



UNIVERSIDAD CÉSAR VALLEJO

FACULTAD DE CIENCIAS EMPRESARIALES

ESCUELA PROFESIONAL DE ADMINISTRACIÓN

Control interno y la gestión logística de SIMA - Callao 2019

**TESIS PARA OBTENER EL TÍTULO PROFESIONAL DE:
Licenciada en Administración**

AUTORA:

Acuña Zegarra, Jessabel Ixcal (ORCID: 0000-0002-3435-9017)

ASESOR:

MG. Dios Zarate, Luis Enrique (ORCID: 0000-0003-0176-0047)

LÍNEA DE INVESTIGACIÓN:

Gestión

CALLAO - PERÚ

2020

Dedicatoria

A mi madre, Isabel Zegarra, Por cubrirme siempre con su inmenso amor, por siempre alentarme a seguir luchando por mis sueños, a no rendirme y darme siempre su apoyo incondicional.

A mis abuelos,

Arturo y Matilde, por siempre confiar en mí, por ser partícipe de cada logro y caída, por estar a mi lado Dándome la mano en todo momento, sobre todo su gran apoyo desinteresado y fiel.

A Jair, mi compañero de vida, por demostrarme que con esfuerzo y dedicación todo se puede lograr, por su gran apoyo y complicidad en este camino lleno de retos.

Agradecimiento

Primero a Dios, por darme vida, permitiendo que mis sueños se cumplan.

A mis padres y hermano por confiar en mí y no dejarme sola en este largo camino.

A mis tías y familiares cercanos por su comprensión y aliento cuando sintieron que desvanecía, sobre todo a mi tía Maggali por hacerme ver que este logro no era un sueño.

A la universidad por abrirme las puertas al recibirme en sus aulas dándome a tan talentosos docentes que en cada teoría, ejemplo y práctica me hicieron ver el mundo desde otra perspectiva.

Índice de contenidos

Carátula	i
Dedicatoria.....	ii
Agradecimiento	iii
Página de Jurado.....	iv
Declaración de Autenticidad.....	v
Índice de contenidos.....	vi
Índice de tablas.....	vii
Índice de gráficos y figuras.....	viii
Resumen.....	ix
Astract.....	x
I. INTRODUCCIÓN.....	1
II. MARCO TEÓRICO.....	4
III. METODOLOGÍA.....	11
3.1. Tipo y diseño de investigación.....	11
3.2. Variables y operacionalización.....	12
3.3. Población (criterios de selección), muestra, muestreo, unidad de análisis.....	14
3.4. Técnicas e instrumentos de recolección de datos.....	16
3.5. Procedimientos.....	16
3.6. Método de análisis de datos.....	16
3.7. Aspectos éticos.....	17
IV. RESULTADOS.....	18
4.1. Análisis descriptivo.....	18
4.2. Análisis inferencial.....	26
V. DISCUSIÓN.....	43
VI. CONCLUSIONES.....	44
VII. RECOMENDACIONES.....	45
REFERENCIAS.....	46
ANEXOS.....	49

ÍNDICE DE TABLAS

Tabla 1: Tabla de Frecuencia de la Variable de Control Interno.....	18
Tabla 2: Tabla de Frecuencia de la dimensión de Ambiente de control.....	19
Tabla 3: Tabla de Frecuencia de la dimensión de Evaluación de Riesgos.....	20
Tabla 4: Tabla de Frecuencia de la dimensión de Comunicación e Información.....	21
Tabla 5: Tabla de Frecuencia de la dimensión de Monitoreo.....	22
Tabla 6: Tabla de Frecuencia de la Variable de Gestión Logística.....	23
Tabla 7: Tabla de Frecuencia de la dimensión de Objetivos.....	24
Tabla 8: Tabla de Frecuencia de la dimensión de Aptitud.....	25
Tabla 9: Tabla de Prueba de Normalidad.....	26
Tabla 10: Tabla de Relación de la Prueba de Hipótesis General.....	27
Tabla 11: Tabla resumen de Modelo - Regresión Lineal.....	28
Tabla 12: Prueba de ANOVA (Independiente y Dependiente).....	28
Tabla 13: Tabla de Coeficientes (CONTROL INTERNO, GESTION LOGISTICA)..	29
Tabla 14: Tabla de Correlación de Variables de Hipótesis Especifica 1.....	30
Tabla 15: Tabla Resumen de Modelo Hipótesis Especifica 1.....	30
Tabla 16: Tabla de ANOVA de hipótesis especifica 1.....	31
Tabla 17: Tabla de COEFICIENTES de hipótesis especifica 1.....	32
Tabla 18: Tabla de Correlación de Variables de Hipótesis Especifica 2.....	33
Tabla 19: Tabla Resumen de Modelo Hipótesis Especifica 2.....	33
Tabla 20: Tabla de ANOVA de hipótesis especifica 2.....	34
Tabla 21: Tabla de COEFICIENTES de hipótesis especifica 2.....	35
Tabla 22: Tabla de Correlación de Variables de Hipótesis Especifica 2.....	35
Tabla 23: Tabla Resumen de Modelo Hipótesis Especifica 3.....	36
Tabla 24: Tabla de ANOVA de hipótesis especifica 3.....	36
Tabla 25: Tabla de COEFICIENTES de hipótesis especifica 3.....	37

ÍNDICE DE GRÁFICOS Y FIGURAS

Grafico 1: Nivel de Percepción de Control Interno.....	18
Grafico 2: Nivel de Percepción del Ambiente de control.....	19
Grafico 3: Nivel de Percepción de Evaluación de Riesgos.....	20
Grafico 4: Nivel de Percepción de Comunicación e Información.....	21
Grafico 5: Nivel de Percepción de Monitoreo.....	22
Grafico 6: Nivel de Percepción de Gestión Logística.....	23
Grafico 7: Nivel de Percepción de Objetivos.....	24
Grafico 8: Nivel de Percepción de Aptitud.....	25
Grafico 9: Distribución de F de Fisher – Hipótesis General.....	29
Grafico 10: Distribución de F de Fisher – Hipótesis Especifica 1.....	31
Grafico 11: Distribución de F de Fisher – Hipótesis Especifica 2.....	34
Grafico 12: Distribución de F de Fisher – Hipótesis Especifica 3.....	37

Resumen

En los Servicio Industriales de la Marina desde hace 68 años se viene realizando servicios de reparación y construcción de naves navieras y metal mecánica, por lo que realiza adquisiciones por medio de órdenes de compra y servicio, es aquí donde se pudo identificar algunas falencias en los procesos Logísticos, tanto en almacenamiento ya sea por el tiempo de recepción, almacenamiento y/o despacho en el área de almacenes; así mismo el área de control patrimonial realizo las actividades de inventario de Agosto del presente donde se obtuvo una alta pérdida económica por materiales inubicables lo que se originó por sobreexposición y un mal almacenamiento. Para este proyecto de investigación: “Control Interno y la Gestión Logística de SIMA - Callao 2019” se ejecutó un estudio no experimental – transversal, con una población total de 110 empleados siendo la muestra y participación de 52 trabajadores de la empresa SIMA 2019, teniendo como objetivo Determinar la relación del control Interno y el impacto en la gestión logística frente a las áreas relacionadas de SIMA Callao 2019. Se aplicó como como instrumento el cuestionario con la técnica de la encuesta, utilizando la escala Likert de 5 puntos para los trabajadores seleccionados aleatoriamente. Se aplicó la estadística descriptiva correlacional, encontrando una relación positiva perfecta entre el Control Interno y la Gestión Logística. Ambas variables poseen una relación causal positiva alta. Finalmente se concluye que el Control Interno se relaciona positivamente con la Gestión Logística.

Palabras Clave: Gestión logística, administrar un conjunto de procedimientos y métodos de la empresa relacionadas al cumplimiento de actividades y objetivos.

Abstract

In the Industrial Services of the Navy for 68 years, it has been carrying out repair and construction services for shipping ships and mechanical metal, so it makes acquisitions through purchase orders and service, it is here where it was possible to identify some shortcomings in the Logistics processes, both in storage for the time of reception, storage and / or dispatch in the warehouse area; Likewise, the patrimonial control area carried out the inventory activities of August of the present, where a high economic loss was obtained due to unplayable materials, which originated from overexposure and poor storage. For this research project: "Internal Control and Logistics Management of SIMA - Callao 2019" a non-experimental - cross-sectional study was carried out, with a total population of 110 employees, with the sample and participation of 52 workers of the company SIMA 2019, with the objective of determining the Relationship of Internal control and the impact on logistics management compared to the related areas of SIMA Callao 2019. The questionnaire with the survey technique was applied as an instrument, using the 5-point Likert scale for randomly selected workers. Correlational descriptive statistics was applied, finding a perfect positive relationship between Internal Control and Logistics Management. Both variables have a high positive causal relationship. Finally, it is concluded that Internal Control is positively related to Logistics Management.

KeyWords: Logistics management, administer a set of procedures and methods of the company related to the fulfillment of activities and objectives.

I. INTRODUCCIÓN

Desde hace muchos años en el mundo se viene realizando actividades favoreciendo a la industria naviera en cada país, ya sea por atención a su demanda pesquera o por su Fuerza Armada nacional, motivos por el cual fue evolucionando ya que la necesidad de abastecimiento de estas funciones en la actualidad existen empresas que prestan servicios a las embarcaciones navieras en diversos países especializados en el rubro tales como: España, Brasil, Argentina y Chile, con estándares de calidad muy altos y servicio puesto que son las más solicitadas a pesar de su alto costo de inversión, así mismo en nuestro país contamos con organizaciones que prestan estos mismos servicios, siendo alguna de ellas TASA, Inversiones GAVIDIA, BALLOTA, ASTILLERO CP, entre otros, que cumplen satisfactoriamente con la demanda nacional; sin embargo, en nuestra localidad son muy pocas las entidades encargadas de cubrir esta demanda, entre ellas tenemos a SIMA- Callao. Siendo los Servicio Industriales de la Marina desde hace 68 años la empresa líder a nivel sudamericano quienes vienen realizando servicios de reparación y construcción de naves navieras y metal mecánica.

Hoy en día se realiza un servicio de calidad por medio de adquisiciones según su cadena Logística, donde se dan contratos de órdenes de compra y servicio, es aquí donde se pudo observar algunas falencias en los procesos de logística ya sea por el tiempo de las compras, requerimientos e incluso en los mismos pedidos repercutiendo en las áreas de almacene por rotación excesiva en algunas materias, y otros productos sin movimientos por más de 4 años, además de materiales faltantes y ubicación incorrecta de los mismos, adicionando la forma de almacenamiento y exposición de dichas existencias; teniendo efecto en el área de control patrimonial donde resalto los retrasos y contratiempos en las actividades, en el último inventario de Agosto del año 2019 se obtuvo una alta pérdida económica por materiales expuestos y un mal almacenamiento, una larga lista de materiales para la baja y algunos otros por mal despacho, lo que generó diferencias en el stock y problemas en los siguientes despachos,

considerando que la fecha programada de inventario era para el mes de julio en los almacenes, este empezó en quincena de agosto, retrasándolo considerablemente ya que se cuenta con más de siete mil productos de diferentes categorías. Si bien la organización cuenta con certificados de calidad como lo es el ISO 9001 que fue renovado en 2018 y certifica la calidad en la producción de SIMA.

Por ello como problema principal se determina: ¿Cuál es la relación en el control interno y la gestión logística en de SIMA Callao, 2019? Así mismo podremos identificar algunos más específicos como: ¿Cuál es la relación de la comunicación e información en la gestión logística de SIMA- Callao 2019? ¿Qué relación existe entre la aptitud con el control interno de SIMA – Callao 2019? ¿Qué relación tienen los objetivos con el control interno de SIMA- Callao 2019?

Desde que se aplicó el proceso administrativo y de gestión, se puede identificar los conocimientos aplicados en el área de logística de SIMA, periodo 2019, buscando que tenga una mejor organización en los puestos de trabajo, es decir, que se logre ver de manera clara y ordenada el proceso y funciones de los cargos (unidades de trabajo y áreas).

La gestión y el control administrativo busca el mayor aprovechamiento de los recursos de la empresa, adicionalmente es una gran herramienta para la integración de los mismos, a su vez aporta al cambio progresivo, logrando optimizar el recurso humano ya que se desempeñan de manera eficaz y eficiente en los procesos productivos y administrativos.

Este proceso nos permite conocer a profundidad las actividades de la organización, brindando aporte adicional a la mejora continua de la empresa, teniendo como finalidad ver el desempeño con información actualizada y valiosa, para mejoras futuras, llegando así al logro de los objetivos de SIMA Callao, proponiendo sus proyectos optimizando sus procesos.

El resultado de esta investigación busca alternativas viables para la solución de la problemática que presenta la empresa, además, de gran ayuda para los colaboradores (operativos y administrativos) en la aplicación de la planificación, organización y ejecución de las estrategias formulado para el logro de los objetivos propuestos, dando el valor agregado a los clientes y a la organización en sí por la reducción de sus gastos, adicionalmente se pretende aumentar los conocimientos de los investigadores, estudiantes y universidad del sector empresarial.

El presente proyecto tiene como Principal Objetivo identificar la relación del control interno y la gestión logística de SIMA Callao 2019. Así mismo, **trabajar en puntos específicos como:** conocer la relación del control interno en el proceso de comunicación e información de la gestión logística de SIMA Callao 2019.

Conocer la relación del control interno y su impacto en la aptitud de los trabajadores de SIMA Callao 2019.

Conocer la relación que tiene la gestión logística y el cumplimiento del monitoreo de SIMA Callao 2019.

Por otro lado, se determina como Hipótesis General: Hay relación en el control interno y la gestión logística de SIMA Callao en el periodo 2019. Así mismo **Hipótesis Especificas si:** Hay relación del control interno para lograr un sistema logístico óptimo en SIMA Callao 2019.

