

ANEXOS

ANEXO “A”

CUESTIONARIO
DIRIGIDOS A LA GERENCIA DE LAS EMPRESAS IMPORTADORAS

**UNIVERSIDAD DE LOS ANDES
FACULTAD DE CIENCIAS ECONÓMICAS Y SOCIALES
POSTGRADO EN CIENCIAS CONTABLES**

CUESTIONARIO

PROPÓSITO: Recolectar información con fines académicos que servirá de apoyo al proyecto del trabajo de investigación titulado “Políticas de Gestión para las Empresas Importadoras solicitantes de divisas preferenciales, ubicadas en el Municipio Libertador del estado Mérida.

INSTRUCCIONES:

1. El instrumento consta de veintitres (23) ítems, conformado por dos (2) alternativas de respuesta (si) ó (no).
2. Indique con una equis (X) la alternativa que considere pertinente. Y en caso de ser necesario aclare las razones de su respuesta.

CLASE: Gerencia - Empresas Importadoras.

Denominación legal de la empresa: _____

Actividad económica a la que se dedica: _____

Fecha de constitución: _____

ITEM

1.- ¿La gerencia de la empresa conoce las disposiciones legales y reglamentarias establecidas por CADIVI para la solicitud de divisas preferenciales?.

SI () NO ().

Cuáles en particular: _____

2.- ¿Conoce la gerencia de la empresa los recaudos necesarios solicitados por CADIVI para la solicitud de divisas?.

SI () NO ().

Nombre las que Ud. Considere más importantes:_____

3.- ¿Porqué considera que estos recaudos son importantes?:_____

4.- ¿La empresa cuenta con la solvencia laboral establecida para la tramitación de solicitud de divisas?

SI () NO ()

5.- ¿Conoce Ud. los requerimientos legales para obtener la solvencia laboral de su empresa?

SI () NO ()

6.- ¿Qué problemas ha tenido para obtener la solvencia laborar de su empresa?_____

7.- ¿Ha solicitado a CADIVI divisas preferenciales?

SI () NO ()

8.- En caso afirmativo, cuantas veces ha solicitado divisas preferenciales?

9.- ¿Le ha sido aprobado la solicitud?

SI () NO ()

10.- ¿En el caso de responder "NO", indique la negativa de la solicitud?_____

11.- ¿Cree Ud. Que CADIVI establece criterios claros a las empresas para la solicitud de divisas preferenciales?.

SI () NO ()

12.- De ser negativa la respuesta, explique cuales son las razones para no considerar claro los criterios._____

13.- ¿Tiene Ud. Información acerca de cuáles son los organismos gubernamentales a los cuales debe dirigirse para obtener documentación necesaria para la solicitud de divisas?.

SI () NO ()

14.- ¿Solicita Ud. por internet toda la información que necesita para el requerimiento de divisas preferenciales?.

SI () NO ()

15.- Si la respuesta es negativa. ¿Porqué no utiliza internet como vía para obtener información acerca del requerimiento de divisas preferenciales?.

16.- ¿La información solicitada por Internet a CADIVI, la considera, clara, completa y confiable?.

SI () NO ()

17.- ¿Las declaraciones y pagos del impuesto sobre la renta se encuentran al día en la empresa?.

SI () NO ().

18.- ¿Realiza la empresa actividades administrativas-financieras adaptadas a los requerimientos y criterios económicos acordes a una empresa con necesidades de importación?

SI () NO ()

19.- ¿En la organización de la empresa se encuentra definido con claridad el cargo formal de representante legal?.

SI () NO ()

20.- ¿La empresa lleva sus registros de operaciones y procesos administrativos acorde a las exigencias del SENIAT?.

SI () NO ()

21.- ¿Cuenta la empresa con profesionales del área administrativa-financiera para cumplir con sus operaciones y obligaciones jurídicas contables?

SI () NO ()

22.- ¿De ser negativa la pregunta, cuenta con asesoría externa para el desarrollo de esta labor? _____

23.- Cuándo necesita información de cómo solicitar divisas preferenciales a CADIVI, a qué institución se dirige a solicitarla.

GRACIAS POR SU COLABORACIÓN.

