



# UNIVERSIDAD ANDINA DEL CUSCO

**FACULTAD DE CIENCIAS ECONÓMICAS,  
ADMINISTRATIVAS Y CONTABLES**

**ESCUELA PROFESIONAL DE CONTABILIDAD**



## **TESIS**

**“ACTIVIDADES DE CONTROL GERENCIAL Y SU CUMPLIMIENTO EN LA  
EJECUCIÓN FINANCIERA DEL INGRESO DE LA UNIDAD EJECUTORA 409  
HOSPITAL ALFREDO CALLO RODRÍGUEZ – SICUANI – PERÍODO, 2016”**

Presentado por:

**Bach. ELENA MONTUFAR SONCCO.**

Para optar al Título Profesional de  
Contador Público.

Asesor:

**CPCC. ELIAS CCACHAINCA MENDOZA**

**Cusco - 2017**



**Título :** ACTIVIDADES DE CONTROL GERENCIAL Y SU CUMPLIMIENTO EN LA EJECUCIÓN FINANCIERA DEL INGRESO DE LA UNIDAD EJECUTORA 409 HOSPITAL ALFREDO CALLO RODRÍGUEZ – SICUANI – PERÍODO, 2016.

**Autor :** - Elena Montufar Soncco

**Fecha :** 2017

### RESÚMEN

El presente trabajo analiza el control interno en su componente Actividades de Control Gerencial y su Cumplimiento en la Ejecución Financiera de ingresos de la Unidad Ejecutora 409 Hospital Alfredo Callo Rodríguez de Sicuani en el período comprendido 2016. en Nuestro país el Control Interno se rige por la Ley de Control Interno de las Entidades del estado Ley N° 28716, y bajo Normas de Control Interno con resolución de Contraloría General N° 320-2006-CG . La Unidad Ejecutora 409 Hospital Alfredo Callo Rodríguez es una institución dedicada a la prestación de salud cuyo funcionamiento como unidad ejecutora es reciente razón por la cual se evidencia la falta de control interno el cual es reflejado en las diferentes áreas y procedimientos que se realiza para el logro de objetivos. En la actualidad se viene realizando los procesos para la implementación de control interno Por tanto como objetivo principal se pretende Determinar de qué manera se aplica las actividades de control gerencial y su cumplimiento en la ejecución financiera del ingreso de la Unidad Ejecutora 409 Hospital Alfredo Callo Rodríguez –Sicuani Las Hipótesis que se tiene es Las Actividades de Control Gerencial y su Cumplimiento en la Ejecución Financiera de Ingresos se aplican en forma irregular. El diseño Metodológico es no experimental, cuantitativo descriptivo. La población y la muestra están constituidas por los registros de los Recibos de Ingreso emitidos por la Unidad de Tesorería de la Unidad Ejecutora 409 Hospital Alfredo Callo Rodríguez. Para la obtención de datos se revisaron la documentación y se realizó entrevista. En cuanto a los resultados nos muestra que la aplicación de las Actividades de control en la Ejecución Financiera del Ingreso es de manera irregular, no existe segregación de funciones, no se realiza conciliaciones y verificaciones de manera regular, los recibos de ingreso no cuentan con su número de registro.

**PALABRAS CLAVE:** Ingreso, Actividades de Control.

**ABSTRACT**

This work analyzes the internal control system in its component activities of management control and enforcement in the financial implementation of income of the Executing Unit 409 Hospital Alfredo Callus Rodríguez de Beauvais in the period from 2016. In our country the internal control is governed by the Law of Internal Control of the Entities of the State Law No. 28716, and under rules of Internal Control with the Office of the Comptroller General Resolution No. 320-2006-CG. The Executing Unit 409 Hospital Alfredo Callus Rodríguez is an institution dedicated to the provision of health whose functioning as an executing unit is recent reason for which evidence the lack of internal control which is reflected in the different areas and procedures that are performed to the achievement of objectives. It is currently being carried out by the processes for the implementation of internal control by as much as main objective is to determine the way in which it is used the activities of management control and enforcement in the financial implementation of the income of the Executing Unit 409 Hospital Alfredo Callus Rodriguez - Sicuani Hypotheses that have the activities of management control and enforcement in the financial implementation of income are used on an irregular basis. The methodological design is non-experimental, quantitative descriptive. The population and the sample are constituted by the registers of the income receipts issued by the treasury unit of the Execution Unit 409 Hospital Alfredo Callo Rodríguez. To obtain data, the documentation was reviewed and an interview was conducted. As for the results, it shows us that the application of the Control Activities in the Financial Execution of the Income is irregular, there is no segregation of functions, no reconciliations and verifications are carried out in a regular manner, the income receipts do not have their registry number.

**KEYWORDS:** Income, Control, Activities.