Existe relación del control interno en los procesos de adquisición del área de logística de SIMA Callao 2019.

Existe relación en el proceso de almacenamiento y control patrimonial de SIMA Callao 2019.

II. MARCO TEÓRICO

Para seguir con el propósito es realmente importante tener en cuenta los estándares de calidad, plazos de entrega, valor agregado y la constante innovación de las empresas (competencia) para poder estar a la vanguardia y no quedarnos obsoletos. La cadena de suministros está formada por un grupo de agentes (personas y áreas) que participan en el proceso de elaboración iniciando en el abastecimiento y recepción de materias primas y finalizando en la entrega del producto terminado, lo que lleva a una organización a ser exitosa y sostenerse en el tiempo así lo describen algunos autores que explican la importancia de un proceso logístico.

Chambi (2013), en su tesis: “*Emprendedores y empresarios. MYPE y PYME*” nos dice que en Bolivia después se realizaron estudios donde muestran las causas que afectan a las empresas y las lleva al cierre, ya que de cada 100 (cien) empresas incluidas en el estudio 37 cerraron previos a cumplir su primer año de existencia, 32 perecieron en el siguiente año, 26 más en el tercer año desistieron y apenas cinco (05) lograron llegar al quinto año de existencia las cuales no todas pudieron evolucionar con el tiempo y se mantiene como PYME. Chambi se formuló como cuestionario ¿Cuáles son las causas que provocan esta situación de fracaso y quiebra de las empresas en Bolivia? Después de realizar estudios se pudo revelar que la mayoría de las causas son por comportamientos similares en las empresas que son:

- Un modelo de control interno o procesos escasos, capacitación, retroalimentación y actualización de los temas importantes en procesos.
- Sistemas informativos obsoletos para manejar información.
- La falta de gestión y control en los procesos internos.

Grape (2019). En su artículo “Compliance-” Explica que la logística es una rama muy importante para la empresa y su crecimiento, ya que esta es una cadena que le da valor a misión y visión de la organización como bien lo refleja en su artículo.

“The central axis of Graepel's business commitment is to ensure that our employees assume it internally, so that doubtful behaviors from a legal point of view can be avoided preventively”.

El compromiso empresarial se refiere que todos los integrantes de la organización asuman las normas internas de modo que se pueda evitar el comportamiento donde está en riesgo la integridad de la empresa.

Bohórquez y Puello. (2018). “Diseño de un modelo de gestión” en su tesis sustenta como los procesos de gestión y logísticos encaminan a la empresa al éxito continuo y sostenible, puesto que busca utilizar los recursos al máximo y reducir los costos. Donde un buen modelo de procesos puede llegar a ser la mejor herramienta para lograr el opimo rendimiento de la organización.

Por otro lado, en el ámbito nacional, contamos con entidades mencionadas previamente quienes nos permiten mantenernos en este mercado tan exigente y permiten tener los resultados obtenidos en el paso del tiempo.

Para el Ministerio de Producción (2015). En su artículo sobre “Los procesos logísticos de las empresas y su productividad”, nos explica que las empresas aportan un 40 % del Producto Bruto Interno, siendo así la potencia del crecimiento económico del país, ya que este es un factor importante, es necesario que existan más empresas exitosas, y esto solo se puede dar si tanto las PYMES y MYPE se logran realizar y se mantienen a lo largo de los años, dejando como resultado la importancia de los procesos de gestión y control interno.

Por otro lado, para: Pazos, Gamarra y Valenzuela (2018). En su tesis “Diagnostico de los procesos logísticos de una MYPE familiar dedicada a la comercialización mayorista y minorista de abarrotes” exponen que las característica y necesidades de una organización son enfocadas a un proceso logístico. Compras y distribución son los factores que evalúan cada proceso. En el Callao, se cuenta con empresas navieras que ofrecen diversos servicios con medio marítimo, las cuales cuentan con centros operativos a nivel local estos no

son competencia directa para SIMA, sin embargo, en muchas ocasiones superan nuestros procesos, dejándonos un mal sabor y preguntándonos en que estamos fallando. Es por ello que buscamos algunas referencias con empresas relacionadas al proceso.

NEPTUNIA, (2019) caracterizada por prestar servicios logísticos de comercio exterior e industria nacional, además de su flexibilidad y confiabilidad en su atención. Para ellos desde 1989 es importante mantener a sus clientes completamente satisfechos para lo cual es necesario tener al alcance un sistema y procesos de calidad y tecnología altamente calificada, motivo por el cual tiene claramente definido cada etapa de su proceso, y cada uno de ellos un sistema de gestión independiente como:

1. Un sistema de Gestión en Procesos de Comercio (Importación) y Distribución (Exportación)
2. Sistema de Gestión para almacenamiento de Contenedores Vacíos de Carga Seca y fría (Recepción, Inspección, Presupuesto, Reparación, Despacho).
3. Un sistema de Control de Ubicación de Contenedores en Patio (Navis Sparcs).
4. Un sistema de Gestión Almacenero WMS.

APM Terminal (2015) en su artículo “Cumplimiento eficaz de sus procesos logísticos”, infiere que este es el núcleo de sus actividades, dando el enfoque a su visión. Según sus procedimientos el objetivo principal es establecer un procedimiento para el sistema de reservas dirigidas a las naves con servicio regular. Es decir, consideran detalladamente el proceso para el ingreso de cada nave, puesto que en base a ellos se procede con las facturaciones y sus factores son:

- Tiempo de arribo (estadía de la nave).
- Tiempo de atraque (tiempo para amarre de nave).
- Ventana de atraque (asignación de espacio para la nave).

TASA (2018). Compañía peruana líder en el sector pesquero, donde se elaboran alimentos e ingredientes marinos de gran calidad, dando importante valor y excelencia. Para ellos es indispensable promover cultura de innovación y mejorar sus procesos logísticos de manera continua, los cuales forman parte de sus pilares en sus procesos de gestión y planeamiento estratégico, aplicándolo a todos sus colaboradores teniendo en cuenta una pirámide como modelo de gestión:

Pirámide de Modelo de Innovación de TASA SA



Fuente: TASA SA

Teorías Relacionadas al Tema

Desde la perspectiva personal estas variables cuentan con un gran campo de investigación la cual será seleccionada para enfocar el estudio con el contenido de la información.

Control Interno

Para Mantilla y Blanco (2016) en su libro: “Auditoria del Control Interno” manifiestan tres etapas del control interno, donde evidencian la evolución y cambio que viene realizando los procesos internos de una organización.

Primera etapa: se basa en las acciones realizadas de manera empírica por sus ensayos y fallas, esta es en sí obsoleta, sin embargo, se sigue aplicando por la falta de profesionales sobre todo en el ámbito contable y administrativo.

Segunda etapa: marcada por la legalidad y aplicada de manera distorsionada a su propósito, ya que se enmarca por los aspectos formales y no técnicos (calidad) donde pertenecen el plan de organización, orden y procesos que garantizan los activos de la organización y protege a esta de riesgos contables, asegurando el desarrollo de las actividades eficazmente.

Tercera etapa: proceso actual en el que se enfoca en asegurar la eficiencia del control interno, así los esfuerzos del COSO (documentos que contienen las principales reglas, para complementar un sistema de gestión y control interno) son reconocidos y complementan los nuevos planes estratégicos.

Dimensiones Modelo de Control

Ambiente de control

Es el inicio de la administración de riesgos, influye en la disciplina, estructura y en el impacto de los elementos del control de riesgos.

El ambiente de control tiene como finalidad formar un entorno que estimule e influya en las actividades de los trabajadores con relación al control de sus funciones.

Es el soporte de otros elementos del control interno al promover disciplina y base para el control e influenciar en el como:

Se define el giro de negocio.

Se delega autoridad y responsabilidades.

Se ordena al personal.

Se dividen e informan los valores y cultura.

El personal, toma real conocimiento del control.

Se establecen los elementos del Ambiente de Control

Se forma la integridad, valores y ética.

Se fortalece el pacto para ser competitivos.

Se cumplen las funciones de la junta directiva y de auditores.

Se define las costumbres y manera de operaciones de la gerencia.

La organización de la empresa.

La disposición de autoridad y cargos.

Evaluación de riesgos

Son métodos fundamentales para distinguir y lidiar con riesgos determinados relacionados a los cambios, ya sea internos como externos. Es indispensable para todas las organizaciones tener sus objetivos globales claros, ya que con ellos llegan los posibles riesgos que amenacen oportunamente.

Objetivos

Garantizar seguridad viable para el logro de los objetivos.

Evaluar la estabilidad además de la relación entre los objetivos y metas

Evaluar la probabilidad de ocurrencia

Evaluación periódica de los procesos ya establecidos

Actividades de Control

Están suelen ser manejables o computarizados, administrativas u operacionales, globales o específicas, detectables o preventivos. Así mismo, todas están

enfocadas a la identificación de riesgos reales y posible, buscando los beneficios de la empresa, asegurando el logro absoluto de los objetivos.

Comunicación e Información

Este abarca más de un objetivo de control interno, comprende dos tipos:

1. Generales

Su propósito es asegurar su operación y continuidad adecuada, controlando su centro de procesos y seguridad física, así mismo tiene relación con las actividades de progreso y mantener los sistemas, de soporte técnico y dirección de la base de datos.

2. De aplicación

Están enfocados al interior de cada método, su función es ganar el proceso, integridad y confianza por medio de la validación respectiva autorización. Los sistemas informáticos y tecnológicos son sin duda el aumento de la productividad y competitividad, predicen situaciones futuras basada en la información contable; en todo efecto la contabilidad nos dice lo que paso mas no lo que pasará, pero si permite conducir y controlar.

Monitoreo

Diseñado para actuar en diversas situaciones, tomando siempre en cuenta los objetivos, riesgos y limites, sin embargo, las condiciones cambian por factores internos y externos. La apreciación debe encaminar a la ubicación de los métodos deficientes, escasos o redundantes, para aumentar el apoyo otorgado de la gerencia, su firmeza y fijación. Debe de considerar algunas reglas.

Evidenciar que el control interno funciona de manera óptima.

Que la información externa corrobore la comunicación interna.

Comparar periódicamente las cantidades registradas de la información contable y real de los activos.

Corroborar que se implementaron procesos aconsejados por auditores externos o internos, o si se hizo mucho o poco.

Si las funciones del departamento de auditoria interna son las adecuadas, positiva y útil.

Gestión Logística

Para EAE Business School, (2016). La gestión logística nos permite encaminar la organización de la empresa por medio de una cadena de procedimientos y métodos que vienen de una secuencia de pasos coherentes con la elaboración y la comercialización de productos. Entre de los procesos que abarca la logística empresarial, se hayan la distribución, el traslado y el almacenaje, adicionalmente, dichos sistemas se encargan de relacionar y coordinar estos procedimientos que en la actividad práctica no están relacionados de manera cercana. Su principal objetivo es situar los productos en un lugar propicio y de manera adecuada permitiendo el abastecimiento a las cuatro principales áreas como producción, aprovisionamiento, distribución y logística. Es decir, la logística busca el mejor beneficio de los productos, recursos y financiamiento de la compañía, generando garantía y seguridad, reduciendo lo más posible los riesgos y sanciones posibles y accidentes laborales.

Dimensiones de Gestión Logística

Objetivos

- Ubicación adecuada y correcto almacenamiento.
- Fácil y rápido abastecimiento para las áreas usuarias.
- Maximizar los recursos (sistema de rotación y aprovechamiento al máximo)
- Reducir y/o mantener los recursos financieros.
- Generar garantía en las actividades tanto productivas como finales.

- Administrar eficazmente la cadena de suministros.

Aptitud

Son las capacidades y habilidades con las que contamos las personas para desarrollar diversas actividades, podemos decir que el talento que tiene cada persona para desempeñarse, en este caso de manera laboral, se designa puestos de trabajo y responsabilidades.

III. METODOLOGÍA

3.1. Tipo y diseño de investigación

Tipo: El presente estudio se clasifica como: Aplicada

Diseño: Este estudio es no experimental, transversal, descriptiva y, correlacional.

3.2. Variables y operacionalización

Este proyecto de investigación está basado en el estudio de dos variables fundamentales para el manejo de los diversos conceptos que permiten estar en acuerdo con la proyección de las dimensiones, indicadores y finalizar con la implementación de los ítems aplicados en el cuestionario.

Variable 1: CONTROL INTERNO

Para Mantilla y Blanco (2016) manifiestan tres etapas del control interno, que evidencian la evolución y cambio que viene realizando los procesos internos de una organización.

Variable 2: GESTIÓN LOGÍSTICA

Para EAE Business School, (2012). La Gestión logística nos permite encaminar la organización de la empresa por medio de un conjunto de procesos que vienen de una secuencia de pasos coherentes con la elaboración y la comercialización de productos.

Matriz de operacionalización: basado en Mantilla y Blanco y EAE Business School

VARIABLES	DEFINICIÓN	DIMENSIONES	INDICADORES	HERRAMIENTA	ÍTEMS
MODELO DE CONTROL	Son etapas del control interno, que evidencian la evolución y cambio que viene realizando los procesos internos de una organización.	Ambiente de control	Gestión	Observación / Encuesta	1, 15
		Evaluación de riesgos.			4, 8
		Comunicación e Información	Clima laboral	Observación / Encuesta	3, 13
		Monitoreo			7, 18
GESTIÓN Logística	La Gestión Logística nos permite encaminar la organización de la empresa por medio de un conjunto de procesos que vienen de una secuencia de pasos coherentes con la elaboración y la comercialización de productos.	Objetivos	Entorno y puesto de trabajo	Observación / Encuesta	2, 5, 11, 12 Y 16
		Aptitud			6, 9, 10, 14 Y 17

3.3. Población (criterios de selección), muestra, muestreo, unidad de análisis

Población, muestra y muestreo

Población 1

Para relacionar al control interno y su gestión logística de SIMA Callao, se trabajó con una muestra de la población de 110 trabajadores correspondientes al área.

