



UNIVERSIDAD CÉSAR VALLEJO

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

El control interno y los procesos de gestión logística de las
redes San Román Juliaca-2020

TESIS PARA OBTENER EL TÍTULO PROFESIONAL DE:
Contador Público

AUTORA:

Jacho Chambi, Tereza (ORCID: 0000-0002-5212-3518)

ASESORA:

Dra. Calvanapón Alva, Flor Alicia (ORCID: 0000-0003-2721-2698)

LÍNEA DE INVESTIGACIÓN:

Auditoría

TRUJILLO – PERÚ

2021

Dedicatoria

A Dios, a mis padres, hermanos y a toda mi familia por el apoyo incondicional que me brindaron durante todo este proceso en la elaboración de mi tesis y haber cumplido una meta más en mi vida.

Agradecimiento

Quiero agradecer a Dios, por guiar mi camino, a los trabajadores del área de logística del hospital Carlos Monge Medrano, Juliaca por su colaboración y apoyo al acceso de información en la participación de la aplicación del instrumento de la investigación.

Índice de contenidos

Dedicatoria.....	ii
Agradecimiento	iii
Índice de contenidos	iv
Índice de tablas.....	v
Resumen.....	vi
Abstract.....	vii
I. INTRODUCCIÓN.....	1
II. MARCO TEÓRICO.....	4
III. METODOLOGÍA.....	11
3.1. Tipo y diseño de investigación	11
3.2. Variables y operacionalización	12
3.3. Población y muestra.....	13
3.4. Técnicas e instrumentos de recolección de datos	13
3.5. Procedimientos:.....	14
3.6. Método de análisis de datos	14
3.7. Aspectos éticos	15
IV. RESULTADOS	16
V. DISCUSIÓN.....	23
VI. CONCLUSIONES.....	27
VII. RECOMENDACIONES	28
REFERENCIAS.....	29
ANEXOS	33

Índice de tablas

Tabla 1. Técnicas e instrumentos.....	14
Tabla 2. Criterios para determinar los niveles de la variable control interno por dimensiones	15
Tabla 3. Criterios para determinar los niveles de la variable procesos de gestión logística por dimensiones	15
Tabla 4. Relación del ambiente de control en los procesos de gestión logística de las redes San Román Juliaca-2020.....	16
Tabla 5. Relación de la evaluación de riesgos en los procesos de gestión logística de las redes San Román Juliaca-2020.....	17
Tabla 6. Relación de las actividades de control en los procesos de gestión logística de las redes San Román Juliaca-2020.....	18
Tabla 7. Relación de la información y comunicación en los procesos de gestión logística de las redes San Román Juliaca-2020.....	19
Tabla 8. Relación de las actividades de supervisión en los procesos de gestión logística de las redes San Román Juliaca-2020.....	20
Tabla 9. Relación del control interno en los procesos de gestión logística de las redes San Román Juliaca-2020	21
Tabla 10. Relación del control interno y los procesos de gestion logistica de las Redes de Salud San Román	22

Resumen

La investigación tuvo como objetivo general: Determinar la relación del control interno en los procesos de gestión logística de las redes San Román Juliaca-2020. La metodología fue de tipo aplicada, alcance descriptivo-correlacional, enfoque cuantitativo, diseño no experimental. La población está compuesta por 20 trabajadores del área de logística de las redes de salud San Román; la muestra es el total de la población con un muestreo no probabilístico, el método de análisis fue el deductivo, asimismo, se utilizó un instrumento "cuestionario" Para el análisis se llevó a través de la tabulación de la información recolectada, después fue tabulada y ordenada por un proceso de examen en el programa SPSS versión 26. Los resultados indicaron que el control interno tiene un resultado positivo en el proceso de gestión logística del personal de las Redes de San Román, en el cual un 63% del personal manifiesta que el control interno es eficiente, asimismo indican que el proceso de gestión logística es alto, mientras que el 42% del personal señala que el control interno es regular por lo que el proceso de gestión logística es bajo, finalmente el 60% del personal indica que el control interno es deficiente y el proceso de gestión logística media.

Palabras clave: Control interno, Gestión logística, Red de salud.

Abstract

The general objective of the research was: To determine the relationship of internal control in the logistics management processes of the San Román Juliaca-2020 networks. The methodology was of an applied type, descriptive-correlational scope, quantitative approach, non-experimental design. The population is made up of 20 workers from the logistics area of the San Román health networks; the sample is the total of the population with a non-probabilistic sampling, the analysis method was deductive, likewise, a "questionnaire" instrument was used. For the analysis, it was carried out through the tabulation of the information collected, then it was tabulated and ordered by an examination process in the SPSS version 26 program. The results indicated that the internal control has a positive result in the logistics management process of the Redes de San Román personnel, in which 63% of the personnel state that the internal control is efficient, they also indicate that the logistics management process is high, while 42% of the personnel indicate that the internal control is regular, so the logistics management process is low, finally 60% of the personnel indicate that the internal control is poor and the logistics management process is average.

Keywords: Internal control, Logistics management, Health network.

I. INTRODUCCIÓN

La investigación está dirigida en determinar en el control interno y los procesos de gestión logística de las redes San Román Juliaca-2020, se llevó a cabo en virtud a la problemática manifestada en las áreas de logística de la entidad, demuestra que a nivel internacional son denominadas como entidades complejas que siempre están involucradas en los medios de comunicación por la insatisfacción de atención a los ciudadanos más en esta pandemia que se está suscitando en la actualidad.

Sin embargo, para mantener un control transparente, las redes de salud cuentan con un control interno, que tiene como función realizar los controles previos y posteriores de la gestión logística de la entidad, a fin que se cumplan los propósitos que se establecen en el servicio a la comunidad con transparencia en la gestión. En esa medida, la alta gerencia puede tomar mejores decisiones y ejecutar procesos concretos para una gestión sólida y efectiva.

El control interno debe ejercer su función garantizando la eficiencia de la gestión logística, al evaluar sus procesos y determinar la eficiencia de los procesos administrativos. Teniendo en cuenta que nuestro país desde el mes de marzo se ha efectuado aproximadamente la suma de US\$1.705 millones en el sector salud con el propósito de asistir el COVID-19, cifras equivalentes al 0.86 % del PBI (Economía, 2021), por ello se toma sumamente importante la aplicación de acciones de control interno para que las redes de salud San Román tengan una gestión eficiente en la gestión logística.

Por lo tanto, la gestión logística es aquel que comprende, fundamentalmente en realizar la cotización, licitación y concursos de adquisición de BbySs, componer la buena pro, proporcionar la conformidad de adquisición, realizar la internación de bienes y tener un exhaustivo control del almacén, y demás, requiere, fundamentalmente un riguroso cumplimiento de las NIP, por el contrario, se comprendería derroches en los recursos, interpretándose por último en servicio de insuficiente calidad.

De este modo argumentar los problemas que acongoja a la entidad, que se vienen exponiendo por el tema del control interno en gestión logística, los mismos que originan que las entidades desciendan en carencias por déficits de gestión, por lo cual la investigación favorece a la entidad, por esta razón, esta investigación pretende ser un antecesor y contribuir a las gestiones económica y financiera de

las redes de salud San Román.

Por esta razón, la Formulación del problema se ha reflejado en:

PG = ¿Cuál es la relación entre el control interno y los procesos de gestión logística de las redes San Román Juliaca-2020?

Por tanto, esta tesis ha tenido como **Justificación** presentar conceptos básicos e interpretaciones sencillas fácilmente comprensibles acerca de la variable en cuestión. El instrumento de recopilación de datos a emplear primordialmente es encuesta a todos los trabajadores del área logística de las redes salud San Román y como complemento a recolectar las causas de la problemática serán mostradas en tablas con sus respectivas interpretaciones.

Por consiguiente, en la presente investigación, la entidad carece de un buen control que representa un oportuno y efectivo ejercicio de las actividades del área logística, por ese motivo es que se requiere de un buen control interno que nos ayude organizarnos convenientemente en la operatividad logística de la entidad, precisando, en tanto, cuál es el nivel de legitimidad y compromiso de cada uno de los colaboradores, que le propicie un nivel impecable en las actividades de las redes de salud.

Asimismo, se considera que la presente investigación beneficiará la labor en la entidad de redes de salud San Román debido a que establecerá la relevancia del control interno y una eficiente gestión logística del transcurso de aprovisionamiento de los bienes en cuanto se refiere a su adquisición, almacenamiento y utilización.

En tal efecto, los Objetivos para este estudio lograron ser los siguientes:

OG = Determinar la relación del control interno en los procesos de gestión logística de las redes San Román Juliaca-2020.

OE1 = Identificar la relación del ambiente de control en los procesos de gestión logística de las redes San Román Juliaca-2020.

OE2 = Conocer la relación de la evaluación de riesgos en los procesos de gestión logística de las redes San Román Juliaca-2020.

OE3 = Evaluar la relación de las actividades de control en los procesos de gestión logística de las redes San Román Juliaca-2020.

OE4 = Describir la relación de la información y comunicación en los procesos de gestión logística de las redes San Román Juliaca-2020.

OE5 = Describir la relación de las actividades de supervisión en los procesos

de gestión logística de las redes San Román Juliaca-2020.

Así mismo, las **hipótesis** para la presente investigación han sido los siguientes:

HG = La relación del control interno en los procesos de gestión logística de las redes San Román Juliaca-2020, es positivo y significativo.

II. MARCO TEÓRICO

Este estudio tiene antecedentes nacionales e internacionales, como también definiciones y teorías conceptuales:

Entre los Antecedentes Nacionales ha indicado, Aguirre y Rafael (2021) en su investigación el propósito fue “analizar la relación entre el control interno y los procesos de gestión logística del Municipio Distrital de Sayán”. Metodológicamente fue, enfoque cualitativo, diseño no experimental. La conclusión fue que tienen una relación solo de cumplimiento mas no se manifiesta como una responsabilidad por lo que es una relación moderada.

