



**UNIVERSIDAD CÉSAR VALLEJO**

**ESCUELA DE POSGRADO  
PROGRAMA ACADÉMICO DE MAESTRÍA EN GESTIÓN  
PÚBLICA**

**El control interno y los procesos de adquisición en la Red de  
Salud Pacífico Norte, 2023**

**TESIS PARA OBTENER EL GRADO ACADÉMICO DE:  
Maestro en Gestión Pública**

**AUTOR:**

Ruiz Agurto, Frederick Jerlly ([orcid.org/0000-0002-4960-5516](https://orcid.org/0000-0002-4960-5516))

**ASESORES:**

Dr. Alvarez Carrillo, Nicolas ([orcid.org/ 0000-0002-9794-0423](https://orcid.org/0000-0002-9794-0423))

Dr. Ruiz Gómez, Andrés Alberto ([orcid.org/ 0000-0003-0817-0875](https://orcid.org/0000-0003-0817-0875))

**LÍNEA DE INVESTIGACIÓN:**

Reforma y Modernización del Estado

**LÍNEA DE RESPONSABILIDAD SOCIAL UNIVERSITARIA:**

Fortalecimiento de la democracia, liderazgo y ciudadanía

**CHIMBOTE – PERÚ**

**2023**

## **Dedicatoria**

Con aprecio le dedico  
este trabajo a mis  
padres por el apoyo  
incondicional y  
paciencia durante este  
tiempo que tomó el  
logro de esta presente  
meta profesional.

A Dios por encima de todas  
las cosas mi total gratitud.

**Frederick Ruiz Agurto**

## **Agradecimiento**

A la Universidad Cesar Vallejo por brindarme la formación académica que hemos recibido.

Al docente Dr. Nicolás Álvarez Carrillo por su apoyo y orientación constante.

A las jefaturas y personal administrativo de la Red de Salud Pacífico norte.

**El autor.**

## Índice de contenidos

CARÁTULA	i
DEDICATORIA	ii
AGRADECIMIENTO	iii
ÍNDICE DE CONTENIDO	iv
ÍNDICE DE TABLAS	v
ÍNDICE DE GRAFICO Y FIGURAS	vi
RESUMEN	vi
ABSTRACT	vii
I. INTRODUCCIÓN	1
II. MARCO TEÓRICO	4
III. METODOLOGÍA	11
3.1 Tipo diseño de investigación	11
3.2 Variables y Operacionalización	12
3.3 Población y Muestra	13
3.4 Técnicas e instrumentos de recolección de datos	14
3.5 Procedimientos	14
3.6 Método de análisis de datos	15
3.7 Aspectos éticos	15
IV. RESULTADOS	16
V. DISCUSIÓN	25
VI. CONCLUSIONES	31
VII. RECOMENDACIONES	33
REFERENCIAS	34
ANEXOS	

## Índice de tablas

Tabla 1. Prueba de normalidad de Shapiro-Wilk	18
Tabla 2. Correlación Control interno y los procesos de adquisición	21
Tabla 3. Correlación Entorno de control y los procesos de adquisición	22
Tabla 4. Correlación Requerimientos Técnicos y los procesos de adquisición	23
Tabla 5. Correlación Mecanismos de control y los procesos de adquisición	24
Tabla 6. Correlación Sistemas de información y los procesos de adquisición	25
Tabla 7. Nivel de frecuencia de control interno	23
Tabla 8. Nivel de frecuencia de los procesos de adquisición	24

## Índice de Gráficos y Figuras

Figura 1. Diagrama correlacional del estudio	15
Figura 2: Nivel de frecuencia de Control interno	23
Figura 3: Nivel de frecuencia de los procesos de adquisición	24

## Resumen

El presente trabajo de investigación tuvo como objetivo Determinar la relación que existe entre el control interno y los procesos de adquisición en la Dirección administrativa de red de Salud Pacífico Norte, 2023y se trabajó con la muestra de 46 administrativos. La metodología empleada fue cuantitativa, de diseño correlacional, se utilizó la encuesta como técnica de recolección de datos. La confiabilidad se determinó por medio de la prueba Alfa de Cronbach (para la variable control interno y para la variable procesos de adquisición). Los datos se analizaron con la prueba de Rho de Spearman y para el tratamiento de datos estadísticos el Excel y SPSS. Luego de discutir los datos, se obtuvieron como conclusiones: Si existe una correlación positiva alta entre las variables control interno y procesos de adquisición Rho de 0,842, además es significativa ( $p=0,000 < \alpha=0,05$ ) esto porque el control interno influye y sus dimensiones a los procesos de adquisición. Se tiene que la Dirección administrativa de la red de salud pacifico norte tienen un nivel eficiente de control interno en un 59% y 41% en un nivel regular, además que en los procesos de adquisición tienen 76% en un nivel eficiente, y un 24% en un nivel regular.

**Palabras clave:** Control interno, entorno de control, requerimientos técnicos, mecanismos de control, Proceso de adquisición,

## ABSTRACT

The objective of this research was to determine the internal control factors that influence the procurement processes in the administrative staff of the Directorate of the North Pacific Health Network, 2023 with a sample of 46 administrative staff. The methodology used was quantitative, of correlational design, and the survey was used as a data collection technique. Reliability was determined by means of Cronbach's Alpha test (for the internal control variable and for the acquisition processes variable). The data were analyzed with Spearman's Rho test and for statistical data processing Excel and SPSS. After discussing the data, the following conclusions were drawn: If there is a high positive correlation between the variables internal control and procurement processes Rho of 0,842, it is also significant ( $p=0.000 < \alpha=0.05$ ) this because the internal control influences and its dimensions to the procurement processes. It is found that 59% of the administrative staff of the North Pacific Health Network Management have an efficient level of internal control and 41% have a regular level, and that 76% of the procurement processes have an efficient level and 24% have a regular level.

**Keywords:** Internal control, control environment, technical requirements, control mechanisms, procurement process.

## I. INTRODUCCIÓN

Esta investigación se presentó por los análisis del control interno en los procesos de adquisición, esto para mejorar la eficiencia de la ejecución de los procesos de adquisición en la entidad pública, los procesos de adquisición tienen el objetivo de satisfacer la necesidad relacionada con el resultado de las actividades de la entidad, para poder mejorar en el desarrollo sostenible, además del aspecto social, laboral y económico. MJTI (2019).

Linares (2018) Se indicó en su investigación que parte del procedimiento de adquisición es la selección de los proveedores, esta fase genera un arduo trabajo y recursos ya son bases para el éxito de la entidad, es necesario saber con qué proveedor se contrata, ya que así se minimizaran los riesgos de comprar bienes de mala calidad, además con la finalidad de velar por los intereses de la entidad se pide tener una garantía por lo adquirido. Según Martínez (2021) Según su investigación nos dice que en España la contratación estatal presenta aspectos dentro de la gestión que afectan la eficiencia del proceso, como las limitaciones dentro de la normativa ya que la falta de integridad de las distintas autoridades es nula, además de tener ineficiencia en los procesos de control para abarcar todas las contrataciones públicas, además de ello se suma el trámite burocrático dentro de los procedimientos.

En el Perú es importante destacar que los procesos de adquisición en el sector público están diseñados para ser transparentes y equitativos, con el objetivo de garantizar que se obtengan los mejores postores tanto para bienes o servicios. Además, estos procesos suelen estar sujetos a una serie de regulaciones y requisitos legales que deben cumplirse para garantizar la integridad y la legalidad de todo el proceso. García (2018). Podemos decir que cuando una entidad no cuenta con un control interno adecuado o eficaz en los mecanismos de control implementados por la gestión para prevenir, detectar o corregir incumplimientos de normas específicas relacionadas con el tema a examinar, y esto se expresa de manera clara y concisa, nos referimos a que la contraloría establece normas para el control interno. En este contexto, el riesgo potencial de que la entidad no logre cumplir con los objetivos relacionados con el tema en

cuestión es la causa de la deficiencia en el control interno. Vílchez (2020). Pelayo et al., (2018) Nos indicó que uno de los requisitos para los proceso de selección para la adquisición de bienes y servicios de la entidad nos da pautas sobre el ordenamiento y las normas del sistema, con ello asegura la carga de responsabilidad en la programación de las áreas respectivas para la contratación y que mencionado proveedor ganador cumpla con los requisitos del área usuaria, pero este procedimiento no es conocido por las áreas responsables de hacer la contratación para la adquisición del bien, las áreas usuarias desconocen de sus necesidades, teniendo objetivos no muy claros del área, además de falta de capacitación para ellos, ya que llegan a formar parte de la generación del requerimiento.

En la Red de Salud pacifico Norte El enfoque debería estar en la gestión de los procesos relacionados con la identificación de necesidades, la planificación y la asignación del presupuesto necesario para cumplir con los objetivos institucionales y satisfacer las necesidades que surgen en la realidad Paita et. al (2020) En relación a lo expuesto, se han identificado las razones por las cuales la unidad de estudio puede o no brindar el nivel de eficiencia deseado en beneficio de la sociedad.

De la formulación del problema, se planteó el siguiente, ¿Qué relación existe entre el control interno y los procesos de adquisición en la ed de Salud Pacifico Norte, 2023?

El estudio se justifica por el criterio de convivencia el presente estudio resulta beneficioso para la institución donde se llevó a cabo, ya que permitió identificar la problemática en la influencia del control interno y los procesos de adquisición. Por relevancia social la presente investigación tendrá un impacto positivo en la sociedad, ya que sirvió como fuente de información para dar a conocer a la población la problemática existente en la institución. Además, puede ser utilizada como base y herramienta para otras investigaciones que deseen profundizar en el tema. De esta manera, se promueve una mayor comprensión de la situación y se contribuye a la mejora del servicio que se brinda a la sociedad en general. Por utilidad metodológica Este estudio representa una

herramienta valiosa, debido al valor que posee al haber utilizado varios métodos durante su desarrollo. En cuanto para el recojo de información, se utilizó el método APA para respetar los derechos de autor y evitar el plagio. Por otra parte, el proceso de los datos estadísticos se hizo a través de programas como Excel y SPSS, lo que permitió presentar los resultados en tablas y gráficos. De esta manera, se aseguró la precisión y fiabilidad de los resultados que se han obtenido.

De los objetivos de investigación, tenemos como objetivo general, Determinar la relación que existe entre el control interno y los procesos de adquisición en la red de Salud Pacífico Norte, 2023, y como objetivos específicos Determinar la relación que existe entre el entorno del control y los procesos de adquisición en la red de Salud Pacífico Norte, 2023, Determinar la relación que existe entre los requerimientos técnicos y los procesos de adquisición en la red de Salud Pacífico Norte, 2023, Determinar la relación que existe entre los mecanismos de control interno y los procesos de adquisición en la red de Salud Pacífico Norte, 2023 Determinar la relación que existe entre los sistemas de información y los procesos de adquisición en la red de Salud Pacífico Norte, 2023.

De las hipótesis de investigación, planteamos como hipótesis general: Ha: Existe relación entre el control interno y los procesos de adquisición en la red de Salud Pacífico Norte, 2023.

Ho: No existe relación entre el control interno y los procesos de adquisición en la red de Salud Pacífico Norte, 2023.

## II. MARCO TEÓRICO

Con el objetivo del tema de investigación, es evaluar las bibliografías de diversos trabajos que a continuación se sustenta. En Ecuador, Maceda (2022) En su estudio que tiene como objetivo diseñar un procedimiento de control para los servicios para el respectivo mantenimiento correctivo y preventivo de vehículos llega a la conclusión que el control interno llega a ser aplicado por la máxima autoridad, la dirección y el responsable de dar el visto bueno en la entidad, siendo este un proceso integral, que garantiza una razonable seguridad para el cumplimiento de objetivos de la institución, además de la protección de los recursos públicos Armijos (2018) Su estudio que tuvo como objetivo evaluar el grado de eficiencia y eficacia del manejo de recursos, esta investigación descriptiva llega a la conclusión que el registro de ingresos y transferencias se necesita gestionar adecuadamente, para ello es ideal sintetizar los registros para un mayor control de los bienes de la entidad, esto ayudara con la toma de decisiones.

Bisogno (2020) En su artículo científico nos indica que es necesario un buen control de la empresa para poder liderar el mercado, llegando a estar un paso adelante de sus objetivos con la capacidad de generar futuros problemas o poder enfrentarlos de manera eficaz, aceptando los riesgos, además de esto poder aprovechar de manera óptimas el mercado y sus oportunidades que se puede brindar. Vluggen et, al. (2019) Su investigación tuvo como principal objetivo analizar los métodos de las rendiciones de los municipios para compras sostenibles, como población se tuvo 3 municipios de Holanda y se realizó un amplio estudio documentado que contaba de 34 entrevistas, en sus resultados nos revela que existe una cierta presión por cumplir la norma y hacer compras sostenibles, pero más se enfocan en el cumplimiento de los procesos que en hacer compras efectivas.

