



**UNIVERSIDAD CÉSAR VALLEJO**

**ESCUELA DE POSGRADO  
PROGRAMA ACADÉMICO DE DOCTORADO EN  
GESTIÓN PÚBLICA Y GOBERNABILIDAD**

**Control interno y su incidencia en la gestión  
administrativa de Provias Nacional 2020**

**TESIS PARA OBTENER GRADO ACADÉMICO DE:  
Doctora en Gestión Pública y Gobernabilidad**

**AUTORA:**

Mgtr. Melgarejo Cardenas, Noimi Petronila (ORCID:0000-0001-5973-5106)

**ASESOR:**

Dr. Guizado Oscoco, Felipe (ORCID: 0000-0003-3765-7391)

**LÍNEA DE INVESTIGACIÓN:**

Reforma y Modernización del Estado

LIMA — PERÚ

2021

## **DEDICATORIA**

Dedico con todo mi corazón mi tesis a la Virgen de Guadalupe, tu bendición me fortalece día a día sobre todo la fe que me sostiene para buscar el camino correcto. Te entrego mi trabajo en ofrenda por tu paciencia y amor madrecita mía, te amo.

A mis padres Reynaldo Melgarejo Loayza, Quintina Cardenas Miguel, hermanas y a mi hija Kristell, agradeciendo por ayudarme a darme encontrar en lado dulce y no amargo de la vida.

## **AGRADECIMIENTO**

En primer lugar doy gracias a Jesús y al padre celestial por iluminarme a este camino de éxito, ya que está presente en todo momento, por ser el Ser que nos brinda el conocimiento, y llegar al camino del cielo a través de la eucaristía.

Agradezco a los Docentes que me guiaron, en especial a los Dres. Luis A. Núñez Lira, Felipe Guizado Oscco y Alejandro S. Menacho Rivera por todo el apoyo, por instruirnos y guiarnos a perpetrar este proyecto que al presente tuve el gigantesco delicia de defender.

## Índice de contenidos

	<b>Pág.</b>
Carátula	i
Dedicatoria	ii
Agradecimiento	ii
Índice de contenidos	iv
Índice de tablas	vi
Índice de gráficos y figuras	vii
Resumen	viii
Abstract	ix
<b>I. INTRODUCCIÓN</b>	<b>1</b>
<b>II. MARCO TEÓRICO</b>	<b>3</b>
<b>III. METODOLOGÍA</b>	<b>12</b>
3.1. Tipo y diseño de investigación	12
3.2. Operacionalización de variables	12
3.3. Población, muestra y muestreo	13
3.4. Técnicas e instrumentos de recolección de datos	13
3.5. Procedimiento	17
3.6. Método de análisis de información	18
3.7. Aspectos éticos	18
<b>IV. RESULTADOS</b>	<b>19</b>
<b>V. DISCUSIÓN</b>	<b>27</b>
<b>VI. CONCLUSIONES</b>	<b>33</b>
<b>VII. RECOMENDACIONES</b>	<b>34</b>
<b>VIII. PROPUESTAS</b>	<b>35</b>
<b>REFERENCIAS</b>	<b>38</b>
<b>ANEXOS</b>	<b>45</b>

## Índice de Tablas

	Pág.
Tabla 1. Matriz de operacionalización de la variable control interno	12
Tabla 2. Matriz de operacionalización de la variable gestión administrativa	13
Tabla 3. Niveles de la variable control interno y dimensiones	19
Tabla 4. Niveles de la variable gestión administrativa y dimensiones	20
Tabla 5. Información de ajuste de los modelos HG	21
Tabla 6. Función de enlace, pseudo R cuadrado HG	21
Tabla 7. Estimaciones de parámetro HG	22
Tabla 8. Información de ajuste de los modelos HE1	22
Tabla 9. Función de enlace, pseudo R cuadrado HE1	22
Tabla 10. Estimaciones de parámetro HE1	23
Tabla 11. Información de ajuste de los modelos HE2	23
Tabla 12. Función de enlace, pseudo R cuadrado HE2	24
Tabla 13. Estimaciones de parámetro HE2	24
Tabla 14. Información de ajuste de los modelos HE3	24
Tabla 15. Función de enlace, pseudo R cuadrado HE3	25
Tabla 16. Estimaciones de parámetro HE3	25
Tabla 17. Información de ajuste de los modelos HE4	26
Tabla 18. Función de enlace, pseudo R cuadrado HE4	26
Tabla 19. Estimaciones de parámetro HE4	26

## Índice de gráficos y figuras

	Pág.
Figura 1. Alfa de Cronbach variable-1	13
Figura 2. Alfa de Cronbach variable-2	14
Figura 3. Prueba de KMO y Barlett V1	14
Figura 4. Varianza total explicada	15
Figura 5. Matriz de componente rotado	15
Figura 6. Prueba de KMO y Barlett V2	16
Figura 7. Varianza total explicada	16
Figura 8. Matriz de componente rotado	17
Figura 9. Niveles de la variable control interno y dimensiones	19
Figura 10. Niveles de la variable gestión administrativa y dimensiones	20

## RESUMEN

La investigación tuvo el propósito de determinar como el control interno incide en la gestión administrativa de Provias Nacional 2020, empleando para ello una metodología de enfoque cuantitativo, de tipo básica sustantiva, de nivel explicativo, cuya población estuvo conformada por 120 trabajadores de la institución pública de la sede Lima, empleándose para la prueba de hipótesis la regresión logística nominal, con datos que fueron recogidos a través de instrumentos -encuestas- y validados por juicio de expertos, doctores de la especialidad y docentes de la universidad y validez de constructo donde la prueba de KMO y de Bartlett, aplicada al instrumento 1, nos indica que la medida de Kaiser-Meyer-Olkin es de ,923, con una significatividad de ,000, para el primer instrumento y KMO y de Bartlett de ,935 y una significatividad de ,000 para el segundo instrumento. Los resultados indicaron que existe una influencia de nivel bajo como indica el índice de Nagelkerke de ,288, es decir influye en 28,8% sobre la variable dependiente.

**Palabras clave:** Control interno, gestión administrativa, evaluación, supervisión

## ABSTRACT

The investigation for the purpose of determining how the internal control affects the administrative management of Provias Nacional 2020, implementing for it a quantitative approach methodology, of a substantive basic type, of explanatory level, whose population was formed by 120 employees of the public institution from Lima headquarters, making use of the hypothetical problem of nominal logistic regression, with terms that were backed up by instruments -encuestas- and validated by experts, docents of the specialty and teachers of the university and construction validity from where The KMO and Bartlett test, applied to instrument 1, indicates that the Kaiser-Meyer-Olkin measure is 923, with a significance of, 000, for the first instrument and KMO and Bartlett de, 935 and a significant from, 000 for the second instrument. The results indicate that there is a low level of influence as indicated by the Nagelkerke index of, 288, that influence in 28.8% on the dependent variable.

**Keywords:** Internal control, administrative management, evaluation, supervision.



## **I. INTRODUCCIÓN**

En las instituciones públicas una de las debilidades de mayor incidencia es la carencia del control interno en la gestión de los diversos procesos organizacionales, cuyos efectos, muchas veces, son la baja ejecución presupuestal o la presentación de los indicios de corrupción.

Estas características muchas veces son producto de una mala o casi nula capacitación y procesos de inducción y capacitación del personal que labora en la organización, reduciendo su efectividad/eficiencia y muchas veces vulnerando la transparencia de la gestión y sin una rendición de cuentas.

Asimismo, es notorio que los gestores muchas veces hacen caso omiso al control interno que transparenten su gestión, aduciendo factores como la recarga laboral. Otros elementos considerados son los concernientes a la ética de la gestión pública, con actividades que lindan con el fraude y soborno.

La problemática de la organización y otros procesos se ha visualizado ciertas deficiencias, los mismos funcionarios no toman importancia la revisión de los Órganos de Control Interno, si demuestran tratan de justificar lo que no es real, manifestándose sobre recarga laboral. En Provias Nacional su función es netamente recaudar fondos a través de los cobros de peajes, y tramites documentarios para la rebaja de tarifas diferenciadas. Uno de los motivos de este trabajo es demostrar ante los fiscalizadores controlar a través del control interno y gestionando ante la Contraloría General de la República, para evitar la corrupción. La importancia de la Institución debería ser evaluada por parte de los funcionarios del Órganos de Control Interno –OCI; para así mejorar las condiciones de la parte administrativa y mejorar los servicios de los usuarios.

La institución es un órgano desconcentrado que es sujeto a los procesos de fiscalización y control por parte de la contraloría, que a través de los equipos especiales establecen acciones de control en la administración. Se ha visto también que los trabajadores y gestores desconocen las funciones, cuyas prácticas obstaculizan ostensiblemente.

La existencia de personal con desconocimiento de los instrumentos de gestión, por falta de participación en ellos, generan la indiferencia y solo tienen una visión de resolver problemas en el día, sin una mirada estratégica, distorsionando la misión y objetivos de la organización. Esto acompañado por dificultades en el liderazgo, compromiso y evaluación de las actividades de la

gestión generan el incumplimiento de las actividades o acciones de mejora.

Con referencia a la gestión administrativa la existencia de riesgos potenciales en su gestión, conflicto entre los trabajadores y funcionarios y desconocer la ejecución de procesos hacen que la gestión presente problemas en la organización. Por tal motivo, se requiere implementar potentes sistemas que los Órganos de Control Interno – OCI-, que puedan evitar que los funcionarios y servidores caigan en la tentación de la corrupción y evitar pérdidas millonarias al Estado.

Por ello, es fundamental que los Órganos de Control Interno -OCI-, su actuación debe estar en el marco de la autonomía administrativa, política y económica para su gestión efectiva en el control de la gestión de las instituciones públicas, en forma simultánea y post-gestión, con exámenes financieros/gestión/informáticos entre otros.

El control Interno tiene ciertas características, por ende existe ciertas administrativa la cual es incidida en Provias Nacional, con referencia a la gestión administrativa la existencia de riesgos potenciales en su gestión no brinda correctamente en la parte administrativa como derecho y obligaciones de los usuarios que solicitan permiso para la rebaja de tarifas y por medio existe mucha corrupción de partes de algunos usuarios con la parte administrativa.

De allí la formulación del siguiente problema: ¿Cómo el control interno incide en la gestión administrativa de Provias Nacional 2020? Los problemas específicos fueron ¿Cómo el control interno incide en la planificación de Provias Nacional 2020? ¿cómo el control interno incide en la organización de Provias Nacional 2020? ¿cómo el control interno incide en la dirección de Provias Nacional 2020? y ¿cómo el control interno incide en control de Provias Nacional 2020?

Esta investigación se fundamenta en las implicancias sociales, laborales y legales, donde radica la importancia del control en la gestión, superando las debilidades de las organizaciones y evitar los actos de corrupción en el acto público.

Asimismo, metodológicamente se sustenta en el uso de la metodología cuantitativa y del método científico, cuyo rigor estriba en el análisis de los datos y la cuantificación de los mismos. En su justificación práctica nos permitió establecer sugerencias a las instituciones involucradas para el mejoramiento de

la gestión en beneficio de sus usuarios.

El objetivo es determinar cómo el control interno incide en la gestión administrativa de Provias Nacional 2020. Los objetivos específicos fueron: determinar la incidencia del control interno en la planificación de Provias Nacional 2020; determinar la incidencia del control interno en la organización de Provias Nacional 2020; determinar la incidencia del control interno en la dirección de Provias Nacional 2020; determinar la incidencia del control interno en el control de Provias Nacional 2020

La hipótesis general fue el control interno incide positivamente en la gestión administrativa de Provias Nacional 2020. Las hipótesis específicas fueron: El control interno incide positivamente en la planificación de Provias Nacional 2020; El control interno incide positivamente en la organización de Provias Nacional 2020; El control interno incide positivamente en la dirección de Provias Nacional 2020; El control interno incide positivamente en el control de Provias Nacional 2020.

Teóricamente se justifica, con el uso de las diversas teorías, tanto de control interno como de gestión administrativa, cuyos principios fundamenta la gestión moderna de las organizaciones, y donde los resultados obtenidos por la investigación permitirán resaltar el valor de las teorías empleadas.

En forma práctica se justifica, porque sus resultados permitirán a la Institución de Provias Nacional, mejorar los procesos de control interno y gestión administrativa, convirtiéndose en un instrumento valioso para el proceso de mejoramiento continuo de la organización.

Metodológicamente se justifica, porque será referente para la realización de otras investigaciones en organizaciones públicas o privadas.

Por tal motivo el objetivo de investigación planteado es determinar cómo el control interno incide en la gestión administrativa de Provias Nacional 2020. Los objetivos específicos fueron: Determinar la incidencia del control interno en la planificación de Provias Nacional 2020; Determinar la incidencia del control interno en la organización de Provias Nacional 2020; Determinar la incidencia del control interno en la dirección de Provias Nacional 2020; Determinar la incidencia del control interno en el control de Provias Nacional 2020.

## II. MARCO TEÓRICO

En investigaciones previas se han demostrado que la evaluación de los diversos procesos administrativos/financieros de una organización debe tener las características de ser independiente/objetiva, y que usando el modelo COSO se logra los objetivos institucionales y sobre todo como determinar, mejorar los sistemas de control. Los resultados implicaron develar la carencia de acciones y/o procedimientos de control en las diversas áreas de la organización (Calle, Narváez-Zurita, & Erazo, 2020). Asimismo, se ha podido determinar la existencia de aspectos débiles en el control por carencias en el proceso de implementación de las políticas en las instituciones, donde no han realizado a plenitud, además de realizarse deficientemente el control dando como resultado bajo nivel de cultura en el control (Estrada, 2020).

En otras investigaciones también se establece que el control-interno mejora la gestión administrativa en sus diferentes componentes y es una herramienta de apoyo para la resolución de problemas o dificultades presentadas para el logro de la efectividad en las metas planteadas de diversas áreas de la instituciones (Vinueza-Franco & Robalino-Muñiz, 2020) también es concordante con otra institución pública, cuya aplicación de instrumentos técnicos posibilitó identificar riesgos con la consiguiente aplicación de planes de mejora/remediales, lográndose cumplir con las metas (Mendoza, 2020).

Además, en estudios realizados y relacionados con variables como el abastecimiento en entidades públicas se han demostrado su incidencia fuerte sobre esta última, generando las buenas prácticas de la gestión y revalidando el enfoque asía una misión (García & Torres, 2019; Ashanati, 2018),

En estudios cuantitativos se ha podido establecer la incidencia en el control de la caja-chica, rendiciones de gastos, ser validados por el responsable en una entidad pública, a través de instrumentos validados, a niveles moderados (Morveli, 2019) También, se ha podido establecer la relación con la gestión administrativa, donde con instrumentos validados se ha comprobado relaciones positivas muy fuerte (Jayo, 2020)

Estudios realizados en Colombia se han demostrado que el control interno es una función del gestor, donde debe orientar su ejecución, en donde su aplicación se demostró con estudios mixto, la carencia de la sistematización del control, generando el crecimiento de los riesgos en la gestión (Argudo, Erazo, &

Narváez, 2019) En Perú, aplicándose al control interno a través de COSO, en un estudio cuantitativo, se ha podido demostrar la carencias de políticas de control, que con la aplicación se mejoró este sistema, incrementándose la liquidez de la institución (Cabanillas, Pincipe, & Montes, 2019)

Con referencia a los trabajos previos de la gestión administrativa, han presentado destacada influencia en la calidad del servicio escolar (Riffo, 2019), asimismo, referido a las competencias administrativas se ha demostrado la influencia que tiene en el servicio educativo, con un nivel moderado de 45,63% y sobre la perspicacia de un nivel que brinda la calidad en las instituciones (Núñez, Giordano, Menacho, Uribe, & Rodríguez, 2019)

En la investigación realizada por (Mendoza, 2020) estaba centrada en implementar el control interno en las diversas UE de la entidad gubernamental, cuya población estudiada fueron los miembros de la policia nacional de la región sur del Perú, donde se evaluó la gestión administrativa, donde se aplicó instrumentos generados en la Controloría General de la República, donde los resultados demostraron el cumplimiento de los objetivos del CI.

Con respecto a la variable control interno es el cimiento del sistema contable que garantiza las acciones que se realizan en los estados financieros para asegurar la veracidad de los datos a través de la evaluación auditable. Este sistema está conformado por objetivos y componentes (Fonseca, Sistemas de Control Interno Para Organizaciones, 2013), donde la integración de todos los componentes genera un sistema integral de actividades (Bernal, Pinzon, M,L, 2017)

La finalidad es garantizar la salvaguarda de los activos de las organizaciones y contar con la información actualizada e importante, recomendándose conformar equipos para realizar esta labor, evitando que una persona realiza varias labores a la vez y por ello la capacitación a todo el equipo se convierte en elemental para que todo el proceso sea comprendido y los gestores deben ser personas capaces para no arriesgar la gestión (Brock & Palmer, 2015)

Asimismo, es el proceso cuya finalizar el logro de los objetivos eficaz y eficientemente cuyas unidades tienen interdependencia, realizando acciones en equipo (Isaza, 2018) o como herramienta de gestión empresarial, generando un trabajo mejor constituido y permite a tomar decisiones (Imbaquingo & Garcí,

2017), además del monitoreo permanente y en forma automatizada (Cangemi, 2016)

Por ello, la Contraloría General de la República presenta cuatro objetivos fundamentales: operacionales ejercicio está orientado a la eficiencia/eficacia/transparencia institucional; promoción en cuidar bienes y recursos; de cumplimiento cuya orientación es la promoción a cumplir las normas organizacionales; de información en función a la calidad de la información; organizacionales donde se fortalece los valores en la organización (Contraloría General de la República, 2014b), para (Estupiñan, 2015) plantea dos tipos de CI: administrativo y contable.

Por otro lado, el método COSO se puede establecer los diversos riesgos de las diversas actividades del sistema organizacional, determinando su efectividad, especialmente en los componentes establecidos ambiente de control, evaluación de riesgos, actividades de control, información/comunicación/monitoreo (Fonseca, 2011).

Para el Estado, estas actividades se deben adecuar de acuerdo a la visión-misión y a las metas establecidas en los planes de desarrollo o estratégico y operativo, buscando la efectividad y economía, contrarrestando las actividades de corrupción (Fonseca, 2013).

La Contraloría General de República (CGR), establece cinco objetivos para llevar a cabo este control: promoción de la eficiencia/eficacia y transparencia de los servicios públicos; resguardo de los recursos públicos ante la corrupción; cumplimiento de la normatividad; información confiable y oportuna, rendición de cuentas y creación de valor (Contraloría General de la República, 2014).

Para Consorcio de Investigación Económica Social 2018 (CIES), va ligado a la misma gestión, porque en los procesos de ejecución se debe garantizar el logro de las metas establecidas, a pesar de lo heterogéneo de las entidades públicas.

En las dimensiones de control interno, nos indica como definición (Villanueva, 2015). Encontrándose ambiente de control que es uno de los principales componentes que nos indica que el orden es la meta dentro de una organización, para ello contempla a través de las normas la implementación del

control interno. Asimismo los empleados de la institución es que entiendan la importancia del control interno.

Dimensión ambiente de control, está orientado al estímulo hacia los colaboradores relacionado al control de las acciones y actividades (Estupiñan, 2015) es considerado la base del control (Barquero, 2013).

De igual manera nos ilustra en la dimensión Ambiente de control basado en el informe de COSO de la Auditoria en una institución Estatal, que se basó en un enfoque cuantitativo, con diseño no experimental, que fueron utilizados técnicas como: documentaciones, cartas autorizadas. El control para que tenga un efecto tangible tiene que ser aplicado en forma precedente, todo que son realizando en una institución estatal tiene que ser propiamente avaluado para lograr un buen resultado (Pimentel 2016).

Dimensión actividades de control, nos contribuye el desempeño de un papel en la determinación de las funciones desarrolladas por la entidad y apoyados por la documentación, (Calderón & Mantilla, 2017) el objetivo es alcanzar sus objetivos dentro de la función de control y para asegurar las evidencias que se las practica dentro del control interno.

Busca el establecimiento en la organización de conductas favorables (buenas-prácticas) generando la cultura del control y de una buena gestión (Consortico de Investigación Económica Social (CIES)., 2018) donde se establecen procesos y procedimientos plasmados en normatividad y que debe ejecutar con el debido cumplimiento (Contraloría General de la República, 2014).

Aquí se definen los comportamientos, que posibilitan el buen funcionamiento organizacional, cuyo liderazgo está bajo responsabilidad de los gestores, con honestidad y valores brindando altos niveles de confianza. Asimismo, el desarrollo de capacidades y competencias del gestor deben ser de alto nivel para una buena gestión empresarial,

Dimensión evaluación de riesgos, que permite reconocer cuales son los principales factores que arriesgan el logro de metas, identificando y analizando estos componentes (Fonseca, 2013) identifica, analiza y administra los eventos de pudiesen afectar la finalidad de la organización, dando respuestas oportunas a ello (Contraloría General de la República, 2014).

