

UNIVERSIDAD SAN PEDRO
FACULTAD DE CIENCIAS ECONÓMICAS Y
ADMINISTRATIVAS
ESCUELA PROFESIONAL DE CONTABILIDAD



Control interno y gestión logística en la municipalidad distrital de
Pativilca, Barranca, 2022

Tesis para obtener el título profesional de Contadora Publica

Autora:

Reyes Garces, Xiomara Griseld

Código ORCID 0009-0004-3040-7706

Asesor:

Revilla Becerra, Misael

Código ORCID 0000-0001-7487-5107

Chimbote – Perú

2023

INDICE GENERAL

INDICE DE TABLAS	ii
Palabras claves: Control interno y gestión logística	iii
Constancia de Originalidad:	iv
Título:.....	v
Resumen.....	vi
Abstract	vii
Introducción	1
Metodología	26
Resultados	29
Análisis y discusión	36
Conclusiones	39
Recomendaciones	41
Referencias bibliográficas.....	44

INDICE DE TABLAS

Tabla 1.....	27
<i>Validación de un instrumento variable de control interno en el Municipio de Pativilca, 2022.</i>	27
Tabla 2.....	28
<i>Validación del instrumento variable gestión logística en la Municipalidad Distrital de Pativilca,2022.</i>	28
Tabla 3 Vigilancia ambiental en el cantón de Pativilca.	29
Tabla 4 Análisis de riesgo en la comunidad de Pativilca.	30
Tabla 5 Actividades de vigilancia en la Municipalidad Distrital de Pativilca.	31
Tabla 6 Comunicación e información en la Municipalidad Distrital de Pativilca	32
Tabla 7 Actividades de vigilancia en la Municipalidad Distrital de Pativilca	33
Tabla 8 Control interno en la Municipalidad Distrital de Pativilca.	34
Tabla 9 Gestión logística en la Municipalidad Distrital de Pativilca.....	35

Palabras Clave	
Tema	Control interno, Gestión Logística
Especialidad	Contabilidad

Línea de investigación:	
Línea	Auditoría
Área	Ciencias Sociales
Sub-área	Economía y negocios
Disciplina	Logística

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 logística en la municipalidad distrital de Pativilca, Barranca, 2022** del (a) estudiante: **Xiomara Grisseld Reyes Garcés**, identificado(a) con Código N° **1615100121**, se ha verificado un porcentaje de similitud del 27%, 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, 6 de Agosto de 2023

UNIVERSIDAD SAN PEDRO
VICERRECTORADO DE INVESTIGACIÓN



Dr. JAVIER MÁRTINEZ CARRIÓN
VICERRECTOR



NOTA:

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

Título:
Control interno y gestión logística en la municipalidad distrital de Pativilca, Barranca, 2022.

Qualification:

Internal control and logistics management in the district municipality of Pativilca, Barranca, 2022.

Resumen

El proyecto de investigación tuvo como propósito: demostrar de qué manera se relaciona el Control Interno con la Gestión Logística en la Municipalidad Distrital de Pativilca, 2022; ya que en las instituciones públicas el principal problema está relacionado con el inadecuado uso del presupuesto destinado a obras que les permita mejorar la calidad de vida de los ciudadanos, y esto se agrava a un más por la corrupción que es un mal endémico, esta situación es la que pasa en la municipalidad de Pativilca, dado que no se da un adecuado manejo del dinero del estado, porque no existe personal idóneo y no se gestiona con anticipación el presupuesto para poder realizar obras públicas, y si los realizan no tienen el impacto en la población traducida en mejorar su calidad de vida.

La metodología utilizada fue de tipo de investigación básica, nivel de investigación correlacional, diseño no experimental transversal simple, método hipotético deductivo. En la recolección de datos de la investigación se utilizó como técnica una encuesta y herramienta un cuestionario, el cual se aplicó en una escala tipo Likert. La población – muestra, estará compuesta por 30 trabajadores; pretendemos encontrar la relación óptima entre el control interno y la gestión logística en la municipalidad distrital de Pativilca, Barranca 2022.

Abstract

The purpose of the research project was: to demonstrate how Internal Control is related to Logistics Management in the District Municipality of Pativilca, 2022; since in public institutions the main problem is related to the inappropriate use of the budget for works that allows them to improve the quality of life of citizens, and this is further aggravated by corruption, which is an endemic evil, this situation is what happens in the municipality of Pativilca, since there is no proper management of money of the state, because there is no adequate personnel and the budget is not managed in advance to be able to carry out public works, and if they are carried out they do not have the impact on the population translated into improving their quality of life.

The methodology used was basic research type, correlational research level, simple cross-sectional non-experimental design, hypothetical deductive method. In the data collection of the investigation, a survey was provided as a technique and a questionnaire as a tool, which was applied on a Likert-type scale. The population - sample, will be composed of 30 workers; We intend to find the optimal relationship between internal control and logistics management in the district municipality of Pativilca, Barranca 2022.

Introducción

ANTECEDENTES Y FUNDAMENTACIÓN CIENTÍFICA

Los trabajos de investigación en los cuales se fundamenta la realidad problemática y el estudio de nuestra investigación son los siguientes:

Villarroel (2022). En su investigación realizada en Ambato - Ecuador, concluye que el análisis de los procesos incompletos de la logística de exportación de la empresa se hizo evidente a través de encuestas y entrevistas realizadas a los socios, en las que se identificaron problemas en la implementación de los controles internos, como la comunicación efectiva, clima laboral, abastecimiento de insumos, generación de residuos de productos, incumplimiento de programas de trabajo, etc. Por ello, se ha establecido la estructura del proceso logístico de exportación, que ayuda a mantener el orden en todos los puntos operativos que maneja la empresa, lo que permite realizar las etapas de manera organizada, satisfaciendo las necesidades tanto de la empresa como de la empresa como de los clientes potenciales, optimizar procesos, recursos y con ello producir un mayor beneficio.

Yeisnet (2019). En su investigación realizada en Colombia, concluyen que la presente tesis, tuvo como objetivo determinante fue “Examinar la relación entre el control interno y la gestión administrativa en el municipio de Campamento, Colombia, 2018”, en el que se examinó la implementación de componentes de control interno en la gestión municipal y la prevalencia o tasa de la relación. Esta es una buena gestión administrativa en el municipio de Campamento. Estos datos se obtuvieron mediante la implementación de dos encuestas tipo Likert que se utilizaron como herramienta principal de recolección de datos.

Condezo y Cristóbal (2018). En su investigación realizada en Pasco – Perú, en la cual concluyen que en el gobierno regional existe dificultades para implementar el control interno, porque tienen inconvenientes para elaborar su plan de trabajo, el cual debe ser elaborado de acuerdo a lo establecido en la guía de la implementación del sistema de control interno, la implementación de estrategias no se desarrolla de manera apropiada por lo que no protege los actos de corrupción.

Custodio (2020). En su investigación realizada en Lambayeque – Perú, concluye que los mecanismos de control interno provistos por el sistema de control son efectivos en tanto la variable objeto de estudio sea debidamente diagnosticada para determinar con exactitud y precisión en qué medida lo es. Finalmente, se recomienda integrar estos mecanismos de gestión de control interno en todos los departamentos de la organización.

Urday y Cebberos (2017). En su investigación realizada en Lima - Perú, como conclusión comenta que la gestión logística incide en la competitividad de las PYMES, de igual forma, el abastecimiento óptimo, los costos de los procesos, el conocimiento integrado de las organizaciones incide en la competitividad de las PYMES de la industria de la construcción importadoras de maquinarias, equipos y herramientas. Barrio Puente Piedra, 2016.

Mónaca (2019) .En su investigación realizada en Lima – Perú, señala que los procedimientos estadísticos aplicados permitieron afirmar que existe una relación positiva y significativa entre el control interno logístico y la gestión financiera de las empresas de pintura en polvo del Cono Norte de Lima 2019, el hecho de que el sector en mención está creciendo en nuestro país, las empresas del sector logístico adquirieron almacenes en grandes cantidades, sin considerar sus procedimientos administrativos y organizativos.

Existen actualmente diferentes teorías relacionadas con nuestras variables de investigación y las dimensiones que propusimos para desarrollar nuestra investigación sobre la primera y segunda variable.

Concepto del Control Interno

Estupiñán (2015) El autor nombra que el control interno contiene los planes de la entidad, así como los conjuntos de procesos y métodos que ayuden a asegurar los bienes de la entidad a que estos se encuentren resguardado, así mismo ayuda a que los asientos contables se registren de manera fidedigna, también que las operaciones de la empresa realicen sea eficazmente cumpliendo con lo que establece.

a.- Ambiente de control

Leiva, Herrera & Vilcapoma (2014) nombra que el ambiente de control se encuentra referida en un grupo de estructuras, normas y procedimientos que van a servir de base para realizar un buen control interno dentro de la organización. Además, los servidores con altas responsabilidades, deben de tener un conocimiento sobre lo importante que es el control interno, así mismo que en este componente se destaca las conductas de estos servidores. Dentro del componente del ambiente de control abarca el principio de valores éticos e integridad que la entidad debe de dirigir, así mismo con las estructuras organizaciones que tiene la entidad, el proceso de contratar, atraer y cautivar a profesionales que sean competitivos, además los parámetros que permitan las operaciones de supervisión.

• Factores estructurales

Auditoria Superior de la Federación “ASF” (2014) Menciona que el titular de la organización con ayuda de la administración y en acuerdo con la disposición jurídica y normativa que se aplica, autoriza, la estructura de la entidad, también otorga autoridades y asigna responsabilidades a los colaboradores, con el objetivo de lograr los objetivos de la institución. Además, ayuda a evitar ciertos riesgos de corrupción y así mismo se tendrá que rendir cuentas sobre los productos que se lograron.

- **Estructura de la organización**

Toro, Fonteboa, Armanda & Santos (2005) Menciona que la organización tiene la responsabilidad y obligación de constituir organigramas funcionales en donde estén plasmadas las estructuras de la organización en los que tenga niveles de autoridades y responsabilidades de cada departamento.

- **Integridad y los valores**

Estupiñán (2015) menciona que tiene como finalidad establecer una conducta adecuada y valores éticos a los colaboradores de la entidad estos deberán de emplearlos cuando realicen sus operaciones, esto es debido a que un control efectivo depende de los valores éticos y la integridad del colaborador que lo emplea y realiza el seguimiento.

- **Factores no estructurados**

Fonseca (2011) menciona que dentro del ambiente de control existen factores que no son estructurados, ya que esto crece dependiendo de los colaboradores de la entidad y de sus creencias en donde dentro de ello tenemos: la integridad y los valores éticos; experiencias de vida, filosofía y estilo de las operaciones y el desarrollo de un clima ético de la entidad.

- **Valores éticos e integridad de la organización**

Leiva, Herrera & Vilcapoma (2014) menciona se refiere a que una organización efectiva y emplea códigos formales de conductas y demás políticas en que comuniquen las normas de conductas éticas y morales adecuados para enfrentar problemas de utilidades no adecuadas de los recursos, cancelaciones indebidas, acepciones o donaciones.

- **Integridad y valores éticos de la organización**

Toro, Fonteboa, Armanda & Santos (2005) Mencionan que el servidor que cuenta con el cargo más alto de la entidad debe de conseguir que sus colaboradores y directivos

tengan conocimiento y practiquen, en todo sus labores y situaciones los valores éticos asumidos por la entidad.

- **Competencia profesional**

Leiva, Herrera & Vilcapoma (2014) nombra que la organización debe de tener y demostrar compromisos por conseguir, retener y obtener profesionales competentes a que se encuentren con el conocimiento optimo y ayuda a conseguir los objetivos de la entidad. Además, dentro de este principio se debe de cumplir lo siguiente:

- Se debe de realizar capacitaciones constantes para los colaboradores para que efectúen bien sus actividades.
- Se debe de evaluar los conocimientos de los colaboradores cada cierto tiempo para saber cuáles son sus destrezas, sabiduría y habilidades que se necesitan para dichos puestos de trabajo.

Dentro de la entidad se debe de realizar un proceso de selección que en este dirigido a retener profesionales competentes.

b.- Evaluación de riesgo

Fonseca (2008) menciona que la finalidad de control interno es de controlar los riesgos que pueden incidir significativamente en las operaciones que realizan las entidades. Así mismo este componente identifica y analiza los riesgos importantes que pueden influir en las consecuciones de los objetivos de la entidad y con ello responder a estos riesgos de manera apropiada, además, por medio de las identificaciones y estudios de los riesgos que son más importantes y las capacidades de la entidad en lograr de pararlos, aquí se examina los puntos débiles de la entidad en donde se prepara las respuestas que se necesitan para enfrentar los riesgos y resguardar el logro de las metas de la entidad.

- **Reconocimiento e identificación de los riesgos.**

Toro, Fonteboa Armanda & Santos (2005) Menciona que el reconocimiento de los riesgos es un procedimiento recíproco y de manera general esta se encuentra integrada con las planificaciones y estrategias. Así mismo, se debe de reconocer los riesgos más importantes que una organización pueda enfrentar aquellos riesgos y así conseguir sus objetivos trazados.

- **Gestión de peligro que dañen a las metas de la entidad**

Fonseca (2011) Menciona en que radica en un grupo de mecanismos en que permite prevenir, conocer y reaccionar ante las situaciones y operaciones rutinarias que inciden en las consecuciones de las metas de las entidades ya sean estas específicas como globales.

- **Identificación y análisis de los riesgos**

Escuela Europea de Excelencia (2016) Menciona que forma parte de las gestiones de los riesgos en lo que se debe de conocer e inspeccionar estos riesgos. Así mismo, la finalidad de identificar los riesgos es para saber o conocer qué consecuencias puede ocasionar dentro de la entidad a sus objetivos, de una vez que se haya efectuado este procedimiento se debe de identificar los controles que se establecieron. Además, en el análisis de este riesgo radica que los riesgos se deben de detallar y especificar lo más posible.

- **Riesgos externos e internos de la entidad**

Rengifo (2004) Menciona que estos factores externos, son factores que pueden influir de manera negativa en la organización dentro de estos factores tenemos los siguientes: económicos, legales, cambios tecnológicas, del orden público.

