

UNIVERSIDAD SAN PEDRO
FACULTAD DE CIENCIAS ECONÓMICAS Y
ADMINISTRATIVAS
PROGRAMA DE ESTUDIOS DE CONTABILIDAD



Control interno y gestión administrativa en la empresa Trimans Service
E.I.R.L – Nuevo Chimbote - 2020

Tesis para obtener el título profesional de Contadora Publica

Autora:

Montoya Alejos, Sandra Yessy

Asesor:

Mg. Gomez De La Barra Marquez, Gonzalo

Código ORCID 0000-0001-5242-7231

Chimbote - Perú

2020

PALABRAS CLAVE

Tema

Auditoria

Especialidad

Contabilidad

LÍNEA DE INVESTIGACIÓN

Ciencias sociales

Economía y negocios

Economía

Auditoría

CONSTANCIA DE ORIGINALIDAD

El que suscribe, Vicerrector de Investigación de la Universidad San Pedro:

HACE CONSTAR

Que, de la revisión del trabajo titulado "Control interno y gestión administrativa en la Empresa Trimans Service E.I.R.L- Nuevo Chimbote - 2020" del (a) estudiante: Sandra Yessy Montoya Alejos, identificado(a) con Código N° 5112200027, se ha verificado un porcentaje de similitud del 15%, el cual se encuentra dentro del parámetro establecido por la Universidad San Pedro mediante resolución de Consejo Universitario N° 5037-2019-USP/CU para la obtención de grados y títulos académicos de pre y posgrado, así como proyectos de investigación anual Docente.

Se expide la presente constancia para los fines pertinentes.

Chimbote, 21 de Setiembre de 2020


 UNIVERSIDAD SAN PEDRO
VICERRECTORADO DE INVESTIGACIÓN
Dr. CARLOS URBINA SANJINES
VICERRECTOR

NOTA:

Este documento carece de valor si no tiene adjunta el reporte del Software TURNITIN.

TÍTULO

Control interno y gestión administrativa en la empresa Trimans Service

E.I.R.L– Nuevo Chimbote - 2020.

Internal control and administrative management in the company **Trimans Service**

E.I.R.L– Nuevo Chimbote - 2020.

RESUMEN

El presente estudio tiene como propósito, determinar qué el control interno afecta la gestión administrativa en la empresa, Empresa Trimans Service E.I.R.L de Chimbote en el año 2020, para lo cual se utilizó el tipo de investigación descriptiva, de diseño no experimental de corte transversal, siendo la población la entidad, materia de estudio, y como muestra se consideró a 19 trabajadores administrativos que allí laboran. La técnica usada fue la encuesta y como instrumento usamos el cuestionario.

Entre otros resultados encontrados fue que, el control interno en la Empresa Trimans Service E.I.R.L de Chimbote en el año 2019, fue aceptable, que la gestión administrativa es buena y esta se realiza considerando el plan institucional y las normas emanadas del control nacional, la CGR.

ABSTRACT

The purpose of this study is to determine that internal control affects administrative management in the Empresa Trimans Service E.I.R.L of Chimbote in the year 2020, for which the type of descriptive research, of non-experimental cross-sectional design, was used, the population being the entity, subject of study, and as a sample 19 administrative workers who work there were considered. The technique used was the survey and as an instrument we used the questionnaire.

Among other results found was that the internal control in the Empresa Trimans Service E.I.R.L of Chimbote in the year 2019 was acceptable, that the administrative management is good, and this is carried out considering the institutional plan and the rules emanating from the national control, the CGR.

INDICE

PALABRAS CLAVE.....	2
LÍNEA DE INVESTIGACIÓN.....	3
RESUMEN.....	7
ABSTRACT.....	8
INDICE.....	9
CAPITULO I.....	¡Error! Marcador no definido.
I.- INTRODUCCIÓN:.....	11
1.1. Antecedentes y fundamentación científica:.....	11
1.2.- JUSTIFICACIÓN:.....	14
1.3.- PROBLEMA:.....	14
1.4. Conceptualización y operalización de variables:.....	15
1.5.- HIPÓTESIS.....	20
1.6.- OBJETIVOS:.....	20
1.6.1.- GENERAL:.....	20
1.6.2.- ESPECÍFICOS:.....	21
CAPITULO II.....	22
II.- METODOLOGÍA:.....	23
2. L.- TIPO Y DISEÑO:.....	23
2.2.- POBLACIÓN -MUESTRA:.....	23
2.3.- TÉCNICAS E INSTRUMENTOS:.....	23
2.4.- PROCESAMIENTO Y ANÁLISIS:.....	23
CAPITULO III.....	24
CAPITULO IV.....	41
4.1.- ANÁLISIS Y DISCUSIÓN:.....	42
V.- CONCLUSIONES Y RECOMENDACIONES:.....	49
5.1.- CONCLUSIONES.....	49
5.2.- RECOMENDACIONES:.....	50
CAPITULO VI.....	51
6.1.- REFERENCIAS BIBLIOGRÁFICAS:.....	52
CAPITULO VII.....	55
7.1.- ANEXOS.....	56

CAPITULO I
INTRODUCCIÓN

I.- INTRODUCCIÓN:

1.1. Antecedentes y fundamentación científica:

(Manrique Cbuquispuma, 2018), indica que el municipio nuevo imperial de Cañete no cuenta con un sistema de CI, lo que está afectando negativamente a la gestión municipal, recomendándose que, a través de la gerencia municipal, establezcan el CI, lo que va a mejorar la gestión.

(Vizcarra Maquera, 2017), Precisa que el CI, afecta la gestión de la administración del municipio Provincial de Mariscal Nieto, habiéndose apertura do el procedimiento para poner en funcionamiento el Sistema de CI, que ha permitido tener herramientas de gobernanza interna correctamente realizadas y vigentes. Las actividades que ahora se ejecutan han permitido tener en forma adecuada el control y protección de los activos municipales, así como su patrimonio, protegiendo en situaciones futuras fraudulentas. Finalmente podemos indicar que el control interno incide dentro de las operaciones para el cumplimiento de las metas y objetivos de la entidad municipal, ya que nos brinda herramientas básicas para mejorar la gestión de la municipalidad tanto en la eficiencia eficacia y el aspecto económico.

(Gamboa, Puente, & Vera, 2016), Señala que debe efectuarse un seguimiento permanente en el desenvolvimiento de las operaciones que corresponden a las gestión y supervisión , así como realizar exámenes periódicos por parte de auditoría interna, el órgano de control general del estado y empresas auditoras privadas, que permitan identificar los puntos fuertes y críticos de la institución referido al control interno, y alcanzar el nivel de cumplimiento de las metas y objetivos de la institución, asimismo examinar la administración de los recursos suficientes.

(Vega L., 2016), menciona que el CI, controla la gestión señalando su aspecto legal y normativo, tanto en lo estratégico, económico y de operaciones orientadas a la aplicación de estrategias, al aspecto eficiente y económico de la empresa, y al uso adecuado de recursos con lo cual se refleja la presencia del CI de administración y el CI económico financiero.

(Flores, 2015), indica que, cuando no hay un buen desempeño de procesos administrativos, menos va a existir una gestión administrativa adecuada. En este sentido, no basta tener conocimiento de procedimientos de administración, sino efectuar una buena gestión, cuya finalidad es de contribuir a la mejora el crecimiento de la Unidad adecuadamente.

(Vincent tophoff, 2015), hace un comparativo entre una mano invisible con un buen control interno, lo cual permite que se desarrolle una gestión adecuada de riesgos, así como de CI en el sector estatal.

(Huayhua Hanco, 2014), nos precisa que implementar un sistema de CI según la RC 320-2006- CG es inadecuado, esto genera preocupación ya que se pone de manifiesto un control interno deficiente, esto se expresa en ausencia de control por parte del órgano de contraloría general, lo que genera una gestión deficiente. Como consecuencia de **u;jl** débil soporte de control interno no se garantiza una gestión, que la gestión administrativa sea eficiente y eficaz, concluyéndose que la ausencia de implementar las normas de CI se ha visto afectada por situaciones relacionadas a la falta de personal tanto materiales como recursos tecnológicos así como la ausencia del compromiso de la primera autoridad universitaria y funcionarios que se ve influenciado negativamente que permita el CI sea eficaz en la Oficina de Contaduría General de la Universidad nacional del Altiplano.

(Gutierrez & Ramos 2014), manifiesta que cuando realizamos acciones de CI, nos permiten una administración eficiente y eficaz en el Ministerio Público, en razón que las actividades de control constituyen una herramienta importante lo cual nos permite utilizar normas procedimientos y principios que apoyen la regulación del control gubernamental mediante la administración de los recursos y bienes.

(Salazar Catalán, 2014) Manifiesta que el control interno, se encuentra dentro del control general, siendo la supervisión de la administración pública y verificación del cumplimiento de los dispositivos legales, se hace en lo: interno y externo de una institución. El CI, requiere que la Alta Administración, las gerencias y personal de cada entidad, realicen actividades cautelares anticipadas, concurrente y posterior a sus acciones, con el objetivo que la utilización

de recursos, bienes y otras actividades operativas, se oriente a lograr los propósitos, metas y misión de cada institución.

