



**UNIVERSIDAD CÉSAR VALLEJO**

**FACULTAD DE CIENCIAS EMPRESARIALES**

**ESCUELA PROFESIONAL DE CONTABILIDAD**

La aplicación del control interno en la gestión de almacén de la  
Municipalidad Distrital de San Juan, 2021.

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

Contador Público

**AUTORAS:**

Romero Bermudez Noelia Marisol (ORCID: 0000-0002-0075-9637)

Rojas Sánchez Edith Elizabeth (ORCID: 0000-0001-8572-833X)

**ASESOR:**

Mendoza Torres Carlos (ORCID: 0000-0002-5394-1619)

**LÍNEA DE INVESTIGACIÓN:**

Auditoria

**CHIMBOTE – PERÚ**

**2022**

## **Dedicatoria**

A Dios quien ha sido mi guía y por darme la fortaleza de poder llegar a esta etapa de mi formación profesional. A mi madre Vilma Bermudez Games, por inculcarme los buenos valores que me han sido útil, por el sacrificio que hace día a día, acompañándome e impulsándome en los momentos más difíciles de vida con el mismo objetivo de llegar a cumplir un sueño anhelado, a mi tío Eliseo Carrillo Villanueva por estar siempre a mi lado en los momentos más difíciles de mi vida, a mis hermanos por sus apoyos incondicionales.

**(Romero Bermudez Noelia Marisol)**

Este trabajo de investigación lo dedico a Dios porque me permitió culminar una etapa más en mi vida en el ámbito profesional, a mis padres que siempre fueron el pilar frente a las adversidades durante el camino de mi formación y el apoyo que siempre me han brindado en los momentos más difíciles y a mi hija quien me alienta día a día para esforzarme a cumplir mis metas con el objetivo de ser una buena profesional y persona.

**(Rojas Sánchez Edith Elizabeth)**

## **Agradecimiento**

Agradezco en primer lugar a Dios por permitirme culminar el taller de tesis dándome las fuerzas, potencia y tranquilidad necesaria para superar muchos obstáculos que se me presentaron en el desarrollo de mi investigación.

A mi madre, que me inculco la ética el cariño y el amor con el que voy transitando por esta vida, luchando día a día en mis estudios para llegar y lograr hacer un profesional de éxito.

**(Romero Bermudez Noelia Marisol)**

Agradezco a Dios por guiarme en este proceso y derramar su bendición en cada momento, asimismo a mis padres por apoyarme en todo momento y a mi hija.

**(Rojas Sánchez Edith Elizabeth)**

## Índice de contenidos

caratula .....	i
Dedicatoria.....	ii
Agradecimiento .....	iii
Índice de contenidos .....	iv
Resumen .....	vii
Abstract.....	viii
I. INTRODUCCIÓN.....	1
II. MARCO TEÓRICO.....	4
III. METODOLOGÍA DE LA INVESTIGACIÓN .....	8
3.1. Tipo y diseño de la investigación .....	8
3.2. Categorías, subcategorías y matriz de categorización .....	8
3.3. Escenario de estudio.....	9
3.4. Participantes .....	9
3.6. Procedimientos .....	10
3.8. Método de análisis de datos.....	11
3.9. Aspectos éticos.....	11
IV. RESULTADO Y DISCUSIÓN.....	12
V. CONCLUSIONES.....	39
VI. RECOMENDACIONES.....	40
REFERENCIAS .....	41
ANEXOS.....	43

## Índice de Tablas

<b>Tabla 1</b> Personal de almacén .....	9
<b>Tabla 2</b> ¿existen los valores éticos y una buena integridad al desarrollar un control interno en la entidad? .....	12
<b>Tabla 3</b> ¿considera usted, que las estructuras y las responsabilidades son las base para implementar un buen control interno en la entidad?.....	13
<b>Tabla 4</b> ¿usted cree, que reúnen y capacitan continuamente a los trabajadores en el almacén? .....	14
<b>Tabla 5</b> ¿La organización identifica y analiza los riesgos para determinar los objetivos?..	15
<b>Tabla 6</b> ¿la organización considera la posibilidad de fraude en la evaluación de riesgos para el logro de los objetivos?.....	16
<b>Tabla 7</b> ¿La organización identifica y evalúa algunos cambios que puedan impactar significativamente al sistema de control interno? .....	17
<b>Tabla 8</b> ¿La organización elige y desarrolla actividades de control que contribuyen a la mitigación de riesgos para el logro de objetivos? .....	18
<b>Tabla 9</b> ¿La organización elige y desarrolla actividades de control sobre la tecnología para amparar el cumplimiento de los objetivos?.....	19
<b>Tabla 10</b> ¿La organización despliega diversas actividades de control, a través de políticas que establecen procedimientos en la entidad?.....	20
<b>Tabla 11</b> ¿La organización genera información relevante y de calidad en el apoyo el funcionamiento del control interno? .....	21
<b>Tabla 12</b> ¿La organización comunica alguna información donde incluye objetivos y responsabilidades sobre el control interno? .....	22
<b>Tabla 13</b> ¿usted cree, que la organización desarrolla evaluaciones a los componentes de control interno que estén presentes y funcionando? .....	23
<b>Tabla 14</b> ¿La organización evalúa, comunica deficiencias de control interno de manera adecuada a los grupos responsables para tomar la acción correctiva? .....	24
<b>Tabla 15</b> ¿usted cree, que en la planificación y organización diseñan una buena red de distribución? .....	25
<b>Tabla 16</b> ¿cree usted, que el personal de almacén tiene definido adecuadamente su responsabilidad en la gestión de almacén? .....	26
<b>Tabla 17</b> ¿La administración a dispuesto una buena ubicación física del almacén? .....	27
<b>Tabla 18</b> ¿Usted cree, que el área de almacén lleva un control de recepción de materiales? .....	28
<b>Tabla 19</b> ¿existe registros de comprobación de existencia de órdenes de compra? .....	29
<b>Tabla 20</b> ¿Se cuenta con un registro de mercaderías en el almacén? .....	30
<b>Tabla 21</b> ¿Existe un almacenamiento de material temporal o definitivo en el almacén? .	31
<b>Tabla 22</b> ¿cree usted, que la mercancía que está almacenada se encuentra en buen estado en el almacén?.....	32
<b>Tabla 23</b> ¿existe un sistema operativo que abarca el manejo de rotación de materiales? .....	33
<b>Tabla 24</b> ¿Usted cree, que se gestiona y supervisa de manera adecuada la entrada y salida de materiales en la pecaosa? .....	34

## Índice de figuras

<b>Figura 1</b>	Jerarquía de recolección de datos.....	10
<b>Figura 2</b>	Nivel de porcentaje de rangos.....	12

## Resumen

La presente tesis se desarrolló en la Municipalidad Distrital de San Juan; donde se planteó el problema general ¿Qué efecto produce la aplicación de control interno en la gestión de almacén de la Municipalidad Distrital de San Juan, 2021?, su principal objetivo es determinar el efecto produce las aplicaciones de control interno en la gestión de almacén de la Municipalidad Distrital de San Juan ,2021. La metodología del estudio es aplicada, con enfoque cualitativo de diseño no experimental con corte transversal; para lo cual se utilizó una entrevista a los tres trabajadores de almacén, los cuales fueron seleccionados para obtener los resultados. La herramienta para recopilar datos utilizados fue la entrevista con su respectiva guía de preguntas; los datos obtenidos sirvieron para realizar el análisis de la aplicación de control interno en la gestión de almacén de la Municipalidad Distrital de San Juan, 2021. Analizando se obtuvo como resultado que en el rango de control interno de nunca con un porcentaje del 13%; del mismo modo en el rango de casi nunca que mayor predomina con un 51% y en el rango que tuvieron como resultado de a veces con un 33%; siguiendo el análisis tenemos en el rango de casi siempre con un 3%; por ultimo con porcentaje menor fue del rango siempre con un 0% el resumen total es importante, porque nos dio conocer que la Municipalidad Distrital de San Juan carece de un procedimiento de control interno que pueda garantizar la confianza, también tenemos la análisis de gestión de almacén que obtuvo como resultado en el rango de nunca con 23%; de tal modo en el rango de casi nunca con el 53%; además para el rango de a veces se puede visualizar con un 17%; igualmente, en el rango de casi siempre con un 7%; finalmente tenemos el rango siempre con un 0% interpretando el resumen total del grafico de gestión de almacén se obtuvo como resultado que no hay una buena organización ni planificación, principalmente en el área de almacén, ya que no cuenta con personal capacitadas para esa área, del mismo modo no tienen bien definidas las políticas y normas para evitar errores a futuro; nos permitió conocer los efectos que genera al no tener una buena organización y planeación en esta entidad. Y con la base de mejorar el área de almacén, para así asegurar la confiabilidad.

Palabras clave: control interno, gestión en el almacén, rango.

## **Abstract**

The present thesis was developed in the District Municipality of San Juan; where the general problem was posed: What effect does the application of internal control produce in the warehouse management of the District Municipality of San Juan, 2021? The main objective of this thesis is to determine the effect that the application of internal control produces in the warehouse management of the District Municipality of San Juan, 2021. The research methodology is of applied type, with qualitative approach of non-experimental design with cross-sectional cut; for which an interview to the three warehouse workers was used, which were selected to obtain the results. The data collection tool used was the interview with its respective guide of questions; the data obtained were used to analyze the application of internal control in the warehouse management of the District Municipality of San Juan, 2021. Analyzing it was obtained as a result that in the range of internal control of never with a percentage of 13%; likewise in the range of almost never which predominates with 51% and in the range that had as a result of sometimes with 33%; following the analysis we have in the range of almost always with 3%; Finally, the lowest percentage was in the range of always with 0%. The total summary is important because it shows that the District Municipality of San Juan lacks an adequate internal control system that can guarantee trust; we also have the analysis of warehouse management that resulted in the range of never with 23%; In the range of almost never with 53%; also for the range of sometimes it can be seen with 17%; likewise, in the range of almost always with 7%; Finally we have the range always with 0%. Interpreting the total summary of the warehouse management graph, the result was that there is no good organization or planning, mainly in the warehouse area, since it does not have trained personnel for this area, likewise they do not have well defined policies and standards to avoid future errors; it allowed us to know the effects generated by not having a good organization and planning in this entity. And with the basis of improving the warehouse area, in order to ensure reliability.

Keywords: internal control, warehouse management, range.

## **I.INTRODUCCIÓN**

En la realidad problemática a nivel internacional hacemos mención a Grajales y Castellanos (2018), muchas personas no cuentan con este mecanismo; por lo que, la mayoría de estas instituciones de Medellín, se ven afectadas tanto en organización, producción, control y el cumplimiento de metas. Le encomendamos que ejecute una auditoría interna adecuada, ya que una mala gestión, de los errores del departamento acrecienta y logra los objetivos planteados por este estudio desde un inicio.

En una realidad problemática a nivel nacional, son fuentes de empleo en nuestro país y cobran cada vez más importancia, ya que el sector público brinda servicios y recursos a la comunidad y se apoyándose en organismos de gestión e indicadores. Esto refleja la eficacia de los servicios y actividades prestados. Vásquez (2021).

A nivel local, la estructura orgánica de la M.D.S.J., Distingue entre diversas funciones de gobierno y busca establecer la jerarquía de aprobaciones que surgen entre las entidades orgánicas creadas para ejercer estas funciones. La política de modernización del país apunta a pasar de un modelo administrativo funcional basado en los principios en la especialización y división del trabajo a un modelo administrativo de procesos. En definitiva, pretende lograr una mejora duradera y estrategia del país. Enfrentar los nuevos desafíos que exigen y prevén los diversos sistemas y funciones administrativas de la nación, su marco normativo y los nuevos principios de la gobernanza moderna. En base a este enfoque, se considera adecuada la aplicación de controles internos, los cambios y modificaciones oportunos a esta organización orgánica en el marco del enfoque de gestión por procesos de acuerdo con la normativa vigente. Del mismo modo, los controles internos mejoran la gestión del almacén, facilitan la manipulación de las mercancías cumpliendo la normativa vigente, los medios técnicos actualmente disponibles en el patrimonio, la conservación, el almacenamiento, la gestión, la protección de activos, la recepción y la migración..., entrada, salida final.

Motivo por el cual, la presente investigación busca desarrollar el problema genérico: ¿Qué efecto produce la aplicación de control interno en la gestión del almacén en la M.D.S.J., 2021?, como problema específico tenemos las siguientes: ¿Cómo se relaciona, el ambiente de control con la gestión de almacén de la M.D.S.J,

2021?, ¿Cómo se relaciona, la evaluación de riesgo con la gestión de almacén de la M.D.S.J., 2021?, ¿Cómo se relaciona, las actividades de control con la gestión de almacén de la M.D.S.J., 2021?, ¿cómo se relaciona, la información y comunicación con la gestión de almacén de la M.D.S.J., 2021?, ¿Cómo se relaciona, las actividades de monitoreo con la gestión de almacén de la municipalidad distrital de san juan, 2021?, La justificación estructural se basa en 3 componentes, así como:

justificación teórica: describe la teoría de aplicar el control interno para dar mejora en la capital de chullin en la M.D.S.J. Al mismo tiempo, esto es importante porque puede ayudar a beneficiarse de los marcos teóricos y teóricos de la aplicación del control interno y su efecto de los almacenes de la municipalidad de San Juan.

Justificación práctica: viendo la carencia del buen manejo de abasto y falta del personal calificado en el área del almacén conllevó a escoger el presente tema de investigación, llegando plantear estrategias que puedan dar solución a la problemática que presenta la entidad.

Justificación metodológica: se efectuó con el propósito de implementar un método que reconozca la aplicación del control interno de almacén, dicho resultado es importante perfeccionar los procedimientos de almacén en las diferentes áreas de la entidad.

El objetivo general es: Determinar, el efecto que produce la aplicación de control interno en la gestión de almacén de la M.D.S.J., 2021. Objetivos Específicos: Determinar, la relación del ambiente de control con la gestión de almacén de la municipalidad distrital de san juan, 2021. Determinar, la evaluación de riesgo con la gestión de almacén de la municipalidad distrital de san juan, 2021. Determinar, la relación de las actividades de control con la gestión de almacén de la Municipalidad Distrital de San Juan, 2021. Determinar, la información y comunicación con la gestión de almacén de la Municipalidad Distrital de San Juan, 2021. Determinar, la relación de las actividades de monitoreo con la gestión de almacén de la municipalidad distrital de san juan, 2021.

Con respecto a la hipótesis tenemos: El control interno se relaciona significativamente con la gestión de almacén de la Municipalidad Distrital de San Juan, 2021. hipótesis específico, **HE1**. El ambiente de control, se relaciona significativamente en la gestión de almacén de la MD.S.J., 2021. **HE2**. La evaluación de riesgo, se relaciona significativamente con la gestión de almacén de la M.D.S.J.,

2021. **HE3.** Las actividades de control, se relacionan significativamente con la gestión de almacén de la municipalidad distrital de san juan, 2021. **HE4.** La información y comunicación, se relaciona significativamente con la gestión de almacén de la municipalidad distrital de san juan, 2021. **HE5.** Las actividades de monitoreo, se relacionan significativamente con la gestión de almacén de la municipalidad distrital de san juan, 2021.

## II. MARCO TEÓRICO

Como trabajos previos a nivel internacional, tiene a (Emilia & De los Ángeles, 2018). El estudio de "Evaluación del control interno de la administrativa de la Empresa CIATRANSCASTRO", Busca examinar la inestabilidad de la división administrativa de la Empresa "CIATRANSCASTRO". Al no disponer de control interno para evitar posibles fraudes, alteraciones, errores por error u omisión. Por tal motivo, se hace necesario observar y evaluar el manejo del sector administrativo a fin de brindar la solución, frente a las dificultades presentadas en la entidad; todo ello, a través del seguimiento continuo de los procesos, analizando las ventajas y desventajas en materia de control, de tal manera asistir y tener un rendimiento positivo para ayuden la consecución y lograr el propósito perseguido por la Sociedad, fraude y tergiversación de estados financieros. Finalmente, la evaluación del sistema de control interno en la gestión muestra cómo una compañía distribuidora refleja los efectos faltantes sobre el inventario entrante y saliente.

Mendoza et al. (2018), en su artículo científico se determina que el control interno es una herramienta de gestión para obtener objetivos institucionales razonables, esta encuesta adopta métodos inductivo-deductivos y analítico-sintéticos, concluye mejorando la ejecución de los proyectos públicos se restaurará el control interno y la gestión. Aplicar en la mejor manera nuevos proyectos para optimizar la rendición de cuentas del gasto público, Adoptar reglas o procedimientos para hacer frente a las situaciones como se espera. Debe haber métodos, perfiles, estándares, incluso ambiente y actitudes desarrollados para garantizar que cualquier anomalía ponga en peligro a la entidad, todo esté organizado para facilitar el acceso, El almacén debe tener un diseño que incluya la organización y asignación de espacio en las áreas de gestión de control de calidad. y evita daños y pérdidas.

(Michelle, 2017) investigación "Evaluación de control interno y su impacto del área inventarios Redima" tiene claro sus objetivos de indagar, analizar el control interno presente y la determinación de la confiabilidad del mecanismo de gestión de almacenes, es importante para las empresas de autopartes; que representa la mayor parte de su capital de inversión. a través de la realización de políticas emitidas de la administración, los manuales organizacionales, funcionales y de procesos que

definen el desarrollo esencial de los empleados. El efectivo de control interno funciona de acuerdo a las metas y objetivos de la empresa, pues bien en esta ruita para mantener su propiedad segura, es muy importante realizar pruebas especiales de evaluación ya que ayuda a identificar las deficiencias e identificar sus causas, que luego serán reparadas, ayudando así mejorar las operaciones de la empresa y trabajo de los empleados, así logrando los objetivos deseados.

(Flores, 2017) El análisis se define como la gestión de condiciones para mejorar la organización de JG Repuestos Industriales en Guayaquil, que se especializa en la venta de repuestos; Se han utilizado y aplicado diversas técnicas a los trabajadores obteniendo resultados que muestran los métodos de control actuales son efectivos los diversos procedimientos; sin embargo, para el inventario aún falta, con la adaptación de los controles internos deseables propuestos en la investigación. Se recomienda un plan de políticas de control interno para esta empresa, dando como resultados mayores ganancias y una ventaja competitiva apreciado por sistema de control interno, lo que se refleja en la mejora del control y seguimiento .de los recursos humanos, el proceso productivo y la logística de la organización.

Según, (Robleto, 2017) en su análisis tiene el control interno desarrollado en los almacenes de la Facultad de Ciencias Económicas enfrentado las dificultades por la falta de un adecuado manejo del almacén, además; cuando el volumen de trámites es difícil porque no hay solución correcto de las existencias, en su resultado mostrado se presenta desabastecimiento y por alguna razón hay continuamente errores en los procesos que se pueden percibir mal movimiento del personal en la institución al llevar un control de asistencias.

Dentro de los antecedentes nacionales se tiene a diversos autores, de los cuales hacemos mención a (Medina, 2017), En su observación del control de inventarios y cambios en la empresa San Luis EIRL de Cajamarca, la empresa buscó determinar el impacto del mal manejo de los controles internos, lo que derivó en una serie de entrevistas destinadas a descubrir sistemas anómalos que afectan a la organización. Concluyendo que existe un impacto directo en la gestión del negocio y

existe un claro desfase en el control de inventarios. Es por ello que el sistema propuesto debe adaptarse a la forma actual de trabajar y estudiar lo antes posible para garantizar la eficacia de las operaciones, orientar a una organización para lograr sus objetivos declarados en el marco de unos mecanismos de medición cualitativo. Enfocándose analizar los factores culturales y sociales dentro del contexto institucional ya que asume que el comportamiento individual es el quien define la última instancia de la eficacia de los métodos de control seleccionando la dinámica de la gestión.

Según (Pandía, 2018) Desarrollo en su estudio sobre “Gestión del Área de Almacenes en la Provincia de Huancané, 2015 y 2016”. La administración de control interno analizado en la ciudad para proponer cambios, el papel del factor humano, se pretende cambiar la filosofía de trabajo para el cuidado del stock. Que desde un inicio se analice la organización para mostrar el desempeño de varios procesos en el almacén, ya que se encuentran anomalías que indican un problema relacionado con esta área. Aplicar metodología con enfoque cualitativo y aplicar encuesta a los trabajadores. En el cual, el estudio demuestra que la estructura actual presenta insuficiencias en las gestiones administrativas acorde al proceso, lo que lleva al incumplimiento, Impidiendo que el producto carezca de dificultades al momento de su repartición en su área asignada de almacén, así evitando problemas cuando el producto retorne. Sabiendo que una buena organización hace optimo el tiempo de espera y favorece el esfuerzo de dicha área, mejorando el trato al cliente ya que sus entregas y las recepciones serán a la hora indicada.

(Romero, 2018), en su análisis del municipio de Huarmaca en 2018 buscó describir todas las situaciones para profundizar en la problemática para lo cual se apoyó en documentos bibliográficos de tipo analítico; Los resultados muestran que la infraestructura no permite una gestión eficaz. Se concluyó que los viejos sistemas con los que estaban trabajando no permitían el desarrollo regional y debían cambiarse de inmediato, quienes pueden ser contratados por los resultados por que la organización no cuenta con un sistema de control interno aprobado en su medida; Así mismo la implementación del sistema de control interno se inicia con la ejecución del manual de organización y funcionamiento en reglamento interno y un plan de trabajo, donde se especifican el mejor rendimiento de trabajo.

Además, (Cahui, 2017), en la tesis “Propuesta de control interno para el logro de objetivos empresariales en empresas de servicios, Caso Grupo Gaucho 2 S.A.C”. - Universidad Nacional de San Agustín - Arequipa. Dicho objetivo fue demostrar que sociedad desarrolle un sistema de control interno y así proporcionar una seguridad razonable en el curso de los negocios. Y se concluye que la organización no cuenta con el sistema de control interno que proporcione la integración y coordinación de las acciones al realizarse en las diferentes áreas administrativas y operativas con respecto a los procedimientos operativos, financieros, contables y de procesos.

(García, 2017), la investigación en la unidad de ejecución 045 de la red médica Túpac Amaru, con el propósito de diagnosticar el estado de los depósitos de esta red médica; donde se utilizó una encuesta previamente validada por expertos y los resultados arrojaron que el 6,6% de los empleados consideran que la labor actual del almacén es rutinario mientras que el 68,8% dice que el proceso de conservación también es regular y finalmente el 52,1% de la distribución se modifica poco. Al respecto el autor deja algunas recomendaciones para mejorar la gestión actual.

### **III. METODOLOGÍA DE LA INVESTIGACIÓN**

#### **3.1. Tipo y diseño de la investigación**

Es de tipo Aplicada, porque cuyo propósito es generar la mejora en el área de almacén de la municipalidad distrital de san juan con un objeto determinado. Es una investigación en la que un fenómeno observado emerge en la realidad con la intención de ser luego objeto de análisis, así como una situación existente no iniciada por el investigador. Interpretativo, que tiene como objetivo probar la hipótesis definida para ayudar a mejorar el nivel interpretativo de los objetivos del sujeto.

#### **Diseño de la investigación**

Es de no experimental con corte transversal, porque no se manipulan las variables, solo se observarán las situaciones ya existentes, recolectando datos en un solo momento, en un único tiempo.

#### **3.2. Categorías, subcategorías y matriz de categorización**

##### **3.2.1. Control Interno**

Según (COSO 1992) En la primera versión del Marco Integrado de Control Interno, ha ganado aceptación mundial y se ha convertido en el marco de referencia para diseñar, implementar y conducir el control interno y evaluar su efectividad.

El sistema de control interno requiere la toma de decisiones y está diseñado para proporcionar un grado razonable de seguridad sobre el logro de los objetivos con respecto a la eficacia y eficiencia de las operaciones, la confiabilidad de la información, las finanzas y el cumplimiento de las leyes y reglamentos aplicables.