Rengifo (2004) Menciona que los factores dentro de la organización (internos) comprenden a los valores y conductas de los colaboradores de la entidad, así como la

naturaleza de las operaciones de la organización, los sistemas de informaciones, los procesos y procedimientos, los recursos económicos de la entidad.

- **Identificación y análisis del riesgo. -**

Red Global de Conocimientos en Auditoría y Control Interno “UDITOOOL” (2014) menciona que el procedimiento de la identificación del riesgo debe de ser completa e integral, así mismo se debe de considerar todas las interacciones importantes de los productos, informaciones y servicios internos que tiene la organización con sus socios importantes y sus proveedores, además al momento de analizarlos se realiza como base para determinarlos como se van a gestionar.

- **Cambios de eventos internos y externos**

Fonseca (2011) menciona que los riesgos que se reconocen en la organización, son consecuencias de los factores internar y externas.

Dentro de los factores internos de la organización tenemos:

- Que las juntas de los directores de la entidad sean deficientes, con ello provoca a que se filtren informaciones de la entidad fuera de ella.
- Que existan defectos en los sistemas informáticos de la organización ya que estos pueden incidir en la realización de las actividades.
- Que exista cambios constantes de obligaciones y atribuciones que se otorgan a los gerentes y colaboradores que estos tengan facultades especiales en que puedan incidir la forma en que se realizan ciertos controles internos
- Que exista defectos en el nivel de ingresos de los colaboradores con los activos de la organización en donde se podría originar contextos de hurto de los recursos.
- Que no exista muchas capacitaciones para los colaboradores de la entidad, esto afecta a que los colaboradores se encuentren desorientados con sus labores.

Además, dentro de los riesgos externos tenemos:

- Se encuentran las innovaciones tecnológicas en donde incide a las actividades de las investigaciones y crecimiento de la entidad.
- También uno de los riesgos externos podría ser los desastres naturales en que alteren a los sistemas de las operaciones informaciones y esto origina a que se cambien los planes de contingencias.
- A que surgen nuevas normativas, reglamentos y leyes que pueden originar cambios en las políticas y estrategias de las entidades.

c.- Actividades de control. -

Fonseca (2008) menciona que este componente se encuentra referido en las actividades, procesos, políticas, y métodos específicos, que se encuentran direccionados a consolidar el cumplimiento de disposiciones y lineamientos de las entidades. También encontramos las adopciones de medidas que se necesitan para enfrentar y proveer los riesgos que tiende a dañar a los objetivos de la entidad a que estos no se cumplan.

Además, el componente de actividades de control se realiza en cualquier parte de la entidad, en todas las áreas de la entidad y por todos los colaboradores. Así mismo, cuando se identifica los riesgos, se emplean los controles que se encuentran obligados a disminuirlos o evitarlos.

El componente tiene los siguientes factores los cuales son:

- Revisión de los objetivos, operaciones y procedimientos.
- Controles claves.
- Rendiciones de cuentas y de gestión.
- Segregación de funciones.
- Procedimientos de autorizaciones y aprobaciones.

Estudio de beneficio y costo.

- **Política**

Fonseca (2011) menciona que la política es lo que se debe de realizar dentro de la entidad, estas políticas no son operaciones, sino estas son mejor dichas líneas generales de acciones para la toma de decisiones en que señalen al área gerencial el tipo de decisión tomar en la cual sea beneficiosa o no la es.

Albe (2020) menciona que las políticas se involucran de manera activa con las operaciones de los colaboradores que tienen conocimientos y laboran con los procedimientos, explican e informan de manera oportuna y adecuada a los sujetos involucrados para que estos tomen decisiones correctas para que lo beneficien.

- **Procedimiento.**

Fonseca (2011) menciona que estos son acciones que efectúan los sujetos para poner en marcha las políticas que se establecieron. Así mismo, estos son instrucciones que especifican las ejecuciones de acciones que se encuentran enfocados a los objetivos por el que se ha determinado las políticas.

Albe (2020) menciona que un procedimiento son acciones de las guías detalladas que muestran secuencialidad y se encuentran ordenas para que dos a más sujetos efectúen la labor. Además, todas estas actividades que realiza los colaboradores se realizan por procesos y por métodos en donde especifican todas las acciones que se debe de realizar enfocado en los objetivos de una determinada política

- **Actividades de control para mitigar riesgos**

Toro, Fonteboa, Armando & Santos (2005) Mencionan que la entidad debe de proteger ya que hay un equilibrio conveniente entre responsabilidad y autoridad esto se refleja en el organigrama que se encuentra diseñado para cada actividad. En lo que ayuda a que varias tareas caigan en una sola persona, esto ayuda a reducir los riesgos de errores, fraudes, despilfarros que se pueden originar dentro de la organización.

- **Control de la información y comunicación**

Leiva, Herrera, & Vilcapoma (2014) Mencionan que los controles de información y comunicación abarca sistemas de informaciones, datos, tecnologías asociadas, instalaciones y colaboradores. As mismo dentro de estos controles existen controles que

ayuden a que se cumplan el procesamiento de las informaciones para los cumplimientos de las misiones y de los objetivos de la organización, en que deben de estar diseñadas para subsanar, prevenir y detectar riesgos, errores e irregularidades mientras las informaciones fluyen por medio de los sistemas.

d. Información y comunicación. –

Gómez, Blanco & Conde (2013) La información importante debe recopilarse, procesarse y comunicarse de manera que llegue a tiempo a todos los sectores y permita asumir compromisos individuales. La comunicación es una característica de los sistemas de información, las personas necesitan saber cosas relacionadas con su responsabilidad de gestión y control a tiempo. Los informes deben entregarse adecuadamente a través de una comunicación efectiva que implique un flujo de información multidireccional: ascendente, descendente y transversal. Es importante contar con medios de comunicación abiertos y una clara disposición de escucha de los directivos, además de una buena comunicación interna, es importante una comunicación externa efectiva, que promueva el flujo de toda la información necesaria y en ambos casos. Es importante que se utilicen herramientas efectivas como códigos de práctica, informes y difusión institucional.

- **Calidad de información**

Fonseca (2011) menciona que la calidad de la información se origina de un sistema de información de la organización, así mismo esta información influye mucho en las decisiones que toman los gerentes respecto a los controles de las operaciones y actividades. Así mismo, para que una información sea de calidad menciona que esta tiene que cumplir con ciertos criterios los cuales son: la accesibilidad, oportunidad, contenido útil y actualizaciones.

Fonseca (2011) menciona que la calidad de información se origina de los sistemas de información de la empresa “Hardware, colaboradores, procesos, Software y datos”, y

todo estos inciden en las capacidades gerenciales para que tomen decisiones correctas, con respecto a los controles de las operaciones y actividades de la administración. Además, las calidades de información de los colaboradores se encuentran referida a los siguientes criterios: Exactitud, Oportunidades, Contenidos y accesibilidad.

Data (2016) menciona que la calidad de información debe de ser exacto y preciso, así mismo para que se obtengan informaciones de calidad, se debe de cumplir con los criterios que se tendrán que reconocer como las oportunidades, comprensibilidad, precisión e importancia. Además, estas informaciones influyen en las tomas de las decisiones dentro de la entidad.

- **Información efectiva**

Fonseca (2011) Menciona que cuando se maneja comunicaciones efectivas dentro de la entidad, estos otorgan a los trabajadores datos que son importantes, oportunos y precisos para que se efectúen la responsabilidad de control dentro de la organización.

- **Comunicación efectiva:**

Fonseca (2011) menciona que una comunicación efectiva otorga a los colaboradores informaciones que son necesarias para que se cumplan las responsabilidades del control.

Gómez, Blanco & Conde (2013) mencionan que una comunicación efectiva es una manera de información en que consigue a que se transmite el mensaje claramente y que esta sea entendible para los colaboradores de la entidad sin que este origine confusiones, malas interpretaciones o dudas.

Actividades de supervisión y monitoreo

Fonseca (2008) menciona que este componente tiene el fin de realizar evaluaciones permanentemente de las efectividades del control interno de las entidades, en que se desarrollan mecanismos de verificación, medición y supervisión que se necesitan para determinar la eficacia y permitir una respuesta del sistema, con la finalidad de ayudar a que se cumplan con las metas, objetivos, políticas y normativas de la entidad.

Leiva, Herrera, & Vilcapoma (2014) Menciona que las actividades de supervisión del control interno se refieren al grupo de actividades en que se realizan el autocontrol en donde se incorpora las operaciones y procedimientos de supervisión de la organización con la finalidad de las evaluaciones y mejorías continuas. Además, el control interno se debe de supervisar para ver la eficacia y calidad de su aplicación dentro de la entidad, además con ello también observar su funcionamiento durante el tiempo y permitir su retroalimentación. Así mismo, es muy sustancial incorporar mecanismos de evaluación de control interno dentro de la organización con la finalidad de conocer los riesgos que se pueden originar. Dentro de este componente comprende los principios de selecciones y desarrollos de las valuaciones periódicas y continuas, las evaluaciones y comunicaciones de los defectos del control interno.

- **Evaluaciones continuas**

Toros, Fonteba, Armanda y Santos (2005) mencionan que los responsables de cualquier área de la entidad deben de evaluar cada cierto tiempo la eficiencia del control interno y con ello informa los resultados de la evaluación realizada. Así mismo, al momento de evaluar se analiza cómo se encuentra funcionando el control interno en donde se le otorgara a sujeto responsable una tranquilidad si el control interno funciona adecuadamente, o si esta no funciona le otorga una oportunidad para corregirlo y fortalecerlo.

- **Comunicación de deficiencias de Control Interno.**

Leiva, Herrera, & Vilcapoma (2014) Se refiere a que una empresa debe de comunicar los problemas o defectos del control interno que tiene la entidad oportunamente a los responsables para que estos tomen decisiones en que corrijan o subsanen aquellos problemas que se originan en el control interno. Además, se deben de cumplir los siguientes principios dentro de la entidad los cuales son:

- Debe de comunicar las deficiencias a los sujetos responsables y la alta gerencia debe de adoptar medidas de corrección, que les correspondan.
- Se debe de implementar procedimientos para el seguimiento de las medidas de corrección.

Toro, Fonteboa, Armanda & Santos (2005) Menciona que es un procedimiento en que se comunica las deficiencias y oportunidades de mejoras del control interno, esto debe de estar direccionado a los responsables de quienes lo operan con la finalidad de que se implementen las acciones que se necesitan. Además, cuando se identifiquen las deficiencias y debilidades, así mismo su magnitud de estas y las probabilidades que estas se puedan originar, se debe de determinar el nivel administrativo en donde se debe de comunicar aquellas deficiencias.

- **Comunicación de deficiencias de Control Interno.**

(Sare Gonzales, S/f) Menciona que se comunica las deficiencias a los sujetos que son responsables de tomar medidas correctivas, estas se encuentran es los directorios o la administración superior, así mismo se otorga oportunidades para reducir aquellos riesgos que pueden incidir en la consecución de los objetivos de la entidad.

- **Evaluaciones continuas**

Mantilla (2013) menciona, que el control continuo se efectúa en el transcurso del desarrollo de las operaciones normalmente en donde se puede aplicar las correcciones oportunas para así fortalecer los controles internos de las entidades

- **Evaluación de comprobar el control interno**

Toro, Fonteboa, Armanda & Santos (2005) Menciona que las evaluaciones deben de identificar los controles débiles, innecesarios o insuficientes, para desarrollar con ayuda de la gerencia, sus implementaciones de las evaluaciones. Así mismo, estas evaluaciones se deben de efectuar de las tres maneras los cuales son:

Unas de ellas son en donde estas evaluaciones se deben de efectuar en las actividades diarias que se realizan en los diferentes niveles de la entidad; así mismo se debe de efectuar de manera separada por colaboradores que no son responsables directos de la

realización de las operaciones (dentro de ellas el control) y por medio de las combinaciones de las dos formas que se mencionaron anteriormente.

e. Gestión logística.

Mora (2016) Menciona que la logística que es un proceso de planeación, implementación y control de los productos en un almacén de que se realicen eficientemente y así con estos procedimientos ayuden a obtener un costo efectivo de los inventarios en procesos, las materias primas, los productos terminados y datos que se encuentran vinculados, sobre los inicios de donde provienen las mercaderías hasta donde se lo envían con la finalidad de cumplir con las demandas de los consumidores.

Castellanos (2009) Define a la logística como como un componente de la cadena de suministros, en que se encarga de planificar, implementar y controlar las entradas y salidas de los productos de una entidad, y las informaciones que se encuentran vinculadas desde se empieza hasta donde se termina con la finalidad de cumplir con las demandas de los consumidores. Es por ello, la logística es clave para las entidades ya que ayuda a tener competitividad porque esto decide el éxito o fracaso de la venta de un bien.

Planear:

Mora (2008) menciona que toda entidad necesita llevar a cabo un plan estratégico, con la finalidad de contemplar sus misiones y objetivos que estos tienen a un tiempo corto, largo y mediano plazo, así mismo tiene relación con las competitividades del mercado, por otro lado, las planificaciones logísticas ayudan a la entidad a que reconozcan sus propias deficiencias y así mismo a consolidar las fortalezas, con la pretensión de conseguir y adoptar oportunidades que ayuden y beneficien al procedimiento de la logística, de la misma manera cualquiera de las actividades empresariales, la logística tiene objetivos claves lo cual es de conseguir una tasa de retorno de las inversiones más

alta y optimizar su rentabilidad. Para que consigan todo ello la entidad debe de realiza una planeación en lo que se cubre los siguientes niveles los cuales son:

- Planificación táctica
- Planificación estratégica
- Planificación operativa

- **Planeación táctica**

Peradelles (2018) Menciona que la planificación táctica participa dentro de la organización limitadamente, en donde participa en las áreas, en donde se involucra un procedimiento limitado, así mismo tiene la responsabilidad de crear objetivos y para actividades definidas en la planificación estratégica se cumplan.

Anaya (2007) Menciona que la finalidad de la planificación táctica es el de realizar operativos o disponer de aquellos recursos que se crearon. En esta situación, el horizonte del planning, tiene un plazo medio, mayormente en un tiempo de meses, aquí las inversiones que se efectúan son menores y eso también se implica un menor riesgo, desde una observancia táctica, las deficiencias se centran en:

- Volúmenes de expedición.
- Política de distribución
- Equipos de fabricación
- Diseños de los almacenes

Mora (2010) Menciona que cuando se toman varias decisiones tácticas estos inciden en las conductas de los sistemas, así mismo son base que ayudan a coordinar ya que estos aseguran que varios intercambios se encuentren en consonancia con las metas de la organización. Además, algunas de las decisiones tácticas más comunes que se tienen son lo siguiente:

- Elegir el tipo de transporte en el sistema logística.
- Diseños de los almacenes.
- Equipos de fabricación.