Población	= 110
Confiabilidad	= 1.96
Margen de error	= 0.1
P (probabilidad de éxito)	= 0.5
Q (probabilidad de fracaso)	= 1- P

$$n = \frac{110(1,96)^2 (0,5)(0,5)}{(0,1)^2 (110 - 1) + (1,96)^2 (0,5)(0,5)}$$

$$n = \frac{105.644}{2.0504} = 51.52$$

$$n \approx 52$$

Población 2

Para evaluar al control interno y su gestión logística de SIMA, se incluyó al jefe del área, quien nos otorgó la información.

Muestreo

Para ambas poblaciones se considera un muestreo probabilístico ya que todos los integrantes del área tienen las mismas posibilidades de ser elegidos.

Criterios de selección

Para ambas poblaciones del estudio se tomó en cuenta:

- **Inclusión:**
Población conformada por personal que pertenece a la división de logística de Sima –Callao con un total de 110 trabajadores.
- **Exclusión**
Colaboradores de áreas alternas y otros departamentos por un total de 1333 personas.

Todo el personal del área de logística.

Descripción	Cantidad (Personas)	Criterios
Población general	1443	Personal operativo y administrativo de SIMA
Área trabajada (Logística)	110	Personal administrativo y operativo de logística.
Muestra (Logística, almacén y control patrimonial)	52	Personal de oficina, operativo de almacenes y control patrimonial.

FUENTE: ELABORACIÓN PROPIA

3.4. Técnicas e instrumentos de recolección de datos

Técnicas

Para obtener y recopilar la información de esta investigación se utilizó la técnica de la encuesta.

Encuesta:

Recopilación de datos básicos, para la obtención de información primaria y necesaria para la investigación.

Instrumentos

La investigación está elaborada mediante un cuestionario personal, escrito, estructurado por 08 interrogantes de la variable de Control Interno y 10 interrogantes de la variable de Gestión logística, distribuida a 52 trabajadores del departamento de logística de SIMA, Callao.

Validación y confiabilidad del instrumento

El instrumento ha sido validado por la opinión y juicio de profesionales. Ver anexo 4.

3.5. Procedimiento

En la presente investigación se trabajó con los cuestionarios físicos, los cuales se realizaron entre enero y febrero del presente con la finalidad de trabajar los datos recopilados en la base de Excel y luego trasladados al programa estadístico SPSS 24 para analizar los resultados.

3.6. Método de análisis de datos

Para la presentación de este estudio se trabajó la información mediante el análisis descriptivo, la información recaudada mediante la técnica de la encuesta aplica al personal del área de logística de SIMA Callao con la

finalidad de contar con el grado de confiabilidad mediante la técnica utilizada, por lo que se usó el programa estadístico, SPSS.

3.7. Aspectos éticos

Durante el proceso de estudio se otorgó el crédito del criterio intelectual de cada participante, garantizando sus derechos, previamente autorizado por el jefe y los trabajadores del área de logística de SIMA, manteniendo tanto cada encuesta como los resultados en el anonimato, respetando la espontaneidad, valores costumbres y principios de cada participante.

IV. RESULTADOS

4.1. Análisis Descriptivo

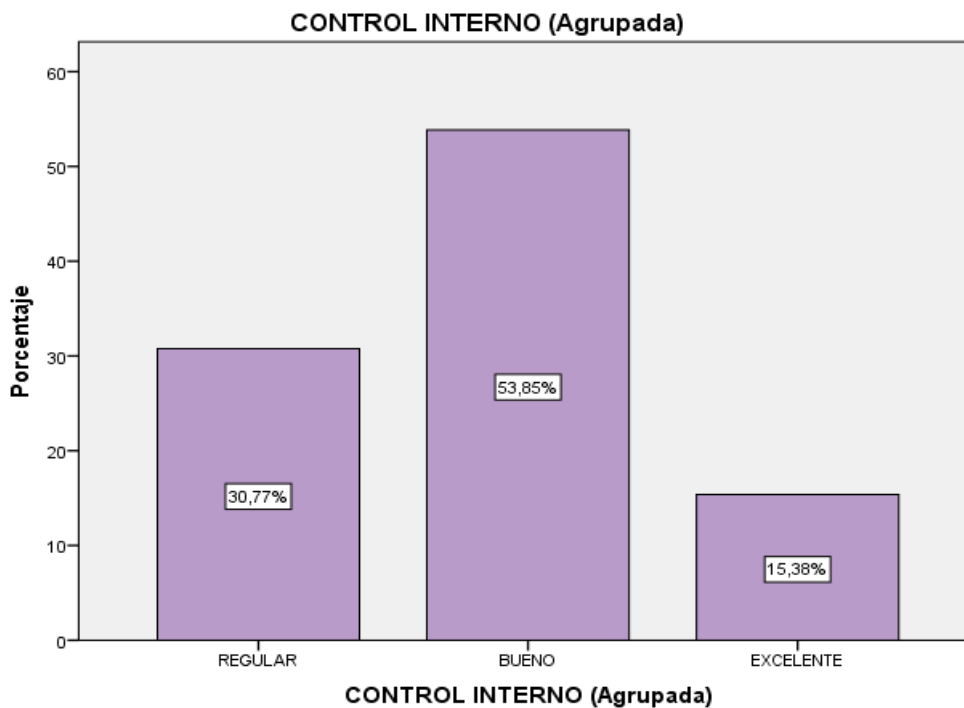
4.1.1. Variable 1: CONTROL INTERNO

Tabla 1: Frecuencia de la Variable de Control Interno

CONTROL INTERNO (Agrupada)

	Frecuencia	Porcentaje	Porcentaje válido	Porcentaje acumulado
Válido REGULAR	16	30,8	30,8	30,8
BUENO	28	53,8	53,8	84,6
EXCELENTE	8	15,4	15,4	100,0
Total	52	100,0	100,0	

Gráfico 1: Nivel de Percepción de Control Interno



Fuente: Instrumento SPSS

Para la tabla 1 y gráfico 1 se aprecia al 30,77% de los colaboradores de la compañía consideran regular el control interno, el 53,85% lo considera bueno, y el 15,37% excelente.

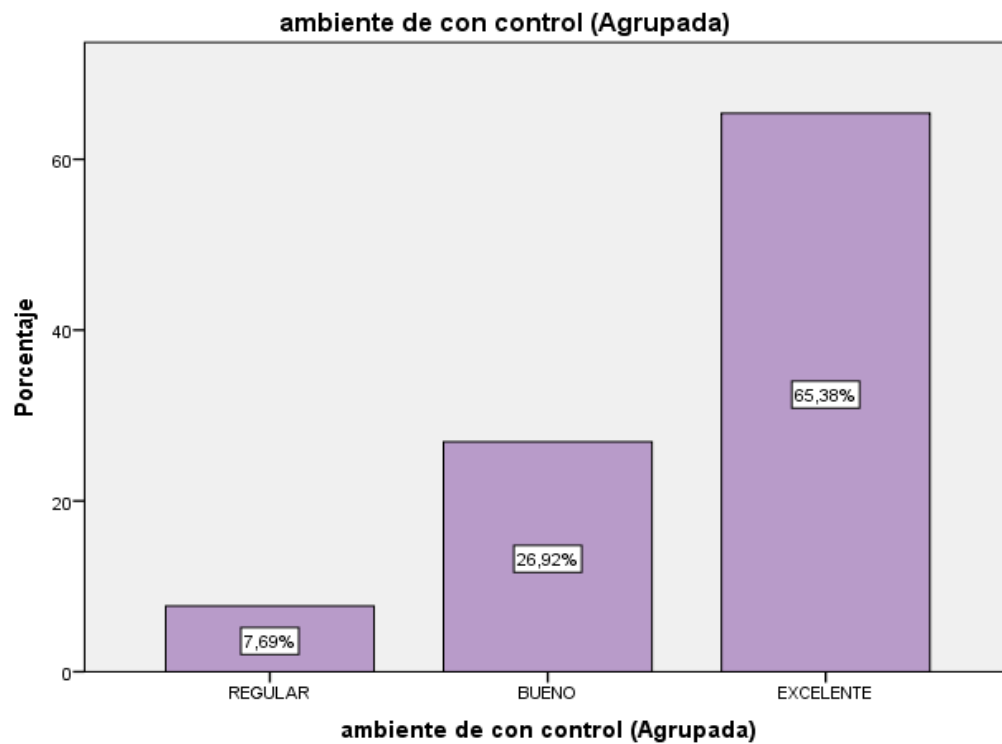
4.1.1.1. Dimensión 1 variable 1 (AMBIENTE DE CONTROL)

Tabla 2: Frecuencia de la Dimensión de Ambiente de Control

Ambiente de con control (Agrupada)

		Frecuencia	Porcentaje	Porcentaje válido	Porcentaje acumulado
Válido	REGULAR	4	7,7	7,7	7,7
	BUENO	14	26,9	26,9	34,6
	EXCELENTE	34	65,4	65,4	100,0
	Total	52	100,0	100,0	

Gráfico 2: Nivel de Percepción del Ambiente de control



Fuente: Instrumento SPSS

Para la tabla 2 y gráfico 2 se aprecia que el 7,69% de los colaboradores de la compañía consideran regular el ambiente de control, el 26,92% bueno, y el 65,38% excelente.

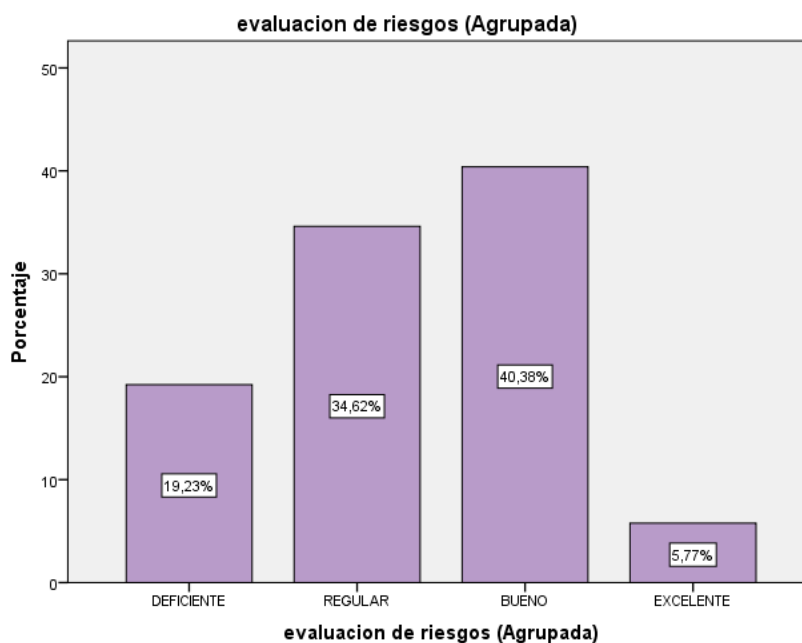
4.1.1.2. Dimensión 2 variable 1 (EVALUACIÓN DE RIESGOS)

Tabla 3: Frecuencia de la dimensión de Evaluación de Riesgos

Evaluación de riesgos (Agrupada)

		Frecuencia	Porcentaje	Porcentaje válido	Porcentaje acumulado
Válido	DEFICIENTE	10	19,2	19,2	19,2
	REGULAR	18	34,6	34,6	53,8
	BUENO	21	40,4	40,4	94,2
	EXCELENTE	3	5,8	5,8	100,0
	Total	52	100,0	100,0	

Gráfico 3: Nivel de Percepción de Evaluación de Riesgos



Fuente: Instrumento SPSS

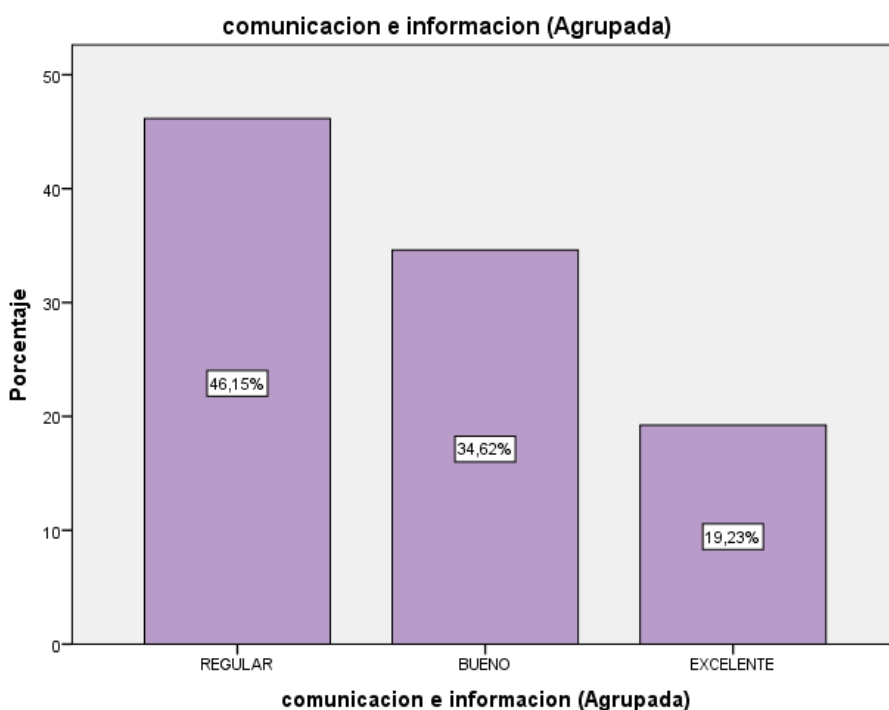
Para la tabla 3 y gráfico 3 se identifica que el 19,23% del personal de la compañía consideran deficiente la evaluación de riesgos, el 34,62% que es regular, el 40,38% considera que es bueno, y el 5,77% lo considera excelente.

