



**UNIVERSIDAD ESTATAL PENÍNSULA DE SANTA ELENA**

**FACULTAD CIENCIAS ADMINISTRATIVAS**

**CARRERA ADMINISTRACIÓN DE EMPRESAS**

**TEMA:**

**PLANEACIÓN ESTRATÉGICA Y CONTROL INTERNO DE LA  
DIRECCIÓN FINANCIERA DEL CENTRO DE ESPECIALIDADES IEES LA  
LIBERTAD, 2022**

**TRABAJO DE INTEGRACIÓN CURRICULAR PREVIO A LA OBTENCIÓN  
DEL TÍTULO DE LICENCIADO EN ADMINISTRACIÓN DE EMPRESAS**

**AUTOR:**

**Jerson Ariel Rodríguez Rodríguez**

**LA LIBERTAD – ECUADOR**

**MARZO - 2023**

### APROBACIÓN DE PROFESOR DE TUTOR

En mi calidad de Profesor tutor del trabajo de titulación, **“PLANEACIÓN ESTRATÉGICA Y CONTROL INTERNO DE LA DIRECCIÓN FINANCIERA DEL CENTRO DE ESPECIALIDADES IESS LA LIBERTAD, AÑO 2022”**, elaborado por JERSON ARIEL RODRÍGUEZ RODRÍGUEZ, egresado de la Carrera de Administración de Empresas, Facultad de Ciencias Administrativas de la Universidad Estatal Península de Santa Elena, previo a la obtención del título de LICENCIADO EN ADMINISTRACIÓN DE EMPRESAS, declaro que luego de haber asesorado científica y técnicamente el desarrollo y estructura final del trabajo, éste cumple y se ajusta a los estándares académicos y científicos, razón por la cual lo apruebo en todas sus partes.



---

Ing. Jairo Cedeño Pinoargote, Ph.D.  
Profesor Tutor

### AUTORÍA DE TRABAJO

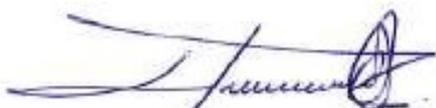
El presente Trabajo de Titulación denominado **“PLANEACIÓN ESTRATÉGICA Y CONTROL INTERNO DE LA DIRECCIÓN FINANCIERA DEL CENTRO DE ESPECIALIDADES IESS LA LIBERTAD, AÑO 2022”**, constituye un requisito previo a la obtención del título de Licenciado en Administración de Empresas de la Facultad de Ciencias Administrativas de la Universidad Estatal Península de Santa Elena.

Yo, JERSON ARIEL RODRÍGUEZ RODRÍGUEZ con cédula de identidad número 2450282476 declaro que, la investigación es absolutamente original, auténtica y los resultados y conclusiones a los que he llegado son de mi absoluta responsabilidad; el patrimonio intelectual del mismo pertenece a la Universidad Estatal Península de Santa Elena.



JERSON ARIEL RODRÍGUEZ RODRÍGUEZ

C.I.: 2450282476

**TRIBUNAL DE SUSTENTACIÓN**

LIC. JOSÉ TOMALÁ URIBE, MGS.  
DIRECTOR DE LA CARRERA



ING. LIBI CAAMAÑO LÓPEZ, MGS  
PROFESOR ESPECIALISTA



ING. JAIRO CEDEÑO PINOARGOTE, Ph.D  
PROFESOR TUTOR



ING. SABINA VILLÓN, MGS  
PROFESOR GUÍA UIC



LIC. SANDRA SALTOS  
SECRETARIA

## ÍNDICE

<b>Introducción .....</b>	<b>10</b>
<b>Capítulo I .....</b>	<b>14</b>
<b>Marco Referencial.....</b>	<b>14</b>
<b>Revisión de la literaria.....</b>	<b>14</b>
<b>Desarrollo de teorías y conceptos .....</b>	<b>15</b>
<i>Planeación estratégica .....</i>	<i>15</i>
<i>Control Interno .....</i>	<i>17</i>
<b>Plan de acción.....</b>	<b>18</b>
<b>Fundamentos legales.....</b>	<b>19</b>
<b>Capítulo II. Metodología .....</b>	<b>21</b>
<b>Diseño de la investigación.....</b>	<b>21</b>
<b>Métodos de la investigación.....</b>	<b>21</b>
<b>Población y muestra.....</b>	<b>22</b>
<b>Recolección y procesamiento de los datos.....</b>	<b>22</b>
<b>Encuesta.....</b>	<b>22</b>
<b>Entrevista.....</b>	<b>22</b>
<b>Capítulo III Resultados y Discusión.....</b>	<b>23</b>
<b>Análisis de datos (cualitativos o cuantitativos).....</b>	<b>23</b>
<b>Entrevista.....</b>	<b>23</b>
<b>Análisis de datos de la encuesta aplicado al personal de Dirección Financiera del CE IESS La Libertad.....</b>	<b>32</b>
<b>Discusión .....</b>	<b>42</b>
<b>Propuesta .....</b>	<b>43</b>
<b>Título .....</b>	<b>43</b>
<b>Objetivo.....</b>	<b>43</b>
<b>Introducción .....</b>	<b>43</b>
<b>Conclusiones .....</b>	<b>45</b>
<b>Recomendaciones .....</b>	<b>46</b>
<b>REFERENCIAS.....</b>	<b>47</b>
<b>Apéndice .....</b>	<b>50</b>

**ÍNDICE DE TABLAS**

<b>Tabla 1</b>	Población.....	22
<b>Tabla 2</b>	Objetivo del IESS.....	32
<b>Tabla 3</b>	Metas del IESS .....	33
<b>Tabla 4</b>	Actividades del personal .....	34
<b>Tabla 5</b>	Recursos suficientes .....	35
<b>Tabla 6</b>	Estrategias implementadas .....	36
<b>Tabla 7</b>	Recursos .....	37
<b>Tabla 8</b>	Personal necesario .....	38
<b>Tabla 9</b>	Seguimiento personal.....	39
<b>Tabla 10</b>	Mejorar seguimiento .....	40
<b>Tabla 11</b>	Necesidad de recursos .....	41

## ÍNDICE DE ILUSTRACIONES

<b>Apéndice 1</b> Entrevista realizada al Jefe Departamental de la Dirección Financiera del Centro de Especialidades IEES La Libertad .....	50
<b>Apéndice 2</b> Encuesta realizada al personal de la Dirección Financiera del Centro de Especialidades IEES La Libertad.....	52
<b>Apéndice 3</b> Matriz de consistencia.....	55
<b>Apéndice 4</b> Cronograma de Tutorías de Titulación .....	56
<b>Apéndice 5</b> Validación de Encuesta y Entrevista.....	57
<b>Apéndice 6</b> Tutoría con el Tutor .....	59
<b>Apéndice 7</b> Tutoría con el Tutor .....	59
<b>Apéndice 8</b> Validación de Encuesta y Entrevista.....	60
<b>Apéndice 9</b> Validación de Encuesta y Entrevista.....	60
<b>Apéndice 10</b> Centro de Especialidades IEES La Libertad .....	61
<b>Apéndice 11</b> Encuesta en Microsoft Forms.....	61
<b>Apéndice 12</b> Entrevista a Jefe Departamental.....	62
<b>Apéndice 13</b> Entrevista a Responsable Departamental .....	62
<b>Apéndice 14</b> Entrevista a Jefe Departamental.....	63
<b>Apéndice 15</b> Entrevista a Responsable Departamental .....	63
<b>Apéndice 16</b> Entrevista a Responsable Departamental.....	64
<b>Apéndice 17</b> Encuesta a Personal.....	64
<b>Apéndice 18</b> Certificado de Gramatólogo.....	65



**PLANEACIÓN ESTRATÉGICA Y CONTROL INTERNO DE LA  
DIRECCIÓN FINANCIERA DEL CENTRO DE ESPECIALIDADES IESS LA  
LIBERTAD, 2022**

**AUTOR**

**Jerson Ariel Rodríguez Rodríguez**

**TUTOR**

**Ing. Jairo Cedeño Pinoargote, Ph.D.**

**RESUMEN**

En toda empresa es fundamental contar con una buena planeación y control para que esta se encamine a un buen funcionamiento, y se cumplan los objetivos a corto, mediano y largo plazo. El presente trabajo tuvo como objetivo: analizar la Planeación estratégica y el Control interno en la Dirección Financiera del Centro de Especialidades IESS La Libertad. Para el desarrollo de esta investigación se utilizó el método deductivo e inductivo con un enfoque cualitativo y cuantitativo; para la recolección de datos se aplicó una encuesta al personal del departamento; y, la entrevista al jefe departamental y encargados departamentales. Entre los resultados se pudo determinar que existe poco personal en el área puesto que las actividades y procesos que maneja la Dirección Financiera son diversos, la unidad médica presenta falencias en la planeación lo que afecta las actividades laborales.

**PALABRAS CLAVE:** PLANEACIÓN ESTRATÉGICA, CONTROL INTERNO, PLAN DE ACCIÓN

**STRATEGIC PLANNING AND INTERNAL CONTROL OF THE  
FINANCIAL DIRECTORATE OF THE IESS LA LIBERTAD SPECIALTY  
CENTER, 2022**

**AUTHOR**

**Jerson Ariel Rodríguez Rodríguez**

**TUTOR**

**Ing. Jairo Cedeño Pinoargote, Ph.D.**

**ABSTRACT**

The objective of this research work is to analyze the Strategic Planning and Internal Control of the Financial Management of the IESS La Libertad Specialty Center, the methodology that was used is deductive and inductive with a qualitative and quantitative approach, reaching the conclusion that the department does not have the necessary resources and human talent to be able to carry out their work activities efficiently and effectively. For data collection, a survey was applied to department personnel and an interview with the departmental head and departmental managers. Among the results that were obtained through the surveys where it was possible to determine that the monitoring of the Department's employees should be improved, and in turn that they are understaffed, and more is required, because there are many important activities and processes that it manages the Financial Department, and due to this, a proposal was made for the research topic, in this case an action plan was made, it is a matrix that consists of specific objectives and the activities to be developed in the department. It was verified that the medical unit presents flaws in planning, and this will end up affecting work activities. As a conclusion of the research work, it can be determined that it was verified that the medical unit has flaws in planning, and this will end up affecting work activities.

**KEY WORDS:** STRATEGIC PLANNING, INTERNAL CONTROL, ACTION PLAN

## Introducción

El presente trabajo de investigación va orientado a cumplir con las fases de investigación de un problema encontrado en la Dirección Financiera del Centro de Especialidades IESS La Libertad, el análisis que se ha tomado de referencia permite realizar el proyecto en esta institución. En toda empresa es importante contar con una buena planeación y control que implique un buen funcionamiento, ayudando a plantear objetivos a largo y corto plazo, además de ser eficientes, esto también incluye a las instituciones de salud.

En el trabajo de investigación de (Villao Orellana, 2019) se menciona “La importancia de la planeación estratégica a nivel mundial ha sido vital para el desarrollo de las organizaciones, la planeación estratégica formal moderna con sus características inició a mediados de 1950, en aquella época las empresas más importantes fueron las que más se expandieron, desde ese entonces hasta la actualidad las empresas que llevan un buen tiempo en el mercado aplican sistemas de planeación y un número cada vez mayor de empresas pequeñas siguen el mismo camino. Grandes corporaciones han tenido beneficios cuando han aplicado la planificación estratégica, ya que hoy en día es una herramienta imprescindible para llegar a tener éxito empresarial”.

“En Ecuador, a partir de los años noventa del siglo anterior, la planificación estratégica se convirtió en una de las herramientas gerenciales más utilizadas en las instituciones y empresas públicas. Esta forma de actuar plantea la necesidad básica de fijar objetivos futuros como primer paso en toda programación. A través de procesos de reflexión de los mandantes de turno, descubren y construyen una visión que define y orienta el que hacer a las instituciones el cual establecen nuevos, objetivos generales y específicos, actividades, responsables y sistemas de seguimiento y evaluación. El proceso de la planificación estratégica en el sector público implica tomar decisiones respecto de cursos alternativos de acción con los recursos presupuestarios asignados por el Estado” (Cochea Borbor, 2022).

Está establecido que todo Estado garantiza la salud de sus ciudadanos porque es un derecho, en el Ecuador este se ve reflejado en el Ministerio de Salud Pública y se segmenta en el Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social (IESS), donde están afiliados los trabajadores del país, quienes, a través de su remuneración, aportan con un rubro para su atención en salud.

El Centro de Especialidades IESS La Libertad, brinda este servicio de asistencia médica a los afiliados de la provincia de Santa Elena prometiendo un servicio de calidad, contando con empleados adecuados y especializados en cada área y departamento de la institución, siendo estas: las áreas de atención y dirección financiera, de recursos humanos, servicios generales, entre otras.

El presente trabajo se lo realizó específicamente para conocer sobre el manejo de la planeación y control en esa institución, sus objetivos y estrategias.

El **planteamiento del problema** permitirá conocer aspectos sobre la planeación estratégica, datos importantes en una empresa pública o privada, para determinar sus objetivos a corto y largo plazo, sus metas a alcanzar, de igual manera es importante el control interno que se lleva para establecer el cumplimiento de las actividades programadas.

En cualquier departamento es fundamental el uso de estas variables, porque este se encarga de llevar todos los ingresos y egresos, los recursos financieros de la institución. Debido a que, en muchas instituciones de salud especialmente públicas, no se está llevando un buen control, se seleccionó el Centro de Especialidades IESS La Libertad, en el área financiera.

