



**UNIVERSIDAD CÉSAR VALLEJO**

**FACULTAD DE CIENCIAS EMPRESARIALES  
ESCUELA ACADÉMICO PROFESIONAL DE CONTABILIDAD**

**“Control interno para mejorar la gestión de la unidad de almacén de la  
Universidad Nacional Toribio Rodríguez de Mendoza de Amazonas,  
Chachapoyas”.**

**TESIS PARA OBTENER EL TÍTULO PROFESIONAL DE:  
Contador Público**

**AUTORA:**

Br. Patricia Elena Morocho Mestanza (ORCID: 0000-0003-1838-3858)

**ASESOR:**

Mg. Mario Ignacio Farfán Ayala (ORCID: 0000-0003-2378-1025)

**LÍNEA DE INVESTIGACIÓN:**

Auditoría

**Chiclayo- Perú**

**2019**

**Dedicatoria**

*El presente trabajo lo dedico a mis dos queridos hijos  
quienes son los que me impulsan a lograr mis metas profesionales.*

***Patricia Elena Morocho Mestanza.***

### **Agradecimiento**

*Agradezco a mis profesores de carrera quienes con sus enseñanzas forjaron mi formación profesional en contabilidad.*

*La autora*

## Página del Jurado



UNIVERSIDAD CÉSAR VALLEJO

### ACTA DE SUSTENTACIÓN

En la ciudad de Chiclayo, siendo las 09:00 am. horas del día 08 de Mayo del 2019, de acuerdo a lo dispuesto por la Resolución de Dirección Académica N° 0769-2019, de fecha 07 de Mayo 2019, se procedió a dar inicio al acto protocolar de sustentación de la tesis titulada: "CONTROL INTERNO PARA MEJORAR LA GESTIÓN DE LA UNIDAD DE ALMACÉN DE LA UNIVERSIDAD NACIONAL TORIBIO RODRÍGUEZ DE MENDOZA DE AMAZONAS, CHACHAPOYAS"

presentado por la Bachiller: MORADO MESTANZA PATRICIA ELENA, con la finalidad de obtener el Título de Contador Público, ante el jurado evaluador conformado por los profesionales siguientes:

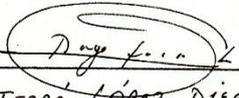
**PRESIDENTE** : Mgtr. FERRE LÓPEZ DIEGO  
**SECRETARIO (A)** : Mgtr. FARFÁN AYALA MARIO IGNACIO  
**VOCAL** : Mgtr. GARCÍA VERA WALDEMAR RAMÓN

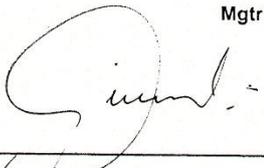
Concluida la sustentación y absueltas las preguntas efectuadas por los miembros del jurado se resuelve:

APROBADA POR MAYORÍA

Siendo las 10:00 am del mismo día, se dio por concluido el acto de sustentación, procediendo a la firma de los miembros del jurado evaluador en señal de conformidad.

Chiclayo, 08 de Mayo del 2019

  
Mgtr. FERRE LÓPEZ DIEGO  
Presidente

  
Mgtr. FARFÁN AYALA MARIO I.  
Secretario (a)

  
Mgtr. GARCÍA VERA WALDEMAR RAMÓN  
Vocal

## **Declaratoria de Autenticidad**

Yo, **MOROCHO MESTANZA PATRICIA ELENA**, identificada con DNI N° 40521374, en cumplimiento a las normas actuales del Reglamento de Grados y Títulos de la Universidad César Vallejo, Facultad de Ciencias Empresariales y Contables de la Escuela Académico de Contabilidad, declaramos bajo juramento que el presente documento de investigación titulado **“CONTROL INTERNO PARA MEJORAR LA GESTIÓN DE LA UNIDAD DE ALMACÉN DE LA UNIVERSIDAD NACIONAL TORIBIO RODRÍGUEZ DE MENDOZA DE AMAZONAS, CHACHAPOYAS”**. Es de mi autoría, por lo tanto, certifico su veracidad y legitimidad.

Asimismo, de identificarse fraude alguno asumo con responsabilidad las consecuencias y sanciones que de mis acciones se deriven, sometiéndome a la normatividad vigente de la Universidad César Vallejo.

