



UNIVERSIDAD CÉSAR VALLEJO

FACULTAD DE CIENCIAS EMPRESARIALES

ESCUELA PROFESIONAL DE CONTABILIDAD

Tesis

Aplicación del Control Interno para mejorar la Gestión Administrativa de la Municipalidad Distrital de Megantoni, La Convención, Cusco – 2020.

TESIS PARA OBTENER EL TÍTULO PROFESIONAL DE:

Contador Público

AUTOR:

Br. Quispe Mayta, Liborio (ORCID: 0000-0002-1346-7385)

ASESOR:

Dr. Mucha Paitán, Mariano (ORCID: 0000-0002-0097-6869)

LÍNEA DE INVESTIGACIÓN:

Auditoría

LIMA – PERÚ

2021

Dedicatoria

La presente tesis la dedico con mucho amor para mi esposa Sulema que siempre estuvo conmigo en las buenas y en las malas experiencias que en el transcurso de la vida de pareja lo venimos viviendo.

Para mis amados hijos Johann y Lishann que son la razón de seguir estudiando cada día para lograr ser un profesional de éxito y ser ejemplo para ellos y brindarles con mi esfuerzo un futuro próspero.

Para mi querida mamá por darme la vida y también para mi tía Elena quien supo orientarme y guiarme por el camino correcto.

Muchas gracias.

Agradecimiento

Gracias a Dios por guiarme y seguir el camino correcto, por bendecirme, por ayudarme a vencer el COVID-19 y darme otra oportunidad de vida. Mi agradecimiento a la Universidad Cesar Vallejo por darme la opción de graduarme en esta casa de estudios ya que provengo de una Universidad no Licenciada, y por último agradecer a mi asesor Dr. Mariano Mucha Paitán, por acompañarme en este proceso de elaboración de tesis.

Índice de contenidos

Dedicatoria	ii
Agradecimiento	iii
Índice de contenidos	iv
Índice de Tablas	v
Índice de Figuras y gráficos.....	i
Resumen.....	v
Abstract.....	vi
I. INTRODUCCION.....	1
II. MARCO TEÓRICO	5
III. METODOLOGÍA	13
3.1. Tipo y diseño de investigación	13
3.1.1. Tipo de Investigación	13
3.1.2. Diseño de Investigación.....	13
3.2. Variables y Operacionalización	14
3.3. Población, muestra y muestreo.....	15
3.3.1. Población	15
3.3.2. Muestra	15
3.3.3. Muestreo.....	16
3.4. Técnicas e instrumentos de recolección de datos	17
3.5. Procedimiento	17
3.6. Método para el análisis de datos.....	18
3.7. Aspectos Éticos.....	18
IV. RESULTADOS	19
V. DISCUSIÓN.....	64
VI. CONCLUSIONES	67
VII. RECOMENDACIONES.....	68
VIII. REFERENCIAS	69
IX. ANEXOS	72

Índice de Tablas

Tabla 1. Principios para cada componente de los ejes del Control Interno.....	10
Tabla 2. Órganos de la Municipalidad Distrital de Megantoni 2020.....	15
Tabla 3. Técnicas e Instrumentos	17
Tabla 4. Confiabilidad de Control Interno	19
Tabla 5. Confiabilidad de Gestión Administrativa	19
Tabla 6. Resultados de la Prueba de Normalidad.....	20
Tabla 7. Interpretación de coeficiente de Spearman	20
Tabla 8. Prueba de Hipótesis General	20
Tabla 9. Validación de Hipótesis Específica 1.....	21
Tabla 10. Validación de Hipótesis Específica 2.....	21
Tabla 11. Validación de Hipótesis Específica 3.....	22
Tabla 12. Validación de Hipótesis Específica 4.....	22
Tabla 13. Durante los últimos doce meses, ¿La municipalidad ha realizado al menos una charla de sensibilización, dirigido a sus funcionarios, sobre ética, integridad y su importancia en la Función pública?	23
Tabla 14. ¿Los funcionarios y servidores que son parte del órgano o unidad orgánica responsable de la implementación del Sistema de Control Interno han recibido, al menos, un curso de capacitación en Control Interno durante los dos últimos años?.....	24
Tabla 15. ¿la Municipalidad cuenta con al menos un funcionario o servidor que se dedique permanentemente, a la sensibilización, capacitación, orientación y soporte a los órganos o unidades orgánicas para la implementación del SCI?	25
Tabla 16. ¿los órganos o unidades orgánicas responsables de la ejecución de las medidas de remediación y control reportan mensualmente sus avances al órgano o unidad orgánica responsable de la implementación del SCI?.....	26
Tabla 17. ¿La Municipalidad utiliza indicadores de desempeño para medir el logro de sus objetivos, metas o resultados Institucionales?.....	27
Tabla 18. ¿El alcalde de la Municipalidad ha presentado el Informe de Rendición de Cuentas de Titulares conforme a la normativa vigente y los plazos establecidos?	28

Tabla 19. ¿La Municipalidad ha difundido a la ciudadanía la información de su ejecución presupuestal, conforme a la normativa aplicable y utilizando los canales de comunicación con los que dispone (internet, periódico mural, documentos oficiales, entre otros)?	29
Tabla 20. ¿La Municipalidad registra mensualmente en el aplicativo INFOBRAS el avance físico de las obras publicas que se encuentran en ejecución?	30
Tabla 21. ¿La alta dirección evidencia el uso de información relacionada a la implementación del SCI para tomar decisiones que mejoren la gestión de la Municipalidad?	31
Tabla 22. ¿La Municipalidad ha incorporado en los contratos con proveedores o consultores una cláusula que manifieste el rechazo total y absoluto, de las partes, a cualquier tipo de ofrecimiento, dádiva, forma de soborno nacional o trasnacional, regalo, atención	32
Tabla 23. ¿el órgano responsable de la implementación del SCI en la Municipalidad comunico formal y oportunamente, el Plan de Acción Anual aprobado a los órganos o unidades orgánicas para que implementen las medidas de remediación y control consignadas en el mis.....	33
Tabla 24. ¿La Municipalidad ha determinado su Presupuesto Institucional considerado la información del Plan operativo institucional y requerimientos del Cuadro de Necesidades?.....	34
Tabla 25. ¿La Municipalidad, al finalizar el año, ha mantenido o mejorado el presupuesto asignado en el mes de febrero, para la provisión de los servicios de salud, educación, transporte, vivienda, seguridad ciudadana o ambiente, en los correspondientes programa.....	35
Tabla 26. ¿La Municipalidad ha presentado la información financiera y contable para la elaboración de la Cuenta General de la República, conforme a la normativa que la regula y los plazos que establece?	36
Tabla 27. ¿La Municipalidad ha identificado y registrado en el aplicativo informático del SCI, todos los productos derivados de los Objetivos Estratégicos Institucionales de Tipo I (del PEI) o Resultados Específicos (del Programa Presupuestal), así como el presupuesto asignado para el desarrollo o ejecución?	37

Tabla 28. La Municipalidad durante la identificación de riesgos de cada producto priorizado ¿Ha analizado si los riesgos identificados podrían generar actos de corrupción (soborno) u otras clases de riesgo de conducta irregular?.....	38
Tabla 29. La Municipalidad durante la identificación de riesgos de cada producto priorizado, ¿Ha analizado si los riesgos identificados podrían generar fraudes financieros o contables (registros contables y administrativos falsos), sobrecostos o transferencia de recursos para fines distintos al original?.....	39
Tabla 30. La Municipalidad durante la identificación de riesgos de cada producto priorizado, ¿Ha analizado si los riesgos identificados podrían generar pagos tardíos (retrasados) a los proveedores?.....	40
Tabla 31. La Municipalidad durante la identificación de riesgos de cada producto priorizado, ¿Ha analizado si los riesgos identificados podrían generar una nula o deficiente supervisión de la ejecución de las obras publicas por parte del funcionario competente?	41
Tabla 32. ¿La Municipalidad ha cumplido con registrar en el aplicativo informático del SCI, el Plan de Acción Anual conforme a las disposiciones y plazos establecidos por la directiva?	42
Tabla 33. En el primer reporte "Seguimiento del Plan de Acción Anual" ¿Se ha consignado, como mínimo, 2 recomendaciones de mejora y 2 problemáticas por cada producto priorizado?.....	43
Tabla 34. ¿El órgano o unidad orgánica a cargo de la implementación de las medidas de remediación y control evidencian que han tomado en cuenta las recomendaciones de mejora y problemáticas consignadas en el primer reporte "Seguimiento del Plan de Acción Anual?	44
Tabla 35. ¿El funcionario a cargo del órgano o unidad orgánica responsable de la implementación del SCI ha supervisado el registro de la información y documentación relacionada a la ejecución de las medidas de remediación y control consignadas en el reporte "Seguimiento del Plan de Acción Anual"?	45
Tabla 36. ¿La Municipalidad ha registrado en el aplicativo informático del SCI los entregables que evidencian la implementación/funcionamiento del SCI, conforme a las disposiciones y plazos establecidos en la directiva?	46

Tabla 37. ¿La Municipalidad cumplió con implementar, como mínimo, el 90% del número de medidas de remediación y control consignadas en el Plan de Acción Anual?	47
Tabla 38. Durante los últimos doce meses, ¿La municipalidad ha realizado al menos una charla de sensibilización, dirigido a sus funcionarios, sobre Planeamiento, documentos de gestión y su importancia en la Función pública?	48
Tabla 39. ¿La Municipalidad cuenta con lineamientos o normas internas aprobadas que regulen el Planeamiento estratégico para que sus funcionarios y servidores sigan ese horizonte en el ejercicio de sus funciones?	49
Tabla 40. ¿La Municipalidad cuenta con el PDLC, PEI, POI entre otros documentos aprobados y actualizados que permita ordenar la gestión pública?	51
Tabla 41. ¿Los funcionarios y servidores que son parte del órgano o unidad orgánica responsable de la implementación del Planeamiento estratégico deberían elaborar un FODA?	52
Tabla 42. Durante los últimos doce meses, ¿La municipalidad ha actualizado o tiene un organigrama de acuerdo con el marco normativo vigente y según a su realidad amazónica, para una adecuada prestación de servicios en la Función pública?	53
Tabla 43. ¿La Municipalidad cuenta con lineamientos o normas internas aprobadas que regulen los roles, perfiles de puestos para que sus funcionarios y servidores cumplan con los requisitos en el ejercicio de sus funciones?	54
Tabla 44. ¿La Municipalidad cuenta con diseño de políticas y procedimientos, o a establecido indicador de desempeño de sus funcionarios y servidores?	55
Tabla 45. ¿La Municipalidad cuenta con lineamientos o normas internas aprobadas que regulen la asistencia, responsabilidades y sanciones para que sus funcionarios y servidores cumplan en el ejercicio de sus funciones?	56
Tabla 46. ¿Considera usted que una adecuada supervisión a los trabajadores permita el cumplimiento de las metas y objetivos de la Municipalidad?	57
Tabla 47. ¿La Eficacia, eficiencia, economía, ética y gestión transparente debe establecerse empezando por la Alta Dirección?	58
Tabla 48. ¿Considera importante la ética en la función pública, desde la alta dirección hasta el último nivel organizacional para una buena Gestión Administrativa en la Municipalidad?	59

Tabla 49. ¿Considera necesario implementar o diseñar indicadores de desempeño para medir resultados de los trabajadores de la Municipalidad?.....	60
Tabla 50. ¿La Municipalidad aplicando el Control Interno mejoraría la Gestión Administrativa?.....	61
Tabla 51. ¿La corrección oportuna del desempeño del funcionario o servidor público contribuye a mejorar la Gestión Administrativa de la Municipalidad?	62
Tabla 52. ¿Considera importante la implementación de las recomendaciones impartidas por los órganos de control, para mejorar el desempeño individual e institucional en la Municipalidad?.....	63

Índice de Figuras y gráficos

Figura 1. Durante los últimos doce meses, ¿La municipalidad ha realizado al menos una charla de sensibilización, dirigido a sus funcionarios, sobre ética, integridad y su importancia en la Función pública?	23
Figura 2. ¿Los funcionarios y servidores que son parte del órgano o unidad orgánica responsable de la implementación del Sistema de Control Interno han recibido, al menos, un curso de capacitación en Control Interno durante los dos últimos años?	24
Figura 3. ¿la Municipalidad cuenta con al menos un funcionario o servidor que se dedique permanentemente, a la sensibilización, capacitación, orientación y soporte a los órganos o unidades orgánicas para la implementación del SCI?	25
Figura 4. ¿los órganos o unidades orgánicas responsables de la ejecución de las medidas de remediación y control reportan mensualmente sus avances al órgano o unidad orgánica responsable de la implementación del SCI?.....	27
Figura 5. ¿La Municipalidad utiliza indicadores de desempeño para medir el logro de sus objetivos, metas o resultados Institucionales?.....	28
Figura 6. ¿El alcalde de la Municipalidad ha presentado el Informe de Rendición de Cuentas de Titulares conforme a la normativa vigente y los plazos establecidos?	29
Figura 7. ¿La Municipalidad ha difundido a la ciudadanía la información de su ejecución presupuestal, conforme a la normativa aplicable y utilizando los canales de comunicación con los que dispone (internet, periódico mural, documentos oficiales, entre otros)?	30
Figura 8. ¿La Municipalidad registra mensualmente en el aplicativo INFOBRAS el avance físico de las obras publicas que se encuentran en ejecución?.....	31
Figura 9. ¿La alta dirección evidencia el uso de información relacionada a la implementación del SCI para tomar decisiones que mejoren la gestión de la Municipalidad?	32
Figura 10. ¿La Municipalidad ha incorporado en los contratos con proveedores o consultores una cláusula que manifieste el rechazo total y absoluto, de las partes, a cualquier tipo de ofrecimiento, dativa, forma de soborno nacional o trasnacional, regalo, atención	33

Figura 11. ¿el órgano responsable de la implementación del SCI en la Municipalidad comunico formal y oportunamente, el Plan de Acción Anual aprobado a los órganos o unidades orgánicas para que implementen las medidas de remediación y control consignadas en el mi.....	34
Figura 12. ¿La Municipalidad ha determinado su Presupuesto Institucional considerado la información del Plan operativo institucional y requerimientos del Cuadro de Necesidades?.....	35
Figura 13. ¿La Municipalidad, al finalizar el año, ha mantenido o mejorado el presupuesto asignado en el mes de febrero, para la provisión de los servicios de salud, educación, transporte, vivienda, seguridad ciudadana o ambiente, en los correspondientes programa.....	36
Figura 14. ¿La Municipalidad ha presentado la información financiera y contable para la elaboración de la Cuenta General de la República, conforme a la normativa que la regula y los plazos que establece?.....	37
Figura 15. ¿La Municipalidad ha identificado y registrado en el aplicativo informático del SCI, todos los productos derivados de los Objetivos Estratégicos Institucionales de Tipo I (del PEI) o Resultados Específicos (del Programa Presupuestal), así como el presupuesto asignado para el desarrollo o ejecución?.....	38
Figura 16. La Municipalidad durante la identificación de riesgos de cada producto priorizado ¿Ha analizado si los riesgos identificados podrían generar actos de corrupción (soborno) u otras clases de riesgo de conducta irregular?.....	39
Figura 17. La Municipalidad durante la identificación de riesgos de cada producto priorizado, ¿Ha analizado si los riesgos identificados podrían generar fraudes financieros o contables (registros contables y administrativos falsos), sobrecostos o transferencia de recursos para fines distintos al original?.....	40
Figura 18. La Municipalidad durante la identificación de riesgos de cada producto priorizado, ¿Ha analizado si los riesgos identificados podrían generar pagos tardíos (retrasados) a los proveedores?.....	41
Figura 19. La Municipalidad durante la identificación de riesgos de cada producto priorizado, ¿Ha analizado si los riesgos identificados podrían generar una nula o deficiente supervisión de la ejecución de las obras publicas por parte del funcionario competente?.....	42

Figura 20. ¿La Municipalidad ha cumplido con registrar en el aplicativo informático del SCI, el Plan de Acción Anual conforme a las disposiciones y plazos establecidos por la directiva?	43
Figura 21. En el primer reporte "Seguimiento del Plan de Acción Anual" ¿Se ha consignado, como mínimo, 2 recomendaciones de mejora y 2 problemáticas por cada producto priorizado?.....	44
Figura 22. ¿El órgano o unidad orgánica a cargo de la implementación de las medidas de remediación y control evidencian que han tomado en cuenta las recomendaciones de mejora y problemáticas consignadas en el primer reporte "Seguimiento del Plan de Acción Anual?	45
Figura 23. ¿El funcionario a cargo del órgano o unidad orgánica responsable de la implementación del SCI ha supervisado el registro de la información y documentación relacionada a la ejecución de las medidas de remediación y control consignadas en el reporte " Seguimiento del Plan de Acción Anual"?	46
Figura 24. ¿La Municipalidad ha registrado en el aplicativo informático del SCI los entregables que evidencian la implementación / funcionamiento del SCI, conforme a las disposiciones y plazos establecidos en la directiva?	47
Figura 25. ¿La Municipalidad cumplió con implementar, como mínimo, el 90% del número de medidas de remediación y control consignadas en el Plan de Acción Anual?	48
Figura 26. Durante los últimos doce meses, ¿La municipalidad ha realizado al menos una charla de sensibilización, dirigido a sus funcionarios, sobre Planeamiento, documentos de gestión y su importancia en la Función pública?	49
Figura 27. ¿La Municipalidad cuenta con lineamientos o normas internas aprobadas que regulen el Planeamiento estratégico para que sus funcionarios y servidores sigan ese horizonte en el ejercicio de sus funciones?	50
Figura 28. ¿La Municipalidad cuenta con el PDLC, PEI, POI entre otros documentos aprobados y actualizados que permita ordenar la gestión pública?.....	51
Figura 29. ¿Los funcionarios y servidores que son parte del órgano o unidad orgánica responsable de la implementación del Planeamiento estratégico deberían elaborar un FODA?	52

Figura 30. Durante los últimos doce meses, ¿La municipalidad ha actualizado o tiene un organigrama de acuerdo con el marco normativo vigente y según a su realidad amazónica, para una adecuada prestación de servicios en la Función pública?.....	53
Figura 31. ¿La Municipalidad cuenta con lineamientos o normas internas aprobadas que regulen los roles, perfiles de puestos para que sus funcionarios y servidores cumplan con los requisitos en el ejercicio de sus funciones?	54
Figura 32. ¿La Municipalidad cuenta con diseño de políticas y procedimientos, o a establecido indicador de desempeño de sus funcionarios y servidores?	55
Figura 33. ¿La Municipalidad cuenta con lineamientos o normas internas aprobadas que regulen la asistencia, responsabilidades y sanciones para que sus funcionarios y servidores cumplan en el ejercicio de sus funciones?	56
Figura 34. ¿Considera usted que una adecuada supervisión a los trabajadores permita el cumplimiento de las metas y objetivos de la Municipalidad?.....	57
Figura 35. ¿La Eficacia, eficiencia, economía, ética y gestión transparente debe establecerse empezando por la Alta Dirección?	58
Figura 36. ¿Considera importante la ética en la función pública, desde la alta dirección hasta el último nivel organizacional para una buena Gestión Administrativa en la Municipalidad?	59
Figura 37. ¿Considera necesario implementar o diseñar indicadores de desempeño para medir resultados de los trabajadores de la Municipalidad?.....	60
Figura 38. ¿La Municipalidad aplicando el Control Interno mejoraría la Gestión Administrativa?.....	61
Figura 39. ¿La corrección oportuna del desempeño del funcionario o servidor público contribuye a mejorar la Gestión Administrativa de la Municipalidad?.....	62
Figura 40. ¿Considera importante la implementación de las recomendaciones impartidas por los órganos de control, para mejorar el desempeño individual e institucional en la Municipalidad?.....	63

Resumen

El presente trabajo tuvo como objetivo determinar si la Aplicación del Control Interno se constituye en una herramienta para mejorar la Gestión Administrativa de la Municipalidad Distrital de Megantoni, La Convención, Cusco – 2020. La investigación fue no experimental no correlacional realizando encuestas a 56 personales administrativos de la Municipalidad. Como resultados obtuvo que había una influencia del control interno en la gestión administrativa, lo que sugiere que la Municipalidad debe tomar acciones necesarias para realizar una aplicación debida del control interno y poder mejorar su sistema administrativo. Esta correlación fue validada con un coeficiente de 0.161.

Palabras claves: Control Interno, Gestión Administrativa, Municipalidad

Abstract

The objective of this work was to determine if the Internal Control Application constitutes a tool to improve the Administrative Management of the District Municipality of Megantoni, La Convencion, Cusco - 2020. The research was non-experimental, non-correlational, surveying 56 administrative personnel of the Municipality. As a result, he obtained that there was an influence of internal control in administrative management, which suggests that the Municipality should take the necessary actions to carry out a proper application of internal control and be able to improve its administrative system. This correlation was validated with a coefficient of 0.161.

Keywords: Internal Control, Administrative Management, Municipality

I. INTRODUCCION

En organizaciones a nivel global, los incidentes que involucran fraude, corrupción y otra mala gestión de los recursos organizacionales continúan conduciendo a la adopción de niveles más altos de gobernanza. Control Interno, *gobernanza y gestión de riesgos*. Este es el caso del COSO (2013). "(...) Proporciona liderazgo intelectual mediante el desarrollo de estructuras y directrices comunes para la gestión de riesgos, el Control Interno y la prevención del fraude dentro de la organización".

A pesar de la existencia del marco normativo para que los Órganos del Estado Peruano apliquen el Control Interno, muchas entidades a nivel nacional como los Gobiernos Locales no tienen un Órgano de Control Interno, mucho menos han iniciado con la *Implementación del Sistema de Control Interno*, ocasionando alcaldes distritales sentenciados por actos de corrupción, obras no concluidas, bienes y servicios sobrevalorados, bajo nivel de ejecución presupuestal entre otros aspectos.

Asimismo, en la provincia de La Convención de la región de Cusco se crea el distrito de Megantoni en el año 2016, una entidad completamente amazónica donde su población son personas de comunidades nativas con varios dialectos como el Mashigenka, Yine, Ashianinka, Katinte entre otros, que presentan múltiples necesidades, a raíz de ese momento es que la Municipalidad Distrital de Megantoni regulado por su Ley de Creación y la Ley Orgánica de Municipalidades tiene como finalidad brindar servicios públicos y ejecutar proyectos que cierren brechas como agua y saneamiento, infraestructura educativa, salud, vías de comunicación, energía eléctrica con el objetivo de satisfacer esas necesidades de su población.

En estos cuatro años de funcionamiento de la Municipalidad, presenta un desarrollo lento con bajos niveles de ejecución presupuestal, por lo que se constituye una problemática por la ineficiencia de cumplir con las propuestas de la entidad y no se logra satisfacer las necesidades de la población, hechos que conducen al descontento de los habitantes, quienes incluso iniciaron el proceso de vacancia del actual alcalde distrital.

Entendemos que estos problemas se producen principalmente porque el Municipio no cuenta con un Área dentro que realice el debido Control Interno de la Institución, tampoco se ha iniciado con la actividad de Implementar el *Sistema de Control Interno*, ahora bien, desde la alta dirección, sus órganos de asesoramiento, órganos de línea y de apoyo presentan problemas como el cambio constante de personal en Gerentes, jefes de unidades, asistentes administrativos, residentes de obra, documentos de gestión incompletos, sistema de adquisiciones demasiado lento, trámites burocráticos, elevados precios en los bienes para los gastos operativos y los mismos materiales para la ejecución de un proyecto, no existe vía de comunicación terrestre hacia el distrito, entre otros aspectos que hacen reflejar un nivel de gestión lento en el desarrollo que busca la población de un distrito joven.

En el aspecto social influye estos problemas, ya que se genera discordia, desconfianza en su titular de la entidad, funcionarios y con los trabajadores, no hay proyectos culminados, no se generan puestos de trabajo, obras por contrata paralizadas o en arbitraje, proyectos por administración directa con ampliaciones de presupuesto y plazo, bajos niveles de ejecución presupuestal, altos niveles de desnutrición crónica en niños y niñas, no hay centros de salud adecuadamente equipados, no hay agua y desagüe.

El problema general de esta investigación es: ¿Cómo la Aplicación del Control Interno influye para mejorar la Gestión Administrativa de la Municipalidad Distrital de Megantoni, La Convención, Cusco – 2020?

Y los problemas específicos son: (a) ¿Cómo la aplicación del Control Interno se constituye como instrumento de Planeación de la Gestión Administrativa de la Municipalidad Distrital de Megantoni, La Convención, Cusco – 2020?, (b) ¿Cómo la aplicación del Control Interno se constituye como instrumento de Organización de la Gestión Administrativa de la Municipalidad Distrital de Megantoni, La Convención, Cusco – 2020?, (c) ¿Cómo la aplicación del Control Interno se constituye como instrumento de Dirección de la Gestión Administrativa de la Municipalidad Distrital de Megantoni, La Convención, Cusco – 2020?, (d) ¿Cómo la aplicación del Control Interno se constituye como instrumento de Control de la

Gestión Administrativa de la Municipalidad Distrital de Megantoni, La Convención, Cusco – 2020?.

Cabe decir que, la investigación se justifica de la siguiente manera:

En teoría, este estudio es importante porque proporciona información relevante acerca de la gestión y cómo influye el Control Interno en este. Se ha comprobado que la investigación ayuda a resolver los problemas más ocultos de la ciudad. También sirve como precedente para otras ciudades centrales recientemente establecidas dentro del estado de la Convención. Esto es metodológicamente racional porque esta encuesta utiliza un método de encuesta que facilita la integración de información relacionada con el Control Interno y la gestión del distrito de Megantoni debido a sus peculiaridades. Finalmente, este estudio ayuda a determinar si los controles internos están estructurados como una herramienta poderosa para mejorar la Gestión Administrativa en el distrito de Megantoni y mejora el proceso para satisfacer las necesidades clave de la población, es socialmente relevante porque ayuda.

Los objetivos de este proyecto son:

El objetivo general es: Determinar si la Aplicación del Control Interno se constituye en una herramienta para mejorar la Gestión Administrativa de la Municipalidad Distrital de Megantoni, La Convención, Cusco – 2020.

