



ESCUELA DE POSGRADO
UNIVERSIDAD CÉSAR VALLEJO

**El control interno y la gestión administrativa en la
Municipalidad Distrital del Rímac – 2016**

**TESIS PARA OPTAR EL GRADO DE ACADÉMICO DE
Maestro en Gestión Pública**

AUTOR:

Br. Juvenal Iván Carmona Vera

ASESOR:

Dr. José Manuel Muñoz Salazar

SECCIÓN

Ciencias Empresariales

LÍNEA DE INVESTIGACIÓN

Control Administrativo

PERÚ - 2017

Página del Jurado

Dra. Luzmila Garro Aburto
Presidente

Dr. Abner Chávez Leandro
Secretario

Dr. José Muñoz Salazar
Vocal

Dedicatoria

A las personas que están a mi lado en las buenas y en las malas mi amor y gratitud por siempre...

Agradecimiento

Agradezco a todas aquellas personas que se han cruzado a lo largo de mi existencia terrenal de las cuales he aprendido diferentes maneras de ver la vida diaria y en forma positiva...

Declaración de Autoría

Yo, Juvenal Iván Carmona Vera, estudiante del Programa de Maestría en Gestión Pública de la Escuela de Posgrado de la Universidad César Vallejo, identificado con DNI 06010404, con la tesis titulada “El Control Interno y la Gestión Administrativa en la Municipalidad Distrital del Rímac – 2016” declaro bajo juramento que:

- 1) La tesis es de mi autoría.
- 2) He respetado las normas internacionales de citas y referencias para las fuentes consultadas. Por tanto, la tesis no ha sido plagiada ni total ni parcialmente.
- 3) La tesis no ha sido autoplagiada; es decir, no ha sido publicada ni presentada anteriormente para obtener algún grado académico previo o título profesional.
- 4) Los datos presentados en los resultados son reales, no han sido falseados, ni duplicados, ni copiados y por tanto los resultados que se presenten en la tesis se constituirán en aportes a la realidad investigada.

De identificarse la falta de fraude (datos falsos), plagio (información sin citar a autores), autoplagio (presentar como nuevo algún trabajo de investigación propio que ya ha sido publicado), piratería (uso ilegal de información ajena) o falsificación (representar falsamente las ideas de otros), asumo las consecuencias y sanciones que de mi acción se deriven, sometiéndome a la normatividad vigente de la Universidad César Vallejo.

Lima, 26 de noviembre de 2016

Juvenal Iván Carmona Vera

DNI: 06010404

Presentación

Señores Miembros del Jurado:

En cumplimiento del reglamento de grados y títulos de la Universidad César Vallejo, presentamos la tesis titulada: “El Control Interno y la Gestión Administrativa en la Municipalidad Distrital del Rímac – 2016” para obtener el grado académico de Maestro en Gestión Pública.

La presente tesis tiene como finalidad determinar la relación entre la aplicación del control interno con la gestión administrativa de la municipalidad distrital del Rímac en el año 2016 partiendo del problema de saber de qué manera se relaciona la aplicación del control interno con la gestión administrativa en dicha Entidad para el presente año.

El presente documento de investigación se ha estructurado en el conocimiento e investigación científica, compuesto por siete secciones: En la primera sección realizamos una introducción al tema de investigación planteado, en la segunda sección desarrollamos el marco metodológico, en la tercera sección desarrollamos los resultados de la investigación, en la cuarta sección presentamos la discusión de los resultados, en la quinta sección se presenta las conclusiones a las que hemos arribado en el presente trabajo de investigación, en la sexta sección establecemos las recomendaciones para la mejora institucional, en la séptima y última sección presentamos las referencias bibliográficas utilizadas en el presente investigación así como la relación de anexos y tablas para una mejor comprensión del tema tratado y demás documentos que se consideren necesarios evaluar y analizar.

