



UNIVERSIDAD CATÓLICA LOS ÁNGELES
CHIMBOTE

**FACULTAD DE CIENCIAS CONTABLES,
FINANCIERAS Y ADMINISTRATIVAS
ESCUELA PROFESIONAL DE CONTABILIDAD**

**CARACTERIZACIÓN DEL CONTROL INTERNO DE
LA MYPE DEL AREA DE ADMINISTRACION DE
LA MATERNIDAD WACHAY WASI E.I.R.Ltda.
DE LA CIUDAD DE JULIACA – 2020.**

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

AUTOR

**REYES QUISPE ROSMERY
ORCID: 0000-0003-3582-2090**

ASESOR

**LOZANO GUERRA ESPIRITU CENCIA
ORCID: 0000-0002-2962-6408**

**CAÑETE – PERÚ
2021**



UNIVERSIDAD CATÓLICA LOS ÁNGELES
CHIMBOTE

**FACULTAD DE CIENCIAS CONTABLES,
FINANCIERAS Y ADMINISTRATIVAS
ESCUELA PROFESIONAL DE CONTABILIDAD**

**CARACTERIZACIÓN DEL CONTROL INTERNO DE
LA MYPE DEL AREA DE ADMINISTRACION DE
LA MATERNIDAD WACHAY WASI E.I.R.Ltda.
DE LA CIUDAD DE JULIACA – 2020.**

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

AUTOR

**REYES QUISPE ROSMERY
ORCID: 0000-0003-3582-2090**

ASESOR

**LOZANO GUERRA ESPIRITU CENCIA
ORCID: 0000-0002-2962-6408**

**CAÑETE – PERÚ
2021**

TÍTULO DE LA TESIS

CARACTERIZACIÓN DEL CONTROL INTERNO DE LA MYPE DEL
ÁREA DE ADMINISTRACIÓN DE LA MATERNIDAD WACHAY WASI
E.I.R.LTDA. DE LA CIUDAD DE JULIACA – 2020.

EQUIPO DE TRABAJO

AUTORA

Reyes Quispe Rosmery

ORCID: 0000-0003-3582-2090

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

ASESOR

Lozano Guerra Espiritu Cencia

ORCID: 0000-0002-2962-6408

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

JURADO

Rodríguez Cribilleros, Erlinda Rosario

ORCID N° 0000-0002-4415-1623

Ayala Zavala, Jesús Pascual

ORCID N° 0000-0003-0117-6078

Armijo García, Víctor Hugo

ORCID N°0000-0002-2757-4368

FIRMA DEL JURADO Y ASESOR

DRA. RODRÍGUEZ CRIBILLEROS, ERLINDA ROSARIO
PRESIDENTE

DR. AYALA ZAVALA, JESÚS PASCUAL
MIEMBRO

MGTR. ARMIJO GARCÍA, VÍCTOR HUGO
MIEMBRO

MGTR. LOZANO GUERRA ESPIRITU CENCIA
ASESORA

DEDICATORIA

Este presente trabajo primeramente está dedicado con todo mi amor y cariño al ser que me dio la vida y toda mi familia, también de forma especial a mi hermano Jhuber Samuel Reyes Quispe quien me oriento para poder seguir la carrera de Contabilidad y culminar con este reto de estudiante, dedicado con mucho aprecio a mis docentes que de alguna manera alientan al estudiante para que este se forme y se desarrolle en el campo laboral, A mi Alma Mater por ser la formadora de mis ideales y a mis profesores por su excelente labor de pedagógica.

RESUMEN

Esta investigación aborda el tema de control interno que es una herramienta que incluye el ciclo fundamental cumplido por el jefe, autoridades y trabajadores destinados a enfrentar oportunidades y garantizar que se cumplan sus metas de gestión. La utilización del control interior requiere respecto a cada uno de ellos, una responsabilidad, una ordenación eficiente y la confirmación de la satisfacción de las asignaciones asignadas. Hoy en día dan mucho valor al área de control interno a fin de que mediante instrumentos adecuados se organicen correctamente, de tal manera que se efectivice los adecuados procedimientos, y a su vez se verifique toda la información contable, financiera y estas sean confiables. El objetivo principal de la investigación fue describir la caracterización del control interno de las empresas Mype del área de administración, ya que en tiempos de pandemia el control interno debe estar más preparada y organizada. Describir la situación del ambiente de control del área de administración promover y mejorar la competencia, la viabilidad, la sencillez y la economía en las actividades de la sustancia. Cumplir con los lineamientos relevantes de la organización y sus actividades. Garantizar la confiabilidad y practicidad de la información. Se planteó una metodología con enfoque cuantitativo puesto que vamos a realizar tratamiento de datos, de alcance descriptivo así lo afirma Los métodos estadísticos. De acuerdo con el estudio realizado, que la mitad de los trabajadores nos indica que se difunde la filosofía de control interno, pero con un 40% nos indica que no se difunde conscientemente el control y que falta estructurar una organización de control interno, de los resultados obtenidos evalúan el costo beneficio para establecer o implementar algún tipo de control así lo refleja un porcentaje de los encuestados, en el estudio también se muestra que no se realizan las verificaciones para detectar y corregir sus errores, que no se da un control total de prevención y monitoreo en las actividades y el seguimiento adecuado para identificar las deficiencias y crear un compromiso de mejoramiento de un buen funcionamiento donde se trabaja.

Palabras claves: Control interno, Mype, Responsabilidad, organización, Información, Pandemia, Administración.

ABSTRACT

This research addresses the issue of internal control, that is a tool that includes the fundamental cycle completed by the boss, authorities, and workers destined to face opportunities and guarantee that their management goals are met. The use of internal control requires with respect to each one of them, a responsibility, an efficient ordering, and the confirmation of the satisfaction of the assigned assignments.

Nowadays, they give great value to the internal control area, so that through appropriate instruments they are organized correctly, in such a way that the appropriate procedures are effective, and at the same time all accounting and financial information is verified and these are reliable. The main objective of the research was to describe the characterization of the internal control of Mype companies in the administration area, since in times of pandemic, internal control must be more prepared and organized. Describe the situation of the control environment of the administration area, promoting and get better competition, viability, simplicity, and economy in the activities of the substance. Comply with the relevant guidelines of the organization and activities. Guarantee the reliability and practicality of the information. A methodology with a quantitative approach was proposed since we are going to carry out data treatment, descriptive in scope, as stated by the statistical methods. According to the study carried out, half of the workers indicate that the internal control philosophy is disseminated, but with 40% they indicate that the control is not consciously disseminated and that it is necessary to structure an internal control organization. The results obtained evaluate the cost benefit to establish or implement some type of control, as reflected by a percentage of the respondents, the study also shows that the verifications are not carried out to detect and correct their errors, that there is not a total control of prevention and monitoring of activities and adequate follow-up to identify deficiencies and create a commitment to improve a good functioning where they work.

Keywords: Internal control, Mype, responsibility, organization, Information, Pandemic, Administration.

Índice

Caratula	i
Equipo de Trabajo	ii
Título de la tesis	iii
Hoja de Jurado.....	v
Dedicatoria.....	vi
Resumen.....	vii
Abstract.....	viii
I. Introducción	18
II. Revisión de la literatura	23
2.1 Antecedentes	23
2.1.1 Antecedentes Internacionales	23
2.1.2 Antecedentes Nacionales	25
2.1.3. Antecedentes Locales	28
2.2. Bases Teóricas de la Investigación.....	30
III. Hipótesis	41
IV. Metodología	42
4.1 Tipo de investigación	42
4.2 Nivel de la investigación de las tesis.....	42
4.3 Diseño de la investigación.....	42
4.4 Universo y Muestra	42
4.5 Definición y operacionalización de variables.....	43
4.6 Técnicas e instrumentos de recolección de datos	44
4.7 Plan de análisis:	45
4.8 Matriz de Consistencia:	46
4.9 Principios éticos.	47
V. Resultados	48
5.1. Resultados.....	48

5.1.1 Resultado del objetivo N°01	48
5.1.2 Resultado del objetivo específico N° 02.....	49
5.1.3. Resultado del objetivo N°03	52
5.1.4 Resultado del objetivo N°04.....	55
5.1.5 Resultado del objetivo N°05	57
VI. Conclusión y Recomendaciones	98
6.1. Conclusión.....	98
6.2. Recomendaciones.....	100
Referencias bibliográficas	102
Anexos	104
Anexo 1: Matriz de consistencia.....	105
Anexo 2: Cronograma de actividades	106
Anexo 3: Presupuestos.....	107
Anexo 4: Instrumento de recolección de datos	108
Anexo 5: Evidencia.....	113

Índice de Tablas

Tabla N°01 ¿En la empresa dónde usted trabaja se difunde o se da a conocer la filosofía de la Dirección referente al control interno?.....	60
Tabla N°02 ¿En el área donde usted trabaja se tiene un código de ética actualizado y difundido concerniente a control interno?.....	61
Tabla N°03 ¿La institución donde usted trabaja tiene una administración estratégica para el buen funcionamiento de la empresa?.....	62
Tabla N°04 ¿En la empresa dónde usted trabaja tiene una estructura organizacional de control interno?.....	63
Tabla N°05 ¿La eficacia del funcionamiento de los sistemas de control interno radica principalmente en el elemento humano?.....	64
Tabla N°06 ¿Se promueve la competencia profesional entre los trabajadores específicamente en la institución donde usted trabaja?.....	65
Tabla N°07 ¿Se adoptan las acciones necesarias para garantizar que el personal que labora en el área donde usted labora tome conocimiento de las funciones y atribuciones al cargo que ocupa?.....	66
Tabla N°08 ¿Se tiene un plan de la administración en el área donde usted trabaja en forma continua para la identificación de riesgos?.....	67
Tabla N°09 ¿Dónde usted trabaja se realiza un proceso de identificación de riesgos en el área donde usted trabaja?.....	68
Tabla N°10 ¿Dónde usted trabaja existe riesgo en el desarrollo de sus actividades que afectarían las metas y objetivos que se tiene en el área?.....	69
Tabla N°11 ¿Se diseñan estrategias para dar una respuesta adecuada a los riesgos que se presentan en el área donde usted trabaja?.....	70
Tabla N°12 ¿El área donde usted trabaja existen procedimientos de autorización y aprobación cuando se realiza actividades en el área donde usted trabaja?.....	71
Tabla N°13 ¿El área donde usted trabaja existe independencia de funciones en las labores de operación, registro y custodia en el área donde usted trabaja?.....	72

Tabla N°14 ¿Se efectúan evaluaciones de costo-beneficio, antes de establecer o implementar algún tipo de control en el en el área donde usted trabaja?.....	73
Tabla N°15 ¿El área donde usted trabaja existen controles que impiden el uso indebido de los recursos o archivos del área donde usted trabaja?.....	74
Tabla N°16 ¿Se realizan verificaciones periódicas para detectar y corregir errores o irregularidades en el área donde usted trabaja?.....	75
Tabla N°17 ¿Se realiza la evaluación de desempeño laboral para medir la capacidad del personal que trabajaba en el área donde usted trabaja?.....	76
Tabla N°18 ¿Existen mecanismos internos para rendir cuenta de los actos y de la gestión de que se realiza en el área donde usted trabaja?.....	77
Tabla N°19 ¿Las revisiones periódicas de los procesos, actividades y tareas que brindan, son asumidas lpor el personal donde el área donde usted trabaja en forma oportuna con la finalidad de obtener una mayor eficacia y eficiencia?.....	78
Tabla N°20 ¿Se cuenta con controles establecidos por la tecnología de información y comunicación – TIC en el área donde usted trabaja para la buena atención?.....	79
Tabla N°21 ¿El personal del área donde usted trabaja diseña para cada uno de los niveles de las organizaciones en forma, confiable, oportuna y útil para la toma de decisiones de la institución?.....	80
Tabla N°22 ¿El personal del área donde usted trabaja entiende la importancia del rol que desempeña los sistemas de información para el desarrollo de sus funciones, con una actitud comprometida en el trabajo?.....	81
Tabla N°23 ¿Usted considera que la información que brinda el área donde usted es fundamental para la toma de decisiones como parte de la administración de la entidad?.....	82
Tabla N°24 ¿Los sistemas de información del área donde usted trabaja están orientados a integrar las operaciones de la institución?.....	83
Tabla N°25 ¿Se realiza la evaluación del área donde usted trabaja, luego se efectúa cambios en sus partes u optan por el rediseño del sistema?.....	84
Tabla N°26 ¿El área donde usted trabaja, se realiza el mantenimiento de archivos para poner de manifiesto en la necesidad de contar con evidencia sobre el manejo y para una adecuada rendición de cuentas?.....	85

Tabla N°27 ¿El área donde usted trabaja se realiza comunicación interna está orientada a establecer un conjunto de técnicas y actividades para facilitar y agilizar las actividades?.....	86
Tabla N°28 ¿En la empresa dónde usted trabaja se da a conocer, lo que es prevención y monitoreo permanente de las actividades realizadas?.....	87
Tabla N°29 ¿Se realiza un seguimiento de resultados para identificar deficiencias que puede representar un defecto percibido real en el área donde usted trabaja?.....	88
Tabla N°30 ¿Se realizan compromisos de mejoramiento para el buen funcionamiento del donde usted trabaja?.....	89

Índice de Gráficos

Grafico N°01 ¿En la empresa dónde usted trabaja se difunde o se da a conocer la filosofía de la Dirección referente al control interno?.....	60
Grafico N°02 ¿En el área donde usted trabaja se tiene un código de ética actualizado y difundido concerniente a control interno?.....	61
Grafico N°03 ¿La institución donde usted trabaja tiene una administración estratégica para el buen funcionamiento de la empresa?.....	62
Grafico N°04 ¿En la empresa dónde usted trabaja tiene una estructura organizacional de control interno?.....	63
Grafico N°05 ¿La eficacia del funcionamiento de los sistemas de control interno radica principalmente en el elemento humano?.....	64
Grafico N°06 ¿Se promueve la competencia profesional entre los trabajadores específicamente en la institución donde usted trabaja?.....	65
Grafico N°07 ¿Se adoptan las acciones necesarias para garantizar que el personal que labora en el área donde usted labora tome conocimiento de las funciones y atribuciones al cargo que ocupa?.....	66
Grafico N°08 ¿Se tiene un plan de la administración en el área donde usted trabaja en forma continua para la identificación de riesgos?.....	67
Grafico N°09 ¿Dónde usted trabaja se realiza un proceso de identificación de riesgos en el área donde usted trabaja?.....	68
Grafico N°10 ¿Dónde usted trabaja existe riesgo en el desarrollo de sus actividades que afectarían las metas y objetivos que se tiene en el área?.....	69
Grafico N°11 ¿Se diseñan estrategias para dar una respuesta adecuada a los riesgos que se presentan en el área donde usted trabaja?.....	70
Grafico N°12 ¿El área donde usted trabaja existen procedimientos de autorización y aprobación cuando se realiza actividades en el área donde usted trabaja?.....	71
Grafico N°13 ¿El área donde usted trabaja existe independencia de funciones en las labores de operación, registro y custodia en el área donde usted trabaja?.....	72

Grafico N°14 ¿Se efectúan evaluaciones de costo-beneficio, antes de establecer o implementar algún tipo de control en el en el área donde usted trabaja?.....	73
Grafico N°15 ¿El área donde usted trabaja existen controles que impiden el uso indebido de los recursos o archivos del área donde usted trabaja?.....	74
Grafico N°16 ¿Se realizan verificaciones periódicas para detectar y corregir errores o irregularidades en el área donde usted trabaja?.....	75
Grafico N°17 ¿Se realiza la evaluación de desempeño laboral para medir la capacidad del personal que trabajaba en el área donde usted trabaja?.....	76
Grafico N°18 ¿Existen mecanismos internos para rendir cuenta de los actos y de la gestión de que se realiza en el área donde usted trabaja?.....	77
Grafico N°19 ¿Las revisiones periódicas de los procesos, actividades y tareas que brindan, son asumidas 1por el personal donde el área donde usted trabaja en forma oportuna con la finalidad de obtener una mayor eficacia y eficiencia?.....	78
Grafico N°20 ¿Se cuenta con controles establecidos por la tecnología de información y comunicación – TIC en el área donde usted trabaja para la buena atención?.....	79
Grafico N°21 ¿El personal del área donde usted trabaja diseña para cada uno de los niveles de las organizaciones en forma, confiable, oportuna y útil para la toma de decisiones de la institución?.....	80
Grafico N°22 ¿El personal del área donde usted trabaja entiende la importancia del rol que desempeña los sistemas de información para el desarrollo de sus funciones, con una actitud comprometida en el trabajo?.....	81
Grafico N°23 ¿Usted considera que la información que brinda el área donde usted es fundamental para la toma de decisiones como parte de la administración de la entidad?.....	82
Grafico N°24 ¿Los sistemas de información del área donde usted trabaja están orientados a integrar las operaciones de la institución?.....	83
Grafico N°25 ¿Se realiza la evaluación del área donde usted trabaja, luego se efectúa cambios en sus partes u optan por el rediseño del sistema?.....	84
Grafico N°26 ¿El área donde usted trabaja, se realiza el mantenimiento de archivos para poner de manifiesto en la necesidad de contar con evidencia sobre el manejo y para una adecuada rendición de cuentas?.....	85

Grafico N°27 ¿El área donde usted trabaja se realiza comunicación interna está orientada a establecer un conjunto de técnicas y actividades para facilitar y agilizar las actividades?.....	86
Grafico N°28 ¿En la empresa dónde usted trabaja se da a conocer, lo que es prevención y monitoreo permanente de las actividades realizadas?.....	87
Grafico N°29 ¿Se realiza un seguimiento de resultados para identificar deficiencias que puede representar un defecto percibido real en el área donde usted trabaja?.....	88
Grafico N°30 ¿Se realizan compromisos de mejoramiento para el buen funcionamiento del donde usted trabaja?.....	89

Índice de Cuadros

Cuadro N°01	48
Cuadro N°02	49
Cuadro N°03	52
Cuadro N°04	55
Cuadro N°05	57

I. Introducción

Con el transcurrir del tiempo el Control Interno ha logrado de forma merecida una gran importancia en las distintas entidades del sector privado, evaluando y examinando cada procedimiento de gestión, de tal forma que se pueda minimizar todos aquellos riesgos a tal grado de proteger y cuidar los bienes, así se lograra la seguridad de los bienes de la entidad.

En estos tiempos difíciles la cual estamos atravesando debido a la pandemia (COVID-19), se ha podido denotar que el control interno de una MYPE debe estar preparado y organizado, para que la entidad pueda identificar los problemas o prevenir los riesgos a futuro, un adecuado control interno facilita que la dirección de la institución sea rápida, eficaz, competitiva y tenga una evolución positiva en el ámbito económico.

Las empresas privadas hoy en día dan mucho valor al área de control interno a fin de que mediante instrumentos adecuados se organicen correctamente, de tal manera que se efectivice los adecuados procedimientos, y a su vez se verifique toda la información contable, financiera y estas sean confiables.

En este año, se ha podido notar los grandes cambios que genera una pandemia y a su vez los cambios demográficos y sociales que han repercutido en el estado de salud de nuestra región y a nivel nacional, determinando cambios y necesidades, es por ello que en sector salud de instituciones privadas el área de control interno, debe de tener un plan de riesgo, asimismo es necesario tener en cuenta no solo aquellas necesidades que puedan tener los pacientes, sino también sus expectativas y el área de administración debe estar preparada

En razón a ello, el presente proyecto de investigación titulado: “CARACTERIZACIÓN DEL CONTROL INTERNO DE LA MYPE DEL AREA DE ADMINISTRACION DE LA MATERNIDAD WACHAY WASI E.I.R.Ltda. DE LA CIUDAD DE JULIACA – 2020”, el cual está inmerso en las líneas de investigación de la ULADECH.