Soares et al. (2017) En su investigación realizada en un municipio de Brasil tuvo como objetivo determinar los criterios de compra de un programa de alimentación, indican que como método de análisis se analizó en comparación

con el análisis de la base de datos de compra de hace dos años, usando este sistema que tiene precios históricos logro maximizar el uso de los recursos del estado, haciendo compras directas del agricultor, además de tener más variedad y cantidad. Calle et al,. (2020) Su investigación recopilo datos por medio de cuestionario de control interno y entrevistas problemáticas a funcionarios de apreciación y operación, para llegar a la conclusión que la falta de procedimientos, políticas y control dentro de la contabilidad estatal es una violación al control interno, el control interno es una herramienta necesaria en cualquier entidad para una gestión y eficiencia a nivel administrativo

Subhanullah & Yudianto (2019). En el ámbito de las operaciones gubernamentales se implementa un sistema de control interno con el propósito de evitar el fraude y garantizar una supervisión efectiva de cada actividad realizada por el gobierno, Este control interno tiene como objetivo principal promover un uso moderado de los recursos disponibles. Además, desempeña un papel crucial en la motivación de los empleados para lograr incentivar el cumplimiento de las organizaciones. La existencia de un control interno adecuado permite que se cumplan los objetivos establecidos de las áreas, lo cual tiene implicaciones significativas en el desempeño de los empleados. Umar (2020) El control interno se caracteriza por tener una definición amplia que abarca una amplia variedad de las acciones establecidas de la organización con el objetivo del cumplimiento de metas, es considerado como el complemento principal de la administración y debe ser implementado en todas las entidades independientemente de su estructura y modo de operación. Su objetivo principal es asegurar el cumplimiento de los procedimientos de planificación, ejecución y organización a través del control, lo que permite que todas las actividades se realicen de manera ordenada

Awad (2017) Nos indica que las empresas están sujetas a riesgos para ello muy aparte del control interno, se necesita un área dedicada a los debidos procedimientos de control, que además de supervisar a las áreas competentes, también tengan acciones preventivas que permita identificar las debilidades y aplicar soluciones. Safin & Kharisova (2017) Indican que el problema que se

encuentra en su entidad son las condiciones de funcionamiento, no existen procesos claros para el cumplimiento de los procedimientos fundamentales de la institución, por eso el control es un requisito indispensable para prevenir delitos financieros, es por ello que en su artículo nos presenta métodos para un control efectivo en la gestión institucional.

En el contexto nacional, Espinoza (2019) tuvo como objetivo de su investigación fue implementar sistemas de control para las adquisiciones directas en el Poder judicial, que tuvo como diseño de investigación transaccional correlacional llega a la conclusión que se establece una directa relación en la gestión de contrataciones con los sistemas de control en la entidad el poder judicial, se han identificado deficiencias en la comprensión e implementación de cada dimensión de la variable control interno, lo que impide la definición de actividades y responsabilidades relacionadas con la ejecución de las contrataciones directas, y no garantiza el cumplimiento de los principios que deben observarse en toda contratación. Gonzales (2019) Esta investigación tuvo como objetivo llegar a determinar la relación en los procesos de control y las adquisiciones o contrataciones en la Municipalidad de Caynarachi en la Región de San Martín en el 2018, además tuvo como diseño de investigación transversal, no experimental, se llega a la conclusión que, los sistemas de control interno hace más eficaz las adquisiciones, además nutre el conocimiento de las normal ya que existe procesos para el control efectivo dentro de los tiempos establecidos

Vidal (2017) En su estudio que como objetivo general fue determinar la relación que existe de la variable control interno en las contrataciones y adquisiciones de la municipalidad de los olivos, de enfoque cuantitativo, descriptivo correlaciones llega a la conclusión que al tener un eficaz control dentro de la entidad será más simple conocer qué clase de bienes y servicios son convenientes adquirir para tener un mejor uso de los recursos del estado, así como también demuestra la transparencia de las acciones. Ruiz & Delgado (2020) En su investigación nos presenta los resultados que ponen en evidencia la relación que existe en el control interno y la adquisición, esto al examinar cada proceso de manera más profunda cada etapa para la contratación de

bienes, es más eficaz reconocer que bienes se va a adquirir dentro de un periodo para así hacer un uso adecuado de los recursos.

Muñoz (2018) , en su tesis que tuvo como objetivo la elaboración de un plan para la mejora de la gestión del sistema interno de la Municipalidad Provincial de Bolognesi, que tuvo como diseño de investigación descriptivo, y como muestra de estudio todos los funcionarios de la entidad, llega a la conclusión que en estas entidades donde exista el OCI, debe ser mejor estructurado y remunerado por el Órgano de control General de La República, para tener un mejor proceso de control, tanto preventivo, correctivo y sancionadora, además de experiencia dentro del personal de OCI. Ramos (2022) En su investigación que como objetivo específico fue la variable de gestión administrativa dentro del control interno en la entidad Municipalidad de Huaylas, anchas, su investigación de diseño correlacional, aplicado a 62 colaboradores de la Municipalidad, llega a la conclusión que es necesario la mejora de actividades dentro de los trabajadores de gestión de la administración acompañado de sistemas de control como las directivas

Apaiico (2022) Esta investigación que sustenta como uno de sus objetivos la determinación la relación de gestión y los procesos de adquisición y abastecimiento del área de SISMED de una red de salud de Ancash, se tuvo un enfoque cuantitativo con diseño no experimental , y tuvo como muestra los 75 establecimientos de salud de la red, se llegó a la conclusión de que si existe una relación, además se debe mejorar para que ambas variables trabajen en conjunto para el bienestar de la población y se pueda dar un mejor servicio Waldt (2017) En su investigación de la teoría de la administración pública nos indica acerca de los procedimientos para adquirir un bien o servicio, nos dice que estos procesos tienen que cumplir requisitos, tales como presentación o ética, guiados por instrumentos de gestión para su soporte.

Continuando con la investigación procedemos con definir las bases teóricas que vamos a adquirir para un mejor entendimiento de la investigación y ampliar la teoría de las variables. Definimos control interno por Cumpean (2020)

nos dice que el control está comprendido por reglamentos, directivas, normas y procesos que son aplicados en una entidad u organismo con la finalidad de facilitar y orientar el cumplimiento de actividades, ayudando así con la ejecución de objetivos y metas.

Marcelo (2019) Los procesos de adquisición se rigen dentro de La ley 30225 contrataciones del estado, nos dice que toda unidad ejecutora están en la obligación ineludible de realizar los procedimientos de adquisición para bienes y servicios, nos dice que los procesos de adquisición son actividades para la obtención de productos, servicios o recursos para una organización ,Carrera, (2020) Se refiere al ambiente organizacional y lo establecido conforme a la ley de contrataciones del estado para fomentar la transparencia del proceso, que es parte por parte en una secuencia para un acción o tarea determinada que se le asigna para el cumplimiento de resultados.

Chang (2020) Es fundamental identificar y evaluar riesgos, además que implica la implementación de procesos para evitar riesgos en proceso adquisitivo de bienes y servicios en el sector público, además de ello las instituciones tienen mecanismos de control interno como el ROF y el MOF, también se cuenta con Directivas que hacen más transparente las acciones, Figueroa (2019) Nos dice que las normas son acuerdos sociales que el grupo de personas debe seguir y respetar, se aplica en el comportamiento de una comunidad o empresa donde existen lineamientos de procesos que se debe llevar acabo, esto para una mejora en los actos administrativos, además de mostrar transparencia.

Las actividades del control tienen como meta el cumplimiento de las actividades de un proyecto, entidad o empresa, estas metas son principales para la entidad que pueden brindar seguridad en razón a los logros de objetivos, trabajando con información ordenada, precisa y clara para el entendimiento bueno de los interesados hace referencia a los procedimientos establecidos para el control de gestión de activos públicos, el control financiero. Tweedie (2020), para Moncayo (2018) el control interno filtra

factores de riesgos como instrumento de gestión, esto en áreas específicas, el control interno cuenta con 4 secciones como el control interno de estrategia, financiera, información, operaciones y cumplimiento de metas, cada una de estas ayuda para una auditoría específica, ya que llega a ser relevante para las actividades de auditoría, por ello, Es necesario contar con sistemas de que brinden información confiable y precisos , implica la implementación de sistemas de contabilidad y reporte financiero transparentes.

La variable procesos de adquisición cuenta con 4 dimensiones que son definidas a continuación.

Heyes (2019) Nos dice el entorno de control que es una forma contractual de convenio, prestación o concesión de servicios o bienes necesarios para el funcionamiento de la entidad, además especifica que la adquisición como comportamiento es uno de los más repetidos dentro de los usuarios y consumidores de la economía mercantil. Muchica (2016) Los requerimientos técnicos son parte de la adquisición de bienes y compras del estado, son etapas que se desarrollan dentro de las entidades pública, esto con el fin de abastecer de una manera correcta a los trabajadores, se proveen de bienes, servicios y hasta contratación de más personal, esto abarca la selección del proceso de compra, el perfeccionamiento del contrato y su gestión contractual.

Puron & Rodríguez (2018b) Los mecanismos de control interno son herramientas que apoyan para ejecutar los procesos de adquisición ya que son lineamientos que se debe de seguir para las contrataciones, tales como las directivas o observaciones implementadas por el órgano de control interno. Kasoma (2019) Nos indica que los sistemas de información son sistemas administrativos dentro de una entidad ejecutora que por norma deben tener implementado, esto para una mayor transparencia de los actos que tenga la entidad, además de ello son sistemas que son capaces de emitir datos y reportes.

Prosiguiendo se define las dimensiones de los procesos de adquisición, como el marco Normativo Legal, según nos indica Mendoza y Horacio (2019)

que se estable como la ley 30225 como la ley de contrataciones del estado para la adquisición de bienes y servicios u obras, son reguladas por dicho marco legal, también la ley de presupuesto público ley 1440 que regula el Sistema nacional de presupuesto Público.

Como segunda dimensión de los procesos de adquisición tenemos la Planificación que es la Identificación de las necesidades y la definición de objetivos, además de la estimación de presupuestos y elaboración de planes, Se genera la necesidad, Muchica (2016) El Plan Anual de Contrataciones (PAC) abarca todas las adquisiciones de bienes, servicios y obras programadas para el año fiscal. Es esencial identificar de manera precisa las necesidades y realizar una planificación eficiente para incluir el Plan Anual de Contrataciones. Esto conduce al proceso de selección, el cual presenta ciertas deficiencias como la falta del plan ejecutivo, la falta de establecimiento claro de los cronogramas para cada tipo de proceso y la falta de detalle en las bases del proceso.

Los procesos de adquisición se encargan de satisfacer las necesidades y exigencias de las entidades, la organización estratégica, el presupuesto y las finanzas, los procesos previos a los contratos, la ejecución de contratos, los actos y los contratos administrativos realizados por entidades del sector público que implican recursos públicos, con el objetivo de celebrar contratos para la adquisición de bienes, la realización de obras, la contratación de servicios y la consultoría, además que Se centra en el procesos como la solicitud de propuestas, evaluación de proveedores y adjudicación de contratos, dentro de los procesos de adquisición se tiene la contratación Directa y las contrataciones menores a 8 UIT. Astudillo, (2020)

Purizaca (2018). Nos dice que el devengado es la fase que reconoce el gasto echa por la entidad, esta fase se realiza previo control, que debe contar con la documentación sustentario de la compra, bien o contratación, además de tener la conformidad de lo redactado en el contrato, especificación técnica o termino de referencia.

### III. METODOLOGÍA

#### 3.1 Tipo y diseño de investigación

##### 3.1.1 Tipo de Investigación.

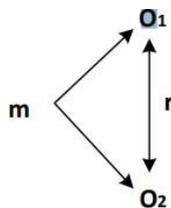
Se aplicó un método para el desarrollo del proyecto de investigación, de enfoque cuantitativo de método científico no experimental, se utilizó de manera principal por que el objeto de esta es determinar la relación que existe entre el control interno y los procesos de adquisición de bienes y servicios, Esteban (2018).

##### 3.1.2 Diseño de investigación.

Este trabajo tiene como diseño de investigación no experimental transaccional no descriptivo que con la ayuda de encuestas se llegara a las conclusiones y luego las recomendaciones. Hernandez & Mendoza (2017)

Figura 1

Diagrama correlacional del estudio



Dónde:

M: Muestra

O1: La variable control interno

O2: La variable procesos de adquisición

r: Correlación

## 3.2. Variables y operacionalización

### 3.2.1 Definición de las variables

#### **V1: Control Interno.**

**Definición Conceptual.** -Es el método empleado por la dirección y el personal de distintas entidades consiste en proporcionar un nivel razonable de seguridad con el propósito de lograr una serie de objetivos específicos. Es fundamental utilizar apropiadamente los mecanismos de inspección, verificar los requisitos técnicos mínimos de inspección y confirmar el cumplimiento contractual mediante dicho proceso de inspección. Loishyn (2018)

**Definición Operacional.** - Son las acciones responsables de la variable de control interno, la dimensión entorno de control, dimensión la evaluación de riesgos, dimensión las actividades de control y la dimensión información y comunicación

#### **V2: Procesos de adquisición.**

**Definición Conceptual.** -La descripción se refiere al proceso de adquisiciones proactivo que lleva a cabo la administración para obtener bienes, servicios, obras y asesorías de acuerdo con los requisitos administrativos, técnicos y legales establecidos por las filiales de las entidades afiliadas. Este proceso se realiza en conformidad con la planificación anual de adquisiciones con el objetivo de mejorar los procedimientos de selección y mantener el funcionamiento fluido de las operaciones. Medina (2019)

**Definición Operacional.** -Se establece que los procesos de bienes o servicios Están bajo el Marco normativo legal, la planificación, los procesos de selección, devengado.

### 3.3 Población Muestra y Muestreo

#### 3.3.1. Población

En base a Ñaupas, et al. (2018) Indica que la población puede ser definida como un grupo de masa civil de las mismas características donde se evaluara la información que estos nos puedan proporcionar. En este estudio la población está compuesta por los trabajadores de La Red de Salud Pacífico Norte.

#### 3.3.2 Muestra.

Según Mucha et. al (2020) nos indica que es un grupo específico y demográfico seleccionado para una investigación, que realiza inferencias sobre las características que tiene la población con la que se trabajó, la muestra la comprende los 46 trabajadores del área de logística de la entidad. La muestra está incluida en la población que es de interés para la investigación a aplicar , se encuentra comprendida por los 46 colaboradores de la Dirección Administrativa de la Red de Salud Pacífico Norte que se encuentran relacionados con la dirección administrativa de la entidad.

Cuadro.