Los riesgos se presentan debido a la existencia de ambientes adversos o factores externos que influyen para que se produzcan estos riesgos, por ello es

fundamental identificarlos (Pierce & Goldstein, 2018) y utilizan la guía COSO (McNeal, 2017) .

Los evaluadores deben prever el peligro, por tal razón deben realizarla gente competente, con conocimiento de las actividades de la institución a evaluar, buscando integrar a los colaboradores en este proceso, para lograr los objetivos previstos. Es necesario establecer criterios para hacerlo efectivo, como por ejemplo la clasificación de las actividades, recopilación de información, identificación de los peligros, determinar los riesgos, juzgamiento de las precauciones ante los hechos, realizar planes de control, revisar los planes de acción, entre otros

Dimensión actividades de control, procesos que garantizan el logro de metas y objetivos organizacionales, donde se enfatiza en prevenir y controlar el riesgo, donde sus componentes son operación, información fiable y cumplimiento legal (Fonseca, 2013) Estos procedimientos se plasman en políticas en los niveles y funciones que han sido asignados (Contraloría General de la República, 2014).

Dimensión información-comunicación, que permite llevar a cabo el proceso de control donde esta se caracteriza por su veracidad y relevancia y su difusión en la organización asegurando este proceso (Estupiñan, 2015) aquí se deben adoptar acciones para garantizar la identidad y calidad (Contraloría General de la República, 2014).

Dimensión supervisión, donde se evalúan los procesos y permite la medición asegurando las funciones del control y la organización, cuyo diseño debe estar bien estructurado, realizando acciones de mejoramiento (Bernal, Pinzon, M,L, 2017), donde se registra, procesa, integra y divulga información de los procesos de la gestión ejecutados (Contraloría General de la República, 2014)

Con respecto a la variable gestión administrativa, se hace referencia a las diversas acciones o actividades utilizadas para el logro de los objetivos o toma de decisiones (Pagani, Payo, & Galinelli, 2015), que para (Sanabria, 2007) son las actividades de ejecución que realizan los gestores.

También es definida como un conjunto procesos que realizan las organizaciones (planear/organizar/dirigir/controlar) para ser eficaz y eficiente de acuerdo a los recursos disponibles (Chiavenato, Introducción a la teoría general



de la administración, 2014) coordinando y supervisando las diversas acciones (Ramírez, 2009) para garantizar los procesos (Robbins & Coulter, 2012) diseñando y manteniendo un ambiente positivo para cumplir los objetivos (Koontz, Weihrich, & Cannice, 2012) con indicadores de gestión como la eficiencia/eficacia (Robbins & De Cenzo, 2009)

La teoría clásica de la administración fue planteada por (Fayol, 1971) cuyo componente básico fue la estructura en pirámide de las organizaciones, donde sus funciones elementales deben permitir ser seguras, productivas, comercializadora en el marco de la eficiencia.

La teoría administrativa se inicia cuando (Taylor, 1977) firma que las organizaciones deben establecerse normas/principios cuya finalidad es la sostenibilidad en el tiempo y donde los colaboradores deben alcanzar eficiencia y productividad y para ello se debe implantar el control, la supervisión y la normalización de las actividades. Para (Weber, 1977) desde la perspectiva burocrática considera que la administración debe basarse en el reglamento y control, que permiten solucionar los problemas, tomando decisiones racionales y ejerciendo poder.

Sin embargo, la perspectiva de (Kast & Rosenzweig, 1979) presenta el modelo sistémico, de corte estructuralista, que permiten la relación entre diversas estructuras, priorizando la dinámica del intercambio de experiencias externas e internas. Para (Drucker, 1986) desde la mirada funcionalista, afirma que la gestión es producto de las funciones del gestor, de su experticia, buscando resultados a través de comunicación lineal, la formación de departamentos y establecimiento de principios de gestión.

Esta variable se presenta en dos fases: mecánica, cuya característica comprender al planeamiento y la organización; otra dinámica que comprende el dirigir y controlar (Luna, 2015); para (Blandez, 2014; Chiavenato, 2014; Chiavenato, 2001) comprende cuatro procesos básicos, desde la perspectiva de la lógica y contextos donde se aplican y que se ha transformado el eje de la administración, sea pública o privada.

Respecto a las dimensiones de gestión administrativa, descatanado como uno de los conceptos dimencion de planeacion, nos indica como direccionar a los procesos para llegar a las metas que es determinado por un periodo a largo plazo o a corto plazo a travez del procedimiento que contempla actividades como

establece los objetivos en situaciones diagnosticadas y en las participaciones de las organizaciones, organizaciones con la finalidad de cumplir las metas trazadas (Chiavenato, 2006).

Dimensión planeación, donde se define las metas/objetivos organizacionales, se diseñan estrategias/programas/proyectos cuya coordinación permiten la ejecución (Fontalvo, Fontalvo, & Herrera, 2020), es decir comprende fines y metas (Robbins & Coulter, 2012).

Son actividades de los procesos administrativos, que permiten determinar la finalidad de la organización y cómo lo va a realizar (medios y recursos) siendo el inicio del ciclo productivo de la empresa (Marcó, Loguzzo, & Leonel, 2016). Como fundamento de la planeación se explica de por sí en la medida que es el punto de inicio del proceso en la organización, permite reducir las amenazas de la organización, los recursos y medios empleados permiten lograr las metas organizacionales, además de mejorar las condiciones de trabajo en la empresa, permite visualizar el futuro y permite administrar adecuadamente a la organización (Chiavenato, 2001).

Asimismo, establece principios base donde ser objetivo y poder medir nos permite obtener información real y actualizada para la toma de decisiones; que debe ser realista, viable y capaz de adaptarse al entorno; todos los miembros deben tener una visión compartida de la organización (Chiavenato, 2001).

Se debe considerar, además, que este proceso de planeamiento se requiere realizar investigación interna como externa de la organización, que posibiliten establecer las probabilidades de existencia o que afecten a la misma; que sus metas y objetivos viables, claros; sus lineamientos de política organizacional permitan tomar decisiones; realizar gestión de procesos de todas las actividades consideradas y con un presupuesto realista (Chiavenato, 2014).

En una dimensión planeación menciona (Juárez, 2018) a evaluar en las entidades dentro de la gestión administrativa y dar seguimiento a los objetivos para futuros periodos, como monitorear que es la estrategia principal conforme al periodo establecido a fin de conocer el cumplimiento de los objetivos en la parte de evaluación al trazar la ejecución la planeación institucional se debe elaborar un diagnóstico para así tener como resultado de estas mejoras, lo cual lleve a su propósito a modificar dentro de la planeación la formulación estratégica.

El planeamiento debe considerarse en sus tres tipos: estratégica, que determina la misión-visión-valores organizacionales que permiten regir la vida institucional y de todos sus miembros, en el largo/mediano plazo; táctica, cuya ejecución se realiza en niveles intermedios de la organización; operativa, donde se concreta lo planeado (Roncancio, 2018).

Los indicadores base de esta dimensión están conformadas por los objetivos (resultados esperados), estrategias (como alcanzar las metas), toma de decisiones (elección de la estrategia adecuada) (Fontalvo, Fontalvo, & Herrera, 2020). Estos procesos se realizan con el plan de desarrollo estratégico y el plan operativo institucional donde se diseñan acciones y actividades. Es importante explicar que los gestores requieren desarrollar competencias que permitan el éxito de la gestión en todos sus procesos de la dirección (Núñez, Bravo, Cruz, & Hinojosa, 2018), consolidando la eficacia y eficiencia de la gestión (Díaz, Núñez, & Cáceres, 2018).

Para los gestores el planteamiento es considerado como una mirada al futuro -prospectiva- cuyos procesos bien delineados, deben reducir los riesgos de lograr los objetivos, Nos permite la toma de decisiones para lograr la visión deseada, a través de políticas públicas, como lo define (Luthans, 1980) proceso de fijación de objetivos orientados hacia el futuro y a los resultados.



Figura 1. Concepto de planeamiento de Luthans

Fuente: Objetivos (Luthans, 1980)

Para (Munch & García, 1985) este proceso se caracteriza por establecer metas y objetivos y la formulación de políticas, metodologías y acciones para lograr lo propuesto, contribuyendo a la mejora continua.



Figura 2. Concepto de planeamiento Munch y García

Fuente: Planeación (Munch & García, 1985)

Entre los elementos de este proceso de planeamiento, (Munch & García, 1985) plantean que está conformado por la determinación de la ruta a seguir, con acciones y actividades claras; tomar decisiones ante dificultades (contingencia) y momentos de incertidumbre.

Con la finalidad de enriquecer los objetivos de que los colaboradores utilicen y analicen cada curso del circuito, el cual consistirá en evaluar cada tema e identificar aquellos puntos mediante los procesos de revisión.

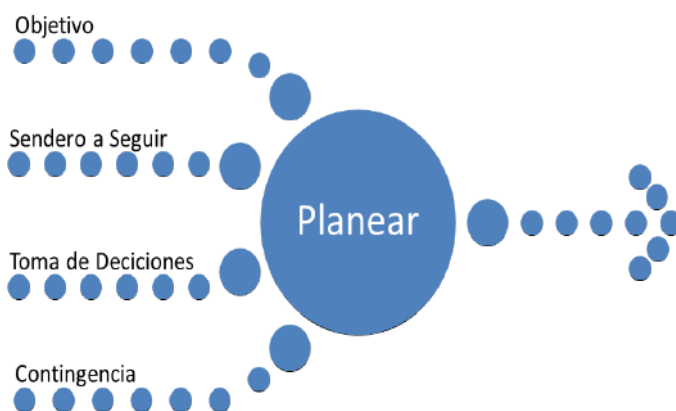


Figura 3. Procesos de planeamiento (Munch y García)

Fuente: Planeamiento (Munch & García, 1985)

Dimensión organización, proceso de asignaciones de responsabilidades y tareas para el logro de objetivos, asimismo se determina la estructura organizacional (Fontalvo, Fontalvo, & Herrera, 2020) permitiendo el crecimiento y desarrollo de la institución (Robbins & Coulter, 2012).

En la organización es donde se establecen los diversos niveles que permiten la realización de las funciones y actividades, buscando la economía del tiempo y recursos de la organización, permitiendo el logro de metas, a través de actividades bien diseñadas, con personal competente y puesto de trabajo efectivos (Chiavenato, 2001). Entre los principales principios está en dividir el trabajo y jerarquizarlo, para el cumplimiento de objetivos.

Con referencia a (Hernández & Barrios, 2018) dimensión supervisión señala que las funciones es administrar que conforman los procesos como coordinar, comunicar y evaluar los riesgos que se presentan dentro de la organización supervisando y desempeñando los objetivos para llegar al control, este dimensión es definir cómo define la evaluación es decir la comparación de los obtenidos con los objetivos fijos, coordinado el modelo de COSO, que indica que la supervisión tiene un objetivo importante para integrar e identificar los componentes del control.

Los indicadores más importantes son estructura-organizacional (determinación de rangos y niveles de autoridad/responsabilidad), diseño de la organización (relaciones laborales y división del trabajo) que se plasma en el Reglamento Interno y Manual de Organización y Funciones (Fontalvo, Fontalvo, & Herrera, 2020).

Entre las ventajas de un buen planeamiento está en la revisión constante de la problemática y acciones al futuro; centralización de los datos e informes, logro de metas, reducción de proceso e impactos en las finanzas, procesos de capacitación y compromisos institucionales, control del tiempo entre otros.

En relación a la dimensión organización, (Mendoza & Delgado, 2018) señala que toda actividades dentro de la gestión del control interno son procesos para la organización dentro la entidad. Todos los organismos dentro de las entidades públicas deben cumplir con políticas y normas, de esta forma mejorar la planeación y organización.

Dimensión dirección, proceso que vincula la motivación, liderazgo y trabajo en equipo, donde la comunicación es clave en el desarrollo

organizacional (Fontalvo, Fontalvo, & Herrera, 2020) vinculado fuertemente con el comportamiento organizacional/individual ante la normatividad, equipos de trabajo y conflictos (Robbins & Coulter, 2012).

La dirección es el componente dinámico de la administración donde se realiza la ejecución, donde el liderazgo cumple un rol fundamental para lograr objetivos, donde la dirección del trabajo (las competencias de los colaboradores) y los recursos permiten logra los objetivos (Bueno, Ramos, & Berrelleza, 2018); por ello es determinante la claridad del cómo se dirige a los trabajadores, el estilo de dirección, niveles de comunicación, la toma de decisiones en determinados momentos y contextos (Ocampo, Pazmiño, & Merchan, 2017).

Los principales indicadores son liderazgo (relación gestor y colaborador), motivación (estimulación a colaboradores y manejo del comportamiento), comunicación (relaciones entre colaboradores).

Dimensión control, proceso donde se realiza la evaluación y la retroalimentación para el logro de metas (Fontalvo, Fontalvo, & Herrera, 2020), donde la supervisión de las acciones y actividades permiten el logro de actividades (Robbins & Coulter, 2012).

A través del proceso dinámico de control se permite establecer las brechas entre los indicadores y resultados logrados, para establecer los planes de mejora o correcciones para lograr las metas (Chiavenato, 2001).

Según (Mendoza, 2020), con respecto a la dimensión control nos permite optimizar métodos de análisis de hechos que se generan en el ámbito de conocer la implementación y medir los instrumentos generando el sistema de control interno en la gestión administrativa.

Al medir dimensión control (Fontalvo, Fontalvo, & Herrera, 2020) el estudio de investigación es que garantice la dimensiones a mejorar el servicio y criterios sobre todo a evaluar los rendimiento y desempeño deseado, de igual modo de permite evaluar la calidad del interés del objeto del estudio que se va a realizar las dimensiones evaluando cada periodo dentro de la institución requiriéndose revisar la causas para llevar a cabo la mejoría de del estudio a investigar.

Entre los principales principios es la evaluación de le eficiencia/eficacia obtenido después de la gestión (medir, comparar y tomar decisiones) y determinar qué factores incidieron para no lograr lo planificado (Chiavenato, 2001) y establecer las acciones correctivas (retroalimentación).

Los indicadores son la medición (cumplimiento de actividades y verificación), corrección (establece brecha con los estándares) y retroalimentación (decisiones de corrección).

Esta investigación se fundamenta en las implicancias sociales, laborales y legales, donde radica la importancia del control en la gestión, superando las debilidades de las organizaciones y evitar los actos de corrupción en el acto público.

### **III. METODOLOGÍA**

#### **3.1 Tipo y diseño de investigación**

La investigación emplea el método científico, que consiste en que ante una realidad problemática objetiva se plantean soluciones (Cegarra, 2012). Asimismo, es de enfoque cuantitativo, cuya medición del fenómeno es en base al análisis a través de la estadística (Hernández & Mendoza, 2018).

Se utilizó un tipo de investigación básica que permitió la profundización del fenómeno estudiado (Carrasco, 2009), cuyo nivel es descriptivo explicativo, estableciendo la causalidad del fenómeno (Sánchez & Reyes, 2015).

El diseño de investigación que se utilizó sin manipular las variables es el no-experimental, como se dan en el contexto original. Además, es de nivel descriptivo explicativo, lo cual fueron recolectados los datos en un solo momento (Fernández & y Baptista, 2014).

#### **3.2 Operacionalización de variables**

La variable control interno presenta cinco dimensiones, Ambiente de control, Evaluación de riesgos, actividades de control, información-comunicación, supervisión, planeación, organización, dirección y control, cada una de ellas con indicadores y con un instrumento que presenta 37 preguntas que se miden con la escala Likert y tres niveles de baremación: Inadecuada (37-86), Poco adecuadas (87-135) y Adecuadas (136-185).



Tabla 1

*Matriz de operacionalización de la variable control interno*

Dimensión	Indicador	Ítems	Escala de medición	Niveles y rangos
Ambiente de control	<ul style="list-style-type: none"> <li>Valores</li> <li>Competencias</li> <li>Organización</li> <li>Políticas RRHH.</li> </ul>	Del 1 al 12		
Eval. riesgos	<ul style="list-style-type: none"> <li>Diagnostico riesgos</li> <li>Gestión del cambio</li> <li>Evaluación.</li> </ul>	Del 13 al 18	nunca 1 rara vez 2 a veces 3 a menudo 4 siempre 5	Inadecuada 37 - 86 Poco adecuadas 87 - 135 Adecuadas 135 - 185
Actividades de control	<ul style="list-style-type: none"> <li>Política organizacional</li> <li>Indicadores de desempeño</li> <li>Funciones</li> </ul>	Del 19 al 28		
Información-Comunicación	<ul style="list-style-type: none"> <li>Información</li> <li>Comunicación.</li> </ul>	Del 29 al 32		
Supervisión	<ul style="list-style-type: none"> <li>Monitoreo</li> <li>Evaluación</li> <li>Comunicación</li> </ul>	Del 34 al 37		

La variable gestión administrativa presenta cuatro dimensiones, planeación, organización, dirección y control, cada una de ellas con indicadores y con un instrumento que presenta 37 preguntas que se miden con la escala Likert y tres niveles de baremación: Inadecuada (37-85), Poco adecuadas (86-136) y Adecuadas (137-185).

Tabla 2

*Matriz de operacionalización de la variable gestión administrativa*

Dimensiones	Indicadores	Ítems	Escala de medición	Niveles y rangos
Planeación	<ul style="list-style-type: none"> <li>Objetivos organizacionales</li> <li>Estrategias</li> </ul>	Del 1 al 9		Inadecuada 37 - 85
Organización	<ul style="list-style-type: none"> <li>Estructura</li> <li>Diseño</li> </ul>	Del 10 al 19	nunca 1 rara vez 2 a veces 3 a menudo 4 siempre 5	Poco adecuadas 86 - 136 Adecuadas 137 - 185
Dirección	<ul style="list-style-type: none"> <li>Lidera</li> <li>Motiva</li> <li>Comunica</li> </ul>	Del 20 al 28		
Control	<ul style="list-style-type: none"> <li>Medir</li> <li>Corregir</li> </ul>	Del 29 al 37		

### 3.3 Población, muestra y muestreo

La población está constituida por los por los trabajadores que laboran en la Institución Provias Nacional, conformado por 120 trabajadores. La muestra está

constituida por todos los trabajadores, por lo que la muestra es de naturaleza censal.

### 3.4 Técnicas e instrumentos de recolección de datos, validez y confiabilidad

Se utilizará la encuesta para recolectar datos con el instrumento denominado cuestionario, para ambas variables, que presentan escala de medición politómicas, y cuyo baremo está estructurado en tres niveles.

La prueba piloto, realizado con el 10% de la población total (12 trabajadores), se utilizó la prueba de alfa de Cronbach, para la primera variable (control-interno) cuyos resultados indicados en la figura 1 que el alfa de Cronbach fue ,813 estableciéndose que el instrumento es altamente confiable.

Estadísticas de fiabilidad	
Alfa de Cronbach	N de elementos
,813	37

Figura 1, Alfa de Cronbach variable-1

Para la segunda variable (competencias-laborales) cuyos resultados indicados en la figura 2 que el alfa de Cronbach fue ,971 estableciéndose que el instrumento es altamente confiable,

Estadísticas de fiabilidad	
Alfa de Cronbach	N de elementos
,971	37

Figura 2, Alfa de Cronbach variable-2

La validez de contenido fue realizada por doctores expertos en educación, cuyas validaciones se encuentran en los anexos. La validez de constructo se realizó la prueba exploratoria cuyos resultados son los siguientes:

En la prueba de KMO y de Bartlett, aplicada al instrumento 1, nos indica que la medida de Kaiser-Meyer-Olkin es de ,923, es decir superior al 0,7, por lo tanto, los datos recogidos nos indican que el instrumento es adecuado para la medición de variables, con una significatividad de ,000.

### Prueba de KMO y Bartlett

Medida Kaiser-Meyer-Olkin de adecuación de muestreo		,923
Prueba de esfericidad de Bartlett	Aprox. Chi-cuadrado	1481,964
	gl	190
	Sig.	,000

Figura 3, prueba de KMO y Barlett

En la prueba de varianza total explicada nos indica que el 69,943% (superior al 40% teórico) explica la consistencia del instrumento en cinco componentes. En la matriz del componente rotado explica que la composición del instrumento lo conforman cinco componentes. ( ver anexos figura 4 y 5).

En la prueba de KMO y de Bartlett, aplicada al instrumento 2, nos indica que la medida de Kaiser-Meyer-Olkin es de ,935, es decir superior al 0,7, por lo tanto, los datos recogidos nos indican que el instrumento es adecuado para la medición de variables, con una significatividad de ,000.

