



Ficha electrónica de control previo y las adquisiciones y  
contrataciones de la Universidad Nacional de Barranca,  
2017

**TESIS PARA OPTAR EL GRADO ACADÉMICO DE:**

Maestra en Gestión Pública

**AUTORA:**

Br. Liliana Nabel Alarcon Flor

**ASESOR:**

Dr. Joel Martin Visurraga Agüero

**SECCIÓN:**

Ciencias Empresariales

**LÍNEA DE INVESTIGACIÓN:**

Control administrativo

**PERÚ -2017**

## **Página del Jurado**

---

Dr. Juan Méndez Vergaray  
Presidente

---

Dra. Karen Del Pilar Zevallos Delgado  
Secretaria

---

Dr. Joel Martin Visurraga Agüero  
vocal

### **Dedicatoria**

A Dios Por haberme permitido llegar hasta este punto y haberme dado salud para lograr mis objetivos, además de su infinita bondad y amor.

### **Agradecimiento.**

Quiero agradecer a todos mis maestros ya que ellos me enseñaron valorar los estudios y a superarme cada día y mis compañeros maestrista por su apoyo incondicional.

## **Declaración de Autenticidad**

Yo, Liliana Nabel Alarcon Flor, estudiante de la Escuela de Postgrado, Maestría en Gestión Pública, de la Universidad César Vallejo, Sede Lima; declaro el trabajo académico titulado “Ficha Electrónica de Control Previo y las Adquisiciones y Contrataciones de la Universidad Nacional de Barranca, 2017” presentada, en 136 folios para la obtención del grado académico de Magister en Gestión Publico, es de mi autoría.

Por tanto, declaro lo siguiente:

- He mencionado todas las fuentes empleadas en el presente trabajo de investigación, identificando correctamente toda cita textual o de paráfrasis proveniente de otras fuentes, de acuerdo con lo establecido por las normas de elaboración de trabajos académicos.
- No he utilizado ninguna otra fuente distinta de aquellas expresamente señaladas en este trabajo.
- Este trabajo de investigación no ha sido previamente presentado completa ni parcialmente para la obtención de otro grado académico o título profesional.
- Soy consciente de que mi trabajo puede ser revisado electrónicamente en búsqueda de plagios.
- De encontrar uso de material intelectual ajeno sin el debido reconocimiento de su fuente o autor, me someto a las sanciones que determinen el procedimiento disciplinario.

Los olivos, 27 de mayo del 2017.

Liliana Nabel Alarcon Flor

DNI: 44861830

## **Presentación**

A los Señores Miembros del Jurado de la Escuela de Post Grado de la Universidad César Vallejo, Filial Los Olivos presentamos la Tesis titulada: “Ficha Electrónica de Control Previo y las Adquisiciones y Contrataciones de la Universidad Nacional de Barranca, 2017” en cumplimiento del Reglamento de Grados y Títulos de la Universidad César Vallejo; para obtener el grado de: Magister en Gestión Pública.

El documento consta de ocho capítulos. El Primer Capítulo denominado Introducción está relacionado con el problema de la investigación y está constituido por los antecedentes, marco teórico, justificación, planteamiento del problema, formulación del problema, hipótesis y objetivos de la investigación. El Segundo Capítulo denominado Marco Metodológico está relacionado con el tipo de investigación y está constituido por Variables, operacionalización de variables, metodología, tipo de estudio y diseño, definición de la población, muestra y tipo de muestreo, técnicas e instrumento de recolección de datos y métodos de análisis de datos. El Tercer Capítulo denominado Resultados expone los resultados de la investigación en forma textual y gráfica. El Cuarto Capítulo denominado Discusión presenta la relación entre los antecedentes el marco teórico y los resultados. El Quinto Capítulo presenta las conclusiones de la investigación, El Sexto Capítulo Recomendaciones Presenta las recomendaciones del investigador, el Séptimo Capítulo Referencias Bibliográficas presenta las referencias bibliográficas de los conocimientos generados a la fecha en lo referido a la investigación y el Octavo Capítulo presenta a través de los anexos Material adicional relevante del estudio.