Y los objetivos específicos son: (a) Establecer si la aplicación del Control Interno se constituye como instrumento de Planeación de la Gestión Administrativa de la Municipalidad Distrital de Megantoni, La Convención, Cusco – 2020; (b) Establecer si la aplicación del Control Interno se constituye como instrumento de Organización de la Gestión Administrativa de la Municipalidad Distrital de Megantoni, La Convención, Cusco – 2020; (c) Establecer si la aplicación del Control Interno se constituye como instrumento de Dirección de la Gestión Administrativa de la Municipalidad Distrital de Megantoni, La Convención, Cusco – 2020; (d) Establecer si la aplicación del Control Interno se constituye como instrumento de Control de la Gestión Administrativa de la Municipalidad Distrital de Megantoni, La Convención, Cusco – 2020.

La hipótesis general de esta investigación es: La aplicación del Control Interno si se constituye como una herramienta para mejorar la Gestión Administrativa de la Municipalidad Distrital de Megantoni, La Convención, Cusco – 2020.

Por último, las hipótesis específicas de la investigación son: (a) La aplicación del Control Interno se constituye como instrumento de Planeación de la Gestión Administrativa de la Municipalidad Distrital de Megantoni, La Convención, Cusco – 2020; (b) La aplicación del Control Interno se constituye como instrumento de Organización de la Gestión Administrativa de la Municipalidad Distrital de Megantoni, La Convención, Cusco – 2020; (c) La aplicación del Control Interno se constituye como instrumento de Dirección de la Gestión Administrativa de la Municipalidad Distrital de Megantoni, La Convención, Cusco – 2020; (d) La aplicación del Control Interno se constituye como instrumento de Control de la Gestión Administrativa de la Municipalidad Distrital de Megantoni, La Convención, Cusco – 2020.

II. MARCO TEÓRICO

Para entender a detalle el desarrollo de las variables de la investigación, se efectuó una búsqueda de trabajos similares y como resultado encontramos los siguientes:

Se consideró como antecedentes internacionales:

García-Hernández & Alejo-Blanco, (2017) en su trabajo que tuvo como objetivo el diseño de un tipo de auditoría que colabore con la mejora del sistema de Control Interno de Instituciones financieras con lineamientos de la Ley Sarbanes O ley Sección 404. Su investigación fue cualitativa. Como resultado obtuvieron que los lineamientos de la Ley logran un sistema de Control Interno completamente manejable, el cual se centra además de lograr la reducción de cualquier tipo de fraude dentro de la organización también en la mantención de la confiabilidad de los accionistas e inversores.

Poaquiza Sailema, (2016) en su trabajo que tuvo como objetivo el diagnóstico del Control Interno y la reducción de retrasos del proceso y ejecución de obra urbana en Cantón Cevallos. El investigador aplicó un enfoque mixto de forma descriptiva y analizó la población y una muestra de 36 gerentes y personal de operaciones para aplicar la encuesta, y como resultado, el gobierno de la ciudad no tuvo un proceso de gestión adecuado para el déficit. Como resultado, obtiene los tipos de relaciones entre variables e información relevante que permite observar y comprender desarrollos con fines generales y específicos. El autor concluyó que la falta de intercambio de información entre áreas retrasa la provisión de especificaciones para la adquisición de bienes y servicios de contratación pública, lo que resulta en procedimientos de Control Interno inadecuados implementados por controles administrativos. Se adjunta. O, debido a una planificación deficiente de la entrega, es imposible predecir todos los costos incurridos y el esfuerzo invertido.

Garcés Ponce (2021), en su proyecto que tuvo como propósito la implementación del Control Interno sobre el proceso de selección de personal de Constructora Constructek para mejorar los resultados financieros y contables. Utilizó encuestas descriptivas para determinar la situación de la empresa constructora y describa las actividades y procesos del gerente. Adoptar un enfoque mixto que incluya la

integración de métodos cualitativos y cuantitativos. Por lo tanto, evaluamos el Control Interno del departamento de Personal de la constructora Constructek y realizamos una auditoría para confirmar que el control fue implementado como parte del proceso. Selección de empleados. El autor concluye sobre las bases teóricas del Control Interno y el talento humano, y si es muy importante que Constructek cuente con normativas y orientaciones internas, faciliten el ordenamiento y logro de los objetivos planificados, indica que faltan para mejorar aún más la interacción, entre el gerente y sus colaboradores, las responsabilidades que deben asumir y el cuidado que ponen, fundamentales para tomar mejores decisiones. Porque conozco peticiones que se pueden sancionar.

Sánchez (2018), en su proyecto que tuvo como objetivo la evaluación del sistema de Control Interno para el proceso de recaudo implicado en la cuenta autogestión y evaluar el impacto en la gestión de la UTEQ. La investigación fue crítica de carácter cualitativo, cuantitativo y transversal. Como resultado logró el análisis de las codificaciones establecidas para los ingresos, evaluación de los karde de ingresos de la cuenta de autogestión de la Universidad. La autora concluye que los ítems establecidos en el catálogo presupuestario complican significativamente en el control de ingresos por operaciones en los procesos de recaudación.

Urrutia Triviño (2018), en su proyecto que tuvo como objetivo la evaluación del impacto de un Control Interno en la operatividad de los procesos de la empresa Clínica Contigo del Riñón Quevedo, la metodología utilizada fue inductivo, método de observación, método histórico – lógico y método hipotético- deductivo. Como resultado se revisó el sistema de planificación y gestión de la clínica a través de visitas y entrevistas con gerentes y trabajadores, se recopiló información relacionada con las encuestas y luego se mostró cómo hacen su trabajo. Los autores concluyen que se ha evaluado el impacto del sistema de Control Interno en el desempeño del proceso, demostrando que es fundamental realizar cada actividad y alcanzar los objetivos planificados.

Se consideró como antecedentes nacionales:

Victorio (2018), en su proyecto que tuvo como objetivo de investigación la evaluación del impacto de la aplicación del Control Interno en la ejecución de gastos

presupuestales del Municipio en mención. El enfoque que tomó el investigador fue cuantitativo de alcance descriptivo, con diseño transaccional no experimental. Los resultados mostraron que el 60% de los ejecutivos y servidores públicos tienen el sentimiento de cumplimiento de la ley que establece el Código de Ética respectivo, así como la mayoría de los ejecutivos regionales que representan respectivamente el 60%, 70% y 75% según lo prescrito. del plan de acción anual. Por lo que la aplicación de controles internos tendrá un impacto significativo en la consecución de los gastos presupuestarios del municipio de Tantamayo en el año fiscal 2018.

Cruz Aguilar (2018), en su que tuvo como objetivo determinar cómo la aplicación del Control Interno puede mejorar la administración pública de la Municipalidad mencionada. El tipo de investigación planteada por el investigador fue transaccional, descriptiva y correlacionada de causa y efecto. Dado que su estudio fue un método cuantitativo, determinó que existía una relación importante entre la aplicación del Control Interno y la administración de la ciudad de Santiago de Surco. El investigador concluye que la aplicación de Control Interno en la gestión pública tiene mejoras significativas.

Córdova Llanque & Choquehuanca Morales (2018), en su trabajo que tuvo como objetivo de investigación definir un análisis de controles internos en la ciudad del distrito de Calana en 2017. Planteó un tipo de estudio con una variable. Como resultado obtuvo las ciudades administradas centralmente se ven envueltas en trámites engorrosos e innecesarios, convirtiéndose en una institución lenta y burocrática, así como con irregularidades. El mismo empleado, ansioso por no incurrir en actividades ilegales u observadoras presentadas por la Autoridad Fiscalizadora y la Autoridad de la República, hizo que la administración del proceso de selección se convirtiera en un trámite inconmensurable. Los autores concluyen que el municipio de Calana resuelve el problema de no tener una directiva para formalizar la administración del proceso. Y cuando esto se logra, el primer problema específico es que los procedimientos administrativos se construyen de acuerdo con los procedimientos contractuales con el estado por directivas internas, el propósito específico es importante, apropiado, necesario y alcanzable es claramente evidente. Se ha resuelto el segundo problema específico.

Simón Tolentino (2018), en su investigación tuvo como objetivo de investigación el análisis de la influencia de la aplicación del Control Interno en la ejecución de gastos del Municipio en mención. La investigación planteada por el investigador tuvo un diseño cuantitativo, descriptivo y no experimental. Como resultado confirmó que la aplicación del Control Interno afecta el desempeño del gasto de la Municipalidad en mención, esto con el valor de hipótesis de 0.643 que menciona una correlación positiva significativa. El autor concluye que la aplicación de controles internos afecta las tendencias de costos. Esta es una relación bastante positiva y acepta la hipótesis general planteada.

Ballarta Rado (2018), en su trabajo tuvo como objetivo la proposición de estrategias para la mejora del control gubernamental interno de dicha Municipalidad. La investigación tuvo un enfoque mixto. Como resultado de su investigación, la estrategia y propuesta para mejorar el control gubernamental requirió de alternativas de solución para la Municipalidad. Proponen como estrategias para mejorar el control gubernamental interno de la Municipalidad además de una optimización en los recursos implementando opciones de adquisición de activo fijo para que los recursos del estado se vean mejores invertidos en la población y por último mejorar tener mejor disponibilidad de información a través de un procedimiento de información.

A continuación, se presenta algunos conceptos necesarios para poder fortalecer esta investigación:

La Ley 28716 de nuestro país definida como “Ley de Control Interno de las Entidades del Estado”, en su Artículo 4° menciona los objetivos de la Implementación de Control Interno:

- a) Promoción y optimización de la eficiencia operativa, la eficacia, la transparencia, el ahorro y calidad.
- b) Administrar y proteger los bienes y recursos nacionales de todo tipo de pérdida, daño, abuso y violación de la ley y, en general, de conductas inusuales o circunstancias adversas que pudieran afectarlos.
- c) Respetar a la entidad y las leyes aplicables a su actividad.
- d) Dar garantía y la confiabilidad de la información.

- e) Promoción de la práctica de valores institucionales.
- f) Promoción del respeto a los servidores o funcionarios públicos en el establecimiento de cuentas de sus fondos y bienes públicos y / o misiones u objetos delegados y aprobados.

En el Art. 7 de la Ley N° 27785 se define al Control Interno como un conjunto de actos de reserva, que sean simultáneos y que, de la inspección debida a una entidad sujeta al control, con el objeto de realizar una debida gestión de los recursos, bienes y operaciones.

Como sugiere el concepto de Control Interno, su función es principalmente responsabilidad de los alcaldes, funcionarios y empleados del gobierno local. El enfoque es diferente y depende de la función de cada persona, pero la aplicación del Control Interno requiere estar comprometido individualmente además de una planeación sistemática y la comprobación y conformidad la realización de todas las tareas encomendadas.

En la Ley N° 28716, se establece 7 componentes para este sistema bajo el enfoque establecido por el modelo COSO 2013, mediante la Resolución de Contraloría N° 320-2006-CG aprueban las normas de Control Interno que se agrupan 3 componentes.

Gráfico N° 1
Componentes del Sistema de Control Interno

Ley de Control Interno (Ley N° 28716)	Normas de Control Interno (R.C. N° 320-2006-CG)	Modelo COSO 2013
<ul style="list-style-type: none"> •1. Ambiente de Control •2. Evaluación de Riesgos •3. Actividades de Control Gerencial •4. Sistemas de Información y Comunicación •5. Actividades de Prevención y Monitoreo •6. Seguimiento de los Resultados •7. Compromisos de Mejoramiento 	<ul style="list-style-type: none"> •1. Ambiente de Control •2. Evaluación de Riesgos •3. Actividades de Control Gerencial •4. Información y Comunicación •5. Supervisión 	<ul style="list-style-type: none"> •1. Ambiente de Control •2. Evaluación de Riesgos •3. Actividades de Control •4. Información y Comunicación •Supervisión

Fuente: Directiva N° 006-2019-CG/INTEG

La Tabla 1 muestra los principios para cada componente de los ejes del Control Interno.

Tabla 1. Principios para cada componente de los ejes del Control Interno.

Eje	Componente	Principio
Cultura Organizacional	Ambiente de Control	La entidad hace visible su compromiso con la integridad y los valores éticos.
		El órgano de gobierno u organismo responsable de implementar el ICS es independiente de la alta dirección y supervisa el desempeño de estos sistemas.
		La alta dirección establece estructuras, líneas jerárquicas y niveles de autoridad y responsabilidad adecuados para lograr los objetivos.
		La organización demuestra su tratado de atraer, proyectar y alcanzar profesionales competentes para sus propósitos.
Información y Comunicación		La Unidad define la responsabilidad de un individuo a nivel de <i>Control Interno</i> para lograr sus objetivos.
		Las empresas recopilan, generan y utilizan información de calidad relevante para respaldar el funcionamiento de los controles internos.
		La Unidad se comunica internamente, incluidas las metas y responsabilidades necesarias para respaldar las operaciones de ICS.
Gestión de Riesgos	Evaluación de Riesgos	Las empresas comunican los aspectos clave que afectan su <i>Control Interno</i> a los grupos de interés externos.
		Una entidad define su objetivo de manera suficientemente clara para permitir la identificación y evaluación de los riesgos incurridos.
		La organización hace la identificación de los riesgos para lograr los objetivos en todos los niveles establecidos y hacer un análisis como base para decidir cómo gestionarlos.
		Las empresas consideran la posibilidad de fraude al evaluar el riesgo de lograr sus objetivos.
Supervisión	Actividades de Control	Las entidades identifican y evalúan los cambios que podrían tener un impacto significativo en el SCI.
		Para lograr sus objetivos, las empresas identifican y desarrollan controles que reducen el riesgo a un nivel aceptable.
		La Unidad identifica y desarrolla controles de tecnología a nivel de unidad para ayudar a lograr sus objetivos.
		Las empresas ejercen el control a través de políticas que establecen pautas generales de <i>Control Interno</i> y procedimientos para la aplicación efectiva de dichas políticas.
Supervisión	Supervisión	Las organizaciones seleccionan, diseñan y realizan evaluaciones continuas y/o independientes para medir si los componentes del ICS están presentes y funcionando.
		Una entidad responsable hace la evaluación oportuna de las deficiencias en el <i>Control Interno</i> y la aplicación de acciones correctivas y de control, incluida la alta dirección y la organización o unidad organizativa responsable, garantizan la implementación del ICS, si corresponde.

Fuente: Municipalidad Distrital de Lurín (2019).

Según Mendoza (2017), la alta dirección realiza de forma consistente acciones dirigidas para alcanzar las metas adhiriéndose a la gestión tradicional en el proceso de planificación, organización, gestión, gestión y control, de forma sistemática.

Como demuestra Ramírez (2016), la combinación de nuevos modelos de gestión gerencial es conocida por todos los procesos de gestión desarrollados en una organización, tanto personal como física, para intervenir. Su importancia radica en la optimización de la implementación de procesos para mantener la calidad y eficiencia de la gestión de los servicios prestados por las Administraciones Públicas. Según Chiavenato (2002), una organización se define claramente como una función de gestión con establecer tareas a equipos o departamentos y asignación de los recursos suficientes a grupos o partes. En esta nueva era, el autor no solo es tangible, sino también un espacio precioso gracias a la apertura a la creatividad de una manera que permite percibir los cambios en el enfoque al observar el desarrollo de la teoría administrativa del pensamiento de la organización. Mejoras en el tratamiento de los métodos, su organización, actividades y funciones.

Los procedimientos administrativos se basan esencialmente en los principios: principios legales, principios de procedimiento legítimo, principios contradictorios, de racionalidad, de objetivo, de informalidad, de estimación, de verdad, de procedimiento honesto, de celeridad, de eficiencia, de integridad material, de referencia, de sencillez y de uniforme de acceso sostenible.

Según Frederick Taylor y Henri Fayol, establecieron una base científica para la gestión y establecieron principios de gestión que todavía se utilizan en la actualidad. En la forma de Taylor, la administración es la ciencia de utilizar eficazmente los recursos físicos, humanos, financieros y técnicos para lograr el máximo beneficio y utilidad mediante la aplicación de cada uno de los siguientes pasos:

Planeación. – Se define la visión, misión y valores de una institución. a menudo cuantificado en el presupuesto general y apoyado por un método conocido como DAFO.

Organización. - Se trata de definir organigramas, establecer roles, describir puestos y diseñar políticas y procedimientos. Directriz.

Dirección. - es la implementación de la política de formación de capital de trabajo, dividendos, nivel de responsabilidad y autoridad

Control. - Para administrar, debe comparar los resultados con los objetivos que se ha propuesto. Para hacer esto, necesita establecer métricas de rendimiento, rentabilidad y productividad.

III. METODOLOGÍA

3.1. Tipo y diseño de investigación

3.1.1. Tipo de Investigación

Será del tipo aplicada, ya que se hará todo el estudio en la mencionada Municipalidad Distrital de Megantoni. Así lo indica Hernández, Fernández, & Baptista (2016) indica que la investigación del tipo aplicada es del tipo de investigación que soluciona problemas prácticos.

3.1.2. Diseño de Investigación

Será no experimental – transversal, ya que no se alterará la variable y se trabajará en un intervalo de tiempo definido. Hernández, Fernández & Baptista (2016), indica el tipo no experimental aquel que no tiene cambios de la variable y transversal como aquel que considera el factor tiempo o número de veces en que se recolectan datos.

El nivel será descriptivo y correlacional ya que se busca analizar la relación de ambas variables realizando a detalle los resultados obtenidos.

3.2. Variables y Operacionalización

<i>Variables</i>	<i>Definición Conceptual de la Variable</i>	<i>Definición Operacional de la Variable</i>	<i>Dimensión</i>	<i>Indicadores</i>	<i>Instrumentos</i>	<i>Tipo de Variable</i>
Control Interno	Según Meléndez (2016), define el Control Interno es una herramienta de gestión, comprende el plan de organización y todos los métodos y procedimientos que en forma coordinada se adoptan o se implementan en las empresas dentro de un proceso continuo realizado por la dirección, gerencia y el personal de la empresa, para la custodia y protección de sus activos y patrimonio, promoción de la eficiencia en sus operaciones, promoviendo el mayor grado de rentabilidad.	La variable será valorada a través de la aplicación de un cuestionario que considera apartados para cada una de las variables.	Cultura Organizacional	-Diagnóstico de la Cultura Organizacional. -Plan de acción Anual, Sección de Medidas de Remediación.	Cuestionario	Ordinal
			Gestión de riesgos	-Priorización de Productos. -Evaluación de Riesgos. -Plan de Acción Anual, Sección Medidas de Control.		
			Supervisión	-Seguimiento de la ejecución del Plan de Acción Anual. -Evaluación Anual de la implementación del Sistema de Control Interno.		
Gestión Administrativa	Munch (2010), la Gestión Administrativa es el proceso de coordinación de recursos para obtener la máxima productividad, calidad, eficacia, eficiencia y competitividad en el logro de los objetivos de su organización.	La variable será valorada a través de la aplicación de un cuestionario que considera apartados para cada una de las variables.	Planeación	- Minimización del riesgo - Aprovechamiento de oportunidades	Cuestionario	Ordinal
			Organización	- Establecimiento de recursos - Actividades por objetivos		
			Dirección	- Supervisión de los trabajadores - Eficiencia de la dirección		
			Control	- Medir el desempeño individual - Corregir el desempeño individual		

3.3. Población, muestra y muestreo

3.3.1. Población

Según Hernández, Fernández, & Baptista (2016), la población es el número total de unidades de investigación que incluyen los rasgos necesarios para tener en cuenta de esta forma. Estas pueden ser personas, objetos, grupos, eventos o fenómenos que tengan las características necesarias para la investigación.

De modo tal que, la población estará compuesta por los 218 trabajadores de la Municipalidad Distrital de Megantoni, desde la alta dirección hasta los órganos involucrados.

Tabla 2. Órganos de la Municipalidad Distrital de Megantoni 2020

Gerencias	Cantidad de Servidores
Gerencia Municipal	04
Procuraduría Pública Municipal	03
Oficina de Asesoría Jurídica	05
Gerencia de Planificación y Presupuesto	18
Oficina de secretaría General	12
Oficina de Relaciones Públicas	06
Oficina de Gestión de Riesgos y Desastres	07
Gerencia de Administración	92
Gerencia de supervisión y Liquidación de proyectos	20
Oficina de Desarrollo Urbano y Rural	04
Oficina de Tecnologías de la Información y Comunicaciones	10
Gerencia de Infraestructura	19
Gerencia de Desarrollo Económico	05
Gerencia del Ambiente y Energía	05
Gerencia de Desarrollo Social y Servicios	08

Fuente: *Unidad de Recursos Humanos*

3.3.2. Muestra

Según Hernández, Fernández & Baptista (2016), la muestra es una porción de la población que poseen características similares.

Para calcular la muestra se utilizará la siguiente ecuación:

$$n = \frac{z^2(p)(q)N}{e^2(N - 1) + z^2(p)(q)}$$

Donde:

$n =$ muestra

$N =$ tamaño de la población = 218

$Z = 1.96$ por el nivel de confianza al 95%

$p =$ probabilidad de que salga la variable independiente al 95%

$q =$ probabilidad de que salga la variable dependiente al 5%

$e =$ error de estimación al 5%

Calculando la muestra:

$$n = \frac{z^2(p)(q)N}{e^2(N - 1) + z^2(p)(q)}$$
$$\frac{1.96^2(0.95)(0.05)218}{0.05^2(218 - 1) + 1.96^2(0.95)(0.05)}$$
$$n = \frac{3,8416 \times 0.0475 \times 218}{0.0025(217) + 3,8416 \times 0.0475}$$
$$n = \frac{0.182476 \times 218}{0.5425 + 0.182476}$$
$$n = \frac{39.800}{0,724976}$$
$$n = 56$$

Por el resultado obtenido usando la ecuación anterior, La muestra será de 56 trabajadores de la Municipalidad Distrital de Megantoni, a ellos se les solicitará la información indicada en el instrumento de recolección de datos.

3.3.3. Muestreo

Según Hernández, Fernández & Baptista (2016) el muestreo por conglomerados se utiliza cuando los investigadores están limitados por recursos financieros, tiempo, distancia geográfica y otras limitaciones. En este estudio, la muestra se determinará

mediante muestreo estocástico, aplicando la fórmula anterior se obtuvo una muestra de 56 trabajadores.

3.4. Técnicas e instrumentos de recolección de datos

En la Tabla 3 se muestra las técnicas e instrumentos de recolección de datos que se utilizarán en esta investigación.

Tabla 3. Técnicas e Instrumentos

Técnicas	Instrumentos
Encuesta: técnica utilizada para una investigación social debido a su utilidad, versatilidad, sencillez y la objetividad de los datos que con ella se obtiene.	Cuestionario: instrumento común en una investigación social, este permite una respuesta directa, mediante un consolidado de preguntas.

Fuente: Elaboración propia

3.5. Procedimiento

Se realizará el siguiente procedimiento para la recolección de datos:

1°: Se preparará el cuestionario considerando las dimensiones y los indicadores de cada variable de la investigación.

2°: Se comprobará y se dará la debida validez al cuestionario mediante el juicio de expertos en la materia, que tienen que ser designados por la misma Universidad.

- ❖ Donato Diaz Diaz
- ❖ Walter Gregorio Ibarra Fretell
- ❖ Alberto Álvarez López

3°: Se tratará una reunión el titular de la Municipalidad o el jefe de Recursos Humanos, para poder determinar la fecha y hora adecuada para realizar la ejecución del instrumento de recolección de datos.

4°: Se validará los resultados al término de haber realizado la colecta de datos.

5°: Se preparará los datos para realizar el respectivo análisis.

3.6. Método para el análisis de datos

Mediante el software SPSS v25 y Microsoft Excel 365 se realizará el análisis de datos a través de la elaboración de gráficos, tablas y cuadros.

Se realizará inicialmente el alfa de Cronbach para determinar la confiabilidad de las variables, seguidamente de una prueba de Distribución Normal de Datos para poder definir con que método se realizará la prueba de Hipótesis, que puede ser la Chi-Cuadrada de Pearson o la Rho de Spearman.

3.7. Aspectos Éticos

El estudio se realizará de acuerdo con tres principios éticos fundamentales: el respeto, la búsqueda del bien y la justicia.

Asimismo, el Código de Ética Profesional de Contadores será base para la realización de este documento, además de hacer un uso adecuado del sistema anti-plagio y de acuerdo con lo estipulado en las normas APA séptima edición.

IV. RESULTADOS

Se realizó el estudio en la Municipalidad Distrital de Megantoni de la provincia La Convención, región Cusco. Se realizó la encuesta con un total de 56 trabajadores se obtuvieron los resultados presentado en los siguiente literales.

4.1 Prueba de Confiabilidad

Se realizó la confiabilidad de la variable Control Interno mostrada en la Tabla 4, obteniendo un valor de confiabilidad de 1 por lo que la variable es confiable.

Tabla 4. **Confiabilidad de Control Interno**

Estadística de fiabilidad		
Alfa de Cronbach	Alfa de cronbach basada en elementos estandarizados	N° de elementos
1	0.989	25

Fuente: SPSS v25

Se Realizó la confiabilidad de la variable gestión administrativa mostrada en la Tabla 5, obteniendo un valor de 0.975 por lo que la variable es confiable al tener un valor cercano a 1.

Tabla 5. **Confiabilidad de Gestión Administrativa**

Estadística de fiabilidad		
Alfa de Cronbach	Alfa de cronbach basada en elementos estandarizados	N° de elementos
1	0.989	15

Fuente: SPSS v25

4.1.1 Prueba de Normalidad

Se realizó la prueba de normalidad usando Kolmogorov-Smirnov debido a que se tiene más de 50 datos. El valor de significancia (Sig.) fue menor a 0.05 por lo que se demuestra que los datos no tienen una distribución normal, esto apoya a que se tenga que utilizar el método de Rho de Spearman para realizar la validación de hipótesis. En la Tabla 6 se muestran los resultados de la prueba normalidad.

Tabla 6. Resultados de la Prueba de Normalidad

Variables	Estadístico	gl	Sig.
Control Interno	0.499	56	0.000
Gestión Administrativa	0.449	56	0.000

Fuente: SPSS v25.

4.2 Prueba de Hipótesis

Para la prueba de Hipótesis, como se indicó anteriormente, se utilizó la prueba de Rho de Spearman, en la Tabla 7 se muestra la interpretación según el valor obtenido del coeficiente de correlación.

Tabla 7. Interpretación de coeficiente de Spearman

Valor	Significado
< 0,20	Correlación ligera; relación casi insignificante
0,20 – 0,40	Correlación baja; relación definida pero pequeña
0,40 – 0,70	Correlación moderada; relación considerable
0,70 – 0,90	Correlación elevada; relación notable
> 0,90	Correlación sumamente elevada; relación muy fiable

Fuente: (Guilford, 1956)

Para el caso de la Hipótesis general, los resultados se muestran en la Tabla 8.