*Muestra.*

*Cuadro de la Dirección administrativa de Red de salud Pacífico Norte, 2023*

Áreas	Colaboradores
Dirección Administrativa	5
Jefatura de Logística	15
Jefatura de presupuesto	06
Jefatura de Economía	08
Área de Patrimonio	06
Área de Almacén	06
Total	46

Fuente: Extraído de CAP 2023

### **3.4. Técnicas e instrumentos de recolección de datos**

Peña (2018), nos indica que la encuesta es una herramienta utilizada para la obtención efectiva del recopilamiento de datos que permite analizar y explicar los objetos de estudio, en este estudio será conveniente aplicar la técnica de la encuesta que estará direccionada para los administrativos de la Red de Salud Pacifico Norte. Para Hernández & Mendoza (2017) Indica que la validación de los instrumentos de la recolección de datos se necesita para hallar la confiabilidad de las variables del estudio, esta es validada por expertos que tienen la capacidad de conocimiento del tema y de la materia.

El cuestionario de Control Interno consto de 14 preguntas, empleando la escala de Likert con tres escalas valorativas las cuales son (1) Nunca, (2) A veces y (3) Siempre

El cuestionario de Procesos de Adquisición consto de 13 preguntas, escala de Likert con tres escalas valorativas las cuales son (1) Nunca, (2) A veces y (3) Siempre

La validez de los instrumentos para esta investigación se ha realizado mediante la técnica de Juicio de Expertos.

### **3.5. Procedimientos**

Se realizó en tres etapas de las cuales la primera fue obtener la autorización para realizar el estudio donde se invitó a los administrativos de la Red de Salud Pacifico Norte de manera voluntaria, una vez aplicado el instrumento validados por los expertos se procedió a aplicar a la muestra, la validación del cuestionario aplicado fue por el método de alfa de Cronbach donde se tuvo resultados  $V_1 = 0.71$  y  $V_2 = 0.77$  obtenido de la prueba piloto de los 15 encuestados, se aplicó de manera física, y la posterior codificación y tabulación.

La tercera etapa es la manipulación y control de las variables donde si hay variables afectadas se puede controlar los resultados de la investigación y se procedió un análisis estadístico de Rho de Spearman con el fin identificar posible correlación o entre ellas.

### **3.6 Método de Análisis de Datos**

El método aplicado para el análisis y procesamientos será el Excel para la técnica de ordenamiento codificación y tabulación estadística, se utilizó un software estadístico SPSS para el Rho de Spearman para la interpretación y análisis del método cuantitativo.

### **3.7. Aspectos Éticos**

El presente trabajo de investigación tiene las posturas de confidencialidad y la ética, esto ligada a la información recopilada de los cuestionarios aplicados, Polo (2018); nos indica que en las etapas para el desarrollo del trabajo de investigación se realiza con rigurosidad y responsabilidad de acuerdo con la metodología de la investigación de este trabajo su veracidad y la prevención del plagio.

## IV. RESULTADOS

### 4.1 RESULTADOS

Presentamos la prueba de normalidad y los resultados que han sido obtenidos de acuerdo a los objetivos de la investigación.

#### 4.1.1 Prueba de normalidad

Por medio de esta prueba identificamos el tipo de estadístico que vamos a utilizar para procesar los datos. En este estudio como  $n = 46$ , utilizaremos la prueba de Shapiro-Wilk.

Hipótesis:

H<sub>0</sub>: Los datos no tienen una distribución normal

H<sub>a</sub>: Los datos si tienen una distribución normal

Nivel de significancia

Confianza 95%

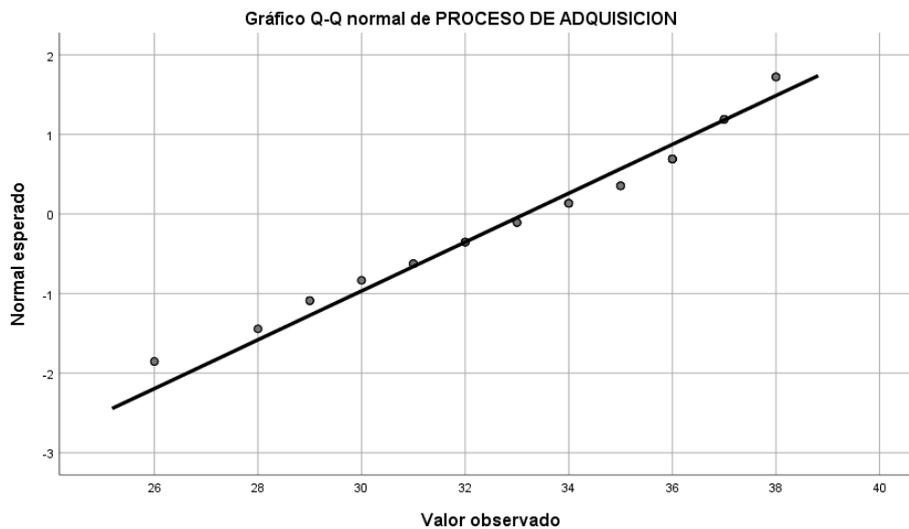
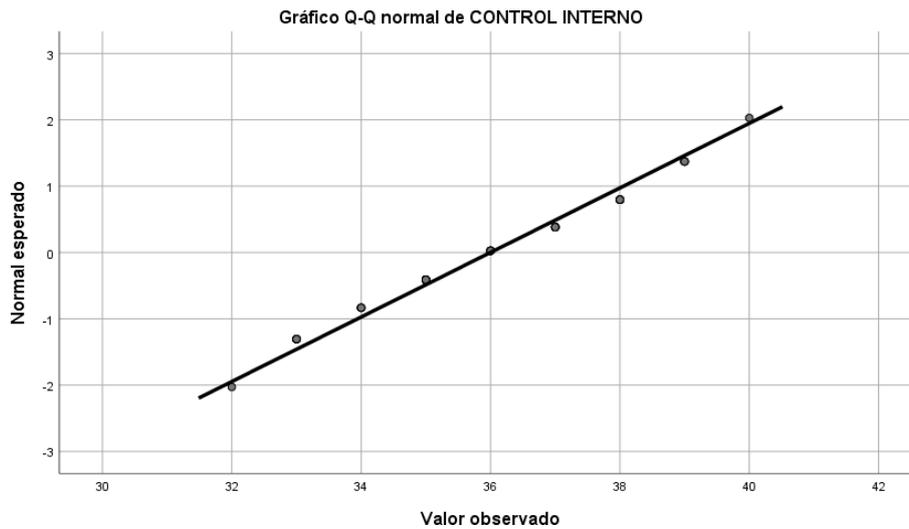
Significancia:  $\alpha = 5\% = 0,05$

Tabla 1.

*Prueba de normalidad de Shapiro-Wilk*

	Estadístico	gl	P
V <sub>1</sub> : Control Interno	0,471	46	0,045
2: Procesos de adquisición	0,384	46	0,042

Fuente: Elaboración propia



### Criterio de decisión

Si  $p < 0,05$  rechazamos la  $H_0$  y aceptamos la  $H_a$

Si  $p \geq 0,05$  aceptamos la  $H_0$  y rechazamos la  $H_a$

### Decisión y conclusión

Teniendo como resultado se tiene que  $p = 0,042 < 0,05$  entonces rechazamos la  $H_0$  aceptamos la  $H_a$ , esto quiere decir que los datos no tienen una distribución normal, entonces el método estadístico aplicar es el de Spearman por ser no paramétrica.

## 4.1.2 Resultados por hipótesis

### De la hipótesis general

Ha: Existe relación entre el control interno y los procesos de adquisición en la de Red de Salud Pacífico Norte, 2023.

Prueba estadística: Resultados

Tabla 2.

*Correlación de Spearman del control interno y los procesos de adquisición en administrativos de la Red de Salud Pacífico Norte, 2023*

	Rho de Spearman	p	n
<i>Control Interno – Procesos de adquisición</i>	0,842	0,000	46

Fuente: Elaboración propia

Interpretación. Con el gráfico determinamos la relación entre la variable Control interno y la variable procesos de adquisición en la gerencia de administración de la Red de Salud Pacífico Norte, se tiene un valor de  $Rho=0.842$ . Este valor indica una relación positiva alta entre los elementos investigados. Además, al analizar la significancia alcanzada en el cálculo, se obtuvo un valor de sig. = 0.000, que se sitúa por debajo del umbral establecido de 0.05. En consecuencia, se confirma la hipótesis planteada en el estudio, la cual sostiene que hay una relación alta y significativa entre la variable control interno y la variable procesos de adquisición en la Red de salud pacífico norte.

### De los Objetivos Específicos:

Determinar la relación que existe entre el entorno del control y los procesos de adquisición en la red de Salud Pacífico Norte, 2023.

Tabla 3.

*Correlación de Spearman de la dimensión Entorno de control y la variable procesos de adquisición de los administrativos de la Red de Salud Pacífico Norte, 2023.*

	Rho de Spearman	p	n
<i>Entorno de Control – Procesos de adquisición</i>	0,358	0,015	46

Fuente: Elaboración propia

Interpretación. Como resultado podemos determinar que existe relación en la dimensión mecanismos de control y los procesos de adquisición de los administrativos de la Red de Salud Pacífico Norte, 2023, se obtuvo un valor de  $Rho=0,358$ . Este valor indica una relación positiva baja entre los elementos que se han investigado. Además, al analizar la significancia en el cálculo, se obtuvo un valor de  $sig=0.015$ , la cual se sitúa bajo el umbral de 0,05, es por ello que se confirma la hipótesis específica planteada en el estudio, la cual nos indica que si hay influencia entre el entorno de control y la variable procesos de adquisición en los administrativos de la Red Salud Pacífico Norte, 2023.

Determinar la relación que existe entre los requerimientos técnicos y los procesos de adquisición en la red de Salud Pacífico Norte, 2023.

Tabla 4.

*Correlación de Spearman de los Requerimientos Técnicos y los procesos de adquisición de los administrativos de la red de Salud Pacífico Norte, 2023.*

	Rho de Spearman	p	n
<i>Requerimientos Técnicos – Procesos de adquisición</i>	0,405	0,005	46

Fuente: Elaboración propia

Interpretación. Al determinar la relación de los requerimientos técnicos y los procesos de adquisición de los administrativos de la Red de Salud Pacífico Norte, 2023, se obtuvo un valor de  $Rho=0,405$ . Este valor indica una relación positiva y moderada entre los elementos que se han investigado. Además, al analizar la significancia en el cálculo, se obtuvo un valor de  $sig=0.005$ , la cual se sitúa bajo el umbral de 0,01, es por ello que se confirma la hipótesis específica planteada en el estudio, la cual nos indica que si hay influencia entre los requerimientos técnicos y los procesos de adquisición en los administrativos de la Red de Salud Pacífico Norte, 2023.

Determinar la relación que existe entre los mecanismos de control interno y los procesos de adquisición en la red de Salud Pacifico Norte, 2023.

Tabla 5.

*Correlación de Spearman de los Mecanismos de control y los procesos de adquisición de los administrativos de la red de Salud Pacifico Norte, 2023.*

	Rho	p	n
<i>Mecanismo de Control – Procesos de adquisición</i>	0,735	0,000	46

Fuente: Elaboración propia

Interpretación. Al determinar la relación de los requerimientos técnicos y los procesos de adquisición de los administrativos de la Dirección de Red de Salud Pacifico Norte, 2023, se obtuvo un valor de  $Rho=0,735$ . Este valor indica una relación positiva alta entre los elementos que se han investigado. Además, al analizar la significancia en el cálculo, se obtuvo un valor de  $sig=0.005$ , la cual se sitúa bajo el umbral de 0,000, es por ello que se confirma la hipótesis específica planteada en el estudio, la cual nos indica que si hay influencia entre los requerimientos técnicos y los procesos de adquisición en los administrativos de la Red de Salud Pacifico Norte, 2023.

Determinar la relación que existe entre los sistemas de información y los procesos de adquisición en la red de Salud Pacífico Norte, 2023

Tabla 6.

*Correlación de Spearman de la dimensión sistemas de información y los procesos de adquisición de los administrativos de la red de Salud Pacífico Norte, 2023.*

	Rho	p	n
<i>Sistemas de Información – Procesos de adquisición</i>	0,422	0,003	46

Fuente: Elaboración propia

Interpretación. Al determinar la relación de la dimensión sistemas de información en la variable procesos de adquisición de los administrativos de la Red de Salud Pacífico Norte, 2023, se obtuvo un valor de  $Rho=0,422$ . Este valor indica una relación positiva y moderada entre los elementos que se han investigado. Además, al analizar la significancia en el cálculo, se obtuvo un valor de  $sig=0.003$ , la cual se sitúa bajo el umbral de 0,01, es por ello que se confirma la hipótesis específica planteada en el estudio, la cual nos indica que si hay influencia entre los sistemas de información y los procesos de adquisición en los administrativos de la Red de Salud Pacífico Norte, 2023.

### De los objetivos descriptivos.

Tabla 7. Distribución de la frecuencia de la variable control interno en los administrativos de la red de Salud Pacífico Norte, 2023.