Por lo mencionado se realizó el siguiente planteamiento del problema:

La empresa privada Clínica Maternidad Wachay Wuasi E.I.R.L., fue creada en el año 2000, tiene como principal actividad comercial la atención de pacientes en el rubro maternidad (partos naturales – cesáreas) así como controles de gestantes, con el tiempo la clínica fue aumentando en la cantidad de pacientes, requiriendo de tal forma profesionales en diferentes áreas como obstetras, enfermeras, medico ginecológico – obstetra, contador, administrador, técnicos, laboratorio, ello ha generado que el área específica de administración ha tenido carencias respecto a una organización, en cuanto a la atención del paciente, información a los usuarios, organización de las actividades de personal, en razón a ello es el proyecto de investigación a fin de determinar las características del control interno en la mencionada área.

En ese contexto se planteó el enunciado del problema de la investigación el cual es el siguiente: ¿Cuáles son las características del control interno de la Mype del área de administración de la maternidad Wachay Wasi E.I.R.L. de la ciudad de Juliaca -2020?

Para dar respuesta al enunciado del problema, se ha proyectado el siguiente objetivo principal: “**Describir la caracterización del control interno de las Mype del área**

de administración de la maternidad Wachay Wasi E.I.R.L. de la ciudad de Juliaca -2020”.

Para lograr el propósito de lograr el objetivo principal, se propone los subsiguientes objetivos específicos:

- Describir la situación del ambiente de control del área de administración en la Maternidad Wachay Wasi E. I. R. Ltda, de la ciudad de Juliaca, 2020.
- Describir el nivel de evaluación del área de administración en la Maternidad Wachay Wasi E. I. R. Ltda, de la ciudad de Juliaca, 2020.
- Describir las actividades de control en el área de administración en la Maternidad Wachay Wasi E. I. R. Ltda, de la ciudad de Juliaca, 2020.
- Describir el nivel de información y comunicación existente del área de administración en la Maternidad Wachay Wasi E. I. R. Ltda, de la ciudad de Juliaca, 2020.
- Describir las acciones de supervisión en la Maternidad Wachay Wasi E. I. R. Ltda, de la ciudad de Juliaca, 2020.

Se justifica el presente trabajo de investigación se justifica en razón de que se proporcionara conocimientos esenciales y fundamentales de la caracterización del control interno de la Mype del área de administración de la maternidad Wachay Wasi E.I.R.L. de la ciudad de Juliaca -2020.

Siendo que la empresa Maternidad Wachay Wasi, la cual es una clínica privada dedicada a la atención exclusiva de maternidad (parto natural y cesárea), desde su inicio como empresa hasta la fecha ha teniendo algunas dificultades en el área de

administración, debido a que la mencionada área tiene como función la atención al cliente pos operatorio, información, capacitación del personal de salud como lo son las obstetras, enfermeras, técnicas, y la organización del equipo de trabajo, generando de esta forma que control interno pueda organizar y buscar estrategias que logren solucionar este tipo de dificultades, en atención a ello va dirigido la determinación del control interno en el área de administración con el objetivo de proponer medidas referidas a tal área para que mejoren y la organización lleve a generar grandes beneficios en la productividad de la clínica.

1.1 Al respecto a la relevancia social

En lo que respecta al aspecto social el presente pretende establecer como debe realizarse la buena organización en el área de administración y control interno pueda orientar a la mencionada área.

1.2 Al respecto a las implicancias practicas

El presente estudio muestra como es la aplicación de los cinco componentes del control interno, y la debida evaluación que se debe realizar en la empresa mypes en el área de administración.

1.4 Al respecto al valor teórico

Este trabajo, tiene gran consideración en la parte teórica y tiene relevancia para posteriores investigaciones, por cuanto los argumentos expuestos pueden ser tomadas en relación al área de administración de una clínica.

1.5 Al respecto a la utilidad metodológica

En la investigación realizada se ha utilizado los procedimientos y metodologías, orientadas a la recolección de información del área a fin de tener el problema y la posible solución o recomendación que necesite esa área.

II. Revisión de la literatura

2.1 Antecedentes

2.1.1 Antecedentes Internacionales

Salazar & Villamarin (2011) en su tesis denominado: **“Diseño de un sistema de control interno para la empresa Sanbel Flowers Cía. Ltda.** ubicada en la parroquia Aláquez del cantón Latacunga, para el período económico 2011”, tiene como objetivo mejorar los procesos administrativos y financieros que desarrolla la empresa, a través del diseño de un Sistema de Control Interno, en el cual se detalle de forma clara y ordenada las funciones, procedimientos y políticas a seguir en la institución, para que ayuden alcanzar la eficiencia, eficacia, efectividad y economía en el uso de sus recursos. La empresa Sanbel Flowers Cía. Ltda. no cuenta con un Sistema de Control Interno que le permita el desarrollo de sus actividades de forma adecuada; se ha detectado deficiencias en la segregación de tareas, debido a la inexistencia de un manual de funciones, así como de un manual de procedimientos que detallen claramente las principales actividades a realizar en cada puesto de trabajo.

Este trabajo investigativo se llevó a cabo a través de la aplicación de encuestas y entrevistas a los directivos, empleados y trabajadores de la empresa, mediante las cuales se logró determinar ciertas debilidades o falencias existentes al no contar con un Sistema de Control Interno. Llegando a la conclusión que existe control, pero únicamente en el área de producción debido a la naturaleza de la empresa, mas no existe un Sistema de Control Interno actualizado, que permita desarrollar con eficiencia las tareas que se realizan diariamente en dicha entidad, siendo importante

que se diseñe un manual de funciones para determinar con claridad las actividades de cada empleado y elaborar flujogramas de cada tarea, para poder optimizar el desempeño laboral.

Cevallos & Lino (2017) en su tesis titulada: “**Evaluación de control interno y su impacto en el área inventarios Redima del año 2016 – 2017**”, de la ciudad de Guayaquil, tiene como objetivo Analizar el modelo de control interno y su afectación en los Estados Financieros, Para el análisis de este trabajo se utilizó la metodología la encuesta y la entrevista aplicada a 14 personas con 14 preguntas, la misma que fue analizada con el método de Student.

Llegando a la conclusión Se concluyó que la falta de evidencia de los pedidos de medicinas, la falta de procedimientos para administrar los inventarios, y la ausencia de políticas para administrar el stock de inventario, son riesgos relativamente altos de acuerdo a la probabilidad y el impacto, y están afectando relativamente los inventarios. Se propone un plan de acción contra los riesgos encontrados, que permita mitigar los riesgos evaluados, de esta manera mejoraría el control interno de la empresa, y la presentación de los inventarios en los estados financieros

Suarez (2018) en su tesis titulada: “**Análisis de control interno en la gestión de inventarios del año 2017 en la empresa Comautor S.A.** de la ciudad de Guayaquil”, tiene como objetivo analizar el control interno en la gestión de inventarios por medio de la revisión de los principios del COSO I, para su eficiente aplicación y consecución de sus objetivos corporativos. Para el análisis de este trabajo se utilizó la

metodología de encuesta compuesta por 25 preguntas aplicada a los jefes de bodega, importaciones, contabilidad y el gerente general; la misma que fue analizada por el método de escala de Likert”.

Llegando a la conclusión que la empresa Comautor S.A., si aplica control interno del COSO I en un 63%, sin embargo, no cuentan con una clara percepción de la efectividad e idoneidad de sus controles y procedimientos internos que sirvan para orientar a sus colaboradores, esto sumado al hecho de que la empresa no realiza la evaluación de sus indicadores financieros que permitan conocer la situación real de la misma.

2.1.2 Antecedentes Nacionales

Cruz (2014) en la tesis que lleva como título: “**Implementación de un sistema de control interno para mejorar la gestión en el área de ventas en la empresa ITTSABUS S.R.L.**” La empresa no cuenta con un sistema de control interno que le permita evitar posibles fraudes o equivocaciones ya sea por error u omisión. Fue por tal razón que se hizo necesaria la observación y estudio de control interno en el área de ventas con la finalidad de proponer posibles soluciones o dar algunas recomendaciones para la mejora de dicho control. Para lograr los objetivos planteados en este estudio se llevó a cabo una investigación de campo, con un nivel descriptivo, y se aplicaron técnicas de investigación como la observación directa lo que permitió detectar fallas existentes para poder aportar un poco en la solución del problema”.

El trabajo de investigación, se basa en la implementación de un sistema de control interno para mejorar la gestión en el área de ventas en la empresa ITTSABUS SRL. Además, implementar un sistema de control interno significará asignar de manera formal funciones, políticas y procedimientos en el área de ventas que contribuirán con la reducción de posibilidades de fraude por parte de los counter principalmente o estos confabulados con ciertos clientes; todo ello con la finalidad de lograr mejorar el transito operativo, que finalmente se reflejan en los resultados.

Meca (2016) en su investigación titulada: **“Caracterización del control interno administrativo en las clínicas privadas del Perú caso: clínica internacional S.A. Piura, 2015”** tuvo como objetivo Describir las principales características del Control Interno Administrativo de las Clínicas privadas del Perú y de la Clínica Internacional S.A Piura – 2015, el tipo de estudio es Cualitativo – Descriptivo bibliográfico documental y de caso, la investigación se elaboró al recojo de la información se utilizó la técnica de la revisión bibliográfica y documental, teniendo como muestra a la empresa del caso en estudio, y llegando a la siguiente conclusión: La calidad del servicio dependerá de la buena disponibilidad de la mano de obra especializada, de la atención amable que reciba el paciente”.

Gómez & Malca (2016) en su investigación titulada: **“Estado situación del control interno en la administración de activo fijo en la clínica Limatambo Cajamarca S.A.C. 2016”** que tiene como objetivo principal describir el estado situacional del control interno en la administración del activo fijo en la clínica Limatambo Cajamarca S.A.C., 2016, utilizando el método descriptivo – no

experimental, llegando a la conclusión El estado situacional del Control Interno en la administración de activo fijo en la Clínica Limatambo Cajamarca SAC, 2016 es Inmaduro; no se cuenta con un sistema de control interno, se evidencia la falta de políticas, procedimientos y procesos establecidos, los mismos que contribuirían en la minimización razonable de riesgos.

Rodríguez & Vega (2016) en su investigación titulada: “**Diseño de un sistema de control interno en la empresa A & B Representaciones SRL, con el fin de mejorar los procesos operativos - periodo 2015**”. tiene como objetivo principal: “proponer el sistema de control interno contribuye a mejorar los procesos operativos de la Empresa A & B Representaciones SRL en el Periodo 2015. El tipo de estudio es tecnológica explicativa y un diseño aplicada no –experimental. La investigación se elaboró en base a los componentes del modelo COSO y la información brindada por el auxiliar contable para lo cual se ha tenido que analizar cuál es el nivel de las variables de estudio y su interrelación, para luego sustentar en forma concisa las conclusiones y recomendaciones con las cuales pueden mejorar el manejo de sus procesos por cada área que cuenta”.

La muestra esa constituida por la parte administrativa y operativa de la empresa siendo de forma cualitativo; se aplicó tanto entrevista y cuestionario de control interno, se reforzó con investigación documental para confirmar la veracidad de la información brindada. Los resultados demuestran que la deficiente operatividad de la empresa, ha causado un sin número de errores en sus actividades cotidianas, siendo como un punto crítico mala toma decisiones y desconocimiento de una aplicación de políticas y

procedimientos dentro de la empresa, lo que conlleva un mal funcionamiento de la misma; ya que un buen sistema de control interno diseñado contribuirá al logro de los objetivos de la entidad.

Soto & García (2018) indica en su tesis: "Control interno: Una evaluación del efectivo equivalente, inventarios y nivel de control interno COSO, para el aseguramiento de la información contable en la Clínica Good Hope, 2017", el cual tiene como objetivo principal Determinar cómo está el control interno del manejo de efectivo y equivalente de efectivo e inventarios, según el modelo COSO, para el aseguramiento de la información contable; en la clínica Good Hope, 2017.

Utilizando el método descriptivo – no experimental, aplicando la encuesta a 41 trabajadores, y tiene como conclusión que Gran parte de los trabajadores consideran que, en la Clínica Good Hope, el nivel de ambiente de control es eficiente para el aseguramiento de la información contable, representado por un 70.7% de trabajadores. Este componente es de gran ayuda, porque influye en el recurso humano, cuyos trabajadores realizan todas las operaciones de un sistema de control. Se considera que el control interno dentro de los procesos contables tiene ciertas deficiencias que, en su mayoría, son de cumplimiento".

2.1.3. Antecedentes Locales

Aguilar (2019) indica en su tesis: "**Caracterización del control interno de las MYPES del sector ferreterías del Perú**, que tiene como objetivo describir el tipo de investigación cuantitativo respecto al ambiente de control: El 85.0% de los

trabajadores opinan que no promueven la competencia profesional en la institución. Respecto a la evaluación de riesgo: El 90.0% manifestaron que a veces se realiza un proceso de identificación de riesgo. Respecto a las actividades de control gerencial: El 80% de los encuestados manifestaron que si existen controles que impiden el uso indebido de los recursos o archivos del área donde trabajan. Respecto a la información y comunicación: El 80% dice que a veces los sistemas de información del área donde trabajan están orientados a integrar las operaciones de la institución. Respecto a la supervisión: El 75% de los encuestados dicen que la empresa dónde trabajan no da a conocer”.

Mamani (2018) en su tesis titulada: “**Caracterización del sistema de control interno de la Asociación Fernando Stahl en el área de tesorería Juliaca, 2018**”, tiene como objetivo describir la caracterización del sistema de control interno de la Asociación Fernando Stahl en el área de tesorería de la ciudad de Juliaca, 2018. En la investigación se formuló como objetivos específicos describir la caracterización de los 5 componentes del COSO. El tipo de investigación es cuantitativo, descriptivo y explicativo; el diseño que se empleó es no experimental; método es deductivo; se empleó el muestreo por conveniencia, la población fue de 38 trabajadores y una muestra de 15; para recolectar los datos se aplicó la técnica de la encuesta y el instrumento fue un cuestionario.

Los resultados obtenidos son: que el componente ambiente de control es un bajo porcentaje que casi siempre hace el cumplimiento pero un alto porcentaje indica que nunca o casi nunca lo realiza, el componente Evaluación de Riesgos a veces lo

realizan correctamente, por otro lado el componente Actividades de Control casi siempre y/o siempre lo realizan apropiadamente, así mismo el componente Información y Comunicación lo hacen casi siempre y acertadamente por último el componente Supervisión y monitoreo también lo realizan casi siempre y/o siempre. Finalmente, el informe concluye que existe mínima ausencia del control interno en la Asociación Fernando Stahl.

2.2. Bases Teóricas de la Investigación.

Definición de Control Interno

Control Interno es una medida de inmenso alcance realizada por el propietario, el funcionario y los trabajadores de una entidad, destinada a enfrentar las oportunidades y dar una afirmación sensata de que, al lograr el objetivo principal del elemento, se cumplirán sus objetivos de la misma, es decir, es la gestión misma orientada a minimizar los riesgos.” (Pereira Palomo, 2019)

COSO caracteriza el control interno como un ciclo, ejecutado por la dirección, la administración superior y otros elementos del personal con la intención de dar una afirmación sensata con respecto al logro de los objetivos de la organización. (Romero, 2012)

Objetivos del control interno

- Promover y mejorar la competencia, la viabilidad, la sencillez y la economía en las actividades de la sustancia. Manejar y asegurar los activos y recursos del estado contra cualquier tipo de desgracia, debilitamiento, uso

indebido y actos ilícitos, así como contra cualquier inconveniente impredecible acto que podría influir en ellos.

- Cumplir con los lineamientos relevantes de la organización y sus actividades.
- Garantizar la confiabilidad y practicidad de la información.
- Fomentar y promover la práctica de cualidades institucionales. (Contraloría General de la República, 2014)

Principios del control interno

La (Contraloría General de la República, 2014) indica que el ejercicio del control interno infiere la ejecución de los siguientes principios:”

- **Igualdad:** Se comprende en que el marco de control interno debe garantizar que los ejercicios de la asociación se ordenen con éxito en toda la extensión de la estructura.
- **Moralidad:** Alude a la forma en que todas las actividades deben realizarse no solo de acuerdo con las pautas materiales de la asociación, sino además con las reglas morales y buenas que rigen la sociedad.
- **Eficiencia:** Filtra la correspondencia de condición en cuanto a calidad y puerta abierta para la disposición de productos y / o administraciones a cualquier precio, con la mayor competencia y la mejor utilización de los activos accesibles.
- **Celeridad:** Consiste en que el principal aspecto sujeto a contar debe ser la capacidad de respuesta oportuna.

- **Imparcialidad de costo ambiental:** Consiste en conseguir la mayor sencillez en las actividades de la asociación.
- **Valoración del costo ambiental:** Consiste en limitar el efecto natural negativo, debe ser un factor significativo en la dinámica y en el liderazgo de ejercicios rutinarios. (Semira Rojas, 2017)

Importancia del control interno

En cualquier organización conviene atenuar los peligros que se producen en una circunstancia (estratégicos, legales, crediticios, tecnológicos, etc.), además es fundamental considerar que estos peligros deben ser vigilados, es en este sentimiento que el control juega una función pertinente en las organizaciones (Moncayo, 2016)

(Contraloría General de la República, 2014) El Control Interno aporta beneficios para la entidad. Su uso y fortalecimiento avanza en la apropiación de medidas que propicien el cumplimiento de sus fines, de esta manera su aplicación presenta ventajas tales como:

- El Control Interno se suma a la adquisición de una administración ideal, genera beneficios para la organización, en todos los niveles, medidas, subprocesos y ejercicios donde se actualiza.
- Favorece el avance de los ejercicios y mejora la ejecución.
- El Control Interno refuerza la sustancia para cumplir con sus objetivos de exhibición y productividad y prevenir la pérdida de activos.

- Facilita la afirmación de datos monetarios sólidos y que la sustancia esté de acuerdo con las leyes y pautas, evitando desgracias reputacionales y diferentes resultados. (Argadoña Dueñas, 2010)

Funciones del control interno

Las capacidades de Control Interno se proponen para ayudar a la organización en el cumplimiento de las metas, dando datos a través de investigación, evaluaciones y propuestas identificadas con su administración, es fundamental contar con un marco de control interno en las organizaciones, se ha expandido en los últimos tiempos, esto se debe al sentido común de estimar la competencia y la eficiencia en la hora de uso; sobre todo si se centra en los ejercicios esenciales que realizan, ya que dependen de él para permanecer en el mercado; Es importante enfatizar que la organización que aplica controles internos en sus tareas incitará a conocer la circunstancia genuina del equivalente, esa es la razón, la importancia de tener un arreglo que esté equipado para confirmar que los controles están satisfechos para darle un visión superior sobre su administración. (Herrera, 2015)

- Proteger los activos de la organización, buscando su adecuada administración frente a los peligros potenciales que los influyen.
- Garantizar la eficacia y la eficiencia en todas las tareas avanzando y fomentando la correcta ejecución de las capacidades y ejercicios caracterizados para lograr el objetivo de la misión de la organización.
- Asegurar porque todas las actividades y recursos de la organización estén dirigidos al cumplimiento de los objetivos de la entidad.

- Garantizar la correcta valoración y observación de la administración jerárquica.
- Asegurar que los registros y la información generada como producto de las actividades realizadas por la organización, estén ordenados e introducidos de forma oportuna y que dichos datos sean sólidos.
- Definir y aplicar medidas para prevenir peligros, así como distinguir y corregir los errores que surgen en la asociación y que pueden influir en el cumplimiento de sus objetivos.
- Garantizar que el Sistema de Control Interno tenga sus propios componentes de verificación y evaluación.