En este contexto, con la **sistematización del problema**, se pretende resolver las siguientes preguntas:

- a) ¿Cómo afecta la inexistencia de una planeación estratégica en las actividades laborales diarias de la Dirección Financiera del Centro de Especialidades IESS La Libertad?
- b) Cuando se aplique un plan de acción ¿existirá diferencia en la situación actual y la situación deseada para la Dirección Financiera del Centro de Especialidades IESS La Libertad?

La **formulación del problema** ¿Cómo interviene la planeación estratégica y control interno en la Dirección Financiera del Centro de Especialidades IESS La Libertad?

Se procede con la contribución del **objetivo general** del tema a investigar, el cual fue: Analizar la Planeación estratégica y Control interno de la Dirección Financiera del Centro de Especialidades IESS La Libertad, año 2022.

Se plantean los **objetivos específicos** de acuerdo a lo mencionado:

- a) Contextualizar Planeación estratégica y Control interno de la Dirección Financiera del Centro de Especialidades IESS La Libertad.
- b) Diagnosticar la Planeación estratégica y Control interno de la Dirección Financiera del Centro de Especialidades IESS La Libertad.
- c) Proponer un plan de acción que mejore la planeación estratégica reflejado control interno de la Dirección Financiera del Centro Especialidades IESS La Libertad.

La **justificación** de este trabajo de investigación fue con el fin de dar a conocer si se presentan falencias en esta institución pública, el Centro de Especialidades IESS La Libertad, cuyo propósito es exponer cómo se está dando la planeación estratégica y control interno de dicho departamento, intentar dar una solución, con el fin de que puedan brindar un servicio de calidad.

Por consiguiente, se considera que este estudio contribuirá en el descubrimiento del estado actual por el que atraviesa esta institución; se medirá el grado de eficiencia en la planeación estratégica y control interno y en especial cómo afecta al desempeño del departamento.

**Justificación teórica:** Dentro de cada institución el manual de control interno interviene para mejorar el quehacer dentro de esta organización, esto ayuda a mejorar los elementos básicos como la planeación, coordinación, dirección y la supervisión administrativa, esto con el fin del desarrollo institucional de la empresa.

**Justificación practica:** Se empleó métodos, técnicas e instrumentos para la recolección de datos, fue necesario trasladarse a las instalaciones de la empresa para recolectar la información, las técnicas e instrumentos de investigación utilizadas son la entrevista y encuesta que se aplicó al personal de la Dirección Financiera y más empleados del Centro de Especialidades IESS La Libertad.

Dentro del **Mapeo** se especifica qué contiene cada capítulo del trabajo de investigación en cual está dividido en 3 secciones.

En el Capítulo I se desarrolla el marco referencial, que está compuesto por la revisión de la literatura referente al tema de investigación, desarrollo de teorías y

conceptos con referencia a las variables que son Planeación estratégica y Control interno.

En el Capítulo II se señala la metodología que se utilizó en toda la investigación estas son el diseño de investigación, método de investigación, la población del lugar donde se realizó la investigación y, por último, la recolección y procesamiento de datos.

En el Capítulo III, que es el último se encuentran los resultados y la discusión donde se analizan los datos recolectados, discusión, de igual manera como se menciona en el tercer objetivo específico se realizó una propuesta para este trabajo de investigación, este consistía en presentar un plan de acción para la Dirección Financiera del Centro de Especialidades IESS La Libertad y, por último, se encuentran las conclusiones y recomendaciones.

## Capítulo I

### Marco Referencial

#### Revisión de la literaria

Según (Izquierdo Moncayo & Chaucalá Larco, 2021) en su trabajo de investigación: “Diseño de planeación estratégica para la empresa AUTORADIADOR S.A”, cuyo objetivo general fue diseñar una planeación estratégica para el incremento de la rentabilidad de la empresa Autoradiador S.A. de la ciudad de Guayaquil, se diagnosticó la situación actual de la empresa Autoradiador S.A. en la cual se determinó que no tenían una filosofía empresarial establecida y reconocida porque de acuerdo a los accionistas no le encontraron importancia, sin embargo, es importante para determinar los objetivos, por lo que se estableció una filosofía empresarial.

Para (Gallegos Molina & Moreira Pérez , 2018) en su trabajo de investigación: “Propuesta de un manual de Control interno para la empresa PAPELMARLA S.A”, uno de sus objetivos fue establecer estrategias de control de las actividades que realiza la empresa PAPELMARLA S.A., concluyendo que la empresa presenta dificultades administrativas que faciliten una buena gestión del control financiero, por ende, la aplicación de un manual de control interno fortalecerá dicha gestión y ayudaría al crecimiento económico.

(Ortega Suárez, 2019) en su trabajo de investigación denominado “El control interno en el área de tesorería del Centro de Especialidades IEISS La Libertad, del cantón La Libertad año 2017”, este se realizó con el fin de analizar el Control Interno ejecutado por la entidad mediante la identificación de los procesos que realiza el área de tesorería a través de la aplicación de guías de observación, evaluar el sistema de control interno por medio de un cuestionario estableciendo el nivel de riesgo y confianza, medir el nivel de eficacia y eficiencia a través de los indicadores de gestión, mejorando la toma de decisiones en el desarrollo de las actividades diarias.

Se consultó el artículo de revista: “Planeación estratégica y su aporte al desarrollo empresarial” (Jaramillo Luzuriaga & Tenorio Delgado, 2019), tuvo como objetivo analizar los aspectos más relevantes de la planeación estratégica y su aporte al desarrollo empresarial, donde el alcance de la investigación fue mejorar los niveles competitivos y por ende generar mayores utilidades a través de la aplicación adecuada de la planificación estratégica en las empresas.

Según ( Rodríguez Yoza., 2019) en su trabajo de investigación denominado “Plan estratégico para mejorar la gestión administrativa modelo a aplicar en el cuerpo de bomberos “Josué Robles Bodero” cantón La Libertad, provincia de Santa Elena año 2018”, el objetivo fue diseñar un plan estratégico mediante estrategias institucionales que permitan el mejoramiento de la gestión administrativa del Cuerpo de Bomberos del Cantón la Libertad, provincia de Santa Elena, debido a que en esta institución se presentan inconsistencias en cuanto a las funciones administrativas, al ser manejada de forma empírica, repercutiendo en el desenvolvimiento de los colaboradores, al no tener definida la planeación estrategia formal que oriente a la institución.

## **Desarrollo de teorías y conceptos**

### ***Planeación estratégica***

“La planeación estratégica es un proceso esencial en la organización que se encarga de trazar los objetivos por obtener y las directrices para definir los planes de acción para lograrlos y que formen sus ventajas competitivas y sostenibles a largo plazo. Este asimismo identifica los recursos potenciales, crea y alinea las capacidades, conforme a las fortalezas y debilidades, establece el conjunto de medidas integradas que se aplicarán para asegurar que la organización alcance los resultados planeados” (Chiavenato, 2017).

“Se conoce como planeación estratégica cuando se cambia el énfasis de, “que lograr” a “cómo lograrlo”, es decir cuando se involucran las estrategias que serán utilizadas para lograr los propósitos que tiene determinada empresa, la fijación de la estrategia como fragmento de la planeación implica un sumario a largo plazo determinado por los altos mandos de la organización quienes establecen la ruta a seguir para el logro de objetivos” (Quijano Torres , 2017).

### **Planeación táctica**

“Es el proceso que toma en consideración los recursos de la organización para realizar la planeación estratégica. En este sentido, la planeación táctica parte de los lineamientos sugeridos por la planeación estratégica y se refiere a los asuntos concernientes a cada una de las primordiales áreas de la organización, debe reunir en lo que debe hacerse en el mediano plazo a fin de ayudar a la organización a que logre sus objetivos a largo plazo” (CONAPO, 2011).

“La planeación táctica es un proceso que incluye a determinadas áreas de la organización, concretando con claridad lo que pretenden lograr a corto plazo. Es el conjunto de acciones y métodos que se requieren desarrollar para cumplir los objetivos planteados” (Gómez Álvarez , 2013).

### **Objetivos**

“Los objetivos organizacionales son un ligado de ideas realizables que tiene la alta gerencia en distintas áreas de su interés, las cual son formadas en su proyección futura y que se encuentran comprendidas en la misión y visión. Con los objetivos organizacionales se guía el proceso de la empresa, con base en efectos futuros” (Puentes Clavijo, 2020).

### **Actividades**

“Las actividades financieras en una empresa, esta es una función que incluye tres actividades fundamentales, estas son: la planificación de los recursos, el asesoramiento respecto a la viabilidad de las posibles operaciones que se pretendan realizar y la toma de decisiones respecto al uso de los recursos” (Franklin Fincowsky , 2015).

### **Metas**

“Las metas definen los resultados de que las personas deberían lograr. Las metas son un punto que nos permiten evaluar la planificación, el reconocimiento de la labor, las recompensas y la mejora. Sin metas, el tiempo y la energía se desperdiciarían en actividades que contribuyen muy poco al éxito empresarial” (Arreaga Crespo & Arias Quiñónez, 2022).

### **Planeación operativa**

“Consiste de actividades muy detalladas que deben elaborar los últimos niveles jerárquicos de la organización, por lo general, determina las actividades que debe desarrollar el elemento humano. Se administra de acuerdo a los lineamientos establecidos por la planeación táctica y su función consiste en la formulación y asignación de actividades más detalladas” (CONAPO, 2011).

### **Recursos**

“Para que una empresa consiga alcanzar sus objetivos es necesario que cuente con una cadena de elementos, recursos o insumos que conjugados armónicamente

auxilian a su funcionamiento adecuado, dichos recursos son: recursos materiales, recursos tecnológicos” (Karla P, 2022).

### **Estrategias**

“Las estrategias son los medios por los cuales se logran los objetivos a largo plazo. Las estrategias empresariales sujetan la expansión geográfica, la diversificación, la adquisición, el desarrollo de productos, la penetración de mercado, la reducción de gastos, el retiro de inversiones, la liquidación y las empresas conjuntas” (Mercado Reyes & Monzón Garay , 2018).

### **Control Interno**

“El control interno es un instrumento básico que permite evaluar el desempeño existente dentro de una empresa con respecto a sus procesos, por lo que su realización es oportuna para la detección de posibles riesgos, ineficacia en los procesos o inconsistencias que generen posibles fraudes dentro del área de compras, lo que consiente una mejora en los procesos operativos que encaminan a la empresa a alcanzar sus objetivos empresariales” (Rodríguez Flores, 2022).

“El control interno es un sistema integrado por el esquema de organización y el conjunto de los planes, métodos, principios, normas, procedimientos y mecanismos de verificación y evaluación adoptados por una entidad, con el fin de encargarse que todas las actividades, operaciones y actuaciones, así como la administración de la información y los recursos, se realicen de acuerdo con las normas constitucionales y legales vigentes dentro de las políticas trazadas por la dirección y en atención a las metas u objetivos previstos” (Avilés Calle & San Miguel Benítez, 2021).

### **Fortalezas**

“Las fortalezas se refieren a las habilidades y destrezas del personal que conservan, también se consideran como fortalezas a los recursos valiosos y la competitividad dentro de la organización” (Nivelo Avilés, 2019).

### **Talento Humano**

“El talento humano se conoce como una combinación o mixtura de varios aspectos, características o cualidades de una persona, implica saber, querer y poder. No solo el esfuerzo o la actividad humana quedan percibidos en este conjunto, sino también otros factores que dan heterogéneas modalidades a esa actividad:

conocimientos, experiencias, motivación, intereses vocacionales, aptitudes, actitudes, habilidades, potencialidades, salud” ( Chicaiza Espinoza, 2022).

### **Recursos**

“Son los recursos físicos o materiales necesarios para consumir las operaciones básicas dentro de una organización, estos recursos son obligatorios para poder cumplir con todos los objetivos propuesto por la empresa” (Llontop Saenz , 2017).

### **Debilidades**

“Son rotundos elementos que derivan situaciones adversas a las planeadas, como limitar el desarrollo y descender posiciones ante los competidores. Se concierne por lo común con las habilidades que no se tienen y con las acciones que no se extienden efectivamente. Estas también son falencias o carencias que se presentan en una empresa u organización” (Negrete Alvarado).

### **Talento Humano**

“El Talento Humano es la cabida de entender y comprender de manera inteligente la forma de resolver problemas en definitivas funciones, al asumir sus habilidades, destrezas, experiencias y aptitudes propias de cada persona, implica saber (conocimientos), querer (compromiso) y poder (autoridad), ya que en el ejercicio de competencias se demuestra el talento” (Choca Socoy , 2021).

### **Recursos**

“Los recursos dentro de una empresa son primordiales, estos recursos que pueden ser los materiales, equipos de oficina o de computo, para poder cumplir con las actividades laborales diarias, los empleados deben contar con recursos suficientes para poder trabajar de manera eficaz” (Llontop Saenz , 2017).

### **Plan de acción**

“Es una hoja de itinerario que traza la planificación de una organización para tramitar o controlar tareas con el fin de cumplir con los objetivos de un proyecto o negocio” (Aponte Diaz & Iñiguez Iñiguez , 2021).

“Un plan de acción es aquel que se lleva a cabo prevaleciendo aquellas iniciativas más relevantes para llevar a cabo objetivos y metas específicos en la toma de decisiones” (Sanchez Cisneros , 2019).