	FI	%
EFICIENTE	27	59%
REGULAR	19	41%
DEFICIENTE	0	0%
TOTAL	46	100%

Fuente: Elaboración propia

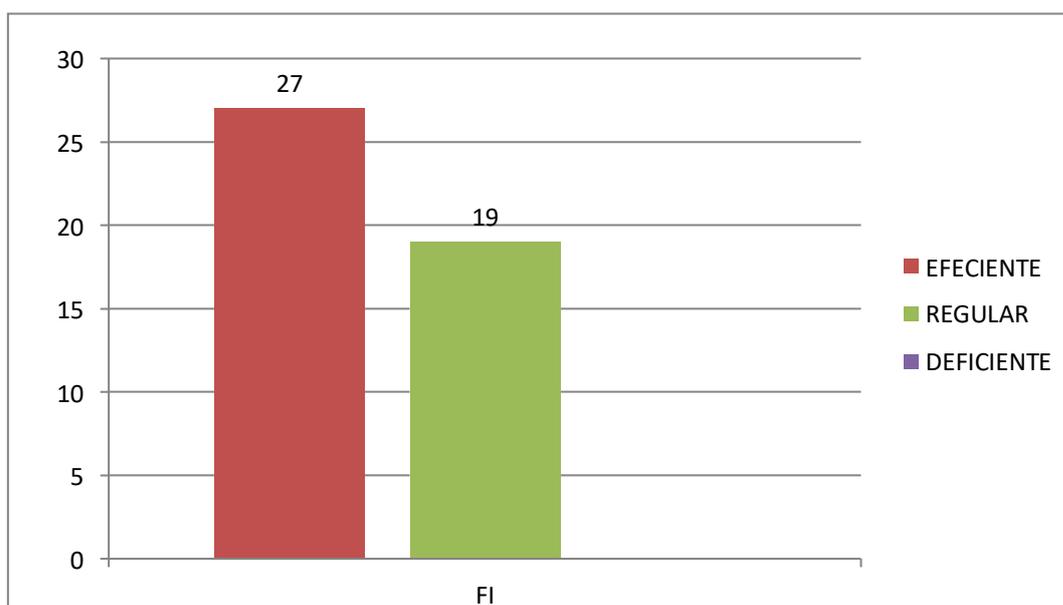


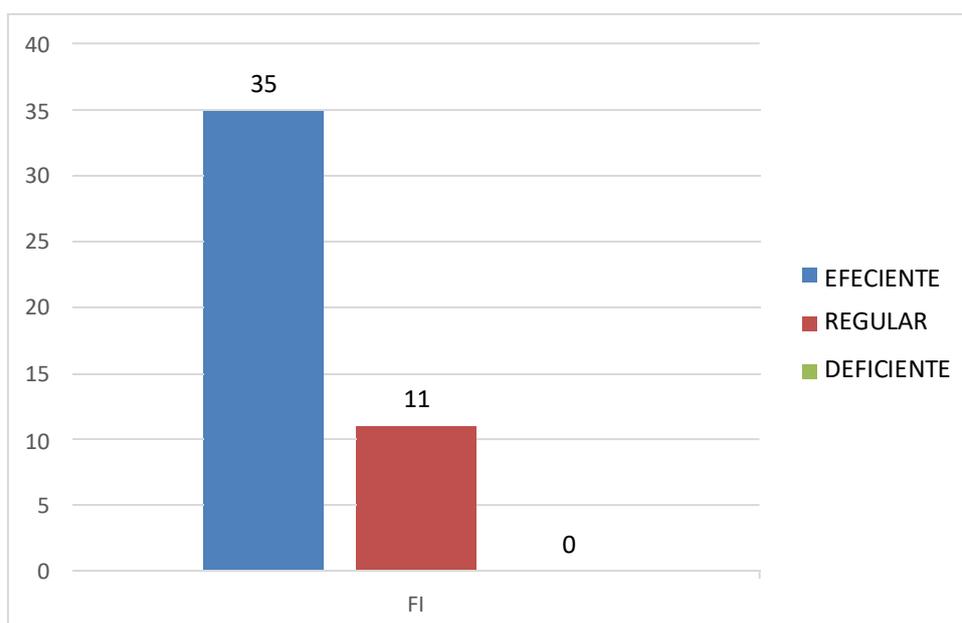
Figura 2. Distribución de la frecuencia de la variable control interno en los administrativos de la Red de Salud Pacífico Norte, 2023.

Interpretación: De la tabla 7 y figura 2., se observa que el 59% de los administrativos de la Red de Salud Pacífico Norte se encuentran en un nivel eficiente de control interno, un 41% su control interno es regular y no hay datos de un nivel deficiente de control interno.

*Tabla 8. Distribución de la frecuencia de la variable procesos de adquisición en los administrativos de la red de Salud Pacífico Norte, 2023.*

	FI	%
EFECIENTE	35	76%
REGULAR	11	24%
DEFICIENTE	0	0%
TOTAL	46	100%

Fuente: Elaboración propia



*Figura 3. Distribución de la frecuencia de la variable procesos de adquisición en los administrativos de la Red de Salud Pacífico Norte, 2023.*

Interpretación: De la tabla 8 y figura 3., se observa que el 76% de los administrativos de la Red de Salud Pacífico Norte se encuentran en un nivel eficiente en los procesos de adquisición, un 24% sus procesos de adquisición es regular y no hay datos de un nivel deficiente de control interno.

## V. DISCUSIÓN

Presentamos a continuación los resultados a discutir de acuerdo a los objetivos de la investigación:

En esta etapa del estudio, se hizo la triangulación de información y datos como parte de la metodología empleada. Esta estrategia implicó la comparación de los resultados obtenidos con los antecedentes relevantes y su contraste con la base teórica del estudio.

En relación al objetivo correlacional de la investigación, se realizó un análisis de la relación entre la variable control interno y los procesos de adquisición de la Red de Salud Pacífico Norte en el año 2023, los resultados que se tienen en la tabla 2, revelan una relación positiva alta de los elementos investigados, con un valor de Rho de 0.842. Para respaldar la hipótesis planteada en el estudio, se examinó el valor de significancia obtenido en el cálculo, el cual mostró un resultado de sig. = 0.000, ubicándose por debajo del umbral establecido de 0.05. Estos hallazgos respaldan la afirmación de la hipótesis, demostrando que existe una relación alta y significativa entre el control interno y los procesos de adquisición de la Red de Salud Pacífico Norte.

Dentro de los antecedentes presentados los resultados obtenidos contrastan con Linares (2018) que nos indica que, para tener a garantía de un buen resultado, se tiene que tener confianza en los proveedores que se contrata ya que su investigación revela resultados positivos en cuanto se analizan compras con empresas que ofrecen garantía. Esto coincide con Maceda (2022) que aplicó los procedimientos de control interno para los servicios de mantenimiento correctivo y preventivo y concluyó que se deben sintetizar los registros de los ingresos de bienes del estado, además las transferencias que el estado recibe se deben ejecutar idóneamente, esto para una mejor toma de decisiones en la entidad. Soares et al. (2017) analizó la

influencia de los procesos de control interno en los procesos de adquisición en una municipalidad de Brasil que aplico encuesta a sus administrativos concluyo que para mejorar las adquisiciones se pueden usar datos históricos para las compras, esto para maximizar el uso de los recursos, están relacionadas directamente los procesos de adquisición con el control interno. Entonces podemos inferir que si existe una correlación entre las variables analizadas y que además son significativas porque el control interno

Según los objetivos específicos, que es Determinar la relación que existe entre el entorno del control y los procesos de adquisición en la Dirección de red de Salud Pacifico Norte, 2023, obtenidos en la tabla 3 revelan una relación positiva alta de los elementos investigados, con un valor de Rho de 0.358 tiene un nivel de correlación positivo baja y un valor de significancia de 0,015, esto ya que el entorno de control apoya con capacitaciones y exámenes para tener al personal actualizado sobre la norma y leyes del control interno. Estos hallazgos son consistentes en el estudio de Espinoza (2019) donde determina que para una mejora en los procesos de adquisición es necesario implementar medidas de control como los exámenes de las contrataciones, esto implicaba que los trabajadores estén en constante estudio de la norma para una mejor comprensión e implementación de los componentes del control interno.

Gonzales (2019) Nos indica dentro de sus conclusiones que el entorno de control incide en un 15.28% en los procesos de adquisición, india que la relación de la dimensión entorno de control con la variable procesos de adquisición es débil pero correlacionada ya que son pautas para obtener un mejor logro de resultados para la entidad con una serie de acciones, operaciones, procedimientos y métodos que incluyen y son parte de las actividades de la entidad. Quiere decir que el entorno de control hace que se tenga un proceso de adquisición efectivo ya que aporta medidas dentro del ambiente organizacional y lo establecido por el Reglamento de Contrataciones del estado para fomentar una contratación con principios, además de

capacitaciones constantes y subsanación de irregularidades que se puedan presentar, esto antes de el proceso de Devengado, es por ello que las instituciones hacen Control Previo en todas las áreas para prevenir que se incumpla la normativa.

Según el objetivo específico, Determinar la relación que existe entre los requerimientos técnicos y los procesos de adquisición en la red de Salud Pacifico Norte, 2023, se ha obtenido los resultados de la Tabla 4 donde se revelan una relación positiva moderada de los elementos investigados, con un valor de Rho de 0.405 observa que tuvo como significancia 0,005, ya que el adecuado manejo de las programaciones del plan anual de contrataciones hace un mejor uso de los recursos en los procesos de adquisición, pero no se encuentran actualizados los instrumentos de gestión como las Directivas, el MOF y el ROF. Esto surgió que se están implementando practicas efectivas y se están tomando medidas para evitar deficiencias significativas.

En los antecedentes García (2018) Nos Según su estudio nos indica que el control interno es efectivo cuando se tiene los mecanismos de control adecuado para la organización, como las Directivas, que además de regirse a la ley de contrataciones del estado, las directivas proveen exigencias de las cuales se tienen que cumplir para la presentación de expedientes de contratación, es decir, uno de las exigencias es por ejemplo , que los bienes a contratar se encuentren dentro del Plan anual de contrataciones, a no ser que sea por urgencia. Estos hallazgos son consistentes con Vidal (2017) que sus resultados tuvieron como conclusión que es necesario tener un consolidado de los bienes y servicios que necesita cada área de la entidad para optimizar el gasto y ser más eficaces en la adquisición de bienes para tener un mejor uso de recursos del estado, Muñoz (2018) concluyo que es necesario tener un OCI muy bien remunerado e implementado por los organismos del estado, para un mejor trabajo proactivo y eficiente. En la de red de Salud Pacifico Norte no está implementado el Órgano de control Interno, esto por falta de gestión y

de recursos, pero es necesario para la supervisión de los recursos del estado.

Según el objetivo específico planteado, determinar la relación que existe entre los mecanismos de control interno y los procesos de adquisición en la red de Salud Pacífico Norte, 2023, los resultados obtenidos presentados en la tabla 5, revelaron una relación positiva alta entre los elementos analizados, con un valor de Rho de ,735 para respaldar el análisis de la hipótesis planteada en el estudio se examinó el valor de significancia que fue de 0.000, situándose por debajo del umbral de 0.01, entonces, se acepta la hipótesis que si influyen los mecanismos de control en los procesos de adquisición ya que se implementan medidas de control por la administración pero no se asignan recursos para la implementación de control interno. Datos que al ser cotejados con lo hallado por Apaico (2022) se llevó a cabo los estudios trabajadores de una red de salud del área de farmacia concluyendo que para la adquisición de bienes o servicios se necesita de mecanismo de control que apoyen como las directivas de adquisiciones de menos de 8uit porque es el modo más usado por el área de logística, además de que los bienes y servicios a contratar se deben presentar a modo de requerimiento dentro del PAC, quiere decir que la entidad debe tener un proyectado para que se pueda pedir con anticipación la disponibilidad presupuestal. Se puede realizar el requerimiento para años siguientes, siempre y cuando sirva para satisfacer la necesidad de la población.

Según el objetivo específico planteado, Determinar la relación que existe entre los sistemas de información y los procesos de adquisición en la red de Salud Pacífico Norte, 2023. Los resultados obtenidos en la Tabla 6 nos indican que se tuvo como resultado de Rho de 0,422 se tiene un valor de correlación positiva y moderada entre los elementos analizados. Para respaldar el análisis de la hipótesis planteada en el estudio, se examinó el valor de significancia obtenido en el cálculo, el cual arrojó un resultado de sig. = 0.003,

situándose bajo el umbral de 0,01, entonces se afirma la hipótesis de la influencia de los sistemas de información en los procesos de adquisición ya que existe una relación significativa entre los sistemas de información como son el SIGA o el SIAF que son sistemas administrativos que apoyan a las áreas de administración para los procesos, dentro de ellas podemos obtener data para el procesamiento de información que se necesita, además de ello son sistemas transparentes de los cuales podemos sacar reporte para conocer sobre cómo se van llevando las adquisiciones.

Estos resultados se ajustan por lo indicado en Subhanullah & Yudianto, (2019), que nos indica que en su estudio implementa sistemas de control interno esto con el propósito de evitar el fraude y garantizar una supervisión activa y efectiva para las actividades del gobierno, estos sistemas tienen como objetivo promover el uso adecuado de los recursos disponibles, en la actualidad se cuenta con mecanismos más fuertes que garantizan la seguridad, como por ejemplo la firma web de la Certificación, Devengado y Girado, quiere decir que esta es una clave única que se le genera al funcionario cada que vaya a realizar una acción en el Sistema Integrado de Administración Financiera.

De la tabla 7 y figura 2 se observa que el 59% de los administrativos de salud tiene un nivel de control interno bueno y que el 41% de los administrativos tienen un nivel regular y que 0% de los trabajadores presentan un nivel deficiente, ya que al ser unidades administrativas se entiende que el personal conoce del reglamento y leyes para su labor. Estos resultados concuerdan con lo obtenido por Muchica (2016) en sus estudios aplicado en la municipalidad de Alto Alianza con acciones de control interno que nos dice que los requerimientos técnicos en el control interno de los administrativos, como los sistemas de información, el devengado, fueron de 61% en un nivel eficiente, y 31% en el nivel medio de control interno, además que el nivel deficiente fue de 0%

De la tabla 08 y figura 3 se tuvo como resultados que el 74% de los administrativos de la Red de salud pacifico norte tuvo un nivel de procesos de adquisición en un nivel eficiente, y que el 24% de los administrativos obtuvieron un nivel regular, 0% obtuvo un nivel eficiente. Esto con cuerda con Astudillo (2020) en os trabajadores de un Hospital de Guayaquil, se obtuvo que el 81.5% de ellos tuvo un nivel de procesos de adquisición en un nivel eficiente, y que el 28.5% de estos trabajadores tienen un nivel regular de procesos de adquisición. Dicha ejecutora de Guayaquil tiene implementado directivas para las contrataciones de bienes y servicios.

## VI. CONCLUSIONES

Primera existe una correlación y es positiva y moderada en la relación del control interno y los procesos de adquisición de  $Rho=0.842$ , esto significa que si el control interno es bien ejecutado se tendrán procesos de adquisición más óptimos.