ANEXO “B”

GUÍA DE ENTREVISTA
DIRIGIDA A LOS OPERADORES CAMBIARIOS

**UNIVERSIDAD DE LOS ANDES
FACULTAD DE CIENCIAS ECONÓMICAS Y SOCIALES
POSTGRADO EN CIENCIAS CONTABLES**

GUÍA DE ENTREVISTA

PROPÓSITO: Recolectar información con fines académicos que servirá de apoyo al proyecto del trabajo de investigación titulado “Políticas de gestión para las Empresas Importadoras solicitantes de divisas preferenciales del Municipio Libertador del estado Mérida”.

CLASE: Operadores cambiarios.

TÓPICOS PARA LA ENTREVISTA

- 1.- Nivel de información legal que maneja el importador solicitante de divisas preferenciales.
- 2.- Cumplimiento de recaudos exigidos por ley para la solicitud de divisas preferenciales.
- 3.-Conocimiento de obligaciones que establece el Código de Comercio, el Código Orgánico Tributario y la Ley de Impuesto Sobre la Renta en materia contable para el funcionamiento de este tipo de empresas.
- 4.- Causas comunes de devoluciones de solicitudes de divisas de los importadores.
- 5.- Si la gestión de solicitud de divisas del empresario importador no logra consolidarse, como es su actitud ante el proceso.

7.- Proceso de información que la operadora cambiaria maneja con el solicitante de divisas preferenciales.

8.- Manejo de estadísticas de solicitudes aceptadas y rechazadas.

9.- Información manejada por el operador cambiario cual es su fuente.

10.- De que manera o medio informa a sus clientes sobre las regulaciones legales para la solicitud de divisas.

ANEXO “C”

GUÍA DE REVISIÓN DOCUMENTAL

**UNIVERSIDAD DE LOS ANDES
FACULTAD DE CIENCIAS ECONÓMICAS Y SOCIALES
POSTGRADO EN CIENCIAS CONTABLES**

GUÍA DE REVISIÓN DOCUMENTAL

PROPÓSITO: Recolectar información con fines académicos que servirá de apoyo al proyecto del trabajo de investigación titulado “Políticas de gestión para las Empresas Importadoras solicitantes de divisas preferenciales del Municipio Libertador del estado Mérida”.

CLASE: Revisión documental

Listado de Documentos

- 1.- Estadísticas manejada por los principales operadores cambiarios (Bancos: Venezuela, Mercantil, Provincial, BANESCO y Caribe).
- 2.- Estadísticas manejadas por el Banco Central de Venezuela sobre divisas preferenciales otorgadas en los últimos tres años.
- 3.- Estadísticas manejadas por la Cámara de Comercio del municipio Libertador, sobre registros de empresas importadoras.
- 4.- Normativa legal referida a los aspectos de divisas preferenciales:
 - Normativas de Funcionamiento de CADIVI.
 - Régimen Cambiario.
 - Tasa de Cambio.
 - Tipo de Cambio Deuda Publica Externa.

- Importaciones.
- Exportaciones
- Ventas de divisas al sector Privado.
- Normativas dirigidas a los Operadores Cambiarios.

5.- Bibliografías y Documentos referidos en general a la temática de:
Procesos de solicitud de divisas preferenciales, régimen cambiario, importaciones, procedimientos administrativos, entre otros.

ANEXO “D”

**INSTRUMENTOS DE VALIDACIÓN DEL CUESTIONARIO APLICADO A
LOS GERENTES DE EMPRESAS IMPORTADORAS SOLICITANTES DE
DIVISAS PREFERENCIALES, UBICADAS EN EL MUNICIPIO LIBERTADOR
DEL ESTADO MÉRIDA.**

**INSTRUMENTO PARA LA VALIDACIÓN DEL CUESTIONARIO APLICADO
A LOS GERENTES EMPRESAS IMPORTADORAS SOLICITANTES DE
DIVISAS PREFERENCIALES, UBICADAS EN EL MUNICIPIO
LIBERTADOR DEL ESTADO MÉRIDA.**

CRITERIOS	EVALUACIÓN CUALITATIVA			
	EXCELENTE	BUENO	REGULAR	DEFICIENTE
Presentación del instrumento				
Claridad de la redacción de los ítems.				
Pertinencia de las variables con los indicadores.				
Relevancia del contenido.				
Factibilidad de la aplicación				

Apreciación

Cualitativa: _____

Observaciones: _____

Validado por: _____ **C.I:** _____

Profesión: _____

Lugar de Trabajo: _____

Cargo que desempeña: _____

Firma:
