



**FACULTAD DE CIENCIAS EMPRESARIALES**

**ESCUELA ACADÉMICO PROFESIONAL DE  
CONTABILIDAD**

**TESIS**

**“SISTEMA CONTABLE COMPUTARIZADO  
NAVASOFT PARA OPTIMIZAR LOS PROCESOS  
DE CONTROL EN EL GRIFO MI AMANDITA EIRL  
DE CHICLAYO-2017”**

**PARA OPTAR TÍTULO PROFESIONAL DE  
CONTADOR PÚBLICO**

**Autor:**

**Bach. Cieza Guevara, Oscar**

**Asesor:**

**Dr. Mego Núñez, Onésimo**

**Línea de investigación:**

**Costos y contabilidad aplicada**

**Pimentel - Perú**

**2017**

**“SISTEMA CONTABLE COMPUTARIZADO NAVASOFT PARA  
OPTIMIZAR LOS PROCESOS DE CONTROL EN EL GRIFO MI  
AMANDITA EIRL DE CHICLAYO-2017”**

Aprobación de la tesis

---

**Dr. Mego Núñez Onésimo**  
**Asesor Metodológico**

---

**Dr. Urbina Cárdenas Max Fernando**  
**Presidente del Jurado de Tesis**

---

**Mg. Chapoñan Ramírez Edgar**  
**Secretario del Jurado de Tesis**

---

**Mg. Portella Vejarano Hubert Arnaldo**  
**Vocal del Jurado de Tesis**

## **DEDICATORIA**

El presente informe de tesis lo dedico a mi esposa Olga y a mis padres, porque gracias al apoyo continuo de ellos se ha hecho posible llevar a cabo la ejecución del mismo.

También lo dedico a las futuras generaciones, para que tengan una base sólida y firme en la cual puedan respaldarse, y de esta forma les sirva como ayuda en el desarrollo de sus labores, las cuales sean más didácticas porque cuentan con un programa actualizado, computarizado y completo, el cual facilite la labor del Área Contable y ya no desarrollen sus labores de un modo manual, a la vez esta investigación me ha permitido enriquecer y afianzar mis conocimientos y abrir nuevas expectativas en mi vida profesional.

## **AGRADECIMIENTO**

Agradezco a Dios por permitirme culminar una etapa más de mi vida, a mis Padres y a mi esposa porque gracias a su apoyo y comprensión cumplo mis objetivos y los puedo hacer realidad. Asimismo, un factor muy importante es la empresa “GRIFO MI AMANDITA EIRL”, ya que en ella puse todo el conocimiento adquirido durante mi vida estudiantil y el desarrollo la presente tesis.

De igual manera quisiera agradecer en forma especial a mi tío Víctor Cieza, quien estuvo presente con sus sabios consejos desde el inicio de mi vida profesional y así de esta manera hacer posible la ejecución de este proyecto llevado a cabo.

Gracias también al conocimiento impartido por mis queridos maestros, y mi Asesor Dr. Onésimo, por su ayuda incondicional que supieron proporcionarme en el transcurso del desarrollo del mismo.

## RESUMEN

La presente investigación denominada: SISTEMA CONTABLE COMPUTARIZADO NAVASOFT PARA OPTIMIZAR LOS PROCESOS DE CONTROL EN EL GRIFO MI AMANDITA EIRL DE CHICLAYO – 2017, tiene como finalidad analizar la realidad problemática del grifo, sobre las deficiencias en la gestión contable, para lo cual se propone implementar el sistema contable computarizado NavaSoft, lo que permitirá el desarrollo eficiente, ya que es mecanizado y automatizado. Dicha investigación busca determinar la importancia que tiene implementar el sistema computarizado NavaSoft en el grifo MI AMANDITA EIRL DE CHICLAYO, ya que permitirá obtener información real, oportuna, confiable, concisa, objetiva, útil y veraz con mayor rapidez y sobre todo reducir el número de errores, de tal forma que servirá de gran ayuda y guía al propietario para la toma de decisiones.

La investigación es de tipo descriptiva, porque no se detalla en todos sus componentes la realidad situacional de la Estación de Servicio, sino saber de manera directa como se manejará su gestión contable y cuáles fueron los motivos de su deficiencia. Además para obtener una información real se utilizó técnicas como la encuesta que estuvo conformada por un total de 22 preguntas y la entrevista la cual tuvo un registro valido de la situación en la que se encuentra la empresa, estas técnicas fueron realizadas al Contador, Administrador y a los Auxiliares de Contabilidad, las mismas que ayudarán a esclarecer la necesidad de implementar un sistema computarizado Navasoft. Dicho sistema, permitirá a la empresa generar todo tipo de información veraz y oportuna, lo cual es importante ya que reduce tiempo y costos, pero sobre todo orienta al propietario para que esté seguro de tomar decisiones de inversión, logrando sus objetivos y metas a corto mediano y largo plazo.

Sus variables son: Sistema contable y la Optimización de los Procesos de Control en el Grifo Mi Amandita E.I.R.L.

Su Objetivo General es determinar el Sistema Contable Computarizado para optimizar los procesos de control en la empresa Grifo Mi Amandita E.I.R.L.

Después de la investigación realizada se concluye que el sistema propuesto tendrá un mejor control estratégico a través de una gestión y evaluación de las actividades primarias contables que la empresa realiza, estos resultados permitirán validar el sistema de gestión contable propuesto.

**Palabras clave:** Sistema contable, Proceso de control, Proceso, Control.

## **ABSTRACT**

The present investigation denominated: NAVASOFT COMPUTED ACCOUNTING SYSTEM TO OPTIMIZE THE CONTROL PROCESSES IN THE TAP MI AMANDITA EIRL OF CHICLAYO - 2017, has as purpose to analyze the problematic reality of the tap, on the deficiencies in the accounting management, for which it is proposed to implement the NavaSoft computerized accounting system, which will allow efficient development, since it is mechanized and automated.

This investigation, search to determine the importance of implementing the NavaSoft computerized system in the tap MI AMANDITA EIRL DE CHICLAYO, since it will allow obtaining real, timely, reliable, concise, objective, useful and truthful information more quickly and, above all, reduce the number of errors, in such a way that it will be a great help and guide to the owner for decision making.

The investigation is of a descriptive type, because it does not detail in all its components the situational reality of the Service Station, but to know directly how its accounting management will be handled and what were the reasons for its deficiency. Also, to obtain real information, techniques were used such as the survey that consisted of a total of 22 questions and the interview which had a valid record of the situation in which the company is located, these techniques were performed by the Accountant, Administrator and the Accounting Assistants, which will help clarify the need to implement a Navasoft computerized system. This system will allow the company to generate all kinds of accurate and timely information, which is important since it reduces time and costs, but above all it guides the owner so that he is sure to make investment decisions, achieving his goals and short-term goals, medium and long term.

Its variables are: Accounting System and the Optimization of the Control Processes in the Tap Mi Amandita E.I.R.L.

Its General Objective is to determine the Computerized Accounting System to optimize the control processes in the company Tap Mi Amandita E.I.R.L.

After the research carried out, it is concluded that the proposed system will have a better strategic control through a management and evaluation of the primary accounting activities that the company performs, these results will validate the proposed accounting management system.

**Keywords:** Accounting system, Control process, Process, Control.

The Author.

## ÍNDICE DE CONTENIDO

<b>DEDICATORIA</b> .....	<b>iii</b>
<b>AGRADECIMIENTO</b> .....	<b>iv</b>
<b>RESUMEN</b> .....	<b>v</b>
<b>ABSTRACT</b> .....	<b>vii</b>
<b>CAPÍTULO I</b> .....	<b>13</b>
<b>INTRODUCCIÓN</b> .....	<b>13</b>
1.1. Realidad Problemática.....	17
1.2. Trabajos previos .....	22
1.3. Teorías relacionadas al tema .....	28
1.3.1. Teoría del Sistema contable computarizado Navasoft. ....	28
1.3.2. Los procesos de Control .....	31
1.4. Formulación del problema .....	37
1.5. Justificación e importancia del estudio. ....	38
1.6. Hipótesis.....	39
1.7. Objetivos de la investigación .....	39
1.7.1 Objetivo General .....	39
1.7.2 Objetivos Específicos .....	40
<b>CAPITULO II</b> .....	<b>41</b>
<b>MATERIAL Y METODOS</b> .....	<b>41</b>
2.1. Tipo y Diseño de Investigación.....	42
2.1.1 El tipo de investigación .....	42
2.1.2 Diseño de la Investigación .....	42
2.2. Población y muestra. ....	43
2.2.1 Población.....	43
2.2.2 Muestra.....	43
2.3 Variables de Operacionalización.....	43

2.4. Técnicas e instrumentos de recolección de datos, validez y confiabilidad. ....	45
2.4.1 Método deductivo.....	45
2.4.2. Técnica: Encuesta.....	45
2.4.3. Instrumento: Cuestionario .....	46
2.5. Procedimientos de análisis de datos. ....	46
2.6. Aspectos éticos .....	46
2.7. Criterios de Rigor científico .....	47
<b>CAPÍTULO III .....</b>	<b>49</b>
<b>RESULTADOS .....</b>	<b>49</b>
3.1. Tablas y figuras .....	50
3.2.- Discusión de Resultados .....	56
3.3. Aporte científico (propuesta) .....	58
<b>CAPÍTULO IV .....</b>	<b>74</b>
<b>CONCLUSIONES Y RECOMENDACIONES .....</b>	<b>74</b>
4.1. Conclusiones .....	75
4.2. Recomendaciones.....	76
<b>ANEXOS .....</b>	<b>77</b>
<b>REFERENCIAS .....</b>	<b>106</b>
<b>BIBLIOGRAFICAS.....</b>	<b>106</b>

## ÍNDICE DE TABLAS

Tabla 1. Variables de Operacionalización.....	44
Tabla 2. Criterios Éticos de la Investigación.....	47
Tabla 3. Criterios de Rigor Científico .....	47
Tabla 4. Frecuencias según los Indicadores del Software Contable ERP Navasoft .....	50
Tabla 5. Frecuencias según los Indicadores del Software Contable ERP Navasoft .....	51
Tabla 6. Frecuencias según las Directrices de control que integra el Software Navasoft...	52
Tabla 7. Frecuencias según el nivel de control de acuerdo al Software Contable ERP Navasoft .....	53
Tabla 8. Frecuencias la empresa realiza acciones de alteración de la Directriz de Control.	54
Tabla 9. Frecuencias la empresa realiza acciones de alteración de la directriz de control.	55
Tabla 10. Presupuesto para obtener el Sistema Contable NAVASOFT .....	59
Tabla 11. Calculo de costos directos de Operación del Sistema.....	59
Tabla 12. Costo Beneficio de la Propuesta del Software Contable Navasoft .....	60

## ÍNDICE DE FIGURAS

<b>Figura 1.</b> Esquema de Investigación Correlacional .....	42
---------------------------------------------------------------	----

## ÍNDICE DE GRÁFICOS

<b>Gráfico 1.</b> Grafico según los indicadores del software contable ERP Navasoft .....	50
<b>Gráfico 2.</b> Grafico Según Los Indicadores Del Software Contable ERP .....	51
<b>Gráfico 3.</b> Grafico según las directrices de control que integra el Software Navasoft. ....	52
<b>Gráfico 4.</b> Grafico según el nivel de control de acuerdo al Software Contable ERP Navasoft .....	53
<b>Gráfico 5.</b> Grafico según la empresa realiza acciones de alteración de la Directriz de Control.....	54
<b>Gráfico 6.</b> Grafico según la empresa realiza acciones de alteración de la directriz de control.....	55

**CAPÍTULO I**  
**INTRODUCCIÓN**

## **INTRODUCCION**

Los grandes avances en la tecnología a nivel mundial, van de la mano con los cambios que surgen en las nuevas demandas de información, la importancia de los sistemas de información contable está en la utilidad que tienen éstos, tanto para la toma de decisiones de la empresa, como para aquellos usuarios externos de la información. La presente investigación denominada “Sistema Contable Computarizado Navasoft para optimizar los Procesos de Control en el Grifo Mi Amandita EIRL de Chiclayo-2017”, ha sido elaborado con la finalidad de determinar mediante un análisis que el grifo Mi Amandita EIRL de Chiclayo sea beneficiado, con lo cual invirtiendo en la implementación de éste sistema, permitirá mejorar la eficiencia y eficacia de las funciones contables del grifo y a la vez facilitará la toma de decisiones por parte de la gerencia, la misma que determinará su posición financiera dentro del mercado.

Según lo antes mencionado se considera que actualmente las entidades, con la finalidad de efectivizar sus actividades, se han visto en la necesidad de aplicar técnicas y métodos que permite el registro y control sistemático de todas las operaciones que se realizan en la empresa, para lo cual se requiere de sistemas de información contables que comprendan los procedimientos y recursos utilizados por una entidad para llevar un control de las actividades financieras y resumirlas en forma útil para la toma de decisiones.

Un sistema de información bien diseñado ofrece control, compatibilidad, flexibilidad y una relación aceptable tanto de costo como beneficio. El grifo Mi Amandita EIRL-Chiclayo, no se excluye de este campo de acción, ya que al igual que las demás entidades, tienen la necesidad de llevar un control de sus operaciones comerciales y financieras, por dichas razones y considerando las necesidades del grifo, se ha decidido implementar un Sistema Contable Computarizado Navasoft, ya que es una herramienta indispensable, en especial para el área contable, porque ellos son los que se encuentran estrechamente vinculados con la implementación de este sistema.

La presente investigación estuvo fundamentada con las teorías, tales como la de Razuri, S. (2016). En su tesis manifiesta, que como conclusión general respecto la incidencia de la implementación de un sistema contable en la situación económica y financiera de la empresa, se determinó que la entidad posee un monto considerable de facturas vencidas que se encuentran por pagar y por cobrar ya que al no llevar un registro de proveedores y clientes, entrada de mercaderías, gastos u otros, no se puede

tener conocimiento de que proveedores se adeuda y que clientes adeudan, que montos están por pagar y por cobrar y la fecha de vencimiento de las facturas, lo que conlleva a no tener conocimiento de la situación económica y financiera de empresa.

Cotera Cirineo, Gaby (2016), manifiesta en su tesis mejoramiento de la gestión contable a través de la integración de los procesos contables, que cuando una empresa no lleva sus transacciones de una forma ordenada puede incurrir en sanciones o multas, pues solo basta con una revisión de parte del ente fiscalizador para que la empresa sea multada, siendo estos montos elevados de dinero, que incluso puede acarrear al cese de actividades o cierre del ente, muchas veces por el desconocimiento o desorden de las documentaciones dentro de la organización terminan gastando más de lo que deberían, arriesgando su porvenir. Finalmente concluye que las empresas deberían saber que una buena gestión contable y tributaria no solo ayuda a controlar los gastos e ingresos de éstas, si no también hacer uso más eficiente de sus recursos.

Después de haber analizado los factores que limitan el cumplimiento eficiente de los objetivos que persigue el grifo, se ha formulado el siguiente problema: ¿Cómo el Sistema Contable Computarizado NAVASOFT, optimizará los Procesos de Control en el GRIFO MI AMANDITA EIRL de Chiclayo 2017?.

El objetivo de la investigación consiste en determinar que el Sistema Contable Computarizado NAVASOFT Optimizará los Procesos de Control en el GRIFO MI AMANDITA EIRL de Chiclayo 2017.

Así mismo la hipótesis que se formuló fue la siguiente: La implementación del Sistema Contable Computarizado Navasoft, optimiza positivamente los Procesos de Control en el Grifo Mi Amandita EIRL de Chiclayo 2017.

Los instrumentos para la recolección de datos fueron la guía de la encuesta dirigida al Gerente, Administrador, Contador y Auxiliar Contable del grifo, dichos datos fueron procesados para el respectivo análisis e interpretación.

Así mismo está incluido, la situación problemática, así como también la formulación del problema, la justificación e importancia en los aspectos teórico, metodológico, así mismo de las limitaciones de la investigación y los objetivos a realizar.

Se muestran también, los antecedentes de estudio en diferentes contextos, así como los sistemas teóricos conceptuales con la finalidad de llegar a distintas posturas en relación a las variables de la investigación.

Se detalla, el tipo y diseño de la investigación, la población y muestra, la hipótesis de investigación, la operacionalización, los métodos, técnicas e instrumentos de recolección de datos, el análisis estadístico e interpretación de datos y por último los criterios éticos y de rigor.

Se presenta el análisis de los resultados en tablas, de igual modo la discusión de resultados como también las características, componentes de la propuesta de investigación elaborada para su desarrollo.

Además las conclusiones y recomendaciones que la presente investigación busca aportar al estudio de las variables de gran importancia dentro de la empresa.

## 1.1. Realidad Problemática

### A nivel Internacional

En Quito, Mena (2017) señala que, el sistema de Control Interno Administrativo-Financiero de la empresa Digmasur S.A, en el área de contabilidad detectó las siguientes debilidades:

No se definen las funciones, por ejemplo, la secretaria realiza varias tareas dentro de la empresa.

Debido al exceso y acumulación de trabajo el registro de la contabilidad se halla retrasada; es decir, no se registra oportunamente.

No se da a conocer el nivel de cumplimiento de los objetivos del Área de Contabilidad.

No existe funciones por parte de la directiva para la aplicación de controles internos para el mejor funcionamiento de la empresa.

No promueve actividades de control en el área por parte de la directiva, por lo que no se cumplen en totalidad los objetivos establecidos por la empresa.

El Presidente y Gerente General son quienes autorizan la salida de cheques y transferencias, y quien se encarga del registro contable es el contador de la empresa.

Al no existir una capacitación constante del sistema al personal del área de la empresa, existen demoras en la actualización del mismo, en base a los cambios que presenta el Servicio de Rentas Internas de manera inesperada

En Colombia, (Melo De Los Ríos P. y Uribe Cotacio M, 2017, p.18), sistema de Control Interno Retos Para Su Fortalecimiento”. La autora aborda el estado actual del sistema de control interno en Colombia detallando las leyes y decretos que ampara al sistema, aclarando el avance y relevancia del mismo en las organizaciones al proteger sus recursos, garantizar el cumplimiento de los objetivos al evaluarlos y la administración de los riesgos a los que pueden enfrentarse y aportar de esta manera la toma de decisiones. La autora explica los tres subsistemas (control estratégico, control de gestión y control de evaluación) del sistema de control interno, detallando la importancia de cada uno en la identificación, análisis y valoración de riesgos en la estructura organizacional; las actividades de control sobre los procedimientos, información y comunicación organizacional; y

finalmente la evaluación de los controles y los planes de mejoramiento de acuerdo al modelo implementado basado en el Modelo Estándar de Control Interno (MECI). Se considera una presentación relevante para el problema de investigación, dado que explica sobre algunos de los diferentes modelos del sistema de control interno, los componentes, elementos, criterios, instrumentos y cómo serían los retos de fortalecimiento una vez implementado un sistema de control interno en una organización.

En México. Baca E. Castillo, L. Pérez J. & Zavala S. (2014)“tesis presentada al Tecnológico de Estudios Superiores de Cuautitlán Izcalli – México para optar el título de Licenciado en informática, llegó a las siguientes conclusiones: Se logró desarrollar un sistema informático, que cumple con todas las expectativas que se habían planteado desde el inicio del proyecto, obteniendo resultados positivos, puesto que mediante este sistema, se logró una mejora para el control de los inventarios de la empresa “Belle Glamour, la cual resulta altamente beneficiada haciendo que la información sea clara y precisa. Se analizaron todos los procesos administrativos y las diversas funciones de la empresa, ya que contar con este Sistema e implementarlo adecuadamente, permitió generar de manera sencilla y rápida las estructuras de almacenamiento de datos. Permitted planificar, controlar y gestionar de manera óptima los objetivos que persiguen, además de garantizar la seguridad de los mismos.

En Ecuador, Flores Castillo Christian, (2012) en su tesis “Diseño e implementación de un sistema contable, tributario y nómina aplicado a la microempresa TEXDURA”, universidad Central del Ecuador Facultad de Ciencias Administrativas Escuela de Contabilidad y Auditoría presenta la siguiente conclusión.

- La microempresa TEXDURA no cuenta con un Sistema Contable que permita el registro oportuno y automatizado de la información financiera para la correcta toma de decisiones, porque los mismos son llevados en hojas de cálculo.

- El personal del área contable-financiera de la microempresa no cuenta con actualizaciones con respecto a reformas tributarias y laborales lo cual provoca una errada presentación de la información ante los organismos de control.
- La microempresa TEXDURA no cuenta con un cronograma adecuado para la preparación y presentación de Estados Financieros mensuales ocasionando tomar malas decisiones a la gerencia.

### **A nivel Nacional**

Cotera Cirineo, Gaby, (páginas 19 y 20) en su tesis: Mejoramiento de la gestión contable a través de la integración de los procesos contables en la empresa Hanzo, San Isidro (2016). Conceptúa que la ciudad de Lima se encuentra en constante crecimiento gracias al incremento de las medianas y pequeñas empresas, sin embargo, muchas de estas son informales y evitan cumplir con las exigencias legales pues estas son muy estrictas para todas las organizaciones ya sea en materia contable, tributaria y laboral, puesto que la exigencia de los libros contables presentaciones de la declaraciones juradas y reportes que exige la SUNAFIL en cuanto a los trabajadores no se cumplen si se maneja una mala gestión contable.

Así mismo, cuando una empresa no lleva sus transacciones de una forma ordenada puede incurrir en sanciones o multas, pues solo basta con una revisión de parte del ente fiscalizador para que la empresa sea multada, siendo estos montos elevados de dinero, que incluso puede acarrear al cese de actividades o cierre del ente.

Muchas veces por el desconocimiento o desorden de las documentaciones dentro de la organización terminan gastando más de lo que deberían, arriesgando su porvenir. Estas empresas deberían saber que una buena gestión contable y tributaria no solo ayuda a controlar los gastos e ingresos de la empresa si no también hacer uso más eficiente de sus recursos.

El éxito de muchas empresas ya sea grande, mediana o pequeña no solo se mide por el nivel de ventas que es capaz de generar, sino también por como distribuye dichos ingresos y produce ganancias para sus trabajadores, accionistas y otros miembros. Para esto es necesario tener una buena gestión contable que permita, entre otras cosas saber cuánto ingresa y cuanto sale del negocio y verificar si estas

transacciones son necesarias para su funcionamiento.

Los errores más usuales que se cometen en las empresas se relacionan con la falta de comunicación, orden y actualización. Existe mucha información y documentación que no llega al área responsable de la contabilidad de la empresa. Eso genera errores, ya sea porque no toda la información es transparente o porque se pagan impuesto a lo mejor innecesarios; todas las transacciones que se realizan dentro de la organización deben de estar ordenadas por el área responsable, el orden del circuito de entrega de documentación al área contable, pasa que por pagar a un proveedor una factura o recibos de servicio público es entregado directamente al área de pagos o llamase también tesorería cuando en primer lugar debería entregarse al área contable para su respectiva provisión y posteriormente su pago, así mismo usar el crédito fiscal de la factura a favor de la empresa. Del mismo modo cualquier efecto que pueda tener la compañía ya sea comercial se debe comunicar al área contable (Gestión, 2016).