López (2020) en su investigación el propósito fue “establecer la relación que hay entre el ambiente de control y las acciones logísticas en el Municipio Distrital de Huasichanca, 2020”. Metodológicamente fue, tipo básica, nivel correlacional y de corte transversal, diseño no experimental. Su conclusión fue establecer si hay correlación significativa entre el ambiente de control y las acciones logísticas ($p=0.005<0.05$) en el que una gran mayoría de colaboradores del área de logística manifiestan que el ambiente de control es regular con un 80 %. Asimismo, la acción logística posee un nivel regular equivalentes al 100 %.

Molina (2018) en su tesis el propósito primordial fue “determinar la relación entre el control interno y la Gestión administración logística en la Municipalidad Provincial de Huánuco”. Metodológicamente fue de enfoque cuantitativo, diseño no-experimental. La principal conclusión fue que se determinó con los métodos utilizados que hay una relación entre ambas variables.

Phoccohuanca (2018) en su investigación el propósito fue “determinar cuál es la circunstancia de criterio del control interno en el área de logística de la Municipalidad Distrital de Maranganí”. Metodológicamente fue de enfoque cuantitativo de diseño no experimental. En su conclusión fue que se contempla que el control interno es inapropiado en el área logística, de igual forma los colaboradores representantes no tienen conocimiento a cerca del control interno. Por ello es justo y necesario la optimización frecuente de capacitaciones a los trabajadores de área logística.

Aquepucho (2018) en su tesis su propósito fue “determinar la influencia que hay entre el control interno en dirección de captar riesgos operativos de la gerencia de logística en la Municipalidad Distrital de Majes”. Metodológicamente fue, enfoque

cualitativo con diseño no experimental. Concluye que una adecuada operación correccional del control interno si influye en la disminución de riesgos operativos en el área logística.

Gómez (2018) en su investigación el objetivo fue “determinar de qué forma el Control Interno se relaciona con los procesos logísticos en la Municipalidad Provincial de Chanchamayo, 2018”. Metodológicamente fue científico, analítico, deductivo. Concluye que el nivel de significancia contemplada en el coeficiente de correlación de Spearman $\rho = 0.00$ existe una relación de forma directa con los procedimientos logísticos, de esta forma se ha logrado indicar que las 2 variables son capaces de optimizar, puesto que hay una grieta extensa.

Entre los Antecedentes Internacionales ha indicado Sánchez (2020) en su tesis el propósito fue “determinar como la auditoría integral influye en la gestión administrativa y financiera, de la C.T.I.C, cantón Caluma, 2018”. Metodológicamente fue analítico-deductivo, nivel descriptivo con un diseño no experimental. Su conclusión fue que la C.T.I.C no cuenta con un reglamento interno actualizado donde este le permita establecer de forma adecuada cada una de las funciones para ser maneja con eficiencia y eficacia.

Cádenas y Gamarra (2019) en tesis el propósito fue “evaluar el control interno de la gestión administrativa y su repercusión en la importadora Adrián Cía. Ltda.”. Metodológicamente fue explicativo, descriptivo, exploratorio y bibliográfico y con un diseño no experimental. Concluye que se efectuó un control con el propósito de optimizar las capacidades y operaciones determinados que estén renovados para efectuar el procedimiento contable al interior del área administrativa.

Balla y López (2018) en su tesis el propósito fue “determinar y delinear la influencia del control interno en la optimización de la gestión administrativa de los entes estatales del Ecuador”. Metodológicamente fue aplicando se empleó técnicas de interpretación textual. Concluye que estos controles que se dan son mecanismos que adeuda ser empleada por las entidades de forma independiente al ambiente económico, fructífero en la cual se desarrollen, como consecuencia se logra apreciar en la efectividad entre sus ejercicios.

Zambrano y Púa (2017) su objetivo fue “diseñar un manual de control interno administrativo y contable, en dirección de optimizar la gestión de los inventarios en las organizaciones importadoras, Guayaquil”. Metodológicamente fue enfoque cualitativo, utilizando la investigación descriptiva y exploratoria de diseño no experimental. Concluye que no hay un manual o documentación acorde al control interno y contablemente, que se emplee como una dirección para los colaboradores de esta organización, de forma que el inventario queda exhibido a la ingeniosidad de sucesos no anhelados que puedan lograr repercutir en sus cuentas.

En medio de las **definiciones conceptuales y Teorías** proporcionaremos referencia y mostraremos las ideas de la siguiente manera:

El control interno son los conjuntos de procesos utilizados por diferentes entidades donde ellos buscan que sus activos lleguen a estar correctamente protegidos, por otro lado, también buscan que sus registros contables sean confiables asimismo sus actividades deben estar elaborados con eficacia de acuerdo a la ejecución y aplicación conforme a la directiva administrativa. (Abolacio, 2018)

También indican que es el proceso ejecutado y preservado por los altos funcionarios de la organización, con el propósito de ofrecer una fiabilidad eficaz respecto a la realización de los propósitos del ente estatal referido a la verdad, eficaz y cumplimiento de los compromisos que efectúa la organización. (Pombo, 2018)

Por lo mismo el control en los entes del sector público, tiene el objetivo de precaver y reconfortar los mecanismos de dirección y operación, esto con la ayuda de trabajos de controles previos, posterior y simultáneo, frente a los hechos y ejercicios ilícitas que perjudiquen a la entidad, a fin de ello procediendo al íntegro y evidente obtención del fin, propósito y metas administrativas. (Resolución de Contraloría N° 130-2020-CG, 2020)

Según la (Resolución de Contraloría N° 273-2014-CG, 2014) “también interpretan los ejercicios que incumbe prohijar a los encargados y colaboradores de las entidades en dirección de resguardar, valorar e inspeccionar la calidad de los servicios que proporcionan”.

Por lo mismo son actos, acciones, programas, normas, capacidades, archivos, métodos y reglamentos y comportamientos que desarrollan los órganos de control

en compañía de los funcionarios con el único propósito de evitar posibles riesgos que incidan dentro de una entidad pública. (Pombo, 2018)

Los tipos de control interno: Son 03 ejemplares relacionados al control interno, se podrían llevarse a cabo durante o después, posteriormente de los procedimientos que realiza la organización del estado u la entidad.

Control previo: Es un grupo de supervisión, inspección, confirmación, asimismo este tipo de control es ejecutado anticipadamente antes de la aplicación y acatamiento de los trabajos realizados dentro de la entidad.

Control simultaneo: están compuestos por una serie de acciones que reside en ejecutar hechos, actividades, a lo largo de la ejecución u operaciones que se lleven efectuando dentro de la organización.

Control posterior: Es un conjunto de actividades de autocontrol, este tipo de control consiste en valorar, aprender después de la aplicación de los procesos o labores que se desarrollen en una entidad.

El objetivo del control interno: Es de gran importancia entender que una entidad realiza un control interno, toda entidad pública demanda de servicios públicos por lo cual tienen que ser presentados con calidad y oportunidad:

Promover la eficacia y rendimiento de las actividades de la entidad, Velar por eficiencia, eficacia y economía de la administración pública, Velar por la realización de los propósitos del ente estatal, Salvaguardar la seguridad y validez del informe, Fijar y emplear disposiciones en dirección de evitar y mejorar posibles peligros que afecten el cumplimiento de las metas. (Ramos, 2020)

Roles y obligaciones del control interno: Estos roles cambian conforme a sus funciones de los distintos sectores. La C.G.R. encargado de elaborar las leyes, la institucion publica adeuda cumplir con la normatividad del control interno, el sistema nacional de control encargados de evaluar el orden en la ejecucion del control interno. (Ramos, 2020)

Componentes del sistema de control interno:

Para **ambiente de control** debe operar como un ambiente de control real. Es el principal elemento del control interno, presentando estructura y rigor. Los principios de este componente son compuestos por la lealtad, cualidades éticas y la filosofía de la administración; este componente es la forma de operación de administración; también está enfocada a la forma en como la administración destina la autoridad y

responsabilidad con sus funcionarios, por otro lado, la dirección y el cuidado brindada por la junta de directores ayuda a tomar decisiones para mejorar el entorno laboral. (OECD, 2021)

Para **evaluación de riesgos** es un procedimiento dinámico, y proactivo destinado especialmente a localizarlos e identificarlos teniendo como principal disponiendo como principal foco avalar la realización de los propósitos para la institución dentro del consejo administrativo. Este componente está enfocado en la evaluación de las responsabilidades de una institución, aunque debería consultarse a los mismos trabajadores o a los funcionarios sobre la forma que se va a emplear para desarrollarla; tomando en cuenta que éste deberá de adaptarse a los posibles riesgos que podrían existir. Para comenzar a encontrar posibles riesgos es aconsejable evaluar los incidentes, enfermedades y demás daños ocasionados dentro del trabajo que hayan sucedido en los últimos años (Cardoso, 2016).

Para las **actividades de control** vienen a ser una composición de actividades de controles en el cual se ejecutan en todas las magnitudes del ente estatal. Las acciones del control son normativas, reglamentos que ayudan a velar que las gestiones administrativas se desarrollen. Por otro lado, asisten a garantizar que den disposiciones primordiales en dirección de destinar los posibles peligros hacia la aplicación de los propósitos del ente estatal. Estas acciones se desarrollan en la mayoría de las magnitudes también en las diferentes fases de los procesos y en los sistemas de información como, por ejemplo: en las promulgaciones, conciliaciones, seguridad en los activos y separación de funciones. (Delgado, 2019)

Para **información y comunicación** son sistemas que están en cualquier sitio y todos ellos responden a 1 o diversas metas del control, de manera extensa, se toma en consideración que hay inspecciones totales, también verificaciones de cumplimiento por medio de las modalidades de informaciones. También indica detectar, reunir y comunicar la investigación oportuna para que individualmente de los trabajadores efectúen con sus funciones y ante todo con sus responsabilidades. Estos sistemas absolutamente no gestionan indagación por dentro, sino en la manera que informan sobre las circunstancias y hechos que suceden dentro o fuera de la institución para tomar decisiones, de esta manera también presentan informes a 3ros individuos. (OECD, 2021)

Para **actividades de supervisión** la supervisión del control interno adeuda

incorporar capacidades y mecanismos que ayuden a garantizar los hallazgos de auditoría y otras evaluaciones que sean las apropiadas para una institución. Las actividades de supervisión o también llamados seguimiento podrían incorporar la utilización de información procedente de la comunicación obtenida. La dirección tiene el compromiso de supervisar, controlar, tender un apropiado mecanismo a evaluación, también busca encontrar las falencias y deficiencias del control, como por ejemplo los controles que se desarrollen inadecuadamente para luego así eliminarlos. La evaluación podría ser llevado a cabo por las personas que desarrollen a diario las actividades (Blanco, 2015).