### Prueba de KMO y Bartlett

Medida Kaiser-Meyer-Olkin de adecuación de muestreo		,935
Prueba de esfericidad de Bartlett	Aprox. Chi-cuadrado	3877,025
	gl	780
	Sig.	,000

Figura 6, prueba de KMO y Barlett

En la prueba de varianza total explicada nos indica que el 75,116% (superior al 40% teórico) explica la consistencia del instrumento en cuatro componentes. En la matriz del componente rotado explica que la composición del instrumento lo conforman cuatro componentes (ver anexos 7 y 8)

### 3.5 Procedimiento

Los datos de la prueba piloto se recogieron en la institución Provias Nacional (administración) con el formulario de Google vía on line a los trabajadores de la muestra indicada, previa autorización de la institución. Se ordenaron los datos recogidos en Excel y luego se procedió en procesarlas con SPSS 26 para la obtención de la fiabilidad y la prueba exploratoria del análisis factorial de los datos de ambos instrumentos.

### **3.6 Método de análisis de datos**

Para la investigación a realizarse, se recogerán los datos de igual forma, donde los análisis descriptivos se empleará el Excel cuyo procesamiento será en tablas y figuras. En el análisis inferencial se empleará la Regresión Logística Ordinal, a través del SPSS 26, cuyos resultados serán analizados y explicados a través de tablas e imágenes.

### **3.7 Aspectos éticos**

Los instrumentos serán aplicados con el consentimiento informado y con la autorización la institución a través de una carta de presentación respectivo, con la finalidad donde se guardará la confidencialidad de la información. Asimismo, se utiliza las normas Apa, respetando la autoría de los diversos autores referenciados.

#### IV. RESULTADOS

Tabla 3

*Niveles de la variable control interno y dimensiones*

Niveles	Control interno		Ambiente de control		Evaluación del riesgo		Actividades de control		Información Comunicación		Supervisión	
	f	%	f	%	f	%	f	%	f	%	f	%
Inadecuado	0	0.0%	8	6.7%	10	8.3%	1	0.8%	9	4.6%	0	0.0%
Poco adecuada	80	66.7%	62	51.7%	53	44.2%	75	62.5%	139	71.3%	44	36.7%
Adecuado	40	33.3%	50	41.7%	57	47.5%	44	36.7%	47	24.1%	76	63.3%
Total	120	100.0%	120	100.0%	120	100.0%	120	100.0%	120	100.0%	120	100.0%

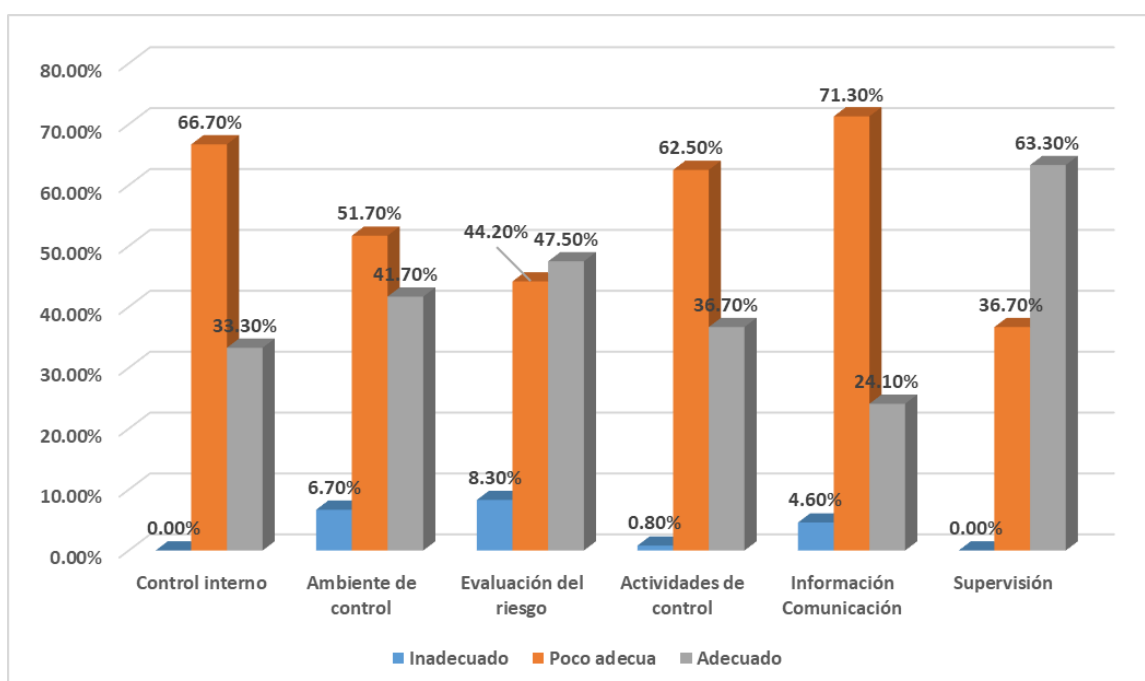


Figura 9. Niveles de la variable control interno y dimensiones

El tratamiento de la información recogida en relación a la variable control interno nos indicó que el 66,7% lo considera poco adecuada y el 33,3% adecuada; en la dimensión ambiente de control, nos indicó que el 6,7% lo considera inadecuado, el 51,7% poco adecuada y el 41,7% adecuada; en la dimensión evaluación de riesgo, nos indicó que el 8,3% lo considera inadecuado, el 44,2% poco adecuada y el 47,5% adecuada; en la dimensión actividades de control, nos indicó que el 0,8% lo considera inadecuado, el 62,5% poco adecuada y el 36,7% adecuada;

en la dimensión información-comunicación, nos indicó que el 4,6% lo considera inadecuado, el 71,3% poco adecuado y el 24,1% adecuado; en la dimensión supervisión, nos indicó que el 36,7% lo considera poco adecuado y el 63,3% adecuado.

Tabla 4

*Niveles de la variable gestión administrativa y dimensiones*

Niveles	Gestión administrativa		Planeación		Organización		Dirección		Control	
	f	%	f	%	f	%	f	%	f	%
Inadecuado	2	1.7%	4	3.3%	9	7.5%	5	4.2%	10	8.3%
Poco adecuada	68	56.7%	62	45.0%	60	50.0%	59	49.2%	61	50.8%
Adecuado	50	41.7%	54	51.7%	51	42.5%	56	46.7%	49	40.8%
Total	120	100.0%	120	100.0%	120	100.0%	120	100.0%	120	100.0%

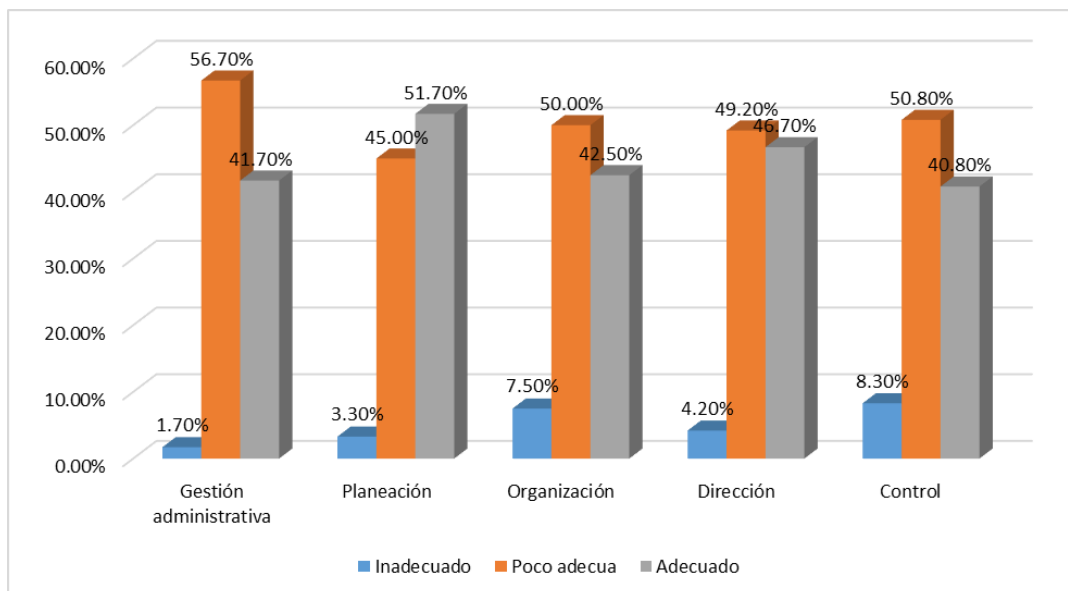


Figura 10. Niveles de la variable gestión administrativa y dimensiones

El tratamiento de la información recogida en relación a la variable gestión administrativa nos indicó que el 1,7% lo considera inadecuado, el 56,7% poco adecuado y el 51,7% adecuado; en la dimensión planeación, nos indicó que el 3,3% lo considera inadecuado, el 45,0% poco adecuado y el 51,7% adecuado; en la dimensión organización, nos indicó que el 7,5% lo considera inadecuado,

el 50,0% poco adecuado y el 42,5% adecuado; en la dimensión dirección, nos indicó que el 4,2% lo considera inadecuado, el 49,2% poco adecuado y el 46,7% adecuado; en la dimensión control, nos indicó que el 8,3% lo considera inadecuado, el 50,8% poco adecuado y el 40,8% adecuado.

La prueba de hipótesis general, el control interno incide positivamente en la gestión administrativa de Provias Nacional 2020, se aplicó la prueba de regresión logística ordinal, donde las pruebas iniciales (tabla 5) indicaron que el chi cuadrado 30,542 y la sig. bilateral es ,000, indicando que ambas variables están asociadas.

Tabla 5

*Información de ajuste de los modelos HG*

Modelo	Logaritmo de la verosimilitud -2	Chi-cuadrado	gl	Sig.
Sólo intersección	48,941			
Final	18,400	30,542	1	,000

Función de enlace: Logit.

El test de Pseudo R cuadrado (tabla 6), nos indica el nivel de dependencia de la variable control interno sobre la gestión administrativa, en Provias Nacional 2020, donde el coeficiente de Nagelkerke explica la variabilidad en el 28,8%

Tabla 6

*Función de enlace, pseudo R cuadrado HG*

<b>Pseudo R cuadrado</b>	
Cox y Snell	,225
Nagelkerke	,288
McFadden	,169

Función de enlace: Logit.

En la tabla 7 están expresados los coeficientes de la ecuación con respecto a la gestión administrativa, donde en el nivel excelente donde al tener las expresiones al valor de Wald de 25,473 y 0,000 indican que presentan valores significativos.

Tabla 7

*Estimaciones de parámetro HG*

		Estimación	Desv. Error	Wald	gl	Sig.	Intervalo de confianza al 95%	
							Límite inferior	Límite superior
Umbral	[VAR00018 = deficiente]	-5,447	,799	46,475	1	,000	-7,014	-3,881
	[VAR00018 = excelente]	-1,070	,256	17,450	1	,000	-1,573	-,568
Ubicación	[VAR00012=excelente]	-2,268	,449	25,473	1	,000	-3,148	-1,387
	[VAR00012=regular]	0 <sup>a</sup>	.	.	0	.	.	.

Función de enlace: Logit.

a. Este parámetro está establecido en cero porque es redundante.

La prueba de hipótesis específica 1, el control interno incide positivamente en la planificación de Provias Nacional 2020, se aplicó la prueba de regresión logística ordinal, donde las pruebas iniciales (tabla 8) indicaron que el chi cuadrado 1,202 y la sig. bilateral es ,273, indicando que ambas variables no están asociadas.

Tabla 8

*Información de ajuste de los modelos HE1*

Modelo	Logaritmo de la verosimilitud -2	Chi-cuadrado	gl	Sig.
Sólo intersección	18,357			
Final	17,156	1,201	1	,273

Función de enlace: Logit.

El test de Pseudo R cuadrado (tabla 9), nos indica el nivel de dependencia de la variable control interno sobre la planificación, en Provias Nacional 2020, donde el coeficiente de Nagelkerke explica la variabilidad en el 1,2%

Tabla 9

*Función de enlace, pseudo R cuadrado HE1*

<b>Pseudo R cuadrado</b>	
Cox y Snell	,010
Nagelkerke	,012
McFadden	,006

Función de enlace: Logit.



En la tabla 10 están expresados los coeficientes de la ecuación con respecto a la planeación, donde en el nivel excelente donde al tener las expresiones al valor de Wald de 1,173 y 0,279 indican que no presentan valores significativos.

Tabla 10

*Estimaciones de parámetro HE1*

		Estimac	Desv.	Wald	gl	Sig.	Intervalo de confianza al 95%	
		ión	Error				Límite inferior	Límite superior
Umbral	[VAR00019 = deficiente]	-3,530	,533	43,881	1	,000	-4,575	-2,486
	[VAR00019 = excelente]	-,211	,224	,889	1	,346	-,650	,228
Ubicación	[VAR00012=excelente]	-,414	,382	1,173	1	,279	-1,164	,335
	[VAR00012=regular]	0 <sup>a</sup>	.	.	0	.	.	.

Función de enlace: Logit.

a. Este parámetro está establecido en cero porque es redundante.

La prueba de hipótesis específica 2, el control interno incide positivamente en la organización de Provias Nacional 2020, se aplicó la prueba de regresión logística ordinal, donde las pruebas iniciales (tabla 11) indicaron que el chi cuadrado 24,229 y la sig. bilateral es ,000, indicando que ambas variables están asociadas.

Tabla 11

*Información de ajuste de los modelos HE2*

Modelo	Logaritmo de la verosimilitud -2	Chi-cuadrado	gl	Sig.
Sólo intersección	72,996			
Final	48,768	24,229	1	,000

Función de enlace: Logit.

El test de Pseudo R cuadrado (tabla 12), nos indica el nivel de dependencia de la variable control interno sobre la organización, en Provias Nacional 2020, donde el coeficiente de Nagelkerke explica la variabilidad en el 21,9%

Tabla 12

*Función de enlace, pseudo R cuadrado HE2*

Pseudo R cuadrado	
Cox y Snell	,183
Nagelkerke	,219
McFadden	,112

Función de enlace: Logit.

En la tabla 13 están expresados los coeficientes de la ecuación con respecto a la organización, donde en el nivel excelente donde al tener las expresiones al valor de Wald de 20,237 y 0,000 indican que presentan valores significativos.

Tabla 13

*Estimaciones de parámetro HE2*

		Estimac ión	Desv. Error	Wald	gl	Sig.	Intervalo de confianza al 95%	
							Límite inferior	Límite superior
Umbral	[VAR00020 = deficiente]	-3,618	,458	62,365	1	,000	-4,516	-2,720
	[VAR00020 = excelente]	-,712	,237	9,019	1	,003	-1,176	-,247
Ubicación	[VAR00012=excelente]	-1,889	,420	20,237	1	,000	-2,712	-1,066
	[VAR00012=regular]	0 <sup>a</sup>	.	.	0	.	.	.

Función de enlace: Logit.

a. Este parámetro está establecido en cero porque es redundante.

La prueba de hipótesis específica 3, el control interno incide positivamente en la dirección de Provias Nacional 2020, se aplicó la prueba de regresión logística ordinal, donde las pruebas iniciales (tabla 14) indicaron que el chi cuadrado 1,848 y la sig. bilateral es ,174, indicando que ambas variables no están asociadas.

Tabla 14

*Información de ajuste de los modelos HG3*

Modelo	Logaritmo de la verosimilitud -2	Chi-cuadrado	gl	Sig.
Sólo intersección	21,127			
Final	19,279	1,848	1	,174

Función de enlace: Logit.

El test de Pseudo R cuadrado (tabla 15), nos indica el nivel de dependencia de la variable control interno sobre la dirección, en Provias Nacional 2020, donde el coeficiente de Nagelkerke explica la variabilidad en el 1,9%

Tabla 15

*Función de enlace, pseudo R cuadrado HE3*

<b>Pseudo R cuadrado</b>	
Cox y Snell	,015
Nagelkerke	,019
McFadden	,009

Función de enlace: Logit.

En la tabla 16 están expresados los coeficientes de la ecuación con respecto a la dirección, donde en el nivel excelente donde al tener las expresiones al valor de Wald de 1,786 y 0,181 indican que presentan valores no significativos.

Tabla 16

*Estimaciones de parámetro HE3*

		Estimac ión	Desv. Error	Wald	gl	Sig.	Intervalo de confianza al 95%	
							Límite inferior	Límite superior
Umbral	[VAR00021 = deficiente]	-3,344	,486	47,287	1	,000	-4,297	-2,391
	[VAR00021 = excelente]	-,146	,223	,427	1	,513	-,583	,291
Ubicación	[VAR00012=excelente]	-,511	,382	1,786	1	,181	-1,260	,238
	[VAR00012=regular]	0 <sup>a</sup>	.	.	0	.	.	.

Función de enlace: Logit.

a. Este parámetro está establecido en cero porque es redundante.

La prueba de hipótesis específica 4, el control interno incide positivamente en el control de Provias Nacional 2020, se aplicó la prueba de regresión logística

ordinal, donde las pruebas iniciales (tabla 17) indicaron que el chi cuadrado 20,789 y la sig. bilateral es ,000, indicando que ambas variables están asociadas.

Tabla 17

*Información de ajuste de los modelos HE4*

Modelo	Logaritmo de la verosimilitud -2	Chi-cuadrado	gl	Sig.
Sólo intersección	71,178			
Final	50,389	20,789	1	,000

Función de enlace: Logit.

El test de Pseudo R cuadrado (tabla 18), nos indica el nivel de dependencia de la variable control interno sobre la dirección, en Provias Nacional 2020, donde el coeficiente de Nagelkerke explica la variabilidad en el 18,9%

Tabla 18

*Función de enlace, pseudo R cuadrado HE4*

Pseudo R cuadrado	
Cox y Snell	,159
Nagelkerke	,189
McFadden	,094

Función de enlace: Logit.

En la tabla 19 están expresados los coeficientes de la ecuación con respecto a la dirección, donde en el nivel excelente donde al tener las expresiones al valor de Wald de 17,806 y 0,000 indican que presentan valores significativos.

Tabla 19

*Estimaciones de parámetro HE4*

		Estimación	Desv. Error	Wald	gl	Sig.	Intervalo de confianza al 95%	
							Límite inferior	Límite superior
Umbral	[VAR00022 = deficiente]	-3,380	,431	61,511	1	,000	-4,225	-2,535
	[VAR00022 = excelente]	-,701	,236	8,794	1	,003	-1,164	-,238
Ubicación	[VAR00012=excelente]	-1,721	,408	17,806	1	,000	-2,521	-,922
	[VAR00012=regular]	0 <sup>a</sup>	.	.	0	.	.	.

Función de enlace: Logit.

a. Este parámetro está establecido en cero porque es redundante.

## V. DISCUSIÓN

Los resultados de la prueba de hipótesis general indicaron que el control interno incidió positivamente en la gestión administrativa de Provias Nacional 2020 en un nivel bajo como indica el índice de Nagelkerke de ,288, es decir influye en 28,8%; generando la discusión de la tesis doctoral. Los hallazgos son concordantes con los resultados obtenidos por donde toma procedimiento de control de diversas superficies dentro de la estructura (Calle, Narváez-Zurita, & Erazo, 2020) revelan la que las acciones emprendidas fueron débiles y muchas de ellas con carencias, donde se explica, además la importancia del control y que esta debe ser independiente/objetiva buscando promover, optimizar con la finalidad de obtener eficazmente y eficientemente llevando a una transparencia dentro de la institución cumpliendo con las normas que se aplica y además se debe usar el modelo COSO.

De la tabla 7 son referidos los coeficientes conllevando a la ecuación con una buena gestión administrativa, donde figura como un nivel apropiado al ver el recuadro, estos resultados se expresan en promedio excelente, de igual modo el intervalo de confianza registra que son de grado de estimaciones que genera un buen nivel de la gestión administrativa, lo cual indican la presentación y procedimientos que ayudan a tener los valores que son específicos (Estrada, 2020)

También (Estrada, 2020) implicaron hallazgos débiles cuando se realizó la implementación de las políticas de control que generaron un bajo nivel cultural de los trabajadores de la Gerencia de la parte administrativa refiriendo siempre realizando control interno que son observado en este aspecto. Ello es explicado por haberse realizado a plenitud.

Se debe considerar que el control interno es el soporte de la contabilidad que permite garantizar los estados financieros de las organizaciones y asegurar las auditorías, busca resguardar los recursos y bienes del Estado y encontrar de cualquier forma pérdidas, deterioros, sobre todo el uso injusto encontrando la irregularidades y que al integrarse permite evaluar el sistema en un sistema integral de las actividades realizadas operaciones (Bernal, Pinzon, M,L, 2017). Esto permite la protección de toda la información actualizada y que los equipos de auditoría deben ser personas capaces y con competencias para hacer esta labor. De manera

para facilitar que los personales de la institución tengan nuevos conocimientos de manuales, políticas para que cada persona obtenga un nivel dentro de la organización. Los objetivos es conseguir y mantener una buena reputación dentro de la entidad generando un ámbito financieros en la parte administrativas y presupuestales con la finalidad de facilitar los estados financieros que debe ser fiables de acuerdo con las leyes y reglamentos que son aplicadas.