Otra situación que se presenta en las empresas, sobretodo pequeñas; es que los dueños cometen el error de pensar que son los únicos que pueden llevar acabo la gestión contable de su organización, pues creen que contratar un contador o personas especializadas del rubro generan un gasto, pues todo lo contrario para un ente es fundamental contar con un contador ya sea interno o externo, pues son ellos quienes están capacitados para ayudar al empresario a brindarle información exacta de lo que pasa en el mercado, en el ámbito laboral y tributario.

Reyes y Salinas (2015) sustentaron la tesis titulada: Implementación de un sistema de información contable y su influencia en la gestión de la contabilidad en la empresa de transportes Turismo Días S.A. tesis para obtener el título profesional de contador público de la Universidad Privada Antenor Orrego de la ciudad de Trujillo-Perú. Cuyo objetivo principal fue demostrar que con la implementación y aplicación de un sistema de información contable mejorará significativamente la gestión contable de la empresa Turismo Días, y los objetivos específicos fueron: Diagnosticar la situación contable, implementar y aplicar el sistema de información contable y comparar la información contable antes y después de la implementación. Así mismo la tesis se trata de una investigación de tipo

descriptivo - correlacional, se utilizará el método inductivo - deductivo porque se realizará un diagnóstico de la situación de la contabilidad de la empresa de Transportes Turismo Días. Después del trabajo realizado por los autores llegan a concluir que la implementación y aplicación de un determinado sistema de información contable ayuda de forma significativa a la gestión contable; pero se ha podido advertir que la empresa no cuenta con personal capacitado adecuadamente, lo que dificulta que el sistema funcione correctamente en toda su capacidad.

Sosa (2015) en su tesis: El control interno y su influencia en la gestión contable de la empresa Golden Amazon Group S.A.C. tesis para obtener el título de contador público de la Universidad Autónoma del Perú – Lima – Perú, cuyo objetivo fue determinar la influencia del control interno en la gestión contable de la empresa, analizar la influencia de la evaluación de riesgo e investigar la influencia de la supervisión, esto con el fin de detectar la necesidad del control interno. El tipo de investigación que se utilizó en la tesis es descriptiva - correlacional ya que describe los hechos observados y estudian las relaciones entre la variables dependiente e independiente, el diseño empleado en el presente estudio es no experimental transversal, la población fue conformada por 13 trabajadores tomando como muestra a los mismos. La conclusión a la que llegó la Autora fue que efectivamente el control interno incide en la gestión contable de la empresa a su vez recomienda implementar la jerarquización y toma de decisiones por parte de gerencia con planes de trabajos diarios en la organización para así tomar consideración de la importancia de las decisiones que se dan en la entidad.

En la Universidad Privada Antenor Orrego - UPAO (GUEVARA DAGA & QUIROZ HUAMANI, 2014) en su trabajo de Tesis de grado “Aplicación del sistema de control interno para mejorar la eficiencia del área de logística en la empresa constructora Rial Construcciones y Servicios SAC. Concluye: La implementación de un sistema de control interno al área de logística vuelve más rentable la empresa desde el punto de vista del control del recurso materiales y monetario; pues al implementar una serie de políticas para controlar más eficientemente el flujo de los materiales se evita posibles pérdidas por errores y se proporciona seguridad a la empresa y al ser reordenadas estas actividades, arroja una situación más realista de la verdadera posición económica y financiera de la empresa.

## **A nivel local**

La empresa grifo MI AMANDITA EIRL, identificado con número de RUC 20479961981 se encuentra ubicada en la AV. Agricultura N°1101 A.H. Villa Hermosa (ex grifo rosario) Lambayeque - Chiclayo - José Leonardo Ortiz, que tiene como actividad económica principal la venta al por menor de combustibles para vehículos automotores en comercios especializados.

En estos tiempos de modernidad la Empresa no cuenta con un sistema contable computarizado que le permita optimizar los procesos de control en el área contable, por tal motivo surge la necesidad de implementar el sistema contable computarizado Navasoft, lo cual va permitir optimizar los procesos en forma detallada dando cumplimiento a los objetivos de la contabilidad comercial, la misma que contiene el Plan de Cuentas PCGE, que sirve para el registro correcto del proceso contable, de los libros como son Diario, mayor, Compras, Ventas, Caja, Bancos, Inventario y balances, kardex, Activos Fijos y Balance de Comprobación, en los cuales se registra todas y cada una de las transacciones financieras de la empresa, observando siempre las Normas de Contabilidad, la Ley de Régimen Tributario y Rentas Internas, culmina con la preparación y presentación de los Estados Financieros de la Estación de Servicios.

### **1.2. Trabajos previos**

#### **A nivel Internacional**

**En Ecuador, Medina, R. (2013).** En su tesis denominada “Elaboración de un Sistema de Contabilidad Utilizando Microsoft Excel en la Fundación para el Desarrollo Humano Promoser en la Ciudad de Quito, Provincia de Pichincha”. Con la elaboración de este proyecto se busca introducir un nuevo sistema contable de código abierto, por tanto barato, además que la persona que lo elabora vaya diseñando de acuerdo a las necesidades de la empresa y del entorno, guiar en el desarrollo del mismo mediante la explicación de ciertas fórmulas que se usan en Excel y VBA.

**Peña (2014)** en su investigación denominada “Evaluación del sistema de información contable a implementar en la empresa Londoño & Asociados del Municipio del Puerto Tejada en el departamento de Cauca en Colombia”. Tesis de grado. Universidad autónoma de occidente en la Ciudad de Santiago de Cali – Ecuador; planteó como objetivo general: Implementar un sistema de información contable actual de Londoño & Asociados. Llegó a las siguientes conclusiones: Según 5 personas encuestadas, concluyeron que al contar con un sistema de información contable y financiera contable y acorde con la normatividad internacional, posiciona la empresa y es garantía para sus clientes de un asesoramiento contable financiero y fidedigno y pertinente a las necesidades del entorno. La información contable y financiera de la empresa Londoño & Asociados estará en forma oportuna para cuando se requiera y cumplirá con las leyes vigentes.

**En Nicaragua, Ventura (2015)** menciona que, investigando las problemática de realizar una auditoría de carácter tributario para mejorar los procesos contables en las empresas del sector café de la ciudad de Ocotol, muestran un alto riesgo de ser objeto de investigación, estando expuestas a posibles sanciones e infracciones por parte de la Administración Tributaria, producto de irregularidades que podrían ser encontradas en el registro y presentación de las declaraciones de los impuestos, que presentan tanto de forma mensual como de forma anual.

El riesgo que enfrentan estas empresas, están relacionados a factores que tienen que ver con procedimientos inadecuados, en la presentación de los registros contables relacionados a la actividad fiscal; como aquellos que se han efectuado por falta de conocimiento de las leyes fiscales por parte de los contadores de estas empresas, así como la incorrecta aplicación de tasas en las respectivas declaraciones de impuestos.

Con esta investigación se estará beneficiando a los contadores de las empresas, de tal manera que sirva de referencia para mejorar su desempeño en los registros contables con fines fiscales y que, a la vez, la información financiera, sea confiable y suficiente para el uso de futuras auditorías, elemento muy importante para que el contribuyente no esté expuesto a posibles sanciones fiscales. Además, las empresas del sector café se estarán beneficiando con esta investigación, la que estará proporcionando pautas a seguir en los procesos de elaboración de las declaraciones

y en sus registros contables, orientando a los contribuyentes a apoyar a los contadores en mejorar el desempeño de estos procesos.

Los beneficios de esta investigación también alcanzan a los usuarios de los servicios proporcionados por los auditores, por un mejor desempeño de estos, repercutiendo en aumentar la seguridad de los contribuyentes, con respecto a la elaboración y presentación de los informes financieros con fines de impuestos ante la Administración Tributaria. Permitiendo, asimismo, que las diversas declaraciones de impuestos estén elaboradas conforme a las normativas legales establecidas y que la aplicación de los procedimientos de auditoría en el trabajo del auditor, consoliden el desempeño de los profesionales de auditoría.

**En Venezuela Castillo, R. (2015).** En su tesis titulada: “Estrategias basadas en el Control Interno que optimicen la gestión financiera de la empresa distribuidora Puche y Asociados C.A. san Felipe, estado Yaracuy-Venezuela, para obtener el grado de Magister en Administración. El control interno es una fuente que permite la aplicación correcta hacia los resultados de la actividad productiva dentro de la organización, estos diversos mecanismos orientados a ello en la actualidad, sirven para lograr y mejorar las actividades, planes, políticas, normas, registros ya que permite satisfacer cada necesidad y sirve como apoyo para evaluar los resultados, medir la eficacia, eficiencia, por lo que es considerado fuente de soporte, porque permite mantener la confiabilidad de las operaciones que realizan las empresas ya sean públicas y privadas. (p. 38).

La tesis que antecede tiene relación con nuestro tema de investigación porque, tiene como finalidad descubrir los errores o desviaciones que durante el desarrollo de las transacciones no hubieran sido detectados por los procedimientos de control preventivo.

**El Salvador, Gales (2012)** en su tesis, “Modelo de Control Interno Para Mejorar la Eficiencia y Efectividad de la Pequeña Empresa de la Industria Panificadora en la Ciudad San Francisco Gotero, Departamento de Morazán-Salvador” llegando a la conclusión: La empresa no posee un sistema de control interno que pueda contribuir a la mejora de la eficiencia y efectividad de las operaciones que realiza la empresa, también carece de un sistema contable que pueda garantizar al propietario la correcta información financiera, no tiene procedimientos a seguir para lograr el

cumplimiento de las leyes y normas aplicadas a las pequeñas empresas de la industria panificadora.

### **A nivel Nacional**

**Razuri, S. (2016).** En su tesis titulada: El Sistema Contable y su efecto en la Situación Económica y Financiera de la Empresa Inversiones Activas D&M S.A.C en Trujillo - Año 2016. Tesis para obtener el título profesional de contador público, Universidad Cesar Vallejo, Perú. La investigación tuvo como objetivo implementar un sistema contable que incida en la situación económica y financiera de la empresa Inversiones Activas D&M S.A.C. en Trujillo-Año 2016. El estudio realizado fue de tipo pre experimental y se utilizó dos técnicas una entrevista y análisis documental para la recolección de información. La población objeto del estudio estuvo conformada por la empresa Inversiones Activas D&M S.A.C, que se encuentra ubicada en la calle Jr. Ayacucho N°610 en Trujillo. Los datos recogidos fueron procesados y utilizando el programa Microsoft Excel y como conclusión general respecto la incidencia de la implementación de un sistema contable en la situación económica y financiera de la empresa, se determinó lo siguiente: La entidad posee un monto considerable de facturas vencidas que se encuentran por pagar y por cobrar ya que al no llevar un registro de proveedores y clientes, entrada de mercaderías, gastos u otros, no se puede tener conocimiento de a que proveedores se adeuda y que clientes adeudan, que montos están por pagar y por cobrar y la fecha de vencimiento de las facturas, lo que conlleva a no tener conocimiento de la situación económica y financiera de empresa.

**Pereda (2012)** en su investigación denominada “Diseño de un sistema de organización contable para mejorar la estructura económica y financiera de la empresa Médica Santa Lucia S.A.C.”. Tesis de grado. Universidad Nacional de Trujillo. (Influencia de un sistema de información contable en la rentabilidad de las empresas que asesora el estudio contable ECSE, en Cajamarca, año 2016). Planteó como objetivo general: El Diseño de un sistema de organización contable para mejorar la estructura económica y financiera de la empresa Médica Santa Lucia S.A.C.”. Llegó a las siguientes conclusiones: La organización funcional actual del sistema de contabilidad en la empresa Medica Santa Lucia SAC, presenta una serie de deficiencias y limitaciones que impiden definir su estructura, económica y

financiera, además la información que presenta no es confiable para la toma de decisiones.

Los registros contables de forma manual es uno de las principales deficiencias que presenta el sistema contable actual de la empresa, ha conllevado a la carencia e inoportunidad de los reportes contables sumados a la falta de seguridad de los mismos.

La serie de deficiencias que presenta el actual sistema de contabilidad en gran parte es por la ausencia de un profesional en la materia que se encargue exclusivamente del control de los procesos y operaciones contables. (pag.93)

**Barbieri, (2015)** en su tesis titulada “El control interno de calidad y la administración con mejora continua del inventario – Perú, 2015”, concluye que el control interno de calidad facilita la administración con mejora del inventario de la empresa comercial, mediante los procedimientos, técnicas y practicas tendientes a proteger las mercaderías de la empresa, además comenta que el control interno de calidad es un proceso integral dinámico, son todos los mecanismos , acciones, herramientas que se emplean en el inventario, para detectar la presencia de errores en la empresa comercial, mediante las autorizaciones, verificaciones, revisiones, contrataciones, comparaciones y otros. Que la evaluación del control interno de calidad podrá facilitar la eficiencia del inventario de la empresa comercial, mediante la aplicación de cuestionarios de evaluación del control interno aplicado a las mercaderías y otros rubros relacionados. Y por último determino que el adecuado control interno de calidad en el almacén de la empresa comercial permitirá realizar los ajustes y reajustes necesarios para que el control sea económico, eficiente, efectivo y en mejora continua.

**Gonza, (2016)**, en su tesis “los mecanismo de control interno administrativo del área de almacén de las empresas del sector comercio- Piura 2015”, concluye que como el almacén es un área física seleccionada y destinada a la custodia y conservación de bienes, evitando deterioro por factores de humedad, calor, así como la protección de la integridad humana. En el cual busca una correcta administración de la mercadería de la empresa y para ese control utilizan; tarjeta de KARDEX como una herramienta que permite tener el control de la mercadería como son las entradas, salidas y los saldos físicos que posee la empresa para la venta, previa verificación de cantidad, precio, valor de medida, fecha que realiza la

transacción, nombre de la persona que hace la entrega o recibe, fecha, hora de la recepción, el estado que llega la mercadería, con su respectiva documentación guía de remisión, factura, dicho control lo lleva el Kardista. Cuando se utilizan estas tarjetas emplean un determinado método (PEPS O PROMEDIO) primeras entradas y primeras salidas.

### **A nivel local**

**Regalado, J. (2016).** En su tesis titulada: “Diseño e implementación de un software contable y su influencia en la gestión de la información empresarial, caso Empresa Distribuidora Comercial Delgado SRL, octubre - 2014” Tesis para obtener el título profesional de Contador Público, Universidad Católica Santo Toribio de Mogrovejo, Chiclayo. El objetivo de esta investigación fue generar y automatizar las bases de datos y obtener los indicadores financieros, los cuales determinan la gestión de la información empresarial, esta es una investigación aplicada y la muestra es la empresa mencionada, concluyendo que la presentación del Software Contable en Hoja de Cálculo sí es eficiente para reducir los costos y errores que acarrea el proceso contable manual, ya que por una parte redujo considerablemente el tiempo empleado en el registros de sus Libros Auxiliares y Principales por contar con una Base de Datos del Plan Contable, Proveedores – Clientes y del tipo de Cambio dólar, automatizada con códigos; y por otro lado la obtención inmediata de Estados y Ratios Financieros que determinan poder hacer una correcta y pronta toma de decisiones.

**Vidarte, C. (2016).** Propuesta de un sistema de gestión logística para optimizar el control de los inventarios en una empresa constructora corporación Vidarte SAC – 2015. Universidad Santo Toribio de Mogrovejo, Lambayeque. En base al diagnóstico y el análisis realizado en el área de la logística de la constructora Corporación Vidarte SAC, se llegó a la conclusión: La empresa Constructora Corporación Vidarte SAC, presenta una anarquía administrativa por ausencia de un sistema de gestión el cual conlleve a desarrollar sus actividades de manera coherente y consistente, es necesario que se realice de manera eficaz el proceso de gestión logística dentro de sus almacenes, específicamente la planificación de la adquisición de dichos materiales de construcción, así como el seguimiento de los pedidos ya que debido a ese proceso permitirá el abastecimiento necesario, así como evitará posibles anomalías en los atrasos de los avances de obra.

**Zumiko, (2012)** en su tesis “Evaluación de los procesos operativos para establecer las diferencias y limitaciones en el sistema de control interno en el área de almacén de las Empresas Molineras en el Departamento de Lambayeque”. Universidad Católica Santo Toribio de Mogrovejo – Chiclayo.

Se concluyó que uno de los problemas que se presenta en los almacenes de las empresas molineras, se encuentra en las entradas y salidas de mercaderías para ello se recomienda la implementación de un sistema de Kardex de almacén, manual u software.

### **1.3. Teorías relacionadas al tema**

#### **1.3.1. Teoría del Sistema contable computarizado Navasoft.**

NAVASOFT, es un software de gestión empresarial (ERP) que permite alcanzar la máxima eficacia y competitividad al tener bajo control todos los procesos de gestión administrativa contable y flujo de información. Porque controlar todos los departamentos de una empresa en tiempo real es la principal misión del producto.

NAVASOFT a diferencia de muchos software particulares para cada departamento en los que cada uno realiza sus tareas independientemente de los otros, NAVASOFT los combina todos en uno solo. Es un software integrado ON LINE que accede a una base de datos transaccional única, con la finalidad de compartir información entre todas las áreas y/o departamentos de la organización y se traslade entre ellos aquella información que cada uno necesita.

El ERP NAVASOFT ha desplazado a los antiguos sistemas informáticos independientes de los distintos departamentos, reemplazándolos por un programa unificado dividido en módulos. Aún cuando cada departamento continúa trabajando en las áreas que les corresponde, los diferentes módulos están interconectados de tal manera que alguien en finanzas, por ejemplo, pueda examinar la información de logística para ver si un orden de compra ha sido enviado; puede visualizar y analizar el rendimiento del área de cobranzas con respecto a otros meses.

El ERP NAVASOFT Consta de 18 módulos entre operativos, de análisis de la información y explotación analítica de la información. La fortaleza del producto es que todos los

módulos se encuentran integrados ON LINE; vale decir, si usted registra un factura de compra de mercadería no sólo se actualiza logística, el kardex valorizado, cuentas por pagar, contabilidad, estadística; si no se tiene actualizado los 05 Estados financieros. Finalmente, el ERP viene con una herramienta de explotación analítica de datos el cual permite hacer análisis dinámico de la información.

## MODULOS QUE INCLUYE EL ERP

### **Gestión administrativa**

- Configuración, administración del sistema
- Gestión de almacenes
- Gestión de logística
- Importaciones
- Gestión de ventas en oficina
- Facturación en puntos de ventas
- Gestión de las cuentas por cobrar a clientes
- Gestión de las cuentas por pagar a proveedores
- Gestión caja y bancos
- Gestión de reposición de stock (Sisco)

### Contabilidad

- Contabilidad general
- Planillas de trabajadores
- Activos Fijos

### Explotación de la información

- Estadísticas
- Olap NavaSoft
- Termómetro de ventas
- Gestión de monitoreo de créditos (Herramienta útil para cuentas por cobrar)
- CRM Estándar

### **Los sistemas contables**

**Delgadillo (citado por Gutiérrez, 2012)** considera que el sistema de información contable es: “denominado también área, sección, departamento, división o gerencia de contabilidad, es un segmento de la empresa en la cual se desarrollan procesos y

actividades especiales por la cual, agrupa a personas, recursos con la función de manejar la información que generan sus transacciones, actividades y hechos económicos, a fin de producir y revelar información de carácter contable financiero que sea confiable y útil, de manera que los responsables de la administración dispongan de ella oportunamente para las decisiones sobre el manejo de los recursos y operaciones”(p. 19).

En la actualidad la necesidad de tener un sistema de acuerdo a los estándares de la empresa es un factor imperante ya que el entorno cambiante exige de las empresas un análisis firme y efectivo de las nuevas situaciones, así como adoptar un diseño práctico que permita proyectar las ventajas competitivas de la organización acorde con las nuevas realidades.

Guajardo (2008) por su parte sostiene que los sistemas contables “consiste en los métodos y registros establecidos para identificar, reunir, analizar, clasificar, registrar e informar las transacciones de una entidad, así como mantener la contabilización del activo y pasivo que le son relativos. También podemos decir que sistema contable consiste en la documentación mercantil, los registros e informes, además del conjunto de procedimientos que se emplean para registrar las transacciones y reportar sus efectos” (p. 108).

Los sistemas contables son adaptados a la necesidad de la empresa, esta aparte de brindar información financiera también ayuda hacer un análisis de cada cuenta contable, sacar reportes estadísticos, facilitar a la administración en la planeación, organización y dirección para el cumplimiento de los objetivos.

### **Funciones que debe ser capaz de cumplir un sistema contable**

Las funciones del sistema contable son reunir y distribuir información (contable evidentemente), organizar y almacenar datos para su uso futuro, procesar e integrar la información almacenada para los usuarios finales, que pueden ser muchos: clientes, proveedores, inversionistas, analistas financieros, gobierno y en realidad cualquier grupo de interés. Adicionalmente, las características de un sistema contable eficaz son las siguientes: su estructura y funciones deben ser coherentes con la estrategia competitiva de la empresa, su planeación y el diseño deben servir a los objetivos estratégicos de la empresa. Se debe planear, diseñar e implantar para guardar un equilibrio con el resto de los sistemas integrantes de la infraestructura de la

organización. Se debe evaluar y revisar desde una perspectiva amplia, es decir, con la colaboración de la alta gerencia de la compañía (Peña, 2010).

### **Sistemas de Información Integrados (ERP)**

**Para la Asociación Española de Contabilidad y Administración de Empresas (2007) un sistema ERP es:** “una aplicación informática estándar y relativamente adaptable que incluye soluciones integradas de negocio para los principales procesos de la empresa, así como para sus funciones administrativas. Ahora bien, en el segmento de las pymes, los ERP suelen desarrollarse a medida y adaptados a las necesidades de la empresa” (p.22).

El objetivo de este tipo de sistemas es integrar toda la información de los distintos departamentos en una única base de datos, en la actualidad los ERP se adaptan a las necesidades de las organizaciones, por lo tanto las empresas Pymes también pueden solicitarlo ya que los precios de estos se adaptan a su tamaño.

### **Ventajas de Un Sistema ERP**

Una de las ventajas de la implementación de ese sistema es que las empresas pueden eliminar los sistemas separados y/o ineficientes, por un sistema integrado de aplicaciones.

Un sistema ERP ayuda a asociar las capacidades de los sistemas de información de la empresa a la evolución de sus necesidades de mercado, además de que, genéricamente, se espera que un sistema único mejore la calidad, transparencia y rapidez de la información, eliminando duplicidades e inconsistencia de la información. También hay una oportunidad para la simplificación y perfeccionamiento de los procesos de trabajo de las empresas que adoptan ese sistema, ya que la competitividad empresarial exige que esos procesos sean lo más eficaz posible y orientados al cliente (Núñez, 2016).

## **1.3.2. Los procesos de Control**

### **Procesos de control**

Según (Carlos, C. 2008), manifiesta que el proceso de control es la esencia del gerenciamiento en todos los niveles jerárquicos de la empresa, desde el presidente hasta los obreros. El primer paso para entender el proceso de control es la comprensión de la relación causa/efecto. Esta comprensión creará las condiciones

previas para que cada empleado de la empresa pueda asumir sus propias responsabilidades, creando las bases para el gerenciamiento participativo.

Siempre que ocurre algo (efecto, fin, resultado) hay un conjunto de causas (medios) que pueden haber influido. Se observa que el Proceso de Control consta de tres acciones fundamentales.

**a.** Establecimiento de la “directriz de control” (planeamiento), la directriz se establece sobre los fines y medios de un proceso y consta de:

La Meta, es el nivel de control, la faja de valores deseada para el indicador de resultado (fin).

