



FACULTAD DE CIENCIAS EMPRESARIALES
ESCUELA ACADÉMICO PROFESIONAL DE CONTABILIDAD

Componentes del control interno que influyen en la gestión administrativa de la empresa
Corporación Hércules Seguridad S.R.L, Trujillo año 2018.

TESIS PARA OBTENER EL TÍTULO PROFESIONAL DE:
Contador Público

AUTORAS:

Bartolo Ruiz, Yoela Amparo (ORCID: 0000-0001-8447-1798)
Tiznado Agreda, Gisela Luisa (ORCID: 0000-0001-7244-1639)

ASESOR:

Dr. Moreno Ramírez, Augusto Ricardo (ORCID: 0000-0003-0789-4644)

LÍNEA DE INVESTIGACIÓN:

Auditoría

TRUJILLO – PERÚ

2019

DEDICATORIA

Dedico esta tesis a mis queridos padres y hermanos por confiar en nosotras, por darnos su apoyo incondicional, por su esfuerzo que hicieron para estudiar en la UCV, por los consejos y enseñanzas que guían nuestras vidas.

Yoela y Gisela

AGRADECIMIENTO

En primer lugar, agradezco a Dios por darnos la vida.
A mis padres y mis hermanos por el apoyo incondicional para seguir adelante y cumplir con todos nuestros objetivos.

A los profesores por brindarnos sus conocimientos y experiencias que nos permiten enriquecer nuestra formación profesional.

Yoela y Gisela

PÁGINA DEL JURADO

 UCV UNIVERSIDAD CÉSAR VALLEJO	ACTA DE APROBACIÓN DE LA TESIS	Código : F07-PP-PR-02.02 Versión : 10 Fecha : 10-06-2019 Página : 1 de 1
--	---------------------------------------	---

El Jurado encargado de evaluar la tesis presentada por don (a) Bartolo Ruiz, Yoela Amparo y Tiznado Agreda, Gisela Luisa,

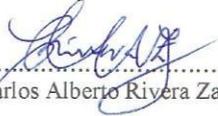
cuyo título es:

"Componentes del Control Interno que influyen en la Gestión Administrativa de la Empresa Corporación Hércules Seguridad S.R.L, Trujillo Año 2018"

Reunido en la fecha, escuchó la sustentación y la resolución de preguntas por el estudiante, otorgándole el calificativo de: 16 (número)
dieciséis.....(letras).

Trujillo 08 de Julio del 2019


.....
Dr. Augusto Ricardo Moreno Rodríguez
PRESIDENTE


.....
Mg. Carlos Alberto Rivera Zapata
SECRETARIO


.....
Dr. Javier Navarro Santander
VOCAL

Elaboró	Dirección de Investigación	Revisó	Representante de la Dirección / Vicerrectorado de Investigación y Calidad	Aprobó	Rectorado
---------	----------------------------	--------	--	--------	-----------

DECLARATORIA DE AUNTENTICIDAD

DECLARATORIA DE AUTENTICIDAD

Yo Bartolo Ruiz Yoela Amparo con DNI N.º 77336990 a efecto de cumplir con las disposiciones vigentes consideradas en el Reglamento de Grados y Títulos de la Universidad César Vallejo, Facultad de Ciencias Empresariales, Escuela de Contabilidad, declaramos bajo juramento que todos los datos e información que se presenta en este trabajo de investigación son auténticos y veraces. En tal sentido asumimos la responsabilidad que corresponda ante cualquier falsedad, ocultamiento u omisión tanto de los documentos como de información aportada por lo cual me someto a lo dispuesto en las normas académicas de la Universidad César Vallejo.

Trujillo, 08 de Julio del 2019



Bartolo Ruiz Yoela Amparo

DNI 77336990

DECLARATORIA DE AUTENTICIDAD

Yo Tizado Agreda Gisela Luisa con DNI N.º 72140986 a efecto de cumplir con las disposiciones vigentes consideradas en el Reglamento de Grados y Títulos de la Universidad César Vallejo, Facultad de Ciencias Empresariales, Escuela de Contabilidad, declaramos bajo juramento que todos los datos e información que se presenta en este trabajo de investigación son auténticos y veraces. En tal sentido asumimos la responsabilidad que corresponda ante cualquier falsedad, ocultamiento u omisión tanto de los documentos como de información aportada por lo cual me someto a lo dispuesto en las normas académicas de la Universidad César Vallejo.

Trujillo, 08 de Julio del 2019



Tizado Agreda, Gisela Luisa

DNI 72140986

ÍNDICE

DEDICATORIA.....	ii
AGRADECIMIENTO.....	iii
PÁGINA DEL JURADO	iv
DECLARATORIA DE AUNTENTICIDAD.....	v
RESUMEN.....	viii
ABSTRACT	ix
I. INTRODUCCIÓN	1
II. MÉTODO.....	14
2.1 Tipo y Diseño de Investigación	14
2.2 Operacionalización de Variables	14
2.3. Población, muestra y muestreo	16
2.4. Técnicas e Instrumentos de Recolección de Datos, Validez y Confiabilidad....	16
2.5. Procedimiento	17
2.6. Método de Análisis de Datos	18
2.7. Aspectos Éticos.....	19
III. RESULTADOS.....	20
IV. DISCUSIÓN	79
V. CONCLUSIONES	82
VI. RECOMENDACIONES	84
VII. PROPUESTA.....	85
REFERENCIAS	89
ANEXOS.....	95

RESUMEN

La presente investigación tuvo como objetivo determinar los componentes del control interno que influyen en la gestión administrativa de la empresa Corporación Hércules Seguridad S.R.L, Trujillo año 2018. Como objetivos específicos: describir los componentes de control interno, describir la gestión administrativa y describir la asociación entre los componentes de control interno y la gestión administrativa de la empresa Corporación Hércules Seguridad S.R.L. El diseño de investigación fue no experimental – descriptiva, la muestra estuvo conformada con la participación de todo el personal que labora en dicha empresa (40 trabajadores), la técnica que se utilizó fue la encuesta y los instrumentos para la recolección de información fueron dos cuestionarios para cada variable aplicados a los trabajadores, posteriormente la información se procesó y analizó en el programa estadístico SPSS V. 22 en forma descriptiva. Se concluye que los componentes de control interno se encuentran en un nivel regular, igualmente en la gestión administrativa, para la asociación de variables se utilizó la prueba Chi-cuadrado, determinamos que no existe asociación entre los componentes de control interno y la gestión administrativa lo cual significa que los componentes de control interno no influyen en la gestión administrativa. Se recomienda ejecutar medidas preventivas para disminuir los riesgos, realizar continuamente supervisión y análisis del cumplimiento de todos los procedimientos tanto de control interno como de gestión administrativa, de tal manera prevenir posibles pérdidas que se pueden ocasionar posteriormente.

Palabras claves: componentes de control interno, gestión administrativa y ambiente de Control

ABSTRACT

The objective of this research was to determine the internal control components that influence the administrative management of the company Corporation Hercules Seguridad SRL, Trujillo, 2018. As specific objectives: describe the internal control components, describe the administrative management and describe the association between the internal control components and the administrative management of the company Corporation Hercules Seguridad SRL The research design was not experimental - descriptive, the sample was made up of the participation of all the personnel that work in that company (40 workers), the technique that was used was the survey and the instruments for the collection of information were two questionnaires for each variable applied to the workers, the information was subsequently processed and analyzed in the statistical program SPSS V. 22 in a descriptive manner. It is concluded that the internal control components are in a regular level, also in the administrative management, for the association of variables the Chi-square test was used, we determined that there is no association between the internal control components and the administrative management. which means that the internal control components do not influence the administrative management. It is recommended to implement preventive measures to reduce risks, continuously monitor and analyze compliance with all internal control and administrative management procedures, in order to prevent possible losses that may occur later.

Keywords: internal control components, administrative management and Environment Control

I. INTRODUCCIÓN

En el mundo empresarial, podemos apreciar que el control interno es un proceso muy importante en toda organización sin importar el tamaño, ya que es una herramienta fundamental que permite prevenir, disminuir y detectar a tiempo posibles irregularidades que se efectúan dentro de la empresa, es decir, el sistema de control interno implica medir en qué nivel se están ejecutando las actividades, de tal manera de contribuir al cumplimiento de las metas trazadas.

El control interno incluye componentes y objetivos los cuales ayudan al cumplimiento eficaz y eficiente de éste, sin embargo, al no llegar a desarrollar adecuadamente estos componentes afectaría dicho sistema, originando las debilidades que afecta el control interno, una de ellas nos menciona Norka, (2015) “En la mayoría de las organizaciones no existen manuales que permiten conocer las funciones de los trabajadores, por otro lado tampoco conocen los objetivos organizacionales” este tipo de debilidades estaría asociado con el componente de actividades de control la cual se encuentra relacionado directamente con sus los siguientes principios los cuales establece el Marco Integrado de Control Interno COSO (2013)

- La entidad desarrolla actividades de control que ayuden a la mitigación de riesgos para el buen cumplimiento de los objetivos.
- La entidad define y desarrolla acciones de control sobre la tecnología para apoyar la consecución de los objetivos.
- La entidad realiza actividades de control a través de políticas que establezca el control interno y procedimientos que pongan en práctica dichas políticas.

Esta situación ha afectado la gestión administrativa, es decir, si vulneramos estos principios, no tendremos los mecanismos necesarios que orienten al personal a desarrollar adecuadamente sus funciones, y no tener conocimiento de los objetivos los cuales se deben alcanzar eficientemente, sería un componente que en vez de ayudar estaría afectando este sistema ya que no se tendrá en claro ¿adónde vamos?, ¿qué se va hacer?, ¿cómo lo vamos a hacer? y ¿hasta dónde vamos a llegar? Esas son las preguntas que algunas veces nos hacemos, antes de tomar una decisión.

El control interno va de la mano con el manejo general de todas las características de las diferentes acciones que se desarrollan dentro de una organización, en el Perú, así como en muchas partes del mundo existen algunas empresas que cuentan con este tipo de

herramienta, mientras que otras dejan de aplicarlo por el simple hecho de no conseguir los resultados esperados, por último, otras no lo aplican porque simple y sencillamente desconocen del tema o toman decisiones sin tener en cuenta los planes futuros para la empresa.

La empresa Corporación Hércules Seguridad, se dedica a prestar servicio de seguridad y vigilancia; dicha empresa está conformada por tres oficinas, la oficina principal se encuentra en la provincia de Trujillo, ubicada Mza. B Lote. 8. Los Olivos de San Andrés y las otras dos están ubicadas en los departamentos de Piura y Lambayeque. La empresa está conformada por 40 trabajadores los cuales están dispuestos a brindar servicios de seguridad y vigilancia. A pesar de llevar un control interno está enfrentando algunos problemas con la gestión administración.

Debido a esta situación hemos desarrollado la presente investigación, teniendo como objetivo general, determinar cuáles son los componentes del control interno que influyen en la gestión administrativa de la empresa Corporación Hércules Seguridad S.R.L. en la ciudad de Trujillo, año 2018.

Guzmán, K y Vera, M. (2015) En su tesis para obtener el título de Ingeniero de Contabilidad y Auditoría titulada “El Control Interno Como Parte de la Gestión Administrativa y Financiera de los Centros de Atención y Cuidado Diario El Pedregal de Guayaquil” presentada en la Universidad Politécnica Salesiana de Ecuador.

Objetivo, analizar cuál es la incidencia del control interno en la gestión administrativa y financiera de los centros de atención diario El Pedregal, el método que se utilizó fue el causal, ya que incluye factores con explicaciones previas a la recolección planteada, en la acogida de datos se utilizaron los siguientes instrumentos: entrevista, lista de observación, encuesta aplicados a 15 empleados y 108 familias que gozan del servicio. En conclusión, tenemos que no existe formalización de procesos mediante su entrevista realizada a todo el personal del Pedregal, es decir no existe documento de soporte que indique que la gestión administrativa y el control interno se relacionen. Por lo tanto, recomiendan cumplir con todo lo planificado en control interno para ayudar a obtener mejores fines en la gestión administrativa.

Según Depaz, G. y Pacheco, J. (2015) En su investigación titulada “Control Interno y la Gestión Administrativa Según el Personal de Servicio Postales, 2014” desarrollada para adquirir el grado de Magister en Gestión Pública realizada en la Universidad Cesar Vallejo.

Cuyo objetivo fue determinar si existe relación entre control interno y la gestión administrativa, mediante un estudio no experimental transversal de diseño correlacional, seccionando una muestra de 130 personas, en el estudio se aplicó dos cuestionarios para cada variable, control interno con 20 ítems y gestión administrativa también con 20 ítems, concluyeron que el control interno si se encuentra relacionada con la gestión administrativa, por el cual recomienda que la autoridades de esta ciudad tienen el deber de dictar cursos sobre temas de sistemas de control y de esa manera los estén informados para que que la gestión administrativa se desarrolle eficientemente

Huapaya, J. (2017) En su tesis para adquirir el título profesional de Contador Público titulada “El Control Interno en la Gestión Administrativa de las Instituciones Educativas Privadas de Educación Básica Regular en el Distrito de Lince, 2016” desarrollada y presentada en la Universidad San Martín de Porres (Perú).

El objetivo fue determinar de qué manera el control interno optimiza la gestión administrativa de estas instituciones educativas. El diseño metodológico que se utilizó fue transversal correlacional, usando las técnicas de ficha bibliográfica, guía de entrevista y cuestionario aplicados a 54 personas de las 10 principales instituciones privadas ubicadas en este distrito.

Concluye que todos los reglamentos y leyes internas cumplidas ayudan a mejorar la gestión administrativa en las instituciones.

Según Layme, E. (2015) En su proyecto “Evaluación de los Componentes del Sistema de Control Interno y sus efectos en la Gestión de la Subgerencia del Personal y Bienestar Social de la Municipalidad Provincial Mariscal Nieto, 2014”, Mediante esta evaluación obtendrá las pruebas de cumplimiento de las políticas y normas, también utilizaron revisión de documentos y aplicación de encuestas a todo el personal para obtener los resultados suficientes y de esa manera poder evaluar cada uno de los componentes que estaban afectando a la organización. Se concluye que mediante esta

evaluación las política y normas del sistema del control interno no fueron eficaces por lo tanto sus actividades no eran las que se esperaban siempre.

Alvarado, L. (2018) En su tesis titulada “Control Interno y Gestión Administrativa según el Personal del Ministerio Público – Lima, 2018” para obtener el grado académico Maestro en Gestión Pública presentada en la Universidad Cesar Vallejo, cuyo objetivo es determinar la relación entre el control interno y la gestión administrativa en el área de Administración del Ministerio Público, Lima, 2018, el diseño que se utilizó fue no experimental de forma descriptiva y de corte trasversal. Como técnica la encuesta aplicados a 120 laboradores del Ministerio Publico sede Lima. Concluye que efectivamente existe relación significativa alta en las variables de control interno y gestión administrativa, según información de recolectada de los trabajadores.

Melgarejo, N. (2016) En su tesis “Caracterización del Control Interno de la Gestión Administrativa de las Empresas Comerciales del Perú: caso Minera Andina For SAC. Trujillo, 2016” para obtener el grado académico en Maestría en Gestión Publica presentada en la universidad Cesar Vallejo, Señala como objetivo, determinar la relación que existe entre control interno y gestión administrativa según los colaboradores de la Municipalidad Provincial de Chota 2016, La información requerida se obtuvo mediante un cuestionario que se aplicó a los trabajadores de la Municipalidad Provincial de Chota, teniendo como muestra 112 trabajadores. Según trabajo desarrollado llega a la conclusión de que existe una relación significativa entre control interno y gestión administrativa.

Según Terán (2013) señala que “el sistema de control interno es una relación de procedimientos, normas y métodos que sirven como herramientas para verificar y evaluar una organización, de esa manera se puede prevenir las actividades erróneas de la gestión dentro de la organización” (p.37).

Por otro lado, Mantilla, (2013). Nos indica que el sistema de control interno “es un cargo esencial que asume la dirección, por ende, es un factor básico que se maneja de distintas formas en la gestión de cualquier entidad sea esta privada o pública para cumplir con todas las normas, políticas, leyes establecidas dentro de la misma” (p. 47).

Entonces podemos comentar que el control interno es una base o un pilar de todas las empresas, lo cual significa que este debe de verificar el cumplimiento de todas

las normativas relacionadas con las actividades y procesos que se realizan en cada organización.

Esto permitirá brindar un mejor servicio o producto según sea el lucro de la empresa.

Asimismo, Martínez (2015). Señala que el sistema de control interno “es el conjunto de elementos que ayudan a normalizar todas las acciones que se realizan dentro de las entidades cuando los patrimonios están apartados de la gestión, es implementado mediante estrategias que toda dirección asume para el desarrollo de la organización” (Párrafo 32).

Claros y León (2012) Menciona que el “control interno son procedimientos verificados por el personal dirigente de una organización, con el propósito de dar seguridad razonable respecto al cumplimiento de los objetivos y metas teniendo en cuenta la eficiencia y eficacia del desarrollo de las operaciones.” (p. 25).

La Contraloría General de la República del Perú (2014) afirma que:

El Control Interno es una secuencia integral manejado por el representante y servidores de una organización, diseñado para detectar los riesgos producidos en una organización de tal manera dar seguridad razonable sobre el logro de la misión, es decir alcanzar los objetivos planteados por la misma, al igual que la gestión está orientada a minimizar riesgos. (p. 9).

Es decir que todo el personal en la empresa está involucrado en el buen manejo de sus funciones, así poder alcanzar un nivel de control interno alto.

Sin embargo, existen muchas empresas que, por no compartir la información necesaria, se pasa por alto los procesos que ayudan al rendimiento del control interno.

Melgarejo (2017) menciona que “el control interno permite calificar, prever las operaciones correctas de los mecanismos diseñados con precisión y autenticidad de las operaciones, como los métodos adoptados para medir el avance de objetivos y la calidad de operaciones dentro de la empresa.”

Mantilla (2013) Señala que el control interno es utilizado con la finalidad de:

- Salvaguardar sus patrimonios contra pérdidas, fraude dentro de la empresa.
- Promover la seguridad de la información contable y administrativa.
- Ayudar y evaluar el cumplimiento de todas normas de la empresa.
- Verificar la validez, donde diga que están todas las áreas en funcionamiento en la organización.
- Asegurarse del efecto de las políticas generales de la organización.

El control interno esencialmente sirve para corroborar los procesos que implican cada función que deben de desarrollarse en las empresas para el alcance de los objetivos.

Rivera (2016). Señala que “el control interno facilita el seguimiento de la información financiera, por otro lado, asegura que la entidad cumpla con las normativas, evitando perdidas de reputación, de tal manera fortalece a la empresa a cumplir sus metas.”

Según, Estupiñán (2015). Establece que “el control interno es una herramienta muy importante ya que protege los recursos de una empresa, impidiendo pérdidas económicas, de tal manera descubrir las desviaciones que se presenten, la cual pueden afectar el alcance de los objetivos de la organización.”

De acuerdo con el Marco Integrado de Control Interno COSO (2013) se establecen los siguientes objetivos del control interno que permite que la organización se centre en distintos aspectos del control interno. Estos objetivos son los siguientes:

- Objetivos operativos, estudia la eficiencia de las actividades de la organización, incluyendo los objetivos operacional y financiero.
- Objetivos de información, estudia la información financiera y no financiera de la empresa, también aspectos de confiabilidad y políticas internas
- Objetivos de cumplimiento, estudia el desarrollo de todas las leyes y normas a la cual está sujeta la entidad.

El control es una herramienta imprescindible para toda organización, tal como lo señala Mantilla (2013). “afirmando que es un proceso que se realiza por los representantes legales de una organización, para la seguridad razonable en relación al éxito proyectado para cumplir las metas de la empresa” (p. 5).

Al control interno “se conoce al contexto en el que se desenvuelven las entidades, mediante el cual se puede observar el estilo de gestión, detectar posibles inconvenientes dentro de los procesos organizacionales, de esta manera garantiza un adecuado cumplimiento de objetivos anteriormente establecidos”. (Navarro y Ramos 2016).

Es por el cual esta herramienta no debe de faltar en las organizaciones, esta funcionara siempre y cuando se cumpla con los componentes y precios con el cual está compuesto el control interno.

Ortiz, Esquivel y Hernández, (2016) señala que para sobrevivir en el mercado competitivo actual deben centrarse en la consecución de una ventaja competitiva sostenible, la cual sirva para hacer frente a la competencia, que las diferencie de ella y por último tener estabilidad en el mercado. Este aspecto se logra con un adecuado control interno. La cual permita tener claridad de sus fortalezas y debilidades para mejorar y afrontar el mercado (p.69).

El control interno se divide en cinco componentes muy importantes que sirvieran como guía para gestionar una empresa y de apoyo para desarrollar eficientemente las metas y objetivos establecidos.

Según Gómez, Blanco y Conde (2013) Establece los siguientes componentes:

- ✓ Ambiente de control
- ✓ Evaluación de riesgo
- ✓ Actividad de control
- ✓ Información y comunicación
- ✓ Supervisión o monitoreo

Según el marco integrado del COSO define los cinco componentes de control, de la siguiente manera:

Claros y León (2012b) nos menciona que el ambiente de control “es el conjunto de políticas y procedimientos de una entidad desde la perspectiva del control interno, que ayudan a que las normas de la organización se ejecuten con una seguridad razonable enfrentando de manera eficiente los riesgos.” Lo cual esto permite garantizar una adecuada ejecución de funciones de alta dirección.

El ambiente de control tiene los siguientes principios según el COSO.

- La organización se encuentra comprometida con el desarrollo de los valores éticos.
- El consejo de administración ejerce control necesario del desarrollo del sistema del control interno.
- La organización capta y detiene a profesionales competentes, de acuerdo con los objetivos de la organización.
- La organización precisa las responsabilidades a nivel del control interno para el logro de los objetivos.

Claros y León (2012c) opina que el control interno “es realizado principalmente para disminuir los riesgos que afectan las actividades que se realizan dentro de la organización, a través de la investigación, observación y análisis”. Por lo tanto, se debe conseguir información práctica de la organización de tal manera poder identificar las dificultades internas que está pasando la organización.

Los principios que ayudan a cumplir dicho componente son:

- La entidad conoce claramente los objetivos lo cual permita identificar y evaluar de los riesgos.
- La entidad detecta los riesgos de los objetivos en todos los procesos de la entidad y los analiza para luego poder dar solución.
- La entidad considera la posibilidad de fraude a evaluar los riesgos de los objetivos.
- La empresa identifica y evalúa los posibles riesgos que podrían perturbar el buen desarrollo del control interno.

Así mismo Villa, Samaniego y Vargas (2017) Menciona que la actividad de control “son normas, acciones y procedimiento que se debe asegurar de que se cumplan

dentro de la organización, de esa manera mantener una supervisión permanente evitando riesgos en el desarrollo de las actividades”.

Por otro lado, Claros y León (2012d) nos indica que actividades de control “se desarrollan en todas las áreas de la empresa y también en los aspectos de la gestión, empezando a realizar un esquema donde identifique riesgos, para disponer controles destinados a disminuir aquellos que están afectando a la empresa.”

La actividad de control tiene los siguientes principios los cuales establece el COSO.

- La organización desempeña actividades de control que favorecen la mitigación de riesgos hasta niveles aceptables para el logro de los objetivos.
- La entidad define acciones de control sobre la tecnología para ayudar al cumplimiento de las metas.
- La entidad separa las actividades de control a través de políticas de control interno y procedimientos proporcionando la práctica de dichas políticas.

Gómez, Blanco y Conde (2013) menciona que “la información y comunicación debe ser procesada y transmitida de una manera adecuada y eficaz a todas las áreas, de esa manera sirve para mejorar la toma de decisiones”. Por lo cual permite que los gerentes asuman las responsabilidades necesarias para desarrollar y controlar las operaciones, así garantiza el cumplimiento las normativas legales y reglamentarias.

La información y comunicación tienen algunos principios los cuales menciona el COSO.