4.1.1.3. Dimensión 3 variable 1 (COMUNICACIÓN E INFORMACIÓN)

Tabla 4: Frecuencia de la dimensión de Comunicación e Información

		Frecuencia	Porcentaje	Porcentaje válido	Porcentaje acumulado
Válido	REGULAR	24	46,2	46,2	46,2
	BUENO	18	34,6	34,6	80,8
	EXCELENTE	10	19,2	19,2	100,0
	Total	52	100,0	100,0	

Grafico 4: Nivel de Percepción de Comunicación e Información



Fuente: Instrumento SPSS

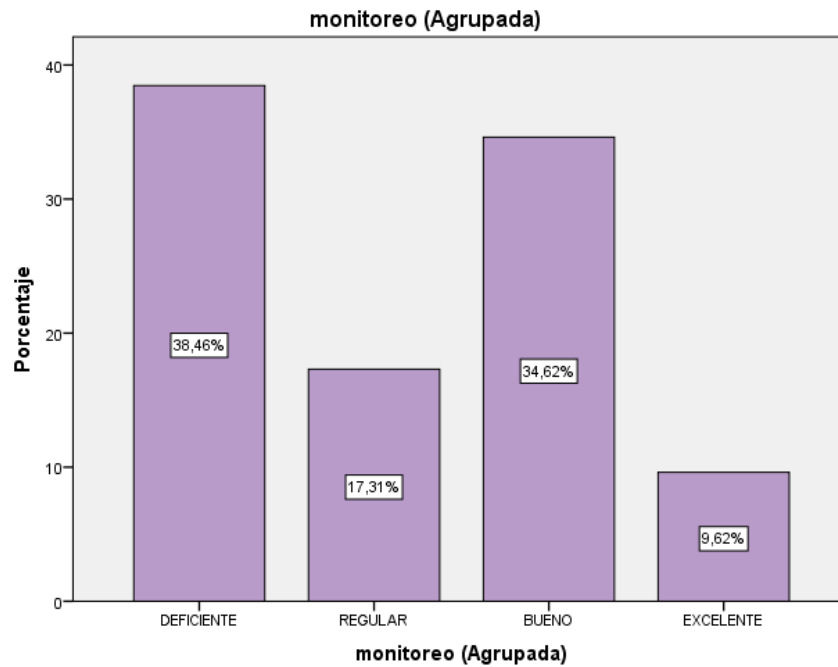
Para la tabla 4 y gráfico 4 se identifica al 46,15% del personal de la compañía consideran regular la comunicación e información, el 34,62% que es buena, y el 19,23% considera que es excelente.

4.1.1.4. Dimensión 4 variable 1 (MONITOREO)

Tabla 5: Frecuencia de la dimensión de Monitoreo

		Frecuencia	Porcentaje	Porcentaje válido	Porcentaje acumulado
Válido	DEFICIENTE	20	38,5	38,5	38,5
	REGULAR	9	17,3	17,3	55,8
	BUENO	18	34,6	34,6	90,4
	EXCELENTE	5	9,6	9,6	100,0
	Total	52	100,0	100,0	

Grafico 5: Nivel de Percepción de Monitoreo



Fuente: Instrumento SPSS

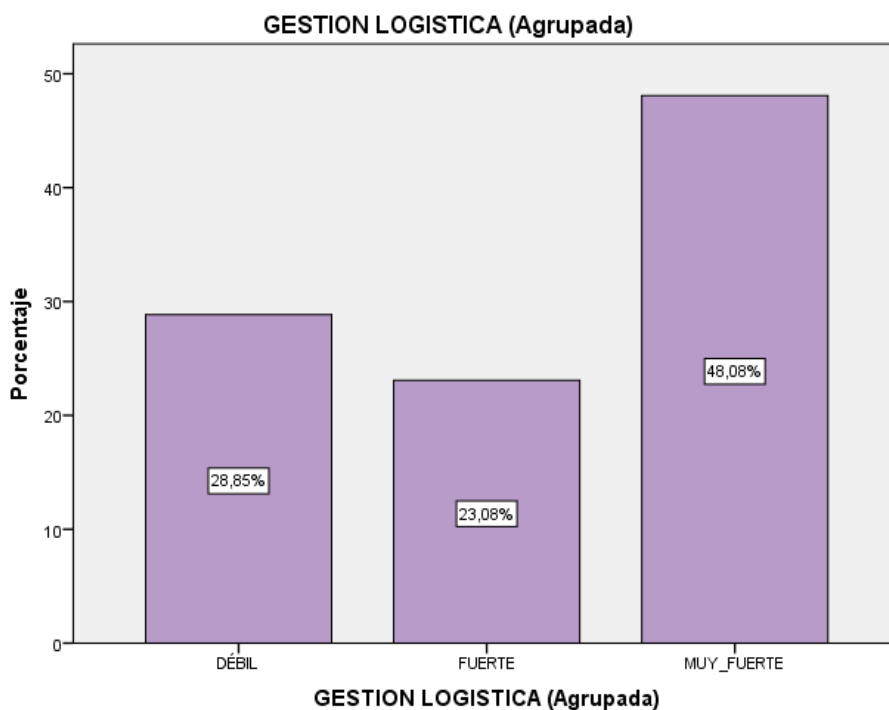
Para la tabla 5 y gráfico 5 se identifica al 38,46% de los colaboradores de la compañía consideran deficiente el monitoreo, el 17,31% que es regular, el 34,62% considera que es bueno, y el 9,62% lo considera excelente.

4.1.2. Variable 2: GESTIÓN LOGÍSTICA

Tabla 6: Frecuencia de la Variable de Gestión Logística

		Frecuencia	Porcentaje	Porcentaje válido	Porcentaje acumulado
Válido	DÉBIL	15	28,8	28,8	28,8
	FUERTE	12	23,1	23,1	51,9
	MUY_FUERTE	25	48,1	48,1	100,0
	Total	52	100,0	100,0	

Gráfico 6: Nivel de Percepción de Gestión Logística



Fuente: Instrumento SPSS

Para la tabla 6 y gráfico 6 se identifica que el 28,85% de los colaboradores de la compañía consideran débil la gestión logística, el 23,08% que es fuerte, y el 48,08% considera que es muy fuerte.

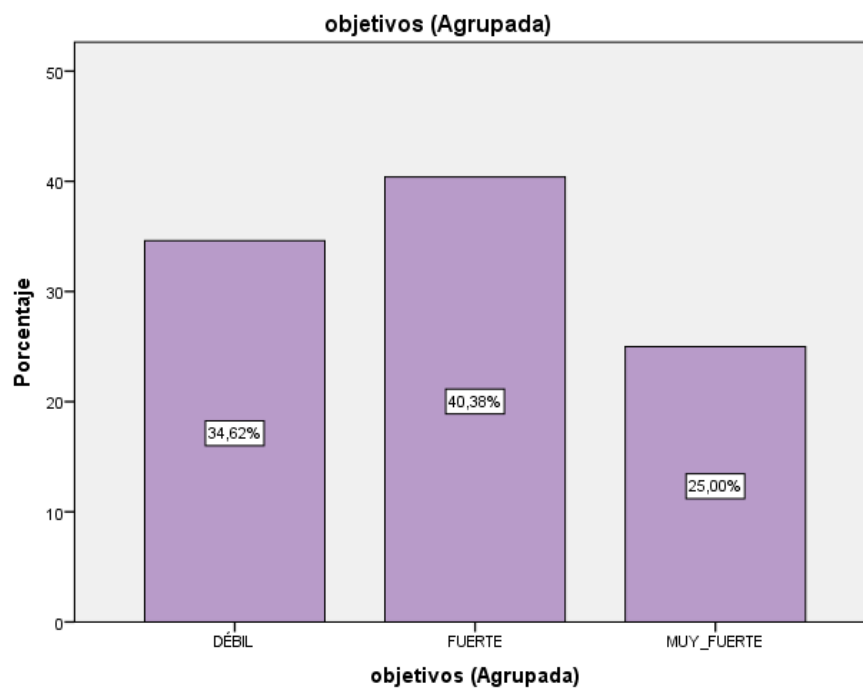
4.1.2.1. Dimensión 1 variable 2 (OBJETIVOS, COMUNICACIÓN E INFORMACIÓN)

Tabla 7: Frecuencia de la dimensión de Objetivos y Comunicación

Objetivos y comunicación (Agrupada)

	Frecuencia	Porcentaje	Porcentaje válido	Porcentaje acumulado
Válido DÉBIL	18	34,6	34,6	34,6
FUERTE	21	40,4	40,4	75,0
MUY_FUERTE	13	25,0	25,0	100,0
Total	52	100,0	100,0	

Gráfico 7: Nivel de Percepción de Objetivos



Fuente: Instrumento SPSS

Para la tabla 7 y gráfico 7 se identifica que el 34,62% de los operarios de la compañía consideran débiles los objetivos y comunicación, el 40,38% que es fuerte, y el 25,00% considera que es muy fuerte.

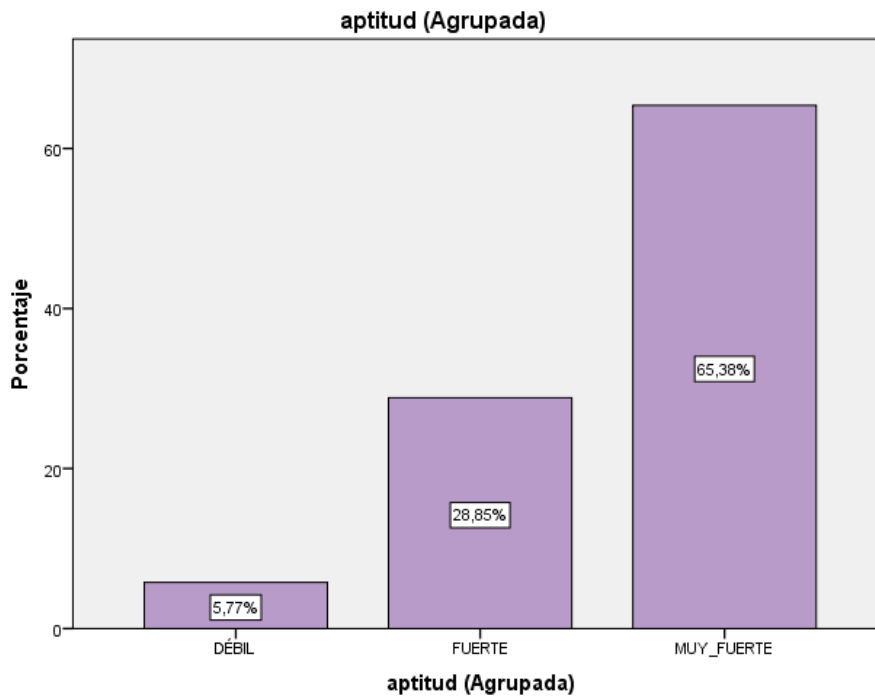
4.1.2.2. Dimensión 2 variable 2 (APTITUD Y MONITOREO)

Tabla 8: Frecuencia de la dimensión de Aptitud y Monitoreo

aptitud y monitoreo (Agrupada)

	Frecuencia	Porcentaje	Porcentaje válido	Porcentaje acumulado
Válido DÉBIL	3	5,8	5,8	5,8
FUERTE	15	28,8	28,8	34,6
MUY_FUERTE	34	65,4	65,4	100,0
Total	52	100,0	100,0	

Grafico 8: Nivel de Percepción de Aptitud y Monitoreo



Fuente: Instrumento SPSS

Para la tabla 8 y gráfico 8 se identifica que el 5,77% de los colaboradores de la compañía consideran débil las aptitudes y monitoreo, el 28,85% que es fuerte, y el 65,38% considera que es muy fuerte.

4.2. Prueba de normalidad

Para llegar a establecer el estadístico de estudio a la prueba de hipótesis se efectuó la prueba de normalidad a utilizar en el estudio. Se consideró para que en esta prueba sea aceptada la hipótesis alterna, de normalidad que el p-valor sea menor 0.05 para pruebas no paramétricas, y que el p-valor mayor al 0.05 para pruebas paramétricas.

Tabla 9: Prueba de Normalidad

	Pruebas de normalidad			Shapiro-Wilk		
	Kolmogorov-Smirnov ^a			Estadístico	gl	Sig.
	Estadístico	gl	Sig.	Estadístico	gl	Sig.
GESTION LOGISTICA	,173	52	,000	,886	52	,000
CONTROL INTERNO	,149	52	,006	,925	52	,003

a. Corrección de significación de Lilliefors

Fuente: Instrumento aplicado 2020

Con relación a la prueba se ha considerado la cantidad de la muestra, ya que es superior a 50, se hará énfasis en el estadístico de Kolmogorov-Smirnov, dando los resultados de 0.173 y .149 y un valor de significancia de 0.000 y 0.006 menor al 0.05. Por lo que, al p-valor es menor al 0.05 en ambas variables se dice que: las distribuciones de los datos no son normales, por lo tanto, se aplicarán pruebas no paramétricas.

Dado que, el propósito del trabajo es conocer la relación entre las variables se empleará el estadístico de Spearman.

4.3. Análisis Inferencial

4.3.1. Prueba de hipótesis

Luego, se procedió con la validación de hipótesis por medio de la prueba de Correlación Spearman que nos revela el grado de relación entre ambas variables, ya sean los resultados de causa son más cercanos a 1 y su significación sea menor a 0.05, será más fuerte la relación.

4.3.1.1. Prueba de hipótesis General

H_G: Existe relación en el control interno y la gestión logística de SIMA Callao en el periodo 2019.

H₀: No Existe relación en el control interno y la gestión logística de SIMA Callao en el periodo 2019.