El Método, son los procedimientos (medios) necesarios para alcanzar la meta. Al establecimiento de la “directriz de control” también se le llama “planeamiento de la calidad” pues la finalidad del control es garantizar siempre, la satisfacción de las necesidades de las personas.

**b.** Mantenimiento de nivel de control. Si se cumplieron todos los estándares establecidos en la etapa anterior, resultará una calidad estándar, un costo estándar, una moral estándar y una seguridad estándar.

Siempre que ocurran desvíos se deberá:

Actuar en el resultado para poner de nuevo el proceso en funcionamiento en forma inmediata.

Causas crónicas: En este caso es necesario realizar un “análisis de proceso” Método de Análisis y Solución de Problemas.

**c.** Alteración de la directriz de control (mejoras). En este mundo todo cambia constantemente, cambian las necesidades de las personas, las materias primas, la tecnología, etc. Por lo tanto la directriz de control debe alterarse constantemente a fin de garantizar la Supervivencia. Cuando se altera la directriz de control se debe:

Alterar la Meta, o sea, alterar la faja de valores propuesta para el indicador de resultado, alterar el nivel de control, alterar el Método, alterar los procedimientos-estándar de tal forma que se alcance el nuevo nivel de control.

La alteración de la directriz de control se efectúa a través del “Método de Análisis y Solución de Problemas”. A esta fase también se denomina “mejoramiento de los estándares”.

El proceso de control debe ser entendido y practicado por todas las personas de la empresa: El presidente, directorio, gerentes, supervisores y obreros de una empresa, deben practicar este concepto. Es evidente que el vocabulario, métodos, recursos científicos, abordaje, etc., pueden ser diferentes, pero el concepto es el mismo. Todos deben practicar las tres etapas del control, para tener que establecer una cultura de control. Esto nunca se logrará a través de la exhortación, sino por medio de una acción determinada dirigida por el presidente, una acción de educación y entrenamiento de las personas de la empresa para la práctica del control, para que puedan ejercer el control. Carlos C. (2008).

### **Componentes del proceso de control**

(Javier, R. 2008) nos dice que los componentes del Control Interno pueden considerarse como un conjunto de normas que son utilizadas para medir el control interno y determinar su efectividad. Para operar la estructura (también denominado sistema) de control interno se requiere de los siguientes componentes:

- Ambiente de control interno
- Evaluación del riesgo
- Actividades de control gerencial
- Sistemas de información contable
- Monitoreo de actividades

Ambiente de control interno. Se refiere al establecimiento de un entorno que estimule e inflencie las tareas del personal con respecto al control de sus actividades; el que también se conoce como el clima en la cima. En este contexto, el personal resulta ser la esencia de cualquier entidad, al igual que sus atributos individuales como la integridad y valores éticos y el ambiente donde operan, constituyen el motor que la conduce y la base sobre la que todo descansa. El ambiente de control tiene gran influencia en la forma en que son desarrolladas las operaciones, se establecen los objetivos y estiman los riesgos. Igualmente, tiene relación con el comportamiento de los sistemas de información y con las actividades de monitoreo. (Javier, R. 2008)

Los elementos que conforman el ambiente interno de control son los siguientes:

Integridad y valores éticos;

- Autoridad y responsabilidad;
- Estructura organizacional;
- Políticas de personal;
- Clima de confianza en el trabajo; y, Responsabilidad

### **Tipos de los procesos de control**

Según la página unne.edu indica que en toda organización se pueden distinguir tres tipos de proceso de control.

El simple o interno. Que se establece creando pautas de organización para que en forma conjunta con la ejecución del trabajo operativo de las unidades de organización, se establezcan controles por oposición de intereses y se creen registros o archivos susceptibles de ser controlados. Este tipo de control se establece sobre las operaciones rutinarias y se localiza en los niveles inferiores de la pirámide cargos-funciones. Dentro de este tipo de control simple se ubican las "Normas de Control Interno", que son las reglas prescritas por la Organización tendientes a preservar su patrimonio mediante una adecuada vigilancia de sus bienes y la regulación de las actividades a que se dedica. (Javier, R. 2008)

El operativo o por realimentación u homeostático. Se caracteriza por la existencia de pautas o metas dentro de las cuales el sistema debe funcionar, al apartarse de ellas se determina una acción correctiva para que el proceso vuelva a desarrollarse dentro de los límites de tolerancia fijados. Este tipo es realizado por la gerencia media o las jefaturas departamentales que se ubican a continuación de los niveles superiores de la organización.

El Superior o Gerencial. Cuya característica saliente es que no está sujeto a pautas preestablecidas, sino que como consecuencia de la información recibida se van tomando las decisiones que fijan las políticas o futuros cursos de acción. Sin embargo, puede establecerse un Sistema de Control Superior, previendo un esquema de información dirigida a la Dirección Superior de la organización con el

propósito de permitirle evaluar la marcha y el desarrollo de los programas y políticas en vigencia.

La estructuración de un sistema de este tipo se logra sobre la base de un "Manual de Control Superior", que debe reunir en un sólo cuerpo orgánico.

### **Cualidades de los procesos de control**

Barnat (2005) manifiesta que los sistemas de control comparten varias cualidades, éstas incluyen el enfoque en los puntos críticos, la integración en los procesos establecidos, la aceptación por parte de los empleados, la disponibilidad de la información en tiempos de necesidad, la viabilidad en términos económicos, la precisión, la organización, flexibilidad realistas, coordinado con el flujo de trabajo de la organización, y la normativa y operativa. Si el Proceso de control consiste en las cualidades anteriores, es eficaz.

**Precisión de la Información.** Para que un sistema de control pueda ser eficaz, debe basarse en información precisa. La información es muy importante para una organización sobre todo cuando se está bien comunicado y es correcta. Asimismo, los gerentes deben evaluar la exactitud de la información que reciben y esta es una de las tareas de control más importante para proporcionar información objetiva que es útil, válida, confiable y consistente. Esto implica que los gerentes deben evitar dar a los empleados la información incompleta, y la información debe tener una base confiable que contenga los hechos.

**A tiempo.** La cuestión del tiempo también debe ser considerado crítico. Un gerente debe trabajar con el tiempo de manera eficiente y responder a las cuestiones que son el tiempo. La información debe ser recogida y evaluada rápidamente si la acción debe ser tomada en el momento de producir mejoras.

En un esfuerzo para administrar el tiempo y garantizar un control eficaz en la organización, la información actual y también la información importante está en constante enviado a todos los empleados a través de mensajes de correo electrónico, tableros de anuncios, reuniones y supervisores inmediatos. La información incluye los ajustes a realizar, los tipos de cambio a utilizar, el tratamiento de diversos productos, procedimientos y controles prohibido en alto. Para asegurar que la

información es universalmente aceptado que es respaldado con la firma del director y fecha de emisión. Carlos C. (2008).

Económicamente realista. El realismo en el sentido económico también es una característica importante de un control efectivo. Esto implica que cualquiera que sea el administrador de decidir la aplicación debe ser de naturaleza económica, para que los empleados tengan la esencia de la medida a realizar. El costo de implementar un sistema de control debe ser inferior, o igual a los beneficios derivados del sistema de control, un gerente puede llegar a conocer la naturaleza económica de su forma de control a través de los analistas económicos, de preferencia antes de la implementación. Si hay un sentido económico a una forma de hacer las cosas hay una mayor aceptación por parte de todos y por lo tanto, la eliminación de la resistencia en la organización. Carlos C. (2008).

La organización realista. El sistema de control tiene que ser compatible con las realidades organizativas y las normas para todos los resultados deben ser realistas, si bien es cierto que cada empleado conozca los objetivos de la organización y la forma en que deben ser satisfechas a través de su descripción del trabajo, el sistema de control en el lugar debe cumplir. Si se desvía o no parece ser compatible con las realidades de la organización del sistema ya no es un control efectivo. Carlos C. (2008).

Se concentren en puntos de control estratégicos. Los puntos estratégicos de control o puntos críticos son muy dignos de ser considerado en el sistema de control para que sea eficaz. Esto implica que el sistema de control debe centrarse en aquellas áreas en las desviaciones de los estándares es más probable que tenga lugar o cuando se compruebe que llevaría a los mayores daños. Los controles deben ser aplicados en el fallo no puede ser tolerada o cuando los costos no pueden superar una cierta cantidad mínima. Los puntos críticos de una organización incluyen todas las áreas de operaciones de una organización que tienen un efecto directo en el éxito de las operaciones claves.

## **Contabilidad y Control**

La contabilidad por no estar a un área restringida a un área particular de la organización, fue uno de los primeros métodos de registro. Como método cuantitativo las bases en que se apoya son: Observación, medición análisis de datos y teoría de decisiones.

Los objetivos económicos de una organización pueden ser diversos y tal vez exclusivos para determinado organismo social. Pero en tanto tales objetivos tengan pertenencia a la contabilidad, pueden nombrarse los siguientes: Lograr los ingresos y costos fijados (problema de ingreso), lograr la cifra que se fijó de dinero disponible en todo momento durante el periodo (problema financiero o de liquidez) Lograr el patrón establecido de recursos, aparte de dinero, en todo momento durante el periodo (problema de estructura de activos). Para facilitar la función del control en el área de contabilidad, es mejor contar con un software que se adecue a la empresa y que este sea capaz de contribuir a un mejor entendimiento de los sucesos económicos (Rodríguez, 2009).

(ACEMOGLU 2015) El control es el proceso que consiste en supervisar todas las actividades para garantizar que se realicen según lo planeado y corregir cualquier desviación significativa con el fin de cumplir con todos los objetivos claves para el éxito de la organización. Es decir, el control no es un proceso netamente técnico de seguimiento sino un proceso informal donde se evalúan factores organizativos, humanos y grupales.

Es un sistema de actividades coordinadas y formadas por dos o más personas, la cooperación entre ellas es fundamental para la empresa, existe organización si hay personas capaces de comunicarse y que están dispuestas a actuar conjuntamente para obtener un objetivo en común, el cual deben disponer y coordinar los recursos disponibles como: materiales, humanos y financieros.

### **1.4. Formulación del problema**

#### **Problema General**

¿Cómo el Sistema Contable Computarizado NAVASOFT Optimizará los Procesos de Control en el GRIFO MI AMANDITA EIRL de Chiclayo 2017?

### **Problemas específicos**

- ¿Cómo se viene aplicando el Sistema Contable Computarizado NAVASOFT en el GRIFO MI AMANDITA EIRL de Chiclayo 2017?
- ¿Qué tipos de Procesos de Control viene desarrollando el GRIFO MI AMANDITA EIRL de Chiclayo 2017?
- ¿Cuáles son los factores del Sistema Contable Computarizado NAVASOFT que Optimizan los Procesos de Control en el GRIFO MI AMANDITA EIRL de Chiclayo 2017?

### **1.5. Justificación e importancia del estudio.**

Los resultados de la investigación permitirán evaluar si al implementar un sistema contable computarizado Navasoft en el grifo Mi Amandita EIRL, contribuirá a mejorar el desarrollo de los procesos y las actividades diarias que se realizan en la contabilidad de la empresa, permitiendo mejorar la calidad, eficiencia y eficacia, así como la toma de decisiones.

Si consideramos que los participantes tienen experiencias, conocimientos, habilidades, actitudes, pero también inquietudes, dudas y perspectivas respecto a los instrumentos de gestión, es importante dar a conocer que al implementar el sistema contable Navasoft, se cumplirá con las expectativas permitiendo mejorar los procesos. Asimismo, la presente investigación contribuirá con información relevante que permita confirmar o reevaluar el sistema, por cuanto requiere la participación del personal administrativo preparado para las exigencias de la empresa.

#### **Justificación teórica.**

En la justificación teórica para la variable sistema contable se tendrá en cuenta la teoría del NAVASOFT; y para los procesos de control se tendrá en cuenta la teoría Según (Carlos, C. 2008).

#### **Justificación metodológica.**

Para la justificación metodológica tendremos en cuenta la aplicación del método deductivo, la técnica de la encuesta y el instrumento del cuestionario.

### **Justificación social**

Al implementar el sistema contable computarizado NAVASOFT para optimizar los procesos de control en el GRIFO MI AMANDITA EIRL de Chiclayo resolverá los siguientes problemas:

- Automatiza las operaciones contables y administrativas de la empresa.
- Evita la acumulación de documentos, malentendidos al comunicar las políticas de la empresa.
- Ahorro de tiempo, disponibilidad, actualizaciones y generación de reportes.
- Apoyar a la Gerencia en el planeamiento, organización, dirección y control de los negocios.
- Servir de base para tomar decisiones sobre inversiones y financiamiento. Para ello el producto gestiona ratios financieros.
- Ser una herramienta para evaluar la gestión de la gerencia y la capacidad de la empresa para generar efectivo y equivalentes de efectivo. El software genera el EEFF flujo de efectivo en modo directo como indirecto.

Para ello el módulo permite registrar contablemente (asiento contable) toda la información que se procesan y se generan en los otros módulos administrativos y con ello genera los EEFF e imprime los libros contables en moneda local y extranjera según norma SUNAT.

### **1.6. Hipótesis**

**H1.-** El Sistema Contable Computarizado NAVASOFT Optimiza los Procesos de Control en el GRIFO MI AMANDITA EIRL de Chiclayo 2017

**H0.-** El Sistema Contable Computarizado NAVASOFT no Optimiza los Procesos de Control en el GRIFO MI AMANDITA EIRL de Chiclayo 2017

### **1.7. Objetivos de la investigación**

#### **1.7.1 Objetivo General**

Determinar que el Sistema Contable Computarizado NAVASOFT Optimizará los Procesos de Control en el GRIFO MI AMANDITA EIRL de Chiclayo 2017

### **1.7.2 Objetivos Específicos**

- Identificar el estado actual del Sistema Contable manual que viene ejecutando el GRIFO MI AMANDITA EIRL de Chiclayo 2017.
- Analizar las ventajas, características y elementos del nuevo Sistema Contable Navasoft.
- Establecer los factores preponderantes de control del nuevo Sistema Contable Navasoft.

**CAPITULO II**

**MATERIAL Y METODOS**

## 2.1. Tipo y Diseño de Investigación.

### 2.1.1 El tipo de investigación

El tipo de investigación es descriptiva correlacional

Según Marroquín Peña Roberto en su sesión 04 metodologías de la investigación de la Universidad nacional Enrique Guzmán Valle 2012, conceptualiza:

**Investigación Descriptiva:** También conocida como la investigación estadística, se describen los datos y características de la población o fenómeno en estudio. Este nivel de Investigación responde a las preguntas: quién, qué, dónde, cuándo y cómo.

**Investigación Correlacional:** Tiene como finalidad establecer el grado de relación o asociación no causal existente entre dos o más variables. Se caracterizan porque primero se miden las variables y luego, mediante pruebas de hipótesis correlacionales y la aplicación de técnicas estadísticas, se estima la correlación.

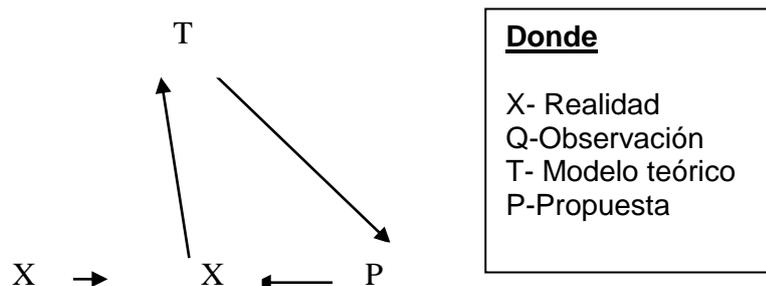
### 2.1.2 Diseño de la Investigación

La presente investigación es no experimental porque la información que se recoja de los encuestados no se modificara, como también la información de los estados financieros se tomara tal y cual se detallan, la información se recogerá en el mismo momento, lugar y fecha.

Para cumplir con el objetivo de nuestra investigación se aplicó el siguiente diseño:

#### Esquema de Investigación Correlacional

*Figura 1. Esquema de Investigación Correlacional*



## **2.2. Población y muestra.**

### **2.2.1 Población**

Para la encuesta sobre la implementación del sistema contable para optimizar los procesos de control, se consideró solamente al personal involucrado y se trabajará con una población de 5 personas que son: El Gerente, Contador, Asistente administrativo y dos Asistentes contables.

### **2.2.2 Muestra**

La muestra será la misma población por ser una población pequeña y es elegida a criterio del autor no necesitando muestra estadística alguna.

## **2.3 Variables de Operacionalización.**

Variable independiente. Sistema Contable

Definición teórica

Definición operacional

Variable dependiente. Procesos de control

Definición teórica

Definición operacional

### 2.3 Variables, Operacionalización.

*Tabla 1. Variables de Operacionalización*

Variable	Dimensión	Indicador	TECNICA E Instrumentos	
Sistema Contable	Gestión Administrativa del sistema Navasoft	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Configuración, administración del sistema</li> <li>- Gestión de almacenes y Logística</li> <li>- Importaciones Y Gestión de ventas en oficina</li> <li>- Facturación en puntos de ventas</li> <li>- Gestión de las cuentas por cobrar Y cuentas por pagar a proveedores</li> <li>- Gestión caja y bancos Y Gestión de reposición de stock (Sisco)</li> </ul>	Encuesta cuestionario	
Procesos de Control	Directriz de control	La Meta la faja de valores El Método	Encuesta cuestionario	
	nivel de control	Cumplimiento de los estándares calidad costo moral seguridad		
	alteración de la directriz de control	Alterar la Meta Método de Análisis		

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

### **2.4.1 Método deductivo**

Eumed. (2007), manifiesta que el método deductivo es aquél que parte los datos generales aceptados como valederos, para deducir por medio del razonamiento lógico, varias suposiciones, es decir; parte de verdades previamente establecidas como principios generales, para luego aplicarlo a casos individuales y comprobar así su validez. Se puede decir también que el aplicar el resultado de la inducción a casos nuevos.

### **2.4.2. Técnica: Encuesta**

Grasso (2006), menciona que la encuesta es un proceso que explora incognitas que hacen a la subjetividad y al mismo tiempo permiten obtener información de una gran cantidad de personas.

Mayntz et al., (1976:133) citados por Díaz de Rada (2001:13), describen a la encuesta como la búsqueda sistemática de información en la que el investigador pregunta a los investigados sobre los datos que desea obtener, y posteriormente reúne estos datos individuales para obtener durante la evaluación datos agregados. Para ello, el cuestionario de la encuesta debe contener una serie de preguntas o ítems respecto a una o más variables a medir.

Gómez, (2006:128-131) agrega que las preguntas del cuestionario de la encuesta deben contemplar ciertos requerimientos:

- Tienen que ser claras y comprensibles para quien responde;
- Debe iniciar con preguntas fáciles de contestar;
- No deben incomodar; deben referirse preferentemente a un solo aspecto;
- No deben inducir las respuestas; no hacer preguntas innecesarias;
- No pueden hacer referencia a instituciones o ideas respaldadas socialmente ni en evidencia comprobada;
- El lenguaje debe ser apropiado para las características de quien responde;
- De preferencia elaborar un cuestionario de instrucciones para el llenado;
- Elaborar una carátula de presentación donde explique los propósitos del cuestionario;
- Garantizar la confiabilidad y agradecer al que responde.

La técnica de la encuesta se utiliza en este trabajo de investigación aplicando el enfoque cuantitativo a los resultados de la investigación, también es un cuestionario, pero la intención del resultado es diferente. Esta investigación pretende mediante la encuesta medir las actitudes de las personas entrevistadas; en caso concreto: Conocer la percepción respecto a las cualidades del sistema contable computarizado Navasoft, que se viene aplicando en el grifo Mi Amandita EIRL 2017.

### **2.4.3. Instrumento: Cuestionario**

Ñaupas, Mejía, Novoa & Villagómez (2013), narran que el cuestionario es una particularidad de la técnica de la encuesta que consiste en formular un conjunto sistemático de preguntas escritas en una cédula, que se están relacionadas a hipótesis de trabajo y por ende a las variables e indicadores de investigación. Su finalidad es recopilar información para verificar la hipótesis de trabajo.

La elaboración del cuestionario estuvo dirigido al Gerente, Administrador, Contador y Auxiliar Contable, inmersos en la investigación.

El cuestionario fue validado por un experto estadístico informático.

El cuestionario, se aprobó por un experto estadístico informático.

El cuestionario, se aplicó teniendo en cuenta el marco de referencia, nivel de información y el lenguaje del encuestado, no del entrevistador.

### **2.5. Procedimientos de análisis de datos.**

El análisis estadístico de los datos se efectuó mediante el método de la estadística descriptiva, utilizando el sistema SPSS.

Ñaupas, H., Mejía, E., Novoa, E. & Villagómez, A. (2013), manifiestan que el SPSS, es un paquete estadístico para ingresar y analizar datos en ciencias sociales.

### **2.6. Aspectos éticos**

En la presente investigación se protegió la identidad de las personas involucradas en el estudio y se tomó en cuenta las consideraciones éticas pertinentes, tales como su libre participación, consentimiento informado, confidencialidad y anonimato de la información.

## Crerios éticos de la investigación

*Tabla 2. Criterios Éticos de la Investigación*

CRITERIOS	CARACTERÍSTICAS ÉTICAS DEL CRITERIO
Consentimiento informado	Capacitación a los auxiliares contables encuestados para darles a conocer el manejo del sistema contable computarizado Navasoft.
Confidencialidad	Se les informó la seguridad y protección de su identidad como informantes valiosos de la investigación.
Observación participante	Los encuestados actuaron con prudencia durante el proceso de acopio de los datos asumiendo su responsabilidad ética.

*Fuente:* Elaborado en base a: Noreña, A.L.; Alcaraz-Moreno, N.; Rojas, J.G.; y Rebolledo-Malpica, D. (2012). Aplicabilidad de los criterios de rigor y éticos en la investigación cualitativa. *Aquichan*, 12(3). 263-274.

## 2.7. Criterios de Rigor científico

*Tabla 3. Criterios de Rigor Científico*

CRITERIOS	CARACTERÍSTICAS DEL CRITERIO	PROCEDIMIENTOS
Credibilidad mediante el valor de la verdad y autenticidad.	Resultados de las variables observadas y estudiadas.	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. Los reportes son reconocidos como verdaderos por los participantes.</li> <li>2. Se realizó la observación de las variables en su propio escenario, etc.</li> </ol>
Transferibilidad y aplicabilidad	Resultados para la aplicación del sistema contable Navasoft mediante la transferibilidad.	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. Se realizó la descripción detallada del contexto y de los participantes en la investigación.</li> <li>2. La recogida de los datos se determinó mediante el cuestionario y la encuesta.</li> </ol>
Consistencia para la replicabilidad.	Resultados obtenidos mediante la investigación.	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. La triangulación de la información (datos, investigadores y teorías) permitiendo el</li> </ol>

<p>Confortabilidad y neutralidad</p>	<p>Los resultados de la investigación tienen veracidad en la descripción.</p>	<p>fortalecimiento del reporte de la discusión.  2. El cuestionario empleado para el recojo de la información fue certificado por evaluadores externos para autenticar la pertinencia y relevancia del estudio por ser datos de fuentes primarias, etc.</p> <p>1. Los resultados fueron contrastados con la literatura existente.  2. Los hallazgos de la investigación fueron contrastados con investigaciones de los contextos internacional, nacional y regional que tuvieron similitudes con las variables estudiadas de los últimos cinco años de antigüedad, etc.</p>
<p>Relevancia</p>	<p>Permitió el logro de los objetivos planteados obteniendo un mejor estudio de las variables.</p>	<p>1. Los resultados fueron contrastados con la literatura existente.  2. Los hallazgos de la investigación fueron contrastados con investigaciones de los contextos internacional, nacional y regional que tuvieron similitudes con las variables estudiadas de los últimos cinco años de antigüedad, etc.</p> <p>1. Se llegó a la comprensión amplia de las variables estudiadas.  2. Los resultados obtenidos tuvieron correspondencia con la justificación.</p>

**Fuente:** Elaborado en base a: Noreña, A.L.; Alcaraz-Moreno, N.; Rojas, J.G.; y Rebolledo-Malpica, D. (2012). Aplicabilidad de los criterios de rigor y éticos en la investigación cualitativa. *Aquichan*, 12(3). 263-274.  
Disponible <http://aquichan.unisabana.edu.co/index.php/aquichan/article/view/1824/pd>.