Procesos de gestión logística abarca la organización, clasificación y controla todas las acciones involucradas con la adquisición, transferencia y la distribución al almacén de bienes y productos, a partir de las adquisiciones hasta la consumición, por medio de los mecanismos compuestos, adjuntando de igual forma todo lo relacionado al informe comprometido. El propósito anhelado es la satisfacción de las obligaciones y las exhortaciones de las peticiones, de forma más instantánea, efectiva y con el costo mínimo viable. (Mora, 2016)

Precisa la determinación logística como parte de la administración de la secuencia de suministros delegadas de proyectar, poner en funcionamiento e inspeccionar la efectividad, la calidad de los bienes y la distribución al almacén de materiales, de manera que la información agrupada sea la materia de iniciación hasta la consumición esto con el propósito de complacer las obligaciones del usuario. asimismo, están compuestas por medio de mecanismos esenciales en dirección de implementar la institucionalidad de una organización. (Mora, 2016)

Procedimientos de gestión logística:

Para **adquisición de bienes y servicios** la compra de Bb/Ss es un procedimiento en el cual comprende a partir del reconocimiento de las obligaciones, elección de propiedades de adquisición, organización y de acuerdo a la estipulación y todas las etapas de la gestión del contrato hasta la finalidad del servicio contractual o de la vida de duración del bien. Por lo mismo son materiales que efectúa la administración estatal, en dirección del cumplimiento de las disposiciones, admitiendo adquirir con efectividad la validez, de esta forma efectuar con los propósitos palmadas. (Cámara, 2017)

Para **gestión de almacén** la gestión de almacén ofrece una visión logística del

almacenamiento de mercaderías y abarcan las tres áreas fundamentales en la gestión: la gestión de operaciones, los flujos de mercadería en el interior de almacén y la gestión de existencia. Estas son sitios determinado que puede ser a descubierto al aire libre o cerrados. Asimismo, estas pueden ser espacios esencialmente planeados y cimentados en dirección de lo mencionado, a pesar de ello en varios casos la distribución al almacén, su proyección y los flujos que admite se han de adecuar a edificaciones o espacios delineados en dirección del almacenaje. (Flamarique, 2019)

Para **Gestión de inventario** es un sitio concluyente en la dirección de estrategias en todas las instituciones o ente público. Las actividades oportunas a la dirección de inventarios se corresponden con la demarcación de las técnicas de inventariado. Los sitios de turno son las maneras de sistematización y modalidades de inversión, establecidos por las técnicas de controles. Es necesario que los entes estatales conlleven un control minucioso de su registro de materiales en dirección de aseverar la persistencia del procedimiento fructífero, sin embargo, los controles descomunales de todos estos materiales. Por lo mismo la dirección de inventario es la facultad y planificación de tener en control las cantidades físicas y tener información pertinente de cada uno de estos Bb/Ss. (Ladrón, 2020)

Para **gestión de distribución** la gestión de distribución de igual forma distinguida a modo de logísticas de salida, es un período o cambio de sucesión de suministros delegadas a direccionar las acciones vinculadas con la repartición de bienes hacia los clientes, incorporando en la distribución al almacén y cancelación. Repartición es un vocablo utilizado en la elaboración y en la comercialización en dirección de referir el periodo de la sucesión de suministro, que se ocupa de las operaciones enlazados con la circulación de los materiales consumados a partir de la última etapa de elaboración hasta el comprador. (Sanabrina, 2015)

III. METODOLOGÍA

3.1. Tipo y diseño de investigación

Tipo de investigación

De acuerdo al fin que busca viene a ser una investigación aplicada porque se sostienen objetivos sencillos e inmediatos. En otras palabras, se indaga en dirección de proceder, alterar, transformar u originar cambios en un cierto sector de la realidad. Al igual que los estudios a aplicar se realizarán principalmente para mejorar ya que se evaluará las propiedades y niveles. Para este tipo de investigación es de suma importancia contar con la aportación de teorías científicas, que son originadas por la investigación sustantiva o básica. Asimismo, se considera como un conjunto de procedimientos organizados de una forma sucesiva en dirección de poder evidenciar posibles predicciones. (Hernández & Mendoza, 2019)

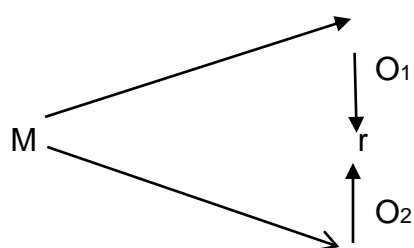
De acuerdo al alcance es una investigación descriptivo–correlacional, puesto que tiene el propósito de investigar la incidencia del nivel de una o más variables de un universo. El procedimiento consta en localizar en una o diversas variables a un conjunto de individuos, objetos, circunstancias, argumentos, etc. y proveer su descripción, también ayudará a descubrirá nuevos hechos y significados de una investigación. (Pino, 2018)

De acuerdo al enfoque es cuantitativa porque son procedimientos organizados de forma sucesiva en dirección de evidenciar posibles suposiciones, se analizan y vinculan las medidas encontradas (usando procedimientos estadísticos) y se retira diversas conclusiones sobre las hipótesis por lo mismo mediante la recolección y análisis del universo definida se comprobará con precisión si se acoge o rechaza la hipótesis propuesta en la investigación. (Hernández & Mendoza, 2019)

De acuerdo a la temporalidad es transversal porque se emplea para investigaciones de eventos y fenómenos del contexto en una coyuntura determinado del tiempo. Su objetivo es describir variables y analizar sus efectos. (Silvestre & Huaman, 2019)

Diseño de investigación: No experimental

Para esta investigación viene a ser no experimental, porque las variables no se manipularon, tampoco existen grupos de control y grupo experimental, no se asignan aleatoriamente los sujetos que participan en la investigación. Y se busca establecer la casualidad entre la variable 1 con la variable 2. En este tipo de investigación no experimental, los investigadores lo que hacen es examinar y evaluar los eventos y fenómenos que se manifiestan en el contexto. Es decir, se observa situaciones ya existentes de causa y efecto, para luego analizarlo. (Silvestre & Huaman, 2019)



M : Muestra, entidades públicas

O₁ : Observación de variable 1: Control interno

O₂ : Observación de variable 2: Gestión logística

r : Relación de las variables

3.2. Variables y operacionalización

Variable 1: Definición conceptual control interno, en los entes estatales, tiene el objetivo de precaver y reforzar los mecanismos administrativos y operacionales con participaciones y acciones de control simultáneo, previo y posterior, frente a los hechos y procedimientos indebidos que amerita la corrupción, encaminándonos a una evidente obtención de propósitos y aspiraciones de la entidad estatal. (Resolución de Contraloría N° 130-2020-CG, 2020)

Definición operacional se utilizó una escala en dirección de calcular las dimensiones del control interno, por medio de un cuestionario de 24 ítems comprendidas, contando con las dimensiones. Ambiente de control, valuación de riesgos, actividades de control, información y comunicación, actividades de

supervisión. (Resolución de Contraloría N° 130-2020-CG, 2020)

Variable 2: Definición conceptual gestión logística, abarca la planificación, la disposición y la inspección de las indivisas actividades enlazados con la adquisición, distribución y el almacenamiento de material y bienes, a partir de la compra hasta la consumición, por medio de la planeación y un mecanismo integrado, adjuntando, asimismo, todo lo relativo a los flujos de informes comprometidos. El propósito que se busca es la satisfacción de las obligaciones y exigencias de la demanda, de la forma más instantánea y con una efectividad viable y con el menor costo posible. (Mora, 2016)

Definición operacional se utilizó una escala en dirección de medir las dimensiones de la variable procesos de gestión logística por medio de un cuestionario de 16 ítems. Adquisición de bienes y servicios, gestión de almacén, gestión de inventario, gestión de distribución. (Mora, 2016)

3.3. Población y muestra.

Población: Según Pino (2018) precisa la población como “un conjunto infinito o finito, sin embargo, esto alzando datos, que reconoce a una característica cedida”. En la cual la población para esta investigación será de 20 trabajadores del área logística de las redes de salud San Román.

Muestra: Según Hernández (2019) puntualiza que la muestra fue, “en función, a un subgrupo de la población. En otros términos, una parte de los elementos que conforman parte de esa colectividad determinada en su carácter al que nombramos población”. En la cual en nuestra investigación la muestra se determinará, eligiendo al criterio de muestreo no probabilístico, de acuerdo a la accesibilidad y disponibilidad necesaria, porque se trabajará con la totalidad de la población que son 20 trabajadores del área logística de las redes de salud San Román.

Unidad de análisis: Se consideró a los trabajadores del municipio.

3.4. Técnicas e instrumentos de recolección de datos

Se requiere tener métodos e instrumentos, para que de esa manera se den soluciones a los problemas que se encuentre en este estudio.

Charaja (2019) indica “que la encuesta es una técnica de investigación que posibilita alcanzar informaciones (datos financieros, políticos, didácticos, etc.) de igual forma la encuesta comprende en una pregunta verbal o escrita que

se les efectúa a los individuos con el propósito de alcanzar la información que requerimos”.