Subcategorías: integridad y valores éticos, establecimiento estructural: asignación de autoridades, responsabilidades; reunir, capacitar y retener personas competentes; identificar y analizar las deficiencias; revisar posibles fraudes identificar y evaluar cambios, controlar actividades que contribuyan a la reducción de riesgos ; actividades de control generales sobre la tecnología; actividades de control de políticas y procedimientos; información relevante del control interno mejorado, comunicar los objetivos y responsabilidades de control interno ; evaluar y determinar los elementos de control interno se encuentren trabajando actualmente, evaluando y reportando las deficiencia en el control interno.

##### **3.2.2. Gestión de almacén**

(García Madurga, Miguel Ángel) la gestión del almacén se encarga de recibir, almacenar y maniobrar en un mismo almacén hasta su distribución o consumo final.

Subcategorías: diseño de la red de distribución; responsabilidades de la gestión de almacén; ubicación física del almacén; guía de recepción de materiales; comprobación de existencias de orden de compra; registro de mercadería (NEA); almacenamiento temporal o definitivo; durante el tiempo que la mercancía esta almacenada debe encontrarse en buen estado; sistema operativo que abarca desde la recepción, inspección; separación, manejo de rotación de materias; inspección de registro de entrada y salida (PECOSA).

### 3.3. Escenario de estudio

La Municipalidad Distrital de San Juan, con registro único del contribuyente RUC: 20200043997 ubicada en plaza de armas S/N chullin, distrito de San Juan, provincia de Sihuas, departamento de Áncash. Será el escenario de investigación. La mencionada pertenece al sector público, la entidad que está encargada de brindar servicio a la población sin fines de lucro.

La Municipalidad tiene como misión: administrar el distrito de manera responsable y democrática, promover El desarrollo integral armónico y sustentable, crear las condiciones favorables para la expansión real de las capacidades técnicas, sociales y políticas de sus ciudadanos y aprovechar las oportunidades en actividades que son centrales para su desarrollo, tales como el turismo, la artesanía, el comercio, la agricultura y la industria que representan a la vecindad y promueven la buena prestación de los servicios públicos para promover el bienestar de los países vecinos.

Y como visión: al 2030 san juan es un distrito eficiente, inclusivo, seguro y ecológico, con valores de desarrollo humano e identidad, igualdad de oportunidades, gobierno local democrático al servicio de una comunidad con organización y participación comunitaria.

### 3.4. Participantes

Conformada por el área almacén de la Municipalidad Distrital de San Juan, que asciende a un número de tres trabajadores, los cuales son elegidos por campaña política, siendo no concedores del manejo del almacén.

**Tabla 1** *Personal de almacén*

<b>CARGO ESTRUCTURAL</b>	<b>N° DE TRABAJADORES</b>
Jefe de almacén	1
Asistente de almacén	1
Auxiliar de almacén	1
<b>TOTAL</b>	<b>3</b>

Además, se tuvo como fuente para obtener la información el análisis documental por los informes.

### 3.5. técnicas e instrumentos de recolección de datos

En este trabajo la técnica que se utilizo es la entrevista que estuvo compuesta por preguntas cerradas, las cuales se aplicaron a tres trabajares que están laborando en sector del almacén de la Municipalidad Distrital de San Juan.

Según lo mencionado anteriormente el instrumento que se utilizó es la guía de entrevista.

Por ende, se hizo petición para la validez de la herramienta, que fue realizada por tres especialistas contables que cuentan con grado magister, corroborando de esta manera la fiabilidad de la entrevista.

### 3.6. Procedimientos

Al desarrollar las técnicas e instrumentos, se aplicó las entrevistas de manera presencial al jefe de almacén, asistente y auxiliar de la Municipalidad Distrital de San Juan, con la finalidad de recolectar en lo posible toda la información necesaria.

Asimismo, se requirió la autorización para ingresar a la entidad y así poder hacer la respectiva entrevista, a fin de efectuar la recopilación de datos mediante los instrumentos designados.

Se hará la corroboración de los resultados obtenidos en la recolección de datos, así para poder llevar a cabo el análisis al término de las entrevistas.

### 3.7. Rigor Científico

El rigor científico en esta tesis se empleó el conocimiento teórico desarrollado sobre la aplicación de control interno en la gestión de almacén de la municipalidad distrital de San Juan.

En dicho análisis cualitativo no se hace uso de métodos estadísticos que determinan la confiabilidad y validez del estudio, así como tampoco se hace uso de coeficientes y pruebas. Al contrario, se debe efectuar una validez del proceso de análisis.

La validez de la herramienta será verificada por un especialista en contabilidad en maestrías, ya que a través de estas es posible verificar la confiabilidad de preguntas realizadas.

**Figura 1** Jerarquía de recolección de datos



### **3.8. Método de análisis de datos**

Este punto utilizará programas de Excel que nos ayudará con la elaboración de gráficos, tablas, cuadros y rangos. Asimismo, empleando la entrevista conjuntamente con la confiabilidad por medio de alpha de cronbach, distribución de frecuencias, prueba de normalidad y demás cálculos necesarios.

Se obtuvo 23 gráficos haciendo la comparación de las preguntas los cuales nos tanto.

### **3.9. Aspectos éticos**

Para la formulación de la investigación se respetó el derecho de los autores, a mencionar a cada uno de ellos, a redactar de acuerdo con las normas APA, y a citar las investigaciones realizadas, siendo la ética profesional uno de los principales valores. Esto debe caracterizar a un profesional a lo largo de su carrera; Asimismo, se cuenta con la autorización del alcalde actual periodo del 2019 – 2022 de la municipalidad de san Juan, el mismo que nos otorgó el permiso para realizar la toma de datos de la entrevista, posteriormente sacar los análisis y obtener los resultados conforme lo estudiado recopilado y evaluado.

#### IV. RESULTADO Y DISCUSIÓN

##### CONTROL INTERNO

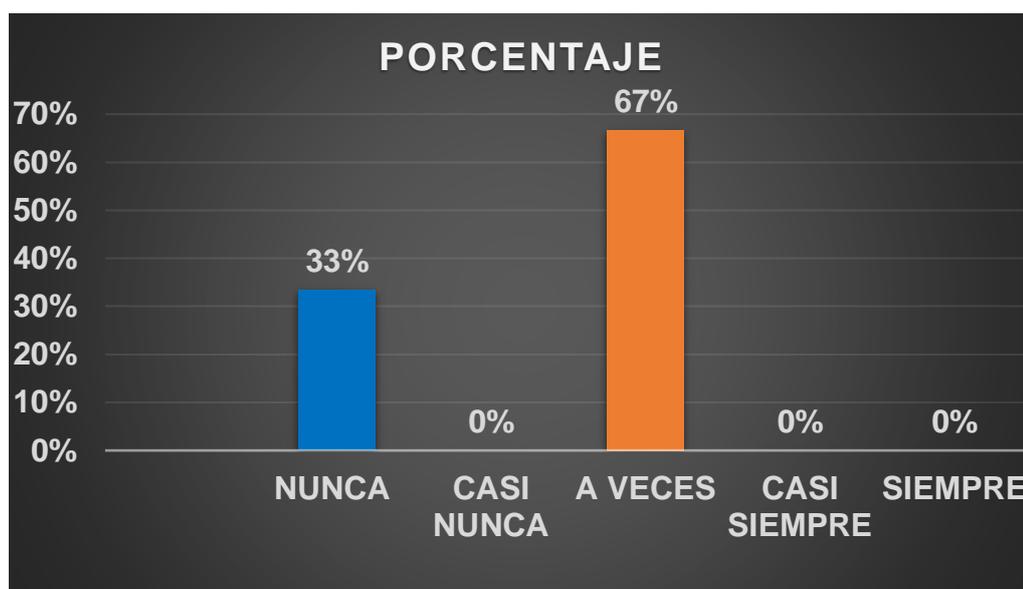
##### AMBIENTE DE CONTROL

**Tabla 2** ¿existen los valores éticos y una buena integridad al desarrollar un control interno en la entidad?

RANGO	PERSONAL ENTREVISTADO			CANTIDAD	PORCENTAJE
	JEFE DE ALMACÉN	ASISTENTE DE ALMACÉN	AUXILIAR DE ALMACÉN		
NUNCA			1	1	33%
CASI NUNCA				0	0%
A VECES	1	1		2	67%
CASI SIEMPRE				0	0%
SIEMPRE				0	0%
<b>TOTAL</b>				<b>3</b>	<b>100%</b>

Fuente: análisis de la base de datos del instrumento aplicado a los trabajadores del área de almacén de la municipalidad distrital de san juan.

**Figura 2** Nivel de porcentaje de rangos.



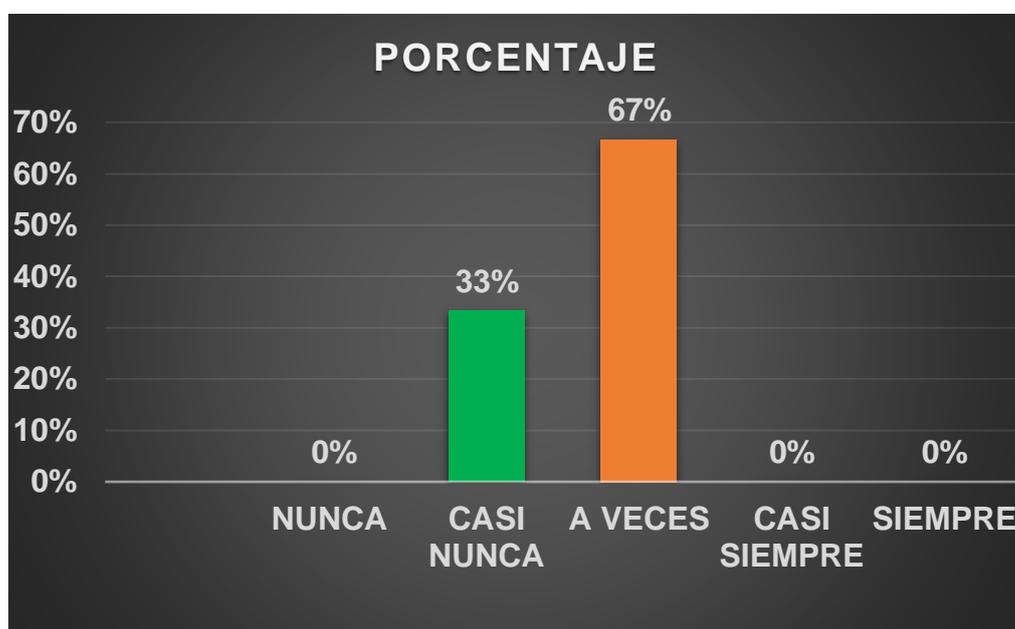
#### INTERPRETACIÓN:

De acuerdo a lo mostrado en la tabla N° 02 en total de los que fueron entrevistados respondieron al desarrollar un control interno se encuentra que si existen los valores éticos y una buena integridad con un 67% de a veces.

**Tabla 3** ¿considera usted, que las estructuras y las responsabilidades son las base para implementar un buen control interno en la entidad?

RANGO	PERSONAL ENTREVISTADO			CANTIDAD	PORCENTAJE
	JEFE DE ALMACÉN	ASISTENTE DE ALMACÉN	AUXILIAR DE ALMACÉN		
NUNCA				0	0%
CASI NUNCA			1	1	33%
A VECES	1	1		2	67%
CASI SIEMPRE				0	0%
SIEMPRE				0	0%
<b>TOTAL</b>				<b>3</b>	<b>100%</b>

Fuente: análisis de la base de datos del instrumento aplicado a los trabajadores del área de almacén de la municipalidad distrital de san juan



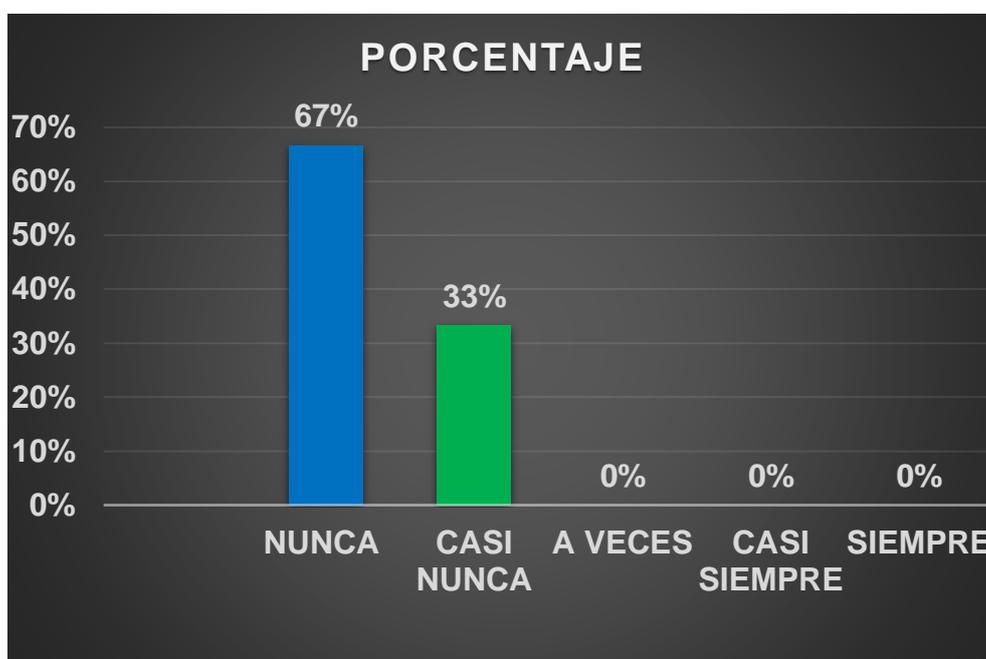
**INTERPRETACIÓN:**

En la tabla N° 03 aproximadamente el 67% de los que fueron entrevistados respondieron al desarrollar un control interno se encuentra que si existen estructuras y responsabilidades y el 33% respondieron lo contrario

Tabla 4 ¿usted cree, que reúnen y capacitan continuamente a los trabajadores en el almacén?

RANGO	PERSONAL ENTREVISTADO			CANTIDAD	PORCENTAJE
	JEFE DE ALMACÉN	ASISTENTE DE ALMACÉN	AUXILIAR DE ALMACÉN		
NUNCA	1		1	2	67%
CASI NUNCA		1		1	33%
A VECES				0	0%
CASI SIEMPRE				0	0%
SIEMPRE				0	0%
<b>TOTAL</b>				<b>3</b>	<b>100%</b>

Fuente: análisis de la base de datos del instrumento aplicado a los trabajadores del área de almacén de la municipalidad distrital de san juan.



#### INTERPRETACIÓN:

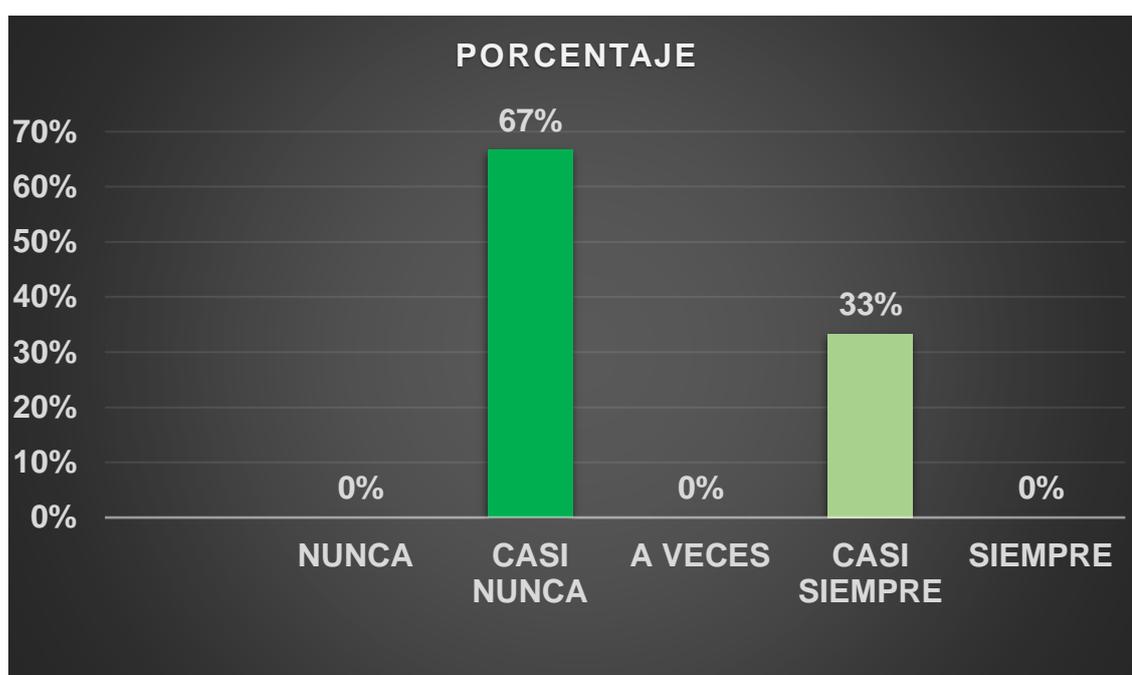
Se puede observar en la Tabla N° 04, que el 67% y 33% de los que fueron entrevistados opinaron que no capacitan continuamente a los trabajadores del almacén.

## EVALUACIÓN DE RIESGO

**Tabla 5** ¿La organización identifica y analiza los riesgos para determinar los objetivos?

RANGO	PERSONAL ENTREVISTADO			CANTIDAD	PORCENTAJE
	JEFE DE ALMACÉN	ASISTENTE DE ALMACÉN	AUXILIAR DE ALMACÉN		
NUNCA				0	0%
CASI NUNCA	1		1	2	67%
A VECES				0	0%
CASI SIEMPRE		1		1	33%
SIEMPRE				0	0%
<b>TOTAL</b>				<b>3</b>	<b>100%</b>

Fuente: análisis de la base de datos del instrumento aplicado a los trabajadores del área de almacén de la municipalidad distrital de san juan.



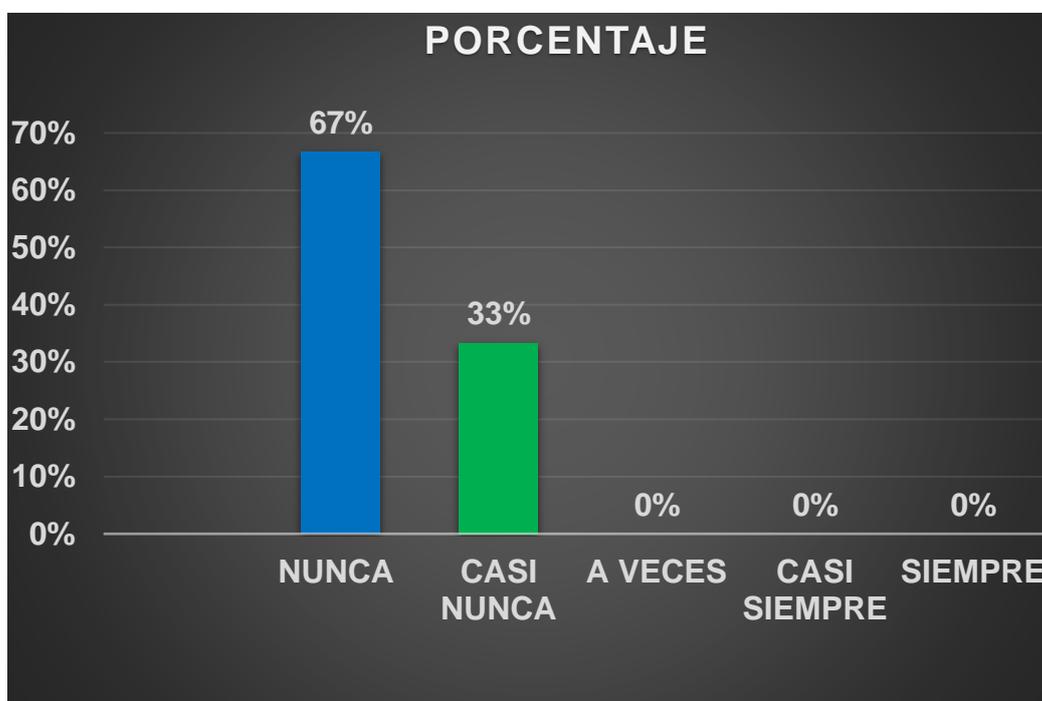
### INTERPRETACIÓN:

En la Tabla N° 05 casi el total, de los entrevistados opinaron con un 67% que no identifican ni analizan los riesgos para determinar los objetivos y el 33% dice que casi siempre lo realizan.

**Tabla 6** ¿la organización considera la posibilidad de fraude en la evaluación de riesgos para el logro de los objetivos?

RANGO	PERSONAL ENTREVISTADO			CANTIDAD	PORCENTAJE
	JEFE DE ALMACÉN	ASISTENTE DE ALMACÉN	AUXILIAR DE ALMACÉN		
NUNCA	1		1	2	67%
CASI NUNCA		1		1	33%
A VECES				0	0%
CASI SIEMPRE				0	0%
SIEMPRE				0	0%
<b>TOTAL</b>				<b>3</b>	<b>100%</b>

Fuente: análisis de la base de datos del instrumento aplicado a los trabajadores del área de almacén de la municipalidad distrital de san juan



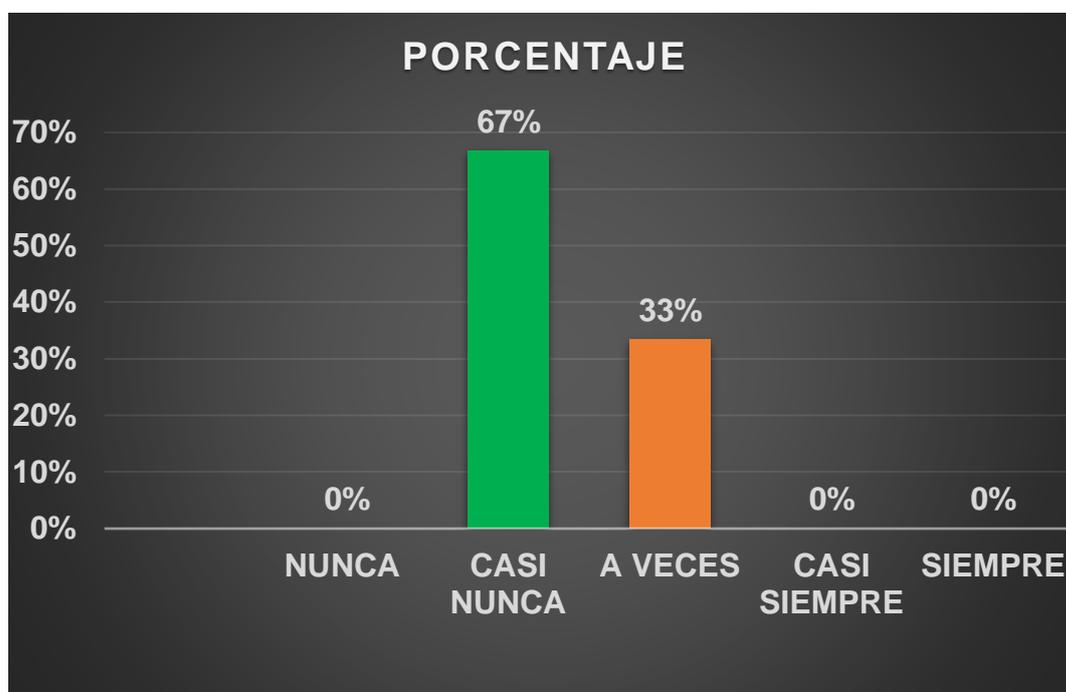
**INTERPRETACIÓN:**

En la Tabla N° 06 aproximadamente el 67% de los que fueron entrevistados opinaron que no existe ninguna posibilidad de fraude en la apreciación de riesgos para el logro de los objetivos.

**Tabla 7** ¿La organización identifica y evalúa algunos cambios que puedan impactar significativamente al sistema de control interno?