Segunda la relación de la dimensión entorno de control con la variable procesos de adquisición es positiva y moderada con un valor de  $Rho$  de 0.358. Esto significa que si hay un buen entorno de control va a influenciar directamente con los procesos de adquisición esto para un buen manejo de los recursos del estado

Tercera la relación de la dimensión requerimientos técnicos con la variable procesos de adquisición es positiva y leve con un valor de  $Rho$  de 0.405. Esto significa que los requerimientos técnicos del control interno influyen en los procesos de adquisición de la Red de Salud Pacífico Norte.

Cuarta la relación de la dimensión mecanismos de control con la variable procesos de adquisición es positiva y moderada con un valor de  $Rho$  de 0.735. Esto significa que los mecanismos de control del control interno influyen en los procesos de adquisición, esto ya que los mecanismos de control proporcionan guías o directivas para un buen manejo de las adquisiciones.

Quinta la relación de la dimensión sistemas de información con la variable procesos de adquisición es positiva y moderada con un valor de Rho de 0.422. Esto significa que los sistemas de información del control interno influyen en los procesos de adquisición ya que son sistemas administrativos de apoyo para la gestión.

Sexta el 59% de los administrativos de la Red de salud Pacífico norte tienen un nivel eficiente de control interno, el 41% de este grupo de trabajadores tienen un nivel regular de control interno y 0% en un nivel deficiente, esto se evidencia ya que si se tiene una supervisión constante por parte de los entes del MINSA, que supervisan los recursos financieros del SIS

Séptima el 76% de los administrativos de la Red de salud Pacífico norte tienen un nivel eficiente en los procesos de adquisición, el 24% de este grupo de trabajadores tienen un nivel regular en los procesos de adquisición y 0% en un nivel deficiente, esto se evidencia ya que se evidencia que se cuenta con Directivas para tener una aplicación debida de la norma, pero estas son directivas desactualizadas que hacen demorado el trámite en los procesos de adquisición.

## **VII. RECOMENDACIONES**

A la Dirección ejecutiva de la Red de Salud Pacífico Norte, se le recomienda:

Primera: Implementar medidas como la supervisión inopinada dentro de las áreas de la administración para un mejor control interno en los procesos a fin de ser más transparentes en la ejecución presupuestal.

Segunda: Implementar el Órgano de control Institucional para un control y supervisión permanente dentro de esta ejecutora.

Tercera: Actualizar las Directivas como la de Contrataciones menores a 8 UIT, las de encargo interno y caja chica para un mejor control dentro de la entidad.

## REFERENCIAS BIBLIOGRÁFICAS

- Apaiico, A. (2022). *Gestión por procesos y abastecimiento de medicamentos en el personal de farmacia de una red de salud de Ancash, 2022* [Tesis de Maestría, Universidad César Vallejo]. [https://repositorio.ucv.edu.pe/bitstream/handle/20.500.12692/99310/Apaiico\\_MA-SD.pdf?sequence=4&isAllowed=y](https://repositorio.ucv.edu.pe/bitstream/handle/20.500.12692/99310/Apaiico_MA-SD.pdf?sequence=4&isAllowed=y)
- Armijos, N. (2018). *Auditoría de gestión en el GAD parroquial el triunfo para el adecuado control de los procesos del 1 de enero al 30 de junio del 2017* [Tesis de Maestría, Universidad de los Andes]. [https://dspace.uniandes.edu.ec/bitstream/123456789/8777/1/PIUPCY\\_A0018-2018.pdf](https://dspace.uniandes.edu.ec/bitstream/123456789/8777/1/PIUPCY_A0018-2018.pdf)
- Astudillo, V. (2020). *Análisis de Procesos de Contratación Pública y la Calidad de Servicio en el Hospital de la Salud, Guayaquil, 2019* [Tesis de Maestría, Universidad César Vallejo]. <https://hdl.handle.net/20.500.12692/45771>
- Awad, M. (2017). The Effectiveness of the Implementation of Internal Control in Kuwaiti Shareholding Companies. *Revista International Journal of Academic Research in Accounting, Finance and Management Sciences*, 7(4), 232 – 241. <http://dx.doi.org/10.6007/IJARAFMS/v7-i4/3541>
- Bisogno, M. y Cuadrado, B. (2020). Public sector financial management and democracy quality: The role of the accounting systems. *Revista de Contabilidad – Spanish Accounting Review*. 23(2), 11. <https://doi.org/10.6018/rcsar.369631>

Calle, G., Narváez, C. y Erazo, J. (2020). Sistema de control interno como herramienta de optimización de los procesos financieros de la empresa Austroseguridad Cía. Ltda. *Revista Dominio de las Ciencias*, 6(1), 429 – 465. <http://dx.doi.org/10.23857/dc.v6i1.1155>

Carrera, R., y Salazar, E. (2020). *Incidencia del control interno en la adquisición y contratación de bienes y servicios en la municipalidad distrital de Sitacocha – Cajabamba - Cajamarca, 2019* [Tesis de maestría, Universidad Nacional de Trujillo]. [http://repositorio.uct.edu.pe/bitstream/123456789/857/1/019100021K\\_01\\_9102087I\\_M\\_2021.pdf](http://repositorio.uct.edu.pe/bitstream/123456789/857/1/019100021K_01_9102087I_M_2021.pdf)

Chang, S., Chang, L., y Liao, J. (2020). Risk factors of enterprise internal control under the internet of things governance: A qualitative research approach. *Information & Management*, 57(6), 1-16. <https://doi.org/10.1016/j.im.2020.103335>

Esteban, N. (2018, 25 de junio). Tipos de Investigación. *Universidad Santo Domingo de Guzmán*. <http://repositorio.usdg.edu.pe/handle/USDG/34>

Cumpean, J., Briseño, A., y Arango, E. (2021). Gestión de ganancias en el riesgo de quiebra de las empresas públicas mexicanas. *Revista de Ciencias Sociales*, 17(1), 127-141. <https://www.redalyc.org/articulo.oa?id=28065533011>

De la Peña, P. (2018). Una alternativa para estimar la exactitud de las encuestas. *Revista de Política y Cultura*, (49), 123-156. <https://www.redalyc.org/articulo.oa?id=26757651007>

Espinoza, L. (2019). Propuesta de metodología de implantación del Sistema de control interno en los procedimientos de contratación directa en el Poder Judicial [Tesis de maestría, Universidad del Pacífico]. <http://hdl.handle.net/11354/2501>

- Figueroa, P., Narváez, I., y Eraz, C. (2019). El examen especial como proceso de control: fases y aplicaci3n práctica en el sector Público. *Revista Arbitrada Interdisciplinaria Koinonía*, 4(2), 84-113. <https://doi.org/10.35381/r.k.v4i2.468>
- Gal, G., y Akisik, O. (2019). The impact of internal control, external assurance, and integrated reports on market value. *Corporate Social Responsibility and Environmental Management*, 27(3), 1227-1240. <https://doi.org/10.1002/csr.1878>
- García, F. (2018). *La evoluci3n de la contrataci3n de las sociedades Mercantiles municipales*. [https://ucv.primo.exlibrisgroup.com/permalink/51UCV\\_INST/p5e2np/cdi\\_jstor\\_books\\_j\\_ctv346s6g\\_11](https://ucv.primo.exlibrisgroup.com/permalink/51UCV_INST/p5e2np/cdi_jstor_books_j_ctv346s6g_11)
- Gil Angel, G. A., Saiz Alvarez, J. M., & Gamez Gutierrez, J. A. (2017). A cognitive, Emotional and Behavioral Assessment of Colombian Entrepreneurs Attitudes Toward Corruption. *Universidad & Empresa*, 19(33), 9. <https://doi.org/10.12804/revistas.urosario.edu.co/empresa/a.4682>
- Gonzales, P. (2019). *Procesos de control interno y su relaci3n con las contrataciones y adquisiciones en la municipalidad distrital de Caynarachi, Lamas - 2018* [Tesis de maestría, Universidad César Vallejo]. <https://hdl.handle.net/20.500.12692/113700>
- Gunn, J., Li, C., Liao, L., y Zhou, S. (2020). Is it Better to Kill Two Birds with One Stone? Internal Control Audit Quality and Audit Costs for Integrated vs. Non-integrated Audits. *The Accounting Review*, 1(1), 1-14. <https://doi.org/10.2308/TAR-2019-0220>.

Heyes, C., & Luc, J. (2020). Burdens of transparency: An analysis of public sector internal auditing. *Public Administration*, 98(3), 659-674. <https://doi.org/10.1111/padm.12654>.

Hernández, R., y Mendoza, C. (2018). *Metodología de la investigación: Las rutas cuantitativas, cualitativa y mixta* (4.ª ed.). Revista LIMUSA Noriega Editores. <http://repositorio.uasb.edu.bo/handle/54000/1292>

Kasoma, A. (2018). Analysis of the Public Finance Management act of 2018. *Policy Monitoring and Research Centre (PMRC)*, 1-23. <https://www.researchgate.net/publication/329400036> Analysis of the Public Finance Act of 2018

Linares, A. (2018). Los procedimientos de selección en la Ley N° 30225 Ley de contrataciones del estado. *Aequitas*, 1(1), 97-111. <https://revistasinvestigacion.unmsm.edu.pe/index.php/Aequitas/article/view/15224>

Loishyn, A., Tkach, I., Liashenko, I., Zinchenko, A., y Lobanov, A. (2019). Research of main international approaches for risk management process`s standardization in the context of internal control standardization in the Armed Forces of Ukraine and providing national security. *Revista Espacios*, 40(20). <https://www.revistaespacios.com/a19v40n20/a19v40n20p14.pdf>

Maceda, M (2022). *Control interno al proceso de uso y control de mantenimiento de vehículos oficiales de los GAD de la provincia de Santa Elena, año 2020*. [Tesis de Maestría, Universidad de Santa Elena]. <https://repositorio.upse.edu.ec/handle/46000/8468>

- Marcelo, J. (2019) *La ley de contrataciones del estado y la adquisición de bienes y servicios en la municipalidad provincial de barranca*. [Tesis de Maestría, Universidad Nacional Jose Faustino Sanchez Carrión]. <http://repositorio.unjfsc.edu.pe/handle/UNJFSC/3158>
- Martinez, A. (2021). La integridad como instrumento para la prevención de los conflictos de intereses en la contratación pública. *Revista digital de derecho administrativo*, 25-371. [https://ucv.primo.exlibrisgroup.com/permalink/51UCV\\_INST/p5e2np/cdi\\_gale\\_infotrasmisc\\_A647738374](https://ucv.primo.exlibrisgroup.com/permalink/51UCV_INST/p5e2np/cdi_gale_infotrasmisc_A647738374)
- Medina, J. (2019). El Acuerdo de Gobierno a Gobierno y los Contratos NEC: ¿Soluciones a las deficiencias de la normativa de contrataciones del Estado que puedan ser replicadas por todas las entidades? *Revista IUS ET VERITAS*, 58(1), 110-127. <https://doi.org/10.18800/iusetveritas.201901.006>.
- Ministerio de justicia y transparencia institucional (2019). *Guía de procesos de contratación pública a nivel municipal*. <https://cedla.org/pfyd/pfyd-documentos/pfyd-documentos-oficiales-sector-publico/guia-de-procesos-de-contratacion-publica-a-nivel-municipal/>
- Mucha, L., Chamorro, R., Oseda, M. y Alania, R. (2020) Evaluación de procedimientos empleados para determinar la población y muestra en trabajos de investigación de posgrado. *Revista Científica Ciencias Sociales y Humanidades*, 12(1), 50-57. <http://revistas.udh.edu.pe/index.php/udh/article/view/253e/23>
- Muchica, V. (2016) *Los procesos de selección para la adquisición de bienes y servicios y su influencia en el nivel de observaciones de las acciones de control del órgano de control institucional de la Municipalidad Alto de la Alianza año 2013*. [Tesis de Maestría, Universidad de Huánuco]. <http://repositorio.unjbg.edu.pe/handle/UNJBG/1062>

- Muñoz, F. (2019) *Propuesta para mejorar la gestión del sistema de control interno de la Municipalidad Provincial de Bolognesi – Ancash, 2018* [Tesis de maestría, Universidad César Vallejo].  
[https://repositorio.ucv.edu.pe/bitstream/handle/20.500.12692/38512/nu%  
 c3%b1ez\\_cf.pdf?sequence=1&isAllowed=y](https://repositorio.ucv.edu.pe/bitstream/handle/20.500.12692/38512/nu%c3%b1ez_cf.pdf?sequence=1&isAllowed=y)
- Ñaupas, H., Valdivia, M., Palacios, J. y Romero, V. (2018). Metodología de la investigación cuantitativas, cualitativa y redacción de tesis (5.ª ed.). Ediciones de la u.  
[http://www.biblioteca.cij.gob.mx/Archivos/Materiales de consulta/Drogas de Abuso/Articulos/MetodologiaInvestigacionNaupas.pdf](http://www.biblioteca.cij.gob.mx/Archivos/Materiales_de_consulta/Drogas_de_Abuso/Articulos/MetodologiaInvestigacionNaupas.pdf)
- Paita, O., Reyes, W., y Ramos, A. (2020). Control interno en los procesos de adquisición y contratación en la municipalidad provincial de Jauja. *Revista Sciéndo*, 23(4), 213-222.  
<https://doi.org/10.17268/sciendo.2020.026>
- PCM (2017) Reglamento de Organización y Funciones de la Presidencia del Consejo de Ministros del año 2017.  
<https://www.gob.pe/institucion/pcm/informes-publicaciones/266063-reglamento-de-organizacion-y-funciones-de-la-presidencia-del-consejo-de-ministros-del-ano-2017>
- Pelayo, M., Joya, R., Velázquez, J. y Lepe, B. (2019). Supervisión del control interno en microempresas mexicanas. *Revista Retos de la Dirección*, 13(1), 1-16. <http://scielo.sld.cu/pdf/rdir/v13n1/2306-9155-rdir-13-01-1.pdf>
- Pineda, C. (2019). Transparencia en la contratación pública local de los ayuntamientos del País Vasco. *Revista iberoamericana de estudios municipales*, 20, 85-111.  
[https://ucv.primo.exlibrisgroup.com/permalink/51UCV\\_INST/p5e2np/cdi\\_sci](https://ucv.primo.exlibrisgroup.com/permalink/51UCV_INST/p5e2np/cdi_sci)

