto al objetivo 3.....	63
8. REFERENCIAS BIBLIOGRÁFICAS	65
ANEXO	69

I. INTRODUCCIÓN

Las crisis financieras, quiebras emblemáticas de reconocidas empresas comerciales, fraudes ineludibles, estados financieros manipulados; en el plano internacional y nacional han demostrado en la historia que una de sus causas fue la ausencia e insuficiente funcionamiento de los controles internos idóneos sobre las operaciones e información financiera que debieron asegurar el correcto uso de los recursos aportados por los dueños en el sector privado y por los ciudadanos en el caso del sector público

Según las normas de control interno, se considera al control interno como herramienta que abarca el proceso integral efectuado por el titular, funcionarios y servidores de una empresa, diseñado para enfrentar los riesgos y para asegurar que se alcancen sus objetivos gerenciales. La aplicación del control interno requiere de parte de todos ellos, un compromiso, una planificación sistemática y la verificación del cumplimiento de las tareas asignadas. Las compañías en cualquier contexto geográfico-social, necesitan tener un control interno efectivo, que cumpla la función verificadora, pero esencialmente que sea utilizado como una herramienta facilitadora para el mejoramiento de la gestión, es decir, de la obtención de eficiencia, economía, efectividad y mejora continua.

La presente investigación se realizó en la empresa “AIR TECHNOLOGY E.I.R.L”, dedicada al rubro del servicio de mantenimiento de refrigeración y aire acondicionado dirigido al sector industrial. La empresa tiene que hacer frente a una serie de inconvenientes que no le han permitido obtener un crecimiento sostenible, problemas como: carecen de un plan de contingencia que les permita afrontar situaciones adversas, presentan múltiples deficiencias en la administración, carecen de políticas

para realizar sus cobranzas a los clientes, deficiencia en el desarrollo de las actividades del personal, debido a que la persona encargada del área administrativa realiza múltiples funciones lo que origina una sobrecarga laboral. Además, se pudo evidenciar que la empresa no cuenta con stock de equipos de refrigeración, lo que genera retrasos en los servicios que se les brindan a los clientes, en estos casos se tiene que realizar la compra a un proveedor en Lima, dicho desabastecimiento se origina por falta de presupuesto, que es originado por el no seguimiento de las cuentas por cobrar.

Tomando en cuenta las deficiencias planteadas se formuló la siguiente pregunta:
¿Cuáles son las características del control interno de la “AIR TECHNOLOGY E.I.R.L.” de Sullana y cómo mejorarlas, 2020?

Como propósito del presente estudio, planteado a través del objetivo general, se tiene requiere determinar y describir las características del control interno de la empresa “AIR TECHNOLOGY E.I.R.L.” de Sullana y hacer una propuesta de mejora, 2020. Además, se plantearon los siguientes objetivos específicos:

- ✓ Determinar y describir las características del control interno de la empresa “AIR TECHNOLOGY E.I.R.L.” de Sullana, 2020.
- ✓ Determinar y describir las debilidades del control interno de la empresa “AIR TECHNOLOGY E.I.R.L.” de Sullana, 2020.
- ✓ Hacer una propuesta para mejorar el control interno de la empresa “AIR TECHNOLOGY E.I.R.L.” de Sullana, 2020.

La investigación se justifica:

Desde el punto de vista teórico

La presente investigación se justifica por ser un tema de mucha importancia para las empresas y emprendedores, ya que permitirá conocer la importancia de implementar un sistema de control interno. El mismo que su objetivo es proteger los recursos de las empresas para lograr las metas planteadas y además contribuye a la seguridad del sistema contable que se utiliza en la empresa, fijando y evaluando los procedimientos administrativos, contables y financieros que ayudan a que la empresa realice su objeto.

Desde el punto de vista práctico

La presente investigación permitirá conocer en la empresa Air Technology E.I.R.L, las propuestas de mejora de control interno, donde permitirá el cumplimiento de los objetivos y la adecuada toma de decisiones. Asimismo, permitirá dar respuesta inmediata aquellas operaciones que no permiten el buen funcionamiento de la organización, esto mediante la propuesta de mejora.

Desde el punto de vista académico

La presente investigación se desarrollará para obtener el título de contador público, al mismo tiempo les servirá como antecedente a futuros investigadores, como guía para el desarrollo de sus trabajos de investigación.

La metodología utilizada en la presente investigación tiene un enfoque cualitativo, el diseño aplicado es descriptivo, diseño no experimental, bibliográfico, documental y de caso. Se utilizó la técnica de la encuesta y como instrumentos de recolección de datos

un cuestionario de 44 preguntas aplicadas al personal de la empresa Air Technology E.I.R.L.

En el presente trabajo de investigación se obtuvo como resultado que la empresa no capacita a su personal en las funciones o actividades que desempeñan; no cuentan con un sistema contable que les permita registrar de manera rápida y confiable las operaciones que realizan de manera continua; no cuentan con un sistema de control interno diseñado de acuerdo a sus necesidades que les permita cuidar de sus recursos y asegurar el buen funcionamiento de la empresa, se ha determinado además que los trabajadores de la empresa no cuentan con un manual de organización y funciones, donde se describa y establezca las funciones básicas, específicas, las relaciones de autoridad, dependencia y coordinación de los cargos y puestos que ocupan los colaboradores en la organización.

II. MARCO TEÓRICO Y CONCEPTUAL

2.1. ANTECEDENTES

2.1.1. Internacionales

Ubillús Macías, Tamayo Cevallos, & Zambrano Intriago (2016) en su investigación titulada “El control Interno como herramienta eficiente en la MYPES de la ciudad de Portoviejo”. Plantearon como objetivo general realizar un análisis minucioso para determinar las causas y posibles soluciones de la poca aplicabilidad de estas técnicas en este sector. El diseño de investigación fue no experimental a través de la técnica de la encuesta y entrevistas. Los autores llegaron a la conclusión Se evidencia que hace falta mayor énfasis por parte de las autoridades o entidades a quienes les concierne al ámbito empresarial, tales como Servicio de Rentas Internas, Superintendencia de Compañías, Cámara de Comercio, entre otras en brindar capacitaciones a los microempresarios para mejorar el control dentro de sus organizaciones y los niveles de recaudación y puedan incrementar sus utilidades, ya que si las empresas crecen es obvio que los impuestos, tasas y contribuciones que éstas generan también lo hará proporcionalmente.

Fernández Andrés, Planas Batista, & Joya Arreola (2016) en su investigación titulado “Una Propuesta Normativa de Control Interno para las PYMES Mexicanas”. Plantearon como objetivo general Propuesta de procedimiento para la elaboración de normativas sobre los sistemas de control interno armonizadas con los nuevos enfoques para las pymes mexicanas. La metodología de investigación fue no experimental y se aplicarán las técnicas de criterio de especialistas, y la entrevista. Los autores llegaron a la conclusión Las particularidades de las pymes establecen la necesidad de diseñar

normas de control interno adecuadas a sus características, por lo que la propuesta de pasos metodológicos para el diseño de normativas más específicas de control interno dota a instituciones responsabilizadas con este accionar de un instrumento que les permite, de una forma viable y científicamente argumentada, dar solución a este problema.

Leal Murcia & Valderrama Rodríguez (2017) en su investigación titulada “Caracterización del Impacto de los Sistemas de Control Interno en la Supervivencia de las MYPES en Colombia en los últimos años”. Plantearon como objetivo general identificar las características de las Mipymeen Colombia y las causales de cierre o liquidación de las mismas en los últimos años. La metodología que utilizaron en esta investigación fue no experimental, la técnica fue la revisión bibliográfica y el instrumento fue revisión de artículos. Los autores llegaron a concluir que La implantación de un sistema de control interno en una compañía independientemente de su tamaño siempre va ser beneficioso para mejorar la eficiencia en sus procedimientos, estar preparadas para los cambios del mercado, identificación de oportunidades de mejora y todo esto se verá reflejado en la realidad económica que presenten sus cifras de los Estados Financieros que les beneficiará a la hora de solicitud de créditos o beneficios creados por el gobiernos así como buena imagen en el mercado que se traduce en personal motivado y alianzas estratégicas con otros actores de la economía; Sin embargo, estos deben ser adaptados a las características y necesidades de las pymes ya que se presentan distintos grados de efectividad dependiendo de la entidad en que se aplique.

Mujica Monroy (2018) en su investigación titulada “El Control interno de las Pequeñas y Medianas Empresas Bolivianas del Sector Industrial de La Paz – La Contabilidad

Gerencial en la Toma Decisiones”. Planteó como objetivo general presentar una propuesta de control interno para Pymes del sector industrial comercial de La Paz con base en el modelo COSO; como una herramienta que permite dar respuesta a las necesidades de gestión en las organizaciones teniendo en cuenta las nuevas tecnologías de información, la globalización de los mercados, la apertura económica. La metodología de investigación fue no experimental, un enfoque analítico y descriptivo dentro del como elementos el explicativo – casual. Los resultados llegaron a concluir que el problema del sector de este grupo de PYMES y no solo sin temor a equivocarme del universo de todas ellas en nuestro país tienen como causa de sus problemas el desconocimiento de su Control Interno en forma esencial, por consiguiente el efecto se manifiesta de forma clara en la revelación de sus Estados Financieros y de la falta de comprensión de los propietarios, lleva a gran parte de ellas a estar desinformadas provocando la falta de credibilidad de su información de parte de los diferentes usuarios a los que está expuesta, además que no es útil, oportuna y fiable para la toma de decisiones y por ello provoca que no puedan consolidarse en el tiempo y generar fuentes laborables estables, ni para los propietarios por los resultados a conseguir y retribuir el capital invertido y obtener las ganancias esperadas y el crecimiento y desarrollo empresarial.

2.1.2. Nacionales

Meza Quispe (2018) en su investigación titulada “Caracterización del Control Interno de las Micro y Pequeñas Empresas del sector servicio del Perú y de la Empresa “Ibarra E.I.R.L”, de Huancayo 2016. Se planteó como objetivo general describir las características del Control Interno de las Micro y Pequeñas empresas sector servicio del Perú y de la Empresa de Transportes “Ibarra E.I.R.L” de Huancayo, 2016. La

investigación fue de tipo no experimental y el diseño descriptivo, bibliográfico documental y de caso. Para el recojo de la información se utilizarán los siguientes instrumentos: fichas bibliográficas y cuestionario. El autor concluye que la implementación de un sistema de control interno incide de manera positiva en la gestión de la empresa, ya que actualmente se visualizan ciertas debilidades que impiden alcanzar un nivel de gestión óptimo con el cual se pueda llegar a cumplir las metas y objetivos y con los componentes va a permitir conocer la situación global de la empresa obteniendo como resultado que sea confiable relevante eficaz y eficiente para la toma de decisiones a futuras.

Abanto Quispe (2019) puso como título “Caracterización del control interno de las micro y pequeñas empresas del sector servicios del Perú y de la empresa Inversiones & Servicios D 'Carlo EIRL, 2017”. Planteó como objetivo general describir las características del control interno de las micro y pequeñas empresas del sector Servicios del Perú y de la empresa Inversiones & Servicios D 'Carlo EIRL, 2017. El diseño de investigación fue no experimental-descriptivo-bibliográfico-documental y de caso. La población está constituida por todas las micro y pequeñas empresas de servicios hoteleros del Perú y se tomó como muestra la empresa: Inversiones & Servicios D 'Carlo EIRL. El autor concluyó Toda empresa de servicios debe contar con un sistema de control interno para así realizar sus actividades con mayor seguridad, y esto debido a que el control interno permite prever y corregir a tiempo aquellos errores, riesgos y debilidades que puedan limitar el crecimiento de la organización; asimismo, porque el control interno permite salvaguardar y utilizar eficientemente los bienes de la empresa y es una herramienta de gestión que permite medir el desempeño del personal y de esta manera se puedan evitar robos y desfalco.

Porras Mejía (2016) en su investigación titulada “Caracterización del control interno y su incidencia en el área administrativa de las micro y pequeñas empresas del sector servicios: Caso ENCOAS SAC, Surquillo 2015, Lima. Planteó como objetivo general determinar las características del control interno en el área administrativa de las empresas privadas del sector servicio: Caso Empresa ENCOAS SAC, Surquillo. La metodología de investigación que se utilizó fue no experimental y teniendo en cuenta la técnica de análisis documental, indagación y conciliación de datos. Los resultados que se obtuvieron fue Se logró determinar las características del control en el área administrativa de las empresas privadas del sector servicio: Caso empresa ENCOAS S.A.C., según las encuestas realizadas a la MYPE rubro de servicios a la empresa ENCOAS SAC, la influencia de un buen control interno, ayuda a una buena administración y gestión de la empresa.

Charo Zegarra (2020) en su investigación titulada “La caracterización del control interno de las micro y pequeñas empresas del sector servicio del Perú: caso empresa “MAQUINORTE SAC”- CHIMBOTE, 2015”. El objetivo general que se planteó en el trabajo fue describir las características del control interno de las micro y pequeñas empresas del sector servicio del Perú y de la empresa “Maquinorte SAC” de Chimbote, 2015. Se planteó la metodología de no experimental – descriptivo – bibliográfico – documental y de caso. Para el recojo de información de la investigación se utilizó los siguientes instrumentos: fichas bibliográficas, cuestionario pertinente de preguntas cerradas y cuadros. Los resultados que se obtuvieron llegaron a demostrar que el control interno contribuye a depositar una confianza moderada en las acciones administrativas de las empresas estudiadas; asimismo, es muy importante para todas

las entidades privadas; por lo tanto, todas las empresas deben ajustarse a los objetivos y normas legales y estatutarias para tener un mejor control de los procesos técnicos y administrativos de las empresas, lo cual permitirá proteger y resguardar los activos de la misma; porque al verificar con exactitud y confiabilidad los datos contables, financieros y administrativos en las operaciones realizadas, estimulará la adhesión a las exigencias ordenadas por la gerencia, para que las empresas puedan cumplir con sus objetivos institucionales de largo plazo.

2.1.3. Locales

Neyra León (2018) en su investigación titulada “Análisis y Propuesta de Mejora de Sistema de Control Interno de Inventarios en la Empresa Empacadora PHOENIX FRUIT S.A.C. El objetivo principal de la investigación consistió en analizar la contribución de la gestión de abastecimiento en la calidad del servicio de empaque, que brinda la empresa Empacadora Phoenix Fruit S.A.C. La metodología de investigación que se utilizó fue no experimental y teniendo en cuenta la técnica de análisis documental. La investigación concluyó Se propone el diseño y aplicación de un sistema de control interno basado en el modelo COSO, que consta de cinco componentes los cuales desarrollan una función específica involucrando a todos los integrantes de la organización en la búsqueda de acciones encaminadas a prevenir y administrar los riesgos. Manteniendo capacitaciones constantes a fin que los colaboradores sean capaces de realizar informes mensuales que faciliten la emisión de información certera y en tiempo real.

Villaseca Cherrez (2018) en su investigación titulada “Mecanismo de Control Interno en el área de atención al cliente en las empresas distribuidoras de energía eléctrica en el Perú: Caso Electro noroeste S.A. Alto Piura-Chulucanas, 2018”. El objetivo principal fue determinar y describir los mecanismos de control interno en el área de atención al cliente en las empresas distribuidoras de energía eléctrica en el Perú. La investigación utilizó el diseño no experimental – descriptivo, bibliográfico, documental y de caso y se utilizó la técnica de la encuesta. La investigación concluyó al realizar la respectiva comparación, concluimos que las empresas de energía eléctrica del Perú y Electro noroeste S.A. – Chulucanas, impulsan los mecanismos de Control Interno y ejercen sus funciones de acuerdo a las Leyes, Normas y Directivas que rigen en ente fiscalizador OSINERGMIN, por ello respecto a la evaluación de riesgos ha implementado instructivos de los diferentes procesos en el área de atención al cliente, para evitar caer en sanciones.