- La entidad detecta y usa información relevante y de calidad para ayudar al cumplimiento del control interno.
- La entidad comunica la información a nivel de organización, sobre los metas y responsabilidades necesarias para ayudar al funcionamiento del sistema de control interno.”
- La entidad se comunica con grupos de interés externos sobre los procedimientos que afectan el control interno.

Claros y León (2012e) señala que supervisión o monitoreo “es importante para la evaluación de la calidad del desempeño del control interno que desarrollan los gerentes en la empresa, mediante revisión y actualización para mantener un nivel adecuado de sus

actividades”, sin embargo, el incumplimiento de los objetivos establecidos, significaría que no están funcionando adecuadamente, entonces sería necesario observar que el personal este desarrollando sus actividades bien o necesitan reemplazo.

El COSO nos menciona los principios los cuales son:

- La entidad evalúa constantemente las operaciones para determinar si los componentes del sistema del control interno se están desarrollando adecuadamente.
- La entidad evalúa e informa las deficiencias de control interno de forma oportuna para aplicar posibles medidas correctivas, según corresponda.

Mamani (2015) en su tesis nos menciona “que la evaluación de los componentes del sistema de Control Interno tiene una correlación eficaz, pero poco significativo.”

Según Louffat (2012a) establece que “la Gestión Administrativa son movimientos que se realiza en la empresa, que sirven como recursos para hacer cumplir todos los objetivos de la empresa y también incluyendo mecanismos que llevan a un buen resultado” pág. 175.

Anzola (2014) nos menciona que “la gestión administrativa consiste en todas las actividades que se realizan para organizar el esfuerzo en una organización, es decir la manera de cómo se van a obtener las metas y objetivos con el compromiso de los recursos humanos y materiales a desarrollar.”

Según Megginson (2012) establece que la gestión administrativa es “primordial en las entidades, ya que mantiene las bases para la planeación y ejecución de las labores, constituyendo una red utilizable sobre la cual se afirme y se relacionen para cumplir objetivos y metas planteadas”.

Por otro lado, podemos analizar a la gestión administrativa como disciplina y como proceso para una buena ejecución.

La gestión “se desarrolla en diferentes campos los cuales son: administrativos, financieros, productivos, recursos humanos y empresarial lo cual implica la planeación de objetivos de tal manera poder llegar a alcanzar las metas y para ello contar con la ayuda de los colaboradores de la organización” (Durin 2013).

Louffat (2012b) nos menciona “cuatro procesos de gestión administrativa los cuales son: planeación, organización, dirección y control”. pág. 176.

Según Osorio (2014a) establece que “la planeación debe elegir y establecer objetivos bien explicados, para determinar políticas, presupuestos y normas y así lograr los fines que se proponen en la empresa”.

Osorio (2014b) señala que “la organización es separar ideas y nuevamente reunirlos para reorganizar los movimientos de las actividades, así poder efectuar las metas que están establecidas en el proceso de la planeación”, lo cual implica tomar decisiones que es la parte primordial, para poder beneficiar a la empresa.

Dubrín (2013) explica que “la dirección es también conocido como Liderazgo, ya que permite la capacidad de intervenir y ejercer la autoridad sobre los demás, para alcanzar las metas de la empresa.”

Megginson (2012) nos indica que Control “es asegurarse que las actividades que se planearon para el desarrollo de objetivos ya sea positivamente o negativamente”: forma positiva, significa que se lograron alcanzar en forma eficiente y eficazmente los objetivos, por otro lado, de forma negativa, descubre los errores que se cometieron para corregirlos en el menor tiempo posible.

En su opinión Dextre y Del Pozo (2012) Menciona que el control de gestión está regulado en funciones que garantiza y asegura todos los planes y objetivos que se planificaran en la organización, el control es un proceso que se realiza para diagnosticar el cumplimiento de actividades y prevenir las desviaciones que tiene la empresa; de esa manera asegurar que los resultados sean como se había planeado. pp.71-72.

¿Cuáles son los componentes del control interno que influyen en la gestión administrativa de la empresa Corporación Hércules Seguridad S.R.L. Trujillo año 2018?

Según Hernández y Chiavenato (2014). Podemos decir que nuestra investigación se basa en los siguientes aspectos:

Conveniente: permite dar a conocer a los dirigentes de la empresa Corporación Hércules Seguridad S.R.L, cuáles serían los componentes del control interno que influyen en la gestión administrativa, que vendría ser nuestro objetivo principal, considerando que dicha empresa tiene la incertidumbre del por qué el control interno que mantienen en la empresa influye en la gestión administrativa.

Relevancia Social: se basará en encontrar cuales son los componentes del control interno que influyen en la gestión administrativa de la empresa Corporación Hércules Seguridad S.R.L. Esperamos que los resultados puedan servir de ayuda a los lectores, dirigentes de empresas, o los que están por implementar un control, tomar las medidas necesarias para mejorar cada día el control interno y dentro de ello, el rendimiento de los colaboradores, el bienestar de los mismos, la eficiencia con la cual desarrollen las actividades de las empresas, es decir la gestión administrativa.

Teórica: La presente investigación pretende observar la realidad, basarse en hechos reales, para obtener los resultados esperados para dar respuesta a nuestros objetivos, de tal manera, servir como guía de consulta para posibles futuras investigaciones que deseen tratar el mismo tema.

Practica: los resultados de la investigación van a servir como guía a los directivos de la empresa Corporación Hércules Seguridad S.R.L, para poder identificar sus errores y corregirlos en el momento oportuno de esa manera poder mejorar su control interno lo cual repercutirá el buen funcionamiento de la gestión administrativa.

Utilidad Metodológica: para el desarrollo de la investigación formularemos una herramienta (cuestionario) para la recolección de datos para cada variable, así obtener la información precisa para el desarrollo del presente trabajo, de tal manera poder describir el control interno para establecer los componentes de control interno que influye en la gestión administrativa, de la siguiente manera.

Todos los componentes del control interno influyen en la gestión administrativa de la empresa Corporación Hércules seguridad S.R.L. Trujillo año 2018.

Objetivo General:

Determinar cuáles son los componentes del control interno que influyen en la gestión administrativa de la empresa Corporación Hércules Seguridad S.R.L, Trujillo año 2018.

Objetivos Específicos:

1. Describir los componentes del control interno de la empresa Corporación Hércules Seguridad S.R.L, Trujillo año 2018.
2. Describir la gestión administrativa de la empresa Corporación Hércules Seguridad S.R.L, Trujillo año 2018.
3. Describir la asociación entre los componentes de control interno y la gestión administrativa de la empresa Corporación Hércules Seguridad S.R.L, Trujillo año 2018.

II. MÉTODO

2.1 Tipo y Diseño de Investigación.

El tipo de investigación tiene un enfoque cualitativo, ya que todo lo que se analiza como resultados obtenidos mediante la encuesta realizada al personal de la empresa. Dicha información será descrita y analizada de tal manera nos dé una aproximación a la realidad con la que posee la empresa corporación hércules seguridad S.R.L.

El diseño de nuestra investigación es no experimental – descriptiva.

Según Hernández (2014) el diseño de nuestra investigación es no experimental, ya que de esa manera se analiza y explica cada componente del control interno que influye en gestión administrativa de empresa.

No experimental; porque el estudio se efectuará en base a la recolección de datos e información de una población determinada relacionada al objetivo de la investigación.

Descriptiva cualitativa, es porque describe directamente a las variables de acuerdo a la situación problemática en la que encuentre la empresa, ya que pretende dar solución a la eficacia de la gestión administrativa, descubriendo cuales son los componentes del control interno que influyen en la gestión administrativa de la empresa Corporación Hércules Seguridad S.R.L, tomando en cuenta la información que nos brinden en base al cuestionario.

2.2 Operacionalización de Variables.

Variables:

- ✓ **Variable Independiente:** Componentes de Control Interno.
- ✓ **Variable dependiente:** Gestión Administrativa.

Operacionalización de las Variables:

VARIABLE	DEFINICIÓN CONCEPTUAL	DEFINICIÓN OPERACIONAL	DIMENSIONES	INDICADORES	ESCALA
Componentes de Control Interno	Terán (2013) nos señala que el control interno “es un conjunto de procedimientos, normas y métodos para la verificación y evaluación en una organización, de esa manera se puede prevenir las actividades erróneas de la gestión dentro de la organización”	se define por sus dimensiones teniendo en cuenta sus indicadores, la cual será medido a través del cuestionario que consta de 17 preguntas.	Ambiente de Control	nivel de eficiencia	Ordinal
			Evaluación de Riesgo	nivel de eficiencia	
			Actividad de control	nivel de eficiencia	
			Información y Comunicación	nivel de eficiencia	
			Supervisión o Monitoreo	nivel de eficiencia número de coordinación de actividades realizadas	
Gestión Administrativa	Según Louffat (2012a) establece que “la GA son movimientos que se realiza en la empresa, que sirven como recursos para hacer cumplir todas las metas y objetivos. En base de sus cuatro funciones que son primordiales las cuales son planeación, organización, dirección y control, que sirven para una buena toma de decisiones.”	se define mediante sus dimensiones, para ello tomaremos en cuenta sus indicadores, las cuales serán mediadas mediante un análisis documental y cuestionario.	Planeación	frecuencia con la que se realiza diagnósticos a la empresa número de trabajadores nivel de conocimiento de la visión y misión de la empresa nivel de la organización de las actividades o tareas % de cumplimiento de estrategias de comunicación	Ordinal
			Organización		
			Dirección	frecuencia de motivación al personal nivel de aceptación como líder del equipo número de evaluación de desempeño	
			Control	frecuencia con la que se retroalimenta el proceso administrativo	

2.3. Población, Muestra y Muestreo.

Población:

La Empresa Corporación Hércules Seguridad S.R.L.

Muestra:

La Empresa Corporación Hércules Seguridad S.R.L, el cual cuenta con 40 colaboradores, 35 trabajadores y 5 administrativos.

Muestreo:

Como la población tomada para nuestra investigación es pequeña, no fue necesario utilizar ninguna forma estadística u otro método para la selección del muestreo. Tomamos los 40 trabajadores de la entidad.

2.4. Técnicas e Instrumentos de Recolección de Datos, Validez y Confiabilidad.

Técnicas e Instrumentos:

Tabla 01.

TÉCNICAS	INSTRUMENTOS
Encuesta	Cuestionario
Revisión documental	Guía de revisión y análisis documental

Elaboración: Autores

Validez: El instrumento ha sido validado a través del criterio de jueces por medio de 3 especialistas. De tal manera esté de acuerdo a las normas que son establecidas en una investigación. Revisar anexo n° 3.

Confiabilidad: Para determinar la confiabilidad de nuestro cuestionario, tomamos como referencia el análisis de Alfa de Cronbach, obtuvimos los presentes resultados

Componentes de control interno

Estadísticos de fiabilidad

Alfa de Cronbach	N de elementos
.892	17

Según el Alfa de Cronbach tenemos un 0.892 es decir que el componente del control interno es confiable, ya que el valor encontrado es mayor a 0.60.

Gestión administrativa

Estadísticos de fiabilidad

Alfa de Cronbach	N de elementos
.614	17

Según el alfa de Cronbach tenemos un 0.614 de fiabilidad, esto quiere decir que la gestión administrativa si es confiable en la empresa corporación hércules seguridad S.R.L. ya que se obtiene un valor mayor a 0.60.

2.5. Procedimiento

Los datos fueron recolectados mediante las encuestas de cada variable aplicadas a cada trabajador de la empresa de estudio, posteriormente tabulados con ayuda del programa Excel, luego la información se transfirió al programa estadístico SPSS donde realizamos el análisis descriptivo e inferencial.

Primero determinamos la frecuencia de las respuestas de los encuestados para describir los componentes del control interno y la gestión administrativa, así determinar el nivel de eficiencia de cada variable en la empresa corporación hércules seguridad S.R.L. Asimismo realizamos las tablas de Chi- cuadrado para determinar la asociación de cada componente con cada proceso.

Finalmente se elaboraron las tablas de contingencia para cada componente en relación con la variable gestión administrativa. Además, para la contrastación de nuestra hipótesis aplicamos el estadístico Chi-cuadrado, para determinar si aceptamos o

rechazamos la hipótesis que todos los componentes del control interno influyen en la gestión administrativa de la empresa corporación hércules seguridad S.R.L.

2.6. Método y Análisis de Datos.

Para cada variable utilizamos un cuestionario de esta manera recolectar la información necesaria para el desarrollo y respuesta de nuestros objetivos.

En la siguiente tabla se establecerá los niveles de eficiencia del Control Interno para poder interpretar los resultados de las encuestas, de tal manera determinar en qué nivel se encuentra el control de Interno de la etidad Corporación Hércules Seguridad S.R.L.

Tabla 02

Niveles de Eficiencia de los Componentes del Control Interno		
Alternativas	Puntaje	Nivel
No	1	Deficiente
Algunas Veces	2	Regular
Si	3	Eficiente

Elaboración: Autores

Con los resultados de las encuestas determinaremos que tan eficiente o deficiente es el control interno utilizando los siguientes puntajes para cada alternativa desarrollada, de la siguiente manera, cuando la poción desarrollada sea **no** obtendrá 1 punto, así mismo si la opción es **algunas veces** obtendrá 2 puntos y finalmente si la opción es **si** obtendrá 3 puntos.

Así mismo en la siguiente tabla se estableció los niveles de eficiencia de la Gestión Administrativa con el cual cuenta la empresa Corporación Hércules Seguridad S.R.L.

Tabla 03

Niveles de Eficiencia de la Gestión Administrativa		
Alternativas	Puntaje	Nivel
No	1	Malo
Algunas Veces	2	Regular
Si	3	Bueno

Elaboración: Autores

Para cada pregunta de nuestro cuestionario le corresponde un puntaje, de acuerdo a la alternativa desarrollada, de tal manera poder medir la eficiencia de la gestión

administrativa: cuando la respuesta sea **no** obtendrá 1 punto, de igual manera será ara la opción **algunas veces** donde obtendrá 2 puntos y finalmente la opción es **si** obtendrá 3 puntos.

2.7. Aspectos Éticos

La presente indagación está diseñada de acuerdo a las leyes establecidas de la Universidad Cesar Vallejo así mismo considerando el código de ética y la honestidad, respetando los derechos de autor, además de tener los permisos necesarios de la empresa Corporación Hércules Seguridad S.R.L.

III. RESULTADOS

Aspectos Generales De La Empresa.

Razón Social: Corporación Hércules Seguridad S.R.L.

Numero de RUC: 20482709487

Dirección: Los Olivos De San Andrés (Espaldas Grifo Repsol Aero Gas Del Norte)

Ciudad / distrito: Trujillo

Breve Reseña Histórica

La empresa inicia sus actividades en el 2010 bajo el nombre de Corporación Hércules Seguridad S.R.L. siendo el único socio y creador el Sr. José Manuel Colona Albuja en Los Olivos De San Andrés (Espaldas Grifo Repsol Aero Gas Del Norte) en la ciudad de Trujillo, en el año 2012 decide crear dos sucursales en los departamentos de Tumbes y Lambayeque.

La empresa cuenta con 35 trabajadores los cuales están aptos y seguros para realizar su labor en cualquier lugar que le asignen y también con 5 administradores que permanecen en oficinas.

Esta organización tiene 9 años brindando este servicio a través de los cual ha sobrevivido a la competencia que existe en el mercado, a los cambios tecnológicos y se conserva bajo los reglamentos de la superintendencia de la vigilancia, regulador en la prestación de este rubro.

Misión

Presentar el servicio de seguridad privada en los niveles de vigilancia fija con la utilización de armas de fuego y el apoyo de los medios tecnológicos vigentes en el mercado, así como colaborar con la defensa de los intereses de la ciudad.

3.1.Descripción de los Componentes del Control Interno de la empresa Corporación Hércules Seguridad S.R.L, Trujillo año 2018.

AMBIENTE DE CONTROL.

Tabla 04.

La organización muestra compromiso con la integridad y los valores éticos

Alternativas	Cantidad	Porcentaje	F.acumulada
Si	4	10%	10%
Algunas veces	11	28%	38%
No	25	63%	100%
Total	40	100%	

Nota: encuesta aplicada al personal. (Fuente: elaboración propia)

Interpretación:

Como resultado obtenido a través del cuestionario con respecto a la pregunta planteada: El 63% de los encuestados manifiestan que la empresa, no muestra compromiso del cumplimiento de los valores éticos. Lo cual le corresponde 1 punto, ver tabla 2.

Tabla 05.

El consejo de administración demuestra independencia de la dirección y ejerce la supervisión del desempeño del sistema de control interno

Alternativas	Cantidad	Porcentaje	F.acumulada
Si	5	13%	13%
Algunas veces	14	35%	48%
No	21	53%	100%
Total	40	100%	

Nota: encuesta aplicada al personal. (Fuente: elaboración propia)

Interpretación:

Como podemos ver, el 53% de las personas que laboran en la empresa investigada, a través de las encuestas nos indican que no ejercen supervisión del sistema del control interno. Según los resultados, podemos observar que la organización no está tomando en cuenta la supervisión del desempeño de esta herramienta importante que es el control interno. Lo cual le corresponde 1 punto, ver tabla 2.

Tabla 06.

La dirección establece supervisión, sobre los niveles de autoridad y responsabilidad apropiados para la consecución de los objetivos.

Alternativas	Cantidad	Porcentaje	F.acumulada
Si	15	38%	38%
Algunas veces	22	55%	93%
No	3	8%	100%
Total	40	100%	

Nota: encuesta aplicada al personal. (Fuente: elaboración propia)

Interpretación:

El 55% de los encuestados indica que algunas veces la empresa establece y propone los mecanismos adecuados para la consecución de sus objetivos. Le corresponde 2 puntos, ver tabla 2.

Tabla 07.

La entidad demuestra compromiso para atraer y captar profesionales competentes de acuerdo a los objetivos de la entidad.

Alternativas	Cantidad	Porcentaje	F.acumulada
Si	23	58%	58%
Algunas veces	7	18%	75%
No	10	25%	100%
Total	40	100%	

Nota: encuesta aplicada al personal. (Fuente: elaboración propia)

Interpretación:

El 58% de los encuestados confirman que la entidad si expresa compromiso para atraer y captar profesionales competentes. De tal manera cumplir con los requisitos necesarios que el mercado requiere. Le corresponde 3 punto, ver tabla 2.

Tabla 08.

La entidad define las responsabilidades de las personas a nivel del control interno para el desarrollo de los objetivos.

Alternativas	Cantidad	Porcentaje	F.acumulada
Si	0	0%	0%
Algunas veces	21	53%	53%
No	19	48%	100%
Total	40	100%	

Nota: encuesta aplicada al personal. (Fuente: elaboración propia)

Interpretación:

El 53% de los colaboradores de la empresa afirman que la organización algunas veces define las responsabilidades, dado este motivo podemos deducir que el personal desconoce las actividades fundamentales que lleven a la consecución de los objetivos. Le corresponde 2 puntos, ver tabla 2.

En la siguiente tabla determinaremos los parámetros, para establecer los niveles y demostrar que tal eficiente es el desarrollo del componente de Ambiente de Control.

Tabla 09.

Determinación del rango para establecer la escala de valores.

n=	5
min=	5
max	15
rango=	10
k=	3
a=	3

Tabla 10.

Escala de valores del componente AMBIENTE DE CONTROL.

Puntaje	Nivel
5 a 8	Deficiente
9 a 12	Regular
13 a 16	Eficiente

Tabla 11.

<i>Nivel de Eficiencia del Componente Ambiente de Control</i>	
Preguntas	Puntaje
¿La entidad se encuentra comprometida con los valores éticos?	1
¿El consejo de administración demuestra independencia de la dirección y ejerce la supervisión del desarrollo del sistema del control interno?	1
¿La dirección establece, con la supervisión del consejo, las estructuras, las líneas de reporte y los niveles de autoridad y responsabilidad apropiados para la consecución de los objetivos?	2
¿La entidad muestra compromiso para captar y detener a profesionales competentes, en alineación con los objetivos de la organización?	3
¿La entidad define las responsabilidades de las personas a nivel del control interno para la consecución de las metas?	2
Total	9

Interpretación:

Finalmente, al desarrollar todas las preguntas que involucran al componente ambiente de control, témenos como resultado 11 puntos; lo cual significa que la eficiencia de este componente es desarrollado **Regular** en esta organización, ver tabla 10.

EVALUACIÓN DE RIESGO:**Tabla 12.**

La entidad define los objetivos con suficiente claridad para identificar y evaluar los riesgos relacionados a los objetivos.

Alternativas	Cantidad	Porcentaje	F.Acumulada
Si	10	25%	25%
Algunas Veces	26	65%	90%
No	4	10%	100%
Total	40	100%	

Nota: encuesta aplicada al personal. (Fuente: elaboración propia)

Interpretación:

El 65% de los colaboradores responden que algunas veces la organización define sus objetivos con claridad, de tal manera pueda identificar, evaluar y prevenir los riesgos relacionados con las metas. Le corresponde 2 punto, ver tabla 2.

Tabla 13.

La entidad identifica los riesgos para el logro de los objetivos en todos los niveles de la entidad.

Alternativas	Cantidad	Porcentaje	F.acumulada
Si	10	25%	25%
Algunas veces	22	55%	80%
No	8	20%	100%
Total	40	100%	

Nota: encuesta aplicada al personal. (Fuente: elaboración propia)

Interpretación:

Como resultado, con respecto a la pregunta planteada, el 55% de los encuestados afirman que algunas veces la entidad identifica los riesgos para el cumplimiento de las metas, lo cual analiza y establece otra manera de llegar a los objetivos. Le corresponde 2 punto, ver tabla 2.

Tabla 14.

La entidad considera la probabilidad de fraude al evaluar los riesgos para el cumplimiento de los objetivos.

Alternativas	Cantidad	Porcentaje	F.acumulada
Si	11	28%	28%
Algunas veces	19	48%	75%
No	10	25%	100%
Total	40	100%	

Nota: encuesta aplicada al personal. (Fuente: elaboración propia)

Interpretación:

El 48% de la muestra encuestada mencionan que algunas veces la entidad considera la probabilidad de fraude para detectar y evaluar los riesgos así poder cumplir de los objetivos anteriormente establecidos. Le corresponde 2 punto, porque solo algunas veces se realizan estas acciones, ver tabla 2.

Tabla 15.

La entidad identifica y evalúa los cambios que podrían afectar significativamente al sistema de control interno

Alternativas	Cantidad	Porcentaje	F.acumulada
Si	17	43%	43%
Algunas veces	19	48%	90%
No	4	10%	100%
Total	40	100%	

Nota: encuesta aplicada al personal. (Fuente: elaboración propia)

Interpretación:

Según los encuestados el 48% manifiestan que algunas veces la empresa identifica y evalúa los cambios que se involucre el buen funcionamiento del control interno. Le corresponde 2 punto, ver tabla 2.

En la siguiente tabla determinaremos los parámetros, para establecer los niveles y demostrar que tal eficiente es el desarrollo del componente de evaluación de riesgo.

Tabla 16.

Determinación del rango para establecer la escala de valores.

n=	4
min=	4
Max	12
rango=	8
k=	3
a=	3

Tabla 17.

Escala de valores del componente EVALUACIÓN DE RIESGO.

Puntaje	Nivel
3 a 6	Deficiente
7 a 10	Regular
11 a 14	Eficiente

Tabla 18.

<i>Nivel de Eficiencia del Componente Evaluación de Riesgo</i>	
Preguntas	Puntaje
¿La empresa define los objetivos con suficiente claridad para identificar y evaluar de los riesgos relacionados?	2
¿La organización identifica los riesgos para el cumplimiento de los objetivos en todos los niveles de la entidad y los analiza se deben gestionar?	2
¿La organización considera la probabilidad de fraude para evaluar los riesgos para el logro de los objetivos?	2
¿La entidad identifica y evalúa los cambios que podrían afectar significativamente al sistema de control interno?	2
Total	8

Interpretación:

Como resultado de las preguntas planteadas para el componente de evaluación de riesgo y se obtuvo un puntaje de 8, lo cual significa que este proceso no se da de manera adecuada, por lo tanto, está a un nivel de desarrollo **Regular**, ver tabla 17.