- Dimensión de las flotas de envío; así como las políticas para las distribuciones, cantidad y la naturaleza del inventario.

Metas y políticas de rotaciones de los inventarios.

- **Planificación estratégica:**

Peradelles (2018) Menciona que la que esta planeación es el origen de todo, es una visión futura de la entidad, estas se estructuran en los factores internos como externos, en donde se define la misión, visión y valores de la empresa. Además, las decisiones que se toman de la planificación estratégica son tomado por los responsables de la alta dirección de la entidad, mayormente esto son los gerentes, propietarios, eso tiene dependencia en qué nivel jerárquico se encuentre. Así mismo, las acciones que se toman son en largo plazo de 5 a 10 años.

Anaya (2007) Se menciona que, desde una parte logística, el plan estratégico tiene la finalidad de conceptualizar el modelo de distribución a utilizar para originar recursos que se necesitan es aquel modelo dentro de ello tenemos (El inventario, el transporte, almacenes, etc.). Así mismo, como fin el plan estratégico tiene de crear recursos necesarios.

Por ello en la característica estratégica se debe de tomar las decisiones siguientes los cuales son de manera fundamental:

- Stocks normativos de almacén.
- Tipos de transportes.
- Modalidad de envíos.
- Otorgamiento de la demanda de los stocks

Restrepo, Estrada & Ballesteros (2010) Menciona que los planes estratégicos son procesos secuenciales que toda entidad debe de efectuar para que se proyecte y consiga un crecimiento en un entorno veloz, turbulento, exigente y violento. Todo ello con la meta de poder hacer frente a las competencias y poder competir en mercado en donde se adaptarán e interactuarán armónicamente con el ambiente. Además, el desarrollo de

representación de habilidades, es donde la entidad realiza un estudio de los pasos que realiza en el presente, pasado y con todo ello ayuda a la entidad a hacer frente al futuro.

- **Planeación Operativa**

Peradelles (2018) Menciona que esta planificación es en donde se originan las metas y objetivos trazados por el nivel táctico para lograr las metas en las decisiones estratégicas. Así mismo, para aplicar esta planificación se realiza en un corto plazo ya que mayormente es de 3 a 6 meses.

Anaya (2007) menciona que se encuentra relacionada de manera directa con el control de los ingresos y salidas de las mercaderías, teniendo su finalidad fundamental de lograr un empleo eficiente de los recursos; si el plazo es corto mayormente en semanas porque ya que sus actividades se encuentran ligadas a los conceptos de gestión de inventarios, planificación de mano de obra, tráfico de mercaderías, etc.

Mora (2010) Menciona que la planeación operacional lo único que busca es fijar las cantidades y frecuencias del lanzamiento de lo producido; las frecuencias y volúmenes que se envían de la empresa hasta los pequeños comerciantes; el tipo de transporte; programas para envíos locales y departamentales.

- Manejos de equipos.
- Cantidades de adquisiciones.
- Sistemas de almacenamiento y envíos.
- Distribuciones de centros logísticos.

Programaciones de aprovisionamiento.

a. Controlar

Castro (2014) indica que el control de los inventarios es un medio o mecanismo que por medio de ello la entidad se lleva a cabo una administración eficiente sobre lo

almacenado y los movimientos de los productos, de los flujos de informaciones y recursos que salen de estos movimientos, así mismo tiene medios y colaboradores óptimos. Además, cuando la entidad cuenta con los sistemas para gestionar sus inventarios se encuentran con dos agentes muy sustanciales de decisión los cuales son: la fiabilidad en los registros y las clasificaciones de los inventarios, lo que se entiende es que es muy sustancial saber las cantidades de existencias que tiene la entidad y también identificar los productos que la entidad maneja.

- **Los flujos de los productos:**

Castro (2014) Menciona que otras entidades regulan de manera eficaz las ingresos y egresos de las mercaderías en los almacenes; estos controles se aprecian cuando la entidad tiene grandes cantidades de mercaderías. En eso las entidades deben de controlar sus ingresos y salidas con recursos y herramientas en que ayuden a rotar más rápido las mercaderías; de no aplicar herramientas como ciertos métodos que ayudan a la recepción de información sobre las salidas e ingresos de las mercaderías, genera gastos adicionales para cubrir aquellas deficiencias de distribución de aquellas mercaderías.

- **Productos que maneja la entidad:**

Iglesias (2012) Menciona que son cantidades de datos que son muy importantes recopilar y tratar así mismo considerar. El grupo de datos para obtener un buen control, estas deben de estar agrupados en diferentes categorías:

- **Informaciones de los productos:**

- Descripción de los productos y su identificación.
- Características físicas de aquellos productos.
- Fecha de caducidad, aplicabilidad.
- Capacidades de resistencias al ambiente.

Correa, Gómez & Cano (2010) Menciona que son informaciones muy sustanciales que se deben de tener en cuenta, para tener un adecuado control dentro de ellos se deben de conocer:

- Datos sobre las adquisiciones anteriores con los proveedores, precios, fletes cancelados, con el proveedor.
- Características de los productos que emplea la entidad, verificaciones de los productos que se encuentren en buen estado.

Datos sobre el consumo de dichos productos

- **Conocer lo que tiene:**

Feliz (2010) menciona que es la manipulación de los productos, esto es una operación en donde se manipula los productos con la finalidad de movilizarlos y transportarlos, así mismo se realiza un conteo de las cantidades de productos que se van a transportar y así llevar un buen control de las salidas de las mercaderías.

- **Lugar del producto almacenado**

Feliz (2010) menciona que es un almacenamiento, en que este elemento tiene la responsabilidad de ubicar y guardar las mercaderías, conservando a que estas se encuentren en un ambiente óptimo para que luego sean utilizadas; dentro de él se debe de incluirse las materias primas, los productos acabados y artículos.

- **Manejo de los productos**

Hernández (2015) menciona que se encuentra conformada por las recepciones los cuales son:

- **Recepción por cantidad:** Dentro de esta recepción se realiza la verificación de los volúmenes que se recibieron, estas ya sean por unidad de cargo, o por paquete o por el esquema de carga realizada.
- **Recepción detallada:** Esto es cuando se realiza los conteos de las mercaderías al 100% de lo recibido detalladamente.
- **Recepción a ciegas:** Se llama recepción a ciegas ya que el producto que se recibió solamente se verifica las informaciones de las cantidades que se ha recibido.

- **Recepción convencional:** Se llama así porque al dependiente se le da toda la información que se contiene dentro de las documentaciones en que ampara los productos que se recibieren dentro de ello se especifica las cantidades y el tipo de mercaderías.

b. Integrar.

Marqués, Molina & Vallet (2009) La integración logística se caracteriza por la interacción continua de todas las actividades relacionadas con la logística tanto entre unidades funcionales dentro de la empresa, a través de límites funcionales (integración interna) como con áreas de otros participantes en la cadena de suministro, a través de fronteras entre empresas.

- **Integración interna**

Mecalux (2019) define a la integración interna que son operaciones y acciones que se realizan para tener un orden y organizar los ingresos y partidas de los productos, también de la información que este mismo genera, con la finalidad de garantizar un buen servicio con un bajo costo, en otros términos, se puede mencionar que es un procedimiento que junto o agrupa las tareas, operaciones y procesos que se encuentran dentro de la entidad.

- **Integración externa**

Logitec (2014) menciona que la integración externa da a conocer el grado de relación de las operaciones logísticas de una entidad con las operaciones logísticas de sus abastecedores, consumidores y demás integrantes de la continuación de abastecimiento. Además, dentro de la integración externa se le integran estos indicadores los cuales son las intensidades de las comunicaciones, mayores coordinaciones y las faltas de fronteras fuertes que existe entre las operaciones logísticas de las entidades y de los consumidores o proveedores y demás sujetos que forman parte de la continuación de abastecimiento.

Justificación de la investigación

La justificación teórica del siguiente estudio permitió comprender mejor la situación actual del control interno y la gestión logística en la comunidad de Pativilca. También se

aplicaron correctamente los estándares de control en los procesos de adquisición, almacenamiento y distribución de materiales. También nos ayudó a conocer las leyes, reglamentos y teorías de otras investigaciones, lo que nos dio un acceso real a la situación investigativa.

De acuerdo a la justificación práctica presentada, es una ventaja para la comunidad de Pativilca y otras entidades públicas o privadas, porque se han dado ideas en materia de control interno, lo que mejora el desempeño de las funciones públicas, asegura los recursos y bienes del Estado. Porque reduciría el riesgo de corrupción y promovería una cultura de control interno en todas las áreas del municipio. También se proponen ideas para mejorar el sector logístico del municipio, lo que permitió corregir las falencias y desventajas. También es útil para estudiantes universitarios y residentes, ya que, al corregir las deficiencias, el municipio puede ofrecer servicios de alta calidad a la población.

En el razonamiento metodológico se utilizó el método científico, técnicas y herramientas para la obtención de los datos a ser analizados y revisados, lo que condujo a la interpretación y discusión de los resultados, de los cuales se extrajeron conclusiones razonables para el Municipio de Pativilca.

Problema

Actualmente, el tema de la corrupción es un tema importante que afecta no solo a nivel nacional sino también internacional. Esto se debe a que muchos periodistas y publicaciones utilizan reportajes y documentales para denunciar a instituciones prestigiosas que están involucradas en prácticas corruptas. Es cierto, se debe a la falta de un sistema de control interno efectivo que permita un bloqueo a la corrupción ya la mala gestión organizacional.

Según Ferreira (2022), el índice de corrupción percibida categoriza 180 países y territorios con base en la percepción de corrupción percibida en el sector público de cada país. Los países de Dinamarca, Finlandia y Nueva Zelanda se encuentran en la parte superior.

Por otro lado, Hernández (2022) argumenta que es fundamental establecer un mecanismo de control interno de gestión en todas las unidades, donde sea transparente de acuerdo a la información que se esté procesando, donde se conozca en la relación con los funcionarios, donde se presenten casos de quejas procesado rápidamente. Si la sanción se usa según lo previsto, hay algo mal en el sistema. Porque no es el mejor sistema el que más castiga. De lo contrario, la mejor potestad sancionadora es más eficaz para garantizar que las personas no cometan el mismo error con la misma mala conducta. Además, cuando la gestión se vuelve compleja, no es un verdadero control lo que provoca distorsiones en el sistema, crea fisuras por confusión, la información que transmite la entidad se vuelve opaca y poco confiable.

Por lo tanto, el control interno es uno de los mejores resguardos que puede tener una unidad de administración de riesgos y permite la creación y preservación del valor corporativo. Por otro lado, las entidades exitosas suelen tener suficientes controles internos para permitir su explotación.

A nivel nacional

En el Perú la corrupción es uno de los mayores problemas, IDEHPUCP (2022) menciona que el principal problema del gobierno peruano es la corrupción en las instituciones públicas, pues según el barómetro Latón Américas, más de 97 autoridades o pares tienen políticos involucrados en la corrupción. Esto demuestra que Perú es uno de los países con mayor nivel de corrupción.

Por otro lado, en el Perú se ha observado que una de las herramientas más importantes en la gestión de las organizaciones públicas es la gestión logística, porque permite organizar, planificar, monitorear y controlar correctamente. Sin embargo, sin una buena gestión logística, esto conduciría a una mala gestión del suministro, disposición física del almacén de confiabilidad, etc.

En el municipio de Pativilca se encontró que la gestión de compras no se realiza de acuerdo a las características requeridas por el funcionario, no se realizan compras de calidad y se retrasa la entrega de materiales, así como el control interno. Sin embargo, se lleva a cabo por el desconocimiento de las autoridades, débiles, lo que provoca graves acciones a nivel del municipio, que no pueden lograr sus objetivos, lo que afecta a la población.

¿De qué manera el control interno se relaciona con la gestión logística en la Municipalidad Distrital de Pativilca- 2022?

Operacionalización de variables

VARIABLES	DIMENSION	INDICADORES	ITEMS
Variable Independiente Control interno	Ambiente de control	<ul style="list-style-type: none"> - Factores estructurales - Competencia profesional - Integridad y valores - Factores no estructurados 	<ul style="list-style-type: none"> ● 1-2 ● 3-4 ● 3-4 ● 5-6
	Evaluación de riesgo	<ul style="list-style-type: none"> - Reconocimiento e identificación de riesgos - Riesgos internos - Riesgos externos 	<ul style="list-style-type: none"> ● 7-8 ● 9-10 ● 11-12
	Actividad de control	<ul style="list-style-type: none"> - Política - Procedimiento - Control de la información y comunicación 	<ul style="list-style-type: none"> ● 13-14 ● 15-16 ● 17-18
Variable Dependiente Gestión logística	Planeación	<ul style="list-style-type: none"> -Planificación táctica logística -Planificación estratégica logística -Planeación operativa logística 	<ul style="list-style-type: none"> ● 19-20 ● 21-22 ● 23-24
	Control	<ul style="list-style-type: none"> -Flujos de los productos -Lugar de los productos almacenados -Manejo de productos. 	<ul style="list-style-type: none"> ● 25-26 ● 27-28 ● 29-30
	Integración	<ul style="list-style-type: none"> -Integración interna -Integración externa 	<ul style="list-style-type: none"> ● 31-32 ● 33-34

Hipótesis

- Existe relación positiva buena entre el control interno y la gestión logística en la municipalidad de Pativilca, Barranca, 2022.
- Existe relación positiva buena entre el ambiente de control y la planeación en la municipalidad de Pativilca, Barranca, 2022.
- Existe relación positiva buena entre la evaluación de riesgo y el control en la municipalidad de Pativilca, Barranca, 2022.
- Existe relación positiva buena entre la actividad de control y la integración en la municipalidad de Pativilca, Barranca, 2022.

Objetivos

Objetivo general

Determinar el nivel de relación entre el control interno y la gestión en la municipalidad de Pativilca, Barranca, 2022.

Objetivos específicos

- Conocer el nivel de relación entre el ambiente de control y planeación en la municipalidad de Pativilca, Barranca, 2022.
- Conocer el nivel de relación entre la evaluación de riesgo y el control en la municipalidad de Pativilca, Barranca, 2022.
- Conocer el nivel de relación entre la actividad de control y la integración en la municipalidad de Pativilca, Barranca, 2022.

Metodología

Tipo y diseño de investigación

El tipo de investigación que se empleó fue básico de nivel correlacional, porque mide el grado de relación de las variables: control interno y gestión logística en la municipalidad de Pativilca, Barranca, 2022.

Fue de un diseño no experimental porque no manipulamos variables, sino que observamos el fenómeno en su entorno natural y luego las analizamos. Sección transversal simple porque obtenemos los datos inmediatamente y usamos una muestra.

Población y muestra

Conformado por 30 colaboradores nombrados y contratados, donde 20 colaboradores pertenecen a la gerencia de control interno y 10 colaboradores pertenecen a la gerencia de logística

Widodski, T. (2015) define población en su conjunto personas, objetos o medidas que tienen ciertas características observadas en el espacio y el tiempo. Durante la encuesta se deben considerar algunas características básicas a la hora de elegir la población general a analizar.

Técnicas e instrumentos de investigación

La técnica que se emplea es la encuesta y según Carrasco, S. (2009), la técnica de la encuesta se emplea para la indagación social por excelencia, gracias a que es útil, a su versatilidad, sencillez y objetividad de la información que recibimos con su aplicación.

La técnica que se emplea es análisis documental y según Castillo L. (2005) Es un conjunto de acciones encaminadas a presentar un documento y su contenido en una forma diferente al original para que pueda ser encontrado y reconocido posteriormente.

El instrumento es un cuestionario que se utilizó para recolectar datos que luego fueron analizados y procesados por Spss. Según Hernández, Fernández y Batista (2014) mencionan que se trata de una agrupación de interrogantes sobre los cambiables de investigación que se pretende medir.

Procesamiento y Análisis de la información

Se procesarán los datos a través de la encuesta, el cual es analizado mecanizadamente mediante diversos medios de informática, se emplea el programa estadístico SPSS, versión 24, y el Excel, para procesar los datos de manera descriptiva, y de manera inferencial, donde se puede observar el reflejo de los resultados mediante la elaboración de cuadros, tablas y gráficos estadísticos, se puede analizar el cuestionario que permita entrevistar a cada uno de los trabajadores. Conforme a esto, se determinan las conclusiones y recomendaciones que nos permiten a contribuir con el logro de nuestros objetivos trazados.

Validez del instrumento aplicado.

El instrumento fue calificado por evaluación de hechos:

Tabla 1.

Validación de un instrumento variable de control interno en el Municipio de Pativilca, 2022.

<i>N^a</i>	<i>Apellidos y nombres del experto</i>	<i>Criterio o juicio</i>
<i>1</i>	Dr. Ernesto León Alva	Aplicable
<i>2</i>	Dr. García Soto Carlos Enrique	Aplicable
<i>3</i>	Mg. Roger Dino Matías Sánchez	Aplicable

Fuente: Juicio de expertos.

Interpretación:

La tabla 1 muestra que la valoración de la variable control interno es aplicable, lo que implica que el instrumento tiene alta validez y puede ser aplicado.

Tabla 2.

Validación del instrumento variable gestión logística en la Municipalidad Distrital de Pativilca, 2022.

<i>N^a</i>	<i>Apellidos y nombres del experto</i>	<i>Criterio o juicio</i>
<i>1</i>	Dr. Ernesto León Alva	Aplicable
<i>2</i>	Dr. García Soto Carlos Enrique	Aplicable
<i>3</i>	Mg. Roger Dino Matías Sánchez	Aplicable

Fuente: Juicio de expertos.

Interpretación:

La tabla 2 muestra que la evaluación de la variable gestión logística es aplicable, lo que significa que el instrumento tiene alta validez y puede ser cuidadoso.

Resultados

Tabla 3

Vigilancia ambiental en el cantón de Pativilca.

Alternativa	Cantidad	Porcentaje
Excelente	9	30%
Bueno	12	40%
Regular	5	17%
Pésimo	4	13%
Malo	0	0%
Total	30	100 %

Fuente: Elaboración propia

Interpretación:

De acuerdo a los resultados obtenidos en la Tabla 3, el 40% de los encuestados siente que el ambiente de control es bueno; 30% de todos piensan que el ambiente de control es excelente; un total de 17 sienten que son normales y un total de 13 sienten que son miserables.

Tabla 4

Análisis de riesgo en la comunidad de Pativilca.

Alternativa	Cantidad	Porcentaje
Nunca	6	20%
Casi nunca	10	33%
A veces	4	13%
Casi siempre	10	33%
Siempre	0	0%
Total	30	100 %

Fuente: Elaboración propia**Interpretación:**

De acuerdo con los resultados obtenidos en la Tabla 4, un total de 33% cree que casi siempre se realiza una evaluación de riesgos; 33 por ciento que el análisis de riesgo casi nunca se hace; un total de 20 se siente como nunca; un total de 13 lo experimentan ocasionalmente.

Tabla 5

Actividades de vigilancia en la Municipalidad Distrital de Pativilca.

Alternativa	Cantidad	Porcentaje
Nunca	12	30%
Casi nunca	9	23%
A veces	9	23%
Casi siempre	0	0%
Siempre	0	0%
Total	30	100 %

Fuente: Elaboración propia**Interpretación:**

De la Tabla 5 podemos ver que un total del 30% piensa que nunca se toman medidas de control; Un total de 23% piensa que las medidas de control casi nunca se implementan y un total de 23% piensa que a veces.

Tabla 6

Comunicación e información en la Municipalidad Distrital de Pativilca

Alternativa	Cantidad	Porcentaje
Nunca	11	37%
Casi nunca	4	13%
A veces	6	20%
Casi siempre	4	13%
Siempre	5	17%
Total	30	100 %

Fuente: Elaboración propia**Interpretación:**

De la Tabla 6, podemos ver que un total del 37% de personas sienten que la actividad del municipio no es informada; un total del 20% se siente a veces informado e informado; 17% del total siente que siempre está informado y conectado; un total del 13% siente que casi nunca están informados e informados; 13% en general casi siempre lo experimentamos.

Tabla 7

Actividades de vigilancia en la Municipalidad Distrital de Pativilca

Alternativa	Cantidad	Porcentaje
Nunca	7	23%
Casi nunca	6	20%
A veces	5	17%
Casi siempre	10	33%
Siempre	2	7%
Total	30	100 %

Fuente: Elaboración propia**Interpretación:**

De acuerdo con los resultados de la Tabla 7, un total de 33% cree que casi siempre se realizan actividades de control; 23% opina, en general, que nunca se toman medidas de control; un total del 17% cree que en ocasiones se aplican medidas de vigilancia; Un 20% cree que casi nunca se toman medidas de control; un total de 7% opinan que siempre se realizan actividades de seguimiento.

Tabla 8

Control interno en la Municipalidad Distrital de Pativilca.

Alternativa	Cantidad	Porcentaje
Excelente	3	10%
Bueno	5	17%
Regular	5	17%
Pésimo	6	20%
Malo	11	37%
Total	30	100 %

Fuente: Elaboración propia**Interpretación:**

De la Tabla 8, vemos que un total de 37% piensa que el control interno es malo; un total de 20 por ciento piensa que el control interno es pésimo; 17% generalmente cree que el control interno es regular; un total del 17% considera que el control interno es bueno y un total del 10% excelente.

Tabla 9

Gestión logística en la Municipalidad Distrital de Pativilca.

Alternativa	Cantidad	Porcentaje
Excelente	4	13%
Bueno	5	17%
Regular	7	23%
Pésimo	8	27%
Malo	6	20%
Total	30	100 %

Fuente: Elaboración propia**Interpretación:**

En la tabla 9 podemos apreciar que el 27% del total percibe que existe una mala gestión logística; el 23% del total percibe que existe regular gestión logística; el 20% del total percibe que existe una pésima gestión logística; el 17% del total percibe que existe una buena gestión logística; el 13% del total percibe que existe una excelente gestión logística.

Análisis y discusión

Determinar la relación del control interno y la gestión logística en la Municipalidad Distrital de Pativilca, 2022.

De acuerdo a los resultados obtenidos en la Tabla 8, se puede observar que un total de 27% sienten que el control interno es óptimo; y en la Tabla 9, el total de encuestados encuentra que el 30% piensa que la gestión logística es óptima; los resultados concuerdan con Chambi (2021), menciona el sistema de control interno en relación a la gestión logística del municipio de Poton -2021, donde utilizó Rho de Spearman con una significancia de 0.000 y un coeficiente de correlación de 0.830; Echevarría y Tapie (2020) también concluyen que no informan a tiempo al operador logístico sobre los productos que se necesitan en la instalación, por lo que al empresario le falta tiempo para elegir los productos deseados sin mercado. La investigación, selección favorable o aleatoria del proveedor, así como un control estricto de documentos es realizado por el Departamento de Logística, además, no se realiza ningún control si el proveedor está registrado en el RNP y si está vigente.

Especificar su relación entre gestión ambiental y gestión logística en el distrito de Pativilca, 2022.

De acuerdo a los resultados de la Tabla 3, donde un total de 70% sienten que el ambiente de control es óptimo; y en la Tabla 9, el total de encuestados encuentra que el 30% piensa que la gestión logística es óptima; los resultados coinciden con López (2020) concluye que el ambiente de control se relaciona significativamente con las actividades logísticas en el distrito de Huacancha, también consideró que el ambiente de control del municipio es bueno y favorable para las actividades logísticas; De igual forma, Paredes (2019) afirma que el control interno es regular en el área de logística del municipio, pues

el 60% de los encuestados mencionan que la presencia del control interno también brinda un clima de trabajo suficiente en la logística. una zona que es favorable.

Describir su relación entre la evaluación de riesgos y la gestión logística Municipio de Pativilca 2022.

De acuerdo a los resultados de la Tabla 4, donde el 33.2% encuentra que casi siempre se hace análisis de riesgo; y en la Tabla 9, el total de encuestados encuentra que el 30% piensa que la gestión logística es óptima; los resultados concuerdan con el hallazgo de Apagueño (2022) de que el análisis de riesgo se relaciona significativamente con la gestión logística en el Municipio de Lamas 2021, mostrando un valor P de significancia de 0.000 y un coeficiente de correlación de $R=0.806$, lo que concluye que la relación es alta. positivo; De igual manera, Sotelo (2021) manifestó que el análisis de riesgos se hizo en las oficinas de la ciudad y se concluyó que hay muchos riesgos porque no cuentan con un plan de capacitación para identificar y evaluar los riesgos.

Analizar su relación entre las actividades de control y la gestión logística Municipio de Pativilca 2022.

De acuerdo a los resultados obtenidos en la Tabla 5, donde el 23% siente que a veces se realizan actividades de control; y en la Tabla 9, el total de encuestados encuentra que el 30% piensa que la gestión logística es óptima; los resultados concuerdan con Alvino (2022), cuya conclusión es que en el municipio de la provincia de Ambo la información y comunicación se relaciona con la gestión de abastecimiento de Huánuco 2021-2020 con una correlación de 0.971, donde se demuestra que tiene una alto efecto positivo. relación; De igual manera, Vergara (2019) menciona que las funciones de control de gestión no son buenas porque no se implementan documentos de gestión como manual de procesos, organización y operación, etc.; Por lo tanto, se encontró que tiene un impacto significativo en la gestión logística en la provincia de Leoncio Prado.

Explicar la relación entre la información y comunicación y la gestión logística municipio Pativilca 2022.

Según los resultados de la Tabla 6, donde el 30% se siente bien con la gestión de información y comunicación; y en la Tabla 9, el total de encuestados opina que el 30% opina que la gestión logística es óptima; los resultados coinciden. Echegaray y Salazar (2022) concluyen que la información y la comunicación inciden en la gestión del abastecimiento en el municipio de Calca.2019. donde la proporción de espermatozoides es 0.870; De igual forma, Loarte (2022) menciona que la información y la comunicación se relacionan positivamente con la gestión logística en Dos de Mayo 2019 en un nivel medio con un coeficiente de correlación de 0,441 y una significancia de 0,000.

Analizar su relación entre la actividad fiscalizadora y la gestión logística en el Municipio Pativilca, 2022.

De acuerdo a los resultados obtenidos en la Tabla 7, donde el 40% experimenta actividad fiscalizadora en el Municipio Pativilca; y en la Tabla 9, el total de encuestados opina que el 30% opina que la gestión logística es óptima; los resultados concuerdan con Apagueño (2022), cuya conclusión es que las actividades de control están relacionadas con la gestión logística en la provincia de Lamas 2021; De igual forma, Loarte (2022) concluyó que el control en el municipio de la provincia Dos de Mayo en el año 2019 está relacionado con la gestión logística, con una correlación débil de 0.307 y una significancia de 0.001 indicando relación entre las variables.

Conclusiones

1. El control interno se encontró relacionado positivamente con la gestión logística del municipio de Pativilca 2020; donde se demostró que un total de 27% de los encuestados opinan que la implementación del control interno es óptima según la tabla 8 y un total de 30% de la tabla 9 que la gestión de la logística es óptima en la administración de la ciudad. Distrito. Pativilca, 2022.
2. Se encontró que el ambiente de control se relaciona positivamente con la gestión logística en el Municipio de Pativilca 2020; donde se demostró que un total de 70% sienten que el ambiente administrativo es óptimo según la tabla 3 y un total de 30% que se muestran en la tabla 9 sienten que la gestión logística es óptima Municipio de Pativilca 2022.
3. Se encontró que el análisis de riesgos se relaciona positivamente con la gestión logística en el Municipio de Pativilca 2020; donde se demostró que un total de 33.2% conocen evaluación de riesgo casi siempre de acuerdo a la tabla 4 y un total de 30% que se muestran en la tabla 9 piensan que la gestión logística es óptima en la comunidad de Pativilca, 2022.
4. Se llegó a la conclusión que las actividades de control se relacionan positivamente con la organización logística en la Municipalidad Distrital de Pativilca, 2020; donde se demostró que un total de 23 l sienten que controlan las medidas a veces según la tabla 5 y un total de 30 l que se muestran en la tabla 9 sienten que la gestión logística es excelente en la comunidad Pativilca, 2022.

5. Se llegó a la conclusión que la indagación y el mensaje se relacionan positivamente con la organización logística en la Municipalidad Distrital de Pativilca, 2020; donde se demostró que un total de 30% sienten que se maneja bien la indagación y mensaje según la tabla 6, y un total de 30% en la tabla 9 que el manejo logístico es óptimo en la Municipalidad Distrital de Pativilca, 2022.

6. Se llegó a la conclusión que las actividades de control se relacionan positivamente con la gestión logística en la Municipalidad Distrital de Pativilca, 2020; donde se demostró que un total de 40% de personas sienten que el manejo de la indagación y mensaje es bueno según la tabla 7, y un total de 30% de personas dadas en la tabla 9 sienten que el manejo de la logística en la comunidad del distrito es óptimo. Pativilca, 2022.

Recomendaciones

1. Se recomienda a los funcionarios y directivos del municipio de Pativilca prestar aún más atención a la política de control interno y realizar un diagnóstico situacional para determinar las medidas de control adoptadas para reconocer y corregir las debilidades existentes. poder tomar acciones correctivas y así producir alta eficiencia y eficacia en la gestión logística en el Distrito de Pativilca, así como también poder cumplir con la normatividad vigente que permita elegir los proveedores adecuados. para obtener productos y servicios de calidad.

2. En cuanto al ambiente de control, se aconseja a los gerentes y empleados aplicar correctamente las normas éticas y promover la honestidad y los juicios de valor entre los subordinados, así como analizar y adecuar las tareas laborales de acuerdo con las competencias profesionales. que permite a los socios hacer su trabajo con eficacia y eficiencia.

3. En lo que respecta a la evaluación de riesgos, se aconseja a las autoridades y administradores de la comunidad de Pativilca implementar medidas efectivas para reconocer los problemas tanto internos como externos que puedan dañar el logro de los objetivos de la organización; de igual forma, se debe prestar mayor atención a la evaluación, prevención y evaluación de la gestión de problemas, ya que estas actividades permiten a las instituciones considerar estrategias adecuadas para combatir los riesgos y no afectar el logro de los objetivos de la institución. .

4. En cuanto a las medidas de control, se recomienda a los funcionarios y encargados del municipio de Pativilca examinar los procesos destinados a identificar las deficiencias existentes, así como separar las responsabilidades de las diversas actividades en las que intervienen para lograr el objetivo. actividad los objetivos de

la institución para disminuir los problemas, la manipulación de datos y el mal uso de los fondos institucionales.

5. En materia de indagación y mensaje, se aconseja a los funcionarios y líderes comunitarios de Pativilca mejorar los canales de comunicación que permitan el intercambio de información en los diferentes niveles de la institución. información de índole y en tiempo, lo que posibilita la planificación, estrategias, políticas y demás instrucciones aplicables que deban ser comunicadas de manera efectiva.

6. Que el máximo funcionario del municipio de Pativilca utilice estrategias de vigilancia y control para prevenir el trabajo de los servidores, a fin de que cuando se descubran deficiencias se analicen y mejoren los resultados alcanzados, cumpliendo así con los requisitos de las metas y objetivos institucionales.

Agradecimiento

Quiero agradecer primero a Dios por ser mi guía, por brindarme inteligencia y sabiduría durante el proceso de mi formación profesional.

Esta tesis se lo dedico a mis padres y mi familia por haber forjado en mí valores y por motivarme constantemente a alcanzar mis metas.

Referencias bibliográficas

Alpizar Fallas, R. J., Madrigal Castro, G., & Suárez Esquivel, J. (2011). Sistema de información. Obtenido de https://www.pgr.go.cr/wpcontent/uploads/2017/04/Sistema_de_informacion_CI_Teoria.pdf

Anaya Tejero, J. J. (2007). Logística integral gestión operativa de la empresa. Madrid. Obtenido de https://books.google.com.pe/books?id=a4Tq_7Pmc04C&pg=PA17&dq=gestion+logistica&hl=es&sa=X&ved=2ahUKEwjLkp2eqLftAhW2H7kGHf7iAjsQ6AEwBHoECAIQAg#v=onepage&q=gestion%20logistica&f=false

Auditor. (13 de Marzo de 2015). Identificación y análisis de riesgos de las organizaciones- Coso III. Obtenido de <https://blogs.portafolio.co/buenas-practicas-de-auditoria-y-control-interno-en-las-organizaciones/identificacion-y-analisis-de-riesgos-en-las-organizaciones-coso-iii/>

Auditoria Superior de la Federación. (2014). Marco Integrado de Control Interno. Obtenido de http://www.oas.org/juridico/PDFs/mesicic5_mex_ane_101.pdf

Salvador Mónaco (2019). el control interno en el área de logística y su relación con la gestión financiera en las empresas del sector de pintura en polvo del cono norte de lima, 2019. <https://repositorio.usil.edu.pe/server/api/core/bitstreams/769403bd-532b-4766-a958-972d1a6c3d10/content>

Joel custodio(2020),sistema de control interno para mejorar la gestión logística en el supermercado el super S.a.c sucursal – Lambayeque, 2020
<https://repositorio.uss.edu.pe/bitstream/handle/20.500.12802/8794/Custodio%20Mendoza%20Joel%20Giancarlos.pdf?sequence=1&isAllowed=y>

Wendi Villaroel (2022), Control interno en la logística de exportación de la empresa translatin S.A.
<https://repositorio.pucesa.edu.ec/bitstream/123456789/3876/1/78298.pdf>

Yesisnet Morales (2018), Control interno y gestión administrativa en el municipio Campamento, Colombia,
https://alicia.concytec.gob.pe/vufind/Record/UEPU_757d8033a7b21be68988a414bb1e7614/Details

Beatriz Gómez, V. (2017). Plan estratégico logístico para una Pyme. Obtenido de
<https://www.ridaa.unicen.edu.ar/xmlui/bitstream/handle/123456789/1418/Valeria%20Beatr%C3%ADz%20G%C3%B3mez.PDF?sequence=1&isAllowed=y>

Calsina Miramira, W. H. (2002). Gestión y desarrollo logístico en la industria gráfica peruana. Obtenido de
https://sisbib.unmsm.edu.pe/bibvirtualdata/tesis/ingenie/calsina_mw/cap4.pdf

Castellanos R., A. (2009). Manual de la gestión logística del transporte y la distribución de mercancías. Obtenido de
https://books.google.com.pe/books?id=JYydauBcri0C&pg=PA12&dq=gestion+logistica&hl=es&sa=X&ved=2ahUKEwiwy6P2ILtAhWlJLkGHThZD_8Q6AEwAnoECAEQAg#v=onepage&q=gestion%20logistica&f=false

Castro, J. (21 de Octubre de 2014). *Corponet*. Obtenido de Corponet:
<https://blog.corponet.com.mx/beneficios-de-un-sistema-de-control-de-inventarios>

Coopers, & Lybrand. (1997). Los nuevos conceptos del control interno. Obtenido de
<https://books.google.com.pe/books?id=335uGf3nusoC&printsec=frontcover&dq=control+interno&hl=es&sa=X&ved=2ahUKEwifrO7GsIDtAhWMK7kGHRxoDmkQ6AEwA3oECAgQA#v=onepage&q=control%20interno&f=false>

Correa Espinal, A., Gómez Montoya, A. R., & Cano Arenas, A. J. (2010). Gestión de almacenes y tecnologías de la información y comunicación (tic). *ESTUDIOS*. Obtenido de
<https://www.redalyc.org/pdf/212/21218551008.pdf>

Escudero Serrano, J. (2008). Gestión Logística y Comercial. Obtenido de
https://books.google.com.pe/books?id=zQv_AAAAQBAJ&printsec=frontcover&dq=gestion+logistica&hl=es&sa=X&ved=2ahUKEwjz3oOt9ILtAhXzIrkGHSRbDksQ6AEwA3oECAyQA#v=onepage&q&f=false

Escuela Europea de Excelencia. (18 de Julio de 2016). Gestión de riesgos: Identificación y análisis de riesgos.

Estupiñán Gaitán, R. (2015). Control interno y fraudes. Obtenido de
<https://books.google.com.pe/books?id=qcO4DQAAQBAJ&printsec=frontcover&dq=control+interno&hl=es&sa=X&ved=2ahUKEwjRkZLy4DtAhUmHbkGHUERCAAsQ6AEwA3oECAQQAg#v=onepage&q=control%20interno&f=false>

Feliz Valerio, C. (2010). Logística y almacén. Obtenido de <https://sites.google.com/site/logisticadealmacen/LOGISTICA/contandidos>

Fonseca Luna, O. (2008). Vademécum Contralor. Obtenido de <https://books.google.com.pe/books?id=5pGhQzPY6tcC&pg=PA412&dq=5+componentes+del+control+interno&hl=es&sa=X&ved=2ahUKEwivsYjIkoPtAhXWG7kGHWXtCIQ6AEwAAnoECAQQAg#v=onepage&q=5%20componentes%20del%20control%20interno&f=false>

Fonseca Luna, O. (2011). Sistemas de Control Interno para organizaciones. Obtenido de <https://books.google.com.pe/books?id=plsiU8xoQ9EC&pg=PA49&dq=5+componentes+del+control+interno&hl=es&sa=X&ved=2ahUKEwivsYjIkoPtAhXWG7kGHWXtC-IQ6AEwAHoECAEQAg#v=onepage&q&f=false>

Gómez Aparicio, J. M. (2014). Gestión logística y comercial. Obtenido de <https://www.mheducation.es/bcv/guide/capitulo/8448193636.pdf>

Gómez Selemenewa, D., Blanco Camping, B., & Conde Camilo, J. (2013). El sistema de Control Interno para el Perfeccionamiento de la Gestión Empresarial en Cuba. Obtenido de

<file:///C:/Users/WALTER/Downloads/SSRN-id2396834.pdf>

Grupo Albe Consultoría S.A. (08 de abril de 2020). Manuales de Políticas y Procedimientos. Obtenido de Manuales de Políticas y Procedimientos: <https://www.grupoalbe.com/manuales-de-politicas-y-procedimientos-que-son-y-porque-tenerlos/#top>

Hernández Muñoz, R. F. (2015). Libro de logística de almacenes. Obtenido de <https://www.coursehero.com/file/p3gjk6t/c-Cuidar-que-en-los-alrededores-del-terreno-no-existan-factores-de-riesgo-de/>

Hurtado Ganoza, F. (2018). Gestión Logística. Obtenido de <http://repositorio.uigv.edu.pe/bitstream/handle/20.500.11818/3513/GESTION%20LOGISTICA.pdf?sequence=3&isAllowed=y>

Iglesias, A. (2012). Manual de Gestión de Almacén. Obtenido de <https://logispyme.files.wordpress.com/2012/10/manual-de-gestic3b3n-de-almacc3a9n.pdf>

Leiva, D., Herrera, V., & Vilcapoma, J. (2014). Marco Conceptual del Control Interno. Obtenido de https://apps.contraloria.gob.pe/wcm/control_interno/documentos/Publicaciones/Marco_Conceptual_Control_Interno_CGR.pdf

Logitec. (06 de Enero de 2014). LA INTEGRACIÓN ES Y SERÁ LA CLAVE DE UNA ESTRATEGIA EFICIENTE Y COMPETITIVA. Obtenido de <https://www.revistalogistec.com/index.php/scm/estrategia-logistica/item/2253-la-integracion-es-y-sera-la-clave-de-una-estrategia-eficiente-y-competitiva#:~:text=La%20integraci%C3%B3n%20externa%2C%20en%20tanto,de%20la%20cadena%20de%20suministro>

Mantilla B., S. A. (2013). Auditoría del control interno. Obtenido de <https://books.google.com.pe/books?id=rMS4DQAAQBAJ&printsec=frontcover&dq=control+interno&hl=es&sa=X&ved=2ahUKEwio0q6a7oLtAhU1IrkGHYFRDuEQuwUwBH0ECAMQB#v=onepage&q=control%20interno&f=false>

Marqués, A., Molina, X., & Vallet, T. (2009). Influencia de la integración logística en los resultados logísticos de la organización. Obtenido de [file:///C:/Users/WALTER/Downloads/10114-Texto%20del%20art%C3%ADculo-10195-1-10-20110601%20\(4\).PDF](file:///C:/Users/WALTER/Downloads/10114-Texto%20del%20art%C3%ADculo-10195-1-10-20110601%20(4).PDF)

Mecalux. (13 de septiembre de 2019). ¿Qué es la logística interna? Obtenido de <https://www.mecalux.es/blog/logistica-interna-que-es#:~:text=La%20log%C3%ADstica%20interna%20es%2C%20por,almac%C3%A9n%2C%20el%20control%20del%20stock.>

Meléndez Torres, B. J. (2016). Control Interno. Chimbote. Obtenido de <http://repositorio.uladech.edu.pe/bitstream/handle/123456789/6392/LIBRO%20DE%20CONTROL%20INTERNO%20CON%20LOGO%20UTEX%20Y%20CODIGO%20DE%20BARRA%20%20TERMINADO%20FINAL%202016%20SEPTIEMBRE.pdf?sequence=1&isAllowed=y>

Méndez Zamora, W., García Ponce, T., Delgado Chávez, M., & Barreiro Cedeño, I. (2018). El control interno y su influencia en la gestión administrativa del sector Público. Obtenido de <file:///C:/Users/WALTER/Downloads/DialnetElControlInternoYSuInfluenciaEnLaGestionAdministra-6656251.pdf>

Ministerio de Agricultura y Riego. (2014). Procedimiento de operación y control de almacenes del ministerio de agricultura y riego. Obtenido de https://www.minagri.gob.pe/portal/download/pdf/marcolegal/normaslegales/resolucionesdirectorales/2014/mayo/proced_rd225-2014.pdf

Mondragón, V. (07 de noviembre de 2014). Diario del exportador. Obtenido de Portal especializado en comercio exterior y gestión de los negocios internacionales:

https://www.diariodelexportador.com/2014/11/que-es-una-gestion-logistica-integral_11.html#!/tcmck

Mora G., L. A. (2008). Logo Empresas Copatrocinadoras. Obtenido de file:///E:/gestion_logistica.pdf

Mora García, L. (2010). Gestión logística integral. En Gestión logística integral. Obtenido de <http://web.a.ebscohost.com/ehost/ebookviewer/ebook/ZTAwMHR3d19fNDc4NDcwX19BTg2?sid=51ac0254-9f69-434c-ab6d-796b5e2bfa18%40sdc-v-sessmgr02&vid=1&format=EB&rid=1>

Moreno Espinoza, L. (2009). Comunicación Efectiva para el Logro de una Visión Compartida. Obtenido de <file:///C:/Users/WALTER/Downloads/DialnetComunicacionEfectivaParaElLogroDeUnaVisionComparti-3238707.pdf>

Peradelles, M. (06 de Junio de 2018). La diferencia entre la planificación estratégica, táctica y operacional. Obtenido de La diferencia entre la planificación estratégica, táctica y operacional:

<https://blogdelacalidad.com/la-diferencia-entre-la-planificacion-estrategica-tactica-y-operacional/#likes>

Power Data. (03 de Junio de 2016). Características necesarias para una buena calidad de la información. Obtenido de

<https://blog.powerdata.es/el-valor-de-la-gestion-de-datos/caracteristicas-necesarias-para-una-buena-calidad-de-la-informacion>

Quero Romero, Y., Mendoza Monzant, F., & Torres Hernández, Y. (2014). Comunicación. *Redalyc*.