RANGO	PERSONAL ENTREVISTADO			CANTIDAD	PORCENTAJE
	JEFE DE ALMACÉN	ASISTENTE DE ALMACÉN	AUXILIAR DE ALMACÉN		
NUNCA				0	0%
CASI NUNCA	1		1	2	67%
A VECES		1		1	33%
CASI SIEMPRE				0	0%
SIEMPRE				0	0%
<b>TOTAL</b>				<b>3</b>	<b>100%</b>

Fuente: análisis de la base de datos del instrumento aplicado a los trabajadores del área de almacén de la municipalidad distrital de san juan



#### INTERPRETACIÓN:

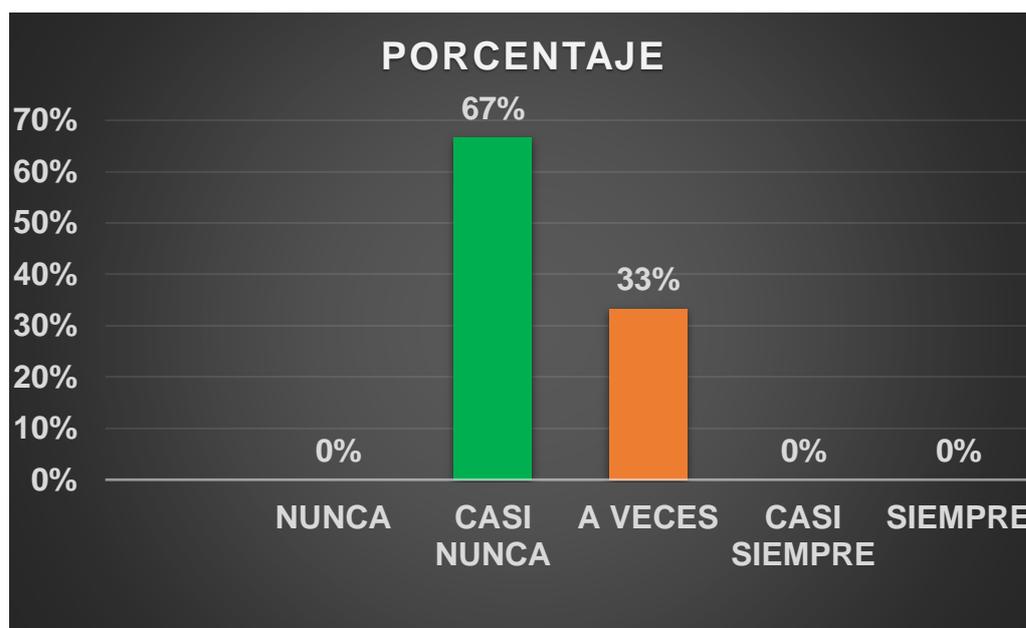
Se puede observar en la Tabla N° 07 que el 67% de los que fueron entrevistados respondieron que casi nunca se identifica y se evalúa los cambios que probablemente tengan un efecto significativo en el sistema de control interno y el 33% dieron como respuesta a veces.

## ACTIVIDADES DE CONTROL

**Tabla 8** ¿La organización elige y desarrolla actividades de control que contribuyen a la mitigación de riesgos para el logro de objetivos?

RANGO	PERSONAL ENTREVISTADO			CANTIDAD	PORCENTAJE
	JEFE DE ALMACÉN	ASISTENTE DE ALMACÉN	AUXILIAR DE ALMACÉN		
NUNCA				0	0%
CASI NUNCA	1		1	2	67%
A VECES		1		1	33%
CASI SIEMPRE				0	0%
SIEMPRE				0	0%
<b>TOTAL</b>				<b>3</b>	<b>100%</b>

Fuente: análisis de la base de datos del instrumento aplicado a los trabajadores del área de almacén de la municipalidad distrital de san juan



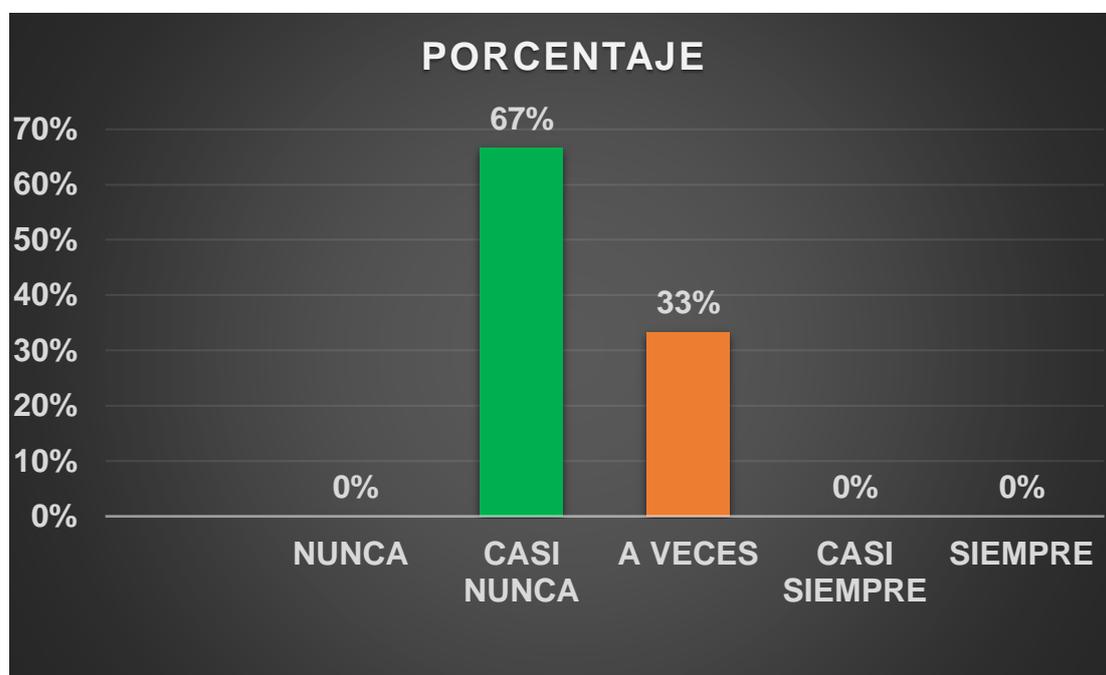
### INTERPRETACIÓN:

En la Tabla N° 08 aproximadamente casi la mayoría de los entrevistados respondieron con 67% y 33% no indicaron desarrollar actividades de control.

**Tabla 9** ¿La organización elige y desarrolla actividades de control sobre la tecnología para amparar el cumplimiento de los objetivos?

RANGO	PERSONAL ENTREVISTADO			CANTIDAD	PORCENTAJE
	JEFE DE ALMACÉN	ASISTENTE DE ALMACÉN	AUXILIAR DE ALMACÉN		
NUNCA				0	0%
CASI NUNCA	1		1	2	67%
A VECES		1		1	33%
CASI SIEMPRE				0	0%
SIEMPRE				0	0%
<b>TOTAL</b>				<b>3</b>	<b>100%</b>

Fuente: análisis de la base de datos del instrumento aplicado a los trabajadores del área de almacén de la municipalidad distrital de san juan



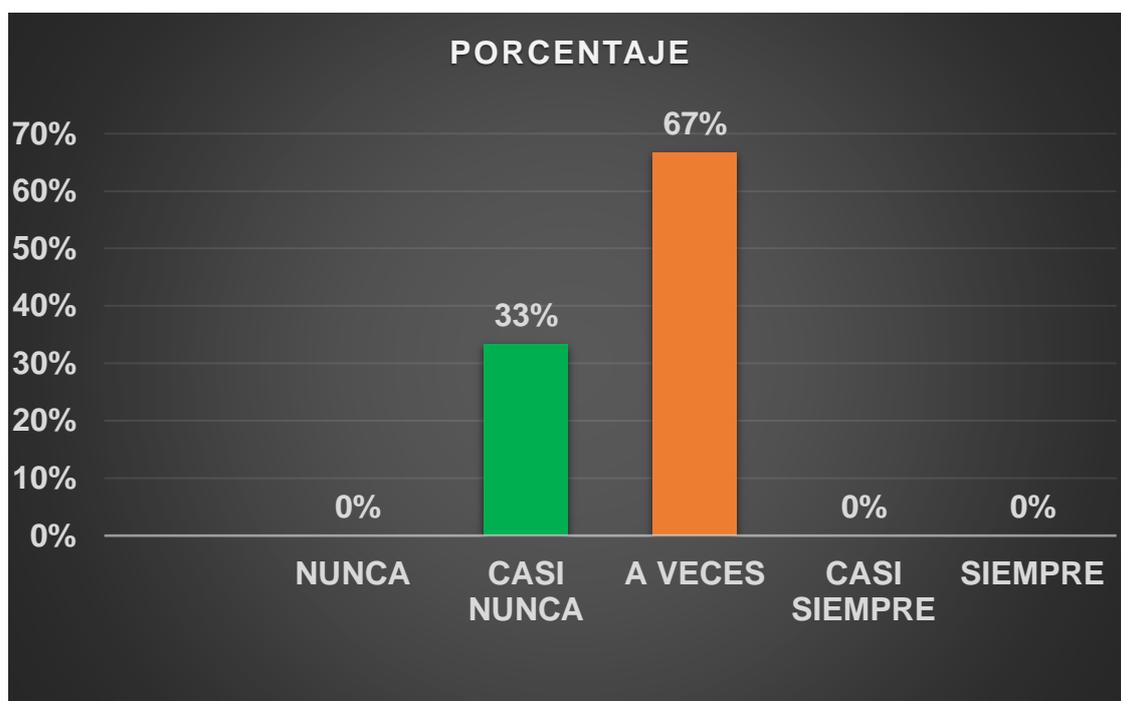
#### INTERPRETACIÓN:

Se puede observar en la Tabla N° 09 que el 67 % y 33% de los entrevistados opinaron que no eligen ni han desarrollado actividades de control en el apoyo del logro de los objetivos.

**Tabla 10** ¿La organización despliega diversas actividades de control, a través de políticas que establecen procedimientos en la entidad?

RANGO	PERSONAL ENTREVISTADO			CANTIDAD	PORCENTAJE
	JEFE DE ALMACÉN	ASISTENTE DE ALMACÉN	AUXILIAR DE ALMACÉN		
NUNCA				0	0%
CASI NUNCA			1	1	33%
A VECES	1	1		2	67%
CASI SIEMPRE				0	0%
SIEMPRE				0	0%
<b>TOTAL</b>				<b>3</b>	<b>100%</b>

Fuente: análisis de la base de datos del instrumento aplicado a los trabajadores del área de almacén de la municipalidad distrital de san juan



#### INTERPRETACIÓN:

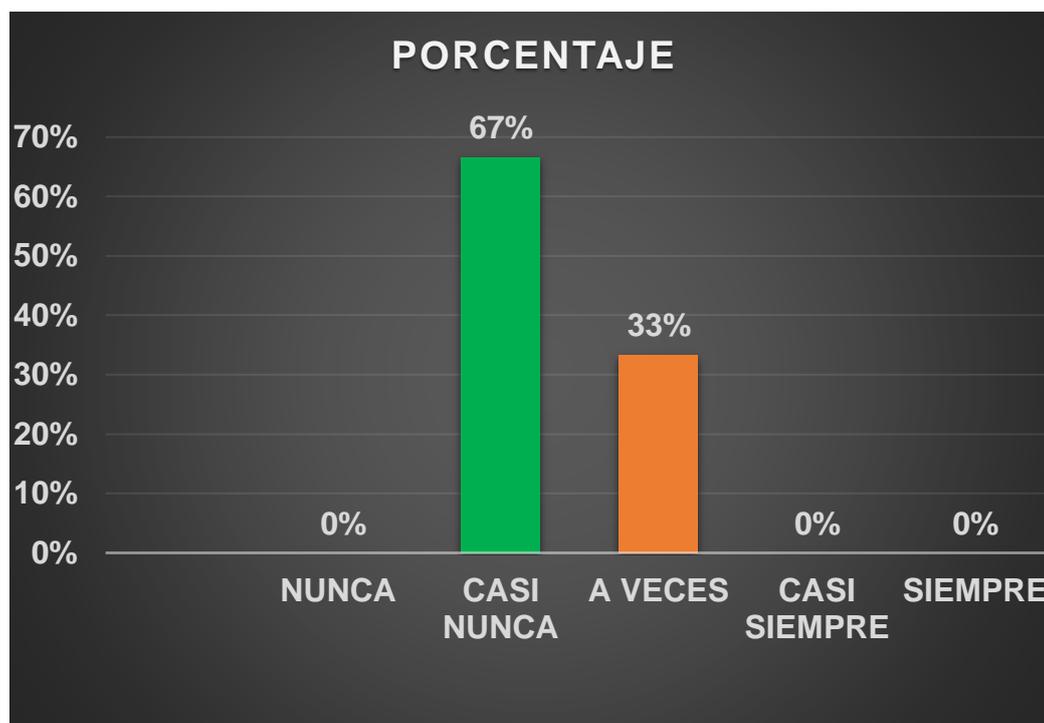
En el Tabla N° 10 de los entrevistados se observan que el 67 % y 33% respondieron que no consideran políticas de procedimientos en la entidad.

## INFORMACIÓN Y COMUNICACIÓN

**Tabla 11** *¿La organización genera información relevante y de calidad en el apoyo el funcionamiento del control interno?*

RANGO	PERSONAL ENTREVISTADO			CANTIDAD	PORCENTAJE
	JEFE DE ALMACÉN	ASISTENTE DE ALMACÉN	AUXILIAR DE ALMACÉN		
NUNCA				0	0%
CASI NUNCA		1	1	2	67%
A VECES	1			1	33%
CASI SIEMPRE				0	0%
SIEMPRE				0	0%
<b>TOTAL</b>				<b>3</b>	<b>100%</b>

Fuente: análisis de la base de datos del instrumento aplicado a los trabajadores del área de almacén de la municipalidad distrital de san juan



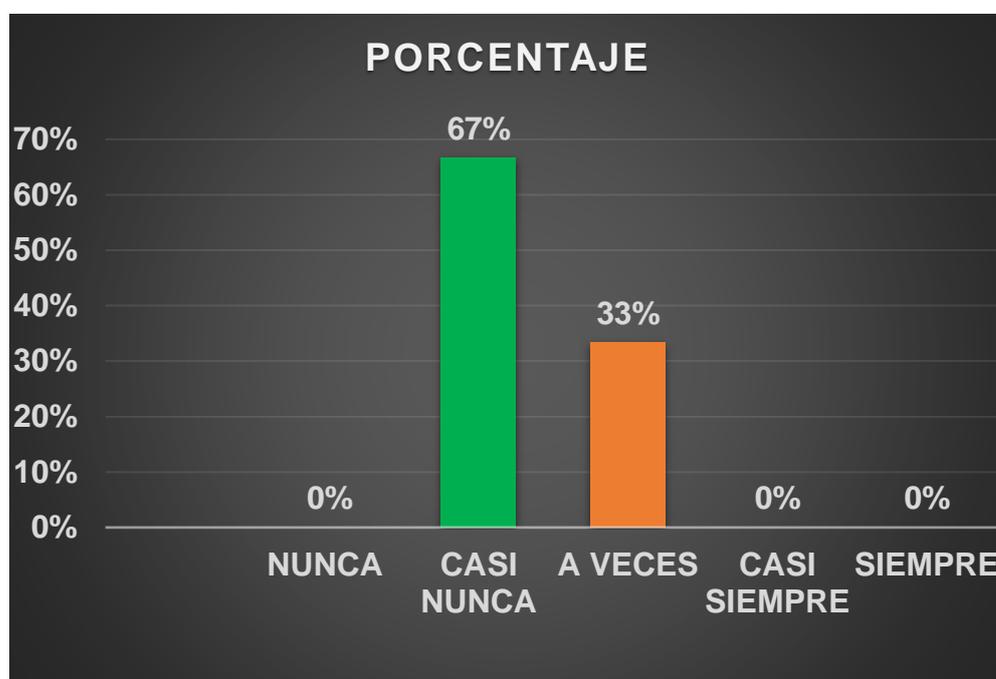
### INTERPRETACIÓN:

En la Tabla N° 11 se puede observa que el 67% respondieron que casi nunca no apoyan el desarrollo del control interno y el 33% respondieron a veces.

**Tabla 12** ¿La organización comunica alguna información donde incluye objetivos y responsabilidades sobre el control interno?

RANGO	PERSONAL ENTREVISTADO			CANTIDAD	PORCENTAJE
	JEFE DE ALMACÉN	ASISTENTE DE ALMACÉN	AUXILIAR DE ALMACÉN		
NUNCA				0	0%
CASI NUNCA		1	1	2	67%
A VECES	1			1	33%
CASI SIEMPRE				0	0%
SIEMPRE				0	0%
<b>TOTAL</b>				<b>3</b>	<b>100%</b>

Fuente: análisis de la base de datos del instrumento aplicado a los trabajadores del área de almacén de la municipalidad distrital de san juan



#### INTERPRETACIÓN:

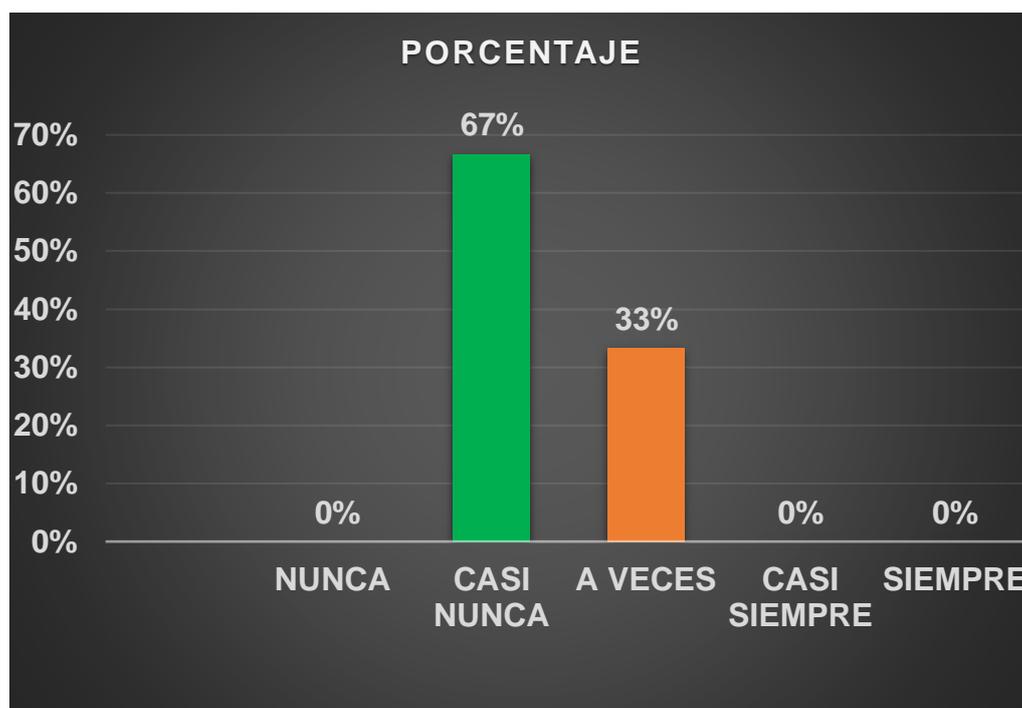
En la Tabla N° 12 aproximadamente el 67% y 33% de los entrevistados respondieron de que, no existe una buena organización y comunicación incluyendo a los objetivos y responsabilidades sobre el control interno.

## ACTIVIDADES DE MONITOREO

**Tabla 13** ¿usted cree, que la organización desarrolla evaluaciones a los componentes de control interno que estén presentes y funcionando?

RANGO	PERSONAL ENTREVISTADO			CANTIDAD	PORCENTAJE
	JEFE DE ALMACÉN	ASISTENTE DE ALMACÉN	AUXILIAR DE ALMACÉN		
NUNCA				0	0%
CASI NUNCA		1	1	2	67%
A VECES	1			1	33%
CASI SIEMPRE				0	0%
SIEMPRE				0	0%
<b>TOTAL</b>				<b>3</b>	<b>100%</b>

Fuente: análisis de la base de datos del instrumento aplicado a los trabajadores del área de almacén de la municipalidad distrital de san juan



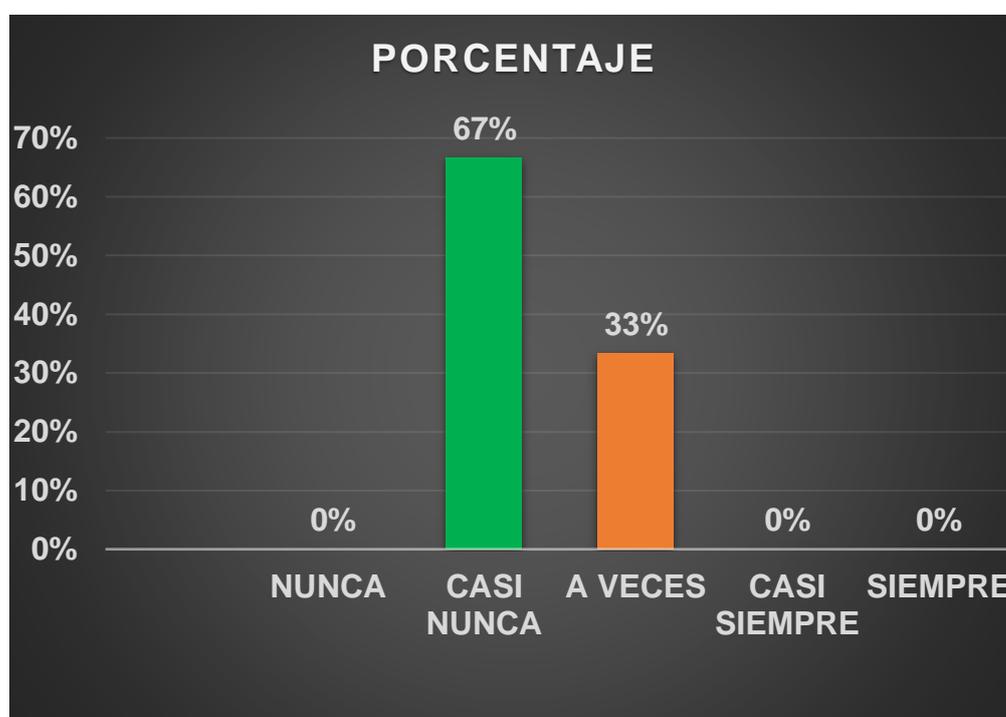
### INTERPRETACIÓN:

Teniendo en cuenta la entrevista que se realizó en el almacén a los trabajadores se encuentra que el 67 % y 33% de que no hay una organización desarrollada.

**Tabla 14** ¿La organización evalúa, comunica deficiencias de control interno de manera adecuada a los grupos responsables para tomar la acción correctiva?

RANGO	PERSONAL ENTREVISTADO			CANTIDAD	PORCENTAJE
	JEFE DE ALMACÉN	ASISTENTE DE ALMACÉN	AUXILIAR DE ALMACÉN		
NUNCA				0	0%
CASI NUNCA		1	1	2	67%
A VECES	1			1	33%
CASI SIEMPRE				0	0%
SIEMPRE				0	0%
<b>TOTAL</b>				<b>3</b>	<b>100%</b>

Fuente: análisis de la base de datos del instrumento aplicado a los trabajadores del área de almacén de la municipalidad distrital de san juan



#### INTERPRETACIÓN:

En la tabla N° 14, los entrevistados opinaron con el 67% de casi nunca la organización evalúa o comunica para tomar acciones correctivas.