Instrumento

Es utilizado por el investigador para recolectar información de la muestra seleccionada y así poder dar soluciones al problema de la investigación.

Se utilizará como **instrumento un cuestionario**

Consiste en recolectar datos, ya que los cuestionarios se basan en un grupo de preguntas con respecto a una o más variables. (Hernández & Mendoza, 2019)

Tabla 1

Técnicas e instrumentos

Variable	Técnica	Instrumento	Autor
Control interno	Encuesta	Cuestionario	(Ramos, 2020)
Procesos de gestión logística	Encuesta	Cuestionario	(Aguirre, 2021)

3.5. Procedimientos:

Primordialmente, se seleccionó los instrumentos que emplearemos en dirección de producir los efectos de esta investigación, todo esto relacionado a las variables y dimensiones, en seguida se pasó a solicitar la autorización de los autores de mencionados instrumentos, de esta forma aplicarlos en nuestra investigación sin ningún tipo de impedimento, señalando que presente estudio asume un objetivo claramente académico. En seguida, se efectuó al personal del área de logística, la encuesta ya acreditada. Con todas estas referencias recopiladas se accedió a montar una “base de datos” en dirección de concluir y realizar su correspondiente interpretación, discusiones y su respectiva recomendación.

3.6. Método de análisis de datos

Con esta técnica de recolección de datos se conseguirá tener conexión con los trabajadores del área logísticas de las redes de salud San Román. Inmediatamente los datos corresponderán a procesarse en el programa SPSS versión 26, con sus pertinentes tablas e interpretaciones cuyo análisis mostrará las frecuencias y sus respectivos porcentajes del control interno en

el en los procesos de gestión logística, de la misma forma se alcanzará la relación que tiene de las variables mencionadas en el presente estudio.

Tabla 2

Criterios para determinar los niveles de la variable control interno por dimensiones

Nivel	Control interno	Ambiente de control	Evaluación de riesgos	Actividades de control	Información y comunicación	Supervisión y monitoreo
Control deficiente	60-66	12-14	10-11	12-16	7-10	9-13
Control regular	66-78	14-18	11-12	16-19	10-14	13-19
Control eficiente	78-106	18-25	12-20	19-26	14-20	19-25

Tabla 3

Criterios para determinar los niveles de la variable procesos de gestión logística por dimensiones

Nivel	Procesos de gestión logística	Adquisición de viene y servicios	Gestión de almacén	Gestión de inventario	Gestión de distribución
Bajo	30-45	5-9	5-10	7-9	9-12
Medio	45-52	9-13	10-14	9-14	12-14
Alto	52-72	13-18	14-18	14-18	14-20

3.7. Aspectos éticos

En el estudio estuvo representada por los siguientes aspectos éticos.

- En el empleo de los instrumentos y en el logro de los resultados el cual será aplicado al personal de área logística, en seguida se llevará a cabo las observaciones.
- Los resultados corresponderán a ser examinado y luego mostradas en los resultados del estudio simultáneamente con sus respectivas tablas.

IV. RESULTADOS

4.1. Generalidades

La muestra fue considerado a 20 trabajadores de sexo femenino y masculino que vienen laborando en el área de logística de las Redes San Román, al momento de aplicar el instrumento que viene a ser el cuestionario se aplicó a trabajadores con experiencia en dicha área no menor a un año.

4.2. Objetivo Especifico 1

Tabla 4

Relación del ambiente de control en los procesos de gestión logística de las redes San Román Juliaca-2020.

Ambiente de control	Procesos de gestión logística							
	Bajo		Media		Alto		Total	
	N	%	N	%	N	%	N	%
Control deficiente	3	60%	1	20%	1	20%	5	100%
Control regular	2	25%	4	50%	2	25%	8	100%
Control eficiente	0	0%	3	43%	4	57%	7	100%
Total	5	25%	8	40%	7	35%	20	100%

Nota. Sig. Significancia. Datos recopilados de 20 trabajadores del área logística.

Interpretación: En la tabla 4, se observa la relación entre el ambiente de control y los procesos de gestión logística de las Redes de Salud de San Román, el 57% del personal percibe un ambiente de control eficiente y a la vez, un proceso de gestión logística alto, sin embargo, el 50% del personal del área logística presentan un ambiente de control regular, pero un proceso de gestión logística media, finalmente el 60% del personal mencionan que el ambiente de control es deficiente y en los procesos de gestión logística bajo.

4.3. Objetivo Especifico 2

Tabla 5

Relación de la evaluación de riesgos en los procesos de gestión logística de las redes San Román Juliaca-2020.

Evaluación de riesgos	Procesos de gestión logística							
	Bajo		Media		Alto		Total	
	N	%	N	%	N	%	N	%
Control deficiente	1	20%	3	60%	1	20%	5	100%
Control Regular	3	50%	2	33%	1	17%	6	100%
Control eficiente	1	11%	3	33%	5	56%	9	100%
Total	5	25%	8	40%	7	35%	20	100%

Nota. Sig. Significancia. Datos recopilados de 20 trabajadores del área logística.

Interpretación: En la tabla 5, se observa la relación entre la evaluación de riesgos y los procesos de gestión logística de las Redes de Salud San Román, el 56% del personal menciona que la evaluación de riesgos es eficiente y que el proceso de gestión logística es alto, asimismo el 50% señala que la evaluación de riesgos es regular y a su vez indican que el proceso de gestión logística es bajo, finalmente el 60% afirma que la evaluación de riesgos es deficiente y el proceso de gestión logística es media.

4.4. Objetivo Especifico 3

Tabla 6

Relación de las actividades de control en los procesos de gestión logística de las redes San Román Juliaca-2020.

Actividades de control	Procesos de gestión logística							
	Bajo		Media		Alto		Total	
	N	%	N	%	N	%	N	%
Control deficiente	2	29%	3	43%	2	28%	7	100%
Control Regular	3	37%	4	50%	1	13%	8	100%
Control eficiente	0	0%	1	20%	4	80%	5	100%
Total	5	25%	8	40%	7	35%	20	100%

Nota. Sig. Significancia. Datos recopilados de 20 trabajadores del área logística.

Interpretación: En la tabla 6, se muestra la relación entre las actividades de control y los procesos de gestión logística en las Redes de Salud San Román, el 80% del personal indica que la actividad de control es eficiente y que el proceso de gestión logística es alto, el 50% del personal afirma que las actividades de control son regulares al mismo tiempo señalan que el proceso de gestión logística es media, finalmente solo el 43% del personal manifiesta que las actividades de control son deficientes y los procesos de gestión logística es media.

4.5. Objetivo Especifico 4

Tabla 7

Relación de la información y comunicación en los procesos de gestión logística de las redes San Román Juliaca-2020.

Información y comunicación	Procesos de gestión logística							
	Bajo		Media		Alto		Total	
	N	%	N	%	N	%	N	%
Control deficiente	4	50%	3	37%	1	13%	8	100%
Control Regular	0	0%	4	57%	3	43%	7	100%
Control eficiente	1	20%	1	20%	3	60%	5	100%
Total	5	25%	8	40%	7	35%	20	100%

Nota. Sig. Significancia. Datos recopilados de 20 trabajadores del área logística.

Interpretación: En la tabla 7, se muestra la relación entre la información y comunicación y los procesos de gestión logística en las Redes de Salud San Román, el 60% de los colaboradores señalan que la información y comunicación es eficiente y el proceso de gestión logística es alto, asimismo un 57% de los colaborados manifiestan que la información y comunicación es regular y a su vez el proceso de gestión logística es media, finalmente solo el 50% de los colaborados indican que la información y comunicación es deficiente por lo que manifiestan también que los procesos de gestión logística son bajos.

4.6. Objetivo Especifico 5

Tabla 8

Relación de las actividades de supervisión en los procesos de gestión logística de las redes San Román Juliaca-2020.

Actividades de supervisión	Procesos de gestión logística							
	Bajo		Media		Alto		Total	
	N	%	N	%	N	%	N	%
Control deficiente	2	40%	2	40%	1	20%	5	100%
Control Regular	3	50%	2	33%	1	17%	6	100%
Control eficiente	0	0%	4	44%	5	56%	9	100%
Total	5	25%	8	40%	7	35%	20	100%

Nota. Sig. Significancia. Datos recopilados de 20 trabajadores del área logística.

Interpretación: En la tabla 8, se muestra la relación entre la actividad de supervisión y los procesos de gestión logística en las Redes de Salud San Román en el cual un 56% del personal manifiesta que las actividades de supervisión son eficientes y el proceso de gestión logística es alto, mientras que el 50% indicó que la actividad de supervisión es regular por lo que el proceso es bajo y por último el 40% afirma que las actividades de supervisión son deficientes y el proceso de gestión logística es bajo/media.

4.7. Objetivo General

Tabla 9

Relación del control interno en los procesos de gestión logística de las redes San Román Juliaca-2020.

Control interno	Procesos de gestión logística							
	Bajo		Media		Alto		Total	
	N	%	N	%	N	%	N	%
Control deficiente	2	40%	3	60%	0	0%	5	100%
Control Regular	3	42%	2	29%	2	29%	7	100%
Control eficiente	0	0%	3	37%	5	63%	8	100%
Total	5	25%	8	40%	7	35%	20	100%

Nota. Sig. Significancia. Datos recopilados de 20 trabajadores del área logística.

Interpretación: En la tabla 1, se muestra la relación entre el control interno y los procesos de gestión logística en el área logística de las Redes de Salud de San Román, el 63% del personal cuenta con un control interno eficiente así como también los procesos de gestión logística se consideran alto, el 42% del personal da una apreciación de un control interno regular y asimismo el proceso de gestión logística es bajo, finalmente el 60% del personal cuenta con un control interno deficiente y un proceso de gestión logística media.

4.8. Contrastación de hipótesis

Para la presente investigación se planteó la siguiente hipótesis: La relación del control interno en los procesos de gestión logística de las redes San Román Juliaca-2020, es positivo y significativo, para ello fue necesario plantear las hipótesis estadísticas.