- Polo, E. (2018). *El control interno en la Gerencia de Administración y Finanzas, según condición laboral de trabajadores, Municipalidad distrital de Miraflores, Lima 2018*. [Tesis de maestría, Universidad César Vallejo].  
[https://repositorio.ucv.edu.pe/bitstream/handle/20.500.12692/28602/Polo\\_PRE.pdf?sequence=1&isAllowed=y](https://repositorio.ucv.edu.pe/bitstream/handle/20.500.12692/28602/Polo_PRE.pdf?sequence=1&isAllowed=y)
- Puron, G. & Rodríguez, P. (2018b). The effects of contextual factors into different features of financial transparency at the municipal level. *Government Information Quarterly*, 35(1), 135-150.  
<https://doi.org/10.1016/j.giq.2017.10.005>
- Ramos, Y. (2022). *Control interno y gestión administrativa en una Municipalidad de la provincia de Huaylas, Ancash – 2022*. [Tesis de Maestría, Universidad César Vallejo].  
[https://repositorio.ucv.edu.pe/bitstream/handle/20.500.12692/98320/Ramos\\_GYL-SD.pdf?sequence=1&isAllowed=y](https://repositorio.ucv.edu.pe/bitstream/handle/20.500.12692/98320/Ramos_GYL-SD.pdf?sequence=1&isAllowed=y)
- Ruiz Correa, S., y Delgado Bardales, D. J. M. (2020). El control interno en el proceso de contrataciones en las instituciones públicas. *Ciencia Latina Revista Científica Multidisciplinar*, 4(2), 1333 - 1350.  
[https://doi.org/10.37811/cl\\_rcm.v4i2.159](https://doi.org/10.37811/cl_rcm.v4i2.159)
- Safin R. y Kharisova I. (2017). Methodical Aspects of Internal Audit Concerning Obligations of Educational Institutions. *Revista Quid (Special Issue)*.  
<https://dialnet.unirioja.es/servlet/articulo?codigo=6158748>
- Soares, P., Davo, C., Secchi, S., Melgarejo, L., y Barletto, S. (2017). The effect of new purchase criteria on food procurement for the Brazilian school feeding program. *Appetite*, 108(2017), 288-294.

<https://doi.org/10.1016/j.appet.2016.10.016>

Subhanullah, R. & Yudianto, I. (2019). The Influence of Budget Participation, Budget Goals Clarity and Internal Control Systems Implementation on Local Government Performance. *Journal of Accounting Auditing and Business*, 2(2), 59-76. <http://dx.doi.org/10.24198/jaab.v2i2.22640>

Tweedie, A. (2020). *Accounting and the state: transparency as the art of government*. [Tesis de doctorado, The University of Edinburgh]. Obtenido de: <https://hdl.handle.net/1842/37010>

Taherdoost, H., y Brard, A. (2019). Analyzing the Process of Supplier Selection Criteria and Methods. *Procedia Manufacturing*, 32(2019), 1024 - 1034. <https://doi.org/10.1016/j.promfg.2019.02.317>

Umar, H. y Umar, M. (2018). The effect of internal control on performance of commercial banks in Nigeria. *Revista IJMRR*, 8(6), 13-32. [https://www.researchgate.net/publication/330169073\\_EFFECT\\_OF\\_INTERNAL\\_CONTROL\\_ON\\_PERFORMANCE\\_OF\\_COMMERCIAL\\_BANKS\\_IN\\_NIGERIA\\_A\\_PROPOSED\\_FRAMEWORK](https://www.researchgate.net/publication/330169073_EFFECT_OF_INTERNAL_CONTROL_ON_PERFORMANCE_OF_COMMERCIAL_BANKS_IN_NIGERIA_A_PROPOSED_FRAMEWORK)

Vidal, F. (2017). *Control interno y contrataciones y adquisiciones en la Municipalidad de Los Olivos, 2016*. [Tesis de maestría, Universidad César Vallejo]. [https://repositorio.ucv.edu.pe/bitstream/handle/20.500.12692/7421/Vidal\\_CFG.pdf?sequence=1&isAllowed=y](https://repositorio.ucv.edu.pe/bitstream/handle/20.500.12692/7421/Vidal_CFG.pdf?sequence=1&isAllowed=y)

Vílchez, M. (2020). Evaluación de la eficiencia y eficacia en la contratación de obras mediante licitación pública en el gobierno regional Lambayeque. *Revista Universidad y Sociedad*, 12(3), 253-259. [http://scielo.sld.cu/scielo.php?script=sci\\_arttext&pid=S2218-36202020000300253&lng=es&tlng=es](http://scielo.sld.cu/scielo.php?script=sci_arttext&pid=S2218-36202020000300253&lng=es&tlng=es).

Vluggen, R., Gelderman, C., y Semeijn, J. (2019). Sustainable Public Procurement–External Forces. *Sustainability* (11), 1-16.  
[https://doi.org/ doi:10.3390/su11205696](https://doi.org/doi:10.3390/su11205696)

Waldt, V. (2017). Theories for research in Public Administration. *African Journal of Public Affairs*, 9(9), 183 - 202.  
<https://journals.co.za/doi/pdf/10.10520/EJC-c13d81a2>

## ANEXO 01: MATRIZ DE OPERATIVIZACIÓN DE LAS VARIABLES

**Título: El control interno en los procesos de adquisición de la red de salud pacifico norte, 2023**

VARIABLES EN ESTUDIO	DEFINICIÓN CONCEPTUAL	DEFINICIÓN OPERACIONAL	DIMENSIONES	INDICADORES	N° DE ÍTEMS	ESCALA DE MEDICIÓN
<b>V1: CONTROL INTERNO</b>	El método empleado por la dirección y el personal de distintas entidades consiste en proporcionar un nivel razonable de seguridad con el propósito de lograr una serie de objetivos específicos. Es fundamental utilizar apropiadamente los mecanismos de inspección, verificar los requisitos técnicos mínimos de inspección y confirmar el cumplimiento contractual mediante dicho proceso de inspección. (Loishyn,2018,p.33)	Son las acciones responsables del entorno de control, la evaluación de riesgos, las actividades de control y la información y comunicación.	<b>Entorno de control:</b> Se refiere al ambiente organizacional y lo establecido conforme a la ley de contrataciones del estado para fomentar la transparencia. Carrera, (2020)	<ul style="list-style-type: none"> <li>•Capacitación</li> <li>•Irregularidades</li> </ul>	Item 2 Item 1	<b>Escala:</b> Ordinal  <b>o de respuesta:</b> scala de Rensis Likert  Siempre (3) A veces (2) Nunca (1)  <b>Niveles de medición</b> [32;42[ Buena: [21;31] Malo: [11; 20] Muy malo: [0; 10]
			<b>Requerimientos Técnicos.</b> – Es fundamental identificar y evaluar riesgos, además que implica la implementación de procesos para evitar riesgos en la adquisición de bienes y servicios. Chang, (2020)	<ul style="list-style-type: none"> <li>• MOF y ROF</li> <li>• Directivas</li> </ul>	Item 2 Item 2	
			<b>Mecanismos de Control:</b> hace referencia a los procedimientos establecidos para el control de gestión de activos públicos, el control financiero. Tweedie, (2020)	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Implementación</li> <li>• Seguimiento</li> </ul>	Item 2 Item 2	
			<b>Sistemas de información:</b> Es necesario contar con sistemas de información confiable y precisos, implica la implementación de sistemas de contabilidad y reporte financiero transparentes. Moncayo, (2018)	<ul style="list-style-type: none"> <li>• SIAF</li> <li>• SIGA</li> </ul>	Item 2 Item 1	

<b>V2: PROCESOS DE ADQUISICION</b>	<p>La descripción se refiere al proceso de adquisiciones proactivo que lleva a cabo la administración para obtener bienes, servicios, obras y asesorías de acuerdo con los requisitos administrativos, técnicos y legales establecidos por las filiales de las entidades afiliadas. Este proceso se realiza en conformidad con la planificación anual de adquisiciones con el objetivo de mejorar los procedimientos de selección y mantener el funcionamiento fluido de las operaciones. (Medina,2019)</p>	<p>Se establece que la compra de bienes o servicios están bajo el <b>Marco normativo legal, la planificación, los procesos de selección, devengado</b></p>	<p><b>Marco normativo y legal:</b> Leyes regulaciones y políticas gubernamentales aplicable a las adquisiciones para garantizar la transparencia, competencia e igualdad de oportunidades Mendoza &amp; Horacio, (2019)</p>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Ley de contrataciones del estado</li> <li>• Ley de presupuesto publico</li> </ul>	<p>Item 2 Item 1</p>	
			<p><b>Planificación:</b> Identificación de las necesidades y la definición de objetivos , además de la estimación de presupuestos y elaboración de planes Muchica, (2016)</p>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• PAC</li> <li>• Presupuesto por resultados</li> </ul>	<p>Item 1 Item 2</p>	
			<p><b>Procesos de Contratación Publica:</b> Se centra en el procesos como la solicitud de propuestas, evaluación de proveedores y adjudicación de contratos Astudillo, (2020)</p>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Contrataciones menores a 8 UIT</li> <li>• Contratación Directa</li> </ul>	<p>Item 2 Item 1</p>	
			<p><b>Devengado:</b> Se refiere al cumplimiento de los contratos, los términos de referencia o especificaciones técnicas. Purizaca, (2018)</p>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Cumplimiento Contractual</li> <li>• Presentación de la documentación sustentatoria</li> </ul>	<p>Item 2 Item 2</p>	

## ANEXO 02: INSTRUMENTOS PARA EL RECOJO DE LA INFORMACION

### CUESTIONARIO 1: CONTROL INTERNO

Estimado (a) trabajador(a) de la Dirección de red de Salud Pacifico Norte, el presente cuestionario tiene por finalidad recoger información con fines académicos respecto al Control Interno en la Red de Salud Pacifico Norte de la Ciudad de Chimbote, para lo cual le solicitamos su colaboración,respondiendo a todas las preguntas. Las respuestas son confidenciales y se mantendrá en reserva su identidad. Marque con una (X) la alternativa que considere pertinente en cada caso, tomando en cuenta la escala valorativa.

#### ESCALA VALORATIVA:

CÓDIGO	CATEGORIA	VALOR
S	Siempre	3
AV	A veces	2
N	Nunca	1

CONTROL INTERNO				
N°	ITEM	OPCIONES DE RESPUESTA		
		SIEMPRE	AVECES	NUNCA
	ENTORNO DE CONTROL			
1	Se realiza capacitaciones sobre contrataciones del estado en la entidad			
2	Se realiza en la entidad examen de contrataciones al año			
3	Se implementan las recomendaciones por las observaciones hechas por los órganos supervisores			
	REQUERIMIENTOS TECNICOS			
4	El control interno es adecuado es adecuado para las programaciones del plan anual de contrataciones			
5	Se encuentra actualizado el reglamento de Organizaciones y Funciones en su entidad			
6	¿Los Controles Internos son razonables, adecuados a los requisitos técnicos mínimos establecidos en las bases del Proceso de selección?			

7	Cree ud que las directivas son apoyo para los diferentes procesos de adquisición			
MECANISMOS DE CONTROL				
8	¿Se ha implementado nuevas medidas de control interno?			
9	¿Se asignan recursos para la implementación del control interno?			
10	¿El cumplimiento del Plan Anual de Contrataciones se debe a la existencia de disponibilidad presupuestal y adecuado sistema de control interno?			
11	¿La ausencia del Control Interno influye en las modificaciones del Plan Anual de Contrataciones es ocasionado por la inadecuada programación de la entidad?			
INFORMACION Y COMUNICACIÓN				
12	¿Se maneja el SIAF en base a las directivas de control?			
13	¿El control interno media en la entrega bienes y servicios junto a los sistemas de información?			
14	¿Se maneja el SIGA en base a las directivas de control?			

## FICHA TÉCNICA DEL INSTRUMENTO

Nombre:	Cuestionario de preguntas cerradas	
Autor de la investigación	RUIZ AGURTO FREDERICK	
Dimensiones:	Entorno de control, Requerimientos técnicos, mecanismos de control , Sistemas de información	
N° de ítems	3	
Escala de valoración de ítems:	Siempre: 3 A veces: 2 Nunca: 1	
Ámbito de aplicación:	Red de Salud Pacifico Norte	
Administración:	Encuesta	
Duración:	10 minutos (Aproximadamente)	
Objetivo:	Determinar la influencia de control interno en la Red Salud Pacifico Norte	
Validez:	Validez de contenido mediante el juicio de tres expertos con grado de magister en gestión pública. Dos profesionales laboran en el área de Contabilidad de la Municipalidad provincial del Santa, Filial: Chimbote; y, un docente de la Universidad Cesar Vallejo filial Chimbote. Los cuales evaluaron la coherencia entre variable, dimensión, ítem y alternativas.	
Confiabilidad:	Mediante el coeficiente de consistencia interna y técnica de alfa de Cronbach, se determinó un nivel de confiabilidad alta ( $\alpha_1 = 0,77$ )	
Unidades de información:	<b>Trabajadores de la Dirección Administrativa de la Red de Salud Pacifico norte</b>	
Organización:	Dimensión	N° de ítem
	Entorno de Control	0-3
	Requerimientos técnicos	4-7
	Mecanismos de control	8-10
	Sistemas de información	11-14
Niveles /Valores finales de la variable	[32;42[ Buena: [21;31] Malo: [11; 20] Muy malo: [0; 10]	

## CUESTIONARIO 02: PROCESOS DE ADQUISICIÓN

Estimado (a) trabajador(a) de la red de Salud Pacífico Norte, el presente cuestionario tiene por finalidad recoger información con fines académicos respecto a los Procesos de Adquisición no en la Red de Salud Pacífico Norte de la Ciudad de Chimbote, para lo cual le solicitamos su colaboración, respondiendo a todas las preguntas. Las respuestas son confidenciales y se mantendrá en reserva su identidad. Marque con una (X) la alternativa que considere pertinente en cada caso, tomando en cuenta la escala valorativa.