Red Global de Conocimientos en Auditoría y Control Interno. (24 de Julio de 2014). Identificación y análisis de Riesgos según COSO III. Obtenido de Identificación y análisis de Riesgos según COSO III:

<https://www.auditool.org/blog/control-interno/2853-identifica-y-analiza-los-riesgos>

Rengifo Millán, M. (2004). Control Interno: metodología para la evaluación de riesgo, análisis de los resultados y recomendaciones. En *Control Interno*. Obtenido de <file:///C:/Users/WALTER/Downloads/Dialnet-ControlInterno-5006405.pdf>

Restrepo de O., L. S., Estrada Mejía, S., & Ballesteros S., P. P. (Abril de 2010). Planeación Estratégica Logística para un Holding Empresarial. *Scientia Et Technica*, 90-95.

Rivas Márquez, G. (2011). Modelos contemporáneos de control interno Fundamentos teóricos. *Observatorio Laboral Revista Venezolana*. Obtenido de <https://www.redalyc.org/pdf/2190/219022148007.pdf>

ANEXO 01:

Matriz de operacionalización de las variables

Control interno y gestión logística en la municipalidad distrital de Pativilca, Barranca, 2022.

VARIABLES	DEFINICION CONCEPTUAL	DEFINICION OPERACIONAL	DIMENSION	INDICADORES	ITEMS	ESCALA DE MEDICION
<p>Variable Independiente Control interno</p>	<p>Estupiñán (2015) El autor menciona que el control interno contiene los planes de la entidad, así como los conjuntos de procesos y métodos que ayuden a asegurar los bienes de la entidad a que estos se encuentren resguardado, así mismo ayuda a que los asientos contables se registren de manera fidedigna, también que las operaciones de la empresa realicen sea eficazmente cumpliendo con lo que establece.</p>	<p>El control interno consiste en un organigrama y todos los planes, métodos, principios, reglas, procedimientos y mecanismos de validación que aplica la entidad para asegurar la gestión de todas las actividades, operaciones, comportamientos e información y recursos, se entiende como un sistema a ser</p>	<p>Ambiente de control</p>	<ul style="list-style-type: none"> ● Factores estructurales ● Competencia profesional ● Integridad y valores ● Factores no estructurados 	<ul style="list-style-type: none"> ● ¿En la municipalidad existe una estructura bien defina? ● ¿Los profesionales de la municipalidad demuestran su competencia profesional? ● ¿en la municipalidad se practica la integridad y valores? ● ¿El desarrollo de las actividades en equipos son muy multidisciplinarios? ● ¿Los valores practican en la empresa al momento de tomar decisiones? 	<p>Escala Ordinal</p>

		hecho. Se lleva a cabo de conformidad con las disposiciones de la Constitución y la ley, las cuales se aplican en el marco de la política establecida por la institución. La gerencia, identifica y logra las metas u objetivos que se han fijado.			<ul style="list-style-type: none"> • ¿Se promueve la capacitación y el perfeccionamiento de los colaboradores? 	
			Evaluación de riesgo	<ul style="list-style-type: none"> • Reconocimiento e identificación de riesgos • Riesgos internos • Riesgos externos 	<ul style="list-style-type: none"> • ¿Se identifica de manera oportuna los riesgos en un proceso? • ¿El control permite identificar las deficiencias de un proceso de compras? • ¿Se evalúa de manera permanente en la municipalidad los procesos para evitar los riesgos? • ¿Se evalúa de manera permanente en la municipalidad los 	

					<p>productos que se adquieren para evitar los riesgos?</p> <ul style="list-style-type: none"> • ¿Se evalúa de manera permanente a los proveedores para evitar los problemas en las compras? • ¿Se evalúa a las empresas que están en el mercado para poder seleccionar de manera permanente? 	
			Actividad de control	<ul style="list-style-type: none"> • Política • Procedimiento • Control de la información y comunicación 	<ul style="list-style-type: none"> • ¿Las políticas que se establecen para el control de los procesos es el adecuado? • ¿Las políticas de la institución se adaptan a estos nuevos tiempos? • ¿Los procedimientos establecidos son los adecuados? • ¿Los procedimientos 	

					<p>establecidos permiten lograr los objetivos?</p> <ul style="list-style-type: none"> • ¿La información de la organización es la adecuada y es importante? • ¿La información y comunicación se maneja de manera adecuada? 	
<p>Variable Dependiente</p> <p>Gestión logística</p>	<p>Mora (2016)</p> <p>Menciona que la logística que es un proceso de planeación, implementación y control de los productos en un almacén de que se realicen eficientemente y así con estos procedimientos ayuden a obtener un costo efectivo de los inventarios en procesos, las materias primas, los productos terminados y datos que se encuentran vinculados, sobre los inicios de donde</p>	<p>La gestión logística es un proceso detallado para organizar e implementar una operación. Cuando se trata de negocios, este proceso es el flujo de trabajo desde el principio hasta el final con el fin de cumplir las expectativas de</p>	<p>Planeación</p>	<ul style="list-style-type: none"> • Planificación táctica logística • Planificación estratégica logística • Planeación operativa logística 	<ul style="list-style-type: none"> • ¿se planifican las actividades que se deben realizar en un determinado periodo? • ¿Los planes permiten lograr los objetivos en la municipalidad? • ¿Se planean las actividades a largo plazo? • ¿Se planifican las actividades que se realizaran en 5 años? • ¿Se planifican las actividades diarias que se realizaran? • ¿Todas las actividades que se planifican son 	<p>Escala ordinal</p>

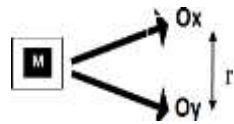
	<p>proviene las mercaderías hasta donde se lo envían con la finalidad de cumplir con las demandas de los consumidores.</p>	<p>los clientes, así como las de la organización.</p>			realizadas?	
			Control	<ul style="list-style-type: none"> ● Flujos de los productos ● Lugar de los productos almacenados ● Manejo de productos. ● Integración interna ● Integración externa 	<ul style="list-style-type: none"> ● ¿Se controla de manera adecuada el flujo de productos? ● ¿Se controla de manera adecuada las materias primas adquiridas? ● ¿Se controla los lugares en donde se almacenan los productos? ● ¿Los almacenes cuentan con las especificaciones técnicas? ● ¿Los profesionales están capacitados para manejar los productos? ● ¿Se controla de manera adecuada el manejo de productos? 	
			Integración			

					<ul style="list-style-type: none">• ¿Existe una buena integración de los sistemas logísticos?• ¿Los sistemas logísticos permiten lograr los objetivos?• ¿El proceso logístico interno de la institución está bien organizado?• ¿Los proveedores tienen un sistema logístico integrado?	
--	--	--	--	--	---	--

ANEXO N°2:

Matriz de consistencia

Control interno y gestión logística en la municipalidad distrital de Pativilca, Barranca, 2022.

Problema general	Objetivo general	Hipótesis	Variable	Población y muestra	Tipo y diseño	Técnica Instrum.
¿Cuál es la relación entre el control interno y la gestión logística en la municipalidad distrital de Pativilca, Barranca, 2022?	Determinar el nivel de relación entre el control interno y la gestión logística en la municipalidad de Pativilca, Barranca ,2022.	Existe relación positiva buena entre el control interno y la gestión logística en la municipalidad de Pativilca, Barranca, 2022.	V.O.1. Control interno	Población La población estará conformada por los Colaboradores nombrados y contratados, los cuales asciende a 30 colaboradores	Tipo de investigación Básica, correlacional	Técnica Encuesta
	Objetivos específicos	Hipótesis específicas				
	Conocer el nivel de relación entre el ambiente de control y la gestión logística en la municipalidad de Pativilca, Barranca, 2022.	Existe relación positiva buena entre el ambiente de control y la gestión logística en la municipalidad de Pativilca, 2022.	V.O.2.		Diseño	Instrumento
	Conocer el nivel de relación entre la evaluación de riesgo y la gestión logística en la municipalidad de Pativilca, Barranca, 2022.	Existe relación positiva buena entre la evaluación de riesgo y la gestión logística en la municipalidad de Pativilca, Barranca, 2022.	Gestión logística		No experimental transversal simple 	Cuestionario

ANEXO N°3

Cuestionario

UNIVERSIDAD SAN PEDRO

FACULTAD DE CIENCIAS ECONOMICAS Y ADMINISTRATIVAS

INSTRUMENTO EL CUESTIONARIO

INSTRUCCIONES:

A continuación, te presentamos una serie de proposiciones, le solicitamos que, frente a ellas, exprese su opinión personal, considerando que no existen respuestas correctas ni incorrectas, marcando con un aspa (X) en la hoja de respuestas aquella que mejor exprese su punto de vista, de acuerdo a la siguiente tabla:

PUNTAJE				
Totalmente en desacuerdo	En desacuerdo	Ni de acuerdo ni en desacuerdo	De acuerdo	Totalmente de acuerdo
1	2	3	4	5

<u>Variable: Control interno</u>		1	2	3	4	5
Dimensión: Ambiente de control						
1	En la municipalidad existe una estructura bien defina					
2	Los profesionales de la municipalidad demuestran su competencia profesional					
3	En la municipalidad se practica la integridad y valores					
4	El desarrollo de las actividades en equipos es muy multidisciplinario.					
5	Los valores practican en la empresa al momento de tomar decisiones					
6	Se promueve la capacitación y el perfeccionamiento de los colaboradores					
Dimensión: Evaluación de riesgos						

7	Se identifica de manera oportuna los riesgos en un proceso					
8	El control permite identificar las deficiencias de un proceso de compras					
9	Se evalúa de manera permanente en la municipalidad los procesos para evitar los riesgos					
10	Se evalúa de manera permanente en la municipalidad los productos que se adquieren para evitar los riesgos					
11	Se evalúa de manera permanente a los proveedores para evitar los problemas en las compras					
12	Se evalúa a las empresas que están en el mercado para poder seleccionar de manera permanente					
Dimensión: Actividades de control						
13	Las políticas que se establecen para el control de los procesos es el adecuado					
14	Las políticas de la institución se adaptan a estos nuevos tiempos					
15	Los procedimientos establecidos son los adecuados					
16	Los procedimientos establecidos permiten lograr los objetivos					
17	La información de la organización es la adecuada y es importante					
18	La información y comunicación se maneja de manera adecuada.					
Variable: Gestión logística						
Dimensión: Planear						
19	Se planifican las actividades que se deben realizar en un determinado periodo					
20	Los planes permiten lograr los objetivos en la municipalidad					
21	Se planean las actividades a largo plazo					
22	Se planifican las actividades que se realizaran en 5 años.					
23	Se planifican las actividades diarias que se realizaran					

24	Todas las actividades que se planifican son realizadas					
Dimensión: Controlar						
25	Se controla de manera adecuada el flujo de productos					
26	Se controla de manera adecuada las materias primas adquiridas					
27	Se controla los lugares en donde se almacenan los productos					
28	Los almacenes cuentan con las especificaciones técnicas					
29	Los profesionales están capacitados para manejar los productos					
30	Se controla de manera adecuada el manejo de productos					
Dimensión: Integrar						
31	Existe una buena integración de los sistemas logísticos					
32	Los sistemas logísticos permiten lograr los objetivos					
33	El proceso logístico interno de la institución está bien organizado					
34	Los proveedores tienen un sistema logístico integrado					

ANEXO 4

Juicio de expertos



UNIVERSIDAD SAN PEDRO
VICERECTORADO ACADÉMICO
FACULTAD DE CIENCIAS ECONÓMICAS Y ADMINISTRATIVAS

PLANTILLA DE JUICIO DE EXPERTOS

Respetado Experto: Usted ha sido seleccionado para evaluar el instrumento: cuestionario, que hace parte la investigación titulada: **CONTROL INTERNO Y GESTION LOGISTICA EN LA MUNICIPALIDAD DISTRITAL DE PATIVILCA, BARRANCA, 2022.** La evaluación de los instrumentos es de gran relevancia para lograr que sean válidos y que los resultados obtenidos a partir de estos sean utilizados eficientemente, aportando tanto a la elaboración del proyecto de investigación como de sus aplicaciones. Agradecemos su valiosa colaboración.

- 1) Grado y Nombre del Experto : Mg. LUIS ALBERTO VIGO BARDALES.
- 2) Formación Académica del Experto : CONTADOR PUBLICO.
- 3) Área de Experiencia Profesional del Experto : SECTOR PRIVADO – SECTOR PUBLICO
- 4) Tiempo de Experiencia del Experto : 20 AÑOS.
- 5) Cargo Actual del Experto : DOCENTE UNIVERSITARIO
- 6) Institución : UNIVERSIDAD SAN PEDRO.
- 7) Fecha del documento en que se elaboró el juicio de experto: Marzo del 2023
- 8) Teléfono : 998396668
- 9) Correo : Luis.vigo@usanpedro.edu.pe

Objetivo de la investigación:

DeterminarCuál es la relación entre el control interno y la gestión logística en la municipalidad distrital de Pativilca, Barranca, 2022.