## **Fundamentos legales**

De acuerdo con la Contraloría General del Estado (2014) en la sección 100-01 Control interno de las Normas de control interno menciona lo siguiente:

“El control interno será responsabilidad de cada institución del Estado y de las personas jurídicas de derecho privado que dispongan de recursos públicos y tendrá como finalidad crear las condiciones para el ejercicio del control. El control interno es un proceso integral aplicado por la máxima autoridad, la dirección y el personal de cada entidad, que proporciona seguridad razonable para el logro de los objetivos institucionales y la protección de los recursos públicos. Constituyen componentes del control interno el ambiente de control, la evaluación de riesgos, las actividades de control, los sistemas de información y comunicación y el seguimiento. El control interno está orientado a cumplir con el ordenamiento jurídico, técnico y administrativo, promover eficiencia y eficacia de las operaciones de la entidad y garantizar la confiabilidad y oportunidad de la información, así como la adopción de medidas oportunas para corregir las deficiencias de control” (pág. 3).

De acuerdo con la Contraloría General del Estado (2014) en la sección 100-03 responsables del control interno de las Normas de control interno menciona lo siguiente:

“El diseño, establecimiento, mantenimiento, funcionamiento, perfeccionamiento, y evaluación del control interno es responsabilidad de la máxima autoridad, de los directivos y demás servidoras y servidores de la entidad, de acuerdo con sus competencias. Los directivos, en el cumplimiento de su responsabilidad, pondrán especial cuidado en áreas de mayor importancia por su materialidad y por el riesgo e impacto en la consecución de los fines institucionales. Las servidoras y servidores de la entidad, son responsables de realizar las acciones y atender los requerimientos para el diseño, implantación, operación y fortalecimiento de los componentes del control interno de manera oportuna, sustentados en la normativa legal y técnica vigente y con el apoyo de la auditoría interna como ente asesor y de consulta” (pág. 4).

De acuerdo con la Constitución de la República del Ecuador (2021) en el art. 212 Serán funciones de la Contraloría General del Estado, además de las que determine la ley, dictamina lo siguiente:

1. Dirigir el sistema de control administrativo que se compone de auditoría interna, auditoría externa y del control interno de las entidades del sector público y de las entidades privadas que dispongan de recursos públicos.
2. Determinar responsabilidades administrativas y civiles culposas e indicios de responsabilidad penal, relacionadas con los aspectos y gestiones sujetas a su control, sin perjuicio de las funciones que en esta materia sean propias de la Fiscalía General del Estado.
3. Expedir la normativa para el cumplimiento de sus funciones.
4. Asesorar a los órganos y entidades del Estado cuando se le solicite (pág. 115).

## Capítulo II. Metodología

### Diseño de la investigación

El presente trabajo se lo realizó con enfoque cuantitativo y cualitativo, esto porque debido a la información recogida de fuentes primarias y secundarias, hacer una comparación y a la vez un análisis respectivo con las dimensiones, e indicadores de la planeación y control de donde se obtuvo información tanto de libros como en documentos correspondientes. Y de esta manera se aplicó una entrevista al personal del departamento financiero, para revisar como se están ejecutando los objetivos planteados, y las estrategias para lograrlos.

Se realizó **enfoque cualitativo** en este trabajo de investigación, porque se realizaron técnicas de recolección de información que es entrevista así podremos conocer como es la situación actual del Departamento financiero del Centro Especialidades IESS La Libertad.

Se realizó **enfoque cuantitativo** porque se aplicaron encuestas y entrevistas al personal de la dirección financiera y empleados seleccionados del Centro de Especialidades IESS La Libertad para la recolección de datos, y para el procesamiento se utilizó aplicación SPSS, para conocer a fondo como es el estado actual del departamento donde se desarrolla la investigación.

### Métodos de la investigación

El **método deductivo** se aplicó en este trabajo de investigación dando el análisis de la planeación estratégica en consecuencia a las referencias bibliográficas establecidas en trabajos anteriores que nos ayuden a resolver una posible problemática en el departamento financiero, así mismo la aplicación de este modelo nos permitirá obtener conclusiones correspondientes al problema en la dirección financiera del Centro Especialidades IESS La Libertad.

El **método inductivo**, la aplicación del siguiente método es necesario conocer procesos desde su origen hasta la actualidad mediante la aplicación de sistemas encuestas y entrevistas para tener un análisis más amplio que explique cada una de las variables hechas en el siguiente trabajo de investigación.

## **Población y muestra**

La población es el conjunto total de individuos, el que vamos a tomar de referencias para realizar las correspondientes encuestas y entrevistas, y para este trabajo de investigación la población es el Centro de Especialidades IESS La Libertad, se encuestara al personal de la Dirección Financiera que son 5 empleados en total, para la entrevista se realizara al jefe departamental de la Dirección Financiera y los subdepartamentos que son Compras Públicas, Servicios Generales, Subsidios, Responsabilidad Patronal.

La población donde se realizará el trabajo de investigación es una población finita, por tal razón no se aplicará la fórmula de la muestra, ya que se realizará la encuesta y entrevista a toda la población respectivamente.

El alfa de Cronbach, no se lo aplicó porque la población es muy pequeña, por tal razón el porcentaje saldría bajo, debido esto no se consideró esta herramienta.

### **Tabla 1**

#### *Población*

<b>POBLACION</b>	
JEFE DEPARTAMENTALES	5
PERSONAL	5
<b>TOTAL</b>	<b>10</b>

## **Recolección y procesamiento de los datos**

### **Encuesta**

La encuesta se la aplicó al personal de la Dirección Financiera que consta de 5 empleados, la entrevista se la realizó a través de Microsoft Forms, la misma que se socializó por medio de la aplicación de WhatsApp, esta encuesta contó con 10 preguntas que surgieron desde los indicadores que se encuentra en la matriz de consistencia, y contaban con escala.

### **Entrevista**

La entrevista contó con 8 diferentes preguntas, que también se las formuló con los indicadores que se encuentran en la matriz de consistencia, estas se aplicaron al jefe departamental y a los encargados de los subdepartamentos de la Dirección Financiera.

### Capítulo III Resultados y Discusión

#### Análisis de datos (cualitativos o cuantitativos)

##### Entrevista

A continuación, se detalla los criterios emitidos por el jefe departamental de la Dirección Financiera y directores de los subdepartamentos del mismo, del Centro de Especialidades IESS La Libertad, año 2022.

Datos referenciales: Álvaro González Del Pezo	Su edad comprende:
Determine su género:	De 18 a 28: <input type="checkbox"/>
Masculino <input checked="" type="checkbox"/> Femenino <input type="checkbox"/>	De 29 a 39: <input checked="" type="checkbox"/>
	De 40 a 50: <input type="checkbox"/>
	De 50 en adelante: <input type="checkbox"/>
CARGO: Jefe Financiero	TITULO ACADEMICO: Ing. En Marketing

#### 1) ¿La Dirección Financiera está alineada a los objetivos del IESS?

Claro sí, porque nosotros nos regimos bajo normas y bajo también reglamento en este caso reglamentos internos y más más más que todo también directrices de manera a veces mensuales o semanales que nos brinda la coordinación la coordinación y la subdirección nacional financiera

#### 2) ¿Cada que tiempo se realiza el seguimiento de las actividades de planeación de la Dirección Financiera?

De manera mensual, porque incluso hay indicadores que nos permiten medir los niveles de abastecimientos, los niveles de procesos de compra, los mantenimientos programados que se tienen para los diferentes equipos médicos con los que cuenta la unidad, entonces todo eso esos reportes nosotros los emitimos y los reportamos de manera mensual. Por lo general se denominan indicadores IESSPR que es IESS por resultados.

#### 3) ¿Usted como Director Departamental debería participar en la elaboración de metas trazadas?

Si, realmente nosotros si participamos al momento que se analiza el presupuesto asignado de manera anual, se coordina con las otras diferentes áreas o subáreas en este caso también para poder ejecutar de manera coordinada y de manera programada, que

esté de acuerdo con el plan anual operativo, la funcionalidad y las diferentes adquisiciones, también que esté acorde a la adquisición de bienes y servicios que se hacen dentro de la unidad médica

**4) ¿Usted como Director Departamental conoce las estrategias del Centro de Especialidades IESS La Libertad?**

Claro sí, a nosotros de manera mensual o semestrales también nos hacen socializaciones, actualmente se las realiza de manera virtual, antes asistíamos a capacitaciones de manera frecuente en la ciudad de Quito en las oficinas que se encuentra en el edificio matriz del IESS, esas visitas por lo general eran trimestrales o semestrales

**5) ¿La Dirección Financiera consta con el personal adecuado para sus actividades laborales?**

Realmente sí, pero ahora tenemos falta de personal porque la unidad sí demanda también varios subprocesos, entonces a veces hay personas que a veces realizan doble funciones que por lo general no es lo correcto, pero igual estamos un poco basándonos también y no tratando de salirnos dentro de las normas de control interno.

**6) ¿La Dirección Financiera consta con los recursos (Infraestructura, materiales, equipos de oficina, etc) adecuados para el desarrollo de sus actividades diarias?**

Es un poco limitado por decirlo así, es porque como nosotros nos debemos a otros entes de control, no podemos hacer las adquisiciones de los equipos que tenemos o necesitamos y en cuanto a logística tampoco no contamos actualmente con una buena logística, en este caso no tenemos un vehículo institucional para movilizarnos, tenemos los recursos sí pero no tenemos la aprobación por parte de nivel central para poder este ejecutar de manera correcta, los recursos se solicitan, se hacen los requerimientos, ahora se está tratando con la tecnología se está tratando de suprimir los suministros, ya no se utiliza tanta papelería y todo eso, ahora trabajando ya más un poco de manera virtual con archivos digitales y todo entonces lo que sí nos hace falta un poco es disco duro o pendrive cosas este material tecnológico es que nos permita tener un buen almacenamiento de la información que se maneja dentro del área dentro de la unidad incluso.

**7) ¿Qué mejoraría en una planeación respecto al Talento Humano de la Dirección Financiera?**

Se trataría o se recomendaría que mejoraren los procesos de contratación, y que se amplíen un poco más la partida para que la unidad pueda contar con el personal necesario para poder cumplir todas las funciones necesarias específicas que demanda la unidad médica.

**8) ¿Qué recursos necesitaría para mejorar las actividades de la Dirección Financiera?**

En este caso recursos tecnológicos y recurso humanos, esas 2 porque necesitamos más suministros para trabajar de forma correcta y también necesitamos el personal adecuado que nos colabore para cumplir los objetivos de la unidad dentro de los plazos determinados, que por lo general siempre nos envían un tipo de información o solicitan un tipo de información, que a veces se trata de cumplir, pero a veces nosotros sobrepasamos de nuestra hora de trabajo para poder cumplir con todo lo requerido.

Datos referenciales: Cristhian Buenaño	Su edad comprende:
Determine su género:	De 18 a 28: <input type="checkbox"/>
Masculino <input checked="" type="checkbox"/> Femenino <input type="checkbox"/>	De 29 a 39: <input checked="" type="checkbox"/>
	De 40 a 50: <input type="checkbox"/>
	De 50 en adelante: <input type="checkbox"/>
CARGO: Responsable de Servicios Generales	TITULO ACADEMICO: Ing. En Administración de empresas

**1) ¿La Dirección Financiera está alineada a los objetivos del IESS?**

La Dirección Financiera si está alineada a los objetivos del IESS, esto porque trabajamos diferentes normas y reglamentos, que como departamentos estamos en la obligación de bajo esos regímenes.

**2) ¿Cada que tiempo se realiza el seguimiento de las actividades de planeación de la Dirección Financiera?**

El seguimiento se lo realiza de manera mensual, porque al finalizar un mes debemos estar haciendo la planeación para el próximo, todos los que permita medir niveles de compra, abastecimientos, etc.

**3) ¿Usted como Director Departamental debería participar en la elaboración de metas trazadas?**

En mi opinión sí, porque la dirección financiera y todos quiénes lo conforman, es un departamento importante en la unidad médica, entonces todos debemos participar al momento de esta elaboración y también tener conocimiento con lo que se está realizando en ese momento.

**4) ¿Usted como Director Departamental conoce las estrategias del Centro de Especialidades IESS La Libertad?**

Sí, todos los directores y encargados departamentales, los que somos de subdepartamentos, igual debemos conocer estas estrategias de la unidad médica, porque somos parte de la empresa como cualquier empleado debemos tener conocimiento.

**5) ¿La Dirección Financiera consta con el personal adecuado para sus actividades laborales?**

No porque como ya te había mencionado este departamento es fundamental dentro de la unidad médica, por esta razón deberíamos contar con el personal adecuado, ya que aquí se realizan cierta actividad y procesos, que con el personal que contamos por ahora no nos abasteceremos.

**6) ¿La Dirección Financiera consta con los recursos (Infraestructura, materiales, equipos de oficina, etc) adecuados para el desarrollo de sus actividades diarias?**

Por ahora no, porque estamos limitados con los recursos que tenemos, no son suficientes por ejemplo las computadoras que tenemos ya cumplieron su ciclo de vida, necesitamos equipos de última generación para poder trabajar de la mejor manera y en la infraestructura el departamento es muy pequeña, debería ampliarse o movernos a otra parte de la unidad médica.