Señores miembros del jurado espero que la presente tesis sea evaluada y merezca su aprobación, agradeciendo a ustedes su gentil atención.

El Autor

Índice

	Pág.
Página del Jurado	ii
Dedicatoria	iii
Agradecimiento	iv
Declaración de autoría	v
Presentación	vi
Índice	vii
Resumen	xi
Abstract	xii
I. INTRODUCCIÓN	
1.1. Antecedentes	15
1.2. Fundamentación científica o humanística	18
1.3. Justificación, relevancia y contribución	29
1.4. Problema	31
1.5. Hipótesis	36
1.6. Objetivos	37
II. MACO METODOLÓGICO	
2.1. Variables	40
2.2. Operacionalización de variables	44
2.3. Metodología	47
2.4. Tipo de estudio	47
2.5. Diseño	47
2.6. Población, muestra, muestreo	47
2.7. Técnicas e instrumentos de recolección de datos	50
2.8. Método de análisis de datos	50
III. RESULTADOS	
3.1. Resultados descriptivos	53
3.2. Resultados inferenciales	71
IV. DISCUSIÓN DE RESULTADOS	78
V. CONCLUSIONES	86
VI. RECOMENDACIONES	90

VII. REFERENCIAS BIBLIOGRÁFICAS 94**ANEXOS**

Anexo 1	Certificado de validez de contenido del instrumento que mide el Control Interno y la Gestión Administrativa	99
Anexo 2	Formato del Instrumento	106
Anexo 3	Datos de la prueba piloto	117
Anexo 4	Análisis de confiabilidad de la prueba piloto	120
Anexo 5	Datos de la prueba total – Base de Datos	123
Anexo 6	Análisis de Datos y Correlación SPSS	145
Anexo 7	Carta de presentación de la Escuela de Postgrado de la Universidad Cesar Vallejo a la Municipalidad Distrital del Rímac.	150
Anexo 8	Carta de respuesta de la Municipalidad Distrital del Rímac a mi persona.	152
Anexo 9	Artículo científico	154

Índice de tablas

		Pág.
Tabla 1	Operacionalización de la variable control interno	45
Tabla 2	Operacionalización de la variable gestión administrativa	46
Tabla 3	Control interno previo en la municipalidad distrital del Rímac – 2016	53
Tabla 4	Control interno simultáneo en la municipalidad distrital del Rímac – 2016	55
Tabla 5	Control interno posterior en la municipalidad distrital del Rímac – 2016	57
Tabla 6	Control interno en la municipalidad distrital del Rímac – 2016	59
Tabla 7	Planeación en la municipalidad distrital del Rímac – 2016	61
Tabla 8	Organización en la municipalidad distrital del Rímac – 2016	63
Tabla 9	Dirección en la municipalidad distrital del Rímac – 2016	65
Tabla 10	Control administrativo en la municipalidad distrital del Rímac – 2016	67
Tabla 11	Gestión administrativa en la municipalidad distrital del Rímac – 2016	69
Tabla 12	Relación entre el control interno y la gestión administrativa en la municipalidad distrital del Rímac – 2016	72
Tabla 13	Relación entre el control interno y la planeación de la gestión administrativa en la municipalidad distrital del Rímac – 2016	73
Tabla 14	Relación entre el control interno y la organización de la gestión administrativa en la municipalidad distrital del Rímac – 2016	74
Tabla 15	Relación entre el control interno y la dirección de la gestión administrativa en la municipalidad distrital del Rímac – 2016	75
Tabla 16	Relación entre el control interno y el control administrativo de la gestión administrativa en la municipalidad distrital del Rímac – 2016	76
Tabla 17	Tabla de interpretación del coeficiente de correlación de Spearman	149

