

**UNIVERSIDAD CATOLICA DE TRUJILLO
BENEDICTO XVI**

**FACULTAD DE CIENCIAS ADMINISTRATIVAS Y
ECONÓMICAS**

PROGRAMA DE ESTUDIOS DE CONTABILIDAD



**CONTROL INTERNO Y SU INFLUENCIA EN EL SISTEMA DE
ABASTECIMIENTO DE LA UNIDAD EJECUTORA SALUD CENTRO
AYACUCHO- CANGALLO, 2021**

**TESIS PARA OBTENER EL TÍTULO PROFESIONAL DE CONTADOR
PÚBLICO**

AUTORA

Br. Lidia Tania Diaz Quispe

ASESOR

Mg. César Moisés Jáuregui Flores

0000-0002-9456-8291

<https://orcid.org/0000-0002-9456-8291>

LINEA DE INVESTIGACIÓN

Gestión Financiera, control y auditoria

AYACUCHO – PERÚ

2023

CONTROL INTERNO Y SU INFLUENCIA EN EL SISTEMA DE ABASTECIMIENTO DE LA UNIDAD EJECUTORA SALUD CENTRO AYACUCHO- CANGALLO, 2021

INFORME DE ORIGINALIDAD

5%	4%	1%	2%
INDICE DE SIMILITUD	FUENTES DE INTERNET	PUBLICACIONES	TRABAJOS DEL ESTUDIANTE

FUENTES PRIMARIAS

1	repositorio.uladech.edu.pe Fuente de Internet	1%
2	Submitted to Universidad Catolica Los Angeles de Chimbote Trabajo del estudiante	<1%
3	hdl.handle.net Fuente de Internet	<1%
4	dspace.ucuenca.edu.ec Fuente de Internet	<1%
5	repositorio.ucv.edu.pe Fuente de Internet	<1%
6	distancia.udh.edu.pe Fuente de Internet	<1%
7	Submitted to Universidad Ricardo Palma Trabajo del estudiante	<1%
8	repositorio.uct.edu.pe Fuente de Internet	<1%

AUTORIDADES UNIVERSITARIAS

Mons. Dr. Héctor Miguel Cabrejos Vidarte, OFM

Arzobispo Metropolitano de Trujillo
Fundador y Gran Canciller de la
Universidad Católica de Trujillo Benedicto XVI

Dr. Luis Orlando Miranda Díaz

Rector de la Universidad Católica de Trujillo Benedicto XVI

Dra. Mariana Geraldine Silva Balarezo

Vicerrectora Académica

Dra. Ena Cecilia Obando Peralta

Vicerrectora de Investigación

Dr. Jaime Roberto Ramírez García

Decano de la Facultad de Ciencias Administrativas y Económicas

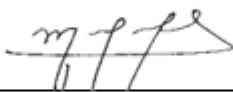
Dra. Teresa Sofía Reátegui Marín

Secretaria General

VISTO DEL JURADO



Dra. Zamora Carranza Maribel Mercedes
Presidente



Mg. Contreras Quiñones Alicia Marilin
Secretario



Mg. Jáuregui Flores Cesar Moisés
Vocal

APROBACION DEL ASESOR

Yo, Mg. CESAR MOISÉS JAUREGUI FLORES con DNI 17934440, como asesor del trabajo de investigación **“CONTROL INTERNO Y SU INFLUENCIA EN EL SISTEMA DE ABASTECIMIENTO DE LA UNIDAD EJECUTORA SALUD CENTRO AYACUCHO - CANGALLO, 2021”**. Desarrollada por la Br. Lidia Tania Díaz Quispe. DNI N.º 40313558 Bachiller de Contabilidad, considero que dicho trabajo de titulación reúne los requisitos tanto técnicos como científicos y corresponden con las normas establecidas en el reglamento de titulación de la Universidad Católica de Trujillo Benedicto XVI y en la normativa para la presentación de trabajos de titulación de la Facultad de Ciencias Administrativas y Económicas.

Por tanto, autorizo la presentación del mismo ante el organismo pertinente para que sea sometido a evaluación por la comisión de la clasificación designado por el Decano de la Facultad Dr. Jaime Roberto Ramírez García.