Otros de los objetivos es tener una misión la cual determina sus objetivos y las estrategias que deben ser alcanzados y ser establecido para la organización como determinar las actividades dentro de la misma, en la práctica que comenta el mencionado autor las entidades tienen como objetivos el conseguir y mantener para tener una buena reputación tanto en el ámbito general de las instituciones como en de los usuarios y ser aplicados las leyes, los cuales se clasifican: operacionales, información financiera, y el cumplimiento. Esta clasificación permite concentrarse direccionando al control interno.

También se debe considerar que son acciones que permiten realizar la comprobación, fiscalización o intervención de los órganos de control sobre las acciones realizadas por las organizaciones. Otros consideran que permite la corrección de los desempeños realizados por los colaboradores que garantizan el logro de lo establecido en la programación contribuyendo a obtener una gestión extra que contribuye a lidiar la corrupción (Contraloría General de la República, 2014).

Así, el éxito de la gestión va a depender de control, el ciclo de superar conforme al incesante que consiste en los procesos y así como del mejoramiento continuo, que a través de sus componentes Planificar/Hacer/Verificar/Actuar (ciclo-PDCA) obteniendo una gestión razonable proponiendo mejoramiento con la continuidad que se constituye en el eje de todos los procesos de la organización a través de cuatro acciones controlar-medir-definir-identificar, como indica en la figura. (ver anexo figura 7 ciclo Deming)

El ciclo trae beneficios para la mejora en una entidad, de forma que lleva fortalecer, promover el circuito a donde se va a llegar al entorno del sistema de control interno, lo cual existe tecnología dentro de la organización.

Por ello, se debe considerar que las organizaciones que realizan el control interno como proceso inmerso en la gestión, generando una cultura institucional,

contribuye a la optimización de la gestión, mejorando su rendimiento; ayuda a impedir los actos de corrupción y a combatirla; fortalece sus competencias de los colaboradores, evitando el mal uso de los medios y recursos; permite tener información confiable de los procesos y resultados de la gestión, lo cual también conlleva a tomar una buena organización en el proceso de toma de decisiones, dándole la importancia de los trabajadores, con el fin de cumplir los objetivos trazados (Contraloría General de la República, 2014). De igual modo en las organizaciones del control interno están organizadas de la siguiente forma: ambiente de control, evaluación de riesgo, actividades de control, información y comunicación y por último las actividades de supervisión, estos componentes están referidos al diseño y operaciones del control interno, y por último a las actividades de supervisión, lo cual está diseñado para un buen manejo que el control interno continúe con eficiencia con relación a la efectividad.

Con las investigaciones de (Álvarez & Muñoz, 2018) existe coincidencia con las investigaciones en la que determina que cuando han establecido adecuadamente las instrucciones que buscan convenientemente a disminuir de los impactos de los trances, la importancia de gestión administrativa es verse protegida, con respecto al control interno es incrementar la productividad, al indicar esto en Provias Nacional.

Se puede inferir que los mismos empleados que pueden ser asesorados en la institución deben de contar con un plan que lleve los procedimientos para sobrellevar las dificultades a futuro, la labor de la gestión administrativa es que se nutra de estas actividades de control para que pueda ser cumplido con los objetivos trazados dentro de la entidad.

En la institución afirma (Villanueva 2015) que las instituciones deben servir la información y comunicación para que el control interno sea posibilitado en el cumplimiento de los objetivos, ya que esto nos permite a entender que la gestión administrativa es determinar en usar la información brindada por las diversas orígenes para así valer de soportes educados en funcionamiento correctamente dentro de la gestión el control interno.

Los resultados de la prueba de hipótesis específica 1 indicaron que el control interno no incidió positivamente en la planificación en la gestión administrativa de Provias Nacional 2020 en un nivel bajo como indica el índice el índice de similitud

con p valor de ,273. Esto es discordante con la investigación realizada por (Vinueza-Franco & Robalino-Muñiz, 2020) por qué afirman que mejoran todos los procesos; sin embargo, esta no influyó en la investigación. Sin embargo, su aporte radica en si constituye el control interno como herramienta de gestión y permite establecer mecanismos para resolver los problemas de la institución y mejorar en lo que respecta administrativamente en ser revisados auditados la partes de documentaciones y ser agilizados en menos posibles para para la obtención de buenos logros con los usuarios y evitando la corrupción con los mismo empleados y funcionarios.

Para (Mendoza, 2020) la aplicación de diversos instrumentos idéntico riesgos, posibilitando la aplicación de planes de mejora y cumplir metas trazadas; es decir el control se convierte en herramienta que posibilita realizar medidas correctivas en la gestión de la organización, y llevando con identificar los riesgos con la identificación de plantear una mejora visión con la finalidad de lograr las metras trazadas.

Asimismo nos contribuye el mencionado autor que el control interno si se aplica de la mejor forma contribuye vigorosamente a obtener una gestión óptima toda vez que genera buenos beneficios a la administración dentro de la institución organizando buenos niveles como procesos, el control interno es un buen herramienta, fortalece y facilita el aseguramiento dentro de la entidad y dando una buena información financiera confiable cumpliendo con las normas evitando perdidas.

Por ello, la finalidad es lograr los objetivos en forma eficaz, eficiente con equipos y herramientas de gestión empresarial donde la toma de decisiones es producto del monitoreo permanente (Cangemi, 2016; Imbaquingo & Garcí, 2017) Y esto se realiza en función a los objetivos del control para el cuidado de bienes y objetivos, fortaleciendo, integrando, evaluando de carácter participativo, enfoque persistente en las funciones de auditorías y permite el fortalecimiento de la gestión (Contraloría General de la República, 2014b; Estupiñan, 2015).

El control interno que si bien funda cierto grado de predominio sobre los resultados de la institución, conlleva a mejorar y superar enfoques que tienen efectos característicos donde es obtenido buenos efectos. Asimismo en la gestión



administrativa unen las actividades de monitoreo, organización del trabajo donde ellos participan a todo nivel integrando con todo su gestión.

Por ello, la implementación de las diversas actividades de control permitirá a las organizaciones tomar decisiones en torno a las metas e indicadores establecidos en la planificación, no permitiéndose desviar sus acciones; generar el desarrollo de valores éticos cuyo comportamiento por parte de los colaboradores se realizarán en el marco legal y sus reglamentos; generar políticas instituciones orientados hacia los resultados: planificación eficaz; entre otros (Contraloría General de la República, 2014), que en la actualidad se han desarrollo a través de COSO considerado como estándar a nivel internacional, y que en la figura se observa la influencia en los diversos procesos que influye sobre el trabajo estratégico con la finalidad de obtener eficientemente y eficazmente en todo las organizaciones dentro del control interno.

De esta manera, los enfoques del control interno son utilizados mecanizando y sistematizando, que viene desarrollando las dimensiones dentro de las gestiones utilizando los modelos de COSO buscando la incorporación del control dentro de la organización, este mecanismo se utiliza con protocolos, procedimientos, normas, lineamiento, lo cual conlleva a tener limitaciones por cada acción individual.

El logro de los objetivos es establecer la misión y visión dentro de una entidad en la parte de una gestión administrativa establece objetivos estratégicos y objetivos alineados de manera que está enfocada al logro de los objetivos generando como: estrategias, operaciones presentación de reportes lo más importante cumplir, esto nos quiere decir que los objetivos dentro en la entidad los objetivos están relacionados con la confiabilidad de la presentación de reportes y cumplimientos de las leyes (ver anexo figura 8 el control interno).

Los resultados de la prueba de hipótesis específica 2 indicaron que el control interno incidió positivamente en la organización de la gestión administrativa de Provias Nacional 2020 en un nivel bajo como indica el índice de Nagelkerke de ,219, es decir influye en 21,9%. Los hallazgos son concordantes con el estudio propuesta (Garcia & Torres, 2019) pero estos resultados tienen una mayor incidencia (fuerte) en la explicación de la correlación establecida; lo mismo es explicado por (Ashanati, 2018).

De manera que fueron indicados que el chi cuadrado con la finalidad 24,229 y la sig. bilateral es, 000, numerando que ambas variables están agrupadas lo cual esta aplicado en la prueba de regresión (Ashanati, 2018). .

Asimismo, concordante con (Morveli, 2019; Jayo, 2020) debido a que sus investigaciones demostraron asociaciones entre las variables estudiadas, confirmando las hipótesis planteadas en la investigación realizada.

En este sentido usar en el control interno el método COSO es una herramienta que fortalece a las instituciones regulando los controles según lo que son utilizados de acuerdo a las funciones y permite su efectividad en los diversos componentes, evaluando los riesgos, contrarrestando la corrupción, desorden entre los funcionarios, y empleados, demostrando documentaciones irregularidades con la finalidad de demostrar resultados que son manipulados sistemáticamente (Fonseca, 2013)

Por esta razón las entidades públicas están obligadas a cumplir las normas y procedimientos establecidos en la administración; por ejemplo, el cumplimiento de la ejecución presupuestal, los diversos convenios, la contratación y procesos de licitación entre otros procedimientos. En este marco, la administración constituye procesos y que permiten el control que es obligatorio y a su vez previo.

Los resultados de la prueba de hipótesis específica 3 indicaron que el control interno no incidió en la dirección de la gestión administrativa de Provias Nacional 2020 en un nivel bajo como indica el índice el índice de similitud con p valor de ,174. Esto no es concordante con (Argudo, Erazo, & Narváez, 2019) por qué determinan carencias en la sistematización de los procesos de control, que hacen que la gestión corra riesgos, ya que cada institución puedan afrontar riesgos diferentes ya sea interna o externa.

No solo hacen carencia a las situaciones inesperadas que pueden ser invalidadas la implementación de una decisión estratégica sino también al logro de las metas trascendentales de la entidad; mientras que para (Cabanillas, Pincipe, & Montes, 2019) demostró carencias en la gestión con la aplicación de las políticas de control, generando su eficacia y mayor liquidez. Indicando el nivel de dependencia de la variable referente al control interno señala la dirección en Provias Nacional 2020 con el coeficiente dependiendo con los dos variables

obteniendo la variabilidad con el 1.9%, marcando el nivel excelente indicando una presentación de valores no adecuada.

Asimismo, la gestión debe alinearse a lo que CGR establece, es decir cinco objetivos donde la promoción de la transparencia y logro de metas permite el resguardo de los bienes públicos. Esto es concordante con el (Consortio de Investigación Económica Social (CIES), 2018) va ligado a la misma gestión, porque en los procesos de ejecución se debe garantizar el logro de las metas establecidas, a pesar de lo heterogéneo de las entidades públicas diagnosticando propuestas, investigaciones y estudios de la misma gestión dentro de las entidades públicas.

Con respecto a los procesos administrativos la importancia que nos demuestra, como llegar a la toma de decisiones y como obtener el objetivo dentro de una institución y asimismo sirve dar solución y como debe funcionar de manera sistemática para alcanzar las metas trazada dentro una organización.

En cuanto a la investigación realizada respecto a la Institución, sus conclusiones demostraron que para conseguir una buena gestión es fijar lo que se necesitó un buen control con un nivel óptimo, para tener una máxima seguridad en el punto de equilibrio para ser analizados en lo que respecta el control.

Es así que las organizaciones tienen la necesidad de desarrollar competencias que permitan la eficacia y eficiencia de las funciones administrativas, donde la autogestión permite la autonomía permitiendo el control interno y desarrollar planes de mejora para su efectividad y cumplimiento.

Los resultados de la prueba de hipótesis específica 4 indicaron que el control interno incidió en el control de la gestión administrativa de Provias Nacional 2020 en un nivel bajo como indica el índice el índice el índice de Nagelkerke de ,189, es decir influye en 18,9%. Esto es concordante con (Riffo, 2019) porque su trabajo demostró influencia positiva en la calidad de la gestión; lo mismo ocurre en la investigación realizada por (Núñez, Giordano, Menacho, Uribe, & Rodríguez, 2019) al mostrar eficacia en los resultados de la gestión. Lo cual ha sido aplicado con regresiones logísticas ordinales, indicado que entrambas variables están agrupadas.

Toda relación entre las dimensiones y la variable nos permite a establecer que el nivel regular hace que detecta en la gestión administrativa, lo cual debería examinar a mejorar los mecanismo inspeccionar dentro del control interno, tomando

en cuenta que toda fiscalización dentro de la institución debe implicar también la implementación de mejoras.

En ese sentido, dentro de los objetivos específicos se ha diseñado a determinar un buen ambiente para generar el control para conocer el grado de incidencia con relación a la eficiencia en la gestión administrativa, por otro lado es determinar la evaluación de los riesgos que se ha comentado con el fin de reconocer la vigor dentro de la gestión administrativa de la entidad Provias Nacional.

Nos resalta interpretar la situación de Provias Nacional, poco alentadora, lo más que se puede apreciar es que esto ha inducido principalmente la ausencia de responsabilidad e asemejar de los funcionarios con la institución

Aquí se definen los comportamientos, que posibilitan el buen funcionamiento organizacional, cuyo liderazgo está bajo responsabilidad de los gestores, con honestidad y valores brindando altos niveles de confianza. Asimismo, el desarrollo de capacidades y competencias del gestor deben ser de alto nivel para una buena gestión empresarial.

## VI. CONCLUSIONES

- Primera: El control interno influye positivamente en la gestión administrativa de Provias Nacional 2020 en un nivel bajo como indica el índice de Nagelkerke de ,288, es decir influye en 28,8%. Esto permite establecer que el control interno se convierte en el soporte del sistema contable de la organización, garantizando los estados financieros y asegurando una auditoria fiable donde se evalúa la gestión de la institución y evitar los grandes problemas de corrupción.
- Segunda: En relación a los objetivos específicos; el control interno incidió positivamente en la planificación de la gestión administrativa de Provias Nacional 2020 en un nivel bajo como indica el índice de Nagelkerke de ,273, es decir influye en 27,3%.
- Tercera: El control interno incidió positivamente en la organización de la gestión administrativa de Provias Nacional 2020 en un nivel bajo como indica el índice de Nagelkerke de ,219, es decir influye en 21,9%.
- Cuarto: El control interno no incidió positivamente en la dirección de la gestión administrativa de Provias Nacional 2020 como indica el índice de Nagelkerke de ,174, es decir influye en 17,4%, pero estadísticamente no significativo. El control interno incidió positivamente en el control de la gestión administrativa de Provias Nacional 2020 como indica el índice de Nagelkerke de ,189, es decir influye en 18,9%.
- Quinta: Estos procesos y su respectivo control posibilitarán el buen funcionamiento organizacional, con liderazgo responsable y con honestidad y valores brindando altos niveles de confianza. Además, permite el desarrollo de capacidades y competencias del gestor deben ser de alto nivel para una buena gestión empresarial.

## VII. RECOMENDACIONES

- Primera: Se recomienda a los gestores del organismo público a establecer políticas y procedimientos que sean estables que permitan la eficacia de la gestión, y cuyo funcionamiento coherente reducirá los efectos adversos y sobre costos de la gestión.
- Asimismo, que todas las acciones y actividades la organización sean sometidas permanentemente al control interno, sean esta de prevención o de fiscalización, para reducir los riesgos de la corrupción utilizando las tecnologías de la información.
- Segunda: Se recomienda a la gestión delegar tareas diversas a los colaboradores como a los Directores y Subdirectores para que el control se haga efectivo y permitirá la reducción de riesgos y fraudes. Así también se debe establecer acciones de restricción en el acceso y aplicaciones para las actividades fundamentales de la organización, estableciendo mecanismos adecuados para este caso.
- Tercera: Establecer la gestión de riesgos que permita su detección y priorización a través de la supervisión permanente de los actores encargados, y permitan determinar el nivel del riesgo en la organización y posibles efectos e impactos sea estos en las finanzas, en lo operativo u la planificación estratégica.
- Cuarta: Fortalecer e implementar un sistema de monitoreo a todas las áreas correspondiente y que los funcionarios se comprometan a mejorar todas las metas trazadas, con la finalidad de evitar fraude y que haya un buen control interno, para el cumplimiento de todas de las normas de la institución para una buena gestión administrativa.

## VIII. PROPUESTA

**Propuesta:** Actualización en gestión administrativa de Provias Nacional.

### 1 Datos Generales:

1.1 **Título:** Actualización en gestión administrativa de Provias Nacional.

1.2 **Responsable:** Melgarejo Cárdenas, Noimi Petronila

### 2 Fundamentación

La institución es un órgano desconcentrado que es sujeto a los procesos de fiscalización y control por parte la contraloría, que a través de los equipos especiales establecen acciones de control en la administración. Se ha visto también que los trabajadores y gestores desconocen las funciones, cuyas prácticas obstaculizan ostensiblemente.

La existencia de personal con desconocimiento de los instrumentos de gestión, por falta de participación en ellos, generan la indiferencia y solo tienen una visión de resolver problemas en el día, sin una mirada estratégica, distorsionando la misión y objetivos de la organización. Esto acompañado por dificultades en el liderazgo, compromiso y evaluación de las actividades de la gestión generan el incumplimiento de las actividades o acciones de mejora.

Con referencia a la gestión administrativa la existencia de riesgos potenciales en su gestión, conflictos entre los trabajadores y funcionarios y desconocer la ejecución de procesos hacen que la gestión presente problemas serios en la organización.

### 3 Objetivos:

#### 3.1 General:

- Capacitar y actualizar en estrategias de gestión a los colaboradores de Provias Nacional.

#### 3.2 Específicos

- Realizar alianzas estratégicas con la Escuela de Posgrado de la UCV para desarrollar un programa de actualización en gestión.
- Formación de equipos de mentoring para el apoyo permanente a los colaboradores en la gestión administrativa.

#### 4 Justificación y explicación (importancia – viabilidad – sostenibilidad)

Este programa contribuirá al desarrollo sostenible de Provias Nacional, reduciendo los errores de gestión y mejorando el control permanente, modernizando al Estado, asimismo, se promoverá la participación de los colaboradores en la gestión, empoderando y asumiendo responsabilidades, optimizándose los resultados propuestos en planes y programas de la organización, siendo necesaria involucrar a la universidad, buscando sostenibilidad en la búsqueda que la ciudadanía salga beneficiada, fomentando el desarrollo social y la calidad de vida de la población.

#### 5 Actividades

- a) Realizar convenio con la Universidad César Vallejo y Provias Nacional para el fortalecimiento de competencias de los colaboradores.
- b) Elaborar módulo de capacitación y actualización en gestión
- c) Crear grupos de asesoramiento en gestión administrativa.

#### 6 Recursos

##### 6.1 Materiales

Tabla 16a

##### *Descripción de los materiales*

Material	Cantidad	Costo unitario S/.	Subtotal S/.
Cuadernillo del módulo	100 millares	30.00	3,000.00
Folder manila	100 unidades	0.50	50.00
Lapiceros	100 unidades	1.00	100.00
Lápices	150 lápices	1.00	150.00
Tajadores	100 unidades	1.00	100.00
Memoria USB	10 unidad	32	320.00
Otros Útiles de Escritorio	X unidades	varios	500.00
Total			4,220.00

##### 6.2 Humanos

El presente proyecto tomará en cuenta recursos humanos, para su ejecución.



### 6.3 Financieros

Tabla 16b

*Descripción de los servicios*

<b>Condición</b>	<b>Cantidad</b>	<b>Costo por servicio</b>	<b>Total S/</b>
Salarios	10	1000	10,000.00
Asesoría	2	1500	3,000.00
Asesoría estadística	1	800	800.00
Digitador/a	1	500	100.00
Movilidad			100.00
Viáticos			150.00
Fotocopias			50.00
Anillados			24.00
Impresiones			100.00
Trámites administrativos			100.00
<b>Total</b>			<b>14,424.00</b>

### 7 Cronograma

Tabla 16c

*Cronograma de actividades del módulo de capacitación.*

<b>Bimestre anual</b>						
<b>Actividades</b>	<b>1° mes</b>	<b>2° mes</b>	<b>3° mes</b>	<b>4° mes</b>	<b>5° mes</b>	<b>6° mes</b>
a y b	x	x				
a y c			x	x		
d					x	x

### 8 Evaluación y control

La evaluación y retroalimentación se ejecutará de manera mensual, por parte de la UCV y Provias Nacional, cuya finalidad de lograr la eficiencia de la gestión administrativa.

#### **Bibliografía de propuesta:**

Alles, MA. (2008) Dirección estratégica de Recursos Humanos, gestión por competencias, casos. México: Editorial, Gránica.

Cuesta, A. (2010) *Gestión del talento humano y del conocimiento*. Cuba: Ediciones ECOE.

Hernández, S. & Pulido, A. (2011) Fundamentos de gestión empresarial, enfoque basado en competencias. México: Mc Graw Hill, Educación.