Tabla 8. Prueba de Hipótesis General

Variable	Parámetros	Control Interno	Gestión Administrativa
Control Interno	Coeficiente de correlación	1.000	0.295*
	Sig. (bilateral)	0.0	0.027
	N	56	56
Gestión Administrativa	Coeficiente de correlación	0.295*	1.000
	Sig. (bilateral)	0.027	.

Fuente: SPSS v25.

Se obtuvo un coeficiente de 0.295 lo que demuestra que existe una correlación baja definida entre el Control Interno y la Gestión Administrativa.

Para el caso de la Hipótesis Específica 1, los resultados se muestran en la Tabla 9.

Tabla 9. Validación de Hipótesis Específica 1.

Variable	Parámetro	Control Interno	Planeación
Control Interno	Coeficiente de correlación	1.000	0.549**
	Sig. (bilateral)	.	0.000
	N	56	56
Planeación	Coeficiente de correlación	0.549**	1.000
	Sig. (bilateral)	0.000	.
	N	56	56

Fuente: SPSS v25.

Se obtuvo un coeficiente de 0.549 lo que demuestra que existe una correlación moderada considerable entre el Control Interno y la dimensión Planeación de la variable Gestión Administrativa.

Para el caso de la Hipótesis Específica 2, los resultados se muestran en la Tabla 10.

Tabla 10. Validación de Hipótesis Específica 2.

Variable	Parámetro	Control Interno	Organización
Control Interno	Coeficiente de correlación	1.000	0.606**
	Sig. (bilateral)	.	.000
	N	56	56
Organización	Coeficiente de correlación	0.606**	1.000
	Sig. (bilateral)	0.000	.
	N	56	56

Fuente: SPSS v25.

Se obtuvo un coeficiente de 0.606 lo que demuestra que existe una correlación moderada considerable entre el Control Interno y la dimensión Organización de la variable Gestión Administrativa.

Para el caso de la Hipótesis Específica 3, los resultados se muestran en la Tabla 11.

Tabla 11. Validación de Hipótesis Específica 3

Variable	Parámetro	Control Interno	Dirección
Control Interno	Coeficiente de correlación	1.000	0.268*
	Sig. (bilateral)	.	0.046
	N	56	56
Dirección	Coeficiente de correlación	0.268*	1.000
	Sig. (bilateral)	0.046	.
	N	56	56

Fuente: SPSS v25.

Se obtuvo un coeficiente de 0.268 lo que demuestra que existe una correlación baja definida entre el Control Interno y la dimensión Dirección de la variable Gestión Administrativa.

Para el caso de la Hipótesis Específica 4, los resultados se muestran en la Tabla 12.

Tabla 12. Validación de Hipótesis Específica 4.

Variable	Parámetro	Control Interno	Control
Control Interno	Coeficiente de correlación	1.000	0.161
	Sig. (bilateral)	.	0.235
	N	56	56
Control	Coeficiente de correlación	0.161	1.000
	Sig. (bilateral)	0.235	.
	N	56	56

Fuente: SPSS v25.

Se obtuvo un coeficiente de 0.161 lo que demuestra que existe una correlación ligera casi insignificante entre el Control Interno y la dimensión Control de la variable Gestión Administrativa.

4.3 Análisis de Distribución de Frecuencia

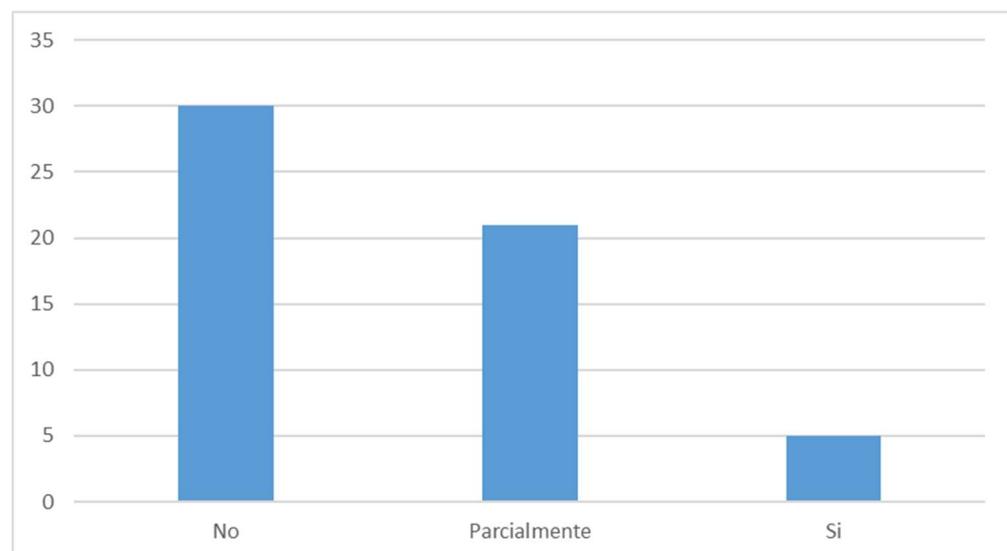
Para el caso de la pregunta 1 de la Dimensión Cultura Organizacional de la variable Control Interno se obtuvieron la distribución de frecuencia en la Tabla 13, en la Figura 1 se muestra la distribución de los datos según las escalas establecidas.

Tabla 13. Durante los últimos doce meses, ¿La municipalidad ha realizado al menos una charla de sensibilización, dirigido a sus funcionarios, sobre ética, integridad y su importancia en la Función pública?

	Frecuencia	Porcentaje	Porcentaje Valido	Porcentaje Acumulado
No	30	53.57%	53.57%	53.57%
Parcialmente	21	37.50%	37.50%	91.07%
Si	5	8.93%	8.93%	100.00%
	56	100.00%	100.00%	

Fuente: Creación propia

Figura 1. Durante los últimos doce meses, ¿La municipalidad ha realizado al menos una charla de sensibilización, dirigido a sus funcionarios, sobre ética, integridad y su importancia en la Función pública?



Fuente: Creación propia

Como se ve en la Figura 1, el 53.57% confirman que la Municipalidad no realizó ninguna charla de sensibilización sobre los temas mencionados, el 37.50% indican que parcialmente se realizó, mientras que el 8.93% indican que si realizaron charlas en los temas indicados. Por lo que se deduce una falta de capacitaciones por parte de la Municipalidad.

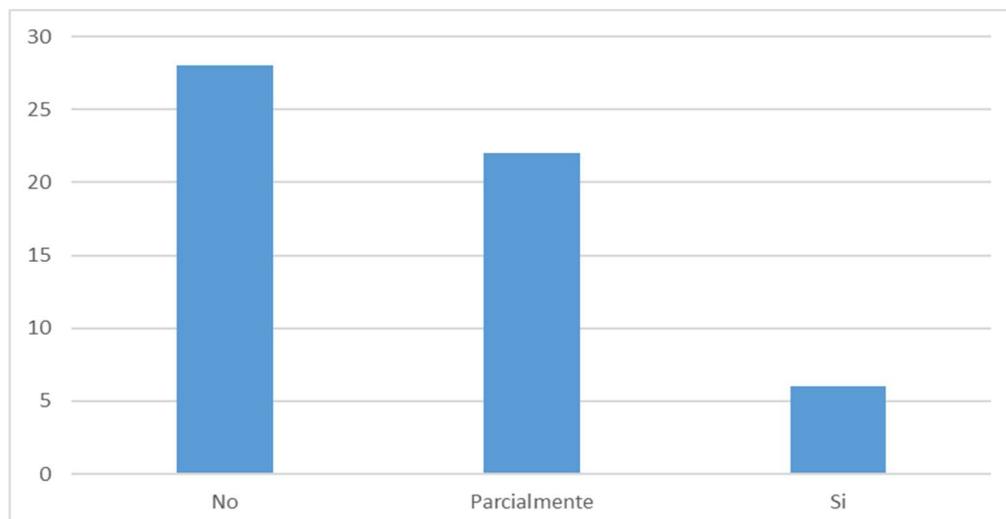
Para el caso de la pregunta 2 de la Dimensión Cultura Organizacional de la variable Control Interno se obtuvieron la distribución de frecuencia en la Tabla 14, en la Figura 2 se muestra la distribución de los datos según las escalas establecidas.

Tabla 14. ¿Los funcionarios y servidores que son parte del órgano o unidad orgánica responsable de la implementación del Sistema de Control Interno han recibido, al menos, un curso de capacitación en Control Interno durante los dos últimos años?

	Frecuencia	Porcentaje	Porcentaje Valido	Porcentaje Acumulado
No	28	50.00%	50.00%	50.00%
Parcialmente	22	39.29%	39.29%	89.29%
Si	6	10.71%	10.71%	100.00%
	56	100.00%	100.00%	

Fuente: Creación propia

Figura 2. ¿Los funcionarios y servidores que son parte del órgano o unidad orgánica responsable de la implementación del Sistema de Control Interno han recibido, al menos, un curso de capacitación en Control Interno durante los dos últimos años?



Fuente: Creación propia

Como se ve en la Figura 2, el 50.00% confirman que los funcionarios y servidores no han recibido al menos una capacitación, el 39.29% parcialmente realizó una capacitación, mientras que el 10.71% indican que si recibió al menos una capacitación. Por lo que se deduce una falta de capacitaciones del personal por parte de la Municipalidad.

Para el caso de la pregunta 3 de la Dimensión Cultura Organizacional de la variable Control Interno se obtuvieron la distribución de frecuencia en la Tabla 15, en la Figura 3 se muestra la distribución de los datos según las escalas establecidas.

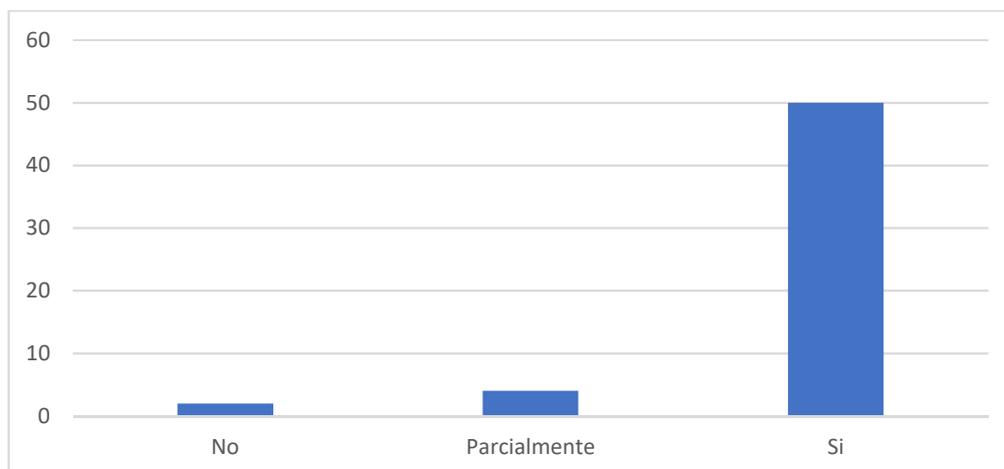
Tabla 15. ¿la Municipalidad cuenta con al menos un funcionario o servidor que se dedique permanentemente, a la sensibilización, capacitación, orientación y soporte a los órganos o unidades orgánicas para la implementación del SCI?

	Frecuencia	Porcentaje	Porcentaje Valido	Porcentaje Acumulado
No	45	80.36%	80.36%	80.36%
Parcialmente	6	10.71%	10.71%	91.07%
Si	5	8.93%	8.93%	100.00%
	56	100.00%	100.00%	

Fuente: Creación propia

Figura 3. ¿la Municipalidad cuenta con al menos un funcionario o servidor que se dedique permanentemente, a la sensibilización,

capacitación, orientación y soporte a los órganos o unidades orgánicas para la implementación del SCI?



Fuente: Creación propia

Como se ve en la Figura 3, el 80.36% confirman que no hay al menos un funcionario que tenga dedicación exclusiva a realizar capacitaciones, el 10.71% indican que es parcialmente la dedicación exclusiva y el 8.93% indican que si hay un funcionario que tenga dedicación exclusiva. Por lo que se deduce que no hay un funcionario que al menos se dedique a la capacitación y sensibilización para la implementación del SCI.

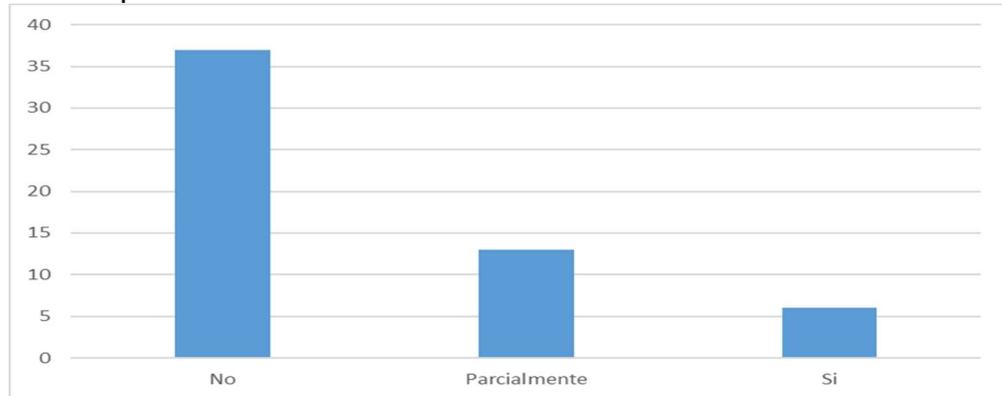
Para el caso de la pregunta 4 de la Dimensión Cultura Organizacional de la variable Control Interno se obtuvieron la distribución de frecuencia en la Tabla 16, en la Figura 4 se muestra la distribución de los datos según las escalas establecidas.

Tabla 16. ¿los órganos o unidades orgánicas responsables de la ejecución de las medidas de remediación y control reportan mensualmente sus avances al órgano o unidad orgánica responsable de la implementación del SCI?

	Frecuencia	Porcentaje	Porcentaje Valido	Porcentaje Acumulado
No	37	66.07%	66.07%	66.07%
Parcialmente	13	23.21%	23.21%	89.29%
Si	6	10.71%	10.71%	100.00%
	56	100.00%	100.00%	

Fuente: Creación propia

Figura 4. ¿los órganos o unidades orgánicas responsables de la ejecución de las medidas de remediación y control reportan mensualmente sus avances al órgano o unidad orgánica responsable de la implementación del SCI?



Fuente: Creación propia

Como se ve en la Figura 4, el 66.07% confirman que no hay un reporte mensual de avances al Órgano que se encarga del SCI, el 23.21% indica que parcialmente se presenta el reporte, mientras que 10.71% indica que si se presenta el reporte. Por lo que se deduce que en su mayoría están de acuerdo con que no se presenta un reporte al órgano que se encarga del SCI.

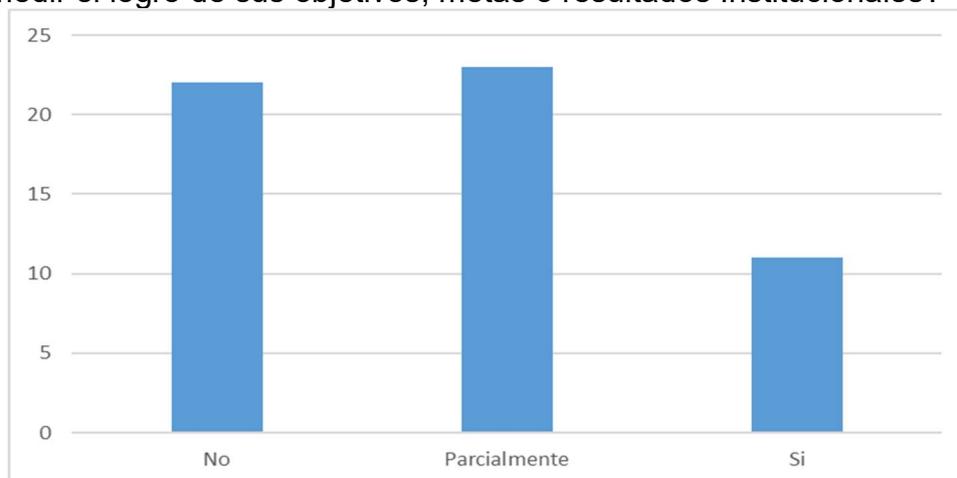
Para el caso de la pregunta 5 de la Dimensión Cultura Organizacional de la variable Control Interno se obtuvieron la distribución de frecuencia en la Tabla 17, en la Figura 5 se muestra la distribución de los datos según las escalas establecidas.

Tabla 17. ¿La Municipalidad utiliza indicadores de desempeño para medir el logro de sus objetivos, metas o resultados Institucionales?

	Frecuencia	Porcentaje	Porcentaje Valido	Porcentaje Acumulado
No	21	37.50%	37.50%	37.50%
Parcialmente	22	39.29%	39.29%	76.79%
Si	13	23.21%	23.21%	100.00%
	56	100.00%	100.00%	

Fuente: Creación propia

Figura 5. ¿La Municipalidad utiliza indicadores de desempeño para medir el logro de sus objetivos, metas o resultados Institucionales?



Fuente: Creación propia

Como se ve en la Figura 5, el 37.50% confirman que la Municipalidad no maneja indicadores de desempeño, el 39.29% indican que se maneja indicadores de forma parcial, mientras que el 23.21% indican que si se maneja indicadores de desempeño. Por lo que se deduce que en su mayoría están de acuerdo con que hay una falta de manejo de indicadores de desempeño para medir cumplimiento de objetivos.

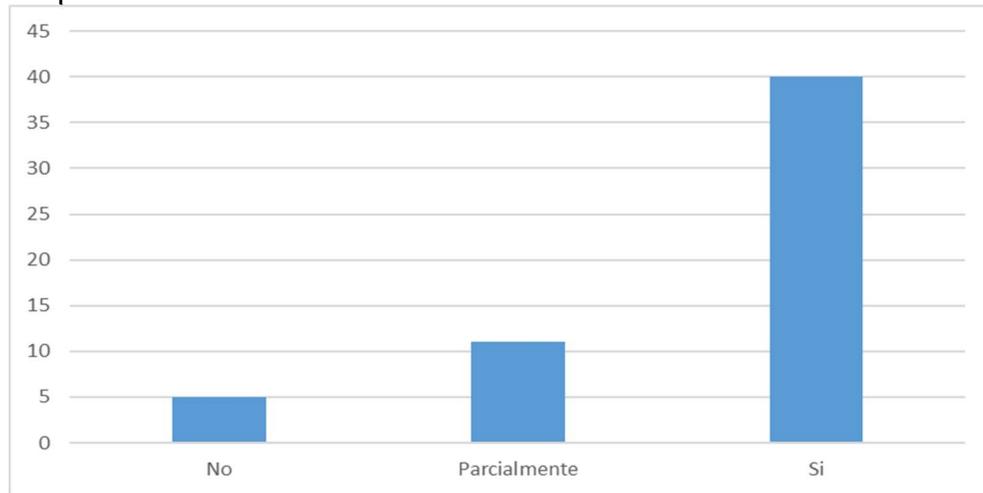
Para el caso de la pregunta 6 de la Dimensión Cultura Organizacional de la variable Control Interno se obtuvieron la distribución de frecuencia en la Tabla 18, en la Figura 6 se muestra la distribución de los datos según las escalas establecidas.

Tabla 18. ¿El alcalde de la Municipalidad ha presentado el Informe de Rendición de Cuentas de Titulares conforme a la normativa vigente y los plazos establecidos?

	Frecuencia	Porcentaje	Porcentaje Valido	Porcentaje Acumulado
No	5	8.93%	8.93%	8.93%
Parcialmente	11	19.64%	19.64%	28.57%
Si	40	71.43%	71.43%	100.00%
	56	100.00%	100.00%	

Fuente: Creación propia

Figura 6. ¿El alcalde de la Municipalidad ha presentado el Informe de Rendición de Cuentas de Titulares conforme a la normativa vigente y los plazos establecidos?



Fuente: Creación propia

Como se ve en la Figura 6, el 8.93% indican que el alcalde no presenta Informe de Rendición de Cuentas, el 19.64% indican que presenta parcialmente el Informe, mientras que el 71.43% indican que el alcalde si presenta Informe de Rendición de Cuentas. Por lo que se deduce que si confirman la presentación del Informe de Rendición de Cuentas por parte del alcalde.

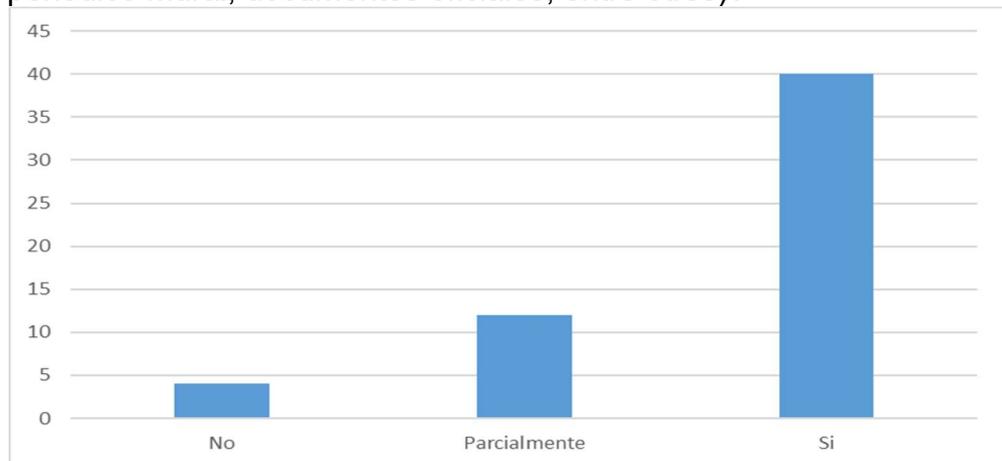
Para el caso de la pregunta 7 de la Dimensión Cultura Organizacional de la variable Control Interno se obtuvieron la distribución de frecuencia en la Tabla 19, en la Figura 7 se muestra la distribución de los datos según las escalas establecidas.

Tabla 19. ¿La Municipalidad ha difundido a la ciudadanía la información de su ejecución presupuestal, conforme a la normativa aplicable y utilizando los canales de comunicación con los que dispone (internet, periódico mural, documentos oficiales, entre otros)?

	Frecuencia	Porcentaje	Porcentaje Valido	Porcentaje Acumulado
No	4	7.14%	7.14%	7.14%
Parcialmente	12	21.43%	21.43%	28.57%
Si	40	71.43%	71.43%	100.00%
	56	100.00%	100.00%	

Fuente: Creación propia

Figura 7. ¿La Municipalidad ha difundido a la ciudadanía la información de su ejecución presupuestal, conforme a la normativa aplicable y utilizando los canales de comunicación con los que dispone (internet, periódico mural, documentos oficiales, entre otros)?



Fuente: Creación propia

Como se ve en la Figura 7, el 7.14% indican que la municipalidad no realizó la difusión a la ciudadanía sobre la ejecución presupuestal, el 21.43% indican que la difusión es parcial, mientras que el 71.43% que si realiza la difusión de la ejecución presupuestal. Por lo que se deduce que si confirman que la municipalidad realiza la difusión sobre la ejecución presupuestal.

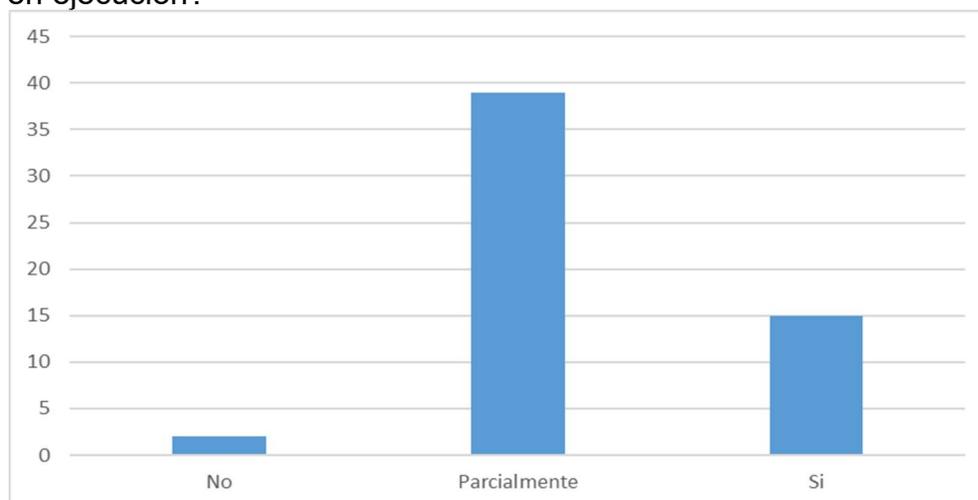
Para el caso de la pregunta 8 de la Dimensión Cultura Organizacional de la variable Control Interno se obtuvieron la distribución de frecuencia en la Tabla 20, en la Figura 8 se muestra la distribución de los datos según las escalas establecidas.

Tabla 20. ¿La Municipalidad registra mensualmente en el aplicativo INFOBRAS el avance físico de las obras publicas que se encuentran en ejecución?

	Frecuencia	Porcentaje	Porcentaje Valido	Porcentaje Acumulado
No	2	3.57%	3.57%	3.57%
Parcialmente	39	69.64%	69.64%	73.21%
Si	15	26.79%	26.79%	100.00%
	56	100.00%	100.00%	

Fuente: Creación propia

Figura 8. ¿La Municipalidad registra mensualmente en el aplicativo INFOBRAS el avance físico de las obras publicas que se encuentran en ejecución?



Fuente: Creación propia

Como se ve en la Figura 8, el 3.57% indican que la Municipalidad registra mensualmente en el aplicativo INFOBRAS, el 69.64% indican que el registro es parcial, mientras que el 26.79% indican que la Municipalidad si registra mensualmente. Por lo que se deduce que el registro mensual en el aplicativo INFOBRAS es parcial.