Cardenas Benites (2020) en su investigación titulada “Propuestas de Mejora de los Factores Relevantes del Control Interno de la MYPE Industrial en Tecnologías WIGAR E.I.R.L 2019”. El objetivo principal fue identificar las oportunidades del Control Interno que mejore las posibilidades de la Micro y Pequeña empresa WIGAR E.I.R. L Paita 2019. La investigación utilizó el diseño Cuantitativo -Descriptivo- bibliográfico documental. La investigación concluyó que La empresa debe implementar un Reglamento Interno de Trabajo, código de Ética y conducta dentro de la empresa, ya que con estos instrumentos ayudan a que los trabajadores tengan en claro cuáles son las reglas internas en la empresa y se puedan regir con un código de ética y conducta. Asimismo, concientizar a los trabajadores en temas de ética y conducta, la cual se podrían dar estructurando un cronograma de capacitaciones para

realizar estas actividades con los trabajadores. La empresa implemento su organigrama general que le ayudara a la empresa a dirigirse de acuerdo a la jerarquía.

Vivanco Ordoñez (2017) en su investigación titulada “Caracterización del Control Interno de las Micro y Pequeñas Empresas del Sector Servicios del Perú: Caso Empresa Jolris Servicios Múltiples EIRL, 2016”. Planteó como objetivo general determinar y describir las características del control interno de las micro y pequeñas empresas del sector comercio del Perú: Caso empresa JOLRIS SERVICIOS MULTIPLES E.I.R.L. La investigación fue de tipo no experimental – descriptiva – bibliográfica y de caso, para el recojo de la información se utilizó la revisión de la literatura pertinente y la aplicación de un cuestionario a la Gerencia del caso. Los resultados que se obtuvieron fue que el control interno es el plan de organización, métodos y procedimientos que van a permitir a proteger los recursos de la empresa, para que así se evite pérdidas, fraude o negligencias, certificando la eficiencia, eficacia y economía en todas sus operaciones. Así mismo en la evaluación del sistema de control interno se halló que la empresa del caso estudiado, no cuenta con una adecuada implementación de control interno formal, siendo su forma de trabajo de manera empírica que conlleva riesgos potenciales originados como consecuencias de las deficiencias detectadas en cada área de trabajo.

2.2. MARCO TEORICO Y CONCEPTUAL

2.2.1. Bases Teóricas

2.2.1.1. Teoría del Control Interno

Definición del Control Interno

Según Barquero (2013), el sistema de control interno es un proceso de control integrado a las actividades operativas de los entes, diseñado para asegurar en forma razonable la fiabilidad de la información contable; los estados contables constituyen el objeto del examen en la auditoría externa de estados contables, esta relación entre ambos muestra la importancia que tiene el sistema de control interno para la auditoría externa de estados contables.(p.24)

Así mismo Mendoza Zamora, García Ponce, Delgado Chávez, & Barreiro Cedeño (2018) manifiesta que “el control interno, entonces, busca promover la eficiencia, eficacia, transparencia y economía en las operaciones de la entidad, la calidad de los servicios públicos que presta, cuidar y resguardar los recursos y bienes del Estado contra cualquier forma de pérdida, deterioro, uso indebido y actos ilegales, en general, contra todo hecho irregular o situación perjudicial que pudiera afectarlos” (p.7).

Según (Serrano Carrión , Señalan Morales, Vega Jaramillo, & Herrera Peña, 2017 obtenido de Navarro & Ramos, 2016) manifiesta que “control interno se conoce al contexto en el que se desenvuelven las organizaciones, como un proceso mediante el cual se asienta el estilo de gestión con el que deberán ser administradas, permiten detectar posibles inconvenientes dentro de los procesos organizacionales, convirtiéndose en una ayuda dentro de la toma de decisiones, garantizando de esta manera un adecuado cumplimiento de los objetivos inicialmente establecidos”(p.3)

García Africano (2014) manifiesta que “control y controlar son conceptos que deben ser claros desde cualquier posición de dirección o administración de la empresa, el Control es comprobación, inspección, examen y Controlar es comprobar, inspeccionar y revisar, es decir, es poner en “acción” el control” (p.4).

Ley General de Control Interno para efectos de esta Ley, se entenderá por sistema de control interno la serie de acciones ejecutadas por la administración activa, diseñadas para proporcionar seguridad.

Lozano Valqui & Tenorio Aguinaga (2015) manifiesta que “concepto y el alcance de un Sistema de Control Interno constituye un factor clave para los propósitos de alcanzar una utilización eficaz de los recursos al evitar o disminuir las pérdidas por concepto de desvíos y despilfarros, fraudes, conductas corruptivas y la producción de un bien sin la calidad requerida por el mercado al que está dirigido. El control interno es una herramienta útil mediante la cual la administración logra asegurar, la conducción ordenada y eficiente de las actividades de la empresa” (p.6).

2.2.1.2. Objetivos del Control Interno

Según Gómez (2001) plantea los siguientes objetivos:

1. La obtención de la información financiera oportuna, confiable y suficiente como herramienta útil para la gestión y el control.
2. Promover la obtención de la información técnica y otro tipo de información no financiera para utilizarla como elemento útil para la gestión y el control.
3. Procurar adecuadas medidas para la protección, uso y conservación de los recursos financieros, materiales, técnicos y cualquier otro recurso de propiedad de la entidad.

4. Promover la eficiencia organizacional de la entidad para el logro de sus objetivos y misión.
5. Asegurar que todas las acciones institucionales en la entidad se desarrollen en el marco de las normas constitucionales, legales y reglamentarias.

Según Mendoza Zamora, García Ponce, Delgado Chávez, & Barreiro Cedeño (2018) manifiesta que “dentro del control interno se pueden determinar cuatro categorías establecidas de objetivos para el control interno, de tipo estratégico, de información financiera, de operaciones y de cumplimiento de las disposiciones legales y reglamentos. Cada una de estas aboga por un tema en específico para lograr ciertas metas de control, no obstante, es el control interno enfocado a la información financiera el que compete y es relevante para las operaciones de auditoría de estados financieros” (p.8).

Ruiz Aguilar & Escutia Serrano (2016) manifiesta que “los objetivos del control interno pueden ser clasificados de la siguiente manera:

- Provocar y asegurar el pleno respeto, apego, observancia y adherencia a las políticas prescritas o establecidas por la administración de la entidad.
- Promover la eficiencia en la operación.
- Asegurar razonabilidad, confiabilidad, oportunidad e integridad de la información financiera, administrativa y operacional que se genera en la entidad.
- Protección de los activos de la entidad” (p.31).

2.2.1.3. Funciones del Control Interno

Según Mendoza Zamora, García Ponce, Delgado Chávez, & Barreiro Cedeño (2018), las funciones del Control Interno tienen por objeto apoyar a la administración en el

logro de los objetivos, proporcionando información mediante análisis, apreciaciones y recomendaciones relacionadas con su gestión, es importante tener un buen sistema de control interno en las organizaciones, se ha incrementado en los últimos años, esto debido a lo práctico que resulta al medir la eficiencia y la productividad al momento de implantarlos; en especial si se centra en las actividades básicas que ellas realizan, pues de ello dependen para mantenerse en el mercado; es necesario resaltar, que la empresa que aplique controles internos en sus operaciones, conducirá a conocer la situación real de las mismas, es por eso, la importancia de tener una planificación que sea capaz de verificar que los controles se cumplan para darle una mejor visión sobre su gestión (p.12)

2.2.1.4. Componentes del Control Interno

Según (Serrano Carrión, Señalin Morales, Vega Jaramillo, & Herrera Peña, 2017; extraído de Aguilar & Cabrale, 2010) mencionan que “el control se encuentra compuesto por cinco aspectos que se encuentran interrelacionados y que tienen su origen en la gestión administrativa de las organizaciones, además de encontrarse integrado a los procesos administrativos; estos también pueden ser considerados como un conjunto de normas que se utilizan en la medición del control interno y ayudan a determinar su eficacia y eficiencia”

Los componentes del control interno son los siguientes:

- Ambiente de control
- Evaluación de riesgos
- Actividades de control

- Información y comunicación
- Supervisión o monitoreo

Ambiente de control

Un ambiente de control adecuado, permite que las organizaciones tengan la seguridad de llevar a cabo procesos que se encuentren exentos de fallas significativas, que permiten el adecuado uso y evitan el uso no autorizado de los recursos, de la realización y registro eficiente de las operaciones y en consecuencia se obtendrán también estados financieros razonables que son una real representación de la situación económica y financiera de las organizaciones. Se puede afirmar que existe dentro de las organizaciones un adecuado control interno si se evidencian los siguientes aspectos:

- Se da una estructura organizativa
- Son aplicadas adecuadas políticas administrativas
- Se cumplen con las leyes y políticas propuestas por la empresa y que fueron correctamente asimiladas por el personal de la organización.

Evaluación de riesgos

La adecuada identificación de los riesgos se ha convertido en un elemento indispensable en la administración financiera, esto debido a que las organizaciones se desenvuelven en un entorno cada vez más globalizado y sofisticado, donde es importante anticiparse a situaciones adversas.

La evaluación de los riesgos contribuye en la descripción con el que los directivos podrán identificar, analizar y administrar, los riesgos a los que se pueden enfrentar las

organizaciones y el resultado proveniente de esta acción. De esta manera la evaluación de riesgo consiste en la identificación y el análisis de diversas situaciones que impidan la consecución de los objetivos de la empresa. Es importante que la organización disponga de mecanismos que le permitan afrontar estos posibles cambios

Información y comunicación

Abanto Quispe (2019) manifiesta que “la información relevante debe ser captada, procesada y transmitida de una manera que llegue de forma oportuna a todos los sectores y permita además asumir las responsabilidades individuales, esta comunicación debe ser considerada parte de los sistemas de información de la organización donde el elemento humano debe ser partícipe de las cuestiones relativas a lo concerniente a gestión y control. De esta manera este componente tiene el propósito de facilitar la información en el menor tiempo que le permita al personal cumplir con sus responsabilidades y a su vez mostrando veracidad y fiabilidad en dicha información. Para ello, la entidad cuenta con sistemas de información eficientes orientados a producir informes sobre la gestión, la realidad financiera y el cumplimiento de la normatividad para así lograr su manejo y control”.

Supervisión y Monitoreo

El control interno dentro de uno de sus componentes que permite que toda empresa se pueda desarrollar de mejor manera es la supervisión y monitoreo, ya que este permitirá a la empresa tener una estructura precisa y confiable y que pueda garantizar así mismo una gestión eficaz y eficiente en la empresa “AIR TECHNOLOGY E.I.R.L.”

Charo Zegarra (2020) manifiesta que “la supervisión y el monitoreo son herramientas de política que hacen parte del ambiente de las organizaciones. Ambos presentan un

enfoque de mejora continua que a través de la evaluación, monitoreo y supervisión se encargan de la eficacia y eficiencia del Control Interno a partir del seguimiento; la supervisión identifica si las acciones realizadas en cada nivel del proceso llevan hacia otros niveles; mientras que el monitoreo incluye actividades de supervisión realizadas directamente por diferentes estructuras de dirección dentro de la organización previniendo hechos que generen pérdidas o actividades costosas”.

García Africano (2014) manifiesta que “se puede concluir que los principios son apoyo a los componentes y que están directamente relacionados entre sí, con el fin de lograr un efectivo Sistema de control Interno. Por ejemplo, la Evaluación de riesgos no influye solamente en las actividades de control, sino que también pueden ser importantes en la información y comunicación, o en las actividades de monitoreo, de esta misma manera la Información y comunicación se relaciona con todos los componentes convirtiéndose en un proceso interactivo de manera integral”

2.2.1.5. Importancia del Control Interno

Según Santillana Juan (2015), señala cuanto mayor y compleja sea una empresa, mayor será la importancia de un adecuado sistema de control interno. Pero cuando tenemos empresas que tienen más de un dueño muchos empleados, y muchas tareas delegadas, es necesario contar con un adecuado sistema de control interno. Este sistema deberá ser sofisticado y complejo según se requiera en función de la complejidad de la organización. Con las organizaciones de tipo multinacional, los directivos imparten órdenes hacia sus filiales en distintos países, pero el cumplimiento de las mismas no puede ser controlado con su participación frecuente. Pero si así fuese su presencia no asegura que se eviten los fraudes. Entonces cuanto más se alejan los propietarios de

las operaciones, más necesario se hace la existencia de un sistema de control interno adecuadamente estructurado. (p.18)

Mendoza Zamora, García Ponce, Delgado Chavez, & Barreiro Cedeño (2018) explica que “control interno es una herramienta surgida de la imperiosa necesidad de accionar proactivamente a los efectos de suprimir y/o disminuir significativamente la multitud de riesgos a las cuales se hayan afectadas los distintos tipos de organizaciones, sean estos privados o públicos, con o sin fines de lucro, siendo la base donde descansan las actividades y operaciones de una entidad; es decir, que las actividades de producción, distribución, financiamiento, administración, entre otras, son regidas por el Control Interno; además, es un instrumento de eficiencia y no un plan que proporciona un reglamento tipo policíaco o de carácter tiránico”(p.9).

García Africano (2014) indica que “el control interno es importante para la estructura administrativa y contable de una empresa, permite evaluar la contribución económica de las diferentes actividades que se realizan, y así ayuda a facilitar el proceso de decisión en la gestión gerencial. La responsabilidad del establecimiento y desarrollo del sistema de control interno recae no solo sobre las directivas de la empresa sino sobre todas las personas que forman parte de ella; solo de esta manera se puede garantizar que el proceder sea coherente con los objetivos de la empresa” (p3).

Lozano Valqui & Tenorio Aguinaga, (2015) indica que “a finales del siglo XIX se demostró la importancia del control sobre la gestión de los negocios y que este se había quedado rezagado frente a un acelerado proceso de la producción. El control interno es de importancia para la estructura administrativa de una empresa, es un proceso que constituye un medio para un fin, no un fin en sí mismo; es ejecutado por personas, no

son solamente manuales de políticas y formas, sino personas en cada nivel de una organización” (p.5).

2.2.1.6. Tipos de Control Interno

Según Estupiñán Gaitán (2006) existen dos tipos de control interno:

El control interno administrativo:

El control interno administrativo es el plan de organización que adopta cada empresa, con sus correspondientes procedimientos y métodos operacionales y contables, para ayudar, mediante el establecimiento de un medio adecuado, al logro del objetivo administrativo.

El control interno contable

Como consecuencia del control administrativo sobre el sistema de información, surge, como un instrumento, el control interno contable, con los siguientes objetivos:

- a. Que todas las operaciones se registren oportunamente, por el importe correcto en las cuentas apropiadas.
- b. Que las operaciones se realicen de acuerdo con autorizaciones generales y específicas de la administración.
- c. Que el acceso de los activos se permita sólo de acuerdo con autorización administrativa. (p.16).

2.2.1.7 Teoría de la Empresa

Definición de Empresa

La Empresa y su Organización (2016) manifiesta que “la empresa es un sistema social en el que se integra un conjunto de personas y medios con los que conseguir unos objetivos. El logro eficaz de estos objetivos necesita de una organización que haga posible la coordinación coherente de todos los medios y personas que forman parte de la misma” (p2).

Mendoza Ángeles (2017) indica que “una empresa puede ser definida como una entidad que, operando en forma organizada, combina la técnica y los recursos para elaborar productos o prestar servicios con el objeto de colocarlos en el mercado para obtener una ganancia” (p.36).

(Mendoza Ángeles, 2016; extraído de Reglamento de la Ley MYPE 2008) encontramos que “una empresa es una unidad económica generadora de rentas de tercera categoría conforme a la Ley de Impuesto a la Renta, con una finalidad lucrativa”.

