

**UNIVERSIDAD NACIONAL DE UCAYALI**

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

**CARRERA PROFESIONAL DE CONTABILIDAD**



**“LA LOGÍSTICA Y SU RELACIÓN CON EL CONTROL INTERNO  
EN LA UNIVERSIDAD NACIONAL DE UCAYALI EN EL AÑO  
2017”**

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

**JENNY MORENO PEREZ**

**GIOVANA MILAGROS CERNA LEVEAU**

**PUCALLPA – PERÚ**

**2019**



**UNIVERSIDAD NACIONAL DE UCAYALI**

FACULTAD DE CIENCIAS ECONOMICAS, ADMINISTRATIVAS Y CONTABLES

**COMISION DE GRADOS Y TITULOS**

**"Año de la lucha contra la corrupción y la impunidad"**



**ACTA DE SUSTENTACIÓN DE TESIS PARA OPTAR EL TITULO PROFESIONAL DE:  
CONTADOR PÚBLICO**

Siendo las 10:00 p.m. del día Viernes 11 de Enero del 2019, en los ambientes del Salón de Grados y Títulos de la Facultad de Ciencias Económicas, Administrativas y Contables, en cumplimiento con lo señalado en los Artículos 17º y 18º del Reglamento de General de Grado Académico de Bachiller, Título Profesional y Título de segunda Especialidad Profesional, se reunió el jurado integrado por los docentes; **Dr. Julio Cesar Pastor Segura (Presidente), Mg. Severino Antonio Guerra Da Silva (Miembro) y Mg. Migués Arevalo Ríos (Miembro)**

Se realizó la Sustentación de la Tesis Titulada; **"LA LOGISTICA Y SU RELACION CON EL CONTROL INTERNO DE LA UNIVERSIDAD NACIONAL DE UCAYALI, AÑO 2017"**, por el/la Bachiller en Contabilidad: **Jenny Moreno Perez** y teniendo en cuenta:

Qué; según el Artículo 21º del Reglamento General de Grado Académico de Bachiller, Título Profesional y Título de Segunda Especialidad Profesional, que a la letra, dice:

"La evaluación se hará de acuerdo a la siguiente escala de calificaciones:

- Sobresaliente con felicitación escrita y recomendaciones de publicación
- Aprobado por unanimidad y recomendación de publicación
- Aprobado por mayoría
- Desaprobado..."

El/la defensor(a) de la Tesis, ha obtenido la siguiente calificación;

APROBADO POR MAYORIA

Siendo las 11:00 p.m. del mismo día, se dio por concluido el acto y luego de ser leído el acta, los Miembro del Jurado Evaluador procedieron a suscribirlo.

  
Dr. Julio Cesar Pastor Segura  
Presidente

  
Mg. Severino Antonio Guerra Da Silva  
Miembro

  
Mg. Migués Arevalo Ríos  
Miembro

  
  
Abog. Mg. Edgar Guizado Moscoso  
Secretario Académico



**UNIVERSIDAD NACIONAL DE UCAYALI**

FACULTAD DE CIENCIAS ECONOMICAS, ADMINISTRATIVAS Y CONTABLES

**COMISION DE GRADOS Y TITULOS**

**"Año de la lucha contra la corrupción y la impunidad"**

**ACTA DE SUSTENTACIÓN DE TESIS PARA OPTAR EL TITULO PROFESIONAL DE:  
CONTADOR PÚBLICO**

Siendo las 10: Am. del día Viernes 11 de Enero del 2019, en los ambientes del Salón de Grados y Títulos de la Facultad de Ciencias Económicas, Administrativas y Contables, en cumplimiento con lo señalado en los Artículos 17º y 18º del Reglamento General de Grado Académico de Bachiller, Título Profesional y Título de segunda Especialidad Profesional, se reunió el jurado integrado por los docentes; **Dr. Julio Cesar Pastor Segura (Presidente)**, **Mg. Severino Antonio Guerra Da Silva (Miembro)** y **Mg. Migues Arevalo Rios (Miembro)**

Se realizó la Sustentación de la Tesis Titulada; **"LA LOGISTICA Y SU RELACION CON EL CONTROL INTERNO DE LA UNIVERSIDAD NACIONAL DE UCAYALI, AÑO 2017"**, por el/la Bachiller en Contabilidad: **Giovana Milagros Cerna Leveau**, y teniendo en cuenta:

Qué; según el Artículo 21º del Reglamento General de Grado Académico de Bachiller, Título Profesional y Título de Segunda Especialidad Profesional, que a la letra, dice:

"La evaluación se hará de acuerdo a la siguiente escala de calificaciones:

- Sobresaliente con felicitación escrita y recomendaciones de publicación
- Aprobado por unanimidad y recomendación de publicación
- Aprobado por mayoría
- Desaprobado..."

El/la defensor(a) de la Tesis, ha obtenido la siguiente calificación;

APROBADO POR MAYORIA

Siendo las 11:30 Am. del mismo día, se dio por concluido el acto y luego de ser leído el acta, los Miembro del Jurado Evaluador procedieron a suscribirlo.

  
.....  
Dr. Julio Cesar Pastor Segura  
Presidente

  
.....  
Mg. Severino Antonio Guerra Da Silva  
Miembro

  
.....  
Mg. Migues Arevalo Rios  
Miembro

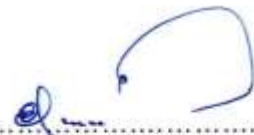


  
.....  
Abog. Mg. Edgar Guizado Moscoso  
Secretario Académico

## ACTA DE APROBACIÓN

La presente tesis fue aprobada por los miembros del Jurado Evaluador de la Facultad de Ciencias Económicas, Administrativas y Contables de la Universidad Nacional de Ucayali, como requisito para optar el Título Profesional de Contador Público.

Dr. Julio César Pastor Segura



Presidente

Mg. Severino Antonio Guerra Da Silva



Miembro

Mg. Mígues Arévalo Ríos



Miembro

Dr. Juan José Palomino Ochoa



Asesor

Bach. Jenny Moreno Pérez



Tesista

Bach. Giovana Milagros Cerna Leveau



Tesista



UNIVERSIDAD NACIONAL DE UCAYALI  
VICERRECTORADO DE INVESTIGACION  
DIRECCION GENERAL DE PRODUCCION INTELCTUAL

## Constancia

N° 224

ORIGINALIDAD DE TRABAJO DE INVESTIGACION SISTEMA ANTIPLAGIO URKUND

La Dirección General de Producción Intelectual, hace constar por la presente, que el Informe Final (Tesis) titulado:

**LA LOGÍSTICA Y SU RELACIÓN CON EL CONTROL INTERNO EN LA UNIVERSIDAD NACIONAL DE UCAYALI EN EL AÑO 2017**

Cuyos autores son :

- MORENO PEREZ, JENNY
- CERNA LEVEAU, GIOVANA MILAGROS

Facultad : CIENCIAS ECONÓMICAS, ADMINISTRATIVAS Y CONTABLES

Escuela profesional : CONTABILIDAD

Asesor : Dr. PALOMINO OCHOA, JUAN JOSE

Después de realizado el análisis correspondiente en el Sistema Antiplagio, dicho documento presenta un porcentaje de similitud de 07 %.

En tal sentido, de acuerdo a los criterios de porcentaje establecidos en el artículo 9 de la DIRECTIVA DE USO DEL SISTEMA ANTIPLAGIO, el cual indica que no se debe superar el 10%. Se declara, que el trabajo de investigación: SI Contiene un porcentaje aceptable de plagio, por lo que SI se aprueba su originalidad.

Fecha: 17/07/2019

En señal de conformidad y verificación se FIRMA Y SELLA la presente constancia.

UNIVERSIDAD NACIONAL DE UCAYALI  
VICERRECTORADO DE INVESTIGACION  
DIRECCION GENERAL DE PRODUCCION INTELCTUAL  
DRA. DINA MIRELLA SUAREZ PE  
Direc. G'ral Prod Intel

REPOSITORIO DE TESIS DE LA UNIVERSIDAD NACIONAL DE UCAYALI  
AUTORIZACIÓN DE PUBLICACIÓN DE TESIS

Yo, Jenny Moreno Perez  
Autor de la TESIS titulada:  
"La logística y su relación con el control interno en la universidad Nacional de Ucayali en el año 2017"

Sustentada el año: 2019  
Con la asesoría de: Dr. Juan José Palomino Uchoa  
En la Facultad de: Ciencias Econ. Adm. y Contables  
Carrera Profesional de: Contabilidad

Autorizo la publicación de mi trabajo de investigación en el Repositorio Institucional de la Universidad Nacional de Ucayali, bajo los siguiente términos: Primero: otorgo a la Universidad Nacional de Ucayali licencia no exclusiva para reproducir, distribuir, comunicar, transformar (únicamente mediante su traducción a otros idiomas) y poner a disposición del público en general mi tesis (incluido el resumen) a través del Repositorio Institucional de la UNU, en forma digital sin modificar su contenido, en el Perú y en el extranjero; por el tiempo y las veces que considere necesario y libre de remuneraciones. Segundo: declaro que la tesis es una creación de mi autoría y exclusiva titularidad, por tanto me encuentro facultado a conceder la presente autorización, garantizando que la tesis no infringe derechos de autor de terceras personas. Tercero: autorizo la publicación,

- Total (significa que todo el contenido de la tesis en PDF será compartido en el repositorio).  
 Parcial (significa que solo la carátula, la dedicatoria y el resumen en PDF serán compartidos en el repositorio).

De mi TESIS de investigación en la página web del Repositorio Institucional de la UNU.

En señal de conformidad firma la presente autorización.

Fecha: 09/09/2019

Email: jennymp2809@hotmail.com  
Teléfono: 920632637

Firma: [Firma]  
DNI: 00111722

REPOSITORIO DE TESIS DE LA UNIVERSIDAD NACIONAL DE UCAYALI  
AUTORIZACIÓN DE PUBLICACIÓN DE TESIS

Yo, Giovana Milagros Cerna Lereau

Autor de la TESIS titulada:

“La logística y su relación con el control interno en la Universidad Nacional de Ucayali en el año 2017”

Sustentada el año: 2019

Con la asesoría de: Dr. Juan José Palomino Uchoa

En la Facultad de: Ciencias, Econ. Adm. y Contables

Carrera Profesional de: Contabilidad

Autorizo la publicación de mi trabajo de investigación en el Repositorio Institucional de la Universidad Nacional de Ucayali, bajo los siguiente términos: Primero: otorgo a la Universidad Nacional de Ucayali licencia no exclusiva para reproducir, distribuir, comunicar, transformar (únicamente mediante su traducción a otros idiomas) y poner a disposición del público en general mi tesis (incluido el resumen) a través del Repositorio Institucional de la UNU, en forma digital sin modificar su contenido, en el Perú y en el extranjero; por el tiempo y las veces que considere necesario y libre de remuneraciones. Segundo: declaro que la tesis es una creación de mi autoría y exclusiva titularidad, por tanto me encuentro facultado a conceder la presente autorización, garantizando que la tesis no infringe derechos de autor de terceras personas. Tercero: autorizo la publicación,

Total (significa que todo el contenido de la tesis en PDF será compartido en el repositorio).

Parcial (significa que solo la carátula, la dedicatoria y el resumen en PDF serán compartidos en el repositorio).

De mi TESIS de investigación en la página web del Repositorio Institucional de la UNU.

En señal de conformidad firma la presente autorización.

Fecha: 09 / 09 / 2019

Email: giovanaacerna@hotmail.com

Teléfono: 965698457

Firma: 

DNI: 00725449

## **DEDICATORIA**

A Dios el creador de todas las cosas, quien es motor y guía de cada paso que dimos en este mundo.

Con ese gran amor infinito a nuestros padres, quienes con su amor y sacrificio hicieron posible gran parte de este logro al acompañarnos a lo largo de nuestras vidas de estudiantes, por formarnos con buenos sentimientos, hábitos y valores, las cuales nos han ayudado a salir adelante buscando el mejor camino.



## **AGRADECIMIENTO**

Nuestro agradecimiento inmenso a la Escuela Profesional de Contabilidad de nuestra Universidad Nacional de Ucayali por habernos aceptado ser parte de ella y abierto las puertas de su seno científico para poder estudiar nuestra carrera anhelada de Contabilidad, así como también a los diferentes docentes por sus conocimientos compartidos y palabras de aliento siempre presentes.

A nuestro apreciado asesor de tesis Dr. Juan José Palomino Ochoa, por sus consejos, orientación y tiempo brindado para realizar nuestra tesis que nos abre las posibilidades de competir en el mercado profesional. Y a su vez, por habernos tenido toda la paciencia del mundo para guiarnos durante todo el proceso de la tesis.

A nuestras familias y amigos, con quienes hemos compartido buenos y malos momentos, por sabernos escuchar y apoyarnos moralmente a seguir adelante en nuestra carrera profesional.