(Albanese, Argañaraz, Goenaga, & Rivera, 2012), señalan que el control interno ayuda a reducir los márgenes de error y situaciones anómalas lo cual permite una seguridad de la fiabilidad de la organización. Así mismo se encuentra dentro del esquema organizacional. Permite mejorar los procedimientos y las técnicas de operación brindando seguridad en cuanto a las comunicaciones lo cual va a permitir que la entidad vea garantizada dentro del marco confiable como una prioridad para que pueda desarrollarse en la organización.

(Alvarado & Tuquiñahui, 2011) Precisa que el CI, está constituido por un plan debidamente organizado compuesto por un conjunto de métodos procesos que aplican en una institución con el fin de proteger sus activos, comprobar la información de sus estados financieros y la información complementaria administrativa y operativa, sea razonable y confiable, que permitan alcanzar la eficiencia en sus actividades según los principios establecidos por la gerencia, siendo la autoridad máxima la responsable de mejorar el control interno así como evaluaciones periódicas que permitan determinar oportunamente cualquier situaciones que afecten los objetivos empresariales. La presente investigación tiene como fundamento teórico la Ley 27785: Ley orgánica del SC y la CGR de la República, del 23.07 .2002. Cuyo artículo 7mo, indica que el CI lo constituyen las actividades de protección previa y de verificación posterior que ejecuta la institución obligada a cumplir con el control, a efecto que la gestión tanto de bienes, como de sus actividades que realice eficazmente. El control interno debe comprender las etapas de control previo, concurrente y posterior. El CI previo y concurrente tiene responsabilidades de las autoridades, directivos y trabajadores públicos de las instituciones, asumiendo responsabilidades inherentes a las funciones que desempeñan. El CI final está realizado por responsables directivos del trabajador o funcionario que ejecuta de acuerdo a las normas vigentes así como el organismo de control de la institución según sus planes de programa a ejecutarse anualmente, evaluando y verificando el uso adecuado de bienes y recursos estatales así como las labores realizadas de acuerdo con las notas establecidas y resultados alcanzados. El responsable de la institución tiene dentro de sus obligaciones la de definir políticas institucionales en los

planes y/o programas anuales que se realicen anualmente, los mismo que se verifiquen de acuerdo a ley.

Así mismo la gestión administrativa descansa en la teoría de (Bastidas & Pisconti, 2009), quien señala que, la administración pública se considera como la totalidad de entidades de carácter público y privado que brindan servicios públicos, estas entidades pueden depender de cualquier nivel estatal pudiendo ser local, regional o central.

1.2.- JUSTIFICACIÓN:

En la entidad materia de estudio se viene observando algunas situaciones referidas al control interno lo cual afecta de alguna manera a la gestión administrativa, tales como rendiciones de cuenta, motivación del personal y el clima organizacional.

Consideramos que la presente investigación ha sido de gran importancia ya que nos permito identificar aspectos críticos de control interno y aspectos de operatividad de la administración, permitiéndonos hacer una propuesta con aspectos básicos relacionados a la mejora de la marcha de la Empresa Trimans Service E.I.R.L - Chimbote, lo cual este acorde a la norma que prescribe su funcionamiento.

El presente estudio podrá ser tomado por otros investigadores y/o entidades interesadas en este tipo de investigación.

1.3.- PROBLEMA:

¿De qué manera control interno afecta a la gestión administrativa en la Empresa Trimans Service E.I.R.L de Chimbote, en el año 2020?

1.4. Conceptualización y operalización de variables:

CONTROL INTERNO:

La CGR, refirió en la Res. de Contraloría Nro. 320-2006-CG, señala que el CI está dado por un procedimiento completo que compete al titular a los funcionarios y servidores de una entidad que tiene que hacer frente ante a situaciones contingentes, brindando una seguridad razonable para cumplir con la misión de la entidad (La CGR 2006, pág. 7).

De acuerdo a Resolución de Contraloría N°] 49-2016-CG (La CGR, 2016, pág. 4), indica que el CI, es procedimiento permanente dinámico y completo de la gestión realizada por el titular funcionario y servidores de la entidad, está realizado para hacer frente los riesgos y brindar la seguridad y razonabilidad para lograr los objetivos institucionales.

(Álvarez Illanes, 2015) Indica que está constituido por planes, procesos, principios, políticas, leyes métodos cuya finalidad es alcanzar un objeto, para tener eficiencia y eficacia administrativa y operativa supervisando una gestión adecuada que incorpore a los órganos superiores y al personal de cada institución para lograr una seguridad razonable y alcanzar las metas propuestas.

(Valdivia Contreras, 2010), señala que el CI tiene tres procesos:

Control Previo.- Previene las diversas situaciones problemáticas que pudieran presentarse dentro de la gestión municipal así como la posibilidad de identificar errores.

Control Simultáneo. - Es aquel que se realiza en forma permanente y busca corregir las problemáticas que va apareciendo en la gestión municipal. Los responsables son: trabajadores públicos como funcionarios y autoridades municipales.

Control Interno Posterior. - Es aquel que se realiza después que se han presentado los problemas el responsable es el funcionario que ejecuta alguna actividad.

Dimensiones del CI

Son 5 de acuerdo a la CGR:

a.- Ambiente de Control: El órgano de fiscalización peruano 2014 indica: que está dado por un grupo de leyes procedimientos y estructuras que permiten formar base para realizar el CI adecuado en la institución. Los responsables del más alto nivel de la institución, deben determinar la relevancia del control interno. Un ambiente de control interno bueno genera un impacto importante en la totalidad del sistema del CI.

El ambiente de control tiene elementos tales como:

a. Ética e integridad, pretendiendo encontrar valores éticos no solo a nivel personal y social, asumiendo un comportamiento adecuado por el personal de la entidad, durante el desarrollo de sus propias actividades, estos valores éticos deben demostrarse con ejemplos.

b. Competencia, considera a las destrezas y conocimientos que debe reunir al personal institucional, y desarrollar sus funciones con eficacia.

c. Dedicación y experiencia, del órgano gerencia] lo cual es importante quienes manejan y precisan las labores de control en lo interno y externo tengan una vasta experiencia y asuman un compromiso responsable que permita medidas precisas y así tener un ambiente adecuado de control positivo para todo el personal que allí cumpla con hacer sus actividades.

d. Estilo de operación, comprende asunto de actividades y actitudes que permiten beneficiar los sistemas de información.

b. Evaluación de Riesgos: la CGR e indica que el riesgo, es lo que posiblemente suceda y que pueda afectar en forma negativa en cumplir de los objetivos, la medición de riesgo están referidos a un procedimiento permanente en el sentido que la institución se prepare para hacer frente a dichos eventos (p.37).

La evaluación de riesgos tiene factores importantes como:

a) **propósito de la información financiera** cuya finalidad es que reúna los requisitos de confiabilidad y suficiencia, elementos básicos para tomar decisiones.

b) **objetivos de operación,** son aquellos que tratan de alcanzar en todas las operaciones institucionales

- c) **objetivos de cumplimiento**, son aquellos que permiten cumplir los reglamentos y políticas emitidos por la CGR y otras entidades afines de carácter público
- d) **Funciones de Control:** la COR (2014) señala que estas actividades están referidas a políticas y normas que se establecen con el fin de reducir las contingencias en el futuro podrían afectar a la institución.
- e) **Información y Comunicación:** La CGR (2014), indica que el CI está referido a la información suficiente para que la institución pueda realizar los compromisos de CI y permitan alcanzar sus objetivos. La alta gerencia se usa de la información importante y de calidad cuya finalidad de apoyar la mejora de otros elementos de CI.
- f) **Supervisión; La CGR (2014)** menciona que las acciones de supervisar el control interno, están referidas a: conjunto de acciones de autocontrol las mismas que están incorporadas a los diversos procesos y actividades con la finalidad de alcanzar las mejoras y las actividades que evalúen

Definición de Control Gubernamental

Según la Ley N° 27785, Ley Orgánica del S C y la CGR, consiste en supervisión, vigilancia y verificación de las acciones y resultados, procedentes de la gestión pública, según experticia, transparencia y economía en el uso y aplicación de los diversos recursos y bienes estatales, en cumplimiento de la normatividad legal, políticas y acciones que permita evaluar el sistema administrativo la gerencia y el control cuya finalidad es mejorarla, adoptando un conjunto de actividades preventivas y correctivas oportunas.

Objetivos de CI

Según resolución N° 320-2006-CGR (La CGR, 2006) indica lo siguiente.

- a. Impulsar la transparencia, economía, experiencia en las acciones de la entidad.
- b. Proteger los bienes y servicios estatales de cualquier forma de sustracción, mal uso y actos en contra de la ley
- c. Cumplir el marco legal que se aplica a la entidad y demás actividades
- d. Mantener la fiabilidad, así como la información sea oportuna
- e. Impulsar la el uso de valores de la institución
- f. Asegurar que los trabajadores del estado cumplan oportunamente con la rendición de cuentas por los bienes y servicios que les haya confiado por tener un cargo o el cumplimiento de un objetivo el mismo que haya sido aceptado.

NORMA CONSTITUCIONAL DEL PERU: 1993

Artículo 82°. La COR es una institución de carácter descentralizada, de derecho público que .e autonomía, siendo máximo órgano del S C cuida la parte legal de la ejecución presupuesta! del estado, de las operaciones de la deuda pública y de las acciones de las entidades sujetas a control,

GESTIÓN ADMINISTRATIVA:(GA)

(Louffat E., 2012). pág. 175: “La GA, conjunto de acciones que se interrelacionadas, y se orientan al logro de un objetivo”.

En el sistema administrativo general, están presentes en los recursos humanos, monetarios, tecnológicos, activos fijos y otros los mismo que están integrados integran en los procedimientos administrativos para lograr bienes o servicios los más eficientes posibles. Estos procedimientos son: planeamiento, organizativos, coordinación, demanda y supervisión.

(Koonts, Weihrich, & Cannice, 2012), señala que: "Las funciones gerenciales proporcionan una estructura útil para organizar el conocimiento administrativo. Todas las nuevas ideas, los nuevos descubrimientos de investigación o técnicas puedan colocarse con facilidad en las clasificaciones de planear, organizar, integrar personal, dirigir o controlar." (pág. 30).

(Chiavenato, 2012), señala que la administración: es conducir racionalmente las acciones de una entidad con o sin fines de obtención de ganancias, esto constituye, el planeamiento, el aspecto organizativo, la estructura, el mando y la supervisión de las acciones separadas por el trabajo especializado y que se realicen en una entidad.

Dimensiones la GA:

Planeación

Se le define por un conjunto de actividades orientadas hacia un objetivo. La planeación se orienta a conseguir objetivos y tomar decisiones adecuadas que se deben lograr para alcanzarlos. Se deben analizar la situación problemática actual, que se emitan anticiparlos al futuro, determinando los objetivos, los tipos de acciones en las cuales debe lificipar la empresa, la dirección estratégica institucional y determinar los bienes y servicios ue se necesiten ara alcanza] las metas de l entidad.

Organización

(Louffat E., 2012), indica que la organización se encarga de diseño del orden interno de la institución, lo cual debe ser compatible con el planeamiento estratégico de la entidad. Constituye un endranaje que permite el ensamblaje y coordinación de personal, de recursos monetarios, físicos y otros indispensables para alcanzar las metas, que incorporen a través de la organización, creando las funciones oon responsabilidad, para que el recurso humano trabaje, para lograr el éxito.

Dirección

Se encarga de cuidar las relaciones interpersonales dentro de las entidades. Es importante porque trata de realizar una práctica de todo programado y organizado con anticipación a través de su personal quienes constituyen los elementos principales de toda entidad.

(Louffat E., 2012), pág. 178. La administración de recursos humanos comprende el comportamiento individual y equipo. El conocimiento sobre liderazgo motivación, comunicación, clima organizacional, lo cual es importante para que los servidores estén identificados y asuman un compromiso con la entidad

Control

Su finalidad es comprobar la eficiencia y eficacia de los resultados alcanzados de acuerdo a los objetivos programados para un tiempo determinado. El control debe aplicarse en forma permanente para cubrir cualquier deficiencia oportunamente es decir debe ser antes durante, y posterior a las actividades administrativas (Louffat, 2012, pág. 176)

1.5.- HIPÓTESIS

La aplicación de un control interno adecuado, permitirá mejorar la gestión administrativa de la Empresa Trimans Service E.I.R.L de Chimbote en el año 2020.

1.6.- OBJETIVOS:

1.6.1.- GENERAL:

- Determinar que el control interno afecta la gestión administrativa en la Empresa Trimans Service E.I.R.L de nuevo Chimbote en el año 2020.

1.6 .2.- ESPECÍFICOS:

- Determinar el control interno en la Empresa Trimans Service E.I.R.L de nuevo Chimbote en el año 2020.
- Determinar la gestión administrativa en la Empresa Trimans Service E.I.R.L de Nuevo Chimbote en el año 2020.
- Proponer aspectos básicos de CI y la GA en la Empresa Trimans Service E.I.R.L de nuevo Chimbote en el año 2020.

CAPITULO II
METODOLOGIA

II.- METODOLOGÍA:

2. L.- TIPO Y DISEÑO:

Tipo: el tipo de investigación fue descriptivo, ya que estudiamos y describimos las cualidades y atributos de las variables materia de estudio.

Diseño: No experimental, corte transversal.

2.2.- POBLACIÓN -MUESTRA:

La población estuvo constituida por la Empresa Trimans Service E.I.R.L de Nuevo Chimbote, donde laboran en total 19 trabajadores administrativos, a quienes se aplicó el instrumento.

2.3.- TÉCNICAS E INSTRUMENTOS:

Se usó la encuesta y como instrumento el cuestionario.

2.4.- PROCESAMIENTO Y ANÁLISIS:

Se utilizó el programa Excel y con ello se reflejó los resultados en Tablas.

CAPITULO III

RESULTADOS

Tabla 1; El CI en la Empresa Trimans Service E.I.R.L está constituido por un conjunto de normas procedimientos y principios cuya finalidad está orientada a salvaguardar y proteger los bienes que constituyen el patrimonio de la Empresa Trimans Service E.I.R.L.

Alternativas	Cantidad	%
Si	19	100
No	0	0
Total	19	100

Fuente: Cuestionario aplicado a trabajadores Empresa Trimans Service E.I.R.L – de Nuevo Chimbote

Interpretación.

La totalidad de los encuestados precisan tener conocimiento la definición del CI.

Tabla 2: Conocimiento en el CI en la Empresa Trimans Service de Nuevo -Chimbote

Alternativas	Cantidad	%
Si	19	100
No	0	0
Total	19	100

Fuente: Cuestionario aplicado a trabajadores Empresa Trimans Service E.I.R.L – de Nuevo Chimbote

Interpretación.

Más del 60% (63%) del público objetivo indican que conocen sobre control interno en la Empresa Trimans Service E.I.R.L de Nuevo - Chimbote

Tabla 3: Existe control interno en la Empresa Trimans Service E.I.R.L de Nuevo-Chimbote

Alternativas	Cantidad	%
Si	19	100
No	0	0
Total	19	100

Fuente: Cuestionario aplicado a trabajadores Empresa Trimans Service E.I.R.L de Nuevo - Chimbote

Interpretación.

La totalidad de los encuestados precisa que la Empresa Trimans Service E.I.R.L – de Nuevo Chimbote tiene control interno.

Tabla 4: En la Empresa Trimans Service E.I.R.L el control interno es

Alternativas	Cantidad	%
Muy Buena	1	5
Buena	16	84
Regular	2	11
Malo	0	0
Pésimo	0	0
Total	19	100

Fuente: Cuestionario aplicado a trabajadores en la Empresa Trimans Service E.I.R.L -

Interpretación.

Más de la mitad (84%) de los encuestados señalan que el Cien % en la Empresa Trimans Service E.I.R.L es buena.

Tabla 5: Las normas de CI en la Empresa Trimans Service E.I.R.L – de Nuevo Chimbote lo determina

Alternativas	Cantidad	%
Oficina Zonal Chimbote	1	5
Oficina Central Lima	16	84
La Contraloría General de la Republica	2	11
Ninguna de las Anteriores	0	0
Total	19	100

Fuente: Cuestionario aplicado a trabajadores Chimbote

Interpretación.

Más del 80% (84%) precisa que la Empresa Trimans Service E.I.R.L –de Nuevo Chimbote quien determina las normas de CI es la oficina central de Lima.

Tabla 6: La CGR, dispone la realización de auditorías en la Empresa Trimans Service E.I.R.L - de Nuevo Chimbote.

Alternativas	Cantidad	%
Si	6	32
No	13	68
Total	19	100

Fuente: Cuestionario aplicado a trabajadores de la Empresa Trimans Service E.I.R.L -

Interpretación.

Más del 60% (68%) precisa que la contraloría no realiza auditorias.

Tabla 7: Frecuencia de la realización de auditorías determinadas por la Contraloría General de la República que la Empresa Trimans Service E.I.R.L es:

Alternativas	Cantidad	%
Mensual	2	11
Trimestral	0	0
Semestral	0	0
Anual	4	21
No se realizan auditorias	13	68
Total	19	100

Fuente: Cuestionario aplicado a trabajadores de la Empresa Trimans Service E.I.R.L -

Interpretación.

Más del 60% (68%) precisa que no se realizan auditorias.

Tabla 8: El tiempo máximo para realizar las rendiciones de cuentas es:

Alternativas	Cantidad	%
Semanal	6	32
Quincenal	1	5
Mensual	12	63
Trimestral	0	0
Más de trimestre	0	0
Total	19	100

Fuente: Cuestionario aplicado a trabajadores de la Empresa Trimans Service E.I.R.L

Interpretación.

Más del 60% (63%) precisa que las rendiciones de cuenta son de manera mensuales.