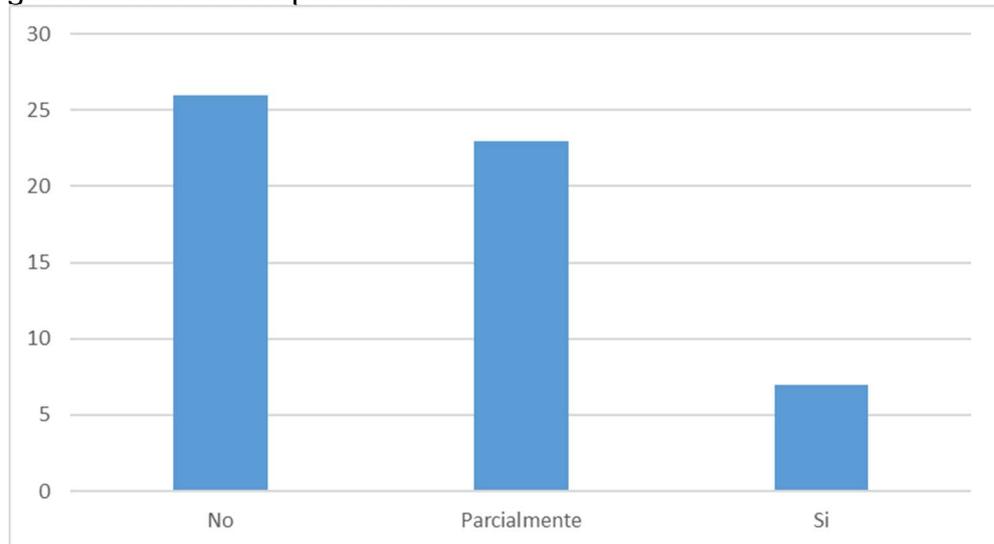
Para el caso de la pregunta 9 de la Dimensión Cultura Organizacional de la variable Control Interno se obtuvieron la distribución de frecuencia en la Tabla 21, en la Figura 9 se muestra la distribución de los datos según las escalas establecidas.

Tabla 21. ¿La alta dirección evidencia el uso de información relacionada a la implementación del SCI para tomar decisiones que mejoren la gestión de la Municipalidad?

	Frecuencia	Porcentaje	Porcentaje Valido	Porcentaje Acumulado
No	26	46.43%	46.43%	46.43%
Parcialmente	23	41.07%	41.07%	87.50%
Si	7	12.50%	12.50%	100.00%
	56	100.00%	100.00%	

Fuente: Creación propia

Figura 9. ¿La alta dirección evidencia el uso de información relacionada a la implementación del SCI para tomar decisiones que mejoren la gestión de la Municipalidad?



Fuente: Creación propia

Como se ve en la Figura 9, el 46.43% indican que la Alta Dirección no evidencia el uso de información relacionada al SCI, el 41.07% indican que la Alta Dirección evidencia parcialmente el uso de información relacionada al SCI, mientras que el 12.50% indican que no evidencia. Por lo que se deduce que no se evidencia el uso de la información relacionada al SCI.

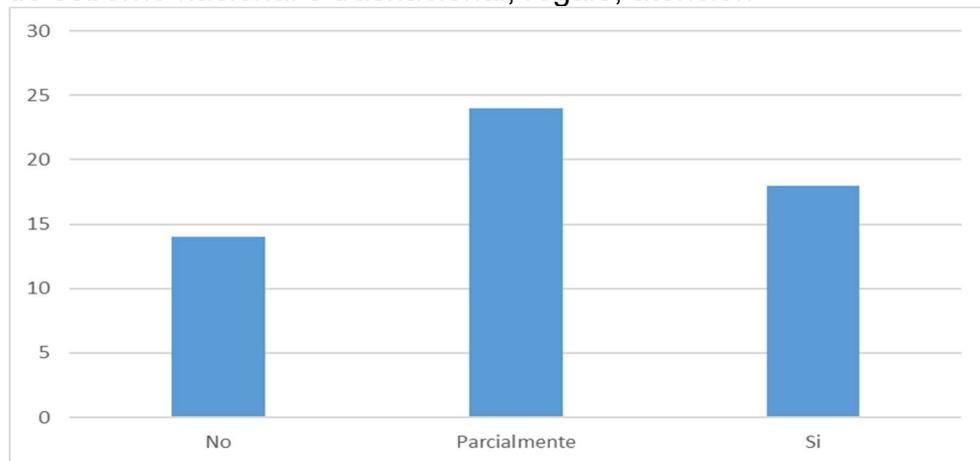
Para el caso de la pregunta 10 de la Dimensión Cultura Organizacional de la variable Control Interno se obtuvieron la distribución de frecuencia en la Tabla 22, en la Figura 10 se muestra la distribución de los datos según las escalas establecidas.

Tabla 22. ¿La Municipalidad ha incorporado en los contratos con proveedores o consultores una cláusula que manifieste el rechazo total y absoluto, de las partes, a cualquier tipo de ofrecimiento, dadiva, forma de soborno nacional o transnacional, regalo, atención

	Frecuencia	Porcentaje	Porcentaje Valido	Porcentaje Acumulado
No	14	25.00%	25.00%	25.00%
Parcialmente	24	42.86%	42.86%	67.86%
Si	18	32.14%	32.14%	100.00%
	56	100.00%	100.00%	

Fuente: Creación propia

Figura 10. ¿La Municipalidad ha incorporado en los contratos con proveedores o consultores una cláusula que manifieste el rechazo total y absoluto, de las partes, a cualquier tipo de ofrecimiento, dadiva, forma de soborno nacional o trasnacional, regalo, atención



Fuente: Creación propia

Como se ve en la Figura 10, el 25.00% indican que en el Contrato no existen cláusulas que permitan el rechazo total de todas aquellas partes negativas a las actividades a realizar, el 42.86% indica que es expresado parcialmente, mientras que el 32.14% indican que si existen las cláusulas expuestas en el Contrato. Por lo que se deduce que depende al contrato se exponen estas cláusulas.

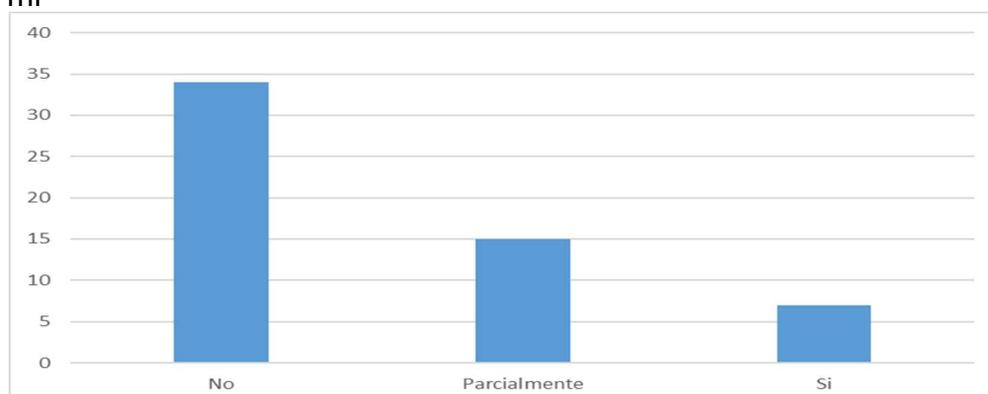
Para el caso de la pregunta 11 de la Dimensión Cultura Organizacional de la variable Control Interno se obtuvieron la distribución de frecuencia en la Tabla 23, en la Figura 11 se muestra la distribución de los datos según las escalas establecidas.

Tabla 23. ¿el órgano responsable de la implementación del SCI en la Municipalidad comunico formal y oportunamente, el Plan de Acción Anual aprobado a los órganos o unidades orgánicas para que implementen las medidas de remediación y control consignadas en el mismo?

	Frecuencia	Porcentaje	Porcentaje Valido	Porcentaje Acumulado
No	34	60.71%	60.71%	60.71%
Parcialmente	15	26.79%	26.79%	87.50%
Si	7	12.50%	12.50%	100.00%
	56	100.00%	100.00%	

Fuente: Creación propia

Figura 11. ¿el órgano responsable de la implementación del SCI en la Municipalidad comunico formal y oportunamente, el Plan de Acción Anual aprobado a los órganos o unidades orgánicas para que implementen las medidas de remediación y control consignadas en el mi



Fuente: Creación propia

Como se ve en la Figura 11, el 60.71% no comunica el Plan de Acción Anual, el 26.79% indican que la presentación del Plan de Acción Anual es parcial, mientras que el 12.50% indican que si realizan la presentación. Por lo que se deduce que no existe la comunicación debida del Plan de Acción Anual.

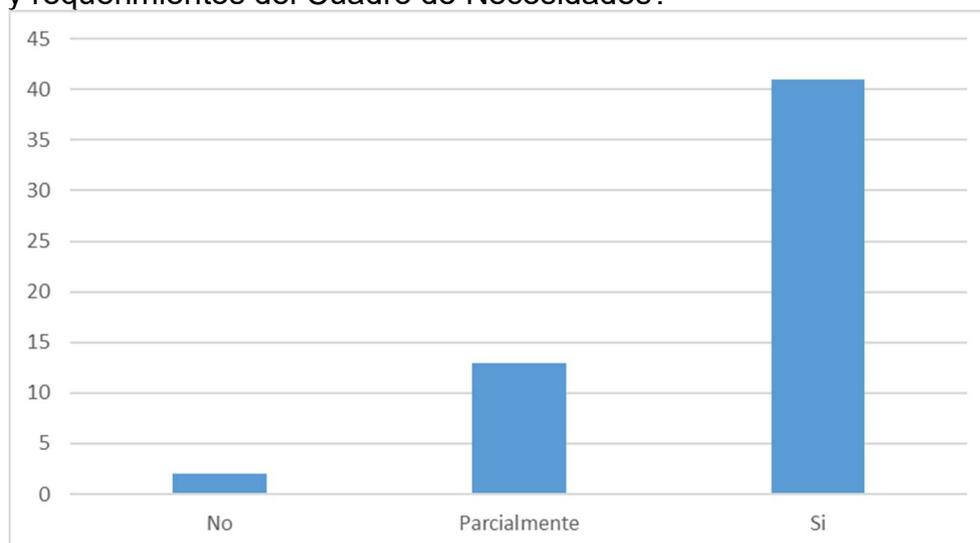
Para el caso de la pregunta 12 de la Dimensión Gestión de Riesgos de la variable Control Interno se obtuvieron la distribución de frecuencia en la Tabla 24, en la Figura 12 se muestra la distribución de los datos según las escalas establecidas.

Tabla 24. ¿La Municipalidad ha determinado su Presupuesto Institucional considerado la información del Plan operativo institucional y requerimientos del Cuadro de Necesidades?

	Frecuencia	Porcentaje	Porcentaje Valido	Porcentaje Acumulado
No	2	3.57%	3.57%	3.57%
Parcialmente	13	23.21%	23.21%	26.79%
Si	41	73.21%	73.21%	100.00%
	56	100.00%	100.00%	

Fuente: Creación propia

Figura 12. ¿La Municipalidad ha determinado su Presupuesto Institucional considerando la información del Plan operativo institucional y requerimientos del Cuadro de Necesidades?



Fuente: Creación propia

Como se ve en la Figura 12, el 3.57% indican que la Municipalidad no ha determinado su Presupuesto Institucional, el 23.21% indican que la Municipalidad parcialmente determinaron el Presupuesto Institucional, mientras que el 73.21% indican que si determinó. Por lo que se deduce que la Municipalidad si determinó el Presupuesto Institucional.

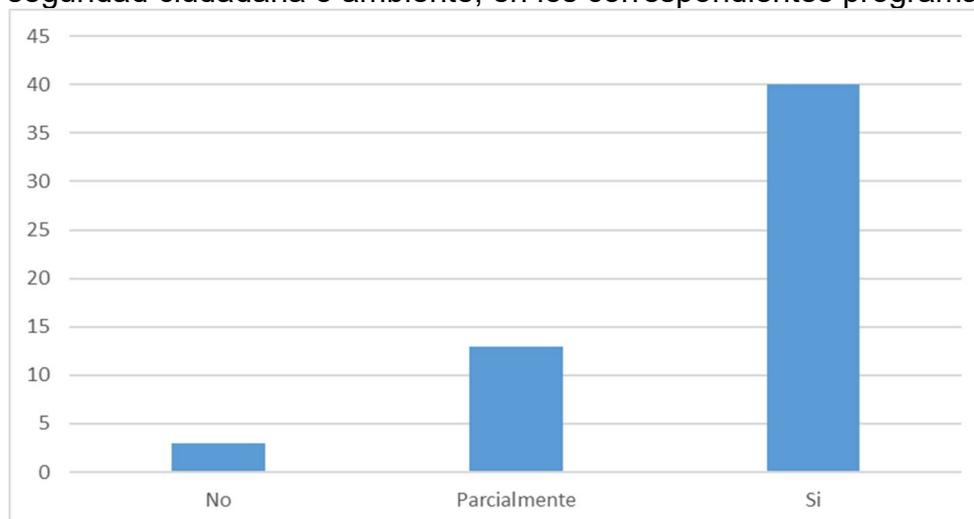
Para el caso de la pregunta 13 de la Dimensión Gestión de Riesgos de la variable Control Interno se obtuvieron la distribución de frecuencia en la Tabla 25, en la Figura 13 se muestra la distribución de los datos según las escalas establecidas.

Tabla 25. ¿La Municipalidad, al finalizar el año, ha mantenido o mejorado el presupuesto asignado en el mes de febrero, para la provisión de los servicios de salud, educación, transporte, vivienda, seguridad ciudadana o ambiente, en los correspondientes programas presupuestales?

	Frecuencia	Porcentaje	Porcentaje Valido	Porcentaje Acumulado
No	3	5.36%	5.36%	5.36%
Parcialmente	13	23.21%	23.21%	28.57%
Si	40	71.43%	71.43%	100.00%
	56	100.00%	100.00%	

Fuente: Creación propia

Figura 13. ¿La Municipalidad, al finalizar el año, ha mantenido o mejorado el presupuesto asignado en el mes de febrero, para la provisión de los servicios de salud, educación, transporte, vivienda, seguridad ciudadana o ambiente, en los correspondientes programa



Fuente: Creación propia

Como se ve en la Figura 13, el 5.36% indican que la Municipalidad no ha mantenido o mejorado el presupuesto, el 23.21% indican que la mantención o mejora es parcial, mientras que el 71.43% indican que si se mantuvo o mejorado el presupuesto. Por lo que se deduce que la Municipalidad si ,mantiene o mejora el Presupuesto.

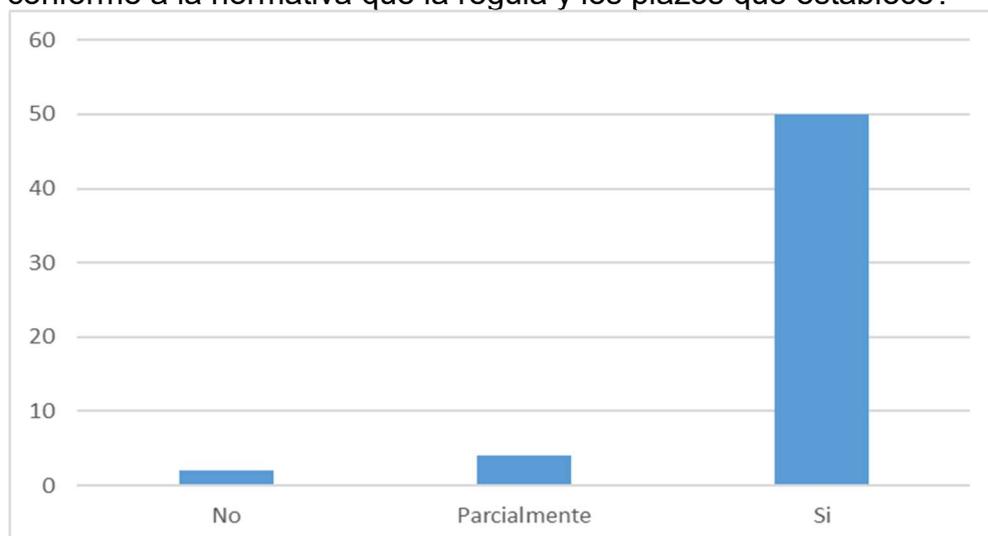
Para el caso de la pregunta 14 de la Dimensión Gestión de Riesgos de la variable Control Interno se obtuvieron la distribución de frecuencia en la Tabla 26, en la Figura 14 se muestra la distribución de los datos según las escalas establecidas.

Tabla 26. ¿La Municipalidad ha presentado la información financiera y contable para la elaboración de la Cuenta General de la República, conforme a la normativa que la regula y los plazos que establece?

	Frecuencia	Porcentaje	Porcentaje Valido	Porcentaje Acumulado
No	2	3.57%	3.57%	3.57%
Parcialmente	4	7.14%	7.14%	10.71%
Si	50	89.29%	89.29%	100.00%
	56	100.00%	100.00%	

Fuente: Creación propia

Figura 14. ¿La Municipalidad ha presentado la información financiera y contable para la elaboración de la Cuenta General de la República, conforme a la normativa que la regula y los plazos que establece?



Fuente: Creación propia

Como se ve en la Figura 14, el 3.57% indican que la Municipalidad no ha presentado la información financiera y contable, el 7.14% indican que la presentación fue parcial, mientras que el 89.29% indican que si se realizó la presentación. Por lo que se deduce que la Municipalidad si realizó la presentación de toda la información.

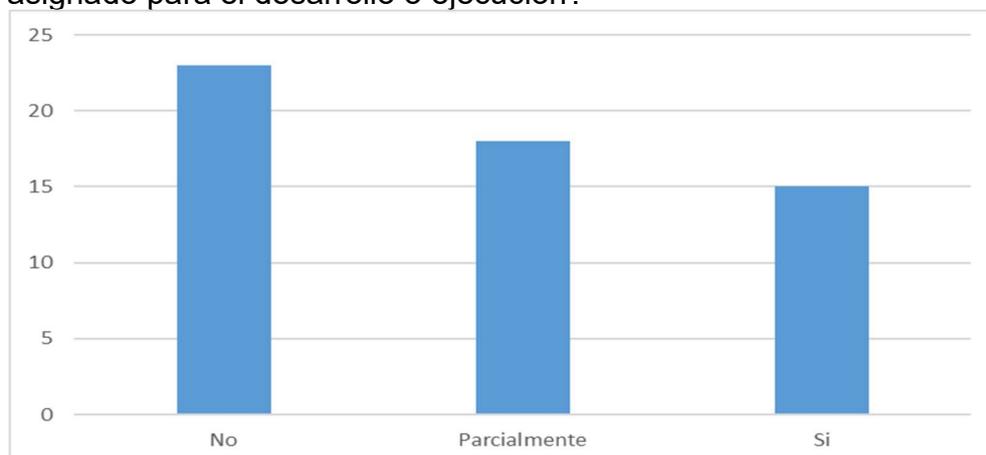
Para el caso de la pregunta 15 de la Dimensión Gestión de Riesgos de la variable Control Interno se obtuvieron la distribución de frecuencia en la Tabla 27, en la Figura 15 se muestra la distribución de los datos según las escalas establecidas.

Tabla 27. ¿La Municipalidad ha identificado y registrado en el aplicativo informático del SCI, todos los productos derivados de los Objetivos Estratégicos Institucionales de Tipo I (del PEI) o Resultados Específicos (del Programa Presupuestal), así como el presupuesto asignado para el desarrollo o ejecución?

	Frecuencia	Porcentaje	Porcentaje Valido	Porcentaje Acumulado
No	23	41.07%	41.07%	41.07%
Parcialmente	18	32.14%	32.14%	73.21%
Si	15	26.79%	26.79%	100.00%
	56	100.00%	100.00%	

Fuente: Creación propia

Figura 15. ¿La Municipalidad ha identificado y registrado en el aplicativo informático del SCI, todos los productos derivados de los Objetivos Estratégicos Institucionales de Tipo I (del PEI) o Resultados Específicos (del Programa Presupuestal), así como el presupuesto asignado para el desarrollo o ejecución?



Fuente: Creación propia

Como se ve en la Figura 15, el 41.07% indican que la Municipalidad no ha realizado la identificación y registro en el aplicativo estratégico, el 32.14% indican que es parcialmente, mientras que el 26.79% indican que si identifican y registra. Por lo que se deduce que la Municipalidad no realiza la identificación y registro.

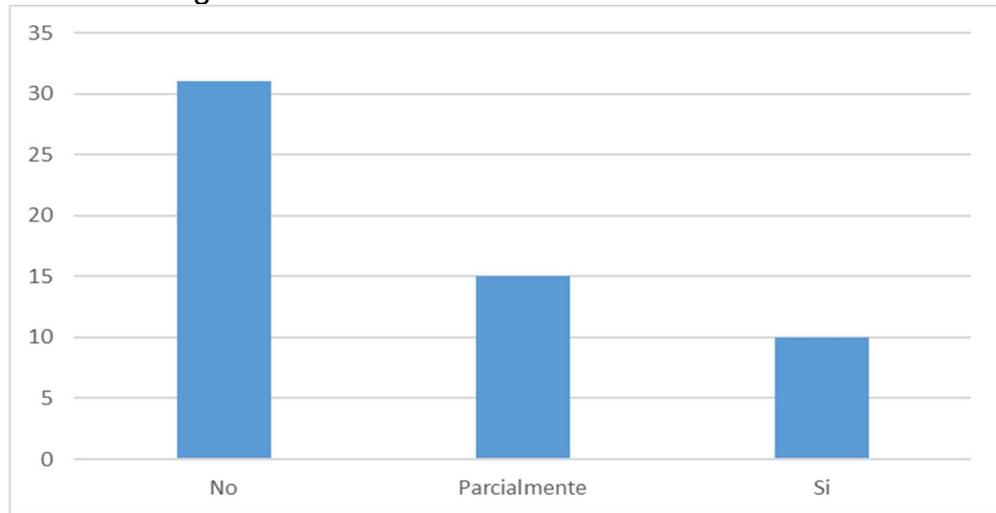
Para el caso de la pregunta 16 de la Dimensión Gestión de Riesgos de la variable Control Interno se obtuvieron la distribución de frecuencia en la Tabla 28, en la Figura 16 se muestra la distribución de los datos según las escalas establecidas.

Tabla 28. La Municipalidad durante la identificación de riesgos de cada producto priorizado ¿Ha analizado si los riesgos identificados podrían generar actos de corrupción (soborno) u otras clases de riesgo de conducta irregular?

	Frecuencia	Porcentaje	Porcentaje Valido	Porcentaje Acumulado
No	31	55.36%	55.36%	55.36%
Parcialmente	15	26.79%	26.79%	82.14%
Si	10	17.86%	17.86%	100.00%
	56	100.00%	100.00%	

Fuente: Creación propia

Figura 16. La Municipalidad durante la identificación de riesgos de cada producto priorizado ¿Ha analizado si los riesgos identificados podrían generar actos de corrupción (soborno) u otras clases de riesgo de conducta irregular?



Fuente: Creación propia

Como se ve en la Figura 16, el 55.36% indican que la Municipalidad no realiza la identificación de cada producto priorizado, el 26.79% indican que la identificación es parcial, mientras que el 17.86% indican que si realiza la identificación. Por lo que se deduce que la Municipalidad no realiza la identificación de cada producto priorizado.

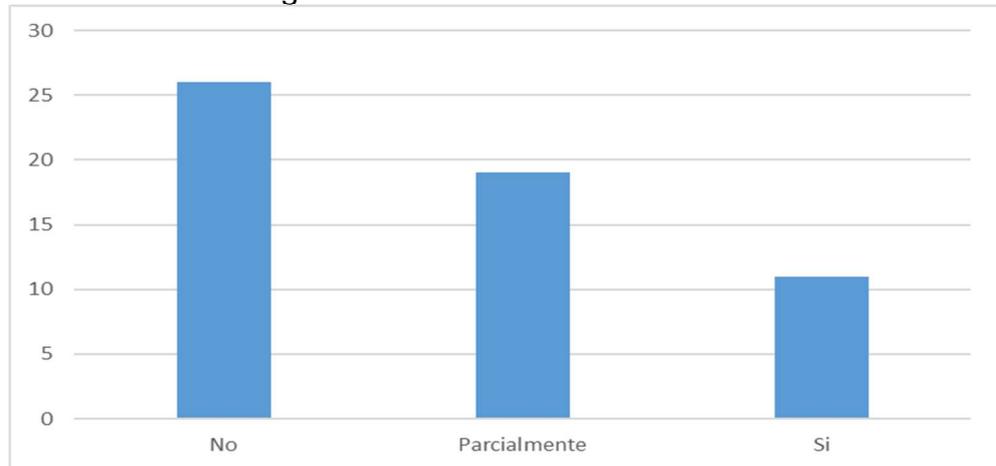
Para el caso de la pregunta 17 de la Dimensión Gestión de Riesgos de la variable Control Interno se obtuvieron la distribución de frecuencia en la Tabla 29, en la Figura 17 se muestra la distribución de los datos según las escalas establecidas.

Tabla 29. La Municipalidad durante la identificación de riesgos de cada producto priorizado, ¿Ha analizado si los riesgos identificados podrían generar fraudes financieros o contables (registros contables y administrativos falsos), sobrecostos o transferencia de recursos para fines distintos al original?

	Frecuencia	Porcentaje	Porcentaje Valido	Porcentaje Acumulado
No	26	46.43%	46.43%	46.43%
Parcialmente	19	33.93%	33.93%	80.36%
Si	11	19.64%	19.64%	100.00%
	56	100.00%	100.00%	

Fuente: Creación propia

Figura 17. La Municipalidad durante la identificación de riesgos de cada producto priorizado, ¿Ha analizado si los riesgos identificados podrían generar fraudes financieros o contables (registros contables y administrativos falsos), sobrecostos o transferencia de recursos para fines distintos al original?



Fuente: Creación propia

Como se ve en la Figura 17, el 46.43% indican que la Municipalidad no analiza riesgos que podrían generar fraudes durante la identificación, el 33.93% indica que es parcialmente, mientras que el 19.64% indican que si analiza. Por lo que se deduce que la Municipalidad no realiza el análisis durante la identificación de riesgos de cada producto priorizado.

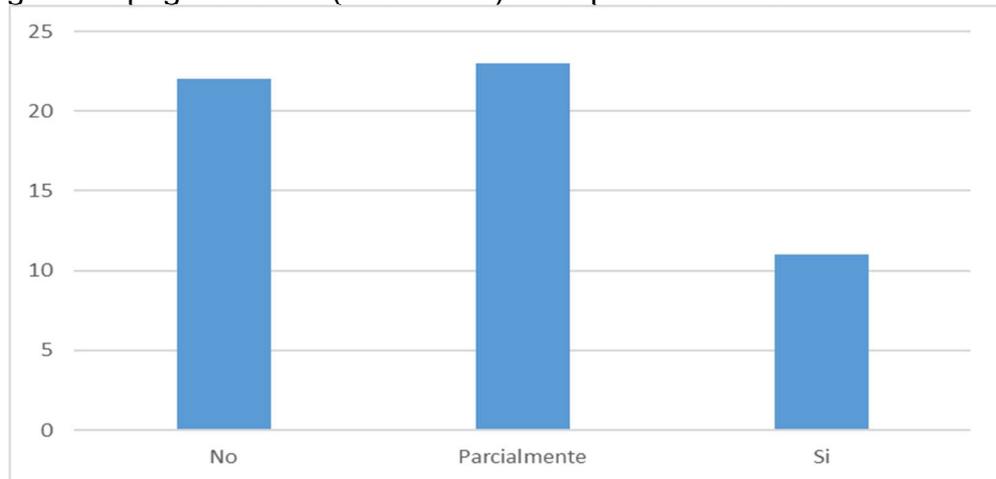
Para el caso de la pregunta 18 de la Dimensión Gestión de Riesgos de la variable Control Interno se obtuvieron la distribución de frecuencia en la Tabla 30, en la Figura 18 se muestra la distribución de los datos según las escalas establecidas.