# ÍNDICE

	Pág.
DEDICATORIA.....	viii
AGRADECIMIENTO.....	ix
ÍNDICE DE TABLAS .....	xiii
ÍNDICE DE FIGURAS .....	xiv
RESUMEN .....	xv
ABSTRACT .....	xvi
INTRODUCCIÓN .....	xvii
CAPÍTULO I. PLANTEAMIENTO DEL PROBLEMA.....	1
1.1 Descripción del Problema.....	1
1.2 Formulación del problema .....	3
1.2.1 Problema General .....	3
1.2.2 Problemas Específicos.....	3
1.3 Objetivos de la Investigación .....	4
1.3.1 Objetivo General .....	4
1.3.2 Objetivos Específicos .....	4
1.4 Hipótesis y/o sistema de hipótesis.....	4
1.4.1 Hipótesis General .....	4
1.4.2 Hipótesis Específicas.....	5
1.5 Variables.....	5
1.5.1 Variable Independiente (X).....	5

1.5.2	Variable Dependiente (Y) .....	5
1.6	Operacionalización de las Variables.....	6
1.7	Justificación e Importancia .....	7
1.8	Viabilidad .....	8
1.9	Limitaciones.....	8
CAPÍTULO II. MARCO TEÓRICO.....		9
2.1	Antecedentes del problema .....	9
2.1.1.	A Nivel Internacional.....	10
2.1.2.	A Nivel Nacional .....	10
2.2	Bases Teóricas.....	11
2.2.1.	Logística.....	11
2.2.2.	Control Interno.....	14
CAPÍTULO III. MARCO METODOLÓGICO .....		19
3.1	Tipo de investigación.....	19
3.2	Diseño de la investigación.....	19
3.3	Población y Muestra .....	19
3.3.1	Población.....	19
3.3.2	Muestra.....	20
3.4	Técnicas e instrumentos de recolección de datos .....	21
3.4.1	Técnicas.....	21
3.5	Técnicas de procesamiento y presentación de datos.....	22
3.5.1	Procesamiento de datos.....	22

3.5.2 Presentación de datos.....	22
CAPÍTULO IV. RESULTADOS Y DISCUSIÓN .....	23
4.1 Resultados obtenidos de la encuesta.....	23
4.2 Discusión de resultados.....	47
CAPÍTULO V. CONCLUSIONES Y RECOMENDACIONES .....	49
5.1 Conclusiones.....	49
5.2 Recomendaciones .....	50
REFERENCIA BIBLIOGRÁFICA.....	52
ANEXOS.....	54

## ÍNDICE DE TABLAS

	Pág.
<b>Tabla 1.</b> Definición conceptual y operacionalización de las variables.....	6
<b>Tabla 2.</b> Número de servidores públicos, docentes, alumnos de la Universidad Nacional de Ucayali, involucrados en el tema de investigación.....	20
<b>Tabla 3.</b> Muestreo probabilístico.....	21
<b>Tabla 4.</b> Gestión de Compras – I.....	23
<b>Tabla 5.</b> Gestión de Compras – II.....	25
<b>Tabla 6.</b> Gestión de Inventarios – I.....	27
<b>Tabla 7.</b> Gestión de Inventarios – II.....	29
<b>Tabla 8.</b> Gestión de Almacenes – I .....	31
<b>Tabla 9.</b> Gestión de Almacenes – II.....	33
<b>Tabla 10.</b> Control de Procesos – I.....	35
<b>Tabla 11.</b> Control de Procesos – II.....	37
<b>Tabla 12.</b> Confiabilidad en los Procesos – I.....	39
<b>Tabla 13.</b> Confiabilidad en los Procesos – II.....	41
<b>Tabla 14.</b> Niveles de Riesgo – I.....	43
<b>Tabla 15.</b> Niveles de Riesgo – II.....	45

## ÍNDICE DE FIGURAS

	<b>Pág.</b>
<b>Figura 1.</b> Gestión de Compras - I.....	25
<b>Figura 2.</b> Gestión de Compras – II.....	27
<b>Figura 3.</b> Gestión de Inventarios - I.....	29
<b>Figura 4.</b> Gestión de Inventarios - II.....	31
<b>Figura 5.</b> Gestión de Almacenes - I.....	33
<b>Figura 6.</b> Gestión de Almacenes - II.....	35
<b>Figura 7.</b> Control de Procesos - I.....	37
<b>Figura 8.</b> Control de Procesos - II.....	39
<b>Figura 9.</b> Confiabilidad en los Procesos – I.....	41
<b>Figura 10.</b> Confiabilidad en los Procesos – II.....	43
<b>Figura 11.</b> Niveles de Riesgo – I.....	45
<b>Figura 12.</b> Niveles de Riesgo – II.....	47

## RESUMEN

La investigación tuvo como objeto establecer el grado de relación de la logística y el control interno en la Universidad Nacional de Ucayali. Considerando que una de las áreas más críticas en las entidades públicas es el área de logística, por los diversos hechos que en ella puedan suscitarse, este hecho es similar en el ámbito de estudio, por tanto, la gestión en esta área requiere de expertos comprometido con ética y valores, a fin de que puedan efectuar una labor eficiente y eficaz. Por ello resulta prioritario el papel que cumple el control interno, el cual tiene una estrecha relación, porque permite acompañar en todo el proceso las acciones de control a fin corregir anomalías que puedan generar riesgos administrativos en la labor de los involucrados del área de logística. La investigación fue descriptiva y correlacional en el que se analizó la logística como variable independiente y la relación con el control interno. La población de estudio fue de 4,174 de los cuales 352 representaron la muestra.

**Palabras Claves:** Logística, Control Interno, Gestión.

## **ABSTRACT**

The purpose of the research was to establish the degree of relationship between logistics and internal control at the National University of Ucayali. Considering that one of the most critical areas in public entities is the logistics area, due to the various events that may arise in it, this fact is similar in the field of study, therefore, management in this area requires committed experts with ethics and values, so that they can carry out efficient and effective work. Therefore, the role of internal control is a priority, which has a close relationship, because it allows monitoring actions throughout the process to correct anomalies that may generate administrative risks in the work of those involved in the logistics area. The research was descriptive and correlational in which logistics was analyzed as an independent variable and the relationship with internal control. The study population was 4,174 of which 352 represented the sample.

**Keywords:** Logistics, Internal Control, Management.



# INTRODUCCIÓN

El presente estudio de investigación aborda la logística y su relación con el control interno en la Universidad Nacional de Ucayali, ya que representa un área crítica y fundamental para el aprovisionamiento de bienes y servicios, por tanto requiere de normas administrativas internas claras, a fin de evitar los riesgos que pueden ocurrir por desconocimiento o provocado, también requiere el soporte informático de programas con personal idóneo y capacitado, lo cual ha sido una debilidad, lo que inducido a errores, asimismo al aprovechamiento por funcionarios en el que el control interno no ha identificado, sin embargo otros entes contra la corrupción de funcionarios han detectado y fueron denunciados por incumplir sus funciones y en muchos casos por entrar a hechos ilícitos, por lo que el control guarda una estrecha relación con el área de logística, a fin de prevenir estos hechos implementando un control promoviendo eficiencia operacional y a su vez implantando políticas de trabajo que optimice la gestión en la Universidad Nacional de Ucayali.

La investigación está estructurada en cinco capítulos que se detallan de la siguiente manera:

Capítulo I: Problema de investigación, objetivos, hipótesis general y específicos, variables de estudio y la operacionalización de variables, justificación e importancia, la viabilidad y limitaciones.

Capítulo II: Marco teórico, bases teóricas y definiciones de términos.

Capítulo III: Metodológico, enfoque de la investigación en el cual se describe el tipo cuantitativo, niveles, diseño y esquema de estudio, población y muestra, instrumentos de recolección de datos, procesamiento y presentación de datos.

Capítulo IV: Resultados y discusión de resultados.

Capítulo V: Conclusiones y recomendaciones.

Finalmente se presentan las referencias bibliográficas y anexos correspondientes.

# CAPÍTULO I

## PROBLEMA DE INVESTIGACIÓN

### 1.1 Descripción del problema

La logística en la Universidad Nacional de Ucayali representa un área fundamental para el aprovisionamiento de materiales y su control es indispensable, por ello en las instituciones públicas a nivel nacional, así como en la universidad es una prioridad más aún en tiempos en el que se atraviesa altos índices de corrupción y actos de ilegalidad con el propósito de optimizar la gestión de esta área, en el cual se encuentra personal en condición de nombrados y contratados bajo la modalidad del Contrato Administrativo de Servicio (CAS).

El área de logística en la actualidad atraviesa diversos problemas respecto a los procesos de gestión, en sus adquisiciones que se efectúan a través de empresas proveedoras de servicios de transporte aéreo de las distintas aerolíneas, se adquieren sin un control de un cronograma de que funcionarios o docentes tienen comisión de servicio, en el país como en el extranjero, por compran los pasajes a las empresas y no directamente a la aerolínea y faltando pocos días por lo que el costo de estos salen excesivamente caros, en este aspecto el control interno en esta área no existe, tampoco se efectúan observaciones a estos hechos que afectan a las arcas del Estado.

Por lo que en la actualidad la falta de un control en el área de logística provoca anomalías, a no existir un plan sobre los gastos que se deben

efectuar durante el mes, trimestral o anual, por lo que la sección de compras o adquisiciones no cuenta con un control a fin de optimizar los procesos que se realizan como consecuencia de los pedidos.

Otro de los problemas en esta área es la gestión de inventarios, en cual no cuentan con un manual o directivas específicas para el adecuado manejo de los bienes que se encuentran en esta área, la administración transfiere los bienes o servicios de manera irregular sin considerar el presupuesto de cada facultad de la Universidad Nacional de Ucayali, en el que existe un presupuesto aprobado para todas las facultades, sin embargo estas no reciben físicamente lo que les corresponden y son consumidos por otras áreas, lo que provoca una percepción de los docentes, estudiantes, administrativos de manera negativa.

La forma de las adquisiciones de bienes y servicios, la gestión de inventarios y la falta de control crean niveles de riesgo alto y la poca confiabilidad en los procesos, que posteriormente puede llevar a inducir a que muchos funcionarios y trabajadores puedan involucrarse en procesos administrativos, civiles y penales.

Existe carencias administrativas y deficiencias como consecuencia de falta de idoneidad de profesionales, administrativos que están inmersos en la gestión administrativa, la búsqueda de la eficiencia y eficacia con los soportes informáticos, y programas para el área de logística, son herramientas que pueden contribuir a revertir las acciones empíricas con se manejan por parte de algunos funcionarios y trabajadores.

Las deficiencias existentes son parte de la falta de capacitación en el uso de los programas destinados en el área de logística, en los cuales

muchos trabajadores nombrados no han querido involucrarse, sin embargo se ha visto una respuesta diferente de los contratados, otra de las limitantes es que los programas que se ejecutan en el área de logística también debe ser manejada por las diferentes facultades en el cual no se ha encontrado una respuesta positiva de poderse involucrar en las capacitaciones y optimización de la gestión del área de logística.

## **1.2 Formulación del Problema**

### **1.2.1 Problema General**

- ¿Cuál es el grado de relación entre la logística y el control interno de la Universidad Nacional de Ucayali año, 2017?

### **1.2.2 Problemas Específicos**

- ¿Cuál será el grado de relación entre la gestión de compras y el control interno referente al control de procesos en la Universidad Nacional de Ucayali?
- ¿Cuál será el grado de relación entre Gestión de Inventarios y el control interno referente a la confiabilidad en los procesos en la Universidad Nacional de Ucayali?
- ¿Cuál será el grado de relación entre gestión de Almacenes y el control interno referente a los niveles de riesgo Universidad Nacional de Ucayali?

### **1.3 Objetivos de la Investigación**

#### **1.3.1 Objetivo General**

- Establecer el grado de relación entre la logística y el control interno en la Universidad Nacional de Ucayali en el año 2017.

#### **1.3.2 Objetivos Específicos**

- Determinar el grado de relación entre la gestión de compras respecto a control de los procesos Universidad Nacional de Ucayali.
- Explicar el grado de relación entre la gestión de inventarios respecto de la confiabilidad en los procesos de la Universidad Nacional de Ucayali.
- Establecer el grado de relación entre la gestión de almacenes respecto de los niveles de riesgo Universidad Nacional de Ucayali.

### **1.4 Hipótesis y/o sistema de hipótesis**

#### **1.4.1 Hipótesis General**

- El grado de relación entre la logística, mejora significativamente el control interno en la Universidad Nacional de Ucayali en el año 2017.

### **1.4.2 Hipótesis Específicas**

- El grado de relación entre la gestión de compras mejora significativamente el control de procesos Universidad Nacional de Ucayali.
- El grado de relación de la gestión de inventarios mejora significativamente en la confiabilidad en los procesos Universidad Nacional de Ucayali.
- El grado de relación de la gestión de almacenes mejora significativamente los niveles de riesgo Universidad Nacional de Ucayali.

## **1.5 Variables**

### **1.5.1 Variable Independiente (X)**

- Logística

#### **Indicadores:**

**X1:** Gestión de Compras

**X2:** Gestión de inventarios

**X3:** Gestión de Almacenes

### **1.5.2 Variable Dependiente (Y)**

- Control interno

**Indicadores:**

**Y1:** Control de Procesos

**Y2:** Confiabilidad en los procesos

**Y3:** Niveles de Riesgo

**1.5.3 Variable Interviniente (Z)**

- Universidad Nacional de Ucayali en el año 2017.

**1.6 Operacionalización de las Variables**

**Tabla 1. Definición conceptual y operacionalización de las variables**

<b>Variables de Estudio</b>	<b>Conceptualización</b>	<b>Indicadores</b>	<b>Instrumentos</b>
<b>V.I. Logística</b>	Es el conjunto de los medios y métodos que permiten llevar a cabo la organización de una empresa o de un servicio. La logística implica un cierto orden en los procesos que involucran las adquisiciones de bienes y servicios en las organizaciones públicas y privadas.	<b>X1:</b> Gestión de Compras <b>X2:</b> Gestión de inventarios <b>X3:</b> Gestión de Almacenes	<b>Técnica:</b> Encuesta
<b>V.D. Control Interno</b>	El control interno es un instrumento para acompañar en el proceso administrativo por las funciones que cumplen los funcionarios y servidores públicos en las entidades del Estado.	<b>Y1:</b> Control de Procesos <b>Y2:</b> Confiabilidad en los procesos <b>Y3:</b> Niveles de Riesgo	<b>Instrumento:</b> Cuestionario



## **1.7 Justificación e Importancia**

La logística es una herramienta estratégica que sirve para mejorar la competitividad buscando la optimización en la gestión de los bienes y servicios, así como obtener bienes de buena calidad, reduciendo costos en todos los procesos realizados en la gestión logística de la Universidad Nacional de Ucayali que se considere moderna, eficiente y competitiva. Así mismo el control interno es una de las herramientas más importantes dentro de todos los procesos de la logística y aprovisionamiento de materiales en una organización.