Definición de Mypes

Álvarez Soto (2017) menciona que “la labor que llevan a cabo las Mypes en cualquier sector en el que se encuentren son de indiscutible relevancia no solo por su contribución a la generación de empleo, sino también considerando su participación en el desarrollo socioeconómico de las zonas donde se encuentran. También, los pequeños negocios son considerados como la fuerza impulsora del crecimiento

económico, la generación de empleo y la reducción de la pobreza en los países en desarrollo. En términos económicos, cuando un empresario de la micro o pequeña empresa crece, genera más empleo, porque demanda mayor mano de obra. Además, sus ventas se incrementan, y logra con esto mayores beneficios, lo cual contribuye, en mayor medida, a la formación del producto bruto interno” (p.8)

Álvarez Soto (2017) manifiesta que “las empresas están formadas por individuos que muchas veces son susceptibles a una serie de factores emocionales y sociales que afectan su desarrollo personal y laboral, por ello es de vital importancia hablar de la cultura organizacional” (p.9).

Así mismo Álvarez Soto (2017) indica que “son cuatro los factores que influyen en el desempeño de los empresarios de las microempresas: (a) el desarrollo, (b) la motivación por el crecimiento, (c) las habilidades gerenciales para lograr dicho crecimiento, y (d) el acceso a los recursos y la demanda de mercado “Mendoza Ángeles (2016) manifiesta que “la MYPE es definida como la unidad económica constituida por una persona natural o jurídica, bajo cualquier forma de organización o gestión empresarial contemplada en la Legislación vigente, que tiene como objeto desarrollar actividades de extracción, transformación, producción, comercialización de bienes o prestación de servicios y que se encuentra dentro de los parámetros que estipula la norma” (p.37).

2.2.2. Marco Conceptual

2.2.2.1 Control Interno

Según Abanto Quispe (2019) manifiesta que “el control interno comprende el plan de organización en todos los procedimientos coordinados de manera coherente a las

necesidades del negocio, para proteger y resguardar sus activos, verificar su exactitud y confiabilidad de los datos contables, así como también llevar la eficiencia, productividad y custodia en las operaciones para estimular la adhesión a las exigencias ordenadas por la gerencia”.

2.2.2.2 Empresa

Mendoza Ángeles (2015) indica que “una empresa puede ser definida como una entidad que, operando en forma organizada, combina la técnica y los recursos para elaborar productos o prestar servicios con el objeto de colocarlos en el mercado para obtener una ganancia” (p.36), así mismo (Mendoza Angeles,2015; extraído de Reglamento de la Ley MYPE 2008) encontramos que “una empresa es una unidad económica generadora de rentas de tercera categoría conforme a la Ley de Impuesto a la Renta, con una finalidad lucrativa”.

2.2.2.3 Mypes (micro y pequeña empresa)

Mendoza Ángeles (2015) manifiesta que “la MYPE es definida como la unidad económica constituida por una persona natural o jurídica, bajo cualquier forma de organización o gestión empresarial contemplada en la Legislación vigente, que tiene como objeto desarrollar actividades de extracción, transformación, producción, comercialización de bienes o prestación de servicios y que se encuentra dentro de los parámetros que estipula la norma” (p.37).

2.2.2.4 Gestión Administrativa

Mendoza Ángeles, 2015 indica que “la gestión administrativa es la forma en que se utilizan los recursos escasos para conseguir los objetivos deseados. Se realiza a través de 4 funciones específicas: planeación, organización, dirección y control. En los

últimos años, algunos autores añadieron una función más, que vale la pena tener en cuenta: la integración del personal. En los artículos anteriores, analizamos qué es la legislación administrativa y cuáles son sus principios”

2.2.2.5 Empresa de Servicios

Vivanco Ordoñez (2017) manifiesta que “las entidades dedicadas al rubro de servicios son actividades económicas organizadas para la prestación y venta de un servicio; de acuerdo a la distribución de las actividades económicas establecidas por la economía clásica, las entidades de servicios ocupan el sector terciario en la economía”

2.2.3. Caso de estudio

Datos de la empresa Ruc : 20482746099

Razón Social : AIR TECHNOLOGY E.I.R.L.

Domicilio Fiscal : Cal. Puno nro. 446 cercado Bellavista (media cuadra plaza de armas Bellavista) Piura - Sullana – Bellavista

Reseña histórica

Fue fundada por el Sr. DANY CASTILLO DIOSES, decidió independizarse y abrirse mercado con su propia imagen, llevando consigo solamente sueños, ilusiones y espíritu emprendedor.

En un pequeño taller alquilado, comenzó a brindar servicios de aire acondicionado dirigido al sector residencial, industrial y automotriz.

El servicio brindado durante años en las empresas de la Región Piura, con la mayor satisfacción de sus clientes es lo que lo motiva a seguir adelante.

Su éxito se debe porque ofrece un servicio con mucha seriedad y responsabilidad, garantiza cada trabajo realizado, asumiendo un compromiso con todos los clientes. Ha dado la oportunidad a técnicos profesionales, instruidos del SENATI para desarrollar la amplia experiencia adquirida en su instituto, que salen preparados para atender y resolver cualquier problema técnico que se presente.

Contribuir al crecimiento económico del país, brindando trabajo a jóvenes que como él buscan experiencia, y desenvolverse en una sociedad que hoy en día exige competitividad empresarial.

III. HIPOTESIS

En la presente investigación no habrá hipótesis debido a que la investigación será de tipo cualitativo, de diseño no experimental, descriptivo, bibliográfico, documental y de caso de nivel descriptivo.

Galán (2009) en su publicación “Las hipótesis en la investigación” donde determinó que: “No todas las investigaciones llevan hipótesis, según sea su tipo de estudio (investigaciones de tipo descriptivo) no las requieren. Todo proyecto de investigación requiere preguntas de investigación y sólo aquellos que buscan evaluar relación entre variables o explicar causas requieren formular hipótesis”.

IV. METODOLOGIA

4.1 Tipo de Investigación

El presente proyecto de investigación se ejecutará bajo un planteamiento cualitativo.

4.2 Nivel de Investigación de la Tesis

La presente investigación es descriptiva y de caso, debido a la información recolectada se encuentra como esta en las fuentes de información.

4.3 Diseño de la Investigación

La investigación utilizara el diseño Cualitativo.

4.4 El Universo y Muestra

4.4.1 El Universo

La población está conformada por todas las micro y pequeñas empresas del sector servicios de la provincia de Sullana

4.4.2 La Muestra

La muestra está conformada por la empresa AIR TECHNOLOGY E.I.R.L, de la provincia de Sullana, como unidad de investigación.

4.5 Definición y Operacionalización de las Variables

No aplica por ser investigación bibliográfica documental y de caso.

4.6 Técnicas e Instrumentos de Recolección de Datos

La presente investigación hace uso como técnica la entrevista y como instrumento utiliza el cuestionario.

4.7 Plan de Análisis

Para conseguir el objetivo específico 1: Atraves de un cuestionario se determinará y describirá las características del control interno en la empresa AIR TECHNOLOGY E.I.R.L.

Para conseguir el objetivo específico 2: Obtenido los resultados del objetivo 01, se determinará cuáles son las debilidades del control interno de la empresa AIR TECHNOLOGY E.I.R.L.

Para conseguir el objetivo específico 3: En base a las debilidades que se obtuvieron en el objetivo específico N° 02 se procede a realizar la propuesta de mejora del control interno que contribuya de manera eficiente en el desarrollo de las operaciones de la empresa AIR TECHNOLOGY E.I.R.L.

4.8. Matriz de Consistencia

Titulo	Enunciado del problema	Objetivo general	Objetivos específicos
Caracterización del control interno de la empresa "AIR TECHNOLOGY E.I.R.L."- Sullana y propuesta de mejora, 2020.	¿Cuáles son las características del control interno de la empresa "AIR TECHNOLOGY E.I.R.L." de Sullana y cómo mejorar, 2020?	Determinar y describir las características del control interno de la empresa "AIR TECHNOLOGY E.I.R.L." de Sullana y hacer una propuesta de mejora, 2020.	1.- Determinar y describir las características del control interno de la empresa "AIR TECHNOLOGY E.I.R.L." de Sullana, 2020.
			2.- Determinar y describir las debilidades del control interno de la empresa "AIR TECHNOLOGIC E.I.R.L." de Sullana, 2020.
			3. Hacer una propuesta para mejorar el control interno de la empresa "AIR TECHNOLOGY E.I.R.L." de Sullana, 2020.

4.9. Principios Éticos

Universidad Católica Los Ángeles de Chimbote (2016) en su estado de ética para la investigación, menciona los siguientes principios:

Protección a las personas: "La persona en toda investigación es el fin y no el medio, por ello necesitan cierto grado de protección, el cual se determinará de acuerdo al

riesgo en que incurran y la probabilidad de que obtengan un beneficio. En el ámbito de la investigación es en las cuales se trabaja con personas, se debe respetar la dignidad humana, la identidad, la diversidad, la confidencialidad y la privacidad. Este principio no solamente implicará que las personas que son sujetos de investigación participen voluntariamente en la investigación y dispongan de información adecuada, sino también involucrará el pleno respeto de sus derechos fundamentales, en particular si se encuentran en situación de especial vulnerabilidad.” (Universidad los Ángeles de Chimbote, 2016.

Principio de justicia: Se trata de tratar por igual y distribuir equitativamente los beneficios entre los grupos de investigadores sin beneficiar a otro.

Principio de integridad científica: "Deberá mantenerse la integridad científica al declarar los conflictos de interés que pudieran afectar el curso de un estudio o la comunicación de sus resultados”.

Principio libre participación y derecho a estar informado: Los investigadores tienen derecho estar informados sobre la finalidad de la investigación, asimismo participar de ella por voluntad propia.

V. RESULTADOS

5.1 Resultados

La presente investigación consta de tres objetivos específicos los cuales son: Como primer objetivo es determinar y describir las características del control interno de la empresa Air Technology EIRL Sullana 2020, como segundo objetivo específico es determinar y describir las debilidades del control interno de la empresa Air Technology EIRL Sullana 2020 y como último hacer una propuesta para mejorar el control interno de la empresa Air Technology EIRL Sullana 2020, empleando como instrumento de recolección de datos la encuesta.

5.1.1 Respecto al objetivo específico N° 01

Determinar y describir las características del control interno de la empresa “AIR TECHNOLOGY E.I.R.L.” de Sullana, 2020.

CUESTIONARIO

N°	PREGUNTA	RESPUESTA		Comentario
		SI	NO	
INSTRUCCIONES: Marcar dentro del paréntesis con una X la respuesta correcta.				
Control de operaciones				
1	¿Cuenta con las herramientas suficientes para realizar servicios en caso emergencias?	x		
2	¿Cuenta con un cronograma para la distribución del personal?		x	La empresa no cuenta con un cronograma de distribución del personal, manifiestan que se realiza de acuerdo a las necesidades que se presentan a diario.
3	¿Se supervisa la calidad de cada servicio realizado?		x	Indican que no se realiza control de calidad por algún profesional designado por la empresa, por motivo que el personal operativo son profesionales con experiencia para desempeñarse muy bien en sus labores encomendadas.
4	¿La empresa cuenta con protocolos de seguridad en caso de accidentes durante la prestación del servicio?		x	
5	¿Se le hace entrega al personal de los adecuados EPP para realizar las labores encomendadas?		x	Manifiestan que la empresa no realiza entrega de los equipos, el personal ya cuenta con sus propios equipos.
6	¿Cuenta con supervisor de seguridad y salud en el trabajo?		x	Según la encuesta no cuenta con personal de seguridad considerando que es un gasto realizar contratación de un profesional en la materia.
7	¿Cuenta con IPERC?		x	
8	¿Realiza exámenes médicos ocupacionales a todo el personal?	x		

N°	PREGUNTA	RESPUESTA		Comentario
		SI	NO	
INSTRUCCIONES: Marcar dentro del paréntesis con una X la respuesta correcta.				
Control de operaciones				
9	¿Los trabajos contratados se realizan dentro de los plazos pactados con los clientes?	x		
10	¿Cuenta con registro de datos para cada servicio brindado?		x	No cuenta con un formato por lo que no ha considerado necesario.
11	¿Cuenta con registro de capacitaciones de seguridad?		x	Considera un gasto contar con profesional en el área.
12	¿Cuenta con Manual de organización de funciones?		x	
Control de ventas				
13	¿Todos los servicios son facturados?	x		
14	¿El costo por cada servicio, son cotizados de acuerdo al mercado?	x		
15	¿Cuenta con un listado de productos y servicios que ofrece al mercado?		x	
16	¿Los servicios brindados son a crédito?	x		
17	¿Tiene establecido plazo para realizar las cobranzas?		x	Los resultados indican todas las facturas a crédito no se tiene el plazo de crédito, esto debido a que se sujetan a las políticas de cada cliente.
18	¿Realiza seguimiento a la cobranza de ventas?	x		
19	¿Cuenta con alguna política para fidelizar a sus clientes?	x		
20	¿Se tiene control de los servicios ejecutados?		x	
Control de logística				
21	¿Cuenta con una encargada para área de compras?		x	
22	¿Antes de realizar alguna compra realiza cotización de precios?	x		
23	¿Las compras se realizan de manera continua?		x	No realiza compras continuas por motivo que la venta de equipos solo es complemento y los requerimientos no son continuos.
24	¿Realiza supervisión a las compras realizadas?	x		
25	¿Cuenta con equipos en stock suficiente para realizar servicios?		x	Los resultados muestran que la empresa no cuenta con stock de equipos, esto debido a que su giro principal de negocio es el servicio y la venta de equipos es complemento al servicio brindado.
26	¿Los equipos cuentan con los estándares de calidad?	x		

N°	PREGUNTA	RESPUESTA		Comentario
		SI	NO	
INSTRUCCIONES: Marcar dentro del paréntesis con una X la respuesta correcta.				
Control de personal				
27	¿Todo el personal se encuentra de alta en Registro?	x		
28	¿Cumple con cancelar los beneficios sociales a todos los trabajadores?	x		
29	¿El personal nuevo recibe capacitación de sus funciones a desempeñar?		x	Solo se realiza breve comentario de sus funciones.
30	¿Cuenta con un plan covid para los colaboradores?		x	
31	¿Se hace entrega del contrato de trabajo y boletas a todos los trabajadores en los plazos establecidos de acuerdo a ley?	x		
32	¿Cuenta con SCTR para sus colaboradores?	x		
33	¿Supervisa la maquinaria utilizada por sus colaboradores?	x		
34	¿Cuenta con plan de incentivos para todos los colaboradores que cumplen con las metas programadas?		x	Actualmente no cuenta con plan de incentivos, debido a la pandemia la prestación de servicios se vio afectada y se obtuvo falta de liquidez.
Control contable				
35	¿Cuenta con sistema contable para registrar sus operaciones?	x		Cuenta con archivos digitales en excel para procesar la información.
36	¿Mantiene su información contable al día?	x		
37	¿Cumple con sus obligaciones tributarias en los plazos establecidos?	x		
37	¿La información es clara y concisa en la toma de decisiones?	x		
38	¿Requiere de la ayuda del personal contable para la interpretación de los estados financieros?		x	

39	¿La documentación contable se encuentra debidamente custodiada?	x	
----	---	---	--

N°	PREGUNTA	RESPUESTA		Comentario
		SI	NO	
INSTRUCCIONES: Marcar dentro del paréntesis con una X la respuesta correcta.				
Control de caja				
40	¿Cuenta con fondos de caja chica para los gastos operativos?	x		
41	¿El efectivo recaudado por cobranzas, es depositado íntegramente en la cuenta bancaria de la empresa?		x	
42	¿Se utilizan los fondos para cancelar compromisos relacionados con el giro del negocio?		x	
43	¿Todos los ingresos y salida de caja y bancos se encuentran registrada en libros contables?		x	
44	¿Realiza a diario arqueo de caja chica?		x	Solo se realiza la consulta a la persona encargada si existen fondos para los días posteriores.

Fuente: Elaboración propia

Se pudo obtener que la empresa cumple con sus obligaciones tributarias por lo que fue designada por SUNAT como buen contribuyente.

5.1.2 Respecto al objetivo específico N° 02

Determinar y describir las debilidades del control interno de la empresa "AIR TECNOLOGIC E.I.R.L." de Sullana,2020.