**7) ¿Qué mejoraría en una planeación respecto al Talento Humano de la Dirección Financiera?**

Se debería hacer más observación en las contrataciones, ósea que contratar a personal y ponerlos en puesto adecuado según su nivel académico o experiencia laboral.

**8) ¿Qué recursos necesitaría para mejorar las actividades de la Dirección Financiera?**

Se necesitan muchos recursos, empezando por nuevas computadoras, laptops, e impresora, también mejores escritorios, y todo con lo que tenga que ver con materiales de oficina.

Datos referenciales: Ruth Jiménez	Su edad comprende:
Determine su género:	De 18 a 28: <input type="checkbox"/>
Masculino <input type="checkbox"/> Femenino <input checked="" type="checkbox"/>	De 29 a 39: <input type="checkbox"/>
	De 40 a 50: <input checked="" type="checkbox"/>
	De 50 en adelante: <input type="checkbox"/>
CARGO: Responsable de Compras Publicas	TITULO ACADEMICO: Licenciada en Contabilidad y Auditoria

**1) ¿La Dirección Financiera está alineada a los objetivos del IESS?**

Si, en qué sentido eh trabajar con eficiencia eficacia para los fines y objetivos de la entidad para ayudar, este caso sería para el usuario, para para las necesidades del usuario.

**2) ¿Cada que tiempo se realiza el seguimiento de las actividades de planeación de la Dirección Financiera?**

El seguimiento de las actividades laborales se lo realiza de manera mensual.

**3) ¿Usted como Director Departamental debería participar en la elaboración de metas trazadas?**

Sí en la planificación, bueno igual participamos con planificación en las compras se planifica qué fecha vamos a comprar cada bien.

**4) ¿Usted como Director Departamental conoce las estrategias del Centro de Especialidades IESS La Libertad?**

Si, inicialmente, planificar para no quedarnos desabastecidos en la compra tanto de medicamentos, dispositivos, ya que la prioridad es son los usuarios, en este caso serían los afiliados,

**5) ¿La Dirección Financiera consta con el personal adecuado para sus actividades laborales?**

No, porque estamos limitados, aquí en el área de compras públicas, solo estamos 2 empleados, en este departamento se realizan cierta cantidad de actividades, entonces deberíamos ser mínimo 3 empleados en este departamento

**6) ¿La Dirección Financiera consta con los recursos (Infraestructura, materiales, equipos de oficina, etc) adecuados para el desarrollo de sus actividades diarias?**

Para el desarrollo de nuestras actividades laborales, sí, pero igual necesitamos mejores recursos, como las computadoras e impresoras, en ese aspecto necesitamos equipos modernos para trabajar con mejor rapidez.

**7) ¿Qué mejoraría en una planeación respecto al Talento Humano de la Dirección Financiera?**

Al personal, como ya lo mencioné estamos escaso de personal en esta área y departamento Financiero.

**8) ¿Qué recursos necesitaría para mejorar las actividades de la Dirección Financiera?**

Bueno como ya dije necesitamos computadoras nuevas y modernas, porque con lo que tenemos podemos trabajar, pero a veces tenemos inconvenientes porque estos equipos son de generación pasada.

Datos referenciales: Martha Limones	Su edad comprende:
Determine su género:	De 18 a 28: <input type="checkbox"/>
Masculino <input type="checkbox"/> Femenino <input checked="" type="checkbox"/>	De 29 a 39: <input checked="" type="checkbox"/>
	De 40 a 50: <input type="checkbox"/>
	De 50 en adelante: <input type="checkbox"/>
CARGO: Responsable de Subsidios	TITULO ACADEMICO: Bachiller en Informática

**1) ¿La Dirección Financiera está alineada a los objetivos del IESS?**

Si, nosotros cumplidos y nos guiamos todas las normas que corresponden a la norma financiera.

**2) ¿Cada que tiempo se realiza el seguimiento de las actividades de planeación de la Dirección Financiera?**

Eso se lo realiza de manera mensual, eso nosotros lo reportamos de manera mensual.

**3) ¿Usted como Director Departamental debería participar en la elaboración de metas trazadas?**

Si, porque somos encargados departamentales.

**4) ¿Usted como Director Departamental conoce las estrategias del Centro de Especialidades IESS La Libertad?**

Bueno si estamos capacitados tano en las estrategias generales de la Unidad médica, pero nos enfocamos más en nuestras áreas, pero hay que conocer todas las estrategias y lineamientos.

**5) ¿La Dirección Financiera consta con el personal adecuado para sus actividades laborales?**

No, y no solo en la Dirección Financiera, si no en todos los departamentos del Centro de Especialidades IESS La Libertad, tenemos falencia de personal, y eso perjudica en cierta parte a nuestras actividades laborales.

**6) ¿La Dirección Financiera consta con los recursos (Infraestructura, materiales, equipos de oficina, etc) adecuados para el desarrollo de sus actividades diarias?**

No, no contamos con los recursos adecuados para realizar cualquier actividad, es decir tenemos recursos, pero no son los suficientes, a veces nosotros mismo ponemos de nuestra parte para realizar o comprar un recurso, como resma de hojas, etc.

**7) ¿Qué mejoraría en una planeación respecto al Talento Humano de la Dirección Financiera?**

Contratar al personal adecuado que nos ayuden a cumplir con las actividades.

**8) ¿Qué recursos necesitaría para mejorar las actividades de la Dirección Financiera?**

Bueno pues más que todo necesitamos computadoras e impresoras de última tecnología para mejorar el desarrollo de las actividades laborales.

Datos referenciales: Jimmy Pizarro Determine su género: Masculino <input checked="" type="checkbox"/> Femenino <input type="checkbox"/>	Su edad comprende: De 18 a 28: <input type="checkbox"/> De 29 a 39: <input checked="" type="checkbox"/> De 40 a 50: <input type="checkbox"/> De 50 en adelante: <input type="checkbox"/>
CARGO: Responsable de Responsabilidad Patronal	TITULO ACADEMICO: Magister en Administración de empresas

**1) ¿La Dirección Financiera está alineada a los objetivos del IESS?**

Si, este departamento nos guiamos bajos estos objetivos debemos estar ajustados a estos para realizar cualquier actividad laboral

**2) ¿Cada que tiempo se realiza el seguimiento de las actividades de planeación de la Dirección Financiera?**

Eso se lo hace de manera mensual.

**3) ¿Usted como Director Departamental debería participar en la elaboración de metas trazadas?**

Si, porque como encargados departamentales entonces estamos en la obligación de participar en las metas.

**4) ¿Usted participó en la elaboración de estrategias para la Dirección Financiera?**

Si, en este caso somos un departamento que requiere de estrategias que nos van ayudar para cumplir los objetivos y actividades que demandan, entonces los encargados departamentales debemos participar.

**5) ¿La Dirección Financiera consta con el personal adecuado para sus actividades laborales?**

No, en todos los departamentos necesitamos más personal, especialmente en la Dirección Financiera.

**6) ¿La Dirección Financiera consta con los recursos (Infraestructura, materiales, equipos de oficina, etc) adecuados para el desarrollo de sus actividades diarias?**

No, hay varias cosas de necesitamos cambiar, como por ejemplo computadoras nuevas.

**7) ¿Qué mejoraría en una planeación respecto al Talento Humano de la Dirección Financiera?**

Bueno hace falta más personal, entonces al momento que se llegue a contratar a más personas, que sean las adecuadas para el puesto requerido.

**8) ¿Qué recursos necesitaría para mejorar las actividades de la Dirección Financiera?**

Mas que todo laptops o computadoras modernas, porque los equipos que tenemos ahora están obsoletos.

### Análisis de datos de la encuesta aplicado al personal de Dirección Financiera del CE IESS La Libertad

- 1) ¿Usted conoce los objetivos del Centro de Especialidades IESS La Libertad que estén alineadas con las actividades de la Dirección Financiera?

**Tabla 2**

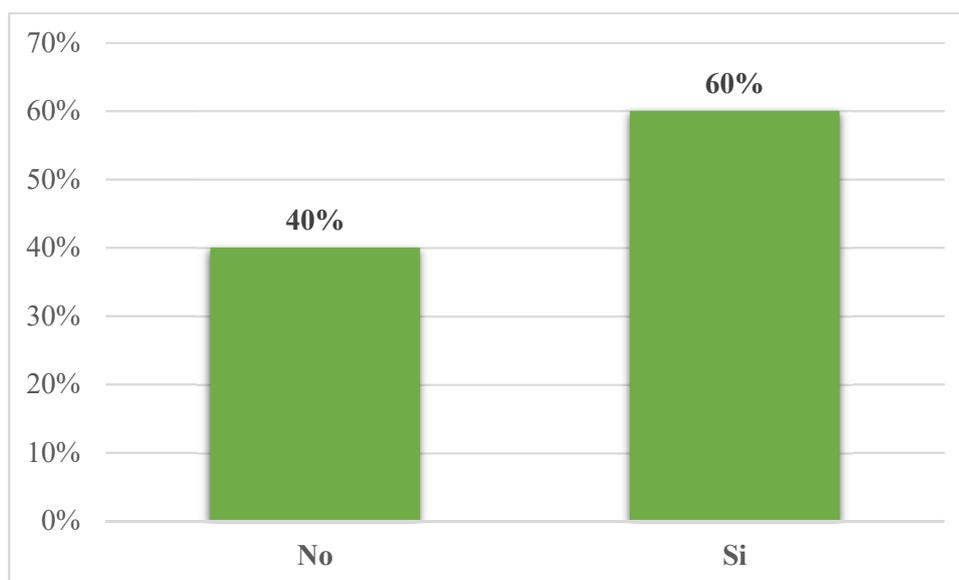
*Objetivo del IESS*

Descripción	Frecuencia	Porcentaje
Si	3	60%
No	2	40%
<b>Total general</b>	<b>5</b>	<b>100%</b>

*Nota. Encuesta dirigida al personal de la Dirección Financiera del CE IESS La Libertad*

**Figura 1**

*Objetivo del IESS*



*Nota. Encuesta dirigida al personal de la Dirección Financiera del CE IESS La Libertad*

En correlación a los resultados obtenidos mediante encuesta se puede analizar que el mayor número de trabajadores, considera que los objetivos del IESS no están alineados a la Dirección Financiera, se puede concluir que los objetivos están bien planteados pero la contraparte respondió en que no están alineados entonces se debería realizar una supervisión a los objetivos y socializarlos con el personal.

2) ¿Conoce las metas del Centro de Especialidades IESS La Libertad que estén alineadas con las actividades de la Dirección Financiera?

**Tabla 3**

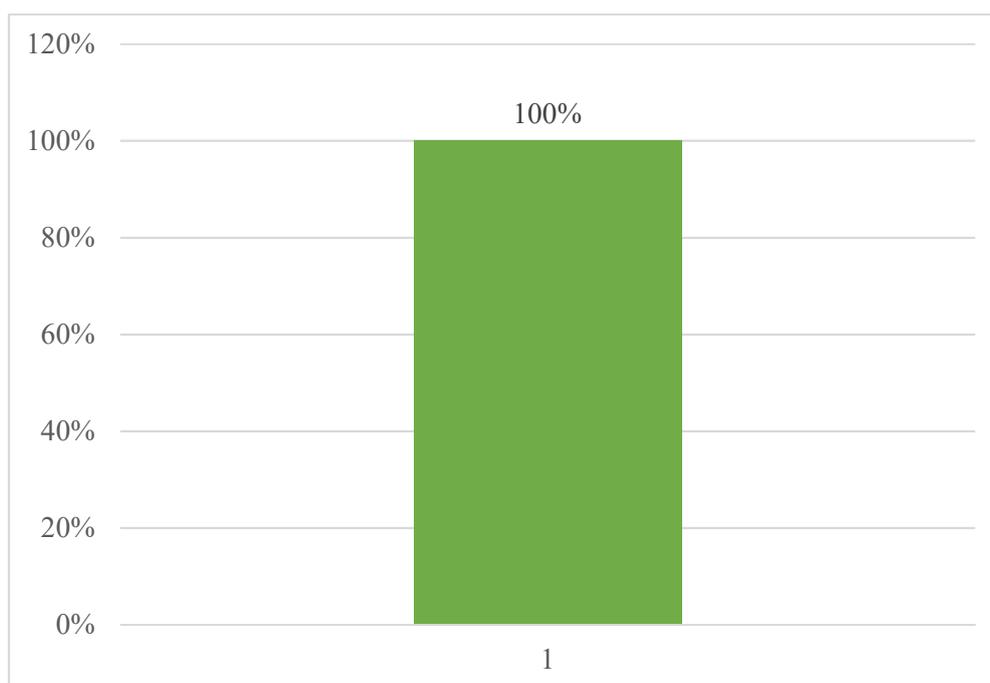
*Metas del IESS*

	<b>Frecuencia</b>	<b>Porcentaje</b>
Si	5	100%
<b>Total general</b>	<b>5</b>	<b>100%</b>

*Nota. Encuesta dirigida al personal de la Dirección Financiera del CE IESS La Libertad*

**Figura 2**

*Metas*



*Nota. Encuesta dirigida al personal de la Dirección Financiera del CE IESS La Libertad*

De acuerdo a la tabla 3 todo el personal de la Dirección Financiera respondió que, si conoce las metas, esto es importante en la unidad médica ya que es fundamental que todos los empleados conozcan las metas, reglamentos y direccionamientos para cumplir de manera eficaz sus responsabilidades laborales.