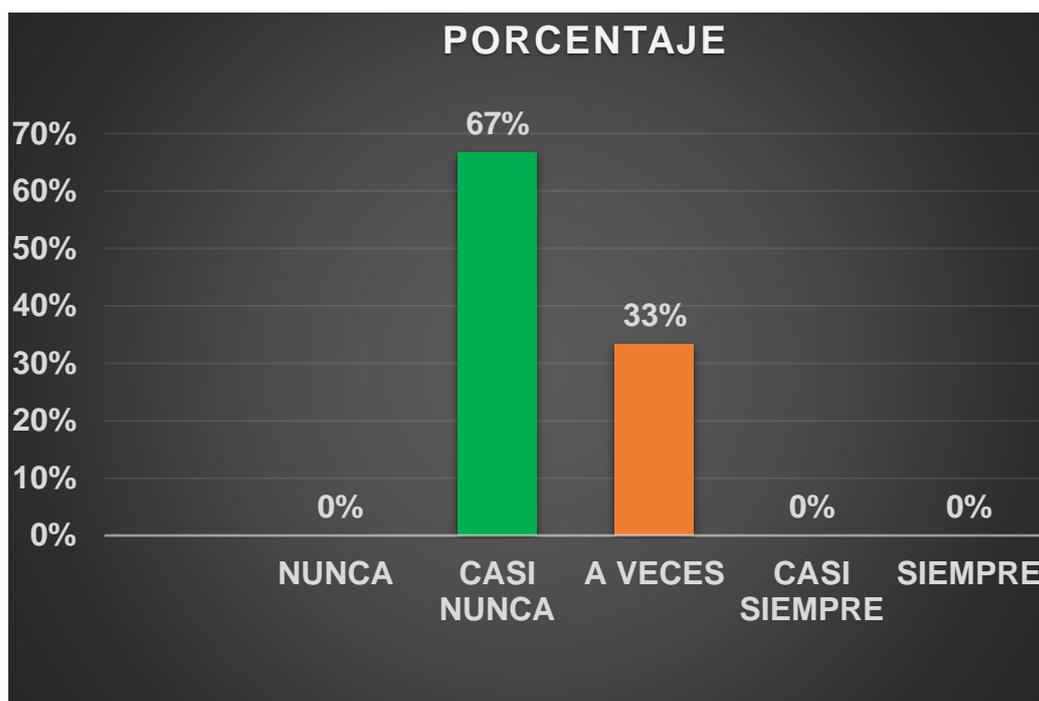
## GESTIÓN EN EL ALMACEN

### PLANIFICACIÓN Y ORGANIZACIÓN

**Tabla 15** ¿usted cree, que en la planificación y organización diseñan una buena red de distribución?

RANGO	PERSONAL ENTREVISTADO			CANTIDAD	PORCENTAJE
	JEFE DE ALMACÉN	ASISTENTE DE ALMACÉN	AUXILIAR DE ALMACÉN		
NUNCA				0	0%
CASI NUNCA		1	1	2	67%
A VECES	1			1	33%
CASI SIEMPRE				0	0%
SIEMPRE				0	0%
<b>TOTAL</b>				<b>3</b>	<b>100%</b>

Fuente: análisis de la base de datos del instrumento aplicado a los trabajadores del área de almacén de la municipalidad distrital de san juan



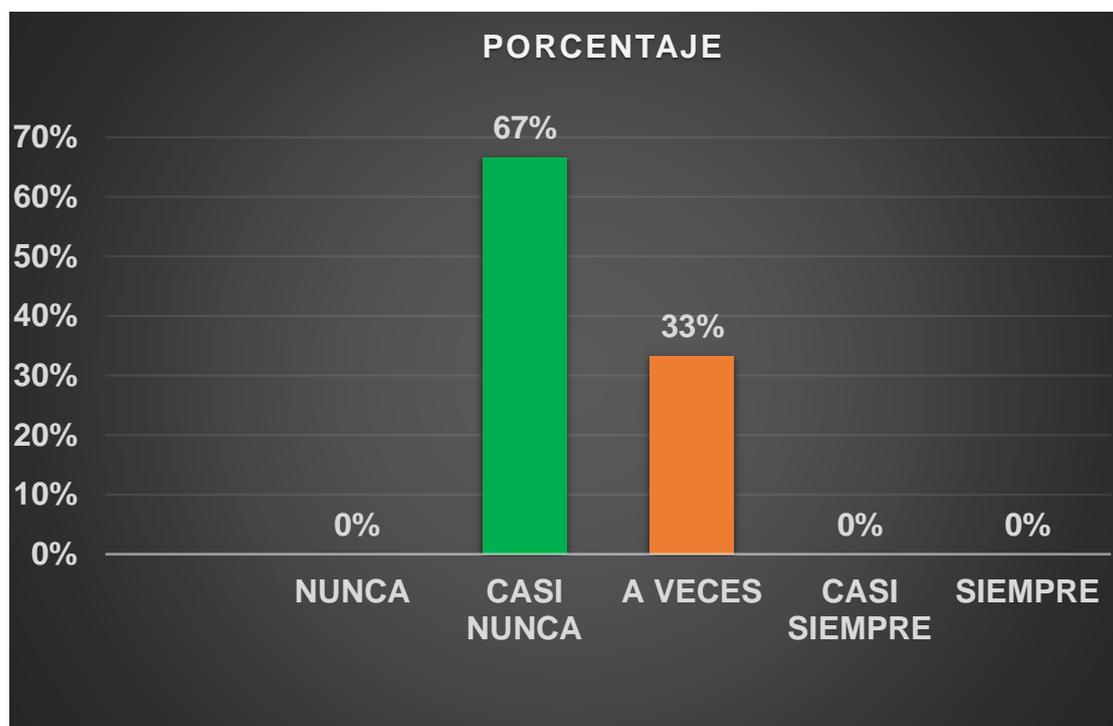
### INTERPRETACIÓN:

En la Tabla N° 15 aproximadamente con un 67 % y 33% opinaron que no hay una buena organización ni planificación.

**Tabla 16** ¿cree usted, que el personal de almacén tiene definido adecuadamente su responsabilidad en la gestión de almacén?

RANGO	PERSONAL ENTREVISTADO			CANTIDAD	PORCENTAJE
	JEFE DE ALMACÉN	ASISTENTE DE ALMACÉN	AUXILIAR DE ALMACÉN		
NUNCA				0	0%
CASI NUNCA		1	1	2	67%
A VECES	1			1	33%
CASI SIEMPRE				0	0%
SIEMPRE				0	0%
<b>TOTAL</b>				<b>3</b>	<b>100%</b>

Fuente: análisis de la base de datos del instrumento aplicado a los trabajadores del área de almacén de la municipalidad distrital de san juan.



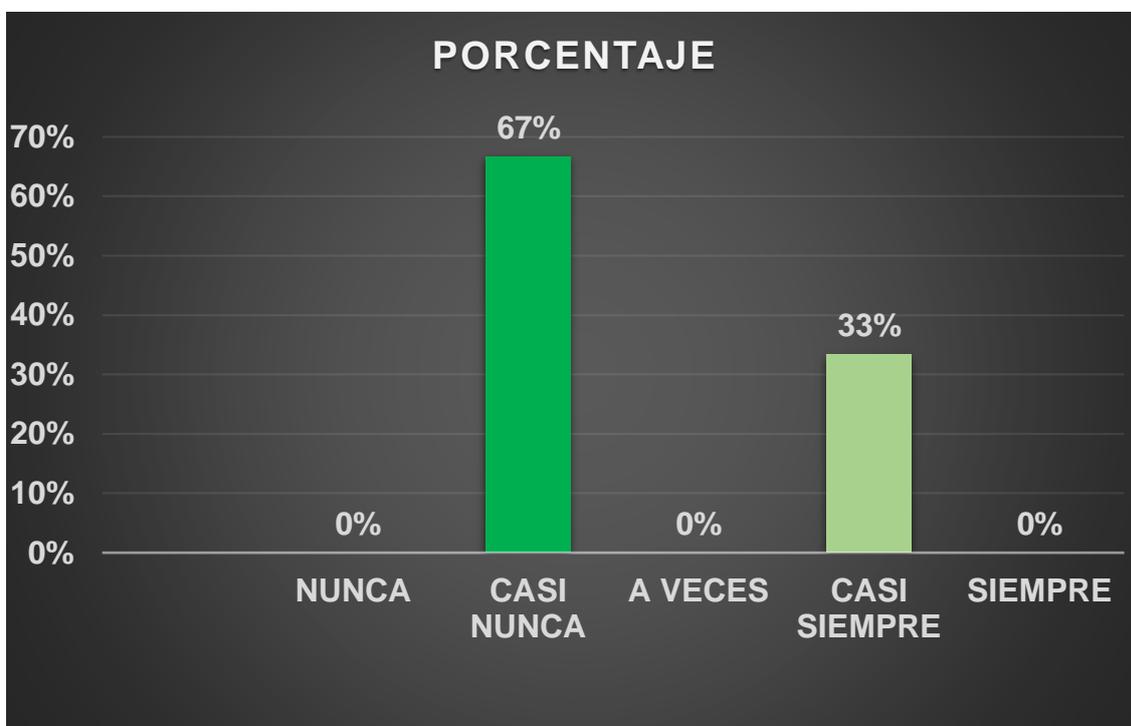
**INTERPRETACIÓN:**

En la tabla N° 16 al observar la entrevista se encuentra que el 67 % y 33% de que no hay una buena definición con su personal en el almacén.

**Tabla 17** ¿La administración a dispuesto una buena ubicación física del almacén?

RANGO	PERSONAL ENTREVISTADO			CANTIDAD	PORCENTAJE
	JEFE DE ALMACÉN	ASISTENTE DE ALMACÉN	AUXILIAR DE ALMACÉN		
NUNCA				0	0%
CASI NUNCA	1		1	2	67%
A VECES				0	0%
CASI SIEMPRE		1		1	33%
SIEMPRE				0	0%
<b>TOTAL</b>				<b>3</b>	<b>100%</b>

Fuente: análisis de la base de datos del instrumento aplicado a los trabajadores del área de almacén de la municipalidad distrital de san juan.



#### INTERPRETACIÓN:

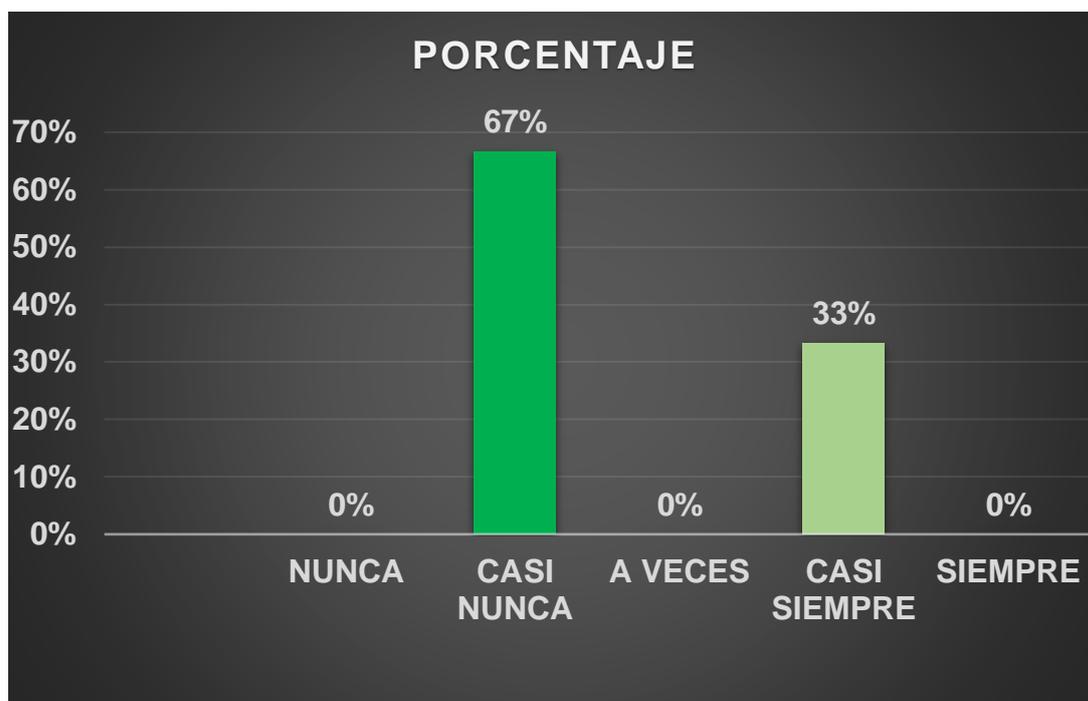
En la siguiente tabla N° 17 podemos observar que al realizar la entrevista a los trabajadores de almacén que la mayoría respondieron que no hay una buena ubicación física en el almacén y el 33% respondieron lo contrario con un casi siempre.

## RECEPCIÓN DE MERCADERÍAS

**Tabla 18** ¿Usted cree, que el área de almacén lleva un control de recepción de materiales?

RANGO	PERSONAL ENTREVISTADO			CANTIDAD	PORCENTAJE
	JEFE DE ALMACÉN	ASISTENTE DE ALMACÉN	AUXILIAR DE ALMACÉN		
NUNCA				0	0%
CASI NUNCA	1		1	2	67%
A VECES				0	0%
CASI SIEMPRE		1		1	33%
SIEMPRE				0	0%
<b>TOTAL</b>				<b>3</b>	<b>100%</b>

Fuente: análisis de la base de datos del instrumento aplicado a los trabajadores del área de almacén de la municipalidad distrital de san juan.



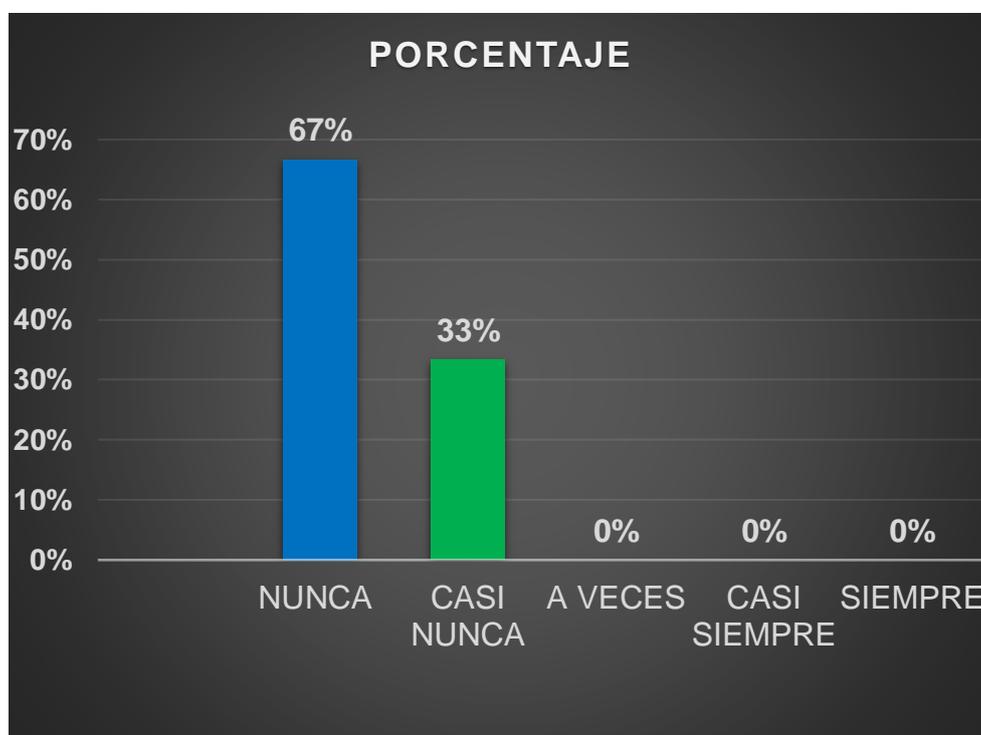
### INTERPRETACIÓN:

En la Tabla N° 18 se detalla que el 33% de las personas entrevistadas confirman que casi siempre hay una buena recepción de materiales en cuanto el 67% dicen lo contrario.

**Tabla 19** ¿existe registros de comprobación de existencia de órdenes de compra?

RANGO	PERSONAL ENTREVISTADO			CANTIDAD	PORCENTAJE
	JEFE DE ALMACÉN	ASISTENTE DE ALMACÉN	AUXILIAR DE ALMACÉN		
NUNCA	1		1	2	67%
CASI NUNCA		1		1	33%
A VECES				0	0%
CASI SIEMPRE				0	0%
SIEMPRE				0	0%
<b>TOTAL</b>				<b>3</b>	<b>100%</b>

Fuente: análisis de la base de datos del instrumento aplicado a los trabajadores del área de almacén de la municipalidad distrital de san juan.



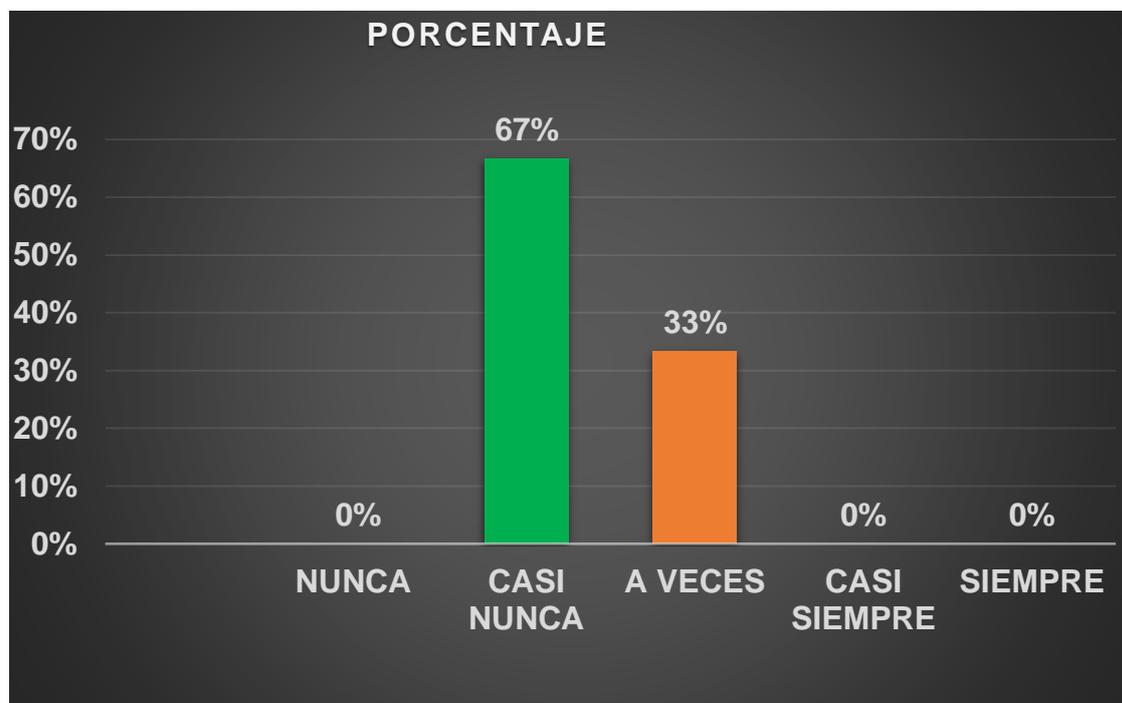
**INTERPRETACIÓN:**

En la siguiente Tabla N° 19 se verifica que no existe registros de comprobación de existencia de órdenes de compra con un 67% y 33%.

**Tabla 20** ¿Se cuenta con un registro de mercaderías en el almacén?

RANGO	PERSONAL ENTREVISTADO			CANTIDAD	PORCENTAJE
	JEFE DE ALMACÉN	ASISTENTE DE ALMACÉN	AUXILIAR DE ALMACÉN		
NUNCA				0	0%
CASI NUNCA		1	1	2	67%
A VECES	1			1	33%
CASI SIEMPRE				0	0%
SIEMPRE				0	0%
<b>TOTAL</b>				<b>3</b>	<b>100%</b>

Fuente: análisis de la base de datos del instrumento aplicado a los trabajadores del área de almacén de la municipalidad distrital de san juan.



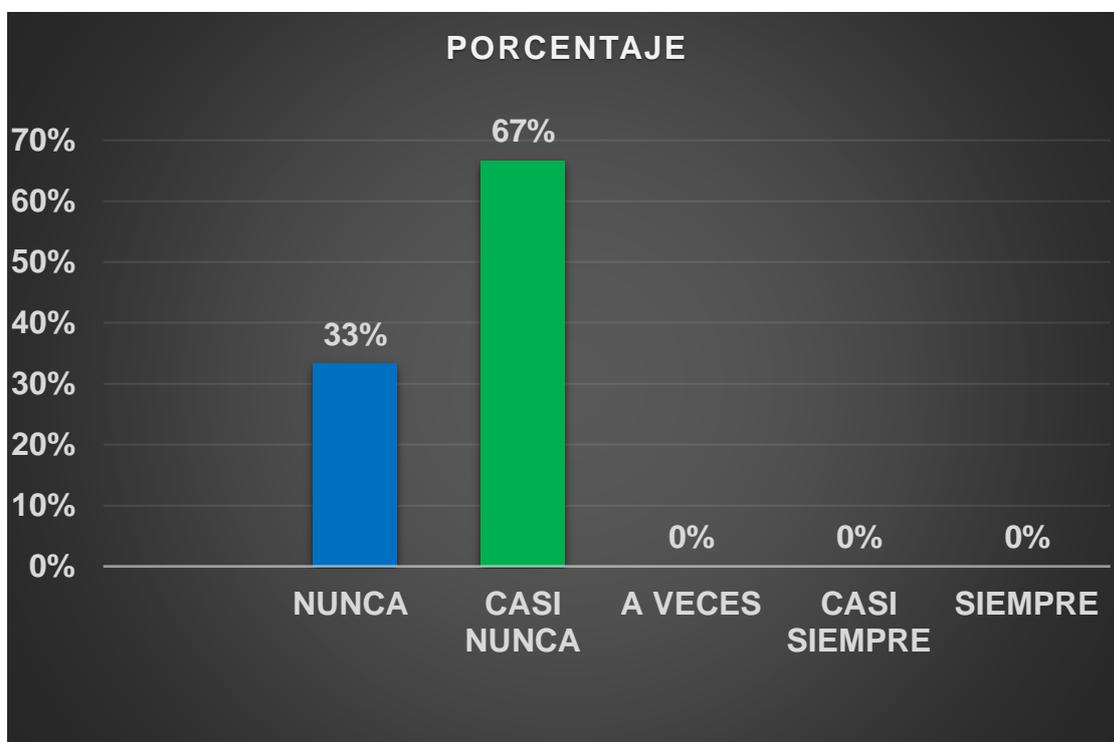
#### INTERPRETACIÓN:

De acuerdo a la tabla N° 20 nos muestra que el 67% y 33% de que no hay un registro de mercadería en el almacén.

**Tabla 21** ¿Existe un almacenamiento de material temporal o definitivo en el almacén?

RANGO	PERSONAL ENTREVISTADO			CANTIDAD	PORCENTAJE
	JEFE DE ALMACÉN	ASISTENTE DE ALMACÉN	AUXILIAR DE ALMACÉN		
NUNCA			1	1	33%
CASI NUNCA	1	1		2	67%
A VECES				0	0%
CASI SIEMPRE				0	0%
SIEMPRE				0	0%
<b>TOTAL</b>				<b>3</b>	<b>100%</b>

Fuente: análisis de la base de datos del instrumento aplicado a los trabajadores del área de almacén de la municipalidad distrital de san juan.