El presente trabajo busca demostrar cual es la relación que existe en el área de logística y el control interno de la Universidad Nacional de Ucayali y esto a su vez servirá para solucionar problemas tomando medidas correctivas a los procedimientos que actualmente se viene realizando. Así también, obtener una mejor gestión de compras de los bienes materiales, como también planificando una mejor gestión de inventarios y esto a su vez nos llevará a una mejor gestión en el almacén, previniendo stock de inventarios optimo y razonable. Además, esto ayudará a mejorar el control de procesos en el área de logística creando con ello confiabilidad en los mismos y reduciendo nivel de riesgo que en la actualidad existente muchas limitantes que no permiten mejorar esta área a pesar de existir soportes informáticos y programas que de darse el uso adecuado a través de estas se optimizaría toda la gestión administrativa en beneficio de la Universidad Nacional de Ucayali.

## **1.8 Viabilidad**

La viabilidad está dada con relación al trabajo de campo, teniendo en cuenta que es una investigación descriptiva y correlacional lo cual implica que la información de la muestra puede sesgar, lo que no afecta la realización de acuerdo al planteamiento de la investigación.

## **1.9 Limitaciones**

El trabajo de investigación tendrá limitaciones en situaciones que en nuestra localidad existen escasos trabajos de nivel de pregrado, en temas relacionados a Logística y control interno, que no me permitirán recabar la información necesaria para ampliar los conocimientos y antecedentes.

## **CAPÍTULO II**

### **MARCO TEÓRICO**

#### **2.1 Antecedentes del Problema**

De acuerdo a los antecedentes del problema la investigación realizada respecto a la logística es una de sus primeras investigaciones que enfoca los problemas que se suscitan en la Universidad Nacional de Ucayali, en el que existen riesgos y posibles actos de corrupción, lo que adquiere una relevancia importante respecto al área de logística, en el proceso de control interno.

El control interno si bien existe pero no tiene esos efectos de acompañamiento en todo el proceso de adquisición de bienes o servicios, no está directamente ligada, por un plan de trabajo rutinario, en el que aquellos que cumplen este rol no efectúan los objetivos plasmados en las normas de control gubernamental, tales hechos complican la gestión institucional, en el que no están asignadas en función a sus capacidades los funcionarios, que sin embargo esta situación tiene las mismas características en las instituciones públicas.

En la actualidad la universidad Nacional de Ucayali, cuenta con facultades en el que la población docentes, administrativos y estudiantes son considerables, en razón a este los presupuestos son tan insignificantes para atender las áreas administrativas, académicas, lo que provoca ciertos descontentos de parte de los demandantes, el área de logística ha venido incorporando soportes informáticos a fin de trabajar de manera

interconectada entre toda las facultades y áreas administrativas que generalmente tienen contacto con usuarios, que efectúan trámites para su graduación titulación, en esta etapa se percibe deficiencias de logística.

### **2.1.1. A Nivel Internacional**

Según Molina (2015), en su tesis denominada: Planificación e implementación de un modelo logístico para optimizar la distribución de productos publicitarios en la empresa Letreros Universales S.A., para optar el Título de Ingeniero Industrial en la Universidad Politécnica Salesiana, el autor aborda la problemática de los modelos logísticos para mejorar la satisfacción de los clientes, por ello se planteó como objetivo, planificar e implementar un modelo logístico para optimizar la distribución de productos publicitarios en la empresa Letreros Universales S.A.

### **2.1.2. A Nivel Nacional**

Alvarez (2017), en su tesis titulada: Control interno y el proceso de la gestión logística en la Universidad Nacional de Barranca, 2016, para optar el Grado Académico de Maestra en gestión Publica en la Universidad Cesar Vallejo, concluye en su investigación que se determinó el coeficiente de correlación estadísticamente significativa entre el control interno y el proceso de la gestión logística en los trabajadores del área administrativa de la Universidad Nacional de Barranca, 2016, siendo el valor de 0.789; en

consecuencia, es una correlación alta; a su vez existiendo también una correlación a nivel de la población; puesto que  $p < 0.05$ .

Asimismo, Castro (2017) en su tesis titulada: Control interno del área logística y su efecto en la rentabilidad de la empresa corporación PJ S.A., para el Título Profesional de Contador Público en la Universidad Nacional de Trujillo, dicha tesis, identifica, analiza y demuestra como el control interno tiene un efecto positivo en la Rentabilidad de la Empresa Corporación PJ S.A, dedicada a la explotación de casino y tragamonedas a nivel nacional, teniendo como objetivo analizar el efecto del control interno en la rentabilidad de la empresa, así se obtiene una visión de la situación de la empresa y tomar las mejores decisiones para obtener y dar mejores resultados a la gestión de la empresa.

## **2.2 Bases Teóricas**

### **2.2.1 Logística**

López (2011) manifiesta que la definición en sus principios la logística no era más que tener el producto justo, en el sitio justo, en el tiempo oportuno, al menor costo posible, en la actualidad este conjunto de actividades ha sido redefinidas y hoy en día son todo un proceso.

Los procesos están basados desde un análisis de adquisiciones de las entidades de acuerdo a las características establecidas para cada requerimiento con la finalidad de cumplir con eficiencia y eficacia los objetivos de las áreas demandantes, tal como señala el autor.

La logística es un instrumento básico para un adecuado manejo de la gestión institucional en las organizaciones del estado de allí su importancia, en el que esta área resulta crítica ya que debe gestionar los bienes y servicios de manera transparente, eficiente y eficaz, logrando satisfacer a los usuarios de las áreas en la organización.

### **2.2.1.1 El objeto de la Logística**

La logística tiene como objetivo hacer que los bienes y servicios que se adquieran sean para una adecuada atención a las áreas que las requieran que permiten que los servicios que prestan la universidad, sean de calidad, con eficiencia y eficacia, en el que los demandantes de estos recursos cumplan los objetivos planteados de acuerdo a su objeto.

Por ello la logística es la forma de involucrarse en la adquisición de bienes y servicios, de acuerdo a los parámetros establecidos, por la entidad y en función a lo presupuestado con las especificaciones técnicas, ya que las entidades gubernamentales generalmente en todo el ejercicio fiscal promueven una serie de requerimientos para cumplir funciones dentro de la parte administrativa así como para cumplir la atención a los usuarios externos y en otros casos como en la universidad para atender los servicios educativos que se brinda en cada una de las carreras profesionales, que es la razón de la Universidad, que los estudiantes tengan accesos fundamentales en la educación de las cátedras que se dictan, para ellos los recursos de bienes y servicios son demandados de manera permanente.

Las universidades publicas generalmente requieren bienes para la parte administrativa para cumplir sus funciones y poder ser capaces de brindar los servicios educativos, en ese contexto también requieren bienes para construir infraestructura educativa, en el que se adquieren una serie de bienes a fin de que estas se puedan concretarse, otro de las áreas en el que constantemente se demandan insumos y bienes para el laboratorio, los mismos deben realizarse de acuerdo a las especificaciones técnicas a fin de que estas puedan servir a los estudiantes de manera efectiva en cada una de sus prácticas.

#### **2.2.1.2 Finalidad de la Logística**

La finalidad de la logística es ser un instrumento facilitador en todo el proceso de adquisición de los bienes y servicios que requieren la entidad en función al presupuesto que se han programado para cada área o en el caso de las universidades para cada facultada, escuela o carrera profesional, la biblioteca y laboratorios.

Las adquisiciones deben de ser lo transparentemente posible, con precios que no sean sobrevalorados, que permitan un control adecuado de los entes encargados, el personal involucrado en esta área debe tener la experticia necesaria, a fin de poder manejar y articular los sistemas que se utilizan en esta área importante, a fin de que sean almacenados los productos que requieren ser proveídos de acuerdo a los pedidos que requieren las distintas áreas administrativas, en las facultades o carreras profesionales de las universidades públicas.

Los servicios deben contener los términos de referencia para cada requerimiento y están deben estar implementadas en el presupuesto de cada área que requiera a fin de puedan ser atendidos de manera oportuna, en el que para los pagos que se efectúen deben constar con cada uno de sus expedientes y las conformidades de servicios, a fin de acreditar la prestación de los servicios para los cuales fueron contratados.

Lamas (2014), manifiesta que la definición de la logística es aquella parte del Supply Chain que planifica, implementa y controla el flujo y el almacenamiento eficiente y efectivo de los bienes, servicios e información desde el punto de origen al punto de consumo con el objetivo de satisfacer los requerimientos del cliente.

## **2.2.2 Control Interno**

### **2.2.2.1 Control Interno Gubernamental**

Según, (Del toto Rios, Fonteboa Vizcaino, Armada Trabas, & Santos Cid, 2019) por mucho tiempo el alcance de Control Interno estuvo limitado a las áreas económicas, se hablaba de Control interno y se tenía la cultura de que era inherente a las actividades de contabilidad y finanzas; el resto de las áreas operacionales y de hecho sus trabajadores no se sentían involucrados. No todos los directivos de nuestras organizaciones veían en el sistema de Control Interno un instrumento de gestión capaz de ser utilizado para lograr la eficiencia y eficacia de las operaciones que se habían propuesto. Otro elemento que atenta contra la eficiencia de los sistemas de Control Interno era que las actividades de control ya venían



establecidas de forma global para todas las entidades del país, minimizando la creatividad de los directivos en el diseño de los objetivos y actividades de control que fueran más eficaces según las características de su entidad.

El control interno implica un proceso general a las acciones que se realizan en las áreas de las entidades públicas a fin de que el plan operativo planteado de acuerdo a las funciones y responsabilidades pueda cumplir con los objetivos y por tanto tener logros en bienestar de la institución y los usuarios.

Sin un adecuado de control interno, lo que se logra son las deficiencias internas y externas en los servicios públicos, lo que no previene de manera oportuna los errores, deficiencias o actos ilegales que pudieran suscitarse en las acciones de los funcionarios públicos en las entidades del estado, por ello la importancia del control interno en todas las áreas, básicamente con mayor énfasis en las áreas críticas como son tesorería, logística y otros.

#### **2.2.2.2 Objeto del Control Interno**

El objeto del control interno radica en la prevención de los hechos en las diferentes entidades del estado, con un acompañamiento oportuno de las adquisiciones, prestación de servicios, pagos, procesos administrativos que desempeña los funcionarios público, con la finalidad de que se realicen de manera pertinente dentro del marco legal que está inmerso cada acción que realiza un funcionario público, en el cual el control interno debe prever ante posibles hechos ilícitos, errores administrativos u omisiones en la

función pública, que permitan de manera eficaz la satisfacción de los servicios a los usuarios que los requieran y que los gastos se ejecuten de manera transparente y el cuidado de las arcas fiscales.

Las entidades del Estado en la administración de los recursos que se encuentran en el presupuesto anual, están inmersos en incurrir en actos de corrupción, en la dación de obras de infraestructura, adquisición de bienes y servicios, otorgando a postores de acuerdo a las dadas, que en nuestro país es una hecho calificado de normal, por la pérdida de los valores, la falta de ética y las acciones dolosas con que actúan la gran parte de los funcionarios públicos por tanto siendo necesario que el control interno tenga una función elemental a fin de corregir en el proceso o etapas en el que se ocurran las adquisiciones tanto bienes o servicios, o se adjudiquen obras, lo que coadyuvara a transparentar y hacer uso de los recursos de manera eficiente y eficaz en las instituciones del estado.

### **2.3 Definiciones Conceptuales de Términos Básicos**

- **Adquisición:** Evento en virtud del cual una persona obtiene el dominio o propiedades de un bien o servicio o algún derecho real sobre estos. (Ardila, 2009).
- **Almacén:** Espacio físico, normalmente techado, que mantiene los productos en existencia y desde donde se distribuirán a los clientes. (Cárdenas y Daza, 2004).

- **Bienes:** Cualquier cosa tangible o intangible, que satisfaga alguna necesidad o que contribuya al bienestar de los individuos. (Jara, 2005).
- **Control:** Es aquel por el cual la actividad de auditoría interna debe asistir a la organización en el mantenimiento de controles efectivos, mediante la evaluación de la eficacia y eficiencia de los mismos, promoviendo la mejora continua. (Ardila, 2009).
- **Control Interno:** El Control Interno se define como el conjunto de normas, principios, fundamentos, procesos, procedimientos, acciones, mecanismos, técnicas e instrumentos de Control que, ordenados, relacionados entre sí y unidos a las personas que conforman una institución pública. (Mantilla, 2005).
- **Corrupción:** La corrupción refiere, en una primera instancia, a algo que se ha echado a perder, que pasa a un estado de pudrición o perversión, alterándose las propiedades básicas. (Ackerman, 2001).
- **Empresa:** Toda organización conformada por recursos humanos, materiales y financieros ordenados bajo una dirección para el logro de los fines económicos, sociales, culturales o beneficios y dotado de una individualidad legal determinada. (Jara, 2005).
- **Gestión:** Se aplica de preferencia para los procesos de dirección, orientación o conducción del desarrollo. (Ardila, 2009).

- **Illegal:** Contrario a la ley. Prohibido por ella. (Cabanillas, 1993).
- **Logístico:** Es el proceso de manejar estratégicamente la adquisición, el movimiento y el almacenamiento de materiales, partes e inventario acabado. (Sabino, 1991).
- **Optimizar:** Es el medio que puede tomar una variable determinada en relación a un objetivo particular, considerando los medios que tiene para alcanzar ese objetivo. (Jara, 2005).
- **Personal:** Ente, Hombre o mujer, capaz de obligarse y tener derechos. (Cárdenas y Daza, 2004).
- **Proveedor:** Organización que suministra insumos, equipo, materiales o servicios al laboratorio. (Ardila, 2009).
- **Universidad:** Es, dentro del ámbito de la Educación, una institución que se dedica a la enseñanza superior e investigación. (Española, 2018).