ASESOR

Mg. César Moisés Jáuregui Flores
DNI: 17934440

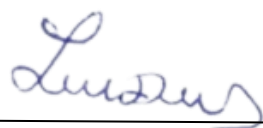
DECLARATORIA DE AUTENTICIDAD

Yo, Lidia Tania Díaz Quispe con DNI 40313558, egresada del Programa de Estudios de Contabilidad de la Universidad Católica de Trujillo Benedicto XVI, damos fe que hemos seguido rigurosamente los procedimientos académicos y administrativos emanados por la Facultad de Ciencias Administrativas y Económicas, para la elaboración y sustentación del informe de tesis titulado: **CONTROL INTERNO Y SU INFLUENCIA EN EL SISTEMA DE ABASTECIMIENTO DE LA UNIDAD EJECUTORA SALUD CENTRO AYACUCHO - CANGALLO, 2021**”, el cual consta de un total de 142 páginas, en las que se incluye 23 tablas y 18 figuras, más un total de 27 páginas en anexos.

Dejamos constancia de la originalidad y autenticidad de la mencionada investigación y declaramos bajo juramento en razón a los requerimientos éticos, que el contenido de dicho documento, corresponde a nuestra autoría respecto a redacción, organización, metodología y diagramación. Asimismo, garantizamos que los fundamentos teóricos están respaldados por el referencial bibliográfico, asumiendo un mínimo porcentaje de omisión involuntaria respecto al tratamiento de cita de autores, lo cual es de mi entera responsabilidad.

Se declara también que el porcentaje de similitud o coincidencia es de 5 %, el cual es aceptado por la Universidad Católica de Trujillo.

La autora



DNI 40313558

Acta de Presentación, Sustentación y Aprobación de Tesis para obtener la Titulación Profesional

En la ciudad de Trujillo, a los 14 días del mes de junio del 2023, siendo las 16:00 horas se reunieron los miembros del Jurado designado por la Facultad de Ciencias Administrativas y Económicas para evaluar la tesis de Titulación Profesional en

CONTABILIDAD

(Indicar el Programa de Estudios)

Especialidad: _____

(De ser el caso)

mediante la Modalidad de Presentación, Sustentación y Aprobación de Tesis de(l) (la)

Bachilleres DIAZ QUISPE LIDIA TANIA

(Apellidos y Nombres)

quien desarrolló la Tesis Titulada:

CONTROL INTERNO Y SU INFLUENCIA EN EL SISTEMA DE ABASTECIMIENTO DE LA UNIDAD EJECUTORA SALUD CENTRO AYACUCHO- CANGALLO, 2021.

Concluido el acto, el Jurado dictaminó que el (la) mencionado(a) Bachiller fue

APROBADO

por

UNANIMIDAD

(Aprobado o desaprobado (*))

(En caso de ser aprobado: Unanimidad o mayoría o grado de excelencia (**))

emitiéndose el calificativo final de CATORCE 14

(Letras)

(Números)

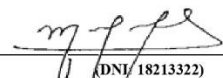
Siendo las 17:00 horas concluyó la sesión, firmando los miembros del Jurado.

Presidente: Dra. Zamora Carranza Maribel Mercedes
(Dr. Mg.). (Apellidos y Nombres)



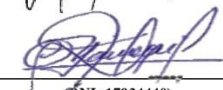
(DNI: 40921306)

Secretario: Mg. Contreras Quiñones Alicia Marilin
(Dr. Mg.). (Apellidos y Nombres)



(DNI: 18213322)

Vocal: Mg. Jáuregui Flores Cesar Moisés
(Dr. Mg.). (Apellidos y Nombres)



(DNI: 17934440)

(*) Desaprobado: 0-13; Aprobado: 14-20

(**) **Mayoría:** Dos miembros del jurado aprueban; **Unanimidad:** todos los miembros del jurado aprueban; **Grado de excelencia:** promedio 19 a 20

FORMULARIO DE CESIÓN DE DERECHOS PARA LA PUBLICACIÓN DIGITAL DE TESIS O TRABAJO DE INVESTIGACIÓN

Moche, 30 de junio 2023

A: Dr. Jaime Roberto Ramírez García

Decano de la Facultad de Ciencias Administrativas y Económicas

Nombres y apellidos de cada investigador (a):

Yo Nosotros (as)

Br. Lidia Tania Díaz Quispe

Autor (es) de la investigación titulada:

CONTROL INTERNO Y SU INFLUENCIA EN EL SISTEMA DE ABASTECIMIENTO DE LA UNIDAD EJECUTORA SALUD CENTRO AYACUCHO - CANGALLO, 2021”, Sustentada y aprobada para optar el Grado Académico/ Título Profesional de:

CONTADOR PÚBLICO

CEDO LOS DERECHOS a la Universidad Católica de Trujillo Benedicto XVI para publicar por plazo indefinido la versión digital de esta tesis en el repositorio institucional y otros, con los cuales la universidad firme convenio, consintiendo que cualquier tercero podrá acceder a dicha obra de manera gratuita pudiendo visualizarlas, revisarlas, imprimirlas y/o grabarlas siempre y cuando se respeten los derechos de autor y sea citada correctamente. En virtud de esta autorización, la universidad podrá reproducir mi tesis en cualquier tipo de soporte, sin modificar su contenido, solo con propósitos de seguridad, respaldo y preservación.

Declaro que la tesis o trabajo de investigación es una creación de mi autoría o coautoría con titularidad compartida, y me encuentro facultada(o)(s) a conceder la presente autorización y además declaro bajo juramento que dicha tesis no infringe los derechos de autor de terceras personas.

Asimismo, declaro que el CD-ROM que estoy entregando a la UCT, con el archivo en formato PDF y WORD (.docx), como parte del proceso de obtención del Título Profesional o Grado Académico, es la versión final del documento sustentado y aprobado por el Jurado.

Por ello, el tipo de acceso que autorizo es el siguiente: (Marcar con un aspa (x); una opción)

Categoría de acceso	Descripción del Acceso	Marcar con X
ABIERTO	Es público y será posible consultar el texto completo. Se podrá visualizar, grabar e imprimir.	
RESTRINGIDO	Solo se publicará el abstract y registro del metadato con información básica.	X

OPCIONAL – LICENCIA CREATIVE COMMONS

Una licencia **Creative Commons** es un complemento a los derechos de autor que tiene como fin proteger una obra en la web. Si usted concede dicha licencia mantiene la titularidad y permite que otras personas puedan hacer uso de su obra, bajo las condiciones que usted determine.

No, deseo otorgar una licencia Creative Commons

Si, deseo otorgar una licencia Creative Commons.

Si opta por otorgar la licencia Creative Commons, seleccione una opción de los siguientes permisos:

CC-BY: Utilice la obra como desee, pero reconozca la autoría original. Permite el uso comercial.	
CC-BY-SA: Utilice la obra como desee, reconociendo la autoría. Permite el uso comercial del original y la obra derivada (traducción, adaptación, etc.), su distribución es bajo el mismo tipo de licencia.	
CC-BY-ND: Utilice la obra sin realizar cambios, otorgando el reconocimiento de autoría. Permite el uso comercial o no comercial.	
CC-BY-NC: Utilice la obra como desee, reconociendo la autoría y puede generar obra derivada sin la misma licencia del original. No permite el uso comercial.	
CC-BY-NC-SA: Utilice la obra reconociendo la autoría. No permite el uso comercial de la obra original y derivada, pero la distribución de la nueva creación debe ser bajo el mismo tipo de licencia.	
CC-BY-NC-ND: Utilice y comparte la obra reconociendo la autoría. No permite cambiarla de forma alguna ni usarlas comercialmente.	

Datos del investigador (a)

Nombres y Apellidos: Lidia Tania Díaz Quispe

DNI: 40313558

Teléfono celular: 966106840

Email: taniadq@gmail.com

Firma 

Dedicatoria

Quisiera dar las gracias a Dios por la oportunidad que me ha brindado y por haber hecho posible que llegara a esta etapa de mi vida, así como por haberme concedido la salud y la vida que me han permitido seguir estudiando y completar con éxito mis estudios a pesar de los retos que te plantea la vida.

A mis seres queridos, por la confianza que depositaron en mí, siempre me ayudaron cuando más lo necesitaba, demostrándome siempre que en la vida todo se puede obtener cuando uno así lo desea, pero para ello se tiene que hacer sacrificios porque nada es fácil, por ellos, pude alcanzada mi objetivo, y en los momentos más difíciles estuvieron conmigo apoyándome incondicionalmente, y por todo lo que han hecho.

Agradecimiento.

A Dios, por mi salud y que ha permitido que llegue a esta etapa de mi existencia que viene hacer mi formación profesional, porque es una etapa crucial en todo ser humano.