#### INTERPRETACIÓN:

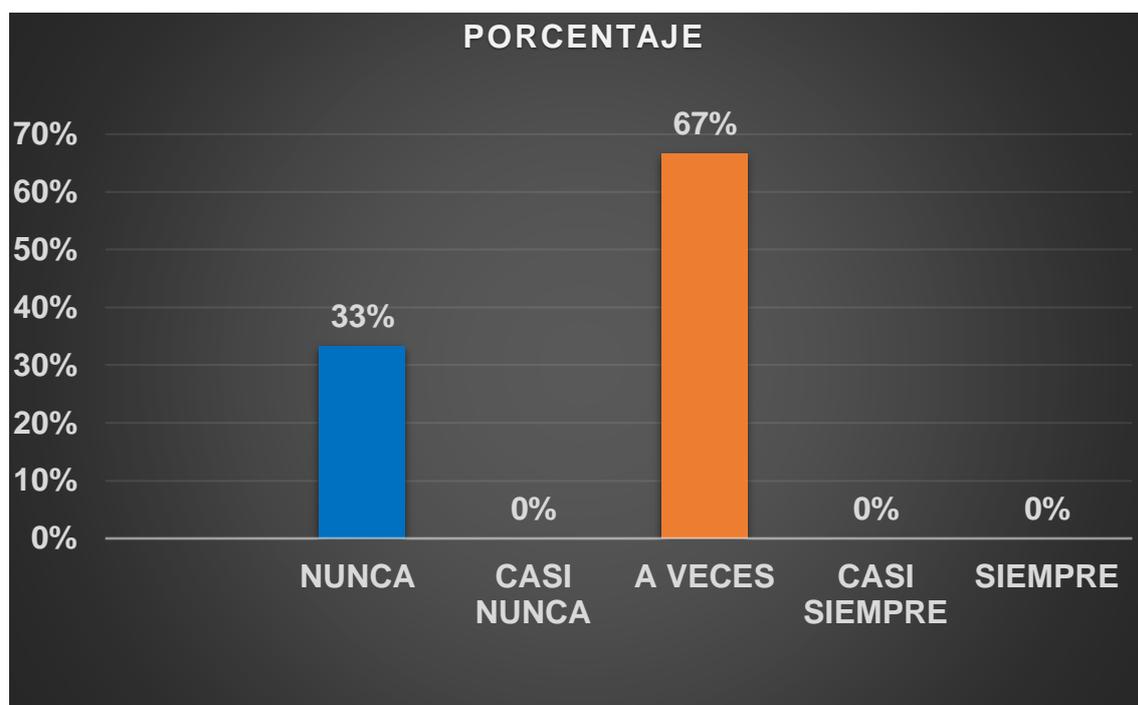
En la Tabla N° 21 al realizar la entrevista se encuentra un 67% y 33% de que no hay un almacenamiento de material temporal.

## CONSERVACIÓN Y MANTENIMIENTO

**Tabla 22** ¿cree usted, que la mercancía que está almacenada se encuentra en buen estado en el almacén?

RANGO	PERSONAL ENTREVISTADO			CANTIDAD	PORCENTAJE
	JEFE DE ALMACÉN	ASISTENTE DE ALMACÉN	AUXILIAR DE ALMACÉN		
NUNCA			1	1	33%
CASI NUNCA				0	0%
A VECES	1	1		2	67%
CASI SIEMPRE				0	0%
SIEMPRE				0	0%
<b>TOTAL</b>				<b>3</b>	<b>100%</b>

Fuente: análisis de la base de datos del instrumento aplicado a los trabajadores del área de almacén de la municipalidad distrital de san juan.



### INTERPRETACIÓN:

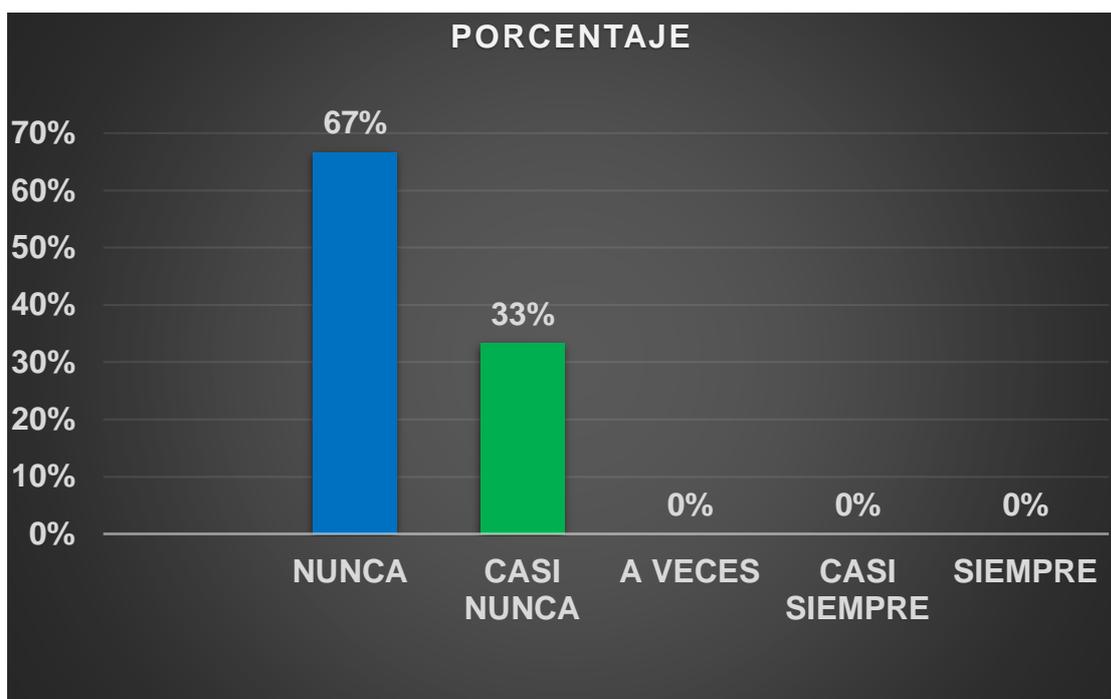
De acuerdo la Tabla N° 22 se muestra que un 67% de personas entrevistadas confirman que a veces hay mercadería de buen estado en el almacén y 33% dijo que nunca.

## MOVIMIENTO DE MATERIALES

**Tabla 23** ¿existe un sistema operativo que abarca el manejo de rotación de materiales?

RANGO	PERSONAL ENTREVISTADO			CANTIDAD	PORCENTAJE
	JEFE DE ALMACÉN	ASISTENTE DE ALMACÉN	AUXILIAR DE ALMACÉN		
NUNCA	1		1	2	67%
CASI NUNCA		1		1	33%
A VECES				0	0%
CASI SIEMPRE				0	0%
SIEMPRE				0	0%
<b>TOTAL</b>				<b>3</b>	<b>100%</b>

Fuente: análisis de la base de datos del instrumento aplicado a los trabajadores del área de almacén de la municipalidad distrital de san juan.



### INTERPRETACIÓN:

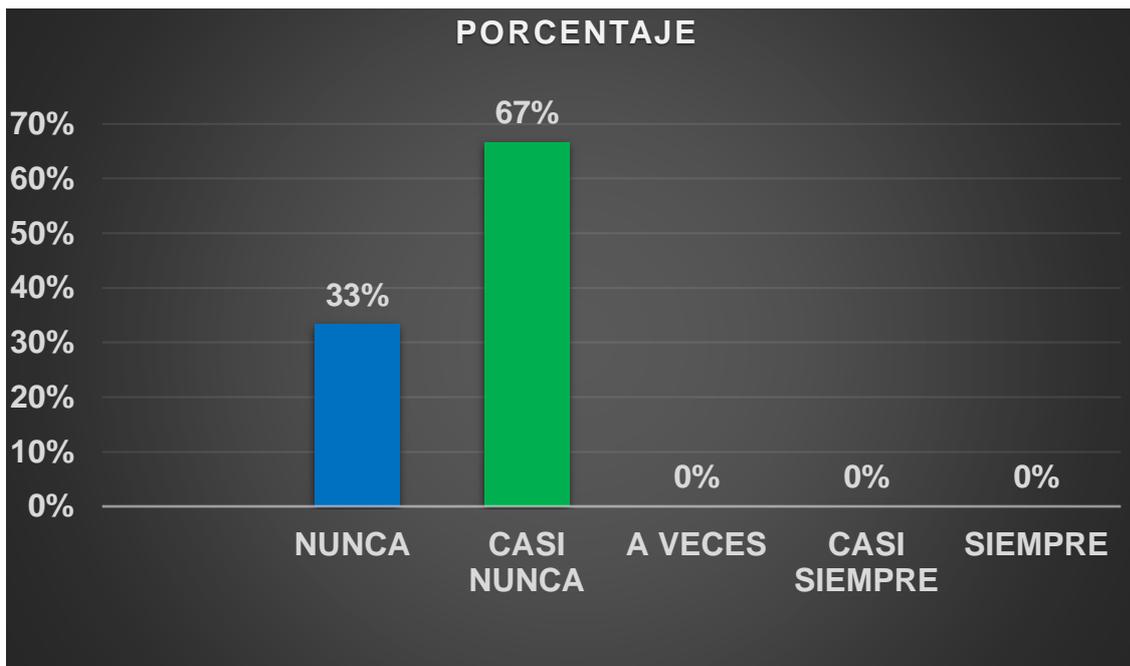
Se puede observar en la Tabla N° 23 de los que fueron entrevistados respondieron con un 67% y 33% de que no hay rotación de materiales.

## GESTIÓN DE INFORMACIÓN

**Tabla 24** ¿Usted cree, que se gestiona y supervisa de manera adecuada la entrada y salida de materiales en la pecosa?

RANGO	PERSONAL ENTREVISTADO			CANTIDAD	PORCENTAJE
	JEFE DE ALMACÉN	ASISTENTE DE ALMACÉN	AUXILIAR DE ALMACÉN		
NUNCA			1	1	33%
CASI NUNCA	1	1		2	67%
A VECES				0	0%
CASI SIEMPRE				0	0%
SIEMPRE				0	0%
<b>TOTAL</b>				<b>3</b>	<b>100%</b>

Fuente: análisis de la base de datos del instrumento aplicado a los trabajadores del área de almacén de la municipalidad distrital de san juan.

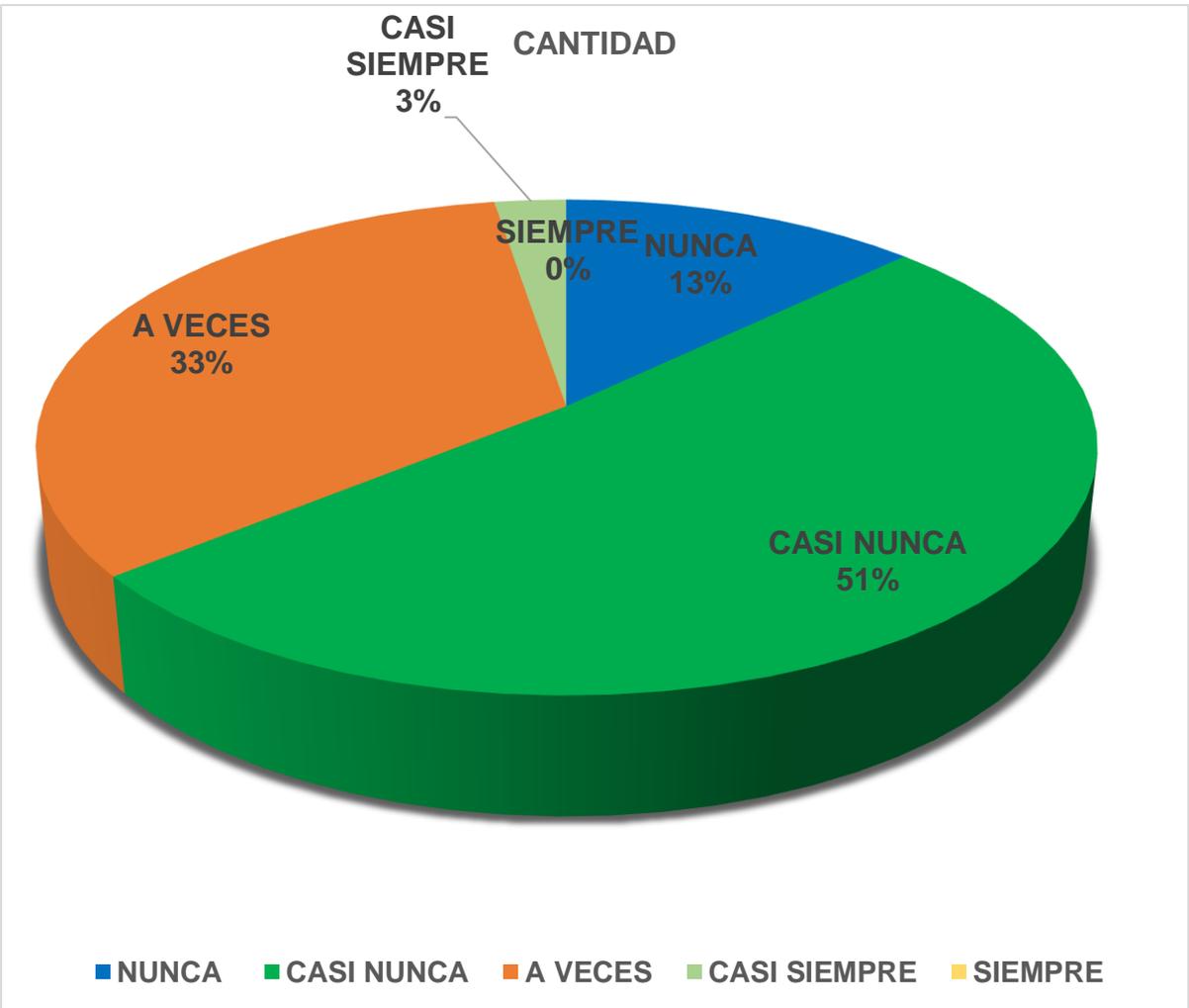


### INTERPRETACIÓN:

Al observar la Tabla N° 24 el total de los que fueron entrevistados se puede confirmar que un 67% y 33% de que no hay una buena supervisión adecuada.

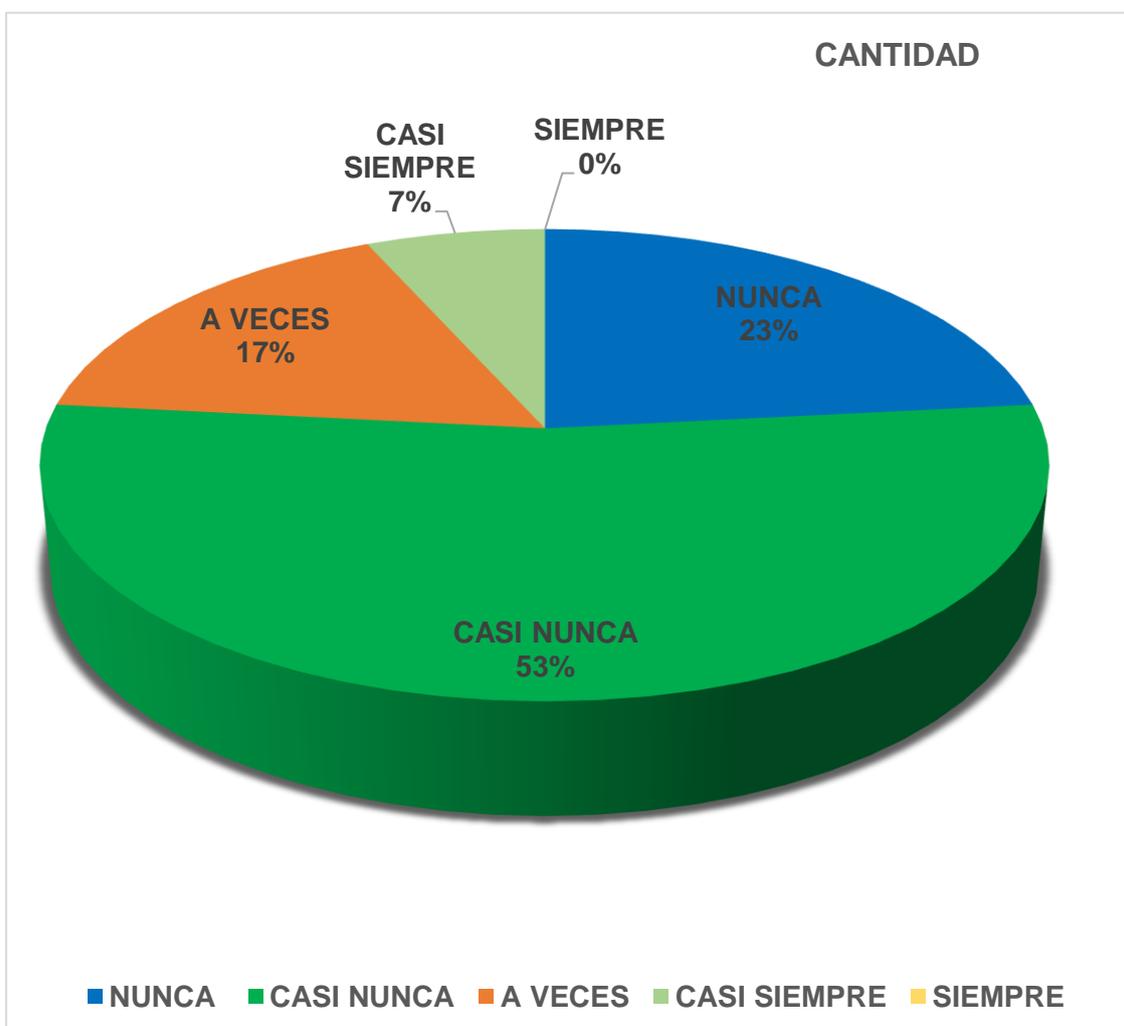
**RESUMEN DE CONTROL INTERNO**

RANGO	CANTIDAD	PORCENTAJE
NUNCA	5	13%
CASI NUNCA	20	51%
A VECES	13	33%
CASI SIEMPRE	1	3%
SIEMPRE	0	0%
<b>TOTAL</b>	<b>39</b>	<b>100%</b>



### RESUMEN DE GESTION EN EL ALMACÉN

RANGO	CANTIDAD	PORCENTAJE
NUNCA	7	23%
CASI NUNCA	16	53%
A VECES	5	17%
CASI SIEMPRE	2	7%
SIEMPRE	0	0%
<b>TOTAL</b>	<b>30</b>	<b>100%</b>



#### 4.1. Discusión

De acuerdo a sus rangos, número de cantidad y porcentaje del resumen de control interno; el rango que mayor predomina es “casi nunca” con una cantidad de 20 y un porcentaje de 51% (tabla 24). En el rango “a veces” con una cantidad de 13 y un porcentaje de 33% (tabla 24). En el rango “nunca” con una cantidad de 5 y un porcentaje de 13 % (tabla 24) y la menor incidencia de rango es “casi siempre” con una cantidad y un porcentaje de 3% (tabla 24).

Comparando nuestros resultados con los antecedentes tenemos que el autor (Emilia & de los angeles,2018), en sus investigaciones manifiestan de no disponer de control interno para evitar posibles fraudes, por error u omisión. Estos resultados coinciden con nuestra investigación, donde llegamos a la conclusión que el rango que mayor predomina es “casi nunca” con un 51 % debido a un mal manejo y falta de capacitación al personal.

Mendoza (2018), su artículo obtiene que tomo el control interno como una herramienta de gestión para obtener objetivos institucionales razonables, que la encuesta adopta métodos inductivos – deductivos y analítico – sintéticos; concluye mejorando y restaurando. En nuestro caso ha generado una adaptación con la encuesta entrevistada al personal.

Robleto (2017), El trabajo realizado tiene el control interno desarrollado al almacén que atraviesa una difícil situación, al no tener un mejor manejo de las existencias, y en sus resultados mostrados es deficiente y por ello, hay constantes equivocaciones en los procesos. Estos resultados coinciden con nuestra investigación, donde llegamos a la conclusión que también se encuentra con deficiencia en el mal manejo de control interno de almacén.

Medina (2017), en su investigación propone identificar como afecta el mal manejo de los controles internos, con una serie de entrevistas para detectar los sistemas anómalos que afectan la organización. Juntamente en nuestra investigación llegamos en el rango “casi nunca” de que hay una deficiencia sobre el control interno y que busca pronto asegurar la eficiencia de las actividades.

De acuerdo a sus rangos, número de cantidad y porcentaje del resumen de gestión en el almacén; el rango que mayor predomina es “casi nunca” con una cantidad de 16 y un porcentaje de 53% (tabla 25). En el rango “nunca” con una cantidad de 7 y un porcentaje de 23 % (tabla 25). En el rango “a veces” con una cantidad de 5 y un porcentaje de 17% (tabla 25). y la menor incidencia de rango es “casi siempre” con 2 cantidad y un porcentaje de 7% (tabla 25).

Pandia (2018), investigación sobre la gestión del almacén de la ciudad de huacane, se analizó la organización para mostrar el funcionamiento de diversos procesos en el almacén, así como las anomalías encontradas, estos resultados coinciden con nuestra investigación sobre la gestión administrativa de los procesos de almacén que se encuentran incumpliendo ciertas irregularidades.

García (2017), en su investigación diagnóstica la situación del estado de los almacenes, donde se empleó una encuesta previamente para obtener algunas recomendaciones para mejorar la gestión. Coincide con nuestra investigación para llegar a un manejo favorable para la gestión de almacén al personal.

En cuanto a la implicancia, luego de analizar las entrevistas y saber cuál es el rango que mayor predomina. Se ha realizado de acuerdo a los resultados obtenidos, una propuesta de mejora que consiste en unas alternativas de solución para subsanar a mayor detalle las deficiencias encontradas.

## V. CONCLUSIONES

- ❖ Al analizar el sistema de Control Interno en la Municipalidad Distrital de San Juan, se concluyó que la Municipalidad no aplica ningún tipo de Sistema para contribuir en mejora de la situación en cuanto al área de almacén y las relaciones con los otros departamentos, y que brinde una confianza con los objetivos que la Municipalidad planifica. No existe ningún tipo de normas o procedimientos que deben de tener en cuenta los trabajadores para así evitar errores que puedan afectar en el almacén.
- ❖ El personal que se encuentra laborando no tiene una buena capacitación, para pueda dirigir y desempeñarse correctamente en el área de almacén.
- ❖ El ineficiente control interno que se presentó en el área de almacén, ha derivado en que las cifras no estén sinceradas lo cual conlleva a tomar malas decisiones.
- ❖ La hipótesis es acertada según los resultados obtenidos del presente trabajo, siendo el rango de “casi nunca” con 51% de que mayor predomina.
- ❖ Se determina que no se lleva una supervisión adecuada en el área de almacén ya que no tienen al día los documentos de entrada y salida de los materiales generando un desorden al momento de buscarlos.
- ❖ Finalmente se concluye que, no cuenta con una buena organización y comunicación entre el jefe y sus asistentes en el almacén, no realizan adecuadamente sus labores y funciones ni responsabilidades asumidas en el cargo y esto genera un ineficiente control perjudicando a la Municipalidad.

## VI. RECOMENDACIONES

Las recomendaciones que alcanzamos a la Municipalidad Distrital de San Juan, después de haber concluido con nuestro trabajo de investigación.

- ❖ Se deja una propuesta de valor y un plan de mejora a la Municipalidad Distrital de San Juan.
- ❖ Se sugiere el personal tener capacitaciones periódicas.
- ❖ Tomar en cuenta la entrevista con el fin de priorizar su atención en los controles deficientes para identificar y mejorar la administración de los riesgos en el proceso de control de almacén y personal.
- ❖ Se recomienda en tema de auditoria implementar la SIGA, SIAP, MOF, ROF, RIT, CAP.
- ❖ Se recomienda tomar en cuenta de acuerdo a la entrevista que se le brindo al personal y contribuir políticas para la entidad.
- ❖ Tener en cuenta que la entrevista se realizó con la finalidad de que la municipalidad de san juan capacite a su personal del área de almacén en temas de control interno con el objetivo de que los trabajadores desenvuelvan un buen rol en el control de las actividades de la municipalidad.
- ❖ Es importante que el área de almacén incorpore en sus actividades la evaluación de riesgos con la finalidad de defender los bienes e intereses de la municipalidad de san juan.