ITEM	Debilidad	Descripción
1	No cuenta con cronograma de actividades y cronograma de distribución de personal	Todo personal no tiene definidas sus actividades, por lo que la distribución del personal para los diferentes servicios, se realiza de acuerdo a las necesidades diarias de cada cliente.
2	No cuenta con manual de organización de funciones.	Implementar un manual de organización de funciones, para de esta manera los trabajadores tengan definidas sus funciones.
3	El personal nuevo, no se realiza capacitación de sus funciones.	No se realiza capacitación al personal nuevo, el gerente indica por motivo que se contrata personal con experiencia y ya cuenta con los conocimientos y la experiencia necesaria.

item	Debilidad	Descripción
4	El efectivo recaudado no es depositado en las cuentas.	El efectivo recaudado no se deposita en su totalidad a las cuentas de la empresa, parte del efectivo se queda en caja chica para gastos operativos.
5	No utiliza los fondos para compromisos del giro del negocio.	Los fondos se utilizan para compromisos de la empresa, pero en su minoría gastos del gerente.
6	No cuenta con identificación de Peligros, evaluación de riesgos y medidas de control.	No tiene identificados los peligros y los riesgos que se pueden tener en cada servicio, no ha sido implementado por indicar que se tiene personal calificado.
7	No cuenta con formatos para identificar las deficiencias de los equipos por cada servicio brindado.	Se debe contar con formatos para identificar la problemática de cada cliente, de esta manera se define qué tipo de servicio se realizará.
8	No cuenta con control de los servicios realizados y venta de equipos.	No tiene un control de todos los servicios y ventas de equipos realizados, solo realiza la facturación por las ordenes de servicio que envían sus clientes.
9	No realiza capacitaciones de seguridad y prevención en el trabajo.	Se debe realizar capacitaciones al personal sea diaria, semanal o mensual, de esta manera el personal se encontraría capacitado ante futuras fiscalizaciones.
10	No cuenta con supervisor de seguridad y salud en el trabajo.	No cuenta con un personal asignado para seguridad, por motivo que se asume es un costo elevado para contratar un personal especializado. Pero por ser una empresa con menor de 20 colaboradores, tiene la opción de elegir a uno de sus colaboradores para asumir dicha función.
11	No se realiza arquezos de caja inopinados.	El efectivo recaudado no se deposita a las cuentas de la empresa, por motivo que en su mayoría son para gastos operativos que se originan a diario.
12	No se entrega los adecuados equipos de protección personal.	Al personal se realiza entrega solo de cascos, el personal que se contrata ya cuenta con los EPPS.

13	No tiene establecido plazos para realizar sus cobranzas a crédito.	Las ventas al crédito no tiene definido el plazo para realizar sus cobranzas, se sujeta a las políticas de pago de cada cliente.
----	--	--

Fuente: Elaboración propia

5.1.3 Respecto al objetivo específico N° 03

Hacer una propuesta para mejorar el control interno de la empresa “AIR TECHNOLOGY E.I.R.L.” de Sullana, 2020.

Propuesta N° 01: Implementación de manual de organización y funciones-MOF.

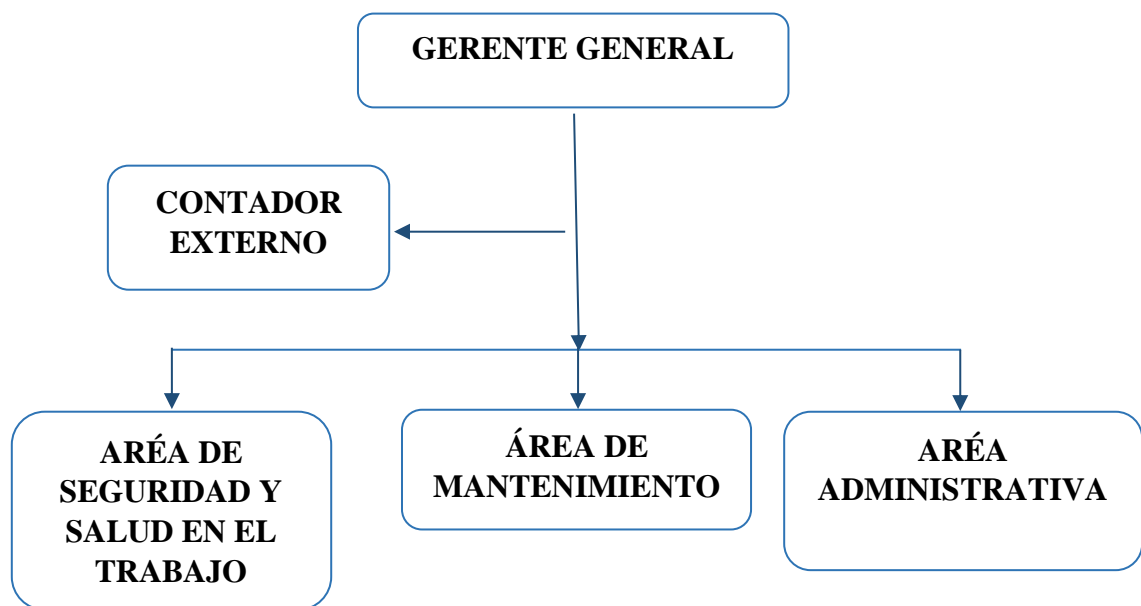
La empresa AIR TECHNOLOGY E.I.R.L no tiene establecido un manual de organizacional, lo que le permitiría tener definido las funciones para cada uno de sus colaboradores.

La implementación del Manual de organización de funciones y organigrama, permitirá a la organización un mejor rendimiento, asimismo mejor control sobre su personal, y hacer que las metas trazadas sean cumplidas ya que hará que el personal tengo bien en claro sus funciones y responsabilidades de esta manera realizaran un trabajo eficiente.

A continuación, se detalla el organigrama y el MOF que se propone a la empresa Air Technology E.I.R.L.

Propuesta 1:

GRÁFICO ORGANIGRAMA





AIR TECHNOLOGY E.I.R.L.

R.U.C. 20482746099

AIRE ACONDICIONADO, ELECTRICIDAD Y VENTILACION MECANICA

**AIRE ACONDICIONADO
ELECTRICIDAD
REFRIGERACIÓN
VENTAS
PROYECTOS
INSTALACIONES
MANTENIMIENTO
REPARACIÓN**

MANUAL DE ORGANIZACIÓN Y FUNCIONES

SULLANA-2020



AIR TECHNOLOGY E.I.R.L.

R.U.C. 20482746099

AIRE ACONDICIONADO, ELECTRICIDAD Y VENTILACION MECANICA

**MANUAL DE
ORGANIZACIÓN
Y FUNCIONES**

Puesto: Gerente General

Función Principal

Administrar y dirigir el buen funcionamiento de la empresa AIR TECHNOLOGY EIRL, de acuerdo a las políticas establecidas, y ejercer la representación legal. Definir los objetivos, asimismo planificar el crecimiento de la organización.

Funciones Especificas

- ✓ Ejercer la administración en las actividades de la empresa para un mejoramiento organizacional.
- ✓ Garantizar el fiel cumplimiento de las políticas internas, reglamentos y normas.
- ✓ Organizar y controlar la estructura del plan anual de trabajo.
- ✓ Administrar y analizar las situaciones de la empresa tanto administrativo, financiero y contable.
- ✓ Elaborar los perfiles para cada puesto que requiera la empresa.
- ✓ Supervisar las operaciones de la empresa para un correcto funcionamiento.
- ✓ Girar aceptar y endosar letras, abrir cuentas corrientes, girar cheques y endosar los mismos, firmar vales y pagarés, retirar depósitos, contratar sobregiros y avances en cuenta corriente y firmar contratos en representación de AIR TECHNOLOGIC E.I.R.L.

- ✓ Nombrar, promover, amonestar, suspender y despedir de acuerdo a las disposiciones vigentes a los empleados, así como conceder licencia al personal de acuerdo a la normatividad interna establecida.
- ✓ Hacer las delegaciones de funciones para la efectiva atención del cliente.
Analizar periódicamente la situación financiera de la empresa.
- ✓ Cotizar y realizar compra de equipos de refrigeración.
- ✓ Elaboración y análisis de costos.

Formación Académica

- ✓ Profesional titulado Administración de, economía, contabilidad, ingeniero industrial ó carreras afines.
- ✓ Deseable maestría en administración y gestión de empresas.

Experiencia Laboral

- ✓ Experiencia 3 años en rubro servicios.
- ✓ Experiencia general 2 años.

Habilidades y Competencias

- ✓ Conocimientos en temas de gestión empresarial.
- ✓ Alto sentido de responsabilidad.
- ✓ Excelente comunicación.
- ✓ Capacidad de negociación.
- ✓ Capacidad de análisis.

Puesto: Supervisor de seguridad y Salud en el Trabajo

Función Principal

Tener conocimientos de seguridad y salud en el trabajo, Tener motivación para trabajar por la seguridad de los colaboradores, crear cultura de seguridad con los colaboradores.

Funciones Especificas

- ✓ Apoyar y asesorar a los colaboradores con temas de seguridad y salud en el trabajo.
- ✓ Supervisar las actividades de prevención de accidentes que realizan a diario los colaboradores, para evitar posibles accidentes.
- ✓ Apoyar y asegurar que los colaboradores conozca de las políticas de seguridad.
- ✓ Vigilar y hacer cumplir fielmente las políticas de seguridad.
- ✓ Realizar inspecciones en áreas de trabajo, asimismo la maquinaria con el fin de evitar posibles accidentes.
- ✓ Comunicar a los colaboradores sobre los peligros en las áreas de trabajo.
- ✓ Investigar y hacer seguimiento de los accidentes de trabajo.
- ✓ Fomentar limpieza y orden en todas las áreas de trabajo.
- ✓ Verificar el botiquín cuente con el contenido necesario.
- ✓ Realizar inducción y capacitación en temas relacionados de seguridad.

Formación Académica

- ✓ Bachiller en ingeniería industrial (no indispensable), ingeniería electrónica ó técnico en refrigeración.

Experiencia Laboral

- ✓ 1 año de experiencia en puestos similares.

Habilidades y Competencias

- ✓ Comunicación eficaz.
- ✓ Generar confianza con el grupo de colaboradores.
- ✓ Diagnosticar situaciones complejas cuando sea necesario.
- ✓ Adaptabilidad.
- ✓ Compromiso.



AIR TECHNOLOGY E.I.R.L.

R.U.C. 20482746099

AIRE ACONDICIONADO, ELECTRICIDAD Y VENTILACION MECANICA

**MANUAL DE ORGANIZACIÓN Y
FUNCIONES**

Puesto: Técnico en Refrigeración y Aire Acondicionado

Función Principal

Velar por el buen funcionamiento y correcto manejo de equipos de cada cliente.

Funciones Específicas

- ✓ Reportar las anomalías presentadas en el funcionamiento de los equipos.
- ✓ Velar por el cumplimiento de normas y procedimientos de seguridad, orientando al trabajador en todas las labores impartidas para el día.
- ✓ Revisar el funcionamiento óptimo de los equipos de cada cliente para una pronta solución.
- ✓ Reparar equipos de aire acondicionado y refrigeración de acuerdo a las indicaciones brindadas por el superior.
- ✓ Instalación y montaje de equipos.
- ✓ Utilizar correctamente los materiales para dar pronta solución a los clientes.
- ✓ Diagnosticar las fallas en los equipos y hacer uso de los formatos internos.

Formación Académica

- ✓ Técnico en refrigeración aire acondicionado.

Experiencia Laboral

- ✓ Experiencia mínima 1 año en puestos similares (indispensable).

Habilidades y Competencias

- ✓ Responsable.
- ✓ Vocación de servicio.
- ✓ Capacidad de análisis.



AIR TECHNOLOGY E.I.R.L.

R.U.C. 20482746099

AIRE ACONDICIONADO , ELECTRICIDAD Y VENTILACION MECANICA

**MANUAL DE
ORGANIZACIÓN Y
FUNCIONES**

Puesto: Asistente Administrativo-Cajera

Función Principal

Ejecutar de forma eficiente los diferentes trámites solicitados por la gerencia general, con la finalidad de realizar las operaciones de forma más eficientes.

Funciones Especificas

- ✓ Brindar soporte en la atención de cada servicio solicitado.
- ✓ Mantener actualizado cuadro de órdenes de servicio asimismo su atención.
- ✓ Convocar al personal para sus firmas de contrato ó renovaciones, como entrega de boletas de pago.
- ✓ Cobranza de ventas en efectivo.
- ✓ Registro y archivo de compras y ventas en sistema.
- ✓ Control de asistencia del personal.
- ✓ Realizar seguimiento a las ventas al crédito.
- ✓ Ordenar archivos físico y digitales.
- ✓ Enviar comprobantes de pago e información contable, al contador externo.

Formación Académica

- ✓ Secretariado ejecutivo, técnica en administración de empresas ó carreras similares.

Experiencia Laboral

Experiencia mínima 1 año realizando labores administrativos.

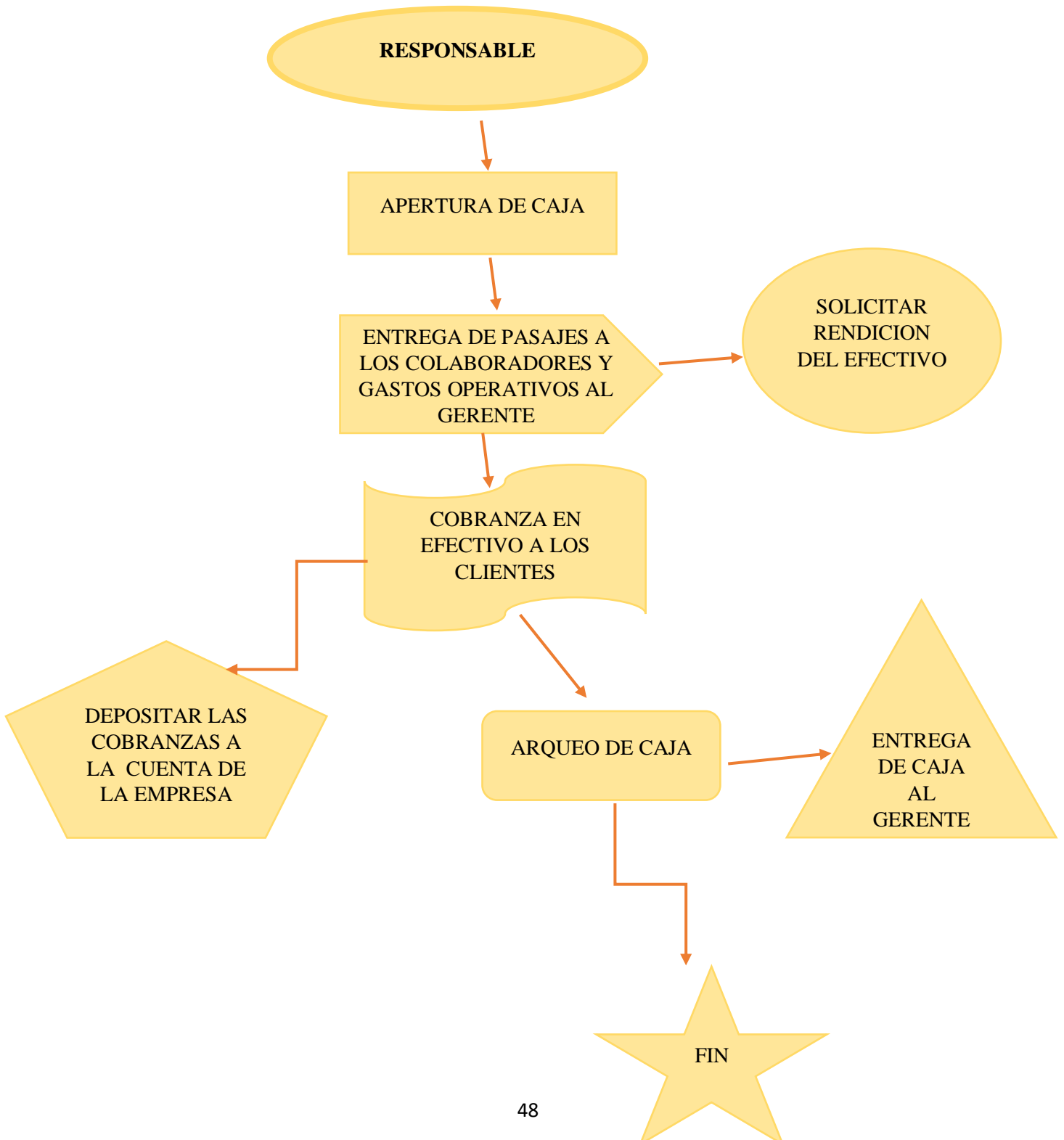
Habilidades y Competencias

- ✓ Responsable.
- ✓ Puntual
- ✓ Honradez

Propuesta 02:

Implementación de flujograma para el área de caja y arqueo de caja al cierre del día e inopinados.