## **CAPÍTULO III**

### **MARCO METODOLÓGICO**

#### **3.1 Tipo de Investigación**

La metodología planteada según su perspectiva fue cuantitativa a fin de determinar la logística y su relación con el control interno en la Universidad Nacional de Ucayali.

El nivel de investigación planteado fue descriptivo ya que efectúa en una representación existente, en el que la variable independiente es la logística del cual hace una descripción, examen, estudio y definición con relación al control interno en la Universidad Nacional de Ucayali.

#### **3.2 Diseño de la Investigación**

Esta investigación realizada se efectúa sin maniobrar premeditadamente las variables, significa que en este estudio no se hace alterar adrede la variable logística que es objeto de estudio con relación al control interno de la Universidad Nacional de Ucayali, por tanto, es no experimental.

#### **3.3 Población y Muestra**

##### **3.3.1 Población**

La población de la investigación estuvo conformada por 4,174

servidores públicos, docentes, alumnos de la Universidad Nacional de Ucayali, en la región Ucayali, año 2017, información dada por el área de Estadística de la Universidad Nacional de Ucayali.

### 3.3.2 Muestra

La muestra resulta de la delimitación en función a la fórmula de muestreo estadístico aplicado que resulta 352 servidores públicos, docentes, alumnos de la Universidad Nacional de Ucayali, en la región Ucayali, año 2017, muestra probabilística de acuerdo a la metodología de investigación.

**Tabla 2. Número de servidores públicos, docentes, alumnos de la Universidad Nacional de Ucayali, involucrados en el tema de investigación**

POBLACIÓN	DATOS	TOTAL
Personas de la Universidad Nacional de Ucayali	4174	4174
$\Sigma$	4174	4174

$$n = \frac{pq}{\frac{E^2}{Z^2} + \frac{pq}{N}}$$

$$n = \frac{(0,5)(0,5)}{\frac{(0,05)^2}{(1,96)^2} + \frac{(0,5)(0,5)}{4174}} = \frac{0,25}{\frac{0,0025}{3,8416} + \frac{0,25}{4174}}$$

$$n = \frac{0,25}{0,00065077 + 0.00005989} = \frac{0,25}{0.00071066} = 351.78$$

$$n = 352$$

Teniendo en cuenta que nuestra muestra es de n= 352 servidores públicos, docentes, alumnos de la Universidad Nacional de Ucayali, en la región Ucayali, año 2017, el siguiente procedimiento consiste en revelar cómo y de dónde se seleccionaron los 4174. Para ello, empleamos el tipo de muestreo probabilístico estratificado, cuyo procedimiento fue el siguiente:

**Tabla 3. Muestreo Probabilístico**

Estrato	Detalle	Total Población f.h= 7.47%	Muestra N <sub>xh</sub> /f <sub>xh</sub> =n <sub>xh</sub>
1	Personas	4174	352
TOTAL		4174	352

$$4174 \text{-----} 100\%$$

$$x = \frac{352 \times 100\%}{4174} = 8.43\%$$

$$352 \text{-----} x$$

### 3.4 Técnicas e instrumentos de recolección de datos

#### 3.4.1 Técnicas

La encuesta, es un instrumento que permitió recoger la información de la muestra, siendo valioso su uso ya que de lo contrario sería improbable

su desarrollo de la investigación, teniendo en cuenta que la investigación fue medible.

Cuestionario, este instrumento de la encuesta permitió procesar los datos obtenidos e integrar el proceso de recopilación con lo cual se expuso las tablas y figuras en base a los resultados de cada una de las encuestas en llevadas a cabo, en base a las variables de estudio y los indicadores.

Documentales, esta técnica permitió consolidar de manera fehaciente la conceptualización de la investigación con una adecuada revisión y análisis de los textos, revistas, normas, reglamentos, web.

### **3.5 Técnicas de procesamiento y presentación de datos**

#### **3.5.1 Procesamiento de datos**

Se exponen en los resultados, se utilizaron el Microsoft Excel conjuntamente con el Microsoft Word, a fin de establecer de manera científica los datos obtenidos.

#### **3.5.2 Presentación de datos**

La presentación de datos se describe mediante los valores alcanzados a través de la prueba del Chi-Cuadrado.



## CAPÍTULO IV

### RESULTADOS Y DISCUSIÓN

En esta parte de la investigación se exponen los resultados obtenidos a través de tablas y figuras en el cual se pueden establecer las deducciones del cuestionario planteado, lo que permite efectuar la interpretación de cada una de las interrogantes planteadas.

#### 4.1. Resultados obtenidos de la Encuesta

##### 4.1.1 Pregunta 1

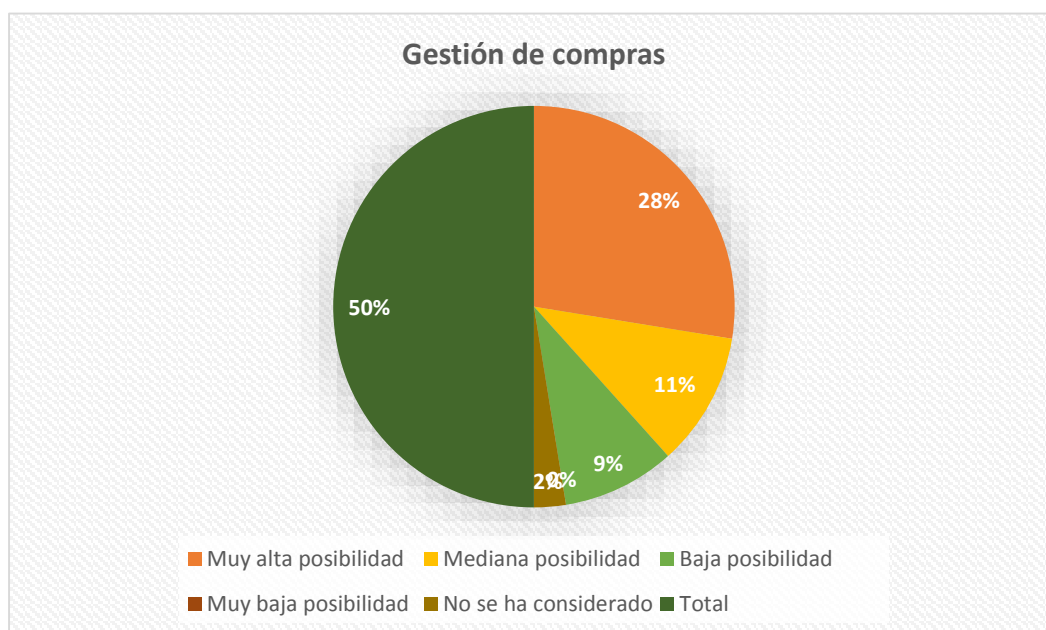
¿Esta Ud. de acuerdo que el grado de relación entre la gestión de compras y el control interno referente al control de procesos favorecen optimizando la gestión en la Universidad Nacional de Ucayali?

**Tabla 4. Gestión de Compras – I**

	Frecuencia	Porcentaje	Porcentaje Acumulado
Muy alta posibilidad	194	55.11	55.11%
Mediana posibilidad	76	21.59	76.70%
Baja posibilidad	64	18.18	94.89%
Muy baja posibilidad	0	0.00	94.89%
No se ha considerado	18	5.11	100%
Total	352	100	

## Interpretación

- De un total de 352 personas de la muestra señalaron quedar en muy alta probabilidad que el grado de relación entre la gestión de compras y el control interno referente al control de procesos favorecen optimizando la gestión en la Universidad Nacional de Ucayali que es un total 194 personas que representan el 55.11% de los encuestados.
- 76 respondieron quedar en mediana probabilidad, que el grado de relación entre la gestión de compras y el control interno referente al control de procesos favorecen optimizando la gestión en la Universidad Nacional de Ucayali los cuales alcanzaron al 21.59% del total de encuestados.
- 64 respondieron quedar en baja probabilidad, que el grado de relación entre la gestión de compras y el control interno referente al control de procesos favorecen optimizando la gestión en la Universidad Nacional de Ucayali los cuales alcanzaron al 18.18% del total de encuestados.
- 0 respondieron quedar en muy baja probabilidad, los cuales alcanzaron al 0.00% del total de encuestados.
- 18 respondieron quedar que no se ha considerado, que el grado de relación entre la gestión de compras y el control interno referente al control de procesos favorecen optimizando la gestión en la Universidad Nacional de Ucayali los cuales alcanzaron al 5.11% del total de encuestados.



**Figura 1. Gestión de Compras – I**

#### 4.1.2 Pregunta 2

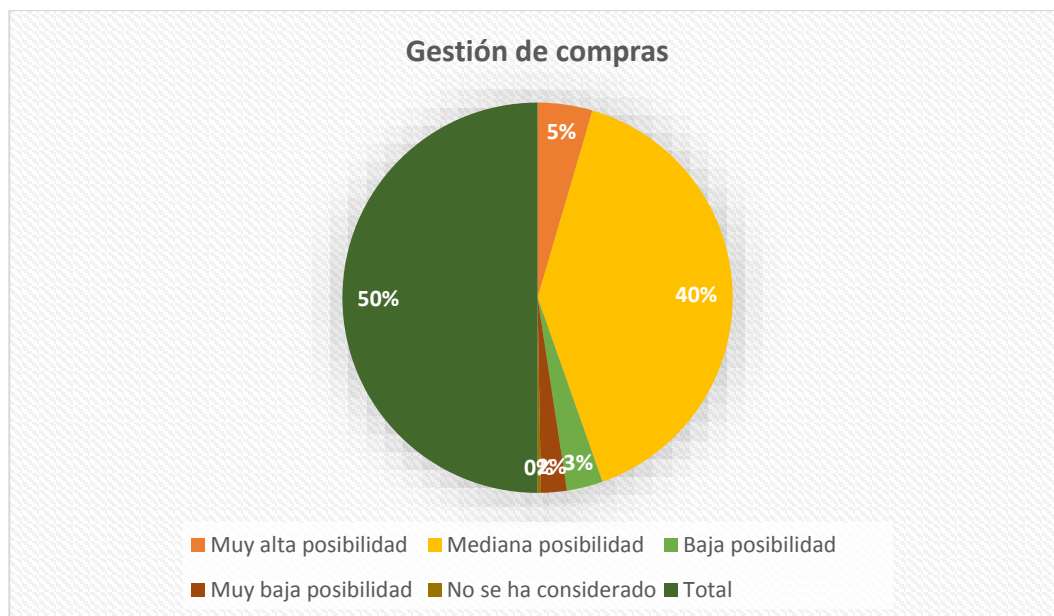
¿Considera Usted que el grado de relación entre la gestión de compras y el control interno referente al control de procesos contribuyen a la gestión en la Universidad Nacional de Ucayali?

**Tabla 5. Gestión de Compras - II**

	Frecuencia	Porcentaje	Porcentaje Acumulado
Muy alta posibilidad	32	9.09	9.09%
Mediana posibilidad	282	80.11	89.20%
Baja posibilidad	21	5.97	95.17%
Muy baja posibilidad	15	4.26	99.43%
No se ha considerado	2	0.57	100%
Total	352	100	

## Interpretación

- 32 respondieron quedar en muy alta probabilidad, que el grado de relación entre la gestión de compras y el control interno referente al control de procesos contribuyen a la gestión en la Universidad Nacional de Ucayali los cuales alcanzaron al 9.09% del total.
- 282 respondieron quedar en mediana probabilidad, que el grado de relación entre la gestión de compras y el control interno referente al control de procesos contribuyen a la gestión en la Universidad Nacional de Ucayali los cuales alcanzaron al 80.11% del total de encuestados.
- 21 respondieron quedar en baja probabilidad, que el grado de relación entre la gestión de compras y el control interno referente al control de procesos contribuyen a la gestión en la Universidad Nacional de Ucayali los cuales alcanzaron al 5.97% del total de encuestados.
- 15 respondieron quedar en muy baja probabilidad”, que el grado de relación entre la gestión de compras y el control interno referente al control de procesos contribuyen a la gestión en la Universidad Nacional de Ucayali los cuales alcanzaron al 4.26% del total de encuestados.
- 2 respondieron quedar que no se ha considerado, que el grado de relación entre la gestión de compras y el control interno referente al control de procesos contribuyen a la gestión en la Universidad Nacional de Ucayali los cuales alcanzaron al 0.57% del total de encuestados.



**Figura 2. Gestión de Compras - II**

#### 4.1.3 Pregunta 3

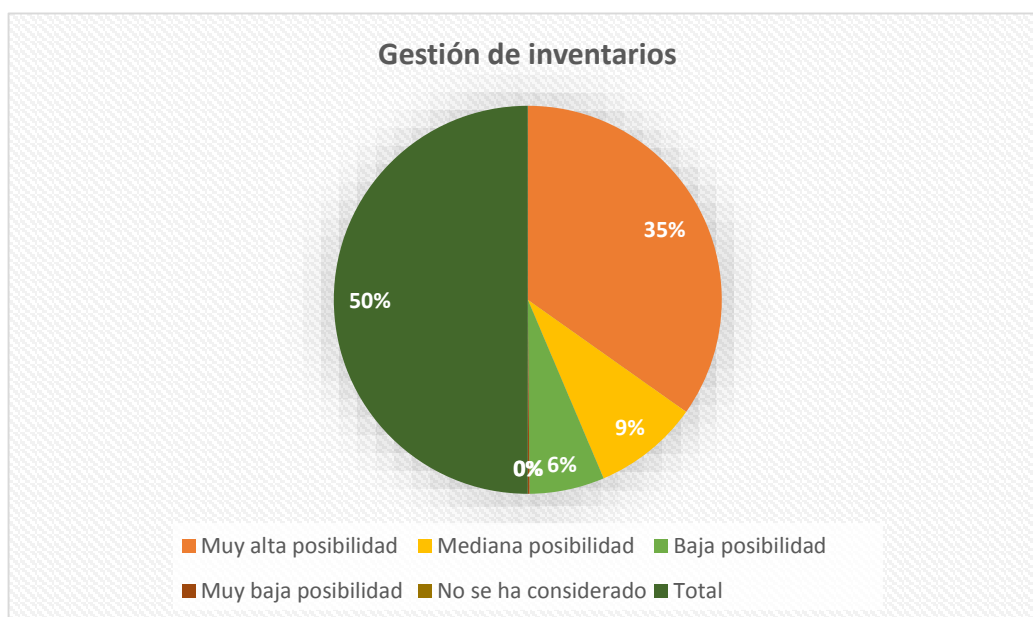
¿Esta Ud. de acuerdo que el grado de relación entre Gestión de Inventarios y el control interno referente a la confiabilidad en los procesos en la Universidad Nacional de Ucayali?