Tabla 9; El momento para realizar las rendiciones de cuenta es:

Alternativas	Cantidad	%
Oportunamente	19	100
Extemporáneamente	0	0
No se realizan	0	0
Total	19	100

Fuente: Cuestionario aplicado a trabajadores de la Empresa Trimans Service E.I.R.L

Interpretación.

La mayoría del público objetivo precisa estar de acuerdo en que se realizan las rendiciones de manera oportunamente.

Tabla 10: Existe sanción por no realizar oportunamente las rendiciones de cuentas

Alternativas	Cantidad	%
Si	17	89
No	2	11
Total	19	100

Fuente: Cuestionario aplicado a trabajadores de la Empresa Trimans Service E.I.R.L – de Nuevo Chimbote

Interpretación.

La mayoría (89%) de los encuestados precisa que si existe sanción por no realizar las rendiciones a tiempo.

Tabla 11: Se realizan arqueoos sorpresivos a la caja chica

Alternativas	Cantidad	%
Si	3	16
No	16	84
Total	19	100

Fuente: Cuestionario aplicado a trabajadores de la Empresa Trimans Service E.I.R.L – de Nuevo Chimbote

Interpretación.

Más del 80% (84%) de los encuestados precisa que no se realizan arqueoos de caja chica.

Tabla 12: La frecuencia de los arqueoos a caja chica es

Alternativas	Cantidad	%
Diario	1	5
Semanal	4	21
Quincenal	0	0
Mensual	2	11
No se realizan	12	63
Total	19	100

Fuente: Cuestionario aplicado a trabajadores de la Empresa Trimans Service E.I.R.L - de Nuevo Chimbote

Interpretación.

Más del 60% (63%) precisa no hay frecuencia en la realización de los arqueoos a caja chica.

Tabla 13: Como consecuencia de arqueos de caja chica se produce

Alternativas	Cantidad	%
Sobrante de dinero	1	5
Faltante de dinero	0	0
No sobra ni falta dinero	18	95
Total	19	100

Fuente: Cuestionario aplicado a trabajadores de la Empresa Trimans Service E.I.R.L - de Nuevo Chimbote.

Interpretación.

Más del 90% (95%) de los encuestados precisa que en consecuencia de los arqueos de caja chica no sobra ni falta dinero.

Tabla 14: Conoce que la GA es: un proceso de planificación, organización, dirección y control

Alternativas	Cantidad	%
Si	19	100
No	0	0
Total	19	100

Fuente: Cuestionario aplicado a trabajadores de la Empresa Trimans Service E.I.R.L

Interpretación.

La totalidad de los encuestados precisa que conoce sobre gestión administrativa en la Empresa Trimans Service E.I.R.L de Nuevo - Chimbote

Tabla 15: La gestión administrativa está a cargo de

Alternativas	Cantidad	%
Jefe Zonal	2	11
Asistente Administrativo	17	89
Otras Personas	0	0
Total	19	100

Fuente: Cuestionario aplicado a trabajadores Trimans Service E.I.R.L de nuevo Chimbote

Interpretación.

Más del 80% (89%) de los encuestados conoce que el asistente administrativo es quien está a cargo de la administración.

Tabla 16: Considera que la gestión administrativa del jefe zonal de la empresa Trimans Service E.I.R.L de nuevo Chimbote

Alternativas	Cantidad	%
Muy Buena	2	11
Buena	14	73
Regular	3	16
Malo	0	0
Pésimo	0	0
Total	19	100

Fuente: Cuestionario aplicado a trabajadores

Interpretación.

Más de la mitad (84%) de los encuestados señala que la gestión administrativa del jefe zonal de la empresa Trimans Service E.I.R.L de nuevo **Chimbote es muy buena.**

Tabla 17: La gestión administrativa se realiza de acuerdo al

Alternativas	Cantidad	%
MOF	16	84
Plan Institucional	2	11
ROF	1	15
Total	19	100

Fuente: Cuestionario aplicado a trabajadores de la empresa Trimans Service E.I.R.L de nuevo **Chimbote**

Interpretación.

Más de la mitad (73 Yo) de los encuestados hacen mención que la gestión administrativa de realiza de acuerdo al plan institucional

Tabla 18: Las relaciones interpersonales dentro de la institución son

Alternativas	Cantidad	%
Muy Buena	4	21
Buena	6	32
Regular	9	47
Malo	0	0
Pésimo	0	0
Total	19	100

Fuente: Cuestionario aplicado a trabajadores de la empresa Trimans Service E.I.R.L de nuevo Chimbote.

Interpretación.

Cerca de la mitad (47%) de los encuestados indica que las relaciones interpersonales es regular

Tabla 19: La entidad realiza capacitaciones a su personal

Alternativas	Cantidad	%
Si	18	85
No	1	5
Total	19	100

Fuente: Cuestionario aplicado a trabajadores El Chimbote

Interpretación.

Más del 90% (95%) de los encuestados precisa estar de acuerdo con la alternativa si

Tabla 20: La frecuencia con que se realiza las capacitaciones recursos humanos es

Alternativas	Cantidad	%
Bimestral	9	47
Trimestral	3	16
Semestral	3	16
Anual	4	21
No se realizan	0	0
Total	19	100

Fuente: Cuestionario aplicado a trabajadores El - Chimbote

Interpretación.

Que las capacitaciones con mayor incidencia se realizan en forma bimestral (47%) y en forma anual (21 %)

Tabla 21: La gestión administrativa se realiza en base a

Alternativas	Cantidad	%
Plan operativo de la entidad	17	89
Presupuesto de la entidad	0	0
Ley de la CGR	2	11
Ninguna de las anteriores	0	0
Total	19	100

Fuente: Cuestionario aplicado a trabajadores de la empresa Trimans Service E.I.R.L de nuevo Chimbote

Interpretación.

Casi el 90% de los encuestados (89%) precisa que la gestión administrativa realizan de acuerdo con el plan operativo de la entidad

Tabla 22: Entre las funciones que realiza la jefatura zonal se encuentra

Alternativas	Cantidad	%
Dirigir	3	16
Supervisar	10	53
Controlar	0	0
Administrar los recursos	6	31
Total	19	100

Fuente: Cuestionario aplicado a trabajadores de la empresa Trimans Service E.I.R.L de nuevo Chimbote.

Interpretación.

Más del 80% señalan que las funciones de mayor incidencia que realiza el jefe zonal es supervisar y administrar los recursos

Tabla 23: La jefatura zonal realiza las rendiciones de cuenta

Alternativas	Cantidad	%
Oportunamente	18	95
Extemporáneamente	0	0
Documentadamente	0	0
De acuerdo a la normatividad vigente	1	5
No rinde cuenta	0	0
Total	19	100

Fuente: Cuestionario aplicado a trabajadores de la empresa Trimans Service E.I.R.L de nuevo Chimbote.

Interpretación.

Más del 90% (95%) de los encuestados precisa que la jefatura realiza rendiciones de manera oportuna

Tabla 24: Considera que se garantiza la confiabilidad y oportunidad de la información en el INEI Chimbote

Alternativas	Cantidad	%
Si	19	100
No	0	0
Total	19	100

Fuente: Cuestionario aplicado a trabajadores de la empresa Trimans Service E.I.R.L de nuevo Chimbote.

Interpretación.

La totalidad de los encuestados responden que sí.

Tabla 25: El clima organizacional en la entidad es

Alternativas	Cantidad	%
Muy Buena	2	11
Buena	8	42
Regular	9	47
Malo	0	0
Pésimo	0	0
Total	19	100

Fuente: Cuestionario aplicado a trabajadores de la empresa Trimans Service E.I.R.L de nuevo Chimbote

Interpretación.

Más de la mitad (53%) de los encuestados señalan que el clima organizacional en la entidad es muy bueno y bueno.

Tabla 26: El rendimiento de los trabajadores es

Alternativas	Cantidad	%
Muy Buena	4	21
Buena	15	76
Regular	0	0
Malo	0	0
Pésimo	0	0
Total	19	100

Fuente: Cuestionario aplicado a trabajadores de la empresa Trimans Service E.I.R.L de nuevo Chimbote.

Interpretación.

Casi el 80% (79%) de los encuestados precisa que el rendimiento de los trabajadores del IN de la empresa Trimans Service E.I.R.L de nuevo Chimbote es bueno.

Tabla 27: El personal se ve motivado en sus labores por incentivos tales como

Alternativas	Cantidad	%
Bonos	12	63
Certificados	1	5
Ascensos	0	0
Memorándum de felicitación	0	0
No se dan incentivos	6	32
Total	19	100

Fuente: Cuestionario aplicado a trabajadores de la empresa Trimans Service E.I.R.L de nuevo Chimbote.

Interpretación.

Más del 60% (63%) de los encuestadas señalan que el personal se ve motivado por los bonos que recibe.

Tabla 28: El desempeño laboral se ve afectado por

Alternativas	Cantidad	%
Clima organizacional	2	11
Incentivos laborales	3	15
Estrés laboral	0	0
Relaciones interpersonales no adecuadas	12	69
Escasas remuneraciones	2	11
Total	19	100

Fuente: Cuestionario aplicado a trabajadores de la empresa Trimans Service E.I.R.L de nuevo Chimbote

Interpretación

Más del 60% (63%) de los encuestados precisa que el desempeño laboral se ve afectado por las relaciones interpersonales no adecuadas.