# **CAPÍTULO III**

## **RESULTADOS**

### 3.1. Tablas y figuras

#### Resultados del Cuestionario aplicado al Personal Administrativo Contable de la Empresa Grifo Mi Amandita E.I.R.L

#### Cuadro N°01.

Cuadro de frecuencias según los indicadores del Software Contable ERP Navasoft

*Tabla 4. Frecuencias según los Indicadores del Software Contable ERP Navasoft*

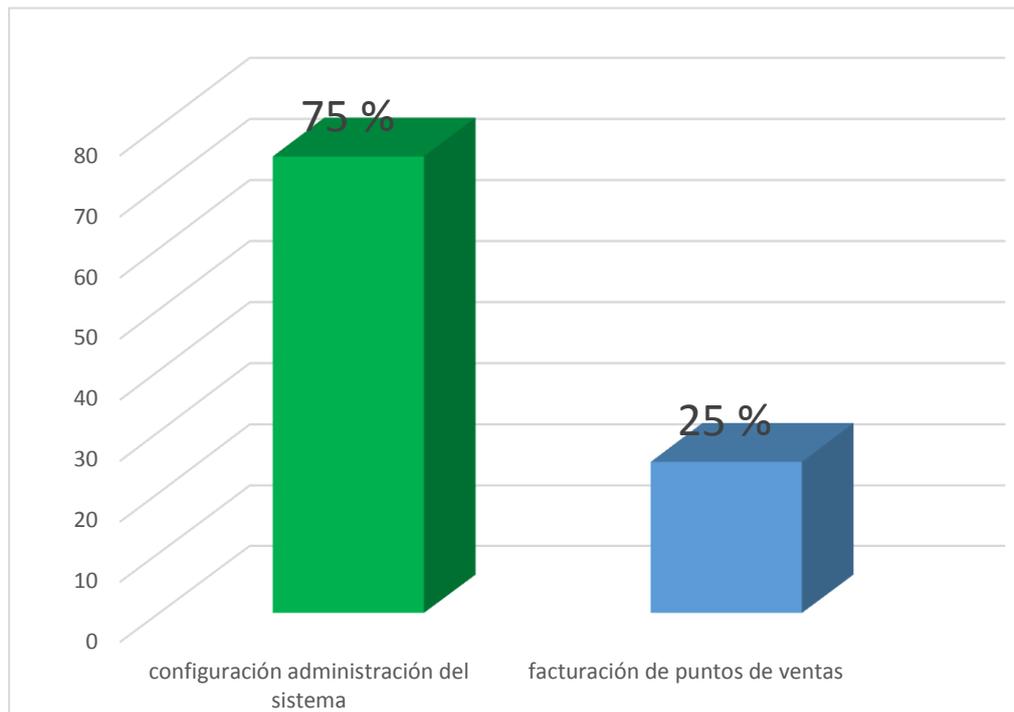
Indicadores del Software Contable	Frecuencia	%
Configuración administración del sistema	3	75%
Facturación de puntos de ventas	1	25%
<b>Total</b>	<b>4</b>	<b>100%</b>

Fuente: Datos obtenidos del instrumento aplicado

#### Grafico N°1

#### Grafico Según Los Indicadores Del Software Contable ERP Navasoft

*Gráfico 1. Grafico según los indicadores del software contable ERP Navasoft*



### **Interpretación.**

El 75% de los encuestados opinan que los indicadores del software contable ERP Navasoft es un indicador de configuración administración del sistema. Y 25% opinan que es un indicador de facturación de puntos de ventas.

### **Cuadro N°01.1**

Cuadro de frecuencias según los indicadores del Software Contable ERP Navasoft

**Tabla 5. Frecuencias según los Indicadores del Software Contable ERP Navasoft**

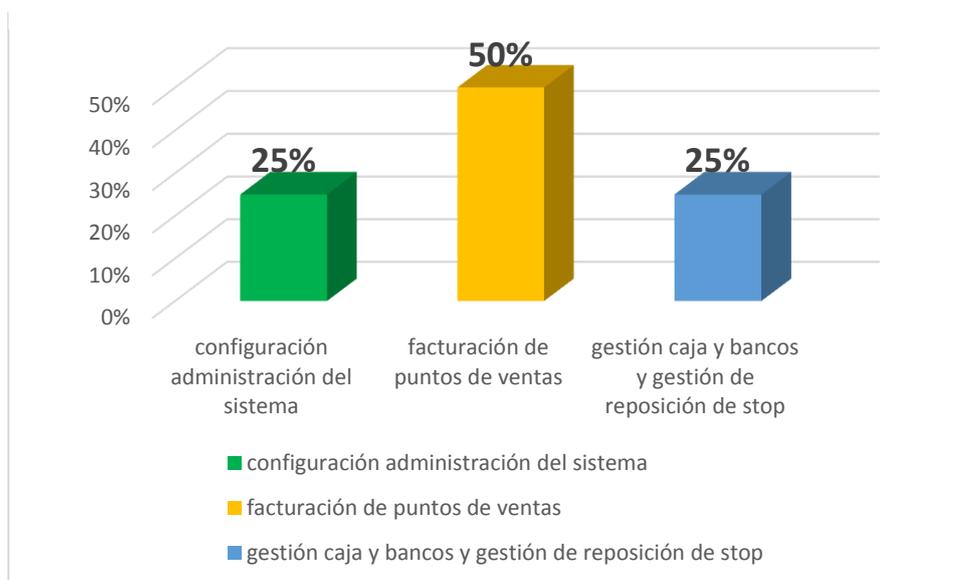
indicadores del software contable	Frecuencia	Porcentaje %
configuración administración del sistema	1	25%
facturación de puntos de ventas	2	50%
gestión caja y bancos y gestión de reposición de stop	1	25%
Total	4	100%

Fuente: Datos obtenidos del instrumento aplicado

### **Grafico N°2**

#### **Grafico Según Los Indicadores Del Software Contable ERP Navasoft**

**Gráfico 2. Grafico Según Los Indicadores Del Software Contable ERP**



### **Interpretación.**

El 50% de los encuestados opinan que los indicadores del software contable ERP Navasoft es un indicador de facturación de puntos de ventas, el 25% opinan que es un indicador de configuración de administración del sistema y el 25% opinan, es un indicador gestión caja y bancos y gestión de reposición.

### **Cuadro N°02**

Cuadro de frecuencias según las directrices de control que integra el Software Navasoft.

***Tabla 6. Frecuencias según las Directrices de control que integra el Software Navasoft.***

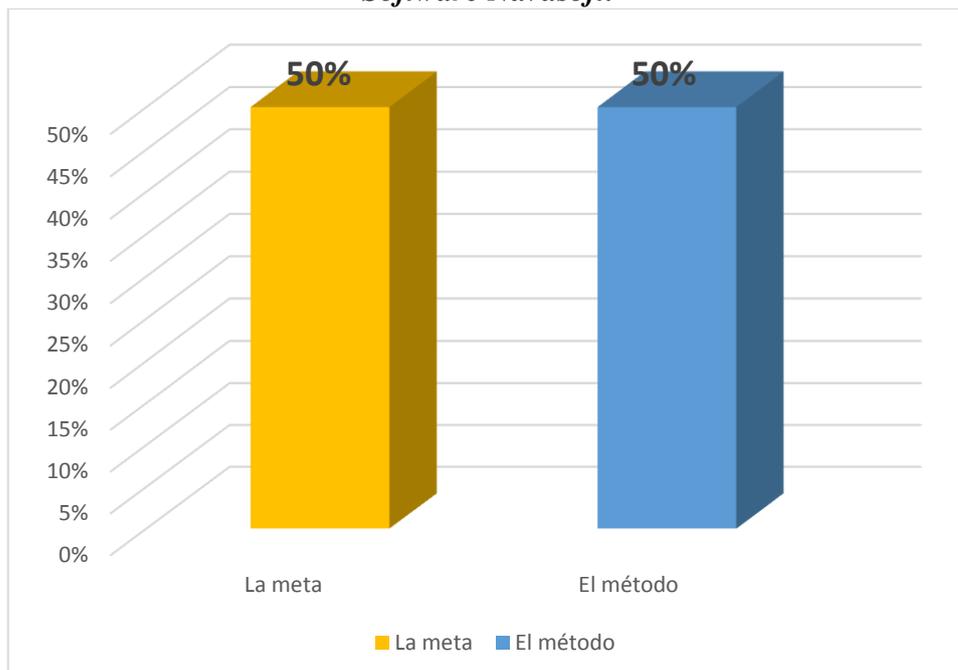
<b>Directrices de Control</b>	<b>Frecuencia</b>	<b>Porcentaje %</b>
La meta	2	50%
El método	2	50%
Total	4	100%

Fuente: Datos obtenidos del instrumento aplicado

### **Grafico N°3**

**Grafico según las directrices de control que integra el Software Navasoft.**

***Gráfico 3. Grafico según las directrices de control que integra el Software Navasoft.***



### **Interpretación.**

El 50% de los encuestados opinan que las directrices de control que integra el Software Navasoft es una meta. Y el 50% opinan que las directrices de control que integra el software Navasoft es un método.

### **Cuadro N°03**

Cuadro de frecuencias según el nivel de control de acuerdo al Software Contable ERP Navasoft

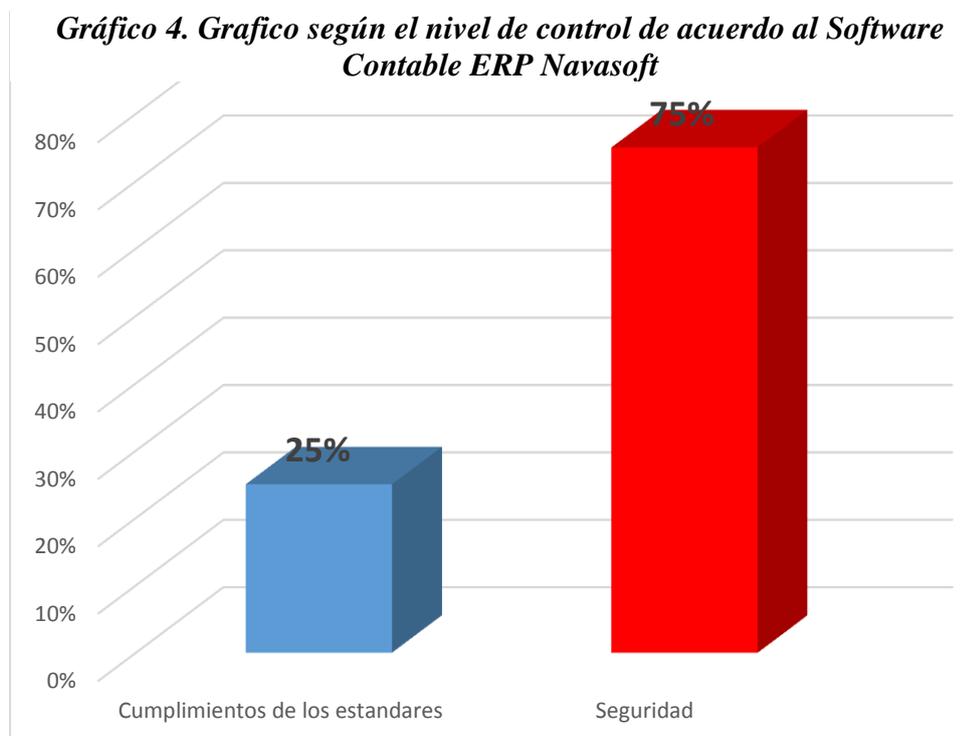
***Tabla 7. Frecuencias según el nivel de control de acuerdo al Software Contable ERP Navasoft***

<b>Nivel de control</b>	<b>Frecuencia</b>	<b>Porcentaje %</b>
Cumplimientos de los estándares	1	25%
Seguridad	3	75%
Total	4	100%

Fuente: Datos obtenidos del instrumento aplicado

### **Grafico N°4**

Grafico según el nivel de control de acuerdo al Software Contable ERP Navasoft



### **Interpretación.**

El 75% de los encuestados opinan que los niveles de control de acuerdo al software Navasoft son de cumplimiento estándares y el 25% opinan que los niveles de control de acuerdo al Software Navasoft son de seguridad.

### **CUADRO N°04.**

Cuadro de frecuencias la empresa realiza acciones de alteración de la Directriz de Control.

***Tabla 8. Frecuencias la empresa realiza acciones de alteración de la Directriz de Control.***

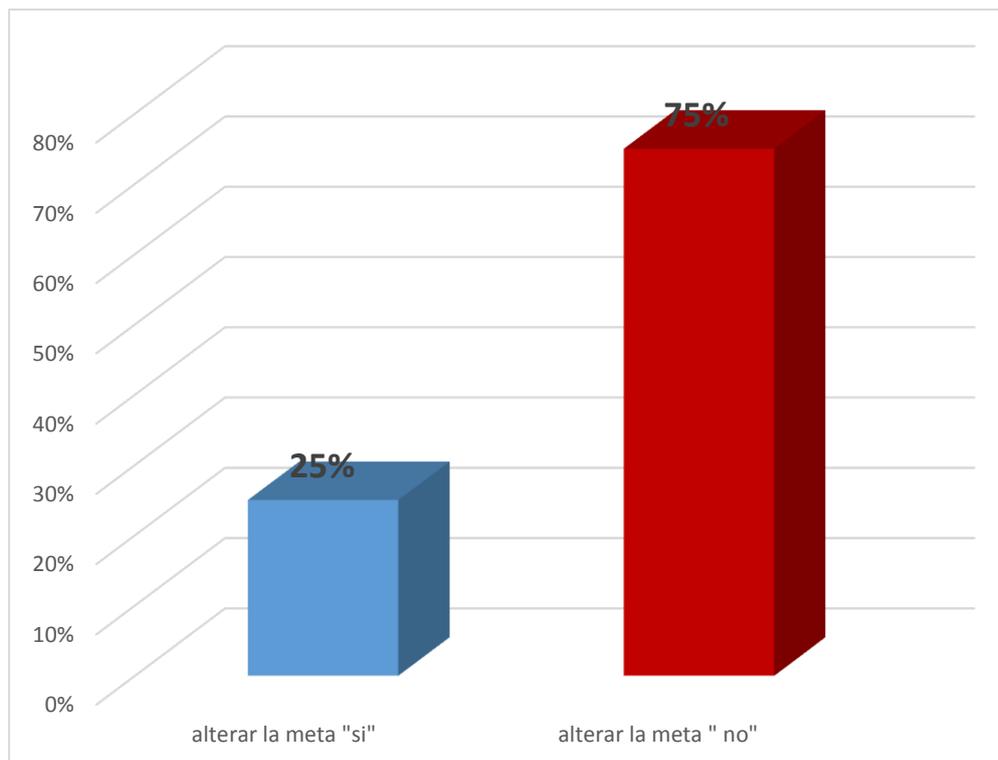
acciones de alteración	Frecuencia	Porcentaje %
Alterar la meta "si"	1	25%
Alterar la meta " no"	3	75%
Total	4	100%

Fuente: Datos obtenidos del instrumento aplicado

### **Grafico N°5**

**Grafico según la empresa realiza acciones de alteración de la Directriz de Control.**

***Gráfico 5. Grafico según la empresa realiza acciones de alteración de la Directriz de Control.***



### **Interpretación.**

El 75% de los encuestados opinan que la empresa realiza acciones de alteración de la directriz de control al no alterar la meta y el 25% opinan que la empresa realiza acciones de alteración de la directriz de control al sí alterar la meta.

### **CUADRO N°04.1**

Cuadro de frecuencias la empresa realiza acciones de alteración de la directriz de control.

**Tabla 9. Frecuencias la empresa realiza acciones de alteración de la directriz de control.**

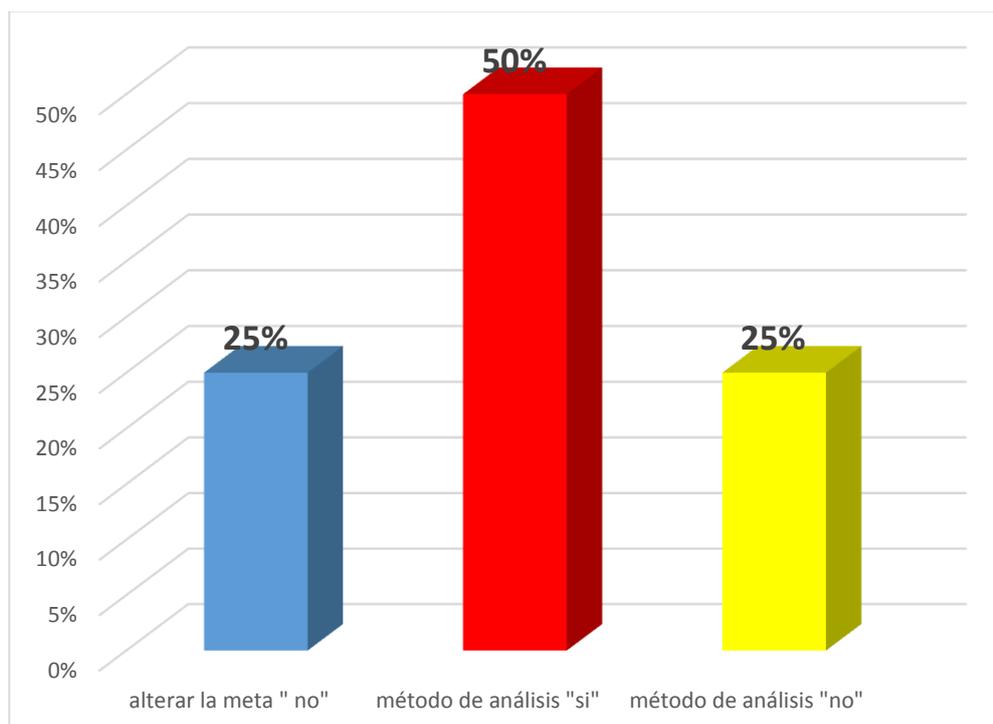
acciones de alteración	Frecuencia	Porcentaje %
alterar la meta " no"	1	25%
método de análisis "si"	2	50%
método de análisis "no"	1	25%
Total	4	100%

Fuente: Datos obtenidos del instrumento aplicado

### **Grafico N°6**

**Grafico según la empresa realiza acciones de alteración de la directriz de control.**

**Gráfico 6. Grafico según la empresa realiza acciones de alteración de la directriz de control.**



### **Interpretación.**

El 50% de los encuestados opinan que la empresa realiza acciones de alteración de la directriz de control al si el método de análisis, el 25% opinan que la empresa realiza acciones de alteración de la directriz de control al no alterar la meta y el 25% al método de análisis no.

### **3.2.- Discusión de Resultados**

En cuanto al objetivo específico uno referente al Sistema Contable se establece que el 75% de los encuestados están de acuerdo que se implemente el Sistema Contable, pero incidiendo en la configuración administrativa del sistema; sin embargo, existe un 25% que está de acuerdo con la facturación en puntos de Ventas, tal como se detalla en la tabla N°01 y grafico número 01.

Según, Medina, dice que la elaboración de este proyecto busca introducir un nuevo sistema contable de código abierto, por tanto, barato, además que la persona que lo elabora vaya diseñando de acuerdo a las necesidades de la empresa y del entorno, guiar en el desarrollo del mismo mediante la explicación de ciertas fórmulas que se usan en Excel y VBA.

Esta opinión coincide con nuestra investigación puesto que el 75% de los encuestados coinciden que se aplique el sistema NAVASOFT porque permite alcanzar la máxima eficacia y competitividad al tener bajo control todos los procesos de gestión administrativa contable y flujo de información. Porque controlar todos los departamentos de una empresa en tiempo real es la principal misión del producto. También a diferencia de muchos software particulares para cada departamento en los que cada uno realiza sus tareas independientemente de los otros, NAVASOFT los combina todos en uno solo. Es un software integrado ON LINE que accede a una base de datos transaccional única, con la finalidad de compartir información entre todas las áreas y/o departamentos de la organización y se traslade entre ellos aquella información que cada uno necesita. Así mismo El ERP NAVASOFT ha desplazado a los antiguos sistemas informáticos independientes de los distintos departamentos, reemplazándolos por un programa unificado dividido en módulos. Aun cuando cada departamento continúa trabajando en las áreas que les corresponde, los diferentes módulos están interconectados de tal manera que alguien en finanzas, por ejemplo, pueda examinar la información de logística para ver si un orden de

compra ha sido enviado; puede visualizar y analizar el rendimiento del área de cobranzas con respecto a otros meses. la fecha de vencimiento de las facturas, lo que conlleva a no tener conocimiento de la situación económica y financiera de empresa.

En cuanto al objetivo específico dos, referente al proceso de Control se establece que el 50% de los encuestados opinan que las directrices de control que integra el Software Navasoft es una meta y el 50% opinan que es las directrices de control que integra el software Navasoft es un método, tal como se detalla en la tabla N°02 y grafico número 02.

Gales llega a la conclusión: La empresa no posee un sistema de control interno que pueda contribuir a la mejora de la eficiencia y efectividad de las operaciones que realiza la empresa, también carece de un sistema contable que pueda garantizar al propietario la correcta información financiera, no tiene procedimientos a seguir para lograr el cumplimiento de las leyes y normas aplicadas a las pequeñas empresas de la industria panificadora.

La empresa que se está investigando no cuenta con sistema contable, por eso surge la necesidad de proponer la implantación del Software Contable Navasoft

En Perú, Gonza, conceptúa en su tesis “los mecanismo de control interno administrativo del área de almacén de las empresas del sector comercio- Piura 2015”, concluye que como el almacén es un área física seleccionada y destinada a la custodia y conservación de bienes, evitando deterioro por factores de humedad, calor, así como la protección de la integridad humana. En el cual busca una correcta administración de la mercadería de la empresa y para ese control utilizan; tarjeta de KARDEX como una herramienta que permite tener el control de la mercadería como son las entradas, salidas y los saldos físicos que posee la empresa para la venta, previa verificación de cantidad, precio, valor de medida, fecha que realiza la transacción, nombre de la persona que hace la entrega o recibe, fecha, hora de la recepción, el estado que llega la mercadería, con su respectiva documentación guía de remisión, factura, dicho control lo lleva el Karditsa. Cuando se utilizan estas tarjetas emplean un determinado método (PEPS O PROMEDIO) primeras entradas y primeras salidas.

Según la propuesta, Carlos, manifiesta que el proceso de control es la esencia del gerenciamiento en todos los niveles jerárquicos de la empresa, desde el presidente hasta los obreros. El primer paso para entender el proceso de control es la comprensión de la relación causa/efecto. Esta comprensión creará las condiciones previas para que cada empleado de la empresa pueda asumir sus propias responsabilidades, creando las bases para el gerenciamiento participativo.

Asimismo, el sistema permitirá formular los registros de compras, ventas y los estados financieros de la empresa, entre otros; en menor tiempo posible conforme se puede observar en los anexos adjuntos.

**En conclusión:**

Que los factores: Gestión administrativa del sistema Navasoft, directriz de control, nivel de control y alteración de la directriz de control, si influyen en el proceso de control de la empresa Grifo mi Amandita EIRL. Por lo tanto es necesario contar con el software Navasoft para presentar información de la situación financiera, los resultados de las operaciones y los flujos de efectivo de la empresa. Para ello se generan 05 EEFF (Balance general, estado de pérdidas y ganancias por función, naturaleza, patrimonio neto y flujo de efectivo).

Además servirá de apoyo a la Gerencia, en el planeamiento de la organización, dirección y control del negocio, para tomar decisiones sobre inversiones y financiamiento. Para ello el producto gestiona ratios financieros permitiendo registrar los asientos contables de toda la información que se procesa y se genera en los otros módulos administrativos y con ello generar los EEFF e imprimir los libros contables en moneda local y extranjera según norma SUNAT.

**3.3. Aporte científico (propuesta)**

La propuesta es implementar el software contable NAVASOFT, para optimizar los procesos de control en el GRIFO MI AMANDITA EIRL de Chiclayo 2017.

**Fundamentación**

En la presente investigación se propone el software NAVASOFT, para tener un mejor control de sus operaciones comerciales permitiendo alcanzar el desarrollo y competitividad de la empresa en mención. Hoy en día el uso de las tecnologías son muy importantes dentro del sector empresarial, ya que resulta obsoleto llevar la contabilidad de forma

manual, puesto que al ser requerida la información financiera al área contable no es proporcionada de manera oportuna cuando es solicitada, por lo tanto se debe utilizar tecnologías apropiadas para el desarrollo de sus actividades y estar acorde con las exigencias y poder competir con otras empresas.

Contar con dicho software contable en el grifo, beneficiará en el llevado de la contabilidad, lo cual permitirá agilizar el trabajo, disminuir el tiempo y los errores.

### **Presupuesto para obtener el Sistema Contable NAVASOFT**

*Tabla 10. Presupuesto para obtener el Sistema Contable NAVASOFT*

<b>INVERSION</b>	<b>Módulo de grifo</b>	<b>Módulo de grifo + Minimarket</b>	<b>Grifo + Contabilidad</b>
<b>SOFTWARE CONTABLE NAVASOFT</b>	\$ 3,5000.00	\$ 5,000.00	\$ 6,000.00
Consola	\$ 350.00	\$ 350.00	\$ 350.00
<b>SUB TOTAL</b>	<b>3,850.00</b>	<b>5,350.00</b>	<b>6,350.00</b>
IGV 18%	693.00	963.00	1143.00
<b>TOTAL INVERSION USS \$</b>	<b>4,543.00</b>	<b>6,313.00</b>	<b>7,493.00</b>
<b>TOTAL INVERSION S/.</b>	<b>15,673.35</b>	<b>21,779.85</b>	<b>25,850.85</b>

Fuente. Elaboración propia

### **Cálculo de costos directos de operación del sistema**

*Tabla 11. Calculo de costos directos de Operación del Sistema.*

<b>ITEM</b>	<b>DESCRIPCION</b>	<b>Costo unitario</b>	<b>Cantidad</b>	<b>Costo mes</b>	<b>total</b>
<b>I</b>	<b>PERSONAL ADMINISTRATIVO</b>				
1	Contador	1,500.00	1	1,500.00	<b>S/ 2,430.00</b>
2	Auxiliar contable	930.00	1	930.00	
<b>II</b>	<b>EQUIPOS DE SISTEMAS Y COMUNICACIÓN</b>				
1	Computador de Escritorio	1,800.00	2	3,600.00	<b>S/4,250.00</b>
2	Impresora Láser	600.00	1	600.00	
3	Consumo Celular	50.00	1	50.00	
<b>III</b>	<b>OTROS COSTOS</b>				
1	Papelería	10.00	4	40.00	<b>S/ 375.00</b>
2	Insumos para Oficina	35.00	1	35.00	
3	Mantenimiento del sistema	300.00	1	300.00	
<b>TOTAL COSTOS DIRECTOS</b>					<b>S/ 7,055.00</b>

Fuente. Elaboración propia

## Costo Beneficio de la Propuesta del Software Contable Navasoft

En la actualidad, en el GRIFO MI AMANDITA EIRL se lleva la contabilidad de forma manual, pero de esta forma está expuesto a cometer errores y por ende posibles infracciones y sanciones por parte del ente fiscalizador (SUNAT), según tabla 3.3.3 se observa que llevar la contabilidad manualmente hay errores en un 5%, pero si se implanta el sistema propuesto, se visualiza con 0% de errores. Por lo tanto, tomando como referencia la tabla antes mencionada, nos damos cuenta que si es beneficioso contar con el sistema sugerido.

**Tabla 12. Costo Beneficio de la Propuesta del Software Contable Navasoft**

Contabilidad			Manual en % y minutos			Software en % y Minutos		
Libros	Reg.		Sin Error	Con Error	Tiempo Minutos	Sin Error	Con Error	Tiempo Minutos
Auxiliares	Compras	100	95%	5%	50	100%	0	15
	Ventas	100	95%	5%	50	100%	0	15
	Kardex	100	95%	5%	60	100%	0	10
Principales	Diario	100	95%	5%	45	100%	0	10
	Mayor		95%	5%	45	100%	0	10
	Caja	100	95%	5%	45	100%	0	20
	Inv. Balan.	100	95%	5%	40	100%	0	10
Otros	Balance Comp.	100	95	5%	55			10
Financieros	Resultados	100	95%	5%	50	100%	0	10
	Situación	100	95%	5%	50	100%	0	10
	Patrimonio	100	95%	5%	50	100%	0	10
	Flujo	100	95%	5%	90	100%	0	10
<b>Total minutos</b>					<b>630</b>			<b>140</b>
<b>Total horas</b>					<b>10.50</b>			<b>2.33</b>
<b>Costo (S/)</b>					<b>40.69</b>			<b>9.04</b>

Tomando como referencia la puesta en práctica las operaciones diarias que se registran es dicha empresa correspondiente al mes octubre del 2018

RMV. 930.00 Soles. S/ 3.875 X 1H.

## ANALISIS DEL RESULTADO CON APORTE DE LA INVESTIGACION

<b>SITEMA MANUAL</b>	<b>40 HORAS</b>
<b>COMPUTARIZADO</b>	<b>9 HORAS</b>
<b>SALDO A FAVOR</b>	<b>31 HORAS DE TIEMPO LIBERADO</b>

POR EJEMPLO, SI TOMAMOS COMO VENTAS.

VENTA AL MES : S/ 70,000.00  
HORAS : 720 HORAS

VENTAS/HORA :  $\frac{70,000.00}{720 H} = 97.22$  Hora

31 X 97.22 = 3,013.82 por mes

INVERSION DE LA PROPUESTA ENTRE LO AHORRADO POR MES

$\frac{25,850.00}{3,013.82} = 8$  MESES

ENTONCES VEMOS QUE LA INVERSION SE RECUPERA EN 8 MESES COMO SE APRECIA EN LOS RESULTADOS

# GRIFO



**"ERP NAVASOFT ES UNA HERRAMIENTA TECNOLÒGICA PARA UNA EMPRESA CON VISIÒN"**

## Ingreso al sistema

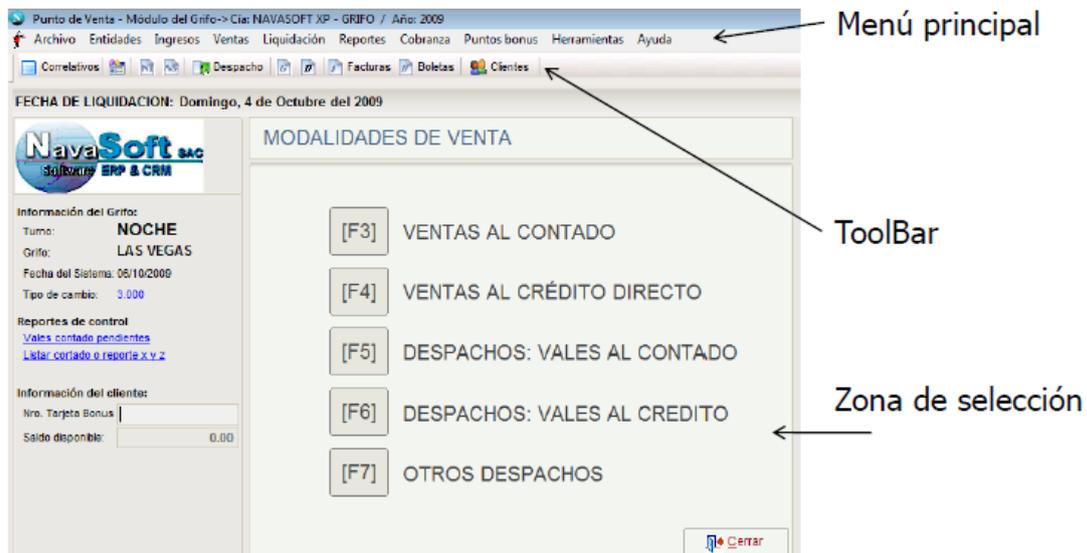
Del escritorio de la PC seleccionar el ICONO "Grifo" haciendo doble CLICK; con ello el sistema cargará y solicitará el usuario y contraseña



Se sugiere ingresar el nombre de usuario asignado a la ISLA y su contraseña correspondiente. Seguidamente pulsar el botón aceptar.

# Escritorio principal

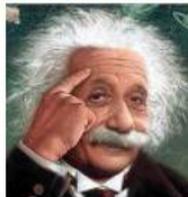
Finalmente, el sistema visualizará la consola principal del módulo de grifo



## DESPACHO DE COMBUSTIBLE

PARA EJECUTAR EL DESPACHO DE COMBUSTIBLE SE SUGIERE:

-EL GRIFERO DEBE IDENTIFICAR EL TIPO DE ATENCIÓN QUE SOLICITA EL CLIENTE; ES DECIR VENTA CONTADO, CRÉDITO, ATENCIÓN CON VALES, ETC.



-SEGUIDAMENTE, EJECUTAR EL PROTOCOLO SUGERIDO PARA CADA TIPO DE ATENCIÓN



Av. Brasil 2481 Oficina 403 Jesús María-Lima Perú – Teléfono: (01) 261-4051  
Tel/Fax: (01)460-2484 Email: wnavarro@navasoft.com.pe

## **PROFORMA No. PNV-2018-000**

De nuestra mayor consideración:

Por medio del presente nos es grato hacer llegar nuestra proforma del sistema ofrecido:

### **IDENTIFICACION**

El sistema tiene por nombre NAVASOFT.

### **MODULOS QUE CONFORMAN**

El paquete Consta de 9 sub-módulos:

#### ***Módulo de Grifo***

Administración del sistema (perfiles)  
Gestión de almacén de combustibles y lubricantes (KARDEX)  
Gestión de Orden de compra  
Gestión de compra Local (combustible, lubricantes)  
Gestión de Facturación de lubricantes, servicios, corporativas  
Facturación **en islas (emisión de ticket)**  
Gestión de las cuentas por cobrar a clientes  
Planilla de cobranza  
Olap NavaSoft (Cubo Lite de facturación)

#### **Opcional**

Módulo de minimarket  
Módulo de contabilidad General

### **OBJETIVO DEL ERP NAVASOFT**

Mecanizar y/o automatizar el proceso compra de combustible y lubricantes, el proceso de facturación y controlar el kardex valorizado

### **VENTAJAS**

Software de tecnología cliente servidor que trabaja con el motor de base de datos MSSQL 2008R2/2012/2014.

Es un software integrado en línea a la contabilidad

Evita la doble, triple digitación por ser un sistema integrado.

Flujo de información en línea. Por ejemplo con la emisión de una factura de ventas se tiene:

Registro de ventas

Kardex físico Actualizado

Actualizado las cuentas por cobrar

Asiento contable

Actualizado los 05 EEFF y

Estadística de ventas

Seguridad de la información por la existencia de claves de acceso.

## V) REQUISITOS

Para que el sistema cumpla su objetivo y pueda trabajar con un buen performance, es recomendable:

### Características óptimas (Para mediana empresa)

<b>SERVIDOR DE DATOS</b> Será el equipo donde estará instalado el motor de la base de datos MSSQL2000/MSSQL2008/MSSQL2012/2014		
<b>1</b>	<b>CARACTERÍSTICA EN HARDWARE</b>	- Procesador XEON, equipo de la marca IBM/HP/DELL - 01 Disco duro de 400GB para arriba (de preferencia SAS, SATA con RAID 1 ó RAID 5) - 8GB de memoria RAM como mínimo (recomendable mayor) - Monitor - Grabador, lector de Cd
<b>2</b>	<b>LICENCIA</b>	SOFTWARE (OPCIONAL; PERO DEBE PREVEER QUE EN ALGUN MOMENTO DEBE FORMALIZAR LAS LICENCIAS) - Windows 2008/2012 server - MSSQL 2008R2/2012 - Con licencias para tantos usuarios como existan.  NOTA.- EXISTE UNA VERSION FREE DEL SQL 2008R2 VERSION EXPRESS. Ello se puede usar como motor de base de datos
<b>3</b>	<b>OTROS</b>	UPS PARA EL SERVIDOR
<b>4</b>	<b>CERTIFICADO DIGITAL</b>	PARA EMITIR FACTURAS ELECTRÓNICAS Se adquiere a nombre del representante legal
<b>5</b>	<b>INTERNET CON IP PÚBLICO</b>	PARA PUBLICAR LAS FACTURAS EN LA WEB  Nota.- En caso de no tener IP PUBLICO se puede publicar vía el portal de NavaSoft. En ese escenario: Por el almacenamiento que ocupa primer año es gratis; posterior a ello va existir un costo de \$100 por año
<b>5</b>	<b>EQUIPOS EN CADA ISLA</b>	Para ello debe existir una caseta en cada isla con su computador + ticketera térmica correspondiente

### *EQUIPOS CLIENTES DENTRO DE LA RED LOCAL*

#### HARDWARE

Computador PIV CORE 2 DUO hacia arriba compatible o de marca

Memoria Ram mínima 2 GB (recomendable mayor)

## **SOFTWARE**

Windows XP/VISTA/Win7/Win8/Win10

## **PERIODO DE IMPLEMENTACION Y ENTRENAMIENTO**

El periodo de implementación esta en función a la versión de producto. NavaSoft SAC, comercializa 02 versiones:

### **ESTÁNDAR (VERSIÓN PROFORMADO)**

Módulo orientado a las pequeñas y medianas empresas de autoservicios. Este módulo trae todas las funcionalidades comunes para gestionar un GRIFO. Tanto la venta al contado y al crédito y de modo opcional puede incluir el módulo de contabilidad General

### **PREMIUN**

Módulo orientado a las pequeñas y medianas empresas QUE REQUIEREN UN SOFTWARE PERSONALIZADO A MEDIDA DEL NEGOCIO O CIERTOS PROCESOS PROPIOS DE LA ORGANIZACIÓN.

## **TIEMPO DE IMPLEMENTACIÓN DE LA VERSIÓN ESTÁNDAR PROFORMADO**

El tiempo total de implementación es 03 meses (01 mes para implementar y 02 meses adicional de seguimiento) a partir de la firma del contrato. Para ello se desarrolla el cronograma de actividades QUE INCLUYE:

Instalación y configuración del software

Prueba piloto

Capacitación

Paralelo

Puesta en marcha ON LINE

Seguimientos

## **VIII) DESCRIPCIÓN CORTA DE LOS MODULOS**

### **GESTION DE INVENTARIOS**

Módulo que tiene por finalidad dar mantenimiento al catálogo de productos, gestionar los almacenes; es decir controlar, registrar los ingresos de combustibles y lubricantes a los almacenes mediante el uso del documento NOTA DE INGRESO; asimismo, controlar la salida vía facturación o consumo interno.

Como funcionalidades contiene:

Mantenimiento a las tablas de clasificación de productos tales como tabla de: familia, subfamilias, grupos, Ítem, marca

Mantenimiento al catálogo de productos.

Registro de inventario físico valorizado inicial.

Monitorear información del kardex físico, valorizado a costo promedio

Listar informe de existencias, stock mínimo.

## **LOGÍSTICA**

Módulo que tiene por finalidad gestionar la adquisición del combustible.

Contiene las siguientes funcionalidades relevantes:

Emisión de órdenes de compra.

Gestión de órdenes de compra

## **FACTURACION EN OFICINA**

Módulo que permite gestionar las ventas tanto al contado como al crédito.

Asimismo, permite gestionar la lista de precios de ventas

Contiene las siguientes funcionalidades principales:

- Mantenimiento a la lista de precios
  - Edición de Guía de remisión
  - Edición de Factura de ventas
  - Edición de Boletas de ventas
  - Notas de crédito
  - Notas de débito
  - Ticket
  - Notas de despacho por venta al crédito o pago adelantado
  - Imprimir reportes de control de facturación tales como:
    - Registro de ventas diario, semanal, mensuales en soles y dólares
    - Registro de ventas acumulados por documentos y por día en soles y dólares
    - Reporte de venta al contado y crédito en soles y dólares
    - Reporte de ventas por vendedor en soles y dólares, Etc.
    - Etc.

## **FACTURACIÓN EN ISLA**

- Este módulo permite automatizar la facturación en las islas de comercialización de combustible. Contiene:
  - Apertura de turno
  - Control VALES al contado
  - Control VALES al crédito
  - Control venta al contado
  - Control venta al crédito directo
  - Registro de lectura de contómetro
  - Planilla de cierre por turno y por isla
  - Planilla de cierre diario
  - Control de cuentas por cobrar a clientes
  - Control de vales al crédito por facturar
  - Registro de compra de combustible
  - Emisión de tickets de máquina registradora
  - Otros.

## **FACTURACION EN MARKET**

Este módulo está orientado para venta en autoservicios, market. La fortaleza del producto es que trabaja con código de barras para identificar al producto y la pantalla de atención es amigable vía TOUCHSCREEN. Funcionalidades:

- Apertura de Caja por turno
- Emisión de documentos de ventas (viene con facturación electrónica)
- Cobranza de crédito
- Anulación de documentos con clave
- Cierre de turno
- Otros

## **FACTURACION EN ZONA DE VENTA DE LUBRICANTES**

Este módulo está orientado para venta en mostrador donde el cliente no espera y necesita que lo atiendan de inmediato. Entre las principales características son:

- Es un módulo orientado al vendedor. Ágil y flexibilidad para la toma de pedido del cliente y con ello generar cotizaciones, pedidos, boletas, facturas y ticket.
- Desde una misma consola brinda al vendedor información completa acerca de los stocks (actuales y en tránsito), precios, promociones y medidas de los artículos.
- El vendedor puede visualizar en línea el stock actual de otras sucursales; esto con el objetivo de solicitar transferencia de stock.

Vale señalar que el sistema de facturación tiene INTERFASE con las consolas:

- CEM-44
- PATRIOT
- TRANSACTOR
- PEC
- Si el cliente tiene otra consola se puede desarrollar el interfase como parte de la propuesta

## **CUENTAS POR COBRAR LITE**

Módulo que permite tener un control total de todas las cuentas por cobrar por ventas al crédito.

Como funcionalidades relevantes se tiene:

- Mantenimiento al padrón de Clientes
- Informes de saldos detallados y acumulados: alfabéticos
- Informe de documentos vencidos

### **OLAP NavaSoft (Módulo gerencial)**

Es un modulo de inteligencia de negocios (BI) que permite sacar mayor provecho a toda la información DE FACTURACIÓN almacenada en todos los años o meses; no será necesario usar una hoja de cálculo para preparar informes consolidados; salvo algunos personalizados a medida de la empresa.

- Analizar la información de modo MULTIDIMENSIONAL
- Los informes son personalizables por el usuario y no hay límites en la generación de los mismos.
- Los informes son drill/down
- Los informes son exportables a Excel
- Permite graficar
- Permite guardar los informes. De esta forma, la próxima vez que ingrese al modulo solo será necesario abrir el informe y actualizar la data con un clic.
- Permite crear campos computables
- Permite filtrar valores y analizar por cada uno de ellos
- Permite enviar los informes vía correo electrónico.
- El área de sistemas puede generar sus propios y colgarlos en el OLAP Navasoft para su análisis.

### **CONTABILIDAD**

Modulo que tiene el objetivo gestionar la información contablemente de la organización; el cual puede ser registrado de 03 modos; Modo 1: Generado directamente por los módulos operativos (administrativos, planillas, activos) del ERP NavaSoft; modo 2: registrado directamente en el módulo contable todas las transacciones de la empresa (compras, ventas, caja, planillas, etc) vía asiento contable; modo 3: Mixto; es decir registrado directamente en el módulo contable y otros vía interfase externo.

Con dicha información el módulo va generar: el balance de comprobación, los 03 EEFF, libros contables normados por la sunat (Registro de compras, registro de ventas, libro diario, libro mayor, libro de caja y bancos, etc), va generar información para el PDT (3500, 670, Libros electrónicos de compras y ventas) y reportes de control y seguimiento tales como: reportes por centro de costo, por subcentro de costo, posicione.

Contiene las siguientes funcionalidades principales:

- Mantenimiento al plan contable revisado (cuentas a 12 dígitos)
- Definir la estructura contable de la organización. Definir centros de costos, subcentros de costos, posiciones, subsidiarios, entre otros.
- Gestión de los asientos contables. Esto es, revisar y dar mantenimiento en caso fuese necesario a los asientos automáticos que genera el sistema. Asimismo

permite el ingreso de nuevos asientos exclusivos de la contabilidad, como son: asientos por ajuste y/o cualquier otro que no venga de las áreas administrativas.

Entre los informes y reportes principales que genera son:

- Consultas de saldos mensuales
- Análisis de cuentas por rango de meses
- Consultas de centro de costos
- Consultas detallados y acumulados por sub. centro de costo
- Consultas detallados y acumulados por posición
- Consultas por indicadores de referencia (cta.cte de clientes, proveedores, otros)
- Libro diario
- Libro caja y bancos
- Libro mayor analítico
- Libro de activos fijos
- Balance de comprobación
- Balance general a 10 columnas
- Registro de compras
- Registro de ventas
- Genera los informes financieros( EEFF) como:
  - Balance general
  - Estado de pérdida y ganancias por naturaleza y función,
- Ajuste por corrección monetaria
- Asiento de cierre y apertura
- **Interfase con PDT (3500, 670, LIBROS ELECTRÓNICOS PLE 5.0)**

## **IX GARANTIA**

NavaSoft garantiza:

Funcionamiento en forma indefinida (licencia perpetua)

Asesoría para la implementación INSITU; posterior soporte REMOTO

Capacitación INISTU

Los reportes contables son aceptados por la SUNAT Y TODAS LAS INSTITUCIONES DEL ESTADO QUE CONTROLAN Y SUPERVISAN.