H_a: Existe relación en el control interno y la gestión logística de SIMA Callao en el periodo 2019.

Respetando que:

Sig. > 0.05, se acepta la H_0

Sig. < 0.05, no se acepta la H_0

Tabla 10: Correlación de la Prueba de Hipótesis General

		Correlaciones		
			CONTROL INTERNO	GESTIÓN LOGÍSTICA
Rho de Spearman	CONTROL INTERNO	Coeficiente de correlación	1,000	,901**
		Sig. (bilateral)	.	,000
		N	52	52
	GESTION LOGISTICA	Coeficiente de correlación	,901**	1,000
		Sig. (bilateral)	,000	.
		N	52	52

** . La correlación es significativa en el nivel 0,01 (2 colas).

Fuente: Instrumento 2020

Se puede apreciar que los datos revelan una correlación muy fuerte de 0.901 según el estadístico de Spearman de un nivel de significancia de 0.00, aceptando así nuestra hipótesis alterna y rechazando la hipótesis nula (H_0).

Tabla 11: Resumen de Modelo - Regresión Lineal

Resumen del modelo				
Modelo	R	R cuadrado	R cuadrado ajustado	Error estándar de la estimación
1	,934 ^a	,872	,870	1,831

a. Predictores: (Constante), GESTIÓN LOGÍSTICA

Fuente: Instrumento 2020

Para la tabla de resumen de Modelo se puede identificar el coeficiente de correlación positiva muy fuerte de 0.934 entre el Control Interno y la Gestión Logística. Por otro lado, se identifica el 87.2% de la eficiencia del Control interno se halla identificada en la gestión logística según el resultado de R².

Tabla 12: Prueba de ANOVA (Independiente y Dependiente)

ANOVA						
Modelo		Suma de cuadrados	gl	Media cuadrática	F	Sig.
1	Regresión	1143,783	1	1143,783	341,102	,000 ^b
	Residuo	167,660	50	3,353		
	Total	1311,442	51			

a. Variable dependiente: CONTROL INTERNO

b. Predictores: (Constante), GESTIÓN LOGÍSTICA

Fuente: Instrumento 2020

Así mismo, en la prueba de Anova se halló la significancia de 0.000 y el valor estadístico de Fisher de 341.102, posicionándose en el dalo derecho en la zona de rechazo, aceptando así la hipótesis alterna de trabajo HG.

Grafico 9: Distribución de F de Fisher – Hipótesis General

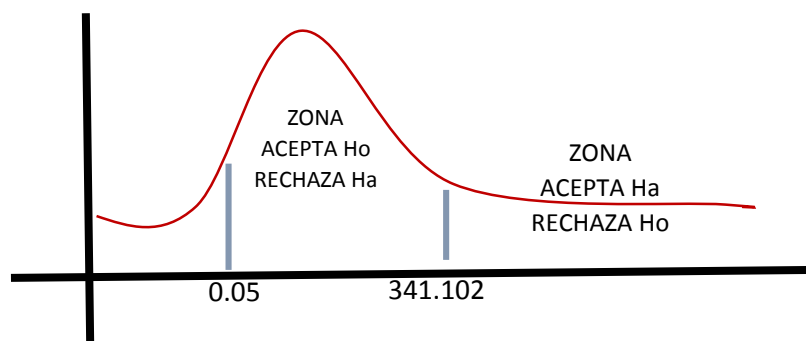


Tabla 13: Coeficientes (CONTRO INTERNO, GESTIÓN LOGÍSTICA)

		Coeficientes				
Modelo		Coeficientes no estandarizados		Coeficientes estandarizados	t	Sig.
		B	Error estándar	Beta		
1	(Constante)	1,054	1,445		,730	,469
	GESTIÓN LOGÍSTICA					
	(Agrupada)	,692	,037	,934	18,469	,000

a. Variable dependiente: CONTROL INTERNO (Agrupada)

Fuente: Instrumento 2020

En el estudio de coeficientes se identifica una significancia de $0.00 < 0.05$, y el resultado estadístico t de 18.469, al ser positivo se posiciona a la derecha en la zona de rechazo. Por otro lado, se puede verificar un 69.2% de relación de la Gestión logística con el control interno. Confirmándose así la anulación de la hipótesis nula y aceptando la Hipótesis General como verdadera.

Si Existe relación en el control interno y la gestión logística de SIMA Callao en el periodo 2019.

4.3.1.2. Prueba de hipótesis específicas

Hipótesis Específica 1

HE1: Existe relación del control interno para lograr un sistema logístico óptimo en SIMA Callao 2019.

H₀: No Existe relación del control interno para lograr un sistema logístico óptimo en SIMA Callao 2019.

H₁: Existe relación del control interno para lograr un sistema logístico óptimo en SIMA Callao 2019.

Respetando que:

Sig. < 0.05 , se descarta la H_0 .

Sig. > 0.05, no se descarta la H_0 .

Tabla 14: Correlación de Variables de Hipótesis Específica 1

		Correlaciones		
			CONTROL INTERNO	Objetivos
Rho de Spearman	CONTROL INTERNO	Coeficiente de correlación	1,000	,889**
		Sig. (bilateral)	.	,000
		N	52	52
objetivos		Coeficiente de correlación	,889**	1,000
		Sig. (bilateral)	,000	.
		N	52	52

** . La correlación es significativa en el nivel 0,01 (2 colas).

Fuente: Instrumento 2020

Como podemos identificar en la tabla 14 la correlación de Spearman es de 0.889 que en referencia a los resultados hay una relación positiva muy fuerte, siendo ambas variables directamente proporcionales. Además se identifica que la significancia obtenida es de 0.000 (Sig. E = 0.00) que es menor a la significancia de investigación 0.05 (Sig. T= 0.05), ($0.00 < 0.05$, nivel de aceptación = 95%, $Z=1.96$), por lo tanto, se define que, según la regla de decisión que se descarta la hipótesis nula (H_0 : No Existen modelos de control interno para lograr un sistema logístico óptimo en SIMA Callao 2019) entonces se toma la hipótesis alterna (H_a : Si Existen modelos de control interna para lograr un sistema logístico óptimo en SIMA Callao 2019) cumpliendo así con la hipótesis establecida.

Tabla 15: Resumen de Modelo Hipótesis Específica 1

Resumen del modelo				
Modelo	R	R cuadrado	R cuadrado ajustado	Error estándar de la estimación
1	,921 ^a	,848	,844	2,000

a. Predictores: (Constante), objetivos

Fuente: Instrumento 2020

Para la tabla de resumen de Modelo se puede identificar el coeficiente de relación positiva muy fuerte de 0.921 entre el Control Interno y los objetivos de la gestión logística. Por otro lado, se identifica el 84.8% de la efectividad de los objetivos se halla identificada en el Control interno según el resultado de R².

Tabla 16: ANOVA de hipótesis específica 1

ANOVA

Modelo		Suma de cuadrados	gl	Media cuadrática	F	Sig.
1	Regresión	1111,496	1	1111,496	277,948	,000 ^b
	Residuo	199,947	50	3,999		
	Total	1311,442	51			

a. Variable dependiente: CONTROL INTERNO

b. Predictores: (Constante), objetivos

Fuente: Instrumento 2020

Así mismo, en la prueba de Anova se halló la significancia de 0.000 y el valor estadístico de Fisher de 277.948, posicionándose en el dalo derecho en la zona de rechazo, aceptando así la hipótesis alterna de trabajo HG.

Grafico 10: Distribución de F de Fisher – Hipótesis Especifica 1

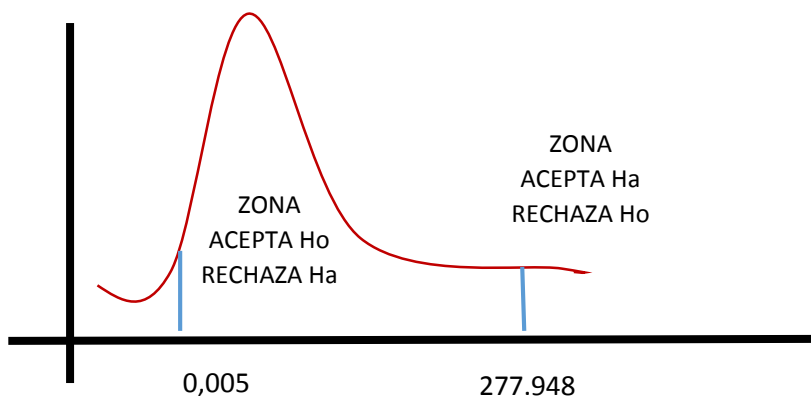


Tabla 17: COEFICIENTES de hipótesis específica 1

Coeficientes

Modelo	Coeficientes no estandarizados		Coeficientes estandarizados		Sig.
	B	Error estándar	Beta	t	
1 (Constante)	6,547	1,277		5,127	,000
objetivos	1,201	,072	,921	16,672	,000

a. Variable dependiente: CONTROL INTERNO

Fuente: *Instrumento 2020*

En el estudio de coeficientes se identifica una significancia de $0.00 < 0.05$, y el resultado estadístico t de 16.672, al ser positivo se posiciona a la derecha en la zona de rechazo. Por otro lado, se puede verificar un 120.01% de relación del control interno con los objetivos. Confirmándose así la anulación de la hipótesis nula y aceptando la Hipótesis Específica 1 como verdadera.

HE 1: Existen modelos de control interno para lograr un sistema logístico óptimo en SIMA Callao 2019.

Hipótesis Específica 2

H2: Existe relación del control interno en los procesos de adquisiciones de la gestión logística de SIMA Callao 2019.

H0: No Existe relación del control interno en los procesos de adquisiciones de la gestión logística de SIMA Callao 2019.

H2: Existe relación del control interno en los procesos de adquisiciones de la gestión logística de SIMA Callao 2019.

Respetando que:

Sig. < 0.05 , se descarta la H_0 .

Sig. > 0.05 , no se descarta la H_0 .

Tabla 18: Correlación de la Prueba de Hipótesis Específica 2

Correlaciones

		CONTROL INTERNO	Aptitud
Rho de Spearman	CONTROL INTERNO	Coeficiente de correlación	1,000
		Sig. (bilateral)	,836**
		N	,000
Aptitud		Coeficiente de correlación	52
		Sig. (bilateral)	,836**
		N	,000
			52

** . La correlación es significativa en el nivel 0,01 (2 colas).

Fuente: Instrumento 2020

Como podemos identificar en la tabla 18 la correlación de Spearman es de 0.836 que en relación a los resultados hay una relación positiva muy fuerte, considerando las variables directamente proporcionales. Además se aprecia que la significancia hallada es de 0.000 (Sig. E = 0.00) que es menor a la significancia de investigación 0.05 (Sig. T= 0.05), ($0.00 < 0.05$, con grado de aceptación = 95%, $Z=1.96$), por lo tanto, se define que, según la regla de decisión que se descarta la hipótesis nula (H_0 : No Existe impacto del control interno en los procesos de adquisiciones del área de logística de SIMA Callao 2019) entonces se toma la hipótesis alterna (H_a : Existe impacto del control interno en los procesos de adquisiciones del área de logística de SIMA Callao 2019) cumpliendo así con la hipótesis establecida.

Tabla 19: Resumen de Modelo Hipótesis Específica 2

Resumen del modelo

Modelo	R	R cuadrado	R cuadrado ajustado	Error estándar de la estimación
1	,884 ^a	,781	,777	2,396

a. Predictores: (Constante), aptitud

Fuente: Instrumento 2020

Para la tabla de resumen de Modelo se puede identificar el coeficiente de relación positiva de 0.781 entre el Control Interno y las aptitudes de la gestión logística. Por otro lado, se identifica el 78.1% de la efectividad de las aptitudes se halla identificada en el Control interno según el resultado de R^2 .

Tabla 20: ANOVA de hipótesis específica 2

ANOVA

Modelo		Suma de cuadrados	gl	Media cuadrática	F	Sig.
1	Regresión	1024,414	1	1024,414	178,452	,000 ^b
	Residuo	287,028	50	5,741		
	Total	1311,442	51			

a. Variable dependiente: CONTROL INTERNO

b. Predictores: (Constante), aptitud

Fuente: Instrumento 2020

Así mismo, en la prueba de Anova se halló la significancia de 0.000 y el valor estadístico de Fisher de 178.452, posicionándose en el dalo derecho en la zona de rechazo, aceptando así la hipótesis alterna de trabajo HE2.

HE 2: Si Existe impacto del control interno en los procesos de adquisiciones de la gestión logística de SIMA Callao 2019.

Grafico 11: Distribución de F de Fisher – Hipótesis Específica 2

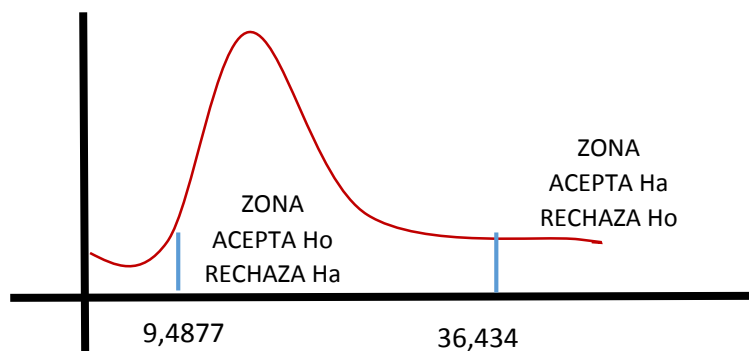


Tabla 21: COEFICIENTES de hipótesis específica 2

Coeficientes					
Modelo	Coeficientes no estandarizados		Coeficientes estandarizados		
	B	Error estándar	Beta	T	Sig.
1 (Constante)	-1,781	2,204		-,808	,423
Aptitud	1,409	,105	,884	13,359	,000

a. Variable dependiente: CONTROL INTERNO

Fuente: Instrumento 2020

En el estudio de coeficientes se identifica una significancia de $0.00 < 0.05$, y el resultado estadístico t de 13.359, al ser positivo se posiciona a la derecha en la zona de rechazo. Por otro lado, se puede verificar un 140.09% de relación del control interno con las aptitudes. Confirmándose así la anulación de la hipótesis nula y aceptando la Hipótesis Especifica 2 como verdadera.