### ESCALA VALORATIVA:

<b>CÓDIGO</b>	<b>CATEGORIA</b>	<b>VALOR</b>
S	Siempre	3
AV	A veces	2
N	Nunca	1

PROCESOS DE ADQUISICION				
N°	ITEM	OPCIONES DE RESPUESTA		
		SIEMPRE	AVECES	NUNCA
	MARCO NORMATIVO Y LEGAL			
1	¿El Control Interno en relación a los requerimientos técnicos mínimos influyen en la presentación de los documentos institucionales?			
2	¿El Control Interno admite verificar la naturalidad de la documentación presentada según las bases del proceso de selección?			
3	¿Las condiciones del contrato son claras y precisas que consienten cumplir oportunamente el contrato y el Control Interno?			
	PLANIFICACION			
4	¿Con que frecuencia elaboran los requerimientos de su área para el siguiente año?			
5	¿Les solicitan generar requerimientos de bienes y servicios?			
6	¿Con que frecuencia se estiman los presupuestos de su área'?			
	PROCESO DE CONTRATACION			
7	¿Utilizan la contratación menor a 8 UIT para bienes?			
8	¿Utilizan la contratación menor a 8 UIT para servicios			
9	¿Utilizan las contrataciones directas para servicios?			
	DEVENGADO			
10	¿Se realiza el devengado en plazos establecidos?			
11	¿Los expedientes cuentan con los documentos sustentados?			
12	¿Los ingresos de almacén se hacen en tiempos establecidos?			
13	¿La ausencia de Control Interno ocasiona que la sociedad se perjudique cuando se incumple un contrato?			

## FICHA TÉCNICA DEL INSTRUMENTO

Nombre:	Cuestionario de preguntas cerradas	
Autor de la investigación	RUIZ AGURTO FREDERICK	
Dimensiones:	Marco Normativo legal, Planificación, Procesos de contratación, Devengado	
N° de ítems	3	
Escala de valoración de ítems:	Siempre: 3 A veces: 2 Nunca: 1	
Ámbito de aplicación:	Red de Salud Pacifico Norte	
Administración:	Encuesta	
Duración:	10 minutos (Aproximadamente)	
Objetivo:	Determinar la influencia de control interno en la Red de de Salud Pacifico Norte	
Validez:	Validez de contenido mediante el juicio de tres expertos con grado de magister en gestión pública. Dos profesionales laboran en el área de Contabilidad de la Municipalidad provincial del Santa, Filial: Chimbote; y, un docente de la Universidad Cesar Vallejo filial Chimbote. Los cuales evaluaron la coherencia entre variable, dimensión, ítem y alternativas.	
Confiabilidad:	Mediante el coeficiente de consistencia interna y técnica de alfa de Cronbach, se determinó un nivel de confiabilidad alta ( $\alpha_1 = 0,71$ )	
Unidades de información:	<b>Trabajadores de la Dirección Administrativa de la Red de Salud Pacifico norte</b>	
Organización:	Dimensión	N° de ítem
	Marco Normativo y legal	0-3
	Planificación	4-6
	Procesos de contratación	7-9
	Devengado	10-13
Niveles /Valores finales de la variable	[32;42[ Buena: [21;31] Malo: [11; 20] Muy malo: [0; 10]	

**ANEXO 04: VALIDEZ DE LOS INSTRUMENTOS**

**CERTIFICADO DE VALIDEZ DE CONTENIDO DEL INSTRUMENTO QUE MIDE: Control interno**

Nº	DIMENSIONES / ítems	Pertinencia1		Relevancia2		Claridad3		Sugerencias
		Si	No	Si	No	Si	No	
	<b>ENTORNO DE CONTROL</b>							
1	Se realiza capacitaciones sobre contrataciones del estado en la entidad	X		X		X		
2	Se realiza en la entidad examen de contrataciones al año	X		X		X		
3	Se implementan las recomendaciones por las observaciones hechas por los órganos supervisores	X		X		X		
4	<b>REQUERIMIENTOS TECNICOS</b>	X		X		X		
	El control interno es adecuado para las programaciones del plan anual de contrataciones	Si	No	Si	No	Si	No	
5	Se encuentra actualizado el reglamento de Organizaciones y Funciones en su entidad	X		X		X		
6	¿Los Controles Internos son razonables, adecuados a los requisitos técnicos mínimos establecidos en las bases del Proceso de selección?	X		X		X		
7	Cree ud que las directivas son apoyo para los diferentes procesos de adquisición	X		X		X		
8	<b>MECANISMOS DE CONTROL</b>	X		X		X		
	¿Se ha implementado nuevas medidas de control interno?	X		X		X		
9	¿Se asignan recursos para la implementación del control interno?	X		X		X		
10	¿El cumplimiento del Plan Anual de Contrataciones se debe a la existencia de disponibilidad presupuestal y adecuado sistema de control interno?	X		X		X		
11	¿La ausencia del Control Interno influye en las modificaciones del Plan Anual de Contrataciones es ocasionado por la inadecuada programación de la entidad?	X		X		X		
12	<b>INFORMACION Y COMUNICACIÓN</b>	X		X		X		
	¿Se maneja el SIAF en base a las directivas de control?	Si	No	Si	No	Si	No	
13	¿El control interno media en la entrega bienes y servicios junto a los sistemas de información?	X		X		X		
14	¿Se maneja el SIGA en base a las directivas de control?	X		X		X		

**CERTIFICADO DE VALIDEZ DE CONTENIDO DEL INSTRUMENTO QUE MIDE : Procesos de Adquisición**

Nº	DIMENSIONES / ítems	Pertinencia1		Relevancia2		Claridad3		Sugerencias
		Si	No	Si	No	Si	No	
	<b>MARCO NORMATIVO Y LEGAL</b>							
1	¿ El Control Interno en relación a los requerimientos técnicos mínimos influyen en la presentación de los Documentos institucionales?	X		X		X		
2	¿ El Control Interno admite verificar la naturalidad de la documentación presentada según las bases del proceso de selección?	X		X		X		
3	¿Las condiciones del contrato son claras y precisas que consienten cumplir oportunamente el contrato y el Control Interno?	X		X		X		
4	<b>PLANIFICACION</b>	X		X		X		
	¿Con que frecuencia elaboran los requerimientos de su area para el siguiente año?	Si	No	Si	No	Si	No	
5	¿Les solicitan generar requerimientos de bienes y servicios?	X		X		X		
6	¿Con que frecuencia se estiman los presupuestos de su area'?	X		X		X		
7	<b>PROCESO DE CONTRATACION</b>	X		X		X		
8	¿Utilizan la contratación menores a 8 uit para bienes?	X		X		X		
	¿Utilizan la contratación menor a 8 uit para servicios							
9	¿Utilizan las contrataciones directas para servicios?	X		X		X		
10	<b>DEVENGADO</b>	X		X		X		
11	¿Se realiza el devengado en plazos establecidos?	X		X		X		
12	¿Los expedientes cuentan con los documentos sustentaros?	X		X		X		
	¿Los ingresos de almacén se hacen en tiempos establecidos?	Si	No	Si	No	Si	No	
13	¿ La ausencia de Control Interno ocasiona que la sociedad se perjudique cuando se incumple un contrato?	X		X		X		

**Observaciones (precisar si hay suficiencia): Cumple con pertinencia, relevancia y claridad**

**Opinión de aplicabilidad:**      **Aplicable [ x ]**      **Aplicable después de corregir [ ]**      **No aplicable [ ]**

**Apellidos y nombres del juez validador. Dr/ Mg: JUAN RENEE ORELLANO PADILLA DNI: 32541508**

**Especialidad del validador:** Maestro en Gestión Pública

<sup>1</sup>**Pertinencia:** El ítem corresponde al concepto teórico formulado.

<sup>2</sup>**Relevancia:** El ítem es apropiado para representar al componente o dimensión específica del constructo

<sup>3</sup>**Claridad:** Se entiende sin dificultad alguna el enunciado del ítem, es conciso, exacto y directo

**Nota:** Suficiencia, se dice suficiencia cuando los ítems planteados son suficientes para medir la dimensión

**31 de mayo del 2023**



**Firma del Experto Informante**

**CERTIFICADO DE VALIDEZ DE CONTENIDO DEL INSTRUMENTO QUE MIDE: Control interno**

Nº	DIMENSIONES / ítems	Pertinencia1		Relevancia2		Claridad3		Sugerencias
		Si	No	Si	No	Si	No	
	<b>ENTORNO DE CONTROL</b>							
1	Se realiza capacitaciones sobre contrataciones del estado en la entidad	X		X		X		
2	Se realiza en la entidad examen de contrataciones al año	X		X		X		
3	Se implementan las recomendaciones por las observaciones hechas por los órganos supervisores	X		X		X		
4	<b>REQUERIMIENTOS TECNICOS</b>	X		X		X		
	El control interno es adecuado para las programaciones del plan anual de contrataciones	Si	No	Si	No	Si	No	
5	Se encuentra actualizado el reglamento de Organizaciones y Funciones en su entidad	X		X		X		
6	¿Los Controles Internos son razonables, adecuados a los requisitos técnicos mínimos establecidos en las bases del Proceso de selección?	X		X		X		
7	Cree ud que las directivas son apoyo para los diferentes procesos de adquisición	X		X		X		
8	<b>MECANISMOS DE CONTROL</b>	X		X		X		
	¿Se ha implementado nuevas medidas de control interno?	X		X		X		
9	¿Se asignan recursos para la implementación del control interno?	X		X		X		
10	¿El cumplimiento del Plan Anual de Contrataciones se debe a la existencia de disponibilidad presupuestal y adecuado sistema de control interno?	X		X		X		
11	¿La ausencia del Control Interno influye en las modificaciones del Plan Anual de Contrataciones es ocasionado por la inadecuada programación de la entidad?	X		X		X		
12	<b>INFORMACION Y COMUNICACIÓN</b>	X		X		X		
	¿Se maneja el SIAF en base a las directivas de control?	Si	No	Si	No	Si	No	
13	¿El control interno media en la entrega bienes y servicios junto a los sistemas de información?	X		X		X		
14	¿Se maneja el SIGA en base a las directivas de control?	X		X		X		

**CERTIFICADO DE VALIDEZ DE CONTENIDO DEL INSTRUMENTO QUE MIDE: Procesos de Adquisición**

Nº	DIMENSIONES / ítems	Pertinencia1		Relevancia2		Claridad3		Sugerencias
		Si	No	Si	No	Si	No	
	<b>MARCO NORMATIVO Y LEGAL</b>							
1	¿ El Control Interno en relación a los requerimientos técnicos mínimos influyen en la presentación de los documentos institucionales?	X		X		X		
2	¿ El Control Interno admite verificar la naturalidad de la documentación presentada según las bases del proceso de selección?	X		X		X		
3	¿ Las condiciones del contrato son claras y precisas que consienten cumplir oportunamente el contrato y el Control Interno ?	X		X		X		
4	<b>PLANIFICACION</b>	X		X		X		
	¿Con que frecuencia elaboran los requerimientos de su área para el siguiente año?	Si	No	Si	No	Si	No	
5	¿Les solicitan generar requerimientos de bienes y servicios?	X		X		X		
6	¿Con que frecuencia se estiman los presupuestos de su área'?	X		X		X		
7	<b>PROCESO DE CONTRATACION</b>	X		X		X		
8	¿Utilizan la contratación menores a 8 uit para bienes?	X		X		X		
	¿Utilizan la contratación menor a 8 uit para servicios							
9	¿Utilizan las contrataciones directas para servicios?	X		X		X		
10	<b>DEVENGADO</b>	X		X		X		
11	¿Se realiza el devengado en plazos establecidos?	X		X		X		
12	¿Los expedientes cuentan con los documentos sustentaros?	X		X		X		
	¿Los ingresos de almacén se hacen en tiempos establecidos?	Si	No	Si	No	Si	No	
13	¿ La ausencia de Control Interno ocasiona que la sociedad se perjudique cuando se incumple un contrato?	X		X		X		

**Observaciones (precisar si hay suficiencia): Si tiene pertinencia, relevancia y claridad**

**Opinión de aplicabilidad:**      **Aplicable [ x ]**      **Aplicable después de corregir [ ]**      **No aplicable [ ]**