Le permitirá a la empresa realizar análisis de las transacciones en efectivo, el objetivo es verificar si los fondos fueron contabilizados y para operaciones del giro del negocio.



FORMATO DE ARQUEO DE CAJA

FECHA	
HORA DE INICIO	
CAJERA	

SALDO INICIAL S/	
-------------------------	--

MONEDAS		
VALOR S/	CANTIDAD	TOTAL
5.00		
2.00		
1.00		
0.50		
0.20		
0.10		
TOTAL MONEDAS		S/

BILLETES		
VALOR S/	CANTIDAD	TOTAL
200.00		
100.00		
50.00		
20.00		
10.00		
TOTAL BILLETES		S/

TOTAL MONEDAS	
TOTAL BILLETES	
SALDO FINAL	

CAJERA

RESPONSABLE

Propuesta 03:

Implementación de identificación de Peligros, Evaluación de Riesgos y Medidas de Control.

Para una mejor gestión que le permite identificar los peligros y riesgos, además cumplirá con los requisitos establecidos por las leyes en temas de seguridad y salud en el trabajo ley 29783.

CRITERIOS DE EVALUACIÓN

RIESGOS		FRECUENTE (A)	PROBABLE (B)	OCASIONAL (C)	REMOTO (D)	IMPROBABLE (E)	IMPOSIBLE (F)	P
I	CATASTRÓFICO							
II	DAÑO PERMANENTE							
III	DAÑO TEMPORAL							
IV	DAÑO MENOR							
S								

	RIESGO ALTO	No Tolerable. Es imperativo implementar Programas o Controles para reducir el nivel de Riesgo.
	RIESGO MEDIO	La operación requiere de autorización por un nivel gerencial. Es No Tolerable para riesgos que impactan en personas.
	RIESGO BAJO	Tolerable. Operación Permisible.

IDENTIFICACIÓN DE PELIGROS, EVALUACIÓN Y CONTROL DE RIESGOS

PROCESOS	LUGAR	ACTIVIDADES	PELIGRO	RIESGO	IMPACTO	CONDICION	PROBABILIDAD	RIESGO	CUANTIFICACION DE RIESGO	PERSONAS EXPUESTAS	REQUISITO LEGAL	PROGRAMAS/ CONTROLES ASOCIADOS
SERVICIOS DE MANTENIMIENTO O DE REFRIGERACIÓN Y AIRE ACONDICIONADO	TALLER DE MANTENIMIENTO	REPARACION DE MOTORES Y TABLEROS EN GENERAL	MANIPULACION DE CARGAS Y HERRAMIENTAS	GOLPES	LESIONES, CONTUSION, MORETONES, FRACTURA	N	B	III	MEDIO	ELECTRICISTA DE PLANTA ELECTRONICO DE PLANTA AYUDANTES DE SENATI		CHARLA DE 5 MINUTOS DE: USO CORRECTO DE EPP PARA PROTECCION DE MANOS
			PISO RESBALOSO, TROPIEZOS	CAIDA A DESNIVEL	CONTUSION, FRACTURA, TRAUMATISMO, DERRAME, DISLOCACION, PERDIDAS DE MIEMBROS	N	B	III	MEDIO		VERIFICACION DE PISOS ANTES DE REALIZAR TRABAJOS, LIMPIEZA DE DERRAMES DE ACEITE Y AGUA.	
			PISO RESBALOSO	CAIDA AL MISMO NIVEL	LUXACIONES, FRACTURA, PERDIDA DE MIEMBROS, TRAUMATISMO, MUERTE	N	B	III	MEDIO		VERIFICACION DE PISOS ANTES DE REALIZAR TRABAJOS, LIMPIEZA DE DERRAMES DE ACEITE Y AGUA.	
			LEVANTAMINETO INADECUADO DE CARGAS	ERGONOMIA	DOLOR EN ZONA LUMBAR, LUMBALGIA, ESTIRAMIENTO DE LIGAMENTOS, ESGUINCES, HERNIAS	N	B	III	MEDIO		CONCIENTIZAR AL PERSONAL EL LEVANTAMIENTO MAXIMO PERMISIBLE POR PERSONA	
			OBJETOS PUNZOCORTANTES	CORTES EN PARTES DE CUERPO	CORTES, SANGRADO, LESIONES, INFECCIONES, TETANO	A	C	IV	BAJO		CHARLA DE 5 MINUTOS DE: USO CORRECTO DE EPP PARA PROTECCION DE MANOS	
			RUIDO > 85 DBA	SOBREEXPOSICION AL RUIDO	HIPOACUSIA INDUCIDA POR RUIDO, SORDERA	N	A	IV	BAJO		CHARLA DE 5 MINUTOS EN: USO ADECUADO DE EPP PARA PROTECCION AUDITIVA	
			EXPONERSE A AGENTES CONTAMINANTES Y POLVO	CONTAMINACION VISUAL	LESIONES EN OJOS, LESIONES, AFECTACION A LA VISTA, CEGUERA TEMPORAL, PARCIAL	N	A	III	MEDIO		CHARLA DE 5 MINUTOS DE: USO ADECUADO DE EPP PARA PROTECCION VISUAL	
			CABLES ELECTRICOS EN MAL ESTADO	ELECTROCUCION	SHOCK TRAUMATICO, QUEMADURA, MUERTE	A	D	I	MEDIO		REEMPLAZO DE CABLES EN MAL ESTADO, CAPACITACION A PERSONALEN SIMULACROS DE ELECTROCUCION.	
		CAMBIO DE RODAMIENTOS	PISO RESBALOSO	CAIDA AL MISMO NIVEL	LUXACIONES, FRACTURA, PERDIDA DE MIEMBROS, TRAUMATISMO, MUERTE	N	B	III	MEDIO	ELECTRICISTA DE PLANTA ELECTRONICO DE PLANTA AYUDANTES DE SENATI	VERIFICACION DE PISOS ANTES DE REALIZAR TRABAJOS, LIMPIEZA DE DERRAMES DE ACEITE Y AGUA.	
			MANIPULACION DE CARGAS Y HERRAMIENTAS	GOLPES	LESIONES, CONTUSION, MORETONES, FRACTURA	N	B	III	MEDIO		CHARLA DE 5 MINUTOS DE: USO CORRECTO DE EPP PARA PROTECCION DE MANOS	
			RUIDO > 85 DBA	SOBREEXPOSICION AL RUIDO	HIPOACUSIA INDUCIDA POR RUIDO, SORDERA	N	A	IV	BAJO		CHARLA DE 5 MINUTOS EN: USO ADECUADO DE EPP PARA PROTECCION AUDITIVA	
			EXPONERSE A AGENTES CONTAMINANTES Y POLVO	CONTAMINACION VISUAL	LESIONES EN OJOS, LESIONES, AFECTACION A LA VISTA, CEGUERA TEMPORAL, PARCIAL	N	A	III	MEDIO		CHARLA DE 5 MINUTOS DE: USO ADECUADO DE EPP PARA PROTECCION VISUAL	
			EXPONERSE A AGENTES CONTAMINANTES	CONTAMINACION A LA PIEL	IRRITACION, DERMATITIS, ALERGIAS	N	B	IV	BAJO		CHARLA DE 5 MINUTOS DE: USO ADECUADO DE EPP PARA PROTECCION DE MANOS Y BRAZOS	
			RECALAMIENTO DE PIEZAS	INHALACION DE GASES	DAÑO VIAS RESPIRATORIAS	A	C	IV	BAJO		CHARLA DE 5 MINUTOS DE: USO ADECUADO DE EPP PARA PROTECCION DE VIA RESPIRATORIAS	
		MANTENIMIENTO DE GENERADORES ELECTRICOS EN GENERAL	MANIPULACION DE CARGAS Y HERRAMIENTAS	GOLPES	LESIONES, CONTUSION, MORETONES, FRACTURA	N	B	III	MEDIO	ELECTRICISTA DE PLANTA ELECTRONICO DE PLANTA AYUDANTES DE SENATI OPERADORES DE GRUPOS ELECTROGENOS	CHARLA DE 5 MINUTOS DE: USO CORRECTO DE EPP PARA PROTECCION DE MANOS	
			PISO RESBALOSO, TROPIEZOS	CAIDA A DESNIVEL	CONTUSION, FRACTURA, TRAUMATISMO, DERRAME, DISLOCACION, PERDIDAS DE MIEMBROS	N	B	III	MEDIO		VERIFICACION DE PISOS ANTES DE REALIZAR TRABAJOS, LIMPIEZA DE DERRAMES DE ACEITE Y AGUA.	
			EXPONERSE A AGENTES CONTAMINANTES Y POLVO	CONTAMINACION VISUAL	LESIONES EN OJOS, LESIONES, AFECTACION A LA VISTA, CEGUERA TEMPORAL, PARCIAL	N	A	III	MEDIO		CHARLA DE 5 MINUTOS DE: USO ADECUADO DE EPP PARA PROTECCION VISUAL	
			LEVANTAMINETO INADECUADO DE CARGAS	ERGONOMIA	DOLOR EN ZONA LUMBAR, LUMBALGIA, ESTIRAMIENTO DE LIGAMENTOS, ESGUINCES, HERNIAS	N	B	III	MEDIO		CONCIENTIZAR AL PERSONAL EL LEVANTAMIENTO MAXIMO PERMISIBLE POR PERSONA	
			MAQUINAS SIN PROTECCION	ATRAPAMIENTO	LESIONES, FRACTURAS, AMPUTACION DE MIEMBROS	N	A	III	MEDIO		COLOCACION DE GUARDAS DE PROTECCION DE PIEZAS EN MOVIMIENTO	
			EXPONERSE A AGENTES CONTAMINANTES	CONTAMINACION A LA PIEL	IRRITACION, DERMATITIS, ALERGIAS	N	A	III	MEDIO		CHARLA DE 5 MINUTOS DE: USO ADECUADO DE EPP PARA PROTECCION DE MANOS Y BRAZOS	
			OBJETOS PUNZOCORTANTES	CORTES EN PARTES DE CUERPO	CORTES, SANGRADO, LESIONES, INFECCIONES, TETANO	A	C	IV	BAJO		CHARLA DE 5 MINUTOS DE: USO CORRECTO DE EPP PARA PROTECCION DE MANOS	
			USO DE SOLVENTES DIELECTRICOS	INHALACION DE GASES DE DISOLVENTES (SOLVENTE DIELECTRICO)	DAÑOS VIAS RESPIRATORIAS, CANCER, ASMA	N	A	III	MEDIO		CHARLA DE 5 MINUTOS DE: USO ADECUADO DE EPP PARA PROTECCION DE VIA RESPIRATORIAS	
		LIMPIEZA DE PARTES ELECTRICAS: MOTORES, TARJETAS ELECTRONICAS, APARATOS ELECTRONICOS, CONTACTORES, RELAYS.	OBJETOS PUNZOCORTANTES	CORTES EN MANOS Y BRAZOS	CORTES, SANGRADO, LESIONES, INFECCIONES, TETANO	A	C	IV	BAJO	ELECTRICISTA DE PLANTA ELECTRONICO DE PLANTA AYUDANTES DE SENATI OPERADORES DE GRUPOS ELECTROGENOS	CHARLA DE 5 MINUTOS DE: USO CORRECTO DE EPP PARA PROTECCION DE MANOS	
			CHISPA EN ZONAS INFLAMABLES	INCENDIO	QUEMADURAS, ASFIXIA, PERDIDA DE MIEMBROS, MUERTE	N	A	III	MEDIO		AREA DE TRABAJO DEBE DE ESTAR LIBRE DE ELEMENTOS COMBUSTIBLES	
			MANIPULACION DE CARGAS Y HERRAMIENTAS	GOLPES	LESIONES, CONTUSION, MORETONES, FRACTURA	N	B	III	MEDIO		CHARLA DE 5 MINUTOS DE: USO CORRECTO DE EPP PARA PROTECCION DE MANOS	
			LEVANTAMINETO INADECUADO DE CARGAS	ERGONOMIA	DOLOR EN ZONA LUMBAR, LUMBALGIA, ESTIRAMIENTO DE LIGAMENTOS, ESGUINCES, HERNIAS	N	B	III	MEDIO		CONCIENTIZAR AL PERSONAL EL LEVANTAMIENTO MAXIMO PERMISIBLE POR PERSONA	
			EXPONERSE A AGENTES CONTAMINANTES Y POLVO	CONTAMINACION VISUAL	LESIONES EN OJOS, LESIONES, AFECTACION A LA VISTA, CEGUERA TEMPORAL, PARCIAL	N	A	III	MEDIO		CHARLA DE 5 MINUTOS DE: USO ADECUADO DE EPP PARA PROTECCION VISUAL	
			EXPONERSE A AGENTES CONTAMINANTES	CONTAMINACION A LA PIEL	IRRITACION, DERMATITIS, ALERGIAS	N	A	III	MEDIO		CHARLA DE 5 MINUTOS DE: USO ADECUADO DE EPP PARA PROTECCION DE MANOS Y BRAZOS	
			INADECUADA POSICIÓN PARA TRABAJAR	ERGONOMIA	DOLOR EN ZONA LUMBAR, LUMBALGIA, ESTIRAMIENTO DE LIGAMENTOS, ESGUINCES, HERNIAS	N	B	III	MEDIO		CONCIENTIZAR AL PERSONAL EL LEVANTAMIENTO MAXIMO PERMISIBLE POR PERSONA	