## REFERENCIAS

- Cahui, L. (2017). *Propuesta de control interno para el logro de objetivos empresariales en la empresa de servicios, caso Grupo GAUCHO 2 S.A.C. Arequipa: (Tesis de Pregrado). Universidad Nacional de San Agustín, Arequipa - Perú.* Obtenido de <https://repositorio.unp.edu.pe/bitstream/handle/20.500.12676/2934/CCFI-COB-MAR-2021.pdf?sequence=1&isAllowed=y>
- Cevallos Tapia, P., Ruiz, L., & Michelle, L. (2017). *Evaluación de control interno y su impacto en el área de inventarios REDIMA. Guayaquil: (Tesis de Pregrado). Universidad de Guayaquil, Ecuador.* Obtenido de <https://repositorio.unp.edu.pe/bitstream/handle/20.500.12676/2934/CCFI-COB-MAR-2021.pdf?sequence=1&isAllowed=y>
- Emilia, L., Gahuancela, P., Ochoa, J., & de los Ángeles, M. (2018). *Evaluación del control interno del departamento administrativo de la empresa "CIATRANSCASTRO". Guayaquil: (Tesis de Pregrado). Universidad de Guayaquil, Ecuador.* Obtenido de <https://repositorio.uss.edu.pe/bitstream/handle/20.500.12802/7592/Serrano%20Culquipoma%20Anali.pdf?sequence=1&isAllowed=y>
- Flores, I., & Rojas, A. (2017). *Evaluación del control interno al área de inventario de la empresa JG Repuestos Industriales de la ciudad de Guayaquil. Guayaquil: Universidad Politécnica Salesiana.* Obtenido de <https://repositorio.uss.edu.pe/bitstream/handle/20.500.12802/7592/Serrano%20Culquipoma%20Anali.pdf?sequence=1&isAllowed=y>
- García, E. (2017). *Gestión de almacenes en la Unidad Ejecutora 045 Red de Salud Túpac Amaru, Independencia, 2017. Lima: Universidad César Vallejo.* Obtenido de <https://repositorio.uss.edu.pe/bitstream/handle/20.500.12802/7592/Serrano%20Culquipoma%20Anali.pdf?sequence=1&isAllowed=y>
- Grajales, D., & Castellanos, O. (2018). *Evaluación del control interno en el proceso de tesorería de las pequeñas y medianas empresas de Medellín. Medellín, Colombia.* Obtenido de <https://revistas.itm.edu.co/index.php/revista-cea/article/view/760>

- Medina, G. y Saavedra, H. (2017). *Control Interno De Inventarios y su incidencia en la utilidad bruta en la empresa Consorcio Ferretería San Luis E.I.R.L, Cajamarca, Año 2016. Universidad Señor de Sipán. Pimentel. Obtenido de <https://repositorio.uss.edu.pe/bitstream/handle/20.500.12802/7592/Serrano%20Culquipoma%20Anali.pdf?sequence=1&isAllowed=y>*
- Mendoza, W., García , T., Delgado, M., & Barreiro, I. (2018). *El control interno y su influencia en la gestión administrativa del sector público. Ecuador. Obtenido de <https://dialnet.unirioja.es/servlet/articulo?codigo=6656251>*
- Pandia, J. (2018). *Control interno en la gestión del área de almacén en la Municipalidad Provincial de Huancané, periodos 2015-2016. Puno: Universidad Nacional del Altiplano. Obtenido de <https://repositorio.uss.edu.pe/bitstream/handle/20.500.12802/7592/Serrano%20Culquipoma%20Anali.pdf?sequence=1&isAllowed=y>*
- Robleto, A. (2017). *Evaluación del control interno del almacén de la Facultad de Ciencias Económicas, en el periodo 2014. Managua: Universidad Nacional Autónoma de Nicaragua. Obtenido de <https://repositorio.uss.edu.pe/bitstream/handle/20.500.12802/7592/Serrano%20Culquipoma%20Anali.pdf?sequence=1&isAllowed=y>*
- Romero, D. (2018). *Los mecanismos de control interno en el área de Almacén de las municipalidades del Perú. Caso: Municipalidad distrital de Huarmaca 2017. Piura: Universidad Los Ángeles de Chimbote. Obtenido de <https://repositorio.uss.edu.pe/bitstream/handle/20.500.12802/7592/Serrano%20Culquipoma%20Anali.pdf?sequence=1&isAllowed=y>*
- (Emilia & De los Ángeles, 2018)
- Vásquez, C. (2021). *Incidencia del control interno en la gestión municipal de la municipalidad distrital de Víctor Larco Herrera, Trujillo, Perú. Trujillo. Obtenido de <https://go.gale.com/ps/i.do?p=IFME&u=univcv&id=GALE|A658149275&v=2.1&it=r>*

# ANEXOS

## Anexo 1. Variables y Operacionalización

VARIABLE	DEFINICION CONCEPTUAL	D. OPERACIONAL	DIMENSIONES	INDICADORES	ESCALA DE MEDICION
<b>Independiente</b>  <b>Control interno</b>	<p>Según (coso1992) en la primera versión del Marco Integrado de Control Interno, que ha sido aceptado alrededor del mundo y se ha convertido en un marco líder en diseño, implementación y conducción de control interno y evaluación de su efectividad.</p> <p>Un sistema de control interno efectivo requiere la toma de decisiones y es diseñado con el fin de proporcionar un grado de seguridad razonable en cuanto a la consecución de los objetivos en relación con la eficacia y la eficiencia de las operaciones, la confiabilidad de la información financiera, y el cumplimiento de leyes y normas aplicables.</p>	<p>Es el conjunto de los medios y métodos que permiten llevar a cabo la organización de una institución o empresa, implica un cierto orden en los procesos que involucran la Gestión Administrativa para facilitar el manejo de los bienes conforme a las normas que son aplicables este puede ayudar a la consecución de los objetivos y suministrar la información sobre el progreso de la entidad.</p>	<p>Ambiente de control</p> <p>Evaluación de riesgo</p> <p>Actividades de control</p> <p>Información y comunicación</p>	<p>integridad y valores éticos.</p> <p>Establecimiento de estructuras, asignación de autoridades y responsabilidades.</p> <p>Reunir, capacitar y retener personas competentes.</p> <p>Identificar y analizar los riesgos</p> <p>considerar la posibilidad del fraude</p> <p>identifica y evalúa cambios</p> <p>actividades de control que contribuyen a la mitigación de riesgos.</p> <p>actividades de control generales sobre la tecnología.</p> <p>actividades de control a través de políticas y procedimientos.</p> <p>información relevante y de calidad para apoyar el funcionamiento de control interno.</p> <p>Comunicar internamente los objetivos y responsabilidades sobre el control interno.</p>	NOMINAL

			Actividades de monitoreo.	Evaluar y determinar los componentes de control interno que estén presentes y funcionando.  evaluar y comunicar la deficiencia de control interno.	
<b>Dependiente</b>  <b>Gestión en el almacén</b>	(Miguel Angel Garcia Madurga) la gestión del almacén, la cual se encarga de recibir, almacenar y movilizar dentro de un mismo almacén hasta la distribución final o consumo.	El Área de Almacén materializa la responsabilidad institucional de determinar los mecanismos para ejercer el control legal y técnico de los bienes de propiedad.	Planificación y organización.	Diseño de la red de distribución.  Responsabilidades de la Gestión de Almacén.  Ubicación física del almacén.	NOMINAL
			Recepción de mercaderías	guía recepción de materiales  comprobación existencia de orden de compra  registro de mercadería (NEA)  Almacenamiento temporal o definitivo.	
			Conservación y mantenimiento.	Durante el tiempo que la mercancía está almacenada debe encontrarse en buen estado	
			Movimiento de materiales.	sistema operativo que abarca desde la recepción, inspección, separación, manejo de rotación de materias.	
			Gestión de la información.	Inspección de registro de entrada y salida (PECOSA).	

## Anexo 2. Matriz de consistencia

<b>PROBLEMA GENERAL</b>	<b>OBJETIVO GENERAL</b>	<b>HIPÓTESIS</b>	<b>METODOLOGÍA</b>
¿Qué efecto produce la aplicación de control interno en la gestión de almacén de la Municipalidad Distrital de San Juan, 2021?	Determinar el efecto que produce la aplicación de control interno en la gestión de almacén de la Municipalidad Distrital de San Juan, 2021.	El control interno se relaciona significativamente con la gestión de almacén de la municipalidad distrital de san juan, 2021.	<b>TIPO:</b> Aplicada <b>ENFOQUE:</b> cuantitativo <b>DISEÑO:</b> De Corte Transversal, no experimental y descriptivo
<b>PROBLEMAS ESPECÍFICOS</b>	<b>OBJETIVOS ESPECÍFICOS</b>	<b>HIPÓTESIS ESPECÍFICOS</b>	<b>POBLACION</b> Está conformada por 69 trabajadores de la estructura orgánica de la Municipalidad Distrital de San Juan. <b>MUESTRA:</b> conformada por el área almacén de la Municipalidad Distrital de San Juan, que asciende a un número de tres trabajadores.
¿Cómo se relaciona el ambiente de control con la gestión de almacén de la municipalidad Distrital de san juan, 2021?	Determinar la relación del ambiente de control con la gestión de almacén en la municipalidad distrital de san juan, 2021.	<b>HE1.</b> El ambiente de control se relaciona significativamente con la gestión de almacén de la municipalidad distrital de san juan,2021.	Jefe de almacén Asistente de almacén Auxiliar de almacén
¿Cómo se relaciona la evaluación de riesgo con la gestión de almacén de la Municipalidad Distrital de san juan, 2021?	Determinar la evaluación de riesgo con la gestión de almacén de la municipalidad distrital de san juan, 2021.	<b>HE2.</b> La evaluación de riesgo se relaciona significativamente con la gestión de almacén de la municipalidad distrital de san juan, 2021.	
¿Cómo se relaciona las actividades de control con la gestión de almacén de la Municipalidad Distrital de San Juan, 2021?	Determinar la relación de las actividades de control con la gestión de almacén de la Municipalidad Distrital de San Juan, 2021.	<b>HE3.</b> Las actividades de control se relacionan significativamente con la gestión de almacén de la municipalidad distrital de san juan, 2021.	
¿cómo se relaciona la información y comunicación con la gestión de almacén de la Municipalidad Distrital de San Juan, 2021?	Determinar la información y comunicación con la gestión de almacén de la Municipalidad Distrital de San Juan, 2021.	<b>HE4.</b> La información y comunicación se relaciona significativamente con la gestión de almacén de la municipalidad distrital de san juan, 2021	
¿Cómo se relaciona las actividades de monitoreo con la gestión de almacén de la municipalidad distrital de san juan, 2021?	Determinar la relación de las actividades de monitoreo con la gestión de almacén de la municipalidad distrital de san juan, 2021.	<b>HE5.</b> Las actividades de monitoreo se relacionan significativamente con la gestión de almacén de la municipalidad distrital de san juan, 2021.	
			<b>técnicas e instrumento de recolección de datos:</b>  Entrevista Guia de entrevista

### Anexo 3. Instrumento de Medición

#### Entrevista de Control Interno

##### Indicaciones:

Estimado (a) trabajador, la entrevista tiene como objetivo conocer su opinión sobre la aplicación del control interno en la gestión de almacén de la municipalidad distrital de san juan.

La información que nos proporcione será tratada de forma confidencial y anónima, agradeciendo de antemano su colaboración.

La entrevista del control interno nos proporciona una evidencia de la Existencia de controles, también es usado para comprobar si las funciones de los Empleados son realizadas.

Logrando con ello la verificación y Medición del riesgo del funcionamiento del proceso de control donde se quiere Identificar su existencia.

Indicaciones: A continuación, se le presenta una serie de preguntas las cuales deberá Ud. Responder marcando con una (X) a la respuesta que considera correcta.

#### CONTROL INTERNO

1	2	3	4	5
Nunca	Casi nunca	A veces	Casi siempre	Siempre

N°	DESCRIPCION	ESCALA				
		1	2	3	4	5
Ambiente de control		Escala				
01	¿existen los valores éticos y una buena integridad al desarrollar un control interno en la entidad?					
02	¿considera usted, que las estructuras y las responsabilidades es la basa para desarrollar un control interno en la entidad?					
03	¿usted cree, que reúnen y capacitan continuamente a los trabajadores en el almacén?					
Evaluación de riesgo		Escala				
04	¿La organización identifica y analiza los riegos para determinar los objetivos?					
05	¿la organización considera la posibilidad de fraude en la evaluación de riesgos para el logro de los objetivos?					
06	¿La organización identifica y evalúa cambios que pueden impactar significativamente al sistema de control interno?					
Actividades control		Escala				
07	¿La organización elige y desarrolla actividades de control que contribuyen a la mitigación de riesgos para el logro de objetivos?					
08	¿La organización elige y desarrolla actividades de control generales sobre la tecnología para apoyar el cumplimiento de los objetivos?					
09	¿La organización despliega actividades de control a través de políticas que establecen procedimientos en la entidad?					
Información y comunicación		Escala				

10	¿La organización genera información relevante y de calidad para apoyar el funcionamiento del control interno?					
11	¿La organización comunica información incluyendo objetivos y responsabilidades sobre el control interno?					
<b>Actividades de monitoreo</b>		<b>Escala</b>				
12	¿usted cree, que la organización desarrolla evaluaciones a los componentes de control interno que estén presentes y funcionando?					
13	¿usted cree, que la organización evalúa y comunica deficiencias de control interno de manera adecuada a los grupos responsables de tomar la acción correctiva?					

### ENTREVISTA GESTIÓN EN EL ALMACEN

1	2	3	4	5	
Nunca	Casi nunca	A veces	Casi siempre	Siempre	

N°	DESCRIPCION	ESCALA				
		1	2	3	4	5
<b>Planificación y organización</b>		<b>Escala</b>				
01	¿usted cree, que en la planificación y organización diseñan una buena red de distribución?					
02	¿cree usted, que el personal de almacén tiene definido adecuadamente su responsabilidad en la gestión de almacén?					
03	¿La administración a dispuesto una buena ubicación física del almacén?					
<b>Recepción de mercaderías</b>		<b>Escala</b>				
04	¿Usted cree, que el área de almacén lleva un control de recepción de materiales?					
05	¿existe registros de comprobación de existencia de órdenes de compra?					
06	¿Se cuenta con un registro de mercaderías en el almacén?					
07	¿Existe un almacenamiento de material temporal o definitivo en el almacén?					
<b>Conservación y mantenimiento</b>		<b>Escala</b>				
08	¿cree usted, que la mercancía que está almacenada se encuentra en buen estado en el almacén?					
<b>Movimiento de materiales</b>		<b>Escala</b>				
09	¿existe un sistema operativo que abarca el manejo de rotación de materiales?					
<b>Gestión de información</b>		<b>Escala</b>				
10	¿Usted cree, que se gestiona y supervisa de manera adecuada la entrada y salida de materiales en la pecaosa?					

#### Anexo 4. CERTIFICADO DE VALIDEZ DE CONTENIDO DEL INSTRUMENTO

#### INFORME DE OPINIÓN DE EXPERTOS DEL INSTRUMENTO DE INVESTIGACIÓN

##### DATOS GENERALES:

Apellidos y nombres del informante: Ramírez Cabrera Víctor Manuel

Especialidad del Validador: Contador Público

Cargo e Institución donde labora: docente en UCV.

Nombre del Instrumento motivo de la evaluación: guía entrevista I.5. Autor del instrumento:

Br. Romero Bermudez Noelia Marisol

Br. Rojas Sánchez Edith Elizabeth

##### ASPECTOS DE VALIDACIÓN E INFORME:

INDICADORES	CRITERIOS	Deficiente 0-20%	Regular 21-40%	Bueno 41-60%	Muy bueno 61-80%	Excelen te 81-100%
CLARIDAD	Esta formulado con lenguaje apropiado				x	
OBJETIVIDAD	Esta expresado de manera coherente y lógica				x	
PERTINENCIA	Responde a las necesidades internas y externas de la investigación				x	
ACTUALIDAD	Esta adecuado para valorar aspectos y estrategias de las variables				x	
ORGANIZACIÓN	Comprende los aspectos en calidad y claridad.				x	
SUFICIENCIA	Tiene coherencia entre indicadores y las dimensiones.				x	
INTENCIONALIDAD	Estima las estrategias que responda al propósito de la investigación				x	
CONSISTENCIA	Considera que los ítems utilizados en este instrumento son todos y cada uno propios del campo que se está investigando.				x	
COHERENCIA	Considera la estructura del presente instrumento adecuado al tipo de usuario a quienes se dirige el instrumento				x	
METODOLOGÍA	Considera que los ítems miden lo que pretende medir.				x	
PROMEDIO DE VALORACIÓN					80 %	

##### OPINIÓN DE APLICACIÓN:

¿Qué aspectos tendría que modificar, incrementar o suprimir en los instrumentos de investigación?

.....

##### PROMEDIO DE VALORACIÓN:

80 %

Chimbote, 23 de junio de 2022

  
Firma de experto informante  
DNI: 22423014  
Teléfono: 962916946

**PERTINENCIA DE ÍTEM O REACTIVOS  
DEL INSTRUMENTO:**

**Variable 1: Control Interno**

<b>INSTRUMENTO</b>	<b>SUFICIE NTE</b>	<b>MEDIANAME NTE SUFICIENTE</b>	<b>INSUFICIEN TE</b>
1. existen los valores éticos y una buena integridad al desarrollar un control interno en la entidad.	X		
2. las estructuras y las responsabilidades es la base para desarrollar un control interno en la entidad.	X		
3. Se reúnen y capacitan continuamente a los trabajadores en el almacén.	X		
4. La organización identifica y analiza los riesgos para determinar los objetivos.	X		
5 la organización considera la posibilidad de fraude en la evaluación de riesgos para el logro de los objetivos.	X		
6. La organización identifica y evalúa cambios que pueden impactar significativamente al sistema de control interno.	X		
7. La organización elige y desarrolla actividades de control que contribuyen a la mitigación de riesgos para el logro de objetivos.	X		
8 La organización elige y desarrolla actividades de control generales sobre la tecnología para apoyar el cumplimiento de los objetivos.	X		
9 La organización despliega actividades de control a través de políticas que establecen procedimientos en la entidad.	X		
10. La organización genera información relevante y de calidad para apoyar el funcionamiento del control interno.	X		
11. La organización comunica información incluyendo objetivos y responsabilidades sobre el control interno.	X		
12. La organización desarrolla evaluaciones a los componentes de control interno que estén presentes y funcionando.	X		
13. la organización evalúa y comunica deficiencias de control interno de manera adecuada a los grupos responsables de tomar la acción correctiva.	X		

## Variable 2: GESTION EN EL ALMACEN

INSTRUMENTO	SUFICIENTE	MEDIANAMENTE SUFICIENTE	INSUFICIENTE
1. La planificación y organización diseñan una buena red de distribución.	X		
2. El personal de almacén tiene definido adecuadamente su responsabilidad en la gestión de almacén.	X		
3. La administración ha dispuesto una buena ubicación física del almacén.	X		
4. el área de almacén llevan un control de recepción de materiales.	X		
5. existe registro de comprobación de existencia de orden de compra.	X		
6. cuenta con un registro de mercaderías en el almacén.	X		
7. existe un almacenamiento de material temporal o definitivo en el almacén.	X		
8. la mercancía que está almacenada se encuentra en buen estado en el almacén.	X		
9. existe un sistema operativo que abarca el manejo de rotación de materiales.	X		
10. se gestiona y supervisa de manera adecuada la entrada y salida de materiales en la pecosa.	X		

Chimbote, 23 de junio de 2022

  
.....  
Firma de experto informante  
DNI: 22423014  
Teléfono: 962916946

**Anexo 5. CERTIFICADO DE VALIDEZ DE CONTENIDO DEL INSTRUMENTO  
INFORME DE OPINIÓN DE EXPERTOS DEL INSTRUMENTO DE INVESTIGACIÓN**

**I. DATOS GENERALES:**

- 1.1. Apellidos y nombres del informante: Peña Celis Roberto
- 1.2. Especialidad del Validador: Contador Público Colegiado
- 1.3. Cargo e Institución donde labora: Docente
- 1.4. Nombre del Instrumento motivo de la evaluación: Guía entrevista
- 1.5. Autor del instrumento: Br. Romero Bemudez Noelia Marisol Br. Rojas Sánchez Edith Elizabeth

**II. ASPECTOS DE VALIDACIÓN E INFORME:**

INDICADORES	CRITERIOS	Deficient 0-20%	Regular 21-40%	Bueno 41-60%	Muy bueno 61-80%	Excelen te 81- 100%
CLARIDAD	Esta formulado con lenguaje apropiado				75	
OBJETIVIDAD	Esta expresado de manera coherente y lógica				70	
PERTINENCIA	Responde a las necesidades internas y externas de la investigación				75	
ACTUALIDAD	Esta adecuado para valorar aspectos y estrategias de las variables				75	
ORGANIZACIÓN	Comprende los aspectos en calidad y claridad.				75	
SUFICIENCIA	Tiene coherencia entre indicadores y las dimensiones.				78	
INTENCIONALIDAD	Estima las estrategias que responda al propósito de la investigación				78	
CONSISTENCIA	Considera que los ítems utilizados en este instrumento son todos y cada uno propios del campo que se está investigando.			60		
COHERENCIA	Considera la estructura del presente instrumento adecuado al tipo de usuario a quienes se dirige el instrumento				75	
METODOLOGÍA	Considera que los ítems miden lo que pretende medir.				75	
PROMEDIO DE VALORACIÓN					74	

**III. OPINIÓN DE APLICACIÓN:**

¿Qué aspectos tendría que modificar, incrementar o suprimir en los instrumentos de investigación?

Mejorar la redacción de las preguntas, así como su formulación para ello debe leer su base teórica y medir lo que desea obtener de información. IV.

**PROMEDIO DE VALORACIÓN:**

Chimbote, 23 de junio de 2022

Firma de experto informante

DNI: 2247 364

74%

  
Mg. CPCC ROBERTO PEÑA CELIS

v. PERTINENCIA DE ÍTEM O REACTIVOS DEL INSTRUMENTO:

Variable 1: Control Interno

INSTRUMENTO	SUFICIENTE	MEDIANAMENTE SUFICIENTE	INSUFICIENTE
1. existen los valores éticos y una buena integridad al desarrollan un control interno en la entidad.	x		
2. las estructuras y las responsabilidades es la basa para desarrollar un control interno en la entidad.		X	
3.se reúnen y capacitan continuamente a los trabajadores en el almacén.	x		
4. La organización identifica y analiza los riesgos para determinar los objetivos.	x		
5. la organización considera la posibilidad de fraude en la evaluación de riesgos para el logro de los objetivos.		X	
6. La organización identifica y evalúa cambios que pueden impactar significativamente al sistema de control interno.		X	
7. La organización elige y desarrolla actividades de control que contribuyen a la mitigación de riesgos para el logro de objetivos.		X	
8. la organización elige y desarrolla actividades de control generales sobre la tecnología para apoyar el cumplimiento de los objetivos.	x		
9. la organización despliega actividades de control a través de políticas que establecen procedimientos en la entidad.		X	
10. La organización genera información relevante y de calidad para apoyar el funcionamiento del control interno.		X	
11. La organización comunica información incluyendo objetivos y responsabilidades sobre el control interno.		X	
12. La organización desarrolla evaluaciones a los componentes de control interno que estén presentes y funcionando.			X
13. la organización evalúa y comunica deficiencias de control interno de manera adecuada a los grupos responsables de tomar la acción correctiva.	x		

## Variable 2: GESTION EN EL ALMACEN

INSTRUMENTO	SUFICIENTE	MEDIANAMENTE SUFICIENTE	INSUFICIENTE
1. La planificación y organización diseñan una buena red de distribución.		X	
2. El personal lleva una adecuada responsabilidad en el gestión de almacén.	x		
3. La organización cuenta con una buena ubicación física del almacén.		x	
4. el área de almacén llevan un control de recepción de materiales.		x	
5. existe registro de comprobación de existencia de orden de compra.			X
6. cuenta con un registro de mercaderías en el almacén.		x	
7. existe un almacenamiento de material temporal o definitivo en el almacén.		x	
8. la mercancía que está almacenada se encuentra en buen estado en el almacén.			X
9. existe un sistema operativo que abarca el manejo de rotación de materiales.		x	
10. se gestiona y supervisa de manera adecuada la entrada y salida de materiales en la pecosa.		x	

Chimbote, 23 de junio de 2022



**Mg. CPCC ROBERTO PEÑA CELIS**

Firma de experto informante

DNI: 2247 364

**ANEXO 6. CERTIFICADO DE VALIDEZ DE CONTENIDO DEL INSTRUMENTO  
INFORME DE OPINIÓN DE EXPERTOS DEL INSTRUMENTO DE INVESTIGACIÓN**

**I. DATOS GENERALES:**

I.1. Apellidos y nombres del informante: CPC Wilfredo Octavio Salazar Paz, MBA

I.2. Especialidad del Validador: Contador Público

I.3. Cargo e Institución donde labora: docente en UCV.