Tipos de control interno

Según (Rodríguez Valencia, 2013) , lo clasifica de la siguiente manera:

a) Control preventivo: Es obligación selectiva de cada asociación como su propio aspecto necesario dentro de los marcos de control. Por lo tanto, se dice que el control preventivo está siempre dentro. Ya que los ejecutivos de cada organización son responsables de garantizar que el control preventivo se incorpore dentro de los marcos regulatorios y monetarios, y lo haga el profesorado interno responsable de realizar dicho trabajo.

b) Controles concurrentes: Son aquellos que se completan mientras se hace una actividad. El tipo más popular de este tipo de control es la supervisión inmediata. Posteriormente, un director observa los ejercicios de los trabajadores y puede abordar las circunstancias del problema a medida que surgen.

c) Control posterior: Son los que se realizan con posterioridad a la actividad. Por lo tanto, se resuelven las razones de las desviaciones del primer arreglo y se aplican los resultados a ejercicios comparativos futuros.

Elementos del control interno

(Claros Cohaila & León Lierena, 2012) establece que: “los componentes son una estructura o sistema de control interno de las estrategias y metodología que actualiza una organización para garantizar que cada uno de sus objetivos se cumpla”, lo detalla de la posterior forma.

Ambiente de control

(Pereira Palomo, 2019) establece que la totalidad de circunstancias que perfila las actividades de una institución desde el punto de vista del control interno y que de esta manera está decidiendo en qué medida los estándares de la última superan las prácticas y técnicas autorizadas.

Fundamentalmente, es el resultado de la disposición aceptada por la alta administración, el directorio y, por reflejo, aquellos con respecto a la importancia del control interno y su efecto sobre los ejercicios y resultados.

Fija el tono de la organización y provee disciplina a través del impacto que aplica en la conducta del personal en general y comprende la ayuda para la mejora de las actividades y desde ese punto se vuelve su criticidad. Considerándolo todo, como una combinación de medios. actividades y reglas recientemente caracterizadas,

interpretan el impacto agregado de diferentes elementos en la fundación, fortaleciendo o debilitando estrategias y metodología exitosas en una organización.

Los elementos del ambiente de control son.

- La integridad personal y profesional y los valores éticos de la gerencia y el resto del personal, incluyendo una actitud de apoyo hacia el control interno todo el tiempo a través de la organización.
- Competencia.
- La filosofía de la dirección y el estilo gerencial.
- Estructura organizacional.
- Políticas y prácticas de recursos humanos.

Evaluación de riesgos

Cada entidad enfrenta una variedad de peligros de fuentes externas e internas que deben ser vigiladas. Una condición previa para la evaluación de riesgos es la base de destinos, conectados a varios niveles y confiables en el interior. La evaluación de riesgos es la prueba e investigación reconocibles de los riesgos relacionados con el logro de los destinos, que comprende una razón para decidir cómo se deben supervisar los peligros. y la economía, la industria, las directrices y los estados de trabajo seguirán transformándose, se necesitan componentes para distinguir y abordar los riesgos poco comunes relacionados con el cambio. (Quezada Izquierdo, 2013)

Actividades de control

Son las políticas y sistemas que ayudan a garantizar que se hagan las direcciones de la administración, ayudan a garantizar que se tomen las medidas fundamentales para controlar los peligros identificados con la satisfacción de los objetivos de la entidad. Son aquellas que realizan la gerencia y la administración y demás fuerza laboral de la asociación para consentir todos los días con los ejercicios asignados. Estos ejercicios tienen varias cualidades. Pueden ser manuales o electrónicos, administrativos u operativos, generales o explícitos, preventivos o defectuosos. Sin embargo, lo significativo es que, sin importar su clasificación o tipo, cada uno de ellos apunta hacia peligros (reales o potenciales) para ayudar a la asociación, su objetivo central y destinos, así como el seguro de sus propios bienes o los de forasteros en su capacidad.” (Informe Coso, 2016)

Información y comunicación

La información relevante debe ser captados, preparados y comunicados para que lleguen a todas las áreas de manera oportuna, permitiendo esperar deberes singulares. Los informes operativos, monetarios y de consistencia integran un marco con la finalidad de fortalecer la administración, ejecución y control de tareas.

Cada información se encuentra conformada no solo por aquellos datos generales de la empresa sino también por las actividades que realizan a diario y también por aquellas condiciones que son externas, las cuales son de gran importancia en la toma de desiciones.

El marco de datos permite reconocer, recopilar, desvelar y medir ocasiones o ejercicios internos y externos, que en algunos casos satisfacen una capacidad

administrativa a través de actividades previstas. De esta manera, es fundamental mantener una conspiración de datos según las necesidades institucionales en un entorno de cambios constantes o significativos, ya que estos se desarrollan rápidamente. Entonces deberían adaptarse. Reconocer de manera clave los indicadores listos y los informes de rutina sobre las actividades y los ejercicios.

El sistema de información afecta la forma en que la organización se coordina para establecer el control y las elecciones de la junta, la naturaleza de eso será crítica entre las diferentes partes de sustancia, practicidad, idealidad, exactitud y apertura.

Es importante precisar que, el personal necesita saber cómo se identifican sus ejercicios de trabajo con los de su entorno, cómo son sus prácticas habituales y cómo deben hacer que se conozcan los datos que crean. (Pereira Palomo, 2019)

Monitoreo

“Los sistemas de control interno deben monitorearse, proceso que valora la calidad de desempeño del sistema en el tiempo. Es realizado por medio de actividades de monitoreo continuo, evaluaciones independientes o combinación de ambas. El monitoreo progresivo ocurre en el curso de las operaciones. Incluye actividades regulares de administración y supervisión y otras acciones personales realizadas en el cumplimiento de sus obligaciones. El alcance y la frecuencia de las evaluaciones separadas dependerá primeramente de la valoración de riesgos y la efectividad de los procedimientos de monitoreo continuo. Las deficiencias del control interno deberán reportarse a lo largo de la organización, informando a la alta gerencia y la junta solamente los asuntos serios”. (Sánchez & Vigil, 2014)

Aporte del Control Interno

El control interno debe dar un nivel sensato de seguridad a la alta administración de la asociación, así como a todas y cada una de las personas interesadas en las actividades de la entidad, respecto del cumplimiento de las metas y objetivos institucionales; en ningún caso la seguridad será total o absoluta.

La seguridad razonable requerida para la satisfacción de los objetivos de las asociaciones puede personalizarse mediante el plan y la utilización de un sistema de control interno incorporado de las importantes tareas de la asociación. terminado con evaluaciones internas y externas ocasionales del control interior. (Estipañan Gaitán, 2016).

Marco conceptual

El Control Interno.- Control interno sirve para ayudar a la organización a lograr sus objetivos y propósitos en ocasiones específicas, con planes financieros específicos, limitando todos los peligros asociados con el logro de sus metas; Asimismo, genera más confianza con los forasteros, con sus representantes y con sus propietarios. (Calderon Maldonado, 2019).

El control interno es una herramienta que incluye el ciclo fundamental cumplido por el jefe, autoridades y trabajadores de una sustancia, destinado a enfrentar oportunidades y garantizar que se cumplan sus metas de gestión. La utilización del control interior requiere respecto a cada uno de ellos, una responsabilidad, una ordenación eficiente y la confirmación de la satisfacción de las asignaciones asignadas. (Gobernanza Democrática, 2011).

MYPES.- La Micro y Pequeña Empresa es 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.

III. Hipótesis

En el presente trabajo de investigación no se presenta hipótesis, por ser un trabajo descriptivo.

IV. Metodología

4.1 Tipo de investigación

El desarrollo del trabajo de investigación será de tipo cuantitativo puesto que vamos a realizar tratamiento de datos, así lo señala **Fuente especificada no válida**. “2utiliza preferentemente información cuantitativa o cuantificable para describir o tratar de explicar los fenómenos que estudia” (p 17)

4.2 Nivel de la investigación de las tesis.

En el desarrollo vamos a describir cómo se comporta la variable de estudio, en tal sentido la investigación será de nivel descriptivo, así lo afirma **Fuente especificada no válida**. “Los métodos estadísticos descriptivos organizan y clasifican los indicadores cuantitativos obtenidos en la investigación empírica, revela las propiedades, relaciones y tendencias de los fenómenos” (p 47)

4.3 Diseño de la investigación

Al momento de desarrollar la investigación no vamos a manipular ninguna parte de la variable ni sus elementos, sino vamos a trabajar tal como se encuentran, así lo señala **Fuente especificada no válida**. “son aquellas en las cuales el investigador no tiene el control sobre la variable independiente” (p. 46).

4.4 Universo y Muestra

Universo:

El universo y la población de análisis están constituidos por 20 personales de la salud de la clínica Wachay Wasi, tal como lo refiere (Hernandez-Sampieri & Mendoza Torres, 2018)

“Conjunto de todos los casos que concuerdan con determinadas especificaciones” (p. 199)

Muestra:

Debemos tener presente los que manifiesta **Fuente especificada no válida.** “Ésta se puede definir como una parte de la población que contiene teóricamente las mismas características que se desean estudiar en la población respectiva” (p. 286)

Pero para la investigación como la población es de 10 trabajadores y se encontraron en un solo lugar, por tal motivo la muestra de estudio será toda la población

4.5 Definición y operacionalización de variables

La variable que se va a desarrollar en el trabajo de investigación es:

Sistema de control interno

Operacionalización de las variables.

VARIABLE	DIMENSIONES	INDICADORES	
Control Interno	Ambiente de control	Filosofía y estilo de la dirección	
		Integridad y los valores éticos	
		Administración estratégica	
		Estructura organizacional	
		Asignación de autoridades y responsabilidades	
		Compromiso a ser competentes	
		Políticas y prácticas de recursos humanos	
		Órgano de control institucional	
		Evaluación de riesgos	Planeamiento de la gestión de riesgo
			Identificación de riesgos
Valoración de riesgos			
Actividades de control gerencial	Respuesta al riesgo		
	Procedimientos de autorización y aprobación		
	Segregación de funciones		
	Evaluación de costo – beneficio		
		Control sobre el acceso a los recursos o archivos	

	Verificación y conciliaciones Evaluación de desempeño Rendición de cuentas Revisión de procesos, actividades y tarea Controles para las tecnologías de la información y comunicación.
Información y Comunicación	Funciones y características de la información Información y responsabilidad Calidad y suficiencia de la información Sistema de información Flexibilidad al cambio Archivo institucional Comunicación interna Comunicación externa Canales de comunicación
Supervisión o Monitoreo	Evaluación continuas y separadas Reporte de deficiencias Compromiso de mejoramiento

4.6 Técnicas e instrumentos de recolección de datos

Técnicas:

La técnica utilizada será la encuesta, puesto que vamos a levantar la información a través de un cuestionario, en solo momento.

Instrumentos:

“El instrumento a utilizar está enfocado en función a los 5 componentes del control interno, del cual se desarrollan 30 preguntas, los cuales serán utilizados en la población de estudio”.

4.7 Plan de análisis:

Es necesario tener presente que para desarrollar las actividades en este trabajo de investigación vamos a recolectar los datos utilizando un cuestionario de 30 preguntas, luego vamos a subir en una hoja de cálculo para poder recolectar los datos para luego procesarlo en el SPSS y obtener las tablas de frecuencia y alcanzar a los objetivos de la investigación.

4.8 Matriz de Consistencia:

Título: “Caracterización del control interno de la Mype del área de administración de la Maternidad Wachay Wasi E. I. R. Ltda, de la ciudad de Juliaca, 2020”

PROBLEMA	OBJETIVOS	VARIABLE	METODOLOGÍA
General	General		Tipo: cuantitativo
¿Cuáles son las caracterizaciones del control interno de la mype del área de administración de la maternidad wachay wasi e.i.r.ltda. de la ciudad de Juliaca – 2020?	Describir la caracterización del control interno de la Mype del área de administración de la maternidad Wachay Wasi E.I.R.L. de la ciudad de Juliaca -2020.	Control interno	Nivel: descriptivo
	Específicos	Dimensiones	Diseño: no experimental
	<ul style="list-style-type: none"> • Describir la situación del ambiente de control del área de administración en la Maternidad Wachay Wasi E. I. R. Ltda, de la ciudad de Juliaca, 2020. • Describir el nivel de evaluación del área de administración en la Maternidad Wachay Wasi E. I. R. Ltda, de la ciudad de Juliaca, 2020. • Describir las actividades de control en el área de administración en la Maternidad Wachay Wasi E. I. R. Ltda, de la ciudad de Juliaca, 2020. • Describir el nivel de información y comunicación existente del área de administración en la Maternidad Wachay Wasi E. I. R. Ltda, de la ciudad de Juliaca, 2020. • Describir las acciones de supervisión en la Maternidad Wachay Wasi E. I. R. Ltda, de la ciudad de Juliaca, 2020 	<ul style="list-style-type: none"> • Ambiente de control. • Evaluación de riesgos. • Actividades de control gerencial. • Información y comunicación. • Supervisión y monitoreo. 	Población y muestra 10 trabajadores.

INTEGR

4.9 Principios éticos.

El desarrollo de esta investigación está sujeto íntegramente a lo estipulado en el reglamento de ética aprobado con resolución N° 0973-2019-CU-ULADECH, en donde contempla la protección a las personas, libre participación e integridad científica. Siendo los principios más relacionados con el presente trabajo de investigación:

Protección a las personas: En cuanto a la aplicación del instrumento encuesta, se ha informado a los trabajadores que el investigador lo empleará de forma anónima, protegiendo con ello la información que se obtendrá por cada encuesta.

Justicia: La igualdad de la aplicación de la mencionada encuesta a los trabajadores ha sido sin vulnerar ningún derecho.

Consentimiento Informado y Expreso: Cada encuesta aplica ha sido de forma voluntaria por cada trabajador de la clínica.

Integridad Científica: El presente trabajo alude al correcto procedimiento de la práctica de la ciencia, y connota honestidad, transparencia, justicia y responsabilidad. Por tanto, transmite las ideas de totalidad y consistencia morales. Por lo que toda la información que expongo ha sido manejada de forma justa y responsable.

Beneficio no Maleficencia: Como responsable de la investigación que realizo he tenido una conducta respetuosa con las personas que encueste.

V. Resultados

5.1. Resultados

5.1.1 Resultado del objetivo N°01

Describir la situación del ambiente de control del área de administración en la Maternidad Wachay Wasi E. I. R. Ltda, de la ciudad de Juliaca, 2020.

CUADRO N°01

AUTOR	RESULTADO
(Soto & García 2018)	En su investigación titulada:”Control interno: Una evaluación del efectivo equivalente, inventarios y nivel de control interno COSO, para el aseguramiento de la información contable en la Clínica Good Hope, 2017”, “tiene como conclusión que Gran parte de los trabajadores consideran que, en la Clínica Good Hope, el nivel de ambiente de control es eficiente para el aseguramiento de la información contable, representado por un 70.7% de trabajadores. Este componente es de gran ayuda, porque influye en el recurso humano, cuyos trabajadores realizan todas las operaciones de un sistema de control. Se considera que el control interno dentro de los procesos contables tiene ciertas deficiencias que, en su mayoría, son de cumplimiento”.

<p>(Suárez Manobanda, 2018)</p>	<p>en su tesis titulada “Análisis de control interno en la gestión de inventarios del año 2017 en la empresa Comautor S.A. de la ciudad de Guayaquil”, Llegando a la conclusión que la empresa Comautor S.A., si aplica control interno del COSO I en un 63%, sin embargo, no cuentan con una clara percepción de la efectividad e idoneidad de sus controles y procedimientos internos que sirvan para orientar a sus colaboradores, esto sumado al hecho de que la empresa no realiza la evaluación de sus indicadores financieros que permitan conocer la situación real de la misma.</p>
<p>Con los resultados obtenidos con referencia al control nos muestra que se difunde en parte el control interno y falta estructurar una organización. Donde se debe incorporarse el factor humano en su desarrollo.</p>	

5.1.2 Resultado del objetivo específico N° 02

Describir el nivel de evaluación del área de administración en la Maternidad Wachay Wasi E. I. R. Ltda, de la ciudad de Juliaca, 2020.

CUADRO N°02

AUTOR	RESULTADO
(Rodríguez & Vega 2016)	<p>En su investigación titulada “Diseño de un sistema de control interno en la empresa A & B Representaciones SRL, con el fin de mejorar los procesos operativos - periodo 2015”</p> <p>“Los resultados demuestran que la deficiente operatividad de la empresa, ha causado un sin número de errores en sus actividades cotidianas, siendo como un punto crítico mala toma decisiones y desconocimiento de una aplicación de políticas y procedimientos dentro de la empresa, lo que conlleva un mal funcionamiento de la misma; ya que un buen sistema de control interno diseñado contribuirá al logro de los objetivos de la entidad. El tipo de estudio es tecnológica explicativa y un diseño aplicada no –experimental. La investigación se elaboró en base a los componentes del modelo COSO y la información brindada por el auxiliar contable para lo cual se ha tenido que analizar cuál es el nivel de las variables de estudio y su interrelación, para luego sustentar en forma concisa las conclusiones y recomendaciones con las cuales pueden mejorar el manejo de sus procesos por cada área que cuenta. La muestra esa constituida por la parte administrativa y operativa de la empresa. El enfoque es cualitativo; se aplicó tanto entrevista y cuestionario de control interno, se reforzó con investigación documental para confirmar la veracidad de la información brindada”.</p>

<p>Cruz Villegas, 2014)</p>	<p>en su tesis: “Implementación de un sistema de control interno para mejorar la gestión en el área de ventas en la empresa ITTSABUS SRL. La empresa no cuenta con un sistema de control interno que le permita evitar posibles fraudes o equivocaciones ya sea por error u omisión. Fue por tal razón que se hizo necesaria la observación y estudio de control interno en el área de ventas con la finalidad de proponer posibles soluciones o dar algunas recomendaciones para la mejora de dicho control. Para lograr los objetivos planteados en este estudio se llevó a cabo una investigación de campo, con un nivel descriptivo, y se aplicaron técnicas de investigación como la observación directa lo que permitió detectar fallas existentes para poder aportar un poco en la solución del problema. El trabajo de investigación, se basa en la implementación de un sistema de control interno para mejorar la gestión en el área de ventas en la empresa ITTSABUS SRL. Además, implementar un sistema de control interno significará asignar de manera formal funciones, políticas y procedimientos en el área de ventas que contribuirán con la reducción de posibilidades de fraude por parte de los counter principalmente o estos confabulados con ciertos clientes; todo ello con la finalidad de lograr</p>
--	---

	<p>mejorar el transito operativo, que finalmente se reflejan en los resultados.</p>
<p>Con respecto a los resultados obtenidos, en la evaluación de riesgos se describe que no hay un plan adecuado para la evaluación identificación de riesgos dentro del área de trabajo y que se deben diseñar estrategias para dar las respuestas adecuadas.</p>	

5.1.3. Resultado del objetivo N°03

Describir las actividades de control en el área de administración en la Maternidad

Wachay Wasi E. I. R. Ltda, de la ciudad de Juliaca, 2020.