## Referencias

- Angarita, M., Fernandez, F., & Duarte, J. (2011). Utilización de material didáctico para la enseñanza de los conceptos de ciencia y tecnología en niños. *Revista de Investigación, Desarrollo e Innovación*, 35-43. Obtenido de [http://revistas.uptc.edu.co/revistas/index.php/investigacion\\_duitama/article/view/1307](http://revistas.uptc.edu.co/revistas/index.php/investigacion_duitama/article/view/1307)
- Argudo, K., Erazo, J., & Narváez, C. (2019). Evaluation of Internal Control in Strategic Risks for the Planning Department of the University of Cuenca. *Revista Arbitrada Interdisciplinaria KOINONIA*. ISSN: 2542-3088, IV(1. (Edición Especial)). Obtenido de <https://fundacionkoinonia.com.ve/ojs/index.php/revistakoinonia/article/view/372>
- Ashanati, R. (2018). *Influencia del control interno en el proceso de abastecimiento de la beneficencia pública Huaraz, periodos 2010-2017*. Huaraz - Perú: Universidad César Vallejo. Obtenido de <https://hdl.handle.net/20.500.12692/28107>
- Álvarez, L., & Muñoz, P. (2018). *Aplicación del control interno y cumplimiento de las funciones del personal del gobierno regional de Ucayali*. <https://doi.org/10.19083/tesis/625479>
- Barquero, R. (2013). *Manual practico de Control Interno. Teoria y aplicación práctica*. Barcelona, España.: PROFIT.
- Becerra, S., Alvares, W., & Rodríguez, A. (2019). Communicative competences for live through the use of multimedia. *ESPACIOS*, 40(20). Obtenido de <http://www.revistaespacios.com/a19v40n20/19402017.html>
- Bernal, C., & Sierra, H. (2008). *Proceso administrativo para las organizaciones del siglo XXI*. México:: Pearson Educación.
- Bernal, M. (2017). ¿qué escriben los niños?, una mirada desde el modelo escuela nueva. *Revista de Investigación, Desarrollo e Innovación*, 7(2).
- Blandez, J. (2014). *Proceso adminstrativo*. México: UNID.
- Bravo, L. (2002). La conciencia fonológica y la lectura inicial en niños que ingresan a primer año básico. *PSYKHE*, 175-182.
- Brock, H., & Palmer, C. E. (2015). *Contabilidad principios y aplicaciones*. Málaga: Editorial Reverte.

- Bueno, R., Ramos, M., & Berrelleza, C. (2018). *Elementos básicos de la administracion*. México: UAS/DGEP.
- Cabanillas, M., Pincipe, D., & Montes, G. (2019). Internal control in the warehouse area based on Coso I and its incidence on the liquidity of the Mueblehogar company. *PUEBLO CONTINENTE*. ISSN 2617 - 9474, 30(1). doi:<http://doi.org/10.22497/PuebloCont.301.30105>
- Calderón, N., & Mantilla, C., (2017). Enfoques contemporáneos en el Control Interno Empresarial. Ecuador, Revista Publicando, 4 No 11. (2). 2017, 49-57. ISSN 1390-9304
- Calle, G., Narvárez-Zurita, C., & Erazo, J. (2020). Internal control system as a tool for optimizing the financial processes of the company Austroseguridad Cia. Ltda. *Dominio de las Ciencias*. ISSN: 2477-8818, 6(1), 429-465. doi:<http://dx.doi.org/10.23857/dc.v6i1.1155>
- Cangemi, M. (2016). Views on Internal Audit, Internal Controls, and Internal Audit's Use of Technology. Volume 53, 2016 - Issue 1, pp. 1 – 9. *Journal The EDP Audit, Control and Security Newsletter*. doi:<https://doi.org/10.1080/07366981.2015.1128186>
- Cardoso, R., Duarte, J., & Fernández, F. (2018). Didactic strategy supported by TIC to improve writing lecturer skills in first grade students. *Saber, ciencia y libertad*, 235 - 247. doi:<https://doi.org/10.18041/2382-3240/saber.2018v13n2.4638>
- Carrasco, S. (2009). *Metodología de la investigación científica*. Lima: San Marcos.
- Cegarra, J. (2012). *Los métodos de investigación*. Madrid: Díaz de Santos.
- Chiavenato, I. (2001). *Administración, Proceso Administrativo*. Bogotá: Mac Graw Hill Interamericana, S.A.
- Chiavenato, I. (2006). *Introducción a la teoría general de la administración* decimoséptima edición en español por McGRAW-HILL/Interamericana Editores, S.A. Mexico, D.F.
- Chiavenato, I. (2014). *Introducción a la teoría general de la administración*. México: Editorial Mc Graw-Hill Interamericana.
- Chomsky, N. (2011). Language and other cognitive systems. What is special about language? . *Language Learning and Development*, 7(4), 263-278. doi:DOI: 10.1080/15475441.2011.584041

- Consortio de Investigación Económica Social (CIES). (2018). *Control Interno como herramienta para una gestión pública eficiente*. Lima: CIES.
- Contraloría General de la República. (2014). *Marco Conceptual del Control Interno*. Lima.
- Contraloría General de la República. (2014b). *Marco Conceptual del Control Interno*. Lima: CGR. Obtenido de <https://bit.ly/2FtonFa>
- Coopers & Lybrand. (1997). *Los nuevos conceptos del Control interno (Informe COSO)*. España: Ediciones Díaz de Santos,.
- Díaz, J., Núñez, L., & Cáceres, K. (2018). Influencia de las competencias gerenciales y la gestión por resultados en la imagen institucional. *Fides Et Ratio*. ISSN 2411-0035, 169-197.
- Drucker, P. (1986). *Las fronteras de la administración: donde las decisiones del mañana cobran forma hoy*. Buenos Aires: Editorial Sudamérica.
- Echeverría, S. (2018). Tic to strengthen the communicative reading competence of adolescents with Asperger syndrome. *Educación Superior*, 4(1), 19 - 21. Obtenido de [http://www.scielo.org.bo/scielo.php?script=sci\\_arttext&pid=S2518-82832018000100006&lng=es&tlng=es](http://www.scielo.org.bo/scielo.php?script=sci_arttext&pid=S2518-82832018000100006&lng=es&tlng=es).
- Estrada, A. (2020). Estructura de control interno en el sistema de abastecimientos en la Municipalidad de San Roman de Juliaca. *Revista de Investigaciones de la Escuela de Posgrado*. ISSN 2077-8686, 9(1), 1460-1472. doi:<http://dx.doi.org/10.26788/riepg.2020.1.163>
- Estupiñán, R. (2015). *Control Interno y fraudes: análisis de informe COSO I,II y III con base en los ciclos*. (3ra. ed.). Bogotá, Colombia.: ECOE.
- Fayol, H. (1971). *Administración industrial y general*. . México: Editorial Herrero Hermanos, S.A.
- Fonseca, O. (2011). *Sistemas de control interno. Instituto de Investigación en Accountability y Control – IICO*. Lima.
- Fontalvo, O., Fontalvo, T., & Herrera, R., (2020). *Monitoreo y control del rendimiento de las dimensiones de calidad de un centro de atención del servicio en una institución de educación superior*, <http://dx.doi.org/10.4067/S0718-07642020000300113> Inf. tecnol. vol.31 no.3 La Serena jun. 2020

- Fernandez, C., & Baptista, P. (2014). *Metodología de Investigación. a travez de la ruta de* [http://observatorio.epacartagena.gov.co/wp-content/uploads/2017/metodoliga de la investigacion](http://observatorio.epacartagena.gov.co/wp-content/uploads/2017/metodoliga%20de%20la%20investigacion). Mexico DF: McGraw Hill
- Fonseca, O. (2013). *Sistemas de Control Interno Para Organizaciones*. Lima: IICO.
- Garces, M., & Ruiz, R. (2016). Integración pedagógica de la tecnología informática en instituciones educativas oficiales de Cartagena de indias. *Saber Ciencia Y Libertad,, 11(1), 175-186*. doi:<http://dx.doi.org/10.22525/sabcliber2016v11n1.184>
- García, A., & Basilotta, V. (2015). Evaluation of collaborative learning experience using ICT in a Primary School. *EduTec. Revista Electrónica De Tecnología Educativa, (51), a291. Revista Comunicar, 42*. doi:<https://doi.org/10.21556/edutec.2015.51.200>
- García, C., & Torres, A. (2019). *Control interno del área de abastecimiento y su efecto en el manejo de las existencias en la UGEL, Casma – 2018*. Chimbote-Perú: Universidad César Vallejo. Obtenido de <https://hdl.handle.net/20.500.12692/40241>
- Hernández, R., & Mendoza, C. (2018). *Metodología de investigación. Las rutas cuantitativas, cualitativas y mixtas*. México: McGraw Hill Education.
- Hymes, D. (1996). Acerca de la competencia comunicativa. *Forma y Función, 9, 13-37*. Obtenido de <https://revistas.unal.edu.co/index.php/formayfuncion/article/view/17051/17909>
- Imbaquingo, F., & Garcí, X. (2017). El control interno en la gestión de inventarios para la empresa Japan Auto, 2017. *Revista Ciencias Sociales y Económicas – UTEQ, 3(1)*. doi:<https://doi.org/10.18779/csye.v3i1.282>
- Isaza, A. (2018). *Control interno y sistema de control de calidad. Tercera edición*. Bogotá: Ediciones de la U.
- Jayo, L. (2020). *Control Interno y gestión administrativa en la empresa Girtel Perú SAC, Puente Piedra, 2019*. Lima: Universidad César Vallejo. Obtenido de [http://repositorio.ucv.edu.pe/bitstream/handle/UCV/42454/Jayo\\_ML.pdf?sequence=1&isAllowed=y](http://repositorio.ucv.edu.pe/bitstream/handle/UCV/42454/Jayo_ML.pdf?sequence=1&isAllowed=y)

- Juárez, B., (2018). Consejo Nacional de Evaluación de la Política de Desarrollo Social. Planeación Institucional 2018, <https://www.coneval.org.mx/quienessomos/InvestigadoresAcademicos/Paginas/Investigadores-Academicos-2014-2015.aspx> Ciudad de México
- Kast, F., & Rosenzweig, J. (1979). *Administración en las Organizaciones: un enfoque de Sistemas*. México: McGraw- Hill
- Katz, R., Jung, J., & Callorda, F. (2020). *El estado de la digitalización de América Latina frente a la pandemia del COVID-19*. (C. R. from, Ed.) Caracas. Obtenido de <http://scioteca.caf.com/handle/123456789/1540>
- Koontz, H., Weihrich, H., & Cannice, M. (2012). *Administración una perspectiva global y empresarial (14ª edición)*. . México: Mc Graw Hill Interamericana.
- Luna, C. (2015). *Proceso administrativo. 2º Edición. Grupo Editorial Patria. México. México: Patria*
- Luthans, F. (1980). *Introducción a la Administración, un enfoque de contingencia*. Mexico: Mc Graw Hill
- Maciá, M. (2016). La comunicación familia-escuela: el uso de las TIC en los centros de primaria. *Revista ELelectrónica Interuniversitaria de Formación del Profesorado*, 19 (1), 73 -83. doi:<http://dx.doi.org/10.6018/reifop.19.1.245841>
- Marchal, F., Sánchez, C., & Martín, A. (2018). Analysis of prymarya language competition throuch ICT. *Píxel-Bit. Revista de Medios y Educación*, 0(53),, 123-135. doi:<http://dx.doi.org/10.12795/pixelbit.2018.i53.08>
- Marcó, F., Loguzzo, H., & Leonel, J. (2016). *Introducción a la gestión y administración de las organizaciones*. Buenos Aires: Universidad Nacional Arturo Jauretche. Obtenido de <https://n9.cl/33iiz>
- Mato, D., & Álvarez, D. (2019). La implementación de TIC y MDD en la práctica docente de Educación Primaria.(Spanish). *Campus Virtuales*, 8(2), 73-84.
- McNeal, A. (2017). Effective Fraud Risk Management. *Journal of Accountancy. Journal of Accountancy*. Obtenido de <https://bit.ly/3594Pij>
- Mendoza, M. (2020). Implementación del Sistema de Control Interno en la Gestión Administrativa de la Unidad Ejecutoras del Ministerio del Interior - Región Sur. *Revista de Investigaciones de la Escuela de Posgrado. ISSN 1997-4035*, 10(2), 1610-1618. doi:<http://dx.doi.org/10.26788/riepg.2020.2.1>

- Mendoza, M. (2020). Implementación del sistema de control interno en la gestión administrativa de las unidades ejecutoras del Ministerio del Interior en el sur del Perú. *Revista de Investigaciones de la Escuela de Posgrado*, 9(2), 1610-1618. doi:<http://dx.doi.org/10.26788/riepg.2020.2.176>
- Morveli, E. (2019). *Control interno en el gasto de las cajas chicas en la Contraloría General de la República - 2019*. Lima: Universidad César Vallejo. Obtenido de [http://repositorio.ucv.edu.pe/bitstream/handle/UCV/42855/Morveli\\_FE.pdf?sequence=1&isAllowed=y](http://repositorio.ucv.edu.pe/bitstream/handle/UCV/42855/Morveli_FE.pdf?sequence=1&isAllowed=y)
- Mendoza, W., & Delgado, M., (2018). *El control interno y su influencia en la gestión administrativa del sector público. Ecuador* <http://dx.doi.org/10.23857/dom.cien.pocaip.2018.vol.4.n.4.206-240>, URL:<http://dominiodelasciencias.com/ojs/index.php/es/index>
- Munch, L., García, J. (1985). *Fundamentos de Administración México*: Trillas
- Núñez, L., Bravo, I., Cruz, C., & Hinojosa, M. (2018). Competencias gerenciales y competencias profesionales en la gestión presupuestaria. ISSN 1315-9984. *Revista Venezolana de Gerencia*, 23(83), 761-778.
- Núñez, L., Giordano, M., Menacho, I., Uribe, Y., & Rodríguez, L. (2019). Competencias administrativas en la calidad del servicio en las instituciones educativas del nivel inicial. *Apuntes Universitarios*, 9(1), 19-35. doi:<https://doi.org/10.17162/au.v9i1.347>
- Ocampo, W., Pazmiño, W., & Merchan, V. (2017). La gestión administrativa de las empresas de transporte urbano de Babahoyo y sus efectos en el grado de satisfacción de los usuarios. *Polo de Conocimiento*, 224-243. doi:[10.23857/casedelpo.2017.2.5.may.224-243](https://doi.org/10.23857/casedelpo.2017.2.5.may.224-243)
- Pagani, L., Payo, M., & Galinelli, B. (2015). *Estudios sobre Gestión Pública: aportes para la mejora de las organizaciones estatales en el ámbito provincial*. La Plata - Argentina: CIC.
- Paves, A., Rojas, P., Rojas, O., & Zambra, N. (2016). Habilidades semánticas y rendimiento académico en escolares de 2° y 4° año básico. *Revista Chilena de Fonoaudiología*, 15, 1-12. doi:[10.5354/0719-4692.2016.43749](https://doi.org/10.5354/0719-4692.2016.43749)
- Pierce, E., & Goldstein, J. (2018). ERM and strategic planning: a change in paradigm. ERM and strategic planning: a change in paradigm. *Int J Discl Gov*, 15, 51-59. doi:[10.1057/s41310-018-0033-3](https://doi.org/10.1057/s41310-018-0033-3).

- Pelayo, M., & Velázquez, J., (2018). The supervision of the internal control in the area of spare parts of a company dedicated to the purchase sale of agricultural machinery, spare parts and service workshop Mexico <https://doi.org/10.24142/rvc.n18a2>
- Pimentel, L. (2015). control interno basado en el informe COSO de la auditoria en un auditoria Estatal. Guatemala.
- Ramirez. (2012). Algunas consideraciones acerca de la Educación Virtual. Obtenido de <http://www.bdigital.unal.edu.co/6745/1/jasminlorenamunozcampo.2012.pdf>
- Ramírez, M. (2009). Las reformas del Estado y la administración pública en América Latina y los intentos de aplicación del New Public Management. *Estudios Políticos*, 34(1), 115-141.
- Riffo, R. (2019). Gestión administrativa y de calidad en los centros escolares de los Chorrillos. *Revista Científica*.(4). doi:<https://doi.org/10.29394/Scientific.issn.2542-2987.2019.4.E.9.153-172>
- Robbins, S., & Coulter, M. (2012). *Administración (12a Edición)*. México: Pearson.
- Rodriguez, J. (2014). Evaluación de la conciencia sintáctica: efectos de la verosimilitud en la resolución de tareas y en su relación con la comprensión de oraciones. *Signos. Estudios de lingüística*, 64-90.
- Rojas, N. (2012). Competencias en la comunicación.
- Roncancio, G. (2018). *Pensemos*. Obtenido de ¿Qué es la Planeación Estratégica y para qué sirve?: <https://gestion.pensemos.com/que-es-la-planeacion-estrategica-y-para-que-sirve>
- Ruiz, V. (2015). El desarrollo de la competencia pragmática: aproximación al estudio del procesamiento pragmático del lenguaje. Salamanca: Tesis doctoral.
- Sanabria, M. (2007). De los conceptos de administración, gobierno, gerencia, gestión y management: algunos elementos de corte epistemológico y aportes para una mayor comprensión. *Universidad y Empresa*, 6(13), 155-194.
- Sánchez, C. (2015). The impact of the tablet in primary education. *Revista de estudios e investigación en psicología y educación.*, 93-97. doi:<https://doi.org/10.17979/reipe.2015.0.13.403>



- Sánchez, H., & Reyes, C. (2015). *Metodología y diseños en la investigación científica*. Lima: Business Support Aneth.
- Taylor, F. (1977). *Principios de la administración científica*. México: Herrero Hermanos, SA.
- Tobón, S. (2013). Formación integral y competencias. Pensamiento complejo, currículo, didáctica y evaluación. *ECOE*.
- Villegas, M., Mortis, S., García, R., & del Hierro, E. (2017). Uso de las TIC en estudiantes de quinto y sexto grado de educación primaria. *Apertura (Guadalajara, Jal.)*, 9(1), 50-63. doi:<https://dx.doi.org/10.18381/Ap.v9n1.913>
- Vinueza-Franco, J., & Robalino-Muñiz, R. (2020). La optimización y el control interno en el uso de los recursos públicos en la mejora de la gestión administrativa. *Revista Científica FIPCAEC (Fomento De La investigación Y publicación En Ciencias Administrativas, Económicas Y Contables)*. ISSN : 2588-090X, 114-158. doi:<https://doi.org/10.23857/fipcaec.v5i14.158>
- Villanueva, C. (2015). *El Control Interno y la Gestión Administrativa Iniversidad Inca Garcilazo de la Vega, Lima*. <http://hdl.handle.net/20.500.11818/347>
- Weber, M. (1977). *¿Qué es la burocracia?* (R. Arar, Trad.) Buenos Aires: La Pléyade.
- Winkin, Y. (1982). La nueva comunicación.

