



UNIVERSIDAD CÉSAR VALLEJO

FACULTAD DE CIENCIAS EMPRESARIALES

ESCUELA PROFESIONAL DE CONTABILIDAD

“FUNCION GERENCIAL Y GESTION DE TESORERIA EN LA
EMPRESA PERUANA DE SERVICIOS EDITORIALES SA- LIMA, 2016”

**TESIS PARA OBTENER EL TITULO PROFESIONAL DE
CONTADOR PÚBLICO**

AUTOR:

GERALDINE LUCERO SUYO CARPIO

ASESOR:

DR. HILARIO CHIPANA CHIPANA

LINEA DE INVESTIGACIÓN

FINANZAS

LIMA -PERU

2016

Página del jurado

PRESIDENTE

SECRETARIO

VOCAL

Declaración de autenticidad

Yo Geraldine Lucero Suyo Carpio con DNI N° 47347966, 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, declaro bajo juramento que toda la documentación que acompaño es veraz y auténtica.

Así mismo, declaro también bajo juramento que todos los datos e información que se presenta en la presente tesis son auténticos y veraces.

En tal sentido asumo 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.

Lima, 06 de Diciembre del 2016

Geraldine Lucero Suyo Carpio

Presentación

Señores miembros

del Jurado:

En cumplimiento del Reglamento de Grados y Títulos de la Universidad César Vallejo presento ante ustedes la Tesis titulada “**Función Gerencial y gestión de tesorería en la Empresa Peruana de servicios Editoriales SA en el distrito de Lima**”, la misma que someto a vuestra consideración y espero que cumpla con los requisitos de aprobación para obtener el título Profesional de Contador Público.

La Autora

INDICE

PAGINA DE JURADO.....	ii
DECLARACION DE AUTENTICIDAD.....	iii
PRESENTACION.....	iv
INDICE.....	v
INDICE DE GRAFICOS Y TABLAS	vi
RESUMEN.....	vii
ABSTRAC.....	viii
I. INTRODUCCION	
1.1. Realidad Problemática.....	9
1.2. Trabajos Previos	10
1.3. Teorías Relacionados al tema.....	13
1.4. Formulación del problema.....	22
1.5. Justificación del estudio.....	22
1.6. Hipótesis.....	24
1.7. Objetivo.....	25
II. METODO	
2.1 . Diseño de la investigación	26
2.2 . Variables, Operacionalización.....	28
2.3 . Población y muestra.....	30
2.4 . Técnicas e instrumentos de recolección de datos.....	31
2.5 . Métodos de análisis de datos.....	33
III.RESULTADOS	34
IV. DISCUSION	49
V. CONCLUSION	52
VI. RECOMENDACIÓN	53
VII. REFERENCIAS	54

Índice de Figuras y tablas

Figura N° 01: Área de ingresos.....	34
Figura N° 02: Área de egresos.....	35
Figura N° 03: Área de registro de control.....	36
Figura N° 04: Componentes de la organización.....	37
Figura N° 05: Gestión disponible.....	38
Figura N° 06: Financiación.....	39
Figura N° 07: Inversión.....	40
Figura N° 08: Operación de crédito comerciales.....	41
Figura N° 09 Función Gerencial.....	42
Figura N° 10 Gestión de Tesorería.....	43
Tabla N°1 correlación.....	31
Tabla N° 2. Función Gerencial.....	42
Tabla N° 3 Gestión de Tesorería.....	43
Tabla N° 4 correlación.....	44
Tabla N° 5 correlación.....	45
Tabla N° 6 correlación.....	46
Tabla N° 7 correlación.....	47
Tabla N° 8 correlación.....	48

RESUMEN

No hay duda que la gestión pública es siempre cuestionada no solo por denuncias de corrupción sino también por contar con recursos inadecuados que traen como consecuencias procesos y resultados no acordes a lo planificado. Es por ellos realizar un diagnóstico inicial que nos permita identificar deficiencias para luego diseñar medidas correctivas adecuadas a la situación. La presente tesis tiene como objetivo general determinar la relación que existe entre Función Gerencial y Gestión de Tesorería de la empresa peruana de servicios editoriales SA del distrito de Lima-2016, para ello se tomó la muestra de 20 personas representadas por los colaboradores de la empresa de las áreas de contabilidad, finanzas, cobranzas, tesorería, para la recolección de información se utilizó la técnica del encuesta y el instrumento utilizado fue el cuestionario, los datos se procesaron en el programa IBM SPSS Statistics 22, los resultados fueron los siguientes; se concluye que el área que recauda fondos en efectivo o en cheques, girados a favor de la entidad los cuales a veces no se efectúan bajo medidas de seguridad pre establecidas. El área de tesorería es un órgano dependiente ya que se encuentra subordinado a la gerencia de administración y finanzas así mismo en ocasiones no se cumplen con las norma de procedimientos de pagos, por lo tanto no era buena la administración de las obligaciones y recursos.

Palabra clave: Función Gerencial, Gestión de tesorería, encuesta, cuestionario.

ABSTRACT

There is no doubt that public management is always challenged not only by allegations of corruption but also by inadequate resources and processes that bring consequences and no consistent results as planned. It is for them to make an initial diagnosis that allows us to identify weaknesses and then design appropriate corrective measures to the situation. This thesis has the general objective to determine the relationship between Managerial Function and Management Treasury of the Peruvian company of publishing services SA district of Lima-2016, for this the population of 20 people represented by company employees took areas of accounting, finance, collections, treasury, for information gathering technique survey was used and the instrument used was the questionnaire, the data were processed in the IBM SPSS Statistics 22 program, the results were as follows; it is concluded that the area that raises funds in cash or checks drawn in favor of the entity which sometimes are not carried out under pre established safety measures. The treasury area is a body dependent as it is subordinate to the management of administration and finance and it sometimes does not meet the standard payment procedures therefore was not good management obligations and resources.

Keyword: Managerial Function, cash management, survey questionnaire.