A la Universidad Católica de Trujillo Benedicto XVI, por la amable aceptación que me brindaron cuando solicité ser miembro de su comunidad académica, lo que me ha permitido seguir avanzando en mi vida profesional.

A mis padres, por su esfuerzo en educarme y así poder seguir con mis estudios superiores sé que desde donde estén siempre velarán por mí y se sentirán orgullosos por haber terminado mis estudios.

ÍNDICE

Página de Autoridades	ii
Conformidad del Asesor	v
Dedicatoria.....	xi
Agradecimiento.	xii
RESUMEN	xx
ABSTRACT	xxi
Capítulo I: PROBLEMA DE LA INVESTIGACIÓN	22
1.1 Planteamiento del problema	22
1.2 Formulación del problema	28
1.2.1 Problema general:.....	28
1.2.2 Problemas específicos:	28
1.3 Formulación de los objetivos	29
1.3.1 Objetivo general	29
1.3.2 Objetivos específicos.....	29
1.4 Justificación de la investigación.....	29
1.4.1 Justificación teórica.....	29
1.4.2 Justificación práctica.	30
1.4.3 Justificación social.	30
1.4.4 Justificación metodológica.....	31
CAPÍTULO II: MARCO TEÓRICO.....	32
2.1 Antecedentes de la investigación	32
2.1.1 Internacional.....	32
2.1.2 Nacional	35
2.1.3 Local.....	37
2.2 Bases teóricas científicas.....	40
2.2.1 Teoría del control interno.....	40
2.2.2 Teoría del Abastecimiento	44
2.3 Definición de términos básicos	45
2.3.1 Concepto de control interno	45
2.3.1.1 Componentes del control interno.....	45
2.3.1.2 El control interno en el sector público.....	46
2.3.1.3 Objetivos del control interno	47

2.3.1.4	Importancia del control interno	48
2.3.1.5	Principios del sistema de control interno.....	48
2.3.1.6	Relación entre componentes y principios del control interno	50
2.3.1.7	Componentes y Principios	51
2.3.2	Concepto de unidad de abastecimiento	53
2.3.2.1	Principios del abastecimiento	54
2.3.2.2	Integración intrasistémica del abastecimiento	55
2.3.2.3	Programación multianual de bienes, servicios y obras.....	56
2.3.2.3.1	Cuadro multianual de necesidades.....	56
2.3.2.3.2	Catálogo único de bienes y servicios	56
2.3.2.3.3	Registro nacional de proveedores	56
2.3.2.4	Gestión de adquisiciones	57
2.3.2.4.1	Contratación.....	57
2.3.2.4.2	Registro.....	57
2.3.2.4.3	Gestión de contratos.....	57
2.3.2.5	Administración de bienes	58
2.3.2.5.1	Almacenamiento de bienes muebles.....	58
2.3.2.5.2	Distribución	58
2.3.2.5.3	Mantenimiento	58
2.3.2.5.4	Disposición final	58
2.3.2.6	Soporte informático.	59
2.3.3	Concepto de unidad ejecutora:	59
2.4	Formulación de la hipótesis	60
2.4.1	Hipótesis general	60
2.4.2	Hipótesis específicas	60
2.5	Operacionalización de variables.....	61
CAPÍTULO III. METODOLOGÍA.....		63
3.1	Tipo de investigación	63
3.2	Método de investigación	63
3.2.1	Método deductivo.....	63
3.2.2	Método hipotético-deductivo	64
3.2.3	Método analítico.....	64
3.2.4	Método sintético.....	64

3.3	Diseño de investigación	65
3.4	Población muestra y muestreo.....	66
3.4.1	Población:.....	66
3.4.2	Muestra.....	66
3.4.3	Muestreo.....	67
3.5	Técnicas e instrumentos de recojo de datos	67
3.6	Técnicas de procesamiento y análisis de datos.	68
3.6.1	Para los datos.....	68
3.6.2	Para el instrumento:.....	68
3.6.3	Para la muestra:	69
3.6.4	Para la hipótesis:.....	69
3.6.5	Para la medida de las correlaciones:	69
3.7	Ética Investigativa	69
3.7.1	Preceptos que rigen la actividad investigadora:	70
CAPÍTULO IV RESULTADOS		72
4.1	Presentación y análisis de resultados	72
4.1.1	Variable control interno	72
4.1.2	Variable Abastecimiento.	80
4.1.3	Confiabilidad.....	87
4.1.4	Prueba de normalidad.....	88
4.2	Prueba de la hipótesis.....	89
4.2.1	Prueba de la hipótesis general:	89
4.2.2	Prueba de la hipótesis específica:.....	91
4.2.2.1	Prueba de hipótesis especifica 1.	91
4.2.2.2	Prueba de hipótesis especifica 2.	92
4.2.2.3	Prueba de hipótesis especifica 3.	94
4.3	Discusión de resultados	97
CAPÍTULO V CONCLUSIONES Y SUGERENCIAS.....		102
5.1	Conclusiones	102
5.2	Sugerencias.....	104
REFERENCIAS BIBLIOGRÁFICAS		105
ANEXOS		114
	Anexo N° 1: Instrumento de medición.....	115