La Autora

## Índice

	Página
Página del jurado	ii
Dedicatoria	iii
Agradecimiento	iv
Declaratoria de autenticidad	v
Presentación	vi
Índice	vii
Índice de Tablas	ix
Índice de Figuras	xi
Resumen	xii
Abstract	Xiii
<b>I    Introducción</b>	
1.1    Antecedentes	15
1.2    Fundamentación científica, técnica o humanística	21
1.3    Justificación	33
1.4    Problema	34
1.5    Hipótesis	35
1.6    Objetivos	35
<b>II   Marco Metodológico.</b>	
2.1    Variables	38
2.2    Operacionalización de variables	38
2.3    Metodología	41
2.4    Tipos de estudio	41
2.5    Diseño	42
2.6    Población, muestra y muestreo	43
2.7    Técnicas e instrumentos de recolección de datos	45
2.8    Métodos de Análisis de datos	49

2.9	Aspectos Éticos	50
<b>III</b>	<b>Resultados</b>	
3.1	Análisis descriptivo.	52
3.2	Contrastación de hipótesis	62
<b>IV</b>	<b>Discusión</b>	69
<b>V</b>	<b>Conclusiones</b>	76
<b>VI</b>	<b>Recomendaciones</b>	78
<b>VII</b>	<b>Referencias Bibliográficas</b>	81
<b>VIII</b>	<b>Anexos</b>	88
Anexo A:	Matriz de consistencia	89
Anexo B:	Matriz de operacionalización de variables	92
Anexo C:	Constancia emitida por la institución que acredite la realización del estudio in situ.	98
Anexo D:	Instrumento de Recolección de Datos	99
Anexo E:	Certificados de Validez del contenido del instrumento	100
Anexo F:	Muestra de instrumento aplicado	112
Anexo G:	Base de datos	114
Anexo H:	Artículo científico	128



## Índice de Tablas

		Página
Tabla 1	Matriz de Operacionalización de la variable ficha electrónica de control previo	39
Tabla 2	Matriz de Operacionalización de la variable adquisiciones y contrataciones	40
Tabla 3	Población identificada por tipo de contrato	43
Tabla 4	Lista de expertos que certificaron la validez del instrumento de recolección de datos – ficha electrónica de control previo	47
Tabla 5	Lista de expertos que certificaron la validez del instrumento de recolección de datos – adquisiciones y contrataciones.	48
Tabla 6	Confiabilidad de la variable ficha electrónica de control previo.	48
Tabla 7	Confiabilidad de la variable adquisiciones y contrataciones.	49
Tabla 8	Tabla cruzada sexo por ficha electrónica de control previo	52
Tabla 9	Tabla cruzada sexo por adquisiciones y contrataciones	53
Tabla 10	Tabla de contingencia de ficha electrónica de control previo y adquisiciones y contrataciones	54
Tabla 11	Tabla de contingencia de la dimensión ambiente de control de la ficha electrónico de control previo y la variable adquisiciones y contrataciones de la Universidad Nacional de Barranca.	56
Tabla 12	Tabla de contingencia de la dimensión información y comunicación de la ficha electrónico de control previo y la variable adquisiciones y contrataciones de la Universidad Nacional de Barranca.	57
Tabla 13	Tabla de contingencia de la dimensión evaluación de la eficacia de desempeño de la ficha electrónico de control previo y la variable adquisiciones y contrataciones de la Universidad Nacional de Barranca.	59

Tabla 14	Tabla de contingencia de la dimensión actividades de control de la ficha electrónico de control previo y la variable adquisiciones y contrataciones de la Universidad Nacional de Barranca	60
Tabla 15	Coeficiente de correlación de spearman de variables ficha electrónico de control previo y las adquisiciones y contrataciones.	62
Tabla 16	Coeficiente de correlación de spearman de la dimensión ambiente de control y la variable procesos de adquisiciones y contrataciones.	63
Tabla 17	Coeficiente de correlación de spearman de la dimensión información y comunicación y la variable procesos de adquisiciones y contrataciones.	64
Tabla 18	Coeficiente de correlación de spearman de la dimensión evaluación de la eficacia de desempeño y la variable procesos de adquisiciones y contrataciones.	65
Tabla 19	Coeficiente de correlación de spearman de la dimensión actividades de control y las adquisiciones y contrataciones.	66

## Índice de Figuras

		Página
Figura 1	Topes para el proceso de selección año 2017	30
Figura 2	Resultado del cálculo del tamaño de muestra	44
Figura 3	Histograma sexo por ficha electrónica de control previo	52
Figura 4	Histograma sexo por adquisiciones y contrataciones	53
Figura 5	Histograma ficha electrónica de control previo y adquisiciones y contrataciones	55
Figura 6	Histograma de la dimensión ambiente de control de la ficha electrónica de control previo y la variable adquisiciones y contrataciones de la Universidad Nacional de Barranca	56
Figura 7	Histograma de la dimensión información y comunicación de la ficha electrónica de control previo y la variable adquisiciones y contrataciones de la Universidad Nacional de Barranca.	50
Figura 8	Histograma de la dimensión evaluación de la eficacia de la ficha electrónico de control previo y la variable adquisiciones y contrataciones de la Universidad Nacional de Barranca.	60
Figura 9	Histograma de la dimensión actividades de Control de la ficha electrónico de control previo y la variable adquisiciones y contrataciones de la Universidad Nacional de Barranca.	61

## Resumen

La investigación tuvo como objetivo determinar la relación que existe entre la ficha electrónica de control previo y las Adquisiciones y Contrataciones de la Universidad Nacional de Barranca, 2017.