I.4. Nombre del Instrumento motivo de la evaluación: guía entrevista

I.5. Autor del instrumento: Br. Romero Bemudez Noelia Marisol

Br. Rojas Sánchez Edith Elizabeth

**II. ASPECTOS DE VALIDACIÓN E INFORME:**

INDICADORES	CRITERIOS	Deficiente	Regular	Bueno	Muy bueno	Excelente
		0-20%	21-40%	41-60%	61-80%	81-100%
CLARIDAD	Esta formulado con lenguaje apropiado				X	
OBJETIVIDAD	Esta expresado de manera coherente y lógica				X	
PERTINENCIA	Responde a las necesidades internas y externas de la investigación				X	
ACTUALIDAD	Esta adecuado para valorar aspectos y estrategias de las variables				X	
ORGANIZACIÓN	Comprende los aspectos en calidad y claridad.				X	
SUFICIENCIA	Tiene coherencia entre indicadores y las dimensiones.				X	
INTENCIONALIDAD	Estima las estrategias que responda al propósito de la investigación				X	
CONSISTENCIA	Considera que los ítems utilizados en este instrumento son todos y cada uno propios del campo que se está investigando.				X	
COHERENCIA	Considera la estructura del presente instrumento adecuado al tipo de usuario a quienes se dirige el instrumento				X	
METODOLOGÍA	Considera que los ítems miden lo que pretende medir.				X	
<b>PROMEDIO DE VALORACIÓN</b>					80 %	

**III. OPINIÓN DE APLICACIÓN:**

¿Qué aspectos tendría que modificar, incrementar o suprimir en los instrumentos de investigación?

.....

**80 %**



#### IV. PROMEDIO DE VALORACIÓN:

Chimbote, 23 de junio de 2022

DNI: 09554450

Teléfono: 994838984

#### V. PERTINENCIA DE ÍTEM O REACTIVOS DEL INSTRUMENTO:

##### Variable 1: Control Interno

INSTRUMENTO	SUFICIENTE	MEDIANAMENTE SUFICIENTE	INSUFICIENTE
1. existen los valores éticos y una buena integridad al desarrollar un control interno en la entidad.	X		
2. las estructuras y las responsabilidades es la base para desarrollar un control interno en la entidad.	X		
3. Con que frecuencia capacitan a los colaboradores de los almacenes.	X		
4. La organización identifica y analiza los riesgos para determinar los objetivos.	X		
5. usted cree que hay actos irregulares en el proceso.	X		
6. La organización identifica y evalúa cambios que pueden impactar significativamente al sistema de control interno.	X		
7. Usted cree que se están controlando los riesgos.	X		
8. la organización elige y desarrolla actividades de control generales sobre la tecnología para apoyar el cumplimiento de los objetivos.	X		
9. la organización despliega actividades de control a través de políticas que establecen procedimientos en la entidad.	X		
10. La organización genera información relevante y de calidad para apoyar el funcionamiento del control interno.	X		
11. La organización comunica información incluyendo objetivos y responsabilidades sobre el control interno.	X		
12. La organización desarrolla evaluaciones a los componentes de control interno que estén presentes y funcionando.	X		
13. la organización evalúa y comunica deficiencias de control interno de manera adecuada a los grupos responsables de tomar la acción correctiva.	X		

**Variable 2: GESTION EN EL ALMACEN**

<b>INSTRUMENTO</b>	<b>SUFICIENTE</b>	<b>MEDIANAMENTE SUFICIENTE</b>	<b>INSUFICIENTE</b>
1. la planificación y organización diseñan una buena red de Flujo.	X		
2. El personal de almacén tiene definido adecuadamente su responsabilidad en la gestión de almacén.	X		
3. La administración ha dispuesto una buena ubicación física del almacén.	X		
4. el área de almacén llevan un control de recepción de materiales.	X		
5. existe registro de comprobación de existencia de orden de compra.	X		
6. cuenta con un registro de mercaderías en el almacén.	X		
7. existe un almacenamiento de material temporal o definitivo en el almacén.	X		
8. la mercancía que está almacenada se encuentra en buen estado en el almacén.	X		
9. existe un sistema operativo que contemple el manejo de rotación de materiales.	X		
10. se gestiona y supervisa de manera adecuada la entrada y salida de materiales en la pecosa.	X		

Chimbote, 23 de junio de 2022

.....  


Firma de experto informante

DNI: 09554450

Teléfono: 994838984

## Anexo 7



UNIVERSIDAD CÉSAR VALLEJO

**TÍTULO DE TESIS:** "La aplicación del Control interno en la gestión de almacén de la Municipalidad distrital de San Juan, 2021"

### INSTRUMENTO DE MEDICIÓN

#### ENTREVISTA DE CONTROL INTERNO

##### INDICACIONES:

Estimado (a) trabajador, La entrevista tiene como objetivo conocer su opinión sobre la aplicación del control interno en la gestión de almacén de la municipalidad distrital de san juan.

La información que nos proporcione será tratada de forma confidencial y anónima, agradeciendo de antemano su colaboración.

La entrevista del control interno nos proporciona una evidencia de la existencia de controles, también es usado para comprobar si las funciones de los Empleados son realizadas.

Esto es porque logramos verificación y Medición del riesgo del funcionamiento del proceso de control donde se quiere identificar su existencia.

Indicaciones: A continuación, se le presenta una serie de preguntas las cuales deberá Ud. Responder marcando con una (X) a la respuesta que considera correcta.

#### CONTROL INTERNO

1	2	3	4	5
Nunca	Casi nunca	A veces	Casi siempre	Siempre

N°	DESCRIPCION	ESCALA				
		1	2	3	4	5
<b>Ambiente de control</b>		<b>Escala</b>				
01	¿existen los valores éticos y una buena integridad al desarrollar un control interno en la entidad?			X		
02	¿considera usted, que las estructuras y las responsabilidades es la base para desarrollar un control interno en la entidad?			X		
03	¿usted cree, que reúnen y capacitan continuamente a los trabajadores en el almacén?	X				
<b>Evaluación de riesgo</b>		<b>Escala</b>				
04	¿La organización identifica y analiza los riesgos para determinar los objetivos?		X			
05	¿La organización considera la posibilidad de fraude en la evaluación de riesgos para el logro de los objetivos?	X				
06	¿La organización identifica y evalúa cambios que pueden impactar significativamente al sistema de control interno?		X			
<b>Actividades control</b>		<b>Escala</b>				
07	¿La organización elige y desarrolla actividades de control que contribuyen a la mitigación de riesgos para el logro de objetivos?		X			



08	¿La organización elige y desarrolla actividades de control generales sobre la tecnología para apoyar el cumplimiento de los objetivos?	X		
09	¿La organización despliega actividades de control a través de políticas que establecen procedimientos en la entidad?		X	
Información y comunicación		Escala		
10	¿La organización genera información relevante y de calidad para apoyar el funcionamiento del control interno?		X	
11	¿La organización comunica información incluyendo objetivos y responsabilidades sobre el control interno?		X	
Actividades de monitoreo		Escala		
12	¿usted cree, que la organización desarrolla evaluaciones a los componentes de control interno que estén presentes y funcionando?		X	
13	¿usted cree, que la organización evalúa y comunica deficiencias de control interno de manera adecuada a los grupos responsables de tomar la acción correctiva?		X	

## ENTREVISTA GESTIÓN EN EL ALMACEN

1	2	3	4	5
Nunca	Casi nunca	A veces	Casi siempre	Siempre

N°	DESCRIPCION	ESCALA				
		1	2	3	4	5
Planificación y organización		Escala				
01	¿usted cree, que en la planificación y organización diseñan una buena red de distribución?			X		
02	¿cree usted, que el personal de almacén tiene definido adecuadamente su responsabilidad en la gestión de almacén?			X		
03	¿La administración a dispuesto una buena ubicación física del almacén?			X		
Recepción de mercaderías		Escala				
04	¿Usted cree, que el área de almacén lleva un control de recepción de materiales?		X			
05	¿existe registros de comprobación de existencia de órdenes de compra?	X				
06	¿Se cuenta con un registro de mercaderías en el almacén?			X		
07	¿Existe un almacenamiento de material temporal o definitivo en el almacén?		X			
Conservación y mantenimiento		Escala				
08	¿cree usted, que la mercancía que está almacenada se encuentra en buen estado en el almacén?			X		
Movimiento de materiales		Escala				
09	¿existe un sistema operativo que abarca el manejo de rotación de materiales?	X				
Gestión de información		Escala				
10	¿Usted cree, que se gestiona y supervisa de manera adecuada la entrada y salida de materiales en la peccsa?		X			

¡Gracias por su colaboración!

## Anexo 8.



**TITULO DE TESIS:** "La aplicación del Control interno en la gestión de almacén de la Municipalidad distrital de San Juan, 2021"

### INSTRUMENTO DE MEDICIÓN

#### ENTREVISTA DE CONTROL INTERNO

##### INDICACIONES:

Estimado (a) trabajador, La entrevista tiene como objetivo conocer su opinión sobre la aplicación del control interno en la gestión de almacén de la municipalidad distrital de san juan.

La información que nos proporcione será tratada de forma confidencial y anónima, agradeciendo de antemano su colaboración.

La entrevista del control interno nos proporciona una evidencia de la existencia de controles, también es usado para comprobar si las funciones de los Empleados son realizadas.

Esto es porque logramos verificación y Medición del riesgo del funcionamiento del proceso de control donde se quiere Identificar su existencia.

Indicaciones: A continuación, se le presenta una serie de preguntas las cuales deberá Ud. Responder marcando con una (X) a la respuesta que considera correcta.

#### CONTROL INTERNO

1	2	3	4	5
Nunca	Casi nunca	A veces	Casi siempre	Siempre

N°	DESCRIPCION	ESCALA				
		1	2	3	4	5
<b>Ambiente de control</b>		<b>Escala</b>				
01	¿existen los valores éticos y una buena integridad al desarrollar un control interno en la entidad?			X		
02	¿considera usted, que las estructuras y las responsabilidades es la base para desarrollar un control interno en la entidad?			X		
03	¿usted cree, que reúnen y capacitan continuamente a los trabajadores en el almacén?	X				
<b>Evaluación de riesgo</b>		<b>Escala</b>				
04	¿La organización identifica y analiza los riesgos para determinar los objetivos?				X	
05	¿La organización considera la posibilidad de fraude en la evaluación de riesgos para el logro de los objetivos?	X				
06	¿La organización identifica y evalúa cambios que pueden impactar significativamente al sistema de control interno?			X		
<b>Actividades control</b>		<b>Escala</b>				
07	¿La organización elige y desarrolla actividades de control que contribuyen a la mitigación de riesgos para el logro de objetivos?			X		



08	¿La organización elige y desarrolla actividades de control generales sobre la tecnología para apoyar el cumplimiento de los objetivos?		X		
09	¿La organización despliega actividades de control a través de políticas que establecen procedimientos en la entidad?		X		
<b>Información y comunicación</b>		<b>Escala</b>			
10	¿La organización genera información relevante y de calidad para apoyar el funcionamiento del control interno?	X			
11	¿La organización comunica información incluyendo objetivos y responsabilidades sobre el control interno?	X			
<b>Actividades de monitoreo</b>		<b>Escala</b>			
12	¿usted cree, que la organización desarrolla evaluaciones a los componentes de control interno que estén presentes y funcionando?	X			
13	¿usted cree, que la organización evalúa y comunica deficiencias de control interno de manera adecuada a los grupos responsables de tomar la acción correctiva?	X			

**ENTREVISTA GESTIÓN EN EL ALMACEN**

1	2	3	4	5
Nunca	Casi nunca	A veces	Casi siempre	Siempre

N°	DESCRIPCION	ESCALA				
		1	2	3	4	5
<b>Planificación y organización</b>		<b>Escala</b>				
01	¿usted cree, que en la planificación y organización diseñan una buena red de distribución?	X				
02	¿cree usted, que el personal de almacén tiene definido adecuadamente su responsabilidad en la gestión de almacén?	X				
03	¿La administración a dispuesto una buena ubicación física del almacén?				X	
<b>Recepción de mercaderías</b>		<b>Escala</b>				
04	¿Usted cree, que el área de almacén lleva un control de recepción de materiales?			X		
05	¿existe registros de comprobación de existencia de órdenes de compra?	X				
06	¿Se cuenta con un registro de mercaderías en el almacén?	X				
07	¿Existe un almacenamiento de material temporal o definitivo en el almacén?	X				
<b>Conservación y mantenimiento</b>		<b>Escala</b>				
08	¿cree usted, que la mercancía que está almacenada se encuentra en buen estado en el almacén?		X			
<b>Movimiento de materiales</b>		<b>Escala</b>				
09	¿existe un sistema operativo que abarca el manejo de rotación de materiales?	X				
<b>Gestión de información</b>		<b>Escala</b>				
10	¿Usted cree, que se gestiona y supervisa de manera adecuada la entrada y salida de materiales en la pecaosa?	X				

¡Gracias por su colaboración!

anexo 9.



UNIVERSIDAD CÉSAR VALLEJO

TITULO DE TESIS: "La aplicación del Control interno en la gestión de almacén de la Municipalidad distrital de San Juan, 2021"

**INSTRUMENTO DE MEDICIÓN**

**ENTREVISTA DE CONTROL INTERNO**

**INDICACIONES:**

Estimado (a) trabajador, La entrevista tiene como objetivo conocer su opinión sobre la aplicación del control interno en la gestión de almacén de la municipalidad distrital de san juan.

La información que nos proporcione será tratada de forma confidencial y anónima, agradeciendo de antemano su colaboración.

La entrevista del control interno nos proporciona una evidencia de la existencia de controles, también es usado para comprobar si las funciones de los Empleados son realizadas.

Esto es porque logramos verificación y Medición del riesgo del funcionamiento del proceso de control donde se quiere identificar su existencia.

Indicaciones: A continuación, se le presenta una serie de preguntas las cuales deberá Ud. Responder marcando con una (X) a la respuesta que considera correcta.

**CONTROL INTERNO**

1	2	3	4	5
Nunca	Casi nunca	A veces	Casi siempre	Siempre

N°	DESCRIPCION	ESCALA				
		1	2	3	4	5
<i>Ambiente de control</i>		<i>Escala</i>				
01	¿Existen los valores éticos y una buena integridad al desarrollar un control interno en la entidad?	X				
02	¿considera usted, que las estructuras y las responsabilidades es la base para desarrollar un control interno en la entidad?	X				
03	¿usted cree, que reúnen y capacitan continuamente a los trabajadores en el almacén?	X				
<i>Evaluación de riesgo</i>		<i>Escala</i>				
04	¿La organización identifica y analiza los riesgos para determinar los objetivos?		X			
05	¿La organización considera la posibilidad de fraude en la evaluación de riesgos para el logro de los objetivos?	X				
06	¿La organización identifica y evalúa cambios que pueden impactar significativamente al sistema de control interno?		X			
<i>Actividades control</i>		<i>Escala</i>				
07	¿La organización elige y desarrolla actividades de control que contribuyen a la mitigación de riesgos para el logro de objetivos?		X			



08	¿La organización elige y desarrolla actividades de control generales sobre la tecnología para apoyar el cumplimiento de los objetivos?	X			
09	¿La organización despliega actividades de control a través de políticas que establecen procedimientos en la entidad?	X			
Información y comunicación		Escala			
10	¿La organización genera información relevante y de calidad para apoyar el funcionamiento del control interno?	X			
11	¿La organización comunica información incluyendo objetivos y responsabilidades sobre el control interno?	X			
Actividades de monitoreo		Escala			
12	¿Usted cree, que la organización desarrolla evaluaciones a los componentes de control interno que estén presentes y funcionando?	X			
13	¿Usted cree, que la organización evalúa y comunica deficiencias de control interno de manera adecuada a los grupos responsables de tomar la acción correctiva?	X			

ENTREVISTA GESTIÓN EN EL ALMACEN

1	2	3	4	5
Nunca	Casi nunca	A veces	Casi siempre	Siempre

N°	DESCRIPCION	ESCALA				
		1	2	3	4	5
Planificación y organización		Escala				
01	¿Usted cree, que en la planificación y organización diseñan una buena red de distribución?		X			
02	¿Cree usted, que el personal de almacén tiene definido adecuadamente su responsabilidad en la gestión de almacén?		X			
03	¿La administración a dispuesto una buena ubicación física del almacén?		X			
Recepción de mercaderías		Escala				
04	¿Usted cree, que el área de almacén lleva un control de recepción de materiales?		X			
05	¿Existe registros de comprobación de existencia de órdenes de compra?	X				
06	¿Se cuenta con un registro de mercaderías en el almacén?		X			
07	¿Existe un almacenamiento de material temporal o definitivo en el almacén?	X				
Conservación y mantenimiento		Escala				
08	¿Cree usted, que la mercancía que está almacenada se encuentra en buen estado en el almacén?		X			
Movimiento de materiales		Escala				
09	¿Existe un sistema operativo que abarca el manejo de rotación de materiales?	X				
Gestión de información		Escala				
10	¿Usted cree, que se gestiona y supervisa de manera adecuada la entrada y salida de materiales en la peccsa?	X				

¡Gracias por su colaboración!

## CUADRO PARA ASIGNACION DEL PERSONAL PROVISIONAL – CAP 2022

<b>ENTIDAD:</b>	MUNICIPALIDAD DISTRITAL DE SAN JUAN
<b>SECTOR:</b>	GOBIERNO LOCAL

<b>NIVEL JERARQUICO: ORGANOS DE GOBIERNO</b>							
<b>I. DENOMINACION DEL CARGO: ALCALDÍA</b>							
<b>DENOMINACION DE LA UNIDAD GERARQUICA</b>							
N° ORDEN	CARGO ESTRUCTURAL	CODIGO	CLASIFICACION	TOTAL	SITUACION DEL CARGO		CARGO DE CONFIANZA
					O	P	
01	Alcalde	909.01.00.1	FP	1	1		Electo
<b>TOTAL ORGANO/ TOTAL UNIDAD ORGANICA</b>				<b>1</b>	<b>1</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

<b>II. DENOMINACION DEL CARGO: GERENCIA MUNICIPAL</b>							
<b>DENOMINACION DE LA UNIDAD ORGANICA</b>							
N° ORDEN	CARGO ESTRUCTURAL	CODIGO	CLASIFICACION	TOTAL	SITUACION DEL CARGO		CARGO DE CONFIANZA
					O	P	
02	Gerencia municipal	909.02.00.1	FP	1	1		
03	Asesor	909.02.00.6	SP-AP	1	1		
04	Asistente administrativo I	909.02.00.6	SP-AP	1	1		
<b>TOTAL ORGANO/ TOTAL UNIDAD ORGANICA</b>				<b>3</b>	<b>3</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

<b>NIVEL JERARQUICO: ORGANOS DE ASESORAMIENTO Y DEFENSA</b>							
<b>III.</b>	<b>DENOMINACION DEL ORGANO: OFICINA DE ASESORAMIENTO JURIDICA</b>						
<b>DENOMINACION DE LA UNIDAD ORGANICA</b>							
<b>N° ORDEN</b>	<b>CARGO ESTRUCTURAL</b>	<b>CODIGO</b>	<b>CLASIFICACION</b>	<b>TOTAL</b>	<b>SITUACION DEL CARGO</b>		<b>CARGO DE CONFIANZA</b>
					<b>O</b>	<b>P</b>	
05	Jefe de Oficina de Asesoramiento Jurídica	909.03.00.3	SP-DS	1	1		
<b>TOTAL ORGANO/ TOTAL UNIDAD ORGANICA</b>				<b>1</b>	<b>1</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

<b>IV.</b>	<b>DENOMINACION DEL ORGANO: OFICINA DE PLANIFICACION Y PRESUPUESTOS</b>						
<b>DENOMINACION DE LA UNIDAD ORGANICA:</b>							
<b>N° ORDEN</b>	<b>CARGO ESTRUCTURAL</b>	<b>CODIGO</b>	<b>CLASIFICACION</b>	<b>TOTAL</b>	<b>SITUACION DEL CARGO</b>		<b>CARGO DE CONFIANZA</b>
					<b>O</b>	<b>P</b>	
06	Jefe de Oficina de Planificación y Presupuestos	909.04.00.3	SP-DS	1	1		
07	Asistente Administrativos I	909.04.00.6	SP-AP	1	1		
<b>TOTAL ORGANO/ TOTAL UNIDAD ORGANICA</b>				<b>2</b>	<b>2</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

<b>IV.</b>	<b>DENOMINACIÓN DEL ORCAGO: OFICINA DE PLANIFICACIÓN Y PRESUPUESTO</b>						
<b>IV.1</b>	<b>DENOMINACIÓN DE LA UNIDAD ORGANICA: OFICINA DE PROGRAMACIÓN MULTIANUAL DE INVERSIONES-OMPI</b>						
<b>N° ORDEN</b>	<b>CARGO ESTRUCTURAL</b>	<b>CODIGO</b>	<b>CLASIFICACION</b>	<b>TOTAL</b>	<b>SITUACION DEL CARGO</b>		<b>CARGO DE CONFIANZA</b>
					<b>O</b>	<b>P</b>	
08	Especialista en Programación Multianual de Inversiones	909.04.01.5	SP-ES	1	1		
<b>TOTAL ORGANO/ TOTAL UNIDAD ORGANICA</b>				<b>1</b>	<b>1</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

<b>NIVEL JERARQUICO: ORGANOS DE APOYO</b>							
<b>V. DENOMINACIÓN DEL ORGANO: SECRETARIA GENERAL</b>							
<b>DENOMINACION DE LA UNIDAD ORGANICA</b>							
N° ORDEN	CARGO ESTRUCTURAL	CODIGO	CLASIFICACION	TOTAL	SITUACION DEL CARGO		CARGO DE CONFIANZA
					O	P	
09	Jefe de Oficina de Asesoramiento Jurídica	909.05.00.4	SP-EJ	1	1		
10	Asesor	909.05.00.6	SP-AP	1	1		
<b>TOTAL ORGANO/ TOTAL UNIDAD ORGANICA</b>				<b>2</b>	<b>2</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

<b>V. DENOMINACIÓN DEL ORGANO: SECRETARIA GENERAL</b>							
<b>V.1 DENOMINACIÓN DE LA UNIDAD ORGANICA: OFICINA DE ARCHIVO GENERAL</b>							
N° ORDEN	CARGO ESTRUCTURAL	CODIGO	CLASIFICACION	TOTAL	SITUACION DEL CARGO		CARGO DE CONFIANZA
					O	P	
11	Jefe de Oficina de Archivo General	909.05.01.5	SP-ES	1	1		
<b>TOTAL ORGANO/ TOTAL UNIDAD ORGANICA</b>				<b>1</b>	<b>1</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

<b>IV. DENOMINACIÓN DEL ORGANO: OFICINA DE PLANIFICACIÓN Y PRESUPUESTO</b>							
<b>IV.2 DENOMINACIÓN DE LA UNIDAD ORGANICA: OFICINA DE PROGRAMACIÓN MULTIANUAL DE INVERSIONES-OMPI</b>							
N° ORDEN	CARGO ESTRUCTURAL	CODIGO	CLASIFICACION	TOTAL	SITUACION DEL CARGO		CARGO DE CONFIANZA
					O	P	
12	Jefe de Oficina de Mesa de Partes	909.05.02.5	SP-ES	1	1		
<b>TOTAL ORGANO/ TOTAL UNIDAD ORGANICA</b>				<b>1</b>	<b>1</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

<b>V. DENOMINACIÓN DEL ORGANO: SECRETARIA GENERAL</b>							
<b>V.3 DENOMINACIÓN DE LA UNIDAD ORGANICA: OFICINA DE IMAGEN INSTITUCIONAL</b>							
<b>N° ORDEN</b>	<b>CARGO ESTRUCTURAL</b>	<b>CODIGO</b>	<b>CLASIFICACION</b>	<b>TOTAL</b>	<b>SITUACION DEL CARGO</b>		<b>CARGO DE CONFIANZA</b>
					<b>O</b>	<b>P</b>	
13	Jefe de Oficina de Imagen Institucional	909.05.03.5	SP-EJ	1	1		
14	Locutor Radio FM I	909.05.03.6	SP-AP	1	1		
15	Locutor Radio FM II	909.05.03.6	SP-AP	1	1		
<b>TOTAL ORGANO/ TOTAL UNIDAD ORGANICA</b>				<b>3</b>	<b>3</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

