



UNIVERSIDAD
PRIVADA
DEL NORTE

FACULTAD DE NEGOCIOS

CARRERA DE ADMINISTRACIÓN

“PROGRAMA DE CONTROL INTERNO Y SU INCIDENCIA EN EL PROCESO LOGÍSTICO DE LA OFICINA DE ADMINISTRACIÓN DE LA GERENCIA REGIONAL DE AGRICULTURA LA LIBERTAD, EN LA CIUDAD DE TRUJILLO, 2016”

Tesis para optar el título profesional de:

Licenciado en Administración

Autores:

Bach. Angy Carolina Yarlaqué Rodríguez

Bach. Erick David Chacón Gutiérrez

Asesor:

Mg. Luigi Vatslav Cabos Villa

Trujillo – Perú

2018

ÍNDICE DE CONTENIDOS

<u>APROBACIÓN DE LA TESIS</u>	ii
<u>DEDICATORIA</u>	iii
<u>AGRADECIMIENTO</u>	iv
<u>ÍNDICE DE CONTENIDOS</u>	v
<u>ÍNDICE DE TABLAS</u>	vi
<u>ÍNDICE DE FIGURAS</u>	vii
<u>RESUMEN</u>	viii
<u>ABSTRACT</u>	ix
CAPÍTULO 1. INTRODUCCIÓN	10
CAPÍTULO 2. MARCO TEÓRICO	14
CAPÍTULO 3. METODOLOGÍA	25
CAPÍTULO 4. RESULTADOS	27
CAPÍTULO 5. DISCUSIÓN	38
CONCLUSIONES	39
RECOMENDACIONES	40
REFERENCIAS	41
ANEXOS	43

ÍNDICE DE TABLAS

Tabla N°1: Incidencia del Programa de Control Interno en el proceso logístico de la oficina de administración en la Gerencia Regional de Agricultura, la Libertad, en la ciudad de Trujillo - 2016.....	27
Tabla N°2: El Programa de Control interno en el porcentaje promedio de requerimientos aceptados para el proceso logístico de la Oficina de Administración de la Gerencia Regional de Agricultura, la Libertad – 2016.....	31
Tabla N°3: El Programa de Control interno en el número promedio de actas de conformidad de servicios para el proceso logístico de la Oficina de Administración de la Gerencia Regional de Agricultura, la Libertad – 2016.....	32
Tabla N°4: El Programa de Control interno en el número promedio de bienes distribuidos para el proceso logístico de la Oficina de Administración de la Gerencia Regional de Agricultura, la Libertad – 2016.....	33
Tabla N°5: El Programa de Control interno en el número promedio de actas de conformidad de bienes para el proceso logístico de la Oficina de Administración de la Gerencia Regional de Agricultura, la Libertad – 2016.....	34
Tabla N°6: El Programa de Control interno en el porcentaje promedio de bienes y servicios cumplidos para el proceso logístico de la Oficina de Administración de la Gerencia Regional de Agricultura, la Libertad – 2016.....	35

ÍNDICE DE FIGURAS

Figura N°1: Estructura para la elaboración de informe.....	21
Figura N°2: Operacionalización de variable independiente.....	25
Figura N°3: Operacionalización de variable dependiente.....	26
Figura N°4: Incidencia del Programa de Control Interno en el proceso logístico de la oficina de administración en la Gerencia Regional de Agricultura, la Libertad, en la ciudad de Trujillo - 2016.....	28
Figura N°5: Proceso logístico del total de requerimientos en el pre test.....	29
Figura N°6: Descripción de la estructura del Programa de Control Interno para la oficina de administración en la Gerencia Regional de Agricultura, la Libertad, en la ciudad de Trujillo – 2016.....	30
Figura N°7: El Programa de Control interno en el porcentaje promedio de requerimientos aceptados para el proceso logístico de la Oficina de Administración de la Gerencia Regional de Agricultura, la Libertad – 2016.....	31
Figura N°8: El Programa de Control interno en el número promedio de actas de conformidad de servicios para el proceso logístico de la Oficina de Administración de la Gerencia Regional de Agricultura, la Libertad – 2016.....	32
Figura N°9: El Programa de Control interno en el número promedio de bienes distribuidos para el proceso logístico de la Oficina de Administración de la Gerencia Regional de Agricultura, la Libertad – 2016.....	33
Figura N°10: El Programa de Control interno en el número promedio de actas de conformidad de bienes para el proceso logístico de la Oficina de Administración de la Gerencia Regional de Agricultura, la Libertad – 2016.....	34
Figura N°11: El Programa de Control interno en el porcentaje promedio de bienes y servicios cumplidos para el proceso logístico de la Oficina de Administración de la Gerencia Regional de Agricultura, la Libertad – 2016.....	35
Figura N°12: Proceso logístico del total de requerimientos en el post test.....	36

RESUMEN

La presente tesis describe la influencia de la variable independiente programa de control interno en la variable dependiente proceso logístico de la oficina de administración de la gerencia regional de agricultura La Libertad en la ciudad de Trujillo 2016. Mediante la aplicación del método de comparación (cuadro comparativo), a través de la aplicación de la herramienta "Guía de observación" en el proceso logístico.