Anexo N° 2: Lista de Variables.....	117
Anexo N° 3: Validez y fiabilidad de instrumento	118
Anexo N° 4: Base de datos	120
Anexo N° 5: Matriz de consistencia.....	121
Anexo N° 6: Fotografías.....	123
Anexo N° 7: Autorización para ejecución de trabajo de investigación.....	124
Anexo N° 8: Validación de instrumento de experto 01.....	125
Anexo N° 9: validación de instrumento de experto 02.	129

INDICE DE TABLAS

Tabla 1	<i>Operacionalización de variables</i>	62
Tabla 2	<i>¿La Unidad Ejecutora Salud Centro Ayacucho dispone con un Código de Ética aprobado, documentado y difundido a través de talleres, reuniones u otros?</i>	72
Tabla 3	<i>¿La unidad Ejecutora Salud Centro Ayacucho cuenta con un Plan Anual de Capacitación del personal dirigido a todas las áreas?</i>	73
Tabla 4	<i>¿Se identifica, evalúa y gestiona adecuadamente los Riesgos en la Unidad Ejecutora Salud Centro Ayacucho?</i>	74
Tabla 5	<i>¿La Unidad Ejecutora Salud Centro Ayacucho cuenta con Controles destinados a evitar o minimizar los Riesgos?</i>	75
Tabla 6	<i>¿La Unidad Ejecutora Salud Centro Ayacucho realiza la evaluación de desempeño laboral para garantizar la idoneidad del personal que labora en las diferentes áreas?</i> ...	76
Tabla 7	<i>¿En la Unidad Ejecutora Salud Centro Ayacucho se realiza una Rotación periódica del personal asignado a cargos susceptibles a riesgos de errores o fraude?</i>	77
Tabla 8	<i>¿Se Cumple El Control Interno en todas las áreas de la Unidad Ejecutora Salud Centro Ayacucho?</i>	78
Tabla 9	<i>¿La Supervisión y Monitoreo se realiza de manera continua en la Unidad Ejecutora Salud Centro Ayacucho?</i>	79
Tabla 10	<i>¿La unidad de Abastecimiento de la Unidad Ejecutora Salud Centro Ayacucho elabora una Programación Multianual Presupuestal oportunamente?</i>	80
Tabla 11	<i>¿La unidad de Abastecimiento de la Unidad Ejecutora Salud Centro Ayacucho elabora un Plan anual de Contrataciones y Adquisiciones?</i>	81
Tabla 12	<i>¿La unidad de Abastecimiento de la Unidad Ejecutora Salud Centro Ayacucho ejecuta técnicamente los Procesos de Selección de Bienes y Servicios?</i>	82
Tabla 13	<i>¿La unidad de Abastecimiento de la Unidad Ejecutora Salud Centro Ayacucho publica la información de los procesos en el portal de transparencia de manera oportuna?</i>	83
Tabla 14	<i>¿En la unidad de Abastecimiento de la Unidad Ejecutora Salud Centro Ayacucho se cumplen los procesos técnicos en el ingreso de los bienes al almacén?</i>	84
Tabla 15	<i>¿En la unidad de Abastecimiento de la Unidad Ejecutora Salud Centro Ayacucho realiza un inventario físico de los bienes de manera permanente?</i>	85
Tabla 16	<i>¿En la unidad de Abastecimiento de la Unidad Ejecutora Salud Centro Ayacucho la distribución de los bienes se realiza de manera oportuna?</i>	86
Tabla 17	Confiable Variable Control Interno	87