CUADRO N°03

AUTOR	RESULTADO
(Salazar & Villamarin 2011)	<p>En su tesis “Diseño de un sistema de control interno para la empresa Sanbel Flowers Cía. Ltda. ubicada en la parroquia Aláquez del cantón Latacunga, para el período económico 2011”, “La empresa Sanbel Flowers Cía. Ltda. no cuenta con un Sistema de Control Interno que le permita el desarrollo de sus actividades de forma adecuada; se ha detectado deficiencias en la segregación de tareas, debido a la inexistencia de un manual de funciones, así como de un manual de procedimientos que detallen claramente las principales actividades a realizar en cada puesto de trabajo”. De los resultados obtenidos evalúan el costo beneficio para establecer o implementar algún tipo de control, pero no se realizan las verificaciones para detectar y corregir sus errores.</p>
(Mamani, 2018)	<p>en su tesis titulada “Caracterización del sistema de control interno de la Asociación Fernando Stahl en el área de tesorería Juliaca, 2018”, tiene como objetivo describir la caracterización del sistema de control interno de la Asociación Fernando Stahl en el área de tesorería de la ciudad de Juliaca, 2018. En la investigación se formuló</p>

	<p>como objetivos específicos describir la caracterización de los 5 componentes del COSO. El tipo de investigación es cuantitativo, descriptivo y explicativo; el diseño que se empleó es no experimental; método es deductivo; se empleó el muestreo por conveniencia, la población fue de 38 trabajadores y una muestra de 15; para recolectar los datos se aplicó la técnica de la encuesta y el instrumento fue un cuestionario. Los resultados obtenidos son: que el componente ambiente de control es un bajo porcentaje que casi siempre hace el cumplimiento pero un alto porcentaje indica que nunca o casi nunca lo realiza, el componente Evaluación de Riesgos a veces lo realizan correctamente, por otro lado el componente Actividades de Control casi siempre y/o siempre lo realizan apropiadamente, así mismo el componente Información y Comunicación lo hacen casi siempre y acertadamente por último el componente Supervisión y monitoreo también lo realizan casi siempre y/o siempre. Finalmente, el informe concluye que existe mínima ausencia del control interno en la Asociación Fernando Stahl.</p>
--	---

De los resultados obtenidos evalúan el costo beneficio para establecer o implementar algún tipo de control, pero no se realizan las verificaciones para detectar y corregir sus errores.

5.1.4 Resultado del objetivo N°04

Describir la situación del ambiente de control del área de administración en la Maternidad Wachay Wasi E. I. R. Ltda, de la ciudad de Juliaca, 2020.

CUADRO N°04

AUTOR	RESULTADO
(Gómez & Malca 2016)	<p>En su investigación titulada: “Estado situación del control interno en la administración de activo fijo en la clínica Limatambo Cajamarca S.A.C. 2016” que tiene como objetivo principal describir el estado situacional del control interno en la administración del activo fijo en la clínica Limatambo Cajamarca S.A.C., 2016, utilizando el método descriptivo – no experimental, llegando a la conclusión El estado situacional del Control Interno en la administración de activo fijo en la Clínica Limatambo Cajamarca SAC, 2016 es Inmaduro; no se cuenta con un sistema de control interno, se evidencia la falta de políticas, procedimientos y procesos establecidos, los mismos que contribuirían en la minimización razonable de riesgos.</p> <p>“No se cuenta con un sistema de control interno, se evidencia la falta de políticas, procedimientos y procesos establecidos, los mismos que contribuirían en la minimización razonable de riesgos”.</p>
	<p>En su tesis titulada: “Repercusión del control interno en la gestión municipal de la municipalidad provincial de san Román 2015 para optar el grado académico de magister en administración refiere es conveniente que la gestión del</p>

(valencia 2015)	gobierno municipal específicamente en la provincia de san Román su capital Juliaca, debe generar oportunidades y desarrollo de la población, enfatizando en el trabajo comunitario y en la creación de cadenas productivas; lo cual a no dudarlo incidirá favorablemente en la gestión y calidad de vida de la población”.
En los resultados obtenidos no se cuenta con controles y tecnología adecuados para la información y comunicación no tienen orientada a un conjunto de técnicas y actividades.	

5.1.5 Resultado del objetivo N°05

Describir las acciones de supervisión en la Maternidad Wachay Wasi E. I. R. Ltda, de la ciudad de Juliaca, 2020.

CUADRO N°05

AUTOR	RESULTADO
(Aguilar 2019)	<p>En su tesis “Caracterización del control interno de las MYPES del sector ferreterías del Perú, que tiene como objetivo describir el tipo de investigación cuantitativo respecto al ambiente de control: El 85.0% de los trabajadores opinan que no promueven la competencia profesional en la institución. Respecto a la evaluación de riesgo: El 90.0% manifestaron que a veces se realiza un proceso de identificación de riesgo. Respecto a las actividades de control gerencial: El 80% de los encuestados manifestaron que si existen controles que impiden el uso indebido de los recursos o archivos del área donde trabajan. Respecto a la información y comunicación: El 80% dice que a veces los sistemas de información del área donde trabajan están orientados a integrar las operaciones de la institución. Respecto a la supervisión: El 75% de los encuestados dicen que la empresa dónde trabajan no da a conocer”.</p>
Cevallos & Lino (2017)	<p>En su tesis titulada: “Evaluación de control interno y su impacto en el área inventarios Redima del año 2016 – 2017”, de la ciudad de Guayaquil, tiene como objetivo Analizar el modelo de control interno y su afectación en los</p>

	<p>Estados Financieros, Para el análisis de este trabajo se utilizó la metodología la encuesta y la entrevista aplicada a 14 personas con 14 preguntas, la misma que fue analizada con el método de Student.</p> <p>Llegando a la conclusión Se concluyó que la falta de evidencia de los pedidos de medicinas, la falta de procedimientos para administrar los inventarios, y la ausencia de políticas para administrar el stock de inventario, son riesgos relativamente altos de acuerdo a la probabilidad y el impacto, y están afectando relativamente los inventarios. Se propone un plan de acción contra los riesgos encontrados, que permita mitigar los riesgos evaluados, de esta manera mejoraría el control interno de la empresa, y la presentación de los inventarios en los estados financieros</p>
<p>Según este resultado no se da un control total de prevención y monitoreo en las actividades.</p>	

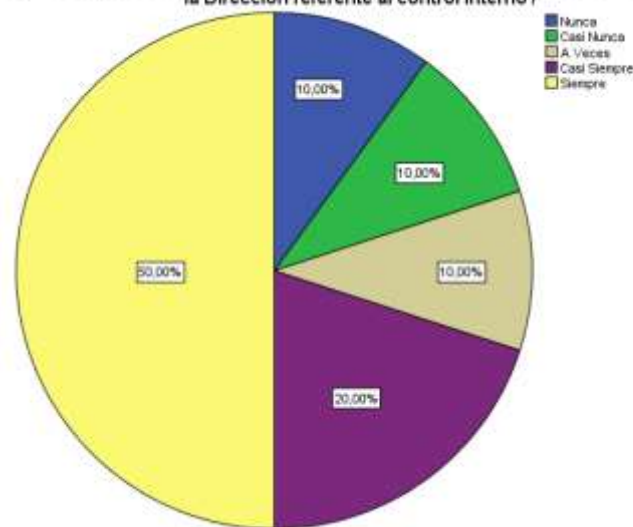
PREGUNTA N°01: ¿En la empresa dónde usted trabaja se difunde o se da a conocer la filosofía de la Dirección referente al control interno?

TABLA N°01

	Frecuencia	Porcentaje	Porcentaje válido	Porcentaje acumulado
Válido Nunca	1	10,0%	10,0%	10,0%
Casi Nunca	1	10,0%	10,0%	20,0%
A Veces	1	10,0%	10,0%	30,0%
Casi Siempre	2	20,0%	20,0%	50,0%
Siempre	5	50,0%	50,0%	100,0%
Total	10	100,0%	100,0%	

GRAFICO N°01

¿En la empresa dónde usted trabaja se difunde o se da a conocer la filosofía de la Dirección referente al control interno?



INTERPRETACION: “Aunque el 50% de los encuestados afirmó que las filosofías comerciales relacionadas con el control interno siempre fueron populares, el 20% de los encuestados dijo que, en la mayoría de los casos, es posible que nunca sean populares”.

PREGUNTA N°02: ¿En el área donde usted trabaja se tiene un código de ética actualizado y difundido concerniente a control interno?

TABLA N°02

		Frecuencia	Porcentaje	Porcentaje válido	Porcentaje acumulado
Válido	Nunca	1	10,0%	10,0%	10,0%
	Casi Nunca	1	10,0%	10,0%	20,0%
	A Veces	4	40,0%	40,0%	60,0%
	Casi Siempre	2	20,0%	20,0%	80,0%
	Siempre	2	20,0%	20,0%	100,0%
	Total	10	100,0%	100,0%	

GRAFICO N°02



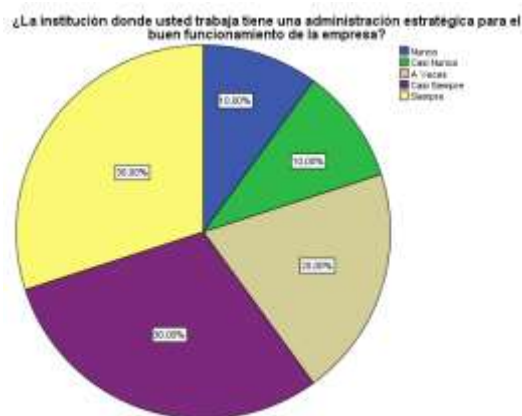
INTERPRETACION: Del 100% de los encuestados, el 20% de la población solo ocasionalmente tiene un código de ética, lo que demuestra lo popular que no es. Se deberá actualizar y difundir la ética.

PREGUNTA N°03: ¿En la empresa dónde usted trabaja tiene una estructura organizacional de control interno?

TABLA N°03

		Frecuencia	Porcentaje	Porcentaje válido	Porcentaje acumulado
Válido	Nunca	5	50,0%	50,0%	50,0%
	Casi Nunca	1	10,0%	10,0%	60,0%
	A Veces	1	10,0%	10,0%	70,0%
	Casi Siempre	2	20,0%	20,0%	90,0%
	Siempre	1	10,0%	10,0%	100,0%
	Total	10	100,0%	100,0%	

GRAFICO N°03



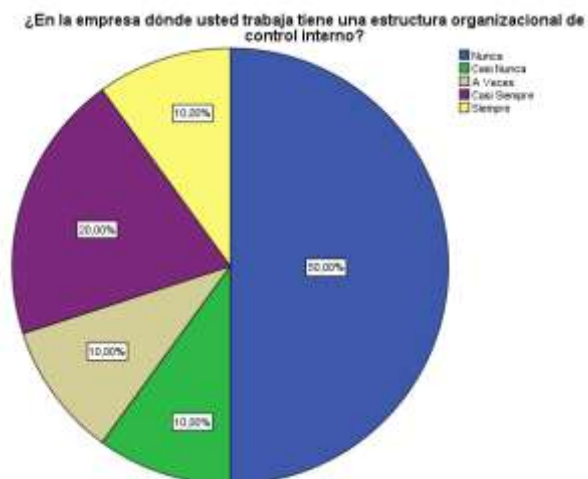
INTERPRETACION: “De los 100 encuestados, el 50% dijo que no había una estructura de control interno organizacional, el 20% casi siempre, solo el 10% dijo siempre, y el 20% a veces casi nunca tuvo una estructura de control interno de la organización”.

PREGUNTA N°04: ¿En la empresa dónde usted trabaja tiene una estructura organizacional de control interno?

TABLA N°04

		Frecuencia	Porcentaje	Porcentaje válido	Porcentaje acumulado
Válido	Nunca	5	50,0%	50,0%	50,0%
	Casi Nunca	1	10,0%	10,0%	60,0%
	A Veces	1	10,0%	10,0%	70,0%
	Casi Siempre	2	20,0%	20,0%	90,0%
	Siempre	1	10,0%	10,0%	100,0%
	Total	10	100,0%	100,0%	

GRAFICO N°04



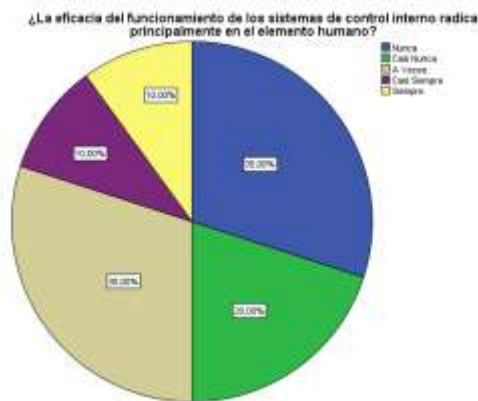
INTERPRETACION: “El 50,0% de los encuestados indicó que no tiene una estructura organizativa de control interno, siempre 20,0 si nunca 10,0% a veces el 10,0% siempre se refiere a tener una estructura organizativa de control interno”.

PREGUNTA N°05: ¿La eficacia del funcionamiento de los sistemas de control interno radica principalmente en el elemento humano?

TABLA N°05

		Frecuencia	Porcentaje	Porcentaje válido	Porcentaje acumulado
Válido	Nunca	3	30,0%	30,0%	30,0%
	Casi Nunca	2	20,0%	20,0%	50,0%
	A Veces	3	30,0%	30,0%	80,0%
	Casi Siempre	1	10,0%	10,0%	90,0%
	Siempre	1	10,0%	10,0%	100,0%
	Total	10	100,0%	100,0%	

GRAFICO N°05



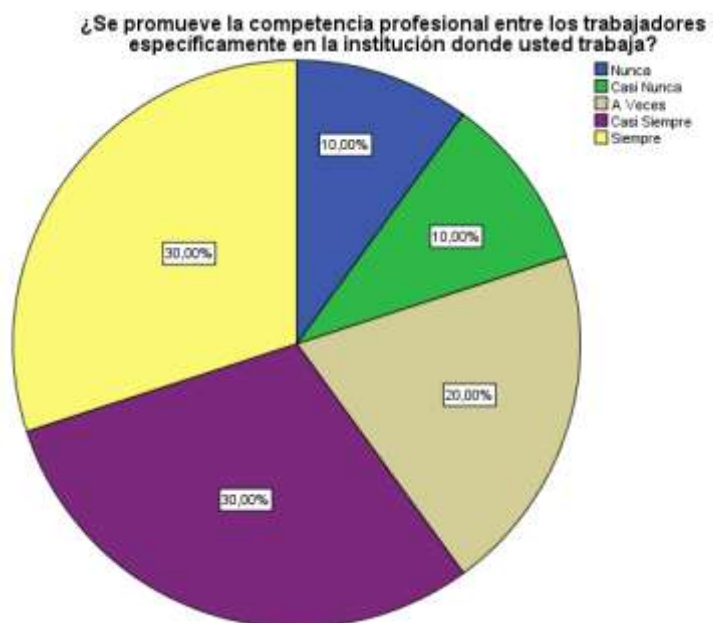
INTERPRETACION: “De los encuestados, el 30,0% nunca dice que la eficacia del sistema de control interno se basa principalmente en factores humanos. 30.0% es a veces 20.0, de lo contrario el 10.0% siempre se refiere a la efectividad del sistema de control interno. Se basa principalmente en factores humanos”.

PREGUNTA N°06: ¿Se promueve la competencia profesional entre los trabajadores específicamente en la institución donde usted trabaja?

TABLA N°06

		Frecuencia	Porcentaje	Porcentaje válido	Porcentaje acumulado
Válido	Nunca	1	10,0%	10,0%	10,0%
	Casi Nunca	1	10,0%	10,0%	20,0%
	A Veces	2	20,0%	20,0%	40,0%
	Casi Siempre	3	30,0%	30,0%	70,0%
	Siempre	3	30,0%	30,0%	100,0%
	Total	10	100,0%	100,0%	

GRAFICO N°06



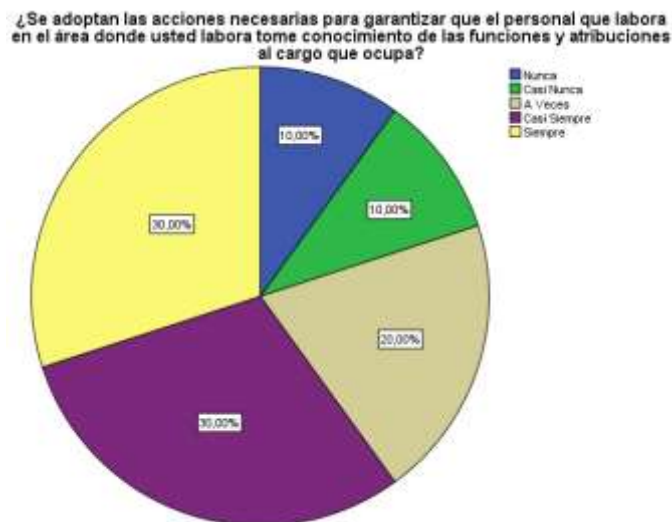
INTERPRETACION: “El 30,0% de los encuestados cree que las habilidades profesionales casi siempre se promueven entre los trabajadores de un establecimiento en particular. Organización”.

PREGUNTA N°07: ¿Se adoptan las acciones necesarias para garantizar que el personal que labora en el área donde usted labora tome conocimiento de las funciones y atribuciones al cargo que ocupa?

TABLA N°07

		Frecuencia	Porcentaje	Porcentaje válido	Porcentaje acumulado
Válido	Nunca	1	10,0%	10,0%	10,0%
	Casi Nunca	1	10,0%	10,0%	20,0%
	A Veces	2	20,0%	20,0%	40,0%
	Casi Siempre	3	30,0%	30,0%	70,0%
	Siempre	3	30,0%	30,0%	100,0%
	Total	10	100,0%	100,0%	

GRAFICO N°07



INTERPRETACION: “El 30,0% de los encuestados dijo que casi siempre está tomando las medidas necesarias para que los empleados locales sean conscientes de la naturaleza de los puestos que ocupan. 30.0% Siempre, 20.0% Ocasionalmente 10.0%, no indique que se necesita acción para que los empleados locales estén al tanto de las funciones y asignaciones del puesto que ocupan”.

PREGUNTA N° 08: ¿Se tiene un plan de la administración en el área donde usted trabaja en forma continua para la identificación de riesgos?

TABLA N°08

	Frecuencia	Porcentaje	Porcentaje válido	Porcentaje acumulado
Válido	Nunca	1	10,0%	10,0%
o	Casi Nunca	3	30,0%	40,0%
	A Veces	3	30,0%	70,0%
	Casi Siempre	2	20,0%	90,0%
	Siempre	1	10,0%	100,0%
	Total	10	100,0%	100,0%

GRAFICO N°08



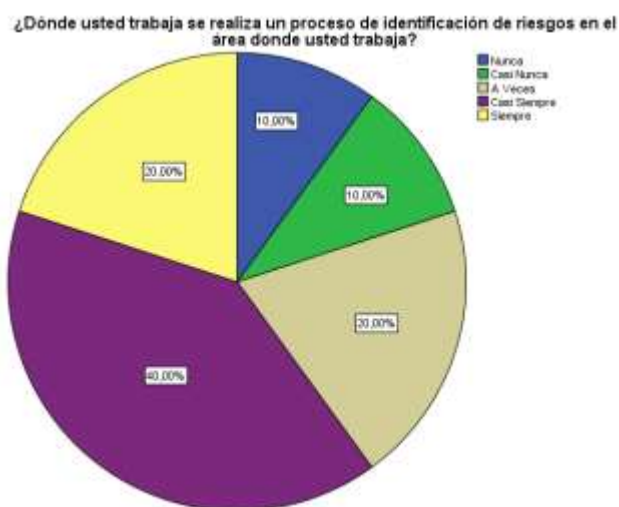
INTERPRETACION: El 30,0% de los encuestados indicaron que tienen poco plan de gestión en las áreas de trabajo continuo para identificar riesgos. Planifique en un área de actividad frecuente para identificar riesgos

PREGUNTA N°09: ¿Dónde usted trabaja se realiza un proceso de identificación de riesgos en el área donde usted trabaja?