Entregar la licencia

Garantía al producto 5 años

Actualizaciones al software el primer año es sin costo

Soporte post venta (El soporte que se brinda existe 04 tipos: Primero sin costo pero con consultas directas limitadas, acceso ilimitado al servidor de soporte OnLine, el segundo bajo membresía anual tiene costo (Se abona mensualmente), tercero es soporte a

solicitud del cliente (se cotiza por lo solicitado) y cuarto soporte express viene a ser vía remoto (tiene costo mínimo)

Asimismo, cabe señalar que el software NavaSoft viene con el soporte para implementar el tema de **facturación electrónica**.

Es decir NO ES NECESARIO SUBCONTRATAR A UN TERCERO dado que el mismo sistema permite realizar todas las acciones necesarias tales como: imprimir la factura electrónica, enviar a la Sunat en modo ONLINE o BATCH (noches), recibir la confirmación de la Sunat (CDR), enviar al cliente y publicar en la Web

## **X INVERSION**

VERSION: ESTÁNDAR

MÓDULO DE GIRO que incluye:

- Administración del sistema (perfiles)
- Gestión de almacén v
- Gestión de Orden de compra
- Gestión de compra Local
- Gestión de Facturación de lubricantes, servicios
- Facturación **en islas (emisión de ticket)**
- Gestión de las cuentas por cobrar a clientes
- Planilla de cobranza
- Olapo NavaSoft (Cubo Lite de facturación)

### **INVERSION**

#### **Todo viene con Factura electrónica (FE)**

Grifo + FE.....	US\$ 5,000 + IGV
Grifo + Contabilidad + FE.....	US\$ 7,000 + IGV
Grifo + Minimarket + FE.....	US\$ 6,000 + IGV
Grifo + Contabilidad + FE + Minimarket.....	US\$ 8,000 + IGV
Costo Adicional por interfase con CONSOLAS: CEM-44, PEC, PATRIOT, TRANSLATOR	
Incluye configuración, prueba.....	US\$ 350 + IGV

#### **OPCIONAL SIN Factura electrónica (FE)**

Módulo de grifo .....	US\$ 3,500 + IGV
Módulo de grifo + Minimarket.....	US\$ 5,000 + IGV
Grifo + Contabilidad.....	US\$ 6,000 + IGV

Nota.-

Si dentro de la misma organización existe más de una GRIFO; habrá un costo adicional de licencia por GRIFO y COSTO ADICIONAL por la implementación

Si se adquiere grifo + Contabilidad y/o minimarket se puede hacer un descuento del 5%

(Más información VER BROCHURE)

### **CARACTERÍSTICAS DEL SERVICIO SEGÚN VERSIÓN**

DETALLE DEL SERVICIO	ESTÁNDAR
- Disco de instalación	X
- Manual de Usuario	X
- Capacitación al personal (depende de los módulos)	18Hrs.
- Adecuación de Ftos. De ventas (facturas,boletas,notas, ticks)	X
- Instalación, configuración del servidor	X
- Reportes nuevos o modificar los existentes (Sólo versión Premiun)	
- Soporte post venta sin costo (después de la instalación)	3 mes
- Soporte para la implementación del software (carga de datos, validación y puesta en marcha)	X
- Programa genera asientos contables automáticos en versiones integrados	X
- Costo por servicio adicional (Ejm. nuevos reportes, clases adic.)	\$50

#### **XI FORMA DE PAGO**

Para versiones menores;

2 cuotas iguales cuando se adquiere uno o dos módulos

50% a la orden de compra

50% los 30 días posteriores

Otras versiones mayores el pago se puede procesar en 03 partes

40% a la orden de compra

30% a los 30 días 30% a los 60 días

Nota: por ejemplo

Si se incluye (Grifo + minimarket + contabilidad) la forma de pago puede ser en 03 cuotas:

OTRAS FORMAS DE ADQUIRIR EL PRODUCTO			
<b>CREDITO DIRECTO</b> <i>(Las cuotas están en función Al alcance del proyecto)</i>	04 cuotas (inicial + 03 cuotas iguales)		
	06 cuotas (inicial + 05 cuotas iguales)		
	09 cuotas (inicial + 08 cuotas iguales)		
<b>ALQUILER EN LOCAL DEL CLIENTE</b> <i>(Licencia para 05 equipos)</i>	EN SU PROPIO LOCAL		
	<i>Versión</i>	<i>Costo de Implementación</i>	<i>Monto mensual</i>
	Grifo	US\$ 700	\$ 150
	Grifo + minimarket	US\$ 900	\$ 170
	Grifo + contabilidad	US\$ 1,000	\$ 200
<b>Nota.-</b>			
<ul style="list-style-type: none"> <li>- Los precios son más 18% de IGV</li> <li>- Para el crédito directo es necesario definir Versión, y número de equipos</li> <li>- Para el tipo alquiler; el cliente debe proporcionar la infraestructura (servidor en su local)</li> <li>- Para el tipo alquiler el costo de implementación cubre: instalación, configuración, capacitación a los usuarios.</li> <li>- Para alquiler si existe más equipos de 5 pcs en total existe un costo adicional en el pago mensual</li> </ul>			

**IMPORTANTE:**

SI LA IMPLEMENTACION SE REALIZA FUERA DE LA CIUDAD DE LIMA; EL CLIENTE DEBERA CUBRIR LOS VIATICOS DE: Visita de PLANIFICACIÓN, PREVIO A LA IMPLEMENTACIÓN (Capacitación y puesta en marcha) Y EL SEGUIMIENTO (02 Visitas); EL CUAL CONSTA: PASAJE (IDA/VUELTA) y ALOJAMIENTO.

Esperando permitirnos ser sus servidores nos despedimos,  
Atentamente,

Ing. Walter Navarro B.  
Gerente

**IT CONSULTORES NAVASOFT**

Av. Brasil 2481-B Oficina 403 Jesús María – Lima Perú

Teléfono: directo (01) 2614051 Fax: (01) 4602484

Móvil: (01) 99662641 RPM telefónica: #994953

Línea de soporte: (01) 4602484 RPM: #291000

Email: [navasoft@ec-red.com](mailto:navasoft@ec-red.com)

[wnavarro@navasoft.com.pe](mailto:wnavarro@navasoft.com.pe)

<http://www.navasoft.com.pe>

**CAPÍTULO IV**

**CONCLUSIONES Y  
RECOMENDACIONES**

#### 4.1. Conclusiones

- Se identificó que el sistema contable manual que viene ejecutando el GRIFO MI AMANDITA EIRL, tiene deficiencias en el llenado de los libros contables de forma manual puesto que hay muchos errores, se toma mucho tiempo y no se está cumpliendo con los plazos máximos de atraso de los libros y registros vinculados a asuntos tributarios, limitando el alcance que dicha información tiene dentro de la toma de decisiones financieras.
- Se analizó las ventajas, características y elementos del sistema contable NAVASOFT, las cuales nos van a facilitar un software integrado en línea a la contabilidad, evitando la doble digitación por ser un sistema integrado y flujo de información en línea. Por ejemplo, con la emisión de una factura de ventas se tiene el registro de ventas, Kardex físico actualizado, las cuentas por cobrar, asiento contable actualizado, los 05 EEFF y estadística de ventas, así como también la seguridad de la información por la existencia de claves de acceso.
- Se estableció que dentro de los principales factores preponderantes del nuevo Sistema Contable Navasoft tenemos: Definir la estructura contable de la organización, definir centros de costos, gestión de los asientos contables (revisar y dar mantenimiento en caso fuese necesario a los asientos automáticos que genera el sistema). Mantenimiento al plan contable revisado (cuentas a 12 dígitos), asimismo, permite el ingreso de nuevos asientos exclusivos de la contabilidad, como son: asientos por ajuste y/o cualquier otro que no venga de las áreas administrativas.
- Se concluye finalmente que el Sistema Contable Navasoft, va a permitir mejorar los procesos de información y de control, dado que permite ser más eficiente y rentable ahorrando 31 horas mensuales que representa un valor de S/ 3,018.82 soles, recuperando la inversión del sistema propuesto en un periodo estimado de 8 meses, a partir de lo cual generará un beneficio neto a favor de la empresa.

## 4.2. Recomendaciones

- Que GRIFO MI AMANDITA EIRL, deje de utilizar el llevado de la contabilidad de forma manual porque generan pérdida de tiempo y dinero en los registros de la información correspondiente y utilice sistemas computarizados.
- Para poder tener éxito en la implementación del sistema contable computarizado Navasoft, es necesario que se capacite previamente al personal que será responsable del manejo del mismo, con la finalidad de que todos se desempeñen y cumplan eficazmente con las labores que ejecutan, con una acertada toma de decisiones.
- Que se considere prioritario el uso del Sistema Contable Computarizado Navasoft, para que el manejo de la información sea oportuno y a la vez contar con un eficiente sistema de control dentro de la empresa.

# **ANEXOS**

**ANEXO 01.- Matriz de consistencia.**

**Título:** “Sistema Contable Computarizado NAVASOFT para Optimizar los Procesos de Control en el GRIFO MI AMANDITA EIRL de Chiclayo 2017

PROBLEMA	OBJETIVOS	HIPOTESIS	VARIABLES
¿Cómo el Sistema Contable Computarizado NAVASOFT Optimizara los Procesos de Control en el GRIFO MI AMANDITA EIRL de Chiclayo 2017?	Determinar que el Sistema Contable Computarizado NAVASOFT Optimizara los Procesos de Control en el GRIFO MI AMANDITA EIRL de Chiclayo 2017	H1: El Sistema Contable Computarizado NAVASOFT Optimiza los Procesos de Control en el GRIFO MI AMANDITA EIRL de Chiclayo 2017	Variable Independiente: Sistema contable
Problemas Específicos	Objetivos Específicos		
¿Cómo viene aplicando el Sistema Contable Computarizado NAVASOFT del GRIFO MI AMANDITA EIRL de Chiclayo 2017?	Identificar el estado actual del Sistema Contable manual que viene ejecutando el GRIFO MI AMANDITA EIRL de Chiclayo 2017	H0: El Sistema Contable Computarizado NAVASOFT no Optimiza los Procesos de Control en el GRIFO MI AMANDITA EIRL de Chiclayo 2017	Variable Dependiente: Procesos de Control
¿Qué tipos de Procesos de Control viene desarrollando el GRIFO MI AMANDITA EIRL de Chiclayo 2017?	Analizar las ventajas, características y elementos del nuevo Sistema Contable Navasoft. del GRIFO MI AMANDITA EIRL de Chiclayo 2017		
¿Cuáles son los factores del Sistema Contable Computarizado NAVASOFT que Optimizan los Procesos de Control en el GRIFO MI AMANDITA EIRL de Chiclayo 2017?	Establecer los factores preponderantes del Sistema Contable Computarizado NAVASOFT que Optimizan los Procesos de Control en el GRIFO MI AMANDITA EIRL de Chiclayo 2017		

**ANEXO N° 02**  
**ENCUESTA AL GERENTE DEL GRIFO**

1.-¿Marque con aspa Cuáles son los indicadores del Software Contable ERP Navasoft

- A. configuración, administración del sistema
- B. gestión de almacenes y logística
- C. importaciones y gestión de ventas en oficina
- D. facturación en puntos de ventas
- E. gestión de las cuentas por cobrar y cuentas por pagar a proveedores
- F. gestión caja y bancos y gestión de reposición de stock

2.- ¿A su criterio indique usted la directrices de control que integran el software contable Navasoft

- A. La Meta
- B. la faja de valores
- C. El Método

3.- ¿Cómo la empresa realiza el nivel de control de acuerdo al software contable ERP Navasoft

- A. Cumplimiento de los estándares
- B. calidad
- C. costo
- D. moral
- E. seguridad

4.- ¿la empresa realiza acciones de alteración de la directriz de control

- |                       |    |    |
|-----------------------|----|----|
| A. Alterar la Meta.   | SI | No |
| B. Método de Análisis | SI | No |

**ANEXO 3**  
**ENCUESTA AL ADMINISTRADOR**

1.-¿marque con aspa Cuáles son los indicadores del Software Contable ERP Navasosoft

- A. configuración, administración del sistema
- B. gestión de almacenes y logística
- C. importaciones y gestión de ventas en oficina
- D. facturación en puntos de ventas
- E. gestión de las cuentas por cobrar y cuentas por pagar a proveedores
- F. gestión caja y bancos y gestión de reposición de stock

2.- ¿A su criterio indique usted la directrices de control que integran el software contable Navasoft

- A. La Meta
- B. la faja de valores
- C. El Método

3.- ¿Cómo la empresa realiza el nivel de control de acuerdo al software contable ERP Navasoft

- A. Cumplimiento de los estándares
- B. calidad
- C. costo
- D. moral
- E. seguridad

4.- ¿la empresa realiza acciones de alteración de la directriz de control

- |                       |    |    |
|-----------------------|----|----|
| A. Alterar la Meta.   | SI | No |
| B. Método de Análisis | SI | No |

**ANEXO 4**  
**ENCUESTA AL CONTADOR**

1.-¿Marque con aspa Cuáles son los indicadores del Software Contable ERP Navasosoft

- A. configuración, administración del sistema
- B. gestión de almacenes y logística
- C. importaciones y gestión de ventas en oficina
- D. facturación en puntos de ventas
- E. gestión de las cuentas por cobrar y cuentas por pagar a proveedores
- F. gestión caja y bancos y gestión de reposición de stock

2.- ¿A su criterio indique usted la directrices de control que integran el software contable Navasoft

- A. La Meta
- B. la faja de valores
- C. El Método

3.- ¿Cómo la empresa realiza el nivel de control de acuerdo al software contable ERP Navasoft

- A. Cumplimiento de los estándares
- B. calidad
- C. costo
- D. moral
- E. seguridad

4.- ¿La empresa realiza acciones de alteración de la directriz de control

- |                       |    |    |
|-----------------------|----|----|
| A. Alterar la Meta.   | SI | No |
| B. Método de Análisis | SI | No |

## ANEXO 5

### ENCUESTA AL AUXILIAR CONTABLE

1.-¿marque con aspa Cuáles son los indicadores del Software Contable ERP Navasoft

- A. configuración, administración del sistema
- B. gestión de almacenes y logística
- C. importaciones y gestión de ventas en oficina
- D. facturación en puntos de ventas
- E. gestión de las cuentas por cobrar y cuentas por pagar a proveedores
- F. gestión caja y bancos y gestión de reposición de stock

2.- ¿A su criterio indique usted la directrices de control que integran el software contable Navasoft

- A. La Meta
- B. la faja de valores
- C. El Método

3.- ¿Cómo la empresa realiza el nivel de control de acuerdo al software contable ERP Navasoft

- A. Cumplimiento de los estándares
- B. calidad
- C. costo
- D. moral
- E. seguridad

4.- ¿la empresa realiza acciones de alteración de la directriz de control

- |                       |    |    |
|-----------------------|----|----|
| A. Alterar la Meta.   | SI | No |
| B. Método de Análisis | SI | No |

### FORMATO 8.1- REGISTRO DE COMPRAS

Periodo: 12/2017

RUC: 20479961981

Razón Social: GRIFO MI AMANDITA EIRL

**NUEVO REGISTRO**

**GENERAR TXT**

**LIMPIAR**

**HACER ASIENTO**

41	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17		
-2	ESTADO	PERIODO	NUMERO CORRELATIVO	CUO	INFORMACIÓN RESPECTO AL COMPROBANTE DE PAGO UTILIZADO							INFORMACIÓN DEL PROVEEDOR				ADQUISICIONES GRAVADAS DESTINADAS A OPERACIONES GRAVADAS Y/O DE EXPORTACIÓN		ADQUISICIONES GRAVADAS DESTINADAS A OPERACIONES GRAVADAS Y/O DE EXPORTACIÓN Y/O	
					FECHA DE EMISIÓN	FECHA DE VENCIMIENTO (1)	TIPO	SERIE	AÑO DE EMISIÓN DE LA DUA O DSI	NÚMERO	NÚMERO / FINAL	DOCUMENTO DE IDENTIDAD		DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL	BASE IMPONIBLE	IGV	BASE IMPONIBLE	IGV	
												TIPO DE DOCUMENTO	NÚMERO DE DOCUMENTO DE IDENTIDAD						
172	1	201712	172	M172	30/12/2017	30/12/2017	1	000001		00008403		6	20479433705	BURGMEN E.I.R.L	101.69	18.31			
173	1	201712	173	M173	30/12/2017	30/12/2017	13	000002		01349463		6	20467737300	IA DE SERVICIOS CONEXOS EXPRESSI	6.68	1.2			
174	1	201712	174	M174	31/12/2017	31/12/2017	1	FE06		00032713		6	20100128218	PETROLEOS DEL PERU PETROPERU S.A	7,889.20	1,420.06			
175	1	201712	175	M175	31/12/2017	31/12/2017	1	F370		00000036		6	20100176450	SOLGAS S.A	4,910.67	883.92			
176	1	201712	176	M176	31/12/2017	31/12/2017	1	F370		00000037		6	20100176450	SOLGAS S.A	3,198.69	575.76			
177	1	201712	177	M177	31/12/2017	31/12/2017	1	000001		00023042		6	10164324015	FLORENTINO PEREZ RODRIGUEZ	10.17	1.83			
178	1	201712	178	M178	31/12/2017	31/12/2017	1	000001		00023045		6	10164324015	FLORENTINO PEREZ RODRIGUEZ	10.17	1.83			
179	1	201712	179	M179	31/12/2017	31/12/2017	1	000002		00003382		6	20479433705	BURGMEN E.I.R.L	101.69	18.31			
180	1	201712	180	M180	31/12/2017	31/12/2017	13	000001		09036845		6	20341198217	VISANET PERU	159.45	28.63			
181	1	201712	181	M181	31/12/2017	31/12/2017	13	000001		05090023		6	20432405525	PROCESOS DE MEDIOS DE PAGO SA	31.95	5.75			

613,842.69 110,491.69

16	17	20	21	22	23	24	25	26	27	28	29	30	
ADQUISICIONES GRAVADAS DESTINADAS A OPERACIONES GRAVADAS Y/O DE EXPORTACIÓN Y A	BASE IMPONIBLE	IGV	VALOR DE LAS ADQUISICIONES NO GRAVADAS	ISC	OTROS TRIBUTOS Y CARGOS	IMPORTE TOTAL	CODIGO DE LA MONEDA	TIPO DE CAMBIO	REFERENCIA DEL COMPROBANTE DE PAGO ORIGINAL QUE SE MODIFICA				
									FECHA	TIPO	SERIE	CODIGO DUA	NÚMERO
			77.26			9,386.52	PEN						
						5,794.59	PEN						
						3,774.45	PEN						
						12	PEN						
						12	PEN						
						120	PEN						
			307.21			495.29	PEN						
			40.96			78.66	PEN						
			<b>4,308.30</b>			<b>728,642.68</b>							

1 REGISTRO DE VENTAS E INGRESOS

2 12/2017

3 20479961981

4 GRIFO MI AMAN

NUEVO

GENERAR

LIMPIAR

HACER ASIENTO

6	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	14	15	16	23	24	25	
7	NÚMERO	CUCO	FORMACIÓN RESPECTO AL COMPROBANTE DE PAGO UTILIZADO						INFORMACIÓN DEL CLIENTE				BASE	DESCU	IGV Y/O	OTROS	IMPORTE	CODIGO
8	CORRE	CUCO	FECHA DE	FECHA DE	TIPO	SERIE	NÚMERO	NÚMERO	TIPO DE	NÚMERO DE	DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL	IMPONIBLE	ENTO	IPM	TRIBUTOS	TOTAL	DE	
9	LATIVO		EMISIÓN	VENCIMIENTO			O/	O/	DOCUMENTO	DOCUMENTO		DE LA	DE LA		Y CARGOS		MONEDA	
				OPAGO			INICIAL	FINAL	ENTO	DE IDENTIDAD		OPERACIÓN	BASE					
												GRAVADA	IMPONIBLE					
6727	6718	M6718	31-12-2017	31-12-2017	3	6	8958		1	00000000	CLIENTES VARIOS	543.22		97.78		641	PEN	
6728	6719	M6719	31-12-2017	31-12-2017	3	6	8959		1	00000000	CLIENTES VARIOS	520.34		93.66		614	PEN	
6729	6720	M6720	31-12-2017	31-12-2017	3	6	8960		1	00000000	CLIENTES VARIOS	522.03		93.97		616	PEN	
6730	6721	M6721	31-12-2017	31-12-2017	3	6	8961		1	00000000	CLIENTES VARIOS	533.05		95.95		629	PEN	
6731	6722	M6722	31-12-2017	31-12-2017	3	6	8962		1	00000000	CLIENTES VARIOS	527.97		95.03		623	PEN	
6732	6723	M6723	31-12-2017	31-12-2017	3	6	8963		1	00000000	CLIENTES VARIOS	571.19		102.81		674	PEN	
6733	6724	M6724	31-12-2017	31-12-2017	3	6	8964		1	00000000	CLIENTES VARIOS	550		99		649	PEN	
6734	6725	M6725	31-12-2017	31-12-2017	3	6	8965		1	00000000	CLIENTES VARIOS	576.27		103.73		680	PEN	
6735	6726	M6726	31-12-2017	31-12-2017	3	6	8966		1	00000000	CLIENTES VARIOS	538.14		96.86		635	PEN	
6736	6727	M6727	31-12-2017	31-12-2017	3	6	8967		1	00000000	CLIENTES VARIOS	512.71		92.29		605	PEN	
6737	6728	M6728	31-12-2017	31-12-2017	3	6	8968		1	00000000	CLIENTES VARIOS	553.39		99.61		653	PEN	
6738	6729	M6729	31-12-2017	31-12-2017	3	6	8969		1	00000000	CLIENTES VARIOS	521.19		93.81		615	PEN	
6739	6730	M6730	31-12-2017	31-12-2017	3	6	8970		1	00000000	CLIENTES VARIOS	515.25		92.75		608	PEN	
6740	6731	M6731	31-12-2017	31-12-2017	3	6	8971		1	00000000	CLIENTES VARIOS	287.42		51.74		339.16	PEN	
6741	6732	M6732	31/12/2017	31/12/2017	1	2	23118		6	20100128218	PETROLEOS DEL PERU S.A	7,289.71		1,312.15		8,601.86	PEN	
6742																		
6743												678,179.39		122,072.29		800,251.68		