**Tabla 6. Gestión de Inventario - I**

	Frecuencia	Porcentaje	Porcentaje Acumulado
Muy alta posibilidad	245	69.60	69.60%
Mediana posibilidad	62	17.61	87.22%
Baja posibilidad	44	12.50	99.72%
Muy baja posibilidad	1	0.28	100%
No se ha considerado	0	0.00	100%
Total	352	100	

## Interpretación

- 245 respondieron quedar en muy alta probabilidad, que el grado de relación entre Gestión de Inventarios y el control interno referente a la confiabilidad en los procesos en la Universidad Nacional de Ucayali los cuales alcanzaron al 69.60% del total.
- 62 respondieron quedar en mediana probabilidad, que el grado de relación entre Gestión de Inventarios y el control interno referente a la confiabilidad en los procesos en la Universidad Nacional de Ucayali los cuales alcanzaron al 17.61% del total de encuestados.
- 44 respondieron quedar en baja probabilidad”, que el grado de relación entre Gestión de Inventarios y el control interno referente a la confiabilidad en los procesos en la Universidad Nacional de Ucayali los cuales alcanzaron al 12.50% del total de encuestados.
- 1 respondieron quedar en muy baja probabilidad, que el grado de relación entre Gestión de Inventarios y el control interno referente a la confiabilidad en los procesos en la Universidad Nacional de Ucayali los cuales alcanzaron al 0.28% del total de encuestados.
- 0 respondieron quedar que no se ha considerado, los cuales alcanzaron al 0.00% del total de encuestados.



**Figura 3. Gestión de Inventario - I**

#### 4.1.4 Pregunta 4

¿Considera Ud. que el grado de relación entre Gestión de Inventarios y el control interno referente a la confiabilidad en los procesos en la Universidad Nacional de Ucayali?

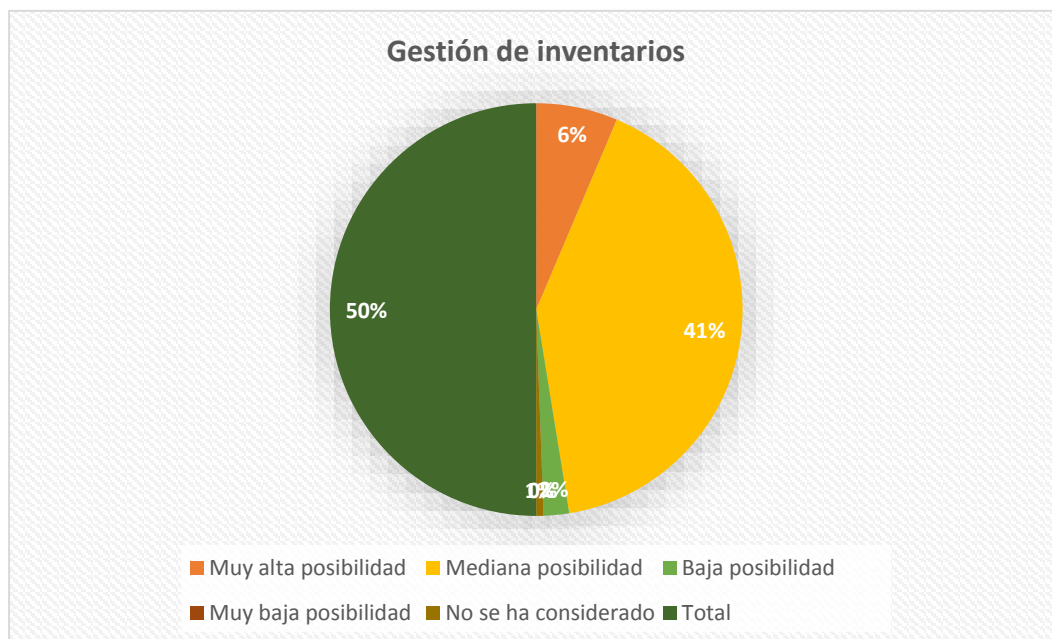
**Tabla 7. Gestión de Inventario - II**

	Frecuencia	Porcentaje	Porcentaje Acumulado
Muy alta posibilidad	45	12.78	12.78%
Mediana posibilidad	289	82.10	94.89%
Baja posibilidad	14	3.98	98.86%
Muy baja posibilidad	0	0.00	98.86%
No se ha considerado	4	1.14	100%
Total	352	100	

## Interpretación

- 45 respondieron quedar en muy alta probabilidad, que el grado de relación entre Gestión de Inventarios y el control interno referente a la confiabilidad en los procesos en la Universidad Nacional de Ucayali los cuales alcanzaron al 12.78% del total.
- 289 respondieron quedar en mediana probabilidad, que el grado de relación entre Gestión de Inventarios y el control interno referente a la confiabilidad en los procesos en la Universidad Nacional de Ucayali los cuales alcanzaron al 82.10% del total de encuestados.
- 14 respondieron quedar en baja probabilidad, que el grado de relación entre Gestión de Inventarios y el control interno referente a la confiabilidad en los procesos en la Universidad Nacional de Ucayali los cuales alcanzaron al 3.98% del total de encuestados.
- 0 respondieron quedar en una muy baja probabilidad, que el grado de relación entre Gestión de Inventarios y el control interno referente a la confiabilidad en los procesos en la Universidad Nacional de Ucayali los cuales alcanzaron al 0.00% del total de encuestados.
- 4 respondieron quedar que no se ha considerado, que el grado de relación entre Gestión de Inventarios y el control interno referente a la confiabilidad en los procesos en la Universidad Nacional de Ucayali los cuales alcanzaron al 1.14% del total de encuestados.





**Figura N° 4: Gestión de Inventario - II**

#### 4.1.5 Pregunta 5

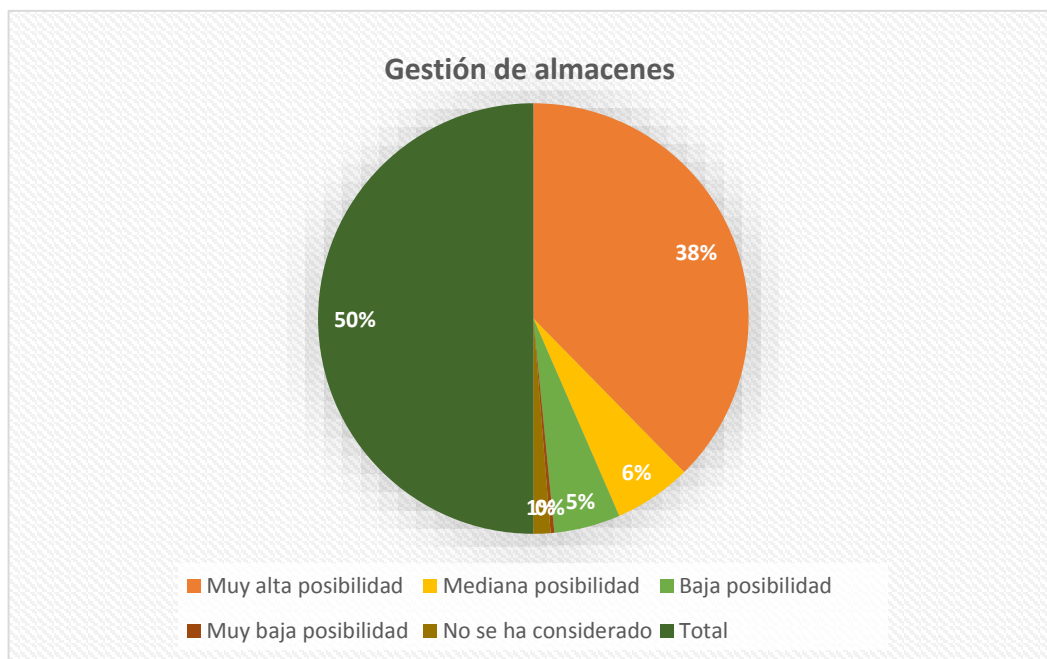
¿Está Ud. de acuerdo que el grado de relación entre gestión de Almacenes y el control interno referente a los niveles de riesgo Universidad Nacional de Ucayali?

**Tabla 8. Gestión de Almacenes - I**

	Frecuencia	Porcentaje	Porcentaje Acumulado
Muy alta posibilidad	265	75.28	75.28%
Mediana posibilidad	41	11.65	86.93%
Baja posibilidad	35	9.94	96.88%
Muy baja posibilidad	2	0.57	97.44%
No se ha considerado	9	2.56	100%
Total	352	100	

## Interpretación

- 265 respondieron quedar en muy alta probabilidad”, que el grado de relación entre gestión de Almacenes y el control interno referente a los niveles de riesgo Universidad Nacional de Ucayali los cuales alcanzaron al 75.28% del total.
- 41 respondieron quedar en mediana probabilidad, que el grado de relación entre gestión de Almacenes y el control interno referente a los niveles de riesgo Universidad Nacional de Ucayali los cuales alcanzaron al 11.65% del total de encuestados.
- 35 respondieron quedar en baja probabilidad, que el grado de relación entre gestión de Almacenes y el control interno referente a los niveles de riesgo Universidad Nacional de Ucayali los cuales alcanzaron al 9.94% del total de encuestados.
- 2 respondieron quedar en muy baja probabilidad, que el grado de relación entre gestión de Almacenes y el control interno referente a los niveles de riesgo Universidad Nacional de Ucayali los cuales alcanzaron al 0.57% del total de encuestados.
- 9 respondieron quedar que no se ha considerado, que el grado de relación entre gestión de Almacenes y el control interno referente a los niveles de riesgo Universidad Nacional de Ucayali los cuales alcanzaron al 2.56% del total de encuestados.



**Figura 5. Gestión de Almacenes - I**

#### 4.1.6 Pregunta 6

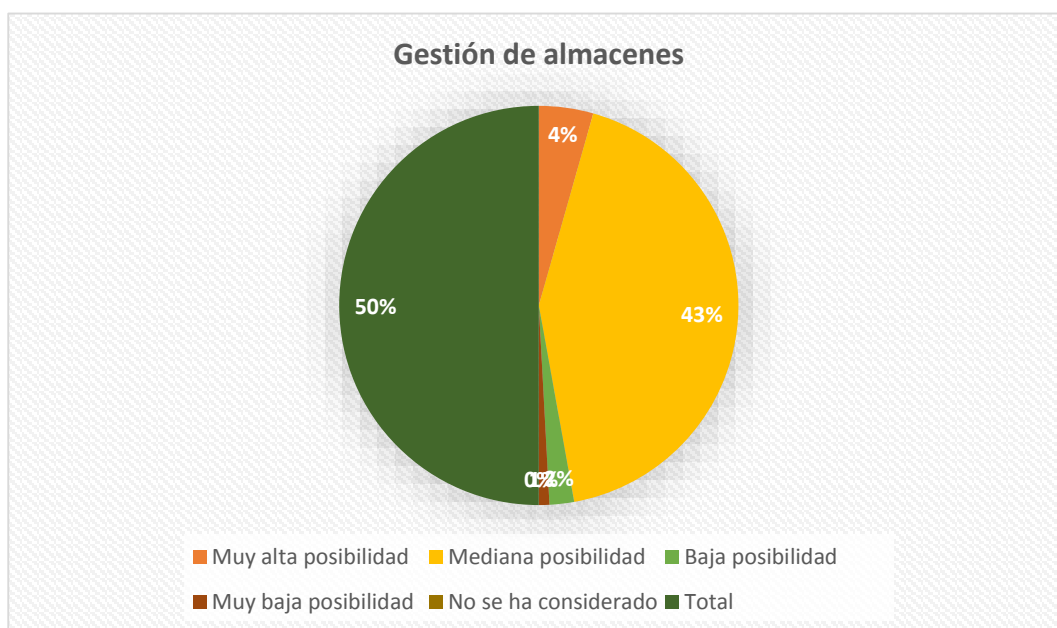
¿Considera Ud. que el grado de relación entre gestión de Almacenes y el control interno referente a los niveles de riesgo Universidad Nacional de Ucayali?

**Tabla 9. Gestión de Almacenes - II**

	Frecuencia	Porcentaje	Porcentaje Acumulado
Muy alta posibilidad	31	8.81	8.81%
Mediana posibilidad	301	85.51	94.32%
Baja posibilidad	14	3.98	98.30%
Muy baja posibilidad	6	1.70	100%
No se ha considerado	0	0.00	100%
Total	352	100	

## Interpretación

- 31 respondieron quedar en muy alta probabilidad, que el grado de relación entre gestión de Almacenes y el control interno referente a los niveles de riesgo Universidad Nacional de Ucayali los cuales alcanzaron al 8.81% del total.
- 301 respondieron quedar en mediana probabilidad, que el grado de relación entre gestión de Almacenes y el control interno referente a los niveles de riesgo Universidad Nacional de Ucayali los cuales alcanzaron al 85.51% del total de encuestados.
- 14 respondieron quedar en baja probabilidad, que el grado de relación entre gestión de Almacenes y el control interno referente a los niveles de riesgo Universidad Nacional de Ucayali los cuales alcanzaron al 3.98% del total de encuestados.
- 6 respondieron quedar en muy baja probabilidad, que el grado de relación entre gestión de Almacenes y el control interno referente a los niveles de riesgo Universidad Nacional de Ucayali los cuales alcanzaron al 1.70% del total de encuestados.
- 0 respondieron quedar que no se ha considerado, que el grado de relación entre gestión de Almacenes y el control interno referente a los niveles de riesgo Universidad Nacional de Ucayali los cuales alcanzaron al 0.00% del total de encuestados.