El tipo de investigación es aplicada, según el propósito, y pre experimental, según el diseño de investigación. Donde la población son todos los procesos logísticos desarrollados en la institución pública en un tiempo determinado.

En el primer capítulo se plantea la realidad problemática, se establecen los objetivos: general y específicos de la presente tesis, así como la justificación y los límites de la misma. El segundo capítulo describe los antecedentes de investigaciones relacionados con el tema y las bases teóricas. En el tercer capítulo se detallan los indicadores de la variable de estudio. En el cuarto capítulo se describen los métodos y procedimientos que se emplearon en la investigación. En el quinto capítulo se anuncian los resultados hallados en base al análisis estadístico. En el sexto capítulo se hace la discusión de resultados, dando respuesta a los objetivos: general y específicos de la tesis y se anuncian las recomendaciones para mejorar el proceso logístico de la oficina de administración de la gerencia regional de agricultura La Libertad en la ciudad de Trujillo 2016.

PALABRAS CLAVES: Programa de control interno, proceso logístico, cuadro comparativo, guía de observación.

ABSTRACT

The present thesis describes the influence of the independent variable "internal control program" on the dependent variable "logistic process of the administration office of regional management of agriculture La Libertad in the city of Trujillo 2016". Through the application of the comparison method (comparative table), through the application of the tool "Observation guide" in the logistics process.

The type of research is applied, according to purpose, and pre-experimental, according to the research design. Where the population are all the logistic processes developed in the public institution in a given time.

In the first chapter the problematic reality is presented, the objectives are established: general and specific of the present thesis, as well as the justification and the limits of the same one. The second chapter describes the background of research related to the subject and the theoretical bases. The third chapter details the indicators of the study variable. The fourth chapter describes the methods and procedures that were used in the research. In the fifth chapter the results are announced based on the statistical analysis. In the sixth chapter the discussion of results is made, responding to the general and specific objectives of the thesis and announcing the recommendations to improve the logistic process of the administration office of the regional management of agriculture La Libertad in the city of Trujillo 2016.

KEYWORDS: Internal control program, logistic process, comparative table, observation guide.

NOTA DE ACCESO

No se puede acceder al texto completo pues contiene datos confidenciales.

REFERENCIAS

- Alva, R. (2013). Aplicación del Sistema de Control Interno para mejorar la gestión del área logística de la empresa constructora Consorcio F&F Contratistas Generales S.A.C. (Tesis de Titulación). Universidad Nacional de Trujillo, Perú.
- Aquipucho, L. (2015). Control Interno y su influencia en los procesos de adquisiciones y contrataciones de la Municipalidad Distrital Carmen de la Legua Reynoso- Callao, periodo: 2010-2012. (Tesis de Magister). Universidad Mayor de San Marcos, Lima, Perú.
- Campos, J. & Gupioc, V. (2014). Influencia de la aplicación de la Guía de Control Interno en el área de logística del Instituto Regional de Oftalmología. (Tesis de Titulación). Universidad Privada Antenor Orrego, Trujillo, Perú.
- Castillo, N. (2012). Modelo de Gestión de Administración de cadena de suministro para optimizar el sistema de Contrataciones en la Universidad Nacional Mayor de San Marcos. (Tesis de Maestría). Universidad Nacional Mayor de San Marcos Lima – Perú.
- Cepeda, A. (2006). *Auditoría y Control Interno*. Bogotá: Ecoe Ediciones
- Guevara, J. & Quiroz, R. (2014). Aplicación del sistema de Control Interno para mejorar la eficiencia del Área de Logística en la Empresa Constructora Rial Construcciones y Servicios SAC 2014. (Tesis de Titulación). Universidad Privada Antenor Orrego, Trujillo, Perú.
- La contraloría General de la República (2014). Marco Conceptual del Control Interno. Lima: Cooperación Alemana
- Ley Orgánica del Sistema Nacional de Control y de la Contraloría General de la República. (2016) *Ley N° 27785*. Lima: Diario el Peruano.
- Mantilla, S. (2005). *Auditoría*. Bogotá: Ecoe Ediciones
- Muñoz, M. (2007). *La pequeña empresa*. Buenos Aires: Libros en Red.

Perdomo A. (2006). *El sistema de distribución o logístico de la empresa*. Bogotá –Ecoe

Quispe, M. (2014). Implementación del control interno administrativo en el área de logística y control patrimonial en la Municipalidad Distrital de Imperial, 2014. (Tesis de Titulación). Universidad Católica Los Ángeles de Chimbote, Cañete, Perú.

Sotomayor, A. (2008). *Auditoría de Administrativa: Proceso y aplicación*. México: McGraw

Thompkins, J.A & Smith, J.D. (1988). *The warehouse management handbook*. USA: Macgraw Hill.

Zarpan, D. (2013). Evaluación del Sistema de Control Interno del área de abastecimiento para detectar riesgos operativos en la Municipalidad Distrital de Pomalca -2012. (Tesis de Titulación). Universidad Católica Santo Toribio de Mogrovejo, Chiclayo, Perú.