## FORMATO 5.1: "LIBRO DIARIO"

PERIODO 12/2017

RUC 20479961981

RAZÓN SOCIAL GRIFO MI AMANDITA EIRL

NUEVO ASIENTO

GENERAR ARCHIVO TXT

LIMPIAR DIARIO

PASAR DIARIO AL MAYOR

10	1	4	3	6	7	5	*Opcional	8	9	2
ESTADO	PERIODO	PLAN DE CUENTAS	Nº	FECHA OPERACIÓN	GLOSA	CÓDIGO	CUENTA CONTABLE ASOCIADA A LA OPERACIÓN	MOVIMIENTO		CUO
							DENOMINACIÓN	DEBE	HABER	
189	1	201712	1	189	31/12/2017	101	CAJA	209.74		6
190	1	201712	1	190	31/12/2017	40113	IGV - RÉGIMEN DE PERCEPCIONES		110.74	6
191	1	201712	1	191	31/12/2017	40114	IGV - RÉGIMEN DE RETENCIONES		99	6
192	1	201712	1	192	31/12/2017	3712	IMPUESTO A LA RENTA DIFERIDO - RESULSTADOS	185,989.00		6
193	1	201712	1	193	31/12/2017	59111	RESULTADOS ACUMULADOS	41,963.21		6
194	1	201712	1	194	31/12/2017	59112	IMPUESTO A LA RENTA DE TERCERA CATEGORÍA		227,952.21	6
195	1	201712	1	195	31/12/2017	59112	RESULTADOS DEL EJERCICIO	544,163.64		6
196	1	201712	1	196	31/12/2017	59111	RESULTADOS ACUMULADOS		544,163.64	6
197	1	201712	1	197	31/12/2017	6361	ENERGÍA ELÉCTRICA	2,950.30		6
198	1	201712	1	198	31/12/2017	101	CAJA		2,950.30	6
199	1	201712	1	199	31/12/2017	943	GASTOS GENERALES	2,950.30		6
200	1	201712	1	200	31/12/2017	799	CARGAS IMPUTABLES A CUENTAS DE COSTOS Y GASTOS		2,950.30	6
201	1	201712	1	201	31/12/2017	101	CAJA	2,261.00		6
202	1	201712	1	202	31/12/2017	10441	CTA Nº 00250012608 BANCO NACION		2,261.00	6
								7,027,264.89	7,027,264.89	

## FORMATO 6.1: "LIBRO MAYOR"

PERIODO: 12/2017

RUC 20479961981

GENERAR ARCHIVO TXT

PROCESAR DATOS

RAZÓN SOCIAL GRIFO MI AMANDITA EIRL

1	3	2	5	6	4	*Opcional	7	8	9
PERIODO	PLAN DE CUENTAS	Nº	FECHA OPERACIÓN	GLOSA	CUENTA CONTABLE ASOCIADA A LA OPERACIÓN		MOVIMIENTO		SUMAS
					CÓDIGO	DENOMINACIÓN	DEBE	HABER	DEUDOR
201712	1	1	28/02/2017	POR EL INGRESO DEL EFECTIVO A CAJA POR LAS VENTAS REALIZADAS EN EL PRESEN	101	CAJA	605,753.24		
201712	1	2	28/02/2017	POR LOS DEPOSITOS EFECTUADOS AL BANCO CONTINNETAL	101	CAJA		586,088.13	
201712	1	3	28/02/2017	PARA CONTABILIZAR LA CANCELACION DE FACTURAS Y OTROS GASTOS VARIOS COF	101	CAJA		61,579.18	
201712	1	2	28/02/2017	PARA REGULARIZAR LA CUENTA 1213	101	CAJA	2,203.24		
201712	1	4	30/04/2017	PARA CONTABILIZAR EL INGRESO DEL EFECTIVO A CAJA POR LAS VENTAS REALIZAD	101	CAJA	634,128.86		
201712	1	2	30/04/2017	PARA CONTABILIZAR LOS DEPOSITOS EFECTUADOS AL BANCO CONTINENTAL POR L	101	CAJA		511,679.63	
201712	1	1	30/04/2017	POR LA CANCELACION DE FACTURAS Y OTROS GASTOS DIVERSOS CON EFECTIVO DE	101	CAJA		103,103.55	
201712	1	2	30/06/2017	POR EL INGRESO DEL EFECTIVO A CAJA POR LA VENTAS REALIZADAS EN EL PRESENTI	101	CAJA	647,470.19		
201712	1	3	30/06/2017	POR LOS DEPOSITOS EFCTUADOS AL BANCO CONTINENTAL POR LA VENTAS DEL PRE	101	CAJA		520,569.90	
201712	1	4	30/06/2017	POR LA CANCELACION DE FACTURAS Y OTROS GASTOS VARIOS CON EFECTIVO	101	CAJA		111,086.23	
201712	1	5	30/06/2017	PARA REGULARIZAR LA CUENTA 42123	101	CAJA		1,052.67	
201712	1	4	30/06/2017	PARA REGULARIZAR LA CUENTA 42122	101	CAJA		1,155.45	
201712	1	5	30/06/2017	PARA REGULARIZAR LA CUENTA 42129	101	CAJA	2,185.83		
201712	1	1	30/06/2017	PARA REGULARIZAR LA CUENTA 1213	101	CAJA	2,343.00		
201712	1	1	30/09/2017	POR LA CANCELACION DE FACTURAS Y OTROS GASTOS DIVERSOS CON EFECTIVO	101	CAJA		44,997.95	
201712	1	7	30/09/2017	POR EL INGRESO DEL EFECTIVO A CAJA POR LA VENTAS REALIZADAS EN EL PRESENTI	101	CAJA	707,737.99		
201712	1	1	30/09/2017	POR LOS DEPOSITOS EFECTUADOS AL BANCO CONTINNETAL POR LAS VENTAS DEL P	101	CAJA		601,787.83	

FORMATO 3.17: "BALANCE DE COMPROBACION"

PERIODO 12/2017  
 RUC 20479961981  
 RAZÓN SOCIAL GRIFO MI AMANDITA EIRL

ACTUALIZAR BALANCE

1	2	3	4	9	10	11	12	13	14	15	16
N°	CUENTA	CÓDIGO	DENOMINACIÓN	SUMAS DEL MAYOR		SALDO		BALANCE		PERDIDAS Y GANANCIAS	
				DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR	DEUDOR	ACREEDOR	DEUDOR	ACREEDOR
109	69	69125	GLP	1,674,738.97	1,674,738.97	-	-	-	-	-	-
110	69	69126	ACEITES	29,843.20	29,843.20	-	-	-	-	-	-
111	70	70121	DIESEL B5 UV	-	2,333,678.70	-	2,333,678.70	-	-	-	2,333,678.70
112	70	70122	GASOHOL SUPER PLUS 84	-	1,140,758.02	-	1,140,758.02	-	-	-	1,140,758.02
113	70	70123	GASOHOL SUPER PLUS 90	-	1,523,249.29	-	1,523,249.29	-	-	-	1,523,249.29
114	70	70124	GASOHOL SUPER PLUS 95	-	93,637.17	-	93,637.17	-	-	-	93,637.17
115	70	70125	GLP	-	1,994,346.53	-	1,994,346.53	-	-	-	1,994,346.53
116	70	70126	ACEITES	-	37,304.00	-	37,304.00	-	-	-	37,304.00
117	70	70127	TRANSFERENCIA GRATUITA	-	710.29	-	710.29	-	-	-	710.29
118	70	70128	SERVICIOS	-	121,890.60	-	121,890.60	-	-	-	121,890.60
119	79	799	CARGAS IMPUTABLES A CUENTAS DE COSTOS Y GAST	838.16	666,841.90	-	666,003.74	-	-	-	666,003.74
120	89	893	IMPUESTO A LA RENTA	160,628.00	160,628.00	-	-	-	-	-	-
121	94	943	GASTOS GENERALES	667,680.06	838.16	666,841.90	-	-	-	666,841.90	-
				<b>64,685,056.56</b>	<b>64,685,056.56</b>	<b>9,593,691.91</b>	<b>9,593,691.91</b>	<b>1,953,265.98</b>	<b>1,490,805.55</b>	<b>7,640,425.93</b>	<b>8,102,886.36</b>
									462,460.43	462,460.43	
								<b>1,953,265.98</b>	<b>1,953,265.98</b>	<b>8,102,886.36</b>	<b>8,102,886.36</b>

**FORMATO 3.1 : "LIBRO DE INVENTARIOS Y BALANCES - BALANCE GENERAL" (1)**

EJERCICIO: 2017

RUC: 20479961981

APELLIDOS Y NOMBRES, DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL: GRIFO MI AMANDITA E.I.R.L.

	EJERCICIO O PERIODO		EJERCICIO O PERIODO
<b>ACTIVO</b>		<b>PASIVO Y PATRIMONIO</b>	
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>PASIVO CORRIENTE</b>	
Caja y Bancos	314,300.00	Sobregiros y Pagarés Bancarios	
Valores Negociables		Cuentas por Pagar Comerciales	109,068.00
Cuentas por Cobrar Comerciales	42,807.00	Cuentas por Pagar a Vinculadas	
Cuentas por Cobrar accionistas directores gerentes	62,679.00	Otras Cuentas por Pagar	26,752.00
Otras Cuentas por Cobrar		Obligaciones Financieras	
Existencias	112,545.00	<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>	<b>135,820.00</b>
Materiales Auxiliares, Suministros y Repuestos		<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>	
Gastos Pagados por Anticipado		Deudas a Largo Plazo	238,732.00
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>532,331.00</b>	Cuentas por Pagar a Vinculadas	
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>		Ingresos Diferidos	
Cuentas por Cobrar a Largo Plazo		Impuesto a la Renta y Participaciones	143,650.00
Cuentas por Cobrar a Vinculadas a Largo Plazo		Provisiones	312,996.00
Otras Cuentas por Cobrar a Largo Plazo		<b>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</b>	<b>695,378.00</b>
Inversiones Permanentes		<b>TOTAL PASIVO</b>	<b>831,198.00</b>
Inmuebles, Maquinaria y Equipo (neto de depreciación)	1,210,065.00	<b>PATRIMONIO NETO</b>	
Activos Intangibles (neto de amortización acumulada)		Capital	150,000.00
Impuesto a la Renta y Participaciones Diferidos Activo		Capital Adicional	
Activo Diferido	24,881.00	Acciones de Inversión	
Otros Activos No Corrientes	66,829.00	Excedente de Revaluación	
Otros Activos Corrientes		Reservas Legales	170,765.00
<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>	<b>1,301,775.00</b>	Otras Reservas	
		Resultados Acumulados	338,844.00
		Utilidad del Ejercicio	343,299.00
		<b>TOTAL PATRIMONIO NETO</b>	<b>1,002,908.00</b>
<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>1,834,106.00</b>	<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO NETO</b>	<b>1,834,106.00</b>

(1) Se podrá hacer uso del formato aprobado por la CONASEV, en tanto se cumpla con registrar la información mínima requerida para este Formato.

FORMATO 3.20: "LIBRO DE INVENTARIOS Y BALANCES - ESTADO DE GANANCIAS Y PÉRDIDAS POR FUNCIÓN al 31/12/2017

EJERCICIO: 2017

RUC: 20479961981

DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL: GRIFO MI AMANDITA E.J.R.L.

DESCRIPCIÓN	EJERCICIO O PERIODO
Ventas Netas (Ingresos operacionales)	7,245,575.00
Otros Ingresos Operacionales	0.00
<b>Total de Ingresos Brutos</b>	<b>7,245,575.00</b>
Costo de ventas	-6,091,785.00
<b>Utilidad Bruta</b>	<b>1,153,790.00</b>
Gastos Operacionales	
Gastos de Administración	-643,178.00
Gastos de Venta	
<b>Utilidad Operativa</b>	<b>510,612.00</b>
Otros Ingresos (gastos)	
Ingresos Financieros	
Gastos Financieros	-23,663.00
Otros Ingresos	
Resultados por Exposición a la Inflación	
<b>Resultados antes de Participaciones,</b>	<b>486,949.00</b>
Impuesto a la Renta y Partidas Extraordinarias	
Participaciones	
Impuesto a la Renta	-143,650
<b>Resultado antes de Partidas Extraordinarias</b>	
Ingresos Extraordinarios	
<b>Resultado Antes de Interés Minoritario</b>	
Interés Minoritario	
<b>Utilidad (Pérdida) Neta del Ejercicio</b>	<b>343,299</b>
Dividendos de Acciones Preferentes	
<b>Utilidad (pérdida) Neta atribuible a los Accionistas</b>	
<b>Utilidad (pérdida) Básica por Acción Común</b>	

(1) Se podrá hacer uso del formato aprobado por la CONASEV, en tanto se cumple con registrar la información mínima requerida para este Formato.

**ACTA DE APROBACIÓN DE ORIGINALIDAD DE INFORME DE  
INVESTIGACIÓN**

Yo, Onésimo Mego Núñez, docente de la asignatura de Investigación II de la EAP Administración y revisor de la investigación aprobada mediante Resolución N° 001/6- 2019/FACEM-USS, presentada por el (los) estudiante(s) **OSCAR CIEZA GUEVARA**.

Titulada **“SISTEMA CONTABLE COMPUTARIZADO NAVASOFT PARA OPTIMIZAR LOS PROCESOS DE CONTROL EN EL GRIFO MI AMANDITA E.I.R.L DE CHICLAYO- 2017”**

Puedo constar que la misma tiene un índice de similitud del 19% verificable en el reporte final del análisis de originalidad mediante el programa Urkund.

Por lo que concluyo que cada una de las coincidencias detectadas no constituyen plagio y cumple con lo establecido en la Resolución Rectoral N° 007-2017/USS, que aprueba las políticas para evitar plagio y uso de Urkund en la USS, para el año 2017.

**Pimentel 18 de Diciembre del 2018**

  
**Mego Núñez, Onésimo**  
**DNI N° 16451057**

## Urkund Analysis Result

Analysed Document: CIEZA GUEVARA OSCAR.docx (D45809021)  
Submitted: 12/15/2018 9:10:00 PM  
Submitted By: CGUEVARAO@crece.uss.edu.pe  
Significance: 19 %

### Sources included in the report:

Salcedo Brush Celinda del Carmen.docx (D33860085)  
<http://repositorio.uwiener.edu.pe/bitstream/handle/123456789/917/TITULO%20-%20Cotera%20Cirineo%252C%20Gaby.pdf?sequence=1&isAllowed=y>  
<http://repositorio.uss.edu.pe/bitstream/handle/uss/4295/Chasquez%20Turpo%20%20-%20Lopez%20Mendoza.pdf?sequence=1&isAllowed=y>  
[http://repositorio.uladech.edu.pe/bitstream/handle/123456789/3352/MECANISMOS\\_DE\\_CONTROL\\_INTERNO\\_ALMACEN\\_LALUPU\\_PINGO\\_DANY\\_LIZARDO.pdf?sequence=1](http://repositorio.uladech.edu.pe/bitstream/handle/123456789/3352/MECANISMOS_DE_CONTROL_INTERNO_ALMACEN_LALUPU_PINGO_DANY_LIZARDO.pdf?sequence=1)  
[http://tesis.usat.edu.pe/bitstream/usat/717/1/TL\\_Regalado\\_Purizaca\\_JorgeEnrique.pdf](http://tesis.usat.edu.pe/bitstream/usat/717/1/TL_Regalado_Purizaca_JorgeEnrique.pdf)  
[http://repositorio.ucv.edu.pe/bitstream/handle/UCV/372/razuri\\_gs.pdf](http://repositorio.ucv.edu.pe/bitstream/handle/UCV/372/razuri_gs.pdf)  
[http://repositorio.upao.edu.pe/bitstream/upaorep/1487/1/Salinas\\_Jara\\_Implementacion\\_Contable\\_Gestion.pdf](http://repositorio.upao.edu.pe/bitstream/upaorep/1487/1/Salinas_Jara_Implementacion_Contable_Gestion.pdf)

### Instances where selected sources appear:

42



**FORMATO Nº T1-CI-USS AUTORIZACIÓN DEL AUTOR (ES)**

(LICENCIA DE USO)

Pimentel, 07 de Agosto 2018

Señores  
Centro de Información  
Universidad Señor de Sipán  
Presente.-

El suscrito:

**Cieza Guevara Oscar, con DNI Nº 80644313.**

En mí (nuestra) calidad de autor exclusivo del trabajo de investigación titulado: **“SISTEMA CONTABLE COMPUTARIZADO NAVASOFT PARA OPTIMIZAR LOS PROCESOS DE CONTROL EN EL GRIFO MI AMANDITA EIRL DE CHICLAYO – 2017”**, presentado y aprobado en el año 2018, como requisito para optar el Título profesional de Contador Público, de la Facultad de Ciencias Empresariales, de la Escuela Profesional de Contabilidad, por medio del presente escrito autorizo al Centro de Información de la Universidad Señor de Sipán para que, en desarrollo de la presente licencia de uso total, pueda ejercer sobre mi trabajo y muestre al mundo la producción intelectual de la Universidad representado en este trabajo de grado, a través de la visibilidad de su contenido de la siguiente manera:

- Los usuarios pueden consultar el contenido de este trabajo de grado a través del Repositorio Institucional en la página Web del Centro de Información, así como de las redes de información del país y del exterior.
- Se permite la consulta, reproducción parcial, total o cambio de formato con fines de conservación, a los usuarios interesados en el contenido de este trabajo, para todos los usos que tengan finalidad académica, siempre y cuando mediante la correspondiente cita bibliográfica se le dé crédito al trabajo de grado y a su autor.

De conformidad con la ley sobre el derecho de autor decreto legislativo Nº 822. En efecto, la Universidad Señor de Sipán está en la obligación de respetar los derechos de autor, para lo cual tomará las medidas correspondientes para garantizar su observancia.

APELLIDOS Y NOMBRES	NÚMERO DE DOCUMENTO DE IDENTIDAD	FIRMA
Cieza Guevara Oscar,	80644313.	

**FORMATO N° T1-VRI-USS AUTORIZACIÓN DEL AUTOR (ES)**

(LICENCIA DE USO)

Pimentel, 25 de Marzo 2019

Señores  
 Vicerrectorado de Investigación  
 Universidad Señor de Sipán  
 Presente.-

El suscrito:

OSCAR CIEZA GUEVARA con DNI 80644313

En mí (nuestra) calidad de autor (es) exclusivo (s) del trabajo de grado titulado:  
“SISTEMA CONTABLE COMPUTARIZADO NAVASOFT PARA OPTIMIZAR LOS PROCESOS DE CONTROL EN EL GRIFO MI AMANDITA EIRL DE CHICLAYO-2017”.

Presentado y aprobado en el año 2019 como requisito para optar el título de  
CONTADOR PUBLICO de la

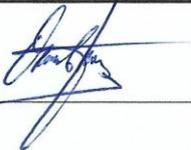
Facultad de CIENCIAS EMPRESARIALES

Escuela Académico Profesional CONTABILIDAD

, por medio del presente escrito autorizo (autorizamos) al Centro de Información de la Universidad Señor de Sipán para que, en desarrollo de la presente licencia de uso total, pueda ejercer sobre mi (nuestro) trabajo y muestre al mundo la producción intelectual de la Universidad representado en este trabajo de grado, a través de la visibilidad de su contenido de la siguiente manera:

- Los usuarios pueden consultar el contenido de este trabajo de grado a través del Repositorio en la página Web del Centro de Información, así como de las redes de información del país y del exterior.
- Se permite la consulta, reproducción parcial, total o cambio de formato con fines de conservación, a los usuarios interesados en el contenido de este trabajo, para todos los usos que tengan finalidad académica, siempre y cuando mediante la correspondiente cita bibliográfica se le dé crédito al trabajo de grado y a su autor.

De conformidad con la ley sobre el derecho de autor decreto legislativo N° 822. En efecto, la Universidad Señor de Sipán está en la obligación de respetar los derechos de autor, para lo cual tomará las medidas correspondientes para garantizar su observancia.

APELLIDOS Y NOMBRES	N° DOCUMENTO DE IDENTIDAD	FIRMA
CIEZA GUEVARA OSCAR	80644313	

**Facultad de Ciencias Empresariales  
Escuela profesional de contabilidad**

**INSTRUMENTO VALIDACIÓN JUICIO DE EXPERTOS**

<b>1. NOMBRE DEL JUEZ</b>	<b>GERVACIO LARREA CHUCAS</b>
<b>2. PROFESIÓN</b>	<b>CONTADOR PUBLICO COLEGIADO</b>
<b>ESPECIALIDAD</b>	<b>CONTABILIDAD</b>
<b>EXPERIENCIA PROFESIONAL (en años)</b>	<b>20 Años</b>
<b>CARGO</b>	<b>CONTADOR</b>
<b><u>TITULO DE LA INVESTIGACIÓN</u></b>	
SISTEMA CONTABLE COMPUTARIZADO NAVASOFT PARA OPTIMIZAR LOS PROCESOS DE CONTROL EN EL GRIFO MI AMANDITA EIRL DE CHICLAYO – 2017	
<b>3. DATOS DEL TESISISTA</b>	
<b>NOMBRES</b>	Bach. OSCAR CIEZA GUEVARA
<b>ESPECIALIDAD</b>	CONTABILIDAD.
<b>4. INSTRUMENTO EVALUADO</b>	CUESTIONARIO
<b>5. OBJETIVOS DE LA INVESTIGACIÓN</b>	<p>General: Determinar que el Sistema Contable Computarizado NAVASOFT Optimizará los Procesos de Control en el GRIFO MI AMANDITA EIRL de Chiclayo 2017</p> <p>Específicos:</p> <p>1.-Analizar el Sistema Contable Computarizado NAVASOFT que viene ejecutando el GRIFO MI AMANDITA EIRL de Chiclayo 2017.</p> <p>2.-Establecer el tipo de Procesos de Control que viene desarrollando el GRIFO MI AMANDITA EIRL de Chiclayo 2017.</p> <p>3.-Analizar los factores del Sistema Contable Computarizado NAVASOFT que Optimizan los Procesos de Control en el GRIFO MI AMANDITA EIRL de Chiclayo 2017.</p>

**Facultad de Ciencias Empresariales**  
**Escuela profesional de contabilidad**

**INSTRUMENTO VALIDACIÓN JUICIO DE EXPERTOS**

EVALÚE CADA ITEM DEL INSTRUMENTO MARCANDO CON UN ASPA EN "TA" SI ESTÁ TOTALMENTE DE ACUERDO O CON EL ITEM "TD" SI ESTÁ TOTALMENTE EN DESACUERDO, SI ESTÁ EN DESACUERDO POR FAVOR ESPECIFIQUE SUS SUGERENCIAS.

**6. DETALLE DEL INSTRUMENTO**

El instrumento consta de 4 reactivos y ha sido construido, teniendo en cuenta la revisión de la literatura, luego del juicio de expertos que determinará la validez de contenido será sometido a prueba de piloto para el cálculo de la confiabilidad con el coeficiente de alfa de Cronbach y finalmente será aplicado a las unidades de análisis de esta investigación.

