



**Título :** EVALUACIÓN DE UN SISTEMA DE CONTROL INTERNO PARA LA MEJORA DE LA GESTIÓN LOGÍSTICA EN EL ALMACÉN DE LA EMPRESA TRANSPORTES LINEA S.A. CUSCO – PERIODO 2014.

**Autor :** - Ricardo Costilla Puma

**Fecha :** 12-04-2016

## RESUMEN

El presente trabajo de investigación se realizó en la empresa Transportes Línea S.A., y se enfoca en mejorar la gestión logística en el almacén, para lo cual se tuvo como objetivo general la evaluación de un sistema de control interno.

Para ello se realizó la evaluación al sistema de control interno de la empresa, utilizando diferentes métodos o modelos de recopilación de información, como el trabajo de campo, realizando las observaciones en el área de estudio, la entrevista no estructurada que se realizó al personal que labora en el área de almacén, así como el análisis de documentos.

Los resultados obtenidos de esta investigación son la carencia de normas, políticas y procedimientos que lleven a tener un adecuado manejo del almacén, en todo lo que involucra, sobre estos hallazgos se propone contribuir con un sistema adecuado de control interno, para garantizar la confiabilidad de las operaciones, cumplir con los requerimientos de las diferentes áreas de la empresa y corregir las deficiencias que se presentan actualmente, proponiendo mejoras significativas.

Es importante mencionar que con la contribución y evaluación de un sistema de control interno, se lograra tener un adecuado proceso en la compra así como establecer las funciones que debe tener cada uno de los integrantes del almacén para tener un manejo óptimo y eficiente del mismo.

**PALABRAS CLAVE:** Gestión, logística, control, sistema de control interno, almacén.



## ABSTRACT

This research was carried out in line Transports SA, focusing on improving logistics management in the warehouse, for which general objective is the evaluation of a system of internal control.

For this, the evaluation was undertaken internal control system of the company, using different methods or models of data collection, such as fieldwork, the observations made in the study area, and the unstructured interview held personnel working in the area of warehouse and document analysis.

The results of this research are the lack of standards, policies and procedures that lead to have a proper management of the warehouse, in all that involves, on these findings it is proposed to contribute an adequate system of internal control to ensure the reliability of the operations meet the requirements of different areas of the company and correct deficiencies that currently presented, proposing significant improvements.

It is noteworthy that with the contribution and evaluation of a system of internal control, have achieved an appropriate process in purchase and establish the functions that must have each of the members of the warehouse for optimal and efficient use thereof.

**KEY WORDS:** management, logistics, control, internal control system, warehouse.