ACTIVIDAD DE CONTROL.**Tabla 19.**

La organización define y desarrolla actividades de control que contribuyen a la mitigación de los riesgos hasta niveles aceptables para la consecución de los objetivos

Alternativas	Cantidad	Porcentaje	F.Acumulada
Si	9	23%	23%
Algunas veces	12	30%	53%
No	19	48%	100%
Total	40	100%	

Nota: encuesta aplicada al personal. (Fuente: elaboración propia)

Interpretación:

En las encuestas realizadas a los colaboradores de empresa corporación hércules seguridad nos manifiestan que no desarrollan actividades de control que contribuyen a la mitigación de los riesgos. Le corresponde 1 punto, ver tabla 2.

Tabla 20.

La entidad puntualiza y desarrolla acciones de control a nivel de entidad sobre la tecnología para ayudar al logro de los objetivos

Alternativas	Cantidad	Porcentaje	F.Acumulada
Si	5	13%	13%
Algunas Veces	20	50%	63%
No	15	38%	100%
Total	40	100%	

Nota: encuesta aplicada al personal. (Fuente: elaboración propia)

Interpretación:

Según los colaboradores nos afirman que el 50% la empresa algunas veces puntualiza y desarrolla acción de control, sobre la tecnología para ayudar al cumplimiento de los objetivos y metas con el cual la empresa ha establecido. Le corresponde 2 punto, ver tabla 2.

Tabla 21.

La entidad desarrolla las actividades de control a través de políticas que establece el control interno y que llevan dichas políticas a la práctica

Alternativas	Cantidad	Porcentaje	F.Acumulada
Si	9	23%	23%
Algunas Veces	11	28%	50%
No	20	50%	100%
Total	40	100%	

Nota: encuesta aplicada al personal. (Fuente: elaboración propia)

Interpretación:

El 50% de los encuestados nos manifiestan que la empresa no despliega las actividades de control sobre las políticas que establece el control interno. Es decir las políticas si se encuentran establecidas en la empresa, pero que esta no se preocupa por desarrollarlas o practicarlas. Le corresponde 1 punto, ver tabla 2.

En la siguiente tabla determinaremos los parámetros, para establecer los niveles y demostrar que tal eficiente es el desarrollo del componente de actividad de control.

Tabla 22.

Determinación del rango para establecer la escala de valores.

n=	3
min=	3
Max	9
Rango=	6
k=	3
a=	2

Tabla 23.

Escala de valores del componente ACTIVIDAD DE CONTROL

Puntaje	Nivel
3 A 5	Deficiente
6 A 8	Regular
9 A 11	Eficiente

Tabla 24.

Nivel De Eficiencia Del Componente Actividad De Control Preguntas	Puntaje
¿La organización desarrolla acciones de control que ayuden a la mitigación de riesgos hasta niveles aceptables para el logro de los objetivos?	1
¿La organización define y desarrolla actividades de control a nivel de entidad sobre la tecnología para apoyar el cumplimiento de los objetivos?	2
¿La organización separa las actividades de control a través de políticas de control interno y procedimientos que llevan dichas políticas a la práctica?	1
Total	4

Interpretación:

Según las preguntas planteadas para el componente de actividad de control se alcanzó un puntaje de 4, lo cual significa que este componente no se está aplicando de manera adecuada, por lo tanto, se encuentra en el nivel de desarrollo **Deficiente**, ver tabla 23.

INFORMACIÓN Y COMUNICACIÓN.

Tabla 25.

La organización crea y utiliza información relevante y de calidad para apoyar el funcionamiento del control interno

Alternativas	Cantidad	Porcentaje	F.Acumulada
Si	8	20%	20%
Algunas Veces	19	48%	68%
No	13	33%	100%
Total	40	100%	

Nota: encuesta aplicada al personal. (Fuente: elaboración propia)

Interpretación:

El 48% de los colaboradores encuestados nos afirman que algunas veces la empresa generalmente generara y utiliza la información relevante y necesaria para la toma de las decisiones, de esta manera optimizar el cumplimiento del control interno. Le corresponde 2 puntos, ver tabla 2.

Tabla 26.

La organización comunica la información internamente, incluyendo los objetivos y responsabilidades que son necesarias para apoyar el funcionamiento del sistema de control interno

Alternativas	Cantidad	Porcentaje	F.Acumulada
Si	10	25%	25%
Algunas Veces	12	30%	55%
No	18	45%	100%
Total	40	100%	

Nota: encuesta aplicada al personal. (Fuente: elaboración propia)

Interpretación:

Como resultado obtenemos a través del cuestionario que el 45% de los encuestados nos manifiestan que la empresa no comunica la información interiormente a los colaboradores. Esto es relevante ya que los trabajadores requieren de esa información para tener conocimiento de lo que está pasando dentro de su ámbito laboral. Le corresponde 1 punto, ver tabla 2.

Tabla 27.

La organización se comunica con los grupos de interés externos sobre el aspecto clave que afectan al funcionamiento del control interno

Alternativas	Cantidad	Porcentaje	F.Acumulada
Si	10	25%	25%
Algunas Veces	13	33%	58%
No	17	43%	100%
Total	40	100%	

Nota: encuesta aplicada al personal. (Fuente: elaboración propia)

Interpretación:

El 43% de los colaboradores nos afirman que la empresa no se comunica con grupos de interés externos sobre los aspectos claves que afectan al control interno. Todas las empresas se encuentran afectadas por los posibles problemas que se desarrollen dentro de la misma o fuera de esta. Le corresponde 1 punto, ver tabla 2.

En la siguiente tabla determinaremos los parámetros, para establecer los niveles y demostrar que tal eficiente es el desarrollo del componente de información y comunicación.

Tabla 28.

Determinación del rango para establecer la escala de valores.

n=	3
min=	3
max	9
rango=	6
k=	3
a=	2

Tabla 29.

Escala de valores del componente INFORMACIÓN y COMUNICACIÓN

PUNTAJE	NIVEL
3 a 5	Deficiente
6 a 8	Regular
9 a 11	Eficiente

Tabla 30.

<i>Nivel de Eficiencia del Componente Información y Comunicación</i>	
Preguntas	Puntaje
¿La organización crea y utiliza información relevante y de calidad para apoyar el funcionamiento del control interno?	2
¿La organización comunica la información internamente, incluyendo los objetivos y responsabilidades que son necesarias para apoyar el funcionamiento del sistema de control interno?	1
¿La entidad se comunica con los grupos de interés externos sobre el aspecto clave que afectan al funcionamiento del control interno?	1
Total	4

Interpretación: como resultado de las preguntas planteadas para el componente de información y comunicación se obtuvo un puntaje de 4, lo cual significa que este componente no se está desarrollando adecuadamente, por lo tanto, está en un nivel de desarrollo **deficiente**, ver tabla 29.

SUPERVISIÓN O MONITOREO

Tabla 31.

La entidad realiza evaluaciones continuas para determinar si los componentes del sistema del control interno están presentes y en funcionamiento.

Alternativas	Cantidad	Porcentaje	F.Acumulada
Si	9	23%	23%
Algunas Veces	22	55%	78%
No	9	23%	100%
Total	40	100%	

Nota: encuesta aplicada al personal. (Fuente: elaboración propia)

Interpretación:

Según los resultados hemos obtenido que el 55% de los encuestados nos manifiestan que la empresa algunas veces selecciona, desarrolla y realiza evaluaciones continuas para determinar si los componentes del control interno están en funcionamiento. Le corresponde 2 punto, ver tabla 2.

Tabla 32.

La empresa evalúa y comunica las deficiencias de control interno de forma oportuna de las partes responsables de aplicar medidas correctivas.

Alternativas	Cantidad	Porcentaje	F.Acumulada
Si	11	28%	28%
Algunas Veces	18	45%	73%
No	11	28%	100%
Total	40	100%	

Nota: encuesta aplicada al personal. (Fuente: elaboración propia)

Interpretación:

El 45% de los colaboradores nos afirman que la empresa algunas veces evalúa y comunica las deficiencias del control interno en forma oportuna. Como podemos ver es que esta entidad no tiene prioridad en evaluar las actividades y el cumplimiento de las mismas. Le corresponde 2 punto, ver tabla 2.

En la siguiente tabla determinaremos los parámetros, para establecer los niveles y demostrar que tal eficiente es el desarrollo del componente de supervisión o monitoreo.

Tabla 33.

Determinación del rango para establecer la escala de valores.

n=	2
min=	2
Max	6
rango=	4
k=	3
a=	1

Tabla 34.

Escala de valores del componente SUPERVISIÓN o MONITOREO

Puntaje	Nivel
2 A 3	Deficiente
4 A 5	Regular
6 A 7	Eficiente

Tabla 35.

<i>Nivel de Eficiencia del Componente Supervisión o Monitoreo</i>	
Preguntas	Puntaje
¿La entidad realiza evaluaciones continuas y/o independientes para determinar si los componentes del sistema del control interno están presentes y en funcionamiento?	2
¿La empresa evalúa y comunica las deficiencias de control interno de forma oportuna de las partes responsables así aplicar medidas correctivas, según corresponda?	2
Total	4

Interpretación:

Como resultado de las preguntas planteadas para el componente supervisión o monitoreo se obtuvo un puntaje de 4, lo cual significa que este componente no se está desarrollando de manera adecuada, por lo tanto, es un nivel de desarrollo **Regular**, ver tabla 34.

Tabla 36.

<i>Nivel De Eficiencia De Componentes De Control Interno.</i>	
Proceso	Nivel
Ambiente de Control	Regular
Evaluación de Riesgo	Regular
Actividad de Control	Deficiente
Información y Comunicación	Deficiente
Supervisión o Monitoreo	Regular

Según esta tabla podemos apreciar que los componentes de control interno de la empresa Corporación Hércules S.R.L. no se están aplicando de manera adecuada ya que está entre los páramos del nivel **Regular**.

Tabla. 37.

Descripción general de los componentes de control interno.

	Nivel	Cantidad	Porcentaje	F.acumulada
Válido	Eficiente	5	13%	13%
	Regular	23	58%	70%
	Deficiente	12	30%	100%
	TOTAL	40	100%	

Nota: encuesta aplicada al personal. (Fuente: elaboración propia)

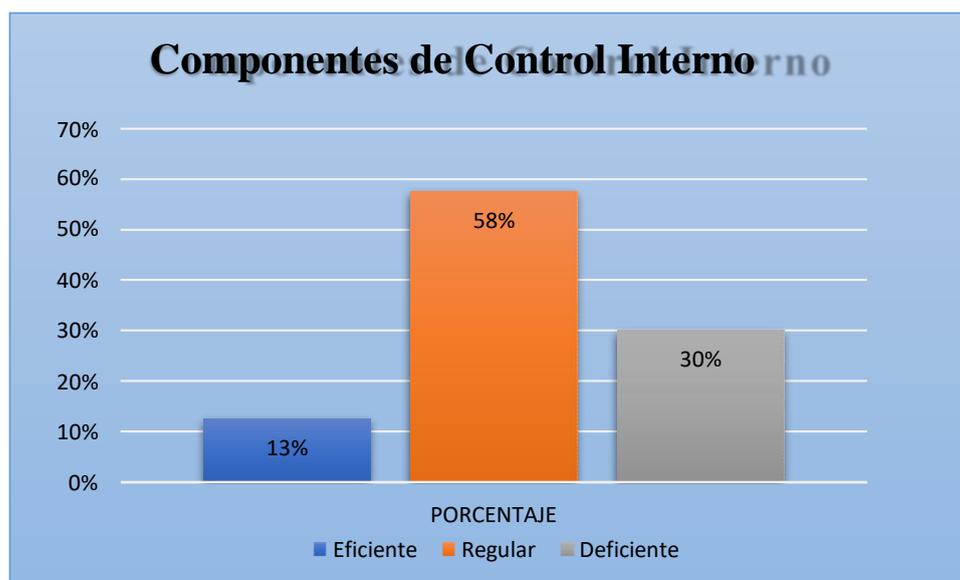


Figura 1. Nivel de los componentes de control interno según los trabajadores de la empresa Corporación Hércules Seguridad S.R.L.

Interpretación:

Según los resultados obtenidos de la tabla 36. y la figura 1, se puede observar que el 58% de los trabajadores encuestados ubicaron a los componentes de control interno en un nivel “Regular”, mientras que el 30% de trabajadores perciben que el nivel es “Deficiente” y el 13% de los encuestados aprecian que el nivel es “Eficiente”.

Por lo que podemos apreciar que predomina el nivel Regular en la variable componentes de control interno según los trabajadores encuestados de la Empresa Corporación Hércules Seguridad S.R.L.

COMENTARIO:

Podemos apreciar que la empresa no cumple con todas sus responsabilidades y supervisiones internas que son importantes para cumplir con sus objetivos.

En la encuesta desarrollada para medir el nivel de cumplimiento del componente de evaluación de riesgos, identificamos que la empresa Corporación Hércules Seguridad no tiene un constante control con los riesgos que se obtiene en la ejecución de las actividades para el logro de los objetivos.

Por otro lado, en el componente actividades de control se obtuvo que no existe una participación, ni mucho menos un control apropiado para el desarrollo eficiente de las actividades que se programan, para ayudar al cumplimiento de los objetivos de la empresa. En las respuestas obtenidas del componente información y comunicación podemos afirmar que la empresa no genera información oportunamente para la toma de decisiones, por otro lado, no comunica los diversos inconvenientes que se puede obtener en el transcurso de la ejecución de las actividades, dado los motivos se distorsiona el control interno y los objetivos.

En el componente de información y comunicación se obtuvo que no existe evaluación y supervisión continua, para determinar si los componentes del control interno se están desarrollando de acuerdo a lo planificado, por ende, solo algunas veces comunica las deficiencias de los mismos, dificultando tomar medidas correctivas para el adecuado funcionamiento del control interno así alcanzar sus metas superando los obstáculos.

3.2.Descripción de la Gestión Administrativa en la Empresa Corporación Hércules Seguridad S.R.L, Trujillo año 2018.

PLANIFICACION.

Tabla 38.

Las actividades se planifican con la participación de los trabajadores y gerente general

Alternativas	Cantidad	Porcentaje	F.Acumulada
Si	7	18%	18%
Algunas Veces	23	58%	75%
No	10	25%	100%
Total	40	100%	

Nota: encuesta aplicada al personal. (Fuente: elaboración propia)

Interpretación:

Como se puede ver las actividades que se realizan dentro de la empresa Corporación Hércules son planificadas generalmente por el gerente y los propietarios, sin tener en cuenta las opiniones de sus colaboradores ya que son ellos quienes realizan esas actividades, de tal manera llegar todos juntos a la consecución de los objetivos de la empresa. Le corresponde 2 puntos, ver tabla 3.

Tabla 39.

Los trabajadores asumen tareas y obligaciones inherentes a sus funciones

Alternativas	Cantidad	Porcentaje	F.Acumulada
Si	2	5%	5%
Algunas Veces	8	20%	25%
No	30	75%	100%
Total	40	100%	

Nota: encuesta aplicada al personal. (Fuente: elaboración propia)

Interpretación:

El 75% de los trabajadores de la empresa corporación hércules seguridad, si realizan actividades inherentes a sus funciones. Le corresponde 1 puntos, ver tabla 3.

Tabla 40.***El gerente general delega autoridad demostrando confianza hacia el personal***

Alternativas	Cantidad	Porcentaje	F.Acumulada
Si	15	38%	38%
Algunas Veces	12	30%	68%
No	13	33%	100%
Total	40	100%	

Nota: encuesta aplicada al personal. (Fuente: elaboración propia)

Interpretación:

El 38% de los encuestados manifiestan que el gerente general no delega autoridad demostrando confianza hacia el personal. Le corresponde 3 puntos, ver tabla 3.

En la siguiente tabla determinaremos los parámetros, para establecer los niveles y demostrar que tal eficiente es el desarrollo del proceso planeación.

Tabla 41.***Determinación del rango para establecer la escala de valores.***

N	3
Min	3
Max	9
Rango	6
K	3
A	2

Tabla 42.***Escala de valores del proceso planeación***

Puntaje	Nivel
3 a 5	Malo
6 a 8	Regular
9 a 11	Bueno

Tabla 43.

<i>Nivel De Eficiencia Del Proceso Planeación</i>	
Preguntas	Puntaje
¿Las actividades se planifican con la participación de los trabajadores y gerente general?	2
¿Los trabajadores asumen tareas y obligaciones inherentes a sus funciones?	1
¿El gerente general delega autoridad demostrando confianza hacia el personal?	3
Total	6

Interpretación:

Finalmente, al desarrollar todas las preguntas que involucran el proceso planeación, tenemos como resultado 6 puntos; lo cual significa que la eficiencia de este proceso es

Regular, ver tabla n° 42.

ORGANIZACIÓN.

Tabla 44.

Los trabajadores tienen conocimiento que la empresa tiene un organigrama funcional

Alternativas	Cantidad	Porcentaje	F.Acumulada
Si	0	0%	0%
Algunas Veces	16	40%	40%
No	24	60%	100%
Total	40	100%	

Nota: encuesta aplicada al personal. (Fuente: elaboración propia)

Interpretación:

Al recorrer las oficinas de la empresa pudimos apreciar que no cuenta con un organigrama.

Le corresponde 1 puntos, ver tabla 3.

Tabla 45.

Los trabajadores tienen el conocimiento de la visión y misión de la empresa

Alternativas	Cantidad	Porcentaje	F.Acumulada
Si	11	28%	28%
Algunas Veces	22	55%	83%
No	7	18%	100%
Total	40	100%	

Nota: encuesta aplicada al personal. (Fuente: elaboración propia)

Interpretación:

Algunos de los colaboradores desconocen las metas y propósito de la empresa para con el mercado, es decir la visión y misión. Le corresponde 2 puntos, ver tabla 3.

Tabla 46.

Se organiza el mantenimiento de la infraestructura para el adecuado funcionamiento de la empresa

Alternativas	Cantidad	Porcentaje	F.Acumulada
Si	8	20%	20%
Algunas Veces	23	58%	78%
No	9	23%	100%
Total	40	100%	

Nota: encuesta aplicada al personal. (Fuente: elaboración propia)

Interpretación:

El 58% de los colaboradores indica que la empresa algunas veces realiza mantenimiento de infraestructura, para que los trabajadores no sufran accidentes dentro de las actividades que realizan. Le corresponde 2 puntos, ver tabla 3.

Tabla 47.*Las actividades que se realizan en la empresa son debidamente coordinadas*

Alternativas	Cantidad	Porcentaje	F.Acumulada
Si	2	5%	5%
Algunas Veces	21	53%	58%
No	17	43%	100%
Total	40	100%	

Nota: encuesta aplicada al personal. (Fuente: elaboración propia)

Interpretación.

El 53% de los encuestados manifiestan que algunas veces las actividades que se realizan en la empresa son debidamente coordinadas. Le corresponde 2 puntos, ver tabla 3.

En la siguiente tabla determinaremos los parámetros, para establecer los niveles y demostrar que tal eficiente es el desarrollo del proceso organización.

Tabla 48.*Determinación del rango para establecer la escala de valores.*

n	4
min	4
max	12
rango	8
k	3
a	3

Tabla 49.*Escala de valores del proceso ORGANIZACIÓN*

Puntaje	Nivel
4 a 7	Malo
8 a 11	Regular
12 a 15	Bueno

Tabla 50.

<i>Nivel de Eficiencia del Proceso Organización</i>	
Preguntas	Puntaje
¿Los trabajadores tienen conocimiento que la empresa tiene un organigrama funcional?	1
¿Los trabajadores tienen el conocimiento de la visión y misión de la empresa?	2
¿Se organiza el mantenimiento de la infraestructura para el adecuado funcionamiento de la empresa?	2
¿Las actividades que se realizan en la empresa son debidamente coordinadas?	2
Total	7

Interpretación:

Como resultado de las preguntas planteadas para el proceso organización se obtuvo un puntaje de 7, lo cual significa que este proceso no se está desarrollando según lo establecido, lo cual se encuentra con un nivel de desarrollo **Malo**, ver tabla 49.

DIRECCIÓN.

Tabla 51.

Las actividades se realizan respetando los cronogramas establecidos

Alternativas	Cantidad	Porcentaje	F.Acumulada
Si	7	18%	18%
	2		
Algunas Veces	3	58%	75%
No	10	25%	100%
Total	40	100%	

Nota: encuesta aplicada al personal. (Fuente: elaboración propia)

Interpretación:

Con los resultados obtenidos podemos interpretar que los cronogramas establecidos para el desarrollo de las actividades algunas veces la respetan. Le corresponde 2 puntos, ver tabla 3.

Tabla 52.

La empresa cuenta con los instrumentos de gestión actualizados

Alternativas	Cantidad	Porcentaje	F.Acumulada
Si	14	35%	35%
Algunas Veces	16	40%	75%
No	10	25%	100%
Total	40	100%	

Nota: encuesta aplicada al personal. (Fuente: elaboración propia)

Interpretación:

Una fortaleza más con el cual cuenta la empresa Corporación Hércules, contar con instrumentos actualizados para el desarrollo de sus actividades de tal manera hacer frente a la competencia. Le corresponde 2 puntos, ver tabla 3.

Tabla 53.

Se verifica la asistencia y permanencia de los trabajadores de la empresa

Alternativas	Cantidad	Porcentaje	F.Acumulada
Si	13	33%	33%
Algunas Veces	11	28%	60%
No	16	40%	100%
Total	40	100%	

Nota: encuesta aplicada al personal. (Fuente: elaboración propia)

Interpretación: El 40% de los colaboradores de la empresa Corporación Hércules Seguridad manifiestan que no tiene un control de asistencia permanente, dado el caso le corresponde 1 puntos, ver tabla 3.

Tabla 54.***Las actitudes favorables y creativas del personal la estimulan a través de recompensa***

Alternativas	Cantidad	Porcentaje	F.Acumulada
Si	11	28%	28%
Algunas Veces	27	68%	95%
No	2	5%	100%
Total	40	100%	

Nota: encuesta aplicada al personal. (Fuente: elaboración propia)

Interpretación:

Los colaboradores nos comentan que algunas veces la empresa, les motiva con adelanto de sueldos, aumento de remuneración, todo en función a la calidad de servicio que el colaborador brinde. Le corresponde 2 puntos, ver tabla 3.

Tabla 55.***Se brinda todas las facilidades para que el personal asista a todas las capacitaciones***

Alternativas	Cantidad	Porcentaje	F.Acumulada
Si	16	40%	40%
Algunas Veces	21	53%	93%
No	3	8%	100%
Total	40	100%	

Nota: encuesta aplicada al personal. (Fuente: elaboración propia)

Interpretación:

Dado los resultados, consultamos con algunos colaboradores, la nos indican que la empresa algunas veces realiza las capacitaciones en horas de trabajo, es donde los colaboradores no pueden asistir, dejando de lado la responsabilidad que tienen a cargo. Le corresponde 2 puntos, ver tabla 3.

Tabla 56.

Busca alternativas para mantener las buenas relaciones en la empresa

Alternativas	Cantidad	Porcentaje	F.Acumulada
Si	18	45%	45%
Algunas Veces	5	13%	58%
No	17	43%	100%
Total	40	100%	

Nota: encuesta aplicada al personal. (Fuente: elaboración propia)

Interpretación:

Los trabajadores nos comentaron que antes de salir a sus centros de trabajo, realizan una pequeña reunión, donde se le brinda al colaborador dar alguna sugerencia para el buen cumplimiento de las actividades, terminado dando ánimos al colaborador. Le corresponde 3 puntos, ver tabla 3.

Tabla 57.