## Anexos

### Anexo 1. Matriz de consistencia

Problema	Objetivos	Hipótesis	Variables																																
<p><b>Problema General</b> ¿Cómo el control interno incide en la gestión administrativa de Provias Nacional 2020?</p> <p><b>Problema específico 1</b> ¿Cómo el control interno incide en la planificación de Provias Nacional 2020?</p> <p><b>Problema específico 2</b> ¿Cómo el control interno incide en la organización de Provias Nacional 2020?</p> <p><b>Problema específico 3</b> ¿Cómo el control interno incide en la dirección de Provias Nacional 2020?</p> <p><b>Problema específico 4</b> ¿Cómo el control interno incide en control de Provias Nacional 2020?</p>	<p><b>Objetivo General</b> Determinar la incidencia del control interno en la gestión administrativa de Provias Nacional 2020</p> <p><b>Objetivo específico 1</b> Determinar la incidencia del control interno en la planificación de Provias Nacional 2020</p> <p><b>Objetivo específico 2</b> Determinar la incidencia del control interno en la organización de Provias Nacional 2020</p> <p><b>Objetivo específico 3</b> Determinar la incidencia del control interno en la dirección de Provias Nacional 2020</p> <p><b>Objetivo específico 4</b> Determinar la incidencia del control interno en el control de Provias Nacional 2020</p>	<p><b>Hipótesis general</b> El control interno incide positivamente en la gestión administrativa de Provias Nacional 2020</p> <p><b>Hipótesis específica 1</b> El control interno incide positivamente en la planificación de Provias Nacional 2020</p> <p><b>Hipótesis específica 2</b> El control interno incide positivamente en la organización de Provias Nacional 2020</p> <p><b>Hipótesis específica 3</b> El control interno incide positivamente en la dirección de Provias Nacional 2020</p> <p><b>Hipótesis específica 4</b> El control interno incide positivamente en el control de Provias Nacional 2020</p>	<p>Tabla 1 <i>Matriz de operacionalización de la variable control interno</i></p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>Dimensión</th> <th>Indicador</th> <th>Ítems</th> <th>Escala de medición</th> <th>Niveles y rangos</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Ambiente de control</td> <td> <ul style="list-style-type: none"> <li>Valores</li> <li>Competencias</li> <li>Organización</li> <li>Políticas RRHH.</li> </ul> </td> <td>Del 1 al 12</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>Eval. riesgos</td> <td> <ul style="list-style-type: none"> <li>Diagnostico riesgos</li> <li>Gestión del cambio</li> <li>Evaluación.</li> </ul> </td> <td>Del 13 al 18</td> <td>nunca 1 rara vez 2 a veces 3 a menudo 4 siempre 5</td> <td>Inadecuada 37 - 86 Poco adecuadas 87 - 135 Adecuadas 135 - 185</td> </tr> <tr> <td>Actividades de control</td> <td> <ul style="list-style-type: none"> <li>Política organizacional</li> <li>Indicadores de desempeño</li> <li>Funciones</li> </ul> </td> <td>Del 19 al 28</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>Información-Comunicación</td> <td> <ul style="list-style-type: none"> <li>Información</li> <li>Comunicación.</li> </ul> </td> <td>Del 29 al 32</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>Supervisión</td> <td> <ul style="list-style-type: none"> <li>Monitoreo</li> <li>Evaluación</li> <li>Comunicación</li> </ul> </td> <td>Del 34 al 37</td> <td></td> <td></td> </tr> </tbody> </table>			Dimensión	Indicador	Ítems	Escala de medición	Niveles y rangos	Ambiente de control	<ul style="list-style-type: none"> <li>Valores</li> <li>Competencias</li> <li>Organización</li> <li>Políticas RRHH.</li> </ul>	Del 1 al 12			Eval. riesgos	<ul style="list-style-type: none"> <li>Diagnostico riesgos</li> <li>Gestión del cambio</li> <li>Evaluación.</li> </ul>	Del 13 al 18	nunca 1 rara vez 2 a veces 3 a menudo 4 siempre 5	Inadecuada 37 - 86 Poco adecuadas 87 - 135 Adecuadas 135 - 185	Actividades de control	<ul style="list-style-type: none"> <li>Política organizacional</li> <li>Indicadores de desempeño</li> <li>Funciones</li> </ul>	Del 19 al 28			Información-Comunicación	<ul style="list-style-type: none"> <li>Información</li> <li>Comunicación.</li> </ul>	Del 29 al 32			Supervisión	<ul style="list-style-type: none"> <li>Monitoreo</li> <li>Evaluación</li> <li>Comunicación</li> </ul>	Del 34 al 37		
			Dimensión	Indicador	Ítems	Escala de medición	Niveles y rangos																												
			Ambiente de control	<ul style="list-style-type: none"> <li>Valores</li> <li>Competencias</li> <li>Organización</li> <li>Políticas RRHH.</li> </ul>	Del 1 al 12																														
			Eval. riesgos	<ul style="list-style-type: none"> <li>Diagnostico riesgos</li> <li>Gestión del cambio</li> <li>Evaluación.</li> </ul>	Del 13 al 18	nunca 1 rara vez 2 a veces 3 a menudo 4 siempre 5	Inadecuada 37 - 86 Poco adecuadas 87 - 135 Adecuadas 135 - 185																												
Actividades de control	<ul style="list-style-type: none"> <li>Política organizacional</li> <li>Indicadores de desempeño</li> <li>Funciones</li> </ul>	Del 19 al 28																																	
Información-Comunicación	<ul style="list-style-type: none"> <li>Información</li> <li>Comunicación.</li> </ul>	Del 29 al 32																																	
Supervisión	<ul style="list-style-type: none"> <li>Monitoreo</li> <li>Evaluación</li> <li>Comunicación</li> </ul>	Del 34 al 37																																	
			<p>Tabla 2 <i>Matriz de operacionalización de la variable gestión administrativa</i></p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>Dimensiones</th> <th>Indicadores</th> <th>Ítems</th> <th>Escala de medición</th> <th>Niveles y rangos</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Planeación</td> <td> <ul style="list-style-type: none"> <li>Objetivos organizacionales</li> <li>Estrategias</li> </ul> </td> <td>Del 1 al 9</td> <td>nunca 1 rara vez 2 a veces 3 a menudo 4 siempre 5</td> <td>Inadecuada 37 - 85 Poco adecuadas 86 - 136 Adecuadas 137 - 185</td> </tr> <tr> <td>Organización</td> <td> <ul style="list-style-type: none"> <li>Estructura</li> <li>Diseño</li> </ul> </td> <td>Del 10 al 19</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>Dirección</td> <td> <ul style="list-style-type: none"> <li>Lidera</li> <li>Motiva</li> <li>Comunica</li> </ul> </td> <td>Del 20 al 28</td> <td></td> <td></td> </tr> </tbody> </table>			Dimensiones	Indicadores	Ítems	Escala de medición	Niveles y rangos	Planeación	<ul style="list-style-type: none"> <li>Objetivos organizacionales</li> <li>Estrategias</li> </ul>	Del 1 al 9	nunca 1 rara vez 2 a veces 3 a menudo 4 siempre 5	Inadecuada 37 - 85 Poco adecuadas 86 - 136 Adecuadas 137 - 185	Organización	<ul style="list-style-type: none"> <li>Estructura</li> <li>Diseño</li> </ul>	Del 10 al 19			Dirección	<ul style="list-style-type: none"> <li>Lidera</li> <li>Motiva</li> <li>Comunica</li> </ul>	Del 20 al 28												
Dimensiones	Indicadores	Ítems	Escala de medición	Niveles y rangos																															
Planeación	<ul style="list-style-type: none"> <li>Objetivos organizacionales</li> <li>Estrategias</li> </ul>	Del 1 al 9	nunca 1 rara vez 2 a veces 3 a menudo 4 siempre 5	Inadecuada 37 - 85 Poco adecuadas 86 - 136 Adecuadas 137 - 185																															
Organización	<ul style="list-style-type: none"> <li>Estructura</li> <li>Diseño</li> </ul>	Del 10 al 19																																	
Dirección	<ul style="list-style-type: none"> <li>Lidera</li> <li>Motiva</li> <li>Comunica</li> </ul>	Del 20 al 28																																	

			Control	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Medir</li> <li>• Corregir</li> </ul>	Del 29 al 37
<b>Enfoque cuantitativo</b> <b>Método Hipotético deductivo</b> <b>Tipo: básica sustantiva</b> <b>Diseño: No experimental</b> <b>Población:</b> <b>Muestra:</b> <b>Técnica de recolección de datos: encuesta</b> <b>Instrumento: Cuestionario</b> <b>Estadística: regresión logística</b> <b>Validez: Juicio de expertos</b> <b>Confiabilidad: Alfa de Cronbach</b>					

## Anexo 2. Matriz de operacionalización de variables

VARIABLE DE ESTUDIO	DEFINICIÓN CONCEPTUAL	DEFINICIÓN OPERACIONALIZACION	DIMENSIÓN	INDICADORES	ESCALA DE MEDICIÓN
control interno	La mención variable fue aplicada con el consentimiento con los de los encuestados y con la autorización de la institución a través de una carta de presentación, guardando la confidencialidad de la información, con el fin de obtener componentes utilizando las normas de Apa.	Es el cimiento del sistema contable que garantiza las acciones que se realizan en los estados financieros para asegurar la veracidad de los datos a través de la evaluación auditable, con la finalidad de lograr buenos resultados de manera efectividad y eficiencia cumpliendo con las normas y leyes.	<p>Ambiente de control</p> <p>Eval. Riesgos</p> <p>Actividades de control</p> <p>Información-Comunicación</p> <p>Supervisión</p>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Valores</li> <li>• Competencias</li> <li>• Organización</li> <li>• Políticas RRHH.</li> <li>• Diagnostico riesgos</li> <li>• Gestión del cambio</li> <li>• Evaluación</li> <li>• Política organizacional</li> <li>• Indicadores de desempeño</li> <li>• Funciones</li> <li>• Información</li> <li>• Comunicación</li> <li>• Monitoreo</li> <li>• Evaluación</li> <li>• Comunicación</li> </ul>	nunca 1 rara vez 2 a veces 3 a menudo 4 siempre 5

<p>gestión administrativa</p>	<p>Es un sistema abierto que conlleva en la coordinación y supervisión como gestión administrativa, cuyos principios fundamenta la gestión moderna, con la finalidad de tener un buen resultado por la investigación con vertiéndose en un instrumento valioso.</p>	<p>Se reseña a la realización de las actividades dentro de una gestión administrativa que conlleva a determinar los logros que son obtenidas un buen manejo de las actividades administrativas, y por ende son analizados documentalmente.</p>	<p>Planeación</p> <p>Organización</p> <p>Dirección</p> <p>Control</p>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Objetivos organizacionales</li> <li>• Estrategias</li> <li>• Estructura Diseño</li> <li>• Lidera</li> <li>• Motiva</li> <li>• Comunica</li> <li>• Medir Corregir</li> </ul>	<p>nunca 1 rara vez 2 a veces 3 a menudo 4 siempre 5</p>
-------------------------------	---	--	---	--	--

### Anexo 3. Instrumento de recolección de datos

#### Instrumento 2: Gestión Administrativa

A continuación, encontrará algunas interrogantes sobre la Gestión Administrativa. Dicha información es completamente anónima y de carácter académico; cada una tiene cinco opciones, lea cuidadosamente y marque con un aspa (X) sólo una alternativa, según su apreciación personal. Conteste todas las proposiciones. No hay respuestas buenas ni malas.

1. Nunca
2. Pocas veces
3. A veces
4. Muchas veces
5. Siempre

	<b>Dimensión 1: Planeamiento</b>	<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>	<b>5</b>
1	En esta institución se definen claramente los objetivos institucionales					
2	Los objetivos que tiene la PN se formulan después de análisis previo de sus necesidades					
3	Todo el personal participa en la formulación de los objetivos instituciones de la PN					
4	Las estrategias que diseña la PN son pertinentes al tipo de servicio que se brinda					
5	La PN tiene estrategias claras para alcanzar sus objetivos					
6	Las estrategias que implementa la PN permite satisfacer la demanda de los usuarios					
7	En la PN existe capacidad para tomar decisiones					
8	En la PN se toman decisiones para mejorar la gestión					
9	Las autoridades de la PN se informan bien antes de tomar decisiones					

	<b>Dimensión 2: Organización</b>	<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>	<b>5</b>
10	El trabajo que hacemos en la PN está dividido en tareas y unidades específicas					
11	En la PN existe una línea formal de autoridad que asigna tareas y responsabilidades					
12	El número de servidores es suficiente para cumplir con las metas					
13	En la PN existe una normativa que ordena formalmente las áreas de trabajo					
14	Las áreas de trabajo se ordenan según la necesidad de la PN					
15	En la PN L existen equipos integrados por varios niveles jerárquicos					
16	La organización que existe en la PN es flexible					
17	La estructura funcional de la PN permite que todos trabajen de la mejor manera					
18	La organización de las áreas permite el trabajo coordinado					
19	Las funciones están diseñadas que se trabaje bajo la orientación de resultados					
	<b>Dimensión 3: Dirección</b>	<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>	<b>5</b>
20	Las autoridades de la PN inspiran confianza					
21	Las autoridades de la PN aportan para cumplir con los objetivos o las tareas					
22	Las autoridades de la PN se preocupan por el desarrollo profesional del personal					
23	Los directivos de la PN tienden a motivar al personal					

24	En la PN existen incentivos o premios por el trabajo bien realizado					
25	La PN se interesa por las necesidades del personal					
26	Se establecen canales de comunicación claros y eficaces en esta PN					
27	Los servidores de esta PN solucionan rápidamente los conflictos debido a que existe buen nivel de comunicación					
28	Existe una línea de comunicación horizontal entre servidores y directivos de la PN					
	<b>Dimensión 4: Control</b>	<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>	<b>5</b>
29	En esta PN se establecen indicadores que permiten medir el cumplimiento de las actividades					
30	En esta PN hay una política de medición de avance y cumplimiento de actividades					
31	En la PN existen acciones de medición que permiten identificar riesgos que afecten el cumplimiento de los objetivos institucionales					
32	En esta PN existen acciones de monitoreo para asegurar que los objetivos se cumplan					
33	En esta PN el monitoreo de las actividades permiten realizar correcciones oportunas					
34	En esta PN todos participan cuando se presentan riesgos o errores para corregir					
35	En la PN se informa periódicamente como vamos en cuanto a cumplimiento de metas					
36	En la PN se enfatiza la supervisión cuando algo no anda bien					
37	El monitoreo que se realiza en la PN permite que aprenda cada vez más sobre mi trabajo					



## Instrumento 1: Control interno

A continuación, encontrará algunas interrogantes sobre el Control Interno. Dicha información es completamente anónima y de carácter académico; cada una tiene cinco opciones, lea cuidadosamente y marque con un aspa (X) sólo una alternativa, según su apreciación personal. Conteste todas las proposiciones. No hay respuestas buenas ni malas.

6. Nunca
7. Pocas veces
8. A veces
9. Muchas veces
10. Siempre

	<b>Dimensión 1: Ambiente de Control</b>	<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>	<b>5</b>
1.	Realizan actividades que fomenten la integración del personal y favorecen el clima laboral					
2.	Se ha difundido mediante talleres el Código de Ética para explicar su contenido					
3.	Se logran metas y objetivos con adecuado sistema de control interno					
4.	Los responsables jerárquicos tienen experiencia en las operaciones bajo su responsabilidad					
5.	Se ha realizado evaluaciones de desempeño para medir la competitividad de los puestos claves					
6.	Realizan capacitación a los trabajadores de las necesidades detectados en las evaluaciones					
7.	El MOF se describe las funciones de todas las áreas de los niveles jerárquicos					
8.	La entidad ha identificado los usuarios y las necesidades de servicio					
9.	Se difunden los reglamentos y manuales de procesos para aplicarlos como herramientas de gestión					

10.	El curriculum vitae se solicita que sea actualizado periódicamente según el cargo de responsabilidad					
11.	Se establece política de estabilidad a los trabajadores que demuestren desempeños adecuados					
12.	Se realizan talleres de inducción de los nuevos trabajadores que se incorporan a la entidad					
	<b>Dimensión 2: Evaluación de Riesgo</b>	<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>	<b>5</b>
13.	Los objetivos y metas de los principales procesos son difundidos a los trabajadores de su sistema					
14.	Se ha determinado una metodología para establecer la frecuencia de ocurrencia de riesgos					
15.	Se establece el mapa de riesgos por áreas y unidades					
16.	Se prioriza los riesgos considerando su nivel jerárquico de su entidad					
17.	Se establecen las propuestas de tratamiento consideradas para la gestión de riesgos					
18.	Establecen un cronograma para la implementación de acciones propuestas					
	<b>Dimensión 3: Actividad de Control</b>	<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>	<b>5</b>
19.	Implementa actividades para asegurar el cumplimiento de manual de procedimientos para lograr eficiencia operativa					
20.	Analizan la posible existencia de tareas duplicadas en todos los niveles de su organización que participan en un proceso					
21.	La comunicación y coordinación entre sistemas administrativos y otros; es eficiente para lograr los objetivos					
22.	La comunicación y coordinación entre sistemas administrativos de la OGA; es eficiente para lograr los objetivos					
23.	La comunicación y coordinación entre áreas usuarias y los sistemas administrativos de la OGA; es eficiente para lograr los objetivos					
24.	Las fases de aprobación, autorización, ejecución y registro debe ser por una sola persona en una entidad					

25.	Difunden el manual de funciones y procedimientos según su nivel jerárquico.					
26.	El acceso al aplicativo software tiene que ser limitado o dependiendo su responsabilidad					
27.	Considera que los sistemas de información son seguros, ágiles, oportunas para la toma de decisiones					
28.	El sistema de informática realiza inducción de las actualizaciones exigidas por ley del SIAF-SP.					
<b>Dimensión 4: Información y Comunicación</b>		<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>	<b>5</b>
29.	Se realizan backups de la información que usted maneja para la elaboración de reportes y otros					
30.	La OGA realiza seguimiento a las políticas y cumplimiento de los objetivos del Minam.					
31.	Supervisan los puntos críticos de control a efectos de evaluar su aplicación efectiva					
32.	Realizan supervisión a los sistemas administrativos					
33.	Se realiza auditorias para determinar la eficacia del proceso de control interno					
<b>Dimensión 5: Supervisión</b>		<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>	<b>5</b>
34.	Las deficiencias detectadas son comunicadas mediante informes escritos a su dirección					
35.	Las autoevaluaciones del proceso de control interno permiten perfeccionar el funcionamiento de los controles					
36.	Las deficiencias detectadas son comunicadas mediante informes escritos a su dirección					
37.	Se han implementado las recomendaciones de manera oportuna en el cumplimiento de la normativa					

## Anexo 4. Firmas de expertos/ datos de confiabilidad

### Validez de instrumentos Gestión Administrativa

Nº	DIMENSIONES/items	Pertinencia		Relevancia		Claridad		Sugerencias
		Si	No	Si	No	Si	No	
<b>Dimensión 1: Plancamiento</b>								
1.	En esta institución se definen claramente los objetivos institucionales	x		x		x		
2.	Los objetivos que tiene la UGEL se formulan después de análisis previo de sus necesidades	x		x		x		
3.	Todo el personal participa en la formulación de los objetivos instituciones de la UGEL	x		x		x		
4.	Las estrategias que diseña la UGEL son pertinentes al tipo de servicio que se brinda	x		x		x		
5.	La UGEL tiene estrategias claras para alcanzar sus objetivos	x		x		x		
	Las estrategias que implementa la UGEL permite satisfacer la demanda de los usuarios	x		x		x		
6.	En la UGEL existe capacidad para tomar decisiones	x		x		x		
7.	En la UGEL se toman decisiones para mejorar la gestión	x		x		x		
8.	Las autoridades de la UGEL se informan bien antes de tomar decisiones	x		x		x		
<b>Dimensión 2: Organización</b>		<b>Si</b>	<b>No</b>	<b>Si</b>	<b>No</b>	<b>Si</b>	<b>No</b>	
9.	El trabajo que hacemos en la UGEL está dividido en tareas y unidades específicas	x		x		x		
10.	En la UGEL existe una línea formal de autoridad que asigna tareas y responsabilidades	x		x		x		
11.	El número de servidores es suficiente para cumplir con las metas	x		x		x		
12.	En la UGEL existe una normativa que ordena formalmente las áreas de trabajo	x		x		x		
13.	Las áreas de trabajo se ordenan según la necesidad de la UGEL	x		x		x		
14.	En la UGEL existen equipos integrados por varios niveles jerárquicos	x		x		x		
15.	La organización que existe en la UGEL es flexible	x		x		x		
	La estructura funcional de la UGEL permite que todos trabajen de la mejor manera	x		x		x		
16.	La organización de las áreas permite el trabajo coordinado	x		x		x		
17.	Las funciones están diseñadas que se trabaje bajo la orientación de resultados	x		x		x		
<b>Dimensión 3: Dirección</b>		<b>Si</b>	<b>No</b>	<b>Si</b>	<b>No</b>	<b>Si</b>	<b>No</b>	
18.	Las autoridades de la UGEL inspiran confianza	x		x		x		
19.	Las autoridades de la UGEL aportan para cumplir con los objetivos o las tareas	x		x		x		
20.	Las autoridades de la UGEL se preocupan por el desarrollo profesional del personal	x		x		x		
21.	Los directivos de la UGEL tienden a motivar al personal	x		x		x		
22.	En la UGEL existen incentivos o premios por el trabajo bien realizado	x		x		x		
23.	La UGEL se interesa por las necesidades del personal	x		x		x		
24.	Se establecen canales de comunicación claros y eficaces en esta UGEL	x		x		x		
25.	Los servidores de esta UGEL solucionan rápidamente los conflictos debido a que existe buen nivel de comunicación	x		x		x		

26.	Existe una línea de comunicación horizontal entre servidores y directivos de la UGEL	x		x		x		
<b>Dimensión 4: Control</b>		<b>Si</b>	<b>No</b>	<b>Si</b>	<b>No</b>	<b>Si</b>	<b>No</b>	
27.	En esta UGEL se establecen indicadores que permiten medir el cumplimiento de las actividades	x		x		x		
28.	En esta UGEL hay una política de medición de avance y cumplimiento de actividades	x		x		x		
29.	En la UGEL existen acciones de medición que permiten identificar riesgos que afecten el cumplimiento de los objetivos institucionales	x		x		x		
30.	En esta UGEL existen acciones de monitoreo para asegurar que los objetivos se cumplan	x		x		x		
31.	En esta UGEL el monitoreo de las actividades permiten realizar correcciones oportunas	x		x		x		
32.	En esta UGEL todos participan cuando se presentan riesgos o errores para corregir	x		x		x		
33.	En la UGEL se informa periódicamente como vamos en cuanto a cumplimiento de metas	x		x		x		
34.	En la UGEL se enfatiza la supervisión cuando algo no anda bien	x		x		x		
35.	El monitoreo que se realiza en la UGEL permite que aprenda cada vez más sobre mi trabajo	x		x		x		
36.	En esta institución se definen claramente los objetivos institucionales	x		x		x		
37.	Los objetivos que tiene la UGEL se formulan después de análisis previo de sus necesidades	x		x		x		

Observaciones (precisar si hay suficiencia): Suficiente

Opinión de aplicabilidad:           Aplicable (X)           Aplicable después de corregir ( )  
No aplicable ( )