IDENTIFICACIÓN DE PELIGROS, EVALUACIÓN Y CONTROL DE RIESGOS

PROCESOS	LUGAR	ACTIVIDADES	PELIGRO	RIESGO	IMPACTO	CONDICION	PROBABI DAD	RIESGO	CUANTIFICACION DE RIESGO	PERSONAS EXPUESTAS	REQUISITO LEGAL	PROGRAMAS / CONTROLES ASOCIADOS
SERVICIOS GENERALES	MANTENIMIENTO MECANICO EN PLANTA	DESMONTAJE Y REPARACION DE EQUIPOS Y MAQUINAS	MANIPULACION DE CARGAS Y HERRAMIENTAS	GOLPES	LESIONES, CONTUSION, MORETONES, FRACTURAS	N	B	III	MEDIO	MECANICO DE PLANTA ENCARGADO DE MUELLE LUBRICADOR AYUDANTES		CHARLA DE 5 MINUTOS DE: USO CORRECTO DE EPP PARA PROTECCION DE MANOS
			PISO RESBALOSO, TROIEZOS	CAIDA A DESNIVEL	CONTUSION,FRACTURA, TRAUMATISMO, DERRAME, DISLOCACION, PERDIDAS DE MIEMBROS	N	B	III	MEDIO		VERIFICACION DE PISOS ANTES DE REALIZAR TRABAJOS, LIMPIEZA DE DERRAMES DE ACEITE Y AGUA.	
			PISO RESBALOSO	CAIDA AL MISMO NIVEL	LUXACIONES, FRACTURA, PERDIDA DE MIEMBROS, TRAUMATISMO, MUERTE	N	B	III	MEDIO		VERIFICACION DE PISOS ANTES DE REALIZAR TRABAJOS, LIMPIEZA DE DERRAMES DE ACEITE Y AGUA.	
			PLATAFORMAS SIN MALLA DE SEGURIDAD	CAIDAS DE GRAN ALTURA > 3m	FRACTURAS DE CRANEO, MIEMBROS, INVALIDEZ, MUERTE	A	B	II	ALTO		COLOCACION DE BARANDAS DE SEGURIDAD, VERIFICACION DE BARANDAS, REPARACION DE SER NECESARIO	
			LEVANTAMINETO INADECUADO DE CARGAS	ERGONOMIA	DOLOR EN ZONA LUMBAR, LUMBALGIA, ESTIRAMIENTO DE LIGAMENTOS, ESGUINCES, HERNIAS	N	B	III	MEDIO		CONCIENTIZAR AL PERSONAL EL LEVANTAMIENTO MAXIMO PERMISIBLEPOR PERSONA	
			OBJETOS PUNZOCORTANTES	CORTES EN PARTES DE CUERPO	CORTES, SANGRADO, LESIONES, INFECCIONES, TETANO	A	C	IV	BAJO		CHARLA DE 5 MINUTOS DE: USO CORRECTO DE EPP PARA PROTECCION DE MANOS	
			RUIDO > 85 DBA	SOBREEXPOSICION AL RUIDO	HIPOACUSIA INDUCIDA POR RUIDO, SORDERA	N	A	IV	BAJO		CHARLA DE 5 MINUTOS EN: USO ADECUADO DE EPP PARA PROTECCION AUDITIVA	
			EXPONERSE A AGENTES CONTAMINANTES Y POLVO	CONTAMINACION VISUAL	LESIONES EN OJOS, LESIONES, AFECTACION A LA VISTA , CEGUERA TEMPORAL, PARCIAL	N	A	III	MEDIO		CHARLA DE 5 MINUTOS DE: USO ADECUADO DE EPP PARA PROTECCION VISUAL	
			MAQUINAS SIN PROTECCION	ATRAPAMIENTO	LESIONES, FRACTURAS, AMPUTACION DE MIEMBROS	N	A	III	MEDIO		COLOCACION DE GUARDAS DE PROTECCION DE PIEZAS EN MOVIMIENTO	
			IAJE DE MAQUINAS Y EQUIPOS	APLASTAMIENTO POR CARGAS SUSPENDIDAS	LESIONES GRAVES, FRACTURAS DE CRANEO, MIEMBROS, MUERTE	A	B	II	ALTO		EVACUAR AL PERSONAL QUE SE ENCUENTRA CERCA DE LAS MANIOBRAS DE IZAJE DE EQUIPO, USO DE CINTAS DE PELIGRO PARA EVITAR CAMINAR SOBRE ZONAS DE RIESGO.	
			PINTURA DE EQUIPOS	INHALACION DE GASES (DILUYENTE EPOXICO)	DAÑOS VIAS RESPIRATORIAS, CANCER,ASMA	A	C	IV	BAJO		CHARLA DE 5 MINUTOS DE: USO CORRECTO DE EPP PARA PROTECCION DE VIAS RESPIRATORIAS	
		PINTURA DE EQUIPOS	CONTAMINACION DE LA PIEL	IRRITACION, DERMATITIS, ALERGIAS	A	C	IV	BAJO	CHARLA DE 5 MINUTOS DE: USO CORRECTO DE EPP PARA PROTECCION DE MANOS Y CARA			
		LUBRICACION DE EQUIPOS	PISO RESBALOSO, TROIEZOS	CAIDA A DESNIVEL	CONTUSION,FRACTURA, TRAUMATISMO, DERRAME, DISLOCACION, PERDIDAS DE MIEMBROS	N	B	III	MEDIO	VERIFICACION DE PISOS ANTES DE REALIZAR TRABAJOS, LIMPIEZA DE DERRAMES DE ACEITE Y AGUA.		
			PISO RESBALOSO	CAIDA AL MISMO NIVEL	LUXACIONES, FRACTURA, PERDIDA DE MIEMBROS, TRAUMATISMO, MUERTE	N	B	III	MEDIO	VERIFICACION DE PISOS ANTES DE REALIZAR TRABAJOS, LIMPIEZA DE DERRAMES DE ACEITE Y AGUA.		
			PLATAFORMAS SIN MALLA DE SEGURIDAD	CAIDAS DE GRAN ALTURA > 3m	FRACTURAS DE CRANEO, MIEMBROS, INVALIDEZ, MUERTE	A	B	II	ALTO	COLOCACION DE BARANDAS DE SEGURIDAD, VERIFICACION DE BARANDAS, REPARACION DE SER NECESARIO		
			MANIPULACION DE CARGAS Y HERRAMIENTAS	GOLPES	LESIONES, CONTUSION, MORETONES, FRACTURA	N	B	III	MEDIO	CHARLA DE 5 MINUTOS DE: USO CORRECTO DE EPP PARA PROTECCION DE MANOS		
			RUIDO > 85 DBA	SOBREEXPOSICION AL RUIDO	HIPOACUSIA INDUCIDA POR RUIDO, SORDERA	N	A	IV	BAJO	CHARLA DE 5 MINUTOS EN: USO ADECUADO DE EPP PARA PROTECCION AUDITIVA		
			EXPONERSE A AGENTES CONTAMINANTES Y POLVO	CONTAMINACION VISUAL	LESIONES EN OJOS, LESIONES, AFECTACION A LA VISTA , CEGUERA TEMPORAL, PARCIAL	N	A	III	MEDIO	CHARLA DE 5 MINUTOS DE: USO ADECUADO DE EPP PARA PROTECCION VISUAL		
			MAQUINAS SIN PROTECCION	ATRAPAMIENTO	LESIONES, FRACTURAS, AMPUTACION DE MIEMBROS	N	A	III	MEDIO	COLOCACION DE GUARDAS DE PROTECCION DE PIEZAS EN MOVIMIENTO		
			CABLES ELECTRICOS EN MAL ESTADO	ELECTROCUCION	SHOCK TRAUMATICO, QUEMADURA, MUERTE	A	D	I	MEDIO	REEMPLAZO DE CABLES EN MAL ESTADO, CAPACITACION A PERSONAL EN SIMULACROS DE ELECTROCUCION.		
			EXPONERSE A AGENTES CONTAMINANTES	CONTAMINACION A LA PIEL	IRRITACION, DERMATITIS, ALERGIAS	N	B	IV	BAJO	CHARLA DE 5 MINUTOS DE: USO ADECUADO DE EPP PARA PROTECCION DE MANOS Y BRAZOS		
			RECALENTAMIENTO DE PIEZAS	INHALACION DE GASES	DAÑO VIAS RESPIRATORIAS	A	C	IV	BAJO	CHARLA DE 5 MINUTOS DE: USO CORRECTO DE EPP PARA PROTECCION DE VIAS RESPIRATORIAS		
			PINTURA DE EQUIPOS	INHALACION DE GASES (DILUYENTE EPOXICO)	DAÑOS VIAS RESPIRATORIAS, CANCER,ASMA	N	B	IV	BAJO	CHARLA DE 5 MINUTOS DE: USO CORRECTO DE EPP PARA PROTECCION DE VIAS RESPIRATORIAS		
		PINTURA DE TUBERIAS, EQUIPOS Y MAQUINAS	PINTURA DE EQUIPOS	CONTAMINACION DE LA PIEL	IRRITACION, DERMATITIS, ALERGIAS	N	B	IV	BAJO	CHARLA DE 5 MINUTOS DE: USO CORRECTO DE EPP PARA PROTECCION DE MANOS Y CARA		
			PLATAFORMAS SIN MALLA DE SEGURIDAD	CAIDAS DE GRAN ALTURA > 3m	FRACTURAS DE CRANEO, MIEMBROS, INVALIDEZ, MUERTE	A	B	II	ALTO	COLOCACION DE BARANDAS DE SEGURIDAD, VERIFICACION DE BARANDAS, REPARACION DE SER NECESARIO		
			MANIPULACION DE CARGAS Y HERRAMIENTAS	GOLPES	LESIONES, CONTUSION, MORETONES, FRACTURA	A	B	IV	BAJO	CHARLA DE 5 MINUTOS DE: USO CORRECTO DE EPP PARA PROTECCION DE MANOS		
			PISO RESBALOSO, TROIEZOS	CAIDA A DESNIVEL	CONTUSION,FRACTURA, TRAUMATISMO, DERRAME, DISLOCACION, PERDIDAS DE MIEMBROS	N	B	II	ALTO	VERIFICACION DE PISOS ANTES DE REALIZAR TRABAJOS, LIMPIEZA DE DERRAMES DE ACEITE Y AGUA.		
			PISO RESBALOSO	CAIDA AL MISMO NIVEL	LUXACIONES, FRACTURA, PERDIDA DE MIEMBROS, TRAUMATISMO, MUERTE	N	B	IV	MEDIO	VERIFICACION DE PISOS ANTES DE REALIZAR TRABAJOS, LIMPIEZA DE DERRAMES DE ACEITE Y AGUA.		
			PISOS CON OBSTACULOS	CAIDA AL MISMO NIVEL	LUXACIONES, FRACTURA, PERDIDA DE MIEMBROS, TRAUMATISMO, MUERTE	A	B	III	MEDIO	VERIFICACION DE PISOS ANTES DE REALIZAR TRABAJOS, LIMPIEZA DE DERRAMES DE ACEITE Y AGUA, RETIRO DE MATERIALES QUEESTORBAN		


IDENTIFICACIÓN DE PELIGROS, EVALUACIÓN Y CONTROL DE RIESGOS

PROCESOS	LUGAR	ACTIVIDADES	PELIGRO	RIESGO	IMPACTO	CONDICION	PROBABI LIDAD	RIESGO	CUANTIFICACION DE RIESGO	PERSONAS EXPUETAS	REQUISITO LEGAL	PROGRAMAS / CONTROLES ASOCIADOS
SERVICIOS GENERALES	MANTENIMIENTO ELECTRICO / ELECTRONICO EN PLANTA	DESMONTAJE Y REPARACION DE MOTORES Y TABLEROS EN GENERAL	MANIPULACION DE CARGAS Y HERRAMIENTAS	GOLPES	LESIONES, CONTUSION, MORETONES, FRACTURA	N	B	III	MEDIO	ELECTRICISTA DE PLANTA ELECTRONICO DE PLANTA AYUDANTES DE SENATI		CHARLA DE 5 MINUTOS DE: USO CORRECTO DE EPP PARA PROTECCION DE MANOS
			PISO RESBALOSO, TROPIEZOS	CAIDA A DESNIVEL	CONTUSION,FRACTURA, TRAUMATISMO, DERRAME, DISLOCACION, PERDIDAS DE MIEMBROS	N	B	III	MEDIO		VERIFICACION DE PISOS ANTES DE REALIZAR TRABAJOS, LIMPIEZA DE DERRAMES DE ACEITE Y AGUA.	
			PISO RESBALOSO	CAIDA AL MISMO NIVEL	LUXACIONES, FRACTURA, PERDIDA DE MIEMBROS, TRAUMATISMO, MUERTE	N	B	III	MEDIO		VERIFICACION DE PISOS ANTES DE REALIZAR TRABAJOS, LIMPIEZA DE DERRAMES DE ACEITE Y AGUA.	
			PLATAFORMAS SIN MALLA DE SEGURIDAD	CAIDAS DE GRAN ALTURA > 3m	FRACTURAS DE CRANEO, MIEMBROS, INVALIDEZ, MUERTE	A	B	II	ALTO		COLOCACION DE BARANDAS DE SEGURIDAD, VERIFICACION DE BARANDAS, REPARACION DE SER NECESARIO	
			LEVANTAMINETO INADECUADO DE CARGAS	ERGONOMIA	DOLOR EN ZONA LUMBAR, LUMBALGIA, ESTIRAMIENTO DE LIGAMENTOS, ESQUINCES, HERNIAS	N	B	III	MEDIO		CONCIENTIZAR AL PERSONAL EL LEVANTAMIENTO MAXIMO PERMISIBLE POR PERSONA	
			IZAJE DE MAQUINAS Y MOTORES	APLASTAMIENTO POR CARGAS SUSPENDIDAS	LESIONES GRAVES, FRACTURAS DE CRANEO, MIEMBROS, MUERTE	A	B	II	ALTO		EVACUAR AL PERSONAL QUE SE ENCUENTRA CERCA DE LAS MANIOBRAS DE IZAJE DE EQUIPO, USO DE CINTAS DE PELIGRO PARA EVITAR CAMINAR SOBRE ZONAS DE RIESGO.	
			OBJETOS PUNZOCORTANTES	CORTES EN PARTES DE CUERPO	CORTES, SANGRADO, LESIONES, INFECCIONES, TETANO	A	C	IV	BAJO		CHARLA DE 5 MINUTOS DE: USO CORRECTO DE EPP PARA PROTECCION DE MANOS	
			RUIDO > 85 DBA	SOBREEXPOSICION AL RUIDO	HIPOACUSIA INDUCIDA POR RUIDO, SORDERA	N	A	IV	BAJO		CHARLA DE 5 MINUTOS EN: USO ADECUADO DE EPP PARA PROTECCION AUDITIVA	
			EXPONERSE A AGENTES CONTAMINANTES Y POLVO	CONTAMINACION VISUAL	LESIONES EN OJOS, LESIONES, AFECTACION ALA VISTA, CEGUERA TEMPORAL, PARCIAL	N	A	III	MEDIO		CHARLA DE 5 MINUTOS DE: USO ADECUADO DE EPP PARA PROTECCION VISUAL	
		CABLES ELECTRICOS EN MAL ESTADO	ELECTROCUCION	SHOCK TRAUMATICO, QUEMADURA, MUERTE	A	D	I	MEDIO	REEMPLAZO DE CABLES EN MAL ESTADO, CAPACITACION A PERSONAL EN SIMULACROS DE ELECTROCUCION.			
		MANTENIMIENTO DE GENERADORES ELECTRICOS EN GENERAL	MANIPULACION DE CARGAS Y HERRAMIENTAS	GOLPES	LESIONES, CONTUSION, MORETONES, FRACTURA	N	B	III	MEDIO	ELECTRICISTA DE PLANTA ELECTRONICO DE PLANTA AYUDANTES DE SENATI OPERADORES DE GRUPOS ELECTROGENOS		CHARLA DE 5 MINUTOS DE: USO CORRECTO DE EPP PARA PROTECCION DE MANOS
			PISO RESBALOSO, TROPIEZOS	CAIDA A DESNIVEL	CONTUSION,FRACTURA, TRAUMATISMO, DERRAME, DISLOCACION, PERDIDAS DE MIEMBROS	N	B	III	MEDIO		VERIFICACION DE PISOS ANTES DE REALIZAR TRABAJOS, LIMPIEZA DE DERRAMES DE ACEITE Y AGUA.	
			EXPONERSE A AGENTES CONTAMINANTES Y POLVO	CONTAMINACION VISUAL	LESIONES EN OJOS, LESIONES, AFECTACION ALA VISTA, CEGUERA TEMPORAL, PARCIAL	N	A	III	MEDIO		CHARLA DE 5 MINUTOS DE: USO ADECUADO DE EPP PARA PROTECCION VISUAL	
			LEVANTAMINETO INADECUADO DE CARGAS	ERGONOMIA	DOLOR EN ZONA LUMBAR, LUMBALGIA, ESTIRAMIENTO DE LIGAMENTOS, ESQUINCES, HERNIAS	N	B	III	MEDIO		CONCIENTIZAR AL PERSONAL EL LEVANTAMIENTO MAXIMO PERMISIBLE POR PERSONA	
			MAQUINAS SIN PROTECCION	ATRAPAMIENTO	LESIONES, FRACTURAS, AMPUTACION DE MIEMBROS	N	A	III	MEDIO		COLOCACION DE GUARDAS DE PROTECCION DE PIEZAS EN MOVIMIENTO	
			EXPONERSE A AGENTES CONTAMINANTES	CONTAMINACION A LA PIEL	IRRITACION, DERMATITIS, ALERGIAS	N	A	III	MEDIO		CHARLA DE 5 MINUTOS DE: USO ADECUADO DE EPP PARA PROTECCION DE MANOS Y BRAZOS	
			OBJETOS PUNZOCORTANTES	CORTES EN PARTES DE CUERPO	CORTES, SANGRADO, LESIONES, INFECCIONES, TETANO	A	C	IV	BAJO		CHARLA DE 5 MINUTOS DE: USO CORRECTO DE EPP PARA PROTECCION DE MANOS	
			USO DE SOLVENTES DIELECTRICOS	INHALACION DE GASES DE DISOLVENTES (SOLVENTE DIELECTRICO)	DAÑOS VIAS RESPIRATORIAS, ASMA	N	A	III	MEDIO		CHARLA DE 5 MINUTOS EN: USO ADECUADO DE EPP PARA PROTECCION DE LAS VIAS RESPIRATORIAS	
			OBJETOS PUNZOCORTANTES	CORTES EN MANOS Y BRAZOS	CORTES, SANGRADO, LESIONES, INFECCIONES, TETANO	A	C	IV	BAJO		CHARLA DE 5 MINUTOS DE: USO CORRECTO DE EPP PARA PROTECCION DE MANOS	
		LIMPIEZA DE PARTES ELECTRICAS: MOTORES, TARJETAS ELECTRONICAS, APARATOS ELECTRONICOS, CONTACTORES, RELAYS.	CHISPA EN ZONAS INFLAMABLES	INCENDIO	QUEMADURAS, ASFIXIA, PERDIDA DE MIEMBROS, MUERTE	N	A	III	MEDIO	ELECTRICISTA DE PLANTA ELECTRONICO DE PLANTA AYUDANTES DE SENATI OPERADORES DE GRUPOS ELECTROGENOS		AREA DE TRABAJO DEBE DE ESTAR LIBRE DE ELEMENTOS COMBUSTIBLES. USO OBLIGATORIO DE EXTINTOR A MENOS DE 5 METROS
			MANIPULACION DE CARGAS Y HERRAMIENTAS	GOLPES	LESIONES, CONTUSION, MORETONES, FRACTURA	N	B	III	MEDIO		CHARLA DE 5 MINUTOS DE: USO CORRECTO DE EPP PARA PROTECCION DE MANOS	
			EXPONERSE A AGENTES CONTAMINANTES Y POLVO	CONTAMINACION VISUAL	LESIONES EN OJOS, LESIONES, AFECTACION ALA VISTA, CEGUERA TEMPORAL, PARCIAL	N	A	III	MEDIO		CHARLA DE 5 MINUTOS DE: USO ADECUADO DE EPP PARA PROTECCION VISUAL	
			EXPONERSE A AGENTES CONTAMINANTES	CONTAMINACION A LA PIEL	IRRITACION, DERMATITIS, ALERGIAS	N	A	III	MEDIO		CHARLA DE 5 MINUTOS DE: USO ADECUADO DE EPP PARA PROTECCION DE MANOS Y BRAZOS	
			INADECUADA POSICIÓN PARA TRABAJAR	ERGONOMIA	DOLOR EN ZONA LUMBAR, LUMBALGIA, ESTIRAMIENTO DE LIGAMENTOS, ESQUINCES, HERNIAS	N	B	III	MEDIO		CONCIENTIZAR AL PERSONAL EL LEVANTAMIENTO MAXIMO PERMISIBLE POR PERSONA	