Respeto las opiniones y decisiones de los trabajadores en la empresa

Alternativas	Cantidad	Porcentaje	F.Acumulada
Si	12	30%	30%
Algunas Veces	20	50%	80%
No	8	20%	100%
Total	40	100%	

Nota: encuesta aplicada al personal. (Fuente: elaboración propia)

Interpretación:

El 50% de los colaboradores indican que la empresa algunas veces respeta las opiniones y decisiones que el colaborador puede tener ante algún problema que surja dentro de la empresa. Le corresponde 2 puntos, ver tabla 3.

En la siguiente tabla determinaremos los parámetros, para establecer los niveles y demostrar que tal eficiente es el desarrollo del proceso dirección.

Tabla 58.*Determinación del rango para establecer la escala de valores.*

n	7
min	7
max	21
rango	14
k=	3
a=	5

Tabla 59.*Escala de valores del proceso DIRECCIÓN*

<i>Puntaje</i>	<i>Nivel</i>
7 A 12	Malo
13 A 18	Regular
19 A 24	Bueno

Tabla 60.

<i>Nivel de Eficiencia del Proceso Dirección</i>	
Preguntas	Puntaje
¿Las actividades se realizan respetando los cronogramas establecidos?	2
¿La empresa cuenta con los instrumentos de gestión actualizados?	2
¿Se verifica la asistencia y permanencia de los trabajadores de la empresa?	1
¿Las actitudes favorables y creativas del personal la estimulan a través de recompensa?	2
¿Se brinda todas las facilidades para que el personal asista a todas las capacitaciones?	2
¿Busca alternativas para mantener las buenas relaciones en la empresa?	3
¿Respeto las opiniones y decisiones de los trabajadores en la empresa?	2
Total	14

Interpretación: como resultado de las preguntas planteadas para el proceso dirección se obtuvo un puntaje de 14, lo cual significa que este proceso no se está desarrollando según lo planificado, lo cual se encuentra con un nivel de desarrollo **Regular**, ver tabla 59.

CONTROL

Tabla 61.

Se programan capacitaciones para mejorar el desempeño de los trabajadores

Alternativas	Cantidad	Porcentaje	F.Acumulada
Si	9	23%	23%
Algunas Veces	9	23%	45%
No	22	55%	100%
Total	40	100%	

Nota: encuesta aplicada al personal. (Fuente: elaboración propia)

Interpretación:

Tal cual mencionamos anteriormente, en la encuesta nos reafirman que no son programadas adecuadamente las capacitaciones, en otras oportunidades programan sin tener en cuenta el tiempo disponible del colaborador. Le corresponde 3 puntos, ver tabla 3.

Tabla 62.

Se reprograma las actividades no ejecutadas o que se necesiten mejorar

Alternativas	Cantidad	Porcentaje	F.Acumulada
Si	22	55%	55%
Algunas Veces	13	33%	88%
No	5	13%	100%
Total	40	100%	

Nota: encuesta aplicada al personal. (Fuente: elaboración propia)

Interpretación:

El 55% de los colaboradores manifiesta que si son programadas las actividades que por algún motivo forzoso dejan de realizarse. Le corresponde 3 puntos, ver tabla 3.

Tabla 63.

Se ha establecido indicadores que faciliten información sobre el cumplimiento de sus objetivos

Alternativas	Cantidad	Porcentaje	F.Acumulada
Si	7	18%	18%
Algunas Veces	15	38%	55%
No	18	45%	100%
Total	40	100%	

Nota: encuesta aplicada al personal. (Fuente: elaboración propia)

Interpretación:

Nos indican que el supervisor de la empresa no les brinda las facilidades de información sobre cómo deben de cumplir sus objetivos. Le corresponde 1 puntos, ver tabla 3.

En la siguiente tabla determinaremos los parámetros, para establecer los niveles y demostrar que tal eficiente es el desarrollo del proceso control.

Tabla 64.

Determinación del rango para establecer la escala de valores.

n	3
min	3
max	9
rango	6
k	3
a	2

Tabla 65.

Escala de valores del proceso CONTROL

Puntaje	Nivel
3 a 5	Malo
6 a 8	Regular
9 a 11	Bueno

Tabla 66.

<i>Nivel de Eficiencia del Proceso Control</i>	
Preguntas	Puntaje
¿Se programan capacitaciones para mejorar el desempeño de los trabajadores?	3
¿Se programa las actividades no ejecutadas o que se necesitan mejorar?	3
¿Se ha establecido indicadores que faciliten información sobre el cumplimiento de sus objetivos	1
Total	7

Interpretación:

Como resultado de las preguntas planteadas para el proceso Control, se obtuvo un puntaje de 7, lo cual significa que este proceso se está desarrollando según lo planificado, lo cual se encuentra con un nivel de desarrollo **Regular**, ver tabla 65.

Al describir la gestión administrativa de la empresa Corporación Hércules S.R.L. por intermedio del cuestionario, obtuvimos los siguientes relatados.

Tabla 67.

Nivel De Eficiencia De Gestión Administrativa

Proceso	Nivel
Planeación	Malo
Organización	Regular
Dirección	Regular
Control	Regular

Interpretación:

Según la tabla presentada podemos apreciar que la gestión administrativa de la empresa Corporación Hércules S.R.L. no es la indicada ya que está entre los páramos del nivel **Regular**; quizás algunos procesos están debidamente planeados, pero al momento de la ejecución de los mismos, no se respeta lo programado dando motivo a tomarse decisiones improvisadas o la ligera lo que provoca que los procesos sean deficientes y por ende se tenga una mala gestión.

Tabla 68.

Descripción general de la gestión administrativa.

	Nivel	Cantidad	Porcentaje	F.Acumulada
Válido	Bueno	1	3%	3%
	Regular	29	73%	75%
	Malo	10	25%	100%
TOTAL		40	100%	

Nota: encuesta aplicada al personal. (Fuente: elaboración propia)

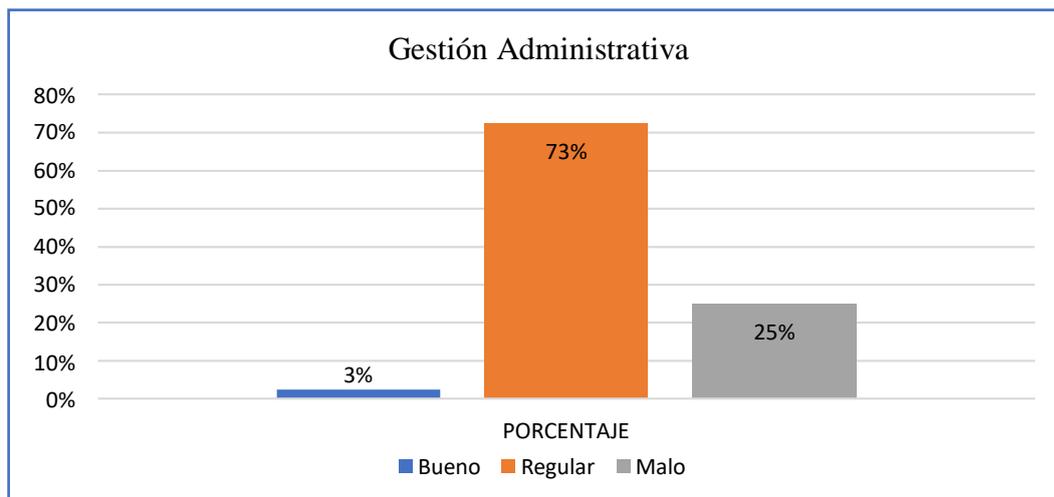


Figura 2. Nivel de la gestión administrativa según los trabajadores de la empresa corporación hércules S.R.L.

Interpretación:

Según los resultados obtenidos de la tabla 67. y la figura 2, se puede observar que el 73% de los trabajadores encuestados ubicaron a la gestión administrativa en un nivel “Regular”, mientras que el 25% de trabajadores perciben que el nivel es “Malo” y el 3% de los encuestados aprecian que el nivel es “Bueno”.

Por lo que podemos apreciar que el mayor porcentaje pertenece a un nivel Regular en cuanto a la gestión administrativa según los trabajadores de la Empresa Corporación Hércules Seguridad S.R.L.

COMENTARIO:

En el proceso planeación, podemos apreciar que la empresa está incumpliendo algunas actividades que son de gran importancia para el desarrollo de este proceso: tal como no tomar en cuenta las opiniones de los colaboradores para la planificación de las metas, ya que son ellos quienes realizan las actividades para la consecución de los objetivos, viendo de otra manera pues sin colaboradores no hay desarrollo de actividades, y si no existen actividades no hay empresa. En esta empresa generalmente en las decisiones solo participa el gerente y propietarios. Así mismo en el proceso de organización, la empresa no cuenta con elementos esenciales que sirven para una adecuada coordinación de actividades, tal como el caso de Corporación Hércules, no cuenta con un organigrama, por otro lado la mayoría de los colaboradores desconocen la misión y visión de la empresa lo cual significa una debilidad enorme ya que todo no están orientados a un mismo propósito, lo cual se debe de solucionar inmediatamente, así mismo no tiene una infraestructura adecuada, carece de mantenimiento, dando lugar a que los colaboradores sufran un accidente.

Por otro lado, en el proceso de dirección, se respetan algunas actividades programadas, sin embargo, no actualiza los instrumentos implementados para el buen desarrollo de sus actividades, por otro lado, no utiliza una adecuada gestión para verificar la asistencia de sus colaboradores, por otro lado, la empresa se preocupa por motivar a su personal para realizar sus actividades adecuadamente. La empresa busca que sus colaboradores se interrelacionen y puedan desarrollar sus actividades en equipo donde se ayuden mutuamente. Pero estas actividades anteriormente mencionada suceden solo algunas veces dentro de esta empresa. Mientras que, en el proceso de control, la empresa se preocupa por brindar capacitaciones a su personal, sin embargo, nos comentan que a veces se hacen en hora de trabajo y los trabajadores no pueden asistir, no distribuyen adecuadamente el tiempo. Por otro lado, las actividades no ejecutadas son reprogramadas inmediatamente, además tiene como política realizar una reunión por las mañanas donde se motiva al personal y se comunica el avance que se obtiene día a día para el cumplimiento de las metas planteadas.

Describir la asociación entre los Componentes del Control Interno y la Gestión Administrativa de la Empresa Corporación Hércules Seguridad S.R.L, Trujillo año 2018.

A continuación, determinaremos el nivel de asociación con la Chi- cuadrado de cada componente con cada proceso de la gestión administrativa, de esa manera determinar la asociación de cada componente del control interno con cada proceso de la gestión administrativa de la empresa Corporación Hércules Seguridad S.R.L.

COMPONENTE AMBIENTE DE CONTROL.

Tabla 69.

Determinación de la asociación del componente ambiente de control y el proceso planeación según los trabajadores de la empresa Corporación Hércules Seguridad S.R.L.

Prueba de Chi- cuadrado			
	Valor	gl	Sig. asintótica (2-caras)
Chi- cuadrado de Pearson	1,330 ^a	2	.514
Razón de verosimilitud	2.202	2	.333
Asociación lineal por lineal	.850	1	.357
N de casos válidos	40		

a. 4 casillas (66.7%) han esperado un recuento menor que 5. el recuento mínimo esperado es .90

Interpretación:

Se observa que la Chi Cuadrado de Pearson calculado es 1,330 menor a 5,99 que es valor esperado de Chi Cuadrado para 2 grados de libertad con un error de 5% (Ver Anexo n° 4) como el valor calculado es menor, el componente ambiente de control no tiene asociación con el proceso de planeación. Se realizó con un nivel de confianza de 95%.

Tabla 70.

Nivel de asociación del componente ambiente de control con el proceso organización de la gestión administrativa de la empresa Corporación Hércules Seguridad S.R.L.

Prueba de Chi- cuadrado

	Valor	gl	Sig. asintótica (2-caras)
Chi- cuadrado de Pearson	4,776 ^a	4	.311
Razón de verosimilitud	5.587	4	.232
Asociación lineal por lineal	4.126	1	.042
N de casos válidos	40		

a. 5 casillas (55.6%) han esperado un recuento menor que 5. el recuento mínimo esperado es .20.

Interpretación:

Se observa que la Chi Cuadrado de Pearson calculado es 4,776 menor a 9,49 que es valor esperado de chi -cuadrado para 4 grados de libertad con un error de 5% (ver anexo n° 4) como el valor calculado es menor, el componente ambiente de control no tiene asociación con el proceso de organización. Se realizó con un nivel de confianza de 95%.

Tabla 71.

Nivel de asociación del componente ambiente de control con el proceso dirección de la gestión administrativa de la empresa Corporación Hércules Seguridad S.R.L.

Prueba de Chi- cuadrado

	Valor	gl	Sig. asintótica (2-caras)
Chi- cuadrado de Pearson	4,114 ^a	4	.391
Razón de verosimilitud	4.322	4	.364
Asociación lineal por lineal	3.643	1	.056
N de casos válidos	40		

a. 7 casillas (77.8%) han esperado un recuento menor que 5. el recuento mínimo esperado es .60.

Interpretación:

Se observa que la Chi Cuadrado de Pearson calculado es 4,114 menor a 9,49 que es valor esperado de chi -cuadrado para 4 grados de libertad con un error de 5% (ver anexo n° 4) como el valor calculado es menor, el componente ambiente de control no tiene asociación con el proceso dirección. La prueba de chi- cuadrado se realizó con un nivel de confianza de 95%.

Tabla 72.

Nivel de asociación del componente ambiente de control con el proceso control de la gestión administrativa de la empresa Corporación Hércules Seguridad S.R.L.

Prueba de Chi- cuadrado

	Valor	gl	Sig. asintótica (2-caras)
Chi- cuadrado de Pearson	4,284 ^a	4	.369
Razón de verosimilitud	4.908	4	.297
Asociación lineal por lineal	3.311	1	.069
N de casos válidos	40		

a. 7 casillas (77.8%) han esperado un recuento menor que 5. el recuento mínimo esperado es .60.

Interpretación:

Se observa que la Chi Cuadrado de Pearson calculado es 4,284 menor a 9,49 que es valor esperado de chi -cuadrado para 4 grados de libertad con un error de 5% (ver anexo n° 4) como el valor calculado es menor, el componente ambiente de control no tiene asociación con el proceso control. La prueba de chi- se realizó con un nivel de confianza de 95

COMPONENTE DE EVALUACIÓN DE RIESGO

Tabla 73.

Nivel de asociación del componente evaluación de riesgo con el proceso planeación de la gestión administrativa de la empresa Corporación Hércules Seguridad S.R.L.

Prueba de Chi- cuadrado

	Valor	gl	Sig. asintótica (2-caras)
Chi- cuadrado de Pearson	,048 ^a	2	.976
Razón de verosimilitud	.048	2	.976
Asociación lineal por lineal	.000	1	.989
N de casos válidos	40		

a. 4 casillas (66.7%) han esperado un recuento menor que 5. el recuento mínimo esperado es 1.13.

Interpretación:

Se observa que la Chi Cuadrado de Pearson calculado es 0,048 menor a 5,99 que es valor esperado de chi -cuadrado para 2 grados de libertad con un error de 5% (ver anexo n° 4) como el valor calculado es menor, el componente evaluación de riesgo no tiene asociación con el proceso planeación. La prueba de chi- cuadrado se realizó con un nivel de confianza de 95%.

Tabla 74.

Nivel de asociación del componente evaluación de riesgo y el proceso organización de la gestión administrativa de la empresa Corporación Hércules Seguridad S.R.L.

Prueba de Chi- cuadrado

	Valor	gl	Sig. asintótica (2-caras)
Chi- cuadrado de Pearson	8,880 ^a	4	.064
Razón de verosimilitud	9.864	4	.043
Asociación lineal por lineal	1.953	1	.162
N de casos válidos	40		

a. 5 casillas (55.6%) han esperado un recuento menor que 5. el recuento mínimo esperado es 25.

Interpretación:

Se observa que la Chi Cuadrado de Pearson calculado es 8,880 menor a 9,49 que es valor esperado de chi -cuadrado para 4 grados de libertad con un error de 5% (ver anexo n° 4) como el valor calculado es menor, el componente evaluación de riesgo no tiene asociación con el proceso organización. La prueba de chi- cuadrado se realizó con un nivel de confianza de 95%.

Tabla 75.

Nivel de asociación del componente evaluación de riesgo y el proceso dirección de la gestión administrativa de la empresa Corporación Hércules Seguridad S.R.L.

Prueba de Chi- cuadrado

	Valor	gl	Sig. asintótica (2-caras)
Chi- cuadrado de Pearson	1,775 ^a	4	.777
Razón de verosimilitud	1.867	4	.760
Asociación lineal por lineal	1.075	1	.300
N de casos válidos	40		

a. 7 casillas (77.8%) han esperado un recuento menor que 5. el recuento mínimo esperado es 75.

Interpretación:

Se observa que la Chi Cuadrado de Pearson calculado es 1,775 menor a 9,49 que es valor esperado de chi -cuadrado para 4 grados de libertad con un error de 5% (ver anexo n° 4) como el valor calculado es menor, el componente evaluación de riesgo no tienen asociación con el proceso dirección. La prueba de chi- cuadrado se realizó con un nivel de confianza de 95%.

Tabla 76.

Nivel de asociación del componente evaluación de riesgo y el proceso control de la gestión administrativa de la empresa Corporación Hércules Seguridad S.R.L.

Prueba de Chi- cuadrado

	Valor	gl	Sig. asintótica (2-caras)
Chi- cuadrado de Pearson	5,001 ^a	4	.287
Razón de verosimilitud	7.792	4	.100
Asociación lineal por lineal	2.523	1	.112
N de casos válidos	40		

a. 7 casillas (77.8%) han esperado un recuento menor que 5. el recuento mínimo esperado es .75.

Interpretación:

Se observa que la Chi Cuadrado de Pearson calculado es 5,001 menor a 9,49 que es valor esperado de chi -cuadrado para 4 grados de libertad con un error de 5% (ver anexo n° 4) como el valor calculado es menor, el componente evaluación de riesgo no tiene asociación con el proceso control. La prueba de chi- cuadrado se realizó con un nivel de confianza de 95%.

COMPONENTE DE ACTIVIDAD DE CONTROL

Tabla 77.

Nivel de asociación del componente actividad de control con el proceso planeación de la gestión administrativa de la empresa Corporación Hércules Seguridad S.R.L.

Prueba de Chi- cuadrado

	Valor	gl	Sig. asintótica (2-caras)
Chi- cuadrado de Pearson	,590 ^a	2	.745
Razón de verosimilitud	.603	2	.740
Asociación lineal por lineal	.022	1	.881
N de casos válidos	40		

a. 3 casillas (50.0%) han esperado un recuento menor que 5. el recuento mínimo esperado es 1.58.

Interpretación:

Se observa que la Chi Cuadrado de Pearson calculado es 0,590 menor a 5,99 que es valor esperado de chi -cuadrado para 2 grados de libertad con un error de 5% (ver anexo n° 4) como el valor calculado es menor, el componente actividad de control no tienen asociación con el proceso planeación. La prueba de chi- cuadrado se realizó con un nivel de confianza de 95%.

Tabla 78.

Nivel de asociación del componente actividad de control con el proceso organización de la gestión administrativa de la empresa Corporación Hércules Seguridad S.R.L.

Prueba de Chi- cuadrado

	Valor	gl	Sig. asintótica (2-caras)
Chi- cuadrado de Pearson	6,004 ^a	4	.199
Razón de verosimilitud	6.446	4	.168
Asociación lineal por lineal	4.307	1	.038
N de casos válidos	40		

a. 5 casillas (55.6%) han esperado un recuento menor que 5. el recuento mínimo esperado es .35.

Interpretación:

Se observa que la Chi Cuadrado de Pearson calculado es 6.004 menor a 9,49 que es valor esperado de Chi -cuadrado para 4 grados de libertad con un error de 5% (ver anexo n° 4) como el valor calculado es menor, el componente actividad de control no tienen asociación con el proceso organización. La prueba de Chi- cuadrado se realizó con un nivel de confianza de 95%.

Tabla 79.

Nivel de asociación del componente actividad de control y el proceso dirección de la gestión administrativa de la empresa Corporación Hércules Seguridad S.R.L.

Prueba de Chi- cuadrado

	Valor	gl	Sig. asintótica (2-caras)
Chi- cuadrado de Pearson	16,878 ^a	4	.002
Razón de verosimilitud	14.902	4	.005
Asociación lineal por lineal	9.264	1	.002
N de casos válidos	40		

a. 7 casillas (77.8%) han esperado un recuento menor que 5. el recuento mínimo esperado es 1.05.

Interpretación:

Se observa que la Chi Cuadrado de Pearson calculado es 16,878 mayor a 9,49 que es valor esperado de chi -cuadrado para 4 grados de libertad con un error de 5% (ver anexo n° 4) como el valor calculado es mayor, el componente actividad de control **tiene asociación** con el proceso dirección. La prueba de chi- cuadrado se realizó con un nivel de confianza de 95%.

Tabla 80.

Nivel de asociación del componente actividad de control con el proceso control de la gestión administrativa de la empresa Corporación Hércules Seguridad S.R.L.

Prueba de Chi- cuadrado

	Valor	gl	Sig. asintótica (2-caras)
Chi- cuadrado de Pearson	12,129 ^a	4	.016
Razón de verosimilitud	11.358	4	.023
Asociación lineal por lineal	9.244	1	.002
N de casos válidos	40		

a. 7 casillas (77.8%) han esperado un recuento menor que 5. el recuento mínimo esperado es 1.05.

Interpretación:

Se observa que la Chi Cuadrado de Pearson calculado es 12,129 mayor a 9,49 que es valor esperado de chi -cuadrado para 4 grados de libertad con un error de 5% (ver anexo n° 4) como el valor calculado es mayor, el componente actividad de control **tiene asociación** con el proceso control. La prueba de chi- cuadrado se realizó con un nivel de confianza de 95%.

COMPONENTE DE INFORMACIÓN Y COMUNICACIÓN

Tabla 81.

Nivel de asociación del componente información y comunicación con el proceso planeación de la gestión administrativa de la empresa Corporación Hércules Seguridad.

Prueba de Chi- cuadrado

	Valor	gl	Sig. asintótica (2-caras)
Chi- cuadrado de Pearson	,949 ^a	2	.622
Razón de verosimilitud	.971	2	.615
Asociación lineal por lineal	.005	1	.945
N de casos válidos	40		

a. 3 casillas (50.0%) han esperado un recuento menor que 5. el recuento mínimo esperado es 1.58.

Interpretación:

Se observa que la Chi Cuadrado de Pearson calculado es 0,949 menor a 5,99 que es valor esperado de chi -cuadrado para 2 grados de libertad con un error de 5% (ver anexo n° 4) como el valor calculado es menor, el componente información y comunicación no tiene asociación con el proceso planeación. La prueba de chi- cuadrado se realizó con un nivel de confianza de 95%.

Tabla 82.

Nivel de asociación del componente información y comunicación con el proceso organización de la gestión administrativa de la empresa Corporación Hércules Seguridad S.R.L.

Prueba de Chi- cuadrado			
	Valor	gl	Sig. asintótica (2-caras)
Chi- cuadrado de Pearson	6,762 ^a	4	.149
Razón de verosimilitud	7.372	4	.117
Asociación lineal por lineal	5.618	1	.018
N de casos válidos	40		

a. 5 casillas (55.6%) han esperado un recuento menor que 5. el recuento mínimo esperado es .35.

Interpretación:

Se observa que la Chi Cuadrado de Pearson calculado es 6,762 menor a 9,49 que es valor esperado de chi -cuadrado para 4 grados de libertad con un error de 5% (ver anexo n° 4) como el valor calculado es menor, el componente información y comunicación no tiene asociación con el proceso organización. La prueba de chi- cuadrado se realizó con un nivel de confianza de 95%.

Tabla 83.

Nivel de asociación del componente información y comunicación con el proceso dirección de la gestión administrativa de la empresa Corporación Hércules Seguridad S.R.L.