Tabla 30. La Municipalidad durante la identificación de riesgos de cada producto priorizado, ¿Ha analizado si los riesgos identificados podrían generar pagos tardíos (retrasados) a los proveedores?

	Frecuencia	Porcentaje	Porcentaje Valido	Porcentaje Acumulado
No	22	39.29%	39.29%	39.29%
Parcialmente	23	41.07%	41.07%	80.36%
Si	11	19.64%	19.64%	100.00%
	56	100.00%	100.00%	

Fuente: Creación propia

Figura 18. La Municipalidad durante la identificación de riesgos de cada producto priorizado, ¿Ha analizado si los riesgos identificados podrían generar pagos tardíos (retrasados) a los proveedores?



Fuente: Creación propia

Como se ve en la Figura 18, el 39.29% indican que la Municipalidad no analiza riesgos que podrían generar trabajos tardíos durante la identificación, el 41.07% indica que es parcialmente, mientras que el 19.64% indican que si analiza. Por lo que se deduce que la Municipalidad realiza parcialmente el análisis durante la identificación de riesgos de cada producto priorizado.

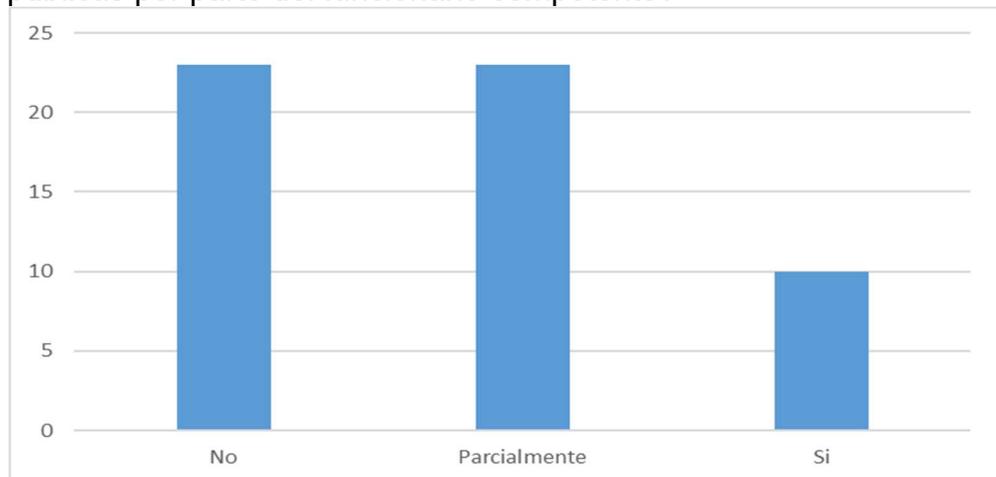
Para el caso de la pregunta 19 de la Dimensión Gestión de Riesgos de la variable Control Interno se obtuvieron la distribución de frecuencia en la Tabla 31, en la Figura 19 se muestra la distribución de los datos según las escalas establecidas.

Tabla 31. La Municipalidad durante la identificación de riesgos de cada producto priorizado, ¿Ha analizado si los riesgos identificados podrían generar una nula o deficiente supervisión de la ejecución de las obras publicas por parte del funcionario competente?

	Frecuencia	Porcentaje	Porcentaje Valido	Porcentaje Acumulado
No	23	41.07%	41.07%	41.07%
Parcialmente	23	41.07%	41.07%	82.14%
Si	10	17.86%	17.86%	100.00%
	56	100.00%	100.00%	

Fuente: Creación propia

Figura 19. La Municipalidad durante la identificación de riesgos de cada producto priorizado, ¿Ha analizado si los riesgos identificados podrían generar una nula o deficiente supervisión de la ejecución de las obras publicas por parte del funcionario competente?



Fuente: Creación propia

Como se ve en la Figura 19, el 41.07% indican que la Municipalidad no analiza riesgos que podrían generar una deficiente o nula supervisión, el 41.07% indica que es parcialmente, mientras que el 17.86% indican que si analiza. Por lo que se deduce que la Municipalidad realiza parcialmente el análisis durante la identificación de riesgos de cada producto priorizado.

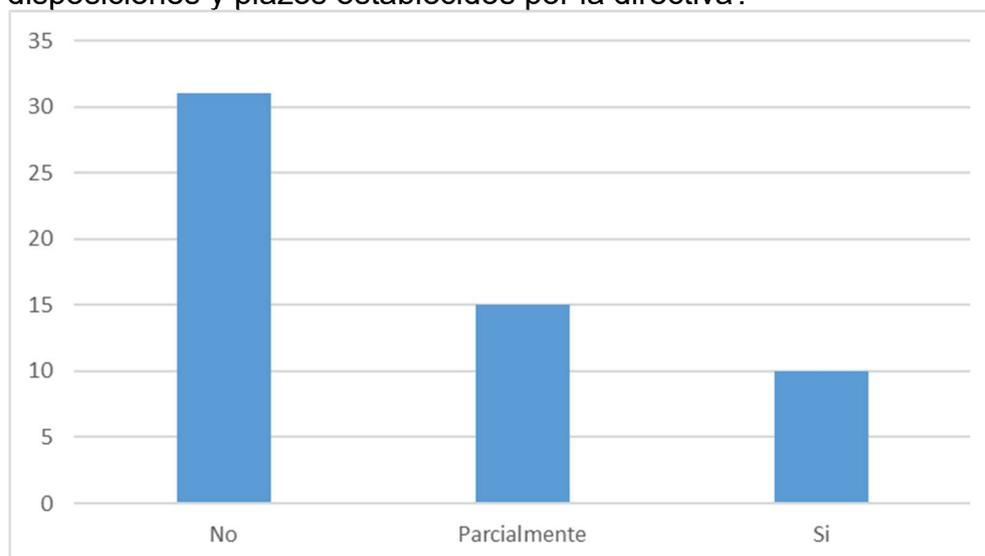
Para el caso de la pregunta 20 de la Dimensión Gestión de Riesgos de la variable Control Interno se obtuvieron la distribución de frecuencia en la Tabla 32, en la Figura 20 se muestra la distribución de los datos según las escalas establecidas.

Tabla 32. ¿La Municipalidad ha cumplido con registrar en el aplicativo informático del SCI, el Plan de Acción Anual conforme a las disposiciones y plazos establecidos por la directiva?

	Frecuencia	Porcentaje	Porcentaje Valido	Porcentaje Acumulado
No	31	55.36%	55.36%	55.36%
Parcialmente	15	26.79%	26.79%	82.14%
Si	10	17.86%	17.86%	100.00%
	56	100.00%	100.00%	

Fuente: Creación propia

Figura 20. ¿La Municipalidad ha cumplido con registrar en el aplicativo informático del SCI, el Plan de Acción Anual conforme a las disposiciones y plazos establecidos por la directiva?



Fuente: Creación propia

Como se ve en la Figura 20, el 55.36% indican que la Municipalidad no cumplió con el registro en el aplicativo informático del SCI, EL 26.79% indica que parcialmente, mientras que el 17.86% indica que si cumple. Por lo que se deduce que la Municipalidad cumple con el registro.

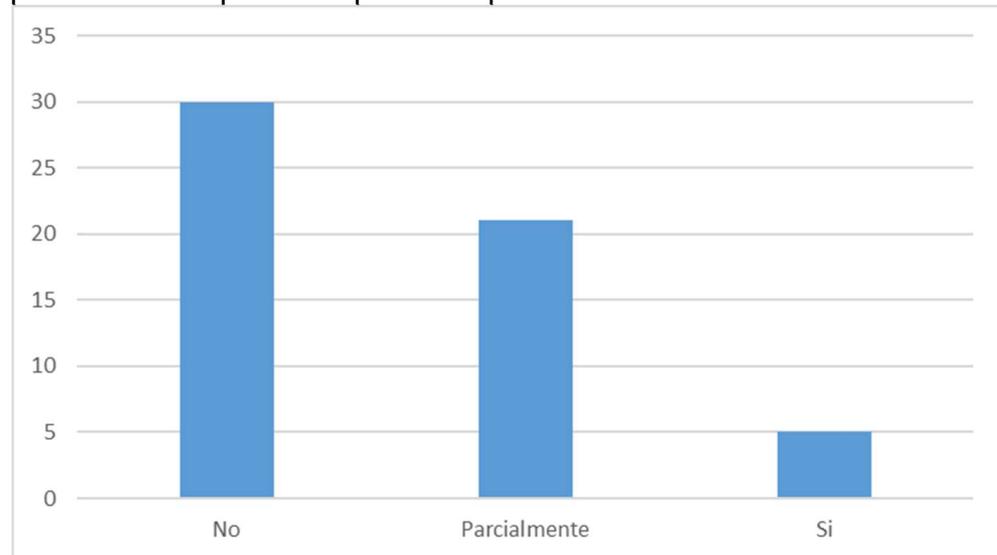
Para el caso de la pregunta 21 de la Dimensión Supervisión de la variable Control Interno se obtuvieron la distribución de frecuencia en la Tabla 33, en la Figura 21 se muestra la distribución de los datos según las escalas establecidas.

Tabla 33. En el primer reporte "Seguimiento del Plan de Acción Anual" ¿Se ha consignado, como mínimo, 2 recomendaciones de mejora y 2 problemáticas por cada producto priorizado?

	Frecuencia	Porcentaje	Porcentaje Valido	Porcentaje Acumulado
No	30	53.57%	53.57%	53.57%
Parcialmente	21	37.50%	37.50%	91.07%
Si	5	8.93%	8.93%	100.00%
	56	100.00%	100.00%	

Fuente: Creación propia

Figura 21. En el primer reporte "Seguimiento del Plan de Acción Anual" ¿Se ha consignado, como mínimo, 2 recomendaciones de mejora y 2 problemáticas por cada producto priorizado?



Fuente: Creación propia

Como se ve en la Figura 21, el 53.57% indican que en el primer reporte no se consignó como mínimo 2 recomendaciones de mejora y 2 problemáticas por cada producto priorizado, el 37.50% es parcialmente, mientras que el 8.93% indican que si se consignó. Por lo que se deduce que no se consignó lo indicado.

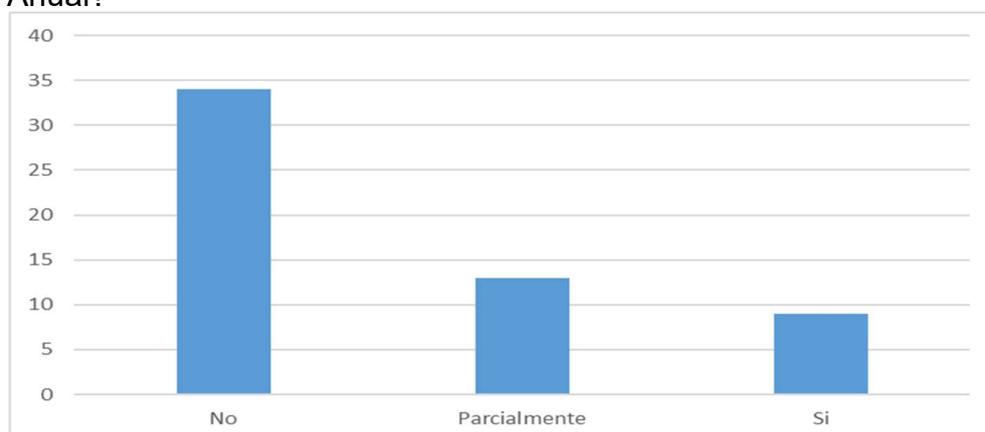
Para el caso de la pregunta 22 de la Dimensión Supervisión de la variable Control Interno se obtuvieron la distribución de frecuencia en la Tabla 34, en la Figura 22 se muestra la distribución de los datos según las escalas establecidas.

Tabla 34. ¿El órgano o unidad orgánica a cargo de la implementación de las medidas de remediación y control evidencian que han tomado en cuenta las recomendaciones de mejora y problemáticas consignadas en el primer reporte "Seguimiento del Plan de Acción Anual"?

	Frecuencia	Porcentaje	Porcentaje Valido	Porcentaje Acumulado
No	34	60.71%	60.71%	60.71%
Parcialmente	13	23.21%	23.21%	83.93%
Si	9	16.07%	16.07%	100.00%
	56	100.00%	100.00%	

Fuente: Creación propia

Figura 22. ¿El órgano o unidad orgánica a cargo de la implementación de las medidas de remediación y control evidencian que han tomado en cuenta las recomendaciones de mejora y problemáticas consignadas en el primer reporte "Seguimiento del Plan de Acción Anual"?



Fuente: Creación propia

Como se ve en la Figura 22, el 60.71% indican que el órgano de control no evidencia que se tomó en cuenta las recomendaciones de mejora y problemáticas, el 23.21% indican que parcialmente, mientras que el 16.07% indican que si evidenciaros. Por lo que se deduce que el órgano no evidencia.

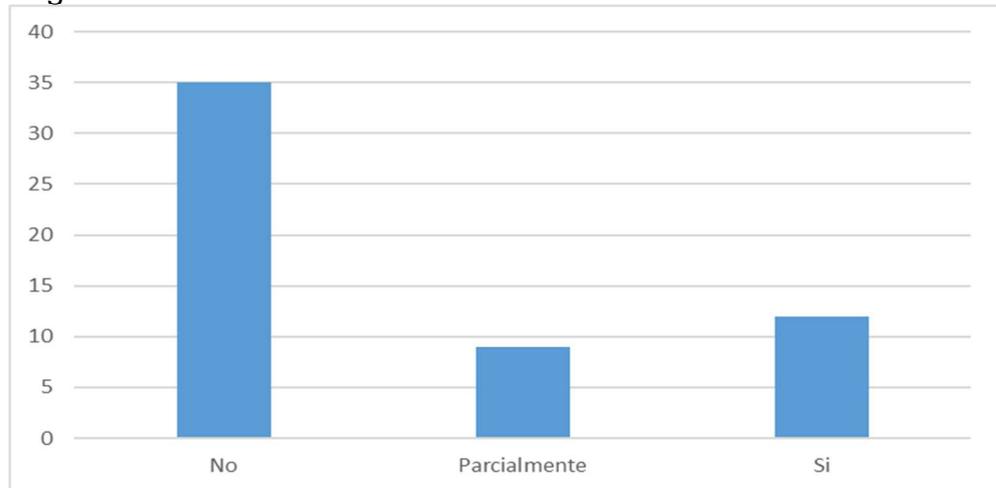
Para el caso de la pregunta 23 de la Dimensión Supervisión de la variable Control Interno se obtuvieron la distribución de frecuencia en la Tabla 35, en la Figura 23 se muestra la distribución de los datos según las escalas establecidas.

Tabla 35. ¿El funcionario a cargo del órgano o unidad orgánica responsable de la implementación del SCI ha supervisado el registro de la información y documentación relacionada a la ejecución de las medidas de remediación y control consignadas en el reporte "Seguimiento del Plan de Acción Anual"?

	Frecuencia	Porcentaje	Porcentaje Valido	Porcentaje Acumulado
No	35	62.50%	62.50%	62.50%
Parcialmente	9	16.07%	16.07%	78.57%
Si	12	21.43%	21.43%	100.00%
	56	100.00%	100.00%	

Fuente: Creación propia

Figura 23. ¿El funcionario a cargo del órgano o unidad orgánica responsable de la implementación del SCI ha supervisado el registro de la información y documentación relacionada a la ejecución de las medidas de remediación y control consignadas en el reporte "Seguimiento del Plan de Acción Anual"?



Fuente: Creación propia

Como se ve en la Figura 23, el 62.50% indican que el órgano de control no supervisó el registro de la información, el 16.07% indican que parcialmente, mientras que el 21.43% indican que si supervisaron. Por lo que se deduce que no han realizado la supervisión.

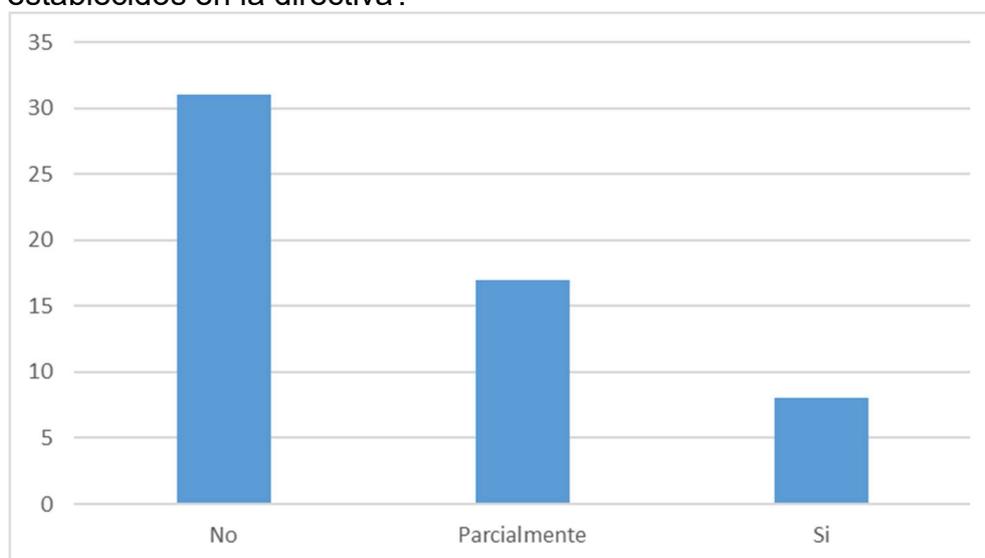
Para el caso de la pregunta 24 de la Dimensión Supervisión de la variable Control Interno se obtuvieron la distribución de frecuencia en la Tabla 36, en la Figura 24 se muestra la distribución de los datos según las escalas establecidas.

Tabla 36. ¿La Municipalidad ha registrado en el aplicativo informático del SCI los entregables que evidencian la implementación/funcionamiento del SCI, conforme a las disposiciones y plazos establecidos en la directiva?

	Frecuencia	Porcentaje	Porcentaje Valido	Porcentaje Acumulado
No	31	55.36%	55.36%	55.36%
Parcialmente	17	30.36%	30.36%	85.71%
Si	8	14.29%	14.29%	100.00%
	56	100.00%	100.00%	

Fuente: Creación propia

Figura 24. ¿La Municipalidad ha registrado en el aplicativo informático del SCI los entregables que evidencian la implementación / funcionamiento del SCI, conforme a las disposiciones y plazos establecidos en la directiva?



Fuente: Creación propia

Como se ve en la Figura 24, el 55.36% indican que no han realizado el registro, el 30.36% indican que parcialmente, el 14.29% indican que si realizan el registro. Por lo que se deduce que no han realizado la registro.

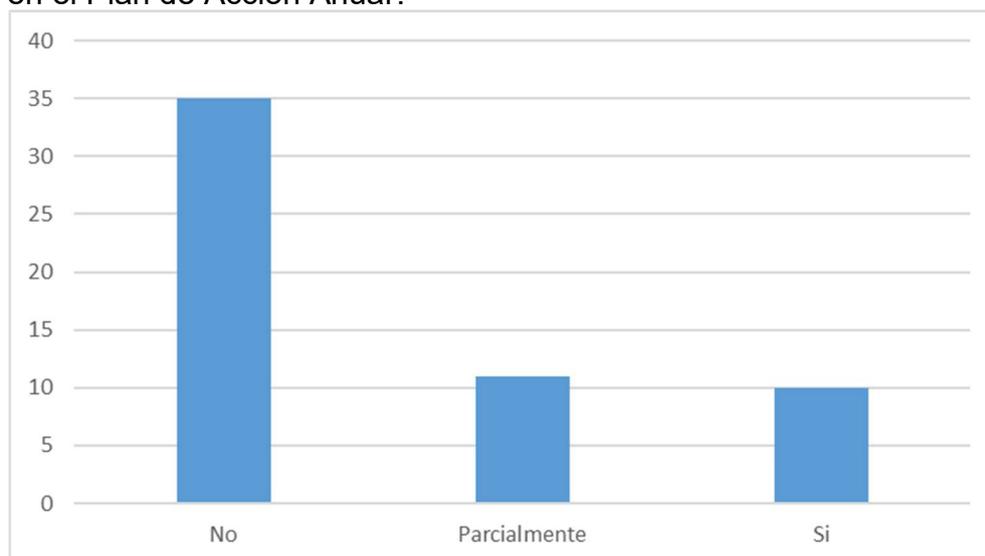
Para el caso de la pregunta 25 de la Dimensión Supervisión de la variable Control Interno se obtuvieron la distribución de frecuencia en la Tabla 37, en la Figura 25 se muestra la distribución de los datos según las escalas establecidas.

Tabla 37. ¿La Municipalidad cumplió con implementar, como mínimo, el 90% del número de medidas de remediación y control consignadas en el Plan de Acción Anual?

	Frecuencia	Porcentaje	Porcentaje Valido	Porcentaje Acumulado
No	35	62.50%	62.50%	62.50%
Parcialmente	11	19.64%	19.64%	82.14%
Si	10	17.86%	17.86%	100.00%
	56	100.00%	100.00%	

Fuente: Creación propia

Figura 25. ¿La Municipalidad cumplió con implementar, como mínimo, el 90% del número de medidas de remediación y control consignadas en el Plan de Acción Anual?



Fuente: Creación propia

Como se ve en la Figura 25, el 62.50% indican que la Municipalidad no realizó la implementación como mínimo del 90%, el 19.64% indican que parcialmente, mientras que el 17.86% indican que si implementó. Por lo que se deduce que no han realizado la debida implementación.

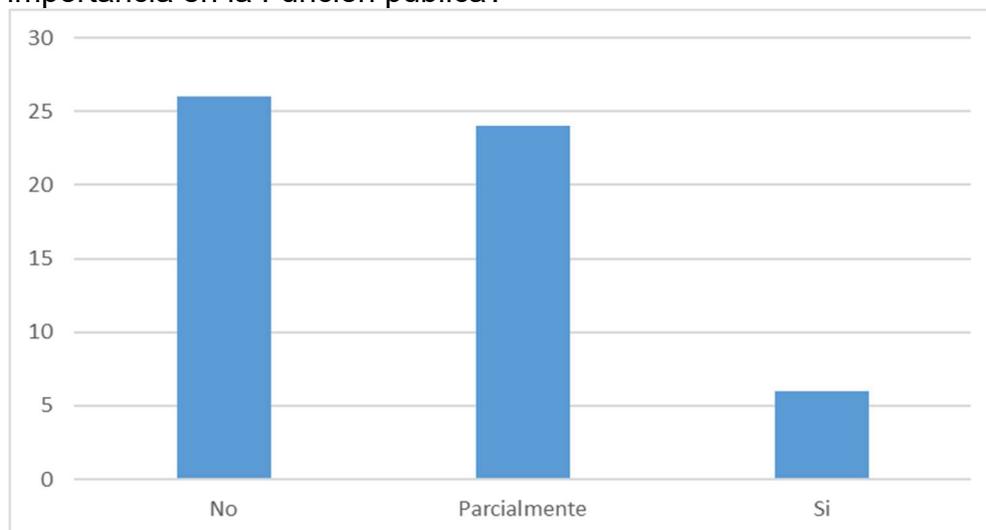
Para el caso de la pregunta 1 de la Dimensión Planeación de la variable Gestión Administrativa se obtuvieron la distribución de frecuencia en la Tabla 38, en la Figura 26 se muestra la distribución de los datos según las escalas establecidas.

Tabla 38. Durante los últimos doce meses, ¿La municipalidad ha realizado al menos una charla de sensibilización, dirigido a sus funcionarios, sobre Planeamiento, documentos de gestión y su importancia en la Función pública?

	Frecuencia	Porcentaje	Porcentaje Valido	Porcentaje Acumulado
No	26	46.43%	46.43%	46.43%
Parcialmente	24	42.86%	42.86%	89.29%
Si	6	10.71%	10.71%	100.00%
	56	100.00%	100.00%	

Fuente: Creación propia

Figura 26. Durante los últimos doce meses, ¿La municipalidad ha realizado al menos una charla de sensibilización, dirigido a sus funcionarios, sobre Planeamiento, documentos de gestión y su importancia en la Función pública?



Fuente: Creación propia

Como se ve en la Figura 26, el 46.43% indican que la Municipalidad no realizó al menos una charla de sensibilización en los últimos doce meses, el 42.86% indica que parcialmente, mientras que el 10.71% indica que si realizó al menos una charla de sensibilización la implementación como mínimo. Por lo que se deduce que no han realizado la al menos una charla de sensibilización en los últimos doce meses.

Para el caso de la pregunta 2 de la Dimensión Planeación de la variable Gestión Administrativa se obtuvieron la distribución de frecuencia en la Tabla 39, en la Figura 27 se muestra la distribución de los datos según las escalas establecidas.

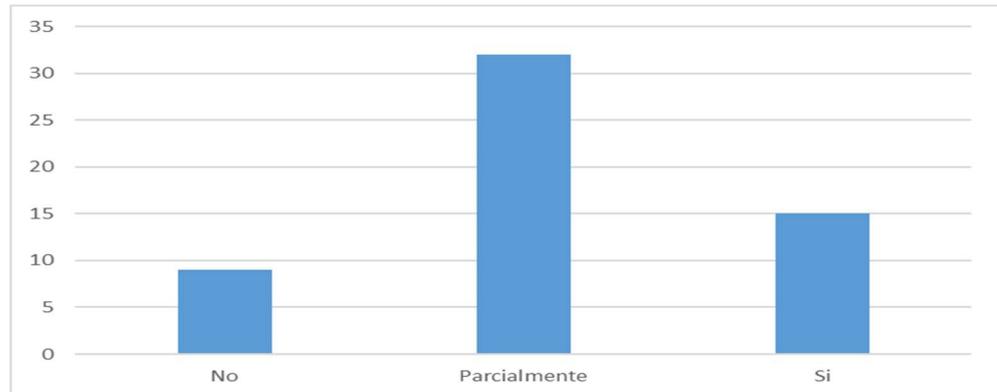
Tabla 39. ¿La Municipalidad cuenta con lineamientos o normas internas aprobadas que regulen el Planeamiento estratégico para que sus

funcionarios y servidores sigan ese horizonte en el ejercicio de sus funciones?