**SISTEMA CONTABLE**

TA(  )      TD(  )

1.- Marque con aspa Cuáles son los indicadores del Software Contable ERP Navasoft

**SUGERENCIAS:**

- A.-Configuración, administración del sistema
- B.- gestión de almacenes y logística
- C.- importaciones y gestión de ventas en oficina
- D.-facturación en puntos de ventas
- E.- gestión de las cuentas por cobrar y cuentas por pagar a proveedores
- F.- gestión caja y bancos y gestión de reposición de stock

**PROCESOS DE CONTROL**

TA(  )      TD(  )

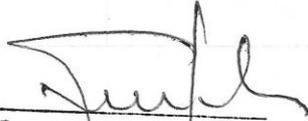
2.- A su criterio indique usted la directrices de control que integran el software contable Navasoft

**SUGERENCIAS:**

**Facultad de Ciencias Empresariales  
Escuela profesional de contabilidad**

**INSTRUMENTO VALIDACIÓN JUICIO DE EXPERTOS**

<p>A.-la Meta B.-la faja de valores C.-El Método</p>	<p>_____</p> <p>_____</p>
<p>3.-Cómo la empresa realiza el nivel de control de acuerdo al software contable ERP Navasoft.</p> <p>A.-Cumplimiento de los estándares B.-calidad C.-costo D.-moral E.-seguridad</p>	<p>TAL( ) TD( )</p> <p>SUGERENCIAS:</p> <p>_____</p> <p>_____</p>
<p>4.-la empresa realiza acciones de alteración de la directriz de control</p> <p>A.-Alterar la Meta. SI No B.-Método de Análisis SI No</p>	<p>TAL( ) TD( )</p> <p>SUGERENCIAS:</p> <p>_____</p> <p>_____</p>
<p>PROMEDIO OBTENIDO:</p>	<p>N° TA <u>  4  </u> N° TD _____</p>

  
**Gervacio Larrea Chucas**  
 CONTADOR PÚBLICO  
 MAT. 04-732

JUEZ  
 SELLO Y COLEGIATURA

**Facultad de Ciencias Empresariales  
Escuela profesional de contabilidad**

**INSTRUMENTO VALIDACIÓN JUICIO DE EXPERTOS**

<b>1. NOMBRE DEL JUEZ</b>	JORGE UGAZ MORENO
<b>2. PROFESIÓN</b>	CONTADOR PUBLICO COLEGIADO
<b>ESPECIALIDAD</b>	CONTABILIDAD
<b>EXPERIENCIA PROFESIONAL (en años)</b>	8 Años
<b>CARGO</b>	CONTADOR
<b><u>TITULO DE LA INVESTIGACIÓN</u></b>	
SISTEMA CONTABLE COMPUTARIZADO NAVASOFT PARA OPTIMIZAR LOS PROCESOS DE CONTROL EN EL GRIFO MI AMANDITA EIRL DE CHICLAYO – 2017	
<b>3. DATOS DEL TESISISTA NOMBRES</b>	Bach. OSCAR CIEZA GUEVARA
<b>ESPECIALIDAD</b>	CONTABILIDAD.
<b>4. INSTRUMENTO EVALUADO</b>	CUESTIONARIO
<b>5. OBJETIVOS DE LA INVESTIGACIÓN</b>	<p>General: Determinar que el Sistema Contable Computarizado NAVASOFT Optimizará los Procesos de Control en el GRIFO MI AMANDITA EIRL de Chiclayo 2017</p> <p>Específicos:</p> <p>1.-Analizar el Sistema Contable Computarizado NAVASOFT que viene ejecutando el GRIFO MI AMANDITA EIRL de Chiclayo 2017.</p> <p>2.-Establecer el tipo de Procesos de Control que viene desarrollando el GRIFO MI AMANDITA EIRL de Chiclayo 2017.</p> <p>3.-Analizar los factores del Sistema Contable Computarizado NAVASOFT que Optimizan los Procesos de Control en el GRIFO MI AMANDITA EIRL de Chiclayo 2017.</p>

**Facultad de Ciencias Empresariales  
Escuela profesional de contabilidad**

**INSTRUMENTO VALIDACIÓN JUICIO DE EXPERTOS**

EVALÚE CADA ITEM DEL INSTRUMENTO MARCANDO CON UN ASPA EN "TA" SI ESTÁ TOTALMENTE DE ACUERDO O CON EL ITEM "TD" SI ESTÁ TOTALMENTE EN DESACUERDO, SI ESTÁ EN DESACUERDO POR FAVOR ESPECIFIQUE SUS SUGERENCIAS.

**6. DETALLE DEL INSTRUMENTO**

El instrumento consta de 4 reactivos y ha sido construido, teniendo en cuenta la revisión de la literatura, luego del juicio de expertos que determinará la validez de contenido será sometido a prueba de piloto para el cálculo de la confiabilidad con el coeficiente de alfa de Cronbach y finalmente será aplicado a las unidades de análisis de esta investigación.

**SISTEMA CONTABLE**

TA(  ) TD( )

1.- Marque con aspa Cuáles son los indicadores del Software Contable ERP Navasosoft

**SUGERENCIAS:**

- A.-Configuración, administración del sistema
- B.- gestión de almacenes y logística
- C.- importaciones y gestión de ventas en oficina
- D.-facturación en puntos de ventas
- E.- gestión de las cuentas por cobrar y cuentas por pagar a proveedores
- F.- gestión caja y bancos y gestión de reposición de stock

**PROCESOS DE CONTROL**

TA(  ) TD( )

2.- A su criterio indique usted la directrices de control que integran el software contable Navasoft

**SUGERENCIAS:**

**Facultad de Ciencias Empresariales  
Escuela profesional de contabilidad**

**INSTRUMENTO VALIDACIÓN JUICIO DE EXPERTOS**

<p>A.-la Meta B.-la faja de valores C.-El Método</p>	<p>_____</p> <p>_____</p>
<p>3.-Cómo la empresa realiza el nivel de control de acuerdo al software contable ERP Navasoft.</p> <p>A.-Cumplimiento de los estándares B.-calidad C.-costo D.-moral E.-seguridad</p>	<p>TA( <u>1</u> )      TD( )</p> <p>SUGERENCIAS:</p> <p>_____</p> <p>_____</p>
<p>4.-la empresa realiza acciones de alteración de la directriz de control</p> <p>A.-Alterar la Meta.      SI      No B.-Método de Análisis SI      No</p>	<p>TA( <u>1</u> )      TD( )</p> <p>SUGERENCIAS:</p> <p>_____</p> <p>_____</p>
<p>PROMEDIO OBTENIDO:</p>	<p>N° TA <u>  4  </u>      N° TD _____</p>

  
 \*\*\*\*\*  
**CPC JORGE UGAZ MOREN**  
 MAT. 04-2684

\_\_\_\_\_  
 JUEZ  
 SELLO Y COLEGIATURA

**Facultad de Ciencias Empresariales  
Escuela profesional de contabilidad**

**INSTRUMENTO VALIDACIÓN JUICIO DE EXPERTOS**

1. NOMBRE DEL JUEZ	BERTHA ELIZABETH DELGADO POSADAS
2. PROFESIÓN	CONTADORA PUBLICA
ESPECIALIDAD	CONTABILIDAD
EXPERIENCIA PROFESIONAL (en años)	21 AÑOS
CARGO	CONTADORA
<b><u>TITULO DE LA INVESTIGACIÓN</u></b>	
SISTEMA CONTABLE COMPUTARIZADO NAVASOFT PARA OPTIMIZAR LOS PROCESOS DE CONTROL EN EL GRIFO MI AMANDITA EIRL DE CHICLAYO – 2017	
3. DATOS DEL TESISTA NOMBRES	Bach. OSCAR CIEZA GUEVARA
ESPECIALIDAD	CONTABILIDAD.
4. INSTRUMENTO EVALUADO	CUESTIONARIO
5. OBJETIVOS DE LA INVESTIGACIÓN	<p>General: Determinar que el Sistema Contable Computarizado NAVASOFT Optimizará los Procesos de Control en el GRIFO MI AMANDITA EIRL de Chiclayo 2017</p> <p>Específicos:</p> <p>1.-Analizar el Sistema Contable Computarizado NAVASOFT que viene ejecutando el GRIFO MI AMANDITA EIRL de Chiclayo 2017.</p> <p>2.-Establecer el tipo de Procesos de Control que viene desarrollando el GRIFO MI AMANDITA EIRL de Chiclayo 2017.</p> <p>3.-Analizar los factores del Sistema Contable Computarizado NAVASOFT que Optimizan los Procesos de Control en el GRIFO MI AMANDITA EIRL de Chiclayo 2017.</p>

**Facultad de Ciencias Empresariales  
Escuela profesional de contabilidad**

**INSTRUMENTO VALIDACIÓN JUICIO DE EXPERTOS**

EVALÚE CADA ITEM DEL INSTRUMENTO MARCANDO CON UN ASPA EN "TA" SI ESTÁ TOTALMENTE DE ACUERDO O CON EL ITEM "TD" SI ESTÁ TOTALMENTE EN DESACUERDO, SI ESTÁ EN DESACUERDO POR FAVOR ESPECIFIQUE SUS SUGERENCIAS.

**6. DETALLE DEL INSTRUMENTO**

El instrumento consta de 4 reactivos y ha sido construido, teniendo en cuenta la revisión de la literatura, luego del juicio de expertos que determinará la validez de contenido será sometido a prueba de piloto para el cálculo de la confiabilidad con el coeficiente de alfa de Cronbach y finalmente será aplicado a las unidades de análisis de esta investigación.

**SISTEMA CONTABLE**

TA( X )      TD( )

1.- Marque con aspa Cuáles son los indicadores del Software Contable ERP Navasosoft

**SUGERENCIAS:**

A.-Configuración, administración del sistema

B.- gestión de almacenes y logística

C.- importaciones y gestión de ventas en oficina

D.-facturación en puntos de ventas

E.- gestión de las cuentas por cobrar y cuentas por pagar a proveedores

F.- gestión caja y bancos y gestión de reposición de stock

**PROCESOS DE CONTROL**

TA( X )      TD( )

2.- A su criterio indique usted la directrices de control que integran el software contable Navasoft

**SUGERENCIAS:**

**Facultad de Ciencias Empresariales  
Escuela profesional de contabilidad**

**INSTRUMENTO VALIDACIÓN JUICIO DE EXPERTOS**

<p>A.-la Meta B.-la faja de valores C.-El Método</p>	<p>_____</p> <p>_____</p>
<p>3.-Cómo la empresa realiza el nivel de control de acuerdo al software contable ERP Navasoft.</p> <p>A.-Cumplimiento de los estándares B.-calidad C.-costo D.-moral E.-seguridad</p>	<p>TA( X )      TD( )</p> <p>SUGERENCIAS:</p> <p>_____</p> <p>_____</p>
<p>4.-la empresa realiza acciones de alteración de la directriz de control</p> <p>A.-Alterar la Meta.    SI      No B.-Método de Análisis SI      No</p>	<p>TA( X )      TD( )</p> <p>SUGERENCIAS:</p> <p>_____</p> <p>_____</p>
<p><b>PROMEDIO OBTENIDO:</b></p>	<p>N° TA <u>  X  </u> N° TD <u>      </u></p>



*B. Delgado*  
\_\_\_\_\_  
JUEZ

SELLO Y COLEGIATURA

CPC: Bertha Delgado Posadas  
N° Mat: 1613.

Tomas fotografica, en la empresa “ GRIFO MI AMANDITA EIRL”, donde se aplico el instrumento a desarrollar en la investigacion.

ubicado en el distrito de Jose Leonardo Ortiz-Chiclayo-Lambayeque



**Empresa “ GRIFO MI AMANDITA EIRL”, donde se aplico el instrumento a desarrollar en la investigacion.**

**Oficina: de Contabilidad**



Vistas fotográficas donde se observa la evidencia de la entrevista realizada contador de la empresa.

**Empresa “ GRIFO MI AMANDITA EIRL”, donde se aplico el instrumento a desarrollar en la investigacion.**

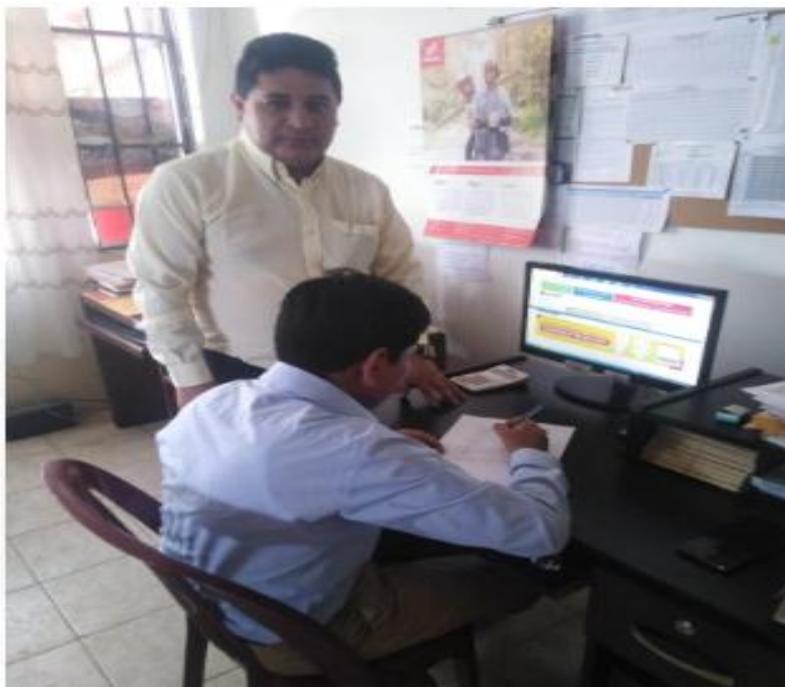
**Oficina: de Contabilidad**



Vistas fotográficas donde se observa la evidencia de la entrevista realizada al auxiliar contable de la empresa.

**Empresa “ GRIFO MI AMANDITA EIRL”, donde se aplico el instrumento a desarrollar en la investigacion.**

**Oficina: de Administración**



Vistas fotográficas donde se observa la evidencia de la entrevista realizada al Administrador de la empresa.

**REFERENCIAS**  
**BIBLIOGRAFICAS**

Baca, E. Castillo, L. Pérez J. & Zavala S. (2014). Sistemas de Inventarios, tesis presentada al Tecnológico de Estudios Superiores de Cuautitlán Izcalli – México (Tesis Pregrado). Universidad Autónoma del Perú. Recuperado desde <http://repositorio.autonoma.edu.pe/bitstream/AUTONOMA/338/1/ZEGARRA%20CASTILLO%20%20ANGGI%20SIOMARA.pdf>

Castillo, R. (2015). Estrategias basadas en el Control Interno que Optimicen la Gestión Financiera de la Empresa Distribuidora Puche y Asociados C.A. San Felipe, Estado Yaracuy. Universidad de Carabobo. Venezuela. Recuperado desde <http://mriuc.bc.uc.edu.ve/bitstream/handle/123456789/1901/rcastillo.pdf?sequence=1>

Cotera-Cirineo, G. (2016). Mejoramiento de la gestión contable a través de la integración de los procesos contables en la empresa Hanzo, San Isidro. (Tesis Pregrado). Universidad Privada Norbert Wiener del Perú. Recuperado desde <http://repositorio.uwiener.edu.pe/bitstream/handle/123456789/917/TITULO%20-%20Cotera%20Cirineo%20%20Gaby.pdf?sequence=1&isAllowed=y>

Chasquez Turpo, M.Z. y López Mendoza, Y.C. (2017) propuesta de implementación de sistema control interno para la correcta administración de la Empresa Kar&Ma S.A.C. Chiclayo – 2017 (tesis pregrado) Universidad señor de Sipan. Recuperado desde <http://repositorio.uss.edu.pe/bitstream/handle/uss/4295/Chasquez%20Turpo%20%20-%20Lopez%20Mendoza.pdf?sequence=1&isAllowed=y>

Flores, C. (2012). Diseño e implementación de un Sistema Contable, Tributario y Nómina aplicado a la microempresa "TEXDURA" universidad central del ecuador facultad de ciencias administrativas escuela de contabilidad y auditoría recuperado desde, <http://www.dspace.uce.edu.ec/handle/25000/753>.

Gales, (2012). Modelo de Control Interno Para Mejorar la Eficiencia y Efectividad de la Pequeña Empresa de la Industria Panificadora en la Ciudad San Francisco Gotera, Departamento de Morazán. (Tesis de grado). Universidad del Oriente – El Salvador. Recuperado desde <http://ri.ues.edu.sv/id/eprint/5987/1/50107944.pdf>

Guevara Daga, J. & Quiroz Huamaní, R. (2014). Aplicación del sistema de control interno para mejorar la eficiencia del área de logística en la empresa constructora Rial Construcciones y Servicios SAC. (Tesis Pregrado). Universidad Privada Antenor Orrego. Trujillo. Recuperado desde [http://repositorio.upao.edu.pe/bitstream/upaorep/342/1/GUEVARA\\_JUAN\\_CONTROL\\_INTERNO\\_EFICIENCIA\\_LOG%20C3%8DSTICA.pdf](http://repositorio.upao.edu.pe/bitstream/upaorep/342/1/GUEVARA_JUAN_CONTROL_INTERNO_EFICIENCIA_LOG%20C3%8DSTICA.pdf)

Lalopu Pingo, D (p. 10 y 11), Los Mecanismos de Control Interno en el Area de Almacén de Combustibles de las Estaciones de Servicios en el Perú. ((Tesis Pregrado). Universidad Católica Los Angeles. Chimbote 2017. Recuperado desde [http://repositorio.uladech.edu.pe/bitstream/handle/123456789/3352/MECANISMOS\\_DE\\_CONTROL\\_INTERNO\\_ALMACEN\\_LALUPU\\_PINGO\\_DANY\\_LIZARDO.pdf?sequence=1](http://repositorio.uladech.edu.pe/bitstream/handle/123456789/3352/MECANISMOS_DE_CONTROL_INTERNO_ALMACEN_LALUPU_PINGO_DANY_LIZARDO.pdf?sequence=1)

Medina, R. (2013). Elaboración de un Sistema de Contabilidad Utilizando Microsoft Excel en la Fundación para el Desarrollo Humano Promoser en la Ciudad de Quito, Provincia de

Pichincha. (Tesis Pregrado).Universidad Católica Santo Toribio de Mogrovejo. Chiclayo. Recuperado desde [http://tesis.usat.edu.pe/bitstream/usat/717/1/TL\\_Regalado\\_Purizaca\\_JorgeEnrique.pdf](http://tesis.usat.edu.pe/bitstream/usat/717/1/TL_Regalado_Purizaca_JorgeEnrique.pdf)

Mena, D. (2017). Sistema de Control Interno Administrativo-Financiero para La Empresa Digmasur S.A., dedicada al transporte de carga pesada ubicada en el Distrito Metropolitano de Quito. (Tesis Pregrado). Universidad Nacional del Ecuador. Quito. Recuperado desde <http://www.dspace.uce.edu.ec/bitstream/25000/10457/1/T-UCE-0003-CA005-2017.pdf>.

Melo De Los Ríos P. y Uribe Cotacio M. (2017) Propuesta De Procedimientos De Control Interno Contable para la Empresa Sajoma S.A.S. (Tesis Pregrado) Universidad Javeriana Cali Facultad de Ciencias Económicas y Administrativas recuperado [http://vitela.javerianacali.edu.co/bitstream/handle/11522/8609/Propuesta%20de\\_procedimientos\\_contro\\_nterno.pdf?sequence=1&isAllowed=y](http://vitela.javerianacali.edu.co/bitstream/handle/11522/8609/Propuesta%20de_procedimientos_contro_nterno.pdf?sequence=1&isAllowed=y).

Noreña, A.L.; Alcaraz-Moreno, N.; Rojas, J.G.; y Rebolledo-Malpica, D. (2012). Aplicabilidad de los criterios de rigor y éticos en la investigación cualitativa. *Aquichan*, 12(3). 263-274.  
Disponible <http://aquichan.unisabana.edu.co/index.php/aquichan/article/view/1824/pd>.

Peña Ortiz, D. M.(2014). Evaluación del sistema de información contable a implementar en la empresa Londoño & Asociados del Municipio del Puerto Tejada en el departamento de Cauca en Colombia”. (Tesis Pregrado). Universidad autónoma de occidente en la Ciudad de Santiago de Cali – Ecuador. Recuperado desde <http://red.uao.edu.co/bitstream/10614/7998/1/T06002.pdf>

Pereda Obeso, R,D (2012) Diseño de un sistema de organización contable para mejorar la estructura económica y financiera de la empresa medica santa lucia SAC (Tesis Pregrado). Universidad Nacional de Trujillo-Perú. Recuperado desde [http://dspace.unitru.edu.pe/bitstream/handle/UNITRU/5321/pereda\\_romell.pdf?sequence=1&isAllowed=y](http://dspace.unitru.edu.pe/bitstream/handle/UNITRU/5321/pereda_romell.pdf?sequence=1&isAllowed=y)

Quiroz Alvarado, M. (2016) Control interno en el área de compras y su efecto en la gestión económica de la empresa Construcciones & Servicios Dieguito S.A.C (tesis de pregrado) Universidad Cesar Vallejo. Trujillo. Recuperado desde [http://repositorio.ucv.edu.pe/bitstream/handle/UCV/371/quiroz\\_am.pdf?sequence=1](http://repositorio.ucv.edu.pe/bitstream/handle/UCV/371/quiroz_am.pdf?sequence=1)

Razuri, S. (2016). El Sistema Contable y su efecto en la Situación Económica y Financiera de la Empresa Inversiones Activas D&M S.A.C. (Tesis Pregrado).Universidad Cesar Vallejo –Trujillo. Perú. Recuperado desde [http://repositorio.ucv.edu.pe/bitstream/handle/UCV/372/razuri\\_gs.pdf](http://repositorio.ucv.edu.pe/bitstream/handle/UCV/372/razuri_gs.pdf)

Regalado, J (2016). Diseño e Implementación de un Software Contable y su influencia en la Gestión de la Información Empresarial, caso Empresa Distribuidora Comercial Delgado

S.R.L. (Tesis Pregrado). Universidad Católica Santo Toribio de Mogrovejo –Chiclayo. Perú. Recuperado desde [http://tesis.usat.edu.pe/bitstream/usat/717/1/TL\\_Regalado\\_Purizaca\\_JorgeEnrique.pdf](http://tesis.usat.edu.pe/bitstream/usat/717/1/TL_Regalado_Purizaca_JorgeEnrique.pdf)

Reyes Vega, D. y Salinas Jara, A. (2015). Implementación de un sistema de información contable y su influencia en la gestión de la contabilidad en la empresa de transportes Turismo Días S.A. (Tesis Pregrado). Universidad Privada Antenor Orrego. Trujillo. Recuperado desde [http://repositorio.upao.edu.pe/bitstream/upaorep/1487/1/Salinas\\_Jara\\_Implementacion\\_Cohtable\\_Gestion.pdf](http://repositorio.upao.edu.pe/bitstream/upaorep/1487/1/Salinas_Jara_Implementacion_Cohtable_Gestion.pdf)

Sosa Pérez, L. (2015). El control interno y su influencia en la gestión contable de la empresa Golden Amazon Group S.A.C. (Tesis Pregrado). Universidad Autónoma del Perú. Lima. Recuperado desde <http://repositorio.autonoma.edu.pe/bitstream/AUTONOMA/152/1/SOSA%20PEREZ.pdf>

Verona Bernal, L. M. & Wong Chung, E. (2016). El Control Interno en la Aplicación de Medidas Preventivas para la Reducción de Riesgos en los Procesos de Compras y Producción en el Molino la Estrella SAC. (Tesis Pregrado) Universidad católica Santo Toribio de Mogrovejo. Chiclayo. Recuperado desde [http://tesis.usat.edu.pe/bitstream/usat/775/3/TL\\_VeronaBernalLilianaWongChungEmilia.pdf](http://tesis.usat.edu.pe/bitstream/usat/775/3/TL_VeronaBernalLilianaWongChungEmilia.pdf)

Ventura Álvarez, J.C. (2014). Aplicación de Procedimientos de Auditoría Tributaria Preventiva a Procesos Contables de Empresas Cafetaleras, Ocotal. (Tesis Pregrado). Universidad Nacional Autónoma de Nicaragua. Recuperado desde <http://repositorio.unan.edu.ni/2707/1/17590.pdf>

Vidarte, C. A. (2016). Propuesta de un sistema de gestión logística para optimizar el control de los inventarios de una Empresa Constructora Corporación Vidarte S.A.C, 2015 (Tesis de pregrado), Universidad Católica Santo Toribio de Mogrovejo. Chiclayo- Perú. Recuperado desde <http://tesis.usat.edu.pe/handle/usat/663>