CAPITULO IV

ANALISIS Y DISCUSION

4.1.- ANÁLISIS Y DISCUSIÓN:

En esta parte del estudio, hemos tornado, los aspectos más importantes de la investigación que a nuestro criterio lo creímos conveniente.

Según las tablas 3 y 4, se tiene que, existe control interno y, que, éste es bueno en Trimans Service E.I.R.L de nuevo Chimbote. Las tablas 6 y 7, señalan que, es la CGR, quién dispone la realización de auditorías en menos de la 1/3 parte (32%), sin embargo, éstas no se realizan en cerca al 70% (68%). De acuerdo a la tabla 8, referido, al tiempo máximo para realizar las rendiciones de cuenta, estas son mensuales en más del 60% (63%), existiendo sanción en caso no se rinda cuenta oportunamente (tabla 10). Según las tablas 11 y 12, sobre realización de arqueos sorpresivos a caja chica y frecuencia de éstos arqueos, tenemos que, en ambos casos son escasos, en más del 10% (16%) y 20% (21%) respectivamente.

(Vega L. , 2016), menciona que el CI, controla la gestión señalando su aspecto legal y normativo, tanto en lo estratégico, económico y de operaciones orientadas a la aplicación de estrategias, al aspecto eficiente y económico de la empresa, y al uso adecuado de recursos con lo cual se refleja la presencia del CI de administración y el CI económico financiero.

(Gutiérrez & Ramos 2014), manifiesta que cuando realizamos acciones de CI, nos permiten una administración eficiente y eficaz en el Ministerio Público, en razón que las actividades de control constituyen una herramienta importante lo cual nos permite utilizar normas procedimientos y principios que apoyen la regulación del control gubernamental mediante la administración de los recursos y bienes.

(Salazar Catalán, 2014) Manifiesta que el control interno, se encuentra dentro del control general, siendo la supervisión de la administración pública y verificación del cumplimiento de los dispositivos legales, se hace en lo interno y externo de una institución. El CI, requiere que la Alta Administración, las gerencias y personal de cada entidad, realicen actividades cautelares anticipadas, concurrente y posterior a sus acciones, con el objetivo que la utilización de recursos, bienes y otras actividades operativas, se oriente a lograr los propósitos, metas y misión de cada institución.

(Alvarado & Tuquiñahui, 2011) Precisa que el CI, está constituido por un plan debidamente organizado compuesto por un conjunto de métodos procesos que aplican en una institución con el fin de proteger sus activos, comprobar la información de sus estados financieros y la información complementaria administrativa y operativa, sea razonable y confiable, que permitan alcanzar la eficiencia en sus actividades según los principios establecidos por la gerencia, siendo la autoridad máxima la responsable de mejorar el control interno asiendo evaluaciones periódicas que permitan determinar oportunamente cualquier situaciones que afecten los objetivos empresariales.

Respecto a las opiniones de los autores precedentes de esta parte, al contrastar con nuestros resultados, podemos decir que, sus puntos de vista son muy valederos, de acuerdo a su realidad problemática propia, sin embargo, el control interno en cada entidad, debe estar presente desde el inicio de sus operaciones, de tal manera que asegure, el logro de metas y objetivos institucionales, ya sea por mandato de las normas establecidas por un órgano superior, o por las buenas prácticas puestas en **lucha por todo** el personal de la entidad, de tal modo que se optimice la **utilización de bienes y servicios**, permitiendo, la protección de los recursos institucionales. En cuanto a nuestro estudio realizado, decimos que existe control interno en la entidad, pero si bien es cierto, es bueno, de acuerdo a otras alternativas de respuestas usadas, podemos mencionar que el control interno institucional, es regular o aceptable, sin embargo se advierte, que los **arqueos sorpresivos de caja chica** casi no se realizan, en cuanto a las auditorías éstas poco lo dispone la Contraloría General de la República y se realizan muy poco en forma anual, finalmente las rendiciones de cuentas se realizan en forma mensual, a pesar de existir sanciones cuando se realizan en forma extemporánea.

En cuanto a la gestión administrativa, tenemos a las tablas 16 y 24, que indican que, la gestión administrativa es buena, así como está garantizado el aspecto confiable y oportuno de la información en **de la empresa Trimans Service E.I.R.L de nuevo Chimbote**, La tabla 21, nos precisa que la GA, se desarrolla de acuerdo, al plan operativo de la entidad, y según las normas emanadas por la CGR. En cuanto al ambiente donde se desarrollan las labores, tenemos que, la tabla 18 y 25 nos dice que, las relaciones interpersonales en la institución y el **dima organizacional** son aceptables, mientras que la tabla 28,. Señala que la

actividad laboral se afecta por las relaciones interpersonales y en menor porcentaje, los incentivos, el clima organizacional y las escasas remuneraciones.

(Flores, 2015), indica que, cuando no hay un buen desempeño de procesos administrativos. Menos va a existir una gestión administrativa adecuada. En este sentido, no basta tener conocimiento de procedimientos de administración, sino efectuar una buena gestión, cuya finalidad es contribuir a la mejora y el crecimiento de la Unidad adecuadamente.

(Vizcarra Maquera, 2017), Precisa que el CI, afecta la gestión de la administración del municipio Provincial de Mariscal Nieto, habiéndose aperturado el procedimiento para poner en funcionamiento el Sistema de CI, que ha permitido tener herramientas de gobernanza interna correctamente realizadas y vigentes. Las actividades que ahora se ejecutan han permitido tener en forma adecuada el control y protección de los activos municipales así como su patrimonio, protegiéndose en situaciones futuras fraudulentas. Finalmente podemos indicar que el control interno incide dentro de las operaciones para el cumplimiento de las metas y objetivos de la entidad municipal, ya que nos brinda herramientas básicas para mejorar la gestión de la municipalidad tanto en la eficiencia, eficacia y el aspecto económico.

(Gamboa, Puente, & Vera, 2016), Señala que debe efectuarse un seguimiento permanente en el desenvolvimiento de las operaciones que corresponden a la gestión y supervisión, así como realizar exámenes periódicos por parte de auditoría interna, el órgano de control general del estado y empresas auditoras privadas, que permitan identificar los puntos fuertes y críticos de la institución referido al control interno, y alcanzar el nivel de cumplimiento de las metas y objetivos de la institución, así mismo examinar la administración de los recursos suficientes.

Al contrastar las opiniones de los autores tales como, (Flores, 2015), (Vizcarra Maquera, 2017) y (Gamboa, Puente, & Vera, 2016) y nuestros resultados, podemos señalar que, estamos de acuerdo a sus diversos criterios esgrimidos en sus investigaciones, sin embargo aseveramos que, en el El- Chimbote, existe una buena gestión administrativa, cuyos aspectos confiables y oportunos garantizan, la información, desarrollándose las actividades, dentro de un clima organizacional y relaciones interpersonales aceptables,

en concordancia al plan operativo institucional y cumplimiento de las leyes e11adas por el órgano nacional de control, como es la COR, sin embargo, es importante resaltar que, la presencia del control interno en toda institución, debe estar presente, desde la planeación hasta la ejecución de las actividades de operación institucional, es decir un control interno antes, durante y posterior, mediante exámenes especiales, lo cual permite determinar oportunamente las fortalezas y debilidades, de tal manera que asegure lograr las metas y objetivos de la institución, en este sentido, la puesta en marcha, del control interno, permite tener la seguridad y la razonabilidad financiera de los estados contables, como de los actos administrativos, lo cual va a contribuir a la mejorar de la gestión.

En esta parte del estudio, hemos tomado, los aspectos más importantes de la investigación que a nuestro criterio lo creímos conveniente.

Según las tablas 3 y 4, se tiene que, existe control interno y que, éste es bueno en

la empresa Trimans Service E.I.R.L de nuevo Chimbote

Las tablas 6 y 7, señalan que, es la COR, quién dispone la realización de auditorías en menos de la 1/3 parte (32%), sin embargo, éstas no se realizan en cerca al 70% (68%). De acuerdo a la tabla 8, referido, al tiempo máximo para realizar las rendiciones de cuenta, estas son mensuales en más del 60% (63%), existiendo sanción en caso no se rinda cuenta oportunamente (tabla 10). Según las tablas 11 y 12, sobre realización de arqueos sorpresivos a caja chica y frecuencia de éstos arqueos, tenemos que, en ambos casos son escasos, en más del 10% (16%) y 20% (21 %) respectivamente.

(Vega L. , 2016), menciona que el CI, controla la gestión señalando su aspecto legal y normativo, tanto en lo estratégico, económico y de operaciones orientadas a la aplicación de estrategias, al aspecto eficiente y económico de la empresa, y al uso adecuado de recursos con lo cual se refleja la presencia del CI de administración y el CI económico financiero.

(Gutiérrez & Ramos 2014), manifiesta que cuando realizamos acciones de CI, nos permiten una administración eficiente y eficaz en el Ministerio Público, en razón que las actividades de control constituyen una herramienta importante lo cual nos permite utilizar

normas procedimientos y principios que apoyen la regulación del control gubernamental mediante la administración de los recursos y bienes.