TABLA N°09

		Frecuencia	Porcentaje	Porcentaje válido	Porcentaje acumulado
Válido	Nunca	1	10,0%	10,0%	10,0%
	Casi Nunca	1	10,0%	10,0%	20,0%
	A Veces	2	20,0%	20,0%	40,0%
	Casi Siempre	4	40,0%	40,0%	80,0%
	Siempre	2	20,0%	20,0%	100,0%
	Total	10	100,0%	100,0%	

GRAFICO N°09



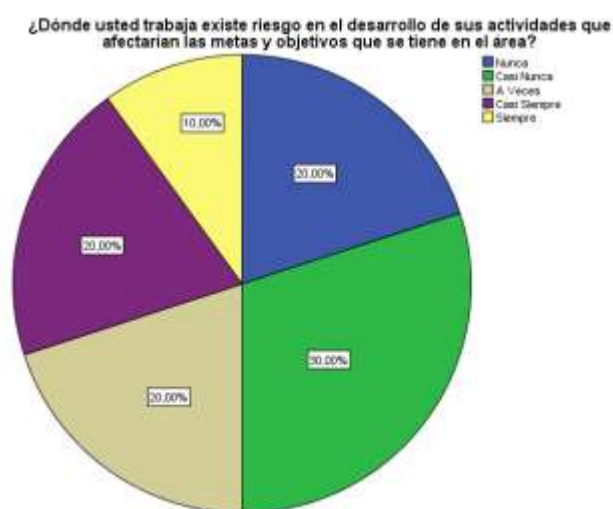
INTERPRETACION: “El 40,0% de los encuestados indicó que casi siempre realiza procedimientos de validación de riesgos en el trabajo, 20,0% a veces 20,0%, siempre 10,0% nunca, nunca se mencionaron 10,0 casos en el transcurso de la realización de procedimientos de validación de riesgos en un área de trabajo”.

PREGUNTA N°10: ¿Dónde usted trabaja se realiza un proceso de identificación de riesgos en el área donde usted trabaja?

TABLA N°10

		Frecuencia	Porcentaje	Porcentaje válido	Porcentaje acumulado
Válido	Nunca	1	10,0%	10,0%	10,0%
	Casi Nunca	1	10,0%	10,0%	20,0%
	A Veces	2	20,0%	20,0%	40,0%
	Casi Siempre	4	40,0%	40,0%	80,0%
	Siempre	2	20,0%	20,0%	100,0%
	Total	10	100,0%	100,0%	

GRAFICO N°10



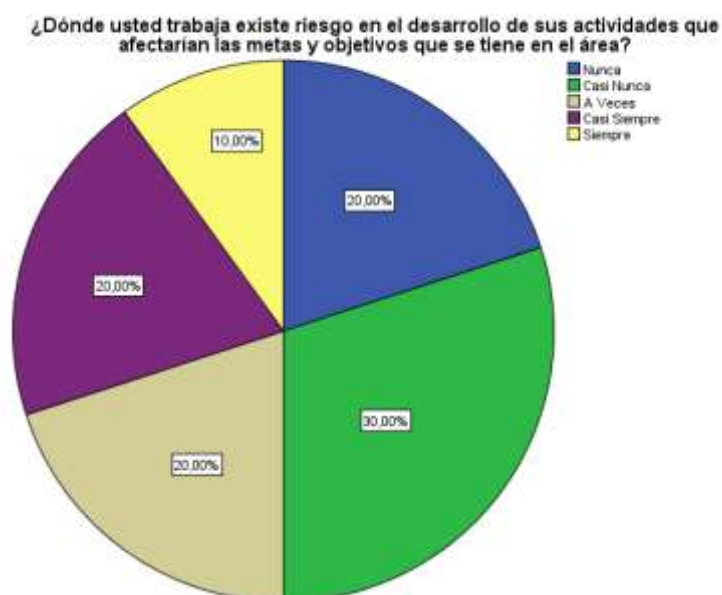
INTERPRETACION: “De los encuestados, el 40% dijo que el proceso de identificación de riesgos casi siempre se realiza en el área de trabajo. 20.0% Ocasionalmente, 20.0% Siempre, 10.0% Ninguno, 10.0% sí la identificación de peligros se realiza fuera del área de trabajo”.

PREGUNTA N°11: ¿Dónde usted trabaja existe riesgo en el desarrollo de sus actividades que afectarían las metas y objetivos que se tiene en el área?

TABLA N°11

		Frecuencia	Porcentaje	Porcentaje válido	Porcentaje acumulado
Válido	Nunca	2	20,0%	20,0%	20,0%
	Casi Nunca	3	30,0%	30,0%	50,0%
	A Veces	2	20,0%	20,0%	70,0%
	Casi Siempre	2	20,0%	20,0%	90,0%
	Siempre	1	10,0%	10,0%	100,0%
	Total	10	100,0%	100,0%	

GRAFICO N°11



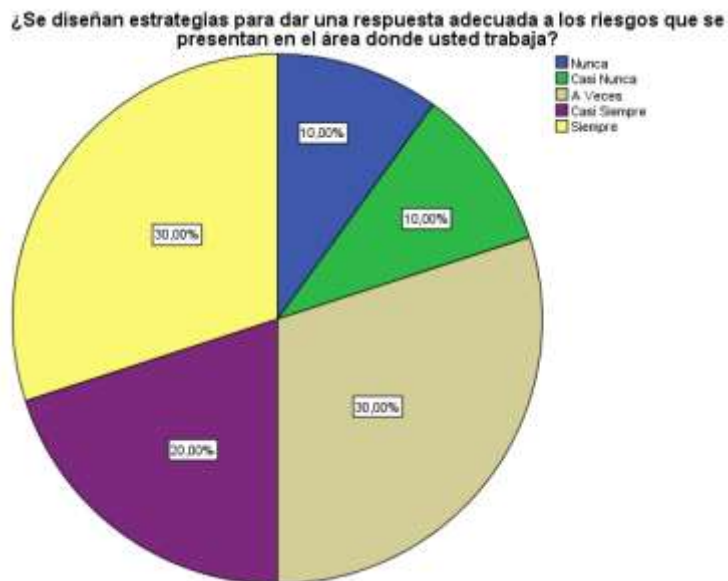
INTERPRETACION: De los encuestados, el 30.0% dijo que había poco riesgo en el desarrollo de objetivos y actividades locales que pudieran influir en los objetivos, el 20.0% no lo hizo en absoluto, el 20.0% a veces 20.0 sí, siempre el 10.0% el riesgo de desarrollar actividades que pueden influir en los hechos y metas regionales.

PREGUNTA N°12: ¿Se diseñan estrategias para dar una respuesta adecuada a los riesgos que se presentan en el área donde usted trabaja?

TABLA N°12

		Frecuencia	Porcentaje	Porcentaje válido	Porcentaje acumulado
Válido	Nunca	1	10,0%	10,0%	10,0%
	Casi Nunca	1	10,0%	10,0%	20,0%
	A Veces	3	30,0%	30,0%	50,0%
	Casi Siempre	2	20,0%	20,0%	70,0%
	Siempre	3	30,0%	30,0%	100,0%
	Total	10	100,0%	100,0%	

GRAFICO N°12



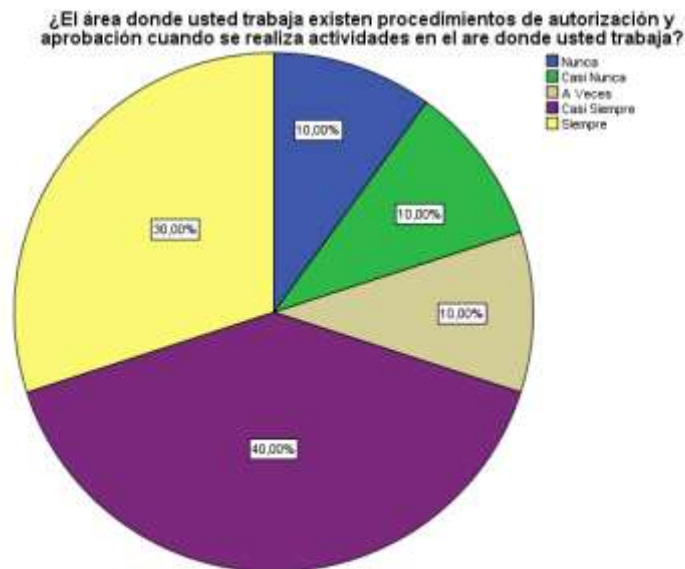
INTERPRETACION: “El 30,0% de los encuestados mostró que las estrategias suelen estar diseñadas para dar una respuesta adecuada a los riesgos que surgen en el lugar de trabajo. Está diseñado para responder adecuadamente a los riesgos que surgen en el área de trabajo”.

PREGUNTA N°13: ¿El área donde usted trabaja existen procedimientos de autorización y aprobación cuando se realiza actividades en el are donde usted trabaja?

TABLA N°13

	Frecuencia	Porcentaje	Porcentaje válido	Porcentaje acumulado
Válido				
Nunca	1	10,0%	10,0%	10,0%
Casi Nunca	1	10,0%	10,0%	20,0%
A Veces	1	10,0%	10,0%	30,0%
Casi Siempre	4	40,0%	40,0%	70,0%
Siempre	3	30,0%	30,0%	100,0%
Total	10	100,0%	100,0%	

GRAFICO N°13



INTERPRETACION: “El 40,0% de los 100 encuestados afirmó que casi siempre existen procedimientos de aprobación y aprobación cuando se realizan actividades en el área de trabajo. Procedimientos de aprobación y aprobación de actividades en el área de trabajo”.

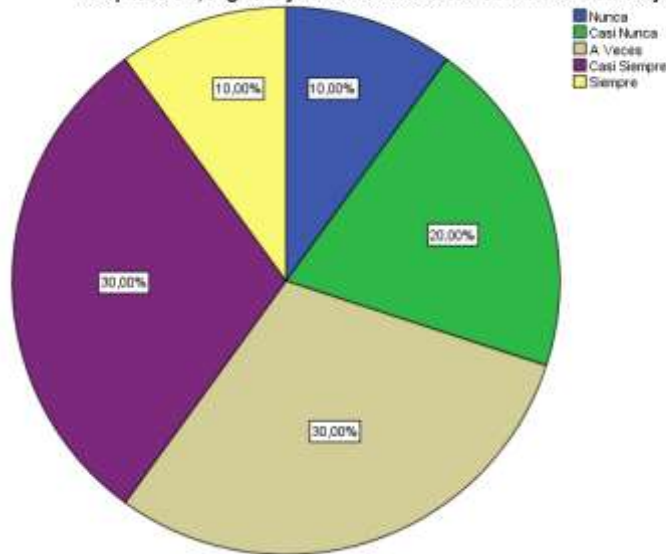
PREGUNTA N°14: ¿El área donde usted trabaja existen procedimientos de autorización y aprobación cuando se realiza actividades en el área donde usted trabaja?

TABLA N°14

		Frecuencia	Porcentaje	Porcentaje válido	Porcentaje acumulado
Válido	Nunca	1	10,0%	10,0%	10,0%
	Casi Nunca	1	10,0%	10,0%	20,0%
	A Veces	1	10,0%	10,0%	30,0%
	Casi Siempre	4	40,0%	40,0%	70,0%
	Siempre	3	30,0%	30,0%	100,0%
	Total	10	100,0%	100,0%	

GRAFICO N°14

¿El área donde usted trabaja existe independencia de funciones en las labores de operación, registro y custodia en el área donde usted trabaja?



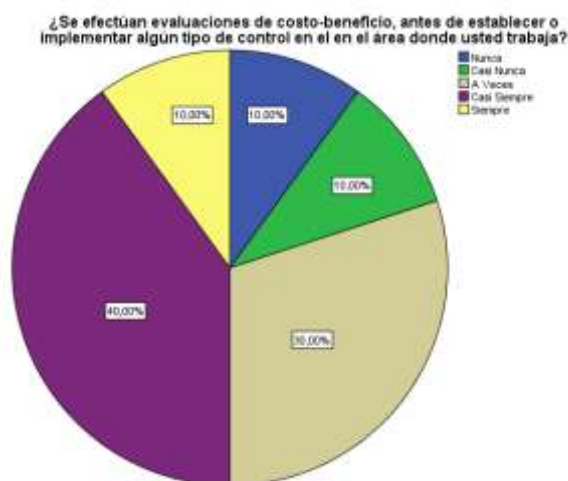
INTERPRETACION: “De encuestados, el 40.0% dijo que hay casi todos los procesos de aprobación y aprobación cada vez que ocurre una actividad en el espacio de trabajo. 30,0% siempre 10,0% ninguno, 10,0. Procedimiento de aprobación cuando se realicen actividades en el área de trabajo”.

PREGUNTA N°15: ¿Se efectúan evaluaciones de costo-beneficio, antes de establecer o implementar algún tipo de control en el en el área donde usted trabaja?

TABLA N°15

		Frecuencia	Porcentaje	Porcentaje válido	Porcentaje acumulado
Válido	Nunca	1	10,0%	10,0%	10,0%
	Casi Nunca	1	10,0%	10,0%	20,0%
	A Veces	3	30,0%	30,0%	50,0%
	Casi Siempre	4	40,0%	40,0%	90,0%
	Siempre	1	10,0%	10,0%	100,0%
	Total	10	100,0%	100,0%	

GRAFICO N°15



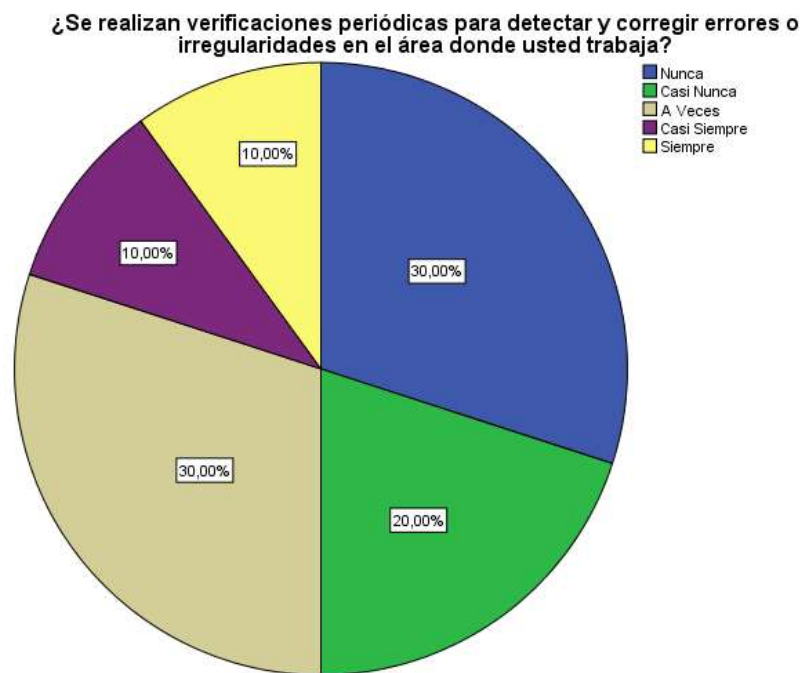
INTERPRETACION: “De los 100 encuestados, el 40,0% dijo que probablemente realizaría una evaluación de costo-beneficio antes de establecer o implementar cualquier control en el lugar de trabajo en relación costo-beneficio. Las evaluaciones se llevan a cabo antes de establecer o implementar cualquier forma de gestión del lugar de trabajo”.

PREGUNTA N°16: ¿Se realizan verificaciones periódicas para detectar y corregir errores o irregularidades en el área donde usted trabaja?

TABLA N°16

		Frecuencia	Porcentaje	Porcentaje válido	Porcentaje acumulado
Válido	Nunca	3	30,0%	30,0%	30,0%
	Casi Nunca	2	20,0%	20,0%	50,0%
	A Veces	3	30,0%	30,0%	80,0%
	Casi Siempre	1	10,0%	10,0%	90,0%
	Siempre	1	10,0%	10,0%	100,0%
	Total	10	100,0%	100,0%	

GRAFICO N°16



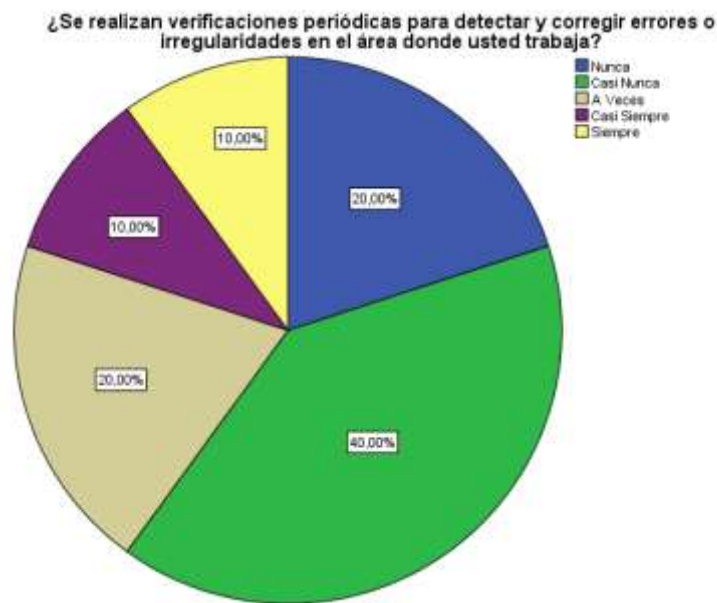
INTERPRETACION: “De los encuestados, el 30,0% afirmó que no realizan validaciones periódicas para detectar y corregir errores y anomalías en el espacio de trabajo, el 10,0% en caso contrario”.

PREGUNTA N°17: ¿Se realizan verificaciones periódicas para detectar y corregir errores o irregularidades en el área donde usted trabaja?

TABLA N°17

		Frecuencia	Porcentaje	Porcentaje válido	Porcentaje acumulado
Válido	Nunca	2	20,0%	20,0%	20,0%
	Casi Nunca	4	40,0%	40,0%	60,0%
	A Veces	2	20,0%	20,0%	80,0%
	Casi Siempre	1	10,0%	10,0%	90,0%
	Siempre	1	10,0%	10,0%	100,0%
	Total	10	100,0%	100,0%	

GRAFICO N°17



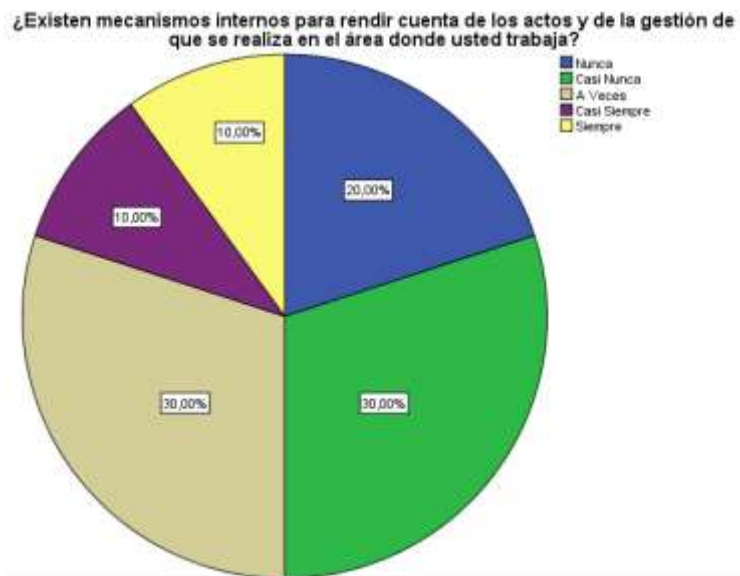
INTERPRETACION: “De los encuestados, el 10,0% dijo que había pocas comprobaciones de rutina para detectar y corregir errores e irregularidades en el área de trabajo. 20,0% Nunca, 20,0% A veces 10,0 Sí Siempre, 10,0% Siempre se menciona la inspección periódica. Se realiza para detectar y corregir errores e irregularidades del trabajo local”.