Propuesta 04:

Implementación de charlas de capacitación de seguridad y salud en el trabajo a los colaboradores.

El plan de capacitaciones se realizará por el supervisor elegido, los temas serán de seguridad y salud en el trabajo, lo que le permitirá a la empresa prevenir futuros accidentes.

 <p>AIR TECHNOLOGY E.I.R.L. R.U.C. 20482746099 AIRE ACONDICIONADO, ELECTRICIDAD Y VENTILACION MECANICA</p>	AIR TECHNOLOGY EIRL				Código:
	REGISTRO DE INDUCCIÓN, CAPACITACIÓN, ENTRENAMIENTO Y SIMULACROS DE EMERGENCIA				Versión: 01
					Fecha:
					Página: 1 de 1
DATOS DEL EMPLEADOR:					
Razón o Denominación Social:	RUC:	Domicilio: (Dirección, distrito, departamento, provincia)		Actividad Económica:	Numero de Trabajadores
MARCAR LA QUE CORRESPONDE (X)					
Inducción:	Capacitación:	Entrenamiento:	Simulacro de Emergencia:	Otros:	
Material Distribuido:					
Tema:		Fecha:		Nº Horas de Capacitación:	
Nombre del Capacitador o Entrenador:	Interno:		Firma:	Inicio:	Final:
	Externo:			Empresa:	
Nº	Apellidos y Nombres:	Nº Documento de Identidad*	Área:	Firma:	Observaciones:
1					
2					
3					
4					
5					
6					
7					
8					
9					
10					
11					
12					
13					
14					
15					
16					
17					
18					
19					
20					
Responsable del Registro:					
Apellidos y Nombres:		Nº Documento de Identidad*:	Cargo:	Fecha:	Firma:
Observaciones:					

*Nº Documento de Identidad: Número Documento de Identificación que tiene cada persona (DNI, CC, CI, CE, entre otros)

5.2 ANALISIS DE RESULTADOS.

5.2.1. Respecto al objetivo 1

Determinar y describir las características del control interno de la empresa “AIR TECHNOLOGY E.I.R.L.” de Sullana,2020.

Del cuestionario aplicado para el logro del presente objetivo, se obtuvo como resultados que, con respecto al control de operaciones, control de ventas, control de logística, control del personal, control contable y el control de caja lo siguiente:

- La empresa, cuenta con las herramientas necesarias y suficientes para realizar servicios en casos de emergencia, esto le transmite confianza al usuario de que será atendido a pesar de las dificultades que se puedan presentar
- Las actividades se realizan de acuerdo a las necesidades que se presentan a diario. Esto genera un desorden en la realización de sus funciones, ya que no hay un control permanente por parte de la alta gerencia, dejando a placer que los colaboradores realicen sus actividades como ellos creen conveniente.
- Se determinó que la empresa hace entrega a su personal de los EPP, para que puedan realizar sus labores encomendadas, cuidando de esta forma su integridad en las actividades que estos realizan. Cabe señalar que la organización constantemente realiza exámenes médicos ocupacionales a todo el personal, con la finalidad de monitorear la exposición a factores de riesgo e identificar en forma precoz, posibles alteraciones temporales, permanentes o agravadas del estado de salud del trabajador, que se asocien al puesto de trabajo y los estados prepatológicos.

- La organización, no cuenta con un supervisor de seguridad y salud en el trabajo, pues consideran que es un gasto innecesario realizar dicha contratación, señalan que solo debe realizarse cuando es necesario, dándole mayor importancia y cabida a otras acciones que son de índole mercantil, pues aseguran que es más necesario y recurrente.
- Brinda los servicios que les son solicitados por los clientes en los plazos establecidos, respetando de esta manera las fechas en las cuales se va a brindar el servicio, generando de esta manera una mayor fidelización y preferencia por parte de los clientes, logrando de esta manera desplazar a la competencia.
- El personal no es capacitado para las funciones o actividades que desempeñan, hoy en día todas las empresas capacitan a su personal porque permite que conozcan su área y tengan una buena actitud ante el cliente. Además, porque juega un papel primordial para el logro de tareas y proyectos, dado que es el proceso mediante el cual los trabajadores adquieren los conocimientos, herramientas, habilidades y actitudes para interactuar en el entorno laboral y cumplir con el trabajo que se les encomienda.
- Se pudo determinar que la empresa cumple con sus obligaciones tributarias por lo que ha sido considerado por SUNAT como buen contribuyente, pero cabe señalar que tiene algunas dificultades para acelerar los procesos contables, ya que no cuenta con un sistema contable, que se encuentre integrado con la facturación, el cual le permita obtener un reporte inmediato de las ventas, un mayor control de los gastos y las compras de mercadería. Esto le permitiría a

la empresa obtener una información contable, que sea clara y concisa, para una adecuada toma de decisiones.

- La empresa no realiza depósitos en su totalidad al banco de los ingresos diarios, lo cual es un riesgo tener demasiado efectivo en la empresa debido a los robos. Además, no toma en cuenta tener un control interno de caja chica, no realiza arqueos, algo que es perjudicial para la empresa debido a que esto no controla si no se toma dinero por parte de la persona encargada.

5.2.2. Respecto al objetivo 2

Determinar y describir las debilidades del control interno de la empresa "AIR TECNOLOGIC E.I.R.L." de Sullana,2020.

- La empresa no cuenta con un sistema de control interno, lo cual es una debilidad ,por lo que contar con un sistema de control interno es de mucha importancia para el buen funcionamiento de la organización.
- Se obtuvo que los trabajadores no cuentan con sus funciones establecidas ,por lo que genera que no se cumplan con los procedimientos controles, supervisiones y monitoreos que garanticen el buen funcionamiento de la empresa.
- El personal no es capacitado para las funciones o actividades que desempeñan, hoy en día todas las empresas capacitan a su personal porque permite que el personal conozca su área y tengan una buena actitud ante el cliente.
- La empresa no tiene identificados los peligros y los riesgos que se pueden dar en cada servicio brindado, no han sido implementados las medidas de control adecuadas para prevenir dichos riesgos.

- La empresa, no cuenta con un personal asignado para seguridad, ya que aducen es un costo muy elevado para contratar un personal especializado. Pero por ser una empresa con menos de 20 colaboradores, tiene la opción de elegir a uno de sus colaboradores para asumir dicha función.

5.2.3. Respecto al objetivo 3

Hacer una propuesta para mejorar el control interno de la empresa AIR TECHNOLOGY E.I.R.L. de Sullana, 2020.

- La propuesta de implementar la estructura organizacional de la empresa, va a permitir establecer un sistema de funciones que han de desarrollar los miembros de una entidad para trabajar juntos de forma óptima y que se alcancen las metas fijadas en la planificación. Teniendo como objetivo: ayudar a establecer quién es el encargado de cada área. El manual de organización y funciones ilustran quién informa a quién, para que todos los colaboradores tengan una idea clara de la forma en que deben rendirse cuentas, y servir como medio de integración y orientación al personal, ya que facilita su comunicación a las diferentes áreas de la empresa.
- La Propuesta relacionada a la implementación de un Flujograma para el área de caja, permitirá ejecutar continuamente sus operaciones, cubrir sus obligaciones inmediatas y directas, y realizar inversiones para el sostenimiento y crecimiento de la empresa. Además, le permitirá a la empresa realizar análisis de las transacciones en efectivo, con la finalidad de verificar si los fondos fueron contabilizados y para operaciones propias del giro del negocio.

- La propuesta relacionada a la implementación de identificación de peligros, evaluación de riesgos y medidas de control, busca a través de las medidas técnicas controlar en la empresa los peligros o los riesgos desde su origen, como puede ser el confinamiento de un peligro o un proceso de trabajo, e implementar las medidas de control necesarias para prevenir o eliminar los peligros que se puedan presentar en las actividades que realizan los miembros de la organización.

- La propuesta relacionada a la implementación de charlas de capacitación al personal sobre temas de seguridad y salud en el trabajo es de gran importancia puesto que es fundamental que la seguridad de los trabajadores y el cumplimiento de procesos, procedimientos y funciones, se garanticen en el ejercicio laboral. Su objetivo es mejorar las condiciones laborales y el ambiente en el trabajo, además de la salud en el trabajo, que conlleva al fomento del mantenimiento del bienestar físico, mental y social de los empleados.

CONCLUSIONES

Al realizar el presente trabajo de investigación se ha podido identificar que la empresa cuenta con varias fortalezas, las cuales les ha servido mucho para poder establecerse, teniendo un crecimiento progresivo en el desempeño de sus actividades generando un valor importante tanto para los empleados como para los clientes. Asimismo, se ha podido identificar debilidades que no han permitido que ese desarrollo sostenible se vea acrecentado por la falta de eficacia de la administración, teniendo en cuenta que para ello se deben implementar las propuestas, con la finalidad de que la organización logre sus objetivos planteados.

6.1. Respecto al objetivo 1

Determinar y describir las características del control interno de la empresa AIR TECHNOLOGY E.I.R.L. de Sullana, 2020.

- La empresa, cuenta con las herramientas necesarias y suficientes para realizar servicios en casos de emergencia, esto le transmite confianza al usuario que a pesar de las dificultades que se puedan presentar, tenga la seguridad de que será atendido como corresponde. Además, se pudo evidenciar que se han implementado protocolos de seguridad en casos de accidentes durante la prestación de servicios al cliente.
- Se determinó que la organización, le hace entrega a su personal los EPP, para que puedan realizar sus labores encomendadas, cuidando de esta forma su integridad en las actividades que estos realizan. Teniendo en cuenta que se pueden presentar riesgos y peligros, el uso de estos elementos de Protección

Personal (**EPPS**) es fundamental para resguardar su seguridad y protegerlos frente a algún accidente que pueda suscitarse dentro de la organización.

- La empresa constantemente realiza exámenes médicos ocupacionales a todo el personal, con la finalidad de monitorear la exposición a factores de riesgo e identificar en forma precoz, posibles alteraciones temporales, permanentes o agravadas del estado de salud del trabajador, que se asocien al puesto de trabajo y los estados prepatológicos.
- La empresa, brinda los servicios que les son solicitados por los clientes en los plazos establecidos, respetando de esta manera las fechas en las cuales se va a brindar el servicio; Esto ha sido importante porque ha permitido marcar la diferencia en el negocio. Es por esta razón que se ha mantenido la fidelidad del cliente, dejando de lado las preferencias por los demás competidores.
- Se pudo determinar que la empresa cumple con sus obligaciones tributarias por lo que ha sido considerado por SUNAT como buen contribuyente; teniendo que cumplir con los requisitos establecidos por el artículo 3° del Decreto Supremo N° 105-2003-EF, el cual señala que toda organización debe presentar oportunamente sus declaraciones y efectuar el pago del íntegro de las obligaciones tributarias vencidas durante los 12 últimos meses, así también como, no encontrarse en ninguna situación por delito tributario y/o aduanero.
- La empresa cuenta con un sistema contable que le ha permitido obtener un reporte inmediato de las ventas, al igual para tener un control de los gastos y compras de las mercaderías; así como, tener estados financieros actualizados, que le permita a la administración tomar decisiones acertadas.

6.2. Respecto al objetivo 2

Determinar y describir las debilidades del control interno de la empresa AIR TECHNOLOGY E.I.R.L. de Sullana, 2020.

- Se concluye que la empresa no cuenta con una estructura organizacional ,es decir, se omiten funciones, al no tener una estructura formal y no saber su lugar en ella, los trabajadores realizan sus actividades de acuerdo a las necesidades que se presentan a diario.
- La empresa cuenta con deficiencias en el sistema de control interno ,lo que no le permite a la empresa tener un control de las operaciones y un buen funcionamiento de la mencionada.
- Los depósitos no se ejecutan en su totalidad ,lo que es un riesgo para la empresa lo que podría originar que se utilicen los fondos para gastos no relacionados con giro del negocio.

6.3. Respecto al objetivo 3

Hacer una propuesta para mejorar el control interno de la empresa AIR TECHNOLOGY E.I.R.L. de Sullana, 2020.