**Figura 6. Gestión de Almacenes - II**

#### 4.1.7 Pregunta 7

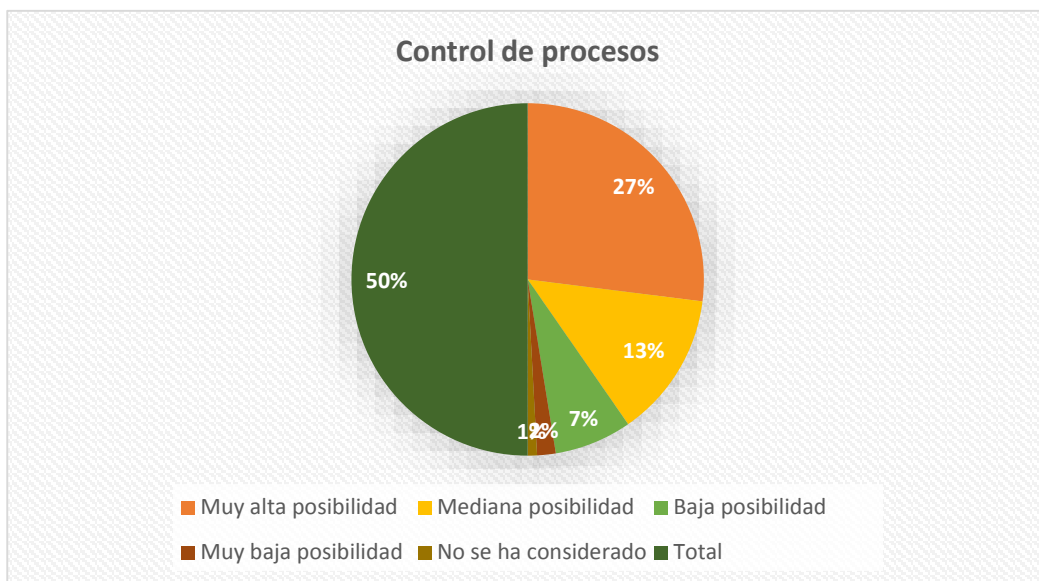
¿Esta Ud. de acuerdo que el control interno referente al control de procesos contribuye a la gestión en la Universidad Nacional de Ucayali?

**Tabla 10. Control de Procesos I - I**

	Frecuencia	Porcentaje	Porcentaje Acumulado
Muy alta posibilidad	190	53.98	53.98%
Mediana posibilidad	94	26.70	80.68%
Baja posibilidad	50	14.20	94.89%
Muy baja posibilidad	12	3.41	98.30%
No se ha considerado	6	1.70	100%
Total	352	100	

## **Interpretación**

- 190 respondieron quedar en muy alta probabilidad, que el control interno referente al control de procesos contribuye a la gestión en la Universidad Nacional de Ucayali los cuales alcanzaron al 53.98% del total.
- 94 respondieron quedar en mediana probabilidad, que el control interno referente al control de procesos contribuye a la gestión en la Universidad Nacional de Ucayali los cuales alcanzaron al 26.70% del total de encuestados.
- 50 respondieron quedar en una baja probabilidad, que el control interno referente al control de procesos contribuye a la gestión en la Universidad Nacional de Ucayali los cuales alcanzaron al 14.20% del total de encuestados.
- 12 respondieron quedar en muy baja probabilidad, que el control interno referente al control de procesos contribuye a la gestión en la Universidad Nacional de Ucayali los cuales alcanzaron al 3.41% del total de encuestados.
- 6 respondieron quedar que no se ha considerado, que el control interno referente al control de procesos contribuye a la gestión en la Universidad Nacional de Ucayali los cuales alcanzaron al 1.70% del total de encuestados.



**Figura 7. Control de Procesos - I**

#### 4.1.8 Pregunta 8

¿Considera Ud. que el control interno referente al control de procesos contribuye a la gestión en la Universidad Nacional de Ucayali?

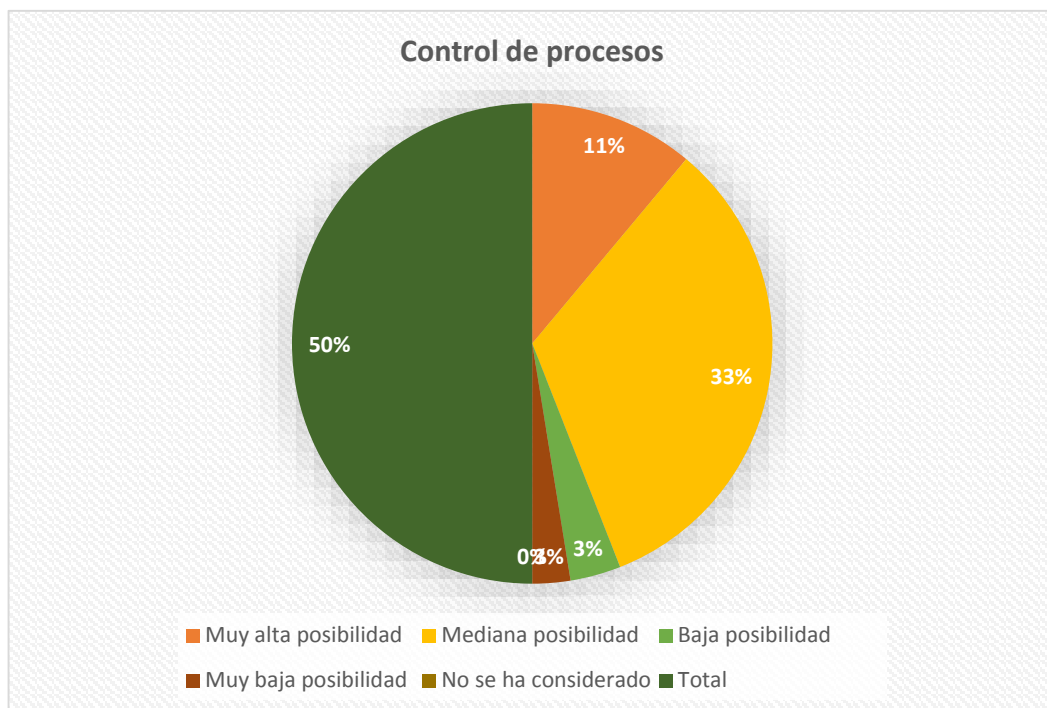
**Tabla 11. Control de Procesos - II**

	Frecuencia	Porcentaje	Porcentaje Acumulado
Muy alta posibilidad	78	22.16	22.16%
Mediana posibilidad	232	65.91	88.07%
Baja posibilidad	24	6.82	94.89%
Muy baja posibilidad	18	5.11	100%
No se ha considerado	0	0.00	100%
Total	352	100	

## Interpretación

- 78 respondieron quedar en muy alta probabilidad, que el control interno referente al control de procesos contribuye a la gestión en la Universidad Nacional de Ucayali los cuales alcanzaron al 22.16% del total.
- 232 respondieron quedar en mediana probabilidad, que el control interno referente al control de procesos contribuye a la gestión en la Universidad Nacional de Ucayali los cuales alcanzaron al 65.91% del total de encuestados.
- 24 respondieron quedar en baja probabilidad, que el control interno referente al control de procesos contribuye a la gestión en la Universidad Nacional de Ucayali los cuales alcanzaron al 6.82% del total de encuestados.
- 18 respondieron quedar en una muy baja probabilidad, que el control interno referente al control de procesos contribuye a la gestión en la Universidad Nacional de Ucayali los cuales alcanzaron al 5.11% del total de encuestados.
- 0 respondieron quedar no se ha considerado, que el control interno referente al control de procesos contribuye a la gestión en la Universidad Nacional de Ucayali los cuales alcanzaron al 0.00% del total de encuestados.





**Figura 8. Control de Procesos - II**

#### 4.1.9 Pregunta 9

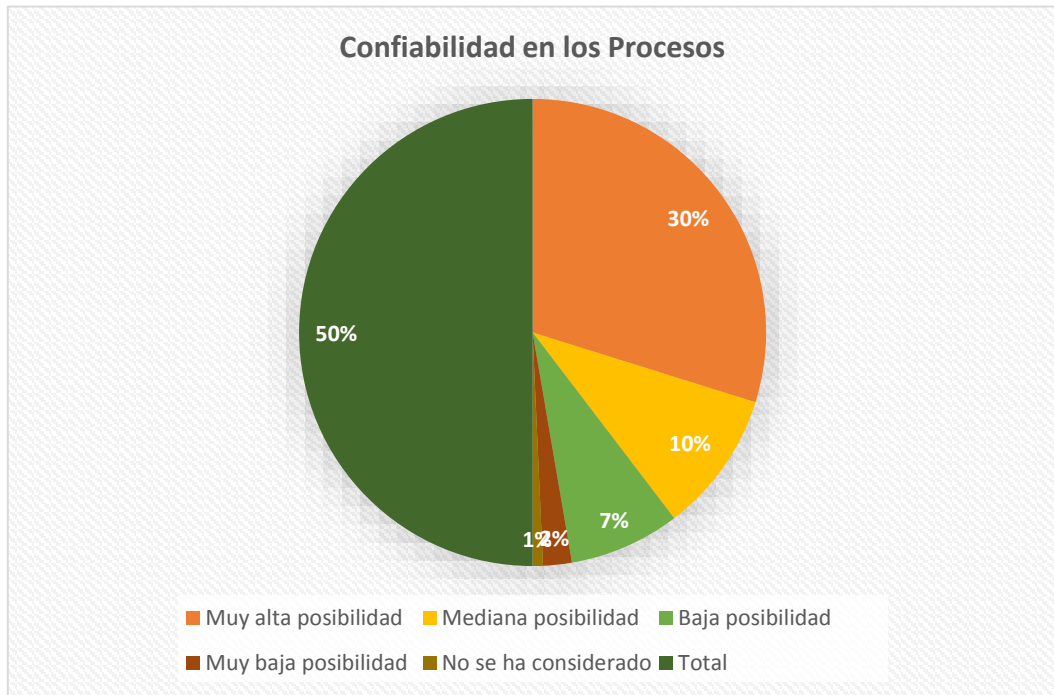
¿Cree Ud. que el control interno referente a la confiabilidad en los procesos en la Universidad Nacional de Ucayali?

**Tabla 12. Confiabilidad en los Procesos - II**

	Frecuencia	Porcentaje	Porcentaje Acumulado
Muy alta posibilidad	210	59.66	59.66%
Mediana posibilidad	69	19.60	79.26%
Baja posibilidad	54	15.34	94.60%
Muy baja posibilidad	14	3.98	98.58%
No se ha considerado	5	1.42	100%
Total	352	100	

## Interpretación

- 210 respondieron quedar en muy alta probabilidad, que el control interno referente a la confiabilidad en los procesos en la Universidad Nacional de Ucayali los cuales alcanzaron al 59.66% del total.
- 69 respondieron quedar en mediana probabilidad, que el control interno referente a la confiabilidad en los procesos en la Universidad Nacional de Ucayali los cuales alcanzaron al 19.60% del total de encuestados.
- 54 respondieron quedar en baja probabilidad, que el control interno referente a la confiabilidad en los procesos en la Universidad Nacional de Ucayali los cuales alcanzaron al 15.34% del total de encuestados.
- 14 respondieron quedar en muy baja probabilidad, que el control interno referente a la confiabilidad en los procesos en la Universidad Nacional de Ucayali los cuales alcanzaron al 3.98% del total de encuestados.
- 5 respondieron quedar que no se ha considerado, que el control interno referente a la confiabilidad en los procesos en la Universidad Nacional de Ucayali los cuales alcanzaron al 1.42% del total de encuestados.



**Figura 9. Confiabilidad en los Procesos – II**

#### 4.1.10 Pregunta 10

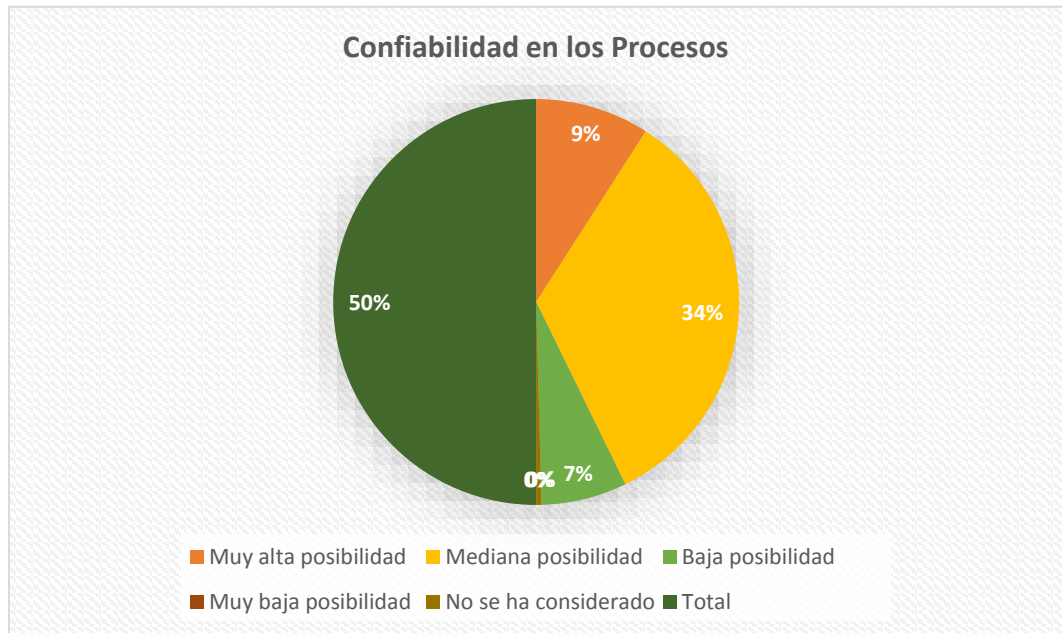
¿Considera Ud. que el control interno referente a la confiabilidad en los procesos en la Universidad Nacional de Ucayali?