Apellidos y nombres del juez validador. Dr: Luis Alberto Núñez Lira

DNI: 08012101

Especialidad del validador: Metodólogo, especialista en Gestión Pública

1 Pertinencia: El ítem corresponde al concepto técnico formulado

Los Olivos, 25. de junio de 2020

2 Relevancia: El ítem es apropiado para representar al componente o dimensión específica del constructo

3 Claridad: Se entiende sin dificultad el enunciado del ítem, es conciso, exacto, directo

Nota: Se dice suficiencia cuando los ítems planteados son suficientes para medir la dimensión



Firma del Experto Informante

**Validez de instrumentos  
Control Interno**

N°	DIMENSIONES/ítems	Pertinencia		Relevancia		Claridad		Sugerencias
		Si	No	Si	No	Si	No	
<b>Dimensión 1: Ambiente de Control</b>								
1.	Realizan actividades que fomenten la integración del personal y favorecen el clima laboral	x		x		x		
2.	Se ha difundido mediante talleres el Código de Ética para explicar su contenido	x		x		x		
3.	Se logran metas y objetivos con adecuado sistema de control interno	x		x		x		
4.	Los responsables jerárquicos tienen experiencia en las operaciones bajo su responsabilidad	x		x		x		
5.	Se ha realizado evaluaciones de desempeño para medir la competitividad de los puestos claves	x		x		x		
6.	Realizan capacitación a los trabajadores de las necesidades detectados en las evaluaciones	x		x		x		
7.	El MOF se describe las funciones de todas las áreas de los niveles jerárquicos	x		x		x		
8.	La entidad ha identificado los usuarios y las necesidades de servicio	x		x		x		
9.	Se difunden los reglamentos y manuales de procesos para aplicarlos como herramientas de gestión	x		x		x		
10.	El curriculum vitae se solicita que sea actualizado periódicamente según el cargo de responsabilidad	x		x		x		
11.	Se establece política de estabilidad a los trabajadores que demuestren desempeños adecuados	x		x		x		
12.	Se realizan talleres de inducción de los nuevos trabajadores que se incorporan a la entidad	x		x		x		
<b>Dimensión 2: Evaluación de Riesgo</b>		<b>Si</b>	<b>No</b>	<b>Si</b>	<b>No</b>	<b>Si</b>	<b>No</b>	
13.	Los objetivos y metas de los principales procesos son difundidos a los trabajadores de su sistema	x		x		x		
14.	Se ha determinado una metodología para establecer la frecuencia de ocurrencia de riesgos	x		x		x		
15.	Se establece el mapa de riesgos por áreas y unidades	x		x		x		
16.	Se prioriza los riesgos considerando su nivel jerárquico de su entidad	x		x		x		
17.	Se establecen las propuestas de tratamiento consideradas para la gestión de riesgos	x		x		x		
18.	Establecen un cronograma para la implementación de acciones propuestas	x		x		x		
<b>Dimensión 3: Actividad de Control</b>		<b>Si</b>	<b>No</b>	<b>Si</b>	<b>No</b>	<b>Si</b>	<b>No</b>	
19.	Implementa actividades para asegurar el cumplimiento de manual de procedimientos para lograr eficiencia operativa	x		x		x		
20.	Analizan la posible existencia de tareas duplicadas en todos los niveles de su organización que participan en un proceso	x		x		x		

21.	La comunicación y coordinación entre sistemas administrativos y otros; es eficiente para lograr los objetivos	x		x		x		
22.	La comunicación y coordinación entre sistemas administrativos de la OGA; es eficiente para lograr los objetivos	x		x		x		
23.	La comunicación y coordinación entre ares usuarias y los sistemas administrativos de la OGA; es eficiente para lograr los objetivos	x		x		x		
24.	Las fases de aprobación, autorización, ejecución y registro debe ser por una sola persona en una entidad	x		x		x		
25.	Difunden el manual de funciones y procedimientos según su nivel jerárquico.	x		x		x		
26.	El acceso al aplicativo software tiene que ser limitado o dependiendo su responsabilidad	x		x		x		
27.	El sistema de informática realiza inducción de las actualizaciones exigidas por ley del SIAP-SP	x		x		x		
<b>Dimensión 4: Información y Comunicación</b>		<b>Si</b>	<b>No</b>	<b>Si</b>	<b>No</b>	<b>Si</b>	<b>No</b>	
28.	Se realizan backups de la información que usted maneja para la elaboración de reportes y otros	x		x		x		
29.	La OGA realiza seguimiento a las políticas y cumplimiento de los objetivos del Minam.	x		x		x		
30.	Supervisan los puntos críticos de control a efectos de evaluar su aplicación efectiva	x		x		x		
31.	Realizan supervisión a los sistemas administrativos	x		x		x		
32.	Se realiza auditorias para determinar la eficacia del proceso de control interno	x		x		x		
<b>Dimensión 5: Supervisión</b>		<b>Si</b>	<b>No</b>	<b>Si</b>	<b>No</b>	<b>Si</b>	<b>No</b>	
33.	Las deficiencias detectadas son comunicadas mediante informes escritos a su dirección	x		x		x		
34.	Las autoevaluaciones del proceso de control interno permiten perfeccionar el funcionamiento de los controles	x		x		x		
35.	Las deficiencias detectadas son comunicadas mediante informes escritos a su dirección	x		x		x		
36.	Se han implementado las recomendaciones de manera oportuna en el cumplimiento de la normativa	x		x		x		
37.	Los objetivos que tiene la UGEL se formulan después de análisis previo de sus necesidades	x		x		x		

Observaciones (precisar si hay suficiencia): Suficiente

Opinión de aplicabilidad:           Aplicable (X)           Aplicable después de corregir ( )  
No aplicable ( )

Apellidos y nombres del juez validador. Dr: Luis Alberto Núñez Lira           DNI: 08012101

Especialidad del validador: Metodólogo, especialista en Gestión Pública

1 Pertinencia: El ítem corresponde al concepto técnico formulado

Los Olivos, 25. de junio de 2020

2 Relevancia: El ítem es apropiado para representar al componente o dimensión específica del constructo

3 Claridad: Se entiende sin dificultad el enunciado del ítem, es conciso, exacto, directo

Nota: Se dice suficiencia cuando los ítems planteados son suficientes para medir la dimensión

Firma del Experto Informante

## Anexo 5. Base de datos (prueba piloto)

	Control interno																																						
	Ambiente de control									Evaluación de riesgos									Actividades de control									Información de comu				Supervisión							
	p1	p2	p3	p4	p5	p6	p7	p8	p9	p10	p11	p12	p13	p14	p15	p16	p17	p18	p19	p20	p21	p22	p23	p24	p25	p26	p27	p28	p29	p30	p31	p32	p33	p34	p35	p36	p37		
Encuestados 1	4	4	3	3	4	4	4	3	3	4	3	4	4	4	4	1	4	4	4	2	3	2	2	4	3	3	3	3	3	3	3	3	4	3	3	2	4	3	
Encuestados 2	4	3	2	3	4	3	3	3	3	3	2	3	3	3	3	4	4	4	3	4	3	3	2	1	4	3	3	3	3	3	3	3	3	4	3	4	3	2	3
Encuestados 3	3	3	2	3	3	3	2	2	3	3	2	3	3	3	4	2	4	4	3	4	2	1	3	2	2	3	3	4	4	4	4	3	2	1	4	2	3		
Encuestados 4	2	1	3	3	4	4	4	3	4	2	3	3	2	3	3	2	2	3	3	3	4	3	3	4	2	2	3	3	3	3	3	3	4	4	4	3	4	4	
Encuestados 5	2	1	4	3	4	4	4	3	4	4	4	3	2	3	3	2	2	3	3	4	2	2	3	2	3	2	3	3	3	3	3	4	4	3	4	3	4	4	
Encuestados 6	3	3	1	3	3	3	4	4	4	2	3	3	3	3	3	3	3	3	3	2	4	4	4	4	3	3	3	3	3	3	4	4	3	4	1	4	4		
Encuestados 7	3	3	2	2	2	3	4	4	4	2	1	3	4	3	3	1	3	3	3	3	2	3	1	4	3	3	4	3	3	3	4	4	1	2	4	3	4		
Encuestados 8	3	4	2	2	3	3	3	3	3	2	1	4	4	3	3	1	4	3	4	2	2	2	2	3	1	3	3	4	3	3	4	4	3	4	4	4	4		
Encuestados 9	4	3	3	3	4	4	4	4	4	2	3	4	4	4	4	3	3	3	3	3	3	3	3	4	4	4	3	4	4	4	4	4	4	4	4	4	3		
Encuestados 10	4	4	4	3	4	4	4	4	3	2	2	4	4	4	4	2	4	4	4	3	3	4	4	3	3	4	4	4	4	4	4	4	3	2	2	3	3		
Encuestados 11	3	3	3	3	4	3	3	4	4	3	2	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	4	2	4	3	3	3	3	3	3	3	4	3	4	3	4	3	
Encuestados 12	3	4	3	4	4	3	3	2	3	4	2	4	4	3	4	4	3	3	3	1	4	2	4	1	3	4	4	3	4	3	4	2	2	3	1	4	2		
Encuestados 13	4	3	2	3	3	3	2	4	3	3	3	3	3	3	4	3	2	3	3	3	2	4	1	3	4	4	3	2	4	4	4	3	2	4	3	1	2		
Encuestados 14	4	4	2	3	3	3	3	3	3	3	3	4	4	4	4	2	3	4	3	2	2	2	2	2	3	3	3	3	3	3	4	3	2	1	3	2	2		
Encuestados 15	4	4	4	4	4	3	3	3	2	2	1	4	4	4	4	3	3	3	3	2	2	3	2	4	3	3	3	3	4	4	4	2	2	2	2	1	2	2	

	Gestión administrativa																																							
	Planeación									Organización									Dirección									Control												
	p1	p2	p3	p4	p5	p6	p7	p8	p9	p10	p11	p12	p13	p14	p15	p16	p17	p18	p19	p20	p21	p22	p23	p24	p25	p26	p27	p28	p29	p30	p31	p32	p33	p34	p35	p36	p37			
Encuestados 1	4	4	4	4	4	3	1	4	4	4	4	4	4	3	4	4	4	2	3	2	2	2	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	2	3	2	3	3	
Encuestados 2	4	4	4	3	4	3	3	4	5	4	4	4	5	4	4	4	5	4	5	4	4	4	4	3	5	5	5	4	5	4	4	3	4	4	4	4	4	4	4	
Encuestados 3	4	3	3	3	3	3	3	4	4	4	3	3	3	3	4	4	3	3	4	3	3	3	3	4	3	4	4	4	4	3	3	4	4	3	3	4	4	3	4	4
Encuestados 4	4	4	3	4	3	4	3	4	5	3	4	4	4	4	3	4	5	4	5	3	4	4	4	5	4	4	4	3	4	3	4	4	4	3	5	3	5	4	4	
Encuestados 5	1	2	2	1	1	1	1	1	2	1	1	1	2	2	2	2	1	2	2	2	2	2	2	1	2	3	3	2	2	3	2	2	3	3	2	2	3	2	2	
Encuestados 6	3	3	3	3	3	3	3	4	4	3	4	4	3	3	3	3	2	3	4	1	4	4	4	4	3	3	3	4	3	4	4	3	3	3	3	3	4	3		
Encuestados 7	3	4	3	3	4	3	4	4	3	4	4	5	4	3	4	4	4	5	2	4	5	3	4	3	4	3	3	5	5	4	3	5	5	4	3	5	5	4	4	
Encuestados 8	4	3	4	3	2	3	3	3	3	2	2	3	2	3	3	3	2	2	3	3	3	2	2	3	3	2	2	3	3	2	2	3	3	2	2	3	3	2	3	
Encuestados 9	2	3	5	3	3	2	1	3	3	3	2	4	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	2	3	3	3	3	2	3	3	3	3	2	3	3		
Encuestados 10	3	3	4	3	3	2	3	2	3	3	3	3	3	3	2	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	2	3	3	3	3	
Encuestados 11	4	4	4	4	3	3	3	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	5	5	4	4	4	4	5	4	4	4	4	4	4	3	4	3	
Encuestados 12	5	4	4	4	4	3	3	2	2	3	4	4	4	4	4	3	5	4	3	2	2	4	3	3	2	4	4	4	4	3	4	4	2	3	3	2	3	3	2	
Encuestados 13	4	4	5	4	4	4	4	4	5	5	4	3	4	4	4	4	3	3	3	2	3	4	4	4	4	4	4	4	4	4	5	4	4	4	3	4	4	4	4	
Encuestados 14	3	4	4	4	4	3	3	4	4	4	4	3	3	4	4	4	3	3	2	3	4	4	4	4	4	4	4	4	3	3	3	3	3	3	4	4	4	3	3	
Encuestados 15	3	3	3	3	3	3	4	4	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	4	4	4	3

# Base de datos

	Control interno																																												
	Ambiente de control								Evaluación de riesgos								Actividades de control								Información de comu							Supervisión													
	p1	p2	p3	p4	p5	p6	p7	p8	p9	p10	p11	p12	p13	p14	p15	p16	p17	p18	p19	p20	p21	p22	p23	p24	p25	p26	p27	p28	p29	p30	p31	p32	p33	p34	p35	p36	p37								
Encuestados 1	4	4	3	3	3	3	4	4	4	3	4	4	4	3	3	4	4	4	4	1	3	2	3	3	2	3	2	2	3	5	4	5	4	5	4	5	4	3	4	3					
Encuestados 2	2	3	3	2	2	3	3	3	3	3	2	2	3	3	2	3	3	3	3	3	4	4	1	3	5	4	4	3	5	4	5	3	5	5	5	5	5	5	5	5	4	3			
Encuestados 3	3	2	3	3	3	3	4	3	4	3	4	4	3	2	3	3	4	3	4	3	5	4	4	3	5	4	4	5	3	5	4	5	5	2	5	2	3	5	2	5	4	4			
Encuestados 4	2	2	3	2	3	2	4	3	2	3	1	2	2	3	2	4	3	2	3	3	2	3	3	4	4	3	3	4	4	4	2	3	2	4	5	4	5	4	5	4	5	4			
Encuestados 5	5	5	5	5	5	5	4	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	4	5	5	5	2	3	3	3	3	3	2	2	2	2	3	2	4	5	5	3	5	2	5	2				
Encuestados 6	3	3	3	3	4	3	4	4	3	3	5	3	3	3	3	3	3	4	4	3	3	3	3	4	3	4	3	4	3	4	1	3	4	5	5	4	5	5	5	3	3				
Encuestados 7	3	3	3	2	4	3	3	3	3	3	4	3	3	3	3	2	3	3	3	3	2	3	2	4	3	3	5	1	3	3	4	2	3	4	2	5	5	5	4	3	4				
Encuestados 8	3	3	4	3	3	2	2	2	2	2	2	2	3	3	4	3	2	2	2	2	5	5	4	5	5	5	5	5	4	5	3	4	2	2	3	4	5	5	3	4	5				
Encuestados 9	4	4	4	5	4	4	3	4	4	4	4	4	4	4	4	4	5	5	4	4	4	4	3	4	4	4	3	3	3	2	3	5	3	4	3	4	5	5	5	3	4				
Encuestados 10	4	4	3	4	4	3	4	0	4	5	5	5	5	4	4	3	4	4	0	4	5	4	3	3	3	3	3	2	2	3	2	5	3	4	3	4	3	4	5	3	3				
Encuestados 11	4	3	5	3	4	4	4	5	5	5	4	4	4	3	5	3	4	5	5	3	2	2	2	2	3	3	1	1	4	5	1	3	1	5	2	3	1	5	2	3	3				
Encuestados 12	3	4	3	3	4	3	3	3	3	3	3	3	3	4	3	3	3	3	3	3	4	4	3	4	3	4	4	4	4	3	5	2	5	3	5	3	5	3	5	2	2				
Encuestados 13	4	4	4	4	5	5	5	5	5	5	5	4	4	4	4	5	5	5	5	4	4	4	0	3	3	3	3	3	3	4	5	3	2	5	4	5	4	5	5	4	5	4			
Encuestados 14	4	3	4	4	3	2	4	4	4	3	4	3	4	3	4	4	4	4	3	4	4	4	4	5	3	3	4	3	3	3	3	4	2	5	5	5	5	5	5	5	3	3			
Encuestados 15	2	3	5	4	3	3	4	4	4	4	4	4	2	3	5	4	4	4	4	4	4	3	3	3	3	3	3	4	2	2	4	1	5	5	4	2	3	5	4	2	3	3			
Encuestados 16	3	4	4	4	4	3	5	4	4	4	4	4	3	4	4	4	5	4	4	4	5	5	5	5	4	4	2	4	4	4	4	1	2	4	5	4	3	5	3	2	2	4	3		
Encuestados 17	2	1	3	1	2	2	1	2	3	2	2	1	3	1	1	2	3	2	3	2	3	2	4	4	3	4	3	2	4	3	2	2	2	2	3	4	4	3	4	4	3	3			
Encuestados 18	4	4	4	4	5	0	5	5	5	5	5	5	4	4	4	4	5	5	5	5	3	3	4	4	3	4	4	3	2	3	2	3	2	3	5	5	4	5	5	4	5	4			
Encuestados 19	4	4	4	5	3	3	4	4	4	3	3	3	4	4	4	5	4	4	4	3	4	3	5	4	4	4	5	4	4	4	1	5	5	4	5	5	4	5	5	4	5	4			
Encuestados 20	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	2	2	1	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	3	4	3	4	3	4	5	4	3			
Encuestados 21	4	4	5	4	4	3	3	3	3	3	4	4	4	4	5	4	5	3	3	3	5	0	5	5	4	3	4	2	4	1	1	3	5	2	4	5	2	4	4	3	4	3			
Encuestados 22	3	4	4	3	3	4	4	4	3	3	2	3	4	4	3	4	4	3	3	3	4	4	4	5	4	5	4	5	5	3	4	5	3	4	5	3	4	5	3	4	4	3			
Encuestados 23	3	2	3	2	4	3	3	4	2	3	1	3	2	3	2	3	2	3	2	3	2	3	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	3	3	
Encuestados 24	5	4	5	5	1	1	3	3	4	2	1	2	5	4	5	5	3	3	4	2	4	3	3	3	3	4	4	5	4	4	5	2	1	3	1	5	5	5	5	5	5	5	5		
Encuestados 25	3	5	4	5	4	4	4	5	4	5	5	3	5	4	5	4	4	5	4	3	4	4	4	3	2	2	2	3	1	4	5	5	5	4	5	4	5	5	5	5	4	5	4		
Encuestados 26	2	3	3	3	4	3	4	4	2	4	4	4	3	3	3	4	4	2	4	4	3	3	4	3	2	3	2	1	1	2	3	2	4	5	4	3	3	4	5	4	3	3			
Encuestados 27	3	2	4	3	3	3	4	2	1	2	3	3	2	4	3	4	2	1	2	1	1	3	3	4	4	4	3	4	2	1	2	3	4	2	3	4	5	2	3	4	5	2	2		
Encuestados 28	3	4	4	4	3	4	4	4	2	2	4	4	3	4	4	4	4	4	4	2	2	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	
Encuestados 29	2	4	3	3	2	3	3	1	3	5	5	3	2	4	3	3	1	3	5	4	4	3	4	4	3	4	4	4	4	4	1	5	1	5	5	4	5	5	5	5	5	5	5		
Encuestados 30	5	5	5	5	5	3	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	3	3	2	2	3	2	2	2	1	4	4	3	5	5	3	5	5	3	5	5	5	3	3		
Encuestados 31	3	3	1	3	5	3	3	5	3	3	5	3	3	3	1	3	5	3	3	4	3	4	3	4	4	3	3	4	1	3	5	2	4	3	4	4	4	4	4	4	4	4	4		
Encuestados 32	3	2	3	3	4	4	3	3	4	3	4	3	3	2	3	3	3	4	3	3	4	3	3	2	3	1	3	5	1	3	2	5	1	5	5	4	5	4	5	2	3	4	5		
Encuestados 33	2	3	2	2	2	3	2	2	3	3	3	2	3	2	2	2	2	2	2	3	3	5	5	5	5	5	5	5	4	5	2	4	1	5	2	3	4	3	4	3	4	3			
Encuestados 34	3	3	4	3	5	3	4	3	2	3	4	4	3	3	4	3	4	3	3	3	3	3	5	3	3	3	3	3	2	3	2	3	2	4	5	4	1	3	2	4	5	4	1	3	
Encuestados 35	4	3	3	3	5	3	5	5	1	3	3	5	4	3	3	5	5	1	3	3	4	3	2	2	2	2	2	2	3	2	3	2	3	2	3	5	4	5	5	5	5	5	5		
Encuestados 36	3	4	3	3	5	4	5	4	3	4	4	4	3	4	3	3	5	4	3	4	2	2	2	1	3	3	1	1	5	5	5	5	4	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	
Encuestados 37	3	4	4	3	3	3	4	4	3	3	4	4	3	4	4	3	4	4	3	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	3	2	2	1	5	4	4	3	2	2	1	5	4	4	3
Encuestados 38	4	5	5	4	5	5	5	5	5	2	4	4	4	5	4	5	5	5	5	3	4	4	5	5	5	3	3	4	5	4	3	5	4	5	4	5	4	5	4	5	4	2	2		
Encuestados 39	4	4	4	4	4	2	3	4	4	2	3	4	4	4	4	3	4	4	2	5	4	4	4	3	3	4	3	3	4	3	3	4	3	5	2	5	4	5	4	5	3	3	3		
Encuestados 40	4	4	4	3	3	4	3	3	3	4	3	4	4	4	4	3	4	3	3	4	3	3	3	4	2	3	3	3	4	2	1	4	3	5	3	5	5	5	5	5	5	5	3		
Encuestados 41	4	4	4	5	3	4	4	5	4	5	5	4	4	4	4	4	4	4	5	4	5	5	5	5	4	4	2	4	4	3	2	4	5	3	5	5	5	5	5	5	5	5	3		
Encuestados 42	1	2	2	1	0	1	1	1	3	3	2	1	2	2	2	1	1	1	3	4	3	4	3	3	3	4	3	3	2	5	3	3	5	5	2	3	5	5	2	3	5	2	3		
Encuestados 43	4	5	5	4	5	0	5	5	5	2	4	4	4	5	5	4	5	5	5	2	4	4	4	4	4	4	3	4	3	2	3	3	2	3	1	5	5	5	5	5	5	5	3		
Encuestados 44	3	4	4	5	4	3	4	3	3	4	3	3	4	4	5	4	3	3	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	
Encuestados 45	5	5	5	5	5</																																								