Hipótesis Específica 3

H3: Existe relación en el proceso de almacenamiento y control patrimonial de la gestión logística de SIMA Callao 2019.

H0: No Existe relación en el proceso de almacenamiento y control patrimonial de la gestión logística de SIMA Callao 2019.

H3: Existe relación en el proceso de almacenamiento y control patrimonial de la gestión logística de SIMA Callao 2019.

Tabla 22: Correlación de Variables de Hipótesis Especifica 3

Correlaciones				
		GESTIÓN LOGÍSTICA monitoreo		
Rho de Spearman	GESTIÓN LOGÍSTICA	Coeficiente de correlación	1,000	,834**
		Sig. (bilateral)	.	,000
		N	52	52
	Monitoreo	Coeficiente de correlación	,834**	1,000
		Sig. (bilateral)	,000	.
		N	52	52

** La correlación es significativa en el nivel 0,01 (2 colas).

Fuente: Instrumento 2020

Podemos identificar en la tabla 22 la correlación de Spearman es de 0.834 que en relación a los resultados hay una relación positiva muy fuerte, siendo ambas variables directamente proporcionales. Además se aprecia que la significancia hallada es de 0.000 (Sig. E = 0.00) que es menor a la significancia de investigación 0.05 (Sig. T= 0.05), ($0.00 < 0.05$, nivel de aceptación = 95%, $Z=1.96$), por lo tanto, se define que, según la regla de decisión que se descarta la hipótesis nula (H_0 : No Existe relación en la Gestión Logística y el monitoreo del área de logística de SIMA Callao 2019) entonces se toma la hipótesis alterna (H_a : Si Existe relación en la Gestión Logística y el monitoreo del área de logística de SIMA Callao 2019) cumpliendo así con la hipótesis establecida.

Tabla 23: Resumen de Modelo Hipótesis Específica 3

Resumen del modelo

Modelo	R	R cuadrado	R cuadrado ajustado	Error estándar de la estimación
1	,846 ^a	,715	,710	3,686

a. Predictores: (Constante), monitoreo

Fuente: Instrumento 2020

Para la tabla de resumen de Modelo se puede identificar el coeficiente de relación positiva muy fuerte de 0.846 entre la gestión logística y el monitoreo del control interno. Por otro lado, se identifica el 71.5% de la efectividad de los objetivos se halla identificada en el Control interno según el resultado de R^2 .

Tabla 24: ANOVA de hipótesis específica 3

ANOVA						
Modelo		Suma de cuadrados	GI	Media cuadrática	F	Sig.
1	Regresión	1708,483	1	1708,483	125,727	,000 ^b
	Residuo	679,440	50	13,589		
	Total	2387,923	51			

a. Variable dependiente: GESTIÓN LOGÍSTICA

b. Predictores: (Constante), monitoreo

Fuente: Instrumento 2020

Así mismo, en la prueba de Anova se halló la significancia de 0.000 y el valor estadístico de Fisher de 125.727, posicionándose en el dalo derecho en la zona de rechazo, aceptando así la hipótesis alterna de trabajo HE3.

HE 3: Si Existe relación en la Gestión Logística y el monitoreo del área de logística de SIMA Callao 2019.

Grafico 12: Distribución de F de Fisher – Hipótesis Específica 3

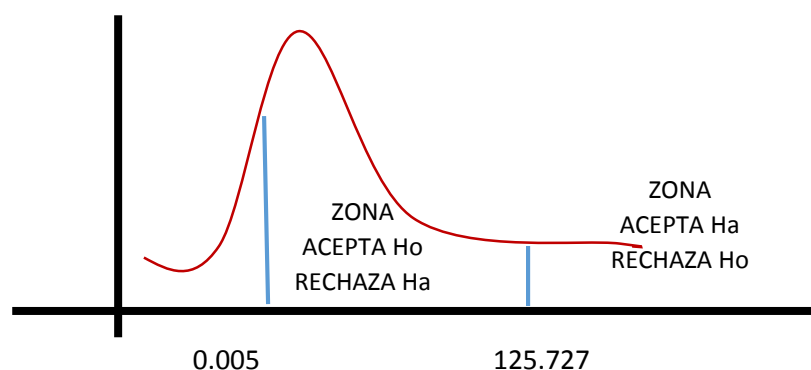


Tabla 25: COEFICIENTES de hipótesis específica 3

Coeficientes

Modelo		Coeficientes no estandarizados		Coeficientes estandarizados		
		B	Error estándar	Beta	t	Sig.
1	(Constante)	22,856	1,441		15,863	,000
	monitoreo	2,618	,234	,846	11,213	,000

a. Variable dependiente: GESTION LOGISTICA

Fuente: Instrumento 2020

En el estudio de coeficientes se identifica una significancia de 0.00 <0.05, y el resultado estadístico t de 11.213, al ser positivo se posiciona a la derecha en la zona de rechazo. Por otro lado, se puede verificar un 26.18% de relación de la gestión logística con el monitoreo. Confirmándose así la anulación de la hipótesis nula y aceptando la Hipótesis Específica 3 como verdadera.

V. DISCUSIÓN

De la hipótesis general, siendo formulada se establece la relación del Control Interno y la Gestión Logística de SIMA Callao 2019. Esta es confirmada al obtener el valor del coeficiente de Spearman ($\rho = 0.901$), que demuestra adicional un grado de significancia real menor al grado de significancia teórico ($p = ,000 < 0,05$). Lo quiere decir, si existe una relación positiva muy fuerte y significativa entre ambas variables: Control Interno y Gestión Logística, lo que recuerda que: un mejor control interno en SIMA Callao, mejor será la Gestión Logística en ella. El hallazgo se confirma con Chambi (2013), con su tesis titulada "Emprendedores y empresarios. MYPE y PYME", en la cual se mostró que hay relación entre el cumplimiento del control interno y su gestión logística.

De igual manera, en su artículo Greapel (2019). "Compliance-", en la cual mostró que si existe relación entre la gestión Logística y el control de sus procedimientos.

Por otro lado, con Bohórquez y Puello. (2018). en la tesis titulada "Diseño de un modelo de gestión", en la cual se corrobora que si hay relación elocuente entre los procesos de gestión y logísticos para el éxito continuo y sostenible para una empresa.

Además, con Gamarra y Valenzuela (2018) en su tesis titulada "Diagnostico de los procesos logísticos de una MYPE familiar dedicada a la comercialización mayorista y minorista de abarrotos", quien comprobó que las característica y necesidades de una organización son enfocadas a un proceso logístico.

Para la HE1 que indica que existe relación significativa entre la variable control interno y la dimensión objetivos y comunicación de la variable gestión logística en SIMA Callao, 2019. Se obtuvo como indicador el valor del coeficiente de Spearman ($\rho = 0.889$), hallándose así un grado de significancia real menor que el grado de significancia teórico ($p = ,000 < 0,05$). La relación identificada indica relación positiva muy fuerte y significativa entre ambas variables: control interno

y la dimensión objetivos y comunicación de la variable gestión logística, lo que infiere que, a mejor control interno, mejor serán los objetivos y comunicación en la empresa. El hallazgo se valida con la tesis de Bohórquez y Puello. (2018). "Diseño de un modelo de gestión", en la cual se validó la existencia de relación entre el control y los objetivos.

Para la HE 2 que confirma que, si hay relación significativa entre la variable de control interno y la dimensión aptitud y monitoreo de la variable gestión logística en SIMA Callao, 2019. Se obtuvo como indicador el valor del coeficiente de Spearman ($\rho = 0.836$), ubicándose así un grado de significancia real menor que el grado de significancia teórico ($p = ,000 < 0,05$). La relación hallada indica una relación positiva fuerte y significativa entre ambas variables: control interno y la dimensión aptitud de la variable gestión logística, lo que señala que, a mejor control interno, mejor serán las aptitudes y el monitoreo en la empresa. El hallazgo se confirma el artículo Business School, (2016). en su artículo "Gestión Logística: definición y objetivos principales" en la cual se mostró existe una relación entre la gestión logística, su monitoreo y sus procedimientos.

De la HE 3 que confirma que si hay relación significativa entre la variable gestión logística y la dimensión monitoreo de la variable control interno en SIMA Callao, 2019. Se obtuvo como indicador el valor del coeficiente de Spearman ($\rho = 0.834$), ubicándose así un grado de significancia real menor que el grado de significancia teórico ($p = ,000 < 0,05$). La relación hallada indica relación positiva fuerte y significativa entre ambas variables: gestión logística y la dimensión monitoreo de la variable control interno, lo que incide que, a mejor monitoreo, mejor será la gestión logística en la empresa. El resultado se confirma el libro de Greapel (2019). "Compliance", en la cual se comprobó que existe gran relación de la gestión logística y el control interno.

VI. CONCLUSIONES

1. Se estableció que existe una relación entre el control interno y la gestión logística. Según las pruebas halladas ($p=0.000<0.05$) se descartó la Hipótesis nula (H_0) y se tomó la Hipótesis Alternativa (H_1) finalizando que el control interno tiene relación significativa de manera positiva muy fuerte ($Rho=0.901$) con la gestión logística.
2. Se estableció que, si hay relación positiva entre la variable control interno y la dimensión objetivos y comunicación de la gestión logística en SIMA Callao. Según las pruebas halladas ($p=0.000<0.05$) se descartó la Hipótesis nula (H_0) y se tomó la Hipótesis Alternativa (H_1) finalizando que el control interno tiene relación considerable de manera positiva muy fuerte ($Rho=0.889$) con los objetivos de la gestión logística.
3. Se estableció que, si hay relación entre la variable control interno y la dimensión aptitud y monitoreo de la gestión logística en SIMA Callao. Según las pruebas halladas ($p=0.000<0.05$) se descartó la Hipótesis nula (H_0) y se tomó la Hipótesis Alternativa (H_1) finalizando que el control interno se relaciona positivamente ($Rho=0.836$) con las aptitudes de la gestión logística.
4. Se estableció que, si hay relación entre la variable gestión logística y la dimensión monitoreo del control interno en SIMA Callao. Según las pruebas halladas ($p=0.000<0.05$) se descartó la Hipótesis nula (H_0) y se tomó la Hipótesis Alternativa (H_1) finalizando que la gestión logística se relaciona positivamente ($Rho=0.834$) con el monitoreo del control interno.

VII. RECOMENDACIONES

1. Se sugiere implementar horarios de capacitación a los operarios y trabajadores sobre estrategias para enriquecer la gestión logística, como garantizar las condiciones para mejorar el control interno e incrementar el valor de la gestión logística y su cadena de suministros.
2. Se recomienda fomentar un hábito continuo para entender los objetivos y la comunicación en la organización que incluya: seguir con los procedimientos en todas las áreas del departamento (compras, almacenes y control patrimonial), flujogramas, comunicación, viabilidad, accesibilidad, compromiso, intelecto y habilidades, que sean responsables en su empleo y se trabaje por objetivos.
3. Se sugiere fomentar talleres en aptitudes para la organización, que incluya: desarrollar las capacidades, seleccionar el puesto correcto que permita desempeñarse profesionalmente, con optimas capacidades de respuesta y habilidades, donde sean éticos en su trabajo y no trabaje solo por un fin lucrativo.
4. Se recomienda promover una rutina de procedimientos para estandarizar la gestión logística y el monitoreo, para consolidar: el logro de los objetivos, los procedimientos, la calidad, la comunicación, el profesionalismo, las capacidades necesarias y habilidad de respuesta, siendo éticos en su trabajo y no se trabaje solo por una remuneración.

REFERENCIAS

- Rivas, G. (2011). *Modelos competidores de control interno, Fundamentos teóricos*. Universidad Carabobo; Venezuela.
- Romero, J. (2012). *Control interno y sus 5 componentes según COSO*. Recuperado de <https://www.gestiopolis.com/control-interno-5-componentes-segun-coso/>
- Graepel, F. (2019). *“Compliance der Greapel – Gruppe*. Greapel: Alemania
- Arena, J. (1990). *Políticas en proceso administrativo*. México: Diana S.A.
- Chambi, R. (2013). *Emprendedores y empresarios. MYPE y PYME*. Lo mejor en Bolivia
- Chiavenato I. (2012). *Procesos Administrativos*. Recuperado de: <http://jolenaka08.blogspot.com/2012/05/el-proceso-administrativo.html>
- Silva, F. (2015). *Proceso Administrativo y gestión empresarial en coproabas Jinotega*. UNAN: Nicaragua.
- Anaya, J. (2012). *Innovación y Mejora de Procesos Logísticos*. 2° Ed. ESIC: España.
- Pau Cos, J. y De Navascués, R. (2001). *Manual de Logística Integral*. Díaz de Santos: Madrid.
- Pazos, Gamarra y Valenzuela (2018). *Diagnóstico de los procesos logísticos de una MYPE familiar dedicada a la comercialización mayorista y minorista de abarrotes*. UPC: Lima.
- Bohórquez, E. y Puello, R. (2013). *Diseño de un modelo de gestión para mejorar la eficiencia organizacional de la empresa Coralinas y Pisos corsos SA. En el municipio de Turbaco, Bolívar*. Universidad de Cartagena: Colombia

- García, JC. (2004). *Logística una herramienta de negocios*. Recuperado de: www.gestiopolis.com/canales2/marketing/1/logherr.htm.
- Business School (2016). *Gestión Logística: definición y objetivos principales*. Recuperado de: <https://retos-directivos.eae.es/gestion-logistica-definicion-y-objetivos-principales/>
- Díaz, N. y Macías, MA. (2013). *Modelo de gestión del conocimiento*. Ciudad de Camagüey: Cuba. Vol.13 pág.13.
- Mora, LA. (2016). *Gestión logística integral: las mejores prácticas en la cadena de abastecimiento*. Ecoe Ediciones: Bogotá, Colombia. 2ª Ed.
- Sun Zu. (2008). *El arte de la guerra*. Edaf Chile SA. Santiago: Chile. 35° ed.
- Molina, D. (2015). *Planificación e implementación de un modelo logístico para optimizar la distribución de productos publicitarios en la empresa Letrero Universales SA*. Universidad Politécnica Salesiana: Guayaquil. Perú.
- Parodi, L. (2017). *Gestión administrativa y la gestión logística del hospital de Chancay*. Universidad cesar Vallejo: Huaral, Perú.
- Cano, P. Orue, F. Martínez, J. Mayett, Y. y López, G. (2015). *Modelo de gestión logística para pequeñas y medianas empresas de México*. Francisco López Herrera: México.
- Muñuzuri, J. Cortes, P. Ibáñez, J. y Delgado, MC. (2006) *Sistemas de Gestión Logístico: Modelo de Gestión y Proceso de Auditoria*. Universidad de Sevilla: España.
- Zambrano, A. (2007). *Planificación Estratégica, Presupuesto Y Control De La Gestión Pública*. Texto SA. Caracas: Venezuela
- Chorro, M. (2010). *Financiamiento a la inversión de las pequeñas y medianas empresas: el caso de El Salvador*. Sepal: Chile.