**Tabla 13. Confiabilidad en los Procesos - II**

	Frecuencia	Porcentaje	Porcentaje Acumulado
Muy alta posibilidad	64	18.18	18.18%
Mediana posibilidad	237	67.33	85.51%
Baja posibilidad	48	13.64	99.15%
Muy baja posibilidad	0	0.00	99.15%
No se ha considerado	3	0.85	100%
Total	352	100	

## Interpretación

- 73 respondieron quedar en muy alta probabilidad, que el control interno referente a la confiabilidad en los procesos en la Universidad Nacional de Ucayali los cuales alcanzaron al 20.22% del total.
- 237 respondieron quedar en mediana probabilidad, que el control interno referente a la confiabilidad en los procesos en la Universidad Nacional de Ucayali los cuales alcanzaron al 67.33% del total de encuestados.
- 48 respondieron quedar en baja probabilidad, que el control interno referente a la confiabilidad en los procesos en la Universidad Nacional de Ucayali los cuales alcanzaron al 13.64% del total de encuestados.
- 0 respondieron quedar en muy baja probabilidad, que el control interno referente a la confiabilidad en los procesos en la Universidad Nacional de Ucayali los cuales alcanzaron al 0.00% del total de encuestados.
- 3 respondieron quedar que no se ha considerado, que el control interno referente a la confiabilidad en los procesos en la Universidad Nacional de Ucayali los cuales alcanzaron al 0.85% del total de encuestados.



**Figura 10. Confiabilidad en los Procesos - II**

#### 4.1.11 Pregunta 11

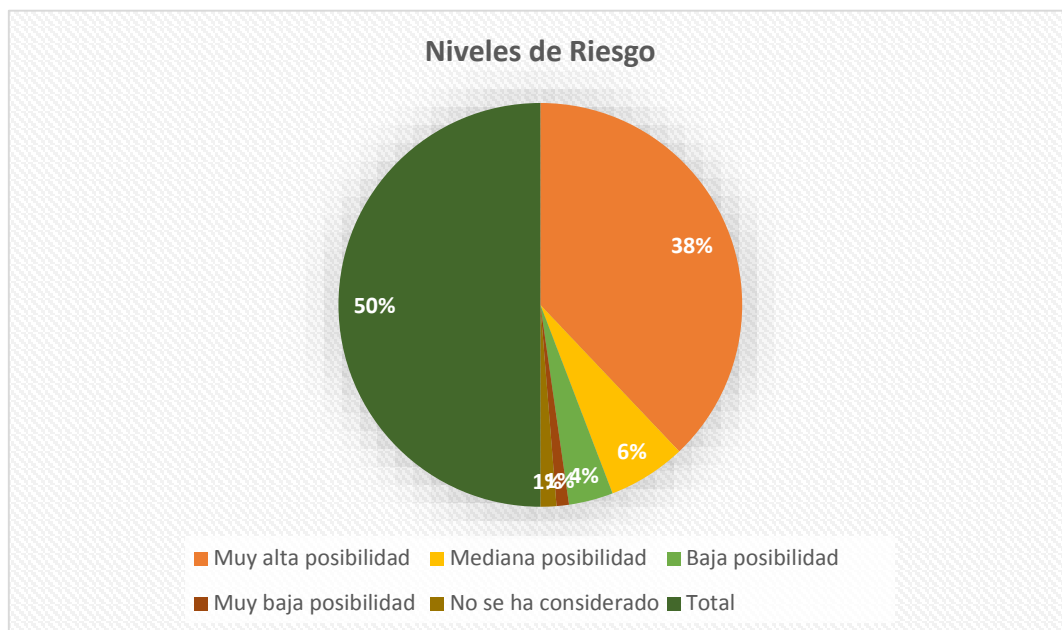
¿Considera Ud. que el grado de relación entre gestión de Almacenes y el control interno referente a los niveles de riesgo Universidad Nacional de Ucayali?

**Tabla 14. Niveles de Riesgo - II**

	Frecuencia	Porcentaje	Porcentaje Acumulado
Muy alta posibilidad	267	75.85	75.85%
Mediana posibilidad	44	12.50	88.35%
Baja posibilidad	25	7.10	95.45%
Muy baja posibilidad	7	1.99	97.44%
No se ha considerado	9	2.56	100%
Total	352	100	

## Interpretación

- 267 respondieron quedar en una muy alta probabilidad, que el grado de relación entre gestión de Almacenes y el control interno referente a los niveles de riesgo Universidad Nacional de Ucayali los cuales alcanzaron al 75.85% del total.
- 44 respondieron quedar en una mediana probabilidad, que el grado de relación entre gestión de Almacenes y el control interno referente a los niveles de riesgo Universidad Nacional de Ucayali los cuales alcanzaron al 12.50% del total de encuestados.
- 25 respondieron quedar en baja probabilidad, que el grado de relación entre gestión de Almacenes y el control interno referente a los niveles de riesgo Universidad Nacional de Ucayali los cuales alcanzaron al 7.10% del total de encuestados.
- 7 respondieron quedar en muy baja probabilidad, que el grado de relación entre gestión de Almacenes y el control interno referente a los niveles de riesgo Universidad Nacional de Ucayali los cuales alcanzaron al 1.99% del total de encuestados.
- 9 respondieron quedar que no se ha considerado, que el grado de relación entre gestión de Almacenes y el control interno referente a los niveles de riesgo Universidad Nacional de Ucayali los cuales alcanzaron al 2.56% del total de encuestados.



**Figura 11. Niveles de Riesgo - II**

#### 4.1.12 Pregunta 12

¿Considera Ud. que el grado de relación entre gestión de Almacenes y el control interno referente a los niveles de riesgo Universidad Nacional de Ucayali?

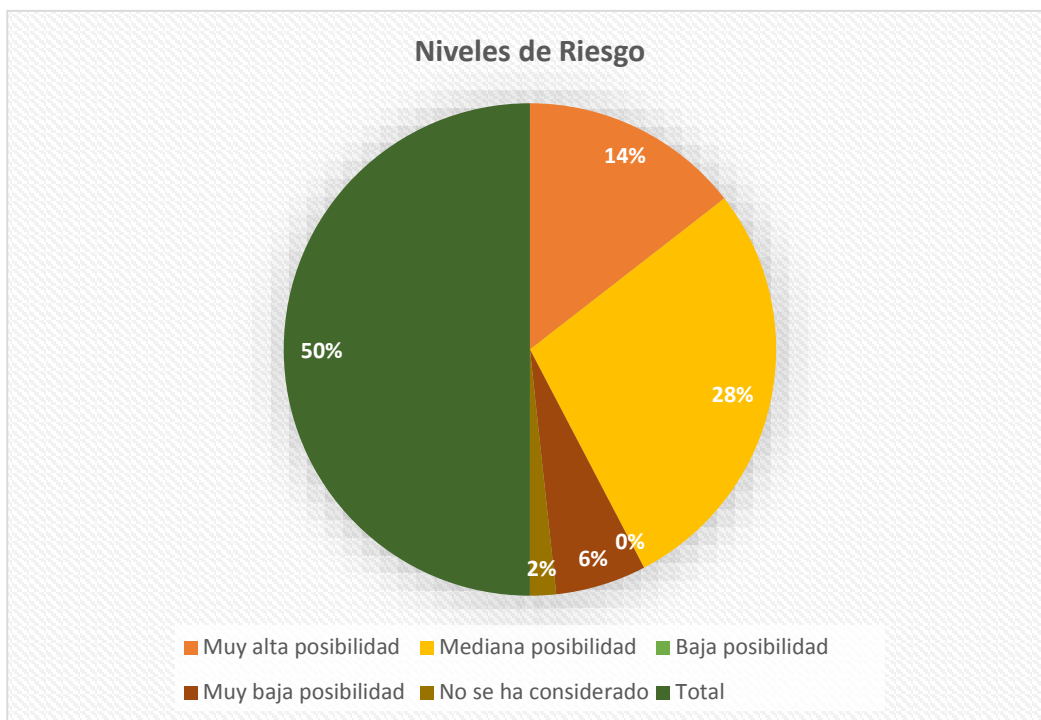
**Tabla 15. Niveles de Riesgo - II**

	Frecuencia	Porcentaje	Porcentaje Acumulado
Muy alta posibilidad	102	28.98	28.98%
Mediana posibilidad	196	55.68	84.66%
Baja posibilidad	0	0.00	84.66%
Muy baja posibilidad	42	11.93	96.59%
No se ha considerado	12	3.41	100%
Total	352	100	

## Interpretación

- 102 respondieron quedar en muy alta probabilidad, que el grado de relación entre gestión de Almacenes y el control interno referente a los niveles de riesgo Universidad Nacional de Ucayali los cuales alcanzaron al 28.98% del total.
- 205 respondieron quedar en mediana probabilidad, que el grado de relación entre gestión de Almacenes y el control interno referente a los niveles de riesgo Universidad Nacional de Ucayali los cuales alcanzaron al 55.68% del total de encuestados.
- 0 respondieron quedar en baja probabilidad, que el grado de relación entre gestión de Almacenes y el control interno referente a los niveles de riesgo Universidad Nacional de Ucayali los cuales alcanzaron al 0.00% del total de encuestados.
- 42 respondieron quedar en una baja probabilidad, que el grado de relación entre gestión de Almacenes y el control interno referente a los niveles de riesgo Universidad Nacional de Ucayali los cuales alcanzaron al 11.93% del total de encuestados.
- 12 respondieron quedar que no se ha considerado, que el grado de relación entre gestión de Almacenes y el control interno referente a los niveles de riesgo Universidad Nacional de Ucayali los cuales alcanzaron al 3.41% del total de encuestados.





**Figura 12. Niveles de Riesgo - II**

#### **4.2. Discusión de Resultados**

De acuerdo a la discusión de resultados podemos señalar que la logística en la Universidad Nacional de Ucayali, tiene debilidades en los procesos de adquisición de bienes y servicios y en el abastecimiento a las áreas correspondientes de acuerdo a las necesidades programadas, en el que guarda una relación con el control interno, que debe estar en todo los procesos que se realiza, sin embargo este control carece de un plan que permita un acompañamiento y transparentar las acciones que se desarrollan en el área de logística, por otro parte los funcionarios y servidores a cargo en esta área adolecen de capacitaciones respecto a los sistemas que se implantan para articular con los requerimientos administrativos.

Según (López, 2011) manifiesta que la definición en sus principios la logística no era más que tener el producto justo, en el sitio justo, en el tiempo oportuno, al menor costo posible, en la actualidad este conjunto de actividades ha sido redefinidas y hoy en día son todo un proceso.

De acuerdo a la investigación desarrollada la logística en la actualidad a sufrido cambios fundamentales, donde no solo es mantener un producto de manera oportuna, en los almacenes de la entidad, sino que requiere de un acompañamiento a fin de que los procedimientos sean transparentes a fin de evitar errores o posibles actos dolosos o corruptos por los funcionarios públicos, en ese contexto el control interno juega un rol fundamental para mejorar las funciones que realiza el área de logística, teniendo en cuenta que esta área es una de las áreas más críticas.

Al respecto (Castro, 2017) en relación al control interno en el área de logística identifica, analiza y demuestra como el control interno tiene un efecto positivo en la Rentabilidad; de acuerdo a la investigación se concuerda con dicha posición que el control interno aplicado de manera pertinente contribuye en la mejora de la gestión institucional de la Universidad Nacional de Ucayali.

## CAPÍTULO V

### CONCLUSIONES Y RECOMENDACIONES

#### 5.1 Conclusiones

- De los datos obtenidos, permite establecer que la logística en la gestión de compras tiene importancia significativa, en el que el cumplimiento de las normas se hace imprescindible con el apoyo del control interno quien verifica que se lleven los controles diseñados lo que favorecen en la optimización de la gestión efectiva en la Universidad Nacional de Ucayali, por ello el 55% del total de encuestados señalaron estar muy de acuerdo con lo mencionado anteriormente.
- De los datos obtenidos, permite establecer que la Gestión de Inventarios realiza la coordinación y eficacia en la administración de los bienes necesarios para la institución por lo que tiene relación en el control interno referente a la confiabilidad en los procesos en la Universidad Nacional de Ucayali, por ello un 69.60% del total de encuestados señalaron estar muy de acuerdo con lo mencionado anteriormente.
- De los datos obtenidos, permite establecer que la gestión de Almacenes constituye un aspecto determinante en el manejo estratégico de la institución, en el que se aplican técnicas y métodos

de registro grado, contando con el control interno que efectúa un proceso diseñado, de verificar el cumplimiento de las normas con relación a los riesgos, por ello el control interno constituye un instrumento positivo a fin de lograr la eficiencia y eficacia en el área de logística de la Universidad Nacional de Ucayali.