Chiclayo, 22 de abril 2019.



---

**Patricia Elena Morocho Mestanza**

**DNI Nro.40521374**

## Índice

<b>Dedicatoria</b> .....	ii
<b>Agradecimiento</b> .....	iii
<b>Página del Jurado</b> .....	iv
<b>Declaratoria de Autenticidad</b> .....	v
<b>Índice</b> .....	vi
<b>RESUMEN</b> .....	vii
<b>ABSTRACT</b> .....	viii
<b>I. INTRODUCCIÓN</b> .....	1
<b>II. MÉTODO</b> .....	18
2.1. Tipo y Diseño de investigación .....	18
2.2. Variables, Operacionalización .....	19
2.3. Población, muestra y muestreo. ....	22
2.4. Técnicas e instrumentos de recolección de datos, validez y confiabilidad. ....	23
2.5. Procedimientos .....	26
2.6. Métodos de análisis de datos. ....	26
2.7. Aspectos éticos .....	26
<b>III. RESULTADOS</b> .....	28
<b>IV. DISCUSIÓN</b> .....	51
<b>V. CONCLUSIONES</b> .....	55
<b>VI. RECOMENDACIONES</b> .....	57
<b>VII. PROPUESTA</b> .....	58
<b>REFERENCIAS</b> .....	63
<b>ANEXOS</b> .....	70
<b>ACTA DE APROBACIÓN DE ORIGINALIDAD DE TESIS</b> .....	88
<b>REPORTE TURNITING</b> .....	89
<b>AUTORIZACIÓN DE PUBLICACIÓN DE TESIS EN REPOSITORIO INSTITUCIONAL UCV</b> .....	90
<b>AUTORIZACIÓN DE LA VERSIÓN FINAL DEL TRABAJO DE INVESTIGACIÓN</b> ..	91

## RESUMEN

La presente investigación surge con la necesidad de evaluar el nivel de Control interno en la unidad de almacén de la Universidad Nacional Toribio Rodríguez de Mendoza de Amazonas, con la finalidad de mejorar la gestión de la misma.

El objetivo principal de esta investigación es proponer un sistema de control interno para mejorar la gestión de la Unidad de almacén de la Universidad Nacional Toribio Rodríguez de Mendoza de Amazonas en el año 2018.

Para ello la metodología de investigación aplicada es no experimental del tipo descriptivo- Propositivo, tomando una muestra de 14 trabajadores de la unidad de almacén y de abastecimiento, a los cuales se les aplicará una encuesta además se realizará entrevistas al personal administrativo, finalmente para la tabulación de la información recaudada se emplea las tablas y gráficos estadísticos.

Los resultados deberán reflejar el nivel los principales factores que dificultan el proceso de gestión en la unidad de almacén, así mismo conocer el nivel de control Interno y procedimientos usados.

Culminando la interpretación de los resultados obtenidos, se logró diagnosticar la situación actual de organización que dificulta el buen funcionamiento de la unidad de almacén y así mismo se evaluó el proceso de la gestión de la unidad de almacén y abastecimiento, por lo que se definió proponer un sistema de control interno para mejorar esas deficiencias que tienen dentro de la unidad de almacén.

**Palabras claves:** Control Interno, Unidad de Almacén, Gestión de Almacén.

## **ABSTRACT**

The present investigation arises with the need to evaluate the level of internal Control in the storage unit of the National University Toribio Rodríguez of Mendoza of Amazonas, with the purpose of improving the management of the same.

The main objective of this research is to propose a system internal control to improve the management of the storage unit of the National University Toribio Rodríguez of Mendoza of Amazonas in 2018.

For this the applied research methodology is non-experimental of the descriptive-Propositive type, taking a sample of 14 workers from the warehouse and supply unit, to which a survey will be applied, as well as interviews with the administrative staff, finally for the tabulation of the information collected, statistical tables and graphs are used.

The results should reflect the level of the main factors that hinder the management process in the warehouse area, as well as knowing the level of internal control and procedures used.

Culminating the interpretation of the results obtained, it was possible to diagnose the current situation of organization that hinders the proper functioning of the warehouse area and also evaluated the process of the management of the storage and supply unit, so it was defined to propose internal control for improve those deficiencies that they have inside the warehouse unity.

**Keywords:** Internal Control, Warehouse Unit, Warehouse Management.