	Frecuencia	Porcentaje	Porcentaje Valido	Porcentaje Acumulado
No	9	16.07%	16.07%	16.07%
Parcialmente	32	57.14%	57.14%	73.21%
Si	15	26.79%	26.79%	100.00%
	56	100.00%	100.00%	

Fuente: Creación propia

Figura 27. ¿La Municipalidad cuenta con lineamientos o normas internas aprobadas que regulen el Planeamiento estratégico para que sus funcionarios y servidores sigan ese horizonte en el ejercicio de sus funciones?



Fuente: Creación propia

Como se ve en la Figura 27, el 16.07% indican que la Municipalidad no cuenta con los lineamientos debidos, el 57.14% indican que parcialmente, mientras que el 26.79% indican que si cuenta con los lineamientos. Por lo que se deduce que los lineamientos están establecidos parcialmente.

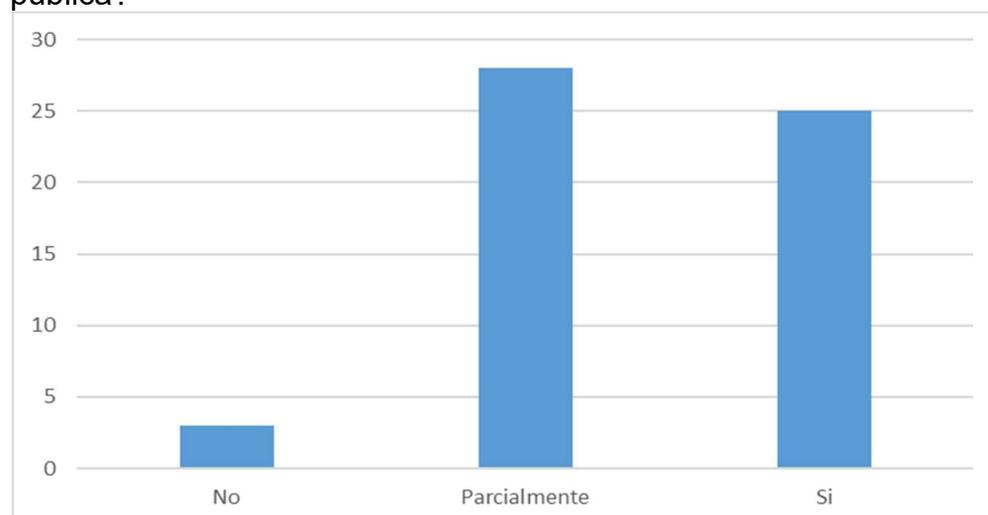
Para el caso de la pregunta 3 de la Dimensión Planeación de la variable Gestión Administrativa se obtuvieron la distribución de frecuencia en la Tabla 40, en la Figura 28 se muestra la distribución de los datos según las escalas establecidas.

Tabla 40. ¿La Municipalidad cuenta con el PDLC, PEI, POI entre otros documentos aprobados y actualizados que permita ordenar la gestión pública?

	Frecuencia	Porcentaje	Porcentaje Valido	Porcentaje Acumulado
No	3	5.36%	5.36%	5.36%
Parcialmente	28	50.00%	50.00%	55.36%
Si	25	44.64%	44.64%	100.00%
	56	100.00%	100.00%	

Fuente: Creación propia

Figura 28. ¿La Municipalidad cuenta con el PDLC, PEI, POI entre otros documentos aprobados y actualizados que permita ordenar la gestión pública?



Fuente: Creación propia

Como se ve en la Figura 28, el 5.36% indican que la Municipalidad no cuenta con el PDLC, PEI, POI entre otros documentos, el 50% indica que parcialmente, mientras que el 44.64% indican que si cuenta con los documentos. Por lo que se deduce que si cuentan con los documentos indicados.

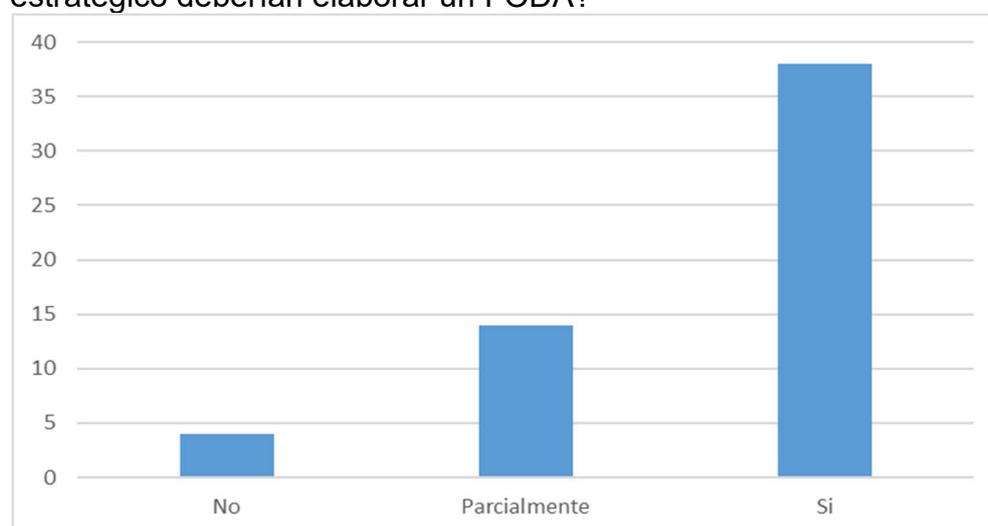
Para el caso de la pregunta 4 de la Dimensión Planeación de la variable Gestión Administrativa se obtuvieron la distribución de frecuencia en la Tabla 41, en la Figura 29 se muestra la distribución de los datos según las escalas establecidas.

Tabla 41. ¿Los funcionarios y servidores que son parte del órgano o unidad orgánica responsable de la implementación del Planeamiento estratégico deberían elaborar un FODA?

	Frecuencia	Porcentaje	Porcentaje Valido	Porcentaje Acumulado
No	4	7.14%	7.14%	7.14%
Parcialmente	14	25.00%	25.00%	32.14%
Si	38	67.86%	67.86%	100.00%
	56	100.00%	100.00%	

Fuente: Creación propia

Figura 29. ¿Los funcionarios y servidores que son parte del órgano o unidad orgánica responsable de la implementación del Planeamiento estratégico deberían elaborar un FODA?



Fuente: Creación propia

Como se ve en la Figura 29, el 7.14% no está de acuerdo que los responsables deben elaborar un FODA, el 25.00% indican que deberían involucrarse parcialmente, mientras que el 67.86% indican que si deben elaborar un FODA. Por lo que se deduce que los responsables si debieran elaborar un FODA.

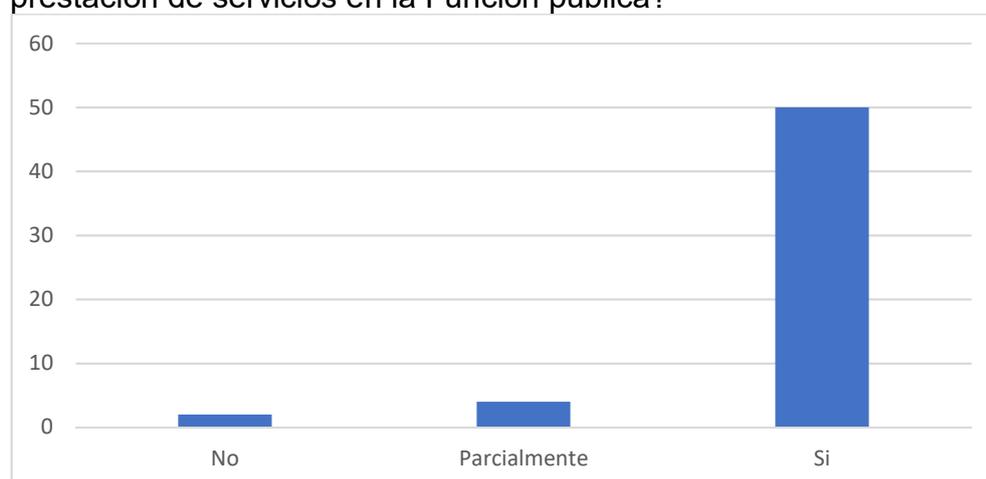
Para el caso de la pregunta 5 de la Dimensión Organización de la variable Gestión Administrativa se obtuvieron la distribución de frecuencia en la Tabla 42, en la Figura 30 se muestra la distribución de los datos según las escalas establecidas.

Tabla 42. Durante los últimos doce meses, ¿La municipalidad ha actualizado o tiene un organigrama de acuerdo con el marco normativo vigente y según a su realidad amazónica, para una adecuada prestación de servicios en la Función pública?

	Frecuencia	Porcentaje	Porcentaje Valido	Porcentaje Acumulado
No	11	19.64%	19.64%	19.64%
Parcialmente	35	62.50%	62.50%	82.14%
Si	10	17.86%	17.86%	100.00%
	56	100.00%	100.00%	

Fuente: Creación propia

Figura 30. Durante los últimos doce meses, ¿La municipalidad ha actualizado o tiene un organigrama de acuerdo con el marco normativo vigente y según a su realidad amazónica, para una adecuada prestación de servicios en la Función pública?



Fuente: Creación propia

Tal como se visualiza en la Figura 30, el 19.64% indican que la Municipalidad no ha actualizado o tiene el organigrama de funciones, el 62.50% indican que parcialmente, mientras que el 17.86% indican que si actualizó o tiene el organigrama. Por lo que se deduce que tiene o actualizó parcialmente el organigrama de funciones.

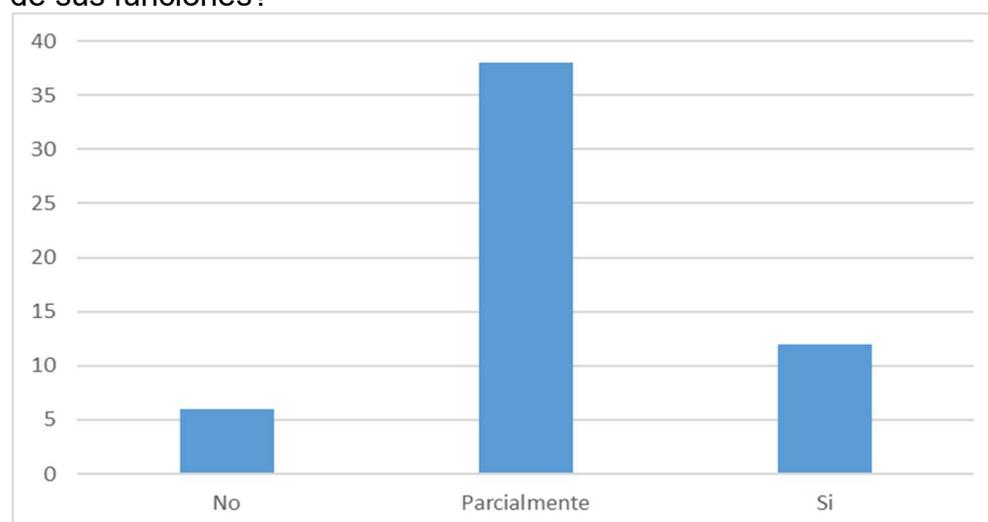
Para el caso de la pregunta 6 de la Dimensión Organización de la variable Gestión Administrativa se obtuvieron la distribución de frecuencia en la Tabla 43, en la Figura 31 se muestra la distribución de los datos según las escalas establecidas.

Tabla 43. ¿La Municipalidad cuenta con lineamientos o normas internas aprobadas que regulen los roles, perfiles de puestos para que sus funcionarios y servidores cumplan con los requisitos en el ejercicio de sus funciones?

	Frecuencia	Porcentaje	Porcentaje Valido	Porcentaje Acumulado
No	6	10.71%	10.71%	10.71%
Parcialmente	38	67.86%	67.86%	78.57%
Si	12	21.43%	21.43%	100.00%
	56	100.00%	100.00%	

Fuente: Creación propia

Figura 31. ¿La Municipalidad cuenta con lineamientos o normas internas aprobadas que regulen los roles, perfiles de puestos para que sus funcionarios y servidores cumplan con los requisitos en el ejercicio de sus funciones?



Fuente: Creación propia

Como se ve en la Figura 31, el 10.71% indica que la Municipalidad no cuenta con los lineamientos debidos, el 67.86% indican que parcialmente, el 21.43% indican que si cuenta con los lineamientos debidos. Por lo que se deduce que tienen los lineamientos implementados parcialmente.

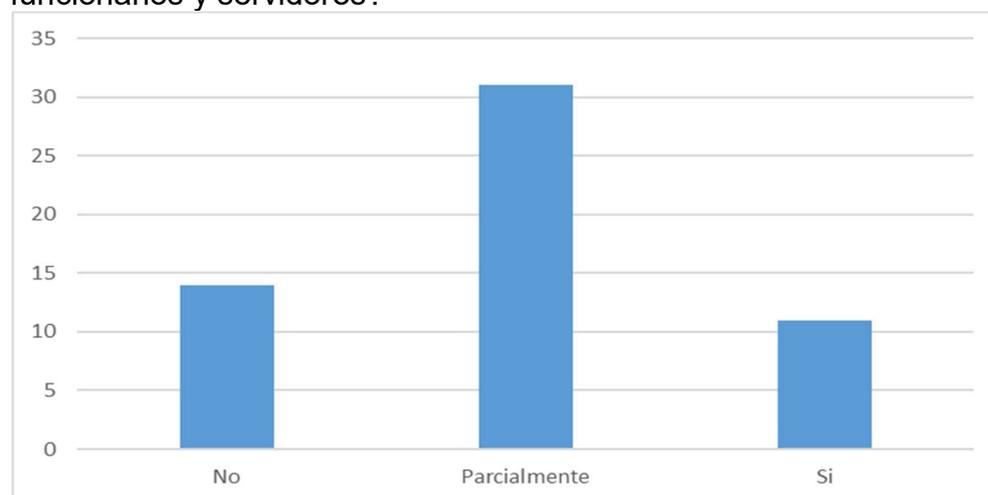
Para el caso de la pregunta 7 de la Dimensión Organización de la variable Gestión Administrativa se obtuvieron la distribución de frecuencia en la Tabla 44, en la Figura 32 se muestra la distribución de los datos según las escalas establecidas.

Tabla 44. ¿La Municipalidad cuenta con diseño de políticas y procedimientos, o a establecido indicador de desempeño de sus funcionarios y servidores?

	Frecuencia	Porcentaje	Porcentaje Valido	Porcentaje Acumulado
No	14	25.00%	25.00%	25.00%
Parcialmente	31	55.36%	55.36%	80.36%
Si	11	19.64%	19.64%	100.00%
	56	100.00%	100.00%	

Fuente: Creación propia

Figura 32. ¿La Municipalidad cuenta con diseño de políticas y procedimientos, o a establecido indicador de desempeño de sus funcionarios y servidores?



Fuente: Creación propia

Como se ve en la Figura 32, el 25.00% indica que la Municipalidad no cuenta políticas y procedimientos establecidos, el 55.36% indican que parcialmente, mientras que el 19.64% indican que la Municipalidad cuentan con políticas y procedimientos establecidos. Por lo que se deduce que cuentan parcialmente con las políticas y procedimientos establecidos.

Para el caso de la pregunta 8 de la Dimensión Dirección de la variable Gestión Administrativa se obtuvieron la distribución de frecuencia en la

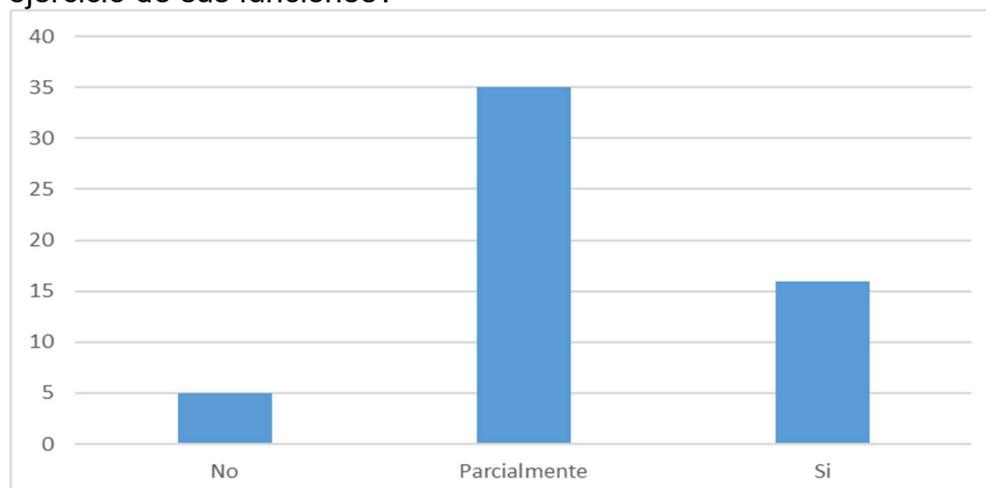
Tabla 45, en la Figura 33 se muestra la distribución de los datos según las escalas establecidas.

Tabla 45. ¿La Municipalidad cuenta con lineamientos o normas internas aprobadas que regulen la asistencia, responsabilidades y sanciones para que sus funcionarios y servidores cumplan en el ejercicio de sus funciones?

	Frecuencia	Porcentaje	Porcentaje Valido	Porcentaje Acumulado
No	5	8.93%	8.93%	8.93%
Parcialmente	35	62.50%	62.50%	71.43%
Si	16	28.57%	28.57%	100.00%
	56	100.00%	100.00%	

Fuente: Creación propia

Figura 33. ¿La Municipalidad cuenta con lineamientos o normas internas aprobadas que regulen la asistencia, responsabilidades y sanciones para que sus funcionarios y servidores cumplan en el ejercicio de sus funciones?



Fuente: Creación propia

Como se ve en la Figura 33, el 8.93% indican que 25.00% indica que la Municipalidad no cuenta con lineamientos para regular asistencia, responsabilidades y sanciones, el 62.50% indican que parcialmente, mientras que el 28.57% indican que si cuentan con los lineamientos. Por lo que se deduce que cuentan parcialmente con los lineamientos debidos.

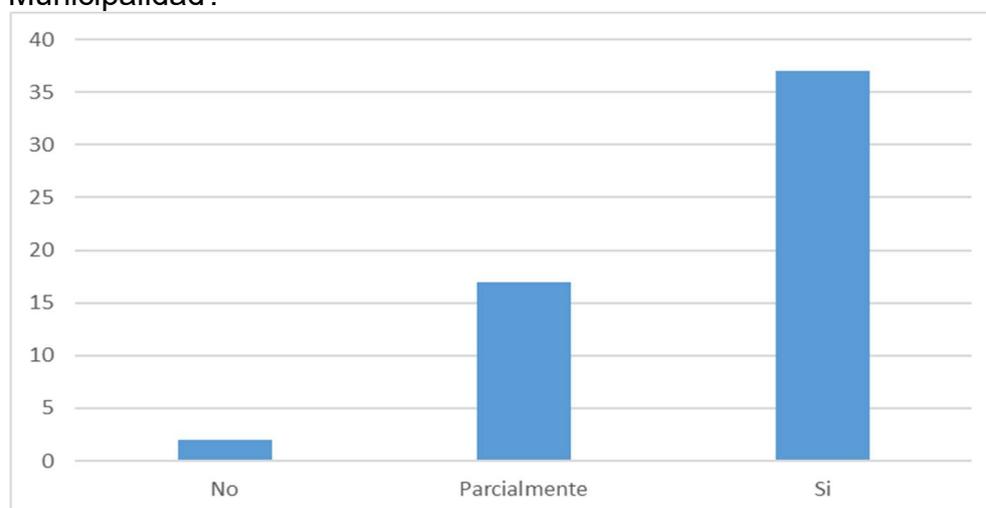
Para el caso de la pregunta 9 de la Dimensión Dirección de la variable Gestión Administrativa se obtuvieron la distribución de frecuencia en la Tabla 46, en la Figura 34 se muestra la distribución de los datos según las escalas establecidas.

Tabla 46. ¿Considera usted que una adecuada supervisión a los trabajadores permita el cumplimiento de las metas y objetivos de la Municipalidad?

	Frecuencia	Porcentaje	Porcentaje Valido	Porcentaje Acumulado
No	2	3.57%	3.57%	3.57%
Parcialmente	17	30.36%	30.36%	33.93%
Si	37	66.07%	66.07%	100.00%
	56	100.00%	100.00%	

Fuente: Creación propia

Figura 34. ¿Considera usted que una adecuada supervisión a los trabajadores permita el cumplimiento de las metas y objetivos de la Municipalidad?



Fuente: Creación propia

Como se ve en la Figura 34, el 3.57% indican que una adecuada supervisión de trabajadores no logrará cumplir las metas, el 30.36% indican que parcialmente, el 66.07% indican que si. Por lo que se deduce que si están de acuerdo que una adecuada supervisión lograría cumplir con las metas establecidas.

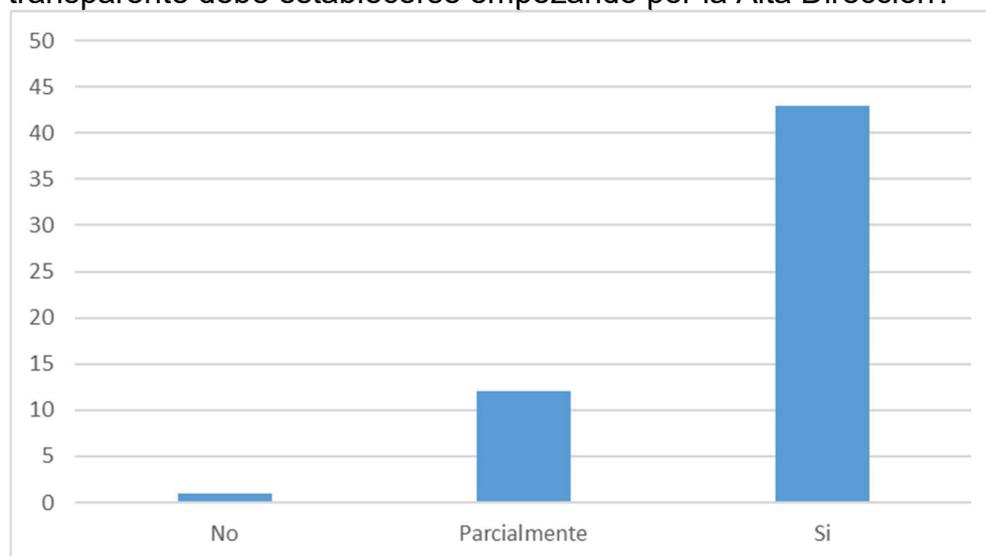
Para el caso de la pregunta 10 de la Dimensión Dirección de la variable Gestión Administrativa se obtuvieron la distribución de frecuencia en la Tabla 47, en la Figura 35 se muestra la distribución de los datos según las escalas establecidas.

Tabla 47. ¿La Eficacia, eficiencia, economía, ética y gestión transparente debe establecerse empezando por la Alta Dirección?

	Frecuencia	Porcentaje	Porcentaje Valido	Porcentaje Acumulado
No	1	1.79%	1.79%	1.79%
Parcialmente	12	21.43%	21.43%	23.21%
Si	43	76.79%	76.79%	100.00%
	56	100.00%	100.00%	

Fuente: Creación propia

Figura 35. ¿La Eficacia, eficiencia, economía, ética y gestión transparente debe establecerse empezando por la Alta Dirección?



Fuente: Creación propia

Como se ve en la Figura 35, el 1.79% indican que no están de acuerdo con que se establezca primeramente en la Alta Dirección, el 21.43% indican que parcialmente, mientras que el 76.79% indican que si están de acuerdo con que se establezca en la Alta Dirección antes de cualquier otra área. Por lo que se deduce que si están de acuerdo que se establezca primeramente en la Alta Dirección.

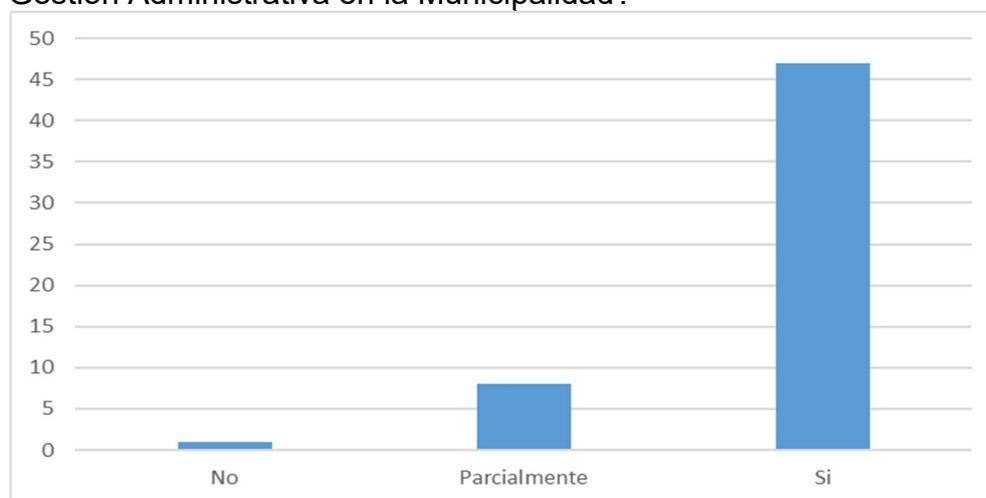
Para el caso de la pregunta 11 de la Dimensión Dirección de la variable Gestión Administrativa se obtuvieron la distribución de frecuencia en la Tabla 48, en la Figura 36 se muestra la distribución de los datos según las escalas establecidas.

Tabla 48. ¿Considera importante la ética en la función pública, desde la alta dirección hasta el último nivel organizacional para una buena Gestión Administrativa en la Municipalidad?

	Frecuencia	Porcentaje	Porcentaje Valido	Porcentaje Acumulado
No	1	1.79%	1.79%	1.79%
Parcialmente	8	14.29%	14.29%	16.07%
Si	47	83.93%	83.93%	100.00%
	56	100.00%	100.00%	

Fuente: Creación propia

Figura 36. ¿Considera importante la ética en la función pública, desde la alta dirección hasta el último nivel organizacional para una buena Gestión Administrativa en la Municipalidad?