<b>V. DENOMINACIÓN DEL ORGANO: SECRETARIA GENERAL</b>							
<b>V.4 DENOMINACIÓN DE LA UNIDAD ORGANICA: OFICINA DE REGISTRO CIVIL</b>							
<b>N° ORDEN</b>	<b>CARGO ESTRUCTURAL</b>	<b>CODIGO</b>	<b>CLASIFICACION</b>	<b>TOTAL</b>	<b>SITUACION DEL CARGO</b>		<b>CARGO DE CONFIANZA</b>
					<b>O</b>	<b>P</b>	
16	Jefe de Oficina de Registro Civil	909.05.04.5	SP-ES	1	1		
17	Auxiliar Administrativo I	909.05.04.6	SP-AP	1	1		
<b>TOTAL ORGANO/ TOTAL UNIDAD ORGANICA</b>				<b>2</b>	<b>2</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

VI. DENOMINACIÓN DEL ORCAGO: OFICINA DE AMINISTRACIÓN							
DENOMINACIÓN DE LA UNIDAD ORGANICA							
N° ORDEN	CARGO ESTRUCTURAL	CODIGO	CLASIFICACION	TOTAL	SITUACION DEL CARGO		CARGO DE CONFIANZA
					O	P	
18	Jefe de Oficina de Administración/Administrador	909.06.00.3	SP-DS	1		1	
<b>TOTAL ORGANO/ TOTAL UNIDAD ORGANICA</b>				<b>1</b>	<b>0</b>	<b>1</b>	<b>0</b>

VI. DENOMINACIÓN DEL ORGANO: OFICINA DE ADMINISTRACIÓN							
V.1 DENOMINACIÓN DE LA UNIDAD ORGANICA: OFICINA DE CONTABILIDAD							
N° ORDEN	CARGO ESTRUCTURAL	CODIGO	CLASIFICACION	TOTAL	SITUACION DEL CARGO		CARGO DE CONFIANZA
					O	P	
19	Contador	909.06.01.5	SP-ES	1	1		
<b>TOTAL ORGANO/ TOTAL UNIDAD ORGANICA</b>				<b>1</b>	<b>1</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

VI. DENOMINACIÓN DEL ORGANO: OFICINA DE ADMINISTRACIÓN							
V.2 DENOMINACIÓN DE LA UNIDAD ORGANICA: OFICINA DE TESORERÍA							
N° ORDEN	CARGO ESTRUCTURAL	CODIGO	CLASIFICACION	TOTAL	SITUACION DEL CARGO		CARGO DE CONFIANZA
					O	P	
20	Tesorero	909.06.02.5	SP-ES	1	1		
21	Asistente Administrativo I	909.06.02.6	SP-AP	1	1		
<b>TOTAL ORGANO/ TOTAL UNIDAD ORGANICA</b>				<b>2</b>	<b>2</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

VI. DENOMINACIÓN DEL ORCAGO: OFICINA DE AMINISTRACIÓN							
VI.3 DENOMINACIÓN DE LA UNIDAD ORGANICA: OFICINA DE LOGÍSTICA Y CONTROL PATRIMONIAL							
N° ORDEN	CARGO ESTRUCTURAL	CODIGO	CLASIFICACION	TOTAL	SITUACION DEL CARGO		CARGO DE CONFIANZA
					O	P	
22	Jefe de Oficina de Logística y control patrimonial	909.06.03.5	SP-ES	1	1		
23	Asistente Administrativo I	909.06.03.6	SP-AP	1	1		
24	Asistente Administrativo II	909.06.03.6	SP-AP	1	1		
<b>TOTAL ORGANO/ TOTAL UNIDAD ORGANICA</b>				<b>3</b>	<b>3</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

<b>V.</b>	<b>DENOMINACIÓN DEL ORGANO: OFICINA DE ADMINISTRACIÓN</b>						
<b>V.4</b>	<b>DENOMINACIÓN DE LA UNIDAD ORGANICA: AREA DE ALMACEN</b>						
<b>N° ORDEN</b>	<b>CARGO ESTRUCTURAL</b>	<b>CODIGO</b>	<b>CLASIFICACION</b>	<b>TOTAL</b>	<b>SITUACION DEL CARGO</b>		<b>CARGO DE CONFIANZA</b>
					<b>O</b>	<b>P</b>	
25	Almacenero	909.06.04.6	SP-AP	1	1		
26	Asistente Administrativo	909.06.04.6	SP-AP	1	1		
27	Auxiliar Administrativo	909.06.04.6	SP-AP	1	1		
<b>TOTAL ORGANO/ TOTAL UNIDAD ORGANICA</b>				<b>3</b>	<b>3</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

<b>V.</b>	<b>DENOMINACIÓN DEL ORGANO: OFICINA DE ADMINISTRACIÓN</b>						
<b>V.5</b>	<b>DENOMINACIÓN DE LA UNIDAD ORGANICA: OFICINA DE RECURSOS HUMANOS</b>						
<b>N° ORDEN</b>	<b>CARGO ESTRUCTURAL</b>	<b>CODIGO</b>	<b>CLASIFICACION</b>	<b>TOTAL</b>	<b>SITUACION DEL CARGO</b>		<b>CARGO DE CONFIANZA</b>
					<b>O</b>	<b>P</b>	
28	Jefe de Oficina de Recursos Humanos	909.06.05.5	SP-ES	1	1		
29	Auxiliar Administrativo I	909.06.05.6	SP-AP	1	1		
30	Vigilante	909.06.05.5	SP-AP	1	1		
<b>TOTAL ORGANO/ TOTAL UNIDAD ORGANICA</b>				<b>3</b>	<b>3</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

<b>V.</b>	<b>DENOMINACIÓN DEL ORCAGO: OFICINA DE AMINISTRACIÓN</b>						
<b>V.6</b>	<b>DENOMINACIÓN DE LA UNIDAD ORGANICA: OFICINA DE TECNOLOGÍAS DE INFORMACIÓN</b>						
<b>N° ORDEN</b>	<b>CARGO ESTRUCTURAL</b>	<b>CODIGO</b>	<b>CLASIFICACION</b>	<b>TOTAL</b>	<b>SITUACION DEL CARGO</b>		<b>CARGO DE CONFIANZA</b>
					<b>O</b>	<b>P</b>	
31	Auxiliar I/Soporte Técnico	909.06.06.6	SP-DS	1	1		
32	Auxiliar II/Agente Multired	909.06.06.6	SP-AP	1	1		
<b>TOTAL ORGANO/ TOTAL UNIDAD ORGANICA</b>				<b>2</b>	<b>2</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

	<b>DENOMINACIÓN DEL ORGANO: ÓRGANOS DE LÍNEA</b>						
<b>VII</b>	<b>DENOMINACIÓN DEL ORGANO: GERENCIA DE INFRAESTRUCTURA, DESARROLLO URBANO Y RURAL</b>						
	<b>DENOMINACIÓN DE LA UNIDAD ORGANICA</b>						
<b>N° ORDEN</b>	<b>CARGO ESTRUCTURAL</b>	<b>CODIGO</b>	<b>CLASIFICACION</b>	<b>TOTAL</b>	<b>SITUACION DEL CARGO</b>		<b>CARGO DE CONFIANZA</b>
					<b>O</b>	<b>P</b>	
33	Gerente de Infraestructura, Desarrollo y Rural	909.07.00.3	SP-DS	1	1		
34	Asistente Administrativo	909.07.00.6	SP-AP	1	1		
<b>TOTAL ORGANO/ TOTAL UNIDAD ORGANICA</b>				<b>2</b>	<b>2</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

<b>VII.</b>	<b>DENOMINACIÓN DEL ORGANO: GERENCIA DE INFRAESTRUCTURA, DESARROLLO URBANO Y RURAL</b>						
<b>VII.1</b>	<b>DENOMINACIÓN DE LA UNIDAD ORGANICA: SUB GERENCIA DE EJECUCIÓN DE INVERSIONES PÚBLICAS</b>						
<b>N° ORDEN</b>	<b>CARGO ESTRUCTURAL</b>	<b>CODIGO</b>	<b>CLASIFICACION</b>	<b>TOTAL</b>	<b>SITUACION DEL CARGO</b>		<b>CARGO DE CONFIANZA</b>
					<b>O</b>	<b>P</b>	
35	Sub Gerente de Ejecución de Inversiones Publicas	909.07.01.5	SP-ES	1	1		
36	Técnico en Ingeniería I	909.07.01.6	SP-AP	1	1		
<b>TOTAL ORGANO/ TOTAL UNIDAD ORGANICA</b>				<b>2</b>	<b>2</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

<b>VII. DENOMINACIÓN DEL ORGANO: SECRETARIA GENERAL</b>							
<b>VII.2 DENOMINACIÓN DE LA UNIDAD ORGANICA: OFICINA DE IMAGEN INSTITUCIONAL</b>							
<b>N° ORDEN</b>	<b>CARGO ESTRUCTURAL</b>	<b>CODIGO</b>	<b>CLASIFICACION</b>	<b>TOTAL</b>	<b>SITUACION DEL CARGO</b>		<b>CARGO DE CONFIANZA</b>
					<b>O</b>	<b>P</b>	
37	Jefe de Área de Maquina Pesada	909.07.02.5	SP-ES	1	1		
38	Operador I: Tractor Oruga D7	909.07.02.6	SP-AP	1	1		
39	Operador II: Cargador Frontal	909.07.02.6	SP-AP	1	1		
40	Operador III: Volquete	909.07.02.6	SP-AP	1	1		
41	Operador IV: Camión Hino	909.07.02.6	SP-AP	1	1		
42	Asistente Técnico I	909.07.02.6	SP-AP	1	1		
43	Asistente Técnico II	909.07.02.6	SP-AP	1	1		
44	Asistente Técnico III	909.07.02.6	SP-AP	1	1		
<b>TOTAL ORGANO/ TOTAL UNIDAD ORGANICA</b>				<b>8</b>	<b>8</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

<b>VII. DENOMINACIÓN DEL ORGANO: GERRENCIA DE INFRAESTRUCTURA, DESARROLLO URBANO Y RURAL</b>							
<b>VII.3 DENOMINACIÓN DE LA UNIDAD ORGANICA: SUB GERENCIA DE ESTUDIOS DE PROYECTOS DE INVERSION PUBLICA</b>							
<b>N° ORDEN</b>	<b>CARGO ESTRUCTURAL</b>	<b>CODIGO</b>	<b>CLASIFICACION</b>	<b>TOTAL</b>	<b>SITUACION DEL CARGO</b>		<b>CARGO DE CONFIANZA</b>
					<b>O</b>	<b>P</b>	
45	Jefe de Oficina de Registro Civil	909.07.03.5	SP-ES	1	1		
<b>TOTAL ORGANO/ TOTAL UNIDAD ORGANICA</b>				<b>1</b>	<b>1</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

<b>VII. DENOMINACIÓN DEL ORGANO: GERENCIA DE INFRAESTRUCTURA, DESARROLLO URBANO Y RURAL</b>							
<b>VII.4 DENOMINACIÓN DE LA UNIDAD ORGANICA: SB GERENCIA DE ESTUDIOS DE PREINVERSIÓN</b>							
<b>N° ORDEN</b>	<b>CARGO ESTRUCTURAL</b>	<b>CODIGO</b>	<b>CLASIFICACION</b>	<b>TOTAL</b>	<b>SITUACION DEL CARGO</b>		<b>CARGO DE CONFIANZA</b>
					<b>O</b>	<b>P</b>	
46	Sub Gerente de Estudios de Reinversión	909.07.04.5	SP-ES	1	1		
<b>TOTAL ORGANO/ TOTAL UNIDAD ORGANICA</b>				<b>1</b>	<b>1</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

<b>VII. DENOMINACIÓN DEL ORGANO: GERENCIA DE INFRAESTRUCTURA, DESARROLLO URBANO Y RURAL</b>							
<b>VII.5 DENOMINACIÓN DE LA UNIDAD ORGANICA: SUB GERENCIA DE GESTION DE RIESGOS DE DESASTRES Y DEFENSA CIVIL</b>							
<b>N° ORDEN</b>	<b>CARGO ESTRUCTURAL</b>	<b>CODIGO</b>	<b>CLASIFICACION</b>	<b>TOTAL</b>	<b>SITUACION DEL CARGO</b>		<b>CARGO DE CONFIANZA</b>
					<b>O</b>	<b>P</b>	
47	Sub Gerente de Gestión de riesgos de Desastres y Defensa Civil	909.07.05.5	SP-ES	1		1	
<b>TOTAL ORGANO/ TOTAL UNIDAD ORGANICA</b>				<b>1</b>	<b>0</b>	<b>1</b>	<b>0</b>

<b>VII. DENOMINACIÓN DEL ORCAGO: GERENCIA DE INFRAESTRUCTURA, DESARROLLO URBANO Y RURAL</b>							
<b>VII.6 DENOMINACIÓN DE LA UNIDAD ORGANICA: AREA TECNICA MUNICIPAL – ATM</b>							
<b>N° ORDEN</b>	<b>CARGO ESTRUCTURAL</b>	<b>CODIGO</b>	<b>CLASIFICACION</b>	<b>TOTAL</b>	<b>SITUACION DEL CARGO</b>		<b>CARGO DE CONFIANZA</b>
					<b>O</b>	<b>P</b>	
48	Jefe de Área Técnica Municipal - ATM	909.07.06.5	SP-DS	1	1		
49	Asistente Administrativo I	909.07.06.6	SP-AP	1	1		
50	Asistente Administrativo II	909.07.06.6	SP-AP	1	1		
51	Asistente Administrativo III	909.07.06.6	SP-AP	1	1		
<b>TOTAL ORGANO/ TOTAL UNIDAD ORGANICA</b>				<b>4</b>	<b>4</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

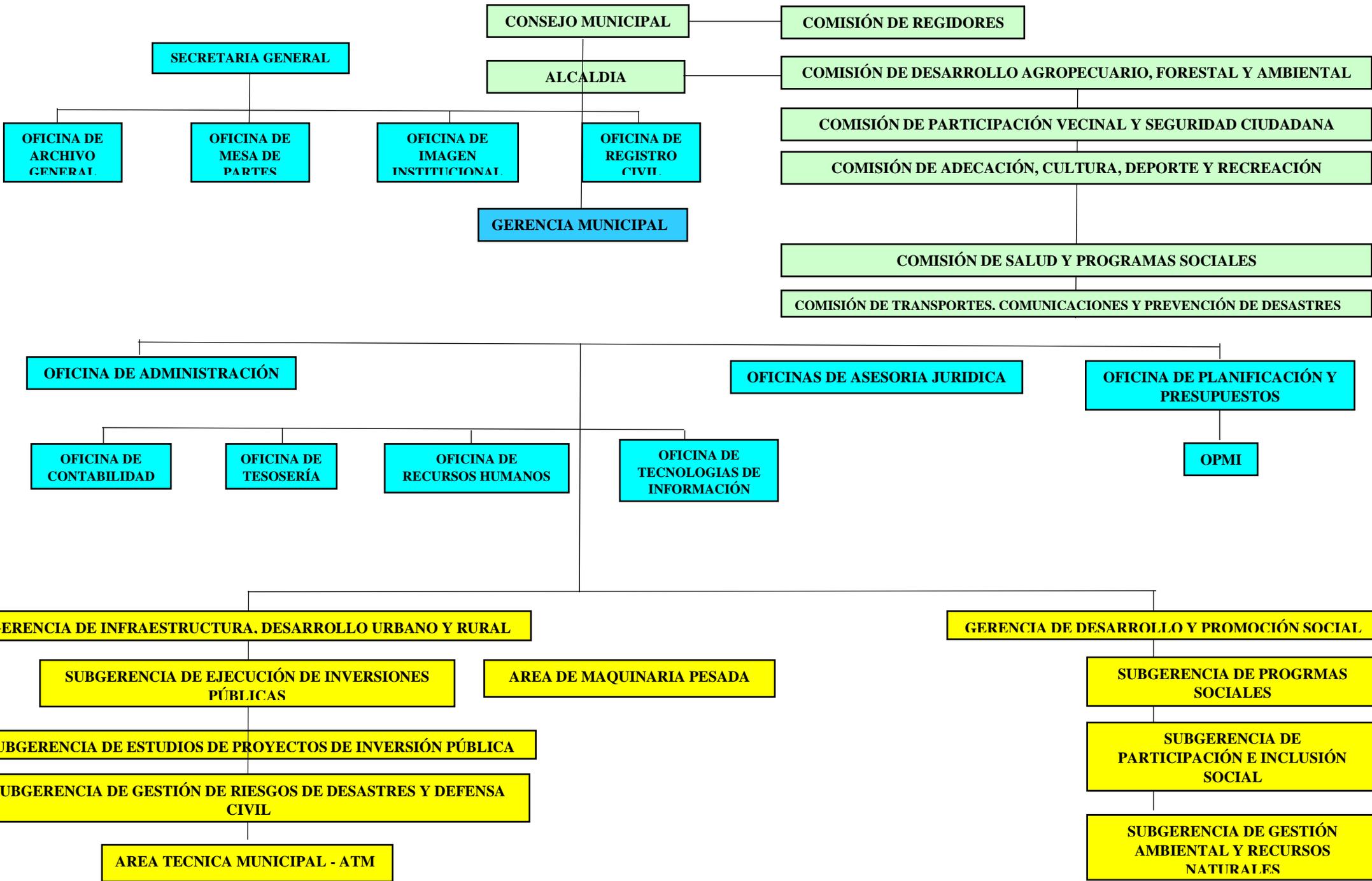
<b>VIII DENOMINACIÓN DEL ORGANO: GERENCIA DE DESARROLLO Y PROMOCIÓN SOCIAL</b>							
<b>DENOMINACIÓN DE LA UNIDAD ORGANICA</b>							
<b>N° ORDEN</b>	<b>CARGO ESTRUCTURAL</b>	<b>CODIGO</b>	<b>CLASIFICACION</b>	<b>TOTAL</b>	<b>SITUACION DEL CARGO</b>		<b>CARGO DE CONFIANZA</b>
					<b>O</b>	<b>P</b>	
52	Gerente de Desarrollo y Promoción Social	909.08.00.3	SP-DS	1	1		
<b>TOTAL ORGANO/ TOTAL UNIDAD ORGANICA</b>				<b>1</b>	<b>1</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

<b>VIII DENOMINACIÓN DEL ORGANO: GERENCIA DE DESARROLLO Y PROGRAMACION SOCIAL</b>							
<b>VIII.1 DENOMINACIÓN DE LA UNIDAD ORGANICA: SUB GERENCIA DE PROGRAMAS SOCIALES</b>							
<b>N° ORDEN</b>	<b>CARGO ESTRUCTURAL</b>	<b>CODIGO</b>	<b>CLASIFICACION</b>	<b>TOTAL</b>	<b>SITUACION DEL CARGO</b>		<b>CARGO DE CONFIANZA</b>
					<b>O</b>	<b>P</b>	
53	Sub Gerente de Programas Sociales	909.08.01.5	SP-ES	1		1	
54	Jefe de Programa de Vaso de Leche	909.08.01.5	SP-ES	1	1		
55	Asistente Administrativo I	909.08.01.5	SP-AP	1	1		
56	Auxiliar Administrativo I	909.08.01.5	SP-AP	1	1		
57	Auxiliar Administrativo II	909.08.01.5	SP-AP	1	1		
58	Auxiliar Administrativo III	909.08.01.5	SP-AP	1	1		
<b>TOTAL ORGANO/ TOTAL UNIDAD ORGANICA</b>				<b>6</b>	<b>5</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

<b>VIII DENOMINACIÓN DEL ORGANO: GERENCIA DE DESARROLLO Y PROMOCIÓN SOCIAL</b>							
<b>VIII.2 DENOMINACIÓN DE LA UNIDAD ORGANICA: SUB GERENCIA DE PARTICIPACION VECINAL E INCLUSION SOCIAL</b>							
<b>N° ORDEN</b>	<b>CARGO ESTRUCTURAL</b>	<b>CODIGO</b>	<b>CLASIFICACION</b>	<b>TOTAL</b>	<b>SITUACION DEL CARGO</b>		<b>CARGO DE CONFIANZA</b>
					<b>O</b>	<b>P</b>	
59	Sub Gerente de Participación Vecinal e Inclusión social	909.08.02.5	SP-ES	1		1	
60	Jefe de Oficina DEMUNA	909.08.02.5	SP-ES	1	1		
61	Jefe de Oficina OMAPED	909.08.02.5	SP-ES	1	1		
62	Jefe de Oficina SISFOH - ULE	909.08.02.5	SP-ES	1	1		
63	Auxiliar Administrativo I: DEMUNA	909.08.02.6	SP-AP	1	1		
64	Auxiliar Administrativo II: SISFOH	909.08.02.6	SP-AP	1	1		
<b>TOTAL ORGANO/ TOTAL UNIDAD ORGANICA</b>				<b>6</b>	<b>5</b>	<b>1</b>	<b>0</b>

<b>VIII DENOMINACIÓN DEL ORGANO: GERENCIA DE DESARROLLO Y PROGRAMACION SOCIAL</b>							
<b>VIII.3 DENOMINACIÓN DE LA UNIDAD ORGANICA: SUB GERENCIA DE GESTION AMBIENTAL Y RECUROS NATURALES</b>							
<b>N° ORDEN</b>	<b>CARGO ESTRUCTURAL</b>	<b>CODIGO</b>	<b>CLASIFICACION</b>	<b>TOTAL</b>	<b>SITUACION DEL CARGO</b>		<b>CARGO DE CONFIANZA</b>
					<b>O</b>	<b>P</b>	
65	Sub Gerente de Desarrollo y Promoción Social	909.08.03.5	SP-ES	1		1	
66	Jefe de Recursos Naturales	909.08.03.5	SP-ES	1	1		
67	Auxiliar Administrativo I	909.08.03.6	SP-AP	1	1		
68	Auxiliar Administrativo I	909.08.03.6	SP-AP	1	1		
69	Auxiliar Administrativo II	909.08.03.6	SP-AP	1	1		
<b>TOTAL ORGANO/ TOTAL UNIDAD ORGANICA</b>				<b>5</b>	<b>4</b>	<b>1</b>	<b>0</b>

<b>TOTAL GENERAL</b>				<b>69</b>	<b>62</b>	<b>6</b>	<b>0</b>
----------------------	--	--	--	-----------	-----------	----------	----------





**UNIVERSIDAD CÉSAR VALLEJO**

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

### **Declaratoria de Autenticidad del Asesor**

Yo, MENDOZA TORRES CARLOS ROBERTO, docente de la FACULTAD DE CIENCIAS EMPRESARIALES de la escuela profesional de CONTABILIDAD de la UNIVERSIDAD CÉSAR VALLEJO SAC - CHIMBOTE, asesor de Tesis titulada: "LA APLICACIÓN DE CONTROL INTERNO EN LA GESTIÓN DE ALMACÉN DE LA MUNICIPALIDAD DISTRAL DE SAN JUAN 2021", cuyos autores son ROJAS SANCHEZ EDITH ELIZABETH, ROMERO BERMUDEZ NOELIA MARISOL, constato que la investigación tiene un índice de similitud de 21.00%, verificable en el reporte de originalidad del programa Turnitin, el cual ha sido realizado sin filtros, ni exclusiones.

He revisado dicho reporte y concluyo 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.

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 vigentes de la Universidad César Vallejo.

CHIMBOTE, 12 de Agosto del 2022

<b>Apellidos y Nombres del Asesor:</b>	<b>Firma</b>
MENDOZA TORRES CARLOS ROBERTO <b>DNI:</b> 08701208 <b>ORCID:</b> 0000-0002-7684-5195	Firmado electrónicamente por: CMENDOZATO el 07-09-2022 12:28:13

Código documento Trilce: TRI - 0411149