- Se concluye que se debe implementar la estructura organizacional de la empresa; con la finalidad que el los colaboradores pueden tener de forma definida y por escrito sus funciones,de esta manera la empresa tomara decisiones acertadas y a la vez será mas eficiente.
- Se debe implementar un Flujograma para el área de caja, teniendo en cuenta que serán de mucha utilidad, ya que permitirá ejecutar continuamente las

operaciones, cubrir sus obligaciones inmediatas y directas, y realizar inversiones para el sostenimiento y crecimiento de la empresa. Además, le permitirá a la empresa realizar análisis de las transacciones en efectivo, con la finalidad de verificar si los fondos fueron contabilizados y para operaciones propias del giro del negocio.

- Se debe implementar la identificación de peligros, evaluación de riesgos y medidas de control, para establecer las técnicas adecuadas para controlar los peligros o los riesgos que se puedan suscitar en la empresa e implementar las medidas de control necesarias para prevenir o eliminar los peligros que se puedan presentar en las actividades que realizan los miembros de la organización.
- La empresa debe implementar charlas de capacitación al personal de la empresa según sus áreas, teniendo en cuenta que es importante este tipo de actividades, porque permite mejorar el desempeño de cada uno de los trabajadores en las diferentes áreas de la empresa, así como garantizar una mejor atención al cliente.

8. REFERENCIAS BIBLIOGRÁFICAS

Abanto Quispe, E. B. (2019). Caracterización del Control Interno de las Micro y Pequeñas Empresas del Sector Servicios del Perú: Caso "Inversiones & Servicios D CARLO EIRL- Chimbote, 2017. (Tesis de Titulación, Universidad Católica Los Ángeles de Chimbote), Chimbote. Obtenido de http://repositorio.uladech.edu.pe/bitstream/handle/123456789/15036/CONTROL_INTERNO_MICRO_Y_PEQUENAS_EMPRESAS_Y_SECTOR_SERVICIOS_ABANTO_QUISPE_E_RICA_BEDITH.pdf?sequence=1&isAllowed=y

Alvarez Soto, A. (2017). Las dimensiones de la Cultura Organizacional de las Mypes del sector textil en Lima según la teoría de Denison. (Tesis de Titulación, Facultad de Ciencias Economicas y Administrativas), Lima. Obtenido de <https://repositorio.esan.edu.pe/bitstream/handle/20.500.12640/1209/Alvarez%20Soto.pdf?sequence=1&isAllowed=y>

Cardenas Benites, B. D. (2020). Propuestas de Mejora de los Factores Relevantes del Control Interno de la MYPE Industrial en Tecnologías WIGAR E.I.R.L 2019. (Tesis de Titulación, Universidad Católica los Angeles de Chimbote sede Piura), Piura. Obtenido de http://repositorio.uladech.edu.pe/bitstream/handle/123456789/16121/GESTION_CONTABILIDAD_CARDENAS_BENITES_BORIS_DAVID.pdf?sequence=1&isAllowed=y

Charo Zegarra, S. (2020). Caracterización del Control Interno de las Micro y Pequeñas Empresas del Sector Servicio del Perú "MAQUINORTE SAC"-Chimbote, 2015. (Tesis de Titulación, Universidad Católica Los Ángeles de Chimbote), Chimbote. Obtenido de http://repositorio.uladech.edu.pe/bitstream/handle/123456789/15826/CONTROL_INTERNO_MICRO_Y_PEQUENAS_EMPRESAS_ZEGARRA_SALDANA_CHARO.pdf?sequence=3&isAllowed=y

Contraloría General de la República. (2015). Marco Conceptual del Control Interno. Lima. Obtenido de https://apps.contraloria.gob.pe/wcm/control_interno/documentos/Publicaciones/Marco_Conceptual_Control_Interno_CGR.pdf

Fernandez Andres, A., Planas Batista, Y., & Joya Arreola, R. (2016). Una Propuesta Normativa de Control Interno para las PYMES Mexicanas. (Tesis de Maestría, Universidad de Guadalajara), Mexico. Obtenido de <file:///C:/Users/JORGE%20SILVA/Downloads/76-75-1-PB.pdf>

García Africano, M. A. (2014). El Control Interno como mecanismo de transformación y crecimiento, una mirada desde la gestión gerencial de las empresas.

Universidad Militar Nueva Granda, Bogota. Obtenido de <https://repository.unimilitar.edu.co/bitstream/handle/10654/12715/ENSAYO%20%20OPCION%20DE%20GRADO%20-20CONTROL%20INTERNO.pdf?sequence=1>

La Empresa y su Organización. (20 de Junio de 2016). La Empresa. Obtenido de <https://www.mheducation.es/bcv/guide/capitulo/8448199359.pdf>

Leal Murcia, P. A., & Valderrama Rodriguez, P. A. (2017). Caracterización del Impacto de los Sistemas de Control Interno en la Supervivencia de las MYPES en Colombia en los últimos años. (Tesis de Titulación, Universidad Externado de Colombia), Bogota. Obtenido de https://bdigital.uexternado.edu.co/bitstream/001/710/1/FAA-spa-2017-Caracterizacion_del_impacto_de_los_sistemas_de_control_interno_en_la_supervivencia_de_las_Mipymes.pdf

Ley General de Control Interno. (s.f.). Ley General de Control Interno. Obtenido de https://undeca.cr/wp-content/uploads/media/uploads/documentos_pdf/ley_de_control_interno_82.pdf

Lozano Valqui , G., & Tenorio Aguinaga, J. J. (2015). El Sistema de Control Interno: Una herramienta para el perfeccionamiento de la gestión empresarial en el sector Construcción. (Tesis de Titulación, Universidad Nacional de Tarapoto), Tarapoto. Obtenido de <file:///C:/Users/JORGE%20SILVA/Downloads/896-Texto%20del%20art%C3%ADculo-1195-1-10-20180524.pdf>

Mendoza Angeles , D. (2015). El financiamiento como factor de crecimiento en las MYPES en el Callao. (Tesis de Titulación, Universidad Nacional del Callao), Lima. Obtenido de file:///C:/Users/JORGE%20SILVA/Downloads/Diego_Tesis_t%C3%ADtuloprofesional_2015.pdf

Mendoza Zamora, W., Garcia Ponce, T., Delgado Chavez, M., & Barreiro Cedeño , I. (2018). El Control Interno y su Influencia en la gestión administrativa del sector publico. Lima. Obtenido de [file:///C:/Users/JORGE%20SILVA/Downloads/Dialnet-ElControlInternoYSuInfluenciaEnLaGestionAdministra-6656251%20\(1\).pdf](file:///C:/Users/JORGE%20SILVA/Downloads/Dialnet-ElControlInternoYSuInfluenciaEnLaGestionAdministra-6656251%20(1).pdf)

Meza Quispe, F. E. (2018). Caracterización de Control Interno de las Micro y Pequeñas Empresas del Sector Servicio del Perú "TRANSPORTES IBARRA EIRL", Huancayo,2016. (Tesis de Titulación, Universidad Católica Los Ángeles de Chimbote), Chimbote. Obtenido de http://repositorio.uladech.edu.pe/bitstream/handle/123456789/8201/CONTROL_INT_ERNO_TRANSPORTES_MEZA_QUISPE_FLORMIRA_ELIZABETH.pdf?sequence=1&isAllowed=y

Mujica Monroy, M. J. (2018). El Control interno de las Pequeñas y Medianas Empresas Bolivianas del Sector Industrial de La Paz – La Contabilidad Gerencial en la Toma de Decisiones. (Tesis de Titulación, Universidad Mayor de San Andres, La Paz. Obtenido de <https://repositorio.umsa.bo/bitstream/handle/123456789/18888/PG-536.pdf?sequence=1&isAllowed=y>

Neyra León, E. (2018). Analisis y Propuesta de Mejora de Sistema de Control Interno de Inventarios en la Empresa Empacadora PHOENIX FRUIT S.A.C. (Tesis de Titulación, Universidad de Piura), Piura. Obtenido de https://pirhua.udpe.edu.pe/bitstream/handle/11042/4064/TSP_CyA_034.pdf?sequence=1&isAllowed=y

Porras Mejia, M. (2016). Caracterización del Control Interno y su Incidencia en el area Administrativa de las Micro y Pequeñas Empresas del Sector Servicios: Caso ENCOAS SAC, Surquillo -2015,Lima. (Tesis de Titulación, Universidad Católica Los Ángeles de Chimbote), Lima. Obtenido de http://repositorio.uladech.edu.pe/bitstream/handle/123456789/1266/MYPE_PORRAS_MEJIA_MIRIAN.pdf?sequence=1&isAllowed=y

Ruiz Aguilar, R. E., & Escutia Serrano, J. (2016). Sistemas de Control Interno. (Licenciatura de Contaduria, Universidad Nacional Autonoma de Mexico), Mexico. Serrano Carrion , P. A., Señalin Morales, L. O., Vega Jaramillo, F. Y., & Herrera Peña,

J. (29 de Setiembre de 2017). El Control Interno como herramienta indispensable para una gestión financiera y contable eficiente en las empresas bananeras del cantón Machala (Ecuador). Revista Espacios, XXXIX(03), 13. Obtenido de <https://www.revistaespacios.com/a18v39n03/a18v39n03p30.pdf>

Ubillús Macías, J. M., Tamayo Cevallos , C. D., & Zambrano Intriago, M. M. (2016). El control Interno como herramienta eficiente en la MYPES de la ciudad de Portoviejo. (Tesis de Titulación, Facultad de Ciencias Administrativas y Economicas), Ecuador. Obtenido de [file:///C:/Users/JORGE%20SILVA/Downloads/Dialnet-ElControlInternoComoHerramientaEficienteEnLasPymes-6197603%20\(1\).pdf](file:///C:/Users/JORGE%20SILVA/Downloads/Dialnet-ElControlInternoComoHerramientaEficienteEnLasPymes-6197603%20(1).pdf)

Villaseca Cherrez, R. A. (2018). Mecanismo de Control Interno en el area de atencion al cliente en las empresas distribuidoras de energia electrica en el Perú:Caso Electronoroeste

S.A. Alto Piura-Chulucanas,2018. (Tesis de Titulación, Universidad Católica Los Angeles de Chimbote sede Piura), Piura. Obtenido de <http://repositorio.uladech.edu.pe/bitstream/handle/123456789/18240/INTERRUPCI>

ONES_CONEXIONES_NUEVAS_VILLASECA_CHERREZ_RAQUEL_ANGELI
CA.pdf?sequence=1&isAllowed=y

Vivanco Ordoñez, J. K. (2017). Caracterización del Control Interno de las Micro y Pequeñas Empresas del Sector Servicios del Perú: Caso Empresa Jolris Servicios Multiples EIRL, 2016. (Tesis de Titulación, Universidad Católica los Angeles de Chimbote sede Piura), Piura. Obtenido de [http://repositorio.uladech.edu.pe/bitstream/handle/123456789/4243/CONTROL INT ERNO EMPRESA COMERCIAL VIVANCO ORDONEZ JACKELYNE KEYL A.pdf?sequence=1&isAllowed=y](http://repositorio.uladech.edu.pe/bitstream/handle/123456789/4243/CONTROL_INTerno_EMPRESA_COMERCIAL_VIVANCO_ORDONEZ_JACKELYNE_KEYL_A.pdf?sequence=1&isAllowed=y)

ANEXO

ANEXO 01: INSTRUMENTO DE RECOLECCIÓN DE DATOS

N°	PREGUNTA	RESPUESTA	
		SI	NO
INSTRUCCIONES: Marcar dentro del parentesis con una X la respuesta correcta.			
Respecto a la organización			
1	¿Se encuentra inscrito en el registro único del contribuyente?		
2	¿Cuenta con los documentos que sustente la formalización de la empresa?		
3	¿Cuenta con local propio?		
4	¿Cuenta con un sistema de control interno?		
Área de ventas			
5	¿Por cada servicio brindado ,emite comprobantes de pago?		
6	¿El precio que cobra por cada servicio ,son cotizados de acuerdo al mercado?		
7	¿Las ventas se registrar a diario en el registro de ventas?		
8	¿Cuenta con un listado de productos y servicios que ofrece al mercado?		
9	¿Los servicios brindados son a crédito?		
10	¿Realiza seguimiento a la cobranza de ventas?		
11	¿Tiene establecido una política de cobranza a sus cliente?		
12	¿Cuenta con alguna política para fidelizar a sus clientes?		
13	¿Utiliza un margen de ganancia en sus ventas?		
Área de logística			
14	¿Cuenta con una encarga para área de compras?		
15	¿Antes de realizar alguna compra realiza cotización de precios?		
16	¿Las compras se realizan de manera continúa?		
17	¿Realiza supervisión a las compras realizadas?		
18	¿Cuenta con equipos en sckot suficiente para realizar servicios?		
19	¿Cuenta con kardex?		
20	¿Realiza inventario físico en su almacén?		
Área de recursos humanos			
21	¿Todo el personal se encuentra de alta en Tregistro?		
22	¿Se cancela las remuneraciones en los plazos establecidos?		
23	¿El personal se encuentra capacitado para realizar las actividades que desempeñan?		
24	¿El personal nuevo recibe capacitación de sus funciones a desempeñar?		
25	¿Cuenta con un plan covid para los colaboradores?		
26	¿Se hace entrega del contrato de trabajo y boletas en los plazos establecidos de acuerdo a ley?		

27	¿Cuenta con personal suficiente de ser el caso que exista recarga laboral?		
28	¿Realiza supervisión a las labores de cada colaborador?		
29	¿Cuenta con SCTR para sus colaboradores?		
30	¿Supervisa la maquinaria utilizada por sus colaboradores?		
31	¿Realiza periódicamente evaluaciones salariales a sus colaboradores?		

Area contable

32	¿Cuenta con personal contable?		
33	¿Cuenta con sistema contable para registrar sus operaciones?		
34	¿Mantiene su información contable al día?		
35	¿Cumple con sus obligaciones tributarias en los plazos establecidos?		
36	¿La información es clara y concisa en la toma de decisiones?		
37	¿Requiere de la ayuda del personal contable para la interpretación de los estados financieros?		
38	¿Cuenta con fondos para los gastos operativos?		
39	¿Las entradas y salidas de caja ó bancos cuentan con documentos sustentatorio?		
40	¿La documentación contable se encuentra debidamente custodiada?		

Área operaciones

41	¿Cuenta con las herramientas suficientes para realizar servicios en caso emergencias?		
42	¿Cuenta con un cronograma para la distribución del personal?		
43	¿Se supervisa la calidad de cada servicio realizado?		

PROTOCOLO DE CONSENTIMIENTO INFORMADO PARA ENCUESTAS (Ciencias Sociales)

La finalidad de este protocolo en Ciencias Sociales, es informarle sobre el proyecto de investigación y solicitarle su consentimiento. De aceptar, el investigador y usted se quedarán con una copia.

La presente investigación se titula CARACTERIZACIÓN DEL CONTROL INTERNO DE LA EMPRESA "AIR TECHNOLOGY E.I.R.L."-SULLANA Y PROPUESTA DE MEJORA, 2020 y es dirigido por Wendy Lizet Purizaca Dioses, investigador de la Universidad Católica Los Ángeles de Chimbote.

El propósito de la investigación es: realizar una propuesta de mejora en el control interno. Para ello, se le invita a participar en una encuesta que le tomará 60 minutos de su tiempo. Su participación en la investigación es completamente voluntaria y anónima. Usted puede decidir interrumpirla en cualquier momento, sin que ello le genere ningún perjuicio. Si tuviera alguna inquietud y/o duda sobre la investigación, puede formularla cuando crea conveniente.

Al concluir la investigación, usted será informado de los resultados a través de 976994918. Si desea, también podrá escribir al correo Wendy_1701_14@hotmail.com para recibir mayor información. Asimismo, para consultas sobre aspectos éticos, puede comunicarse con el Comité de Ética de la Investigación de la universidad Católica los Ángeles de Chimbote.

Si está de acuerdo con los puntos anteriores, complete sus datos a continuación:

Nombre: Dany Joel Castillo Dioses

Fecha: 20-11-2020

Correo electrónico: _____

Firma del participante: _____


Firma del investigador (o encargado de recoger información): _____