Fuente: Creación propia

Como se ve en la Figura 36, el 1.79% indican que no es importante la ética en la función pública, el 14.29% indican que parcialmente, mientras que el 83.93% indican que si es importante. Por lo que se deduce que la ética si debe ser importante en la función pública.

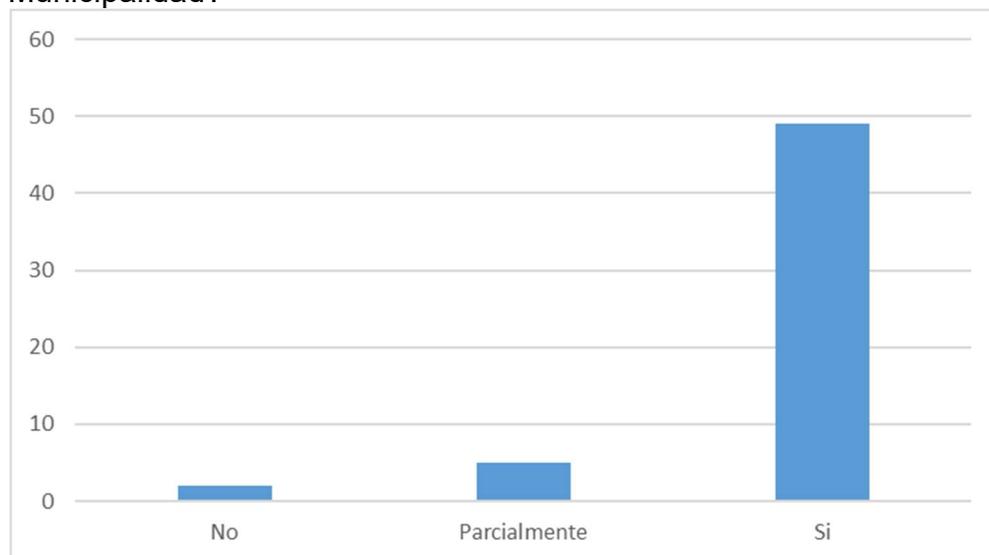
Para el caso de la pregunta 12 de la Dimensión Control de la variable Gestión Administrativa se obtuvieron la distribución de frecuencia en la Tabla 49, en la Figura 37 se muestra la distribución de los datos según las escalas establecidas.

Tabla 49. ¿Considera necesario implementar o diseñar indicadores de desempeño para medir resultados de los trabajadores de la Municipalidad?

	Frecuencia	Porcentaje	Porcentaje Valido	Porcentaje Acumulado
No	2	3.57%	3.57%	3.57%
Parcialmente	5	8.93%	8.93%	12.50%
Si	49	87.50%	87.50%	100.00%
	56	100.00%	100.00%	

Fuente: Creación propia

Figura 37. ¿Considera necesario implementar o diseñar indicadores de desempeño para medir resultados de los trabajadores de la Municipalidad?



Fuente: Creación propia

Como se ve en la Figura 37, el 3.57% indican que no es necesario implementar o diseñar indicadores de desempeño, el 8.93% indican que parcialmente, el 87.50% indican que si es necesario. Por lo que se deduce que la implementación de indicadores de desempeño es necesario.

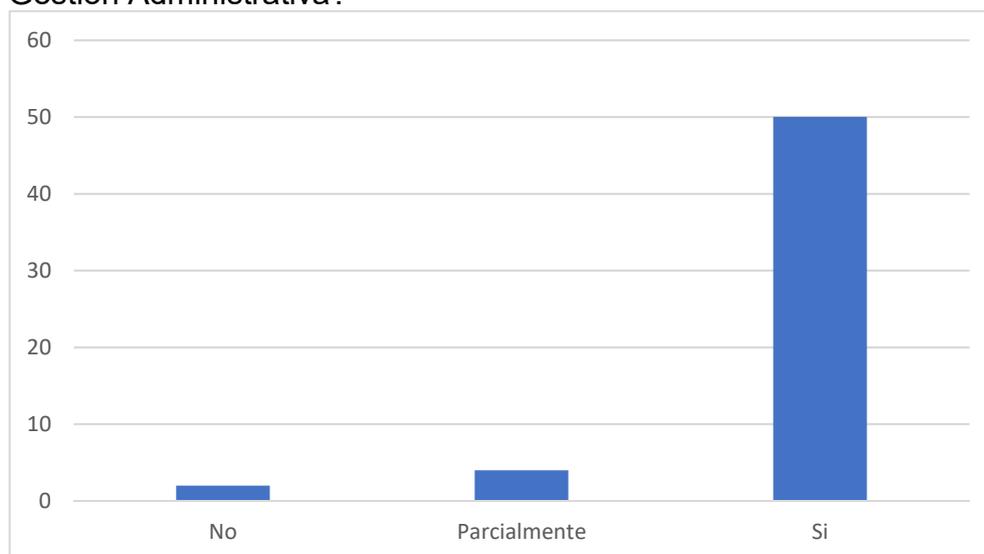
Para el caso de la pregunta 13 de la Dimensión Control de la variable Gestión Administrativa se obtuvieron la distribución de frecuencia en la Tabla 50, en la Figura 38 se muestra la distribución de los datos según las escalas establecidas.

Tabla 50. ¿La Municipalidad aplicando el Control Interno mejoraría la Gestión Administrativa?

	Frecuencia	Porcentaje	Porcentaje Valido	Porcentaje Acumulado
No	3	5.36%	5.36%	5.36%
Parcialmente	4	7.14%	7.14%	12.50%
Si	49	87.50%	87.50%	100.00%
	56	100.00%	100.00%	

Fuente: Creación propia

Figura 38. ¿La Municipalidad aplicando el Control Interno mejoraría la Gestión Administrativa?



Fuente: Creación propia

Como se ve en la Figura 38, el 5.36% indican que no mejoraría la gestión administrativa si se aplica el control interno, el 7.14% indican que parcialmente, mientras que el 87.50% indican que si mejoraría. Por lo que se deduce que la municipalidad si mejorará su gestión administrativa en el control interno.

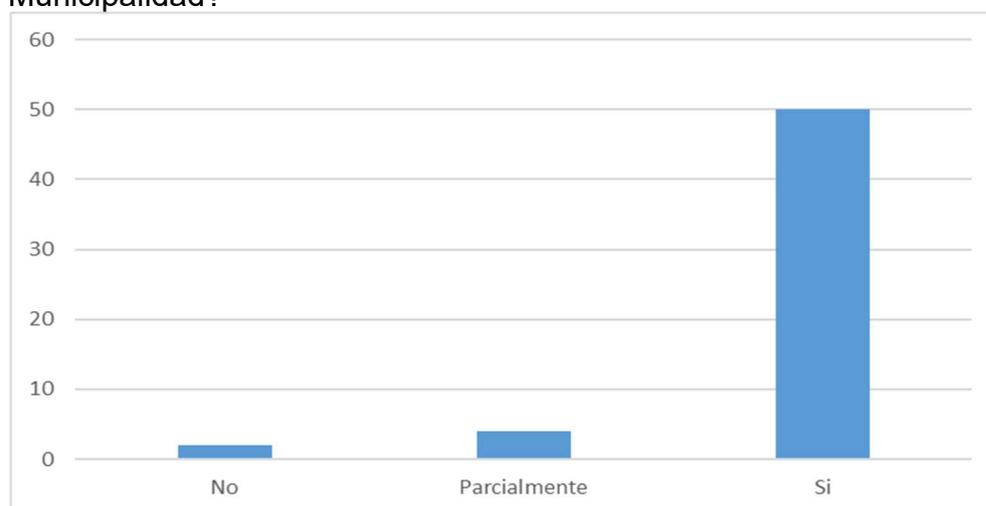
Para el caso de la pregunta 14 de la Dimensión Control de la variable Gestión Administrativa se obtuvieron la distribución de frecuencia en la Tabla 51, en la Figura 39 se muestra la distribución de los datos según las escalas establecidas.

Tabla 51. ¿La corrección oportuna del desempeño del funcionario o servidor público contribuye a mejorar la Gestión Administrativa de la Municipalidad?

	Frecuencia	Porcentaje	Porcentaje Valido	Porcentaje Acumulado
No	2	3.57%	3.57%	3.57%
Parcialmente	4	7.14%	7.14%	10.71%
Si	50	89.29%	89.29%	100.00%
	56	100.00%	100.00%	

Fuente: Creación propia

Figura 39. ¿La corrección oportuna del desempeño del funcionario o servidor público contribuye a mejorar la Gestión Administrativa de la Municipalidad?



Fuente: Creación propia

Como se ve en la Figura 39, el 3.57% indican que la corrección del desempeño no contribuiría en la mejora de la Gestión Administrativa, el 7.14% indican que parcialmente, mientras que el 89.29% indican que la corrección si contribuiría. Por lo que se deduce que la corrección del desempeño si realizará una contribución positiva en la gestión administrativa.

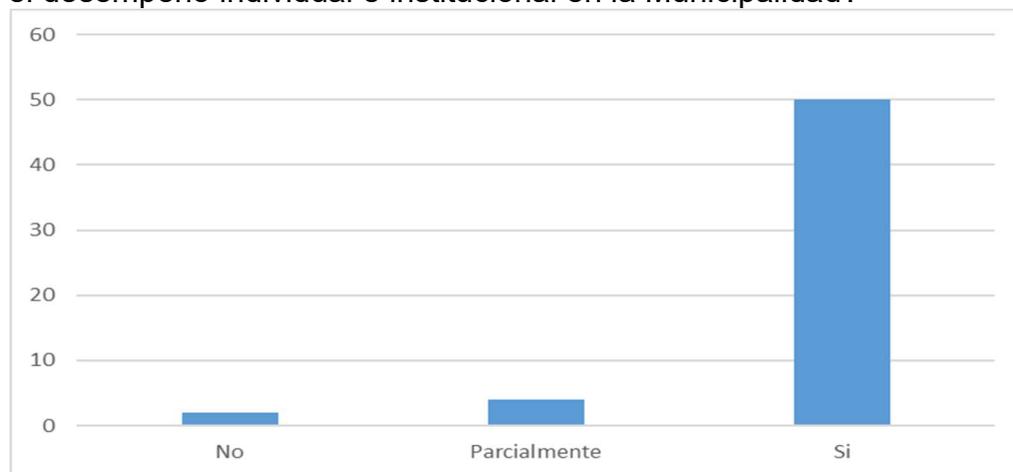
Para el caso de la pregunta 15 de la Dimensión Control de la variable Gestión Administrativa se obtuvieron la distribución de frecuencia en la Tabla 52, en la Figura 40 se muestra la distribución de los datos según las escalas establecidas.

Tabla 52. ¿Considera importante la implementación de las recomendaciones impartidas por los órganos de control, para mejorar el desempeño individual e institucional en la Municipalidad?

	Frecuencia	Porcentaje	Porcentaje Valido	Porcentaje Acumulado
No	2	3.57%	3.57%	3.57%
Parcialmente	4	7.14%	7.14%	10.71%
Si	50	89.29%	89.29%	100.00%
	56	100.00%	100.00%	

Fuente: Creación propia

Figura 40. ¿Considera importante la implementación de las recomendaciones impartidas por los órganos de control, para mejorar el desempeño individual e institucional en la Municipalidad?



Fuente: Creación propia

Como se ve en la Figura 40, el 3.57% indican que la implementación mejoraría el desempeño individual e institucional, el 7.14% indica que parcialmente, indica que el 89.29% indican que si mejoraría el desempeño. Por lo que se deduce que la implementación mejoraría el desempeño individual e institucional.

V. DISCUSIÓN

Posteriormente a la obtención de los resultados, se prosiguió a plantear la discusión que se señala en el objetivo general de la investigación el cual fue Determinar si *la Aplicación del Control Interno se constituye en una herramienta para mejorar la Gestión Administrativa de la Municipalidad Distrital de Megantoni, La Convención, Cusco – 2020*. Para ello se procesó los datos en el software SPSS v25, la variable Control Interno cuenta con 25 ítems y la variable Gestión Administrativa cuenta con 15 ítems, haciendo en su totalidad 40 ítems; después de aplicar la encuesta, se pasó los datos al software antes mencionado, se utilizó la herramienta de Alfa de Crombach para poder así validar la confiabilidad del instrumento, y se obtuvo una confiabilidad de 1 y 0.975 para ambas variables. Hernández, R. et al. (2014) considera cuanto se acerque más a 1, es aceptable y confiable.

Procediendo a la validación de la hipótesis general, *La Aplicación del Control Interno si se constituye como una herramienta para mejorar la Gestión Administrativa de la Municipalidad Distrital de Megantoni, La Convención, Cusco – 2020*; se obtuvo un coeficiente de 0.295, entre las variables, obteniendo una correlación baja definida; y cuyo nivel de significancia es menor a 0.05 (Sig.= 0,000 < 0.05), por ende, no se rechaza la formulación de la hipótesis planteada.

(Alejo Blanco & García Hernández, 2017) obtuvieron como resultado que los lineamientos de la Ley logran un sistema de Control Interno completamente manejable, el cual se centra además de lograr la reducción de cualquier tipo de fraude dentro de la organización también en la mantención de la confiabilidad de los accionistas e inversores, colaborando con el resultado obtenido en esta investigación. (Cruz Aguilar, 2018) determinó que existía una relación importante entre la aplicación del Control Interno y la administración de la ciudad de Santiago de Surco. El investigador concluye que la aplicación de Control Interno en la gestión pública tiene mejoras significativas, por lo que la correlación de las variables de esta investigación es significativa. Para poder desarrollar una buena gestión la entidad debe desarrollar y agilizar varios aspectos administrativos que le permitan estar siempre acorde con todas las actividades realizadas.

(Urrutia Triviño, 2018) obtuvo como resultado un impacto significativo del sistema de Control Interno en el desempeño del proceso, demostrando que es fundamental realizar cada actividad y alcanzar los objetivos planificados. Por lo que si se podría existir una influencia en la gestión administrativa en la Municipalidad de estudio.

En la validación de la hipótesis específica 01, si existe una relación significativa entre la Aplicación del Control Interno en la Planeación de la Gestión Administrativa de la Municipalidad Distrital de Megantoni, La Convención, Cusco – 2020, se obtuvo un coeficiente de 0.549 entre la variable Control Interno y la dimensión planeación de la Gestión Administrativa, por lo tanto no se rechaza la hipótesis. El control interno si influye en la planeación de la Gestión Administrativa. El control siempre permite poder adelantarnos a posibles situaciones desfavorables que perjudiquen a la gestión de la entidad, y también nos permite tener respuestas frente a riesgos que puedan generar problemas a la Institución.

Para la aceptación de la hipótesis específica 02, existe una relación significativa entre la Aplicación del Control Interno y la Organización de la Gestión Administrativa de la Municipalidad Distrital de Megantoni, La Convención, Cusco – 2020, se obtuvo un coeficiente de 0.606, entre el control interno y la dimensión de la organización de la Gestión Administrativa. Esto indica que la organización no dependerá necesariamente del control interno.

Para la aceptación de la hipótesis específica 03, existe una relación significativa baja entre la Aplicación del Control Interno y la Dirección de la Gestión Administrativa de la Municipalidad Distrital de Megantoni, La Convención, Cusco – 2020, se obtuvo un coeficiente de 0.268, entre el control interno y la dimensión de la Dirección de la Gestión Administrativa, indicando una correlación significativa baja. Esto indica que el Control Interno no influye necesariamente en el Dirección.

Para la aceptación de la hipótesis específica 04, existe una relación no significativa baja entre La Aplicación del Control Interno y el Control de la Gestión Administrativa de la Municipalidad Distrital de Megantoni, La Convención, Cusco – 2020, se obtuvo un coeficiente de 0.161, entre el control interno y la dimensión del Control de la

Gestión Administrativa, indicando una correlación baja definida; Esto indica que el Control Interno no influye de forma baja en el control de la gestión administrativa.

VI. CONCLUSIONES

A continuación de los procedimientos y cálculos estadísticos, y análisis de resultados, se concluye que el Control Interno influye significativamente en la gestión administrativa de la Municipalidad Distrital de Megantoni, La Convención, Cusco-2020; para la validación de la hipótesis general del tema de investigación, el coeficiente de correlación de Spearman, dio como resultado; un valor de ($Rho = 0.295$), lo que muestra que existe correlación baja entre el control interno y la gestión administrativa, lo que demuestra una que si puede existir una correlación, pero se requiere de otras gestiones para poder realizar la gestión administrativa adecuadamente.

Se concluye que existe una relación significativa entre el control interno y la planeación de gestión administrativa con un coeficiente de correlación de 0.549, lo que demanda a que se tiene que realizar un control interno adecuado para poder realizar la planificación de actividades en la Institución.

Se concluye que existe una relación significativa entre el control interno y la Organización de gestión administrativa con un coeficiente de correlación de 0.606, lo que demanda a que se tiene que realizar un control interno adecuado para poder realizar la organización de actividades en la Institución.

Se concluye que existe una relación significativa baja entre el control interno y la Dirección de gestión administrativa con un coeficiente de correlación de 0.268, lo que sugiere que no necesariamente el control interno afectará en la dirección encargada de ejecutar la gestión tributaria, esto demanda a que se tiene que adecuar algunos detalles del control interno para poder realizar la Dirección de la Gestión administrativa de la Institución.

Se concluye que existe una relación no significativa entre el control interno y el control de gestión administrativa con un coeficiente de correlación de 0.161, lo que sugiere que el control interno no afectará en el control de la gestión administrativa de la Institución.

VII. RECOMENDACIONES

Basándonos en la investigación se procede a realizar las siguientes recomendaciones:

Se recomienda aplicar el Control Interno en la Municipalidad Distrital de Megantoni para mejorar la gestión administrativa, esto ayudara a brindar los servicios públicos de calidad a la población de Megantoni.

En referencia a la Municipalidad Distrital de Megantoni. Se recomienda realizar la gestión administrativa y supervisarla adecuadamente con el control interno, ya que hay evidencias de mejoras como institución de hacer la aplicación.

Es importante para las instituciones públicas iniciar e incentivar el desarrollo de la evaluación de gestión administrativa y aplicar el Control Interno, para así determinar los factores de riesgo que puedan afectar con las actividades y funciones de toda institución, evitando problemas internos que repercuten en el tiempo.

VIII. REFERENCIAS

- ALEJO BLANCO, D. A., & GARCIA HERNANDEZ, E. A. (2017). *Modelo de Auditoría para el Mejoramiento del Sistema de Control Interno de Instituciones Financieras en Colombia basado en Lineamientos de la Ley Sarbanes O ley Sección 404*.
- Amador, J. (2003). *Proceso Administrativo*. Obtenido de www.elprisma.com/apuntes/administracion_de_empresas/procesoadministrativo
- Anzola, S. (2002). *Administración de Pequeñas Empresas*. México: McGraw Hill.
- Balla, I. & López, K. (2018). *El Control Interno en la Gestión Administrativa de las Empresas del Ecuador*. Milagro - Ecuador: (Trabajo para obtención de licenciatura) Universidad Estatal de Milagro .
- Cárdenas, R. (2019). *LA AUDITORÍA DE CUMPLIMIENTO Y SU EFECTO EN LA UNIDAD DE ABASTECIMIENTO Y SERVICIOS AUXILIARES EN LA MUNICIPALIDAD PROVINCIAL DE HUAMANGA, 2017*. Ayacucho - Perú: (Tesis de Licenciatura) Universidad Católica los Angeles de Chimbote.
- Carrasco, S. (2007). *Metodología de la Investigación Científica*. Lima: San Marcos.
- Checya, A. (2020). *EL CONTROL GUBERNAMENTAL Y SU INCIDENCIA EN LA GESTIÓN DE RECURSOS Y BIENES DEL ESTADO EN LA MUNICIPALIDAD PROVINCIAL DE CORONEL PORTILLO DEL DEPARTAMENTO DE UCAYALI*. Pucallpa - Perú: (Tesis de Maestría) Universidad Nacional de Ucayali.
- Chiavanato, I. (2003). *Gestión de Talento Humano*. Colombia: McGrawhill.
- Contraloría General de la República. (22 de Octubre de 2014). *Diario Oficial El Peruano*. Obtenido de Auditoría de cumplimiento: <http://busquedas.elperuano.com.pe/download/url/aprueban-la-directiva-n-007-2014-cggcsii-auditoria-de-cu-res-n-473-2014-cg-1154031-1>
- Cordova Llanque, M., & Choquehuanca Morales, Y. (2018). *Control Interno en la Municipalidad Distrital de Calana – Tacna, 2017*.

- Cruz Aguilar, I. (2018). *La Aplicación del Control Interno en la Gestión Pública del Municipio Distrital de Santiago de Surco – Periodo 2017.*
- Estrada, A. (2019). *CONTROL INTERNO Y GESTIÓN ADMINISTRATIVA EN LA MUNICIPALIDAD DISTRITAL DE OCONGATE, 2017.* Cusco - Perú: (Tesis de Maestría) Universidad Nacional de San Antonio de Abad del Cusco.
- Garcés Ponce, K. L. (2021). *Evaluación del Control Interno al departamento de talento humano de la constructora Constructek por el periodo 2019.*
- Guzman, K. (2015). *El Control Interno como parte de la Gestión Administrativa y financiera de los centros de atención y cuidado diario. Caso: Centro de Atención y Cuidado Diario “El Pedregal” de Guayaquil.* Tesis de licenciatura, Universidad Politécnica Salesiana, Guayaquil.
- Hernandez, R. , Fernandez, C. & Baptista, P. (2016). *Metodología de la investigación.* México: McGraw Hill.
- Munch. (2010). *Administración, gestión organizacional, enfoques y procesos administrativos.* Perú.
- Naval, J. (2020). *LA IMPORTANCIA DE LA AUDITORÍA DE CUMPLIMIENTO PARA MEJORAR LA GESTIÓN DE LA MUNICIPALIDAD PROVINCIAL DE SANDIA, PERIODO 2018.* Puno - Perú: (Tesis de Licenciatura).
- Paredes, A. (2016). *AUDITORÍA DE CUMPLIMIENTO AL COMPONENTE VENTAS Y SU INCIDENCIA EN LA RENTABILIDAD DE LA “ESTACIÓN DE SERVICIO MI LINDO SALCEDO” DEL CANTÓN SALCEDO.* Ambato - Ecuador: (Tesis de Licenciatura) Universidad Autónoma de los Andes.
- parra, a. y. (2017). *Modelo de Auditoría para el Mejoramiento del Sistema de Control Interno en Instituciones Financieras en Colombia basado en Lineamientos de la Ley Sarbanes O ley Sección 404.*
- Poaquiza Sailema, A. d. (2016). *El Control Interno en la Gestión Administrativa y financiera en el Gobierno autónomo descentralizado Municipal del Cantón Cevallos.*

- Robles, G. (2019). *Control Interno como herramienta eficaz para mejorar los procesos administrativos y contables en la municipalidad distrital de Yauli-Jauja*. Huancayo - Perú: (Tesis de Licenciatura) Universidad Continental.
- Ruiz, E. (2017). *AUDITORÍA DE CUMPLIMIENTO Y SU INCIDENCIA EN LA EFECTIVIDAD Y OBSERVANCIA DE LAS OBLIGACIONES TRIBUTARIAS EN LA EMPRESA "AMBATOL CIA LTDA" DE LA CIUDAD DE AMBATO*. Ambato - Ecuador: (Tesis de licenciatura) Universidad Regional Autonoma de los Andes.
- Sanchez Fuentes, E. A. (2018). *Sistema de Control Interno del proceso de recaudación de la cuenta Autogestión y su incidencia en la Gestión Financiera de la Universidad Técnica Estatal de Quevedo, año 2017*.
- Simón Tolentino, O. C. (2018). *Aplicación del Control Interno y su influencia en la ejecución de gastos de la Municipalidad Distrital de San Pablo de Pillao - 2018*.
- Urrutia Triviño, C. E. (2018). *Sistema de Control Interno y su incidencia en la operatividad de los procesos de la empresa Clínica Contigo del Riñón Quevedo. Periodo 2016-2017*.
- Victorio Ponce, D. F. (2018). *Aplicación del Control Interno en la Ejecución de gastos presupuestales de la Municipalidad Distrital de Tantamayo Ejercicio Fiscal 2018*.
- Zavala, J. (2020). *AUDITORÍA INTEGRAL Y SU INCIDENCIA EN LA GESTIÓN ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA DE LA C.T.I.C, CANTÓN CALUMA, PERÍODO 2018*. Chimborazo - Ecuador: (Tesis de licenciatura) Universidad Nacional de Chimborazo.