Ho: La relación del control interno en los procesos de gestión logística de las redes San Román Juliaca-2020, no es positivo ni significativo

Ha: La relación del control interno en los procesos de gestión logística de las redes San Román Juliaca-2020, es positivo y significativo.

Tabla 10

Relación del control interno y los procesos de gestión logística de las Redes de Salud San Román.

Control interno	Procesos de gestión logística							
	Bajo		Media		Alto		Total	
	N	%	N	%	N	%	N	%
Control deficiente	2	10%	3	15%	0	0%	5	25%
Control Regular	3	15%	2	10%	2	10%	7	35%
Control eficiente	0	0%	3	15%	5	25%	8	40%
Total	5	25%	8	40%	7	35%	20	100%

Nota. Sig. Significancia. Datos recopilados de 20 trabajadores del área logística.

En la tabla 10 se logra observar un resultado de control deficiente, regular y eficiente control interno en la red de salud San Román, destacando un nivel de procesos de gestión logística con el 40% de los colaboradores, asimismo el 35% y finalmente el 25% que se considera, contrastando la hipótesis de la investigación consideraríamos la existencia de una relación positiva y significativo del control interno en el proceso de gestión logística de los trabajadores de las redes San Román Juliaca 2020.

V. DISCUSIÓN

Teniendo en cuenta los resultados de la presente investigación, se ha podido determinar, en función a los objetivos perseguidos, lo siguiente:

El objetivo de esta investigación fue determinar la relación del control interno en los procesos de gestión logística de las redes San Román Juliaca-2020. Para lo cual fue necesario definir las variables de estudio. Abolacio (2018) define al control interno como el conjunto de procesos utilizados por diferentes entidades donde ellos buscan que sus activos lleguen a estar correctamente protegidos, por otro lado, también buscan que sus registros contables sean confiables asimismo sus actividades deben estar elaborados con eficacia bajo la aplicación y ejecución de acuerdo a la directiva administrativa. Por lo que se debe de realizar una repercusión de los procesos de gestión logística para que esta se cumpla. Por otro lado, Mora (2016) indica que el proceso de gestión logística abarca la organización, clasificación y controla todas las acciones involucradas con la adquisición, transferencia y la distribución al almacén de bienes y productos, a partir de las adquisiciones hasta la consumición, por medio de los mecanismos compuestos, adjuntando de igual forma todo lo relacionado al informe comprometido. El propósito anhelado es la satisfacción de las obligaciones y las exhortaciones de las peticiones, de forma más instantánea, efectiva y con el costo mínimo viable, por lo que es recomendable que en los procesos de gestión logística en cuanto a la distribución de los bienes cumplan con hacer un eficiente proceso para que dichos bienes tengan eficiencia y celeridad en su uso. Asimismo, sean oportunas a fin de administrar los riesgos potenciales e identificar irregularidades y errores en su oportunidad y tomar decisiones con la finalidad de cumplir con los objetivos y metas del mismo modo se formule directivas de procedimientos de control interno operativas detallándose las acciones que rigen el cumplimiento y fortalecimiento del control interno.

A partir de dichas dimensiones, se utilizaron las técnicas e instrumentos más convenientes para la recolección de datos, por lo que se definieron un total de 40 ítems, para aplicarlos a través de un cuestionario a los trabajadores del área de logística de las redes de salud, mientras se evaluó los procesos de gestión logística de los trabajadores a partir de una matriz de evaluación de procesos de gestión logística constituida por 16 ítems. Dichos resultados fueron procesados y

plasmados a través de tablas cruzadas para determinar la relación del control interno en los procesos de gestión logística a los trabajadores de las redes de salud San Román.

De acuerdo a los resultados obtenidos, se determinó que el nivel del control interno de las redes de salud San Román, en el periodo 2020 es eficiente, debido a que no todos los trabajadores incumplen los procesos que son de su cumplimiento y responsabilidad. Asimismo, el control interno en la red de salud San Román requiere tener mayor presencia en los procesos de gestión logística con el objetivo de evitar posteriores observaciones y dificultades que puedan atentar contra su presupuesto para lo cual sería conveniente determinar políticas, procedimientos y prácticas para estar seguros que el objetivo de la organización se logre y que las estrategias para riesgos, se ejecuten conforme lo planeado. Estos resultados son similares a los obtenidos por Aquepucho (2018) quien manifiesta que una operación adecuada correlacional del control interno si influye en la disminución de riesgos operativos en el área de gestión logística. Asimismo, manifiesta que sería conveniente implementar un Plan de Administración de Riesgos que contenga actividades de identificación, valoración y respuesta a los riesgos alineados al cumplimiento del POI para darle un mejor uso a los recursos públicos.

Como para el segundo objetivo específico de la investigación, se midió el nivel de los procesos de gestión logística el los trabajadores de la red de salud San Román, encontrando que el proceso de gestión logística del 40% de los trabajadores evaluados es media, es decir que se necesita ser más acucioso y exigente en los procesos de gestión logística, ello referido a los procesos de adquisición de bienes en donde se deben de cumplir los procesos de forma estricta por lo que se debería promover convenio con la CGR para que los burócratas técnicos y profesionales puedan potenciar su experiencia a fin de ampliar su visión profesional en el marco de la modernización de la gestión pública ya sea mediante maestría o diplomados consolidado su estabilidad laboral de seguridad a su familia. Asimismo, el 25% de los trabajadores evaluados presentan un nivel bajo, es decir que desconocen los procesos de gestión logística. Ello tiene relación con lo mencionado por Balla y López (2018) quienes indican que los controles que se dan son mecanismos que adeuda ser empleada por las entidades en forma independiente al ambiente económico del mismo modo indican que la gestión administrativa es la que utiliza

al personal competente para desarrollar y desempeñar las funciones que se designan, para que a través de esto se mejore la productividad que mantiene la organización. La importancia de la gestión es que por medio de esta se efectúan las funciones de operaciones manejando los recursos humanos con eficiencia, para mejorar la competitividad de la organización.

Los siguientes objetivos específicos estuvieron enfocados a identificar la relación del ambiente de control en los procesos de gestión logística de las redes San Román 2020. De esa forma, al identificar, se determinó la existencia de la relación, debido a que el ambiente de control es deficiente según el 60% del personal encuestado, de tal forma, no sucede en comparación con otros niveles. Por otro lado, en el estudio de Aguirre y Rafael (2021) en su estudio tuvo como propósito “analizar la relación entre el control interno y los procesos de gestión logística del Municipio Distrital de Sayán” los resultados encontrados mostraron que el control interno es moderado, al igual que los procesos de gestión logística, es decir los colaboradores señalaron que estos procesos no están fuertemente vinculados con sus funciones. A comparación con el estudio de López (2018) en su investigación tuvo como propósito “establecer la relación que hay entre el ambiente de control y las acciones logísticas”. los resultados demostraron que un 80% de los colaboradores manifiestan que el ambiente de control es regular, al igual que las acciones logísticas; entonces comparando con estos dos antecedentes nuestros resultados mostraron que el ambiente de control en las redes de salud es deficiente y a su vez un proceso de gestión logística bajo, una de causas sería que el personal de salud no estarían manejando su actitud positiva, tampoco estarían cumpliendo con el logro de sus objetivos institucionales.

Por otra parte, para el objetivo específico 2; conocer la relación de la evaluación de riesgos en los procesos de gestión logística de las redes, se identificó también la relación de acuerdo al 56% una evaluación de riesgos eficiente, como también para los procesos de gestión logística alto. Comparando con el estudio de Molina (2018) el 50% de los colaboradores perciben una evaluación de riesgos favorable, en otro estudio desarrollado por Phoccohuanca (2018) dice que esta evaluación en dicha área está en una eta inicial es decir que es deficiente; entonces haciendo una comparación con estos 2 estudios nuestros resultados indicaron una evaluación eficiente ya que los colaboradores estarían enfrentando los riesgos que se les

estaría presentando en el transcurso de sus labores.

Por otro lado, se encontró una relación de acuerdo al 80% una relación en las actividades de control como eficiente, y en los procesos de gestión logística es alto, entonces podemos decir en el estudio de Molina (2018) el 58.33% de los colaboradores recalcaron que la información y comunicación es favorable, entonces estos resultados si concuerdan con nuestro estudio ya que estarían estableciendo procedimientos para llevar a cabo sus actividades eficientemente los colaboradores de la red salud. Asimismo, el 60% de los colaboradores perciben una relación en la información y comunicación de forma eficiente, y a la vez los procesos de gestión logística son alto. Entonces comparando con Molina (2018) en su estudio el 41.67% señalan que esa información es favorable, nuestros resultados señalan que la información es eficiente ya que los altos funcionarios o un encargado específico en red salud estaría brindando talleres, capacitaciones contantemente.

Finalmente describir la relación de las actividades de supervisión, para este objetivo se encontró una relación de acuerdo al 56% es decir existe una relación eficiente debido a que se tiene diseñado un plan de monitoreo continuo para verificar las actividades de los funcionarios y empleados. Asimismo, el personal esta informado de que las leyes están en constante modificación. Comparando con el estudio de Gómez (2018) quien indica que es imprescindible que el comité designado de control interno administre un sistema de supervisión que brinde información acerca de los problemas, errores o deficiencias que se presentan en las Redes de Salud San Román.

VI. CONCLUSIONES

A continuación, se presentan los principales hallazgos como síntesis de la investigación, en forma numerada y en coherencia con los objetivos del estudio:

1. Se acepta la hipótesis de la investigación, la misma que señala que, el 63% de los colaboradores consideran al control interno eficiente, mientras que, en los procesos de gestión logística mencionan que es alto.
2. El 60% de los colaboradores consideran el ambiente de control deficiente, así como también en los procesos de gestión logística afirman que es bajo en las Redes de Salud de San Román en el año 2020.
3. El 56% de los colaboradores señalan la evaluación de riesgos eficiente al igual que en los procesos de gestión logística mencionan que es alto en las Redes de Salud de San Román en el año 2020.
4. El 80% de los colaboradores mencionan las actividades de control eficiente, y a la vez en los procesos de gestión logística dicen que es alto en las Redes de Salud de San Román en el año 2020.
5. El 60% de los colaboradores recalcan la información y comunicación eficiente, mientras en los procesos de gestión logística manifiestan que es alto en las Redes de Salud de San Román en el año 2020.
6. El 56% de los colaboradores dan a conocer las actividades de supervisión eficiente, por otra parte, en los procesos de gestión logística dicen que es alto en las Redes de Salud de San Román en el año 2020.