Índice de figuras

	Pág.
Figura 1 Proceso administrativo	24
Figura 2 Funciones de la gestión administrativa	26
Figura 3 Organigrama de la municipalidad distrital del Rímac	35
Figura 4 Control interno previo en opinión del personal de planta de la municipalidad distrital del Rímac	54
Figura 5 Control interno simultáneo en opinión del personal de planta de la municipalidad distrital del Rímac	56
Figura 6 Control interno posterior en opinión del personal de planta de la municipalidad distrital del Rímac	58
Figura 7 Control interno en opinión del personal de planta de la municipalidad distrital del Rímac	60
Figura 8 Planeación en opinión del personal de planta de la municipalidad distrital del Rímac	62
Figura 9 Organización en opinión del personal de planta de la municipalidad distrital del Rímac	64
Figura 10 Dirección en opinión del personal de planta de la municipalidad distrital del Rímac	66
Figura 11 Control administrativo en opinión del personal de planta de la municipalidad distrital del Rímac	68
Figura 12 Gestión administrativa en opinión del personal de planta de la municipalidad distrital del Rímac	70

Resumen

El objetivo general de la investigación es determinar la relación entre la aplicación del control interno con la gestión administrativa de la municipalidad distrital del Rímac en el año 2016; teniendo como objetivos específicos la relación del control interno en la planeación, organización, dirección y control administrativo de la gestión administrativa en la entidad pública antes citada.

Se realizó una revisión de los trabajos previos sobre investigaciones realizadas al tema de investigación planteado; encontrando que las instituciones públicas al no poseer controles internos conllevan a que estas se vuelvan vulnerables a eventos o riesgos que podrían afectar las dimensiones de su gestión administrativa afectando sus recursos financieros, económicos, logísticos y humanos lo cual convertiría a esta Entidad en ineficiente e ineficaz perjudicando la toma de decisiones y repercutiendo estos problemas en la ciudadanía que es el principal usuario. El método de investigación utilizado lo enmarca en una de tipo cuantitativa, no experimental, básica correlacional – transversal efectuada en el presente año.

Para la aplicación de los instrumentos de investigación se aplicó un cuestionario de 91 preguntas a 131 trabajadores de planta con respuestas ordinales en una escala de Likert de 1 a 3 considerando el primer número como nunca, el segundo como a veces y el tercero como siempre para la respuesta a la pregunta planteada. Las personas entrevistadas fueron seleccionadas de manera directa en las diferentes áreas, departamentos, gerencias conformantes en la Entidad. Los resultados obtenidos revelan que existe una alta correlación entre el control interno y la gestión administrativa relacionándose de manera significativa con lo cual nuestra hipótesis alternativa de que: “La aplicación del control interno se relaciona significativamente con la mejora de la gestión administrativa de la municipalidad distrital del Rímac en el año 2016” se validaba y quedaba demostrada.

Palabra clave: Control interno y gestión administrativa

Abstract

The general objective of the research is to determine the relationship between the application of internal control and administrative management of the Rimac district municipality in 2016; having as specific objectives the relation of the internal control in the planning, organization, direction and administrative control of the administrative management in the above public entity.

A review of the previous research work on the research topic was carried out; finding that public institutions not having internal controls lead to them becoming vulnerable to events or risks that could affect the dimensions of their administrative management affecting their financial, economic, logistical and human resources which would make this entity inefficient and ineffective damaging the decision-making and impacting these problems on the citizenship that is the main user. The research method used is a quantitative, non - experimental, basic - correlational - transversal type carried out this year.

For the application of the research instruments a questionnaire of 91 questions was applied to 131 plant workers with ordinal answers on a Likert scale of 1 to 3 considering the first number as never, the second as sometimes and the third as always for the answer to the question posed. The people interviewed were selected directly in the different areas, departments, and managers in the Entity. The results obtained reveal that there is a high correlation between internal control and administrative management relating in a significant way to which our alternative hypothesis that: "The application of internal control is significantly related to the improvement of administrative management of the district municipality of the Rimac in 2016 "was validated and proved.

Key word: Internal control and administrative management