De acuerdo con los siguientes indicadores se califica cada uno de los ítems según corresponda.

CATEGORIA	CALIFICACIÓN	INDICADOR
SUFICIENCIA Los ítems que pertenecen a una misma dimensión bastan para obtener la medición de está.	1. No cumple con el criterio 2. Bajo nivel 3. Moderado nivel 4. Alto nivel	- Los ítems no son suficientes para medir la medición. - Los ítems miden algún aspecto de la dimensión, pero no corresponden con la dimensión total. - Se debe incrementar algunos ítems para poder evaluar la dimensión completamente. - Los ítems son suficientes.
CLARIDAD El ítem se comprende fácilmente, es decir su sintáctica y semántica son adecuadas.	1. No cumple con el criterio 2. Bajo nivel 3. Moderado nivel 4. Alto nivel	- El ítem no es claro. - El ítem requiere bastantes modificaciones o una modificación muy grande en el uso de las palabras de acuerdo con su significado o por la ordenación de las mismas. - Se requiere una modificación muy específica de algunos de los términos del ítem. - El ítem es claro, tiene semántica y sintaxis adecuada.
COHERENCIA El ítem tiene relación lógica con la dimensión o indicador que está midiendo	1. No cumple con el criterio 2. Bajo nivel 3. Moderado nivel 4. Alto nivel	- El ítem no tiene relación lógica con la dimensión. - El ítem tiene una relación tangencial con la dimensión. - El ítem tiene una relación moderada con la dimensión que está midiendo. - El ítem se encuentra completamente relacionado con la dimensión que está midiendo.
RELEVANCIA El ítem es esencial o importante; es decir, debe ser incluido.	1. No cumple con el criterio 2. Bajo nivel 3. Moderado nivel 4. Alto nivel	- El ítem puede ser eliminado sin que se vea afectada la medición de la dimensión. - El ítem tiene alguna relevancia, pero otro ítem puede estar incluyendo lo que mide este. -El ítem es relativamente importante.

MATRIZ DE VALIDACIÓN POR EXPERTOS

TITULO DE LA TESIS: **CONTROL INTERNO Y GESTION LOGISTICA EN LA MUNICIPALIDAD DISTRITAL DE PATIVILCA, BARRANCA, 2022.**

CONTROL INTERNO

DIMENSIÓN	INDICADORES	ITEMS	SUFICIENCIA	COHERENCIA	RELEVANCIA	CLARIDAD
Ambiente de control	Factores estructurales	1. ¿En la municipalidad existe una estructura bien definida?				
		2. ¿Los profesionales de la municipalidad demuestran su competencia profesional?				
	Competencia profesional	3. ¿en la municipalidad se practica la integridad y valores?				
		Integridad y valores	4. ¿El desarrollo de las actividades en equipos son muy multidisciplinarios?			
	Factores no estructurados		5. ¿Los valores practican en la empresa al momento de tomar decisiones?			
			6. ¿Se promueve la capacitación y el perfeccionamiento de los colaboradores?			
Evaluación de riesgo	Reconocimiento e identificación de	7. ¿Se identifica de manera oportuna los riesgos en un proceso?				

	riesgos Riesgos internos Riesgos externos	8. ¿El control permite identificar las deficiencias de un proceso de compras?				
		9. ¿Se evalúa de manera permanente en la municipalidad los procesos para evitar los riesgos?				
		10. ¿Se evalúa de manera permanente en la municipalidad los productos que se adquieren para evitar los riesgos?				
		11. ¿Se evalúa de manera permanente a los proveedores para evitar los problemas en las compras?				
		12. ¿Se evalúa a las empresas que están en el mercado para poder seleccionar de manera permanente?				
Actividad de control	<ul style="list-style-type: none"> • Política • Procedimiento • Control de la información y 	13. ¿Las políticas que se establecen para el control de los procesos es el adecuado?				
		14. ¿Las políticas de la institución se adaptan a estos nuevos tiempos?				
		15. ¿Los procedimientos establecidos				

	comunicación	son los adecuados?				
		16. ¿Los procedimientos establecidos permiten lograr los objetivos?				
		17. ¿La información de la organización es la adecuada y es importante?				
		18. ¿La información y comunicación se maneja de manera adecuada?				

Calificar de 1 a 4 puntos.


GESTION LOGISTICA

DIMENSIÓN	INDICADORES	ITEMS	SUFICIENCIA	COHERENCIA	RELEVANCIA	CLARIDAD
Planear	Planificación táctica logística Planificación estratégica logística Planeación operativa logística	19. ¿se planifican las actividades que se deben realizar en un determinado periodo?				
		20. ¿Los planes permiten lograr los objetivos en la municipalidad?				
		21. ¿Se planean las actividades a largo plazo?				
		22. ¿Se planifican las actividades que se realizarán en 5 años?				
		23. ¿Se planifican las actividades diarias que se realizarán?				
		24. ¿Todas las actividades que se planifican son realizadas?				
Control	Flujos de los productos Lugar de los productos almacenados Manejo de	25. ¿Se controla de manera adecuada el flujo de productos?				
		26. ¿Se controla de manera adecuada las materias primas adquiridas?				

	productos.	27. ¿Se controla los lugares en donde se almacenan los productos?				
		28. ¿Los almacenes cuentan con las especificaciones técnicas?				
		29. ¿Los profesionales están capacitados para manejar los productos?				
		30. ¿Se controla de manera adecuada el manejo de productos?				
Integración	Integración interna Integración externa	31. ¿Existe una buena integración de los sistemas logísticos?				
		32. ¿Los sistemas logísticos permiten lograr los objetivos?				
		33. ¿El proceso logístico interno de la institución está bien organizado?				
		34. ¿Los proveedores tienen un sistema logístico integrado??				

Calificar de 1 a 4 punto

ASPECTOS GENERALES

ASPECTOS	SI	NO
El instrumento contiene instrucciones claras y precisas para responder el cuestionario.		
Los ítems permiten el logro del objetivo de la investigación.		
Los ítems están distribuidos en forma lógica y secuencial.		
El número de ítems es suficiente para recoger la información.		
Es aplicable el instrumento de investigación		
Validado por: LUIS ALBERTO VIGO BARDALES		
Firma: 	Teléfono: 998396668	Email: Luis.vigo@usanpedro.edu.pe



UNIVERSIDAD SAN PEDRO
VICERECTORADO ACADÉMICO
FACULTAD DE CIENCIAS ECONÓMICAS Y ADMINISTRATIVAS

PLANTILLA DE JUICIO DE EXPERTOS

Respetado Experto: Usted ha sido seleccionado para evaluar el instrumento: cuestionario, que hace parte la investigación titulada **CONTROL INTERNO Y GESTION LOGISTICA EN LA MUNICIPALIDAD DISTRITAL DE PATIVILCA, BARRANACA, 2022**. La evaluación de los instrumentos es de gran relevancia para lograr que sean válidos y que los resultados obtenidos a partir de estos sean utilizados eficientemente, aportando tanto a la elaboración del proyecto de investigación como de sus aplicaciones. Agradecemos su valiosa colaboración.

- 1) Grado y Nombre del Experto : Mg. CARLOS ALBERTO ACOSTA ZARATE
- 2) Formación Académica del Experto : ECONOMISTA.
- 3) Área de Experiencia Profesional del Experto : SECTOR PRIVADO-SECTOR PUBLICO
- 4) Tiempo de Experiencia del Experto : 25 AÑOS.
- 5) Cargo Actual del Experto : DOCENTE UNIVERSITARIO DEL PROGRAMA DE ESTUDIOS DE ECONOMIA Y NEGOCIOS INTERNACIONALES Y CONTABILIDAD-ADMINISTRADOR DE UGEL SANTA.
- 6) Institución : UNIVERSIDAD SAN PEDRO.
- 7) Fecha del documento en que se elaboró el juicio de experto: Marzo del 2023
- 8) Teléfono : 969571693
- 9) Correo : carlos.acosta@usanpedro.edu.pe

Objetivo de la investigación:

Determinar Cuál es la relación entre el control interno y la gestión logística en la municipalidad distrital de Pativilca, Barranca, 2022.

De acuerdo con los siguientes indicadores se califica cada uno de los ítems según corresponda.

CATEGORIA	CALIFICACIÓN	INDICADOR
SUFICIENCIA Los ítems que pertenecen a una misma dimensión bastan para obtener la medición de está.	1. No cumple con el criterio 2. Bajo nivel 3. Moderado nivel 4. Alto nivel	- Los ítems no son suficientes para medir la medición. - Los ítems miden algún aspecto de la dimensión, pero no corresponden con la dimensión total. - Se debe incrementar algunos ítems para poder evaluar la dimensión completamente. - Los ítems son suficientes.
CLARIDAD El ítem se comprende fácilmente, es decir su sintáctica y semántica son adecuadas.	1. No cumple con el criterio 2. Bajo nivel 3. Moderado nivel 4. Alto nivel	- El ítem no es claro. - El ítem requiere bastantes modificaciones o una modificación muy grande en el uso de las palabras de acuerdo con su significado o por la ordenación de las mismas. - Se requiere una modificación muy específica de algunos de los términos del ítem. - El ítem es claro, tiene semántica y sintaxis adecuada.
COHERENCIA El ítem tiene relación lógica con la dimensión o indicador que está midiendo	1. No cumple con el criterio 2. Bajo nivel 3. Moderado nivel 4. Alto nivel	- El ítem no tiene relación lógica con la dimensión. - El ítem tiene una relación tangencial con la dimensión. - El ítem tiene una relación moderada con la dimensión que está midiendo. - El ítem se encuentra completamente relacionado con la dimensión que está midiendo.
RELEVANCIA El ítem es esencial o importante; es decir, debe ser incluido.	1. No cumple con el criterio 2. Bajo nivel 3. Moderado nivel 4. Alto nivel	- El ítem puede ser eliminado sin que se vea afectada la medición de la dimensión. - El ítem tiene alguna relevancia, pero otro ítem puede estar incluyendo lo que mide este. -El ítem es relativamente importante.

MATRIZ DE VALIDACIÓN POR EXPERTOS

TITULO DE LA TESIS: CONTROL INTERNO Y GESTION LOGISTICA EN LA MUNICIPALIDAD DISTRITAL DE PATIVILCA, BARRANCA, 2022.

CONTROL INTERNO

DIMENSIÓN	INDICADORES	ITEMS	SUFICIENTIA	COHERENCIA	RELEVANCIA	CLARIDAD
Ambiente de control	Factores estructurales	1. ¿En la municipalidad existe una estructura bien defina?				
	Competencia profesional	2. ¿Los profesionales de la municipalidad demuestran su competencia profesional?				
	Integridad y valores	3. ¿en la municipalidad se practica la integridad y valores?				
	Factores no estructurados	4. ¿El desarrollo de las actividades en equipos son muy multidisciplinarios?				
		5. ¿Los valores practican en la empresa				

		al momento de tomar decisiones?				
		6. ¿Se promueve la capacitación y el perfeccionamiento de los colaboradores?				
Evaluación de riesgo	Reconocimiento e identificación de riesgos Riesgos internos Riesgos externos	7. ¿Se identifica de manera oportuna los riesgos en un proceso?				
		8. ¿El control permite identificar las deficiencias de un proceso de compras?				
		9. ¿Se evalúa de manera permanente en la municipalidad los procesos para evitar los riesgos?				
		10. ¿Se evalúa de manera permanente en la municipalidad los productos que se adquieren para evitar los riesgos?				
		11. ¿Se evalúa de manera permanente a los proveedores para evitar los problemas en las compras?				

		12. ¿Se evalúa a las empresas que están en el mercado para poder seleccionar de manera permanente?				
Actividad de control	<ul style="list-style-type: none"> • Política • Procedimiento • Control de la información y comunicación 	13. ¿Las políticas que se establecen para el control de los procesos es el adecuado?				
		14. ¿Las políticas de la institución se adaptan a estos nuevos tiempos?				
		15. ¿Los procedimientos establecidos son los adecuados?				
		16. ¿Los procedimientos establecidos permiten lograr los objetivos?				
		17. ¿La información de la organización es la adecuada y es importante?				
		18. ¿La información y comunicación se maneja de manera adecuada?				


Calificar de 1 a 4 puntos.

GESTION LOGISTICA

DIMENSIÓN	INDICADORES	ITEMS	SUFICIENCIA	COHERENCIA	RELEVANCIA	CLARIDAD
Planear	Planificación táctica logística Planificación estratégica logística Planeación operativa logística	19. ¿se planifican las actividades que se deben realizar en un determinado periodo?				
		20. ¿Los planes permiten lograr los objetivos en la municipalidad?				
		21. ¿Se planean las actividades a largo plazo?				
		22. ¿Se planifican las actividades que se realizaran en 5 años?				
		23. ¿Se planifican las actividades diarias que se realizaran?				
		24. ¿Todas las actividades que se planifican son realizadas?				
Control	Flujos de los productos Lugar de los	25. ¿Se controla de manera adecuada el flujo de productos?				

	productos almacenados Manejo de productos.	26. ¿Se controla de manera adecuada las materias primas adquiridas?				
		27. ¿Se controla los lugares en donde se almacenan los productos?				
		28. ¿Los almacenes cuentan con las especificaciones técnicas?				
		29. ¿Los profesionales están capacitados para manejar los productos?				
		30. ¿Se controla de manera adecuada el manejo de productos?				
Integración	Integración interna Integración externa	31. ¿Existe una buena integración de los sistemas logísticos?				
		32. ¿Los sistemas logísticos permiten lograr los objetivos?				
		33. ¿El proceso logístico interno de la institución está bien organizado?				
		34. ¿Los proveedores tienen un sistema logístico integrado?				