VII. RECOMENDACIONES

A continuación, se presentan las principales sugerencias de la tesis, ordenada numéricamente:

1. Es recomendable que, al área de logística de las redes de salud, desarrollen acciones de control posterior que le admitan el cumplimiento y el progreso en la prestación de servicios al personal de salud de manera eficiente.
2. Se recomienda al personal de salud del área logística de las redes de San Román establezcan un buen manejo técnico para contar con un adecuado abastecimiento de las áreas y que estas ayuden a lograr el cumplimiento de los objetivos propuestos por la institución.
3. Se recomienda que haya un personal encargado y capacitado en dicha área que se encargue de controlar o simplemente de brindar capacitaciones aludidos a controles, de esa forma mejorar cada trabajador que labora en la institución puedan cumplir con sus funciones sin ningún problema.
4. Al personal de logística de las áreas de las redes de salud, elaboren relaciones para que puedan comunicarse capacitarse e informarse del uso apropiado de las TICs, para el apropiado abastecimiento de las áreas usuarias que respalden a poder lograr y cumplir los objetivos planeados por las redes.
5. Se recomienda controlar permanentemente las actividades que realizan los personales del área de logística de las redes de salud de San Román para notar los resultados que se obtienen, asimismo realizar un seguimiento para generar acuerdos en las situaciones que cambian dentro del entorno.
6. Al personal de las redes de salud de San Román, estén realizando coordinaciones con todos los personales a su empleo con el fin de seguir perfeccionando el control interno en los procesos de gestión logística en la institución y de esa manera tener buenos resultados y buenos controles de la documentación alguna que actúen en el proceso de la gestión logística.

REFERENCIAS

- Abolacio, M. (2018). *UF0317: Planificaciòn de la auditoria* (1ª Ediciòn ed.). Málaga: IC Editorial. Obtenido de <https://books.google.com.pe/books?id=ZxqNDwAAQBAJ&printsec=frontcover&dq=que+es+control+interno+2019&hl=es&sa=X&ved=0ahUKEwjA1Mzfk8fkAhXD1VkkHV50BCg4ChDoAQgrMAE#v=onepage&q=que%20es%20control%20interno%202019&f=false>
- Aguirre, C. (2021). *El Control Interno y los Procesos de Gestión Logística de la Municipalidad Distrital de Sayán, año 2019*. Lima-Perú: Universidad César Vallejo. Obtenido de https://repositorio.ucv.edu.pe/bitstream/handle/20.500.12692/65349/Aguirre_OC-Rafael_AM-SD.pdf?sequence=1&isAllowed=y
- Balla, I., & López, K. (2018). *El Control Interno en la Gestión Administrativa de las Empresas del Ecuador*. Ecuador: Universidad Estatal de Milagro. Obtenido de <http://repositorio.unemi.edu.ec/bitstream/123456789/4022/3/EL%20CONTROL%20INTERNO%20EN%20LA%20GESTION%20ADMINISTRATIVA%20DE%20LAS%20EMPRESAS%20DEL%20ECUADOR.pdf>
- Basaldua, C. (2018). *Caracterización del control interno en el área de logística de las municipalidades provinciales de Ucayali: Caso Municipalidad Provincial de Coronel Portillo, 2018*. Pucallpa-Perú: Universidad Católica los Ángeles Chimbote. Obtenido de http://repositorio.uladech.edu.pe/bitstream/handle/123456789/4038/CONTROL_INTERNO_BASALDUA_SINOS_CRISTINA.pdf?sequence=4&isAllowed=y
- Blanco, Y. (2015). *Auditoria integral, Normas y procedimientos*. Bogotá: Ecoe Ediciones. Obtenido de <https://books.google.com.pe/books?id=YsS4DQAAQBAJ&pg=PT226&dq=actividades+de+supervision+en+el+control+interno&hl=es&sa=X&ved=0ahUKEWjLypSSyncnAhUOvVkkHY3kChgQ6AEINTAC#v=onepage&q=actividad+es%20de%20supervision%20en%20el%20control%20interno&f=false>
- Cádenas, G., & Gamarra, I. (2019). *Control interno de la gestion administrativa y su impacto en la importadora Adriam CIA. LTDA. del canton la Maná*

- Provincia de Cotopaxi*. Ecuador: Universidad Técnica de Cotopaxi.
Obtenido de <http://repositorio.utc.edu.ec/bitstream/27000/4860/1/UTC-PIM-000195.pdf>
- Cámara, L. (2017). *Adquisición de bienes, servicios y obras según percepción del personal de abastecimiento y patrimonio en AgroRural, 2017*. Perú: Universidad UCV. Obtenido de https://repositorio.ucv.edu.pe/bitstream/handle/20.500.12692/14725/C%C3%A1mara_GLD.pdf?sequence=1&isAllowed=y
- Cardoso, J. (05 de Abril de 2016). El Control Interno y la evaluación de riesgos. *Auditool*. Obtenido de <https://www.auditool.org/blog/control-interno/4089-el-control-interno-y-la-evaluacion-de-riesgos>
- Charaja, F. (2019). *El MAPIC en la investigación científica*. Perú-Puno: Corporación Meru E.I.R.L.
- Delgado, C. (2019). *Gestión administrativa y sistema de control interno en la Unidad de Gestión Educativa Local San Pablo Cajamarca-2019*. CHICLAYO- PERÚ: Universidad Cesar Vallejo. Obtenido de https://repositorio.ucv.edu.pe/bitstream/handle/20.500.12692/30236/Delgado_SCI.pdf?sequence=1&isAllowed=y
- Economía, I. P. (2021). *Inversiones en la pandemia*. Perú: (IPE). Obtenido de <https://www.ipe.org.pe/portal/inversion-de-pandemia-salud/>
- Flamarique, S. (2019). *Manual de gestión de almacenes*. Barcelona: MARGE BOOKS, 2019. Obtenido de https://books.google.com.pe/books?id=P7SPDwAAQBAJ&hl=es&source=gs_navlinks_s
- Gómez, K. (2018). *CONTROL INTERNO Y PROCESOS LOGÍSTICOS EN LA MUNICIPALIDAD PROVINCIAL DE CHANCHAMAYO – JUNÍN. 2018*. Huancayo-Perú: Universidad Nacional del Centro del Perú. Obtenido de http://repositorio.uncp.edu.pe/bitstream/handle/20.500.12894/5406/T010_72558096_M.pdf?sequence=1&isAllowed=y
- Hernández, R., & Mendoza, C. (2019). *Metodología de la investigación* (1º ed.). Mexico: Mc Graw Hill.
- Hernández, R., & Mendoza, C. (2019). *Metodología de la investigación: Las rutas cuantitativa, cualitativa y mixta* (1º ed.). México: Mc Graw Hill.

- Ladrón, M. (2020). *Gestión de inventarios. UF0476*. Tutor Formación, 2020.
Obtenido de
https://books.google.com.pe/books?id=bpXSDwAAQBAJ&hl=es&source=gbs_navlinks_s
- Lopez, E. (2020). *Ambiente de control y acciones logísticas en la Municipalidad distrital de Huasicancha Huancayo, 2020*. Perú: Universidad Continental.
Obtenido de
https://repositorio.continental.edu.pe/bitstream/20.500.12394/8689/1/IV_FCE_310_TI_Lopez_Lopez_2020.pdf
- Molina, L. (2018). *Control Interno y la Gestión Administrativa de Logística en la Municipalidad de Huánuco, 2016*. Lima-Perú: Universidad César Vallejo.
Obtenido de
https://repositorio.ucv.edu.pe/bitstream/handle/20.500.12692/23185/Molina_GLM.pdf?sequence=1&isAllowed=y
- Mora, L. (2016). *GESTION LOGISTICA INTEGRAL: las mejores practicas en la cadena de abastecimiento (2a ed.)*. Bogotá: Ecoe Ediciones, 2016.
Obtenido de
https://books.google.com.pe/books?id=jXs5DwAAQBAJ&hl=es&source=gbs_navlinks_s
- OECD. (2021). *Estudios de la OCDE sobre Gobernanza Pública Estudio de la OCDE sobre Integridad en el Estado de México Facilitando una cultura de integridad: Facilitando una cultura de integridad*. México: OECD Publishing, 2021. Obtenido de
https://books.google.com.pe/books?id=_FA3EAAAQBAJ&source=gbs_navlinks_s
- Phoccohuanca, M. (2018). *El control interno en la oficina de logística de la municipalidad Distrital de Marangani periodo-2017*. Cusco-Perú: Universidad Andina del Cusco. Obtenido de
[file:///C:/Users/Beiker/Downloads/Marizol_Tesis_bachiller_2018%20\(2\).pdf](file:///C:/Users/Beiker/Downloads/Marizol_Tesis_bachiller_2018%20(2).pdf)
- Pino, R. (2018). *"Metodo de la investigación"* (Segunda ed.). Lima-Perú: Editorial San Marcos.
- Pombo, J. (2018). *Contabilidad y fiscalidad*. Madrid: Ediciones Paraninfo S.A.
Obtenido de

https://books.google.com.pe/books?id=Qm1uDwAAQBAJ&pg=PA548&dq=que+es+control+interno+2018&hl=es&sa=X&ved=0ahUKEwj_0daeqMfkAhUvFkKHZUnCRQQ6AEILzAB#v=onepage&q=que%20es%20control%20interno%202018&f=false