### 3) ¿Conoce las actividades que realiza sus compañeros de la Dirección Financiera?

**Tabla 4**

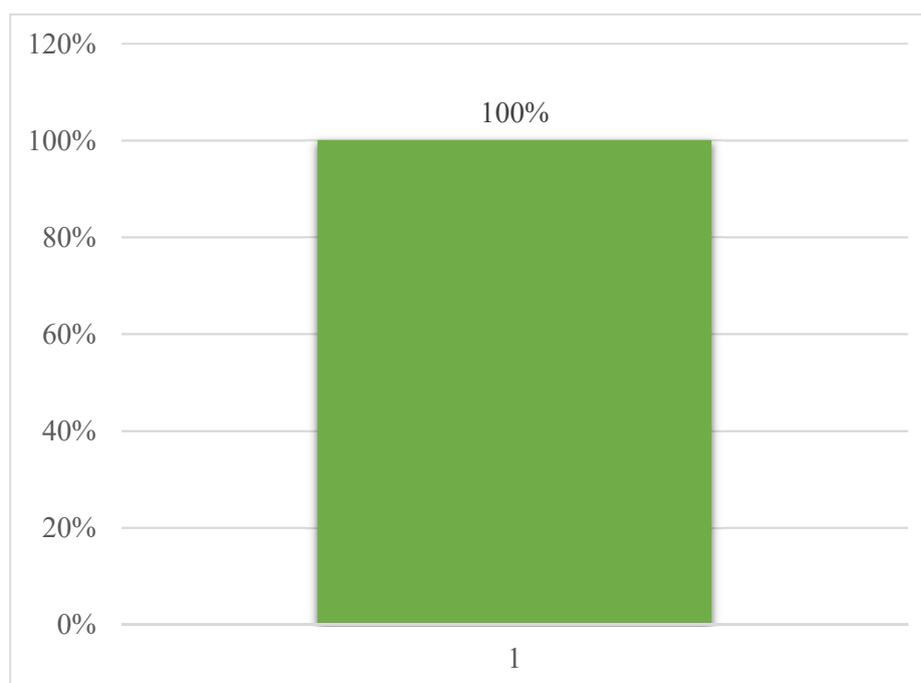
*Actividades del personal*

	<b>Frecuencia</b>	<b>Porcentaje</b>
Si	5	100%
<b>Total general</b>	<b>5</b>	<b>100%</b>

*Nota. Encuesta dirigida al personal de la Dirección Financiera del CE IESS La Libertad*

**Figura 3**

*Actividades del personal*



*Nota. Encuesta dirigida al personal de la Dirección Financiera del CE IESS La Libertad*

De acuerdo a la tabla 4, todo el personal conoce las actividades que realizan sus otros compañeros del departamento, la Dirección Financiera, es así que cada uno sabe lo que realiza y conoce las funciones de los otros empleados, esto es importante dentro de la dirección, así se mantiene una buena gestión administrativa, que ayudara a cumplir con los objetivos y metas establecidas por el Centro de Especialidades IESS La Libertad.

**4) ¿Son suficientes los recursos (Equipos de oficina, Infraestructura, Materiales, Movilidad, etc.) que tiene la Dirección Financiera para el cumplimiento de las metas de la Institución?**

**Tabla 5**

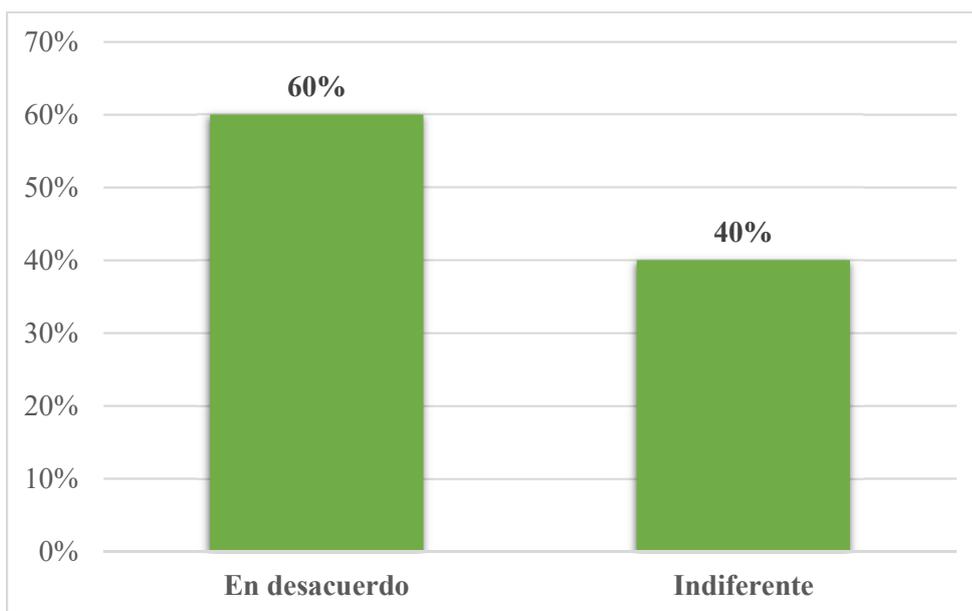
*Recursos suficientes*

	<b>Frecuencia</b>	<b>Porcentaje</b>
En desacuerdo	3	60%
Indiferente	2	40%
<b>Total general</b>	<b>5</b>	<b>100%</b>

*Nota. Encuesta dirigida al personal de la Dirección Financiera del CE IESS La Libertad*

**Figura 4**

*Recursos suficientes*



*Nota. Encuesta dirigida al personal de la Dirección Financiera del CE IESS La Libertad*

Mediante los resultados obtenidos, se puede apreciar que quienes conforman la Dirección Financiera, en su totalidad no están conformes con los recursos que poseen para realizar las actividades laborales, y esto no les va a permitir cumplir las metas establecidas en el tiempo determinado, tienen obstáculos porque no cuentan con los recursos necesarios y no son suficientes.

**5) ¿Las estrategias implementadas por el Centro de Especialidades IESS La Libertad son suficientes para la planeación de la Dirección Financiera?**

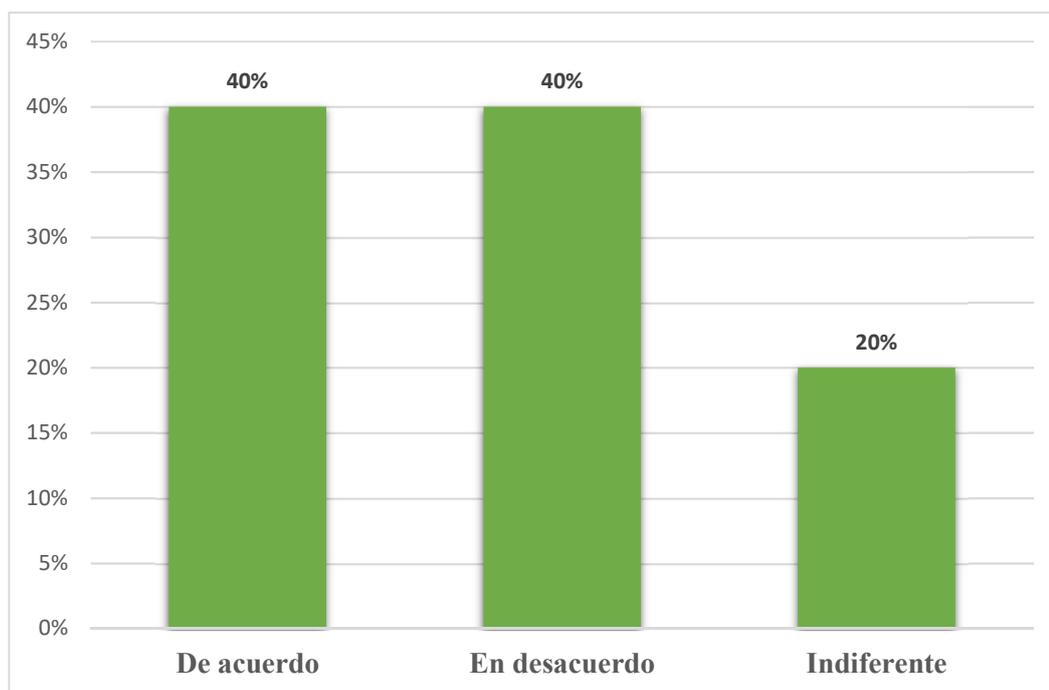
**Tabla 6**  
*Estrategias implementadas*

	<b>Frecuencia</b>	<b>Porcentaje</b>
De acuerdo	2	40%
En desacuerdo	2	40%
Indiferente	1	20%
<b>Total general</b>	<b>5</b>	<b>100%</b>

*Nota. Encuesta dirigida al personal de la Dirección Financiera del CE IESS La Libertad*

**Figura 5**

*Estrategias implementadas*



*Nota. Encuesta dirigida al personal de la Dirección Financiera del CE IESS La Libertad*

De acuerdo a los datos de la tabla 6 y figura 5 una parte de los empleados está de acuerdo que las estrategias implementadas por el Centro de Especialidades IESS La Libertad son suficientes para la Dirección Financiera, mientras que, por otra parte, de empleados están en desacuerdo, estos consideran que se deberían hacer una revisión y mejoramiento que está acorde y alineada a las estrategias al Departamento.

**6) ¿Los recursos (Equipos de oficina, Infraestructura, Materiales, Movilidad, etc.) dados a la Dirección Financiera son suficientes para cumplir las actividades laborales?**

**Tabla 7**

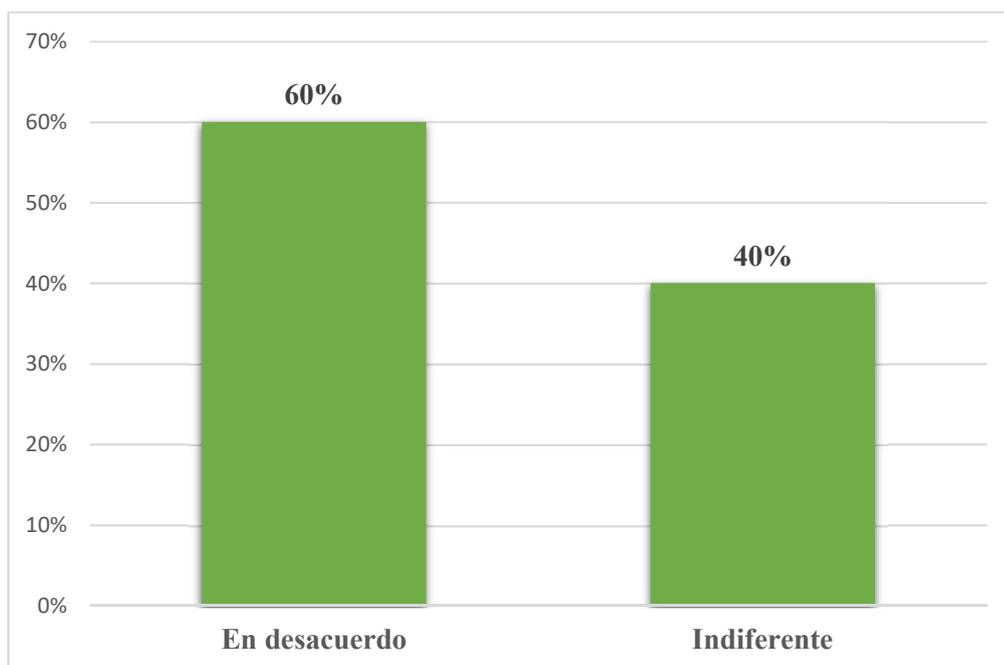
*Recursos*

	<b>Frecuencia</b>	<b>Porcentaje</b>
En desacuerdo	3	60%
Indiferente	2	40%
<b>Total general</b>	<b>5</b>	<b>100%</b>

*Nota. Encuesta dirigida al personal de la Dirección Financiera del CE IESS La Libertad*

**Figura 6**

*Recursos*



*Nota. Encuesta dirigida al personal de la Dirección Financiera del CE IESS La Libertad*

Acorde a los datos de la Tabla 7 y Figura 6, se determinó que la mayor parte de empleados de la Dirección Financiera del Centro de Especialidades IESS La Libertad está en desacuerdo que los recursos proporcionados al departamento son los suficientes para cumplir con las actividades laborales requeridas, mientras que la otra menor parte que esta indecisa con referente a los recursos dados.