IX. ANEXOS

ANEXO 1 MATRIZ DE CONSISTENCIA

“Aplicación del Control Interno para mejorar la Gestión Administrativa de la Municipalidad Distrital de Megantoni, La Convención, Cusco – 2020”

<i>Problema general</i>	<i>Objetivo general</i>	<i>Hipótesis general</i>	<i>Variables</i>	<i>Dimensiones</i>	<i>Técnicas de recolección de datos</i>	<i>Método de la investigación</i>
¿Cómo la Aplicación del Control Interno influye para mejorar la Gestión Administrativa de la Municipalidad Distrital de Megantoni, La Convención, Cusco – 2020?	Determinar si la Aplicación del Control Interno se constituye en una herramienta para mejorar la Gestión Administrativa de la Municipalidad Distrital de Megantoni, La Convención, Cusco – 2020	La Aplicación del Control Interno si se constituye como una herramienta para mejorar la Gestión Administrativa de la Municipalidad Distrital de Megantoni, La Convención, Cusco – 2020	Variable () Control Interno	<ul style="list-style-type: none"> - Cultura organizacional. - Gestión de Riesgos. - Supervisión. 	Encuesta	Enfoque: Cuantitativo Tipo: Aplicada Diseño: No e perimental - transversal Nivel: correlacional - descriptivo
<i>Problemas específicos</i>	<i>Objetivos específicos</i>	<i>Hipótesis específicas</i>				<i>Población</i>
¿Cómo la Aplicación del Control Interno se constituye como instrumento de Planeación de la Gestión Administrativa de la Municipalidad Distrital de Megantoni, La Convención, Cusco – 2020?	Establecer si la Aplicación del Control Interno se constituye como instrumento de Planeación de la Gestión Administrativa de la Municipalidad Distrital de Megantoni, La Convención, Cusco – 2020.	La Aplicación del Control Interno se constituye como instrumento de Planeación de la Gestión Administrativa de la Municipalidad Distrital de Megantoni, La				La población estará conformada por los 218 trabajadores de la Municipalidad Distrital de Megantoni
						<i>Muestra</i>

<p>¿Cómo la Aplicación del Control Interno se constituye como instrumento de Organización de la Gestión Administrativa de la Municipalidad Distrital de Megantoni, La Convención, Cusco – 2020?</p> <p>¿Cómo la Aplicación del Control Interno se constituye como instrumento de Dirección de la Gestión Administrativa de la Municipalidad Distrital de Megantoni, La Convención, Cusco – 2020?</p> <p>¿Cómo la Aplicación del Control Interno se constituye como instrumento de Control de la Gestión Administrativa de la Municipalidad Distrital de Megantoni, La Convención, Cusco – 2020?</p>	<p>Establecer si la Aplicación del Control Interno se constituye como instrumento de Organización de la Gestión Administrativa de la Municipalidad Distrital de Megantoni, La Convención, Cusco – 2020.</p> <p>Establecer si la Aplicación del Control Interno se constituye como instrumento de Dirección de la Gestión Administrativa de la Municipalidad Distrital de Megantoni, La Convención, Cusco – 2020.</p> <p>Establecer si la Aplicación del Control Interno se constituye como instrumento de Control de la Gestión Administrativa de la Municipalidad Distrital de Megantoni, La Convención, Cusco – 2020.</p>	<p>Convención, Cusco – 2020.</p> <p>La Aplicación del Control Interno se constituye como instrumento de Organización de la Gestión Administrativa de la Municipalidad Distrital de Megantoni, La Convención, Cusco – 2020.</p> <p>La Aplicación del Control Interno se constituye como instrumento de Dirección de la Gestión Administrativa de la Municipalidad Distrital de Megantoni, La Convención, Cusco – 2020.</p> <p>La Aplicación del Control Interno se constituye como instrumento de Control de la Gestión Administrativa de la Municipalidad Distrital de Megantoni, La Convención, Cusco – 2020.</p>	<p>Variable (Y)</p> <p>Gestión Administrativa</p>	<ul style="list-style-type: none"> - Planeación - Organización - Dirección - Control 		<p>La muestra estará conformada por 56 trabajadores de la Municipalidad Distrital de Megantoni</p>
---	---	--	--	--	--	--

ANEXO 2
MATRIZ DE OPERACIONALIZACION DE VARIABLES

<i>Variables</i>	<i>Definición Conceptual de la Variable</i>	<i>Definición Operacional de la Variable</i>	<i>Dimensión</i>	<i>Indicadores</i>	<i>Instrumentos</i>	<i>Tipo de Variable</i>
Control Interno	Según Meléndez (2016), define el Control Interno es una herramienta de gestión, comprende el plan de organización y todos los métodos y procedimientos que en forma coordinada se adoptan o se implementan en las empresas dentro de un proceso continuo realizado por la dirección, gerencia y el personal de la empresa, para la custodia y protección de sus activos y patrimonio, promoción de la eficiencia en sus operaciones, promoviendo el mayor grado de rentabilidad.	La variable será valorada a través de la aplicación de un cuestionario que considera apartados para cada una de las variables.	Cultura Organizacional	<ul style="list-style-type: none"> -Diagnóstico de la Cultura Organizacional. -Plan de acción Anual, Sección de Medidas de Remediación. 	Cuestionario	Ordinal
			Gestión de riesgos	<ul style="list-style-type: none"> -Priorización de Productos. -Evaluación de Riesgos. -Plan de Acción Anual, Sección Medidas de Control. 		
			Supervisión	<ul style="list-style-type: none"> -Seguimiento de la ejecución del Plan de Acción Anual. -Evaluación Anual de la implementación del Sistema de Control Interno. 		
Gestión Administrativa	Munch (2010), la gestión administrativa es el proceso de coordinación de recursos para obtener la máxima productividad, calidad, eficacia, eficiencia y competitividad en el logro de los objetivos de su organización.	La variable será valorada a través de la aplicación de un cuestionario que considera apartados para cada una de las variables.	Planeación	<ul style="list-style-type: none"> - Minimización del riesgo - Aprovechamiento de oportunidades 	Cuestionario	Ordinal
			Organización	<ul style="list-style-type: none"> - Establecimiento de recursos - Actividades por objetivos 		
			Dirección	<ul style="list-style-type: none"> - Supervisión de los trabajadores - Eficiencia de la dirección 		
			Control	<ul style="list-style-type: none"> - Medir el desempeño individual - Corregir el desempeño individual 		

ANEXO 3 **Cuestionario**

El presente cuestionario se ha elaborado para recolectar información en base a lo que establece la Directiva N° 006-2019-CG/INTEG, “Implementación del Sistema de Control Interno en las Entidades del Estado”, modificado con la Resolución de Contraloría N° 093-2021-CG. Para la investigación “Aplicación del Control Interno para mejorar la Gestión Administrativa de la Municipalidad Distrital de Megantoni, La Convención, Cusco – 2020”.

Instrucciones:

Debe marcar con una (X) la opción que considere pertinente al cuestionario, para el desarrollo de este trabajo académico.

Sin valoración	Valor = 0	Valor = 1	Valor = 2
-0-	No	Parcialmente	Si

N°	Componente	Pregunta	Respuesta			
			Sin valoración	Valor = 0	Valor = 1	Valor = 2
Dimensión: Cultura Organizacional						
1	Ambiente de Control	Durante los últimos doce meses, ¿La municipalidad ha realizado al menos una charla de sensibilización, dirigido a sus funcionarios, sobre ética, integridad y su importancia en la Función pública?	0	No	Parcialmente	Si
2	Ambiente de Control	¿Los funcionarios y servidores que son parte del órgano o unidad orgánica responsable de la implementación del Sistema de Control Interno han recibido, al menos, un curso de capacitación en Control Interno durante los dos últimos años?	0	No	Parcialmente	Si
3	Ambiente de Control	¿la Municipalidad cuenta con al menos un funcionario o servidor que se dedique permanentemente, a la sensibilización, capacitación, orientación y soporte a los	0	No	Parcialmente	Si

		órganos o unidades orgánicas para la implementación del SCI?				
4	Ambiente de Control	¿los órganos o unidades orgánicas responsables de la ejecución de las medidas de remediación y control reportan mensualmente sus avances al órgano o unidad orgánica responsable de la implementación del SCI?	0	No	Parcialmente	Si
5	Ambiente de Control	¿La Municipalidad utiliza indicadores de desempeño para medir el logro de sus objetivos, metas o resultados Institucionales?	0	No	Parcialmente	Si
6	Información Y Comunicación	¿El alcalde de la Municipalidad ha presentado el Informe de Rendición de Cuentas de Titulares conforme a la normativa vigente y los plazos establecidos?	0	No	Parcialmente	Si
7	Información Y Comunicación	¿La Municipalidad ha difundido a la ciudadanía la información de su ejecución presupuestal, conforme a la normativa aplicable y utilizando los canales de comunicación con los que dispone (internet, periódico mural, documentos oficiales, entre otros)?	0	No	Parcialmente	Si
8	Información Y Comunicación	¿La Municipalidad registra mensualmente en el aplicativo INFOBRAS el avance físico de las obras publicas que se encuentran en ejecución?	0	No	Parcialmente	Si
9	Información Y Comunicación	¿La alta dirección evidencia el uso de información relacionada a la implementación del SCI para tomar decisiones que mejoren la gestión de la Municipalidad?	0	No	Parcialmente	Si
10	Información Y Comunicación	¿La Municipalidad ha incorporado en los contratos con proveedores o consultores una cláusula que manifieste el rechazo total y absoluto, de las partes, a cualquier tipo de ofrecimiento, dación, forma de soborno nacional o transnacional, regalo, atención o presión indebida que pueda afectar el desarrollo normal y objetivo de	0	No	Parcialmente	Si

		los contratos, o de ser el caso, solicita una declaración jurada bajo los mismos términos?				
11	Información Y Comunicación	¿el órgano responsable de la implementación del SCI en la Municipalidad comunico formal y oportunamente, el Plan de Acción Anual aprobado a los órganos o unidades orgánicas para que implementen las medidas de remediación y control consignadas en el mismo?	0	No	Parcialmente	Si

N°	Componente	Pregunta	Respuesta			
			Sin valoración	Valor = 0	Valor = 1	Valor = 2
Dimensión: Gestión de Riesgos						
12	Evaluación de Riesgos	¿La Municipalidad ha determinado su Presupuesto Institucional considerado la información del Plan operativo institucional y requerimientos del Cuadro de Necesidades?	0	No	Parcialmente	Si
13	Evaluación de Riesgos	¿La Municipalidad, al finalizar el año, ha mantenido o mejorado el presupuesto asignado en el mes de febrero, para la provisión de los servicios de salud, educación, transporte, vivienda, seguridad ciudadana o ambiente, en los correspondientes programas presupuestales con articulación territorial?	0	No	Parcialmente	Si
14	Evaluación de Riesgos	¿La Municipalidad ha presentado la información financiera y contable para la elaboración de la Cuenta General de la Republica, conforme a la normativa que la regula y los plazos que establece?	0	No	Parcialmente	Si
15	Evaluación de Riesgos	¿La Municipalidad ha identificado y registrado en el aplicativo informático del SCI, todos los productos derivados de los Objetivos Estratégicos Institucionales de Tipo I (del PEI) o Resultados Especificos (del Programa Presupuestal), así como el presupuesto asignado para su desarrollo o ejecución?	0	No	Parcialmente	Si

16	Evaluación de Riesgos	La Municipalidad durante la identificación de riesgos de cada producto priorizado ¿Ha analizado si los riesgos identificados podrían generar actos de corrupción (soborno) u otras clases de riesgo de conducta irregular?	0	No	Parcialmente	Si
17	Evaluación de Riesgos	La Municipalidad durante la identificación de riesgos de cada producto priorizado, ¿Ha analizado si los riesgos identificados podrían generar fraudes financieros o contables (registros contables y administrativos falsos), sobrecostos o transferencia de recursos para fines distintos al original?	0	No	Parcialmente	Si
18	Evaluación de Riesgos	La Municipalidad durante la identificación de riesgos de cada producto priorizado, ¿Ha analizado si los riesgos identificados podrían generar pagos tardíos (retrasados) a los proveedores?	0	No	Parcialmente	Si
19	Evaluación de Riesgos	La Municipalidad durante la identificación de riesgos de cada producto priorizado, ¿Ha analizado si los riesgos identificados podrían generar una nula o deficiente supervisión de la ejecución de las obras publicas por parte del funcionario competente?	0	No	Parcialmente	Si
20	Actividades de Control	¿La Municipalidad ha cumplido con registrar en el aplicativo informático del SCI, el Plan de Acción Anual conforme a las disposiciones y plazos establecidos por la directiva?	0	No	Parcialmente	Si

N°	Componente	Pregunta	Respuesta			
			Sin valoración	Valor = 0	Valor = 1	Valor = 2
Dimensión: Supervisión						
21	Supervisión	En el primer reporte "Seguimiento del Plan de Acción Anual" ¿Se ha consignado, como mínimo, 2 recomendaciones de mejora y 2 problemáticas por cada producto priorizado?	0	No	Parcialmente	Si

22	Supervisión	¿El órgano o unidad orgánica a cargo de la implementación de las medidas de remediación y control evidencian que han tomado en cuenta las recomendaciones de mejora y problemáticas consignadas en el primer reporte "Seguimiento del Plan de Acción Anual"?	0	No	Parcialmente	Si
23	Supervisión	¿El funcionario a cargo del órgano o unidad orgánica responsable de la implementación del SCI ha supervisado el registro de la información y documentación relacionada a la ejecución de las medidas de remediación y control consignadas en el reporte "Seguimiento del Plan de Acción Anual"?	0	No	Parcialmente	Si
24	Supervisión	¿La Municipalidad ha registrado en el aplicativo informático del SCI los entregables que evidencian la implementación/funcionamiento del SCI, conforme a las disposiciones y plazos establecidos en la directiva?	0	No	Parcialmente	Si
25	Supervisión	¿La Municipalidad cumplió con implementar, como mínimo, el 90% del número de medidas de remediación y control consignadas en el Plan de Acción Anual?	0	No	Parcialmente	Si

N°	Componente	Pregunta	Respuesta			
			Sin valoración	Valor = 0	Valor = 1	Valor = 2
Dimensión: Planeación						
26	Minimización del riesgo	Durante los últimos doce meses, ¿La municipalidad ha realizado al menos una charla de sensibilización, dirigido a sus funcionarios, sobre Planeamiento, documentos de gestión y su importancia en la Función pública?	0	No	Parcialmente	Si
27	Minimización del riesgo	¿La Municipalidad cuenta con lineamientos o normas internas aprobadas que regulen el Planeamiento estratégico para que sus funcionarios y servidores sigan ese horizonte en el ejercicio de sus funciones?	0	No	Parcialmente	Si

28	Aprovechamiento de oportunidades	¿La Municipalidad cuenta con el PDLC, PEI, POI entre otros documentos aprobados y actualizados que permita ordenar la gestión pública?	0	No	Parcialmente	Si
29	Aprovechamiento de oportunidades	¿Los funcionarios y servidores que son parte del órgano o unidad orgánica responsable de la implementación del Planeamiento estratégico deberían elaborar un FODA?	0	No	Parcialmente	Si

N°	Componente	Pregunta	Respuesta			
			Sin valoración	Valor = 0	Valor = 1	Valor = 2
Dimensión: Organización						
30	Establecimiento de Recursos	Durante los últimos doce meses, ¿La municipalidad ha actualizado o tiene un organigrama de acuerdo con el marco normativo vigente y según a su realidad amazónica, para una adecuada prestación de servicios en la Función pública?	0	No	Parcialmente	Si
31	Establecimiento de Recursos	¿La Municipalidad cuenta con lineamientos o normas internas aprobadas que regulen los roles, perfiles de puestos para que sus funcionarios y servidores cumplan con los requisitos en el ejercicio de sus funciones?	0	No	Parcialmente	Si
32	Actividades por objetivos	¿La Municipalidad cuenta con diseño de políticas y procedimientos, o a establecido indicador de desempeño de sus funcionarios y servidores?	0	No	Parcialmente	Si

N°	Componente	Pregunta	Respuesta			
			Sin valoración	Valor = 0	Valor = 1	Valor = 2
Dimensión: Dirección						
33	Supervisión de los trabajadores	¿La Municipalidad cuenta con lineamientos o normas internas aprobadas que regulen la asistencia, responsabilidades y sanciones para que sus funcionarios y servidores cumplan en el ejercicio de sus funciones?	0	No	Parcialmente	Si

34	Supervisión de los trabajadores	¿Considera usted que una adecuada supervisión a los trabajadores permita el cumplimiento de las metas y objetivos de la Municipalidad?	0	No	Parcialmente	Si
35	Eficiencia de la Dirección	¿La Eficacia, eficiencia, economía, ética y gestión transparente debe establecerse empezando por la Alta Dirección?	0	No	Parcialmente	Si
36	Eficiencia de la Dirección	¿Considera importante la ética en la función pública, desde la alta dirección hasta el último nivel organizacional para una buena Gestión Administrativa en la Municipalidad?	0	No	Parcialmente	Si

N°	Componente	Pregunta	Respuesta			
			Sin valoración	Valor = 0	Valor = 1	Valor = 2
Dimensión: Control						
37	Medir el desempeño individual	¿Considera necesario implementar o diseñar indicadores de desempeño para medir resultados de los trabajadores de la Municipalidad?	0	No	Parcialmente	Si
38	Medir el desempeño individual	¿La Municipalidad aplicando el Control Interno mejoraría la Gestión Administrativa?	0	No	Parcialmente	Si
39	Corregir el desempeño individual	¿La corrección oportuna del desempeño del funcionario o servidor público contribuye a mejorar la Gestión Administrativa de la Municipalidad?	0	No	Parcialmente	Si
40	Corregir el desempeño individual	¿Considera importante la implementación de las recomendaciones impartidas por los órganos de control, para mejorar el desempeño individual e institucional en la Municipalidad?	0	No	Parcialmente	Si

ANEXO 4
VALIDACION DE EXPERTOS

**Documentos para validar los instrumentos de medición
a través de juicio de expertos**

Certificado de validez de contenido del instrumento que mide Variable 1: CONTROL INTERNO

N°	DIMENSIONES / ítems	Pertinencia ¹		Relevancia ²		Claridad ³		Sugerencias
		Si	No	Si	No	Si	No	
	Dimensión 1: Cultura Organizacional							
1	Durante los últimos doce meses, ¿La municipalidad ha realizado al menos una charla de sensibilización, dirigido a sus funcionarios, sobre ética, integridad y su importancia en la Función pública?							
2	¿Los funcionarios y servidores que son parte del órgano o unidad orgánica responsable de la implementación del Sistema de Control Interno han recibido, al menos, un curso de capacitación en Control Interno durante los dos últimos años?							
3	¿la Municipalidad cuenta con al menos un funcionario o servidor que se dedique permanentemente, a la sensibilización, capacitación, orientación y soporte a los órganos o unidades orgánicas para la implementación del SCI?							
4	¿los órganos o unidades orgánicas responsables de la ejecución de las medidas de remediación y control reportan mensualmente sus avances al órgano o unidad orgánica responsable de la implementación del SCI?							
5	¿La Municipalidad utiliza indicadores de desempeño para medir el logro de sus objetivos, metas o resultados Institucionales?							
6	¿El alcalde de la Municipalidad ha presentado el Informe de Rendición de Cuentas de Titulares conforme a la normativa vigente y los plazos establecidos?							
7	¿La Municipalidad ha difundido a la ciudadanía la información de su ejecución presupuestal, conforme a la normativa aplicable y utilizando los canales de comunicación con los que dispone (internet, periódico mural, documentos oficiales, entre otros)?							
8	¿La Municipalidad registra mensualmente en el aplicativo INFOBRAS el avance físico de las obras publicas que se encuentran en ejecución?							

9	¿La alta dirección evidencia el uso de información relacionada a la implementación del SCI para tomar decisiones que mejoren la gestión de la Municipalidad?							
10	¿La Municipalidad ha incorporado en los contratos con proveedores o consultores una cláusula que manifieste el rechazo total y absoluto, de las partes, a cualquier tipo de ofrecimiento, dádiva, forma de soborno nacional o trasnacional, regalo, atención o presión indebida que pueda afectar el desarrollo normal y objetivo de los contratos, o de ser el caso, solicita una declaración jurada bajo los mismos términos?							
11	¿el órgano responsable de la implementación del SCI en la Municipalidad comunico formal y oportunamente, el Plan de Acción Anual aprobado a los órganos o unidades orgánicas para que implementen las medidas de remediación y control consignadas en el mismo?							
	Dimensión 2: Gestión de Riesgos	Si	No	Si	No	Si	No	
12	¿La Municipalidad ha determinado su Presupuesto Institucional considerado la información del Plan operativo institucional y requerimientos del Cuadro de Necesidades?							
13	¿La Municipalidad, al finalizar el año, ha mantenido o mejorado el presupuesto asignado en el mes de febrero, para la provisión de los servicios de salud, educación, transporte, vivienda, seguridad ciudadana o ambiente, en los correspondientes programas presupuestales con articulación territorial?							
14	¿La Municipalidad ha presentado la información financiera y contable para la elaboración de la Cuenta General de la Republica, conforme a la normativa que la regula y los plazos que establece?							
15	¿La Municipalidad ha identificado y registrado en el aplicativo informático del SCI, todos los productos derivados de los Objetivos Estratégicos Institucionales de Tipo I (del PEI) o Resultados Específicos (del Programa Presupuestal), así como el presupuesto asignado para su desarrollo o ejecución?							

16	La Municipalidad durante la identificación de riesgos de cada producto priorizado ¿Ha analizado si los riesgos identificados podrían generar actos de corrupción (soborno) u otras clases de riesgo de conducta irregular?							
17	La Municipalidad durante la identificación de riesgos de cada producto priorizado, ¿Ha analizado si los riesgos identificados podrían generar fraudes financieros o contables (registros contables y administrativos falsos), sobrecostos o transferencia de recursos para fines distintos al original?							
18	La Municipalidad durante la identificación de riesgos de cada producto priorizado, ¿Ha analizado si los riesgos identificados podrían generar pagos tardíos (retrasados) a los proveedores?							
19	La Municipalidad durante la identificación de riesgos de cada producto priorizado, ¿Ha analizado si los riesgos identificados podrían generar una nula o deficiente supervisión de la ejecución de las obras publicas por parte del funcionario competente?							
20	¿La Municipalidad ha cumplido con registrar en el aplicativo informático del SCI, el Plan de Acción Anual conforme a las disposiciones y plazos establecidos por la directiva?							
	Dimensión 3: Supervisión	Si	No	Si	No	Si	No	
21	En el primer reporte "Seguimiento del Plan de Acción Anual" ¿Se ha consignado, como mínimo, 2 recomendaciones de mejora y 2 problemáticas por cada producto priorizado?							
22	¿El órgano o unidad orgánica a cargo de la implementación de las medidas de remediación y control evidencian que han tomado en cuenta las recomendaciones de mejora y problemáticas consignadas en el primer reporte "Seguimiento del Plan de Acción Anual"?							
23	¿El funcionario a cargo del órgano o unidad orgánica responsable de la implementación del SCI ha supervisado el registro de la información y documentación relacionada a la ejecución de las medidas de remediación y control consignadas en el reporte "Seguimiento del Plan de Acción Anual"?							

24	¿La Municipalidad ha registrado en el aplicativo informático del SCI los entregables que evidencian la implementación/funcionamiento del SCI, conforme a las disposiciones y plazos establecidos en la directiva?							
25	¿La Municipalidad cumplió con implementar, como mínimo, el 90% del número de medidas de remediación y control consignadas en el Plan de Acción Anual?							

Observaciones (precisar si hay suficiencia): _____

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

Apellidos y nombres del juez validador. Dr/ Mg: **DONATO DIAZ DIAZ.** DNI:.....

Especialidad del

.....

- ¹**Pertinencia:** El ítem corresponde al concepto teórico formulado.
- ²**Relevancia:** El ítem es apropiado para representar al componente o dimensión específica del constructo
- ³**Claridad:** Se entiende sin dificultad alguna el enunciado del ítem, es conciso, exacto y directo
- Nota:** Suficiencia, se dice suficiencia cuando los ítems planteados son suficientes para medir la dimensión

16.de agosto del 2021..

Firma del Experto Informante.



Certificado de validez de contenido del instrumento que mide Variable 2: GESTION ADMINISTRATIVA

N°	DIMENSIONES / ítems	Pertinencia ¹		Relevancia ²		Claridad ³		Sugerencias
		Si	No	Si	No	Si	No	
	Dimensión 1: Planeación							
1	Durante los últimos doce meses, ¿La municipalidad ha realizado al menos una charla de sensibilización, dirigido a sus funcionarios, sobre Planeamiento, documentos de gestión y su importancia en la Función pública?							
2	¿La Municipalidad cuenta con lineamientos o normas internas aprobadas que regulen el Planeamiento estratégico para que sus funcionarios y servidores sigan ese horizonte en el ejercicio de sus funciones?							
3	¿La Municipalidad cuenta con el PDLC, PEI, POI entre otros documentos aprobados y actualizados que permita ordenar la gestión pública?							
4	¿Los funcionarios y servidores que son parte del órgano o unidad orgánica responsable de la implementación del Planeamiento estratégico deberían elaborar un FODA?							
	Dimensión 2: Organización	Si	No	Si	No	Si	No	
5	Durante los últimos doce meses, ¿La municipalidad ha actualizado o tiene un organigrama de acuerdo al marco normativo vigente y según a su realidad amazónica, para una adecuada prestación de servicios en la Función pública?							
6	¿La Municipalidad cuenta con lineamientos o normas internas aprobadas que regulen los roles, perfiles de puestos para que sus funcionarios y servidores cumplan con los requisitos en el ejercicio de sus funciones?							
7	¿La Municipalidad cuenta con diseño de políticas y procedimientos, o a establecido indicador de desempeño de sus funcionarios y servidores?							
	Dimensión 3: Dirección	Si	No	Si	No	Si	No	
8	¿La Municipalidad cuenta con lineamientos o normas internas aprobadas que regulen la asistencia, responsabilidades y sanciones para que sus funcionarios y servidores cumplan en el ejercicio de sus funciones?							

9	¿Considera usted que una adecuada supervisión a los trabajadores permita el cumplimiento de las metas y objetivos de la Municipalidad?						
10	¿La Eficacia, eficiencia, economía, ética y gestión transparente debe establecerse empezando por la Alta Dirección?						
11	¿Considera importante la ética en la función pública, desde la alta dirección hasta el último nivel organizacional para una buena gestión administrativa en la Municipalidad?						
	Dimensión 3: Control	Si	No	Si	No	Si	No
12	¿Considera necesario implementar o diseñar indicadores de desempeño para medir resultados de los trabajadores de la Municipalidad?						
13	¿La Municipalidad aplicando el control interno mejoraría la gestión administrativa?						
14	¿La corrección oportuna del desempeño del funcionario o servidor público contribuye a mejorar la gestión administrativa de la Municipalidad?						
15	¿Considera importante la implementación de las recomendaciones impartidas por los órganos de control, para mejorar el desempeño individual e institucional en la Municipalidad?						

Observaciones (precisar si hay suficiencia): _____

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

Apellidos y nombres del juez validador. Dr/ Mg: ... **DONATO DIAZ DIAZ** **DNI:**.....

Especialidad del validador:.....

16.de agosto del 2021..

¹**Pertinencia:** El ítem corresponde al concepto teórico formulado.
²**Relevancia:** El ítem es apropiado para representar al componente o dimensión específica del constructo
³**Claridad:** Se entiende sin dificultad alguna el enunciado del ítem, es conciso, exacto y directo

Firma del Experto Informante.

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

Correo

Recibidos

Destacados

Pospuestos

Enviados

Borradores

Más

Chatear

VALIDACION DE INSTRUMENTOS - TALLER DE TESIS

LIBORIO QUISPE MAYTA <lquispema01@ucvvirtual.edu.pe>

para DONATO, WALTER, ALBERTO

Cordiales saludos, señores docentes
envío cuestionario para validación
Atentamente,
Liborio Quispe Mayta
código: 7002695629

de: **LIBORIO QUISPE MAYTA** <lquispema01@ucvvirtual.edu.pe>
para: DONATO DIAZ DIAZ <diazdi29@ucvvirtual.edu.pe>,
WALTER GREGORIO IBARRA FRETTELL <wibarra@ucvvirtual.edu.pe>,
ALBERTO ALVAREZ LOPEZ <alvarezlo@ucvvirtual.edu.pe>
fecha: 16 ago 2021 14:46
asunto: VALIDACION DE INSTRUMENTOS - TALLER DE TESIS
enviado por: ucvvirtual.edu.pe