Gestiónpro. *Diseño de investigación y tipos que existen*. Recuperado:
<https://www.questionpro.com/blog/es/disenodeinvestigacion/>

Niño, VM. (2011). *Metodología de la investigación*. Bogotá: Ediciones de la U.

Mantilla, S. y Blanco, S. (2016). *Auditoría del control Interno*. Ecoe Ediciones:
Colombia. 3ª ed.

ANEXOS

ANEXO 1: ANÁLISIS FODA DE SIMA

FORTALEZAS	OPORTUNIDADES
Clientes internacionales Clientes fidelizados Calidad de servicio Innovación Personal competitivo y calificado Buenos proveedores	Captación de clientes Colaboración con entidades públicas Alta demanda de producción Expansión Creación de nuevas líneas de negocio
DEBILIDADES	AMANAZAS
Tecnología Deficiencia en el área de almacén Excesiva rotación de personal Retrasos en producción Retrasos en entregas de material	Desastres naturales Ubicación demográfica Nueva competencia Conflictos Marítimos Pérdida del certificado internacional

Fuente: Elaboración Propia

ANEXO 2: MATRIZ DE CONSISTENCIA

MATRIZ DE CONSISTENCIA					
PROBLEMA	OBJETIVO	HIPÓTESIS	VARIABLES / INDICADORES	TIPO Y DISEÑO DE INVESTIGACIÓN	POBLACIÓN, UNIDADES DE MUESTREO Y MUESTRA
PROBLEMA GENERAL	OBJETIVO GENERAL	HIPÓTESIS GENERAL	VARIABLES	TIPO DE INVESTIGACIÓN	POBLACIÓN
¿Cuál es la relación en el control interno y la gestión logística en de SIMA Callao, 2019?	Determinar la relación del control interno y los procesos logísticos de SIMA Callao 2019.	Existe relación el control interno y la gestión logística de SIMA Callao en el periodo 2019.	VARIABLE INDEPENDIENTE	Aplicada	1443 Trabajadores de SIMA Callao
PROBLEMAS ESPECÍFICOS	OBJETIVOS ESPECÍFICOS	HIPÓTESIS ESPECÍFICAS	LOGÍSTICA	NIVEL DE INVESTIGACIÓN	UNIDAD DE MUESTREO
1. ¿Cuál es la influencia de la comunicación e información en la gestión logística de SIMA- Callao 2019?	1. Establecer la relación de un modelo de control interno en el proceso de comunicación e información de logística de SIMA Callao 2019.	1. Existen modelos de control interno para lograr un sistema logístico óptimo en SIMA Callao 2019.		Correlacional-Descriptivo	se consideró a 110 colaboradores que pertenecen a área de Logística reuniendo las características necesarias.
2. ¿Qué relación existe entre la actitud y monitoreo con el control interno de SIMA – Callao 2019?	2. Establecer la relación del control interno y su impacto en la aptitud y el monitoreo de SIMA Callao 2019.	2. Existe impacto del control interno en los procesos de adquisiciones del área de logística de SIMA Callao 2019.		VARIABLE DEPENDIENTE	DISEÑO DE INVESTIGACIÓN
3. ¿Qué influencia tienen los objetivos, comunicación e información con el control interno de SIMA- Callao 2019?	3. Establecer la relación que tiene la gestión logística y el cumplimiento del monitoreo de SIMA Callao 2019.	3. Existe relación en el proceso de almacenamiento y control patrimonial del área de logística de SIMA Callao 2019.	MODELO DE CONTROL	No experimental - Transversal	El tipo de muestra fue probabilístico aleatorio simple, conformada por 52 trabajadores del departamento de Logística de SIMA Callao.

ANEXO 3: CUESTIONARIO A EVALUAR

	EVALUACIÓN DE FRECUENCIA DE APLICACIÓN	-MUY FRECUENTE-	FRECUENTE	OCASIONAL	POCO FRECUENTE	NADA FRECUENTE
1	¿CONSIDERA QUE SU AREA DE TRABAJO ES LA ADECUADA?					
2	¿CONOCE EL ORGANIGRAMA DE SU EMPRESA?					
3	¿TIENE USTED CONOCIMIENTO DE LOS PLANES DE LA EMPRESA?					
4	¿SE SIENTE MOTIVADO POR SER PARTE DE LA EMPRESA?					
5	¿PARTICIPA USTED EN LA TOMA DE DECISIONES DE LA EMPRESA?					
6	¿SE APLICAN PROCESOS DE CONTROL EN SU EMPRESA?					
7	¿SIGUE LA SECUENCIA DE SUS PROCESOS?					
8	¿OMITE PASOS EN SUS ACTIVIDADES?					
9	¿PARTICIPA EN EL CUMPLIMIENTO DE LA CADENA DE VALOR?					
	EVALUACIÓN DE LA IMPORTANCIA EN LOS PROCESOS Y ACTIVIDADES QUE DESEMPEÑA	ALTA	NOTABLE	MODERADA	MENOR	BAJA
10	¿QUE TAN IMPORTANTE ESPERA USTED LA PLANEACION?					
11	¿COMO CONSIDERA LA COMUNICACIÓN EN SU EMPRESA?					
12	¿COMO CONSIDERA LA COMUNICACIÓN Y COORDINACION EN SU AREA DE TRABAJO?					
13	¿CUAL ES SU OPINION SOBRE EL LIDERAZGO DE SU JEFE INMEDIATO?					
14	¿CUAL ES LA SU PARTICIPACION EN EL PROCESO DE LA EMPRESA?					
15	¿CONSIDERA QUE SUS ACTIVIDADES ESTAN BIEN DEFINIDAS?					
16	¿EXISTE COORDINACION DE SUS AREA Y LAS DEMAS?					
17	¿QUÉ GRADO DE PARTICIPACION TIENE USTED EN EL PROCESO?					
18	¿CON QUE FRECUENCIA ES EVALUADO SU DESEMPEÑO?					

ANEXO 4: VALIDACIÓN DEL CUESTIONARIO POR LOS ESPECIALISTAS

CARTA DE PRESENTACIÓN

Señor: RAFAEL LOPEZ LANDAURO

Asunto: VALIDACIÓN DE INSTRUMENTOS A TRAVÉS DE JUICIO DE EXPERTO.

Presente. -

Me es muy grato comunicarnos con usted para expresarle mi cordial saludo y así mismo, hacer de su conocimiento que siendo estudiante de la Facultad de Ciencias Empresariales EP de Administración de la UCV, en la filial Callao, promoción 2020 I, aula 101, requiero validar el Instrumento con el cual recogeré la información necesaria para poder desarrollar mi proyecto de Investigación y con la cual optaré el grado de Título Profesional de Licenciada en Administración.

El título de mi proyecto de Investigación es: *DETERMINACIÓN DEL CONTROL INTERNO Y LA GESTIÓN LOGÍSTICA DE SIMA - CALLAO 2019* y, siendo imprescindible contar con la aprobación de docentes especializados para poder aplicar el Instrumento en mención, he considerado conveniente recurrir a usted, ante su connotada experiencia en las variables comprendidas en mi Investigación.

El expediente de validación, que le hago llegar contiene:

- Carta de presentación.
- Definiciones conceptuales de las variables y dimensiones.
- Matriz de Operacionalización de las variables.
- Certificado de validez de contenido de los Instrumentos.

Expresándole mis sentimientos de respeto y consideración me despido de usted, no sin antes agradecerle por la atención que dispense a la presente.

Atentamente.



Firma

ACUÑA ZEGARRA JESSABEL

D.N.I.: 46815093



UNIVERSIDAD CÉSAR VALLEJO

CERTIFICADO DE VALIDEZ DE CONTENIDO DEL INSTRUMENTO QUE MIDE: CLIMA LABORAL

N°	DIMENSIONES / ítems	Pertinencia		Relevancia		Claridad		Sugerencias
		SI	No	SI	No	SI	No	
	GESTION <i>Ambiente de Control</i>							
1	<input type="checkbox"/> ¿La institución estimula su desarrollo personal? <input type="checkbox"/> ¿Con que frecuencia es evaluado su desempeño? <i>Evaluación de Riesgos</i>							
2	<input type="checkbox"/> ¿Sigue la secuencia de sus procesos? <input type="checkbox"/> ¿Considera que sus actividades están bien definidas?							
	CLIMA LABORAL <i>Comunicación e Información</i>	SI	No	SI	No	SI	No	
5	<input type="checkbox"/> ¿Considera que su área de trabajo es la adecuada? <input type="checkbox"/> ¿Se siente motivado por ser parte de la empresa? <i>Monitoreo</i>							
7	<input type="checkbox"/> ¿Tiene usted conocimiento de los planes de la empresa? <input type="checkbox"/> ¿Cuál es su opinión sobre el liderazgo de su jefe inmediato?							
8	Opinión de aplicabilidad:	Aplicable [<input checked="" type="checkbox"/>]		No aplicable []				

Apellidos y nombres del juez validador: Dr. RAFAEL LOPEZ LANDAURO

DNI N°..... 082273208

Especialidad del validador: *Gestión*

FECHA:

Firma del Experto Informante.
Especialidad



UNIVERSIDAD CÉSAR VALLEJO

CERTIFICADO DE VALIDEZ DE CONTENIDO DEL INSTRUMENTO QUE MIDE: DESEMPEÑO LABORAL DIMENSIONES / ítems

N°	ENTORNO <i>objetivos</i>	Pertinencia		Relevancia		Claridad		Sugerencias
		SI	No	SI	No	SI	No	
1	<input checked="" type="checkbox"/> ¿Qué tan importante es para usted la planeación? <input checked="" type="checkbox"/> ¿Existe coordinación de su área y las demás?	✓						
2	<i>Aptitud</i>							
3	<input checked="" type="checkbox"/> ¿Qué grado de participación tiene usted en el proceso?	✓						
4	<input checked="" type="checkbox"/> ¿Cuál es la su participación en el proceso de la empresa?	✓						
	PUESTO DE TRABAJO							
	<i>Compromiso</i>							
5	<input checked="" type="checkbox"/> ¿Conoce el organigrama de su empresa?	✓						
6	<input checked="" type="checkbox"/> ¿Participa en el cumplimiento de la cadena de valor?	✓						
7	<input checked="" type="checkbox"/> ¿Participa usted en la toma de decisiones de la empresa?	✓						
	<i>Monitoreo</i>							
8	<input checked="" type="checkbox"/> ¿Cómo considera la comunicación en su empresa?	✓						
9	<input checked="" type="checkbox"/> ¿Cómo considera la comunicación y coordinación en su área de trabajo?	✓						
10	<input checked="" type="checkbox"/> ¿Se aplican procesos de control en su empresa?	✓						

Opinión de aplicabilidad: Aplicable No aplicable [] No aplicable []

Apellidos y nombres del juez validador: Dr. RAFAEL LOPEZ LANDAURO

DNI N° 09273208

Especialidad del validador: *Gestión* FECHA:

Firma del Experto Informante.
 Especialidad

CARTA DE PRESENTACIÓN¶

¶

Señor: MARTIN CAMPOS HUAMAN ¶

Asunto: VALIDACIÓN DE INSTRUMENTOS A TRAVÉS DE JUICIO DE EXPERTO.¶

Presente.¶

Me es muy grato comunicarnos con usted para expresarle mi cordial saludo y así mismo, hacer de su conocimiento que siendo estudiante de la Facultad de Ciencias Empresariales EP de Administración de la UCV, en la filial Callao, promoción 2020-I, aula 101, requiero validar el instrumento con el cual recogeré la información necesaria para poder desarrollar mi proyecto de investigación y con la cual optaré el grado de Título Profesional de Licenciada en Administración.¶

El título de mi proyecto de investigación es: *DETERMINACIÓN DEL CONTROL INTERNO Y LA GESTIÓN LOGÍSTICA DE SIMA – CALLAO 2019* y, siendo imprescindible contar con la aprobación de docentes especializados para poder aplicar el instrumento en mención, he considerado conveniente recurrir a usted, ante su connotada experiencia en las variables comprendidas en mi investigación.¶

El expediente de validación, que le hago llegar contiene:¶

- Carta de presentación.¶
- Definiciones conceptuales de las variables y dimensiones.¶
- Matriz de Operacionalización de las variables.¶
- Certificado de validez de contenido de los instrumentos.¶