Tabla 18 <i>Confiabilidad Variable Abastecimiento</i>	87
Tabla 19 <i>Prueba de Normalidad</i>	88
Tabla 20. Prueba de Correlación de Pearson	89
Tabla 21. <i>El Control Interno influye significativamente en la planificación del área de Abastecimiento de la Unidad Ejecutora Salud Centro Ayacucho - cangallo, 2021.</i>	91
Tabla 22. <i>El Control Interno influye significativamente en los procesos de selección de Adquisiciones y contrataciones del área de Abastecimiento de la Unidad Ejecutora Salud Centro - cangallo, 2021.</i>	93
Tabla 23. <i>El Control Interno influye significativamente en los procesos técnicos de almacén en el área de Abastecimiento de la Unidad Ejecutora Salud Centro Ayacucho - cangallo, 2021.</i>	95

INDICE DE FIGURAS

Figura 1. <i>Relación entre Componentes y Principios del Control Interno</i>	50
Figura 2 <i>Código de Ética</i>	72
Figura 3 <i>Plan anual de Capacitación</i>	73
Figura 4 <i>Identificación, evaluación y gestión de Riesgos</i>	74
Figura 5 <i>Control de Riesgos</i>	75
Figura 6 <i>Evaluación de Desempeño Laboral</i>	76
Figura 7 <i>Rotación periódica del personal</i>	77
Figura 8 <i>Cumplimiento del Control Interno</i>	78
Figura 9 <i>Supervisión y Monitoreo</i>	79
Figura 10 <i>Programación Multianual Presupuestal oportuno</i>	80
Figura 11 <i>Plan anual de Contrataciones y Adquisiciones</i>	81
Figura 12 <i>Ejecución técnica de los Procesos de Selección de Bienes y Servicios</i>	82
Figura 13 <i>Publicación oportuna de información de los procesos en el portal de transparencia</i>	83
Figura 14 <i>Cumplimiento de los procesos técnicos en el ingreso de los bienes al almacén</i> . 84	
Figura 15 <i>Inventario físico de los Bienes</i>	85
Figura 16 <i>Distribución oportuna de los Bienes</i>	86
Figura 17 <i>Validez y fiabilidad de Instrumento Variable Control Interno</i>	118
Figura 18 <i>Validez y fiabilidad de Instrumento Variable Abastecimiento</i>	119

RESUMEN

La presente investigación tuvo como objetivo: Determinar de qué medida el Control Interno influye en el sistema de Abastecimiento de la Unidad Ejecutora Salud Centro Ayacucho en la Cangallo, 2021. La investigación se basó en problemas existentes en el manejo del control interno del sistema de abastecimiento, por otro lado, con relación al método, el tipo de investigación fue cuantitativa, Nivel Correlacional, no experimental, La muestra se conformó por 10 trabajadores de la Unidad de Abastecimiento, La técnica de recolección de datos fue la encuesta y el instrumento fue el cuestionario estructurado. Teniendo como resultados: el 40% de los encuestados respondieron que Casi siempre se cumple con la Planificación en el Área de Abastecimiento y un 30% siempre se cumple; respecto a la dimensión Proceso de selección de adquisiciones y contrataciones, se observó 40% que respondió siempre y 30% Casi Siempre se cumplen los procesos de selección en el Área de abastecimiento, finalmente el 40% respondieron Casi siempre y un 30% Siempre se cumplen los Procesos técnicos en almacén de la Unidad de Abastecimiento. Concluyendo que un 95 % de confianza que el Control Interno influye significativamente en el sistema de Abastecimiento.

Palabras Claves: Control interno, Abastecimiento, Planificación.

ABSTRACT

The present investigation had as objective: To determine to what extent Internal Control influences the Supply area of the Health Center Ayacucho Executing Unit in La Cangallo, 2021. The investigation was based on existing problems in the management of internal control of the supply area On the other hand, in relation to the method, the type of research was quantitative, Correlational Level, non-experimental, The sample was made up of 10 workers from the Supply Unit, The data collection technique was the survey and the instrument was the structured questionnaire. Having as results: 40% of those surveyed answered that Planning in the Supply Area is almost always fulfilled and 30% is always fulfilled; Regarding the dimension Procurement and contracting selection process, it was observed that 40% always responded and 30% almost always complied with the selection processes in the supply area, finally 40% responded almost always and 30% always complied Technical Processes in the Supply Unit warehouse. Concluding that 95% confidence that Internal Control significantly influences the Supply Area.

Key Words: Internal control, Supply, Planning.