Prueba de Chi- cuadrado

	Valor	gl	Sig. asintótica (2-caras)
Chi- cuadrado de Pearson	2,529 ^a	4	.639
Razón de verosimilitud	2.653	4	.617
Asociación lineal por lineal	1.613	1	.204
N de casos válidos	40		

a. 7 casillas (77.8%) han esperado un recuento menor que 5. el recuento mínimo esperado es 1.05.

Interpretación:

Se observa que el chi Cuadrado de Pearson calculado es 2,529 menor a 9,49 que es valor esperado de chi -cuadrado para 4 grados de libertad con un error de 5% (ver anexo n° 4) como el valor calculado es menor, el componente información y comunicación no tiene asociación con el proceso dirección. La prueba de chi- cuadrado se realizó con un nivel de confianza de 95%.

Tabla 84.

Nivel de asociación del componente información y comunicación con el proceso control de la gestión administrativa de la empresa Corporación Hércules Seguridad S.R.L.

Prueba de Chi- cuadrado

	Valor	gl	Sig. asintótica (2-caras)
Chi- cuadrado de Pearson	7,246 ^a	4	.123
Razón de verosimilitud	9.630	4	.047
Asociación lineal por lineal	6.137	1	.013
N de casos válidos	40		

a. 7 casillas (77.8%) han esperado un recuento menor que 5. el recuento mínimo esperado es 1.05.

Interpretación:

Se observa que la Chi Cuadrado de Pearson calculado es 7,246 menor a 9,49 que es valor esperado de chi -cuadrado para 4 grados de libertad con un error de 5% (ver anexo n° 4) como el valor calculado es menor, el componente información y comunicación no tiene asociación con el proceso control. La prueba de chi- cuadrado se realizó con un nivel de confianza de 95%.

COMPONENTE DE SUPERVISIÓN O MONITOREO

Tabla 85.

Nivel de asociación del componente supervisión o monitoreo con el proceso planeación de la gestión administrativa de la empresa Corporación Hércules Seguridad S.R.L.

Prueba de Chi- cuadrado

	Valor	gl	Sig. asintótica (2-caras)
Chi- cuadrado de Pearson	5,644 ^a	2	.060
Razón de verosimilitud	7.310	2	.026
Asociación lineal por lineal	.094	1	.759
N de casos válidos	40		

a. 3 casillas (50.0%) han esperado un recuento menor que 5. el recuento mínimo esperado es 1.80.

Interpretación: Se observa que la Chi Cuadrado de Pearson calculado es 5,644 igual a 5,99 que es valor esperado de chi -cuadrado para 2 grados de libertad con un error de 5% (ver anexo n° 4) como el valor calculado es igual, el componente supervisión o monitoreo **tiene asociación** con el proceso planeación. La prueba de chi- cuadrado se realizó con un nivel de confianza de 95%.

Tabla 86.

Nivel de asociación del componente supervisión o monitoreo con el proceso organización de la gestión administrativa de la empresa Corporación Hércules Seguridad S.R.L.

Prueba de Chi- cuadrado

	Valor	gl	Sig. asintótica (2-caras)
Chi- cuadrado de Pearson	11,760 ^a	4	.019
Razón de verosimilitud	11.343	4	.023
Asociación lineal por lineal	2.313	1	.128
N de casos válidos	40		

a. 6 casillas (66.7%) han esperado un recuento menor que 5. el recuento mínimo esperado es .40.

Interpretación:

Se observa en la tabla 3.3.24 que la Chi Cuadrado de Pearson calculado es 11,760 mayor a 9.49 que es valor esperado de chi -cuadrado para 4 grados de libertad con un error de 5% (ver anexo n° 4) como el valor calculado es mayor, el componente supervisión o monitoreo **tiene asociación** con el proceso organización. La prueba de chi- cuadrado se realizó con un nivel de confianza de 95%.

Tabla 87.

Nivel de asociación del componente supervisión o monitoreo con el proceso dirección de la gestión administrativa de la empresa Corporación Hércules Seguridad S.R.L.

Prueba de Chi- cuadrado

	Valor	gl	Sig. asintótica (2-caras)
Chi- cuadrado de Pearson	6,429 ^a	4	.169
Razón de verosimilitud	5.872	4	.209
Asociación lineal por lineal	.691	1	.406
N de casos válidos	40		

a. 6 casillas (66.7%) han esperado un recuento menor que 5. el recuento mínimo esperado es 1.20.

Interpretación:

Se observa que la Chi Cuadrado de Pearson calculado es 6,429 menor a 9.49 que es valor esperado de chi -cuadrado para 4 grados de libertad con un error de 5% (ver anexo n° 4) como el valor calculado es menor, el componente supervisión o monitoreo no tiene asociación con el proceso dirección. La prueba de chi- cuadrado se realizó con un nivel de confianza de 95%.

Tabla 88.

Nivel de asociación del componente supervisión o monitoreo con el proceso control de la gestión administrativa de la empresa Corporación Hércules Seguridad S.R.L.

Prueba de Chi- cuadrado

	Valor	gl	Sig. asintótica (2-caras)
Chi- cuadrado de Pearson	3,893 ^a	4	.421
Razón de verosimilitud	4.688	4	.321
Asociación lineal por lineal	2.754	1	.097
N de casos válidos	40		

a. 6 casillas (66.7%) han esperado un recuento menor que 5. el recuento mínimo esperado es 1.20.

Interpretación:

Se observa que la Chi Cuadrado de Pearson calculado es 3,893 menor a 9.49 que es valor esperado de chi -cuadrado para 4 grados de libertad con un error de 5% (ver anexo n° 4) como el valor calculado es menor, el componente supervisión o monitoreo no tiene asociación con el proceso control. La prueba de chi- cuadrado se realizó con un nivel de confianza de 95%.

COMENTARIO.

Como podemos ver en nuestra tabla la mayoría de componentes no tienen asociación con los procesos de gestión administrativa en excepción con los componentes **actividad de control con el proceso de dirección, actividad de control con el proceso de control, componente de supervisión o monitoreo con el proceso planeación y componente de supervisión o monitoreo tiene asociación con el proceso de organización.**

Según la tabla 79 chi- cuadrado demuestra claramente que el componente tiene asociación con el proceso. Es decir, según nuestras preguntas programadas para el componente ambiente de control está asociado o influye en el proceso dirección con un valor de significancia de 0.002.

Con la información recolectada en la tabla 80 analizamos y determinamos que el componente de actividad de control tiene asociación con el proceso control con un nivel de

significancia de 0.16. Es decir que las actividades programadas para dicho componente van de la mano con las actividades del proceso de control.

Por otro lado, en la tabla 85 podemos apreciar que el componente de supervisión o monitoreo tiene asociación con el proceso planeación, con un nivel de significancia de 0.060. Podemos decir que las actividades programadas en el proceso de planeación para ser cumplidas deben de ser supervisadas y monitoreadas de tal manera poder alcanzar los objetivos planeados.

Así mismo en la tabla 86 detalla que el componente de supervisión o monitoreo tiene asociación con el proceso de organización, con una significancia de 0.019. Este componente es el encargado de evaluar el cumplimiento de todas las actividades que se programen en la empresa, en este caso las del proceso organización. Donde cada trabajador debe de tener los conocimientos necesarios de la empresa y de las actividades que van a realizar.

3.3.Determinar los componentes del control interno que influyen en la gestión administrativa de la Empresa Corporación Hércules Seguridad. S.R.L.

Tabla 89.

Niveles comparativos entre componentes del control interno y la gestión administrativa de la empresa corporación hércules seguridad S.R.L.

Gestión Administrativa*Componentes de Control Interno tabulación cruzada

			Gestión Administrativa			Total
			Malo	Regular	Bueno	
Componentes del Control Interno	Deficiente	Recuento % del total	1 2.5%	4 10%	0 0.0%	5 12.5%
	Regular	Recuento % del total	6 15.0%	17 43%	0 0.0%	23 57.5%
	Eficiente	Recuento % del total	1 2.5%	10 25%	1 2.5%	12 30.0%
Total		Recuento % del total	8 20%	31 77.5%	1 2.5%	40 100.0%

Interpretación:

Según los trabajadores de la empresa corporación hércules seguridad, se observa los siguientes datos comparativos de las variables componentes de control interno y la gestión administrativa, el 12.5% de los encuestados perciben que el nivel de la gestión administrativa es “Malo” mientras el 20% señalaron que el nivel de los componentes del control interno es “Deficiente”, por otro lado, el 57.5% señalan que la gestión administrativa es “Regular”, y el 77.5% afirman que el nivel de los componentes de control interno es “Regular”, asimismo; el 30% ubican en un nivel “Eficiente” de la gestión administrativa y el 2.5% manifiestan que los componentes de control interno nivel es “Eficiente” según los trabajadores de la empresa Corporación Hércules Seguridad S.R.L. año 2018.

CONTRASTACIÓN DE HIPÓTESIS.

Hipótesis general.

H₀. Los componentes del control interno no influyen en la gestión administración de la Empresa Corporación Hércules Seguridad S.R.L. Trujillo, año 2018.

H₁. Todos los componentes del control interno influyen en la gestión administrativa de la Empresa Corporación Hércules Seguridad S.R.L. Trujillo año 2018.

Tabla 90.

Determinación de la asociación de los componentes de control interno y la gestión administrativa.

Prueba de Chi- cuadrado			
	Valor	gl	Sig. asintótica (2-caras)
Chi- cuadrado de Pearson	3,671 ^a	4	.452
Razón de verosimilitud	3.940	4	.414
Asociación lineal por lineal	1.574	1	.210
N de casos válidos	40		

a. 7 casillas (77.8%) han esperado un recuento menor que 5. el recuento mínimo esperado es .13.

Interpretación:

Se observa que la Chi cuadrado calculado es 3,671 menor a 9,49 que es valor esperado de Chi cuadrado para 4 grados de libertad con un error de 5% (ver anexo n°4) como el valor calculado es menor, no se puede rechazar la hipótesis nula, es decir que los componentes de control interno no influyen en la gestión administrativa con un nivel de significación de 0.05. Se realizó con un nivel de confianza de 95%.

Tabla 91.

Nivel de asociación del componente ambiente de control con la gestión administrativa de la empresa Corporación Hércules Seguridad S.R.L.

Prueba de Chi- cuadrado

	Valor	gl	Sig. asintótica (2-caras)
Chi- cuadrado de Pearson	1,440 ^a	4	.837
Razón de verosimilitud	1.828	4	.767
Asociación lineal por lineal	.762	1	.383
N de casos válidos	40		

a. 7 casillas (77.8%) han esperado un recuento menor que 5. el recuento mínimo esperado es .10.

Interpretación:

Se observa que la Chi Cuadrado de Pearson calculado es 1,440 menor a 9,49 que es valor esperado de chi -cuadrado para 4 grados de libertad con un error de 5% (ver anexo n° 4) como el valor calculado es menor, no se puede rechazar la hipótesis nula, es decir que el componente ambiente de control no influye en la gestión Administrativa con un nivel de Significación de 0.05. La prueba de chi- cuadrado se realizó con un nivel de confianza de 95%.

Tabla 92.

Nivel de asociación del componente evaluación de riesgo y la gestión administrativa de la empresa Corporación Hércules Seguridad S.R.L.

Prueba de Chi- cuadrado

	Valor	gl	Sig. asintótica (2-caras)
Chi- cuadrado de Pearson	,939 ^a	4	.919
Razón de verosimilitud	1.323	4	.857
Asociación lineal por lineal	.053	1	.817
N de casos válidos	40		

a. 7 casillas (77.8%) han esperado un recuento menor que 5. el recuento mínimo esperado es .13.

Interpretación:

Se observa que la Chi Cuadrado de Pearson calculado es 0,939 menor a 9,49 que es valor esperado de chi -cuadrado para 4 grados de libertad con un error de 5% (ver anexo n° 4) como el valor calculado es menor, no se puede rechazar la hipótesis nula, es decir que el componente evaluación de riesgo no influye en la gestión administrativa con un nivel de significación de 0.05. La prueba de chi- cuadrado se realizó con un nivel de confianza de 95%.

Tabla 93.

Nivel de asociación del componente actividad de control con la gestión administrativa de la empresa Corporación Hércules Seguridad S.R.L.

Prueba de Chi- cuadrado

	Valor	gl	Sig. asintótica (2-caras)
Chi- cuadrado de Pearson	8,331 ^a	4	.080
Razón de verosimilitud	7.495	4	.112
Asociación lineal por lineal	5.824	1	.016
N de casos válidos	40		

a. 6 casillas (66.7%) han esperado un recuento menor que 5. el recuento mínimo esperado es .18.

Interpretación:

Se observa que la Chi Cuadrado de Pearson calculado es 8,331 menor a 9,49 que es valor esperado de chi -cuadrado para 4 grados de libertad con un error de 5% (ver anexo n° 4) como el valor calculado es menor, no se puede rechazar la hipótesis nula, es decir que el componente actividad de control no influye en la gestión administrativa con un nivel de significación de 0.05. La prueba de chi- cuadrado se realizó con un nivel de confianza de 95%.

Tabla 94.

Nivel de asociación del componente información y comunicación con la gestión administrativa de la empresa Corporación Hércules Seguridad S.R.L.

Prueba de Chi- cuadrado

	Valor	gl	Sig. asintótica (2-caras)
Chi- cuadrado de Pearson	3,650 ^a	4	.455
Razón de verosimilitud	3.918	4	.417
Asociación lineal por lineal	2.256	1	.133
N de casos válidos	40		

a. 6 casillas (66.7%) han esperado un recuento menor que 5. el recuento mínimo esperado es .18.

Interpretación:

Se observa que la Chi Cuadrado de Pearson calculado es 3,650 menor a 9,49 que es valor esperado de chi -cuadrado para 4 grados de libertad con un error de 5% (ver anexo n° 4) como el valor calculado es menor, no se puede rechazar la hipótesis nula, es decir que el componente información y comunicación no influye en la gestión administrativa con un nivel de significación de 0.05. La prueba de chi- cuadrado se realizó con un nivel de confianza de 95%.

Tabla 95.

Nivel de asociación del componente supervisión o monitoreo con la gestión administrativa de la empresa Corporación Hércules Seguridad S.R.L.

Prueba de Chi- cuadrado

	Valor	gl	Sig. asintótica (2-caras)
Chi- cuadrado de Pearson	2,782 ^a	4	.595
Razón de verosimilitud	2.978	4	.561
Asociación lineal por lineal	.511	1	.475
N de casos válidos	40		

a. 6 casillas (66.7%) han esperado un recuento menor que 5. el recuento mínimo esperado es .20.

Interpretación:

Se observa que la Chi Cuadrado de Pearson calculado es 2,782 menor a 9.49 que es valor esperado de chi -cuadrado para 4 grados de libertad con un error de 5% (ver anexo n° 4) como el valor calculado es menor, no se puede rechazar la hipótesis nula, es decir que el componente supervisión o monitoreo no influyen en la gestión administrativa. La prueba de chi- cuadrado se realizó con un nivel de confianza de 95%.

Como podemos ver en la tabla 90, en los resultados, descubrimos que, en nuestra investigación, los componentes de control interno no están asociados con la gestión administrativa, por lo tanto, podemos afirmar que una variable no influye en la otra.

Posteriormente para corroborar los datos de la tabla 90. Utilizamos la prueba Chi-cuadrado de Pearson, se analizó cada componente con la gestión administrativa en general para dar respuesta a nuestra hipótesis. Por lo tanto, aceptamos la hipótesis nula, y rechazamos la alternativa, resultados obtenidos según los trabajadores encuestados, por lo cual se determinó que los componentes de control interno no influyen en la gestión administrativa de la empresa Corporación Hércules Seguridad S.R.L.

IV. DISCUSIÓN

En el presente trabajo de investigación se inicia con la intención de determinar que componentes del control interno influyen en la gestión administrativa de la Empresa Corporación Hércules Seguridad S.R.L. Para adquirir información utilizamos método del cuestionario, donde participaron todos los trabajadores.

Según la tabla 69 el 12.5% de los encuestados perciben que el nivel de la gestión administrativa es “Malo” mientras el 20% señalaron que el nivel de los componentes del control interno es “Deficiente”, por otro lado, el 57.5% señalan que la gestión administrativa es “Regular”, y el 77.5% afirman que el nivel de los componentes de control interno es “Regular”, asimismo; el 30% ubican en un nivel “Eficiente” de la gestión administrativa y el 2.5% manifiestan que los componentes de control interno nivel es “Eficiente”.

Se puede evidenciar que se desconoce o no se toma la importancia necesaria por parte de gerencia, administrativos y personal, a raíz de que los porcentajes más elevados ubican a nuestras variables en un nivel regular, podemos opinar que se debe a que no cumplen con realizar las ejecuciones necesarias que implica los componentes del control interno los cuales asegurarían de manera razonable el logro de los objetivos trazados por la empresa Corporación Hércules Seguridad S.R.L.

Los datos elevados anteriores mencionados son los siguientes: el 57.5% señalan al control interno, mientras que 77.5% ubican a la gestión administrativa en un nivel “**Regular**”.

Para dar respuesta a nuestra hipótesis general, en primer lugar, determinamos si existe asociación entre la variable componentes de control interno y la gestión administrativa para posteriormente determinar que componentes influyen en la gestión administrativa.

Según tabla 70, nos podemos dar cuenta que en esta investigación no existe asociación entre las variables componentes de control interno y la gestión administrativa. Tal cual manifiesta Guzmán y Vera (2015) lo cual en su investigación determino que no existe relación entre el control interno y la gestión administrativa. Sin embargo, Depaz y Pacheco (2015) en su investigación, cuyo objetivo fue determinar si existe relación entre control interno y la gestión administrativa, concluye que verdaderamente el control interno se relaciona directamente con la gestión administrativa.

Por otro lado, del programa estadístico SPSS V. 22 en forma descriptiva o inferencial, se utilizó la prueba Chi-cuadrado de Pearson, para determinar si los componentes de control interno influyen en la gestión administrativa, para lo cual determinamos lo siguiente

Según la tabla 75, se muestra que Chi Cuadrado de Pearson calculado es 1,440 menor a 9,49 que es valor esperado de chi -cuadrado para 4 grados de libertad con un error de 5% (ver anexo n° 4) por lo tanto, como el valor encontrado es menor, se puede señalar que el componente ambiente de control no tiene asociación con la Gestión administrativa de la empresa corporación hércules seguridad S.R.L. Dado los resultados afirmamos que este componente no influye en la gestión administrativa.

Así mismo en la tabla 80, se muestra que Chi Cuadrado de Pearson calculado es 0,939 menor a 9,49 que es valor esperado de chi -cuadrado para 4 grados de libertad con un error de 5% (ver anexo n° 4) por lo tanto, como el valor encontrado es menor, se puede señalar que el componente evaluación de riesgo no influye en la gestión administrativa, según los trabajadores encuestados de la Corporación Hércules Seguridad S.R.L.

En la tabla 85, se muestra que Chi Cuadrado de Pearson calculado es 8,331 menor a 9,49 que es valor esperado de chi -cuadrado para 4 grados de libertad con un error de 5% (ver anexo n° 4) como el valor calculado es menor, se puede señalar que el componente actividad de control no influye en la gestión administrativa, según los trabajadores encuestados de la Corporación Hércules Seguridad S.R.L.

Por otro lado, en la tabla 90, se muestra que Chi Cuadrado de Pearson calculado es 3,650 menor a 9,49 que es valor esperado de chi -cuadrado para 4 grados de libertad con un error de 5% (ver anexo n° 4) como el valor calculado es menor, se puede señalar que el componente información y comunicación no influye en la gestión administrativa, según los trabajadores encuestados de la Corporación Hércules Seguridad S.R.L.

Por último, en la tabla 95, se muestra que Chi Cuadrado de Pearson calculado es 2,782 menor a 9,49 que es valor esperado de chi -cuadrado para 4 grados de libertad con un error de 5% (ver anexo n° 4) como el valor calculado es menor, se puede señalar que el componente supervisión o monitoreo no influye en la gestión administrativa, según los trabajadores encuestados de la Corporación Hércules Seguridad S.R.L.

Según Layme (2015) es su investigación “establece que se requiere de un adecuado control interno para el desarrollo eficiente de las actividades que se realizan en diferentes entidades,

al igual que nuestra investigación, se evidencia de que no existe una adecuada coordinación de actividades, por ello tenemos como resultado los componentes no influyen en la gestión administrativa.”

Por otro lado, Alvarado (2018) en su investigación “concluye que todos los componentes de control interno tienen una relación significativa positiva alta en la gestión administrativa, sin embargo, en nuestra investigación, los componentes no influyen en la gestión administrativa en la empresa Corporación Hércules Seguridad, S.R.L.”

V. CONCLUSIONES

- 5.1.** Respecto al primer objetivo específico, según la información obtenida de los trabajadores a través del cuestionario, con respecto a los componentes del control interno de la empresa corporación hércules seguridad, se llegó a la conclusión que se encuentra en un nivel regular por lo que la empresa no cumple con todas su responsabilidades y supervisiones internas que son importantes para cumplir con los objetivos trazados, no tiene un control constante respecto a los riesgos que se obtiene en la ejecución de las actividades ni mucho menos un control apropiado para el desarrollo eficiente de las mismas, por otro lado no cuenta con una evaluación y supervisión continua, de tal manera tener en claro si los componentes del control interno se están desarrollando de acuerdo a lo planificado, ya que los trabajadores ubicaron a los componentes de control interno en un nivel regular.
- 5.2.** Respecto al segundo objetivo específico, según lo que manifiestan los trabajadores de la empresa Corporación Hércules Seguridad S.R.L. ubicaron a la gestión administrativa en un nivel regular, ya que la administración y gerencia no toma en cuenta las opiniones de los colaboradores para la planificación de las metas, ya que son ellos quienes realizan las actividades para la consecución de los objetivos, no cuenta con una adecuada coordinación de actividades, no cuenta con un organigrama, por otro lado la mayoría de los colaboradores desconocen la misión y visión de la empresa, según personal encuestado afirman que la gestión administrativa se encuentra en un nivel regular.
- 5.3.** Respecto al tercer objetivo, se determinó que todos los componentes del control que están asociados con los procesos de gestión administrativa en la empresa Corporación Hércules Seguridad, según el análisis realizado obtuvimos los siguientes: Según la Tabla 79 nos podemos dar cuenta que el componente actividad de control influye en el proceso dirección, por otro lado, en la tabla 80 el componente de actividad de control influye en el proceso control, así mismo en la tabla 85, el componente supervisión o monitoreo influye en el proceso planeación y por último el componente de Supervisión o Monitoreo ver tabla 86, influye en el proceso organización, información recogida de los trabajadores de la empresa Corporación Hércules Seguridad S.R.L. Trujillo año 2018.

5.4. Respecto al objetivo general, se determinó que todos los componentes del control no se asocian con la gestión administrativa de la empresa Corporación Hércules Seguridad, según el análisis de la contrastación de hipótesis en la tabla 90 podemos observar que los componentes de control interno no están asociados con la gestión administrativa, por lo tanto, los componentes no influyen en la gestión administrativa.

VI. RECOMENDACIONES

- 6.1.**La empresa Corporación Hércules Seguridad debe de mejorar su control interno y ser más eficaz para que se cumplan con todas sus responsabilidades y supervisiones los cuales son importantes para la ejecución de sus objetivos, evaluar los riesgos que afectan el desarrollo de sus actividades proyectadas de la manera más conforme y concisa para dar seguridad que estas se cumplan correctamente.
- 6.2.**Es necesario que la empresa plantee objetivos y metas a largo plazo que sean específicos, medibles, relevantes y que se cumplan a tiempo, con la colaboración de todos los trabajadores, implementar un organigrama definido y claro con los cargos y funciones de cada colaborador para proporcionar los procesos de la gestión dentro de la empresa, por otro lado, motivar al trabajador con incentivo permitiéndoles un buen desempeño en su trabajo, favorecer el clima laboral y su integridad personal, implementar un control de asistencia para el personal.
- 6.3.**La empresa debe de ejecutar medidas preventivas para disminuir los riesgos, realizar continuamente supervisión y análisis del cumplimiento de todos los procedimientos tanto de control interno como de gestión administrativa, de tal manera prevenir posibles pérdidas que se pueden ocasionar posteriormente.