(Salazar Catalán, 2014) Manifiesta que el control interno, se encuentra dentro del control general, siendo la supervisión de la administración pública y verificación del cumplimiento de los dispositivos legales, se hace en lo interno y externo de una institución. El CI, requiere que la Alta Administración, las gerencias y personal de cada entidad, realicen actividades cautelares anticipadas, concurrente y posterior a sus acciones, con el objetivo que la utilización de recursos, bienes y otras actividades operativas, se oriente a lograr los propósitos, metas y misión de cada institución.

(Alvarado & Tuquiñahui, 2011) Precisa que el control interno está constituido por un plan debidamente organizado compuesto por un conjunto de métodos procesos que aplican en una entidad con el fin de salvaguardar sus activos, comprobar la información de sus estados financieros y la información complementaria administrativa y operativa, sea razonable confiable, que permitan alcanzar la eficiencia en sus actividades de acuerdo a los principios establecidos por la administración, siendo la autoridad máxima la responsable de mejorar el control interno asiendo evaluaciones periódicas que permitan determinar oportunamente cualquier situaciones que afecten los objetivos empresariales.

(Alvarado & Tuquiñahui, 2011) Precisa que el CI, está constituido por un plan debidamente organizado compuesto por un conjunto de métodos procesos que aplican en una institución con el fin de proteger sus activos, comprobar la información de sus estados financieros y la información complementaria administrativa y operativa, sea razonable y confiable, que permitan alcanzar la eficiencia en sus actividades según los principios establecidos por la gerencia, siendo la autoridad máxima la responsable de mejorar el control interno asiendo evaluaciones periódicas que permitan determinar oportunamente cualquier situaciones que afecten los objetivos empresariales.

Respecto a las opiniones de los autores precedentes de esta parte, al contrastar con nuestros resultados, podemos decir que, sus puntos de vista son muy valederos, de acuerdo a su realidad problemática propia, sin embargo, el control interno en cada entidad, debe estar presente desde el inicio de sus operaciones, de tal manera que asegure, el logro de metas

y objetivos institucionales, ya sea por mandato de las normas establecidas por un órgano superior, o por las buenas prácticas puestas en marcha por todo el personal de la entidad, de tal modo que se optimice el uso de recursos y servicios, permitiendo, la protección de los recursos institucionales. En cuanto a nuestro estudio realizado, decimos que existe control interno en la entidad, pero si bien es cierto, es bueno, de acuerdo a otras alternativas de respuestas usadas, podemos mencionar que el control interno institucional, es regular o aceptable, sin embargo se advierte, que los arqueos sorpresivos de caja chica casi no se realizan, en cuanto a las auditorías éstas poco lo dispone la Contraloría General de la República y se realizan muy poco en forma anual, finalmente las rendiciones de cuentas se realizan en forma mensual, a pesar de existir sanciones cuando se realizan en forma extemporánea.

En cuanto a la gestión administrativa, tenemos a las tablas 16 y 24, que indican que, la gestión administrativa es buena, así como están garantizados los aspectos confiables y oportuno de la información en el **Trimans Service E.I.R.L de nuevo Chimbote**

La tabla 21, nos precisa que la gestión administrativa, se desarrolla de acuerdo, al plan operativo de la entidad, y según las leyes emanadas por la CGR. En cuanto al ambiente donde se desarrollan las labores, tenemos que, la tabla 18 y 25 nos dice que, las relaciones interpersonales en la institución y el clima organizacional son aceptables, mientras que la tabla 28, señala que la actividad laboral se afecta por las relaciones interpersonales y en menor porcentaje, los incentivos, el clima organizacional y las escasas remuneraciones.

(Flores, 2015), indica que, cuando no hay un buen desempeño de procesos administrativos, menos va a existir una gestión administrativa adecuada. En este sentido, no basta tener conocimiento de procedimientos de administración, sino efectuar una buena gestión, cuya finalidad es de contribuir a la mejora el crecimiento de la Unidad adecuadamente.

(Vizcarra Maquera, 2017), Precisa que el CI, afecta la gestión de la administración del municipio Provincial de Mariscal Nieto, habiéndose aperturado el procedimiento para poner en funcionamiento el Sistema de CI, que ha permitido tener herramientas de gobernanza interna correctamente realizadas y vigentes. Las actividades que ahora se ejecutan han permitido tener en forma adecuada el control y protección de los activos municipales así

como su patrimonio, proteydose en situaciones futuras fraudulentl Finalmente podemos indicar que el control interno incide dentro de las operaciones para el cumplimiento de las metas y objejos de la entidad municipal, ya que nos brinda herramientas básicas para mejorar la gestión de la municipalidad tanto en la eficiencia eficacia y el aspecto económico.

(Gamboa, Puente, & Vera, 2016), Señala que debe efectuarse un seguimiento permanente en el desenvolvimiento de las operaciones que corresponden a las gestión y supervisión , así como realizar exámenes periódicos por parte de auditoria interna, el órgano de control general del estado y empresas auditoras privadas, que permitan identificar los puntos fuertes yliítioos de la institución referido al control interno, y alcanzar el nivel de cumplimiento de las metas y objetivos de la institución, así mismo examinar la administración de los recursos suficientes.

Al contrastar las opiniones de los autores tales como, (Flores, 2015), (Vizcarra Maquera, 2017) y (Gamboa, Puente, & Vera, 2016) y nuestros resultados, podemos señalar que, estamos de acuerdo a sus diversos criterios esgrimidos en sus investigaciones, sin embargo aseveramos que, en el Trimans Service E.I.R.L de nuevo **Chimbote**, existe una buena gestión administrativa, cuya confiabilidad y oportunidad de la información, está garantizada, desarrollándose las actividades, dentro de un clima organizacional y relaciones interpersonales aceptables, en concordancia al plan operativo institucional y el cumplimiento de las leyes dictadas por el órgano nacional de control, como es la CGR, sin embargo, es relevante mencionar que, la presencia del CI en toda institución, debe estar presente, desde la planeación hasta la ejecución de las actividades de operación institucional, es decir un control interno antes, durante y posterior, mediante exámenes especiales, lo cual permite determinar opor.mente las fortalezas y debilidades, de tal manera que asegure alcanzar las metas metas y objetivos de la institución, en este sentido, la puesta en marcha, del control interno, permite tener la seguridad y la razonabilidad financiera de los estados contables, como de los actos administrativos, lo cual va a contribuir a mejorar de la gestión de la entidad.

V.- CONCLUSIONES Y RECOMENDACIONES:

5.1.- CONCLUSIONES

- Trimans Service E.I.R.L de nuevo Chimbote, el control interno institucional, es regular o aceptable, sin embargo, los arqueos sorpresivos de caja chica casi no se realizan, en cuanto a las auditorias muy poco lo dispone la CGR y se realizan escasamente en forma anual, finalmente las rendiciones de cuentas se ejecutan en forma mensual, a pesar de existir sanciones cuando se realizan en forma extemporánea.
- Trimans Service E.I.R.L de nuevo Chimbote, existe una buena gestión administrativa, cuya confiabilidad y oportunidad de la información, está garantizada, desarrollándose las actividades, dentro de un clima organizacional y relaciones interpersonales aceptables, en concordancia al plan operativo institucional y el cumplimiento de las leyes dictadas por el órgano nacional de control, como es la CGR.
- La gestión administrativa del jefe zonal del El- Chimbote, es buena y las leyes de control interno, los determina casi en su totalidad, la Oficina central de Lima y La CGR, cuyo cumplimiento normativo contribuye en la mejora de eficiencia y eficacia de la GA
- institucional.

5.2.- RECOMENDACIONES:

- En la empresa Trimans Service E.I.R.L de nuevo Chimbote , el control interno institucional, debe mejorarse, de tal modo que se brinde una seguridad razonable de los reportes financieros, como de las actividades de operación institucional, en cumplimiento estricto de lo normas legales, establecidas en la ley constitucional Perú de 1993, así como leyes emanadas por el órgano de fiscalizador nacional, la CGR, resultando relevante, se realicen arquezos sorpresivos de caja chica, en forma permanente, así como la ejecución de exámenes especiales sean más frecuentes y que las rendiciones de cuentas sean oportunamente, por parte de los responsables.
- En la empresa Trimans Service E.I.R.L de nuevo Chimbote, deben mejorarse el clima organizacional, las relaciones interpersonales y la capacitación del personal, entre otros, a efecto de elevar el rendimiento de los trabajadores y de esta manera contribuir con el mejoramiento eficiente y eficaz, de la gestión administrativa institucional.
- La gestión administrativa del jefe zonal de la empresa Trimans Service E.I.R.L de nuevo Chimbote, debe mejorarse, aplicando y cumpliendo en forma estricta las leyes de CI, dictadas por la Oficina central de Lima y La CGR, mejorando de esta manera la gestión administrativa institucional

CAPITULO VI

REFERENCIA BIBLIOGRAFICAS

6.1.- REFERENCIAS BIBLIOGRÁFICAS:

Albanese Argañaraz Goenaga, & Rivera. (2012). *Diseño de control interno*. Mexico.