PREGUNTA N°18: ¿Existen mecanismos internos para rendir cuenta de los actos y de la gestión de que se realiza en el área donde usted trabaja?

TABLA N°18

		Frecuencia	Porcentaje	Porcentaje válido	Porcentaje acumulado
Válido	Nunca	2	20,0%	20,0%	20,0%
	Casi Nunca	3	30,0%	30,0%	50,0%
	A Veces	3	30,0%	30,0%	80,0%
	Casi Siempre	1	10,0%	10,0%	90,0%
	Siempre	1	10,0%	10,0%	100,0%
	Total	10	100,0%	100,0%	

GRAFICO N°18



INTERPRETACION: “De los encuestados, el 30% dijo que tiene pocos mecanismos internos para explicar los comportamientos y la gestión que tienen lugar en el lugar de trabajo. 30,0% a veces 10,0%, 20,0% en absoluto. Sí, siempre 10,0%. menciono que existe un mecanismo interno que describe las acciones y la gestión que se realizan en el espacio de trabajo”.

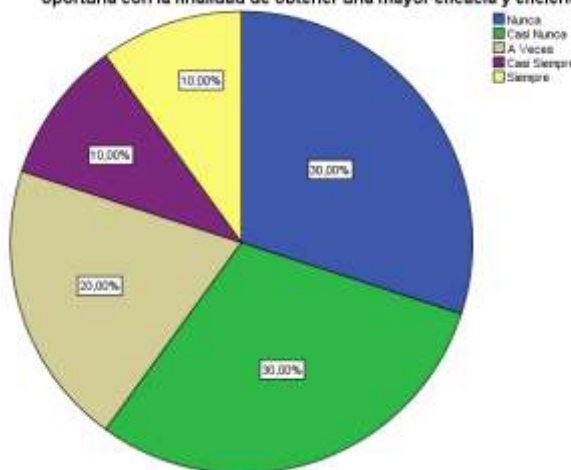
PREGUNTA N°19: ¿Las revisiones periódicas de los procesos, actividades y tareas que brindan, son asumidas por el personal donde el área donde usted trabaja en forma oportuna con la finalidad de obtener una mayor eficacia y eficiencia?

TABLA N°19

	Frecuencia	Porcentaje	Porcentaje válido	Porcentaje acumulado
Válido				
Nunca	3	30,0%	30,0%	30,0%
Casi Nunca	3	30,0%	30,0%	60,0%
A Veces	2	20,0%	20,0%	80,0%
Casi Siempre	1	10,0%	10,0%	90,0%
Siempre	1	10,0%	10,0%	100,0%
Total	10	100,0%	100,0%	

GRAFICO N°19

¿Las revisiones periódicas de los procesos, actividades y tareas que brindan, son asumidas por el personal donde el área donde usted trabaja en forma oportuna con la finalidad de obtener una mayor eficacia y eficiencia?



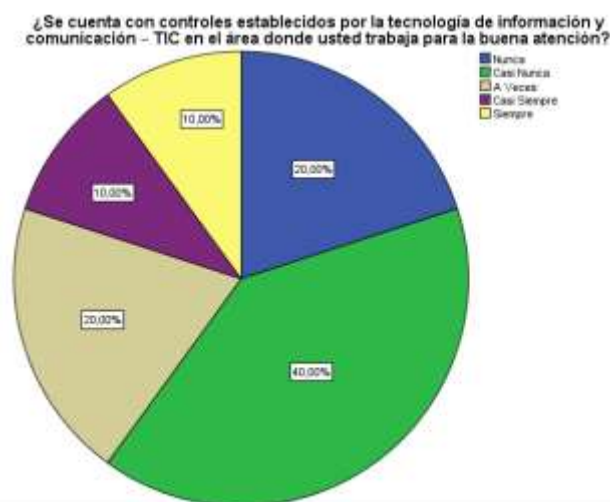
INTERPRETACION: “De los encuestados, el 30.0% dijo que las evaluaciones periódicas de los procesos, actividades y operaciones que brindan son realizadas de manera oportuna por empleados locales para lograr efectividad y eficiencia, 20,0% A veces 10,0 casi siempre 10,0% Los servicios proporcionados mediante evaluaciones periódicas de procesos, actividades y operaciones son realizados por empleados locales de manera oportuna para aumentar la eficiencia y la eficiencia.”

PREGUNTA N°20: ¿Se cuenta con controles establecidos por la tecnología de información y comunicación – TIC en el área donde usted trabaja para la buena atención?

TABLA N°20

		Frecuencia	Porcentaje	Porcentaje válido	Porcentaje acumulado
Válido	Nunca	2	20,0%	20,0%	20,0%
	Casi Nunca	4	40,0%	40,0%	60,0%
	A Veces	2	20,0%	20,0%	80,0%
	Casi Siempre	1	10,0%	10,0%	90,0%
	Siempre	1	10,0%	10,0%	100,0%
	Total	10	100,0%	100,0%	

GRAFICO N°20



INTERPRETACION: “Del 40,0% de los encuestados indicaron poco control por las TIC en el área de trabajo de gestión, 20,0% Nada 20,0% A veces 10,0% Sí Siempre 10,0% Siempre mencionado sobre TIC En el control establecido por - TIC en el trabajo Área de gestión”.

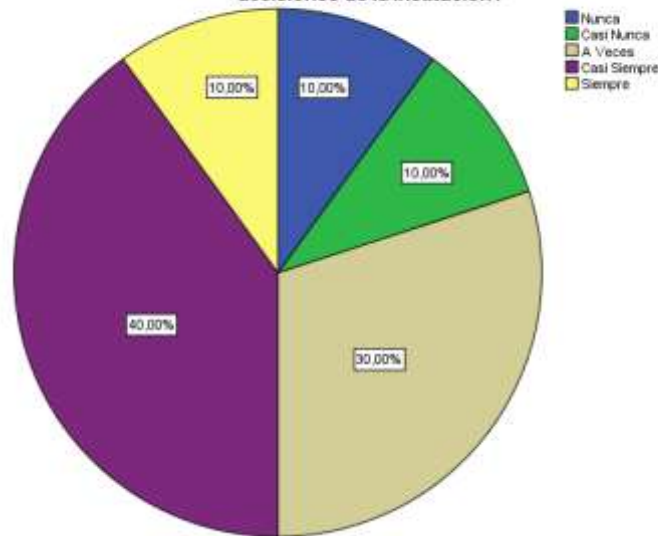
PREGUNTA N°21: ¿El personal del área donde usted trabaja diseña para cada uno de los niveles de las organizaciones en forma, confiable, oportuna y útil para la toma de decisiones de la institución?

TABLA N°21

		Frecuencia	Porcentaje	Porcentaje válido	Porcentaje acumulado
Válido	Nunca	1	10,0%	10,0%	10,0%
	Casi Nunca	1	10,0%	10,0%	20,0%
	A Veces	3	30,0%	30,0%	50,0%
	Casi Siempre	4	40,0%	40,0%	90,0%
	Siempre	1	10,0%	10,0%	100,0%
	Total	10	100,0%	100,0%	

GRAFICO N°21

¿El personal del área donde usted trabaja diseña para cada uno de los niveles de las organizaciones en forma, confiable, oportuna y útil para la toma de decisiones de la institución?



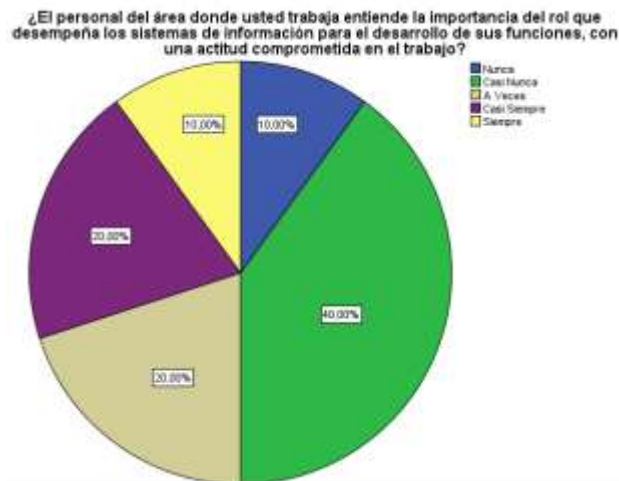
INTERPRETACION: “El 40.0% de los encuestados indicó que, en la mayoría de los casos, las áreas en las que trabajan están diseñadas de manera confiable para cada nivel de la organización de una manera que respalda la toma de decisiones oportuna y eficaz”.

PREGUNTA N°22: ¿El personal del área donde usted trabaja entiende la importancia del rol que desempeña los sistemas de información para el desarrollo de sus funciones, con una actitud comprometida en el trabajo?

TABLA N°22

		Frecuencia	Porcentaje	Porcentaje válido	Porcentaje acumulado
Válido	Nunca	1	10,0%	10,0%	10,0%
	Casi Nunca	4	40,0%	40,0%	50,0%
	A Veces	2	20,0%	20,0%	70,0%
	Casi Siempre	2	20,0%	20,0%	90,0%
	Siempre	1	10,0%	10,0%	100,0%
	Total	10	100,0%	100,0%	

GRAFICO N°22



INTERPRETACION: “De los encuestados, el 40% dijo que los empleados en su campo de actividad tenían poca comprensión de la importancia del papel de los sistemas de información en el desarrollo de habilidades. Siempre 10.0% nunca, 10.0% de los empleados locales activos dicen que entienden y les apasiona el rol de los sistemas de información en el desarrollo funcional”.

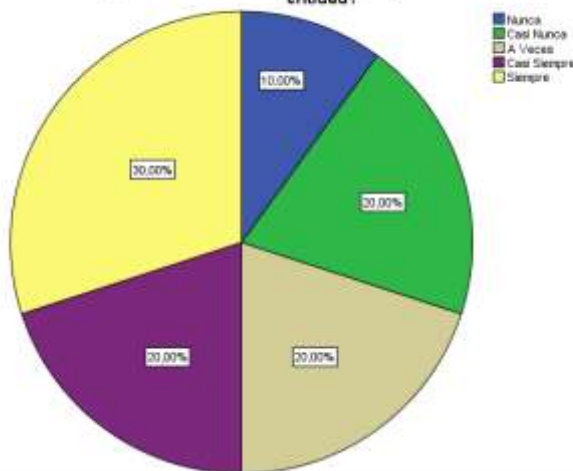
PREGUNTA N° 23: ¿Usted considera que la información que brinda el área donde usted es fundamental para la toma de decisiones como parte de la administración de la entidad?

TABLA N°23

		Frecuencia	Porcentaje	Porcentaje válido	Porcentaje acumulado
Válido	Nunca	1	10,0%	10,0%	10,0%
	Casi Nunca	2	20,0%	20,0%	30,0%
	A Veces	2	20,0%	20,0%	50,0%
	Casi Siempre	2	20,0%	20,0%	70,0%
	Siempre	3	30,0%	30,0%	100,0%
	Total	10	100,0%	100,0%	

GRAFICO N°23

¿Usted considera que la información que brinda el área donde usted es fundamental para la toma de decisiones como parte de la administración de la entidad?



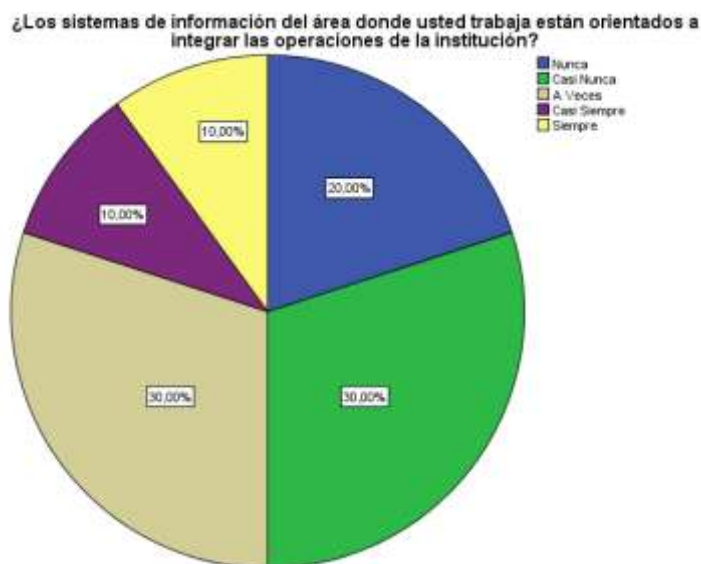
INTERPRETACION: “De los encuestados el 30.0% de encuestados dijo que la información brindada en su campo de trabajo siempre es necesaria para la toma de decisiones en la gestión empresarial, si no 20.0%, siempre 20.0, siempre entonces 20.0% información brindada en su área del trabajo es fundamental para la toma de decisiones en el curso de la gestión de la empresa”.

PREGUNTA N° 24: ¿Los sistemas de información del área donde usted trabaja están orientados a integrar las operaciones de la institución?

TABLA N°24

		Frecuencia	Porcentaje	Porcentaje válido	Porcentaje acumulado
Válido	Nunca	2	20,0%	20,0%	20,0%
	Casi Nunca	3	30,0%	30,0%	50,0%
	A Veces	3	30,0%	30,0%	80,0%
	Casi Siempre	1	10,0%	10,0%	90,0%
	Siempre	1	10,0%	10,0%	100,0%
	Total	10	100,0%	100,0%	

GRAFICO N°24



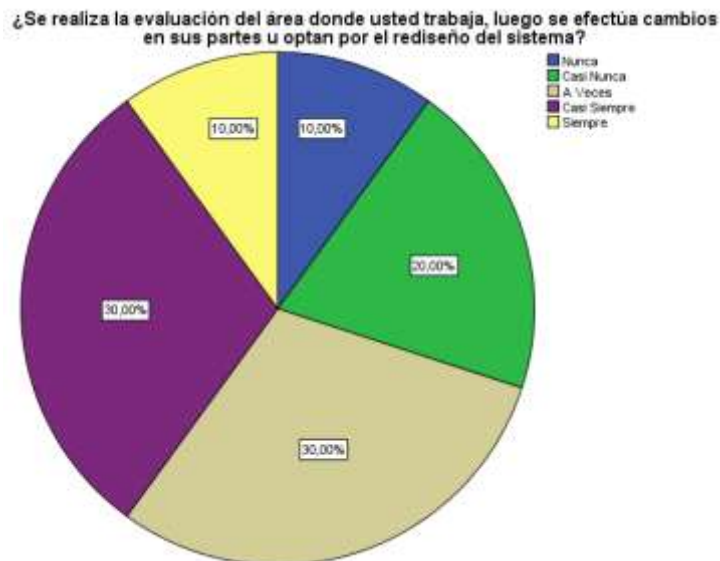
INTERPRETACION: “De los encuestados, el 30,0% rara vez apunta a que los sistemas de información en su campo de trabajo integren las actividades organizativas, el 30,0% a veces y el 20,0% apuntan a la integración total. Un 10%. Sí Siempre, se ha observado que el sistema de información del área de trabajo 10.0 tiene como objetivo integrar las actividades de la instalación”.

PREGUNTA N°25: ¿Se realiza la evaluación del área donde usted trabaja, luego se efectúa cambios en sus partes u optan por el rediseño del sistema?

TABLA N°25

		Frecuencia	Porcentaje	Porcentaje válido	Porcentaje acumulado
Válido	Nunca	1	10,0%	10,0%	10,0%
	Casi Nunca	2	20,0%	20,0%	30,0%
	A Veces	3	30,0%	30,0%	60,0%
	Casi Siempre	3	30,0%	30,0%	90,0%
	Siempre	1	10,0%	10,0%	100,0%
	Total	10	100,0%	100,0%	

GRAFICO N°25



INTERPRETACION: “El 100% de los encuestados califica el área en la que trabaja e indica que ha optado por cambiar las siguientes partes o rediseñar el sistema. 30.0% A veces y cuando el área de trabajo del 10.0% está completa, usted elige cambiar parte de esa área o rediseñar su sistema”.

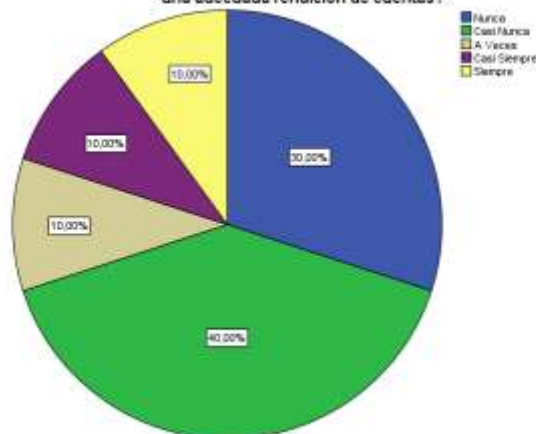
PREGUNTA N°26: ¿El área donde usted trabaja, se realiza el mantenimiento de archivos para poner de manifiesto en la necesidad de contar con evidencia sobre el manejo y para una adecuada rendición de cuentas?

TABLA N°26

		Frecuencia	Porcentaje	Porcentaje válido	Porcentaje acumulado
Válido	Nunca	3	30,0%	30,0%	30,0%
	Casi Nunca	4	40,0%	40,0%	70,0%
	A Veces	1	10,0%	10,0%	80,0%
	Casi Siempre	1	10,0%	10,0%	90,0%
	Siempre	1	10,0%	10,0%	100,0%
	Total	10	100,0%	100,0%	

GRAFICO N°26

¿El área donde usted trabaja, se realiza el mantenimiento de archivos para poner de manifiesto en la necesidad de contar con evidencia sobre el manejo y para una adecuada rendición de cuentas?



INTERPRETACION: “De los encuestados, el 40,0% dijo que trabajaba en muy pocas áreas y estaba certificado en gestión y mantenimiento de registros para una buena rendición de cuentas. 30.0% es nunca, 10.0% a veces, el 10.0% del área en la que trabaja todavía está allí, y siempre se dice que el mantenimiento de archivos se realiza para enfatizar la evidencia de una gestión y responsabilidad adecuadas”.

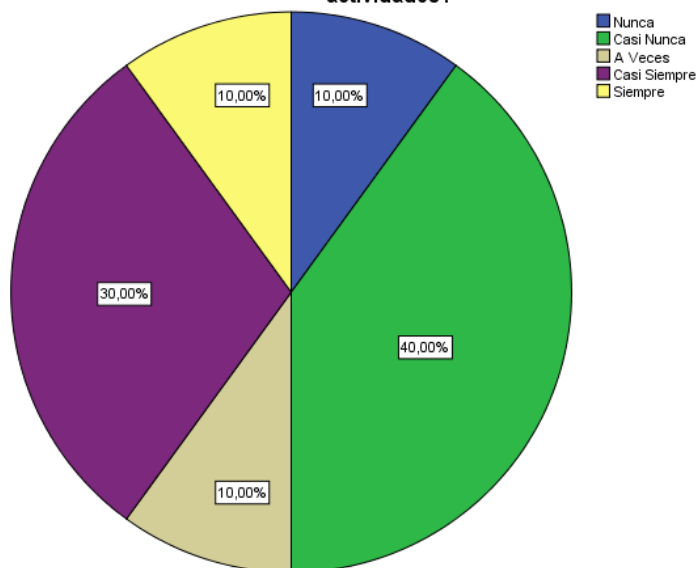
PREGUNTA N°27: ¿El área donde usted trabaja se realiza comunicación interna está orientada a establecer un conjunto de técnicas y actividades para facilitar y agilizar las actividades?