VII. PROPUESTA

Al describir el control interno con de la empresa Corporación Hércules Seguridad S.R.L., en el cual los trabajadores encuestados ubican al control interno en un nivel regular. por tal motivo nosotras preparamos la siguiente propuesta la cual ayude a al cumplimiento eficiente de los componentes del control.

7.1. Objetivo general.

Mejorar el cumplimiento de los componentes de control interno para poder detectar fallas o errores cometidos al desarrollar las actividades, con la finalidad de minimizar los riesgos la cual implicara posteriormente brindar un servicio eficiente.

Para garantizar el desarrollo de nuestro objetivo proponemos las siguientes acciones:

7.1.1. Implementar políticas laborales para obtener un adecuado manejo de actividades

Se requiere crear inmediatamente políticas para la empresa donde se tome en cuenta el bienestar del trabajador y garantizar el cumplimiento de las responsabilidades estandarizadas, es decir, los trabajadores conozcan las actividades fundamentales que les permita alcanzar eficientemente los objetivos, como resultado un desarrollo eficiente de actividades.

7.1.2. Realizar un seguimiento y análisis de actividades para disminuir los riesgos.

Implementar un cronograma de actividades a realizar dependiendo de las empresas a la cual se brinda el servicio, donde se tenga evidencia de las ventajas y desventajas que implica ejercer el servicio dentro de dicha empresa. Lo cual servirá principalmente para disminuir riesgos en las actividades a través de investigación, observación y análisis.

Por consiguiente, se evaluará los riesgos con mayor rapidez, llevando a tomar acciones inmediatas para el mejoramiento del mismo.

7.1.3. Verificar el cumplimiento de las actividades programadas.

Disponer de un supervisor quien este encargado explícitamente de inspeccionar el cumplimiento de las normativas a seguir durante y después del desarrollo de las actividades programadas, dando realce a brindar un servicio eficiente. Es decir, tener mayor control con el personal y respetar las actividades programadas con anterioridad. Por ende, se cumplirá con cada actividad programada por ende permitirá que el servicio prestado cumpla con los requisitos que las empresas requieran.

7.1.4. Ampliar el tiempo de las reuniones

Según los trabajadores manifiestan que por las mañanas se realiza una pequeña reunión de motivación, entonces proponemos que se disponga a ampliar el tiempo en las reuniones donde todos los colaboradores puedan expresar sus opiniones, discutir las deficiencias y el cómo poder mejorar, de tal manera fortalecer las actividades desarrolladas.

Por otro lado, implementar un sistema donde se pueda realizar reportes de las actividades no desarrolladas al finalizar la jornada de trabajo, lo cual ayude a tomar decisiones con la información precisa, de esta manera poder prevenir, detectar y corregir deficiencias oportunamente.

7.1.5. Determinar el nivel de cumplimiento del control interno, según los trabajadores de la misma empresa.

Realizar encuestas, para determinar el nivel de cumplimiento de las actividades desarrolladas que involucra el control interno. Es decir, encuestas cortas pero constantes o en las reuniones dar oportunidad a los colaboradores de transmitir sus opiniones, de tal manera determinar el grado de cumplimiento de los componentes del control interno.

Se promueve generar una autoevaluación de la empresa, donde los trabajadores serán los que participan, además permita mejorar el desempeño laboral y un eficiente control interno, ya que el control interno no solo se enfoca las actividades del gerente si no que enfatiza en todas las actividades que se desarrollan en la empresa.

Para describir la Gestión Administración de la empresa Corporación Hércules Seguridad S.R.L., usamos como método de recaudar información el cuestionario, tomando como muestra a los trabajadores, los cuales ubican a la gestión Administrativa en un nivel regular.

Por tal motivo nosotras preparamos la siguiente propuesta la cual ayude a al cumplimiento eficiente de los componentes del control.

7.2. Objetivo general.

Controlar el cumplimiento de la ejecución de los procesos de gestión administrativa de la empresa Corporación Hércules Seguridad S.R.L., Así, poder prevenir riesgos en el desarrollo de las actividades, descubrir a tiempo las deficiencias que afecten al servicio que se brinda.

De acuerdo a las deficiencias encontradas en la ejecución de los procesos de gestión administrativa proponemos lo siguiente

7.2.1. Implantación del manual de organización y funciones.

Fijar pautas para el adecuado desarrollo de las actividades programadas, donde se incluya las opiniones de los trabajadores, ya que serán ellos quienes realicen dichas actividades.

Imprimir, difundir y dar cumplimiento el Manual de Organización y Funciones, involucrando a todo el personal de la empresa. De tal manera se tendrá un mayor control en la ejecución de las actividades establecidas, por ende, puedan tener un alcance de las actividades que desarrollaran e estar preparados para brindar un excelente servicio.

7.2.2. Conocer el propósito de la empresa en el mercado

Inmediatamente crear un organigrama organizacional, posteriormente difundir constantemente en folletos visibles o en las reuniones la misión y visión de la empresa a sus colaboradores. Así poder mejorar el compromiso de los trabajadores en el desempeño de su labor, ya que se tendrá una mayor claridad del presente y futuro de la empresa que la empresa pretende alcanzar.

7.2.3. Liderazgo empresarial

Tener un líder la cual tenga la capacidad de intervenir y transmitir estrategias para un adecuado cumplimiento de las actividades, quien se preocupe exclusivamente por el cumplimiento de las actividades programadas, así llevar al equipo de trabajo a la eficiente consecución de las metas.

Por otro lado, implementar un control de asistencia para los trabajadores, donde se pueda evidenciar el cumplimiento a sus labores.

7.2.4. Coordinación y comunicación constante.

Tener mayor comunicación con los colaboradores donde se pueda asegurar el compromiso para el desarrollo de las actividades.

Por otro lado, programar conjuntamente con los trabajadores las horas para las capacitaciones, de esta manera todos puedan asistir a las mismas, ya que nos comentan que las capacitaciones algunas veces se hacen en horas de trabajo lo cual dificulta asistir. Al obtener personal debidamente capacitado, se obtendrá mejores resultados.

REFERENCIAS

- Alvarado, L. (2018). Control Interno y Gestión Administrativa según los trabajadores del Ministerio Público - Lima 2018. Para obtener el grado académico maestro en gestión pública. Universidad cesar vallejo Perú.
<http://repositorio.ucv.edu.pe/bitstream/handle/UCV/28424/Alvadarolo.pdf?sequence=1&isAllowed=y>
- Bravo, Y. (2015). El sistema de control interno según Informe Coso III y su incidencia en la gestión de la empresa inmobiliaria Santa Catalina S.A.C. en el período 2014 (para optar el título de contador público). Universidad nacional de Trujillo, Perú.
http://dspace.unitru.edu.pe/bitstream/handle/UNITRU/1979/bravootiniano_yndira.pdf?sequence=1&isAllowed=y
- Castañeda, L. (2014). Los sistemas de control interno en las Mypemes y el impacto de la efectividad empresarial. Revista en administración, contabilidad, economía y sociedad, en contexto (N° 02), pag.135. Recuperado de.
[file:///C:/Users/Home/Downloads/139-Texto%20del%20art%C3%ADculo-258-1-10-20141126%20\(1\).pdf](file:///C:/Users/Home/Downloads/139-Texto%20del%20art%C3%ADculo-258-1-10-20141126%20(1).pdf)
- Claros, R. León, O. (2012). El control interno como herramienta de gestión y evaluación, Editorial pacifico.
- Committee of sponsoring organizations of the treadway (2013). Marco integrado de control interno COSO III.
http://doc.contraloria.gob.pe/Control-Interno/Normativa_Asociada/coso_2013-resumen-ejecutivo.pdf
- Contraloría General de la Republica (2014). Marco Conceptual del Control Interno. Primera edición. Perú: Lima.
Intern.o/web/documentos/Publicaciones/Marco_Conceptual_Control_Interno_CGR.pdf

Chiavenato, I. (2014). Introducción a la teoría general de la administración. México, D.F. McGraw Hill Interamericana Editores, S.A.

Depaz, G. y Pacheco, J. (2015). Control Interno y la Gestión Administrativa Según el Personal de Servicio Postales, 2014, Perú-Trujillo.

Recuperado de:

http://repositorio.ucv.edu.pe/bitstream/handle/UCV/5499/Depaz_MGM-Pacheco_GJL.pdf?sequence=1&isAllowed=y

Dextre, J. Del Pozo, R. (2012). Administración, control de gestión o gestión de control. Lima- Perú. Contabilidad y negocios.

Dubrin, A (2013). “Fundamentos de Administración”. México, Editorial Thomson.

Fernández, S. Vázquez, F. (2014). El control interno y su influencia en la gestión de las empresas privadas de Latinoamérica, Perú y Chimbote 2013.revista IN CRESENDO- ciencias contables, financiera & administrativas, vol. 1- N° 1, pag.89-98. Recuperados de.

[file:///C:/Users/Home/Downloads/24-30-PB%20\(4\).pdf](file:///C:/Users/Home/Downloads/24-30-PB%20(4).pdf)

Gómez, D. Blanco, B. Conde, J. (2013). Sistema de control interno para el perfeccionamiento de la gestión empresarial de cuba. Revista internacional de gestión del conocimiento y la tecnología. Vol. 1, N°-2. Pag.63.

<https://rio.upo.es/xmlui/bitstream/handle/10433/1093/control-interno.pdf?sequence=1>

Grajales, D. y Castellanos, O. (2018). Evaluación del control interno en el proceso de tesorería de las pequeñas y medianas empresas de Medellín. Revista CEA, 4 (7), 67-83.

<file:///C:/Users/Home/Downloads/760-Texto%20del%20art%C3%ADculo-1069-1-10-20180507.pdf>

Guzmán, K. y Vera, m. (2015). Control interno como parte de la gestión administrativa y financiera de los centros de atención y cuidado diario “El

Pedregal” en Guayaquil. Tesis de grado previo para obtener el título de ingeniero de contabilidad y auditoría, Universidad Politécnica Salesiana de Guayaquil-Ecuador.

<https://dspace.ups.edu.ec/bitstream/123456789/9947/1/UPS-GT001072.pdf>

Hernández, R. (2014). Metodología de la Investigación. Sexta edición. México.

[file:///C:/Users/Home/Downloads/metodologc3a3c2ada_de_la_investigaci3a3c2b3n_sampieri-6ta_edicion1%20\(1\).pdf](file:///C:/Users/Home/Downloads/metodologc3a3c2ada_de_la_investigaci3a3c2b3n_sampieri-6ta_edicion1%20(1).pdf)

Huapaya, J. (2017). El control interno en la gestión administrativa de las instituciones educativas privadas de educación básica regular en el distrito de lince, 2016 (para obtener el título profesional de contador público) Universidad San Martín de Porres, Lima – Perú.

file:///C:/Users/Home/Downloads/huapaya_fjj.pdf

Lozano, G. Tenorio, J. (2015). Sistema de control interno: una herramienta para el perfeccionamiento de la gestión empresarial en el sector construcción. Revista accounting power for bussines. Vol.1. N°-1. Pag. 49-59.

[file:///C:/Users/Home/Downloads/896-1195-1-PB%20\(1\).pdf](file:///C:/Users/Home/Downloads/896-1195-1-PB%20(1).pdf)

Mantilla, S. (2013). Auditoria del Control Interno. Tercera edición. Bogotá, Colombia.

Mamani, J. (2015). Evaluación de los componentes del sistema de control interno y sus efectos en la gestión de la gerencia de servicios a la ciudad de la municipalidad provincial mariscal nieto, 2014 (para optar el título profesional de contador público). Universidad José Carlos Mariátegui. Moquegua – Perú.

http://repositorio.ujcm.edu.pe/bitstream/handle/ujcm/92/Jakelyn_Tesis_titulo_2015.pdf?sequence=3&isAllowed=y

- Martínez, E. (2015). El control interno y competitividad organizacional. Revista Iberoamérica de contabilidad administración y economía. Lumina. N-16. pag.13.
<http://revistasum.umanizales.edu.co/ojs/index.php/Lumina/article/view/1674/2908>
- Megginson, León y otros (2012).” Administración: conceptos y aplicación”. México, Editorial CECSA.
- Melgarejo, N. (2017). Control interno y gestión administrativa según trabajadores de la municipalidad provincial de Chota, 2016 (tesis para optar el grado académico de: Maestra en Gestión Pública). Universidad Cesar Vallejo. Perú.
http://repositorio.ucv.edu.pe/bitstream/handle/UCV/9033/Melgarejo_CNP.pdf?sequence=1&isAllowed=y
- Normas Internacionales de Auditoria (NIA) 315 (2013). Identificación y valoración de los riesgos de incorrección material mediante el conocimiento de la entidad y de su entorno. pp. 1-42
<http://www.icac.meh.es/NIAS/NIA%20315%20p%20def.pdf>
- Navarro, F. Ramos, L. (2016). El control interno en los procesos de producción de la industria litográfica en Barranquilla. Equidad y Desarrollo (25), 245-267.
<https://revistas.lasalle.edu.co/index.php/ed/article/view/3473/2951>
- Osorio, I. (2014). El proceso administrativo y sus efectos en los establecimientos educativos privados en la ciudad de Quetzaltenango (para obtener el título profesional). Universidad Rafael Landívar.
<http://biblio3.url.edu.gt/Tesario/2014/01/01/Osorio-Imelda.pdf>

- Paiva, F. (2013). Control interno y su incidencia en la rentabilidad de empresa cobros del norte S.A. Revista Científica de FAREM-Estelí. N-7. Pg. 34-42.
<http://repositorio.unan.edu.ni/5910/3/99-371-1-PB.pdf>
- Quinaluisa, N. Ganchozo, M. Reyes, M. Arriaga, G. (2017). Evaluación del sistema de control interno en empresas privadas. Revista de Estrategias del Desarrollo Empresarial Vol.3 N-8. Pag.25-30.
https://www.ecorfan.org/spain/researchjournals/Estrategias_del_Desarrollo_Empresarial/vol3num8/Revista_de_Estrategias_del_Desarrollo_Empresarial_V3_N8_3.pdf
- Rivas, G. (2011). Modelos contemporáneos de control interno. Observatorio laboral revista venezolana. Vol.4, N°-8. Pag. 115-136. Recuperado de.
<http://servicio.bc.uc.edu.ve/faces/revista/lainet/lainetv4n8/art6.pdf>
- Rivera, J. (2016). Sistema del Control Interno y su Relación con el Desempeño Laboral de los colaboradores de la Oficina de Gestión de las Personas del Gobierno Regional de San Martín, 2016 (para obtener el Grado Académico de Maestro en Gestión Pública) Universidad Cesar Vallejo. Recuperado de.
[file:///C:/Users/Propietario/Downloads/rivera_vj%20\(1\).pdf](file:///C:/Users/Propietario/Downloads/rivera_vj%20(1).pdf)
- Rivera, D. (2015). Importancia del Control Interno en los Negocios. Revista Vinculada, Pag.1-3.
- Santa Cruz, M. (2014). El control interno basado en el modelo COSO. Revista de Investigación de Contabilidad. Recuperado de:
http://revistascientificas.upeu.edu.pe/index.php/ri_vc/article/download/334/342
- Serrano, P. Señalin, L. Vega, F. Herrera, J. (2018). Control interno como herramienta indispensable para una gestión financiera y contable eficiente en las empresas bancarias del cantón macha. Revista ESPACIOS, Vol.39 (N° 03), pag.30.
<http://www.revistaespacios.com/a18v39n03/a18v39n03p30.pdf>

Terán, E. C. (2013). Sistema de control interno administrativo y de inventarios para La empresa Ferritechos de Ibarra. Recuperado de:
<http://dspace.uniandes.edu.ec/handle/123456789/3090>

Vizcarra, J. (2010). Auditoría Financiera. Primera Edición. Editorial Pacifico S.A.C. Perú: Lima.

Villa, C. Samaniego, F. Vargas, D. (2017). Sistema de control interno para determinar el riesgo empresarial en la provincia de Chimborazo: caso gad canton guano. Revista de Investigación Talentos IV (1) 31-38.
<file:///C:/Users/Home/Downloads/sistema-de-control-interno-para-determinar-el-riesgo.pdf>

ANEXOS

Anexo n°1: Cuestionario:

Encuesta de los Componentes del Control Interno y Gestión Administrativa.

Objetivo: Recoger información de la empresa Corporación Hércules Seguridad S.R.L, respecto a los componentes del sistema de control interno y la gestión administrativa.

1. AMBIENTE DE CONTROL

1.1. ¿La organización demuestra compromiso con la integridad y los valores éticos?

- a. Si b. Algunas veces c. No

1.2. ¿El consejo de administración demuestra independencia de la dirección y ejerce la supervisión del desempeño del sistema del control interno?

- a. Si b. Algunas veces c. No

1.3. ¿La dirección establece, con la supervisión del consejo, las estructuras, las líneas de reporte y los niveles de autoridad y responsabilidad apropiados para la consecución de los objetivos?

- a. Si b. Algunas veces c. No

1.4. ¿La organización demuestra compromiso para atraer, desarrollar y detener a profesionales competentes, en alineación con los objetivos de la organización?

- a. Si b. Algunas veces c. No

1.5. ¿La organización define las responsabilidades de las personas a nivel del control interno para la consecución de los objetivos?

- a. Si b. Algunas veces c. No

2. EVALUACION DE RIESGO

2.1. ¿La organización define los objetivos con suficiente claridad para permitir la identificación y evaluación de los riesgos relacionados?

- a. Si b. Algunas veces c. No

2.2. ¿La organización identifica los riesgos para la consecución de los objetivos en todos los niveles de la entidad y los analiza como base sobre la cual determinar cómo se deben gestionar?

- a. Si b. Algunas veces c. No

2.3. ¿La organización considera la probabilidad de fraude a evaluar los riesgos para la consecución de los objetivos?

- a. Si b. Algunas veces c. No

2.4. ¿La organización identifica y evalúa los cambios que podrían afectar significativamente al sistema de control interno?

- a. Si b. Algunas veces c. No

3. ACTIVIDAD DE CONTROL

3.1 ¿La organización define y desarrolla actividades de control que contribuyen a la mitigación de los riesgos hasta niveles aceptables para la consecución de los objetivos?

- a. Si b. Algunas veces c. No

3.2 ¿La organización define y desarrolla actividades de control a nivel de entidad sobre la tecnología para apoyar la consecución de los objetivos?

- a. Si b. Algunas veces c. No

3.3 ¿La organización despliega las actividades de control a través de políticas que establecen las líneas generales de control interno y procedimientos que llevan dichas políticas a la práctica?

- a. Si b. Algunas veces c. No

4. INFORMACION Y COMUNICACION

4.1 ¿La organización obtiene o genera y utiliza información relevante y de calidad para apoyar el funcionamiento del control interno?

- a. Si b. Algunas veces c. No

4.2 ¿La organización comunica la información internamente, incluyendo los objetivos y responsabilidades que son necesarias para apoyar el funcionamiento del sistema de control interno?

- a. Si b. Algunas veces c. No**

4.3 ¿La organización se comunica con los grupos de interés externos sobre el aspecto clave que afectan al funcionamiento del control interno?

- a. Si b. Algunas veces c. No**

5. SUPERVISION O MONITOREO

5.1 ¿La organización selecciona, desarrolla y realiza evaluaciones continuas y/o independientes para determinar si los componentes del sistema del control interno están presentes y en funcionamiento?

- a. Si b. Algunas veces c. No**

5.2 ¿La organización evalúa y comunica las deficiencias de control interno de forma oportuna de las partes responsables de aplicar medidas correctivas, incluyendo a la alta dirección y el consejo, según corresponda?

- a. Si b. Algunas veces c. No**

Gestión Administrativa

1. PLANIFICACIÓN.

✓ **Número De Coordinación De Actividades Realizadas:**

1.1. ¿las actividades se planifican con la participación de los trabajadores y gerente general?

a. Si b. Algunas veces c. No

1.2. ¿los trabajadores asumen tareas y obligaciones inherentes a sus funciones?

a. Si b. Algunas veces c. No

✓ **frecuencia con la que se realiza diagnósticos a la empresa:**

1.3. ¿el gerente general delega autoridad demostrando confianza hacia el personal?

a. Si b. Algunas veces c. No

2. ORGANIZACIÓN.

✓ **Número De Trabajadores:**

2.1. ¿los trabajadores tienen conocimiento que la empresa tiene un organigrama funcional?

a. Si b. Algunas veces c. No

✓ **Nivel de Conocimiento de la Visión y Misión de la Empresa.**

2.2. ¿los trabajadores tienen el conocimiento de la visión y misión de la empresa?

a. Si b. Algunas veces c. No

✓ **Nivel de la Organización de las Actividades o Tareas.**

2.3. ¿se organiza el mantenimiento de la infraestructura para el adecuado funcionamiento de la empresa?

a. Si b. Algunas veces c. No

2.4. ¿las actividades que se realizan en la empresa son debidamente coordinadas?

a. Si b. Algunas veces c. No

3. DIRECCIÓN.

✓ **% de Cumplimiento de Estrategias de Comunicación:**

3.1. ¿las actividades se realizan respetando los cronogramas establecidos?

a. Si b. Algunas veces c. No

3.2. ¿la empresa cuenta con los instrumentos de gestión actualizados?

- a. Si b. Algunas veces c. No

3.3. ¿se verifica el asistencia y permanencia de los trabajadores en la empresa?

- a. Si b. Algunas veces c. No

✓ **Frecuencia de Motivación al Personal**

3.4. ¿las actitudes favorables y creativas del personal la estimulan a través de recompensa?

- a. Si b. Algunas veces c. No

3.5. ¿se brinda todas las facilidades para que el personal asista a todas las capacitaciones?

- a. Si b. Algunas veces c. No

✓ **Nivel de Aceptación como Líder del Equipo:**

3.6. ¿busca alternativas para mantener las buenas relaciones en la empresa?

- a. Si b. Algunas veces c. No

3.7. ¿respeta las opiniones y decisiones de los trabajadores en la empresa?

- a. Si b. Algunas veces c. No

4. CONTROL.

✓ **Número de Evaluación de Desempeño:**

4.1. ¿se programan capacitaciones para mejorar el desempeño de los trabajadores?

- a. Si b. Algunas veces c. No

✓ **Frecuencia con la que se Retroalimenta el Proceso Administrativo:**

4.2. ¿se reprograma las actividades no ejecutadas o que se necesiten mejorar?

- a. Si b. Algunas veces c. No

4.3. ¿se ha establecido indicadores que faciliten información sobre el cumplimiento de sus objetivos?

- a. Si b. Algunas veces c. No

Anexo n°2. Base con todas las dimensiones de cada variable.