ASPECTOS GENERALES

ASPECTOS	SI	NO
El instrumento contiene instrucciones claras y precisas para responder el cuestionario.		
Los ítems permiten el logro del objetivo de la investigación.		
Los ítems están distribuidos en forma lógica y secuencial.		
El número de ítems es suficiente para recoger la información.		
Es aplicable el instrumento de investigación		
Validado por: Mg. Carlos Alberto Acosta Zárate		
Firma: 	Teléfono: 969571693	Email: Carlos.acosta@usanpedro.ed u.pe



UNIVERSIDAD SAN PEDRO
VICERECTORADO ACADÉMICO
FACULTAD DE CIENCIAS ECONÓMICAS Y ADMINISTRATIVAS

PLANTILLA DE JUICIO DE EXPERTOS

Respetado Experto: Usted ha sido seleccionado para evaluar el instrumento: cuestionario, que hace parte la investigación titulada: **CONTROL INTERNO Y GESTION LOGISTICA EN LA MUNICIPALIDAD DISTRITAL DE PATIVILCA, BARRANACA, 2022.** La evaluación de los instrumentos es de gran relevancia para lograr que sean válidos y que los resultados obtenidos a partir de estos sean utilizados eficientemente, aportando tanto a la elaboración del proyecto de investigación como de sus aplicaciones. Agradecemos su valiosa colaboración.

- 1) Grado y Nombre del Experto : Mg. JESSICA FABIOLA LUIS MENACHO
- 2) Formación Académica del Experto : CONTADOR PUBLICO.
- 3) Área de Experiencia Profesional del Experto : SECTOR PRIVADO – SECTOR PUBLICO
- 4) Tiempo de Experiencia del Experto : 20 AÑOS.
- 5) Cargo Actual del Experto : DOCENTE UNIVERSITARIO
- 6) Institución : UNIVERSIDAD SAN PEDRO.
- 7) Fecha del documento en que se elaboró el juicio de experto: Marzo del 2023
- 8) Teléfono : 943930026
- 9) Correo : jessica.luis@usanpedro.edu.pe

Objetivo de la investigación:

DeterminarCuál es la relación entre el control interno y la gestión logística en la municipalidad distrital de Pativilca, Barranca, 2022.

De acuerdo con los siguientes indicadores se califica cada uno de los ítems según corresponda.

CATEGORIA	CALIFICACIÓN	INDICADOR
SUFICIENCIA Los ítems que pertenecen a una misma dimensión bastan para obtener la medición de está.	1. No cumple con el criterio 2. Bajo nivel 3. Moderado nivel 4. Alto nivel	- Los ítems no son suficientes para medir la medición. - Los ítems miden algún aspecto de la dimensión, pero no corresponden con la dimensión total. - Se debe incrementar algunos ítems para poder evaluar la dimensión completamente. - Los ítems son suficientes.
CLARIDAD El ítem se comprende fácilmente, es decir su sintáctica y semántica son adecuadas.	1. No cumple con el criterio 2. Bajo nivel 3. Moderado nivel 4. Alto nivel	- El ítem no es claro. - El ítem requiere bastantes modificaciones o una modificación muy grande en el uso de las palabras de acuerdo con su significado o por la ordenación de las mismas. - Se requiere una modificación muy específica de algunos de los términos del ítem. - El ítem es claro, tiene semántica y sintaxis adecuada.
COHERENCIA El ítem tiene relación lógica con la dimensión o indicador que está midiendo	1. No cumple con el criterio 2. Bajo nivel 3. Moderado nivel 4. Alto nivel	- El ítem no tiene relación lógica con la dimensión. - El ítem tiene una relación tangencial con la dimensión. - El ítem tiene una relación moderada con la dimensión que está midiendo. - El ítem se encuentra completamente relacionado con la dimensión que está midiendo.

MATRIZ DE VALIDACIÓN POR EXPERTOS

TITULO DE LA TESIS: CONTROL INTERNO Y GESTION LOGISTICA EN LA MUNICIPALIDAD DISTRITAL DE PATIVILCA, BARRANCA, 2022.

CONTROL INTERNO

DIMENSIÓN	INDICADORES	ITEMS	SUFICIENTIA	COHERENCIA	RELEVANCIA	CLARIDAD
Ambiente de control	Factores estructurales	1. ¿En la municipalidad existe una estructura bien definida?				
		2. ¿Los profesionales de la municipalidad demuestran su competencia profesional?				
	Competencia profesional	3. ¿En la municipalidad se practica la integridad y valores?				
		Integridad y valores	4. ¿El desarrollo de las actividades en equipos son muy multidisciplinarios?			
	Factores no estructurados		5. ¿Los valores practican en la empresa al momento de tomar decisiones?			
		6. ¿Se promueve la capacitación y el perfeccionamiento de los colaboradores?				
Evaluación de riesgo	Reconocimiento e identificación de	7. ¿Se identifica de manera oportuna los riesgos en un proceso?				

	riesgos	8. ¿El control permite identificar las deficiencias de un proceso de compras?				
	Riesgos internos	9. ¿Se evalúa de manera permanente en la municipalidad los procesos para evitar los riesgos?				
	Riesgos externos	10. ¿Se evalúa de manera permanente en la municipalidad los productos que se adquieren para evitar los riesgos?				
		11. ¿Se evalúa de manera permanente a los proveedores para evitar los problemas en las compras?				
		12. ¿Se evalúa a las empresas que están en el mercado para poder seleccionar de manera permanente?				
Actividad de control	<ul style="list-style-type: none"> • Política 	13. ¿Las políticas que se establecen para el control de los procesos es el adecuado?				
	<ul style="list-style-type: none"> • Procedimiento • Control de la información y 	14. ¿Las políticas de la institución se adaptan a estos nuevos tiempos?				

	comunicación	15. ¿Los procedimientos establecidos son los adecuados?				
		16. ¿Los procedimientos establecidos permiten lograr los objetivos?				
		17. ¿La información de la organización es la adecuada y es importante?				
		18. ¿La información y comunicación se maneja de manera adecuada?				

Calificar de 1 a 4 puntos.

GESTION LOGISTICA

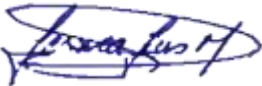
DIMENSIÓN	INDICADORES	ITEMS	SUFICIENCIA	COHERENCIA	RELEVANCIA	CLARIDAD
Planear	Planificación táctica logística Planificación estratégica logística Planeación operativa logística	19. ¿se planifican las actividades que se deben realizar en un determinado periodo?				
		20. ¿Los planes permiten lograr los objetivos en la municipalidad?				
		21. ¿Se planean las actividades a largo plazo?				
		22. ¿Se planifican las actividades que se realizaran en 5 años?				
		23. ¿Se planifican las actividades diarias que se realizaran?				
		24. ¿Todas las actividades que se planifican son realizadas?				

Control	Flujos de los productos	25. ¿Se controla de manera adecuada el flujo de productos?				
	Lugar de los productos almacenados	26. ¿Se controla de manera adecuada las materias primas adquiridas?				
	Manejo de productos.	27. ¿Se controla los lugares en donde se almacenan los productos?				
		28. ¿Los almacenes cuentan con las especificaciones técnicas?				
		29. ¿Los profesionales están capacitados para manejar los productos?				
		30. ¿Se controla de manera adecuada el manejo de productos?				
Integración	Integración interna	31. ¿Existe una buena integración de los sistemas logísticos?				
	Integración externa	32. ¿Los sistemas logísticos permiten lograr los objetivos?				

		33. ¿El proceso logístico interno de la institución está bien organizado?				
		34. ¿Los proveedores tienen un sistema logístico integrado??				

Calificar de 1 a 4 punto

ASPECTOS GENERALES

ASPECTOS	SI	NO
El instrumento contiene instrucciones claras y precisas para responder el cuestionario.		
Los ítems permiten el logro del objetivo de la investigación.		
Los ítems están distribuidos en forma lógica y secuencial.		
El número de ítems es suficiente para recoger la información.		
Es aplicable el instrumento de investigación		
Validado por: Mg. JESSICA FABIOLA LUIS MENACHO		
Firma: 	Teléfono: 943930026	Email: jessica.luis@usanpedro.edu.pe

REPOSITORIO



REPOSITORIO INSTITUCIONAL DIGITAL FORMULARIO DE AUTORIZACIÓN PARA LA PUBLICACIÓN DE DOCUMENTOS DE INVESTIGACIÓN

1. Información del Autor		
Reyes Garces Xiomara Griselda	70663552	waring97@gmail.com
Apellidos y nombres		
UNI		
Correo Electrónico		
2. Tipo de Documento de Investigación		
<input checked="" type="checkbox"/> Tesis	<input type="checkbox"/> Trabajo de Subcarrera Profesional	<input type="checkbox"/> Trabajo Académico
<input type="checkbox"/> Trabajo de Investigación		
3. Grado Académico o Título Profesional		
<input type="checkbox"/> Bachiller	<input checked="" type="checkbox"/> Título Profesional	<input type="checkbox"/> Título Segunda Especialidad
<input type="checkbox"/> Maestría		
<input type="checkbox"/> Doctorado		
4. Título del Documento de Investigación		
CONTROL INTERNO Y GESTIÓN LOGÍSTICA EN LA MUNICIPALIDAD DISTRICTAL DE PATINILCA, BARRANCA, 2022.		
5. Programa Académico		
Contabilidad		
6. Tipo de Acceso al Documento		
<input checked="" type="checkbox"/> Abierta PÚBLICA (publico-repositorio.institucional.usp.edu.pe)	<input type="checkbox"/> Acceso restringido (publico-repositorio.institucional.usp.edu.pe)	
*En caso de restringido sustente motivo:		

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 CREATIVE 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, el cual se podrá acceder, preservar y difundir de forma libre y gratuita, de manera íntegra a todo el documento.²




Firma

Fecha	Día	Mes	Año
Chimbota	18	07	2025

Notas:

1. Ley N° 27302 Ley de creación Dirección Nacional de Derechos de Autor (DINA) - Ley N° 27302 Ley de creación Dirección Nacional de Derechos de Autor (DINA) - Ley N° 27302 Ley de creación Dirección Nacional de Derechos de Autor (DINA)
2. Ley N° 27302 Ley de creación Dirección Nacional de Derechos de Autor (DINA) - Ley N° 27302 Ley de creación Dirección Nacional de Derechos de Autor (DINA) - Ley N° 27302 Ley de creación Dirección Nacional de Derechos de Autor (DINA)
3. Ley N° 27302 Ley de creación Dirección Nacional de Derechos de Autor (DINA) - Ley N° 27302 Ley de creación Dirección Nacional de Derechos de Autor (DINA) - Ley N° 27302 Ley de creación Dirección Nacional de Derechos de Autor (DINA)
4. Ley N° 27302 Ley de creación Dirección Nacional de Derechos de Autor (DINA) - Ley N° 27302 Ley de creación Dirección Nacional de Derechos de Autor (DINA) - Ley N° 27302 Ley de creación Dirección Nacional de Derechos de Autor (DINA)

REPORTE DE TURNINTIN

Control interno y gestión logística en la municipalidad distrital de Pativilca, Barranca, 2022

INFORME DE ORIGINALIDAD

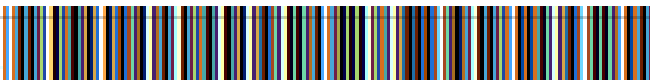


FUENTES PRIMARIAS

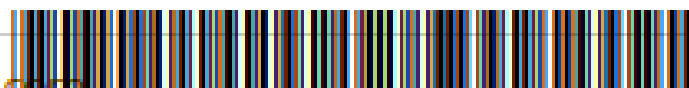
1	repositorio.unab.edu.pe Fuente de Internet	8%
2	Submitted to Universidad Privada San Pedro Trabajo del estudiante	2%
3	repositorio.usanpedro.edu.pe Fuente de Internet	2%
4	repositorio.upn.edu.pe Fuente de Internet	1%
5	repositorio.uladech.edu.pe Fuente de Internet	1%
6	repositorio.uaustral.edu.pe Fuente de Internet	1%
7	hdl.handle.net Fuente de Internet	1%
8	repositorio.udh.edu.pe Fuente de Internet	1%
9	www.monografias.com Fuente de Internet	

		1 %
10	Submitted to Universidad Alas Peruanas Trabajo del estudiante	1 %
11	repositorio.usil.edu.pe Fuente de Internet	1 %
12	repositorio.uss.edu.pe Fuente de Internet	<1 %
13	www.revistalogistec.com Fuente de Internet	<1 %
14	repositorio.upsc.edu.pe Fuente de Internet	<1 %
15	Submitted to Universidad de Costa Rica Trabajo del estudiante	<1 %
16	repositorio.upt.edu.pe Fuente de Internet	<1 %
17	dspace.esPOCH.edu.ec Fuente de Internet	<1 %
18	tangara.uis.edu.co Fuente de Internet	<1 %
19	www.scribd.com Fuente de Internet	<1 %
20	Submitted to Universidad Católica Los Angeles de Chimbote	<1 %

Trabajo del estudiante

21	ri.ues.edu.sv Fuente de Internet	<1 %
22	Submitted to Universidad Nacional de Colombia Trabajo del estudiante	<1 %
23	repositorio.ulasamericas.edu.pe Fuente de Internet	<1 %
24	tesis.usat.edu.pe Fuente de Internet	<1 %
25	Submitted to Universidad Andina del Cusco Trabajo del estudiante	<1 %
26	Submitted to Universidad de Ciencias y Humanidades Trabajo del estudiante	<1 %
27	core.ac.uk Fuente de Internet	<1 %
28	publicaciones.usanpedro.edu.pe Fuente de Internet	<1 %
29	"Applied Technologies", Springer Science and Business Media LLC, 2023 Publicación	<1 %
30	repositorio.uta.edu.ec Fuente de Internet	<1 %
31	Submitted to unap	

	Trabajo del estudiante	<1 %
32	www.intras.es Fuente de Internet	<1 %
33	de.slideshare.net Fuente de Internet	<1 %
34	es.slideshare.net Fuente de Internet	<1 %
35	revistas.siep.org.pe Fuente de Internet	<1 %
36	Submitted to Universidad Femenina del Sagrado Corazón Trabajo del estudiante	<1 %
37	edoc.pub Fuente de Internet	<1 %
38	reciamuc.com Fuente de Internet	<1 %
39	repositorio.unach.edu.pe Fuente de Internet	<1 %
40	repositorio.upec.edu.ec Fuente de Internet	<1 %
41	www.auditool.org Fuente de Internet	<1 %
42	www.trujillodigital.com Fuente de Internet	<1 %



< 1 %



Excluir citas Apagado

Excluir coincidencias < 10 words

Excluir bibliografía Activo