



UNIVERSIDAD CÉSAR VALLEJO

FACULTAD DE CIENCIAS EMPRESARIALES

ESCUELA ACADÉMICO PROFESIONAL DE CONTABILIDAD

“Control interno del área de inventario de combustible del Grifo Talara Sociedad Anónima
Cerrada, 2017-2018”

TESIS PARA OBTENER EL TÍTULO PROFESIONAL DE:

Contador Público

AUTORA:

Br. Romero Romero, Carla Elizabeth (ORCID: 0000-0002-8185-6999)

ASESORA:

Dra. Zapata Periche, Isidora Concepción (ORCID: 0000-0001-9673-0435)

LÍNEA DE INVESTIGACIÓN:

Auditoría

PIURA – PERÚ

2020

Dedicatoria

Esta tesis la dedico con mucho cariño a mis padres, Juvencio Romero Paucar y María Idalia Romero Vásquez, a mis hermanos Araceli, Nelson Raúl y Luis Ángel; quienes siempre me mostraron su apoyo y cariño incondicional.

A mis queridos amigos por las experiencias y conocimiento adquiridos a su lado.

La autora.

Agradecimiento

Agradezco a Dios; por haberme dado una familia excepcional, quienes siempre me han dado su fortaleza y apoyo incondicional.

Agradezco a mis amigas de toda la vida por el cariño, paciencia y apoyo en este proceso de superación.

A mi jefa por el cariño y apoyo en la realización de esta investigación.

La autora.

Página del Jurado

Declaratoria de Autenticidad

Declaración de autenticidad

Yo, Carla Elizabeth con DNI N° 46984977, estudiante del décimo ciclo 2019 de la Facultad de Ciencias Empresariales de la Escuela Académico Profesional de Contabilidad de la “Universidad César Vallejo”.

Declaro la autenticidad de mi estudio de investigación denominado “Control interno del área de Inventario de Combustible del Grifo Talara Sociedad Anónima Cerrada, 2017-2018”, para lo cual, me someto a las normas sobre elaboración de estudios de investigación al respecto.

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

En tal sentido asumimos la responsabilidad que corresponda ante cualquier falsedad, ocultamiento u omisión tanto de los documentos como de información aportada por lo cual me someto a lo dispuesto en las normas académicas de la Universidad César Vallejo.

Piura, 07 de diciembre del 2019.


.....
Carla Elizabeth Romero Romero
DNI N°46984977

Índice

Carátula	i
Dedicatoria	ii
Agradecimiento.....	iii
Página del Jurado.....	iv
Declaratoria de Autenticidad	v
ÍNDICE.....	vi
RESUMEN.....	ix
ABSTRACT	x
I. INTRODUCCIÓN.....	1
II. MÉTODO	15
2.1. Tipo y diseño de investigación	15
2.2. Variables, operacionalización.....	16
2.3. Población y muestra.....	17
2.4. Técnicas e instrumentos de recolección de datos, validez y confiabilidad	17
2.5. Procedimiento:.....	18
2.6. Método de análisis de datos.....	18
2.7. Aspectos éticos	18
III. RESULTADOS	20
IV. DISCUSIÓN.....	38
V. CONCLUSIONES	41
VI. RECOMENDACIONES	42
REFERENCIAS	43
ANEXOS.....	49
Anexo 01: Matriz de consistencia.....	50
Anexo 02: Solicitud de validación de los instrumentos.....	51

Anexo 03: Validaciones de Expertos.....	54
Anexo 04: Cuestionario.....	66
Anexo 05: Guía de análisis documental.....	75
Anexo 06: Niveles de interpretación del cuestionario de valoración del control interno. ...	77
Anexo 07: componentes del control interno.....	78
Anexo 08: Formato N°01	79
Anexo 09: Croquis de la estación de servicios	80
Anexo 10: Formato N°2.....	81
Anexo 11: Registro de Inventario de Combustible Diesel B5 – UV Año 2017.....	82
Anexo 12: Registro de Inventario de Combustible Diesel B5 – UV Año 2018.....	103
Anexo 13: Proyección de Mermas del 2017 al 2024.	123
Anexo 14: Indicadores del Ambiente de Control:	124
Anexo 15: Indicadores de Evaluación de Riesgo:	125
Anexo 16: Indicadores de Actividades de Control:	126
Anexo 17: Indicadores Información y Comunicación:	127
Anexo 18: Indicadores Actividades de monitoreo:.....	128
Anexo 19: Frecuencias por pregunta de la dimensión Ambiente de Control.....	129
Anexo 20: Frecuencias por pregunta de la dimensión Evaluación de Riesgo.....	134
Anexo 21: Frecuencias por pregunta de la dimensión Actividades de Control.	139
Anexo 22: Frecuencias por pregunta de la dimensión Actividades de Monitoreo.	144
Anexo 23: Formato de Fiabilidad	147
Anexo 24: Data de la dimensión Ambiente de Control	148
Anexo 25: Data de la dimensión Evaluación de Riesgo.	149
Anexo 26: Data de la dimensión Actividades de Control.	150
Anexo 27: Data de la dimensión Información y Comunicación.	151
Anexo 28: Data de la Dimensión Actividades de Monitoreo.....	152
Anexo 29: Fiabilidad.....	152

Anexo 30: data del SPSS versión 25.....	153
Anexo 31: Autorización para obtener la Información para esta Investigación.	157
Anexo 32: Acta de aprobación de originalidad de tesis.....	158
Anexo 33: Pantallazo de porcentaje Turnitin	159
Anexo 34: Autorización de publicación de tesis	160
Anexo 35: Autorización de la versión final del trabajo	161

RESUMEN

La investigación titulada “control interno del área de inventario de combustible del grifo talara sociedad anónima cerrada, 2017-2018”, tuvo como objetivo de determinar el nivel del control interno del área de inventario de combustible del Grifo Talara Sociedad Anónima Cerrada, 2017 – 2018; se sustentó este trabajo con la base teórica de COSO, (2013), el Control Interno es un proceso mediante el cual el área administrativa y los colaboradores trabajan en conjunto para alcanzar así un alto índice de productividad. La investigación presentó un enfoque mixto, tipo no experimental, nivel descriptivo, temporalidad longitudinal y con finalidad aplicada. La población y la muestra estuvo conformada por los todos los colaboradores de Grifo Talara S.A.C. de la sucursal del parque 31-39 de Talara y los instrumentos aplicados fueron el cuestionario y la guía de análisis documental. Los resultados principales a los que se lleva en esta investigación fueron el control interno en la empresa Grifo Talara S.A.C. se encuentra en un nivel es “regular”. Se llegó a la conclusión que el Control interno con sus componentes no se asocian, encontrándose en términos generales en un nivel “malo”.

Palabras clave: Control interno, combustible, componentes, grifo, inventarios.

ABSTRACT

The investigation entitled "Internal control of fuel inventory area from Talara gas station public limited company, 2017-2018", had the purpose to determine the internal control level from Talara gas station public limited company, 2017 - 2018; This work was based on the theoretical basis of COSO, (2013), Internal Control is a process through which the administrative area and the collaborators work together to achieve a high productivity rate. The research presented a mixed approach, non-experimental type, descriptive level, longitudinal temporality and with applied purpose. The population and the sample consisted of all the collaborators of Talara Gas station S.A.C. of Talara branch office of the park 31-39 and the instruments applied were the questionnaire and the document analysis guide. The main results in this research were the internal control in the company Talara Gas station S.A.C. that is found in a level is "regular." There was concluded that Internal Control with its components are not associated, being generally in a "bad" level.

keywords: Internal Control, fuel, components, gas station, fuel inventory.

I. INTRODUCCIÓN

Las empresas de todos los rubros en el mundo, se encuentran sujetas a una serie de cambios constantes, con el objeto de lograr su crecimiento sostenido y por ende su permanencia en el giro al que pertenece; uno de estos cambios es que deben tener un sistema que guíe y controle todas las actividades. Las estaciones de servicios no son una excepción, como se sabe en el mundo éstas tienen diferentes denominaciones, entre ellas están las de gasolineras, gas station, o grifos como se les conoce en el Perú, los que se van adecuando constantemente a las necesidades de los clientes, hoy en día no solo brindan el servicio de abastecimiento de combustible, también brindan el de minimarkets, cambios de aceite, venta de lubricantes, entre otros, ante estos cambios también nace la necesidad de llevar un control de los inventarios ya que esto es fundamental para el crecimiento de las entidades.

La mejor estación del mundo es la Zona de descanso Niemenharju, Finlandia ya que esta no solo realiza un excelente servicio de abastecimiento, sino que su infraestructura es de las mejores que existen, esto evidencia que no solo cumple con la función para la que ha sido creada, sino que en ella se ejerce un buen control interno de todas sus áreas, sobre todo del inventario, ya que ha hecho de ésta la mejor estación. Chiumminto (2017). Así mismo también se presentan datos a nivel mundial de las entidades más grandes del mundo, en las cuales se encuentran Microsoft Corp. en primer lugar y Apple en el segundo (Sevilla 2019).

En el Perú según la cámara de comercio de Lima en el Perú (2018), la estación de servicios Primax es la preferida por los usuarios, siendo el segundo lugar para Repsol, éstas son cadenas que han ido creciendo con el pasar de los años, esto se debe al control de las actividades que esta realiza y al compromiso de sus colaboradores con la empresa. De acuerdo a América economía las mejores empresas del Perú son Petroperú y Credicorp – servicios financieros, para poder hacer la elección de estas se basaron en datos de ventas, utilidades entre otros, lo que evidencia su buen desarrollo de control interno.

Grifo Talara S.A.C. cuenta con tres establecimientos ubicados en zonas estratégicas de la ciudad: Enace, Talara Alta y en el parque 31-39 de Talara, donde se realizó esta investigación. Se observó que en dicho establecimiento el control de inventarios no se llevaba de la mejor manera, pues los reportes eran presentados de manera mensual al área

contable y a la gerencia, la que se encuentra fuera de la ciudad, por lo que no había un informe diario que permitiera un control adecuado ni prevenir un posible desabastecimiento de combustible. Así mismo, la recepción de combustible y el relevo de personal, tampoco se realizaba de la mejor manera. Por lo que esta entidad no tenía un Control interno, que le permitiera desarrollar sus actividades de manera planificada. De haber continuado con esta situación, la empresa pudo tener inconvenientes para la atención al cliente y lo que es mucho más grave pudo ser objeto de fraudes al no controlar sus inventarios.

Debido a ello, se propuso en esta investigación determinar el nivel del control interno del área de inventario de combustible del Grifo Talara sociedad anónima cerrada, para ello se debió tener en cuenta los diferentes tipos de combustible que la entidad comercializa, los stocks iniciales y finales por tipo de combustible, surtidor y operador, esto ayuda mejorar de la gestión de los inventarios.

Para esta investigación se tomó como antecedentes los trabajos previos realizados en el ámbito internacional como también en el nacional y local. Entre los cuales se tiene:

La presente investigación se fundamentó en antecedentes internacionales, lo que a continuación se detallan:

Melo y Uribe (2017) su objetivo fue Proponer los procedimientos de control interno contable para la empresa en mención, tuvo un enfoque descriptivo se realizó una entrevista con la coordinadora administrativa y financiera de la entidad a la que se le realizó el proyecto de investigación, llegó a la conclusión que las funciones no se estaban delegando lo que podía ocasionar fraudes, adicional a eso se encontró que no se contaba con una estructura organizacional y al personal no se le incluía en los procedimientos de control.

Portilla (2014) su objetivo fue saber la situación en la que se encuentra la gasolinera Petrocomercial Morejón 1 en la actualidad, para el reconocimiento de sus fortalezas, debilidades, oportunidades y amenazas con el fin de establecer el control interno existente en la gasolinera, tuvo un diseño de investigación no experimental cuantitativa; se trabajó con una muestra de 30 personas que eran parte del personal de la estación de servicios: Entre las principales conclusiones, se tiene que la entidad no cuenta con un manual

organizacional y funcional, no tiene definidas la misión y visión de la entidad, no cuentan con un control interno adecuado lo que dificulta su productividad.

Espinoza y Quintana (2014) como parte de sus objetivos buscó detectar los riesgos e irregularidades, así como también buscó la elaboración de un manual de procedimientos: En cuanto al diseño de investigación es no experimental, cualitativa; como técnica se aplicó la entrevista, la cual fue realizada al gerente de la empresa. Entre las principales conclusiones se encontró que de acuerdo a la evaluación de riesgo, a pesar de haber encontrado fallas, la empresa siguió creciendo y posicionándose, pero esto se debe a la calidad de sus productos, la entidad no posee conocimientos para realizar las evaluaciones que harían de esta una empresa con un buen control interno, es por ello que en esta tesis se le confeccionó la estructura organizacional con el fin de ayudarla a mejorar, aunque los colaboradores presentaron resistencia al cambio.

La siguiente investigación se fundamentó en antecedentes nacionales, los cuales a continuación se detallan:

Alvarado (2018) tuvo como su principal objetivo la determinar la relación entre el control interno y administración del Ministerio Público en Lima 2018, tuvo como su método de aplicación el hipotético – deductivo, con un enfoque cuantitativo, de diseño no experimental, la población y muestra fueron de 120 trabajadores, de acuerdo a la encuesta aplicada, se concluyó que el control interno es deficiente según las respuestas de los trabajadores encuestados.

Chafloque (2017) Detalló como objetivo evaluar el sistema de control interno del proceso productivo e identificar las deficiencias que permita mejorar la gestión en la empresa, incluyendo a las dimensiones del Control interno de COSO; cuyo diseño de investigación fue no experimental, descriptivo, tomó como muestra a 11 personas entre las cuales incluía al gerente y personal de la entidad; de la misma manera concluye que las actividades realizadas de la sección de producción eran ineficientes, estas no permitían tomar decisiones, si bien la entidad contaba con un manual de organizaciones y funciones, este estaba mal redactado y no tenía identificado su FODA.

Coz y Pérez (2017) teniendo como objetivo: analizar el ambiente de control, comprobar los sistemas de información, analizar las actividades de monitoreo; como estos influyen en la eficiencia de la gestión de los fondos fijos. La investigación tuvo un diseño

descriptivo, transeccional; la muestra fue de 10 empresas, llegando a la conclusión que las entidades reconocen el uso de un control interno es importante para mejorar su eficacia, así como que es necesario la mejora y utilización de los sistemas de información en tiempo real, debido a que la información y comunicación de la empresa es ineficiente y esto se ve reflejado en el desarrollo de las actividades.

Quispe (2015) en su trabajo de investigación tuvo como objetivo Establecer y analizar la gestión de los inventarios incide en la liquidez de la Empresa Grifo Latino S.A.C distrito de Wanchaq; el diseño de la investigación fue no experimental y descriptivo; la población la constituyó las 3 estaciones de servicio de la Empresa Grifo Latino S.A.C.: Estación de servicio Cultura, Estación de servicio Izcuchaca y la Estación de servicio Limatambo. La muestra estuvo constituida por toda la población, puesto que era un grupo reducido, entre las conclusiones tuvo que la entidad no cuenta con un control de los inventarios, estos inciden en la liquidez de la entidad, el propósito principal es reducir los niveles de las mermas en las existencias, ya que esto le dará una mejor liquidez a la empresa, y los procesos no están establecidos.

La siguiente investigación se fundamentó en antecedentes locales, los cuales se detallan a continuación:

Morocho (2018) tuvo principales objetivos eran: analizar cómo y en qué medida los componentes de control interno COSO determino en la eficiencia de la ejecución de la entidad en la que se basó el proyecto de investigación. El método de la investigación fue no experimental correlacional, como población tuvieron a los colaboradores de la municipalidad y la muestra fue 12 empleados entre gerentes y sub gerentes. Entre las conclusiones se tuvo que entre mayor eficacia se obtendrá mayor eficiencia en el gasto público siempre y cuando se tenga un buen ambiente de control, una conveniente evaluación de riesgos, una adecuada aplicación de las actividades de control, un elevado flujo de información, y la supervisión oportuna; siempre y cuando se apliquen todos los componentes de COSO se obtendrán los resultados esperados.

Wilson (2017) tuvo como objetivos establecer, demostrar e identificar las dimensiones que tienen los componentes del control interno tienen relación con la calidad del servicio, tuvo un diseño correlacional - no experimental. Las conclusiones fueron dadas de acuerdo a los componentes de control con base a la encuesta aplicada a el personal directivo y trabajadores de la administración tributaria de Piura siendo un total de 60 personas las

principales conclusiones fueron que tenían un control interno regular, el ambiente de control fue calificado como adecuado, sin embargo la evaluación de riesgo, actividades de control, y actividades de monitoreo fueron encontradas ineficientes, y la información y comunicación fue calificada como adecuada.

García (2017) presentó como objetivo evaluar el control interno teniendo en cuenta los componentes según COSO. El diseño de la investigación fue cuantitativa no experimental, la población fue el personal de la Municipalidad distrital de la huaca y la muestra estuvo constituida por 15 personas, a quienes se les aplicó la encuesta. Como principales conclusiones presentó: reestructurar el área de sub gerencia, así como también mejorar los principios dado que el ambiente de control no es bueno para que la institución prospere, no existen políticas de riesgo, debido a que los procesos son revisados extemporáneamente se ejerce un control de actividades regular, la información y supervisión es ineficiente debido a que no se cumplen completamente con la revisión de los reportes, y al igual que los anteriores componentes no se cumple de manera eficiente.

Para esta investigación fue necesario basarse en las siguientes teorías:

- **Control interno**, según Del Toro (2005); lo considera como un proceso en el cual la dirección y el personal trabajan juntos por un bien en común, esto proporciona seguridad razonable, lo que quiere decir, que siempre existe el riesgo de errores en los sistemas de control, de tal manera que no existe la posibilidad absoluta del fraude y del desperdicio.

El control interno es actos que se realizan de manera previa, estos son verificados con el propósito de tener una buena gestión de los recursos , esto no sólo se realiza de manera previa, sino también durante y de posterior a la realización de las acciones de todos los colaboradores, incluye a los servidores públicos y a los funcionarios, todos los colaboradores son parte del control interno, pero es el titular quien es el encargado de supervisar el buen funcionamiento de este ya que este será evaluado y verificado de acuerdo a lo estipulado en la ley N° 27785. (El Peruano, 2002)

“El sistema de control interno” (SCI) se basa en lo que se estableció por COSO, es el grupo de actividades, normas y políticas, se incluye las actitudes tanto del personal como de las más autoridades más altas de las entidades del estado. Consta de tres ejes:

- La cultura organizacional que abarca al componente ambiente de control e información y comunicación.

- Gestión de Riesgos incluye al componente evaluación de riesgos y actividades de control.

- Supervisión considera al componente denominado de igual manera.

Estos son aplicados únicamente para las entidades del estado. (Resolución de contraloría N° 146-2019-CG, 2019)

El *Control interno* es el proceso que ayuda a las entidades a lograr un alto índice de productividad, este es ejecutado por la administración y los colaboradores de la misma, este compuesto por una serie actividades continuas para poder alcanzar un mismo fin. Según COSO (Comité of. Sponsoring Organizations), consta de cinco componentes interrelacionados, derivados del estilo de la dirección, e integrados al proceso de gestión menciones cuales son:

a) Ambiente de control: Es el marco estructural de la entidad, abarca la medición de los estándares de conducta de los colaboradores y la alta gerencia para con la empresa, esto consta de los valores éticos de la compañía, en este también se delega las funciones y responsabilidades, así como también se mide el desempeño, es de suma importancia para la realización del resto de componentes de *control interno*. Entre las cuales resaltan la estructura organizacional, valores éticos y el perfil del puesto de trabajo. (COSO, 2013).

b) Evaluación de riesgos: En este componente debe medir e identificar el grado de riesgo por las actividades realizadas, como se gestionarán en caso sucedan y las posibles consecuencias que estos traerían consigo, para ello se debe elaborar de manera anticipada objetivos operativos donde se detalle la información de los procesos de acuerdo a cada área de la empresa. Entre los cuales resaltan: el manual de funciones. (COSO, 2013).

c) Actividades de control: Son las encargadas de verificar la ejecución y monitoreo de cada proceso de manera permanente por el personal designado, enfocándose en la prevención y el autocontrol, con el fin de ubicar los puntos vulnerables y convertirlos en oportunidades para lograr alcanzar los objetivos trazados por la entidad. Un claro ejemplo de ello es el manual de procedimientos, los supervisores o personal encargado, velan por que los procedimientos se desarrollen de manera adecuada, esto ayuda a reducir riesgos y a desarrollar las actividades de manera idónea. (COSO, 2013).

Son los procedimientos sistematizados que se ejecutan por el recurso humano de la empresa, mediante el cual se controla que se realicen los procesos teniendo en cuenta los lineamientos de acuerdo a las pautas establecidas (Hernández, 2016).

d) Información y comunicación: la gerencia necesita información para verificar que los anteriores componentes del *control interno* se estén llevando a cabo a manera eficiente, esta debe recopilada, procesada y transmitida por parte de los informantes en el tiempo oportuno, ya que depende de esta, se tomaran decisiones importantes para la empresa (COSO, 2013).

e) Actividades de monitoreo: se deben hacer supervisiones y evaluaciones independientes, esto con el propósito que se verifique el cumplimiento de los cinco componentes del *control interno*, se debe validar que estén presentes y funcionen de manera adecuada (COSO, 2013).

Para que exista un buen *control interno* las actividades deben ser monitoreadas constantemente, así como también los procesos deben ser controlados a través de auditorías tanto externas como internas estas debe darse como parte de las evaluaciones para comprobar el correcto cumplimiento de las actividades realizadas por los colaboradores (Castañeda, 2014).

Teniendo en cuenta a Estupiñán (2002) el *control interno* es considerado como un proceso que es ejecutado por la administración de una empresa y por la gerencia de esta, para proporcionar seguridad razonable más no absoluta y así poder lograr efectividad y eficiencia de las operaciones, suficiencia y confiabilidad de la información financiera y cumplimiento de las leyes y regulaciones aplicables que son los objetivos del *control interno*.

El *control interno* tiene cinco componentes, los cuales se encuentran interrelacionados, se clasifican en: Ambiente de Control, Evaluación de riesgos, Actividades de Control, Información y comunicación, Supervisión y seguimiento. (Anexo 07)

a) Ambiente de control: este es la base de los componentes del *control interno*, establece los valores éticos y la conducta que se espera de los colaboradores de la organización, en este componente la participación de la administración es fundamental, ya que esta puede fijar las pautas a los colaboradores, es el conocimiento y las habilidades que tiene que poseer el colaborador para ejercer sus funciones, por ejemplo: la delegación de autoridad y responsabilidades, políticas y las practicas del recurso humano. Entre ellos tenemos: el organigrama y los valores en proceso (Estupiñán, 2002).

b) Evaluación de riesgos: En esta se determina como los riesgos deben ser mejorados, toda empresa tiene riesgos tanto internos como externos, estos deben ser evaluados y

analizados por la gerencia, para esto se deben fijar objetivos y así la gerencia podrá medirlos y prevenirlos; se debe tener en cuenta que se debe identificar el nivel de riesgo y se debe hacer la evaluación de riesgo en las áreas de la entidad para así poder prevenir sucesos con anticipación e implementar las acciones que correspondan: Manual de funciones, identificación de riesgo y el flujograma (Estupiñán, 2002).

Otro concepto para este componente del *control interno* indica que este ayuda a controlar los diferentes riesgos que impiden el cumplimiento de las metas y objetivos de la empresa (Serrano, 2017).

c) Actividades de control: en este se verifica que las actividades asignadas sean cumplidas de manera diaria, son muy importantes para la entidad ya que son el medio más indicado para logro de los objetivos y ver que las funciones se desempeñen de manera correcta, entre las cuales tenemos la evaluación del desempeño y las revisiones de informes de actividades. Entre los cuales resaltan: Las evaluaciones de desempeño y reportes (Estupiñán, 2002).

d) Información y comunicación: esta debe existir en la entidad ya que permite llevar un control y tomar decisiones acertadas, así como también permite hacer un adecuado uso de los recursos siempre y cuando la información sea verdadera y oportuna, para esto es necesario analizar si la información que se obtiene es suficiente para facilitar el buen desempeño de la entidad y sus colaboradores, es necesario señalar que la contabilidad nos dice parte de lo ocurrido en el presente más no en el futuro. Entre los cuales resaltan: Los sistemas de información e informes (Estupiñán, 2002).

Esta se califica como fundamental, puesto que permite conectar a la entidad con las demás áreas entre sí, es importante siempre y cuando se conecten todos los procesos y áreas de la empresa (Gutiérrez, 2015).

e) Supervisión y monitoreo: se tiene que realizar una observación de las actividades diarias, ya que estas permiten analizar si los objetivos del control se vienen cumpliendo, estos niveles de supervisión permiten concluir si el sistema que se está aplicando de control es efectivo y en caso contrario si este ya ha dejado de serlo, ante esto se debe tomar acciones una vez realizada la evaluación del rendimiento según lo amerite el caso. Entre los cuales se tiene a: Evaluación de rendimiento y verificación de inventario (Estupiñán, 2002).

- Inventarios: Según López (2014) se podría definir como una lista de diferentes productos, materias primas, artículos en proceso de fabricación, entre otros que tiene la entidad en un almacén y que son clasificados por categorías, estas se clasifican en suministro de materiales, inventario periódico e inventario permanente:

Suministro de materiales: las entregas de materiales se hacen previa elaboración del requerimiento correspondiente, para que el área de contabilidad tenga sustento de la salida del material.

Inventario periódico: la empresa realiza un conteo de las unidades físicas al final de un periodo, y determina por la diferencia el costo que tienen los materiales empleados. Al realizar dicha acción no se tiene ningún sustento de las salidas de materiales, por esto se puede identificar que se tiene un control de inventarios deficiente.

Inventario permanente: la entidad mantiene un registro de manera continua, lo que permite ver las entradas y salidas de materiales en todo momento, esto se debe verificar periódicamente; cada salida de material debe tener su requerimiento, si se cumple esto, se tiene que tener la misma cantidad de requerimientos y de salidas de materiales.

Primeras entradas, primeras salidas (PEPS): este método indica que se tiene que darle salida o consumir aquellos productos que ingresaron primero, cuando se realiza esto se quedan con los productos que fueron adquiridos recientemente.

Promedio Ponderado: en este se puede calcular el costo de manera periódica, o luego de los más recientes ingresos, para el cálculo de este se toma promedio de las mercaderías en stock y de la venta.

Según Waller (2017) define al inventario como uno fenómenos más interesantes e incomprensibles, es por ello que el autor hace un análisis de la definición de inventario desde diferentes puntos de vista la perspectiva de las NIF, la perspectiva de la eficiencia de la administración de la cadena de suministro, la perspectiva de la administración de riesgos, la perspectiva equilibrada:

La perspectiva de las NIF: esta define al inventario como un activo circulante, este representa la propiedad que probablemente se transforme en utilidad, cuya meta principal es facilitar la venta de los productos de una entidad.

Perspectiva de la eficiencia de la administración de la cadena de suministro: los medios para garantizar la eficiencia se encuentran en el inventario, si bien es cierto reconocen la necesidad de que este exista, sin embargo, lo ideal es tener un stock mínimo y mantener la inversión de inventario con la mayor reducción posible.

Perspectiva de la administración de riesgos: en esta perspectiva nos indica que hay inventarios de seguridad, estos se hacen con el fin de prever riesgos de quedarse sin existencias en el inventario, asegurando así también los futuros riesgos de aumento en los precios de los productos.

La perspectiva equilibrada: en esta perspectiva se dice que el inventario es un activo, este no es tan requerido por las empresas, pero que es importante ya que el no tenerlo en exceso implica que riesgo en la entidad, ya que si no existiera pondría en riesgo la productividad, entonces se dice que es necesario para mantener la producción continua así como también este reduce la inversión.

Hay instituciones que se encargan de supervisar a las estaciones de servicio entre ellas se encuentran Osinergmin, es una entidad que fue fundada por el estado el 13 de diciembre del año 1996, esta se encuentra encargada de supervisar a las entidades eléctricas, del combustible y de la minería en el país, esta se creó bajo la ley N° 29734 con el nombre de Osinerg. Y en el año 2007 se cambió de nombre a Osinergmin, este cambio fue realizado mediante la ley N° 28964.

Registro de inventario de combustible (RIC), este tiene como objetivo llevar un adecuado control de los inventarios de combustibles líquidos, este fue creado mediante resolución de Consejo Directivo de OSINERGMIN N.º 143-2011-OS/CD el 26 de Julio del 2011, y más adelante en el 13 de Setiembre del 2011 con la Resolución de Gerencia General de OSINERGMIN N° 379 se incluye a la minería entre sus principales funciones.

El RIC debe ser llenado una vez al día, es decir se recoge la información por un periodo de 24 horas.

Colores para los libros:

- Plomo: Diésel 95
- Rojo: Gasohol 84
- Verde: Gasohol 90

- Azul: Gasohol 95

Estos libros deben ser foliados y firmados, se debe usar un cuaderno para cada tipo de producto.

En el formato N°01 incluido en el anexo N.º 06, debe ir el nombre y los datos de colaboradores autorizados para el llenado de los libros. Se debe firmar por el responsable del establecimiento. Cabe resaltar que las firmas deben ser iguales a las de su Documento nacional de identidad. Al reverso del formato N°01 debe ir el croquis de la entidad, en él debe ir la información mínima que se necesita como son los surtidores y/o dispensadores, los tanques según el producto que se despache o almacene, así como se debe identificar las islas de cada surtidor.

En el formato N°02 incluido en el anexo N.º 08, debe estar llenado por los trescientos sesenta y cinco días del año, en él se debe detallar la fecha de turno, la hora del corte del turno (por veinticuatro horas cada turno), las existencias del inventario del producto según el inventario físico del día anterior, el las compras del producto, las ventas del mismo, la nueva existencia física y teórica, así como también la diferencia entre la existencia teórica y física, en caso se realicen devoluciones al tanque, estas deben ser detalladas en este formato, así como las observaciones correspondientes y la firma del responsable encargado.

Por otro lado, fue necesario plantearse para esta investigación la pregunta siguiente: ¿cuál es la asociación del control interno con sus dimensiones en el área de inventario de combustible del Grifo Talara Sociedad Anónima Cerrada, 2017-2018?; de esta pregunta se desprenden las siguientes preguntas específicas:

¿Cuál es el nivel del control interno del área de inventario del combustible en grifo Talara sociedad anónima cerrada, 2017-2018?

¿Cuál es el nivel del ambiente de control del área de inventario de combustible del Grifo Talara Sociedad Anónima Cerrada, 2017-2018?

¿Cuál es el nivel de la evaluación de riesgos del área de inventario de combustible del Grifo Talara Sociedad Anónima Cerrada, 2017-2018?

¿Cuál es el nivel de las actividades de control del área de inventario de combustible del Grifo Talara Sociedad Anónima Cerrada, 2017-2018?

¿Cuál es el nivel de la información y comunicación del Grifo Talara Sociedad Anónima Cerrada, 2017-2018?

¿Cuál es el nivel de las actividades de monitoreo del área de inventario de combustible del Grifo Talara Sociedad Anónima Cerrada, 2017-2018?

Es necesaria la justificación de este trabajo porque se incluye como una parte importante de la planeación del problema de investigación, en ella se da un argumento convincente para proceder a la realización de la investigación (Naval, 2016).

Teóricamente este trabajo se justifica porque el control interno es un sistema para salvaguardar los bienes de una empresa y teniendo en cuenta, Grifo Talara Sociedad Anónima Cerrada, presenta inconvenientes por ello la presente investigación con la finalidad de realizar un análisis y proponer alternativas de solución para minimizar el problema en mención (Ministerio de Economía y Finanzas, 2006).

Esta investigación se justifica a nivel práctico porque con los resultados obtenidos se pretende ayudar a la empresa a tener un mejor control de sus actividades y de esta manera mejorar la eficiencia de los procesos operativos que posee, pues presenta deficiencias en el control interno de inventarios, ocasionados por el mal manejo de los recursos y la falta de capacitación del personal para ejercer con eficiencia sus funciones en cada una de las áreas.

A nivel metodológico esta investigación se justificó porque los datos han sido recolectados y procesados en el paquete estadístico SPSS versión 25, obteniéndose los resultados que han permitido analizar la situación en que se encuentra la empresa (Hernandez, Fernández y Baptista, 2014)

Este trabajo beneficia y sirve a la gerencia porque permitirá visualizar la situación real en que se dirige la empresa y tomar las decisiones pertinentes, a fin de incrementar su desarrollo; lo que redundará en beneficio de sus colaboradores al realizar sus funciones con mayor eficacia en un ambiente más seguro, permitiendo mejorar su rendimiento. Así mismo repercutirá en beneficio de los clientes al tener un servicio de mejor calidad y rapidez. Finalmente servirá como base y guía para futuros trabajos de investigación de la misma empresa y otras del mismo rubro.

Tiene como objetivo general: Determinar la asociación del control interno con sus dimensiones en el área de inventarios de combustibles del Grifo Talara Sociedad

Anónima Cerrada, 2017-2018; del cual se desprenden los siguientes objetivos específicos:

Determinar el nivel del control interno del área de inventarios de combustibles del Grifo Talara Sociedad Anónima Cerrada, 2017-2018

Determinar el nivel del control interno del área de inventarios de combustibles del Grifo Talara Sociedad Anónima Cerrada, 2017-2018

Describir el nivel del ambiente de control del área de inventario de combustible del Grifo Talara sociedad anónima cerrada, 2017-2018.

Describir el nivel de la evaluación de riesgos del área de inventario de combustible del Grifo Talara Sociedad Anónima Cerrada, 2017-2018.

Identificar el nivel de las actividades de control realizadas del área de inventario de combustible del Grifo Talara Sociedad Anónima Cerrada, 2017-2018.

Determinar el nivel de la información y comunicación del Grifo Talara Sociedad Anónima Cerrada, 2017-2018.

Determinar el nivel de las actividades de monitoreo del área de inventario de combustible del Grifo Talara Sociedad Anónima Cerrada, 2017-2018.

Hipótesis General:

El control interno con sus componentes del área de inventarios de Grifo Talara Sociedad Anónima Cerrada, se asocian.

Hipótesis específicas:

Más del 50% de los colaboradores perciben, el control interno del área de inventarios de combustible del Grifo Talara Sociedad Anónima Cerrada, es regular.

Más del 40% de los colaboradores perciben, el control interno en su dimensión ambiente de control en el área de inventarios de Grifo Talara Sociedad Anónima Cerrada, es regular.

Más del 40% de los colaboradores perciben, el control interno en su dimensión evaluación de riesgo en el área de inventarios de Grifo Talara Sociedad Anónima Cerrada, es regular.

Más del 40% de los colaboradores perciben, el control interno en su dimensión actividades de control en el área de inventarios de Grifo Talara Sociedad Anónima Cerrada, es buena.

Más del 20% de los colaboradores perciben, el control interno en su dimensión información y comunicación en el área de inventarios de Grifo Talara Sociedad Anónima Cerrada, es mala.

Más del 40% de los colaboradores perciben, el control interno en su dimensión actividades de monitoreo en el área de inventarios de Grifo Talara Sociedad Anónima Cerrada, es buena.

II. MÉTODO

2.1. Tipo y diseño de investigación

Enfoque mixto (cuantitativa –cualitativa): Los enfoques cuantitativo y cualitativo se combinan, se empieza a dar datos numéricos (cuantitativo) seguidamente se describe los niveles utilizados en las variables (cualitativo) (Pereira, 2011).

Tipo no experimental: Esta es la investigación que se realizó sin la intervención del investigador, ni la manipulación de variables de estudio en su forma natural, es decir solo se observaron cómo se dieron los hechos (Hernández, 2014).

Nivel descriptivo: Este tipo de investigación permite describir las características de las variables de manera precisa y concreta, en este caso ayudó a describir la asociación del control interno con sus dimensiones (Cazau, 2006).

Temporalidad longitudinal: Determina temporalidad longitudinal a el análisis de los cambios de las variables a través del tiempo, por ejemplo, en esta investigación los años de estudio son 2017 – 2018, se están recolectando datos en tiempos diferentes para poder analizar su evolución en el transcurso del tiempo (Pecina, 2011).

Finalidad Aplicada: La investigación aplicada estudia un problema específico para luego darle solución, la información obtenida en esta investigación será empleada para resolver las necesidades que se tenga, en ella se plantean problemas que necesitan o requieren una solución inmediata (Baena, 2014).

2.2. Variables, operacionalización

VARIABLES	DEFINICIÓN CONCEPTUAL	DIMENSIONES	DEFINICIÓN OPERACIONAL	INDICADORES	ESCALA	INSTRUMENTO
Control interno	Es el proceso que ayuda a las entidades a lograr un alto índice de productividad, este es ejecutado por la administración y los colaboradores de la misma, consta de actividades continuas para lograr un mismo fin. Este proceso consta de cinco componentes interrelacionados, derivados del estilo de la dirección, e integrados al proceso de gestión: Ambiente de control, evaluación de riesgo, actividades de control, información y comunicación, actividades de monitoreo (COSO, 2013)	Ambiente de control	Se midió por medio de la encuesta de la pregunta uno hasta nueve; el análisis de documentario de la pregunta uno hasta la cuatro.	Nivel de la estructura organizacional	Ordinal	Cuestionario y Guía de análisis documental
				Nivel de los valores éticos	Ordinal	Cuestionario y Guía de análisis documental
				Nivel del perfil de puesto de trabajo	Ordinal	Cuestionario y Guía de análisis documental
		Evaluación de riesgos	Se midió por medio de la encuesta de la pregunta diez hasta la diecinueve y del análisis de documentario de la pregunta cinco hasta la siete.	Nivel del manual de funciones	Ordinal	Cuestionario y Guía de análisis documental
				Nivel de identificación de riesgo	Ordinal	Cuestionario y Guía de análisis documental
				Nivel de ejecución de Flujograma	Ordinal	Cuestionario y Guía de análisis documental
		Actividades de control	Se midió por medio de la encuesta de la pregunta veinte hasta la veintitrés y del análisis de documentario de la pregunta ocho hasta la once.	Nivel de evaluaciones de desempeño	Ordinal	Cuestionario y Guía de análisis documental
				Nivel de Conocimiento de Reportes	Ordinal	Cuestionario y Guía de análisis documental
		Información y comunicación	Se midió por medio de la encuesta de la pregunta veinticuatro hasta la veintinueve y del análisis de documentario de la pregunta doce y trece.	Nivel de los sistemas de información	Ordinal	Cuestionario y Guía de análisis documental
				Informes (liquidaciones de turno)	Ordinal	Cuestionario y Guía de análisis documental
Actividades de monitoreo	Se midió por medio de la encuesta de la pregunta treinta hasta la treinta y cuatro y del análisis de documentario de la pregunta catorce hasta la dieciséis.	Nivel de evaluación de rendimiento.	Ordinal	Cuestionario y Guía de análisis documental		
		Nivel de verificación de inventario.	Ordinal	Cuestionario y Guía de análisis documental		

Elaboración: Propia.

2.3. Población y muestra

La Población estuvo conformada por todos los elementos o miembros participes en el problema a investigar; en esta investigación la población estuvo conformada por todos los trabajadores de la empresa Grifo Talara S.A.C. de la sucursal del parque 31-39 de la ciudad de Talara (Carrillo, 2015).

La muestra son el número de elementos establecidos para el análisis es decir es una muestra de la población, los cuales deben tener similitudes y diferencias encontradas para que esta sea útil para el problema a investigar; para esta investigación la muestra fue de 12 personas que son los encargados del área de Grifo Talara Sociedad Anónima Cerrada, de la sucursal del parque 31-39 de la ciudad de Talara (Contraloría, 2012).

2.4. Técnicas e instrumentos de recolección de datos, validez y confiabilidad

Las técnicas a empleadas en la presente investigación fueron conformadas por:

- Encuesta cuyo instrumento a emplearse fue el cuestionario; la encuesta es un procedimiento que sirve para la recopilación de datos para obtener diferentes opiniones sobre la investigación a realizar; es uno de los métodos más utilizados en investigación científica; mayormente estas suelen ser anónimas (López y Fachelli, 2015).
- Análisis documentario se centra en la verificación y recopilación de los documentos que tiene la empresa los cuales les ayudan a la investigación a construir el marco referencial y organizacional, el instrumento a emplearse fue la guía de análisis documental (Rubio, 2005).

Los niveles de interpretación del cuestionario de valoración se encuentran en el Anexo 06.

La validación de los instrumentos fue dada por tres especialistas capacitados y conocedores del tema, quienes hicieron una validez de contenido:

- Dr. Vílchez Inga, Román.
- Mg. Vegas Palomino, Isidro Iván.
- Mg. Wilson Gil, Juan Carlos.

Confiabilidad:

La confiabilidad se determinó de acuerdo a los datos recolectados y aplicados en el sistema estadístico SPSS versión 25, obteniéndose una fiabilidad en el coeficiente del Alfa de Cronbach de 0.901 de los 34 elementos utilizados para este análisis.

2.5. Procedimiento:

Éste se realizó de la manera siguiente:

- Se aplicó los instrumentos debidamente validados a los colaboradores de la empresa Grifo Talara Sociedad Anónima Cerrada.
- Se hizo un cuadro de códigos donde se ingresaron los datos obtenidos en el instrumento aplicado.
- Los datos obtenidos fueron trabajados y procesados en el paquete estadístico SPSS versión 25.
- Se procedió a realizar las frecuencias.
- Se elaboró las tablas cruzadas para proceder a realizar la asociación de las dimensiones con el control interno.
- Se realizó las figuras correspondientes para la obtención de los resultados.

2.6. Método de análisis de datos

Para realizar el análisis de datos de la variable en este caso control interno, se empleó el programa de SPSS versión 25, en base a las dimensiones (ambiente de control, evaluación de riesgo, actividades de control, información y comunicación y actividades de monitoreo), de acuerdo a la escala de valoración sí y no.

2.7. Aspectos éticos

El presente trabajo de investigación se realizó con el fin de lograr la obtención del título académico de contador público, respetando el principio de confidencialidad del contador, pues la información obtenida ha sido utilizada solo y exclusivamente para fines académicos (Junta de decanos de colegios de contadores públicos del Perú, 2005).

Los datos han sido procesados y analizados sin la subjetividad del investigador basándose en el principio del contador que se refiere a la objetividad el cual sostiene que el profesional puede estar expuesto a un sinnúmero de situaciones, las cuales pueden poner en riesgo la objetividad, es por ello que se debe evitar el favoritismo (Revilla, 2015).

III. RESULTADOS

De acuerdo a los instrumentos aplicados para la recolección de datos se obtuvo el resultado del objetivo General, la determinación de la asociación del control interno con sus dimensiones en el área de inventario de combustible del Grifo Talara sociedad Anónima Cerrada, 2017-2018.

Tabla 1: Asociación del control interno con sus componentes en el área de inventario de combustible del Grifo Talara, 2017 – 2018

Ci	Ambiente de Control	Evaluación de Riesgo	Actividades de Control	Información y Comunicación	Actividades de Monitoreo	Control Interno
MALO	5.0%	1.7%	1.7%	5.0%	5.0%	18.3%
REGULAR	8.3%	10.0%	8.3%	5.0%	5.0%	36.7%
BUENO	3.3%	5.0%	10.0%	5.0%	8.3%	31.7%
EXCELENTE	3.3%	3.3%	0.0%	5.0%	1.7%	13.3%

Fuente: Encuesta

Elaboración: Propia

Del 100% de los encuestados se visualiza en sus respuestas, el control interno se asocia con sus componentes en un nivel “regular” con un 36.7%, el 31.7% señala en sus respuestas, es de nivel “bueno”, para el 18.3% es “malo” y para el 13.3% son “excelente”; por lo tanto, en su conjunto las dimensiones y el control interno están asociados en un 25% en un nivel “malo”, como se visualiza en la tabla 2.

Tabla 2: Asociación del control interno con sus componentes en el área de inventario de combustible del Grifo Talara, 2017 – 2018

DIMENSIÓN	MALO		REGULAR		BUENO		EXCELENTE		TOTAL OBSERVADO	TOTAL ESPERADO
	OBSERVADO	ESPERADO	OBSERVADO	ESPERADO	OBSERVADO	ESPERADO	OBSERVADO	ESPERADO		
Ambiente de Control	0.25	0.18	0.42	0.37	0.17	0.32	0.17	0.13	1.00	1.00
Evaluación de Riesgo	0.08	0.18	0.50	0.37	0.25	0.32	0.17	0.13	1.00	1.00
Actividades de Control	0.08	0.18	0.42	0.37	0.50	0.32	0.00	0.13	1.00	1.00
Información y Comunicación	0.25	0.18	0.25	0.37	0.25	0.32	0.25	0.13	1.00	1.00
Actividades de Monitoreo	0.25	0.18	0.25	0.37	0.42	0.32	0.08	0.13	1.00	1.00
TOTAL	0.92		1.83		1.58		0.67			5.00

Fuente: Encuesta

Elaboración: Propia

H₁: El control interno se asocia con los componentes de Grifo Talara, 2017 – 2018.

H₀: El control interno no se asocia con los componentes de Grifo Talara, 2017 – 2018.

El Chi-cuadrado calculado es 0.74, de acuerdo a la de tabla 3-distribución Chi-Cuadrado es 21.0261, con un grado de libertad de 12 con un nivel de significancia 0.05, por lo que al ser menor el Chi- cuadrado calculado se acepta la hipótesis nula por lo tanto el control interno no se asocian con sus dimensiones de Grifo Talara, 2017 – 2018.

**Tabla 3: Nivel de Ambiente de control del área de inventario de combustible del Grifo
Talara, 2017 – 2018**

		Control Interno					Total
		Malo	Regular	Bueno	Excelente		
Ambiente de control	Malo	Recuento	1	2	0	0	3
		% del total	8.3%	16.7%	0.0%	0.0%	25.0%
	Regular	Recuento	0	5	0	0	5
		% del total	0.0%	41.7%	0.0%	0.0%	41.7%
	Bueno	Recuento	0	0	2	0	2
		% del total	0.0%	0.0%	16.7%	0.0%	16.7%
	Excelente	Recuento	0	0	0	2	2
		% del total	0.0%	0.0%	0.0%	16.7%	16.7%
Total	Recuento	1	7	2	2	12	
	% del total	8.3%	58.3%	16.7%	16.7%	100.0%	

Fuente: Encuesta
Elaboración: Propia

El control interno se asocia con el ambiente de control de acuerdo a las respuestas del instrumento aplicado, en la tabla 3 se observa que cuando el ambiente de control es “regular” entonces el control interno también es regular siendo ésta, la opinión del 41.7% de los encuestados; por otro lado, cuando el ambiente de control es “malo”, el control interno es también es “malo” en un 8.3%, según la opinión de los encuestados.

Cuando el ambiente de control es malo en 25% entonces el control interno es “malo” en 8.3%; según la percepción de los colaboradores dicen que el 41.7% indica que el ambiente de control es regular y el 58.3% manifiestan que el control interno también es “regular”; el 16.7% evidencian en sus respuestas que el ambiente de control es “bueno” y “excelente” de igual manera indican que el control interno es bueno y excelente en el mismo porcentaje.

Tabla 4: Contrastación del Ambiente de Control con el control interno del área de inventario de combustible del Grifo Talara, 2017 – 2018

Pruebas de chi-cuadrado			
	Valor	df	Significación asintótica (bilateral)
Chi-cuadrado de Pearson	26,857 ^a	9	0.001
Razón de verosimilitud	23.031	9	0.006
Asociación lineal por lineal	9.573	1	0.002
N de casos válidos	12		

a. 16 casillas (100,0%) han esperado un recuento menor que 5. El recuento mínimo esperado es ,17.

Elaboración propia.

H₁: El control interno se asocia con el ambiente de control del área de inventarios del Grifo Talara, 2017 – 2018.

H₀: El control interno no se asocia con el ambiente de control del área de inventarios del Grifo Talara, 2017 – 2018.

El P – valor del Chi-cuadrado es 0.001 (es menor que 0.005) por tanto se acepta la hipótesis alterna el control interno se asocia con el ambiente de control del área de inventarios del Grifo Talara, 2017 – 2018 por ende se rechaza la hipótesis nula el control interno no se asocia con el ambiente de control del área de inventarios del Grifo Talara, 2017 – 2018.

Tabla 5: Nivel de Evaluación de Riesgo del inventario de combustible del Grifo Talara, 2017 – 2018

		Control Interno					Total
		Malo	Regular	Bueno	Excelente		
Evaluación de Riesgo	Malo	Recuento	1	0	0	0	1
		% del total	8.3%	0.0%	0.0%	0.0%	8.3%
	Regular	Recuento	0	6	0	0	6
		% del total	0.0%	50.0%	0.0%	0.0%	50.0%
	Bueno	Recuento	0	1	2	0	3
		% del total	0.0%	8.3%	16.7%	0.0%	25.0%
	Excelente	Recuento	0	0	0	2	2
		% del total	0.0%	0.0%	0.0%	16.7%	16.7%
Total	Recuento	1	7	2	2	12	
	% del total	8.3%	58.3%	16.7%	16.7%	100.0%	

Fuente: Encuesta

Elaboración: Propia

La evaluación de riesgo se asocia con el control interno, según la opinión de los encuestados, en la tabla 5 se aprecia que el control interno y la evaluación de riesgo es de escala regular en un 50% según el resultado del instrumento aplicado y malo en un 8.3% según las respuestas de los colaboradores.

El control interno es regular en un 58.3% y la evaluación de riesgo es regular en un 50%; mientras que el control interno es tanto bueno como excelente en un 16.7%, la evaluación de riesgo es buena en un 25% y excelente en un 16.7%; mientras que el control interno y la evaluación de riesgos son malos en un 8.3%; según las respuestas de los colaboradores de la empresa al instrumento aplicado.

Tabla 6: Contrastación de la evaluación de riesgo con el control interno del área de inventario de combustible del Grifo Talara, 2017 – 2018

Pruebas de chi-cuadrado			
	Valor	df	Significación asintótica (bilateral)
Chi-cuadrado de Pearson	30,857 ^a	9	0.000
Razón de verosimilitud	23.031	9	0.006
Asociación lineal por lineal	9.903	1	0.002
N de casos válidos	12		

a. 16 casillas (100,0%) han esperado un recuento menor que 5. El recuento mínimo esperado es ,08.

H₁: El control interno se asocia con la evaluación de riesgo del área de inventarios del Grifo Talara, 2017 – 2018.

H₀: El control interno no se asocia con la evaluación de riesgo del área de inventarios del Grifo Talara, 2017 – 2018.

El P – valor del Chi-cuadrado es 0.000 (es menor que 0.005) por tanto se acepta la hipótesis alterna el control interno se asocia con la evaluación de riesgo del área de inventarios del Grifo Talara, 2017 – 2018 por ende se rechaza la hipótesis nula el control interno no se asocia con la evaluación de riesgo del área de inventarios del Grifo Talara, 2017 – 2018.

Tabla 7: Nivel de Actividades de control con el control interno del área de inventario de combustible del Control del Grifo Talara, 2017 – 2018

		Control Interno					
			Malo	Regular	Bueno	Excelente	Total
Actividades de Control	Malo	Recuento	0	1	0	0	1
		% del total	0.0%	8.3%	0.0%	0.0%	8.3%
	Regular	Recuento	1	3	1	0	5
		% del total	8.3%	25.0%	8.3%	0.0%	41.7%
	Bueno	Recuento	0	3	1	2	6
		% del total	0.0%	25.0%	8.3%	16.7%	50.0%
Total	Recuento	1	7	2	2	12	
	% del total	8.3%	58.3%	16.7%	16.7%	100.0%	

Fuente: Encuesta
Elaboración: Propia

La tabla 7 hace referencia a la asociación del control interno con las actividades de control en donde se observa que éste es en un 25% tanto bueno como regular según las respuestas dadas por los colaboradores encuestados.

Cuando el control interno es regular en un 58.3%, las actividades de control son regulares en un 41.7%; cuando las actividades de control son buenas en un 50%, a diferencia del control interno que es bueno y a la vez excelente en un 16.7%; en cambio según el instrumento aplicado para la obtención de los resultados se encuentra que el control interno y las actividades de control son malas en un 8.3%.

En la aplicación del trabajo de campo sobre las compras y mermas (anexo N.º 11), de acuerdo al análisis del referente histórico se determinó la estimación de las mermas de Diésel B5- UV para el año 2024, obteniéndose las cantidades siguientes:

COMPRAS	MERMAS
198,209	1,340

Tabla 8: Contrastación de las actividades de control con el control interno del área de inventario de combustible del Grifo Talara, 2017 – 2018

Pruebas de chi-cuadrado			
	Valor	df	Significación asintótica (bilateral)
Chi-cuadrado de Pearson	3,971 ^a	6	0.681
Razón de verosimilitud	5.210	6	0.517
Asociación lineal por lineal	2.134	1	0.144
N de casos válidos	12		

a. 12 casillas (100,0%) han esperado un recuento menor que 5. El recuento mínimo esperado es ,08.

H₁: El control interno se asocia con las actividades de control del área de inventarios del Grifo Talara, 2017 – 2018.

H₀: El control interno no se asocia con las actividades de control del área de inventarios del Grifo Talara, 2017 – 2018.

El P – valor del Chi-cuadrado es 0.681 (es mayor que 0.005) por tanto se acepta la hipótesis nula: el control interno no se asocia con las actividades de control del área de inventario del Grifo Talara, 2017 – 2018 por ende se rechaza la hipótesis alterna: el control interno se asocia con las actividades de control del área de inventarios del Grifo Talara, 2017 – 2018.

**Tabla 9: Nivel de Información y Comunicación del inventario de combustible del Grifo
Talara, 2017 – 2018**

		Control Interno					
			Malo	Regular	Bueno	Excelente	Total
Información y Comunicación	Malo	Recuento	1	2	0	0	3
		% del total	8.3%	16.7%	0.0%	0.0%	25.0%
	Regular	Recuento	0	2	1	0	3
		% del total	0.0%	16.7%	8.3%	0.0%	25.0%
	Bueno	Recuento	0	3	0	0	3
		% del total	0.0%	25.0%	0.0%	0.0%	25.0%
	Excelente	Recuento	0	0	1	2	3
		% del total	0.0%	0.0%	8.3%	16.7%	25.0%
Total	Recuento	1	7	2	2	12	
	% del total	8.3%	58.3%	16.7%	16.7%	100.0%	

Fuente: Encuesta

Elaboración: Propia

En la tabla 9 hace referencia a la asociación del control interno con la dimensión información y comunicación, los colaboradores detallan en sus respuestas que ambos coinciden en la escala de “excelente” y “regular” con un 16.7%, y con un porcentaje mínimo de 8.3% donde los encuestados describen que la asociación es “mala”.

Cuando el control interno es “regular” en un 58.3%, la información y comunicación es regular en un 25%; cuando el control interno es “bueno” y “excelente” a la vez en un 16.7%, la información y comunicación es “buena” y “excelente” en un 25%; cuando el control interno es “malo” en un 8.3% la información y comunicación en un 25%.

Tabla 10: Contrastación de la información y comunicación con el control interno del área de inventario de combustible del Grifo Talara, 2017 – 2018.

Pruebas de chi-cuadrado			
	Valor	df	Significación asintótica (bilateral)
Chi-cuadrado de Pearson	13,714 ^a	9	0.133
Razón de verosimilitud	15.393	9	0.081
Asociación lineal por lineal	5.942	1	0.015
N de casos válidos	12		

a. 16 casillas (100,0%) han esperado un recuento menor que 5. El recuento mínimo esperado es ,25.

Fuente: Encuesta

Elaboración: Propia

H₁: El control interno se asocia con la información y comunicación del área de inventarios del Grifo Talara, 2017 – 2018.

H₀: El control interno no se asocia con la información y comunicación del área de inventarios del Grifo Talara, 2017 – 2018.

El P – valor del Chi-cuadrado es 0.133 (es mayor que 0.005) por tanto se acepta la hipótesis nula: el control interno no se asocia con la información y comunicación del área de inventario del Grifo Talara, 2017 – 2018 por ende se rechaza la hipótesis alterna: el control interno se asocia con la información y comunicación del área de inventarios del Grifo Talara, 2017 – 2018.

**Tabla 11: Nivel de Actividades de Monitoreo del inventario de combustible del Grifo
Talara, 2017 – 2018**

		Control Interno					
			Malo	Regular	Bueno	Excelente	Total
Actividades de Monitoreo	Malo	Recuento	1	1	0	0	2
		% del total	8.3%	8.3%	0.0%	0.0%	16.7%
	Regular	Recuento	0	1	2	2	5
		% del total	0.0%	8.3%	16.7%	16.7%	41.7%
	Bueno	Recuento	0	5	0	0	5
		% del total	0.0%	41.7%	0.0%	0.0%	41.7%
Total	Recuento	1	7	2	2	12	
	% del total	8.3%	58.3%	16.7%	16.7%	100.0%	

Fuente: Encuesta
Elaboración: Propia

Las actividades de monitoreo se asocian con el control interno de acuerdo a lo detallado en la tabla 11 donde se especifica que éste es malo y regular en un 8.3% según las respuestas dadas por los encuestados.

Se aprecia que las actividades de monitoreo son regulares y buenas en un 41.7%, mientras que el control interno es regular en un 58.3% y bueno y excelente en un 16.7%; de este grupo las actividades de control son malas en un 16.7% cuando el control interno es malo es un 8.3%.

Tabla 12: Contrastación de las actividades de monitoreo con el control interno del área de inventario de combustible del Grifo Talara, 2017 – 2018.

Pruebas de chi-cuadrado			
	Valor	df	Significación asintótica (bilateral)
Chi-cuadrado de Pearson	11,086 ^a	9	0.270
Razón de verosimilitud	12.482	9	0.188
Asociación lineal por lineal	3.290	1	0.070
N de casos válidos	12		

a. 16 casillas (100,0%) han esperado un recuento menor que 5. El recuento mínimo esperado es ,08.

Fuente: Encuesta

Elaboración: Propia

H₁: El control interno se asocia con las actividades de monitoreo del área de inventarios del Grifo Talara, 2017 – 2018.

H₀: El control interno no se asocia con las actividades de monitoreo del área de inventarios del Grifo Talara, 2017 – 2018.

El P – valor del Chi-cuadrado es 0.681 (es mayor que 0.005) por tanto se acepta la hipótesis nula: el control interno no se asocia con las actividades de monitoreo del área de inventario del Grifo Talara, 2017 – 2018 por ende se rechaza la hipótesis alterna: el control interno se asocia con las actividades de monitoreo del área de inventarios del Grifo Talara, 2017 – 2018.

Del cual se desprenden los resultados de los objetivos específicos:

De acuerdo a los instrumentos aplicados para la recolección de datos se obtuvieron los resultados del objetivo específico 1 determinación del nivel del control interno del área de inventarios del combustible del Grifo Talara Sociedad Anónima Cerrada, 2017-2018.

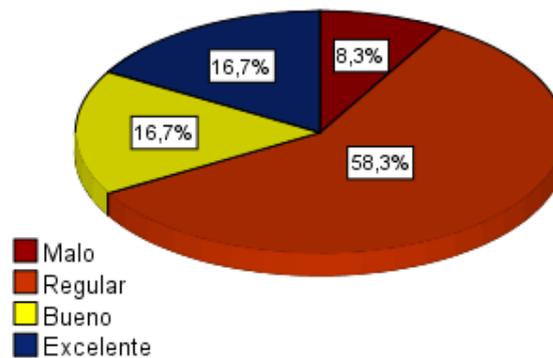


Figura 1: Nivel del Control interno del área de inventario de combustible del Grifo Talara, 2017-2018.

Fuente: Encuesta
Elaboración propia

Se observa en la figura N.º 1 del 100% de los colaboradores encuestados, el 58.3% manifiesta, el control interno del área de inventario de combustible está considerado en un nivel “regular”, también el 16.7% se considera tanto para el nivel “bueno” y “excelente”, así mismo el 8.3% de los colaboradores considera al control interno del área de los inventarios en un nivel “malo”.

Con respecto al objetivo específico 2 descripción del nivel del ambiente de control del área de inventarios de combustible del Grifo Talara Sociedad Anónima Cerrada, 2017 – 2018.

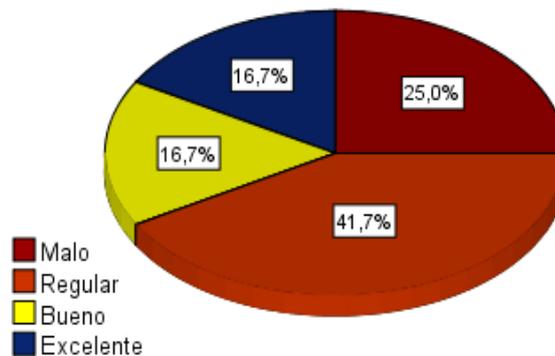


Figura 2: Nivel de ambiente del área de inventario de combustible del Grifo Talara, 2017-2018.

Fuente: Encuesta
Elaboración propia

Tal como se visualiza en la figura N°02 del 100 % de los colaboradores que fueron encuestados el 41.7% evidencian en sus respuestas que el nivel del ambiente de control es “regular”, para el 25% es de nivel “malo” y para el 16.7% coinciden en que éste es tanto “bueno” como “excelente”.

La dimensión Ambiente de Control se sustenta en cada uno de sus tres indicadores, así se tiene el nivel de estructura organizacional, estos se encuentran en un nivel tanto “regular” como “excelente” con un 50% para cada uno; el nivel de valores éticos se encuentra en un nivel “regular” con un 41.7% de acuerdo a la opinión de los colaboradores encuestados, el nivel del perfil del puesto de trabajo se considera como “malo” en un 33.7%

Lo mencionado anteriormente del Ambiente de Control se sustenta en que, el 75% señala que no se cuenta con un perfil para el puesto de operador de surtidor; el 66.7% de los colaboradores no conoce el organigrama de la empresa, así como tampoco cuenta los valores éticos que guían a la empresa ni su código de conducta; el 58.3% de los encuestados indican que el área de almacén no cuenta con un organigrama propio para dicha área y no conocen los valores éticos del departamento en el que se desarrollan. De la misma manera, el 50% de los colaboradores indican que se cuenta con el perfil requerido para los puestos respectivos y el 25% de los colaboradores no ponen en práctica los valores éticos en el desempeño de sus funciones.

Referente al objetivo específico 3 Descripción del nivel de la evaluación de riesgo del área de inventario de combustible del Grifo Talara Sociedad Anónima Cerrada, 2017 – 2018 se obtuvieron los siguientes resultados.

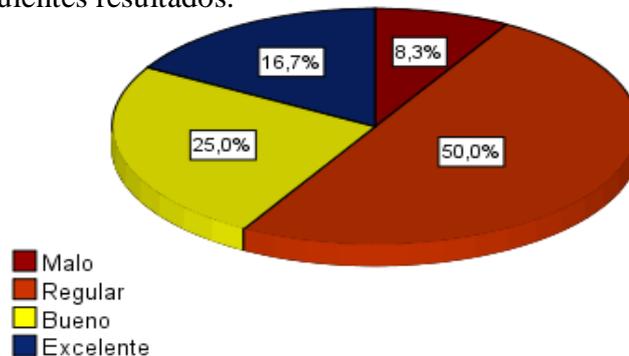


Figura 3: Nivel de evaluación de riesgo del área de inventario de combustible del Grifo Talara, 2017-2018.

Fuente: Encuesta
Elaboración propia

En este objetivo se visualiza del 100% de los colaboradores encuestados, el 50% de los demuestra en sus respuestas que la evaluación de riesgos es de nivel “regular”, para el 25% de los encuestados es de nivel “bueno”, el 16.7% indican que es de nivel excelente mientras el 8.3% dicen que es de nivel malo.

Según lo mencionado en la dimensión de evaluación de riesgo este cuenta con tres indicadores; el nivel del manual de funciones es de nivel “regular” con un 66.7%; el indicador nivel de evaluación de riesgo se considera como “regular” con un 50% y el nivel del flujograma se encuentra en un nivel “malo” con un 75%.

Según lo mencionado en evaluación de riesgo, del párrafo anterior, el 91.7% de los encuestados hacen referencia a la falta de un flujograma para el área de inventarios, de la misma manera el 83.3% indican que el área no tiene los procesos operativos debidamente estructurados en un flujograma, el 75% de los encuestados indica no se cuenta con un manual de funciones establecido para cada área, el 66.7% denotan no se cumple con un estricto control de inventarios, así como que la empresa no brinda charlas de inducción al nuevo personal, arguyen también que la empresa no ha establecido los riesgos operacionales del área de inventarios. Así mismo, el 58.3% indican no se ha designado a una persona encargada de identificar y gestionar los riesgos en almacén, el 50% del personal encuestado no sabe cómo reaccionar ante una posible situación de riesgo, el 25% del personal encuestado no conoce ni desarrolla de manera adecuada sus funciones.

Sobre el objetivo específico 4 identificación del nivel de las actividades de control interno del área de inventario de combustible del Grifo Talara Sociedad Anónima Cerrada, 2017 – 2018 se llegó a los siguientes resultados.

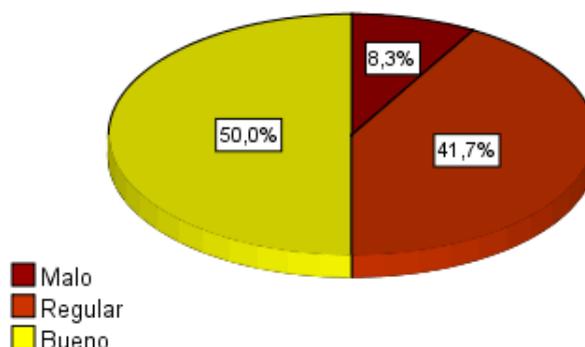


Figura 4: Nivel de las Actividades de Control del área de inventario de combustible del Grifo Talara, 2017-2018.

Fuente: Encuesta
Elaboración propia

Como se observa en la figura N°4 del 100% de los colaboradores encuestados, el 50% manifiestan en sus respuestas que las actividades de control son de nivel “buenas”, el 41.7% indican son de nivel “regular” mientras el 8.3% las considera de nivel “malo”.

De acuerdo a la dimensión actividades de control esta cuenta con dos indicadores entre los que tenemos a el nivel de evaluaciones de desempeño que se encuentran en un nivel “malo” con un 50%, el nivel de conocimiento de los reportes según lo que los colabores manifestaron en sus respuestas este es de nivel “bueno” con un 50%.

Referente a las actividades de control, el 75% de los encuestados manifiestan en sus respuestas que el personal no cuenta con una persona encargada del área de almacén, así mismo indican que el registro de inventario no es llenado de manera diaria, el 66.7% expresan que la empresa no evalúa a sus empleados del área de almacén, el 41.7% dicen no conocer los reportes que se necesita para el control de las actividades diarias.

De acuerdo al objetivo específico 5 determinación del nivel de la información y comunicación del Grifo Talara Sociedad Anónima Cerrada, 2017 – 2018, se llegaron a los resultados siguientes:

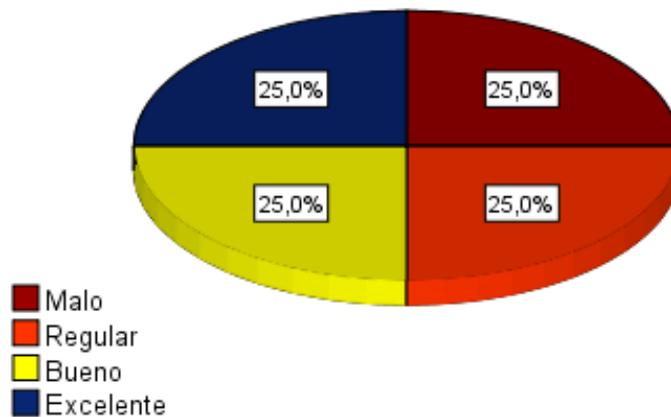


Figura 5: Información y comunicación del Grifo Talara, 2017 – 2018

Fuente: Encuesta

Elaboración propia

En este caso según las respuestas obtenidas por las personas encuestadas se indica que las opiniones al están divididas como se observa en la figura N.º 5, del 100% están repartidos en cuatro criterios de nivel malo, nivel regular, nivel bueno y nivel excelente cada uno con 25%.

La dimensión información y comunicación tiene su sustento en sus dos dimensiones nivel de los sistemas de información que según la opinión de los colaboradores encuestados ésta en un nivel “bueno” con un 50%; y el nivel de informes (liquidaciones de turno) con un nivel “malo” con 41.7%.

Esto tiene su sustento en que en las preguntas se respondieron de la siguiente manera, el 91.7% indica que el sistema de información presenta inconvenientes y deficiencias, el 66.7% manifiestan que estos no se solucionan de manera oportuna; el 41.7% dicen no se realizan informes de stock de existencias, el 33.3% según sus respuestas evidencian que no se permite visualizar en tiempo real el flujo de combustible, así como el 25% arguyen en sus respuestas no se realizan informes diarios de recepción de mercaderías y el 16.7% manifiestan que el área administrativa y contable no mantiene comunicación directa con el área de almacén.

Referente al objetivo específico 6 determinación del nivel de las actividades de monitoreo del área de inventario de combustible del Grifo Talara Sociedad Anónima Cerrada, 2017 – 2018, se obtuvieron los resultados siguientes:

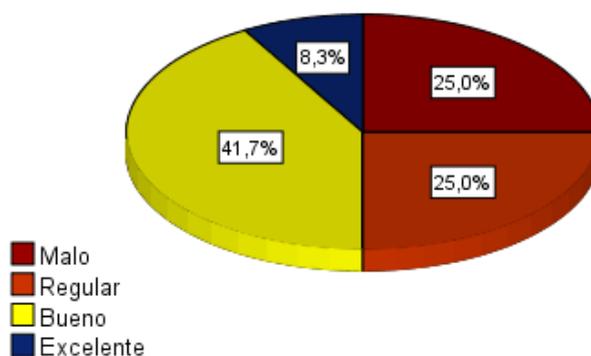


Figura 6: Actividades de Monitoreo del área de inventario de combustible del Grifo Talara, 2017-2018.

Fuente: Encuesta
Elaboración propia

Tomando en cuenta las opiniones o respuestas del 100% de los colaboradores de Grifo Talara S.A.C. a los cuales se les aplicó el cuestionario, se observa en la figura N.º 6, que el 41.7% opina sobre las actividades de monitoreo, estas son de nivel “excelente”; el 33.3% considera que es “bueno”; mientras que el 25% de los colaboradores encuestados manifiesta en sus respuestas que las actividades de monitoreo son “malas”.

Según la dimensión actividades de monitoreo cuyos indicadores son el nivel de evaluación de rendimiento según la opinión de los colaboradores es “regular” con un 50%; los colaboradores consideran “bueno” el nivel de verificación de inventario con un 58.3%.

Considerando las respuestas de los encuestados, 83.3% manifiestan no se verifican las actividades y reportes del inventario de combustible, el 41.7% dicen en sus respuestas que los instrumentos para la medición de los pozos de almacenamiento de combustibles no son confiables, mientras que el 25% arguyen que la empresa no controla sus sobrantes y faltantes, tampoco realiza el cierre diario de las ventas, ni realiza el contraste de información de inventarios de combustible de los reportes físicos con los virtuales.

IV. DISCUSIÓN

Según el objetivo general, la determinación de la asociación del control interno con sus dimensiones en el área de inventario de combustible del Grifo Talara Sociedad Anónima Cerrada, 2017-2018; según lo argumentado Estupiñán (2002) considera al control interno es un proceso que proporciona seguridad razonable más no absoluta, este es ejecutado por la administración y la gerencia de la empresa, para lograr efectividad y eficiencia en la ejecución de las operaciones, tiene cinco dimensiones; el ambiente de control, es la base de los componentes del control interno, en él se fijan asignaciones para el desarrollo de las actividades del colaborador; la evaluación de riesgo, en ella se establece que los riesgos externos e internos deben ser evaluados para tomar las medidas de prevención que se necesiten; actividades de control, verifica el cumplimiento de las actividades asignadas, el buen desarrollo de este componente, ayuda al logro de los objetivos planteados por la empresa; información y comunicación, ayuda a la gerencia a tener un mejor control y a tomar decisiones acertadas; las actividades de monitoreo, se observa el cumplimiento de las actividades diarias, permite verificar si las dimensiones del control interno se vienen llevando de la mejor manera; lo que no coincide con los resultados de la tabla 1, la asociación entre el control interno y sus dimensiones, es de nivel “malo”, solo existe significancia entre el control interno con el ambiente de control y la evaluación de riesgo; con las actividades de control, la información y comunicación y las actividades de monitoreo no se encontró asociación, los datos que al ser comparados con lo encontrado por Alvarado (2017) señala, el control interno es deficiente en el área administrativa de acuerdo a las respuestas de los trabajadores del ministerio público.

El primer objetivo específico sobre la determinación del nivel del Control interno del área de inventario del combustible del Grifo Talara Sociedad, 2017 – 2018, lo argumentado por Coso (2013) sostiene, es un proceso que tienen las entidades para el logro de la productividad esperada en la empresa, lo que Grifo Talara se estaría acercando como se sustentó en la obtención del resultado, donde el 58.3% considera al control interno de la entidad se encuentra en un nivel “regular”; de la misma manera García (2017) en sus resultados obtiene, en el control interno en la municipalidad de la Huaca, lo que propone reestructurar el área de estudio, lo que coincide con los resultados de esta investigación.

El segundo objetivo específico sobre la determinación del nivel ambiente de control del área de inventario del combustible del Grifo Talara Sociedad anónima cerrada, 2017 – 2018, según la teoría de Estupiñán (2002) en donde se argumenta que este es la base del control interno, ya que se basan en las habilidades y el conocimiento que tienen los trabajadores para ejecutar las funciones encomendadas; lo que se opone con el resultado de esta investigación donde se obtiene que el 41.7% coinciden que el nivel del ambiente de control es “regular”, de igual manera en los resultados de Melo y Uribe (2017) se encontró que el ambiente de control no era el adecuado ya que la entidad en estudio no cuenta con un organigrama, programa de capacitaciones o cuenta con un código de ética y de conducta.

En el tercer objetivo específico referente a la descripción del nivel de la evaluación de riesgo del área de inventario del Grifo Talara Sociedad anónima cerrada, 2017 – 2018, según Serrano (2017) dice que la evaluación de riesgo debe ser buena para que ayude a la empresa a identificar, evaluar y dar posibles soluciones a las situaciones que pueden dificultar el funcionamiento de las actividades; esta no concuerda con los resultados en los que se tiene, la mitad de los encuestados describió el nivel de la evaluación de riesgo como “regular”; de igual manera Espinoza y Quintana (2014) en su investigación tuvo como resultados que la evaluación de riesgo es ineficiente ya que ellos no logran identificar los riesgos que tienen en las actividades administrativas y operativas que realizan en la empresa.

En el cuarto objetivo específico identificación del nivel de las actividades de control del área de inventario del Grifo Talara Sociedad anónima cerrada, 2017 – 2018, de acuerdo a lo argumentado por Hernández (2016) que son los procesos ejecutados por los colaboradores de la empresa de manera que se cumpla con las pautas establecidas por los departamentos de la entidad; lo que acerca un poco a los resultados obtenidos, según los colaboradores encuestados opinan sobre el nivel las actividades de control es “bueno” en 50%; por otro lado Chafloque (2017) concluye en su investigación que las actividades de control eran ineficientes puesto que estas no ayudaban a la toma de decisiones, a pesar de contar con un manual de organizaciones y funciones, este estaba mal redactado, esta era de una de las principales causas de la ineficiencia de este componente.

En el quinto objetivo específico con respecto a la determinación del nivel de la información y comunicación del Grifo Talara Sociedad anónima cerrada, 2017 – 2018, según Gutiérrez (2015) para que la información y comunicación sea excelente es necesario que todas las áreas y también los procesos se encuentren conectados entre sí; lo que no se estaría cumpliendo ya que según los colaboradores encuestados opinan que la información y comunicación equivalente, es decir del 100% consideran que es malo, regular, buena y excelente en un 25% respectivamente; Coz y Pérez (2017) arguyen en sus resultados que la información y comunicación era ineficaz puesto que se veía afectada la ejecución de sus procesos, causa de esto era que los colaboradores desconocían los controles y políticas existentes en la empresa.

En el sexto objetivo específico determinación del nivel de las actividades de monitoreo del área de inventario del Grifo Talara Sociedad anónima cerrada, 2017 – 2018, según Castañeda (2014) las actividades de monitoreo deben realizarse para asegurar la correcta ejecución de las actividades y a la vez asegurar que todo marche según lo planificado; lo que se estaría cumpliendo de acuerdo a los resultados obtenidos en esta investigación, según los colaboradores a los que se les aplicó la encuesta, manifestaron en sus respuestas que las actividades de monitoreo son buenas en un 41.7%, , en sus resultados Wilson (2017) describe a las actividades de monitoreo como insuficiente de acuerdo a las respuestas que fueron brindadas por los colaboradores encuestados.

V. CONCLUSIONES

El control interno con sus dimensiones se encuentra en un nivel “malo” en el área de inventario de combustible de Grifo Talara S.A.C. 2017-2018, el mismo que ha sido contrastado mediante la prueba de chi-cuadrado evidenciándose, que no existe la asociación.

(1)El nivel del control interno del área de inventario de combustible de Grifo Talara S.A.C. 2017-2018, es “regular”, conforme se ha contrastado aceptándose la hipótesis: más del 50% de los colaboradores perciben, el control interno del área de inventarios de combustible del Grifo Talara Sociedad Anónima Cerrada, es regular.

(2)El nivel del ambiente de control del área de inventario de combustible de Grifo Talara S.A.C 2017-2018, es “regular”, conforme se ha contrastado aceptándose la hipótesis: Más del 40% de los colaboradores perciben, el control interno en su dimensión ambiente de control en el área de inventarios de Grifo Talara Sociedad Anónima Cerrada, es regular.

(3)El nivel de la evaluación de riesgo del área de inventario de combustible de Grifo Talara S.A.C. 2017-2018, es “regular”, conforme se ha contrastado aceptándose la hipótesis: Más del 40% de los colaboradores perciben, el control interno en su dimensión evaluación de riesgo en el área de inventarios de Grifo Talara Sociedad Anónima Cerrada, es regular.

(4)El nivel de identificación de las actividades de control del área de inventario de combustible de Grifo Talara S.A.C. 2017-2018, es “bueno”, conforme se ha contrastado aceptándose la hipótesis: Más del 40% de los colaboradores perciben, el control interno en su dimensión actividades de control en el área de inventarios de Grifo Talara Sociedad Anónima Cerrada, es buena.

(5)El nivel de la información y comunicación del área de inventario de combustible de Grifo Talara S.A.C. 2017-2018, es “malo”, conforme se ha contrastado aceptándose la hipótesis: Más del 20% de los colaboradores perciben, el control interno en su dimensión información y comunicación en el área de inventarios de Grifo Talara Sociedad Anónima Cerrada, es mala.

(6)El nivel de las actividades de monitoreo del área de inventario de combustible de Grifo Talara S.A.C. 2017-2018, es “bueno”, conforme se ha contrastado aceptándose la hipótesis: Más del 40% de los colaboradores perciben, el control interno en su dimensión actividades de monitoreo en el área de inventarios de Grifo Talara Sociedad Anónima Cerrada, es buena.

VI. RECOMENDACIONES

A la empresa Grifo Talara Sociedad Anónima Cerrada, se le sugiere lo siguiente:

Capacite a los colaboradores de manera continua, con el fin que exista una asociación entre el control interno con sus dimensiones.

- (1) Implementar un sistema de control interno para la mejora de las deficiencias, así como también
- (2) Elaborar un perfil requerido para el puesto de trabajo, así como también la creación de un organigrama que permita a los colaboradores identificar su rol en la empresa.
- (3) Elaborar y difundir un flujograma para cada dependencia y manual de funciones para cada área, así como el reglamento interno de seguridad y salud en el trabajo.
- (4) Realizar actividades de confraternidad, charlas y capacitaciones con la finalidad de nutrir los conocimientos y mantener personal activo en las labores realizadas por la empresa.
- (5) Mejorar el sistema integrado de gestión y brindar charlas de orientación al personal, para la realización de reportes de manera oportuna.
- (6) Asignar a un personal responsable de la verificación del buen control de las actividades, y mejorar los instrumentos de medición a fin de obtener datos fiables para el buen control de sobrantes y faltantes del combustible de manera diaria.

REFERENCIAS

Alvarado, L. (2018). *Control interno y Gestión Administrativa según el personal del*

Ministerio Público - Lima, 2018. Lima. Obtenido de

<http://repositorio.ucv.edu.pe/bitstream/handle/UCV/28424/Alvadarolo.pdf?sequence=1&isAllowed=y>

Baena, G. (2014). *Metodología de la Investigación Serie integral por competencias.*

México. Obtenido de

<https://editorialpatria.com.mx/pdf/files/9786074384093.pdf>

Cámara de Comercio de Lima. (11 de diciembre de 2018). *Marcas, servicios y productos que prefieren los empresarios.* Lima. Obtenido de

<https://camaralima.org.pe/RepositorioAPS/0/0/par/EDICION857/EDICION857.pdf>

Carrillo, A. (Setiembre de 2015). *Población y muestra.* Obtenido de

<http://ri.uaemex.mx/oca/view/20.500.11799/35134/1/secme-21544.pdf>

Castañeda, L. (2014). *Los sistemas de control interno en las Mipymes y su impacto en la efectividad empresarial.* Obtenido de

<http://ojs.tdea.edu.co/index.php/encontexto/article/view/139/124>

Cazau, P. (2006). *Introducción a la investigación en ciencias sociales.* Obtenido de

<http://alcazaba.unex.es/asg/400758/MATERIALES/INTRODUCCI%C3%93N%20A%20LA%20INVESTIGACI%C3%93N%20EN%20CC.SS..pdf>

Chafloque, J. (2017). *Evaluación del sistema de control interno aplicando metodología*

caso I para mejorar la gestión del proceso productivo de la empresa de King Kong

Obtenido de

https://alicia.concytec.gob.pe/vufind/Record/USAT_936d1cd7d85455f377486fc1913830fe

Chiumminto, J. (2017). conocedores.com. Obtenido de

<https://conocedores.com/las-mejores-estaciones-de-servicio-del-mundo-las-que-mas-se-distinguen-por-diseno-y-servicio-7311>

Contraloría General de la República Unidad Técnica de Control Externo. (2012). Guía

Práctica Para La Construcción De Muestras. Obtenido de

https://www.oas.org/jurídico/PDFs/mesicic4_chl_const.pdf

COSO, C. (2013). *Control Interno - Marco Integrado*. Obtenido de

<https://www.coso.org/Pages/default.aspx>.

Coz, P., y Pérez, J. (2017). *Control interno para la eficiencia administrativa de las*

empresas tercerizadoras del sector eléctrico de la región central del país. Huancayo, Perú. Obtenido de

https://alicia.concytec.gob.pe/vufind/Record/UNCP_cba5e26d15b5f30ba4486c57d7437208/Cite

Del Toro, J. (2005). *Control Interno*. Cuba: Combinado de Periódicos Granma.

Espinoza, M. y Quintana, M. (2014). *Evaluación del control interno y propuestas de*

mejora para el Molino rio viejo. Chillan, Chile. Obtenido de

<http://repobib.ubiobio.cl/jspui/bitstream/123456789/509/1/Espinoza%20Fuentes%2C%20Mar%C3%ADa%20Jos%C3%A9.pdf>

Estupiñán, R. (2002). *Control Interno y fraudes*. Bogotá: Ecoe Ediciones.

García, G. (2017). *Evaluación del control interno de la subgerencia de administración y*

finanzas de la municipalidad distrital de la huaca– 2017. Piura, Perú.

Gutiérrez, R. (2015). *E- control en las entidades de la rama ejecutiva del orden*

- nacional en Colombia. Obtenido de
<http://revistas.javeriana.edu.co/index.php/cuacont/article/view/17380/13882>
- Hernández, R., Fernández, C., y Baptista, P. (2014). *Los enfoques cuantitativo y cualitativo de la investigación científica, Edición 6.*
- Hernández, P. O. (2016). *La auditoría interna y su alcance ético empresarial. Actualidad Contable Faces.* Obtenido de
<https://www.redalyc.org/pdf/257/25746579003.pdf>
- Junta de decanos de colegios de contadores públicos del Perú. (2005). Código de ética profesional del contador público peruano. Obtenido de
https://www.ccpcusco.org/archivos_up/codigo-de-etica-profesional-del-contador-pblico-peruano-039.pdf
- López, M. (2014). *Nociones básicas para la administración de costos.* Piura: Universidad Nacional de Piura.
- López, P. y Fachelli, S. (2015). *Metodología de la investigación social cuantitativa.* Obtenido de https://ddd.uab.cat/pub/caplli/2016/163567/metinvsocua_a2016_cap2-3.pdf
- Melo, F. y Uribe, M. (2017). *Propuesta de procedimientos de control interno contable para la empresa sajoma S.A.S. Santiago de Cali, Colombia.* Obtenido de
http://vitela.javerianacali.edu.co/bitstream/handle/11522/8609/Propuesta%20de_procedimientos_contro_interno.pdf?sequence=1&isAllowed=y
- Ministerio de Economía y Finanzas. (2006). Ley N° 28716 Ley de Control Interno de las entidades del Estado. Obtenido de
http://www.pcm.gob.pe/wp-content/uploads/2016/06/Ley_N_28716.pdf

- Morocho (2018). *Eficacia del sistema de control interno y la eficiencia de la ejecución del gasto público en la municipalidad distrital veintiséis de octubre Piura, 2015-2016. Piura*. Obtenido de <http://repositorio.unp.edu.pe/handle/UNP/1208>
- Naval, U. (2016). *Metodología de la investigación*.
- Niño, V. (2011). *Metodología de la Investigación Diseño y ejecución*. Obtenido de <http://roa.ult.edu.cu/bitstream/123456789/3243/1/METODOLOGIA%20DE%20LA%20INVESTIGACION%20DISENO%20Y%20EJECUCION.pdf>
- Osinermin (2011). organismo supervisor de la inversión en energía y minería Osinermin N° 379. Lima, Perú. Obtenido de <http://www.osinermin.gob.pe/newweb/uploads/GFH/Resolucion%20de%20Gerencia%20General%20379%20.pdf>
- Osinermin (2010). Osinermin. Lima, Perú. Obtenido de <http://www.osinermin.gob.pe/newweb/pages/GFH/169.htm>
- Pecina, J. (2011). *Metodología de la investigación*.
- Pereira, Z. (2011). *Los diseños de método mixto en la investigación en educación*. Obtenido de <https://www.redalyc.org/pdf/1941/194118804003.pdf>
- Peruano (1996). LEY N° 26734. Lima, Perú.
- Peruano (2007). Ley N° 28964. Lima, Perú. Obtenido de <http://www2.osinerg.gob.pe/MarcoLegal/docrev/LEY-28964-CONCORDADO.pdf>
- Peruano (2011). OSINERGMIN N.º 143-2011-OS/CD. Lima, Perú.
- Portilla, M. (2014) *Diseño de un sistema contable, administrativo y de control interno para*

la estación de servicios (gasolinera) Petrocomercial Morejón 1 de la ciudad de Ibarra, provincia de Imbabura de Ecuador, de la universidad técnica del norte. IBARRA. Obtenido de

<http://repositorio.utn.edu.ec/handle/123456789/2869>

Quispe, S. (2015). *Gestión de los inventarios y su incidencia en la liquidez de la empresa*

Grifo Latino S.A.C distrito de Wanchaq periodo 2015. Cusco. Obtenido de

http://repositorio.uandina.edu.pe/bitstream/UAC/589/3/Shirley_Tesis_bachiller_2016.pdf

Revilla, S. (2015). *Influencia del comportamiento ético y el ejercicio profesional del*

contador público armonizado con las exigencias del nuevo régimen económico. Obtenido de

<http://dspace.unitru.edu.pe/bitstream/handle/UNITRU/5993/Tesis%20Doctorado%20-%20Silvia%20Revilla%20Cabrera.pdf?sequence=1&isAllowed=y>

Rubio, M. (2005). *El análisis documental: indización y resumen en bases de datos*

especializadas. Obtenido de [http://eprints.rclis.org/6015/1/An%C3%A1lisis_](http://eprints.rclis.org/6015/1/An%C3%A1lisis_documental_indizaci%C3%B3n_y_resumen.pdf)

documental_indizaci%C3%B3n_y_resumen.pdf

Serrano, P. (2017). *El control interno como herramienta indispensable para una gestión*

financiera y contable eficiente en las empresas bananeras del cantón Machala

(Ecuador). Revista Espacios. Obtenido de [https://www.revistaespacios.com/](https://www.revistaespacios.com/a18v39n03/a18v39n03p30.pdf)

a18v39n03/a18v39n03p30.pdf

Sevilla, A. (2019). *Economipedia. Obtenido de*

<https://economipedia.com/ranking/empresas-mas-grandes-del-mundo-2019.html>

Waller y Esper (2017). *Administración de inventarios. México: Pearson.*

Wilson (2017). *El control interno y su relación con la calidad del Servicio de*

*Administración Tributaria de Piura, percibida por sus trabajadores, 2016.
Piura. Obtenido de*

http://repositorio.ucv.edu.pe/bitstream/handle/UCV/16771/Wilson_GJC.pdf?sequence=1&isAllowed=y

ANEXOS

Anexo 01: Matriz de consistencia

TEMA	PROBLEMA DE LA INVESTIGACIÓN	OBJETIVOS DE LA INVESTIGACIÓN	HIPÓTESIS DE LA INVESTIGACIÓN	MÉTODO
Control interno del área de inventario de combustible en Grifo Talara Sociedad Anónima Cerrada, 2017-2018	Problema General:	Objetivo General:	Hipótesis General:	<ul style="list-style-type: none"> • Enfoque: Mixto. • Tipo: No experimental. • Nivel: Descriptivo. • Temporalidad: longitudinal • Finalidad: Aplicada. • Población: Colaboradores Grifo Talara S.A.C. • Muestra: Colaboradores Grifo Talara S.A.C. • Técnica de recolección de datos: Encuesta., Análisis documental. • Instrumentos: Cuestionario, guía de análisis documental.
	¿Cuál es la asociación del control interno con sus dimensiones en el área de inventario de combustible del Grifo Talara sociedad anónima cerrada, 2017-2018?	Determinar la asociación del control interno con sus dimensiones en el área de inventarios de combustibles del Grifo Talara Sociedad Anónima Cerrada, 2017-2018	El control interno con sus componentes en el área de inventarios de combustibles del Grifo Talara Sociedad Anónima Cerrada, se asocian.	
	Problemas específicos:	Objetivos específicos:	Hipótesis Específica:	
	- ¿Cuál es el nivel del control interno del área de inventario del combustible en Grifo Talara sociedad anónima cerrada, 2017-2018? ¿Cuál es el nivel del ambiente de control del área de inventario de combustible del Grifo Talara Sociedad Anónima Cerrada, 2017-2018? - ¿Cuál es el nivel de la evaluación de riesgos del área de inventario de combustible del Grifo Talara Sociedad Anónima Cerrada, 2017-2018? - ¿Cuál es el nivel de las actividades de control del área de inventario de combustible del Grifo Talara Sociedad Anónima cerrada, 2017-2018? - ¿Cuál es el nivel de la información y comunicación de Grifo Talara Sociedad Anónima Cerrada, 2017-2018? - ¿Cuál es el nivel de las actividades de monitoreo del área de inventario de combustible del Grifo Talara Sociedad Anónima cerrada, 2017-2018?	- Determinar el nivel del control interno del área de inventario de combustibles del Grifo Talara Sociedad Anónima Cerrada, 2017-2018. Describir el nivel del ambiente de control del área de inventario de combustible del Grifo Talara Sociedad Anónima cerrada, 2017-2018. -Describir el nivel de la evaluación de riesgos del área de inventario de combustible de Grifo Talara Sociedad Anónima Cerrada, 2017-2018. -Identificar el nivel de las actividades de control realizadas del área de inventario de combustible de Grifo Talara Sociedad Anónima Cerrada, 2017-2018. -Determinar el nivel de la información y comunicación de Grifo Talara Sociedad Anónima Cerrada, 2017-2018. -Determinar el nivel de las actividades de monitoreo del área de inventario de combustible de Grifo Talara Sociedad Anónima Cerrada, 2017-2018.	Más del 50% de los colaboradores perciben, el control interno del área de inventarios de combustible del Grifo Talara Sociedad Anónima Cerrada, es regular. Más del 40% de los colaboradores perciben, el control interno en su dimensión ambiente de control en el área de inventarios de Grifo Talara Sociedad Anónima Cerrada, es regular. Más del 40% de los colaboradores perciben, el control interno en su dimensión evaluación de riesgo en el área de inventarios de Grifo Talara Sociedad Anónima Cerrada, es regular. Más del 40% de los colaboradores perciben, el control interno en su dimensión actividades de control en el área de inventarios de Grifo Talara Sociedad Anónima Cerrada, es buena. Más del 20% de los colaboradores perciben, el control interno en su dimensión información y comunicación en el área de inventarios de Grifo Talara Sociedad Anónima Cerrada, es mala. Más del 40% de los colaboradores perciben, el control interno en su dimensión actividades de monitoreo en el área de inventarios de Grifo Talara Sociedad Anónima Cerrada, es buena.	