- Ramos, J. (2020). *Control interno y su relación con los procesos administrativos de la Municipalidad Provincial de Huancané, 2018*. Juliaca-Perú: UANCV. Obtenido de <http://repositorio.uancv.edu.pe/handle/UANCV/5150>
- Resolución de Contraloría N° 130-2020-CG. (2020). *Directiva N° 006-2019-CG/INTEG "Implementación del Sistema de Control Interno en las Entidades del Estado"*. Perú-Lima: El Peruano. Obtenido de https://doc.contraloria.gob.pe/transparencia/documentos/2019/RC_146-2019-CG.pdf
- Resolución de Contraloría N° 273-2014-CG. (2014). *Normas generales de Control Gubernamental*. Perú-Lima: Contraloría General de la República.
- Sanabrina, P. (2015). *Gestión estratégica del talento humano en el sector público: estado del arte, diagnóstico y recomendaciones para el caso colombiano*. Bogotá: Ediciones Uniandes-Universidad de los Andes, 2015. Obtenido de https://books.google.com.pe/books?id=VCueDwAAQBAJ&hl=es&source=gs_navlinks_s
- Sánchez, M. (2020). *Auditoría integral y su incidencia en la gestión administrativa y financiera de la C.T.I.C, cantón Caluma, periodo 2018*. Ecuador: Universidad Nacional de Chimborazo. Obtenido de <http://dspace.unach.edu.ec/bitstream/51000/6832/1/7%20Trabajo%20de%20titulacion%20Mariuxi%20Jasmin%20Sanchez%20Cisneros-CPA.pdf>
- Silvestre, I., & Huaman, C. (2019). *Pasos para elaborar la investigación y la redacción de la tesis universitaria*. Lima: San Marcos.
- Zambrano, K., & Púa, G. (2017). *Manual Standart de Control Interno para la Gestión del Inventario en Empresas Importadoras de Telas*. Ecuador: Universidad de Guayaquil. Obtenido de <http://repositorio.ug.edu.ec/bitstream/redug/16864/1/Tesis%20Per%C3%A9z%20y%20P%C3%BAa.pdf>

ANEXOS

Anexo 01: Matriz de consistencia

Problema	Hipótesis	Objetivos	Variables	Dimensiones	Indicadores	Metodología
<p>Problema General: ¿Cuál es la relación entre el control interno y los procesos de gestión logística de las redes San Román Juliaca-2020?</p>	<p>Hipótesis General: La relación del control interno en los procesos de gestión logística de las redes San Román Juliaca-2020, es positivo y significativo.</p>	<p>Objetivo General: Determinar la relación del control interno en los procesos de gestión logística de las redes San Román Juliaca-2020.</p> <p>Objetivos Específicos: OE 1. Identificar la relación del ambiente de control en los procesos de gestión logística de las redes San Román Juliaca-2020. OE 2. Conocer la relación de la evaluación de riesgos en los procesos de gestión logística de las redes San Román Juliaca-2020. OE 3. Evaluar la relación de las actividades de control en los procesos de gestión logística de las redes San Román Juliaca-2020. OE 4. Describir la relación de la información y comunicación en los procesos de gestión logística de las redes San Román Juliaca-2020. OE 5. Describir la relación de las actividades de supervisión en los procesos de gestión logística de las redes San Román Juliaca-2020.</p>	<p>Variable 1</p> <p>Control interno</p>	<p>Ambiente de control</p>	<ul style="list-style-type: none"> • Compromiso • Objetivos organizacionales • Estilo de operación • Respeto • Autoridad y responsabilidad 	<p>Tipo: aplicativo Alcance: descriptivo Enfoque: cuantitativo Diseño: No Experimental Población: 20 trabajadores del área logística de las redes de salud San Román. Muestra: La muestra es el total de la población con un muestreo no probabilístico</p>
				<p>Evaluación de riesgos</p>	<ul style="list-style-type: none"> • Riesgos en la toma de decisiones • Estimación de riesgos • Evaluaciones • Periódicas 	
				<p>Actividades de control</p>	<ul style="list-style-type: none"> • Políticas institucionales • Políticas para mejorar la calidad de vida • Sistema de control • Control a las actividades • Procedimientos • Control institucional 	
				<p>Información y comunicación</p>	<ul style="list-style-type: none"> • Funciones y características de la información • Comunicación interna-externa • Calidad de información • Canales de comunicación 	
				<p>Actividades de supervisión</p>	<ul style="list-style-type: none"> • Obtención de evidencias • Controles de auditoría • Actividades efectivas • Monitoreo • Promover medidas 	
			<p>Variable 2</p> <p>Procesos de gestión logística</p>	<p>Adquisición de bienes y servicios</p>	<ul style="list-style-type: none"> • Manejo de la ley de contrataciones del Estado • Lista de proveedores • Capacitación laboral 	
				<p>Gestión de almacén</p>	<ul style="list-style-type: none"> • Compra de bienes • Verificación • Control de calidad del bien 	
				<p>Gestión de inventario</p>	<ul style="list-style-type: none"> • Control de inventario • Recepción de bienes • Registro de la salida de bienes 	
				<p>Gestión de distribución</p>	<ul style="list-style-type: none"> • Salida de bienes • Registro de servicios brindados 	

Anexo 2: Operacionalización de variables

Variable	Definición conceptual	Definición operacional	Dimensión	Indicador	Escala de medición
Variable 1 Control interno	Su propósito es cautelar y fortalecer los sistemas administrativos y operativos con acciones y actividades de control, contra los actos y prácticas indebidas o de corrupción, propendiendo al debido y transparente logro de los fines, objetivos y metas en la entidad estatal. (Resolución de Contraloría N° 130-2020-CG, 2020)	Operacionalmente se aplicó una escala para medir las dimensiones del control interno, por medio de un cuestionario de 24 ítems comprendidas, siendo las dimensiones. Ambiente de control, evaluación de riesgos, actividades de control, información y comunicación, actividades de supervisión. (Resolución de Contraloría N° 130-2020-CG, 2020)	Ambiente de control	<ul style="list-style-type: none"> • Compromiso • Objetivos organizacionales • Estilo de operación • Respeto • Autoridad y responsabilidad 	Ordinal
			Evaluación de riesgos	<ul style="list-style-type: none"> • Riesgos en la toma de decisiones • Estimación de riesgos • Evaluaciones • Periódicas 	
			Actividades de control	<ul style="list-style-type: none"> • Políticas institucionales • Políticas para mejorar la calidad de vida • Sistema de control • Control a las actividades • Procedimientos • Control institucional 	
			Información y comunicación	<ul style="list-style-type: none"> • Funciones y características de la información • Comunicación interna-externa • Calidad de información • Canales de comunicación 	
			Actividades de supervisión	<ul style="list-style-type: none"> • Obtención de evidencias • Controles de auditoría • Actividades efectivas • Monitoreo • Promover medidas 	
Variable 2 Procesos de gestión logística	El término Logística viene a ser como la parte de la gestión de la cadena de suministros encargada de planificar, implementar y controlar el flujo eficiente y efectivo de materiales y el almacenamiento de productos. (Mora, 2016)	Operacionalmente se aplicó una escala para medir las dimensiones de la variable procesos de gestión logística mediante un cuestionario de 16 ítems. Adquisición de bienes y servicios, gestión de almacén, gestión de inventario, gestión de distribución. (Mora, 2016)	Adquisición de bienes y servicios	<ul style="list-style-type: none"> • Manejo de la ley de contrataciones del Estado • Lista de proveedores • Capacitación laboral 	Ordinal
			Gestión de almacén	<ul style="list-style-type: none"> • Compra de bienes • Verificación • Control de calidad del bien 	
			Gestión de inventario	<ul style="list-style-type: none"> • Control de inventario • Recepción de bienes • Registro de la salida de bienes 	
			Gestión de distribución	<ul style="list-style-type: none"> • Salida de bienes • Registro de servicios brindados 	

Variable	Dimensión	Indicadores	ÍTEM	Criterios de respuesta		Claridad		Objetividad		Actualidad		Organización		Eficacia		Relevancia		Concreción		Mediabilidad		
				M	B	M	B	M	B	M	B	M	B	M	B	M	B	M	B	M	B	M
Variable 2: Proceso de gestión logística	Adquisición de bienes y servicios	Mérito de la ley de compras públicas del Estado	Para U.S., el mérito o grado de mérito de la Ley de contrataciones y adquisiciones de las redes San Román es por el área de logística el año 2019.	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	
		Lista de proveedores	El tipo o grado del registro de oferta de proveedores en el área de logística es bajo.	Para U.S., el nivel de concreción de los indicadores en el área de logística es B.	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X
		Capacitación laboral	En las redes San Román las pruebas de actualización y capacitación se ejecutan en el 100%.	La compra de bienes, compra por con empresas proveedoras de las redes San Román.	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X
	Gestión de almacén	Compra de bienes	En las redes San Román la contratación de los bienes y servicios se realiza en base a la ley de contratación de estado.	En las redes San Román la compra de bienes y servicios se realiza en base a la ley de contratación de estado.	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X
		Verificación	En las redes San Román la compra de bienes y servicios se realiza en base a la ley de contratación de estado.	En las redes San Román la compra de bienes y servicios se realiza en base a la ley de contratación de estado.	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X
	Gestión de inventario	Control de calidad del bien	En las redes San Román, existen procedimientos de actualización, control, de acuerdo al requerimiento de logística.	En las redes San Román, existen procedimientos de actualización, control, de acuerdo al requerimiento de logística.	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X
		Control de inventario	En las redes San Román, existen procedimientos de actualización, control, de acuerdo al requerimiento de logística.	En las redes San Román, existen procedimientos de actualización, control, de acuerdo al requerimiento de logística.	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X
	Gestión de distribución	Rotación de bienes	Para U.S., las redes San Román, existen procedimientos de actualización, control, de acuerdo al requerimiento de logística.	Para U.S., las redes San Román, existen procedimientos de actualización, control, de acuerdo al requerimiento de logística.	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X
		Registro de la venta de bienes	En las redes San Román, existen procedimientos de actualización, control, de acuerdo al requerimiento de logística.	En las redes San Román, existen procedimientos de actualización, control, de acuerdo al requerimiento de logística.	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X
		Salida de bienes	Para U.S., el nivel o grado de eficiencia en la administración de almacenes en el área de logística es B.	En las redes San Román, la salida de los bienes y servicios se ejecuta en el 100% de los casos.	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X