### 7) ¿Está conforme con la cantidad del personal de la Dirección Financiera?

**Tabla 8**

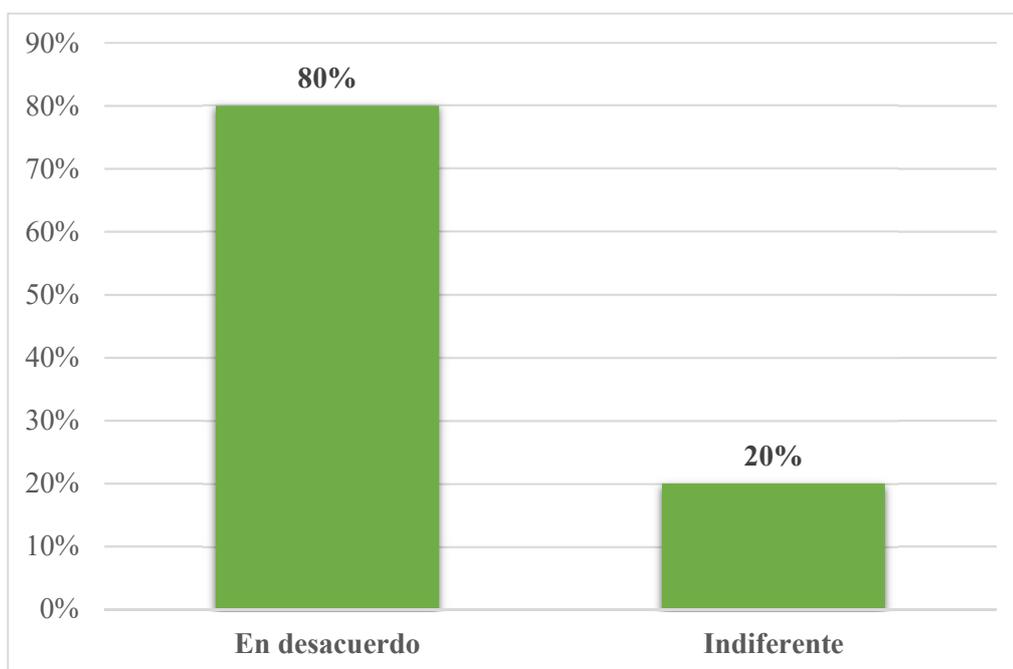
*Personal necesario*

	<b>Frecuencia</b>	<b>Porcentaje</b>
En desacuerdo	4	80%
Indiferente	1	20%
<b>Total general</b>	<b>5</b>	<b>100%</b>

*Nota. Encuesta dirigida al personal de la Dirección Financiera del CE IESS La Libertad*

**Figura 7**

*Personal necesario*



*Nota. Encuesta dirigida al personal de la Dirección Financiera del CE IESS La Libertad*

Con los resultados obtenidos podemos observar que la mayor parte de empleados, casi en su totalidad no está de acuerdo con el personal que cuenta la Dirección Financiera del Centro de Especialidades La Libertad, esto se ve reflejado en las actividades laborales, cada empleado tiene sobrecarga de trabajo, que incluso puede sobrepasar horas de su jornada laboral, este Departamento es muy importante en la Unidad médica, por los diferentes procesos que manejan entonces se debería duplicar el número de personal.

**8) ¿Cada que tiempo se realiza seguimiento al personal de la Dirección Financiera?**

**Tabla 9**

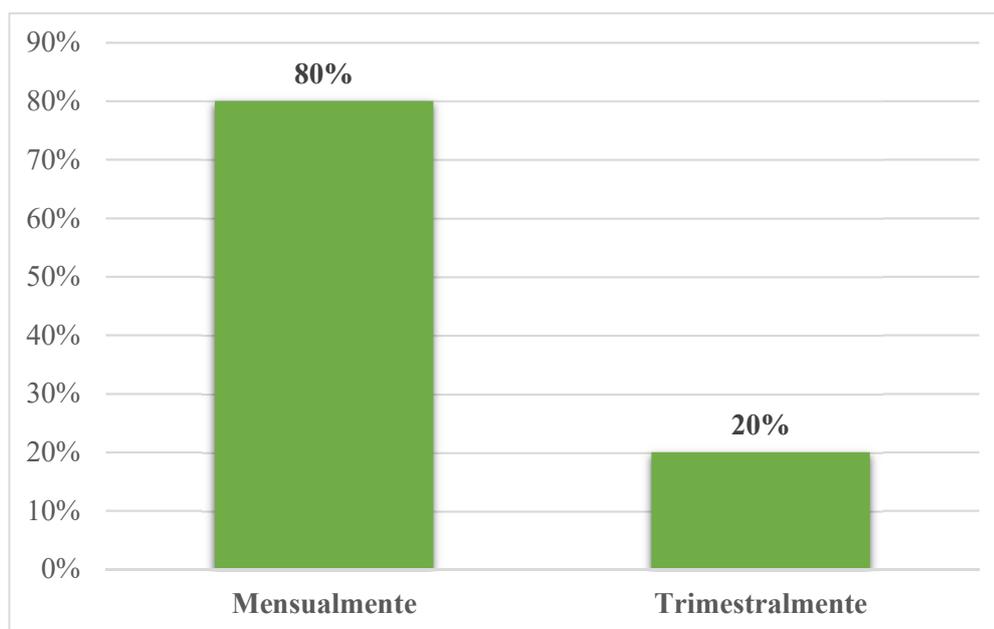
*Seguimiento personal*

	<b>Frecuencia</b>	<b>Porcentaje</b>
Mensualmente	4	80%
Trimestralmente	1	20%
<b>Total general</b>	<b>5</b>	<b>100%</b>

*Nota. Encuesta dirigida al personal de la Dirección Financiera del CE IESS La Libertad*

**Figura 8**

*Seguimiento personal*



*Nota. Encuesta dirigida al personal de la Dirección Financiera del CE IESS La Libertad*

En correlación a los resultados obtenidos mediante encuesta a los empleados de la Dirección Financiera, donde se muestra que el seguimiento que se realiza al personal del departamento se lo realiza mensualmente, esto es fundamental porque así se puede conseguir los objetivos de la unidad médica, ya que se requiere empleados motivados y así sean más productivos, y esto se evidencia en el seguimiento que se realiza mensualmente.

**9) ¿Considera que se debe mejorar el seguimiento del personal de la Dirección Financiera?**

**Tabla 10**

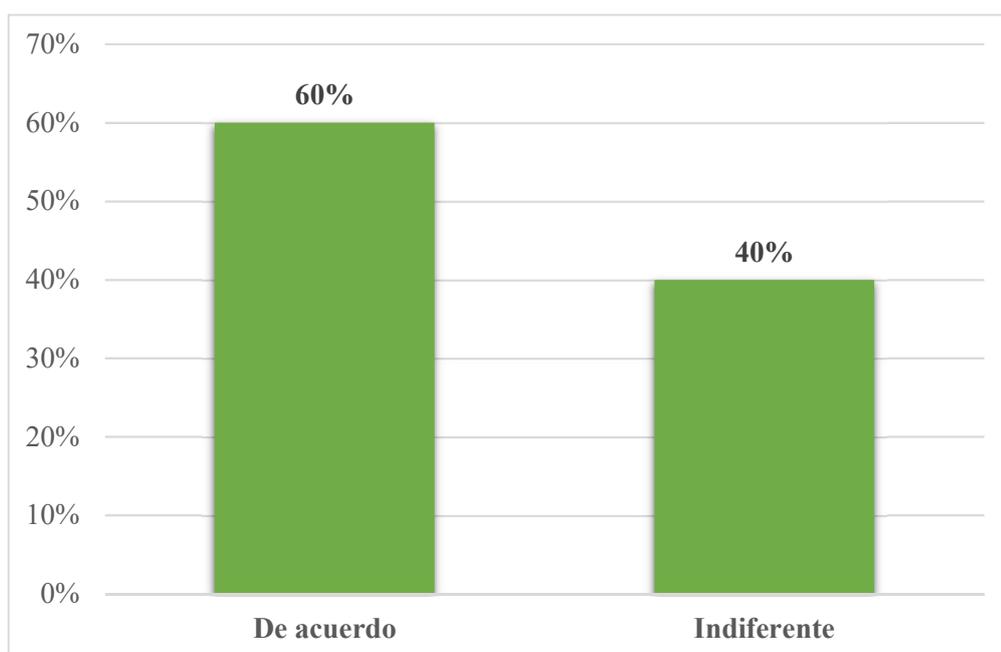
*Mejorar seguimiento*

	<b>Frecuencia</b>	<b>Porcentaje</b>
De acuerdo	3	60%
Indiferente	2	40%
<b>Total general</b>	<b>5</b>	<b>100%</b>

*Nota. Encuesta dirigida al personal de la Dirección Financiera del CE IESS La Libertad*

**Figura 9**

*Mejorar seguimiento*



*Nota. Encuesta dirigida al personal de la Dirección Financiera del CE IESS La Libertad*

Mediante los resultados obtenidos se puede deducir, que la mayor parte de empleados del departamento está de acuerdo en que, se debe mejorar el seguimiento del personal, los empleados son conscientes que no se aplica ciertos lineamientos o requerimientos, etc. puesto que, si se mejora el seguimiento en el personal, se mejoraría los procesos encargos y manejados por el departamento.

**10) ¿Considera que se necesita recursos (Equipos de oficina, Infraestructura, Materiales, Movilidad, etc.) para mejorar las actividades laborales de la Dirección Financiera?**

**Tabla 11**

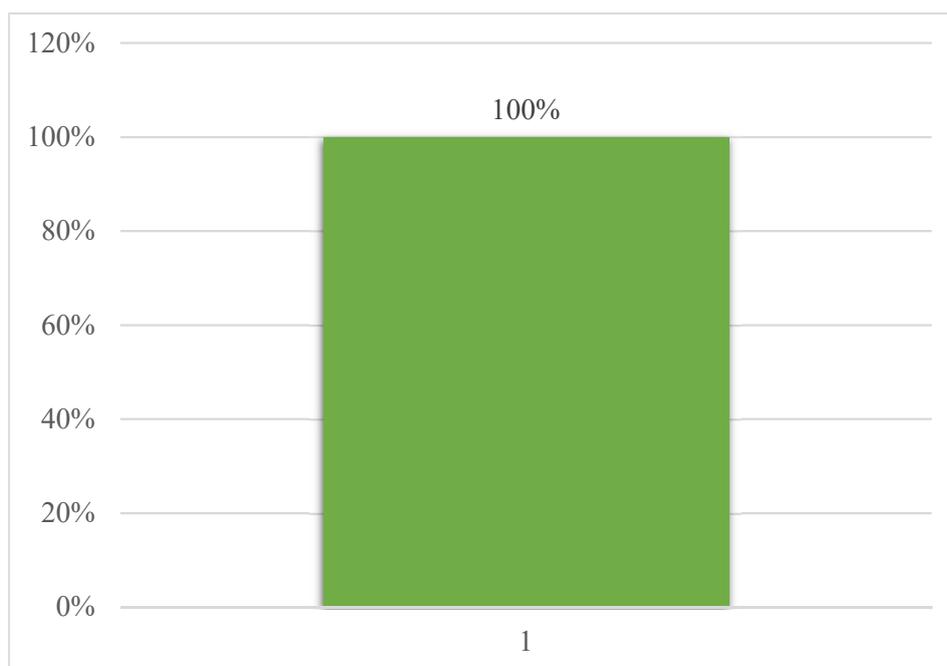
*Necesidad de recursos*

<b>Frecuencia</b>	<b>Porcentaje</b>	
Si	5	100%
<b>Total general</b>	<b>5</b>	<b>100%</b>

*Nota. Encuesta dirigida al personal de la Dirección Financiera del CE IESS La Libertad*

**Figura 10**

*Necesidad de recursos*



*Nota. Encuesta dirigida al personal de la Dirección Financiera del CE IESS La Libertad*

Los encuestados en su totalidad apuntaron que, si necesitan recursos para mejorar sus actividades laborales, ya que con los que cuentan no son suficientes, cuando hablamos de estos recursos nos referimos a, materiales de oficina, equipos de computación, infraestructura, etc, Entonces para que un empleado puede cumplir con eficiencia y eficacia en su jornada laboral, deberá contar con los insumos necesarios y adecuados.

## **Discusión**

Según la investigación realizado por ( Rodríguez Yoza., 2019) en donde los resultados de la exploración, se estableció, que la administración empírica es en la que se basa la institución el cuerpo de bomberos La Libertad (CBL), esta situación actual ha ocasionado una serie de problemas a la hora de desempeñarse frente a las diversas necesidades y demanda tanto del cliente interno como los externos.

Y a través de la entrevista se pudo reconocer que los directivos desconocen de la mayor parte de las herramientas administrativas para mejorar sus gestiones y de la misma manera la institución no cuenta con una visión estratégica definida.

Siguiendo con la investigación al personal de la Dirección Financiera del Centro de Especialidades IESS La Libertad, y considerando los resultados de la presente investigación, se puede manifestar que los empleados del departamento no está conforme con los recursos con los que cuenta la Dirección, que se debe mejorar en ese aspecto, señalando también que el departamento, indicando que debe aumentar el número de personal para laborar de manera eficiente, y no presentar sobrecarga laboral, esto ayudará a cumplir los objetivos de la Unidad Médica.

De esta manera y como aporte de mi trabajo de investigación a los resultados obtenidos y evidenciados, se debe tener en cuenta ciertos puntos como mejorar el seguimiento al personal del departamento.

Los instrumentos que se utilizaron fueron aplicados sin ningún tipo de novedad, e incluso el jefe departamental de la Dirección Financiera, realizó una pequeña revisión a los instrumentos para declarar que está de acuerdo con la entrevista que se iba a aplicar. Los empleados del departamento estuvieron dispuestos a ofrecer información, los mismos que fueron sociables, agradables y estuvieron agradecidos por ser tomados en cuenta para la elaboración de un plan de acción.