COMPONENTES DEL CONTROL INTERNO

N°	AMBIENTE DE CONTROL						EVALUACION DE RIESGO					ACTIVIDAD DE CONTROL				INFORMACION Y COMUNICACIÓN				SUPERVISION O MONITOREO			TotalT1	Nivel1
	P1	P2	P3	P4	P5	Total	P6	P7	P8	P9	Total	P10	P11	P12	Total	P13	P14	P15	Total	P16	P17	Total		
1	3	2	1	2	2	10	2	1	2	1	6	2	2	2	6	1	2	1	4	2	1	3	29	regular
2	3	3	1	3	3	13	1	2	1	2	6	1	2	3	6	2	1	2	5	1	3	4	34	regular
3	3	3	2	3	3	14	3	3	2	1	9	2	3	3	8	3	3	3	9	2	3	5	45	eficiente
4	1	2	1	1	2	7	1	2	1	1	5	2	1	2	5	2	2	1	5	1	1	2	24	deficiente
5	3	2	2	3	3	13	2	3	3	2	10	3	3	3	9	3	3	2	8	3	2	5	45	eficiente
6	3	3	1	1	3	11	2	1	1	2	6	1	1	2	4	2	1	3	6	1	3	4	31	regular
7	3	3	1	1	3	11	2	1	1	2	6	1	1	2	4	2	1	3	6	1	3	4	31	regular
8	3	3	1	1	3	11	2	1	1	2	6	1	2	2	5	2	1	3	6	2	3	5	33	regular
9	2	3	2	3	3	13	2	2	2	2	8	1	2	3	6	3	3	3	9	1	3	4	40	regular
10	3	3	1	2	3	12	1	3	2	2	8	2	3	2	7	1	3	2	6	3	2	5	38	regular
11	3	3	2	3	2	13	2	2	2	1	7	3	3	2	8	2	1	3	6	3	2	5	39	regular
12	3	2	1	3	2	11	2	1	2	2	7	2	2	1	5	3	2	1	6	3	3	6	35	regular
13	2	3	2	3	3	13	2	2	2	2	8	3	3	3	9	3	3	3	9	3	3	6	45	eficiente
14	2	3	2	3	3	13	2	2	2	2	8	3	3	3	9	3	3	3	9	3	3	6	45	eficiente
15	2	3	2	3	3	13	2	2	2	2	8	3	3	3	9	3	3	3	9	3	3	6	45	eficiente
16	3	2	2	3	3	13	1	3	3	2	9	2	3	2	7	2	3	1	6	3	3	6	41	eficiente
17	3	1	1	3	2	10	1	2	2	2	7	3	2	3	8	2	1	3	6	3	2	5	36	regular
18	2	3	2	3	3	13	2	2	2	2	8	3	3	3	9	3	2	3	8	3	2	5	43	eficiente
19	2	3	2	3	3	13	2	2	2	2	8	3	3	3	9	3	2	3	8	3	2	5	43	eficiente
20	3	2	2	2	2	11	2	2	3	1	8	3	2	3	8	2	3	2	7	3	1	4	38	regular
21	3	2	2	2	2	11	2	2	3	1	8	3	2	3	8	2	3	2	7	3	1	4	38	regular
22	3	2	2	3	3	13	2	2	2	1	7	3	2	2	7	2	1	1	4	1	3	4	35	regular
23	3	2	2	2	2	11	2	2	3	1	8	3	2	3	8	2	3	2	7	3	1	4	38	regular
24	3	2	3	3	2	13	2	2	3	1	8	3	2	3	8	2	3	2	7	3	1	4	40	regular
25	3	1	1	2	2	9	1	2	1	2	6	2	2	2	6	2	3	2	7	3	3	6	34	regular
26	3	3	1	3	2	12	1	2	1	2	6	2	2	1	5	1	1	2	4	2	2	4	31	regular
27	2	1	2	3	3	11	2	2	1	2	7	2	1	1	4	2	3	1	6	2	2	4	32	regular
28	2	3	2	3	3	13	3	3	2	3	11	3	3	3	9	3	3	3	9	3	3	6	48	eficiente
29	3	3	1	3	3	13	1	1	2	1	5	2	3	1	6	1	2	2	5	2	3	5	34	regular
30	3	2	2	2	2	11	2	2	3	1	8	3	2	3	8	2	2	2	6	3	1	4	37	regular
31	1	1	1	2	2	7	1	2	1	1	5	1	2	1	4	1	1	1	3	2	1	3	22	deficiente
32	3	2	2	2	2	11	2	2	3	1	8	3	2	3	8	2	3	2	7	3	3	6	40	regular
33	3	3	2	3	2	13	1	2	2	1	6	1	2	1	4	1	2	3	6	1	2	3	32	regular
34	2	3	2	3	3	13	2	3	2	3	10	3	3	3	9	3	2	3	8	3	2	5	45	eficiente
35	1	2	1	2	2	8	2	1	2	1	6	2	1	2	5	1	2	1	4	2	1	3	26	deficiente
36	1	1	1	1	2	6	2	1	1	1	5	1	2	1	4	1	2	1	4	1	1	2	21	deficiente
37	3	3	2	1	2	11	2	1	1	1	5	2	2	1	5	2	1	1	4	2	1	3	28	deficiente
38	3	3	3	3	3	15	3	3	3	3	12	3	3	3	9	3	3	3	9	3	3	6	51	eficiente
39	2	3	3	3	3	14	3	3	3	3	12	3	3	3	9	3	3	3	9	3	3	6	50	eficiente
40	2	2	2	1	2	9	2	1	2	2	7	1	2	1	4	2	2	2	6	1	2	3	29	regular

GESTIÓN ADMINISTRATIVA

N°	PLANEACIÓN				ORGANIZACIÓN					DIRECCIÓN								CONTROL				Total2	Nivel2
	P1	P2	P3	Total	P4	P5	P6	P7	Total	P8	P9	P10	P11	P12	P13	P14	Total	P15	P16	P17	Total		
1	3	1	2	6	1	2	2	1	6	2	2	1	3	2	1	2	13	1	1	3	5	30	Regular
2	1	2	1	4	1	3	1	2	7	1	2	3	2	1	2	1	12	1	3	3	7	30	Regular
3	2	3	2	7	1	3	2	3	9	3	3	2	2	2	2	2	16	3	3	3	9	41	Bueno
4	2	1	2	5	1	3	2	1	7	3	2	1	1	2	1	2	12	3	1	1	5	29	malo
5	1	2	3	6	2	2	3	1	8	2	3	3	2	2	3	3	18	3	2	3	8	40	Regular
6	2	1	1	4	1	2	2	2	7	1	2	1	2	2	1	3	12	2	2	3	7	30	Regular
7	3	1	3	7	2	1	2	1	6	3	1	2	1	1	1	1	10	1	1	2	4	27	Malo
8	2	1	1	4	1	1	2	2	6	2	2	3	2	1	3	2	15	3	1	3	7	32	Regular
9	2	1	1	4	1	2	2	2	7	2	2	3	2	1	3	2	15	3	1	3	7	33	Regular
10	1	1	3	5	1	2	2	2	7	3	1	3	1	2	3	1	14	2	2	1	5	31	Regular
11	1	3	3	7	1	2	3	2	8	3	2	3	2	3	2	3	18	2	2	3	7	40	Regular
12	3	1	2	6	2	1	2	1	6	2	1	2	1	1	1	1	9	1	1	2	4	25	Malo
13	2	2	2	6	2	2	2	2	8	1	2	2	1	2	1	3	12	3	3	3	9	35	Regular
14	1	2	3	6	2	3	3	2	10	3	1	3	2	2	3	3	17	3	2	2	7	40	Regular
15	1	1	3	5	1	2	2	2	7	3	1	3	1	2	3	1	14	2	2	1	5	31	Regular
16	2	2	3	7	2	2	3	3	10	1	3	2	2	1	1	2	12	3	2	3	8	37	Regular
17	3	1	2	6	2	1	2	1	6	2	1	2	2	1	1	1	10	1	1	2	4	26	Malo
18	1	2	3	6	2	2	3	1	8	2	3	2	2	2	3	3	17	3	2	3	8	39	Regular
19	2	1	2	5	1	3	2	1	7	3	2	1	2	2	1	2	13	3	1	1	5	30	Regular
20	2	2	2	6	1	3	2	1	7	3	2	1	1	2	1	2	12	3	1	1	5	30	Regular
21	2	1	1	4	1	1	2	2	6	2	2	3	2	1	3	2	15	3	1	3	7	32	Regular
22	2	1	1	4	1	2	2	1	6	3	2	1	2	2	1	2	13	1	2	1	4	27	Malo
23	2	2	1	5	1	3	2	1	7	1	3	3	1	3	3	3	17	3	2	3	8	37	Regular
24	2	1	1	4	1	2	2	2	7	2	2	3	2	1	3	2	15	3	1	3	7	33	Regular
25	2	2	3	7	1	1	1	2	5	2	3	1	1	1	3	2	13	3	1	2	6	31	Regular
26	2	1	3	6	1	1	1	2	5	2	3	1	2	1	3	2	14	3	1	3	7	32	Regular
27	2	2	3	7	2	2	3	2	9	2	1	2	3	2	1	2	13	3	1	2	6	35	Regular
28	2	1	1	4	1	2	1	2	6	1	1	1	2	2	1	2	10	3	1	2	6	26	Malo
29	2	2	1	5	1	1	2	2	6	2	2	3	2	2	3	2	16	3	1	3	7	34	Regular
30	2	1	1	4	2	2	2	2	8	2	2	3	2	1	3	2	15	3	1	3	7	34	Regular
31	3	2	2	7	2	2	1	1	6	2	1	1	2	1	1	1	9	1	1	2	4	26	Malo
32	1	1	3	5	2	2	2	2	8	2	1	3	2	2	3	1	14	2	2	2	6	33	Regular
33	3	1	1	5	2	2	1	1	6	2	1	1	2	1	1	1	9	1	1	2	4	24	Malo
34	2	1	2	5	2	1	3	2	8	2	3	3	2	1	2	1	14	2	1	2	5	32	Regular
35	2	2	1	5	1	1	2	1	5	2	1	3	2	2	1	1	12	2	3	2	7	29	Malo
36	1	2	2	5	1	2	1	2	6	1	2	2	1	2	1	2	11	2	3	2	7	29	Regular
37	1	2	3	6	2	2	3	1	8	2	3	2	2	2	3	3	17	3	2	2	7	38	Regular
38	2	1	3	6	1	1	1	2	5	2	3	1	2	1	3	2	14	3	1	3	7	32	Regular
39	2	1	3	6	1	2	2	1	6	2	1	2	1	2	2	2	12	2	2	1	5	29	Regular
40	3	1	2	6	2	2	1	1	6	2	1	1	2	3	1	1	11	1	1	2	4	27	malo

Anexo n°3. Base de datos de todas las preguntas

Sujetos	Items	1.1	1.2	1.3	1.4	1.5	2.1	2.2	2.3	2.4	3.1	3.2	3.3	4.1	4.2	4.3	5.1	5.2
1		3	2	1	2	2	2	1	2	1	2	2	2	1	2	1	2	1
2		3	3	1	3	3	1	2	1	2	1	2	3	2	1	2	1	3
3		3	3	2	3	3	3	3	2	1	2	3	3	3	3	3	2	3
4		1	2	1	1	2	1	2	1	1	2	1	2	2	2	1	1	1
5		3	2	2	3	3	2	3	3	2	3	3	3	3	3	2	3	2
6		3	3	1	1	3	2	1	1	2	1	1	2	2	1	3	1	3
7		3	3	1	1	3	2	1	1	2	1	1	2	2	1	3	1	3
8		3	3	1	1	3	2	1	1	2	1	2	2	2	1	3	2	3
9		2	3	2	3	3	2	2	2	2	1	2	3	3	3	3	1	3
10		3	3	1	2	3	1	3	2	2	2	3	2	1	3	2	3	2
11		3	3	2	3	2	2	2	2	1	3	3	2	2	1	3	3	2
12		3	2	1	3	2	2	1	2	2	2	2	1	3	2	1	3	3
13		2	3	2	3	3	2	2	2	2	3	3	3	3	3	3	3	3
14		2	3	2	3	3	2	2	2	2	3	3	3	3	3	3	3	3
15		2	3	2	3	3	2	2	2	2	3	3	3	3	3	3	3	3
16		3	2	2	3	3	1	3	3	2	2	3	2	2	3	1	3	3
17		3	1	1	3	2	1	2	2	2	3	2	3	2	1	3	3	2
18		2	3	2	3	3	2	2	2	2	3	3	3	3	2	3	3	2
19		2	3	2	3	3	2	2	2	2	3	3	3	3	2	3	3	2
20		3	2	2	2	2	2	2	3	1	3	2	3	2	3	2	3	1
21		3	2	2	2	2	2	2	3	1	3	2	3	2	3	2	3	1
22		3	2	2	3	3	2	2	2	1	3	2	2	2	1	1	1	3
23		3	2	2	2	2	2	2	3	1	3	2	3	2	3	2	3	1
24		3	2	3	3	2	2	2	3	1	3	2	3	2	3	2	3	1
25		3	1	1	2	2	1	2	1	2	2	2	2	2	3	2	3	3
26		3	3	1	3	2	1	2	1	2	2	2	1	1	1	2	2	2
27		2	1	2	3	3	2	2	1	2	2	1	1	2	3	1	2	2
28		2	3	2	3	3	3	3	2	3	3	3	3	3	3	3	3	3
29		3	3	1	3	3	1	1	2	1	2	3	1	1	2	2	2	3
30		3	2	2	2	2	2	2	3	1	3	2	3	2	2	2	3	1
31		1	1	1	2	2	1	2	1	1	1	2	1	1	1	1	2	1
32		3	2	2	2	2	2	2	3	1	3	2	3	2	3	2	3	3
33		3	3	2	3	2	1	2	2	1	1	2	1	1	2	3	1	2
34		2	3	2	3	3	2	3	2	3	3	3	3	3	2	3	3	2
35		1	2	1	2	2	2	1	2	1	2	1	2	1	2	1	2	1
36		1	1	1	1	2	2	1	1	1	1	2	1	1	2	1	1	1
37		3	3	2	1	2	2	1	1	1	2	2	1	2	1	1	2	1
38		3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3
39		2	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3
40		2	2	2	1	2	2	1	2	2	1	2	1	2	2	2	1	2

Items	1.1	1.2	1.3	2.1	2.2	2.3	2.4	3.1	3.2	3.3	3.4	3.5	3.6	3.7	4.1	4.2	4.3
Sujetos																	
1	3	1	2	1	2	2	1	2	2	1	3	2	1	2	1	1	3
2	1	2	1	1	3	1	2	1	2	3	2	1	2	1	1	3	3
3	2	3	2	1	3	2	3	3	3	2	2	2	2	2	3	3	3
4	2	1	2	1	3	2	1	3	2	1	1	2	1	2	3	1	1
5	1	2	3	2	2	3	1	2	3	3	2	2	3	3	3	2	3
6	2	1	1	1	2	2	2	1	2	1	2	2	1	3	2	2	3
7	3	1	3	2	1	2	1	3	1	2	1	1	1	1	1	1	2
8	2	1	1	1	1	2	2	2	2	3	2	1	3	2	3	1	3
9	2	1	1	1	2	2	2	2	2	3	2	1	3	2	3	1	3
10	1	1	3	1	2	2	2	3	1	3	1	2	3	1	2	2	1
11	1	3	3	1	2	3	2	3	2	3	2	3	2	3	2	2	3
12	3	1	2	2	1	2	1	2	1	2	1	1	1	1	1	1	2
13	2	2	2	2	2	2	2	1	2	2	1	2	1	3	3	3	3
14	1	2	3	2	3	3	2	3	1	3	2	2	3	3	3	2	2
15	1	1	3	1	2	2	2	3	1	3	1	2	3	1	2	2	1
16	2	2	3	2	2	3	3	1	3	2	2	1	1	2	3	2	3
17	3	1	2	2	1	2	1	2	1	2	2	1	1	1	1	1	2
18	1	2	3	2	2	3	1	2	3	2	2	2	3	3	3	2	3
19	2	1	2	1	3	2	1	3	2	1	2	2	1	2	3	1	1
20	2	2	2	1	3	2	1	3	2	1	1	2	1	2	3	1	1
21	2	1	1	1	1	2	2	2	2	3	2	1	3	2	3	1	3
22	2	1	1	1	2	2	1	3	2	1	2	2	1	2	1	2	1
23	2	2	1	1	3	2	1	1	3	3	1	3	3	3	3	2	3
24	2	1	1	1	2	2	2	2	2	3	2	1	3	2	3	1	3
25	2	2	3	1	1	1	2	2	3	1	1	1	3	2	3	1	2
26	2	1	3	1	1	1	2	2	3	1	2	1	3	2	3	1	3
27	2	2	3	2	2	3	2	2	1	2	3	2	1	2	3	1	2
28	2	1	1	1	2	1	2	1	1	1	2	2	1	2	3	1	2
29	2	2	1	1	1	2	2	2	2	3	2	2	3	2	3	1	3
30	2	1	1	2	2	2	2	2	2	3	2	1	3	2	3	1	3
31	3	2	2	2	2	1	1	2	1	1	2	1	1	1	1	1	2
32	1	1	3	2	2	2	2	2	1	3	2	2	3	1	2	2	2
33	3	1	1	2	2	1	1	2	1	1	2	1	1	1	1	1	2
34	2	1	2	2	1	3	2	2	3	3	2	1	2	1	2	1	2
35	2	2	1	1	1	2	1	2	1	3	2	2	1	1	2	3	2
36	1	2	2	1	2	1	2	1	2	2	1	2	1	2	2	3	2
37	1	2	3	2	2	3	1	2	3	2	2	2	3	3	3	2	2
38	2	1	3	1	1	1	2	2	3	1	2	1	3	2	3	1	3
39	2	1	3	1	2	2	1	2	1	2	1	2	2	2	2	2	1
40	3	1	2	2	2	1	1	2	1	1	2	3	1	1	1	1	2

Anexo n°4. Tabla de distribución de Chi-cuadrado.

		Alfa													
Grados de Libertad		0.995	0.99	0.975	0.95	0.9	0.75	0.5	0.25	0.1	0.05	0.025	0.01	0.005	χ^2
χ^2	ϕ														
1		3.93E-05	1.57E-04	9.82E-04	3.93E-03	1.58E-02	0.102	0.455	1.323	2.71	3.84	5.02	6.63	7.88	1
2		1.00E-02	2.01E-02	5.06E-02	0.100	0.211	0.575	1.386	2.77	4.61	5.99	7.38	9.21	10.60	2
3		7.17E-02	0.115	0.216	0.352	0.584	1.213	2.37	4.11	6.25	7.81	9.35	11.34	12.84	3
4		0.207	0.297	0.484	0.711	1.064	1.923	3.36	5.39	7.78	9.49	11.14	13.28	14.86	4
5		0.412	0.554	0.831	1.145	1.610	2.67	4.35	6.63	9.24	11.07	12.83	15.09	16.75	5
6		0.676	0.872	1.237	1.635	2.20	3.45	5.35	7.84	10.64	12.59	14.45	16.81	18.55	6
7		0.989	1.239	1.690	2.17	2.83	4.25	6.35	9.04	12.02	14.07	16.01	18.48	20.3	7
8		1.344	1.647	2.18	2.73	3.49	5.07	7.34	10.22	13.36	15.51	17.53	20.1	22.0	8
9		1.735	2.09	2.70	3.33	4.17	5.90	8.34	11.39	14.68	16.92	19.02	21.7	23.6	9
10		2.16	2.56	3.25	3.94	4.87	6.74	9.34	12.55	15.99	18.31	20.5	23.2	25.2	10
11		2.60	3.05	3.82	4.57	5.58	7.58	10.34	13.70	17.28	19.68	21.9	24.7	26.8	11
12		3.07	3.57	4.40	5.23	6.30	8.44	11.34	14.85	18.55	21.0	23.3	26.2	28.3	12
13		3.57	4.11	5.01	5.89	7.04	9.30	12.34	15.98	19.81	22.4	24.7	27.7	29.8	13
14		4.07	4.66	5.63	6.57	7.79	10.17	13.34	17.12	21.1	23.7	26.1	29.1	31.3	14
15		4.60	5.23	6.26	7.28	8.55	11.04	14.34	18.25	22.3	25.0	27.5	30.6	32.8	15
16		5.14	5.81	6.91	7.96	9.31	11.91	15.34	19.37	23.5	26.3	28.8	32.0	34.3	16
17		5.70	6.41	7.56	8.67	10.09	12.79	16.34	20.5	24.8	27.6	30.2	33.4	35.7	17
18		6.26	7.01	8.23	9.39	10.86	13.68	17.34	21.6	26.0	28.9	31.5	34.8	37.2	18
19		6.84	7.63	8.91	10.12	11.65	14.58	18.34	22.7	27.2	30.1	32.9	36.2	38.6	19
20		7.43	8.26	9.59	10.85	12.44	15.45	19.34	23.8	28.4	31.4	34.2	37.6	40.0	20
21		8.03	8.90	10.28	11.59	13.24	16.34	20.3	24.9	29.6	32.7	35.5	38.9	41.4	21
22		8.64	9.54	10.98	12.34	14.04	17.24	21.3	26.0	30.8	33.9	36.8	40.3	42.8	22
23		9.26	10.20	11.69	13.09	14.85	18.14	22.3	27.1	32.0	35.2	38.1	41.6	44.2	23
24		9.89	10.86	12.40	13.85	15.66	19.04	23.3	28.2	33.2	36.4	39.4	43.0	45.6	24
25		10.52	11.52	13.12	14.61	16.47	19.94	24.3	29.3	34.4	37.7	40.6	44.3	46.9	25
26		11.16	12.20	13.84	15.38	17.29	20.8	25.3	30.4	35.6	38.9	41.9	45.6	48.3	26
27		11.81	12.88	14.57	16.15	18.11	21.7	26.3	31.5	36.7	40.1	43.2	47.0	49.6	27
28		12.46	13.56	15.31	16.93	18.94	22.7	27.3	32.6	37.9	41.3	44.5	48.3	51.0	28
29		13.12	14.26	16.05	17.71	19.77	23.6	28.3	33.7	39.1	42.6	45.7	49.6	52.3	29
30		13.79	14.95	16.79	18.49	20.6	24.5	29.3	34.8	40.3	43.8	47.0	50.9	53.7	30
40		20.7	22.2	24.4	26.5	29.1	33.7	39.3	45.6	51.8	55.8	59.3	63.7	66.8	40
50		28.0	29.7	32.4	34.8	37.7	42.9	49.3	56.3	63.2	67.5	71.4	76.2	79.5	50
60		35.5	37.5	40.5	43.2	46.5	52.3	59.3	67.0	74.4	79.1	83.3	88.4	92.0	60
70		43.3	45.4	48.8	51.7	55.3	61.7	69.3	77.6	85.5	90.5	95.0	100.4	104.2	70
80		51.2	53.5	57.2	60.4	64.3	71.1	79.3	88.1	96.6	101.9	106.6	112.3	116.3	80
90		59.2	61.8	65.6	69.1	73.3	80.6	89.3	98.6	107.6	113.1	118.1	124.1	128.3	90
100		67.3	70.1	74.2	77.9	82.4	90.1	99.3	109.1	118.5	124.3	129.8	135.8	140.2	100
Z_{α}		-2.58	-2.33	-1.96	-1.64	-1.28	-0.674	0.000	0.674	1.282	1.645	1.96	2.33	2.58	Z_{α}

Anexo n°5. Ficha de validación.

FICHA DE VALIDACIÓN

OBJETIVO: Determinar los componentes del control interno que influyen en la gestión administrativa de la empresa Corporación Hércules Seguridad S.R.L. Tránsito año 2018.

NOMBRES Y APELLIDOS: Bartolo Ruiz, Yvela Amparo y Trinidad Agreda, Gisela Lina

TÍTULO: Componentes del Control Interno que influyen de la gestión administrativa es la Empresa Corporación Hércules Seguridad S.R.L. Tránsito Año 2018.

Ubique en cada casilla la letra correspondiente al aspecto cualitativo que le parece que cumple cada ítem, de acuerdo a los criterios que a continuación se detallan: E= excelente / B= bueno / M=regular / N= deficiente / C= cambiar.

Categorías para evaluar, además de los indicadores en la ficha son: congruencia de forma, aptitud de contenidos, redacción de los ítems, claridad y precisión, pertinencia, en la casilla de sugerencia puede sugerir el cambio o correspondencia.