**Apellidos y nombres del juez validador. Dr/ Mg: Gumercindo Leoncio Avalos Obeso DNI: 18109439**

**Especialidad del validador:** Maestro en Gestión Publica

**<sup>1</sup>Pertinencia:**El ítem corresponde al concepto teórico formulado.

**<sup>2</sup>Relevancia:** El ítem es apropiado para representar al componente o dimensión específica del constructo

**<sup>3</sup>Claridad:** Se entiende sin dificultad alguna el enunciado del ítem, es conciso, exacto y directo

**Nota:** Suficiencia, se dice suficiencia cuando los ítems planteados son suficientes para medir la dimensión

**30 de Mayo del 2023**



**Firma del Experto Informante**

**CERTIFICADO DE VALIDEZ DE CONTENIDO DEL INSTRUMENTO QUE MIDE: Control interno**

Nº	DIMENSIONES / ítems	Pertinencia1		Relevancia2		Claridad3		Sugerencias
		Si	No	Si	No	Si	No	
	<b>ENTORNO DE CONTROL</b>							
1	Se realiza capacitaciones sobre contrataciones del estado en la entidad	X		X		X		
2	Se realiza en la entidad examen de contrataciones al año	X		X		X		
3	Se implementan las recomendaciones por las observaciones hechas por los órganos supervisores	X		X		X		
4	<b>REQUERIMIENTOS TECNICOS</b>	X		X		X		
	El control interno es adecuado para las programaciones del plan anual de contrataciones	Si	No	Si	No	Si	No	
5	Se encuentra actualizado el reglamento de Organizaciones y Funciones en su entidad	X		X		X		
6	¿Los Controles Internos son razonables, adecuados a los requisitos técnicos mínimos establecidos en las bases del Proceso de selección?	X		X		X		
7	Cree ud que las directivas son apoyo para los diferentes procesos de adquisición	X		X		X		
8	<b>MECANISMOS DE CONTROL</b>	X		X		X		
	¿Se ha implementado nuevas medidas de control interno?	X		X		X		
9	¿Se asignan recursos para la implementación del control interno?	X		X		X		
10	¿El cumplimiento del Plan Anual de Contrataciones se debe a la existencia de disponibilidad presupuestal y adecuado sistema de control interno?	X		X		X		
11	¿La ausencia del Control Interno influye en las modificaciones del Plan Anual de Contrataciones es ocasionado por la inadecuada programación de la entidad?	X		X		X		
12	<b>INFORMACION Y COMUNICACIÓN</b>	X		X		X		
	¿Se maneja el SIAF en base a las directivas de control?	Si	No	Si	No	Si	No	
13	¿El control interno media en la entrega bienes y servicios junto a los sistemas de información?	X		X		X		
14	¿Se maneja el SIGA en base a las directivas de control?	X		X		X		

## CERTIFICADO DE VALIDEZ DE CONTENIDO DEL INSTRUMENTO QUE MIDE: Procesos de Adquisición

Nº	DIMENSIONES / ítems	Pertinencia1		Relevancia2		Claridad3		Sugerencias
		Si	No	Si	No	Si	No	
	<b>MARCO NORMATIVO Y LEGAL</b>							
1	¿ El Control Interno en relación a los requerimientos técnicos mínimos influyen en la presentación de los documentos institucionales?	X		X		X		
2	¿ El Control Interno admite verificar la naturalidad de la documentación presentada según las bases del proceso de selección?	X		X		X		
3	¿ Las condiciones del contrato son claras y precisas que consienten cumplir oportunamente el contrato y el Control Interno ?	X		X		X		
4	<b>PLANIFICACION</b>	X		X		X		
	¿Con que frecuencia elaboran los requerimientos de su área para el siguiente año?	Si	No	Si	No	Si	No	
5	¿Les solicitan generar requerimientos de bienes y servicios?	X		X		X		
6	¿Con que frecuencia se estiman los presupuestos de su área'?	X		X		X		
7	<b>PROCESO DE CONTRATACION</b>	X		X		X		
8	¿Utilizan la contratación menores a 8 uit para bienes?	X		X		X		
	¿Utilizan la contratación menor a 8 uit para servicios							
9	¿Utilizan las contrataciones directas para servicios?	X		X		X		
10	<b>DEVENGADO</b>	X		X		X		
11	¿Se realiza el devengado en plazos establecidos?	X		X		X		
12	¿Los expedientes cuentan con los documentos sustentados?	X		X		X		
	¿Los ingresos de almacén se hacen en tiempos establecidos?	Si	No	Si	No	Si	No	
13	¿ La ausencia de Control Interno ocasiona que la sociedad se perjudique cuando se incumple un contrato?	X		X		X		

**Observaciones (precisar si hay suficiencia): Existe suficiencia teniendo pertinencia, relevancia y claridad.**

**Opinión de aplicabilidad: Aplicable [ X ]    Aplicable después de corregir [ ]    No**

**aplicable [ ] Apellidos y nombres del juez validador. Mg: Cáceres Iglesias Paulo César**

**DNI: 41412453**

**Especialidad del validador: Administrador de Empresas**

<sup>1</sup>**Pertinencia:** El ítem corresponde al concepto teórico formulado.

<sup>2</sup>**Relevancia:** El ítem es apropiado para representar al componente o dimensión específica del constructo

<sup>3</sup>**Claridad:** Se entiende sin dificultad alguna el enunciado del ítem, es conciso, exacto y directo

**Nota:** Suficiencia, se dice suficiencia cuando los ítems planteados son suficientes para medir la dimensión

**27 de mayo del 2023**



-----  
**Firma del Experto Informante.**

## ANEXO 5: CONFIABILIDAD DE LOS INSTRUMENTOS

SUJETOS	Variable 1: Control interno														SUMA
	item 1	item 2	item 3	item 4	item 5	item 6	item 7	item 8	item 9	item 10	item 11	item 12	item 13	item 14	
1	3	3	2	2	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	40
2	2	2	1	3	3	2	3	2	2	1	2	2	2	1	28
3	3	2	1	2	1	1	2	3	2	2	1	2	2	2	26
4	3	2	2	3	3	3	1	3	3	3	3	2	3	3	37
5	3	2	2	2	3	2	2	2	2	2	3	2	3	2	32
6	1	3	3	3	3	3	3	2	3	1	2	3	3	3	36
7	3	3	2	3	2	3	3	3	2	2	2	2	2	2	34
8	2	2	3	3	3	2	2	2	3	3	2	2	2	2	33
9	3	2	3	3	3	3	3	3	1	3	3	3	3	3	39
10	3	3	2	3	3	2	3	2	3	2	3	3	2	3	37
11	3	3	3	3	2	2	2	3	3	3	3	3	2	3	38
12	3	2	2	3	2	2	2	2	2	2	3	2	3	2	32
13	3	3	2	2	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	40
14	3	3	2	2	2	2	2	3	2	2	2	3	3	3	34
15	2	2	3	3	3	3	3	2	3	3	3	2	3	3	38
VARIANZA	0.38	0.27	0.46	0.24	0.40	0.40	0.41	0.27	0.41	0.52	0.41	0.27	0.26	0.41	17.64
TOTAL	0.74														

K                      14                      1.08  
 k-1                    13  
  
 SVP                    5.10                    0.29                    0.71  
 SVT                    17.64  
  
 ALPHA                0.77                    Confiabilidad muy alta

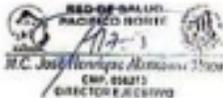
$$\alpha = \frac{k}{k-1} \left( 1 - \frac{\sum S_r^2}{S_j^2} \right)$$

SUJETOS	Variable 2: Procesos de adquisición													SUMA
	item 1	item 2	item 3	item 4	item 5	item 6	item 7	item 8	item 9	item 10	item 11	item 12	item 13	
1	3	2	2	3	2	2	2	3	3	3	3	3	3	34
2	3	2	1	2	1	1	1	2	2	2	1	3	2	23
3	2	2	1	2	2	1	2	1	2	2	2	2	2	23
4	2	3	3	2	3	1	1	3	2	3	3	2	2	30
5	2	3	2	2	3	1	2	3	2	3	2	2	2	29
6	2	3	3	3	2	2	2	2	3	3	3	2	3	33
7	3	2	2	2	3	2	2	2	2	2	2	3	2	29
8	3	3	3	2	3	3	1	2	2	2	2	3	3	32
9	3	2	3	1	2	3	2	3	3	3	3	3	1	32
10	2	3	3	2	2	3	1	3	3	2	3	2	3	32
11	2	2	2	3	2	3	3	3	3	2	3	2	3	33
12	2	2	2	2	3	2	3	3	2	3	2	2	2	30
13	3	2	3	2	3	2	3	3	3	3	3	3	2	35
14	2	2	3	2	3	2	3	2	3	3	3	2	2	32
15	3	3	3	2	3	3	2	3	2	3	3	3	3	36
VARIANZA	0.27	0.26	0.54	0.27	0.41	0.64	0.57	0.41	0.27	0.26	0.41	0.27	0.38	14.27
TOTAL														

K 13 1.083  
 k-1 12  
  
 SVP 4.94 0.35 0.65  
 SVT 14.27  
  
 ALPHA 0.71 Confiabilidad muy alta

$$\alpha = \frac{k}{k-1} \left( 1 - \frac{\sum S_r^2}{S_j^2} \right)$$

## ANEXO 04: AUTORIZACION DE APLICACIÓN DEL INSTRUMENTO

  		"AÑO DE LA UNIDAD, LA PAZ Y EL DESARROLLO"	
Chimbote, 08 de junio de 2023			
<b>Oficio N°323-2023-DE-RSPN</b>			
<b>Señor</b>			
<b>Dr. Andrés Ruiz Gómez.</b>			
<b>Jefe de la escuela de Post Grado</b>			
<b>PRESENTE. -</b>			
<b>Asunto: Respuesta a solicitud</b>			
<hr/>			
<p>Me dirijo a <u>ud.</u>, expresando mi cordial saludo y estima y en merito a la solicitud de facilidades para la aplicación de encuestas del trabajo de investigación del alumno RUIZ AGURTO FREDERICK JERLLY, estudiante del programa de MAESTRIA EN GESTION PUBLICA, quien se encuentra desarrollando el trabajo de investigación (Tesis) "El control interno en los procesos de adquisición en la Red de Salud Pacifico Norte 2023"</p>			
<p>Asimismo, se le brinda facilidades para ingresar a las instalaciones de la Dirección Administrativa para recopilar los datos que sea necesario teniendo en cuenta la seguridad de la información a proporcionar.</p>			
<p>Sin otro particular, me despido de Ud.</p>			
<p>Atentamente.</p>			
			
<p>BIAM/ CC. Archivo.</p>			

## ANEXO 05: AUTORIZACION DE PUBLICACIÓN



UNIVERSIDAD CÉSAR VALLEJO

### AUTORIZACIÓN DE LA ORGANIZACIÓN PARA PUBLICAR SU IDENTIDAD EN LOS RESULTADOS DE LAS INVESTIGACIONES

#### Datos Generales

Nombre de la Organización: RED DE SALUD PACIFICO NORTE	RUC: 28549238637
RED DE SALUD PACIFICO NORTE	
Nombre del Titular o Representante legal: JOSE ALZAMORA MACO	
Nombres y Apellidos: Frederick Jerly Ruiz Aguirre	DNI: 72695968

#### Consentimiento:

De conformidad con lo establecido en el artículo 7°, literal T del Código de Ética en Investigación de la Universidad César Vallejo <sup>17</sup>, autorizo  no autorizo  publicar LA IDENTIDAD DE LA ORGANIZACIÓN, en la cual se lleva a cabo la investigación:

Nombre del Trabajo de Investigación	
El control interno y los procesos de adquisición en la Red de Salud Pacifico Norte de Chimbote, 2023	
Nombre del Programa Académico: Maestría en gestión pública	
Autor: Nombres y Apellidos: Frederick Jerly Ruiz Aguirre	DNI: 72695968

En caso de autorizarla, soy consciente que la investigación será alojada en el Repositorio Institucional de la UCV, la misma que será de acceso abierto para los usuarios y podrá ser referenciada en futuras investigaciones, dejando en claro que los derechos de propiedad intelectual corresponden exclusivamente al autor (a) del estudio.

Chimbote, 11 de mayo del 2023:

Firma:   
(Titular o Representante legal de la Institución)

<sup>17</sup> Código de Ética en Investigación de la Universidad César Vallejo-Artículo 7°, literal T "T" Para difundir o publicar los resultados de un trabajo de investigación es necesario mantener bajo custodia el nombre de la institución donde se llevó a cabo el estudio. **publicación en abierto en cuanto formal con el acuerdo a dentro de la investigación, para que se difunda la identidad de la institución.** Por otro lado, tanto en los proyectos de investigación como en los informes o tesis, no se deberá incluir la denominación de la organización, pero sí podrá usarse de manera discrecional.



**UNIVERSIDAD CÉSAR VALLEJO**

**ESCUELA DE POSGRADO  
MAESTRÍA EN GESTIÓN PÚBLICA**

### **Declaratoria de Autenticidad de los Asesores**

Nosotros, ALVAREZ CARRILLO NICOLAS, RUIZ GOMEZ ANDRES ALBERTO, docente de la ESCUELA DE POSGRADO MAESTRÍA EN GESTIÓN PÚBLICA de la UNIVERSIDAD CÉSAR VALLEJO SAC - CHIMBOTE, asesores de Tesis titulada: "EL CONTROL INTERNO Y LOS PROCESOS DE ADQUISICION EN LA RED DE SALUD PACIFICO NORTE, 2023", cuyo autor es RUIZ AGURTO FREDERICK JERLLY, constato que la investigación tiene un índice de similitud de 21.00%, verificable en el reporte de originalidad del programa Turnitin, el cual ha sido realizado sin filtros, ni exclusiones.

Hemos revisado dicho reporte y concluyo que cada una de las coincidencias detectadas no constituyen plagio. A mi leal saber y entender la Tesis cumple con todas las normas para el uso de citas y referencias establecidas por la Universidad César Vallejo.

En tal sentido, asumimos la responsabilidad que corresponda ante cualquier falsedad, ocultamiento u omisión tanto de los documentos como de información aportada, por lo cual nos sometemos a lo dispuesto en las normas académicas vigentes de la Universidad César Vallejo.

CHIMBOTE, 01 de Setiembre del 2023

<b>Apellidos y Nombres del Asesor:</b>	<b>Firma</b>
ALVAREZ CARRILLO NICOLAS, RUIZ GOMEZ ANDRES ALBERTO <b>DNI:</b> 32736800 <b>ORCID:</b> 0000-0002-9794-0423	Firmado electrónicamente por: NALAVAREZ el 01-09-2023 13:55:21
ALVAREZ CARRILLO NICOLAS, RUIZ GOMEZ ANDRES ALBERTO <b>DNI:</b> 18170917 <b>ORCID:</b> 0000-0003-0817-0875	Firmado electrónicamente por: ARUIZ el 01-09-2023 13:41:50

Código documento Trilce: TRI - 0650558