Legenda: N: Malo B: Bueno

OPINIÓN DE APLICABILIDAD: S: Acordada su aplicación

Trejuillo 10/09/2021	02429582	 MSc. Wilfredo Pineda Yuzza	974 252 532
Lugar y fecha	DNI. N°	Firma y sello del experto	Teléfono

Variable	Dimensión	Indicadores	ITEMS	Opciones de respuesta		Cualidad		Oxjetividad		Actualidad		Disponibilidad		Suficiencia		Intencionalidad		Confiabilidad		Criterios		Subobjetiva		
				M	B	M	B	M	B	M	B	M	B	M	B	M	B	M	B	M	B	M	B	M
Variable 2 : Procesos de gestión logística	Adquisición de bienes y servicios	Mantenimiento de la ley de contratación y ejecución de contratos	En la UG, el nivel o grado de manejo de la ley de contratación y ejecución de contratos es adecuado para el área de logística en esta					X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	
		Trabajo de personal	El nivel o grado de manejo de la ley de contratación y ejecución de contratos es adecuado para el área de logística en esta					X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	
		Capacitación laboral	El nivel o grado de manejo de la ley de contratación y ejecución de contratos es adecuado para el área de logística en esta					X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X
	Gestión de almacén	Control de inventario	Control de inventario	En la UG, el nivel o grado de manejo de la ley de contratación y ejecución de contratos es adecuado para el área de logística en esta					X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X
		Verificación	Verificación	En la UG, el nivel o grado de manejo de la ley de contratación y ejecución de contratos es adecuado para el área de logística en esta					X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X
	Gestión de inventario	Recepción de bienes	Recepción de bienes	En la UG, el nivel o grado de manejo de la ley de contratación y ejecución de contratos es adecuado para el área de logística en esta					X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X
		Registro de salida de bienes	Registro de salida de bienes	En la UG, el nivel o grado de manejo de la ley de contratación y ejecución de contratos es adecuado para el área de logística en esta					X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X
	Gestión de distribución	Salida de bienes	Salida de bienes	En la UG, el nivel o grado de manejo de la ley de contratación y ejecución de contratos es adecuado para el área de logística en esta					X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X
		Registro de servicios brindados	Registro de servicios brindados	En la UG, el nivel o grado de manejo de la ley de contratación y ejecución de contratos es adecuado para el área de logística en esta					X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X
									X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X

Legenda:

N: Malo B: Bueno

OPINIÓN DE APLICABILIDAD:

S: procede su aplicación

Trujillo 23/09/2021	02424734	
Lugar y fecha	DNI. N°	Telefono
		990042040

[Firma]
 M. D. P. Rodríguez Martínez
 Firma y sello del experto

Anexo 04: Instrumentos:

CUESTIONARIO SOBRE LA VARIABLE 1: CONTROL INTERNO

Conforme (Ramos, 2020)

Instrucciones: A continuación, se ofrece una serie de preguntas con la finalidad de desarrollar una investigación académica, por lo que le solicitamos responder con toda sinceridad, Debe marcar cada ítem que se presenta con un ASPA (X), además solicitamos responder todas las preguntas ya que no existen respuestas correctas o incorrectas, siendo la información confidencial.

La escala tiene 5 Criterios que se detallan a continuación

Criterios	Puntaje
Nunca	1
Ocasionalmente	2
Algunas veces	3
Frecuentemente	4
Siempre	5

N.º	Ítems	Valoración				
		1	2	3	4	5
	Dimensión: Ambiente de control					
1	Sabe Ud., si existe compromiso por parte de los trabajadores de las redes San Román, en cuanto a las funciones que realizan					
2	Cree Ud., que hay compromiso por parte de las autoridades y funcionarios de las redes San Román con sus trabajadores, con los objetivos organizacionales					
3	Para Ud., la oficina de control institucional de las redes San Román tiene un estilo de trabajo, que diferencia al resto, respecto a sus funciones de control					
4	Existe el respeto por la autoridad y funcionarios de las redes San Román					
5	Para Ud., y sus compañeros de trabajo consideran la responsabilidad, como uno de los valores muy importantes de las redes San Román					
	Dimensión: Evaluación de riesgo					
6	Cuando realiza sus funciones dentro de su oficina de trabajo, cree Ud., que existe algunos riesgos en las tomas de decisiones, y que estos podrían perjudicarlos					
7	Su jefe superior cuando toma decisiones, cree Ud., que su estimación de riesgo en esa toma de decisión puede perjudicar a las redes San Román					
8	Ud., cuando termina de realizar sus actividades diarias en su centro de trabajo, hace una evaluación de todo lo realizado en el día					

9	Las autoridades y funcionarios realizan sus evaluaciones periódicas al personal administrativo de las redes San Román				
	Dimensión: Actividades de control				
10	Sabe Ud., si aplican las políticas institucionales, en las redes San Román para cumplir con los objetivos propuestos				
11	Conoce Ud., si se cumplen con las políticas adoptadas en las redes San Román por parte de las autoridades para mejorar la calidad de servicio de la población				
12	Los sistemas de control que aplica la oficina de control institucional, para Ud., cree que son las más acertadas				
13	En su centro de labores realizan un control a sus actividades o aplican un sistema de control, que permite cumplir eficientemente con sus funciones				
14	En sus labores diarias, Ud., aplica los procedimientos de sus actividades de acuerdo a los documentos de gestión de las redes San Román				
15	Sabe Ud., que cuándo la oficina de control institucional de las redes San Román, realiza sus funciones, aplican los procedimientos correspondientes				
	Dimensión: Información y comunicación				
16	Considera que las redes San Román apoya al desarrollo y mejora de los sistemas de información para el cumplimiento adecuado de las funciones administrativas				
17	Considera que la comunicación interna y externa fluye de manera directa y objetiva en la gestión de las redes San Román				
18	Considera que la calidad de información promueve hacia una buena gestión de las redes San Román				
19	Considera que los canales de comunicación contribuyen a informar las acciones de la gestión y conocer las necesidades de la población				
	Dimensión: Actividades de supervisión				
20	Cree Ud., que la oficina de control institucional, cuando realiza sus funciones, lo hace con las respectivas evidencias				
21	Los controles de auditoría, son realizados por la oficina de control institucional, de forma permanente				
22	Esas actividades de supervisión que realiza control institucional, para Ud., es importante para el desarrollo de las redes San Román				
23	Las deficiencias y los problemas detectados en el monitoreo se registran y comunican con prontitud a los responsables para que tomen las acciones necesarias para su corrección				
24	Considero que el OCI promueve medidas y recomendaciones que se orientan hacia una buena gestión				

**CUESTIONARIO SOBRE LA VARIABLE 2: PROCESOS DE GESTIÓN
LOGÍSTICA**

Conforme (Aguirre, 2021)

Criterios	Puntaje
Nunca	1
Ocasionalmente	2
Algunas veces	3
Frecuentemente	4
Siempre	5

N.º	Ítems	Valoración				
		1	2	3	4	5
	Dimensión: Adquisición de bienes y servicios					
1	Para Ud., el nivel o grado de manejo de la Ley de contrataciones y adquisiciones de las redes San Román por parte del área de logística es alta					
2	El nivel o grado del manejo de la lista de proveedores en el área de logística es baja					
3	Para Ud., el nivel de capacitación de los trabajadores en el área de logística es alta					
4	En las redes San Román los procesos de adquisición y contratación se ejecutan en base a los planes y programas establecidas en el PAC					
	Dimensión: Gestión de almacén					
5	La compra de bienes contribuye con los objetivos institucionales de las redes San Román					
6	En las redes San Román, la contratación de los bienes y servicios se realiza en base a la ley de contrataciones del estado					
7	En las redes San Román, los bienes y servicios que se adquieren cumplen, con la verificación y control, de acuerdo al requerimiento solicitado					
8	Las redes San Román cuenta con un ambiente seguro para el almacenaje de los bienes adquiridos					
	Dimensión: Gestión de inventario					
9	Las redes San Román, realiza un control del inventario permanente					
10	Para Ud., las redes San Román, abastece los bienes a las áreas Usuarias a tiempo oportuno					
11	En las redes San Román, establecen procedimientos de autorización para el ingreso y salida de bienes y servicios					
12	Para Ud., el nivel o grado de eficiencia en la administración de almacenes en el área de logística es alta					
	Dimensión: Gestión de distribución					
13	En las redes San Román, la salida física de los bienes y servicios es registrado en el aplicativo de SIAF					

14	Se registran la Valorización del pedido de comprobante de salida-PECOSA					
15	En las redes San Román, las áreas usuarias evalúan la calidad del servicio brindado					
16	Se establecen prácticas de buena gestión por propia iniciativa del almacén sin esperar la intervención de otras oficinas					



Declaratoria de Autenticidad del Asesor

Yo, CALVANAPÓN ALVA FLOR ALICIA, docente de la FACULTAD DE CIENCIAS EMPRESARIALES y Escuela Profesional de CONTABILIDAD de la UNIVERSIDAD CÉSAR VALLEJO, asesora de la Tesis titulada: "EL CONTROL INTERNO Y LOS PROCESOS DE GESTIÓN LOGÍSTICA DE LAS REDES SAN ROMÁN – JULIACA – 2020", constato que la investigación cumple con el índice de similitud establecido, y 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 de 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.

Trujillo, 18 de diciembre del 2021

Apellidos y Nombres del Asesor:	Firma
CALVANAPON ALVA FLOR ALICIA DNI: 17995554 ORCID: 0000-0003-2721-2698	