INDICADORES	INDICACIONES	ÍTEM	OPCIÓN DE RESPUESTA			Deficiente (Cero y pocas)	Baja (suficiente con los estándares)	Baja (suficiente con los estándares)	Baja (suficiente con el objetivo)	SUGERENCIAS
			SI	Algunos veces	NO					
COMPONENTES DEL CONTROL INTERNO	Nivel de Eficiencia de Análisis de Control	¿La organización demuestra compromiso con la integridad y los valores éticos?				B	C	C	B	
		¿El consejo de administración demuestra independencia de la dirección y ejerce la supervisión del desempeño del sistema de control interno?				B	B	B	B	
		¿La dirección establece, con la supervisión del consejo, las estructuras, los flujos de reporte y los niveles de autoridad y responsabilidad apropiados para la consecución de los objetivos?				B	B	B	B	
		¿La organización demuestra compromiso para atraer, desarrollar y retener a profesionales competentes, en alineación con los objetivos de la organización?				B	B	B	B	
	Nivel de Eficiencia de Tratamiento de Riesgo	¿La organización define las responsabilidades de las personas a nivel del control interno para la consecución de los objetivos?				B	B	B	B	
		¿La organización define los objetivos con suficiente claridad para permitir la identificación y evaluación de los riesgos relacionados?				B	B	B	B	
		¿La organización identifica los riesgos para la consecución de los objetivos en todos los niveles de la entidad y los analiza como hacer saber lo cual documentar como se deben gestionar?				B	B	B	B	
		¿La organización considera la probabilidad de fraude o evaluar los riesgos para la consecución de los objetivos?				B	B	B	B	
	Nivel de Eficiencia de Análisis de Control	¿La organización identifica y evalúa los riesgos que podrían tener significancia sobre el sistema de control interno?				B	B	B	B	
		¿La organización define y desarrolla actividades de control que contribuyan a la mitigación de sus riesgos hasta niveles aceptables para la consecución de los objetivos?				B	C	C	C	
		¿La organización define y desarrolla actividades de control a nivel de control sobre la tecnología para apoyar la consecución de los objetivos?				B	B	B	B	
		¿La organización despliega los procedimientos de control a través de políticas que establecen los flujos generales de control interno y procedimientos que describen detalles políticos y la práctica?				B	B	B	B	
Nivel de Eficiencia de Información y Comunicación	¿La organización obtiene o genera y utiliza información relevante a de calidad para apoyar el funcionamiento del control interno?				B	B	B	B		
	¿La organización comunica la información importante, incluyendo los objetivos y responsabilidades que son necesarias para apoyar el funcionamiento del sistema de control interno?				B	B	B	B		
	¿La organización se comunica con los grupos de interés externos sobre el sistema de control interno que afectan al funcionamiento del control interno?				B	B	B	B		
					B	B	B	B		

		<p>¿La empresa tiene objetivos, desarrollo y realiza evaluaciones creativas y/o independientes para determinar si los componentes del sistema del control interno están presentes y en funcionamiento?</p> <p>¿La empresa tiene un plan y promueve las deficiencias de control interno de forma oportuna de las partes responsables de aplicar los dicho controles, incluyendo a la alta dirección y el consejo, según corresponda?</p>					13	B	B	B	Activar W Ve a Configu
		<p>¿Las actividades se planifican con la participación de los trabajadores y gerencia general?</p> <p>¿Los trabajadores conocen tareas y obligaciones inherentes a sus funciones?</p>					13	B	B	B	
		<p>¿El gerente general delega autoridad delegando funciones hacia el personal?</p> <p>¿El gerente brinda capacitaciones a los trabajadores de la empresa?</p> <p>¿Las decisiones que toma el gerente son consideradas acertadas y pertinentes?</p>					13	B	B	B	
		<p>¿Los trabajadores tienen conocimiento que la empresa tiene un programa funcional?</p>					B	B	B	B	
		<p>¿Los trabajadores tienen el conocimiento de la visión y misión de la empresa?</p> <p>¿Se organiza el mantenimiento de la infraestructura para el adecuado funcionamiento de la empresa?</p> <p>¿Las actividades que se realizan en la empresa son realizadas de manera adecuada?</p>					B	B	B	B	
		<p>¿Las actividades se realizan respetando los cronogramas establecidos?</p> <p>¿La empresa cuenta con los instrumentos de gestión actualizados?</p> <p>¿Se promueve el ambiente y permanencia de los trabajadores en la empresa?</p> <p>¿Los estilos laborales y creativos del personal se entienden a través de reconocimientos?</p>					6	B	B	B	
		<p>¿Se brinda todos los facilidades para que el personal opere a todos los departamentos?</p>					B	B	B	B	
		<p>¿Hay alternativas para mantener las buenas relaciones en la empresa?</p> <p>¿Respeto las opiniones y decisiones de los trabajadores en la empresa?</p>					B	B	B	B	
		<p>¿El gerente brinda capacitaciones a los trabajadores de la empresa?</p> <p>¿Se promueven capacitaciones para mejorar el desempeño de los trabajadores?</p>					B	B	B	B	
		<p>¿Se reprograma las actividades no esenciales o que se ejecutan mejor?</p> <p>¿Se ha establecido instrucciones que faciliten información sobre el cumplimiento de sus objetivos?</p>					B	B	B	B	

FECHA DE REVISIÓN:
NOMBRE Y APELLIDO:
GRADO ACADÉMICO:

12/11/13
Cecilia Rivera Zapata
MBA

FICHA DE VALIDACIÓN

OBJETIVO: Determinar los componentes del control interno que influyen en la gestión administrativa de la empresa Corporación Hércules Seguridad S.R.L. Trujillo año 2018.

NOMBRES Y APELLIDOS: Bartolo Ruiz, Yocle Amparo y Tiznado Agreda, Gladis Lúcia

TÍTULO: Componentes del Control interno que influyen en la gestión administrativa en la Empresa Corporación Hércules Seguridad S.R.L. Trujillo Año 2018.

Ubique en cada casilla la letra correspondiente al aspecto cualitativo que le parece que cumple cada ítem, de acuerdo a los criterios que a continuación se detallan: E= excelente / B= bueno / M=mejorar / X= eliminar / C= cambiar.

Categorías para evaluar, además de los indicadores en la ficha son: congruencia de ítems, aptitud de contenidos, redacción de los ítems, claridad y precisión, pertinencia, en la casilla de sugerencia puede sugerir el cambio o correspondencia.

VARIABLES	INDICADORES	ÍTEM	GRADACIÓN DE RESPUESTAS			Reducción clara y precisa	Bueno correspondencia con los indicadores	Bueno correspondencia con las variables	Bueno correspondencia con el objetivo	SUGERENCIAS
			SI	Algunas veces	NO					
COMPONENTES DEL CONTROL INTERNO	Nivel de Eficiencia de Ambiente de Control	¿La organización demuestra compromiso con la integridad y los valores éticos?				B	B	B	B	
		¿El consejo de administración demuestra independencia de la dirección y ejerce la supervisión del desempeño del sistema de control interno?				B	B	B	B	
		¿La dirección establece, con la supervisión del consejo, las competencias, los límites de acción y las áreas de autoridad y responsabilidad asignadas para la consecución de los objetivos?				B	B	B	B	
		¿La organización demuestra compromiso para atraer, desarrollar y retener a profesionales competentes, en armonía con los objetivos de la organización?				B	B	B	B	
		¿La organización define las responsabilidades de las personas a nivel del control interno para la consecución de los objetivos?				B	B	B	B	
	Nivel de Eficacia de Evaluación de Riesgo	La organización define los objetivos con suficiente claridad para permitir la identificación y evaluación de los riesgos relevantes?				B	B	B	B	
		La organización identifica los riesgos para la consecución de los objetivos en todos los niveles de la entidad y los analiza como base sobre la cual determinar otros sí otros riesgos?				B	B	B	B	
		¿La organización considera la probabilidad de fraude a evaluar los riesgos para la consecución de los objetivos?				B	B	B	B	
	Nivel de Eficiencia de Ambiente de Control	¿La organización identifica y evalúa los cambios que pueden tener significativamente al sistema de control interno?				B	B	B	B	
		¿La organización define y promueve actividades de control que contribuyen a la mitigación de los riesgos hasta niveles aceptables para la consecución de los objetivos?				B	B	B	B	
		¿La organización define y desarrolla actividades de control a nivel de unidad sobre la información para apoyar la consecución de los objetivos?				B	B	B	B	
	Nivel de Eficiencia de Información y Comunicación	¿La organización despliega las actividades de control a través de personas que establecen los flujos generales de control internos y procedimientos que deben seguirse a lo personas?				B	B	B	B	
¿La organización obtiene o genera y utiliza información relevante y de calidad para apoyar el funcionamiento del control interno?					B	B	B	B		
¿La organización comunica la información relevante, incluyendo los objetivos y responsabilidades que son apropiados para apoyar el funcionamiento del sistema de control interno?					B	B	B	B		
		¿La organización es consistente con los grupos de interés externos sobre el aspecto ético que afectan al funcionamiento del control interno?				B	B	B		

Nivel de Eficiencia de Supervisión y Seguimiento	¿La organización selecciona, desarrolla y motiva actividades conexas en independiente para demostrar a los computadores del sistema del nivel de control sobre procesos y en bases contables?					5	4	3	2	Activar Ve a Confir
	¿La organización evalúa y comunica las deficiencias de nivel de control de bases operativas de las partes responsables de acciones correctivas, seguimiento a la alta dirección y al consejo, según corresponda?					5	4	3	2	
Número de coordinación de actividades realizadas	¿Las actividades se planifican con la participación de los trabajadores y gerencia general?					5	4	3	2	Activar Ve a Confir
	¿Los trabajadores conocen tareas y obligaciones inherentes a sus funciones?					5	4	3	2	
Frecuencia con la que se realiza diagnósticos a la empresa	¿El gerente general delega autoridad de manera adecuada a sus personal?					5	4	3	2	Activar Ve a Confir
	¿El gerente brinda capacitaciones a los trabajadores de la empresa?					5	4	3	2	
Número de trabajadores	¿Las decisiones que brinda al personal son consideradas activas y permanentes?					5	4	3	2	Activar Ve a Confir
	¿Los trabajadores tienen conocimiento que la empresa tiene un programa funcional?					5	4	3	2	
Nivel de conocimiento de la visión y misión de la empresa	¿Los trabajadores tienen el conocimiento de la visión y misión de la empresa?					5	4	3	2	Activar Ve a Confir
	¿Se registra el mantenimiento de la infraestructura para el adecuado funcionamiento de la empresa?					5	4	3	2	
Nivel de organización de las actividades a hacer	¿Las actividades que se realizan en la empresa son debidamente controladas?					5	4	3	2	Activar Ve a Confir
	¿Las actividades se realizan respetando los cronogramas establecidos?					5	4	3	2	
Nivel de cumplimiento de estrategias de concurrencia	¿La empresa cuenta con los instrumentos de gestión actualizados?					5	4	3	2	Activar Ve a Confir
	¿Se realiza el monitoreo y mantenimiento de los trabajadores en la empresa?					5	4	3	2	
Existencia de Motivación al Personal	¿Las actitudes favorables y constructivas del personal le motivan a través de recompensas?					5	4	3	2	Activar Ve a Confir
	¿Se brinda todas las facilidades para que el personal acceda a todas las capacitaciones?					5	4	3	2	
Nivel de aceptación hacia líder del Equipo	¿Ofrece alternativas para mantener las buenas relaciones en la empresa?					5	4	3	2	Activar Ve a Confir
	¿Respeto las opiniones y decisiones de los trabajadores en la empresa?					5	4	3	2	
Número de iniciativas de desarrollo	¿El gerente brinda capacitaciones a los trabajadores de la empresa?					5	4	3	2	Activar Ve a Confir
	¿Se promueven capacitaciones para mejorar el desempeño de los trabajadores?					5	4	3	2	
Frecuencia con la que se realiza el proceso administrativo	¿Se integran a las actividades en ejecución o que se necesitan mejorar?					5	4	3	2	Activar Ve a Confir
	¿Se han establecido indicadores que faciliten el seguimiento sobre el cumplimiento de sus objetivos?					5	4	3	2	

FUERA DE REVISIÓN
NOMBRE Y APELLIDO:
GRADO ALCANZADO:

13-11-18
DANTE CHAVEZ ABANTO
DE EN PLANIFICACIÓN Y GESTIÓN

[Firma]

FICHA DE VALIDACIÓN

OBJETIVO: Determinar los componentes del control interno que influyen en la gestión administrativa de la empresa Cooperación Hospital Seguridad S.R.L. Trabajo año 2018.

NOMBRES Y APELLIDOS: Ramiro Ruiz, Yanis Arango y Yonardo Aguirre, Gisela Luján

TÍTULO: Componentes del Control Interno que influyen en la gestión administrativa en la Empresa Cooperación Hospital Seguridad S.R.L. Trabajo Año 2018.

Utilizar en cada celda la letra correspondiente al aspecto cualitativo que le parca que cumple cada ítem, de acuerdo a los criterios que a continuación se detallan: D= excelente / B= buena / M=mejorar / N= eliminar / C= cambiar.

Categorías para evaluar, además de los indicados en la ficha son: congruencia de datos, calidad de control, ubicación de los ítems, claridad y precisión, pertinencia, en la celda de sugerencia puede surgir el cambio o contraindicación.

CATEGORÍA	INDICADOR	ÍTEM	OPERACIÓN DE RESPUESTA			Relevancia para el proceso	Nivel de evidencia en los subprocesos	Nivel de evidencia con los variables	Nivel de evidencia con el sistema	SUGERENCIA
			SI	Algunas veces	NO					
COMPONENTES DEL CONTROL INTERNO	Nivel de Evidencia de Ambiente de Control	¿La organización desarrolla competencias con la integridad y los valores éticos?				B	B	B	B	
		¿El sistema de procedimientos desarrolla competencias de la dirección y apoya la ejecución del desempeño del sistema del control interno?				B	B	B	B	
		¿La dirección establece, con la experiencia del personal, los estándares, los temas de riesgo y los niveles de control y responsabilidades apropiadas para la consecución de los objetivos?				B	B	B	B	
		¿La organización desarrolla competencias para otros, clientes y demás profesionales competentes, de acuerdo con los objetivos de la organización?				B	B	B	B	
	Nivel de Evidencia de Estructura de Riesgo	¿La organización define las responsabilidades de las personas clave del control interno para la consecución de los objetivos?				B	B	B	B	
		¿La organización define los objetivos con valores éticos claros para permitir la identificación y tratamiento de los riesgos relacionados?				B	B	B	B	
		¿La organización establece los riesgos para la consecución de los objetivos en todos los niveles de la entidad y los puntos clave para evitar la cual deteriorar (riesgos de control primario)?				B	B	B	B	
		¿La organización considera la probabilidad de fraude o malversación de recursos para la consecución de los objetivos?				D	B	B	B	
	Nivel de Evidencia de Actividades de Control	¿La organización define y desarrolla procedimientos de control que contribuyan a la consecución de los objetivos de control interno para la consecución de los objetivos?				B	B	B	B	
		¿La organización define y desarrolla procedimientos de control a nivel de entidad sobre el control interno que apoyen la consecución de los objetivos?				B	B	B	B	
		¿La organización asegura los recursos de control interno y procedimientos que sirven como primarios a los procesos?				B	B	B	B	
	Nivel de Evidencia de Información y Comunicación	¿La organización obtiene o genera y utiliza información relevante y de calidad para apoyar el funcionamiento del control interno?				B	B	B	B	En Origen, de acuerdo al control primario y
¿La organización comunica la información relevante, especialmente la oportuna y responsable que sea necesaria para apoyar el funcionamiento del sistema de control interno?					B	B	B	B		
¿La organización se comunica con los grupos de interés internos sobre el aspecto ético que afecta al funcionamiento del control interno?					B	B	B	B		

Anexo n°6. Acta de aprobación de originalidad.

	ACTA DE APROBACIÓN DE ORIGINALIDAD DE TESIS	Código : FD6-PP-PR-02.02 Versión : 10 Fecha : 10-06-2018 Página : 1 de 1
---	--	---

Yo, Augusto Ricardo Moreno Rodríguez

.....
 docente de la Facultad de Ciencias Empresariales y Escuela Profesional de Contabilidad de la Universidad César Vallejo (Trujillo), revisor (a) de la tesis titulada "Componentes del Control Interno que influyen en la Gestión Administrativa de la Empresa Corporación Hércules Seguridad S.R.L. Trujillo Año 2018", de la estudiante Bartolo Ruiz Yoela Amparo, constato que la investigación tiene un índice de similitud de 2.8% verificable en el reporte de originalidad del programa Turnitin.

El/la suscrito (a) analizó dicho reporte y concluyó que cada una de las coincidencias detectadas no constituyen plagio. A mi leal saber y entender la tesis cumple con todas las normas para el uso de citas y referencias establecidas por la Universidad César Vallejo.

Lugar y fecha... 03 de julio del 2019



 Firma
 Dr. Augusto Ricardo Moreno Rodríguez
 DNI: 17858700

Elaboró	Dirección de Investigación	Revisó	Representante de la Dirección / Vicerrectorado de Investigación y Calidad	Aprobó	Rectorado
---------	----------------------------	--------	---	--------	-----------

 UCV UNIVERSIDAD CÉSAR VALLEJO	ACTA DE APROBACIÓN DE ORIGINALIDAD DE TESIS	Código : F06-PP-PR-02.02
		Versión : 10
		Fecha : 10-06-2018
		Página : 1 de 1

Yo, Augusto Ricardo Moreno Rodríguez

.....
 docente de la Facultad de Ciencias Empresariales y Escuela Profesional de Contabilidad de la Universidad César Vallejo (Trujillo), revisor (a) de la tesis titulada "Componentes del Control Interno que influyen en la Gestión Administrativa de la Empresa Corporación Hércules Seguridad S.R.L. Trujillo Año 2018", de la estudiante Tiznado Agreda Gisela Luisa, constato que la investigación tiene un índice de similitud de 9.8 % verificable en el reporte de originalidad del programa Turnitin.

El/la suscrito (a) analizó dicho reporte y concluyó que cada una de las coincidencias detectadas no constituyen plagio. A mi leal saber y entender la tesis cumple con todas las normas para el uso de citas y referencias establecidas por la Universidad César Vallejo.

Lugar y fecha... 03 de julio del 2019

.....


Firma

Dr. Augusto Ricardo Moreno Rodríguez

DNI: 17858700

Elaboró	Dirección de Investigación	Revisó	Representante de la Dirección / Vicerrectorado de Investigación y Calidad	Aprobó	Rectorado
---------	----------------------------	--------	---	--------	-----------

Anexo n°7. Pantallazo de reporte de similitud.



UNIVERSIDAD CÉSAR VALLEJO

FACULTAD DE CIENCIAS EMPRESARIALES

ESCUELA ACADÉMICO PROFESIONAL DE CONTABILIDAD

Componentes del control interno que influyen en la gestión administrativa de la empresa Corporación Hércules Seguridad S.R.L. Trujillo año 2018.

TESIS PARA OBTENER EL TÍTULO PROFESIONAL DE:

Contador Público

AUTORAS:

Bartolo Ruiz, Yoela Amparo (ORCID: 0000-0001-8447-1798)

Tiznado Agreda, Gisela Luisa (ORCID: 0000-0001-7244-1639)

Resumen de coincidencias

28 %

1	Entregado a Universida... Trabajo del estudiante	7 %
2	repositorio.ucv.edu.pe Fuente de Internet	3 %
3	Entregado a 53250 Trabajo del estudiante	2 %
4	repositorio.uladecb.ed... Fuente de Internet	2 %
5	repositorio.unan.edu.ni Fuente de Internet	1 %
6	repositorio.unsch.edu.pe Fuente de Internet	1 %
7	dspace.ucuenca.edu.ec Fuente de Internet	1 %
8	dspace.unifru.edu.pe Fuente de Internet	1 %
9	Entregado a Universida... Trabajo del estudiante	1 %
10	Entregado a Universida... Trabajo del estudiante	1 %

Página: 1 de 79 Número de palabras: 17410 Text-only Report | High Resolution **Activado**

Anexo n°8. Acta de autorización de publicación.

 UCV UNIVERSIDAD CÉSAR VALLEJO	AUTORIZACIÓN DE PUBLICACIÓN DE TESIS EN REPOSITORIO INSTITUCIONAL UCV	Código : F08-PP-PR-02.02 Versión : 10 Fecha : 10-06-2019 Página : 1 de 1
--	---	---

Yo Bartolo Ruiz Yoela Amparo, identificado con DNI N° 77336990, egresada de la Escuela Profesional de Contabilidad de la Universidad César Vallejo, autorizo (X), No autorizo () la divulgación y comunicación pública de mi trabajo de investigación titulado "Componentes del Control Interno que influyen en la Gestión Administrativa de la Empresa Corporación Hércules Seguridad S.R.L, Trujillo Año 2018"; en el Repositorio Institucional de la UCV (<http://repositorio.ucv.edu.pe/>), según lo estipulado en el Decreto Legislativo 822, Ley sobre Derecho de Autor, Art. 23 y Art. 33

Fundamentación en caso de no autorización:

.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....



 FIRMA

Bartolo Ruiz, Yoela Amparo

DNI: 77336990

FECHA: 08 de julio del 2019

Elaboró	Dirección de Investigación	Revisó	Representante de la Dirección / Vicerrectorado de Investigación y Calidad	Aprobó	Rectorado
---------	----------------------------	--------	---	--------	-----------



**AUTORIZACIÓN DE PUBLICACIÓN DE
TESIS EN REPOSITORIO INSTITUCIONAL
UCV**

Código : F08-PP-PR-02.02
Versión : 10
Fecha : 10-06-2019
Página : 1 de 1

Yo Tiznado Agreda Gisela Luisa, identificado con DNI N° 72140986, egresada de la Escuela Profesional de Contabilidad de la Universidad César Vallejo, autorizo (X), No autorizo () la divulgación y comunicación pública de mi trabajo de investigación titulado "Componentes del Control Interno que influyen en la Gestión Administrativa de la Empresa Corporación Hércules Seguridad S.R.L. Trujillo Año 2018"; en el Repositorio Institucional de la UCV (<http://repositorio.ucv.edu.pe/>), según lo estipulado en el Decreto Legislativo 822, Ley sobre Derecho de Autor, Art. 23 y Art. 33

Fundamentación en caso de no autorización:

.....
.....
.....
.....
.....
.....
.....
.....
.....
.....
.....
.....


FIRMA

Tiznado Agreda, Gisela Luisa

DNI: 72140986

FECHA: 08 de julio del 2019

Elaboró	Dirección de Investigación	Revisó	Representante de la Dirección / Vicerrectorado de Investigación y Calidad	Aprobó	Rectorado
---------	----------------------------	--------	---	--------	-----------

Anexo n°9. Autorización final de tesis.



UNIVERSIDAD CÉSAR VALLEJO

AUTORIZACIÓN DE LA VERSIÓN FINAL DEL TRABAJO DE INVESTIGACIÓN

CONSTE POR EL PRESENTE EL VISTO BUENO QUE OTORGA EL ENCARGADO DE INVESTIGACIÓN DE LA FACULTAD DE CIENCIAS EMPRESARIALES

A LA VERSIÓN FINAL DEL TRABAJO DE INVESTIGACIÓN QUE PRESENTA:

Bartolo Ruiz, Yoela Amparo

INFORME TITULADO:

**Componentes del control interno que influyen en la gestión |
administrativa de la empresa Corporación Hércules Seguridad S.R.L.
Trujillo año 2018.**

PARA OBTENER EL TÍTULO O GRADO DE:

CONTADOR PÚBLICO

SUSTENTADO EN FECHA: 08 de Julio del 2019

NOTA O MENCIÓN: dieciséis (16)





UNIVERSIDAD CÉSAR VALLEJO

AUTORIZACIÓN DE LA VERSIÓN FINAL DEL TRABAJO DE INVESTIGACIÓN

CONSTE POR EL PRESENTE EL VISTO BUENO QUE OTORGA EL ENCARGADO DE INVESTIGACIÓN DE LA FACULTAD DE CIENCIAS EMPRESARIALES

A LA VERSIÓN FINAL DEL TRABAJO DE INVESTIGACIÓN QUE PRESENTA:

Tiznado Agreda, Gisela Luisa

INFORME TITULADO:

Componentes del control interno que influyen en la gestión administrativa de la empresa Corporación Hércules Seguridad S.R.L. Trujillo año 2018.

PARA OBTENER EL TÍTULO O GRADO DE:

CONTADOR PÚBLICO

SUSTENTADO EN FECHA: 08 de Julio del 2019

NOTA O MENCIÓN: directiva (16)