Elaboración propia

Anexo 02: Solicitud de validación de los instrumentos.

“Año de la lucha contra la corrupción y la impunidad”

Piura, 08 junio 2019

Estimado Doctor: Román Vílchez Inga

Siendo conocedora de su trayectoria académica y profesional, me he tomado la libertad de elegirlo como **JUEZ EXPERTO**, para revisar el contenido del cuestionario que pretendo utilizar para determinar el **Control interno del área de inventario de combustible del Grifo Talara Sociedad Anónima Cerrada, 2017-2018**

A continuación, presento una lista de afirmaciones (ítems) relacionadas a cada concepto teórico. Lo que se le solicita es marcar con una X el grado de pertenencia de cada ítem con su respectivo concepto, de acuerdo a su propia experiencia y visión profesional.

Se le pide si cada pregunta es apropiada o congruente con el concepto o variable que se pretende medir.

Los resultados de esta evaluación servirán para determinar los coeficientes de validez de contenido del presente cuestionario.

De antemano agradezco su cooperación.

Carla E. Romero Romero

DNI: 46984977

“Año de la lucha contra la corrupción y la impunidad”

Piura, 08 junio 2019

Estimado: Mg. CPC Juan Carlos Wilson Gil

Siendo conocedora de su trayectoria académica y profesional, me he tomado la libertad de elegirlo como **JUEZ EXPERTO**, para revisar el contenido del cuestionario que pretendo utilizar para determinar el **Control interno del área de inventario de combustible del Grifo Talara Sociedad Anónima Cerrada, 2017-2018**

A continuación, presento una lista de afirmaciones (ítems) relacionadas a cada concepto teórico. Lo que se le solicita es marcar con una X el grado de pertenencia de cada ítem con su respectivo concepto, de acuerdo a su propia experiencia y visión profesional.

Se le pide si cada pregunta es apropiada o congruente con el concepto o variable que se pretende medir.

Los resultados de esta evaluación servirán para determinar los coeficientes de validez de contenido del presente cuestionario.

De antemano agradezco su cooperación.

Carla E. Romero Romero
DNI: 46984977

“Año de la lucha contra la corrupción y la impunidad”

Piura, junio 08 2019

Estimada: Mg. Isidro Iván Vegas Palomino

Siendo conocedora de su trayectoria académica y profesional, me he tomado la libertad de elegirla como **JUEZ EXPERTO**, para revisar el contenido del cuestionario que pretendo utilizar para determinar el **Control interno del área de inventario de combustible del Grifo Talara Sociedad Anónima Cerrada, 2017-2018**

A continuación, presento una lista de afirmaciones (ítems) relacionadas a cada concepto teórico. Lo que se le solicita es marcar con una X el grado de pertenencia de cada ítem con su respectivo concepto, de acuerdo a su propia experiencia y visión profesional.

Se le pide si cada pregunta es apropiada o congruente con el concepto o variable que se pretende medir.

Los resultados de esta evaluación servirán para determinar los coeficientes de validez de contenido del presente cuestionario.

De antemano agradezco su cooperación.

Carla E. Romero Romero
DNI: 46984977

Anexo 03: Validaciones de Expertos.



CONSTANCIA DE VALIDACIÓN

Yo, Román Velduz Trujillo con DNI N° 02666472 Magister
 en Contabilidad y Finanzas
 N° ANR/COP 1130407 de profesión Contador Público
 desempeñándome actualmente como docente
 en Universidad Nacional de Piura

Por medio de la presente hago constar que he revisado con fines de Validación los instrumentos:

Guía de Pautas y Cuestionario

Luego de hacer las observaciones pertinentes, puedo formular las siguientes apreciaciones.

Guía de Pautas Para Jóvenes Universitarios de la UCV-Piura	DEFICIENTE	ACEPTABLE	BUENO	MUY BUENO	EXCELENTE
1. Claridad				✓	
2. Objetividad				✓	
3. Actualidad				✓	
4. Organización				✓	
5. Suficiencia				✓	
6. Intencionalidad				✓	
7. Consistencia				✓	
8. Coherencia				✓	
9. Metodología				✓	

Questionario Para Jóvenes Universitarios de la UCV-Piura	DEFICIENTE	ACEPTABLE	BUENO	MUY BUENO	EXCELENTE
1. Claridad				✓	
2. Objetividad				✓	
3. Actualidad				✓	
4. Organización				✓	
5. Suficiencia				✓	
6. Intencionalidad				✓	
7. Consistencia				✓	
8. Coherencia				✓	
9. Metodología				✓	

En señal de conformidad firmo la presente en la ciudad de Piura a los 27 días del mes de Junio de Dos mil diecinueve.

Mgr.o Dr.
DNI
Especialidad :
E-mail

Roman Velhoz Tuzo
92664472
Contabilidad
romavelhoz@hotmail.com

[Handwritten Signature]
Dr. Roman Velhoz Tuzo
Calle 10 de Julio 1000
Piura - Peru

**“CONTROL INTERNO DEL ÁREA DE INVENTARIO DE COMBUSTIBLE DEL GRIFO TALARA SOCIEDAD
ANÓNIMA CERRADA, 2017-2018”
FICHA DE EVALUACIÓN DEL INSTRUMENTO: GUÍA DE PAUTAS O CUESTIONARIO**

Indicadores	Criterios	Deficiente 0 - 20					Regular 21 - 40					Buena 41 - 60					Muy Buena 61 - 80					Excelente 81 - 100					OBSERVACIONES
		0	5	10	15	20	21	26	31	36	41	46	51	56	61	66	71	76	81	86	91	96	100				
ASPECTOS DE VALIDACION		0	5	10	15	20	21	26	31	36	41	46	51	56	61	66	71	76	81	86	91	96	100				
1. Claridad	Esta formulado con un lenguaje apropiado																							76			
2. Objetividad	Esta expresado en conductas observables																							76			
3. Actualidad	Adecuado al enfoque teórico abordado en la Investigación																							80			
4. Organización	Existe una organización lógica entre sus ítems																							80			
5. Suficiencia	Comprende los aspectos necesarios en cantidad y calidad.																							80			

CONSTANCIA DE VALIDACIÓN

Yo, Juan Carlos Wilson Gil con DNI N° 02624915 Magister en Gestión Pública
 N° ANR/COP de profesión CONTADOR PÚBLICO COLABORADOR
 desempeñándome actualmente como DOCENTE
 en Universidad Cesar Vallejo, Universidad Alas Peruanas

Por medio de la presente hago constar que he revisado con fines de Validación los instrumentos:

Guía de Pautas y Cuestionario

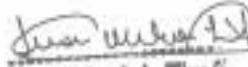
Luego de hacer las observaciones pertinentes, puedo formular las siguientes apreciaciones.

Guía de Pautas Para Jóvenes Universitarios de la UCV- Piura	DEFICIENTE	ACEPTABLE	BUENO	MUY BUENO	EXCELENTE
1. Claridad					X
2. Objetividad				X	
3. Actualidad					X
4. Organización					X
5. Suficiencia					X
6. Intencionalidad					X
7. Consistencia					X
8. Coherencia					X
9. Metodología					X


 Mgr. CPC. Juan Carlos Wilson Gil
 DOCENTE

Questionario Para Jóvenes Universitarios de la UCV- Piura	DEFICIENTE	ACEPTABLE	BUENO	MUY BUENO	EXCELENTE
1. Claridad					
2. Objetividad					
3. Actualidad					
4. Organización					
5. Suficiencia					
6. Intencionalidad					
7. Consistencia					
8. Coherencia					
9. Metodología					

En señal de conformidad firmo la presente en la ciudad de Piura a los 2 días del mes de Junio Dos mil diecinueve.


 Mgtr. CPC Juan Carlos Wilson Gil
 DOCENTE

Mgtr. o Dr. : Juan Carlos Wilson Gil
 DNI : 02624515
 Especialidad : Gestión Pública
 E-mail : juanwilson.gil@horamit.com

CONSTANCIA DE VALIDACIÓN

Yo Vegas Palomino, Isidro Iván con DNI N° 02847776 Magister
 en Administración de Negocios y Relaciones Internacionales
 N° ANR/COP 01574666 de profesión Contador Público
 desempeñándome actualmente como docente universitario
 en Universidad César Vallejo

Por medio de la presente hago constar que he revisado con fines de Validación los instrumentos:

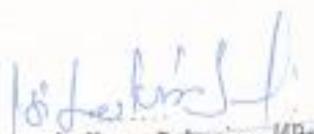
Guía de Pautas y Cuestionario

Luego de hacer las observaciones pertinentes, puedo formular las siguientes apreciaciones.

Guía de Pautas Para Jóvenes Universitarios de la UCV-Plura	DEFICIENTE	ACEPTABLE	BUENO	MUY BUENO	EXCELENTE
1. Claridad				80	
2. Objetividad				80	
3. Actualidad				80	
4. Organización				80	
5. Suficiencia				80	
6. Intencionalidad				80	
7. Consistencia				80	
8. Coherencia				80	
9. Metodología				80	

Cuestionario Para Jóvenes Universitarios de la UCV-Piura	DEFICIENTE	ACEPTABLE	BUENO	MUY BUENO	EXCELENTE
1. Claridad				80	
2. Objetividad				80	
3. Actualidad				80	
4. Organización				80	
5. Suficiencia				80	
6. Intencionalidad				80	
7. Consistencia				80	
8. Coherencia				80	
9. Metodología				80	

En señal de conformidad firmo la presente en la ciudad de Piura a los 06
de julio de 2019


 Iván Vegas Patomino, M.B.
 CONTADOR PÚBLICO COLEGIADO

Mgtr. o Dr. : Vegas Patomino, Iván Iván
 DNI : 52 04776
 Especialidad : Mg. Adm. Negocios y Relac. Internacionales
 E-mail : cpc-ivp@hotmail.com



Anexo 04: Cuestionario

Estimado encuestado, reciba mí más cordial saludo, soy estudiante de la escuela de Contabilidad de la universidad César Vallejo – Piura y me encuentro realizando un estudio de investigación titulado: Control interno de inventario de combustible en grifo Talara Sociedad Anónima Cerrada, 2017-2018, con la finalidad de obtener mi grado de contador, de antemano le agradezco su apoyo el tiempo utilizado para dar respuesta con un aspa (X) a las siguientes interrogantes:

VARIABLE: Control Interno

Dimensión: Ambiente de control

1. ¿Conoce el organigrama de su entidad?

Si

No

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

2. ¿Cuenta el área de almacén con un organigrama?

Si

No

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

3. ¿La entidad cuenta con un código de conducta donde especifique los valores éticos?

Si

No

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

4. ¿Los colaboradores del área de inventarios conocen los valores éticos que tiene la entidad para este departamento?

Si

No

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

5. ¿Los colaboradores practican los valores éticos durante su desempeño laboral?

Si

No

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

6. ¿Los postulantes pasan por un proceso riguroso de selección de personal?

Si

No

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

7. ¿Se verifica que el postulante no tenga antecedentes penales y judiciales?

Si

No

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

8. ¿Los postulantes y /o colaboradores del área de inventarios, cuentan con el perfil requerido para el puesto?

Si

No

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

9. ¿El proceso de selección del personal es realizado por las áreas correspondientes de manera responsable?

Si

No

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

Dimensión: Evaluación de riesgo.

10. ¿La entidad cuenta con un manual de funciones?

Si

No

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

11. ¿El personal del área de inventarios conoce sus funciones?

Si

No

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

12. ¿Se cumple con control estricto de inventarios mediante formatos preestablecidos, como Kardex?

Si

No

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

13. ¿La entidad brinda charlas de inducción al nuevo personal del área de inventarios?

Si

No

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

14. ¿La entidad actualiza los estudios de riesgo de las actividades realizadas?

Si

No

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

15. ¿La entidad realiza capacitaciones y actualizaciones de prevención de riesgo de manera periódica?

Si

No

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

16. ¿El personal tiene conocimiento cómo actuar en caso de riesgo?

Si

No

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

17. ¿La empresa cuenta con una persona responsable de gestionar la identificación del riesgo?

Si

No

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

18. ¿Los procesos están debidamente estructurados en un flujograma?

Si

No

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

19. ¿El flujograma del área de inventarios se encuentra visible para todos los colaboradores?

Si

No

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

Dimensión: Actividades de Control

20. ¿La entidad cuenta con personal que monitorea a los encargados del área de almacén?

Si

No

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

21. ¿La empresa evalúa las funciones de los encargados del área del almacén?

Si

No

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

22. ¿El registro de inventario de combustible lo llenan de manera diaria?

Si

No

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

Dimensión: Información y comunicación

23. ¿Conoce los reportes que la empresa necesita para el control de las actividades diarias?

Si

No

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

24. ¿Se realizan informes de recepción de mercadería?

Si

No

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

25. ¿Se realizan informes diarios, al área pertinente, del stock de mercaderías?

Si

No

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

26. ¿Mantiene comunicación directa con las personas encargadas del control de almacén?

Si

No

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

27. ¿El sistema de gestión con el que cuentan presenta inconvenientes o desperfectos?

Si

No

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

28. ¿En caso de ser positiva su respuesta, estos se solucionan de manera oportuna?

Si

No

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

29. ¿El sistema de información permite visualizar en tiempo real el flujo de combustible?

Si

No

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

Dimensión: Actividades de monitoreo.

30. ¿La entidad cuenta con instrumentos confiables para realizar la medición de los pozos de almacenamiento de combustible?

Si

No

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

31. ¿Se controla los sobrantes y faltantes en los inventarios de combustible?

Si

No

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

32. ¿Se verifican las actividades de los encargados del Kardex?

Si

No

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

33. ¿Se realiza el cierre diario de las ventas de combustibles?

Si

No

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

34. ¿Se realiza el cruce de información de inventarios de combustible de los reportes físicos con los virtuales?

Si

No

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

Muchas gracias!!!

Anexo 05: Guía de análisis documental

N°	Ítems	Si	No	Observaciones
VARIABLE: Control interno				
Dimensión: Ambiente de control				
1	La entidad cuenta con un organigrama debidamente estructurado.			
2	La empresa posee un código de conducta.			
3	Se dispone de varios exámenes para el proceso de selección de personal del área de almacén.			
4	Cuenta la empresa con un archivo de los trabajadores encargados del área de almacén.			
Dimensión: Evaluación de Riesgo				
5	La empresa cuenta con un manual de funciones donde especifican las funciones de los encargados del inventario.			
6	La empresa posee un registro de las charlas brindadas para custodia y manejo del almacén al personal.			
7	La empresa dispone de un flujograma (área) y este se encuentra visible para todos los colaboradores.			
Dimensión: Actividades de Control				
8	La entidad maneja una guía de evaluación constantemente al personal encargado del área de inventarios con revisiones de inventarios sorpresas.			
9	Los encargados de inventario le presentan a la entidad el RIC (Registro de Inventario de Combustible) debidamente llenado según norma de Osinergmin.			
10	La empresa obtiene reportes diarios de los encargados del área de inventarios, adicionales a los solicitados por Osinergmin.			
11	La empresa maneja documentos de control de los sobrantes y faltantes de manera diaria.			

Dimensión: Información y Comunicación				
12	La empresa utiliza un sistema de gestión de las comunicaciones acorde a sus actividades.			
13	La empresa recibe información diaria del stock de combustible por parte de los encargados del área de almacén.			
Dimensión: Actividades de Monitoreo				
14	La empresa utiliza instrumentos confiables para la medición de los pozos de combustible.			
15	Se realizan liquidaciones de productos (combustible) por cada turno de 12 horas.			
16	Los colaboradores presentan cada término de turno todo lo solicitado por la entidad, y se verifica que no tengan sobrantes ni faltantes de combustible.			

Anexo 06: Niveles de interpretación del cuestionario de valoración del control interno.

DIMENSIONES	NIVEL	INTERVALOS
CONTROL INTERNO	MALO	0 - 3
	REGULAR	3 - 4
	BUENO	5 - 6
	EXCELENTE	7 - 12
AMBIENTE DE CONTROL	MALO	0 - 2
	REGULAR	2 - 4
	BUENO	5 - 6
	EXCELENTE	7 - 12
EVALUACIÓN DE RIESGO	MALO	0 - 5
	REGULAR	5 - 8
	BUENO	8 - 12
	EXCELENTE	12 - 12
ACTIVIDADES DE CONTROL	MALO	0 - 2
	REGULAR	2 - 3
	BUENO	4 - 5
	EXCELENTE	6 - 12
INFORMACIÓN Y COMUNICACIÓN	MALO	0 - 5
	REGULAR	5 - 7
	BUENO	8 - 10
	EXCELENTE	11 - 12
ACTIVIDADES DE MONITOREO	MALO	0 - 3
	REGULAR	3 - 6
	BUENO	7 - 9
	EXCELENTE	10 - 12

Elaboración: Propia.

Anexo 07: componentes del control interno.

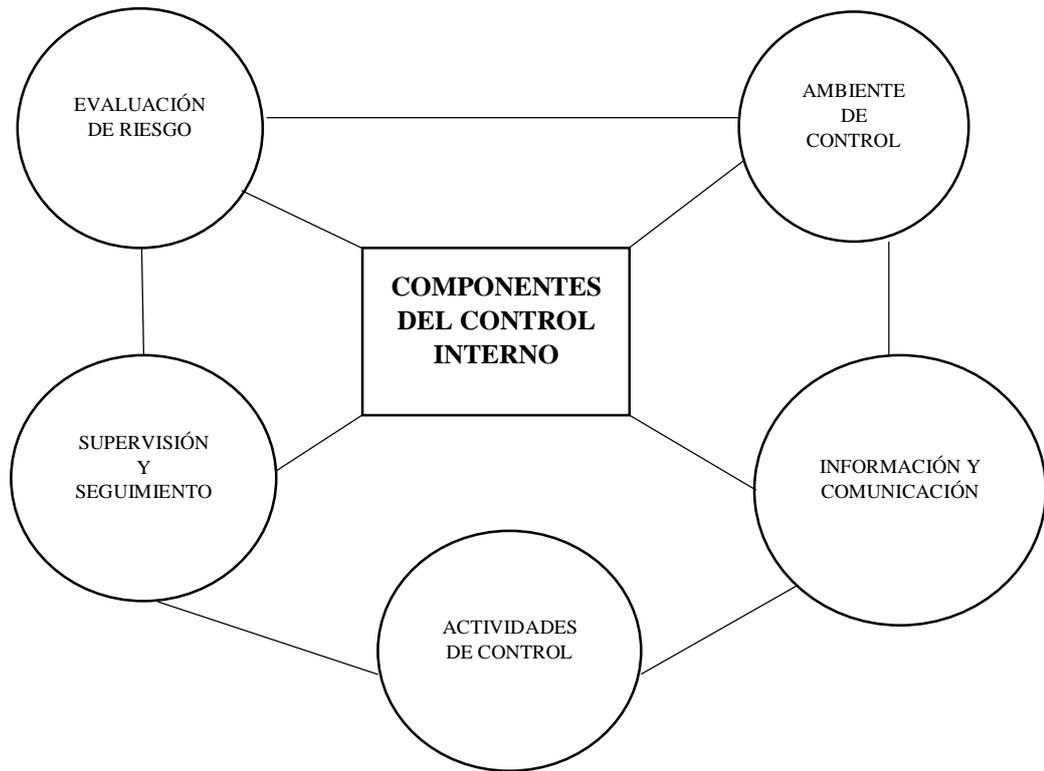


Figura 7: Componentes del sistema de Control interno

Fuente: COSO II *Control interno y fraudes*

Elaboración: Enfoque contemporáneo del *control interno*

Anexo 08: Formato N°01

**RELACIÓN DE PERSONAS AUTORIZADAS PARA EL LLENADO DEL RIC¹
CROQUIS² DEL ESTABLECIMIENTO**

PRODUCTO: _____

El _____ que _____ suscribe,
....., representante
Legal del establecimiento de Razón Social
....., con R.U.C. N.º
identificado con DNI N.º, **autorizo a las siguientes personas a llenar
y firmar el Registro de Inventario de Combustibles Líquidos (RIC):**

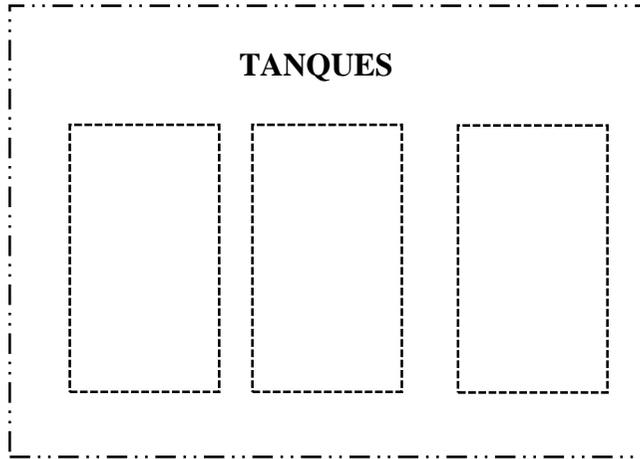
NOMBRES Y APELLIDOS COMPLETOS	DNI N°	FIRMA

.....(Ciudad), de..... de.....

.....

(Firma y sello del Representante Legal)

Anexo 09: Croquis de la estación de servicios



ISLA N°1

LADO B

G-84 G-90 DB5



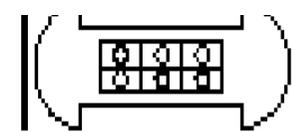
G-84 G-90 DB5

LADO A

ISLA N°2

LADO B

G-84 G-90 DB5



G-84 G-90 DB5

LADO A

PATIO DE MANIOBRA



SALIDA



ENTRADA



RAZÓN SOCIAL			
DIRECCIÓN			
ELABORADO POR			
FECHA		FIRMA	

Anexo 11: Registro de Inventario de Combustible Diesel B5 – UV Año 2017

N°	FECHA DE CORTE	HORA DE CORTE	Existencias de producto, según inventario anterior	Total de ingresos (compras)	Total de salidas (ventas)	Nueva existencia teórica	Nueva existencia física	Diferencia existencia teórica y física	Devolución a tanques	OBSERVACIONES
1	01/01/2017	7:00	1457.39	0	215.00	1242.39	1239.1	3.29	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
2	02/01/2017	7:00	1239.1	0	472.32	766.78	761.6	5.18	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
3	03/01/2017	7:00	761.6		356.1	405.5	402.8	2.7	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
4	04/01/2017	7:00	402.8	1000	224.17	1178.63	1178.95	-0.32	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
5	05/01/2017	7:00	1178.95	0	562.2	616.75	616.9	-0.15	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
6	06/01/2017	7:00	616.9	1500	604.82	1512.08	1512.33	-0.25	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
7	07/01/2017	7:00	1512.33	500	223.4	1788.93	1787.95	0.98	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
8	08/01/2017	7:00	1787.95	0	386.95	1401	1400.92	0.08	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
9	09/01/2017	7:00	1400.92	0	579.53	821.39	821.25	0.14	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
10	10/01/2017	7:00	821.25	0	573.4	247.85	244.92	2.93	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
11	11/01/2017	7:00	244.92	1000	650.19	594.73	589.8	4.93	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
12	12/01/2017	7:00	589.8	500	705.35	384.45	384.5	-0.05	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
13	13/01/2017	7:00	384.5	2000	750.76	1633.74	1633.64	0.1	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
14	14/01/2017	7:00	1633.64	0	253.88	1379.76	1379.75	0.01	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
15	15/01/2017	7:00	1379.75	0	358.46	1021.29	1021.35	-0.06	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
16	16/01/2017	7:00	1021.35	0	604.95	416.4	414.66	1.74	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES

17	17/01/2017	7:00	414.66	500	606.52	308.14	306.12	2.02	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
18	18/01/2017	7:00	306.12	1000	1045.2	260.92	265.1	-4.18	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
19	19/01/2017	7:00	265.1	500	520.63	244.47	242.6	1.87	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
20	20/01/2017	7:00	242.6	3000	457.46	2785.14	2783.35	1.79	-	SE INGRESO 2000GLNS SEGÚN CONTRATO DE PETROPERÚ
21	21/01/2017	7:00	2783.35	0	271.62	2511.73	2510.7	1.03	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
22	22/01/2017	7:00	2510.7	0	287.53	2223.17	2220.15	3.02	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
23	23/01/2017	7:00	2220.15	0	395.29	1824.86	1823.85	1.01	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
24	24/01/2017	7:00	1823.85	0	390.05	1433.8	1428.5	5.3	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
25	25/01/2017	7:00	1428.5	1000	697.81	1730.69	1727.5	3.19	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
26	26/01/2017	7:00	1727.5	0	610.79	1116.71	1115.6	1.11	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
27	27/01/2017	7:00	1115.6	2000	470.29	2645.31	2643.2	2.11	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
28	28/01/2017	7:00	2643.2	0	156.8	2486.4	2479.13	7.27	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
29	29/01/2017	7:00	2479.13	0	250.83	2228.3	2227.15	1.15	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
30	30/01/2017	7:00	2227.15	0	703.26	1523.89	1523.7	0.19	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
31	31/01/2017	7:00	1523.7	0	575.76	947.94	944.7	3.24	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
32	01/02/2017	7:00	944.7	1000	453.68	1491.02	1488.95	2.07	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
33	02/02/2017	7:00	1488.95	0	353.9	1135.05	1134.8	0.25	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
34	03/02/2017	7:00	1134.8	2000	565.58	2569.22	2569.1	0.12	-	SE INGRESO 2000GLNS SEGÚN CONTRATO DE PETROPERÚ

35	04/02/2017	7:00	2569.1	0	385.83	2183.27	2181.15	2.12	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
36	05/02/2017	7:00	2181.15	0	268.17	1912.98	1912.82	0.16	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
37	06/02/2017	7:00	1912.82	0	663.89	1248.93	1245.7	3.23	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
38	07/02/2017	7:00	1245.7	0	578.9	666.8	666.55	0.25	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
39	08/02/2017	7:00	666.55	1000	1001	665.55	664.3	1.25	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
40	09/02/2017	7:00	664.3	500	612.21	552.09	552	0.09	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
41	10/02/2017	7:00	552	1500	534.22	1517.78	1515.56	2.22	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
42	11/02/2017	7:00	1515.56	0	452.39	1063.17	1060.05	3.12	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
43	12/02/2017	7:00	1060.05	0	342.67	717.38	715.22	2.16	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
44	13/02/2017	7:00	715.22	350	455.75	609.47	609.3	0.17	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
45	14/02/2017	7:00	609.3	500	731.22	378.08	376.05	2.03	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
46	15/02/2017	7:00	376.05	1000	473.16	902.89	902.8	0.09	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
47	16/02/2017	7:00	902.8	500	49.82	1352.98	1352.52	0.46	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
48	17/02/2017	7:00	1352.52	1500	1009.35	1843.17	1842.05	1.12	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
49	18/02/2017	7:00	1842.05	0	300.5	1541.55	1541	0.55	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
50	19/02/2017	7:00	1541	0	469.26	1071.74	1070.25	1.49	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
51	20/02/2017	7:00	1070.25	0	503.22	567.03	563.8	3.23	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
52	21/02/2017	7:00	563.8	1000	712.52	851.28	850.12	1.16	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
53	22/02/2017	7:00	850.12	500	1048.03	302.09	300.25	1.84	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES

54	23/02/2017	7:00	300.25	1200	498.12	1002.13	1000.8	1.33	-	SE INGRESO 2000GLNS SEGÚN CONTRATO DE PETROPERÚ
55	24/02/2017	7:00	1000.8		210.4	790.4	785.95	4.45	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
56	25/02/2017	7:00	785.95	500	137.41	1148.54	1147.8	0.74	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
57	26/02/2017	7:00	1147.8	0	122.8	1025	1023.55	1.45	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
58	27/02/2017	7:00	1023.55	0	271.56	751.99	751.95	0.04	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
59	28/02/2017	7:00	751.95	500	809.71	442.24	442.2	0.04	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
60	01/03/2017	7:00	442.2	1500	580.81	1361.39	1360.25	1.14	-	SE INGRESO 1500GLNS SEGÚN CONTRATO DE PETROPERÚ
61	02/03/2017	7:00	1360.25	0	576.1	784.15	781.3	2.85	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
62	03/03/2017	7:00	781.3	1500	575.2	1706.1	1705.46	0.64	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
63	04/03/2017	7:00	1705.46	0	408.93	1296.53	1294.12	2.41	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
64	05/03/2017	7:00	1294.12	0	161.71	1132.41	1131.6	0.81	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
65	06/03/2017	7:00	1131.6	0	340.71	790.89	789.95	0.94	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
66	07/03/2017	7:00	789.95	500	348.72	941.23	941.2	0.03	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
67	08/03/2017	7:00	941.2	500	561	880.2	880.15	0.05	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
68	09/03/2017	7:00	880.15	1000	198.66	1681.49	1679.62	1.87	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
69	10/03/2017	7:00	1679.62	500	767.3	1412.32	1411.72	0.6	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
70	11/03/2017	7:00	1411.72	500	297.82	1613.9	1611.85	2.05	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
71	12/03/2017	7:00	1611.85	0	196.89	1414.96	1414.8	0.16	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES

72	13/03/2017	7:00	1414.8	0	505.16	909.64	907.52	2.12	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
73	14/03/2017	7:00	907.52	0	463.69	443.83	443.67	0.16	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
74	15/03/2017	7:00	443.67	1000	744.63	699.04	698	1.04	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
75	16/03/2017	7:00	698	500	493.04	704.96	700	4.96	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
76	17/03/2017	7:00	700	1500	632.22	1567.78	1567.2	0.58	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
77	18/03/2017	7:00	1567.2	0	509.86	1057.34	1056.22	1.12	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
78	19/03/2017	7:00	1056.22	0	269.14	787.08	787	0.08	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
79	20/03/2017	7:00	787	0	441.89	345.11	344.33	0.78	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
80	21/03/2017	7:00	344.33	500	535.29	309.04	309.12	-0.08	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
81	22/03/2017	7:00	309.12	500	325.01	484.11	484.2	-0.09	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
82	23/03/2017	7:00	484.2	1000	680.9	803.3	803.5	-0.2	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
83	24/03/2017	7:00	803.5	1500	424.87	1878.63	1878.6	0.03	-	SE INGRESO 1500GLNS SEGÚN CONTRATO DE PETROPERÚ
84	25/03/2017	7:00	1878.6	0	324.45	1554.15	1554.12	0.03	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
85	26/03/2017	7:00	1554.12	0	355.27	1198.85	1196.55	2.3	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
86	27/03/2017	7:00	1196.55	0	467.99	728.56	727.8	0.76	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
87	28/03/2017	7:00	727.8	500	451.76	776.04	774	2.04	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
88	29/03/2017	7:00	774	500	746.5	527.5	525.6	1.9	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
89	30/03/2017	7:00	525.6	1000	838.07	687.53	687.4	0.13	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES

90	31/03/2017	7:00	687.4	1000	540.33	1147.07	1146	1.07	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
91	01/04/2017	7:00	1146	500	289.01	1356.99	1355	1.99	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
92	02/04/2017	7:00	1355	0	199.88	1155.12	1150.1	5.02	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
93	03/04/2017	7:00	1150.1	0	540.89	609.21	609.11	0.1	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
94	04/04/2017	7:00	609.11	500	444.06	665.05	665	0.05	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
95	05/04/2017	7:00	665	500	610.27	554.73	552.42	2.31	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
96	06/04/2017	7:00	552.42	2000	593.04	1959.38	1959.12	0.26	-	SE INGRESO 2000GLNS SEGÚN CONTRATO DE PETROPERÚ
97	07/04/2017	7:00	1959.12	0	523.67	1435.45	1433.2	2.25	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
98	08/04/2017	7:00	1433.2	0	404.63	1028.57	1028.15	0.42	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
99	09/04/2017	7:00	1028.15	0	286.04	742.11	742.1	0.01	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
100	10/04/2017	7:00	742.1	0	415.24	326.86	322.95	3.91	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
101	11/04/2017	7:00	322.95	860	568.52	614.43	614.55	-0.12	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
102	12/04/2017	7:00	614.55	860	645.76	828.79	825.9	2.89	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
103	13/04/2017	7:00	825.9	860	245.45	1440.45	1440.42	0.03	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
104	14/04/2017	7:00	1440.42	0	310.42	1130	1126.95	3.05	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
105	15/04/2017	7:00	1126.95	0	120.7	1006.25	1006.2	0.05	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
106	16/04/2017	7:00	1006.2	0	235.85	770.35	765.5	4.85	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
107	17/04/2017	7:00	765.5	500	455.3	810.2	810.45	-0.25	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES

108	18/04/2017	7:00	810.45	0	675.05	135.4	135.6	-0.2	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
109	19/04/2017	7:00	135.6	1000	324.06	811.54	811.52	0.02	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
110	20/04/2017	7:00	811.52	500	883.43	428.09	426.15	1.94	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
111	21/04/2017	7:00	426.15	1500	816.91	1109.24	1109	0.24	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
112	22/04/2017	7:00	1109	500	597.76	1011.24	1011	0.24	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
113	23/04/2017	7:00	1011	0	520.63	490.37	490	0.37	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
114	24/04/2017	7:00	490	0	73.14	416.86	416.9	-0.04	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
115	25/04/2017	7:00	416.9	0	140.02	276.88	274.95	1.93	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
116	26/04/2017	7:00	274.95	1500	523.87	1251.08	1249.55	1.53	-	SE INGRESO 1500GLNS SEGÚN CONTRATO DE PETROPERÚ
117	27/04/2017	7:00	1249.55	1000	854.81	1394.74	1392.11	2.63	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
118	28/04/2017	7:00	1392.11	1000	1249.9	1142.21	1141	1.21	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
119	29/04/2017	7:00	1141	500	536.44	1104.56	1103.2	1.36	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
120	30/04/2017	7:00	1103.2	0	272.8	830.4	828	2.4	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
121	01/05/2017	7:00	828	0	284.17	543.83	540.95	2.88	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
122	02/05/2017	7:00	540.95	1000	560.24	980.71	978.78	1.93	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
123	03/05/2017	7:00	978.78	500	833.11	645.67	642.8	2.87	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
124	04/05/2017	7:00	642.8	500	540.8	602	600.25	1.75	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
125	05/05/2017	7:00	600.25	1000	559.05	1041.2	1038.66	2.54	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES

126	06/05/2017	7:00	1038.66	0	238.34	800.32	798.7	1.62	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
127	07/05/2017	7:00	798.7	0	119.34	679.36	676.32	3.04	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
128	08/05/2017	7:00	676.32	0	207.64	468.68	467.65	1.03	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
129	09/05/2017	7:00	467.65	500	498.46	469.19	467.05	2.14	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
130	10/05/2017	7:00	467.05	500	521.69	445.36	443.26	2.1	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
131	11/05/2017	7:00	443.26	500	838.6	104.66	102.8	1.86	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
132	12/05/2017	7:00	102.8	1000	420.75	682.05	680.15	1.9	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
133	13/05/2017	7:00	680.15	0	138.35	541.8	540.25	1.55	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
134	14/05/2017	7:00	540.25	0	100.73	439.52	437.6	1.92	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
135	15/05/2017	7:00	437.6	500	313.28	624.32	621.3	3.02	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
136	16/05/2017	7:00	621.3	2000	451.13	2170.17	2168	2.17	-	SE INGRESO 2000GLNS SEGÚN CONTRATO DE PETROPERÚ
137	17/05/2017	7:00	2168	0	529.08	1638.92	1638.42	0.5	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
138	18/05/2017	7:00	1638.42	2500	1575.39	2563.03	2560.1	2.93	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
139	19/05/2017	7:00	2560.1	0	1668.9	891.2	888.8	2.4	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
140	20/05/2017	7:00	888.8	1000	913.11	975.69	973.6	2.09	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
141	21/05/2017	7:00	973.6	0	309.58	664.02	662	2.02	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
142	22/05/2017	7:00	662	1000	987.13	674.87	671.2	3.67	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
143	23/05/2017	7:00	671.2	500	415.04	756.16	753.2	2.96	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES

144	24/05/2017	7:00	753.2	500	635.63	617.57	615.8	1.77	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
145	25/05/2017	7:00	615.8	500	548.54	567.26	565.33	1.93	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
146	26/05/2017	7:00	565.33	2000	1834.34	730.99	728.22	2.77	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
147	27/05/2017	7:00	728.22	1500	860.3	1367.92	1360.62	7.3	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
148	28/05/2017	7:00	1360.62	0	366.39	994.23	994.15	0.08	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
149	29/05/2017	7:00	994.15	2000	759.86	2234.29	2234	0.29	-	SE INGRESO 2000GLNS SEGÚN CONTRATO DE PETROPERÚ
150	30/05/2017	7:00	2234	0	894.17	1339.83	1339	0.83	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
151	31/05/2017	7:00	1339	0	550.24	788.76	788.25	0.51	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
152	01/06/2017	7:00	788.25	1500	1088.94	1199.31	1197.2	2.11	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
153	02/06/2017	7:00	1197.2	1000	841.74	1355.46	1351.26	4.2	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
154	03/06/2017	7:00	1351.26	1000	849.23	1502.03	1501	1.03	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
155	04/06/2017	7:00	1501	0	254.92	1246.08	1245	1.08	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
156	05/06/2017	7:00	1245	0	631.3	613.7	612.9	0.8	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
157	06/06/2017	7:00	612.9	500	851.26	261.64	260.15	1.49	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
158	07/06/2017	7:00	260.15	1000	706.74	553.41	552	1.41	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
159	08/06/2017	7:00	552	1500	1213.9	838.1	836	2.1	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
160	09/06/2017	7:00	836		105.17	730.83	729.55	1.28	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
161	10/06/2017	7:00	729.55	500	519.19	710.36	709.8	0.56	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES

162	11/06/2017	7:00	709.8	0	324.94	384.86	384.8	0.06	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
163	12/06/2017	7:00	384.8	0	131.32	253.48	250.5	2.98	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
164	13/06/2017	7:00	250.5	1000	1074.63	175.87	172.6	3.27	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
165	14/06/2017	7:00	172.6	1500	490.93	1181.67	1180.6	1.07	-	SE INGRESO 1000GLNS SEGÚN CONTRATO DE PETROPERÚ
166	15/06/2017	7:00	1180.6	500	980.54	700.06	699	1.06	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
167	16/06/2017	7:00	699	1000	820.5	878.5	876.12	2.38	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
168	17/06/2017	7:00	876.12	700	579.8	996.32	995.3	1.02	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
169	18/06/2017	7:00	995.3	0	140.58	854.72	853.66	1.06	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
170	19/06/2017	7:00	853.66	0	353.4	500.26	498.2	2.06	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
171	20/06/2017	7:00	498.2	1000	742.24	755.96	754.3	1.66	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
172	21/06/2017	7:00	754.3	500	605.34	648.96	647.55	1.41	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
173	22/06/2017	7:00	647.55	1500	1022.24	1125.31	1123.15	2.16	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
174	23/06/2017	7:00	1123.15	500	1000.29	622.86	623.15	-0.29	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
175	24/06/2017	7:00	623.15	500	143.29	979.86	978.74	1.12	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
176	25/06/2017	7:00	978.74	0	264.32	714.42	712.66	1.76	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
177	26/06/2017	7:00	712.66	0	249.1	463.56	462.75	0.81	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
178	27/06/2017	7:00	462.75	1500	961.4	1001.35	1000.12	1.23	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
179	28/06/2017	7:00	1000.12	1000	692.46	1307.66	1304.55	3.11	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES

180	29/06/2017	7:00	1304.55	0	244.31	1060.24	1058	2.24	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
181	30/06/2017	7:00	1058	500	444.92	1113.08	1111	2.08	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
182	01/07/2017	7:00	1111	500	344.5	1266.5	1264.25	2.25	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
183	02/07/2017	7:00	1264.25	0	202.04	1062.21	1060.11	2.1	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
184	03/07/2017	7:00	1060.11	0	535.65	524.46	522.32	2.14	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
185	04/07/2017	7:00	522.32	500	457.35	564.97	563.5	1.47	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
186	05/07/2017	7:00	563.5	500	795.81	267.69	265.52	2.17	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
187	06/07/2017	7:00	265.52	1000	700.55	564.97	564.92	0.05	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
188	07/07/2017	7:00	564.92	500	723.77	341.15	339.42	1.73	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
189	08/07/2017	7:00	339.42	1000	271.07	1068.35	1065.45	2.9	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
190	09/07/2017	7:00	1065.45	0	230.63	834.82	831.42	3.4	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
191	10/07/2017	7:00	831.42	0	491.54	339.88	337.5	2.38	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
192	11/07/2017	7:00	337.5	1000	969.71	367.79	364.7	3.09	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
193	12/07/2017	7:00	364.7	500	386.95	477.75	474.88	2.87	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
194	13/07/2017	7:00	474.88	2500	1282.37	1692.51	1690.9	1.61	-	SE INGRESO 2000GLNS SEGÚN CONTRATO DE PETROPERÚ
195	14/07/2017	7:00	1690.9	0	685.34	1005.56	1003.05	2.51	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
196	15/07/2017	7:00	1003.05	500	401.34	1101.71	1100.1	1.61	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
197	16/07/2017	7:00	1100.1	0	206.72	893.38	893.2	0.18	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES

198	17/07/2017	7:00	893.2	0	432.74	460.46	460.5	-0.04	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
199	18/07/2017	7:00	460.5	1000	962.14	498.36	498.22	0.14	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
200	19/07/2017	7:00	498.22	500	630.75	367.47	367.35	0.12	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
201	20/07/2017	7:00	367.35	1000	1109.3	258.05	255	3.05	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
202	21/07/2017	7:00	255	500	117.61	637.39	633.6	3.79	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
203	22/07/2017	7:00	633.6	0	216.34	417.26	417.75	-0.49	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
204	23/07/2017	7:00	417.75	0	181.65	236.1	236.4	-0.3	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
205	24/07/2017	7:00	236.4	1500	1121.17	615.23	611.45	3.78	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
206	25/07/2017	7:00	611.45	1000	1118	493.45	491.25	2.2	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
207	26/07/2017	7:00	491.25	1000	460.9	1030.35	1030.55	-0.2	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
208	27/07/2017	7:00	1030.55	1500	299.43	2231.12	2231.1	0.02	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
209	28/07/2017	7:00	2231.1	0	209	2022.1	2020.12	1.98	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
210	29/07/2017	7:00	2020.12	500	573.5	1946.62	1946.55	0.07	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
211	30/07/2017	7:00	1946.55	0	164.73	1781.82	1778.62	3.2	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
212	31/07/2017	7:00	1778.62	0	380.05	1398.57	1398.25	0.32	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
213	01/08/2017	7:00	1398.25	0	710.35	687.9	685.32	2.58	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
214	02/08/2017	7:00	685.32	1000	719.56	965.76	965.25	0.51	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
215	03/08/2017	7:00	965.25	1000	592.13	1373.12	1371	2.12	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES

216	04/08/2017	7:00	1371	3000	1423.89	2947.11	2945.25	1.86	-	SE INGRESO 2500GLNS SEGÚN CONTRATO DE PETROPERÚ
217	05/08/2017	7:00	2945.25	0	520.72	2424.53	2423.7	0.83	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
218	06/08/2017	7:00	2423.7	0	212.11	2211.59	2211.67	-0.08	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
219	07/08/2017	7:00	2211.67	0	575.1	1636.57	1634.8	1.77	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
220	08/08/2017	7:00	1634.8	0	887.9	746.9	746.8	0.1	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
221	09/08/2017	7:00	746.8	500	710.61	536.19	534.06	2.13	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
222	10/08/2017	7:00	534.06	1500	846.66	1187.4	1187.25	0.15	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
223	11/08/2017	7:00	1187.25	500	1494.13	193.12	192.08	1.04	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
224	12/08/2017	7:00	192.08	1500	411.49	1280.59	1278.4	2.19	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
225	13/08/2017	7:00	1278.4	0	167.82	1110.58	1108.45	2.13	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
226	14/08/2017	7:00	1108.45	0	541.34	567.11	563.1	4.01	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
227	15/08/2017	7:00	563.1	500	933.23	129.87	126.95	2.92	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
228	16/08/2017	7:00	126.95	1000	800.08	326.87	326.8	0.07	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
229	17/08/2017	7:00	326.8	1000	278.5	1048.3	1046.8	1.5	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
230	18/08/2017	7:00	1046.8	500	1100.63	446.17	446.12	0.05	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
231	19/08/2017	7:00	446.12	1000	633.18	812.94	811.7	1.24	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
232	20/08/2017	7:00	811.7	0	187	624.7	622.8	1.9	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
233	21/08/2017	7:00	622.8	1500	1248.8	874	871.88	2.12	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES

234	22/08/2017	7:00	871.88	1000	1551.41	320.47	317.66	2.81	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
235	23/08/2017	7:00	317.66	1000	968.8	348.86	346.9	1.96	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
236	24/08/2017	7:00	346.9	1500	555.81	1291.09	1288.7	2.39	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
237	25/08/2017	7:00	1288.7	2500	562.96	3225.74	3224.95	0.79	-	SE INGRESO 2000GLNS SEGÚN CONTRATO DE PETROPERÚ
238	26/08/2017	7:00	3224.95	0	636.77	2588.18	2586	2.18	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
239	27/08/2017	7:00	2586	0	538.94	2047.06	2045	2.06	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
240	28/08/2017	7:00	2045	0	957.71	1087.29	1085.5	1.79	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
241	29/08/2017	7:00	1085.5	1500	730.2	1855.3	1852.4	2.9	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
242	30/08/2017	7:00	1852.4	0	386.92	1465.48	1462.66	2.82	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
243	31/08/2017	7:00	1462.66	1000	1090.66	1372	1369.55	2.45	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
244	01/09/2017	7:00	1369.55	0	590.68	778.87	778.15	0.72	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
245	02/09/2017	7:00	778.15	1000	291.19	1486.96	1484.94	2.02	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
246	03/09/2017	7:00	1484.94	0	307.39	1177.55	1175.7	1.85	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
247	04/09/2017	7:00	1175.7	0	480.76	694.94	693.05	1.89	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
248	05/09/2017	7:00	693.05	1000	1070.49	622.56	621.8	0.76	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
249	06/09/2017	7:00	621.8	1000	450.14	1171.66	1168.62	3.04	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
250	07/09/2017	7:00	1168.62	1500	655.17	2013.45	2012.42	1.03	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
251	08/09/2017	7:00	2012.42	500	1350.65	1161.77	1158.74	3.03	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES

252	09/09/2017	7:00	1158.74	500	361.15	1297.59	1294.8	2.79	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
253	10/09/2017	7:00	1294.8	0	200.04	1094.76	1093.8	0.96	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
254	11/09/2017	7:00	1093.8	0	553.13	540.67	538.65	2.02	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
255	12/09/2017	7:00	538.65	500	680.14	358.51	357.45	1.06	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
256	13/09/2017	7:00	357.45	1000	885	472.45	470.42	2.03	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
257	14/09/2017	7:00	470.42	1000	467.02	1003.4	1001	2.4	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
258	15/09/2017	7:00	1001	500	954.5	546.5	544.1	2.4	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
259	16/09/2017	7:00	544.1	1000	474.5	1069.6	1066	3.6	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
260	17/09/2017	7:00	1066	0	215.69	850.31	848.22	2.09	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
261	18/09/2017	7:00	848.22	500	409.61	938.61	937.44	1.17	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
262	19/09/2017	7:00	937.44	500	906.05	531.39	529.2	2.19	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
263	20/09/2017	7:00	529.2	1000	1000.7	528.5	526.7	1.8	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
264	21/09/2017	7:00	526.7	1000	654.7	872	869.2	2.8	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
265	22/09/2017	7:00	869.2	1500	885.5	1483.7	1483.79	-0.09	-	SE INGRESO 1500GLNS SEGÚN CONTRATO DE PETROPERÚ
266	23/09/2017	7:00	1483.79	0	623.78	860.01	860	0.01	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
267	24/09/2017	7:00	860	0	219.64	640.36	640.32	0.04	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
268	25/09/2017	7:00	640.32	0	166.78	473.54	473.7	-0.16	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
269	26/09/2017	7:00	473.7	500	428.5	545.2	545.15	0.05	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES

270	27/09/2017	7:00	545.15	500	729.06	316.09	316.22	-0.13	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
271	28/09/2017	7:00	316.22	1000	618.41	697.81	698	-0.19	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
272	29/09/2017	7:00	698	500	1022.75	175.25	175.22	0.03	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
273	30/09/2017	7:00	175.22	1000	820.07	355.15	353.1	2.05	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
274	01/10/2017	7:00	353.1	0	20.24	332.86	333.2	-0.34	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
275	02/10/2017	7:00	333.2	1000	1010.14	323.06	323	0.06	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
276	03/10/2017	7:00	323	1000	1017.78	305.22	302.5	2.72	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
277	04/10/2017	7:00	302.5	1000	410.04	892.46	892	0.46	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
278	05/10/2017	7:00	892	1000	1168.2	723.8	722.5	1.3	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
279	06/10/2017	7:00	722.5	1000	904.15	818.35	817	1.35	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
280	07/10/2017	7:00	817	1000	456.37	1360.63	1358	2.63	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
281	08/10/2017	7:00	1358	0	240.69	1117.31	1116	1.31	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
282	09/10/2017	7:00	1116	0	649.14	466.86	465	1.86	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
283	10/10/2017	7:00	465	800	460.94	804.06	802	2.06	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
284	11/10/2017	7:00	802	500	760.55	541.45	541	0.45	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
285	12/10/2017	7:00	541	1000	974.61	566.39	564.35	2.04	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
286	13/10/2017	7:00	564.35	1000	661.21	903.14	901.3	1.84	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
287	14/10/2017	7:00	901.3	1000	367.81	1533.49	1533.6	-0.11	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
288	15/10/2017	7:00	1533.6	0	159	1374.6	1373.1	1.5	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES

289	16/10/2017	7:00	1373.1	0	633.95	739.15	737.11	2.04	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
290	17/10/2017	7:00	737.11	500	708	529.11	527.37	1.74	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
291	18/10/2017	7:00	527.37	500	690.59	336.78	333.44	3.34	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
292	19/10/2017	7:00	333.44	1000	718.9	614.54	609.84	4.7	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
293	20/10/2017	7:00	609.84	0	717.03	1892.81	1889.37	3.44	-	SE INGRESO 2000GLNS SEGÚN CONTRATO DE PETROPERÚ
294	21/10/2017	7:00	1889.37	1000	1280.34	1609.03	1610.69	-1.66	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
295	22/10/2017	7:00	1610.69	0	69.27	1541.42	1544.25	-2.83	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
296	23/10/2017	7:00	1544.25	0	598.02	946.23	944.11	2.12	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
297	24/10/2017	7:00	944.11	0	148.88	795.23	798.3	-3.07	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
298	25/10/2017	7:00	798.3	500	702	596.3	592.21	4.09	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
299	26/10/2017	7:00	592.21	1000	870.73	721.48	718.54	2.94	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
300	27/10/2017	7:00	718.54	0	352.13	366.41	363.91	2.5	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
301	28/10/2017	7:00	363.91	1000	434.84	929.07	924.32	4.75	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
302	29/10/2017	7:00	924.32	0	378.47	545.85	550.9	-5.05	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
303	30/10/2017	7:00	550.9	500	514.88	536.02	535.8	0.22	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
304	31/10/2017	7:00	535.8	500	199.27	836.53	838.98	-2.45	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
305	01/11/2017	7:00	838.98	0	363.7	475.28	472.92	2.36	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
306	02/11/2017	7:00	472.92	1500	1040.74	932.18	926.79	5.39	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES

307	03/11/2017	7:00	926.79	0	236.02	690.77	688.63	2.14	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
308	04/11/2017	7:00	688.63	1000	356.48	1332.15	1329.37	2.78	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
309	05/11/2017	7:00	1329.37	0	272.89	1056.48	1054.71	1.77	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
310	06/11/2017	7:00	1054.71	0	471.39	583.32	581.26	2.06	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
311	07/11/2017	7:00	581.26	500	643.11	438.15	436.24	1.91	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
312	08/11/2017	7:00	436.24	700	524.05	612.19	607.67	4.52	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
313	09/11/2017	7:00	607.67	1000	413.86	1193.81	1191.61	2.2	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
314	10/11/2017	7:00	1191.61	0	806.36	1885.25	1883.68	1.57	-	SE INGRESO 1500GLNS SEGÚN CONTRATO DE PETROPERÚ
315	11/11/2017	7:00	1883.68	0	344.94	1538.74	1538.73	0.01	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
316	12/11/2017	7:00	1538.73	0	295.42	1243.31	1241.57	1.74	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
317	13/11/2017	7:00	1241.57		408.19	833.38	831.77	1.61	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
318	14/11/2017	7:00	831.77	500	534.36	797.41	793.55	3.86	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
319	15/11/2017	7:00	793.55	500	648.5	645.05	641.05	4	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
320	16/11/2017	7:00	641.05	1000	408.2	1232.85	1228.38	4.47	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
321	17/11/2017	7:00	1228.38	500	814.65	913.73	909.54	4.19	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
322	18/11/2017	7:00	909.54	500	307.07	1102.47	1100.78	1.69	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
323	19/11/2017	7:00	1100.78		268.36	832.42	831.77	0.65	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
324	20/11/2017	7:00	831.77	500	431.17	900.6	897.28	3.32	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES

325	21/11/2017	7:00	897.28	500	654.78	742.5	741.77	0.73	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
326	22/11/2017	7:00	741.77	400	486.93	654.84	652.29	2.55	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
327	23/11/2017	7:00	652.29	1000	538.37	1113.92	1111.08	2.84	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
328	24/11/2017	7:00	1111.08	500	871.33	739.75	741.77	-2.02	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
329	25/11/2017	7:00	741.77	750	218.74	1273.03	1268.04	4.99	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
330	26/11/2017	7:00	1268.04	0	228.69	1039.35	1036.92	2.43	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
331	27/11/2017	7:00	1036.92	0	567.51	469.41	468.81	0.6	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
332	28/11/2017	7:00	468.81	0	78.74	390.07	391.51	-1.44	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
333	29/11/2017	7:00	391.51	1750	1427.22	714.29	711.6	2.69	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
334	30/11/2017	7:00	711.6	1000	525.52	1186.08	1188.99	-2.91	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
335	01/12/2017	7:00	1188.99	3000	806.25	3382.74	3376.63	6.11	-	SE INGRESO 2500GLNS SEGÚN CONTRATO DE PETROPERÚ
336	02/12/2017	7:00	3376.63	0	236.32	3140.31	3136.25	4.06	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
337	03/12/2017	7:00	3136.25	0	214.82	2921.43	2919.12	2.31	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
338	04/12/2017	7:00	2919.12	0	1245.572	1673.548	1672.01	1.538	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
339	05/12/2017	7:00	1672.01	0	312.597	1359.413	1356.21	3.203	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
340	06/12/2017	7:00	1356.21	0	325.6	1030.61	1029.32	1.29	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
341	07/12/2017	7:00	1029.32	500	820.31	709.01	706.99	2.02	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
342	08/12/2017	7:00	706.99	0	279.55	427.44	426.2	1.24	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES

343	09/12/2017	7:00	426.2	1000	442.074	984.126	981.48	2.646	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
344	10/12/2017	7:00	981.48	0	218.726	762.754	760.49	2.264	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
345	11/12/2017	7:00	760.49	0	2.026	758.464	757.44	1.024	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
346	12/12/2017	7:00	757.44	500	607.141	650.299	645.54	4.759	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
347	13/12/2017	7:00	645.54	500	322.91	822.63	819.77	2.86	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
348	14/12/2017	7:00	819.77	1500	858.298	1461.472	1459.19	2.282	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
349	15/12/2017	7:00	1459.19	0	515.82	943.37	941.63	1.74	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
350	16/12/2017	7:00	941.63	500	185.828	1255.802	1254.79	1.012	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
351	17/12/2017	7:00	1254.79	0	244.418	1010.372	1009.11	1.262	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
352	18/12/2017	7:00	1009.11	0	370.185	638.925	638.8	0.125	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
353	19/12/2017	7:00	638.8	700	613.852	724.948	723.17	1.778	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
354	20/12/2017	7:00	723.17	2000	508.11	2215.06	2211.34	3.72	-	SE INGRESO 1500GLNS SEGÚN CONTRATO DE PETROPERÚ
355	21/12/2017	7:00	2211.34	0	447.893	1763.447	1761.85	1.597	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
356	22/12/2017	7:00	1761.85	0	675.024	1086.826	1085.37	1.456	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
357	23/12/2017	7:00	1085.37	500	203.05	1382.32	1380.49	1.83	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
358	24/12/2017	7:00	1380.49	0	263.224	1117.266	1116.23	1.036	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
359	25/12/2017	7:00	1116.23	0	108.612	1007.618	1006.59	1.028	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
360	26/12/2017	7:00	1006.59	0	136.967	869.623	868.01	1.613	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES

361	27/12/2017	7:00	868.01	500	324.895	1043.115	1039.46	3.655	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
362	28/12/2017	7:00	1039.46	0	4.288	1035.172	1033.76	1.412	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
363	29/12/2017	7:00	1033.76	0	429.4	604.36	601.7	2.66	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
364	30/12/2017	7:00	601.7	0	335.192	266.508	265.65	0.858	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
365	31/12/2017	7:00	265.65	0	239	26.65	26	0.65	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES

Anexo 12: Registro de Inventario de Combustible Diesel B5 – UV Año 2018

Nº	FECHA DE CORTE	HORA DE CORTE	Existencias de producto, según inventario anterior	Total de ingresos (compras)	Total de salidas (ventas)	Nueva existencia TEÓRICA	Nueva existencia FÍSICA	Diferencia existencia TEÓRICA y FÍSICA	Devolución a tanques	OBSERVACIONES
1	01/01/2018	7:00	26	0	1.075	24.925	23.07	1.855	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
2	02/01/2018	7:00	23.07	0	0.67	22.4	22.73	-0.33	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
3	03/01/2018	7:00	22.73	0	1.05	21.68	22.5	-0.82	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
4	04/01/2018	7:00	22.5	500	1.746	520.754	519.84	0.914	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
5	05/01/2018	7:00	519.84	1000	375.932	1143.908	1139.55	4.358	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
6	06/01/2018	7:00	1139.55	500	1233.636	405.914	404.36	1.554	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
7	07/01/2018	7:00	404.36	0	224.696	179.664	179.62	0.044	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
8	08/01/2018	7:00	179.62	500	196.859	482.761	481.19	1.571	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
9	09/01/2018	7:00	481.19	0	0.602	480.588	479.26	1.328	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
10	10/01/2018	7:00	479.26	1000	868.988	610.272	609.84	0.432	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
11	11/01/2018	7:00	609.84	0	275.648	334.192	331.58	2.612	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
12	12/01/2018	7:00	331.58	0	68.432	263.148	261.55	1.598	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
13	13/01/2018	7:00	261.55	500	295.505	466.045	464.7	1.345	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
14	14/01/2018	7:00	464.7	0	226.676	238.024	235.99	2.034	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
15	15/01/2018	7:00	235.99	1500	1338.2	397.79	396.5	1.29	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
16	16/01/2018	7:00	396.5	2500	1257.756	1638.744	1635.73	3.014	-	SE INGRESO 2000GLNS SEGÚN CONTRATO DE PETROPERÚ

17	17/01/2018	7:00	1635.73	0	535.664	1100.066	1098.21	1.856	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
18	18/01/2018	7:00	1098.21	0	544.498	553.712	553.05	0.662	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
19	19/01/2018	7:00	553.05	0	286.402	266.648	265.02	1.628	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
20	20/01/2018	7:00	265.02	1000	208.834	1056.186	1054.71	1.476	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
21	21/01/2018	7:00	1054.71	0	192.032	862.678	858.31	4.368	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
22	22/01/2018	7:00	858.31	0	332.203	526.107	523.12	2.987	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
23	23/01/2018	7:00	523.12	500	359.007	664.113	661.33	2.783	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
24	24/01/2018	7:00	661.33	500	370.839	790.491	788.8	1.691	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
25	25/01/2018	7:00	788.8	500	774.415	514.385	512.55	1.835	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
26	26/01/2018	7:00	512.55	500	616.259	396.291	394.55	1.741	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
27	27/01/2018	7:00	394.55	500	230.387	664.163	661.33	2.833	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
28	28/01/2018	7:00	661.33	0	185.443	475.887	472.96	2.927	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
29	29/01/2018	7:00	472.96	500	614.129	358.831	357.9	0.931	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
30	30/01/2018	7:00	357.9	1000	801.454	556.446	555.21	1.236	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
31	31/01/2018	7:00	555.21	1000	467.726	1087.484	1085.37	2.114	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
32	01/02/2018	7:00	1085.37	1500	577.517	2007.853	2006.57	1.283	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
33	02/02/2018	7:00	2006.57	0	772.343	1234.227	1233.65	0.577	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
34	03/02/2018	7:00	1233.65	500	357.94	1375.71	1375.07	0.64	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
35	04/02/2018	7:00	1375.07	0	197.933	1177.137	1178.53	-1.393	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES

36	05/02/2018	7:00	1178.53	0	426.603	751.927	751.11	0.817	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
37	06/02/2018	7:00	751.11	1000	1187.661	563.449	561.69	1.759	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
38	07/02/2018	7:00	561.69	1000	925.543	636.147	632.09	4.057	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
39	08/02/2018	7:00	632.09	1000	645.743	986.347	983.99	2.357	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
40	09/02/2018	7:00	983.99	1000	1076.123	907.867	907.09	0.777	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
41	10/02/2018	7:00	907.09	1000	435.275	1471.815	1470.12	1.695	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
42	11/02/2018	7:00	1470.12	0	187.197	1282.923	1281.32	1.603	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
43	12/02/2018	7:00	1281.32	1500	452.562	2328.758	2327.45	1.308	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
44	13/02/2018	7:00	2327.45	0	422.85	1904.6	1903.61	0.99	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
45	14/02/2018	7:00	1903.61	0	855.815	1047.795	1047.08	0.715	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
46	15/02/2018	7:00	1047.08	500	712.572	834.508	834.17	0.338	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
47	16/02/2018	7:00	834.17	0	354.311	479.859	479.12	0.739	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
48	17/02/2018	7:00	479.12	500	192.306	786.814	784.07	2.744	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
49	18/02/2018	7:00	784.07	0	218.23	565.84	563.85	1.99	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
50	19/02/2018	7:00	563.85	500	312.55	751.3	751.11	0.19	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
51	20/02/2018	7:00	751.11	500	532.15	718.96	718.54	0.42	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
52	21/02/2018	7:00	718.54	500	370.461	848.079	843.8	4.279	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
53	22/02/2018	7:00	843.8	500	819.604	524.196	523.12	1.076	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
54	23/02/2018	7:00	523.12	1000	774.403	748.717	746.44	2.277	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES

55	24/02/2018	7:00	746.44	500	360.867	885.573	882.61	2.963	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
56	25/02/2018	7:00	882.61	0	246.819	635.791	634.33	1.461	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
57	26/02/2018	7:00	634.33	1000	654.271	980.059	978.48	1.579	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
58	27/02/2018	7:00	978.48	500	639.538	838.942	836.58	2.362	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
59	28/02/2018	7:00	836.58	500	884.045	452.535	452.44	0.095	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
60	01/03/2018	7:00	452.44	1500	529.144	1423.296	1421.08	2.216	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
61	02/03/2018	7:00	1421.08	500	1013.914	907.166	912	-4.834	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
62	03/03/2018	7:00	912	500	294.146	1117.854	1113.65	4.204	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
63	04/03/2018	7:00	1113.65	0	191.267	922.383	919.39	2.993	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
64	05/03/2018	7:00	919.39	500	579.914	839.476	836.58	2.896	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
65	06/03/2018	7:00	836.58	500	310.736	1025.844	1024.26	1.584	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
66	07/03/2018	7:00	1024.26	2500	473.66	3050.6	3049.62	0.98	-	SE INGRESO 2000GLNS SEGÚN CONTRATO DE PETROPERÚ
67	08/03/2018	7:00	3049.62	0	1089.094	1960.526	1963.59	-3.064	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
68	09/03/2018	7:00	1963.59	0	623.826	1339.764	1340.09	-0.326	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
69	10/03/2018	7:00	1340.09	0	366.349	973.741	976.48	-2.739	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
70	11/03/2018	7:00	976.48	0	539.991	436.489	436.24	0.249	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
71	12/03/2018	7:00	436.24	800	1172.721	63.519	57.7	5.819	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
72	13/03/2018	7:00	57.7	2500	1768	789.7	788.8	0.9	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
73	14/03/2018	7:00	788.8	2500	2068.258	1220.542	1217.85	2.692	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES

74	15/03/2018	7:00	1217.85	1500	1662.633	1055.217	1057.26	-2.043	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
75	16/03/2018	7:00	1057.26	1500	423.5	2133.76	2133.24	0.52	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
76	17/03/2018	7:00	2133.24	500	276.637	2356.603	2356.53	0.073	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
77	18/03/2018	7:00	2356.53	0	254.982	2101.548	2104.38	-2.832	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
78	19/03/2018	7:00	2104.38	1000	983.64	2120.74	2121.69	-0.95	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
79	20/03/2018	7:00	2121.69	1000	1028.368	2093.322	2092.81	0.512	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
80	21/03/2018	7:00	2092.81	500	1390.691	1202.119	1202.09	0.029	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
81	22/03/2018	7:00	1202.09	1500	1895.645	806.445	805.54	0.905	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
82	23/03/2018	7:00	805.54	1000	67.886	1737.654	1733.7	3.954	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
83	24/03/2018	7:00	1733.7	1500	890.709	2342.991	2339.08	3.911	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
84	25/03/2018	7:00	2339.08	0	607.814	1731.266	1730.88	0.386	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
85	26/03/2018	7:00	1730.88	1000	879.451	1851.429	1846.72	4.709	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
86	27/03/2018	7:00	1846.72	1500	1324.46	2022.26	2018.05	4.21	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
87	28/03/2018	7:00	2018.05	0	1257.172	760.878	765.19	-4.312	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
88	29/03/2018	7:00	765.19	1000	131.41	1633.78	1635.73	-1.95	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
89	30/03/2018	7:00	1635.73	0	339.413	1296.317	1299.96	-3.643	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
90	31/03/2018	7:00	1299.96	1000	642.628	1657.332	1658.04	-0.708	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
91	01/04/2018	7:00	1658.04	0	435.636	1222.404	1220.48	1.924	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
92	02/04/2018	7:00	1220.48	1000	1403.632	816.848	814.99	1.858	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES

93	03/04/2018	7:00	814.99	1000	1345.047	469.943	468.81	1.133	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
94	04/04/2018	7:00	468.81	2000	790.124	1678.686	1674.8	3.886	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
95	05/04/2018	7:00	1674.8	1000	774.962	1899.838	1897.91	1.928	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
96	06/04/2018	7:00	1897.91	2500	851.512	3546.398	3543.02	3.378	-	SE INGRESO 2500GLNS SEGÚN CONTRATO DE PETROPERÚ
97	07/04/2018	7:00	3543.02	0	555.951	2987.069	2985.09	1.979	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
98	08/04/2018	7:00	2985.09	0	804.78	2180.31	2179.49	0.82	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
99	09/04/2018	7:00	2179.49	0	1079.46	1100.03	1098.21	1.82	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
100	10/04/2018	7:00	1098.21	1500	1379.3	1218.91	1217.85	1.06	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
101	11/04/2018	7:00	1217.85	1000	1631.42	586.43	583.44	2.99	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
102	12/04/2018	7:00	583.44	1500	309.98	1773.46	1770.31	3.15	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
103	13/04/2018	7:00	1770.31	2000	2167.02	1603.29	1602.36	0.93	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
104	14/04/2018	7:00	1602.36	500	361.1	1741.26	1739.82	1.44	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
105	15/04/2018	7:00	1739.82	0	268.91	1470.91	1470.52	0.39	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
106	16/04/2018	7:00	1470.52	1000	904.12	1566.4	1566.34	0.06	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
107	17/04/2018	7:00	1566.34	500	1523.21	543.13	542.31	0.82	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
108	18/04/2018	7:00	542.31	2000	883.5	1658.81	1658.04	0.77	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
109	19/04/2018	7:00	1658.04	1000	1460.66	1197.38	1196.84	0.54	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
110	20/04/2018	7:00	1196.84	500	627.81	1069.03	1067.46	1.57	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
111	21/04/2018	7:00	1067.46	1500	1273.55	1293.91	1291.96	1.95	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES

112	22/04/2018	7:00	1291.96	0	207.33	1084.63	1082.81	1.82	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
113	23/04/2018	7:00	1082.81	1000	1347.2	735.61	734.78	0.83	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
114	24/04/2018	7:00	734.78	1500	1050.08	1184.7	1183.76	0.94	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
115	25/04/2018	7:00	1183.76	1000	832.76	1351	1350.84	0.16	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
116	26/04/2018	7:00	1350.84	1000	1011.61	1339.23	1334.73	4.5	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
117	27/04/2018	7:00	1334.73	0	456.78	877.95	877.74	0.21	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
118	28/04/2018	7:00	877.74	500	171.57	1206.17	1204.71	1.46	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
119	29/04/2018	7:00	1204.71	0	314.48	890.23	889.99	0.24	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
120	30/04/2018	7:00	889.99	1000	336.13	1553.86	1552.53	1.33	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
121	01/05/2018	7:00	1552.53	0	621.33	931.2	929.25	1.95	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
122	02/05/2018	7:00	929.25	0	264.43	664.82	663.59	1.23	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
123	03/05/2018	7:00	663.59	1500	1560.53	603.06	600	3.06	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
124	04/05/2018	7:00	600	2500	741.01	2358.99	2356.53	2.46	-	SE INGRESO 2500GLNS SEGÚN CONTRATO DE PETROPERÚ
125	05/05/2018	7:00	2356.53	0	315.83	2040.7	2038.16	2.54	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
126	06/05/2018	7:00	2038.16	0	476.07	1562.09	1560.81	1.28	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
127	07/05/2018	7:00	1560.81	0	1286.39	274.42	273.75	0.67	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
128	08/05/2018	7:00	273.75	2000	636.74	1637.01	1635.73	1.28	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
129	09/05/2018	7:00	1635.73	0	700.85	934.88	934.2	0.68	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
130	10/05/2018	7:00	934.2	1500	960.99	1473.21	1470.12	3.09	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES

131	11/05/2018	7:00	1470.12	4050	3317.24	2202.88	2199.75	3.13	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
132	12/05/2018	7:00	2199.75	0	295.19	1904.56	1903.61	0.95	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
133	13/05/2018	7:00	1903.61	0	135.33	1768.28	1767.49	0.79	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
134	14/05/2018	7:00	1767.49	0	318.9	1448.59	1448.29	0.3	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
135	15/05/2018	7:00	1448.29	500	1046.08	902.21	902.18	0.03	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
136	16/05/2018	7:00	902.18	1000	692.06	1210.12	1209.96	0.16	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
137	17/05/2018	7:00	1209.96	1000	755.96	1454	1453.74	0.26	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
138	18/05/2018	7:00	1453.74	1000	626.41	1827.33	1826.87	0.46	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
139	19/05/2018	7:00	1826.87	500	289.84	2037.03	2035.29	1.74	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
140	20/05/2018	7:00	2035.29	0	170.5	1864.79	1860.92	3.87	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
141	21/05/2018	7:00	1860.92	0	710.72	1150.2	1149.88	0.32	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
142	22/05/2018	7:00	1149.88	500	484.45	1165.43	1162.89	2.54	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
143	23/05/2018	7:00	1162.89	500	721.88	941.01	939.15	1.86	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
144	24/05/2018	7:00	939.15	1500	546.82	1892.33	1889.37	2.96	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
145	25/05/2018	7:00	1889.37	0	651.24	1238.13	1236.29	1.84	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
146	26/05/2018	7:00	1236.29	0	88.46	1147.83	1146.73	1.1	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
147	27/05/2018	7:00	1146.73	0	48.13	1098.6	1096.95	1.65	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
148	28/05/2018	7:00	1096.95	0	294.65	802.3	800.68	1.62	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
149	29/05/2018	7:00	800.68	2000	1751.08	1049.6	1047.08	2.52	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES

150	30/05/2018	7:00	1047.08	2500	129.59	3417.49	3417.17	0.32	-	SE INGRESO 2500GLNS SEGÚN CONTRATO DE PETROPERÚ
151	31/05/2018	7:00	3417.17	0	243.5	3173.67	3170.76	2.91	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
152	01/06/2018	7:00	3170.76	0	109.19	3061.57	3059.75	1.82	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
153	02/06/2018	7:00	3059.75	0	113.41	2946.34	2944.72	1.62	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
154	03/06/2018	7:00	2944.72	0	116.33	2828.39	2826.55	1.84	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
155	04/06/2018	7:00	2826.55	0	337.92	2488.63	2486.81	1.82	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
156	05/06/2018	7:00	2486.81	1000	1410.87	2075.94	2075.56	0.38	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
157	06/06/2018	7:00	2075.56	0	621.25	1454.31	1453.74	0.57	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
158	07/06/2018	7:00	1453.74	500	522.58	1431.16	1429.23	1.93	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
159	08/06/2018	7:00	1429.23	500	417.3	1511.93	1508.47	3.46	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
160	09/06/2018	7:00	1508.47	0	257.91	1250.56	1249.5	1.06	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
161	10/06/2018	7:00	1249.5	0	213.35	1036.15	1034.46	1.69	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
162	11/06/2018	7:00	1034.46	0	377.68	656.78	654.55	2.23	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
163	12/06/2018	7:00	654.55	500	449.89	704.66	702.39	2.27	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
164	13/06/2018	7:00	702.39	0	322.49	379.9	377.05	2.85	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
165	14/06/2018	7:00	377.05	800	687.45	489.6	487.42	2.18	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
166	15/06/2018	7:00	487.42	400	517.71	369.71	367.44	2.27	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
167	16/06/2018	7:00	367.44	4400	3667.7	1099.74	1098.21	1.53	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
168	17/06/2018	7:00	1098.21	0	199.58	898.63	897.28	1.35	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES

169	18/06/2018	7:00	897.28	0	623.31	273.97	271.99	1.98	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
170	19/06/2018	7:00	271.99	350	341.6	280.39	279.03	1.36	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
171	20/06/2018	7:00	279.03	400	399.19	279.84	277.26	2.58	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
172	21/06/2018	7:00	277.26	3350	715.63	2911.63	2910.4	1.23	-	SE INGRESO 2500GLNS SEGÚN CONTRATO DE PETROPERÚ
173	22/06/2018	7:00	2910.4	0	482.4	2428	2426.42	1.58	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
174	23/06/2018	7:00	2426.42	0	260.25	2166.17	2165.03	1.14	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
175	24/06/2018	7:00	2165.03	0	160.06	2004.97	2003.7	1.27	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
176	25/06/2018	7:00	2003.7	0	413.62	1590.08	1588.49	1.59	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
177	26/06/2018	7:00	1588.49	0	415.6	1172.89	1170.7	2.19	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
178	27/06/2018	7:00	1170.7	0	551.6	619.1	616.5	2.6	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
179	28/06/2018	7:00	616.5	800	428.07	988.43	986.49	1.94	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
180	29/06/2018	7:00	986.49	0	309	677.49	674.94	2.55	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
181	30/06/2018	7:00	674.94	900	153.86	1421.08	1418.37	2.71	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
182	01/07/2018	7:00	1418.37	0	160.06	1258.31	1257.44	0.87	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
183	02/07/2018	7:00	1257.44	0	362.15	895.29	894.83	0.46	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
184	03/07/2018	7:00	894.83	0	350.77	544.06	542.31	1.75	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
185	04/07/2018	7:00	542.31	200	288.15	454.16	452.44	1.72	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
186	05/07/2018	7:00	452.44	1000	674.69	777.75	776.97	0.78	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
187	06/07/2018	7:00	776.97	700	476.02	1000.95	999.04	1.91	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES

188	07/07/2018	7:00	999.04	300	241.46	1057.58	1054.71	2.87	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
189	08/07/2018	7:00	1054.71	0	122.77	931.94	931.73	0.21	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
190	09/07/2018	7:00	931.73	0	445.47	486.26	485.34	0.92	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
191	10/07/2018	7:00	485.34	300	480.2	305.14	304.06	1.08	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
192	11/07/2018	7:00	304.06	400	436.38	267.68	265.28	2.4	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
193	12/07/2018	7:00	265.28	1000	514.53	750.75	748.77	1.98	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
194	13/07/2018	7:00	748.77	800	338.19	1210.58	1209.96	0.62	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
195	14/07/2018	7:00	1209.96	0	199.35	1010.61	1009.11	1.5	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
196	15/07/2018	7:00	1009.11	0	127.09	882.02	880.17	1.85	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
197	16/07/2018	7:00	880.17	0	353.54	526.63	525.24	1.39	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
198	17/07/2018	7:00	525.24	3000	626.42	2898.82	2898.77	0.05	-	SE INGRESO 3000GLNS SEGÚN CONTRATO DE PETROPERÚ
199	18/07/2018	7:00	2898.77	0	321	2577.77	2575.17	2.6	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
200	19/07/2018	7:00	2575.17	0	532.83	2042.34	2041.03	1.31	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
201	20/07/2018	7:00	2041.03	0	416.16	1624.87	1624.59	0.28	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
202	21/07/2018	7:00	1624.59	0	313.66	1310.93	1310.64	0.29	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
203	22/07/2018	7:00	1310.64	0	111.89	1198.75	1196.84	1.91	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
204	23/07/2018	7:00	1196.84	0	316.38	880.46	880.17	0.29	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
205	24/07/2018	7:00	880.17	0	517.35	362.82	361.71	1.11	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
206	25/07/2018	7:00	361.71	600	517.03	444.68	442.29	2.39	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES

207	26/07/2018	7:00	442.29	500	387.1	555.19	553.01	2.18	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
208	27/07/2018	7:00	553.01	500	310.93	742.08	739.44	2.64	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
209	28/07/2018	7:00	739.44	0	112.97	626.47	625.39	1.08	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
210	29/07/2018	7:00	625.39	0	436.48	188.91	187.38	1.53	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
211	30/07/2018	7:00	187.38	300	301.97	185.41	183.26	2.15	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
212	31/07/2018	7:00	183.26	200	205.48	177.78	173.99	3.79	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
213	01/08/2018	7:00	173.99	300	356.14	117.85	117.36	0.49	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
214	02/08/2018	7:00	117.36	750	558.84	308.52	305.877	2.643	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
215	03/08/2018	7:00	305.877	850	578.17	577.707	576.89	0.817	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
216	04/08/2018	7:00	576.89	600	166.81	1010.08	1009.11	0.97	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
217	05/08/2018	7:00	1009.11	0	173.92	835.19	834.17	1.02	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
218	06/08/2018	7:00	834.17	0	469.28	364.89	363.61	1.28	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
219	07/08/2018	7:00	363.61	350	496.1	217.51	216.13	1.38	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
220	08/08/2018	7:00	216.13	500	392.12	324.01	322.33	1.68	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
221	09/08/2018	7:00	322.33	750	684	388.33	386.74	1.59	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
222	10/08/2018	7:00	386.74	800	544.75	641.99	641.05	0.94	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
223	11/08/2018	7:00	641.05	600	326.51	914.54	912	2.54	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
224	12/08/2018	7:00	912	0	247.44	664.56	663.59	0.97	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
225	13/08/2018	7:00	663.59	3000	862.43	2801.16	2799.8	1.36	-	SE INGRESO 3000GLNS SEGÚN CONTRATO DE PETROPERÚ

226	14/08/2018	7:00	2799.8	0	560.67	2239.13	2237.42	1.71	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
227	15/08/2018	7:00	2237.42	0	502.39	1735.03	1736.5	-1.47	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
228	16/08/2018	7:00	1736.5	0	787.79	948.71	946.59	2.12	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
229	17/08/2018	7:00	946.59	400	486.61	859.98	858.31	1.67	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
230	18/08/2018	7:00	858.31	600	675.26	783.05	1004.08	-221.03	221.9	221.9 GLNS SE REINGRESO POR SOBANTE EN DESPACHO A PPP
231	19/08/2018	7:00	1004.08	0	444.14	559.94	557.37	2.57	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
232	20/08/2018	7:00	557.37	150	412.37	295	293.25	1.75	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
233	21/08/2018	7:00	293.25	350	456.37	186.88	185.82	1.06	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
234	22/08/2018	7:00	185.82	600	649.44	136.38	132.48	3.9	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
235	23/08/2018	7:00	132.48	4800	952.66	3979.82	3976.22	3.6	-	SE INGRESO 4000GLNS SEGÚN CONTRATO DE PETROPERÚ
236	24/08/2018	7:00	3976.22	0	813.57	3162.65	3162.17	0.48	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
237	25/08/2018	7:00	3162.17	0	611.9	2550.27	2548.91	1.36	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
238	26/08/2018	7:00	2548.91	0	376.49	2172.42	2170.87	1.55	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
239	27/08/2018	7:00	2170.87	0	512.15	1658.72	1655.24	3.48	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
240	28/08/2018	7:00	1655.24	0	581.49	1073.75	1072.25	1.5	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
241	29/08/2018	7:00	1072.25	150	523.12	699.13	697.79	1.34	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
242	30/08/2018	7:00	697.79	0	286.63	411.16	408.31	2.85	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
243	31/08/2018	7:00	408.31	750	351.38	806.93	803.06	3.87	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES

244	01/09/2018	7:00	803.06	400	403.96	799.1	798.3	0.8	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
245	02/09/2018	7:00	798.3	0	193.72	604.58	603.21	1.37	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
246	03/09/2018	7:00	603.21	250	584.56	268.65	266.76	1.89	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
247	04/09/2018	7:00	266.76	550	444.48	372.28	371.28	1	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
248	05/09/2018	7:00	371.28	550	529.25	392.03	390.64	1.39	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
249	06/09/2018	7:00	390.64	800	524.59	666.05	661.33	4.72	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
250	07/09/2018	7:00	661.33	800	610.69	850.64	846.22	4.42	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
251	08/09/2018	7:00	846.22	0	181.79	664.43	661.33	3.1	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
252	09/09/2018	7:00	661.33	0	148.23	513.1	510.44	2.66	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
253	10/09/2018	7:00	510.44	0	430.81	79.63	76.85	2.78	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
254	11/09/2018	7:00	76.85	4700	794.25	3982.6	3979.36	3.24	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
255	12/09/2018	7:00	3979.36	0	1102.03	2877.33	2875.5	1.83	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
256	13/09/2018	7:00	2875.5	0	1339.58	1535.92	1533.98	1.94	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
257	14/09/2018	7:00	1533.98	0	510.72	1023.26	1021.73	1.53	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
258	15/09/2018	7:00	1021.73	0	206.33	815.4	812.6	2.8	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
259	16/09/2018	7:00	812.6	0	247.53	565.07	665.86	-100.79	96.9	96.9 GLNS SE REINGRESO POR SOBRENTE EN DESPACHO A PPP
260	17/09/2018	7:00	665.86	900	531.13	1034.73	1031.85	2.88	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
261	18/09/2018	7:00	1031.85	200	909.27	322.58	320.48	2.1	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES

262	19/09/2018	7:00	320.48	850	838.97	331.51	329.72	1.79	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
263	20/09/2018	7:00	329.72	800	440.84	688.88	684.06	4.82	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
264	21/09/2018	7:00	684.06	800	858.25	625.81	620.94	4.87	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
265	22/09/2018	7:00	620.94	500	129.66	991.28	989	2.28	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
266	23/09/2018	7:00	989	0	133.31	855.69	855.31	0.38	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
267	24/09/2018	7:00	855.31	0	291.61	563.7	561.69	2.01	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
268	25/09/2018	7:00	561.69	200	249.01	512.68	508.33	4.35	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
269	26/09/2018	7:00	508.33	300	518.4	289.93	286.11	3.82	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
270	27/09/2018	7:00	286.11	800	529.18	556.93	553.05	3.88	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
271	28/09/2018	7:00	553.05	1800	1239.7	1113.35	1111.08	2.27	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
272	29/09/2018	7:00	1111.08	0	246.6	864.48	860.73	3.75	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
273	30/09/2018	7:00	860.73	0	131.93	728.8	725.48	3.32	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
274	01/10/2018	7:00	725.48	450	305.86	869.62	868.01	1.61	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
275	02/10/2018	7:00	868.01	0	688.05	179.96	214.5	-34.54	33	33 GLNS SE REINGRESO POR SOBRENTE EN DESPACHO A PPP
276	03/10/2018	7:00	214.5	400	409.22	205.28	200	5.28	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
277	04/10/2018	7:00	200	800	610.69	389.31	386.79	2.52	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
278	05/10/2018	7:00	386.79	1000	582.42	804.37	803.06	1.31	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
279	06/10/2018	7:00	803.06	400	180.11	1022.95	1019.2	3.75	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES

280	07/10/2018	7:00	1019.2	0	166.01	853.19	851.05	2.14	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
281	08/10/2018	7:00	851.05	0	220.717	630.333	627.62	2.713	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
282	09/10/2018	7:00	627.62	0	353.462	274.158	273.75	0.408	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
283	10/10/2018	7:00	273.75	400	223.876	449.874	446.34	3.534	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
284	11/10/2018	7:00	446.34	1000	572.54	873.8	870.44	3.36	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
285	12/10/2018	7:00	870.44	0	492.252	378.188	373.2	4.988	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
286	13/10/2018	7:00	373.2	2500	347.45	2525.75	2525.56	0.19	-	SE INGRESO 2500GLNS SEGÚN CONTRATO DE PETROPERÚ
287	14/10/2018	7:00	2525.56	0	98.82	2426.74	2423.51	3.23	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
288	15/10/2018	7:00	2423.51	0	294.42	2129.09	2127.46	1.63	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
289	16/10/2018	7:00	2127.46	0	446.68	1680.78	1680.4	0.38	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
290	17/10/2018	7:00	1680.4	0	392.52	1287.88	1286.64	1.24	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
291	18/10/2018	7:00	1286.64	0	381.33	905.31	902.18	3.13	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
292	19/10/2018	7:00	902.18	200	521.09	581.09	579.07	2.02	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
293	20/10/2018	7:00	579.07	700	102.547	1176.523	1175.92	0.603	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
294	21/10/2018	7:00	1175.92	0	119.674	1056.246	1054.71	1.536	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
295	22/10/2018	7:00	1054.71	0	383.05	671.66	668.12	3.54	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
296	23/10/2018	7:00	668.12	0	385.84	282.28	280.79	1.49	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
297	24/10/2018	7:00	280.79	400	315.648	365.142	361.71	3.432	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
298	25/10/2018	7:00	361.71	800	853.655	308.055	304.06	3.995	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES

299	26/10/2018	7:00	304.06	700	460.603	543.457	542.31	1.147	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
300	27/10/2018	7:00	542.31	400	157.965	784.345	784.07	0.275	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
301	28/10/2018	7:00	784.07	0	156.047	628.023	627.62	0.403	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
302	29/10/2018	7:00	627.62	300	330.2	597.42	596.6	0.82	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
303	30/10/2018	7:00	596.6	300	306.272	590.328	587.82	2.508	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
304	31/10/2018	7:00	587.82	750	378.591	959.229	959.01	0.219	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
305	01/11/2018	7:00	959.01	0	190.453	768.557	767.54	1.017	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
306	02/11/2018	7:00	767.54	300	167.011	900.529	899.73	0.799	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
307	03/11/2018	7:00	899.73	200	87.628	1012.102	1011.63	0.472	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
308	04/11/2018	7:00	1011.63	0	225.987	785.643	784.07	1.573	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
309	05/11/2018	7:00	784.07	200	751.089	232.981	232.64	0.341	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
310	06/11/2018	7:00	232.64	450	412.327	270.313	268.5	1.813	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
311	07/11/2018	7:00	268.5	450	307.67	410.83	410.29	0.54	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
312	08/11/2018	7:00	410.29	750	327.92	832.37	831.77	0.6	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
313	09/11/2018	7:00	831.77	700	572.679	959.091	959.01	0.081	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
314	10/11/2018	7:00	959.01	3000	210.696	3748.314	3747.9	0.414	-	SE INGRESO 3000GLNS SEGÚN CONTRATO DE PETROPERÚ
315	11/11/2018	7:00	3747.9	0	179.499	3568.401	3568.18	0.221	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
316	12/11/2018	7:00	3568.18	0	327.748	3240.432	3239.72	0.712	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
317	13/11/2018	7:00	3239.72	0	682.025	2557.695	2554.74	2.955	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES

318	14/11/2018	7:00	2554.74	0	331.47	2223.27	2222.98	0.29	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
319	15/11/2018	7:00	2222.98	0	632.63	1590.35	1588.49	1.86	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
320	16/11/2018	7:00	1588.49	0	746.925	841.565	841.56	0.005	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
321	17/11/2018	7:00	841.56	0	359.806	481.754	481.19	0.564	481.19	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
322	18/11/2018	7:00	481.19	0	132.603	348.587	348.43	0.157	350.32	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
323	19/11/2018	7:00	348.43	500	317.454	530.976	529.5	1.476	529.5	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
324	20/11/2018	7:00	529.5	120	325.783	323.717	322.33	1.387	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
325	21/11/2018	7:00	322.33	350	569.915	102.415	100.25	2.165	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
326	22/11/2018	7:00	100.25	800	541.795	358.455	354.1	4.355	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
327	23/11/2018	7:00	354.1	1100	616.4	837.7	836.58	1.12	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
328	24/11/2018	7:00	836.58	0	246.333	590.247	590.01	0.237	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
329	25/11/2018	7:00	590.01	0	354.659	235.351	234.64	0.711	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
330	26/11/2018	7:00	234.64	750	556.207	428.433	428.2	0.233	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
331	27/11/2018	7:00	428.2	220	482.253	165.947	164.4	1.547	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
332	28/11/2018	7:00	164.4	600	448.977	315.423	314.98	0.443	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
333	29/11/2018	7:00	314.98	1200	646.223	868.757	868.01	0.747	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
334	30/11/2018	7:00	868.01	500	465.902	902.108	899.73	2.378	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
335	01/12/2018	7:00	899.73	400	226.645	1073.085	1072.57	0.515	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
336	02/12/2018	7:00	1072.57	0	252.098	820.472	819.77	0.702	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES

337	03/12/2018	7:00	819.77	200	728.233	291.537	291.46	0.077	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
338	04/12/2018	7:00	291.46	3950	877.114	3364.346	3362.45	1.896	-	SE INGRESO 3000GLNS SEGÚN CONTRATO DE PETROPERÚ
339	05/12/2018	7:00	3362.45	0	546.59	2815.86	2814.36	1.5	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
340	06/12/2018	7:00	2814.36	0	395.858	2418.502	2417.68	0.822	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
341	07/12/2018	7:00	2417.68	0	894.699	1522.981	1522.21	0.771	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
342	08/12/2018	7:00	1522.21	0	154.885	1367.325	1366.98	0.345	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
343	09/12/2018	7:00	1366.98	0	331.718	1035.262	1034.39	0.872	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
344	10/12/2018	7:00	1034.39	0	293.912	740.478	739.44	1.038	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
345	11/12/2018	7:00	739.44	0	452.596	286.844	286.11	0.734	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
346	12/12/2018	7:00	286.11	500	293.996	492.114	487.42	4.694	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
347	13/12/2018	7:00	487.42	1200	1172.3659	515.0541	514.66	0.3941	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
348	14/12/2018	7:00	514.66	1100	1241.152	373.508	373.2	0.308	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
349	15/12/2018	7:00	373.2	1500	663.558	1209.642	1207.33	2.312	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
350	16/12/2018	7:00	1207.33	0	298.995	908.335	899.33	9.005	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
351	17/12/2018	7:00	899.33	0	841.318	58.012	55.56	2.452	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
352	18/12/2018	7:00	55.56	1350	1349.797	55.763	55.56	0.203	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
353	19/12/2018	7:00	55.56	1300	647.904	707.656	706.99	0.666	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
354	20/12/2018	7:00	706.99	1200	706.11	1200.88	1196.84	4.04	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
355	21/12/2018	7:00	1196.84	400	1270	326.84	324.17	2.67	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES

356	22/12/2018	7:00	324.17	1150	420.446	1053.724	1052.17	1.554	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
357	23/12/2018	7:00	1052.17	0	19.972	1032.198	1029.3	2.898	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
358	24/12/2018	7:00	1029.3	200	156.806	1072.494	1070.02	2.474	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
359	25/12/2018	7:00	1070.02	0	50.873	1019.147	1019.2	-0.053	-	SE INGRESO 1000GLNS SEGÚN CONTRATO DE PETROPERÚ
360	26/12/2018	7:00	1019.2	500	222	1297.2	1294.63	2.57	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
361	27/12/2018	7:00	1294.63	3000	321.964	3972.666	3971.43	1.236	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
362	28/12/2018	7:00	3971.43	0	1028.45	2942.98	2942.36	0.62	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
363	29/12/2018	7:00	2942.36	0	857.602	2084.758	2084	0.758	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
364	30/12/2018	7:00	2084	0	154.437	1929.563	1929.29	0.273	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES
365	31/12/2018	7:00	1929.29	0	435.11	1494.18	1491.59	2.59	-	DIFERENCIA ES CONFORME A NUESTRAS ACTIVIDADES

Anexo 13: Proyección de Mermas del 2017 al 2024.

MES	COMPRAS	MERMAS									
Ene-17	14500	51.37	Ene-19	16675	56.25	Ene-21	16610	74.93	Ene-23	16548	95.80
Feb-17	13550	37.23	Feb-19	16674	56.95	Feb-21	16607	75.77	Feb-23	16546	96.69
Mar-17	15500	32.28	Mar-19	16673	57.65	Mar-21	16604	76.62	Mar-23	16544	97.59
Abr-17	14080	40.45	Abr-19	16672	58.36	Abr-21	16601	77.46	Abr-23	16542	98.48
May-17	19500	66.37	May-19	16670	59.08	May-21	16597	78.31	May-23	16540	99.38
Jun-17	18700	48.31	Jun-19	16668	59.82	Jun-21	16595	79.17	Jun-23	16538	100.28
Jul-17	17000	50.10	Jul-19	16666	60.56	Jul-21	16592	80.02	Jul-23	16536	101.18
Ago-17	23000	53.29	Ago-19	16664	61.30	Ago-21	16589	80.88	Ago-23	16535	102.08
Set-17	17500	43.26	Set-19	16661	62.06	Set-21	16586	81.74	Set-23	16533	102.99
Oct-17	16800	35.95	Oct-19	16658	62.82	Oct-21	16583	82.60	Oct-23	16531	103.89
Nov-17	14100	62.70	Nov-19	16655	63.60	Nov-21	16580	83.47	Nov-23	16529	104.80
Dic-17	11200	65.04	Dic-19	16652	64.37	Dic-21	16578	84.34	Dic-23	16528	105.71
Ene-18	14000	53.87	Ene-20	16649	65.15	Ene-22	16575	85.21	Ene-24	16526	106.61
Feb-18	15000	39.70	Feb-20	16646	65.94	Feb-22	16573	86.08	Feb-24	16524	107.52
Mar-18	26300	16.34	Mar-20	16643	66.74	Mar-22	16570	86.95	Mar-24	16523	108.43
Abr-18	26500	45.89	Abr-20	16640	67.54	Abr-22	16568	87.83	Abr-24	16521	109.34
May-18	22550	49.57	May-20	16636	68.34	May-22	16565	88.71	May-24	16520	110.26
Jun-18	13900	55.59	Jun-20	16633	69.15	Jun-22	16563	89.59	Jun-24	16518	111.17
Jul-18	9800	45.91	Jul-20	16630	69.96	Jul-22	16561	90.47	Jul-24	16517	112.08
Ago-18	16300	170.01	Ago-20	16626	70.78	Ago-22	16558	91.35	Ago-24	16515	113.00
Set-18	15200	22.80	Set-20	16623	71.61	Set-22	16556	92.24	Set-24	16513	113.92
Oct-18	11500	28.86	Oct-20	16620	72.43	Oct-22	16554	93.13	Oct-24	16512	114.83
Nov-18	12190	31.21	Nov-20	16616	73.26	Nov-22	16552	94.02	Nov-24	16511	115.75
Dic-18	17950	50.94	Dic-20	16613	74.10	Dic-22	16550	94.91	Dic-24	16509	116.67

Anexo 14: Indicadores del Ambiente de Control:

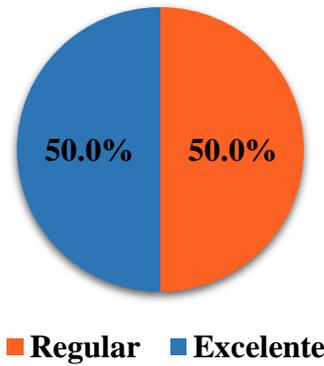


Figura 8: Nivel de la Estructura Organizacional
Fuente: Encuesta
Elaboración propia

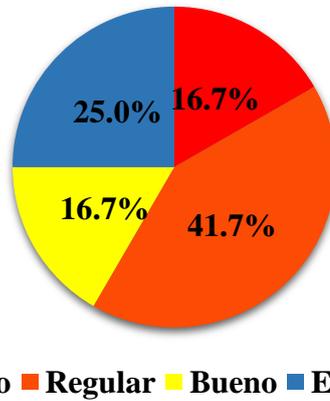


Figura 9: Nivel de Valores Éticos
Fuente: Encuesta
Elaboración propia

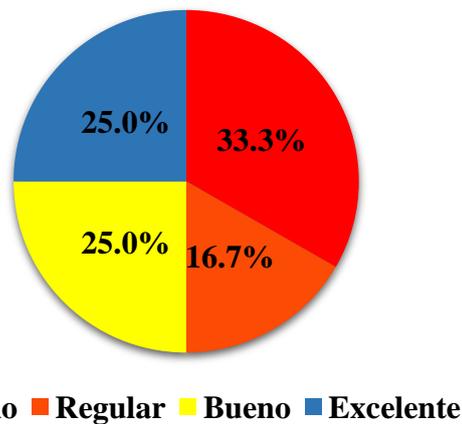
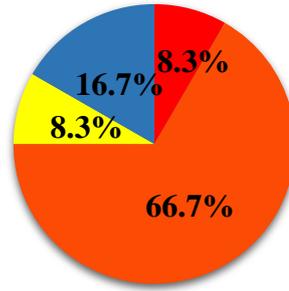


Figura 11: Nivel del Puesto de Trabajo
Fuente: Encuesta
Elaboración propia

Anexo 15: Indicadores de Evaluación de Riesgo:



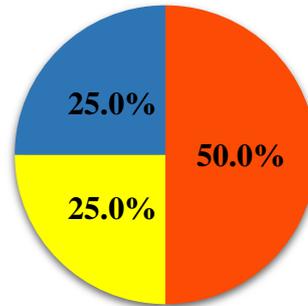
■ Malo ■ Regular ■ Bueno ■ Excelente

Figura 12: Nivel del Manual de Funciones

Fuente: Encuesta

Elaboración propia

NIVEL EVALUACIÓN DE RIESGO

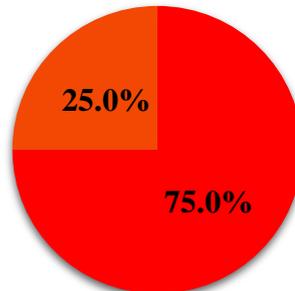


■ Regular ■ Bueno ■ Excelente

Figura 13: Nivel del Riesgo

Fuente: Encuesta

Elaboración propia



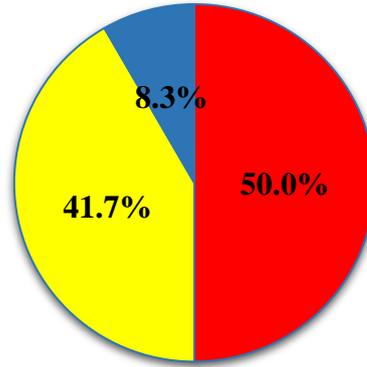
■ Malo ■ Excelente

Figura 14: Nivel del Puesto de Trabajo

Fuente: Encuesta

Elaboración propia

Anexo 16: Indicadores de Actividades de Control:

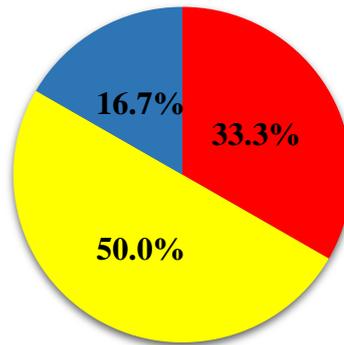


■ Malo ■ Bueno ■ Excelente

Figura 15: Nivel de Evaluación de Desempeño

Fuente: Encuesta

Elaboración propia



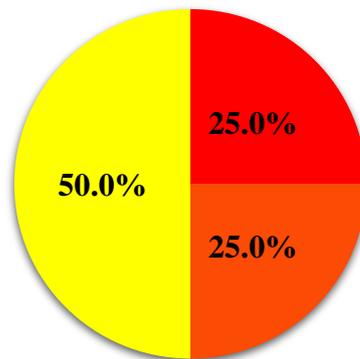
■ Malo ■ Bueno ■ Excelente

Figura 16: Nivel de Reportes

Fuente: Encuesta

Elaboración propia

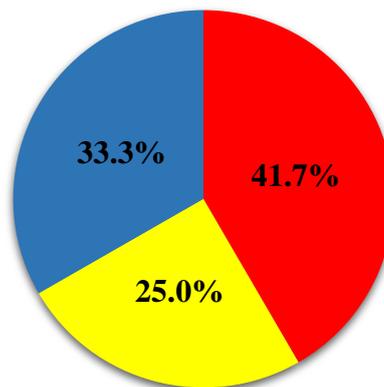
Anexo 17: Indicadores Información y Comunicación:



■ Malo ■ Regular ■ Bueno

Figura 17: Nivel de los Sistema de Información

Fuente: Encuesta
Elaboración propia

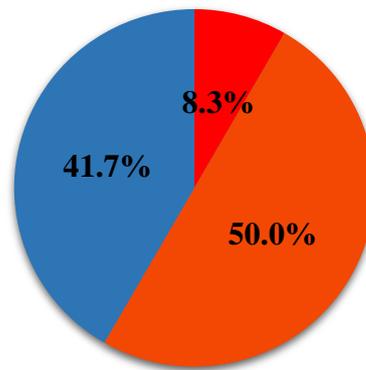


■ Malo ■ Bueno ■ Excelente

Figura 18: Nivel de Información (liquidaciones de Turno)

Fuente: Encuesta
Elaboración propia

Anexo 18: Indicadores Actividades de monitoreo:

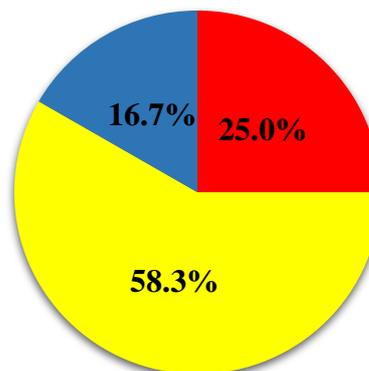


■ Malo ■ Regular ■ Excelente

Figura 19: Nivel de Evaluación de rendimiento

Fuente: Encuesta

Elaboración propia



■ Malo ■ Bueno ■ Excelente

Figura 20: Nivel de Verificación de Inventario

Fuente: Encuesta

Elaboración propia

Anexo 19: Frecuencias por pregunta de la dimensión Ambiente de Control.

1 ¿Conoce el organigrama de su empresa?

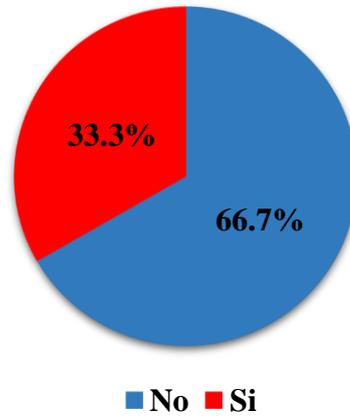


Figura 21: Organigrama de Grifo Talara S.A. C. 2017-2018

Fuente: Encuesta
Elaboración propia

2 ¿Cuenta el área de almacén con un organigrama?

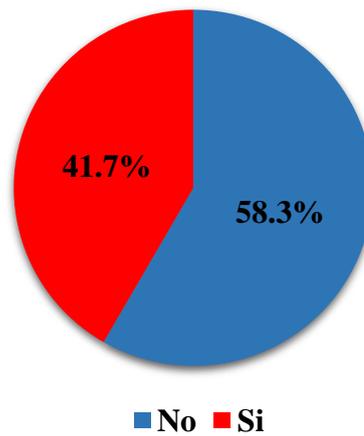


Figura 22: Organigrama del área de inventario de Grifo Talara S.A. C. 2017-2018

Fuente: Encuesta
Elaboración propia

3 ¿Cuenta la empresa con valores éticos definidos y los muestra en un código de conducta?

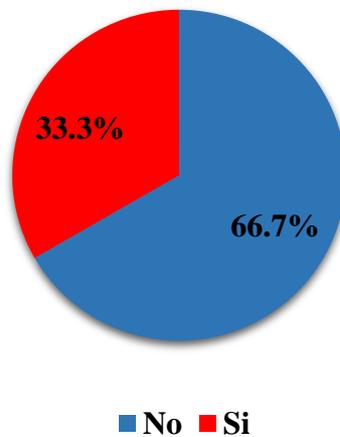


Figura 23: Código de Conducta de Grifo Talara S.A. C. 2017-2018
Fuente: Encuesta
Elaboración propia

4 ¿Los colaboradores del área de inventarios conocen los valores éticos que tiene la empresa para este departamento?

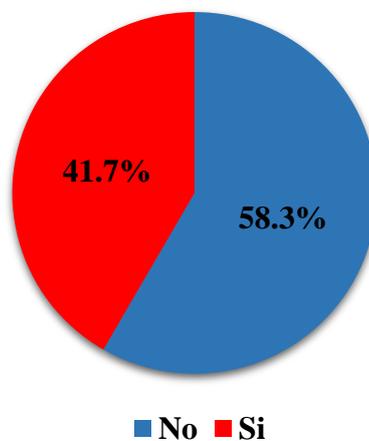
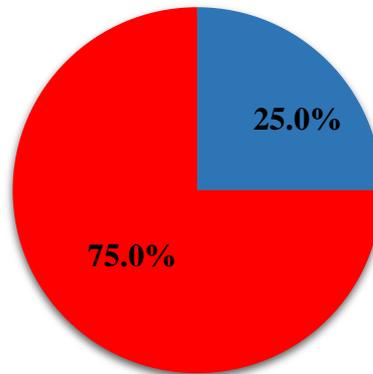


Figura 24: Valores Éticos de Grifo Talara S.A. C. 2017-2018
Fuente: Encuesta
Elaboración propia

5 ¿Los colaboradores del área de almacén ponen practican los valores éticos en el desempeño de sus funciones?

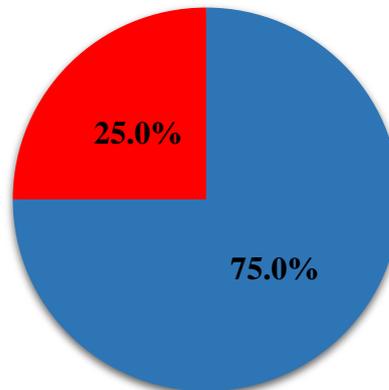


■ No ■ Si

Figura 25: Práctica de Valores Éticos del área de inventario de Grifo Talara S.A. C. 2017-2018

Fuente: Encuesta
Elaboración propia

6 ¿La empresa cuenta con el perfil del puesto para el área de inventarios?



■ No ■ Si

Figura 26: Perfil de Puesto de trabajo del área de inventario de Grifo Talara S.A. C. 2017-2018

Fuente: Encuesta
Elaboración propia

7 ¿Se verifica que el postulante no tenga antecedentes penales y judiciales?

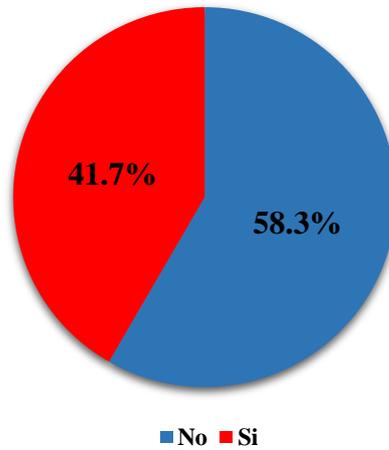


Figura 27: Verificación de Antecedentes Policiales de Grifo Talara S.A. C. 2017-2018

Fuente: Encuesta

Elaboración propia

8 ¿Los postulantes y /o colaboradores del área de inventarios, cuentan con el perfil requerido para el puesto?

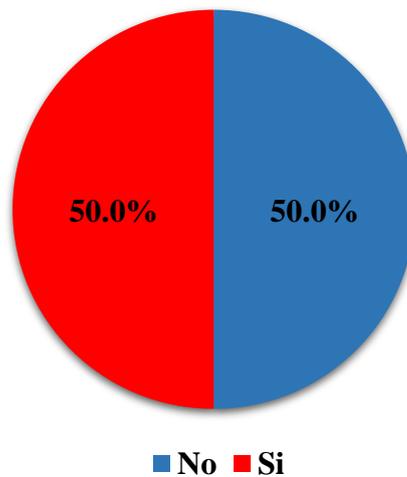


Figura 28: Perfil Requerido para el Área de Inventarios de Grifo Talara S.A. C. 2017-2018

Fuente: Encuesta

Elaboración propia

9 ¿El proceso de selección del personal para área de almacén es realizado por las áreas correspondientes de manera responsable?

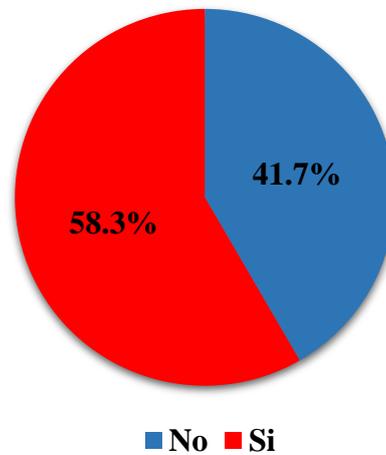


Figura 29: Proceso de Selección de Personal del área de inventario de Grifo Talara S.A. C. 2017-2018

Fuente: Encuesta

Elaboración propia

Anexo 20: Frecuencias por pregunta de la dimensión Evaluación de Riesgo.

10 ¿La empresa cuenta con un manual de funciones para cada dependencia?

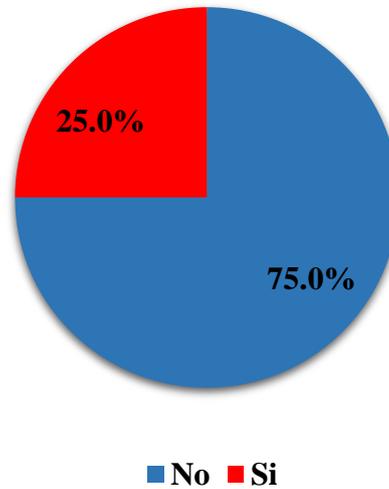


Figura 30: Manual de Funciones por cada Dependencia Grifo Talara S.A. C. 2017-2018

Fuente: Encuesta

Elaboración propia

11 ¿El personal del área de inventarios conoce y desarrolla adecuadamente sus funciones?

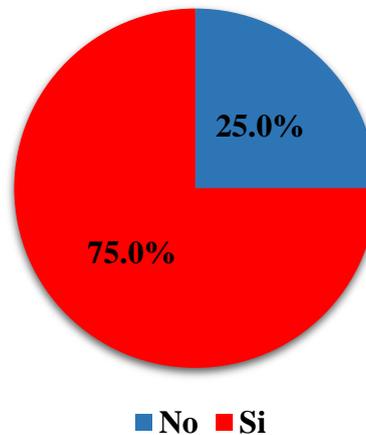


Figura 31: Desarrollo de las Funciones del Área de Inventarios Grifo Talara S.A. C. 2017-2018

Fuente: Encuesta

Elaboración propia

12 ¿Se cumple con un control estricto de inventarios mediante formatos preestablecidos, como Kardex?

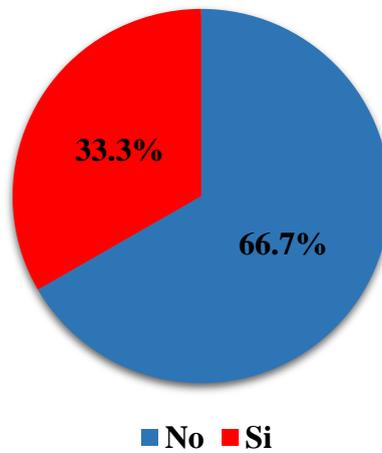


Figura 32: Control Estricto de los formatos preestablecidos Grifo Talara S.A. C. 2017-2018

Fuente: Encuesta
Elaboración propia

13 ¿la empresa brinda charlas de inducción al nuevo personal del área de inventarios?

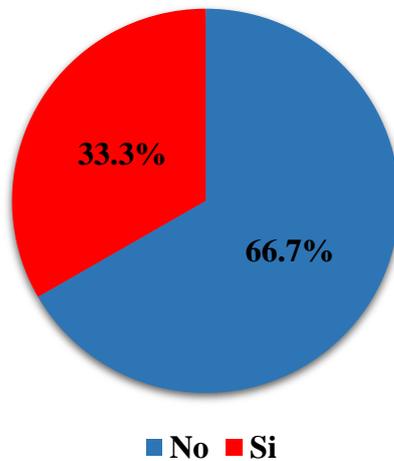


Figura 33: Charlas de Inducción del área de inventario de Grifo Talara S.A. C. 2017-2018

Fuente: Encuesta
Elaboración propia

14 ¿La empresa ha establecido fehacientemente los riesgos operacionales del área de inventarios?

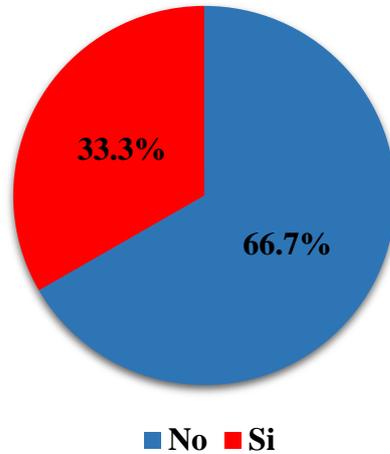


Figura 34: Riesgos Operacionales del área de inventario de Grifo Talara S.A. C. 2017-2018

Fuente: Encuesta
Elaboración propia

15 ¿La empresa realiza capacitaciones y actualizaciones de prevención de riesgo de manera periódica?

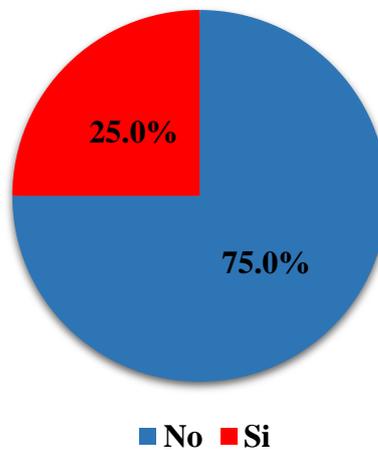


Figura 35: Prevención de Riesgo de Grifo Talara S.A. C. 2017-2018

Fuente: Encuesta
Elaboración propia

16 ¿El personal tiene conocimiento cómo actuar en caso de riesgos?

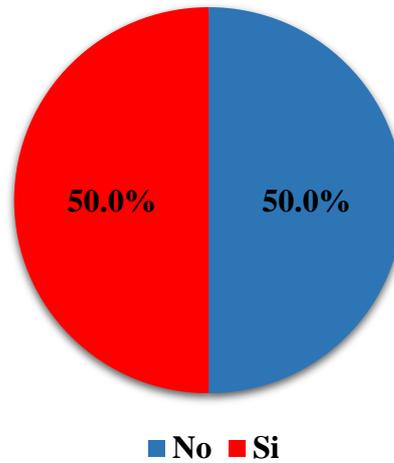


Figura 36: Conocimiento de Como Actuar en Caso de Riesgo Grifo Talara S.A. C. 2017-2018

Fuente: Encuesta
Elaboración propia

17 ¿La empresa ha designado a una persona encargada de identificar y gestionar los riesgos del área de inventarios?

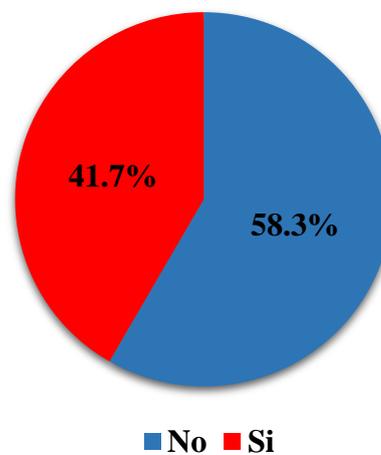


Figura 37: Responsable de identificar y Gestionar los riesgos Grifo Talara S.A. C. 2017-2018

Fuente: Encuesta
Elaboración propia

18 ¿Los procesos operativos de la empresa están debidamente estructurados en un flujograma?