TABLA N°27

		Frecuencia	Porcentaje	Porcentaje válido	Porcentaje acumulado
Válido	Nunca	1	10,0%	10,0%	10,0%
	Casi Nunca	4	40,0%	40,0%	50,0%
	A Veces	1	10,0%	10,0%	60,0%
	Casi Siempre	3	30,0%	30,0%	90,0%
	Siempre	1	10,0%	10,0%	100,0%
	Total	10	100,0%	100,0%	

GRAFICO N°27

¿El área donde usted trabaja se realiza comunicación interna está orientada a establecer un conjunto de técnicas y actividades para facilitar y agilizar las actividades?



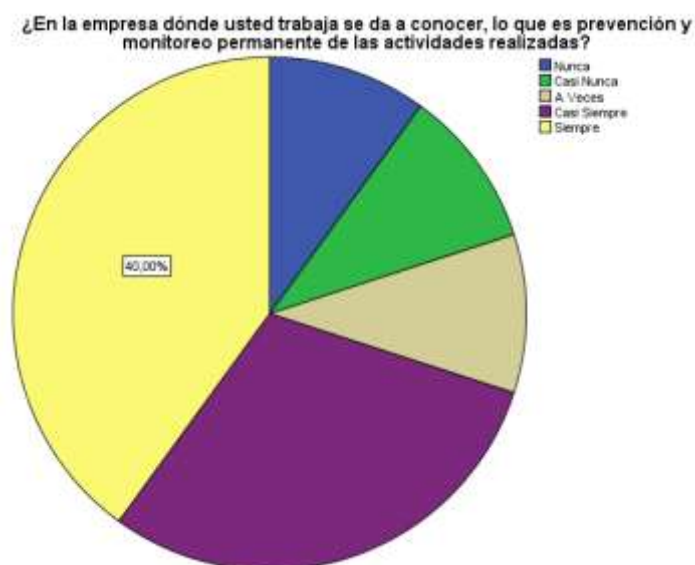
INTERPRETACION: “El 40,0% de los encuestados mostró poco en el campo en el que trabaja. La comunicación interna tiene como objetivo establecer un conjunto de habilidades y actividades para facilitar y agilizar el trabajo”.

PREGUNTA N° 28: ¿En la empresa dónde usted trabaja se da a conocer, lo que es prevención y monitoreo permanente de las actividades realizadas?

TABLA N°28

		Frecuencia	Porcentaje	Porcentaje válido	Porcentaje acumulado
Válido	Nunca	1	10,0%	10,0%	10,0%
	Casi Nunca	1	10,0%	10,0%	20,0%
	A Veces	1	10,0%	10,0%	30,0%
	Casi Siempre	3	30,0%	30,0%	60,0%
	Siempre	4	40,0%	40,0%	100,0%
	Total	10	100,0%	100,0%	

GRAFICO N°28



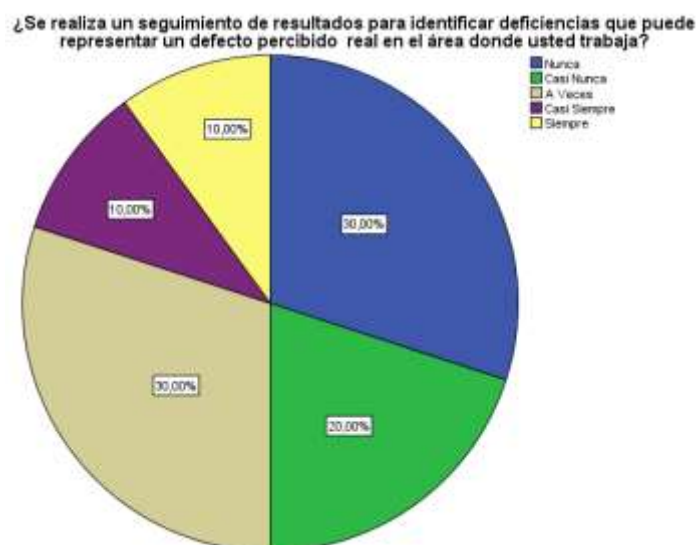
INTERPRETACION: “El 30,0% de los encuestados no hizo un seguimiento de los resultados en el espacio de trabajo para ver los defectos que realmente podrían indicar los defectos detectados, el 30,0% a veces 20,0%, 10,0% Supervise siempre los resultados que mencionan esto para identificar errores que pueden indicar los errores realmente recibidos. Está sucediendo en el área en la que estás trabajando”.

PREGUNTA N° 29: ¿Se realiza un seguimiento de resultados para identificar deficiencias que puede representar un defecto percibido real en el área donde usted trabaja?

TABLA N°29

		Frecuencia	Porcentaje	Porcentaje válido	Porcentaje acumulado
Válido	Nunca	3	30,0%	30,0%	30,0%
	Casi Nunca	2	20,0%	20,0%	50,0%
	A Veces	3	30,0%	30,0%	80,0%
	Casi Siempre	1	10,0%	10,0%	90,0%
	Siempre	1	10,0%	10,0%	100,0%
	Total	10	100,0%	100,0%	

GRAFICO N°29



INTERPRETACION: “De los encuestados, el 30.0% dijo que no rastreaban sus resultados para identificar errores que realmente podrían representar errores percibidos en el campo en el que trabajaban. Monitoreo para identificar errores que pueden indicar errores que realmente se registran en el área activa”.

PREGUNTA N°30: ¿Se realizan compromisos de mejoramiento para el buen funcionamiento del donde usted trabaja?

TABLA N°30

		Frecuencia	Porcentaje	Porcentaje válido	Porcentaje acumulado
Válido	Nunca	1	10,0%	10,0%	10,0%
	Casi Nunca	1	10,0%	10,0%	20,0%
	A Veces	3	30,0%	30,0%	50,0%
	Casi Siempre	3	30,0%	30,0%	80,0%
	Siempre	2	20,0%	20,0%	100,0%
	Total	10	100,0%	100,0%	

GRAFICO N°30



INTERPRETACION: “De los encuestados, el 30,0% respondió con compromisos ocasionales de mejora para lograr buenos resultados en el lugar de trabajo. Siempre 20,0%, 10,0% en absoluto”.

Análisis de resultados

- 1) Tipo de investigación. - Básica.
- 2) Nivel de investigación. - Descriptivo.
- 3) Diseño de investigación. - Si es descriptivo, simple, no experimental propiamente dicho, cuantitativo, es prospectivo.
- 4) Población y muestra. - Población y muestra 10 personas.
- 5) Criterios de inclusión y de exclusión. - Trabajadores de la institución.
- 6) Operacionalización de variables. -
- 7) Procedimiento para la recolección de la muestra y técnicas de procesamiento y análisis de datos. - Se utilizará el SPSS para el análisis estadístico de los datos.

GRAFICO N°01

“Respecto al GRAFICO N°01 El 50,0% de los 100% encuestados dijo que una filosofía de gestión relacionada con el control se tiene conocimiento, y este indicador muestra que los empleados conocen la filosofía de gestión”.

GRAFICO N°02

“Respecto al GRAFICO N°02 De los 100% encuestados, el 40% dijo que el Código de Ética en Control Interno podría haberse actualizado y distribuido. Este indicador indica que es necesario mejorar el código ético de la organización”.

GRAFICO N°03

“Respecto al GRAFICO N°03 El 50,0% de encuestados cree que no existe una estructura organizativa de control interno, y este indicador indica que se necesitan mejoras en esta área”.

GRAFICO N°04

“Respecto al GRAFICO N°04 El 50,0% de los encuestados dijo que no existe una estructura organizativa para el control interno, lo que indica que este indicador debe mejorarse en este sentido”.

GRAFICO N°05

“Respecto al GRAFICO N°05 El 30,0% de encuestados cree que la efectividad del funcionamiento del sistema de control interno no se debe principalmente a factores humanos, y este indicador debe mejorar estos aspectos para que todos se involucren a los colaboradores”.

GRAFICO N°06

“Respecto al GRAFICO N°06 El 30,0% de los 100% de encuestados cree que casi siempre se promueve la competencia profesional, especialmente entre los trabajadores en los lugares de trabajo. Este indicador muestra que existe una relación entre los empleados y quienes trabajan por una competencia leal y que falta promover”.

GRAFICO N°07

“Respecto al GRAFICO N°07 El 30,0% de los encuestados dijeron que casi siempre toman las medidas necesarias para asegurarse de que los empleados locales conozcan los deberes y atributos de su puesto de trabajo. Este indicador muestra las acciones necesarias para consolidar el conocimiento. La función y el poder de su cargo”.

GRAFICO N°08

“Respecto al GRAFICO N°08 De los 100% de encuestados, el 30.0% dijo tener pocos planes de gestión para las áreas donde se esfuerza continuamente por identificar riesgos, y este indicador muestra que debe fortalecer la gestión de los planes de gestión para identificar riesgos, indica que debe hacerse”.

GRAFICO N°09

“Respecto al GRAFICO N°09 El 40% de los encuestados dijo que el proceso de identificación de riesgos se realiza con mayor frecuencia en su espacio de trabajo. Esto indica que se ha identificado un peligro, pero no siempre no se realizan tareas administrativas”.

GRAFICO N°10

“Respecto al GRAFICO N°10 El 40,0% de los encuestados indicó que en la mayoría de los casos se implementan procesos específicos de riesgo en su espacio de trabajo. Si bien este indicador indica si se ha identificado un riesgo, no necesariamente toma medidas de gestión”.

GRAFICO N°11

“Respecto al GRAFICO N°11 El treinta por ciento de los encuestados dijo que había poco riesgo en el desarrollo de objetivos y actividades locales que los afectarían. Si este indicador es cierto, no representa un riesgo significativo a asumir. Haz un plan de negocios”.

GRAFICO N°12

“Respecto al GRAFICO N°12 El 30.0% de los 100% de encuestados dijo que su estrategia fue diseñada para abordar adecuadamente los riesgos que a veces ocurren en su área de trabajo. Este indicador indica que el diseño del espacio de trabajo debe realizarse con más frecuencia”.

GRAFICO N°13

“Respecto al GRAFICO N°13 El 40,0% de los encuestados dice que cuando se trabaja en un área de trabajo, casi siempre hay un proceso de aprobación y autorización. Este es un buen indicador para realizar actividades en su área de trabajo”.

GRAFICO N°14

“Respecto al GRAFICO N°14 El 40,0% de los encuestados dijo que cuando las actividades se llevan a cabo en el área de trabajo, en la mayoría de los casos, existen procedimientos de aprobación y autorización. Este es un buen indicador del logro de la actividad en el área de trabajo”.

GRAFICO N°15

“Respecto al GRAFICO N°15 El 40,0% de los encuestados indicó que en la mayoría de los casos se realiza una evaluación de costo-beneficio antes de establecer o implementar cualquier forma de gestión en su espacio de trabajo. Este indicador muestra una intención de mejora mediante la implementación de algún tipo de gestión en el espacio de trabajo”.

GRAFICO N°16

“Respecto al GRAFICO N°16 El 30,0% de los encuestados dijo que no realiza una validación periódica para detectar y corregir errores y anomalías en el área de trabajo. Esta métrica muestra debilidades significativas en la identificación, detección y corrección de errores o irregularidades en el espacio de trabajo”.

GRAFICO N°17

“Respecto al GRAFICO N°17 Descubrimos que el 40,0% de los encuestados realizó pocas comprobaciones periódicas para detectar y corregir errores e irregularidades en

el espacio de trabajo. Esto representa una gran debilidad en el área de trabajo. Detecta y corrige errores e irregularidades del espacio de trabajo”.

GRAFICO N°18

“Respecto al GRAFICO N°18 El 30,0% de los encuestados mostró pocos mecanismos internos para dar cuenta de las prácticas de comportamiento y gestión practicadas en el espacio de trabajo. Este indicador muestra la necesidad de desarrollar pautas más claras para describir el comportamiento y el manejo en el área de trabajo”.

GRAFICO N°19

“Respecto al GRAFICO N°19 Las evaluaciones periódicas de los procesos, actividades y tareas que el 30.0% de los encuestados brindan para aumentar la eficiencia y la efectividad muestran que los empleados locales no se han ejecutado de manera oportuna. Este indicador no permite un control oportuno y adecuado de procesos, actividades y tareas”.

GRAFICO N°20

“Respecto al GRAFICO N°20 El 40,0% de los encuestados indica que las tecnologías de la información y la comunicación establecen poco control - TIC en áreas de trabajo a gestionar Este indicador muestra que se deben desarrollar medidas de control en apoyo a las TIC”.

GRAFICO N°21

“Respecto al GRAFICO N°21 El cuarenta por ciento de los encuestados dijo que, en la mayoría de los casos, cada nivel de su organización es confiable, oportuno y está diseñado para respaldar la toma de decisiones organizacionales. Aunque esta métrica

es confiable para la organización y es útil hasta cierto punto en el momento adecuado dentro de la organización, el proceso se puede mejorar”.

GRAFICO N°22

“Respecto al GRAFICO N°22 De los encuestados, el 40% dijo que los empleados en el campo tenían poca comprensión de la importancia del papel de los sistemas de información en el desarrollo de competencias. Ser consciente de la responsabilidad del funcionamiento del espacio de trabajo”.

GRAFICO N°23

“Respecto al GRAFICO N°23 El 30,0% de los encuestados dijo que la toma de decisiones al hacer negocios siempre requiere información proporcionada por su área, y esta métrica se mejorará con todos los empleados de la organización”.

GRAFICO N°24

“Respecto al GRAFICO N°24 De los encuestados, el 30,0% mostró que muy pocos sistemas de información en su campo de trabajo no pretenden integrar las actividades de la instalación. Este indicador muestra que, como se describió anteriormente, está vinculado al sistema de información de control de procesos”.

GRAFICO N°25

“Respecto al GRAFICO N°25 El 30,0% de los encuestados dijo que el área en la que estaban trabajando había sido evaluada para que parte de esa área pudiera cambiarse o pudieran optar por una revisión del sistema. Este indicador muestra la necesidad de crear conciencia para fortalecer y establecer estándares. Determina dónde estás trabajando”.

GRAFICO N°26

“Respecto al GRAFICO N°26 El 40,0% de los encuestados dijo que, en su área de trabajo, se hizo poco mantenimiento de registros para enfatizar la necesidad de una prueba de control y responsabilidad. A lo largo del proceso, este indicador indica que estos aspectos deben alcanzarse”.

GRAFICO N°27

“Respecto al GRAFICO N°27 De todos los encuestados, el 40,0% dijo que muy pocas áreas de trabajo en comunicación interna tienen como objetivo establecer un conjunto de habilidades y actividades para facilitar y colaborar entre sí. Al racionalizar la actividad, este indicador muestra que se puede modular. Un equipo más unido en el campo de trabajo manteniendo la comunicación”.

GRAFICO N°28

“Respecto al GRAFICO N°28 De los 100 encuestados, el 40,0% dijo que la empresa todavía se considera una medida de precaución y monitorea regularmente la actividad de ebriedad, y este indicador mejora la actividad, es decir, la prevención y el seguimiento, indica que es necesario”.

GRAFICO N°29

“Respecto al GRAFICO N°29 De los encuestados, el 30,0% dijo que no siguió los resultados para identificar fallas que pudieran indicar fallas reales detectadas en el área de trabajo. Este indicador indica que se requiere un monitoreo adecuado para identificar fallas en el área de trabajo. Y mejorarlos”.

GRAFICO N°30

“Respecto al GRAFICO N°30 El 30.0% de encuestados dijo que podía hacer mejoras para aumentar el desempeño en el lugar de trabajo, y esta métrica mostró que las áreas de trabajo que necesitaban colaborar en compromisos de mejora estaban funcionando bien”.

VI. Conclusión y Recomendaciones

6.1. Conclusión

Conclusión del objetivo uno. - Del 50% nos indica que se difunde la filosofía de control interno, pero con 40% nos indica que no se difunde conscientemente el control y con un 50% falta estructurar una organización. Donde se debe incorporarse el factor humano en su desarrollo y fomentar la competencia profesional.

Conclusión del objetivo dos. - De los resultados obtenidos el 40% no se tiene un plan de evaluación de riesgos adecuado pero un 40% realiza un proceso de identificación de riesgos dentro del área de trabajo y no se refleja con un desarrollo de actividades para metas y objetivos que deben diseñarse.

Conclusión del objetivo tres. - De los resultados obtenidos evalúan el costo beneficio para establecer o implementar algún tipo de control así lo refleja con un 40% de los encuestados, pero no se realizan las verificaciones para detectar y corregir sus errores como lo indica un 30% de los encuestados.

Conclusión del objetivo cuatro. - En los resultados obtenidos un 40% nos indica que casi nunca se cuenta con controles adecuados tecnología para la información y comunicación no tienen orientada a un conjunto de técnicas y actividades y no dan un rol desempeñante al sistema de información y desarrollo.

Conclusión del objetivo cinco. - Según un 30% nos indica que no se da un control total de prevención y monitoreo en las actividades y el seguimiento adecuado para

identificar las deficiencias y crear un compromiso de mejoramiento de un buen funcionamiento donde se trabaja.

Conclusión del objetivo general.- De la mitad de los encuestados nos indica que se difunde la filosofía de control interno, pero con 40% nos indica que no se difunde conscientemente el control y con una falta de estructurar una organización, de los resultados obtenidos evalúan el costo beneficio para establecer o implementar algún tipo de control así lo refleja con un 40% de los encuestados, pero no se realizan las verificaciones para detectar y corregir sus errores como lo indica un porcentaje de los encuestados. Según un 30% nos indica que no se da un control total de prevención y monitoreo en las actividades y el seguimiento adecuado para identificar las deficiencias y crear un compromiso de mejoramiento de un buen funcionamiento donde se trabaja.

6.2. Recomendaciones

Recomendación del objetivo uno. - Desarrollar una conciencia de control con el factor humano y desarrollar una estructura de organización de control interno fomentando una competencia profesional.

Recomendación del objetivo dos. - Desarrollar un plan de evaluación de riesgos adecuado con un proceso de identificación de riesgos dentro del área de trabajo y que refleje con un desarrollo de actividades para metas y objetivos que deben diseñarse.

Recomendación del objetivo tres. - Se debería implementar algún tipo de control así lo refleja con un 40% de los encuestados que realicen las verificaciones para detectar y corregir sus errores como lo indica una parte de los encuestados.

Recomendación del objetivo cuatro. - Se debe implementar controles adecuados usando con su tecnología para la información y comunicación orientada a un conjunto de técnicas y actividades que den un rol desempeñante al sistema de información y desarrollo.

Recomendación del objetivo cinco. - Se deberá realizar un control de prevención y monitoreo en las actividades con el seguimiento adecuado para identificar las

deficiencias y crear un compromiso de mejoramiento de un buen funcionamiento donde se trabaja.

Recomendación del objetivo general. Se debe crear un plan de evaluación de riesgos con un proceso de identificación y un desarrollo de actividades de metas y objetivos, si bien es cierto se evalúa el costo beneficio para implementar algún tipo de control también se debe realizarlas verificaciones de detectar y corregir los errores junto a una implementación de tecnología de información y comunicación a las actividades de control. Un aspecto importante es tener un control de prevención mediante el monitoreo de actividades para detectar posibles riesgos que se pueden corregir. Para lo cual los trabajadores deben tener un compromiso con la institución.