## **Propuesta**

### **Título**

Plan de acción para mejorar la planeación estratégica y el control interno para la Dirección Financiera del Centro de Especialidades IESS La Libertad

### **Objetivo**

Proponer un plan de acción para la Dirección Financiera del Centro de especialidades IESS La Libertad

### **Introducción**

Dado la importancia de tener un plan de acción estratégico conociendo el concepto de dicha variable ya mencionado en este trabajo de investigación, es fundamental en cualquier empresa u organización, aplicar este plan de acción ya que surgió y nació luego de haber realizado el levantamiento y recolección de información, y luego de haber procesado los datos, se llegó a la conocer la realidad laboral de la Dirección Financiera.

Por tal razón se procedió a realizar dicho plan de acción estratégico, teniendo y tomando en cuenta los resultados obtenidos, este plan cuenta con objetivos específicos, las estrategias y actividades a realizar y laboral en la Dirección Financiera, con el fin de mejorar el contexto del departamento, afectando de manera positiva la Centro de Especialidades IESS La Libertad.

A continuación, se detalla específicamente el plan de acción estratégico en forma de una matriz:

<b>Plan de acción estratégico</b>			
<b>Departamento de Dirección Financiera</b>			
<b>Problema principal:</b> Falta de personal y asignación de recursos			
<b>Fin del proyecto:</b> Proponer un plan estratégico que mejore la planeación estratégica y control interno de la Dirección Financiera			Indicadores:
<b>Propósito del proyecto:</b> Mas asignación de recursos en el Departamento			<b>Coordinador del proyecto:</b> jefe departamental
<b>Coordinador del proyecto:</b>			
<b>Objetivos Específicos</b>	<b>Indicadores</b>	<b>Estrategias</b>	<b>Actividades</b>
Identificar el cumplimiento de los indicadores de la Dirección Financiera	Eficiencia Procesos	Verificar como si los procesos están realizando con eficiencia por parte de la Dirección Financiera	1. Observar cómo se desarrollan los procesos
			2. Observar que tan eficientes son los empleados en las actividades laborales
Mejorar las evaluaciones del seguimiento al personal de la Dirección Financiera	Seguimiento Actividades	Observación de cómo están cumpliendo las actividades laborales el personal de la Dirección Financiera	1. Mejorar el seguimiento a los empleados
			2. Observar de qué manera cumplen con sus actividades
Diagnosticar los recursos que consta la Dirección Financiera	Equipo de Computación Equipo de Oficina Infraestructura	Adquisición de nuevos recursos para la Dirección Financiera que ayuden a mejorar el cumplimiento de las metas por parte del Centro de Especialidades IESS La Libertad	1. El departamento debe solicitar nuevos recursos, en este caso equipo de ofician, equipo de computación de última generación, esto para poder realizar las actividades de mejor manera

## Conclusiones

Conforme a la investigación realizada se establecen las siguientes conclusiones:

- Mediante la investigación realizada en la Dirección Financiera del Centro de Especialidades IESS La Libertad, donde se realizó un análisis de la planeación estratégica y cómo influye en el control interno, se verificó que la unidad médica presenta falencias en la planeación, obviamente no debería estar sucediendo, conociendo que el departamento desarrolla diferentes procesos específicos, y, la sobrecarga laboral, afecta los resultados.
- Mediante la encuestas y entrevistas realizadas a los empleados de la Dirección Financiera del Centro de Especialidades IESS La Libertad, se evidenció como laboran, la realidad en la que desarrollan las actividades laborales, se conoció los recursos y talento humano que disponen, además como se organizan para cumplir con las actividades.
- Se diagnosticó la planeación estratégica y control interno de la Dirección Financiera, donde se determinó que el departamento no cuenta con objetivos específicos, cualquier departamento de una empresa u organización desarrolla un plan con los trabajadores del departamento y subdepartamentos.
- Se propuso un plan de acción estratégico que considere todas las actividades a realizar, esto ayudará a mejorar el desempeño de la Dirección Financiera, de igual manera ayudará a cumplir con los objetivos planteados por el Centro de Especialidades IESS La Libertad.

### **Recomendaciones**

Para lograr una buena planeación estratégica y control interno se recomienda lo siguiente:

- Al momento de realizar la planeación estratégica, socializarlo con los demás empleados de la Dirección Financiera y encargados de los subdepartamentos, esto porque se considera que todos los que forman parte de dicho departamento deberían estar presente al momento de la elaboración, compartiendo sus ideas y criterios.
- Realizar reuniones de trabajo para todos lo que conforman la Dirección Financiera, para que tengan conocimiento y puedan ser partícipes de las decisiones a tomar, ya que cualquier decisión mal tomada, terminará afectando el Centro de Especialidades IESS La Libertad.
- Aplicar el plan de acción estratégico que se desarrolló en este trabajo de investigación, ya que este detalla los objetivos específicos para la Dirección Financiera del Centro de Especialidades IESS La Libertad, los mismos que han sido fundamentados de acuerdo con los resultados obtenidos en las encuestas y entrevistas aplicadas al personal.
- Actualizar el plan de acción cada determinado tiempo, con las necesidades que demande la Dirección Financiera del Centro de Especialidades IESS La Libertad, y ejercerlo con los encargados de los subdepartamentos, y a su vez socializarlo con todos los empleados.

## REFERENCIAS

- Chicaiza Espinoza, I. (2022). *Repositoio Pucese*. Obtenido de La gestión del talento humano y la calidad de servicio en la empresa: <https://repositorio.pucese.edu.ec/bitstream/123456789/3176/1/Chicaiza%20Espinoza%20Ingeworth%20Moserrate.pdf>
- Rodríguez Yoza., L. (2019). *Repositorio UPSE*. Obtenido de PLAN ESTRATÉGICO PARA MEJORAR LA GESTIÓN ADMINISTRATIVA MODELO A APLICAR EN EL CUERPO DE BOMBEROS “JOSUÉ ROBLES BODERO” CANTÓN LA LIBERTAD, PROVINCIA DE SANTA ELENA AÑO 2018: <https://repositorio.upse.edu.ec/bitstream/46000/5177/1/UPSE-TAE-2019-0127.pdf>
- Aponte Diaz, Y., & Iñiguez Iñiguez , D. (2021). *Dspace Ups*. Obtenido de PLAN DE ACCIÓN DE SEGURIDAD E HIGIENE INDUSTRIAL APLICADO A LA ENSAMBLADORA INGENIOMOTORS (IGM): <https://dspace.ups.edu.ec/bitstream/123456789/21141/1/UPS-CT009286.pdf>
- Arreaga Crespo , D., & Arias Quiñónez, G. (2022). *Repositorio Ucsg*. Obtenido de Análisis del modelo de gestión de talento humano y desempeño del personal dentro del Gobierno Autónomo Descentralizado Municipal del cantón Simón Bolívar: <http://repositorio.ucsg.edu.ec/bitstream/3317/19038/1/T-UCSG-POS-MGTH-1%20.pdf>
- Asamblea Nacional. (2021). *Constitucion De la Republica del Ecuador*. Quito: Registro Oficial.
- Avilés Calle, S., & San Miguel Benítez, M. (8 de Marzo de 2021). *Repositorio Ucsg*. Obtenido de Evaluación del control interno de los procesos contable de las PYMES familiares en la ciudad de Guayaquil, periodo 2019 – 2020.: <http://repositorio.ucsg.edu.ec/bitstream/3317/16188/1/T-UCSG-PRE-ECO-MD-CICA-72.pdf>
- Chiavenato, I. (2017). *Fundamentos y aplicaciones PLANEACIÓN ESTRATÉGICA*. Obtenido de Fundamentos y aplicaciones PLANEACIÓN ESTRATÉGICA: [https://d1wqtxtslxzle7.cloudfront.net/63311696/3\\_-\\_Planeacion\\_Estrategica\\_-\\_Chiavenato\\_-\\_3ra\\_Ed\\_-\\_201620200514-123786-h2q2nk-with-cover-page-v2.pdf?Expires=1666029293&Signature=XN4ctL4mFmJIn~vjanrQPOf6loE39awfvJ2-m6mYn5vwrW4hys-Z4kmqX0xP7sYUhrHIq6dAmrJOZ8](https://d1wqtxtslxzle7.cloudfront.net/63311696/3_-_Planeacion_Estrategica_-_Chiavenato_-_3ra_Ed_-_201620200514-123786-h2q2nk-with-cover-page-v2.pdf?Expires=1666029293&Signature=XN4ctL4mFmJIn~vjanrQPOf6loE39awfvJ2-m6mYn5vwrW4hys-Z4kmqX0xP7sYUhrHIq6dAmrJOZ8)
- Choca Socoy , M. (2021). *Dspace Unach*. Obtenido de GESTIÓN DEL TALENTO HUMANO Y SU INCIDENCIA EN EL DESARROLLO ORGANIZACIONAL DE LA EMPRESA COMERCIAL BASTIDAS DE LA CIUDAD DE RIOBAMBA: <http://dspace.unach.edu.ec/bitstream/51000/7591/1/8.-TESIS%20Marco%20Antonio%20Choca%20Socoy-ING-COM.pdf>

- Cochea Borbor, J. (2022). *Repositorio UPSE*. Obtenido de PLANIFICACIÓN ESTRATÉGICA Y LOS INDICADORES DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA DE LA EMPRESA LALITRAN- EP, PROVINCIA DE SANTA ELENA, 2020-2024: <https://repositorio.upse.edu.ec/bitstream/46000/7577/1/UPSE-MAP-2022-0019.pdf>
- CONAPO. (2011). *Conapo.gob.mx*. Obtenido de Tipos de planeacion : <http://conapo.gob.mx/work/models/CONAPO/Resource/208/6/images/LaPlaneacionDemograficaEnMexico.pdf>
- Controlaría General del Estado. (2014). *Normas de Control Interno de la Contraloría General del Estado*. Quito: Registro Oficial .
- Franklin Fincowsky , E. (2015). *Studocu.com*. Obtenido de La empresa y su organizacion 01: <https://www.studocu.com/ec/document/universidad-tecnica-de-cotopaxi/administracion-de-empresas/la-empresa-y-su-organizacion/10688963>
- Gallegos Molina, A., & Moreira Pérez , N. (2018). *Repositorio UG*. Obtenido de PROPUESTA DE UN MANUAL DE CONTROL INTERNO PARA LA EMPRESA PAPELMARLA S.A: <http://repositorio.ug.edu.ec/handle/redug/37412>
- Gómez Álvarez , A. (2013). *Dspace Uzuay*. Obtenido de PLANEACIÓN ESTRATÉGICA Y TÁCTICA PARA LA DIRECCIÓN DE OBRAS PÚBLICAS DEL GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO DEL CANTÓN GUALACEO: <https://dspace.uazuay.edu.ec/bitstream/datos/3297/1/10071.pdf>
- Izquierdo Moncayo, C., & Chaucalá Larco, A. (Febrero de 2021). *Repositorio Ucsq*. Obtenido de Diseño de planeación estratégica para la empresa AUTORADIADOR S.A: <http://repositorio.ucsq.edu.ec/bitstream/3317/16288/1/T-UCSQ-PRE-ECO-ADM-586.pdf>
- Jaramillo Luzuriaga, S., & Tenorio Delgado, J. (2019). Santo64Planeación estratégica y su aporte al desarrollo empresarial. *Espiritu Emprendedor TES*. Obtenido de <http://espirituemprededort.es.com/index.php/revista/article/view/127/91>
- Karla P. (2022). *Academia Edu*. Obtenido de Recursos de la empresa: [https://www.academia.edu/28015672/RECURSOS\\_DE\\_LA\\_EMPRESA](https://www.academia.edu/28015672/RECURSOS_DE_LA_EMPRESA)
- Llontop Saenz , F. (2017). *Repositorio Ucv*. Obtenido de Gestión de recursos materiales y su relación con el rendimiento académico en el área de comunicación en estudiantes del 2º grado de primaria de la institución educativa “Miguel Acosta Oyarce” del distrito de caballo cocha – 2017: [https://repositorio.ucv.edu.pe/bitstream/handle/20.500.12692/35734/llontop\\_sf.pdf?sequence=1&isAllowed=y](https://repositorio.ucv.edu.pe/bitstream/handle/20.500.12692/35734/llontop_sf.pdf?sequence=1&isAllowed=y)