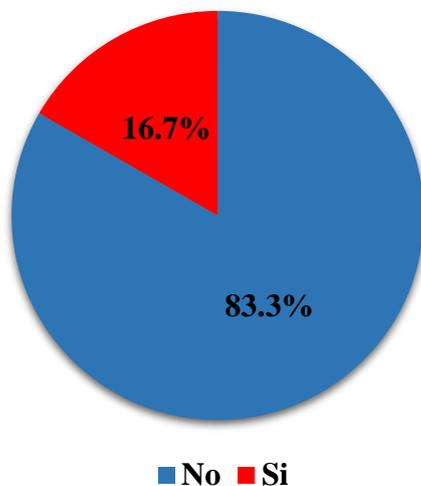


Figura 38: Flujograma de Grifo Talara S.A. C. 2017-2018
Fuente: Encuesta
Elaboración propia

19 ¿El flujograma del área de inventarios se encuentra visible para todos los colaboradores?

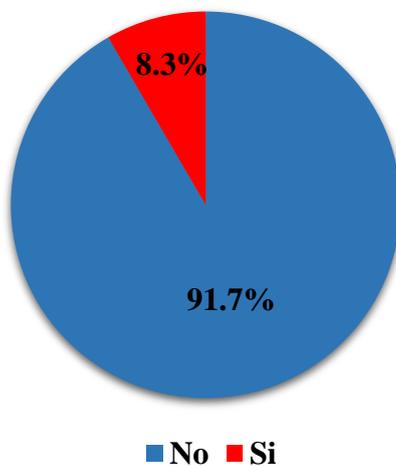


Figura 39: Flujograma del Área de Inventarios de Grifo Talara S.A. C. 2017-2018
Fuente: Encuesta
Elaboración propia

Anexo 21: Frecuencias por pregunta de la dimensión Actividades de Control.

20 ¿La empresa cuenta con personal que monitorea a los encargados del área de almacén?

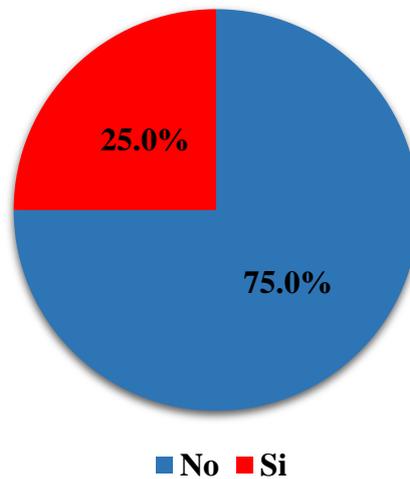


Figura 40: Monitoreo los Responsables de Inventario Grifo Talara S.A. C. 2017-2018

Fuente: Encuesta

Elaboración propia

21 ¿La empresa evalúa las funciones de los encargados del área del almacén?

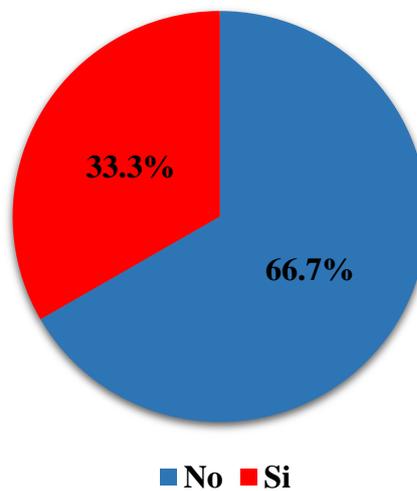


Figura 41: Evaluación de los Encargados de inventario de Grifo Talara S.A. C. 2017-2018

Fuente: Encuesta

Elaboración propia

22 ¿ El registro de inventario de combustible lo llenan de manera diaria?

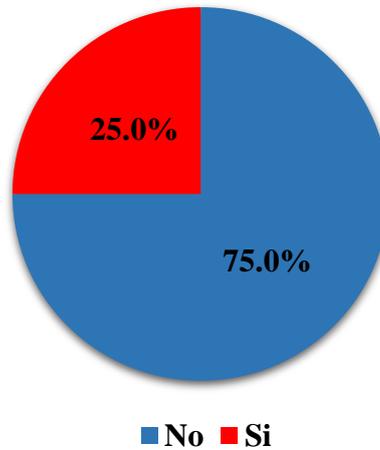


Figura 42: Registro de Inventario de Combustible Grifo Talara S.A. C. 2017-2018
Fuente: Encuesta
Elaboración propia

23 ¿ Conoce los reportes que la empresa necesita para el control de las actividades diarias?

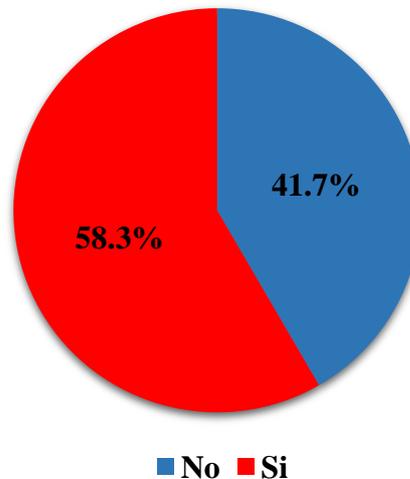


Figura 43: Conocimiento de Reportes para el Control de actividades Grifo Talara S.A.C. 2017-2018

Fuente: Encuesta
Elaboración propia

Anexo 19: Frecuencias por pregunta de la dimensión Información y Comunicación.

24 ¿Se realizan los respectivos informes de recepción de mercadería?

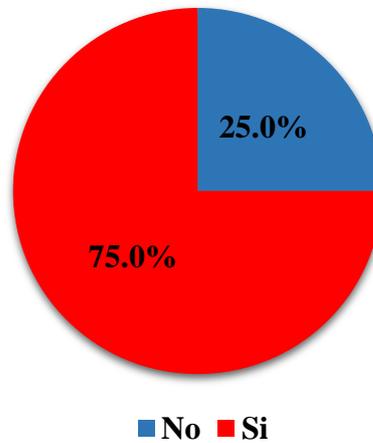


Figura 44: Informes de recepción de mercadería de Grifo Talara S.A. C. 2017-2018

Fuente: Encuesta

Elaboración propia

25 ¿Se realizan informes diarios, al área pertinente, del stock de mercaderías?

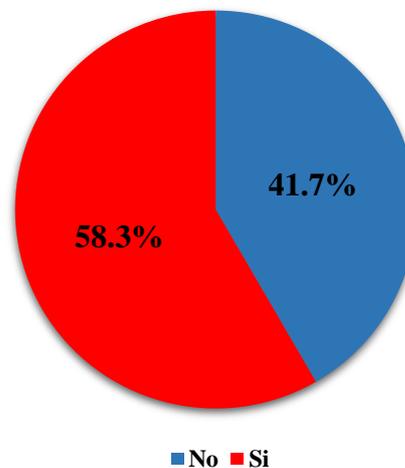


Figura 45: Informes diarios de stock de combustible de Grifo Talara S.A. C. 2017-2018

Fuente: Encuesta

Elaboración propia

26 ¿El área administrativa y contable mantiene comunicación directa con las personas encargadas del control de almacén?

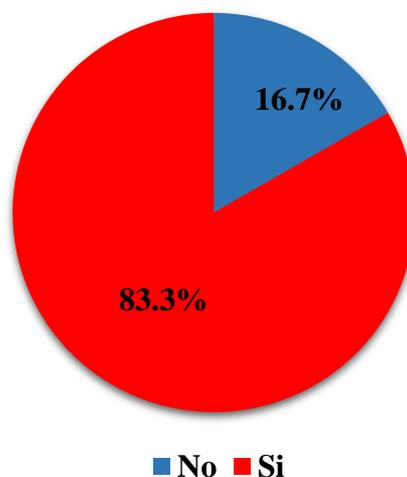


Figura 46: Comunicación del área contable con del área de inventario Grifo Talara S.A. C. 2017-2018

Fuente: Encuesta
Elaboración propia

27 ¿El sistema de gestión con el que cuenta la empresa presenta inconvenientes o deficiencias?

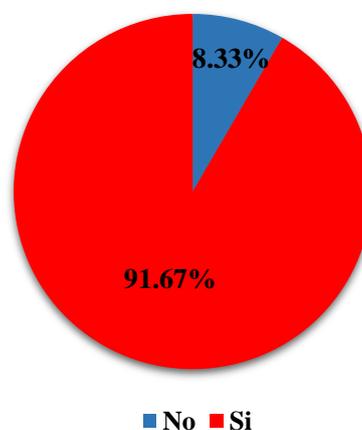


Figura 47: Deficiencias de sistema de gestión de Grifo Talara S.A. C. 2017-2018

Fuente: Encuesta
Elaboración propia

28 ¿En caso de ser positiva su respuesta anterior, estos se solucionan de manera oportuna?

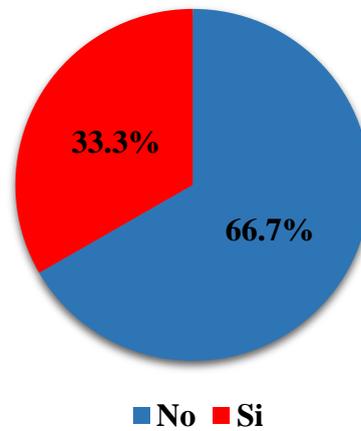


Figura 48: Solución de las Deficiencias del sistema de gestión de Grifo Talara S.A. C. 2017-2018

Fuente: Encuesta
Elaboración propia

29 ¿El sistema de información permite visualizar en tiempo real el flujo de combustible?

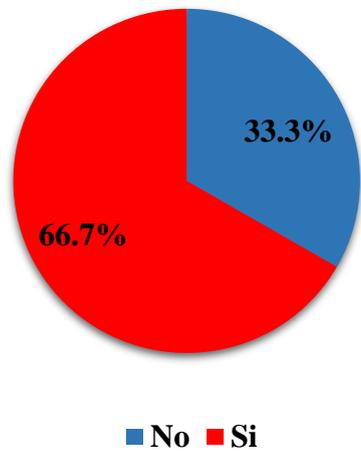


Figura 49: Flujo de combustible en tiempo real Grifo Talara S.A. C. 2017-2018

Fuente: Encuesta
Elaboración propia

Anexo 22: Frecuencias por pregunta de la dimensión Actividades de Monitoreo.

30 ¿La empresa cuenta con instrumentos confiables para realizar la medición de los pozos de almacenamiento de combustible?

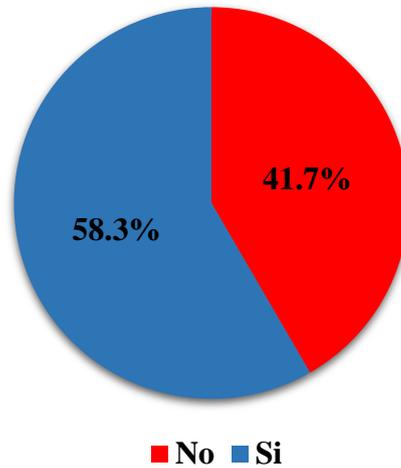


Figura 50: Instrumentos de medición del área de inventario de Grifo Talara S.A. C. 2017-2018

Fuente: Encuesta
Elaboración propia

31 ¿La empresa controla los sobrantes y faltantes en los inventarios de combustible?

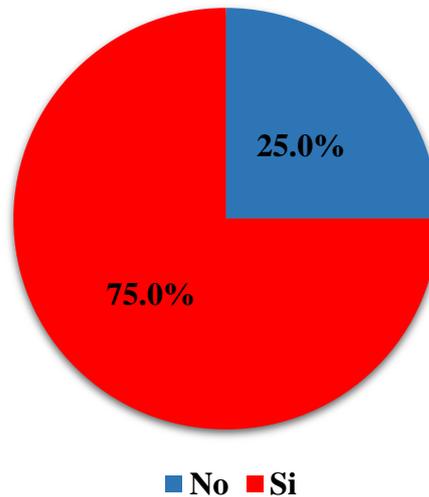


Figura 51: Control de sobrantes y faltantes de combustible de Grifo Talara S.A. C. 2017-2018

Fuente: Encuesta
Elaboración propia

32 ¿Se verifican las actividades de los encargados del kardex?

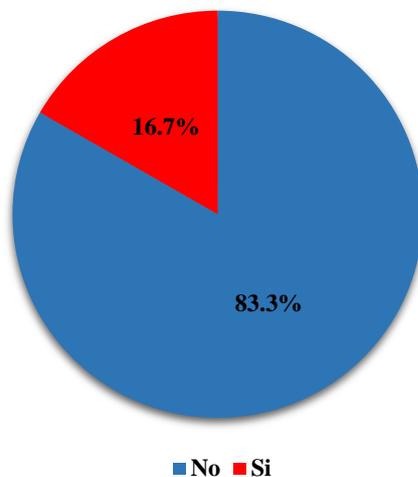


Figura 52: Verificación de las actividades del Grifo Talara S.A. C. 2017-2018

Fuente: Encuesta
Elaboración propia

33 ¿Se realiza el cierre diario de las ventas de combustibles?

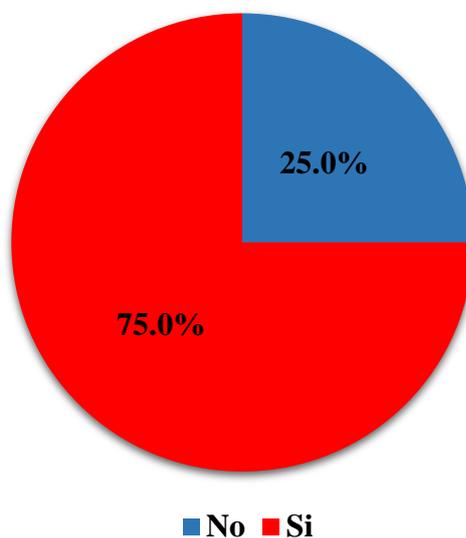


Figura 53: Cierre diario de las ventas de Grifo Talara S.A. C. 2017-2018

Fuente: Encuesta
Elaboración propia

34 ¿Se realiza el contraste de información de inventarios de combustible de los reportes físicos con los reportes virtuales?

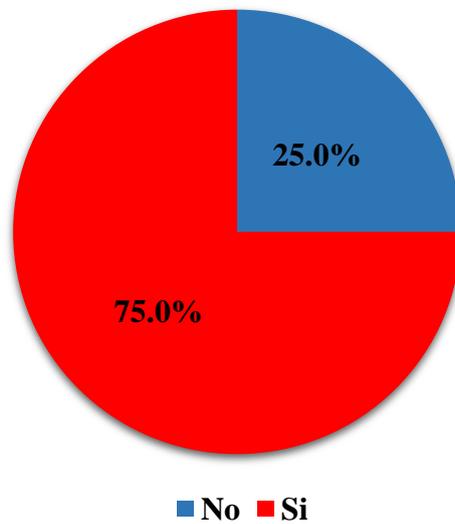


Figura 54: Contraste de reportes físicos y virtuales Grifo Talara S.A. C. 2017-2018
Fuente: Encuesta
Elaboración propia

Anexo 23: Formato de Fiabilidad

I. DATOS INFORMATIVOS

1.1. ESTUDIANTE	:	Romero Romero Carla Elizabeth.
1.2. TÍTULO DE PROYECTO DE INVESTIGACIÓN	:	Control Interno del área de inventario de combustible del Grifo Talara Sociedad Anónima Cerrada, 2017 – 2018.
1.3. ESCUELA PROFESIONAL	:	Contabilidad.
1.4. TIPO DE INSTRUMENTO (adjuntar)	:	Cuestionario.
1.5. COEFICIENTE DE CONFIABILIDAD EMPLEADO	:	KR-20 kuder Richardson () Alfa de Cronbach. (X)
1.6. FECHA DE APLICACIÓN	:	18 de Noviembre del 2019.
1.7. MUESTRA APLICADA	:	Doce Colaboradores.

II. CONFIABILIDAD

ÍNDICE DE CONFIABILIDAD ALCANZADO:	Control Interno: 0.901
------------------------------------	------------------------

III. DESCRIPCIÓN BREVE DEL PROCESO (Items iniciales, items mejorados, eliminados, etc.)


Estudiante: Romero Romero Carla Elizabeth
DNI: 46984977


Docente: Lic. José Carlos Piñeros Bevallos
COESPE N° 505

Anexo 24: Data de la dimensión Ambiente de Control

Encuestados	AMBIENTE DE CONTROL								
	1 ¿Conoce el organigrama de su empresa?	2 ¿Cuenta el área de almacén con un organigrama?	3 ¿Cuenta la empresa con valores éticos definidos y los muestra en un código de conducta?	4 ¿Los colaboradores del área de inventarios conocen los valores éticos que tiene la empresa para este departamento?	5 ¿Los colaboradores del área de almacén ponen practican los valores éticos en el desempeño de sus funciones?	6 ¿La empresa cuenta con el perfil del puesto para el área de inventarios?	7 ¿Se verifica que el postulante no tenga antecedentes penales y judiciales?	8 ¿Los postulantes y /o colaboradores del área de inventarios, cuentan con el perfil requerido para el puesto?	9 ¿El proceso de selección del personal para área de almacén es realizado por las áreas correspondientes de manera responsable?
ENCUESTADO 1	0	0	0	1	1	1	1	1	1
ENCUESTADO 2	0	0	0	0	1	0	0	0	0
ENCUESTADO 3	0	0	0	0	1	0	0	0	0
ENCUESTADO 4	1	0	1	1	1	0	0	0	1
ENCUESTADO 5	0	1	0	0	1	0	0	0	1
ENCUESTADO 6	0	0	0	0	0	0	1	1	1
ENCUESTADO 7	0	0	1	0	0	0	1	1	0
ENCUESTADO 8	0	1	0	1	1	0	0	0	0
ENCUESTADO 9	1	1	1	1	1	1	1	1	1
ENCUESTADO 10	1	1	1	1	1	1	1	1	1
ENCUESTADO 11	0	0	0	0	1	0	0	0	0
ENCUESTADO 12	1	1	0	0	0	0	0	1	1

Anexo 25: Data de la dimensión Evaluación de Riesgo.

Encuestados	EVALUACIÓN DE RIESGO									
	10 ¿La empresa cuenta con un manual de funciones para cada dependencia?	11 ¿El personal del área de inventarios conoce y desarrolla adecuadamente sus funciones?	12 ¿Se cumple con control estricto de inventarios mediante formatos preestablecidos, como Kardex?	13 ¿La empresa brinda charlas de inducción al nuevo personal del área de inventarios?	14 ¿La empresa ha establecido fehacientemente los riesgos operacionales del área de inventarios?	15 ¿La empresa realiza capacitaciones y actualizaciones de prevención de riesgo de manera periódica?	16 ¿El personal tiene conocimiento cómo actuar en caso de riesgos?	17 ¿La empresa ha designado a una persona encargada de identificar y gestionar los riesgos del área de inventarios?	18 ¿Los procesos operativos de la empresa están debidamente estructurados en un flujograma?	19 ¿El flujograma del área de inventarios se encuentra visible para todos los colaboradores?
ENCUESTADO 1	0	0	1	0	1	0	1	0	1	0
ENCUESTADO 2	0	1	0	0	0	0	0	0	0	0
ENCUESTADO 3	0	1	0	0	0	0	0	0	0	0
ENCUESTADO 4	0	1	0	0	1	1	1	1	0	0
ENCUESTADO 5	0	1	0	0	0	0	0	0	0	0
ENCUESTADO 6	0	1	0	0	0	0	0	1	0	0
ENCUESTADO 7	0	1	0	1	0	0	1	0	0	0
ENCUESTADO 8	0	1	0	0	0	0	0	0	0	1
ENCUESTADO 9	1	1	1	1	1	1	1	1	1	0
ENCUESTADO 10	1	1	1	1	1	1	1	1	0	0
ENCUESTADO 11	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
ENCUESTADO 12	1	0	1	1	0	0	1	1	0	0

Anexo 26: Data de la dimensión Actividades de Control.

Encuestados	ACTIVIDADES DE CONTROL			
	20 ¿La empresa cuenta con personal que monitorea a los encargados del área de almacén?	21 ¿La empresa evalúa las funciones de los encargados del área del almacén?	22 ¿El registro de inventario de combustible lo llenan de manera diaria?	23 ¿Conoce los reportes que la empresa necesita para el control de las actividades diarias?
ENCUESTADO 1	0	1	0	1
ENCUESTADO 2	0	0	1	1
ENCUESTADO 3	0	0	0	1
ENCUESTADO 4	0	0	1	0
ENCUESTADO 5	0	1	0	0
ENCUESTADO 6	0	0	0	0
ENCUESTADO 7	1	0	0	0
ENCUESTADO 8	0	1	0	1
ENCUESTADO 9	1	1	0	0
ENCUESTADO 10	1	0	0	1
ENCUESTADO 11	0	0	0	1
ENCUESTADO 12	0	0	1	1

Anexo 27: Data de la dimensión Información y Comunicación.

Encuestados	INFORMACIÓN Y COMUNICACIÓN					
	24 ¿Se realizan los respectivos informes de recepción de mercadería?	25 ¿Se realizan informes diarios, al área pertinente, del stock de mercaderías?	26 ¿El área administrativa y contable mantiene comunicación directa con las personas encargadas del control de almacén?	27 ¿El sistema de gestión con el que cuenta la empresa presenta inconvenientes o deficiencias?	28 ¿En caso de ser positiva su respuesta anterior, estos se solucionan de manera oportuna?	29 ¿El sistema de información permite visualizar en tiempo real el flujo de combustible?
ENCUESTADO 1	1	0	1	1	0	1
ENCUESTADO 2	1	1	1	1	0	1
ENCUESTADO 3	1	1	1	1	0	1
ENCUESTADO 4	1	1	1	1	1	1
ENCUESTADO 5	1	1	1	1	0	0
ENCUESTADO 6	1	0	1	1	1	1
ENCUESTADO 7	1	1	0	0	0	1
ENCUESTADO 8	0	0	1	1	0	0
ENCUESTADO 9	1	1	1	1	1	1
ENCUESTADO 10	1	1	1	1	1	1
ENCUESTADO 11	0	0	1	1	0	0
ENCUESTADO 12	0	0	0	1	0	0

Anexo 28: Data de la Dimensión Actividades de Monitoreo.

Encuestados	ACTIVIDADES DE MONITOREO				
	30 ¿La empresa cuenta con instrumentos confiables para realizar la medición de los pozos de almacenamiento de combustible?	31 ¿La empresa controla los sobrantes y faltantes en los inventarios de combustible?	32 ¿Se verifican las actividades y reportes de los encargados del Kardex?	33 ¿Se realiza el cierre diario de las ventas de combustibles?	34 ¿Se realiza el contraste de información de inventarios de combustible de los reportes físicos con los reportes virtuales?
ENCUESTADO 1	1	1	0	1	1
ENCUESTADO 2	0	1	0	1	1
ENCUESTADO 3	0	1	1	1	1
ENCUESTADO 4	1	1	0	1	1
ENCUESTADO 5	0	1	0	1	1
ENCUESTADO 6	0	1	0	1	1
ENCUESTADO 7	1	1	1	1	1
ENCUESTADO 8	1	0	0	0	0
ENCUESTADO 9	1	1	0	1	1
ENCUESTADO 10	1	1	0	1	1
ENCUESTADO 11	0	0	0	0	0
ENCUESTADO 12	1	0	0	0	0

Anexo 29: Fiabilidad.

Estadísticas de fiabilidad

Alfa de Cronbach	N° de elementos
,901	34

BASE DE DATOS 18.11.2019.sav [ConjuntoDatos1] - IBM SPSS Statistics Editor de datos

Archivo Editar Ver Datos Transformar Analizar Gráficos Utilidades Ampliaciones Ventana Ayuda

16 : P20 Visible: 71 de 71 variables

	P17	P18	P19	P20	P21	P22	P23	P24	P25	P26	P27	P28	P29	P30	P31	P32	P33	P34
4	1	0	0	0	0	1	0	1	1	1	1	1	1	1	1	0	1	1
5	0	0	0	0	1	0	0	1	1	1	1	0	0	0	1	0	1	1
6	1	0	0	0	0	0	0	1	0	1	1	1	1	0	1	0	1	1
7	0	0	0	1	0	0	0	1	1	0	0	0	1	1	1	1	1	1
8	0	0	1	0	1	0	1	0	0	1	1	0	0	1	0	0	0	0
9	1	1	0	1	1	0	0	1	1	1	1	1	1	1	1	0	1	1
10	1	0	0	1	0	0	1	1	1	1	1	1	1	1	1	0	1	1
11	0	0	0	0	0	0	1	0	0	1	1	0	0	0	0	0	0	0
12	1	0	0	0	0	1	1	0	0	0	1	0	0	1	0	0	0	0
13																		
14																		
15																		
16																		
17																		
18																		
19																		
20																		
21																		
22																		
23																		
24																		
25																		
26																		
27																		
28																		

Vista de datos Vista de variables

IBM SPSS Statistics Processor está listo Unicode:ON

*BASE DE DATOS 18.11.2019.sav [ConjuntoDatos1] - IBM SPSS Statistics: Editor de datos

Archivo Editar Ver Datos Transformar Analizar Gráficos Utilidades Ampliaciones Ventana Ayuda

1: NEREND 2 Visible: 71 de 71 variables

	CI	CI1	AC	AC1	ER	ER1	ACT	ACT1	IC	IC1	AM	AM1	NEO	NEO1	NVE	NVE1	NPPT	NPPT 1	NMF
1	20	3	6	3	4	3	2	3	4	2	4	3	0	1	2	3	4	4	1
2	12	2	1	1	1	2	2	3	5	3	3	2	0	1	1	2	0	1	1
3	12	2	1	1	1	2	1	2	5	3	4	3	0	1	1	2	0	1	1
4	21	3	5	3	5	3	1	2	6	4	4	3	1	4	3	4	1	2	1
5	12	2	3	2	1	2	1	2	4	2	3	2	1	4	1	2	1	2	1
6	13	2	3	2	2	2	0	1	5	3	3	2	0	1	0	1	3	3	1
7	15	2	3	2	3	2	1	2	3	2	5	4	0	1	1	2	2	3	1
8	10	2	3	2	2	2	2	3	2	1	1	1	1	4	2	3	0	1	1
9	30	4	9	4	9	4	2	3	6	4	4	3	2	4	3	4	4	4	3
10	29	4	9	4	8	4	2	3	6	4	4	3	2	4	3	4	4	4	3
11	4	1	1	1	0	1	1	2	2	1	0	1	0	1	1	2	0	1	0
12	13	2	4	2	5	3	2	3	1	1	1	1	2	4	0	1	2	3	2
13																			
14																			
15																			
16																			
17																			
18																			
19																			
20																			
21																			
22																			
23																			
24																			

Vista de datos Vista de variables

IBM SPSS Statistics Processor está listo Unicode:ON

*BASE DE DATOS 18.11.2019.sav [ConjuntoDatos1] - IBM SPSS Statistics Editor de datos

Archivo Editar Ver Datos Transformar Analizar Gráficos Utilidades Ampliaciones Ventana Ayuda

18 : NEREND1 Visible: 71 de 71 variables

	NMF	NMF1	NER	NER1	NEF	NEF1	NED	NED1	NREP	NREP1	NSI	NSI1	NIF	NIF1	NEREND	NEREND1	NVI	NVI1
1	1	2	2	3	1	4	1	3	1	3	2	2	2	3	2	4	2	3
2	1	2	0	2	0	1	0	1	2	4	3	3	2	3	1	2	2	3
3	1	2	0	2	0	1	0	1	1	3	3	3	2	3	1	2	3	4
4	1	2	4	4	0	1	0	1	1	3	3	3	3	4	2	4	2	3
5	1	2	0	2	0	1	1	3	0	1	3	3	1	1	1	2	2	3
6	1	2	1	2	0	1	0	1	0	1	2	2	3	4	1	2	2	3
7	1	2	2	3	0	1	1	3	0	1	2	2	1	1	2	4	3	4
8	1	2	0	2	1	4	1	3	1	3	1	1	1	1	1	2	0	1
9	3	4	5	4	1	4	2	4	0	1	3	3	3	4	2	4	2	3
10	3	4	5	4	0	1	1	3	1	3	3	3	3	4	2	4	2	3
11	0	1	0	2	0	1	0	1	1	3	1	1	1	1	0	1	0	1
12	2	3	3	3	0	1	0	1	2	4	0	1	1	1	1	2	0	1
13																		
14																		
15																		
16																		
17																		
18																		
19																		
20																		
21																		
22																		
23																		
24																		

Vista de datos Vista de variables

IBM SPSS Statistics Processor está listo Un Ponderar área de estado

Anexo 31: Autorización para obtener la Información para esta Investigación.



GRIFO TALARA S.A.C.
RUC: 20316978917

DV. COMBUSTIBLES

“Año de la lucha contra la corrupción e impunidad”

Talara, 06 de mayo del 2019

Señores:

Universidad César Vallejo - Piura
Presente. -

ATENCIÓN:
Sra. Isidora Zapata Periche
Asesora de Tesis

Asunto: Autorización para uso de información.

De mi consideración:

Sírvase la presente para saludarlo cordialmente y a la vez darle a conocer que nuestra representada autoriza a la Srta. Carla Elizabeth Romero Romero a utilizar la información que requiera para la elaboración de su tesis, denominada “Control interno del área de inventario de combustible del Grifo Talara Sociedad Anónima Cerrada, 2017-2018”, así mismo indicamos que esta información es confidencial y solo será utilizada para fines académicos.

Cabe señalar que le deseamos muchos éxitos en el desarrollo de su investigación y confiamos en que será una aportación valiosa para ella.

Atentamente,

Esperanza María Huiman Flores
Gerente Administrativo
Grifo Talara S.A.C.

Parque 31-39
Talara - Piura - Perú

E-mail: serepi@telefonica.net.pe
Teléfono: 073-386324 / 073-592358