Referencias bibliográficas

- Aguilar. (2019). *CARACTERIZACIÓN DEL CONTROL INTERNO DE LAS MYPES DEL SECTOR FERRETERÍAS DEL PERÚ, CASO: "MATCOM CONSTRUCTOR S.A.C." DE LA CIUDAD DE JULIACA, 2018*. Juliaca: Universidad Católica los Ángeles de Chimbote. Obtenido de http://repositorio.uladech.edu.pe/bitstream/handle/123456789/16565/CONTROL%20INTERNO_MYPES_FERRETERIAS_AGUILAR_QUIspe_BONNIE_CINDY.pdf?sequence=1&isAllowed=y
- Aguilar Quispe, B. C. (2019). *CARACTERIZACIÓN DEL CONTROL INTERNO DE LAS MYPES DEL SECTOR FERRETERÍAS DEL PERÚ, CASO: "MATCOM CONSTRUCTOR S.A.C." DE LA CIUDAD DE JULIACA, 2018*. Juliaca: Universidad Católica los Ángeles de Chimbote. Obtenido de http://repositorio.uladech.edu.pe/bitstream/handle/123456789/16565/CONTROL%20INTERNO_MYPES_FERRETERIAS_AGUILAR_QUIspe_BONNIE_CINDY.pdf?sequence=1&isAllowed=y
- Argadoña Dueñas, M. A. (2010). *Control Interno y Administración de Riesgo en la Gestión Pública*. Lima: Marketing Consultores S.A.
- Calderon Maldonado, M. (28 de Enero de 2019). *Control interno*. Obtenido de <https://controlinterno814.blogspot.com/>
- Cevallos, & Lino. (2017). *Evaluación de control interno y su impacto en el área inventario*. Guayaquil: Universidad de Guayaquil.
- Claros Cohaila, R., & León Lierena, O. (2012). *El control interno como herramienta de gestión y evaluación*. Lima: Instituto Pacífico.
- Condezco, & Montaalvo. (2019). *Propuesta de implementación de un modelo de control interno basado en el coso 2013*. Lima: PUCP.
- Contraloría General de la República. (2014). *Marco Conceptual de Control Interno*. Lima-Peru: Cooperación Alemana implementada por GIZ,. Obtenido de http://doc.contraloria.gob.pe/Control-Interno/web/documentos/Publicaciones/Marco_Conceptual_Control_Interno_CGR.pdf
- Cruz. (2014). *Implementación de un Sistema de Control Interno para mejorar la gestión en el Área de Ventas en la Empresa ITTSABUS SRL*. Trujillo: Universidad Nacional de Trujillo. Obtenido de http://dspace.unitru.edu.pe/bitstream/handle/UNITRU/2904/cruz_maribel.pdf?sequence=1&isAllowed=y
- Cruz Villegas, M. (2014). *Implementación de un Sistema de Control Interno para mejorar la gestión en el Área de Ventas en la Empresa ITTSABUS SRL*. Trujillo: Universidad Nacional de Trujillo. Obtenido de http://dspace.unitru.edu.pe/bitstream/handle/UNITRU/2904/cruz_maribel.pdf?sequence=1&isAllowed=y
- Estipiñan Gaitán, R. (2016). *Control interno y fraudes: análisis de informe COSO I, II y III con base en los ciclos transaccionales*. Bogotá: Ecoedicones.
- Gobernanza Democrática. (2011). *El control interno en el sector público*. España: Wordpress.
- Gomez, & Malca. (2016). *estado situacion del control interno en la administracion de activo fijo en la clinica limatambo cajamarca S.A.C. 2016*. Cajamarca: UNIVERSIDAD PRIVADA DEL NORTE.
- Hernandez-Sampieri, R., & Mendoza Torres, C. P. (2018). *Metodología de la investigación: Las rutas cuantitativa, cualitativa y mixta*. México: McGraw-Hill.
- Herrera, R. (2015). *Falla Control interno en el sector público*. México: Minam.
- Informe Coso. (2016). *Los nuevos conceptos de control interno*. Obtenido de <http://www.ci.inegi.org.mx/docs/Informe%20COSO%20Resumen.pdf>
- Mamani. (2018). *Caracterización del sistema de control interno de la asociación Fernando Stahl en el área de tesorería, Juliaca 2018*. Juliaca: Universidad Católica los Ángeles de Chimbote. Obtenido de

- http://repositorio.uladech.edu.pe/bitstream/handle/123456789/9096/CARACTERIZACION_CONTROL_INTERNO_Y_PROCEDIMIENTOS_ADMINISTRATIVOS_MAMANI_PINEDA_ESTHER_NOHEMI.pdf?sequence=1&isAllowed=y
- Mamani Pineda, E. (2018). *Caracterización del sistema de control interno de la asociación Fernando Stahl en el área de tesorería, Juliaca 2018*. Juliaca: Universidad Católica los Ángeles de Chimbote. Obtenido de http://repositorio.uladech.edu.pe/bitstream/handle/123456789/9096/CARACTERIZACION_CONTROL_INTERNO_Y_PROCEDIMIENTOS_ADMINISTRATIVOS_MAMANI_PINEDA_ESTHER_NOHEMI.pdf?sequence=1&isAllowed=y
- Meca. (2016). *CARACTERIZACION DEL CONTROL INTERNO ADMINISTRATIVO EN LAS CLINICAS PRIVADAS DEL PERU*. PIURA: ULADECH.
- Moncayo, C. (21 de Julio de 2016). *Instituto Nacional de Contadores Públicos de Colombia*. Obtenido de <https://www.incp.org.co/importancia-del-control-interno-en-las-empresas/>
- Pereira Palomo, C. A. (2019). *Control interno en las empresas: Su aplicación y efectividad*. México: Punto Gif.
- Quezada Izquierdo, A. (2013). *Identificación y evaluación de riesgos*. Cuenca: Universidad Salesiana.
- Rodríguez de la Cruz, R., & Vega Dávila, L. I. (2016). *DISEÑO DE UN SISTEMA DE CONTROL INTERNO EN LA EMPRESA A & B REPRESENTACIONES SRL, CON EL FIN DE MEJORAR LOS PROCESOS OPERATIVOS*. Chiclayo: Universidad Católica Santo Toribio de Mogrovejo.
- Rodríguez Valencia, J. (2013). *Control interno: Un efectivo sistema para las empresas* (3ra ed.). México: Trillas.
- Rodríguez, & Vega. (2016). *DISEÑO DE UN SISTEMA DE CONTROL INTERNO EN LA EMPRESA A & B REPRESENTACIONES SRL, CON EL FIN DE MEJORAR LOS PROCESOS OPERATIVOS*. Chiclayo: Universidad Católica Santo Toribio de Mogrovejo.
- Romero, J. (31 de Agosto de 2012). *Gestiopolis*. Obtenido de <https://www.gestiopolis.com/control-interno-segun-coso/>
- Salazar Cajas, E. M., & Villamarín Álvarez, S. M. (2011). *DISEÑO DE UN SISTEMA DE CONTROL INTERNO PARA LA EMPRESA SANBEL FLOWERS CÍA. LTDA. UBICADA EN LA PARROQUIA ALÁQUEZ DEL CANTÓN LATACUNGA, PARA EL PERÍODO ECONÓMICO 2011*. Latunga-Ecuador: Univerddidad Técnica de Cotopaxi. Obtenido de <http://repositorio.utc.edu.ec/bitstream/27000/1434/1/T-UTC-2072.pdf>
- Salazar, E., & Villamarín, V. ((2011)). *DISEÑO DE UN SISTEMA DE CONTROL INTERNO PARA LA EMPRESA SANBEL FLOWERS CÍA. LTDA. UBICADA EN LA PARROQUIA ALÁQUEZ DEL CANTÓN LATACUNGA, PARA EL PERÍODO ECONÓMICO 2011*. Latunga-Ecuador: Univerddidad Técnica de Cotopaxi. Obtenido de <http://repositorio.utc.edu.ec/bitstream/27000/1434/1/T-UTC-2072.pdf>
- Sánchez, M., & Vigil, S. (2014). *Manual de monitoreo y evaluación*. Cajamarca: Los Andes.
- Semira Rojas, S. (2017). *CARACTERIZACIÓN DEL CONTROL INTERNO DE LAS MICRO Y PEQUEÑAS EMPRESAS DEL SECTOR COMERCIO DEL PERU: CASO DE LA EMPRESA "ATLETAS" - TARAPOTO, 2016*. UNIVERSIDAD LOS ANGELES CHIMBOTE, Chimbote. Obtenido de repositorio.uladech.edu.pe/bitstream/handle/123456789/1886/CONTROL_INTERNO_CARACTERISTICAS_ROJAS_SOPLIN_SEMIRA.pdf?sequence=1&isAllowed=y
- Soto, & Garcia. (2018). *Control interno: Una evaluación del efectivo equivalente*. Lima: UPEU.
- Suárez Manobanda, G. L. (2018). *Análisis de control interno en la gestión de inventarios del año 2017 en la empresa Comautor S.A. de la ciudad de Guayaquil*. Guayaquil: Universidad Pelitécnica Salesiana. Obtenido de <https://dspace.ups.edu.ec/bitstream/123456789/15540/1/UPS-GT002144.pdf>
- Suárez, G. L. (2018). *Análisis de control interno en la gestión de inventarios del año 2017 en la empresa Comautor S.A. de la ciudad de Guayaquil*. Guayaquil: Universidad Pelitécnica Salesiana. Obtenido de <https://dspace.ups.edu.ec/bitstream/123456789/15540/1/UPS-GT002144.pdf>

Anexos

Anexo 1: Matriz de consistencia.

Título: “Caracterización del control interno de la Mype del área de administración de la Maternidad Wachay Wasi E. I. R. Ltda, de la ciudad de Juliaca, 2020”

PROBLEMA	OBJETIVOS	VARIABLE	METODOLOGÍA
General	General		Tipo: cuantitativo
¿Cuáles son las caracterizaciones del control interno de la mype del área de administración de la maternidad wachay wasi e.i.r.ltda. de la ciudad de Juliaca – 2020?	Describir la caracterización del control interno de la Mype del área de administración de la maternidad Wachay Wasi E.I.R.L. de la ciudad de Juliaca -2020.	Control interno	Nivel: descriptivo
	Específicos <ul style="list-style-type: none"> • Describir la situación del ambiente de control del área de administración en la Maternidad Wachay Wasi E. I. R. Ltda, de la ciudad de Juliaca, 2020. • Describir el nivel de evaluación del área de administración en la Maternidad Wachay Wasi E. I. R. Ltda, de la ciudad de Juliaca, 2020. • Describir las actividades de control en el área de administración en la Maternidad Wachay Wasi E. I. R. Ltda, de la ciudad de Juliaca, 2020. • Describir el nivel de información y comunicación existente del área de administración en la Maternidad Wachay Wasi E. I. R. Ltda, de la ciudad de Juliaca, 2020. • Describir las acciones de supervisión en la Maternidad Wachay Wasi E. I. R. Ltda, de la ciudad de Juliaca, 2020 	Dimensiones	Diseño: no experimental
		<ul style="list-style-type: none"> • Ambiente de control. • Evaluación de riesgos. • Actividades de control gerencial. • Información y comunicación. • Supervisión y monitoreo. 	Población y muestra 10 trabajadores.

Anexo 2: Cronograma de actividades

CRONOGRAMA DE ACTIVIDADES																	
N°	Actividades	2020															
		Marzo				Abril				Mayo				Junio			
		1	2	3	4	1	2	3	4	1	2	3	4	1	2	3	4
1	Elaboración del Proyecto	■	■	■													
2	Revisión del proyecto por el Jurado de Investigación				■												
3	Aprobación del proyecto por el Jurado de					■											
4	Exposición del proyecto al Jurado de Investigación o						■										
5	Mejora del marco teórico							■									
6	Redacción de la revisión de la literatura								■								
7	Elaboración del consentimiento informado (*)									■							
8	Ejecución de la metodología									■							
9	Resultados de la investigación										■						
10	Conclusiones y recomendaciones											■					
11	Redacción del pre informe de												■				
12	Reacción del informe final													■			
13	Aprobación del informe final por el Jurado de Investigación														■		
14	Presentación de ponencia en eventos científicos															■	
15	Redacción de artículo científico																■

Anexo 3: Presupuestos

Presupuesto desembolsable (Estudiante)			
Categoría	Base	% o Número	Total (S/.)
Suministros (*)			
✓ Impresiones			
✓ Fotocopias			
✓ Empastado			
✓ Papel bond A-4 (500 hojas)			
✓ Lapiceros			
Servicios			
✓ Uso de Turnitin	50.00	2	100.00
Sub total			
Gastos de viaje			
✓ Pasajes para recolectar información			
Sub total			
Total de presupuesto desembolsable			
Presupuesto no desembolsable (Universidad)			
Categoría	Base	% ó Número	Total (S/.)
Servicios			
✓ Uso de Internet (Laboratorio de Aprendizaje Digital - LAD)	30.00	4	120.00
✓ Búsqueda de información en base de datos	35.00	2	70.00
✓ Soporte informático (Módulo de Investigación del ERP University - MOIC)	40.00	4	160.00
✓ Publicación de artículo en repositorio institucional	50.00	1	50.00
Sub total			400.00
Recurso humano			
✓ Asesoría personalizada (5 horas por semana)	63.00	4	252.00
Sub total			252.00
Total de presupuesto no Desembolsable			652.00
Total (S/.)			

Anexo 4: Instrumento de recolección de datos



UNIVERSIDAD CATÓLICA LOS ÁNGELES
CHIMBOTE

**UNIVERSIDAD CATÓLICA LOS ÁNGELES DE CHIMBOTE
FACULTAD DE CIENCIAS CONTABLES, FINANCIERAS Y
ADMINISTRATIVAS ESCUELA PROFESIONAL DE
CANTABILIDAD**

Cuestionario

1	Nunca	2	Casi nunca	3	A veces	4	Casi siempre	5	Siempre
---	-------	---	------------	---	---------	---	--------------	---	---------

·
·

ITEMS						
I	RESPECTO AL AMBIENTE DE CONTROL	1	2	3	4	5
1	¿En la empresa dónde usted trabaja se difunde o se da a conocer la filosofía de la Dirección referente al control interno?					
2	¿En el área donde usted trabaja se tiene un código de ética actualizado y difundido concerniente a control interno?					
3	¿La institución donde usted trabaja tiene una administración estratégica para el buen funcionamiento de la empresa?					
4	¿En la empresa dónde usted trabaja tiene una estructura organizacional de control interno?					

5	¿La eficacia del funcionamiento de los sistemas de control interno radica principalmente en el elemento humano?					
6	¿Se promueve la competencia profesional entre los trabajadores específicamente en la institución donde usted trabaja?					
7	¿Se adoptan las acciones necesarias para garantizar que el personal que labora en el área donde usted labora tome conocimiento de las funciones y atribuciones al cargo que ocupa?					
II	RESPECTO A LA EVALUACIÓN DEL RIESGO	1	2	3	4	5
8	¿Se tiene un plan de la administración en el área donde usted trabaja en forma continua para la identificación de riesgos?					
9	¿Dónde usted trabaja se realiza un proceso de identificación de riesgos en el área donde usted trabaja?					
10	¿Dónde usted trabaja existe riesgo en el desarrollo de sus actividades que afectarían las metas y objetivos que se tiene en el área?					
11	¿Se diseñan estrategias para dar una respuesta adecuada a los riesgos que se presentan en el área donde usted trabaja?					
III	RESPECTO A LAS ACTIVIDADES DE CONTROL GERENCIAL	1	2	3	4	5
12	¿El área donde usted trabaja existen procedimientos de autorización y aprobación cuando se realiza actividades en el are donde usted trabaja?					

13	¿El área donde usted trabaja existe independencia de funciones en las labores de operación, registro y custodia en el área donde usted trabaja?				
14	¿Se efectúan evaluaciones de costo-beneficio, antes de establecer o implementar algún tipo de control en el en el área donde usted trabaja?				
15	¿El área donde usted trabaja existen controles que impiden el uso indebido de los recursos o archivos del área donde usted trabaja?				
16	¿Se realizan verificaciones periódicas para detectar y corregir errores o irregularidades en el área donde usted trabaja?				
17	¿Se realiza la evaluación de desempeño laboral para medir la capacidad del personal que trabaja en el área donde usted trabaja?				
18	¿Existen mecanismos internos para rendir cuenta de los actos y de la gestión de que se realiza en el área donde usted trabaja?				
19	¿Las revisiones periódicas de los procesos, actividades y tareas que brindan, son asumidas 1por el personal donde el área donde usted trabaja en forma oportuna con la finalidad de obtener una mayor eficacia y eficiencia?				
20	¿Se cuenta con controles establecidos por la tecnología de información y comunicación – TIC en el área donde usted trabaja para la buena atención?				

IV	RESPECTO A LA INFORMACIÓN Y COMUNICACIÓN	1	2	3	4	5
21	¿El personal del área donde usted trabaja diseña para cada uno de los niveles de las organizaciones en forma, confiable, oportuna y útil para la toma de decisiones de la institución?					
22	¿El personal del área donde usted trabaja entiende la importancia del rol que desempeña los sistemas de información para el desarrollo de sus funciones, con una actitud comprometida en el trabajo?					
23	¿Usted considera que la información que brinda el área donde usted es fundamental para la toma de decisiones como parte de la administración de la entidad?					
24	¿Los sistemas de información del área donde usted trabaja están orientados a integrar las operaciones de la institución?					
25	¿Se realiza la evaluación del área donde usted trabaja, luego se efectúa cambios en sus partes u optan por el rediseño del sistema?					
26	¿El área donde usted trabaja, se realiza el mantenimiento de archivos para poner de manifiesto en la necesidad de contar con evidencia sobre el manejo y para una adecuada rendición de cuentas?					
27	¿El área donde usted trabaja se realiza comunicación interna está orientada a establecer un conjunto de técnicas y actividades para facilitar y agilizar las actividades?					

V	RESPECTO A LA SUPERVISIÓN	1	2	3	4	5
28	¿En la empresa dónde usted trabaja se da a conocer, lo que es prevención y monitoreo permanente de las actividades realizadas?					
29	¿Se realiza un seguimiento de resultados para identificar deficiencias que puede representar un defecto percibido real en el área donde usted trabaja?					
30	¿Se realizan compromisos de mejoramiento para el buen funcionamiento del donde usted trabaja?					

Gracias por su apoyo.

Anexo 5: Evidencia



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 "PRACCIÓN DEL CONTROL INTERNO DE LAS EMPRESAS DEL ARA DE BOMBAY, TAMBAY" y es dirigido por RODRIGO RIVERA GLIPE, investigador de la Universidad Católica Los Angeles de Chimbote.

El propósito de la investigación es: EL ARA DE BOMBAY INTERNO
DE BOMBAY Y TAMBAY

Para ello, se le invita a participar en una encuesta que le tomará 20 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 WHATSAPP. Si desea, también podrá escribir al correo RODRIGO.RIVERA@ULADECH.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 Angeles de Chimbote.

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

Nombre: Ubaldo Perez Glipe

Fecha: 14-06-2021

Correo electrónico: DrubaldoPerez@hotmail.com

Firma del participante: [Firma]

Firma del investigador (o encargado de recoger información): [Firma]



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 COMERCIO INTERNO DE LAS
MYPES DEL AREA DE ADMINISTRACIÓN" y es dirigido por ROSEMARY REYES
Quiye, investigador de la Universidad Católica Los Angeles de Chimbote.

El propósito de la investigación es: EL AREA DE COMERCIO INTERNO EN
ADMINISTRACIÓN

Para ello, se le invita a participar en una encuesta que le tomará 20 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 WHATSAPP. Si desea, también podrá escribir al correo rospolmerreyes@uladech.edu 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 Angeles de Chimbote.

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

Nombre: Isisosa Muruato Quiye

Fecha: 14-06-2021

Correo electrónico: ISA@GMAIL.COM

Firma del participante:

Firma del investigador (o encargado de recoger información):