Alberto, F. F. (1993). *Constitucion Politica del Peru*. Peru,

Alvarado, & Tuquiñahui. (2011). *Propuesta de implementacion de un sistema de control interno basado en el modelo COSO, aplicado a la empresa electro instalaciones en la ciudad de cuenca*. Ecuador.

Álvarez Illanes. (2015). *Auditoria gubernamental integral técnica y procedimientos*. Lima: 104.

Bastidas, & Pisconti. (2009). *Desarrollo de capacidades para el fortalecimiento de las organizaciones políticas*. Tacna.

Chiavenato. (2012). *Administración de recursos humanos el capital humano de las organizaciones*. Brasil: Zúñiga Gutiérrez Edmundo Carlos.

Flores, S. (2015). *Proceso administrativo y gestion empresarial*. Nicaragua,

Gamboa Puente, & Vera.(2016). *Importancia del control interno en el sector Público*.

Colombia.

Gil, L. (2015). *Sistema de estructuración integral de control interno*. Venezuela.

Gutiérrez, & Ramos. (2014). *Control interno y la gestión administrativa del ministerio público de Huancavelica*. Huancayo.

Huayhua Hanco, G. (20W4). *Análisis e implementación de las normas de control interno y su incidencia en la gestión administrativa en la oficina de contaduría general de la universidad nacional del Altiplano*. Puno.

Koonts, Weihrich, & Cannice. (2012). *Administración una perspectiva global y empresarial*. México: Decimocuarta edición.

Louffat, E. (20] 2). *Fundamentos del proceso administrativo*. Argentina: 4ta. Edición Pag. 175.

Manrique Chuquispuma, J. (2018). *El control interno y su influencia en la gestión administrativa de las municipalidades del Perú*. Perú,

República, L. o. (s.f.). *Ley N° 27785*. 2002: Diario Oficial el Peruano.

Resolución de Contraloría 320-2006-CG. (2006). *Normas de Control Interno para el sector público*. Perú.

Salazar Catalán. (2014). *El control interno herramienta indispensable para el fortalecimiento de las capacidades de la gerencia publica de hoy*. Lima.

Valdivia Contreras. (2010). *Sistema nacional de control*. Peru: Lima Pacifico 2010.

Vega, L. (2016). *Control de gestión y control interno*. Cuba.

Vincent tophoff. (2015). *Gestión de riesgos y control en el sector público*. Chile.

Vizcarra Maquera, M. Y. (2017). *El control interno y su incidencia en la gestión administrativa de la municipalidad provincial de mariscal nieta*. Moquegua.

CAPITULO VII

ANEXOS Y APENDICE

7.1.- ANEXOS

CUESTIONARIO

ANÓNIMO

INTRODUCCIÓN

Estamos realizando una investigación relacionada al CI y la GA en la empresa Trimans Service E.I.R.L de nuevo Chimbote. Con fines de presentar una propuesta de mejora.

La información proporcionada solo servirá para fines de investigación, Instrucciones:

Marque con una equis (X) la respuesta que considere correcta:

INFORMACION GENERAL:

Profesión :

Cargo :

Área u oficina:

PREGUNTAS:

A. SOBRE CI

1) **¿El control interno en la empresa Trimans Service E.I.R.L de nuevo Chimbote está constituido por un conjunto de normas procedimientos y principios cuya finalidad está orientada a salvaguardar y proteger los bienes que constituyen el patrimonio de la la empresa Trimans Service E.I.R.L de nuevo Chimbote?**

a) Si ()

b) No ()

2) ¿Conocimiento en el control interno en la empresa Trimans Service E.I.R.L de nuevo Chimbote?

a) Sí ()

b) No ()

3) ¿Existe control interno en la empresa Trimans Service E.I.R.L de nuevo Chimbote?

a) Sí ()

b) No ()

4) ¿ la empresa Trimans Service E.I.R L el control interno es?

a) Muy buena ()

b) Buena ()

c) Regular ()

d) Malo ()

e) Pésimo ()

5) ¿Las normas de control interno en la empresa Trimans Service E.I.R.L de nuevo Chimbote lo determina?

a) Oficina zonal Chimbote ()

b) Oficina central lima ()

c) La contraloría general de la republica ()

d) Ninguna de las anteriores ()

6) ¿La contraloría general de la república, dispone la realización de auditorías en la empresa Trimans Service E.I.R.L de nuevo Chimbote?

a) Si ()

b) No ()

7) ¿La frecuencia de la realización de auditorías determinadas por la contraloría general de la república la empresa Trimans Service E.I.R.L de nuevo Chimbote es?

a) Mensual ()

b) Trimestral ()

c) Semestral ()

d) Anual ()

e) No se realizan auditorias ()

8) ¿El tiempo máximo para realizar las rendiciones de cuentas es?

a) Semanal ()

b) Quincenal ()

c) Mensual ()

d) Trimestral ()

e) Más de un trimestre ()

9) ¿El momento para realizar las rendiciones de cuentas es?

a) Oportunamente ()

b) Extemporáneamente ()

c) No se realizan ()

10) ¿Existe sanción por no realizar oportunamente las rendiciones de cuentas?

a) Si ()

b) No ()

11) ¿Se realizan arquezos sorpresivos a la caja chica?

a) Si ()

b) No ()

12) ¿La frecuencia de los arquezos a caja chica es?

a) Diario ()

b) Semanal ()

c) Quincenal ()

d) Mensual ()

e) No se realizan ()

13) ¿Como consecuencia de arqueos de caja chica se produce?

- a) Sobrante de dinero ()
- b) Faltante de dinero ()
- e) No sobra ni falta dinero ()

A.- SOBRE GESTION ADMINISTRATIVA

14) ¿Conoce que la GA es: un proceso de planificación, organización, dirección y control?

- a) Si ()
- b) No ()

15) ¿La gestión administrativa está a cargo de?

- a) Jefe zonal ()
- b) Asistente administrativo ()
- c) Otras personas ()

16) ¿Considera que la gestión administrativa del jefe zonal es?

- a) Muy buena ()
- b) Buena ()
- e) Regular ()
- d) Mala ()

e) Pésimo ()

17) ¿La gestión administrativa se realiza de acuerdo al?

a) MOF ()

b) Plan institucional ()

c) ROF ()

18) ¿Las relaciones interpersonales dentro de la institución son?

a) Muy buenas ()

b) Buenas ()

c) Regulares ()

d) Malas ()

e) Pésimas ()

19) ¿La entidad realiza capacitaciones a su personal?

a) Sí ()

b) No ()

20) ¿La frecuencia con que se realiza las capacitaciones recursos humanos es?

a) Bimestral ()

b) Trimestral ()

c) Semestral ()

d) Anual ()

e) No se realiza ()

21) ¿La gestión administrativa se realiza en base a?

a) Plan operativo de la entidad ()

b) Presupuesto de la entidad ()

c) Leyes de la CGR ()

d) Ninguna de las anteriores ()

22) ¿Entre las funciones que realiza la jefatura zonal se encuentra?

Dirigir ()

Supervisar ()

Controlar ()

Administrar los recursos ()

23) ¿La jefatura zonal realiza las rendiciones de cuenta?

a) Oportunamente ()

b) Extemporáneamente ()

c) Documentadamente ()

d) De acuerdo a la normatividad vigente ()

e) No rinde cuenta ()

24) ¿Considera que se garantiza la confiabilidad y oportunidad de la información en el INEI Chimbote?

a) Si ()

b) No ()

25) ¿El clima organizacional en la entidad es?

a) Muy bueno ()

b) Bueno ()

e) Regular ()

d) Malo ()

e) Pésimo ()

26) ¿El rendimiento de los trabajadores es?

a) Muy bueno ()

b) Bueno ()

e) Regular ()

d) Malo ()

e) Pésimo ()

27) ¿El personal se ve motivado en sus labores por incentivos tales como?

Bonos ()

Certificados ()

Ascensos ()

Memorándum de felicitación ()

No se dan incentivos ()

28) ¿El desempeño laboral se ve afectado por?

Clima organizacional ()

Incentivos laborales ()

Estrés laboral ()

Relaciones interpersonales no adecuadas ()

Escasas remuneraciones ()

ANEXO N° 02

Propuesta de Aspectos Básicos de CI y GA en la empresa Trimans Service E.I.R.L de nuevo Chimbote.

El Instituto Nacional de Estadística e Informática (IN11J de Chimbote, es un organismo de carácter público, dependiente de Trimans Service E.I.R.L, cuya sede central se encuentra ubicada en la ciudad de Lima y cuya función principal, entre otras, es, dirigir realizar el levantamiento de información estadística e informática, principalmente de la población y de la economía, mediante diversos proyectos que se ejecutan y cuyos reportes, se remiten a Lima.

La gestión administrativa de Trimans Service E.I.R.L, está a cargo de un Jefe Zonal, quién desarrolla sus labores en el marco normativo de control interno emanado por la CGR. y las normas de la entidad como son el plan anual y el presupuesto institucional, entre otros, sin embargo, se hace necesario incorporar en la entidad, algunos aspectos básicos de CI que permitan, mejorar la eficacia de la GA institucional, por lo que, en atención a esta parte, nos permitimos, proponer lo siguiente.