## **5.2 Recomendaciones**

- La logística en la gestión de compras debe ser analizada en todos los procesos con las normas que rigen para la adquisición de bienes y servicios necesarios para que se desarrolle un buen desempeño laboral en esta área, contando como soporte para optimizar la gestión efectiva el control interno, quien verifica que se lleven a cabo los controles diseñados y aprobados que permite mejorar la eficiencia y eficacia en la Universidad Nacional de Ucayali.
- La Gestión de Inventarios debe mantener un número mínimo de stock para hacer frente a los aumentos de demanda, disponer del material necesario para continuar las labores académicas y administrativas y que no se produzca ninguna pausa en las actividades realizadas a diario en la institución considerando que el control interno contribuye a la confiabilidad de los procesos de inventario efectuando una verificación del ambiente de control, evaluación de riesgos en la Universidad Nacional de Ucayali.

- La gestión de almacenes es un área crítica por lo que debe cumplirse las normas establecidas para el control permanente de inventario por el personal encargado, contando con el apoyo del control interno para evitar deficiencias en el manejo del área de logística de la Universidad Nacional de Ucayali.

## REFERENCIA BIBLIOGRÁFICA

Ackerman, R. (2001). *La corrupción y los gobiernos: causas, consecuencia y reformas*. España: Siglo Veintiuno Editores.

Ardila, V. (2009). *Diccionario de Términos Administrativos*, Edit. SENA. Colombia.

Alvarez, C. (2017). *Control interno y el proceso de la gestión logística en la Universidad Nacional de Barranca, 2016*. Obtenido de [http://repositorio.ucv.edu.pe/bitstream/handle/UCV/12575/Alvarez\\_CMV.pdf?sequence=1&isAllowed=y](http://repositorio.ucv.edu.pe/bitstream/handle/UCV/12575/Alvarez_CMV.pdf?sequence=1&isAllowed=y)

Cárdenas, C. y Daza, R. (2004). *Diccionario de Contabilidad y Sistemas de Información*, D.R. Universidad de Guadalajara. Guadalajara, México.

Cabanillas de Torres, G. (1993). *Diccionario Jurídico Elemental*. Buenos Aires, Argentina: Editorial Heliastas S.R.L.

Castro, G. (2017). *Control interno del area logística y su efecto en la rentabilidad de la empresa corporación PJ S.A.* Obtenido de [http://dspace.unitru.edu.pe/bitstream/handle/UNITRU/8857/castrogavidia\\_lorena.pdf?sequence=1&isAllowed=y](http://dspace.unitru.edu.pe/bitstream/handle/UNITRU/8857/castrogavidia_lorena.pdf?sequence=1&isAllowed=y)

Del Toto Rios, J., Fonteboa, V., Armada, T. Y Santos Cid, C. (02 de 03 de 2019). [http://www.sld.cu/galerias/pdf/sitios/infodir/material\\_\\_consulta\\_ci.pdf](http://www.sld.cu/galerias/pdf/sitios/infodir/material__consulta_ci.pdf). Obtenido de [http://www.sld.cu/galerias/pdf/sitios/infodir/material\\_\\_consulta\\_ci.pdf](http://www.sld.cu/galerias/pdf/sitios/infodir/material__consulta_ci.pdf).

Española, R. A. (2018). *Diccionario de la Lengua Española*. España.

Jara, G. (2005). *Diccionario para contadores*. Lima, Perú: Edit. FECAT E.I.R.L.

Mantilla, S. (2005). *Control Interno, Informe Coso*. Colombia: Ecoe Ediciones.

Molina, J. (2015). *Planificación e implementación de un modelo logístico para optimizar la distribución de productos publicitarios en la empresa Letreros Universales S.A.* Obtenido de:

<https://dspace.ups.edu.ec/bitstream/123456789/10267/1/UPS-GT001298.pdf>

Sabino, F. (1991). *Diccionario de Economía y Finanzas*. Caracas, Venezuela: Edit. Panapo. *Huánuco-2017*. Obtenido de:

<http://repositorio.udh.edu.pe/bitstream/handle/123456789/461/T047-52130228.pdf?sequence=1&isAllowed=y>

Soto, C. (2016). *Evaluación del sistema de control interno de la sub generancia de logística para detectar riesgos operativos en la Municipalidad Provincial de Jauja*. Obtenido de:

[http://repositorio.upla.edu.pe/bitstream/handle/UPLA/122/Teodolfo\\_Tesis\\_Licenciado\\_2016.pdf?sequence=1&isAllowed=y](http://repositorio.upla.edu.pe/bitstream/handle/UPLA/122/Teodolfo_Tesis_Licenciado_2016.pdf?sequence=1&isAllowed=y)

## **ANEXOS**



**ANEXO 1**

**MATRIZ DE CONSISTENCIA**

**TITULO: “LA LOGÍSTICA Y SU RELACION CON EL CONTROL INTERNO EN LA UNIVERSIDAD NACIONAL DE UCAYALI EN EL AÑO 2017”**

<b>PROBLEMA</b>	<b>OBJETIVOS</b>	<b>HIPÓTESIS</b>	<b>VARIABLES</b>	<b>METODOLOGÍA</b>
<p><b>Problema General</b></p> <p>¿Cuál es el grado de relación entre la logística y el control interno de la Universidad Nacional de Ucayali año, 2017?</p> <p><b>Problemas Específicos</b></p> <p>¿Cuál será el grado de relación entre la gestión de compras y el control interno referente al control de procesos en la Universidad Nacional de Ucayali?</p> <p>¿Cuál será el grado de relación entre Gestión de Inventarios y el control interno referente a la</p>	<p><b>Objetivo General</b></p> <p>Establecer el grado de relación entre la logística y el control interno en la Universidad Nacional de Ucayali en el año 2017.</p> <p><b>Objetivos Específicos</b></p> <p>Determinar el grado de relación entre la gestión de compras respecto a control de los procesos Universidad Nacional de Ucayali.</p> <p>Explicar el grado de relación entre la gestión de inventarios respecto de la confiabilidad en los procesos</p>	<p><b>Hipótesis General</b></p> <p>El grado de relación entre la logística, mejora significativamente el control interno en la Universidad Nacional de Ucayali.</p> <p><b>Hipótesis Específicas</b></p> <p>El grado de relación entre la gestión de compras mejora significativamente el control de procesos Universidad Nacional de Ucayali.</p> <p>El grado de relación de la gestión de inventarios mejora significativamente</p>	<p><b>Variable Independiente: (X)</b></p> <p>Logística</p> <p><b>Indicadores:</b></p> <p><b>X1:</b> Gestión de Compras</p> <p><b>X2:</b> Gestión de inventarios</p> <p><b>X3:</b> Gestión de inventarios.</p> <p><b>Variable Dependiente: (Y)</b></p> <p>Control Interno</p> <p><b>Indicadores:</b></p> <p><b>Y1:</b> Control de Procesos</p>	<p><b>Tipo de Investigación</b></p> <p>Correlacional Descriptiva.</p> <p><b>Nivel de Investigación</b></p> <p>Descriptivo</p> <p><b>Método de Investigación</b></p> <p>Analítico</p> <p><b>Diseño de la Investigación</b></p> <p>No experimental</p> <p><b>Población</b></p> <p>4,174 servidores públicos, y usuarios de la Universidad Nacional de Ucayali.</p>

<p>confiabilidad en los procesos en la Universidad Nacional de Ucayali?</p> <p>¿Cuál será el grado de relación entre gestión de Almacenes y el control interno referente a los niveles de riesgo Universidad Nacional de Ucayali?</p>	<p>de la Universidad Nacional de Ucayali.</p> <p>Establecer el grado de relación entre la gestión de almacenes respecto de los niveles de riesgo Universidad Nacional de Ucayali.</p>	<p>en la confiabilidad en los procesos Universidad Nacional de Ucayali.</p> <p>El grado de relación de la gestión de almacenes mejora significativamente los niveles de riesgo Universidad Nacional de Ucayali.</p>	<p><b>Y2:</b> Confiabilidad en los procesos <b>Y3:</b> Niveles de Riesgo</p> <p><b>Variable Interviniente: (Z)</b></p> <p>Universidad Nacional De Ucayali</p>	<p><b>Muestra</b> 352 servidores públicos, y usuarios de la Universidad Nacional de Ucayali.</p> <p><b>Técnicas</b> Cuestionario</p>
---	---	---	---	--

## ANEXO 2

### INSTRUMENTO DE RECOLECCIÓN DE DATOS

#### UNIVERSIDAD NACIONAL DE UCAYALI ESCUELA PROFESIONAL DE CONTABILIDAD

#### CUESTIONARIO

#### INSTRUCCIONES:

Marque con un aspa (X) a fin de recabar la información pertinente de la investigación **“LA LOGÍSTICA Y SU RELACION CON EL CONTROL INTERNO EN LA UNIVERSIDAD NACIONAL DE UCAYALI EN EL AÑO 2017”**, agradeciendo su colaboración que contribuirá a desarrollar nuestra tesis.

#### GESTIÓN DE COMPRAS

1. **¿Esta Ud. de acuerdo que el grado de relación entre la gestión de compras y el control interno referente al control de procesos favorecen optimizando la gestión en la Universidad Nacional de Ucayali?**

MUY ALTA POSIBILIDAD ( )

MEDIANA POSIBILIDAD ( )

BAJA POSIBILIDAD ( )

- MUY BAJA POSIBILIDAD ( )  
NO SE HA CONSIDERADO ( )

**2. ¿Considera Usted que el grado de relación entre la gestión de compras y el control interno referente al control de procesos contribuyen a la gestión en la Universidad Nacional de Ucayali?**

- MUY ALTA POSIBILIDAD ( )  
MEDIANA POSIBILIDAD ( )  
BAJA POSIBILIDAD ( )  
MUY BAJA POSIBILIDAD ( )  
NO SE HA CONSIDERADO ( )

## **II. GESTIÓN DE INVENTARIOS**

**3. ¿Esta Ud. de acuerdo que el grado de relación entre Gestión de Inventarios y el control interno referente a la confiabilidad en los procesos en la Universidad Nacional de Ucayali?**

- MUY ALTA POSIBILIDAD ( )  
MEDIANA POSIBILIDAD ( )  
BAJA POSIBILIDAD ( )  
MUY BAJA POSIBILIDAD ( )  
NO SE HA CONSIDERADO ( )

**4. ¿Considera Ud. que el grado de relación entre Gestión de Inventarios y el control interno referente a la confiabilidad en los procesos en la Universidad Nacional de Ucayali?**

MUY ALTA POSIBILIDAD ( )

MEDIANA POSIBILIDAD ( )

BAJA POSIBILIDAD ( )

MUY BAJA POSIBILIDAD ( )

NO SE HA CONSIDERADO ( )

### **III. GESTIÓN DE ALMACENES**

**5. ¿Está Ud. de acuerdo que el grado de relación entre gestión de Almacenes y el control interno referente a los niveles de riesgo Universidad Nacional de Ucayali?**

MUY ALTA POSIBILIDAD ( )

MEDIANA POSIBILIDAD ( )

BAJA POSIBILIDAD ( )

MUY BAJA POSIBILIDAD ( )

NO SE HA CONSIDERADO ( )

**6. ¿Considera Ud. que el grado de relación entre gestión de Almacenes y el control interno referente a los niveles de riesgo Universidad Nacional de Ucayali?**

- MUY ALTA POSIBILIDAD ( )
- MEDIANA POSIBILIDAD ( )
- BAJA POSIBILIDAD ( )
- MUY BAJA POSIBILIDAD ( )
- NO SE HA CONSIDERADO ( )

#### **IV. CONTROL DE PROCESOS**

**7. ¿Esta Ud. de acuerdo que el control interno referente al control de procesos contribuye a la gestión en la Universidad Nacional de Ucayali?**

- MUY ALTA POSIBILIDAD ( )
- MEDIANA POSIBILIDAD ( )
- BAJA POSIBILIDAD ( )
- MUY BAJA POSIBILIDAD ( )
- NO SE HA CONSIDERADO ( )

**8. ¿Considera Ud. que el control interno referente al control de procesos contribuye a la gestión en la Universidad Nacional de Ucayali?**

- MUY ALTA POSIBILIDAD ( )
- MEDIANA POSIBILIDAD ( )

- BAJA POSIBILIDAD ( )
- MUY BAJA POSIBILIDAD ( )
- NO SE HA CONSIDERADO ( )

## **V. CONFIABILIDAD EN LOS PROCESOS**

**9. ¿Cree Ud. que el control interno referente a la confiabilidad en los procesos en la Universidad Nacional de Ucayali ?**

- MUY ALTA POSIBILIDAD ( )
- MEDIANA POSIBILIDAD ( )
- BAJA POSIBILIDAD ( )
- MUY BAJA POSIBILIDAD ( )
- NO SE HA CONSIDERADO ( )

**10. ¿Considera Ud. que el control interno referente a la confiabilidad en los procesos en la Universidad Nacional de Ucayali ?**

- MUY ALTA POSIBILIDAD ( )
- MEDIANA POSIBILIDAD ( )
- BAJA POSIBILIDAD ( )
- MUY BAJA POSIBILIDAD ( )
- NO SE HA CONSIDERADO ( )

## **VI. NIVELES DE RIESGO**

**11. ¿Considera Ud. que el grado de relación entre gestión de Almacenes y el control interno referente a los niveles de riesgo Universidad Nacional de Ucayali ?**

- MUY ALTA POSIBILIDAD ( )
- MEDIANA POSIBILIDAD ( )
- BAJA POSIBILIDAD ( )
- MUY BAJA POSIBILIDAD ( )
- NO SE HA CONSIDERADO ( )

**12. ¿Considera Ud. que el grado de relación entre gestión de Almacenes y el control interno referente a los niveles de riesgo Universidad Nacional de Ucayali ?**

- MUY ALTA POSIBILIDAD ( )
- MEDIANA POSIBILIDAD ( )
- BAJA POSIBILIDAD ( )
- MUY BAJA POSIBILIDAD ( )
- NO SE HA CONSIDERADO ( )

***Muchas gracias.***