Encuestados 101	4	4	3	3	4	4	3	3	2	3	3	3	4	4	3	3	3	3	2	3	5	3	5	5	5	5	5	5	4	1	3	5	3	5	5	1	4	
Encuestados 102	2	2	2	3	2	3	3	2	2	3	2	4	2	2	2	3	3	2	2	3	4	3	3	3	3	5	3	3	2	4	2	5	1	5	2	2	3	
Encuestados 103	3	2	1	2	3	2	3	3	4	3	4	4	3	2	1	2	3	3	4	3	3	2	2	3	3	4	3	2	3	1	3	5	3	5	2	2	3	
Encuestados 104	3	3	1	2	2	2	3	3	1	2	4	3	3	3	1	2	3	3	1	2	2	1	1	2	2	2	2	3	1	5	2	5	2	5	4	2	3	
Encuestados 105	5	5	3	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	3	5	5	5	5	5	4	4	3	4	4	4	4	4	3	2	5	1	5	4	2	5		
Encuestados 106	3	4	3	3	3	3	3	3	3	3	3	1	3	4	3	3	3	3	3	3	4	5	4	4	5	5	5	3	4	2	3	5	2	5	5	4	3	
Encuestados 107	2	3	2	2	3	3	3	2	3	3	2	3	2	3	2	2	3	2	3	3	3	3	3	4	5	5	4	4	4	3	3	3	5	2	4	3	3	
Encuestados 108	1	2	1	1	3	3	4	3	2	2	3	2	1	2	1	1	4	3	2	2	4	3	3	3	3	3	3	3	4	3	2	5	1	5	5	5	3	
Encuestados 109	4	4	4	3	4	4	4	5	3	3	3	4	4	4	4	3	4	5	3	3	4	3	1	5	5	5	5	2	4	2	2	5	2	5	5	3	3	
Encuestados 110	5	4	5	4	4	4	3	4	4	4	3	3	5	4	5	4	3	4	4	4	2	2	3	4	3	4	3	4	3	2	1	4	1	5	5	3	4	
Encuestados 111	3	3	3	4	4	3	5	3	4	3	4	3	3	3	3	3	3	4	5	3	4	3	4	2	4	4	4	4	3	2	3	1	5	1	5	4	1	2
Encuestados 112	2	4	3	3	3	4	3	3	3	3	4	4	2	4	3	3	3	3	3	3	4	3	4	4	4	4	4	4	3	1	5	1	5	5	3	3		
Encuestados 113	4	4	3	1	4	4	4	4	4	4	5	5	4	4	3	1	4	4	4	4	2	1	2	3	2	3	2	2	2	4	2	5	3	5	4	5	3	
Encuestados 114	3	2	2	3	4	3	4	4	3	4	4	4	3	2	2	3	4	4	3	4	4	3	1	5	5	5	5	4	2	3	3	5	3	5	3	5	3	
Encuestados 115	3	4	2	4	2	3	5	4	4	4	4	4	3	4	2	4	5	4	4	4	4	3	4	4	3	3	3	5	5	2	2	3	2	5	5	3	4	
Encuestados 116	4	4	3	4	3	4	4	4	3	4	4	4	4	4	3	4	4	4	3	4	5	5	5	5	5	5	5	5	3	3	5	2	5	5	4	5		
Encuestados 117	2	2	1	2	2	1	3	1	2	1	2	2	2	2	1	2	3	1	2	1	4	2	3	3	3	4	4	5	4	2	3	4	2	4	2	2	3	
Encuestados 118	4	4	3	1	4	4	4	4	4	4	5	5	4	4	3	1	4	4	4	4	3	2	3	3	3	3	2	2	2	5	1	5	2	5	5	3	5	
Encuestados 119	5	4	3	4	4	4	4	5	5	3	4	4	5	4	3	4	4	5	5	3	3	2	3	2	3	1	3	3	2	5	1	3	3	3	5	3	1	
Encuestados 120	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	4	1	3	4	2	1	2	4	3	2	3	5	4	5	2	2	2







## Anexo 6. Resolución del proyecto de investigación de doctorado

RL N° 3302-2020-UCV-EPG-UN



### RESOLUCIÓN JEFATURAL N° 3302 - 2020- UCV- L - EPG

Lima, 30 de octubre de 2020

#### VISTO:

El proyecto de investigación doctoral denominado: *Control interno y su incidencia en la gestión administrativa de Provisas Nacional, 2020*, presentado por el (la) **Mgtr. Noemi Petronila Melgarejo Cardenas** con código de matrícula N° 6000132634, estudiante del Programa de **DOCTORADO EN GESTIÓN PÚBLICA Y GOBERNABILIDAD – Promoción 2018-01** y,

#### CONSIDERANDO:

Que, el Reglamento de Estudios de la Escuela de Posgrado de la Universidad César Vallejo, señala que el estudiante deberá presentar un proyecto de investigación para su aprobación y posteriormente la sustentación con la finalidad de su graduación;

Que, el proyecto mencionado cuenta con opinión favorable del asesor (a) el Dr. (a). **Felipe Guizado Orco**

Que, el proyecto mencionado cuenta con opinión favorable de la Comisión de Tesis de Grado de Doctor conformada por: **Dr. Noel Alcas Zapata, Dr. Alejandro Menacho Rivera y la Dra. Yolanda Serio Perez;**

Que, es política de la Universidad velar por el adecuado manejo administrativo de los documentos para cumplir las políticas internas de gestión;

Que, la Jefatura de la Oficina de Investigación, en uso de sus facultades y atribuciones;

#### RESUELVE:

**Art. 1.- APROBAR**, el Proyecto de Investigación Doctoral denominado: *Control interno y su incidencia en la gestión administrativa de Provisas Nacional, 2020*, presentado por el (la) **Mgtr. Noemi Petronila Melgarejo Cardenas** con código de matrícula N° 6000132634.

**Art. 2.- PRECISAR**, que el (la) autor (a) del proyecto doctoral tiene un plazo de veinticuatro meses desde la fecha de emitida la presente resolución para la ejecución y presentación del informe de tesis.

Dr. Carlos Ventura Orbeago  
Jefe  
Escuela de Posgrado – Campus Lima Norte

Somos la universidad de los  
que quieren salir adelante.



## Anexo 7. Carta de presentación



"Decenio de la Igualdad de Oportunidades para mujeres y hombres"  
"Año de la Universalización de la Salud"

Lima, 30 de diciembre de 2020  
Carta P. 1032-2020-EPG-UCV-LN-F05L01/J-INT

Ing.  
Luis Chan Cardoso  
DIRECTOR EJECUTIVO  
Provis Nacional

De mi mayor consideración:

Es grato dirigirme a usted, para presentar a MELGAREJO CARDENAS, NOIMI PETRONILA; identificada con DNI N° 40092634 y con código de matrícula N° 6000132634; estudiante del programa de DOCTORADO EN GESTIÓN PÚBLICA Y GOBERNABILIDAD quien, en el marco de su tesis conducente a la obtención de su grado de DOCTORA, se encuentra desarrollando el trabajo de investigación titulado:

**Control interno y su incidencia en la gestión administrativa de Provis Nacional 2020**

Con fines de investigación académica, solicito a su digna persona otorgar el permiso a nuestra estudiante, a fin de que pueda obtener información, en la institución que usted representa, que le permita desarrollar su trabajo de investigación. Nuestro estudiante investigador MELGAREJO CARDENAS, NOIMI PETRONILA asume el compromiso de alcanzar a su despacho los resultados de este estudio, luego de haber finalizado el mismo con la asesoría de nuestros docentes.

Agradeciendo la gentileza de su atención el presente, hago propicia la oportunidad para expresarle los sentimientos de mi mayor consideración.

Atentamente,



Dr. Carlos Ventura Orbegoso  
Jefe  
ESCUELA DE POSGRADO  
UCV FILIAL LIMA  
CAMPUS LIMA NORTE

Somos la universidad de los  
que quieren salir adelante.



[ucv.edu.pe](http://ucv.edu.pe)

## Anexo 8. Turnitin

The screenshot displays the Turnitin Feedback Studio interface. The main document area shows the following text:

**UNIVERSIDAD CÉSAR VALLEJO**

**ESCUELA DE POSGRADO**

**PROGRAMA ACADÉMICO DE DOCTORADO EN**

**GESTIÓN PÚBLICA Y GOBERNABILIDAD**

Control interno y su incidencia en la gestión administrativa de  
Provincias Nacionales 2020

**TESIS PARA OBTENER GRADO ACADÉMICO DE**  
Doctora en Gestión Pública y Gobernabilidad

**AUTORA:**  
Mgtr. Malyne Cárdenas Naranjo (ORCID: <https://orcid.org/0000-0001-5873-5108>)

**ASESOR:**  
Dr. Guisela Ochoa Felipe (ORCID: <https://orcid.org/0000-0000-0000-0000>)

**LÍNEA DE INVESTIGACIÓN:**  
Reforma y Modernización del Estado

**LIMA — PERÚ**  
2021

On the right side, the 'Resumen de coincidencias' (Similarity Summary) panel shows a 15% similarity score. Below this, a list of sources is provided:

Rank	Source	Percentage
1	repositorio.ucv.edu.pe Fuente de Internet	10 %
2	Entregado a Universida... Trabajo del estudiante	1 %
3	Entregado a Universida... Trabajo del estudiante	1 %
4	repositorio.uncp.edu.pe Fuente de Internet	1 %
5	renati.sunedu.gob.pe Fuente de Internet	<1 %
6	Entregado a Universida... Trabajo del estudiante	<1 %

At the bottom of the page, the status bar indicates: 'Página: 1 de 39', 'Número de palabras: 10672', 'Text-only Report', 'High Resolution', and 'Activado'.

## Anexo 9. Declaración de autenticidad del autor



UNIVERSIDAD CÉSAR VALLEJO

### Declaratoria de autenticidad del asesor

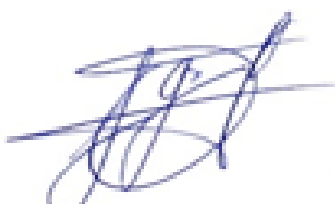
Yo, Felipe Guizado Oscco, docente de la Escuela de Posgrado de la Universidad César Vallejo filial Lima Norte, asesor (a) de la tesis titulada:

"Control interno y su incidencia en la gestión administrativa de PROMIAS nacional 2020" del estudiante Melgarejo Cardenas, Noimi Petronila, constato que la investigación tiene índice de similitud de 15 % verificable en el reporte de originalidad del programa Turnitin, el cual ha sido realizado sin filtros, ni exclusiones.

He 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 asumo la responsabilidad que corresponda ante cualquier falsedad, ocultamiento u omisión tanto de los documentos como de información aportada, por lo cual me someto a lo dispuesto en las normas académicas vigentes de la Universidad César Vallejo.

Lima, 18 de enero del 2020

Apellidos y Nombres del Asesor: Felipe <u>Guizado Oscco</u>	
DNI 31169557	Firma 
ORCID <a href="https://orcid.org/0000-0003-3765-7391">0000-0003-3765-7391</a>	

## Anexos 10. Otros

Figura 4, varianza total explicada

Componente	Varianza total explicada								
	Autovalores iniciales			Sumas de cargas al cuadrado de la extracción			Sumas de cargas al cuadrado de la rotación		
	Total	% de varianza	% acumulado	Total	% de varianza	% acumulado	Total	% de varianza	% acumulado
1	9,303	25,142	25,142	9,303	25,142	25,142	7,199	19,458	19,458
2	5,130	13,864	39,006	5,130	13,864	39,006	6,536	17,664	37,122
3	4,359	11,781	50,788	4,359	11,781	50,788	4,243	11,467	48,589
4	4,043	10,926	61,713	4,043	10,926	61,713	4,045	10,932	59,520
5	3,045	8,230	69,943	3,045	8,230	69,943	3,857	10,423	69,943
6	2,648	7,156	77,100						
7	2,176	5,882	82,981						
8	1,727	4,667	87,648						
9	1,318	3,563	91,211						
10	1,144	3,091	94,302						
11	,816	2,206	96,507						
12	,539	1,456	97,963						
13	,423	1,142	99,105						
14	,331	,895	100,000						
15	1,126E-15	3,042E-15	100,000						
16	9,852E-16	2,663E-15	100,000						
17	6,897E-16	1,864E-15	100,000						
18	5,568E-16	1,505E-15	100,000						
19	5,388E-16	1,456E-15	100,000						
20	4,728E-16	1,278E-15	100,000						
21	4,259E-16	1,151E-15	100,000						
22	3,115E-16	8,419E-16	100,000						
23	1,999E-16	5,403E-16	100,000						
24	1,403E-16	3,792E-16	100,000						
25	9,484E-17	2,563E-16	100,000						
26	7,496E-17	2,026E-16	100,000						
27	-6,069E-17	-1,640E-16	100,000						
28	-1,339E-16	-3,619E-16	100,000						
29	-1,961E-16	-5,301E-16	100,000						
30	-3,284E-16	-8,876E-16	100,000						
31	-3,749E-16	-1,013E-15	100,000						
32	-5,089E-16	-1,375E-15	100,000						
33	-5,675E-16	-1,534E-15	100,000						
34	-7,725E-16	-2,088E-15	100,000						
35	-8,780E-16	-2,373E-15	100,000						
36	-9,780E-16	-2,643E-15	100,000						
37	-1,127E-15	-3,045E-15	100,000						

Método de extracción: análisis de componentes principales.

Figura 5, Matriz de componente rotado

**Matriz de componente rotado<sup>a</sup>**

	Componente				
	1	2	3	4	5
VAR00001		,727			
VAR00002		,913			
VAR00003					,755
VAR00004	-,689		,571		
VAR00005			,682		,619
VAR00006	,423				,842
VAR00007	,729				
VAR00008				,824	
VAR00009	,589	-,533			
VAR00010				-,438	
VAR00011		-,549			,444
VAR00012		,743			,445
VAR00013		,912			
VAR00014		,557			,712
VAR00015	-,620	,427			,518
VAR00016	-,585		,654		
VAR00017		,665		-,542	
VAR00018				-,540	
VAR00019	,403	,521			
VAR00020		-,662			
VAR00021			,824		
VAR00022				,841	
VAR00023			,728		
VAR00024	,411			,506	
VAR00025				,681	
VAR00026		,637			
VAR00027		,408			
VAR00028				-,408	
VAR00029	-,839				
VAR00030	-,547		-,405		,440
VAR00031	-,839				
VAR00032	,664		-,444		
VAR00033	,835				
VAR00034	,414		,730		
VAR00035		-,562			
VAR00036					
VAR00037	,789				

Método de extracción: análisis de componentes principales.

Método de rotación: Varimax con normalización Kaiser.

a. La rotación ha convergido en 14 iteraciones.



Figura 7, varianza total explicada

Componente	Varianza total explicada								
	Autovalores iniciales			Sumas de cargas al cuadrado de la extracción			Sumas de cargas al cuadrado de la rotación		
	Total	% de varianza	% acumulado	Total	% de varianza	% acumulado	Total	% de varianza	% acumulado
1	19,276	52,098	52,098	19,276	52,098	52,098	10,164	27,470	27,470
2	3,974	10,740	62,837	3,974	10,740	62,837	7,490	20,244	47,713
3	2,684	7,254	70,092	2,684	7,254	70,092	7,470	20,188	67,902
4	1,859	5,024	75,116	1,859	5,024	75,116	2,669	7,214	75,116
5	1,790	4,839	79,954						
6	1,552	4,193	84,148						
7	1,260	3,406	87,553						
8	1,101	2,975	90,528						
9	,940	2,541	93,069						
10	,746	2,016	95,085						
11	,599	1,619	96,704						
12	,475	1,285	97,989						
13	,439	1,186	99,175						
14	,305	,825	100,000						
15	3,113E-15	8,414E-15	100,000						
16	1,752E-15	4,735E-15	100,000						
17	1,259E-15	3,402E-15	100,000						
18	1,095E-15	2,959E-15	100,000						
19	9,153E-16	2,474E-15	100,000						
20	7,834E-16	2,117E-15	100,000						
21	6,143E-16	1,660E-15	100,000						
22	4,492E-16	1,214E-15	100,000						
23	4,020E-16	1,086E-15	100,000						
24	2,639E-16	7,134E-16	100,000						
25	2,191E-16	5,920E-16	100,000						
26	7,539E-17	2,038E-16	100,000						
27	9,969E-18	2,694E-17	100,000						
28	-4,954E-17	-1,339E-16	100,000						
29	-9,392E-17	-2,538E-16	100,000						
30	-3,051E-16	-8,245E-16	100,000						
31	-3,814E-16	-1,031E-15	100,000						
32	-4,758E-16	-1,286E-15	100,000						
33	-5,101E-16	-1,379E-15	100,000						
34	-6,000E-16	-1,622E-15	100,000						
35	-6,783E-16	-1,833E-15	100,000						
36	-8,555E-16	-2,312E-15	100,000						
37	-2,192E-15	-5,925E-15	100,000						

Método de extracción: análisis de componentes principales.

Figura 8, Matriz de componente rotado

**Matriz de componente rotado<sup>a</sup>**

	Componente			
	1	2	3	4
VAR00001	,747			
VAR00002	,795			
VAR00003	,684			
VAR00004	,915			
VAR00005	,794			
VAR00006	,664	,556		
VAR00007			,655	
VAR00008	,491	,779		
VAR00009	,437	,825		
VAR00010	,822			
VAR00011	,729		,440	
VAR00012	,702			
VAR00013	,480		,509	,436
VAR00014	,555		,627	
VAR00015	,854			
VAR00016	,676	,569		
VAR00017	,601			,524
VAR00018			,783	
VAR00019		,691	,461	
VAR00020				,746
VAR00021		,719	,458	
VAR00022			,822	
VAR00023	,650	,436		
VAR00024	,402	,560	,442	
VAR00025		,577		
VAR00026			,575	,580
VAR00027	,565		,401	
VAR00028	,708		,446	
VAR00029			,689	,490
VAR00030			,774	
VAR00031	,413	,556	,567	
VAR00032	,418			
VAR00033			,848	
VAR00034		,809		
VAR00035			,695	
VAR00036		,822		
VAR00037		,830		

Método de extracción: análisis de componentes principales.

Método de rotación: Varimax con normalización Kaiser.

a. La rotación ha convergido en 6 iteraciones.

Figura 7: ciclo Deming. (Discusión)

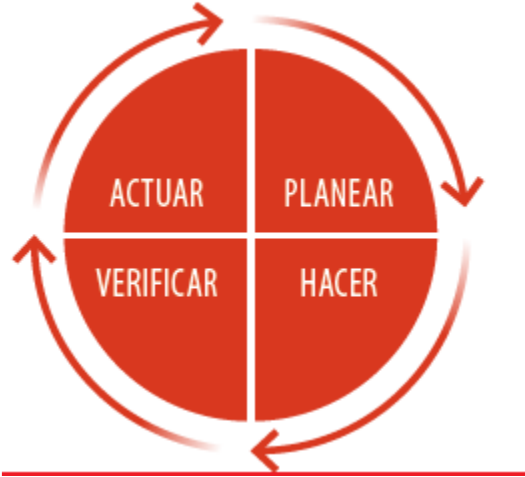


Figura 8. El control interno. (Discusión)