1. Mejorar el control interno institucional, disponiendo la realización de arquezos de caja sorpresivos, así como que, las auditorías sean permanentes por parte de laC.G.R.
2. Cumplir estrictamente las leyes emanadas por la CGR, en el desempeño de las labores y en la información, financiera generando una seguridad razonable de su confiabilidad.
3. Establecer medidas estrictas, en cuanto a la entrega de cuentas por parte del personal, de acuerdo al marco legal vigente.
4. Mejorar el clima organizacional, de tal manera que, se logre el mejoramiento del clima y desempeño laboral, así como las relaciones interpersonales del recurso humano.
5. Establecer capacitaciones e incentivos para el personal, de tal manera que se propicie, un ambiente laboral adecuado, dentro de un clima de confianza y mejora continua institucional.
6. Cada fin de año, debe elaborarse un documento, donde se evalúe, el CI y la GA de los responsables, cuya finalidad, es la búsqueda de la eficacia administrativa de la entidad.

ANEXOS N° 03

MATRIZ DE OPERACIONALIZACION

Variable	Definición Conceptual	Definición operacional	Dimensiones	Indicadores	Ítems
Control Interno	Chiavenato, (2004) "Sistema de CI significa, todas las políticas y procedimientos (controles internos) adoptados por la administración de asegurar, hasta donde sea factible la ordenada y eficiente conducción del negocio, incluyendo la adherencia a las políticas de la administración, la salvaguarda de archivos, la prevención y detección de fraudes y errores, la exactitud e integridad de los registros contables y la Oportuna preparación de la información financiera confiable".	Aquí vamos a estudiar a la variable, CI, desde el punto de vista de sus dimensiones, como son, la CGR, las Normas de control de Trimans Service E.I.R.L y las rendiciones de cuentas.	CGR Normas de control del Trimans Service E.I.R.L de Nuevo Chimbote. Rendiciones de cuenta	Realización de auditorías	1
				Arqueos de caja	2
					3
					4
					5
					6
					7
				Tiempo para rendir cuenta.	8
					9
					10
					11
					12
					13

Gestión Administrativa	"Proceso de planificación, organización, dirección y control del trabajo de los miembros de la organización y de usar los recursos disponibles de la organización para alcanzar las metas establecidas" (Freeman, Stonery Gilbeit, 2009, pág. 7).	En esta parte vamos a estudiar a la variable, gestión administrativa desde el punto de vista de sus dimensiones, como son las funciones de la jefatura zonal, el clima organización al y la información de Trimans Service E.I.R.L.	Funciones de jefe zonal. Chimbote. Clima organizacional Información Trimans Service E.I.R.L	Dirigir, Supervisar, controlar y administrar recursos. Relaciones interpersonales. Rendimiento laboral. Estrés laboral Oportunidad y confiabilidad	14 15 16 17 18 19 20 21 22 23 24 25 26 27 28
---------------------------	---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	-------------------------------------------------------------------------------------------------------	--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	----------------------------------------------------------------------------------------

REPOSITORIO INSTITUCIONAL DIGITAL

FORMULARIO DE AUTORIZACIÓN PARA LA PUBLICACIÓN DE DOCUMENTOS DE INVESTIGACIÓN

1. Información del Autor			
Montoya Rojas Sandra Yessy	47293941	algor montoya 25@gmail.com	
2. Tipo de Documento de Investigación			
<input checked="" type="checkbox"/> Tesis	<input type="checkbox"/> Trabajo de Sufrancia Profesional	<input type="checkbox"/> Trabajo Académico	<input type="checkbox"/> Trabajo de Investigación
3. Grado Académico o Título Profesional			
Grado:	<input checked="" type="checkbox"/> Tesis Profesional	<input type="checkbox"/> Tesis Segunda Especialidad	<input type="checkbox"/> Maestría <input type="checkbox"/> Doctorado
4. Título del Documento de Investigación			
Control interno y gestión administrativa en la empresa trimans Servicio E. J.R.L - Nuevo chimbote - 2020			
5. Programa Académico			
6. Tipo de Acceso al Documento			
<input checked="" type="checkbox"/> Acceso restringido (solo usuarios autorizados)	<input type="checkbox"/> Acceso restringido (solo usuarios autorizados)		
<input type="checkbox"/> Acceso de restringido a todos los usuarios			

A. Originalidad del Archivo Digital

Por el presente dejo constancia que el archivo digital que entrego a la Universidad, es la versión final del trabajo de investigación sustentada y aprobada por el Jurado Evaluador y forma parte del proceso que conduce a obtener el grado académico o título profesional.


B. Otorgamiento de una licencia CREATIVO COMMONS¹

El autor, por medio de este documento, autoriza a la Universidad, publicar su trabajo de investigación en formato digital en el Repositorio Institucional Digital, al cual se podrá acceder, presentar y difundir de forma libre y gratuita, de manera íntegra a todo el documento.²

Lugar: Chimbote Fecha: 16 de 08 de 2023

Huella Digital




 Firma

Notas

1. Según Resolución de Dirección General N° 0201-2017-DG-UNSP, el documento de trabajo de investigación que debe ser depositado en el Repositorio Institucional Digital de la Universidad San Pedro.
2. Ley N° 28037 que regula el Repositorio Institucional Digital de Ciencia, Tecnología e Innovación de todos los entes del Estado.
3. El autor acepta que el archivo digital que se deposita en el Repositorio Institucional Digital de la Universidad San Pedro, es una versión final del trabajo de investigación que se deposita en el Repositorio Institucional Digital de la Universidad San Pedro.
4. El autor declara que el archivo digital que se deposita en el Repositorio Institucional Digital de la Universidad San Pedro, es una versión final del trabajo de investigación que se deposita en el Repositorio Institucional Digital de la Universidad San Pedro.
5. Los datos de contacto de la Universidad San Pedro, son los siguientes: Dirección: Calle 10 de Agosto N° 1000, Chimbote, Tarma, Perú. Teléfono: (054) 222-2222. Correo electrónico: info@usp.edu.pe
6. Según el artículo 14 de la Ley N° 28037, el autor declara que el archivo digital que se deposita en el Repositorio Institucional Digital de la Universidad San Pedro, es una versión final del trabajo de investigación que se deposita en el Repositorio Institucional Digital de la Universidad San Pedro.

Nota: El uso de la Universidad San Pedro es el proceso de depósito de archivos digitales en el Repositorio Institucional Digital.

Control interno y gestión administrativa en la empresa Trimans Service E.I.R.L– Nuevo Chimbote – 2020

INFORME DE ORIGINALIDAD

15%

INDICE DE SIMILITUD

%

FUENTES DE INTERNET

%

PUBLICACIONES

%

TRABAJOS DEL ESTUDIANTE

FUENTES PRIMARIAS

1

repositorio.usanpedro.edu.pe

Fuente de Internet

6%

2

repositorio.ucv.edu.pe

Fuente de Internet

3%

3

Submitted to Universidad Cesar Vallejo

Trabajo del estudiante

1%

4

repositorio.unap.edu.pe

Fuente de Internet

1%

5

Submitted to Pontificia Universidad Catolica del Peru

Trabajo del estudiante

1%

6

tesis.usat.edu.pe

Fuente de Internet

1%

7

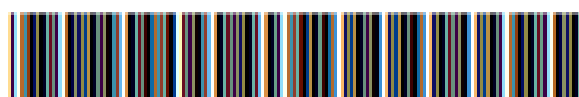
Submitted to Universidad Nacional del Centro del Peru

Trabajo del estudiante

1%

8

repositorio.uss.edu.pe



Fuente de Internet

<1%

9

www.respondanet.com

Fuente de Internet

<1%

10

vocero.qroo.gob.mx

Fuente de Internet

<1%

11

probidad.org

Fuente de Internet

<1%

12

Submitted to Universidad Catolica Los Angeles
de Chimbote

Trabajo del estudiante

<1%

13

html.rincondelvago.com

Fuente de Internet

<1%

14

repositorio.uladech.edu.pe

Fuente de Internet

<1%

15

www.ecopetrol.gov.co

Fuente de Internet

<1%

16

www.eca.eu.int

Fuente de Internet

<1%

17

repositorio.undac.edu.pe

Fuente de Internet

<1%

18

es.scribd.com

Fuente de Internet

<1%

www.internet-laboral.cl



19

Fuente de Internet

<1%

20

www.garridoygarrido.com

Fuente de Internet

<1%

21

Submitted to Universidad Continental

Trabajo del estudiante

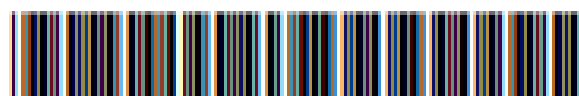
<1%

22

repositorio.ucsp.edu.pe

Fuente de Internet

<1%



Excluir citas

Apagado

Excluir coincidencias

< 6 words

Excluir bibliografía

Activo