Expresándole mis sentimientos de respeto y consideración me despido de usted, no sin antes agradecerle por la atención que dispense a la presente.¶

¶

Atentamente.¶

Firma¶

ACUÑA ZEGARRA JESSABEL ¶

D.N.I.: 46815093¶



UNIVERSIDAD CÉSAR VALLEJO

CERTIFICADO DE VALIDEZ DE CONTENIDO DEL INSTRUMENTO QUE MIDE: CLIMA LABORAL

N°	DIMENSIONES / items	Pertinencia		Relevancia		Cantidad		Sugerencias
		SI	No	SI	No	SI	No	
	ENTORNO <i>objetivos</i>							
1	¿Qué tan importante es para usted la planeación? ▪ <input checked="" type="checkbox"/> <input type="checkbox"/>	✓						
2	¿Existe coordinación de su área y las demás? <i>Aptitud</i>	✓						
3	¿Qué grado de participación tiene usted en el proceso? ▪ <input checked="" type="checkbox"/> <input type="checkbox"/>	✓						
4	¿Cuál es la su participación en el proceso de la empresa? ▪ <input checked="" type="checkbox"/> <input type="checkbox"/>	✓						
	PUESTO DE TRABAJO <i>Compromiso</i>							
5	¿Conoce el organigrama de su empresa? ▪ <input checked="" type="checkbox"/> <input type="checkbox"/>	✓						
6	¿Participa en el cumplimiento de la cadena de valor? ▪ <input checked="" type="checkbox"/> <input type="checkbox"/>	✓						
7	¿Participa usted en la toma de decisiones de la empresa? ▪ <input checked="" type="checkbox"/> <input type="checkbox"/>	✓						
	<i>Monitoreo</i>							
8	¿Cómo considera la comunicación en su empresa? ▪ <input checked="" type="checkbox"/> <input type="checkbox"/>	✓						
9	¿Cómo considera la comunicación y coordinación en su área de trabajo? ▪ <input checked="" type="checkbox"/> <input type="checkbox"/>	✓						
10	¿Se aplican procesos de control en su empresa? ▪ <input checked="" type="checkbox"/> <input type="checkbox"/>	✓						

Opinión de aplicabilidad: Aplicable No aplicable []

Apellidos y nombres del juez validador: Dr. MARTIN CAMPOS HUAMAN

DNI N° 08836160

Especialidad del validador: Gestión y Finanzas

FECHA: 28-11-19

Firma del Experto Informante.
Especialidad



UNIVERSIDAD CÉSAR VALLEJO

CERTIFICADO DE VALIDEZ DE CONTENIDO DEL INSTRUMENTO QUE MIDE: DESEMPEÑO LABORAL

N°	DIMENSIONES / ítems	Pertinencia		Relevancia ¹		Claridad ²		Sugerencias
		SI	No	SI	No	SI	No	
	GESTION							
	<i>Ambiente de Control</i>							
1	<ul style="list-style-type: none"> ▪ ¿La institución estimula su desarrollo personal? 	✓						
2	<ul style="list-style-type: none"> ▪ ¿Con que frecuencia es evaluado su desempeño? 	✓						
	<i>Evaluación de Riesgos</i>							
3	<ul style="list-style-type: none"> ▪ ¿Sigue la secuencia de sus procesos? 	✓						
4	<ul style="list-style-type: none"> ▪ ¿Considera que sus actividades están bien definidas? 	✓						
	CLIMA LABORAL							
	<i>Comunicación e Información</i>							
5	<ul style="list-style-type: none"> ▪ ¿Considera que su área de trabajo es la adecuada? 	✓						
6	<ul style="list-style-type: none"> ▪ ¿Se siente motivado por ser parte de la empresa? 	✓						
	<i>Monitoreo</i>							
7	<ul style="list-style-type: none"> ▪ ¿Tiene usted conocimiento de los planes de la empresa? 	✓						
8	<ul style="list-style-type: none"> ▪ ¿Cuál es su opinión sobre el liderazgo de su jefe inmediato? 			✓				

Opinión de aplicabilidad: Aplicable No aplicable

Apellidos y nombres del juez validador: Dr. MARTIN CAMPOS HUAMAN

Especialidad del validador: *Gestión y Finanzas*

DNI N°: *08676460*

FECHA: *28-11-17*

[Firma]

Firma del Experto Informante.
Especialidad

CARTA DE PRESENTACIÓN

¶

Señor: YADIT ROCA CARBAJAL ¶

Asunto: VALIDACIÓN DE INSTRUMENTOS A TRAVÉS DE JUICIO DE EXPERTO.¶

Presente.-¶

Me es muy grato comunicarnos con usted para expresarle mi cordial saludo y así mismo, hacer de su conocimiento que siendo estudiante de la Facultad de Ciencias Empresariales EP de Administración de la UCV, en la filial Callao, promoción 2020-I, aula 101, requiero validar el instrumento con el cual recogeré la información necesaria para poder desarrollar mi proyecto de investigación y con la cual optaré el grado de Título Profesional de licenciada en Administración.¶

El título de mi proyecto de investigación es: DETERMINACIÓN DEL CONTROL INTERNO Y LA GESTIÓN LOGÍSTICA DE SIMA – CALLAO 2019 y, siendo imprescindible contar con la aprobación de docentes especializados para poder aplicar el instrumento en mención, he considerado conveniente recurrir a usted, ante su connotada experiencia en las variables comprendidas en mi investigación.¶

El expediente de validación, que le hago llegar contiene:¶

- Carta de presentación.¶
- Definiciones conceptuales de las variables y dimensiones.¶
- Matriz de Operacionalización de las variables.¶
- Certificado de validez de contenido de los instrumentos.¶

Expresándole mis sentimientos de respeto y consideración me despido de usted, no sin antes agradecerle por la atención que dispense a la presente.¶

¶

Atentamente.¶

Firma¶

ACUÑA ZEGARRA JESSABEL¶

D.N.I.: 46815093¶



UNIVERSIDAD CÉSAR VALLEJO

CERTIFICADO DE VALIDEZ DE CONTENIDO DEL INSTRUMENTO QUE MIDE: CLIMA LABORAL

N°	DIMENSIONES / ítems	Pertinencia*		Relevancia*		Claridad*		Sugerencias
		SI	No	SI	No	SI	No	
	GESTION <i>Ambiente de Control</i>							
1	▪ ¿La institución estimula su desarrollo personal?	✓						
2	▪ ¿Con que frecuencia es evaluado su desempeño?	✓						
	<i>Evaluación de Riesgos</i>							
3	▪ ¿Sigue la secuencia de sus procesos?	✓						
4	▪ ¿Considera que sus actividades están bien definidas?	✓						
	CLIMA LABORAL							
	<i>Comunicación e Información</i>							
5	▪ ¿Considera que su área de trabajo es la adecuada?	✓						
6	▪ ¿Se siente motivado por ser parte de la empresa?	✓						
	<i>Monitoreo</i>							
7	▪ ¿Tiene usted conocimiento de los planes de la empresa?	✓						
8	▪ ¿Cuál es su opinión sobre el liderazgo de su jefe inmediato?							

Opinión de aplicabilidad: Aplicable [✓] No aplicable []

Apellidos y nombres del juez validador: YADIT ROCA CARBAJAL

DNI N°: 66460882

Especialidad del validador: HBA

FECHA: 12/05/2020

Firma del Experto Informante.
Especialidad

CERTIFICADO DE VALIDEZ DE CONTENIDO DEL INSTRUMENTO QUE MIDE: DESEMPEÑO LABORAL

N°	DIMENSIONES / ítems	Pertinencia		Relevancia		Claridad		Sugerencias
		SI	No	SI	No	SI	No	
	ENTORNO <i>adhesivos</i>							
1	▪ ¿Qué tan importante es para usted la planeación?	✓						
2	▪ ¿Existe coordinación de su área y las demás?	✓						
	Actitud							
3	▪ ¿Qué grado de participación tiene usted en el proceso?	✓						
4	▪ ¿Cuál es la su participación en el proceso de la empresa?	✓						
	PUESTO DE TRABAJO							
	Compromiso							
5	▪ ¿Conoce el organigrama de su empresa?	✓						
6	▪ ¿Participa en el cumplimiento de la cadena de valor?	✓						
7	▪ ¿Participa usted en la toma de decisiones de la empresa?	✓						
	Monitoreo							
8	▪ ¿Cómo considera la comunicación en su empresa?	✓						
9	▪ ¿Cómo considera la comunicación y coordinación en su área de trabajo?	✓						
10	▪ ¿Se aplican procesos de control en su empresa?	✓						

Opinión de aplicabilidad: **Aplicable [X]** **Aplicable después de corregir []** **No aplicable []**

Apellidos y nombres del juez validador: YADIT ROCA CARBAJAL

DNI N° 46460882

Especialidad del validador: A.B.A.

FECHA:

.....

 Firma del Excmo. Informante



DEFINICIÓN CONCEPTUAL DE LAS VARIABLES Y DIMENSIONES

Variable: CONTROL INTERNO

Para Mantilla y Blanco (2016) manifiestan tres etapas del control interno, que evidencian la evolución y cambio que viene realizando los procesos internos de una organización.

Primera etapa: se basa en las acciones realizadas de manera empírica por sus ensayos y fallas, esta es en sí obsoleta, sin embargo, se sigue aplicando por la falta de profesionales sobre todo en el ámbito contable y administrativo.

Segunda etapa: marcada por la legalidad y aplicada de manera distorsionada a su propósito, ya que se enmarca por los aspectos formales y no técnicos (calidad) donde pertenecen el plan de organización, métodos y procedimientos que aseguran los activos de la organización y protege a esta de riesgos contables, asegurando el desarrollo de las actividades eficazmente.

Tercera etapa: proceso actual en el que se enfoca en garantizar la eficiencia del control interno, así los esfuerzos del COSO (documento que contiene las principales directivas para la implementación de un sistema de gestión y control interno) son reconocidos y complementan los nuevos planes estratégicos.

Dimensiones de las variables

Dimensión 1: Ambiente de Control

Para Romero (2012). El ambiente de control consiste en el establecimiento de un entorno que se estimule e influencie la actividad del personal con respecto al control de sus actividades.

Dimensión 2: Evaluación de Riesgos

Según Romero (2012) son mecanismos necesarios para identificar y manejar riesgos específicos relacionados a los cambios, tanto internos como externos. Es indispensable

para todas las organizaciones tener sus objetivos globales claros, ya que con ellos llegan los posibles riesgos que amenacen oportunamente.

Dimensión 3: Comunicación e Información

Para Romero (2012). Este comprende dos tipos:

Generales

Su propósito es asegurar su operación y continuidad adecuada, controlando su centro de procesos y seguridad física.

De aplicación

Están dirigidos al interior de cada sistema, su función es lograr el procesamiento, integridad y confiabilidad mediante la autorización y validación respectiva.

Dimensión 4: Monitoreo

La evaluación debe conducir a la identificación de los controles débiles, insuficientes o innecesarios, para promover con el apoyo. Romero (2012) infiere que monitoreo está diseñado para operar en diversas situaciones, tomando siempre en cuenta los objetivos, riesgos y limitaciones, sin embargo, las condiciones evolucionan por factores internos y externos.

Variable: GESTIÓN LOGÍSTICA

Para EAE Business School, (2016). La Logística nos permite llevar a cabo la organización de la compañía a través de un conjunto de medios y métodos que dotan de cierto orden a los procesos relacionados con la producción y la comercialización de mercancías.

Dimensiones de las variables

Dimensión 1: Objetivos

Salgado (2010) menciona “Que estas especialidades se encargan de reconocer, evaluar y controlar los factores del ambiente, psicológicos o tensionales provenientes del mismo trabajo causando en el trabajo enfermedades o el deterioro de la salud”. (p. 12).

Dimensión 2: Compromiso

Para Greapel (2019). "Compliance" (compromiso empresarial) proviene del inglés y se relaciona con la ley y el cumplimiento de los principios y normas de comportamiento. Responde a la confianza, y al comportamiento honesto y responsable de los integrantes de la organización

Dimensión 3: Aptitud

Para la Business School, (2016). Aptitud son las capacidades y habilidades con las que contamos las personas para desarrollar diversas actividades, podemos decir que el talento que tiene cada persona para desempeñarse, en este caso de manera laboral, se designa puestos de trabajo y responsabilidades.

MATRIZ DE OPERACIONALIZACIÓN DE LAS VARIABLES

Variable: CONTROL INTERNO

VARIABLES	DEFINICIÓN	DIMENSIONES	INDICADORES	ÍTEMS	NIVELES
CONTROL INTERNO	Son etapas del control interno, que evidencian la evolución y cambio que viene realizando los procesos internos de una organización.	Ambiente de control	Indicadores gestión	1, 15	1. Muy Frecuente 2. Frecuente 3. Ocasional 4. Poco Frecuente 5. Nada Frecuente
		Evaluación de riesgos.		4, 8	
		Comunicación e Información	Indicadores clima laboral	3, 13	
		Monitoreo		7, 18	

Fuente: Elaboración propia

MATRIZ DE OPERACIONALIZACIÓN DE LAS VARIABLES

Variable: GESTIÓN LOGÍSTICA

VARIABLES	DEFINICIÓN	DIMENSIONES	INDICADORES	ÍTEMS	NIVELES
GESTIÓN LOGÍSTICA	La Logística nos permite encaminar la organización de la empresa por medio de un conjunto de procesos que vienen de una secuencia de pasos relacionados con la producción y la comercialización de productos.	Objetivos y comunicación e información	Indicadores del entorno y puesto de trabajo	2, 5, 11, 12 Y 16	1. Alto 2. Notable 3. Moderado 4. Menor 5. Baja
		Aptitud y monitoreo		6, 9, 10, 14 Y 17	

Fuente: Elaboración propia