- Mercado Reyes, C., & Monzón Garay, J. (26 de Febrero de 2018). *Repositorio Unan*. Obtenido de Estrategia Empresarial: <https://repositorio.unan.edu.ni/8573/1/18802.pdf>
- Negrete Alvarado, C. (s.f.). *Repositorio Ug*. Obtenido de DISEÑO DE PLAN ESTRATÉGICO CORPORATIVO PARA APLICAR EN LA EMPRESA NEPLAST C.A: 2018
- Nivelo Avilés, G. (2019). *Dspace.uazuay*. Obtenido de LEVANTAMIENTO DE LA CADENA DE VALOR DE LA EMPRESA LENICAL. CÍA. LTDA Y GESTIÓN POR PROCESOS EN EL ÁREA DE PRODUCCIÓN: <https://dspace.uazuay.edu.ec/bitstream/datos/8870/1/14518.pdf>
- Ortega Suárez, A. (2019). *Repositorio Upse*. Obtenido de EL CONTROL INTERNO EN EL ÁREA DE TESORERÍA DEL CENTRO DE ESPECIALIDADES IESS LA LIBERTAD, DEL CANTÓN LA LIBERTAD AÑO 2017.: <https://repositorio.upse.edu.ec/bitstream/46000/4765/1/UPSE-TCA-2019-0037.pdf>
- Puentes Clavijo, D. (2020). *Repository Unimilitar*. Obtenido de CÓMO LOGRAR OBJETIVOS ORGANIZACIONALES EN EMPRESAS DEL SECTOR REAL: <https://repository.unimilitar.edu.co/bitstream/handle/10654/35151/PuentesClavijoDaniel2020.pdf?sequence=1>
- Quijano Torres, E. (2017). *Repositorio Uptc*. Obtenido de PLANEACIÓN ESTRATÉGICA Y DISEÑO DE CUADRO DE MANDO INTEGRAL COMO HERRAMIENTA DE CONTROL DE GESTIÓN PARA LA EMPRESA ANDINOS MINERALES INDUSTRIALES DE LA CIUDAD DE SOGAMOSO: <https://repositorio.uptc.edu.co/bitstream/001/2233/1/TGT-767.pdf>
- Rodríguez Flores, J. (2022). *Repositorio UPSE*. Obtenido de Control interno en los procesos operativos del área de compras en el sector comercial: <https://repositorio.upse.edu.ec/bitstream/46000/7173/1/UPSE-TCA-2022-0036.pdf>
- Sanchez Cisneros, I. (2019). *Repositorio Unesum*. Obtenido de PLAN DE ACCIÓN AMBIENTAL DIRIGIDO A LAS LUBRICADORAS DE AUTOS DE LA CIUDAD DE JIPIJAPA: <http://repositorio.unesum.edu.ec/bitstream/53000/1883/1/UNESUM-ECU-ING.MEDIO-2019-14.pdf>
- Villao Orellana, E. (2019). *Repositorio UPSE*. Obtenido de PLAN ESTRATÉGICO PARA MEJORAR LA GESTIÓN ADMINISTRATIVA MODELO A APLICAR EN LA COMPAÑÍA DE TAXIS “SANTA CATALINA DE COLONCHE S.A”, PROVINCIA DE SANTA ELENA, AÑO 2018: <https://repositorio.upse.edu.ec/bitstream/46000/5130/1/UPSE-TAE-2019-0103.pdf>

## Apéndice

### Apéndice 1

*Entrevista realizada al Jefe Departamental de la Dirección Financiera del Centro de Especialidades IEES La Libertad*



## UNIVERSIDAD ESTATAL PENÍNSULA DE SANTA ELENA

### FACULTAD DE CIENCIAS ADMINISTRATIVAS

### CARRERA DE ADMINISTRACIÓN DE EMPRESAS

## ENTREVISTA DIRIGIDA AL JEFE DEPARTAMENTAL DE LA DIRECCIÓN FINANCIERA DEL CENTRO DE ESPECIALIDADES IEES LA LIBERTAD

**Objetivo:** Analizar la Planeación estratégica y Control interno de la Dirección Financiera del Centro de Especialidades IEES La Libertad

Datos referenciales		Su edad comprende:	
Determine su género:		De 18 a 28:	<input type="checkbox"/>
Masculino	<input type="checkbox"/>	De 29 a 39:	<input type="checkbox"/>
Femenino	<input type="checkbox"/>	De 40 a 50:	<input type="checkbox"/>
		De 50 en adelante:	<input type="checkbox"/>
CARGO:		TITULO ACADEMICO:	

- 1) ¿La Dirección Financiera está alineada a los objetivos del IEES?
  
- 2) ¿Cada que tiempo se realiza el seguimiento de las actividades de planeación de la Dirección Financiera?
  
- 3) ¿Usted como Director Departamental debería participar en la elaboración de metas trazadas?

- 4) **¿Usted como Director Departamental conoce las estrategias del Centro de Especialidades IESS La Libertad?**
  
- 5) **¿La Dirección Financiera consta con el personal adecuado para sus actividades laborales?**
  
- 6) **¿La Dirección Financiera consta con los recursos (Infraestructura, materiales, equipos de oficina, etc) adecuados para el desarrollo de sus actividades diarias?**
  
- 7) **¿Qué mejoraría en una planeación respecto al Talento Humano de la Dirección Financiera?**
  
- 8) **¿Qué recursos necesitaría para mejorar las actividades de la Dirección Financiera?**

## Apéndice 2

*Encuesta realizada al personal de la Dirección Financiera del Centro de Especialidades IEES La Libertad*



### UNIVERSIDAD ESTATAL PENÍNSULA DE SANTA ELENA

#### FACULTAD DE CIENCIAS ADMINISTRATIVAS

#### CARRERA DE ADMINISTRACIÓN DE EMPRESAS

### ENCUESTA DIRIGIDA AL PERSONAL DE LA DIRECCIÓN FINANCIERA DEL CENTRO DE ESPECIALIDADES IEES LA LIBERTAD

**Objetivo:** Analizar la Planeación estratégica y Control interno de la Dirección Financiera del Centro de Especialidades IEES La Libertad

Datos referenciales	Su edad comprende:
Determine su género:	De 18 a 28: <input type="checkbox"/>
Masculino <input type="checkbox"/> Femenino <input type="checkbox"/>	De 29 a 39: <input type="checkbox"/>
Cargo	De 40 a 50: <input type="checkbox"/>
	De 50 en adelante: <input type="checkbox"/>

VALORACIÓN DE LAS RESPUESTAS	
<b>De acuerdo</b>	<b>5</b>
<b>Indiferente</b>	<b>3</b>
<b>Desacuerdo</b>	<b>1</b>

1) ¿Usted conoce los objetivos de la Dirección Financiera?

Si

No

2) ¿Conoce las actividades que realiza sus compañeros de la Dirección Financiera?

Si

- No
- 3) ¿Conoce las metas que tiene la Dirección Financiera?**
- Si
- No
- 4) ¿Son suficientes los recursos que tiene la Dirección Financiera para el cumplimiento de las metas?**
- De acuerdo
- Indiferente
- En desacuerdo
- 5) ¿Las estrategias implementadas son suficientes para la planeación de la Dirección Financiera?**
- De acuerdo
- Indiferente
- En desacuerdo
- 6) ¿Los recursos dados a la Dirección Financiera son suficientes para las actividades laborales?**
- De acuerdo
- Indiferente
- En desacuerdo
- 7) ¿Está conforme con la cantidad del personal de la Dirección Financiera?**
- De acuerdo
- Indiferente
- En desacuerdo
- 8) ¿Cada que tiempo se realiza seguimiento al personal de la dirección financiera?**
- Mensualmente
- Trimestralmente
- Cuatrimstralmente
- Semestralmente
- 9) ¿Considera que se debe mejorar el seguimiento del personal de la Dirección Financiera?**
- De acuerdo
- Indiferente

En desacuerdo

**10) ¿Considera que se necesita recursos para mejorar las actividades laborales de la Dirección Financiera?**

Si

No

**Apéndice 3** *Matriz de consistencia*

TITULO	PROBLEMA	OBJETIVOS	VARIABLE	DIMENSIONES	INDICADORES	METODOLOGÍA	
Planeación Estratégica y Control Interno de la Dirección financiera del Centro de Especialidades IESS La Libertad, año 2022	¿Cómo interviene la planeación estratégica y el control interno en la dirección financiera del Centro de Especialidades IESS La Libertad?	Analizar la Planeación estratégica y Control interno de la Dirección Financiera del Centro de Especialidades IESS La Libertad	<b>Variable 1</b> Planificación estratégica	Planeación Táctica	Objetivos	<b>Tipo de Investigación</b> Cuantitativo Cualitativo  <b>Métodos</b> Deductivo Inductivo  <b>Técnica y recolección de datos</b> Entrevista Encuesta  <b>Población</b> 10	
					Actividades		
					Metas		
				Planeación Operativa	Recursos		
		Estrategias					
		-Contextualizar Planeación estratégica y Control interno de la Dirección Financiera del Centro de Especialidades IESS La Libertad. - Diagnosticar la Planeación estratégica y Control interno de la Dirección Financiera del Centro de Especialidades IESS La Libertad. - Proponer un plan de acción que mejore la planeación estratégica reflejado control interno de la Dirección Financiera Del Centro Especialidades IESS La	Objetivos específicos	<b>Variable 2</b> Control Interno	Fortaleza		Talento Humano
							Recursos
					Debilidades		Talento Humano
Recursos							



## Apéndice 5 Validación de Encuesta y Entrevista



### Facultad de Ciencias Administrativas Administración de Empresas

#### FICHA DEL INFORME DE OPINIÓN DE EXPERTOS

##### 1. DATOS GENERALES:

Título de la investigación: PLANEACIÓN ESTRATÉGICA Y CONTROL INTERNO DE LA DIRECCIÓN FINANCIERA DEL CENTRO DE ESPECIALIDADES IESS LA LIBERTAD, AÑO 2022

Autor del instrumento: Jerson Rodriguez Rodriguez

Nombre del instrumento: Encuesta y Entrevista

##### 2. ASPECTOS DE VALIDACIÓN

INDICADORES	CRITERIOS	Deficiente	Regular	Buena	Muy buena	Excelente
1. CLARIDAD	Está formado con lenguaje apropiado.				x	
2. OBJETIVIDAD	Está expresado en conductas medibles.					x
3. ACTUALIDAD	Adecuado al avance de la ciencia y la tecnología.					x
4. ORGANIZACIÓN	Existe una secuencia lógica.					x
5. SUFICIENCIA	Comprende los aspectos en cantidad y calidad.					x
6. INTENCIONALIDAD	Adecuado para valorar aspectos de las estrategias de la investigación.					x
7. CONSISTENCIA	Basado en aspectos teóricos-científicos de la investigación.					x
8. COHERENCIA	Sistemizada con las dimensiones e indicadores.					x
9. METODOLOGÍA	La estrategia responde al propósito del diagnóstico.					x
10. PERTINENCIA	El instrumento es adecuado para el propósito de la investigación.					x

##### 3. OPINIÓN DE APLICABILIDAD

- ( x ) El instrumento puede ser aplicado, tal como está elaborado.  
( ) El instrumento debe ser mejorado antes de ser aplicado y nuevamente validado.

Lugar y fecha: La Libertad, 11 Enero

JACQUELINE DEL ROCIO  
BACILIO BEJEGUEN

Firma del Experto Informante  
Ing. Jacqueline Del Rocio Bacilio Bejeguen, MSc.



### *Apéndice 6 Tutoría con el Tutor*



### *Apéndice 7 Tutoría con el Tutor*



### Apéndice 8 *Validación de Encuesta y Entrevista*



### Apéndice 9 *Validación de Encuesta y Entrevista*



## Apéndice 10 Centro de Especialidades IESS La Libertad



## Apéndice 11 Encuesta en Microsoft Forms

ENCUESTA PARA PERSONAL DEL IESS

Preguntas Respuestas 5 Configuración

5 respuestas [Ver en Hojas de cálculo](#)

No se aceptan más respuestas

Mensaje para los encuestados  
Ya no se aceptan respuestas en este formulario

Resumen Pregunta Individual

1) ¿Usted conoce los objetivos del Centro de Especialidades IESS La Libertad que estén alineadas con las actividades de la Dirección Financiera?

5 respuestas

40% Si No

27°C Mayorm. nublado

Búsqueda

ESP LAA

21:00 12/2/2023

**Apéndice 12** *Entrevista a Jefe Departamental*



**Apéndice 13** *Entrevista a Responsable Departamental*



**Apéndice 14** *Entrevista a Jefe Departamental*



**Apéndice 15** *Entrevista a Responsable Departamental*



### Apéndice 16 *Entrevista a Responsable Departamental*



### Apéndice 17 *Encuesta a Personal*



## Apéndice 18 Certificado de Gramatólogo

### CERTIFICADO DE REDACCIÓN Y ORTOGRAFIA

Yo Lcda. Grace Geomar Franco Roca, Mgs. Certifico que he revisado la redacción y contenido del TRABAJO DE TITULACIÓN, **PLANEACIÓN ESTRATÉGICA Y CONTROL INTERNO DE LA DIRECCIÓN FINANCIERA DEL CENTRO DE ESPECIALIDADES IESS LA LIBERTAD, 2022**; elaborado por el Sr. **JERSON ARIEL RODRÍGUEZ RODRÍGUEZ**, previo a la obtención del título de **LICENCIADO EN ADMINISTRACIÓN DE EMPRESAS**.

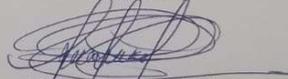
Para tal efecto he procedido a leer y analizar de manera profunda el estilo y la forma del contenido del texto:

- Se denota pulcritud en la escritura en todas sus partes.
- La acentuación es precisa.
- Se utilizan los signos de puntuación de manera acertada.
- En todos los ejes temáticos se evita los vicios de dicción.
- Hay concreción y exactitud en las ideas.
- No incurre en errores en la utilización de las letras.
- La aplicación de la sinonimia es correcta.
- Se maneja con conocimientos y precisión la morfosintaxis.
- El lenguaje es pedagógico, académico, sencillo y directo, por lo tanto, de fácil comprensión.

Por lo expuesto y en uso de mis derechos como **MAGISTER EN ADMINISTRACIÓN DE LA EDUCACIÓN**, recomiendo la **VALIDEZ ORTOGRÁFICA**, de su proyecto, previo a la obtención de su *Grado Académico de Tercer Nivel*.

Salinas, 18 de febrero del 2023

Atentamente,



Grace Geomar Franco Roca

**"MAGISTER EN ADMINISTRACIÓN DE LA EDUCACIÓN"**

Número de cédula: 0918172149

Número registro de SENESCYT: 6043167686