El método empleado en la investigación fue el hipotético-deductivo, enfoque cuantitativo y tipo de estudio básica. Esta investigación utilizó para su propósito el diseño no experimental de nivel correlacional de corte transeccional, el cual recogió la información en un período específico que se desarrolló al aplicar el instrumento: cuestionario para los trabajadores (Personal Administrativo CAS, Docentes Nombrados y Docentes Contratados), el cual estuvo constituido por 28 preguntas en la escala de Likert (1-Nunca, 2-Casi Nunca, 3-Algunas Veces, 4- Casi Siempre 5-siempre), en el cuestionario los trabajadores brindaron información acerca de la variable Ficha Electrónica de Control Previo y las Adquisiciones y Contrataciones, a través de la evaluación de sus distintas dimensiones, cuyos resultados se presentan gráfica y textualmente, La población fue 210 trabajadores (Personal Administrativo CAS, Docentes Nombrados y Docentes Contratados), en los cuales se han empleado los variables Ficha Electrónica de Control Previo y las Adquisiciones y Contrataciones.

En conclusión, se ha determinado la evidencia empírica por afirmar que la variable ficha electrónica de control previo tiene una relación positiva moderado ( $Rho 0.375$ ) y significativa (valor  $P=0.000 \leq 0.05$ ) con la variable Adquisiciones y Contrataciones

**Palabras clave:** Ficha Electrónica de Control Previo y las Adquisiciones y Contrataciones.

## Abstract

The objective of the research was to determine the relationship that exists between the electronic record of prior control and the Acquisitions and Contracts of the National University of Barranca, 2017.

The method used in the investigation was the hypothetico-deductive, quantitative approach and type of basic study. This research used for its purpose the non-experimental cross-sectional correlational level design, which collected the information in a specific period that was developed when applying the instrument: questionnaire for the workers (CAS Administrative Staff, Named Teachers and Contracted Teachers), which was constituted by 28 questions on the Likert scale (1-Never, 2-Almost Never, 3-Sometimes, 4-Almost Always 5-always), in the questionnaire the workers provided information about the variable Electronic File of Prior Control and Acquisitions and Contracting, through the evaluation of its different dimensions, whose results are presented graphically and textually, The population was 210 workers (CAS Administrative Staff, Named Teachers and Contracted Teachers), in which the variables Previous Electronic Control Tab and Acquisitions and Contracting.

In conclusion, the empirical evidence has been determined by stating that the variable electronic record of prior control has a moderate positive relationship (Rho 0.375) and significant (value  $P = 0.000 \leq 0.05$ ) with the variable Acquisitions and Contracts

**Keywords:** Electronic Control Card and Procurement and Contracting.

# **I. Introducción**

## 1.1 Antecedentes

La revisión y el análisis de información respecto a investigaciones sobre la relación entre la ficha electrónica de control previo y su incidencia en las Adquisiciones y Contrataciones encontramos los siguientes:

### **Antecedentes Internacionales**

Gonzales (2012), en su estudio de investigación *gestión y políticas públicas en compras y contrataciones en el exterior de la Dirección General de Relaciones Económicas Internacionales*, realizado en la Universidad de Chile, planteo como objetivo realizar un diagnóstico del modelo real de operación determinando en nuevas formas de operación que generen un modelo de gestión eficiente para DIRECON en el sistema de compras y contrataciones en el exterior, donde en forma estadístico se puede apreciar el grueso de las compras y contrataciones se concentran en los tratos directos con cotización (85,7%), explica lo siguientes: Aquellos procesos que se realizan directamente con un proveedor, con solicitud de cotizaciones y que pueden efectuar tanto las Unidades Comerciales que cuentan con facultad delegada, como aquellas que realiza directamente el Sub departamento de Compras para aquellas Unidades que no lo poseen, en conclusión en términos habituales si bien el modelo de compras y contrataciones en Chile ha evolucionado positivamente, en materia internacional aún no se le ha dado una cobertura necesaria sin duda alguna, se puede señalar que en términos generales se ha avanzado bastante durante los últimos años en materia de compras y contrataciones del sector público, sector relevante en materia de regulación de eficiencia en el gasto público y la reforma del Estado, con un sólido cuerpo normativo que regula este tipo de procesos (Ley de Compras Públicas) (p.32).

Nieto (2012), en su estudio de investigación *diseño de un sistema de control interno administrativo – contable para las empresas comercializadoras de Gas: Caso Comercializadora Mayoristas DIGAS*, en la Universidad de Politécnica Salesiana Sede Quito, estableció como objetivo encontrar un mercado posicionado estable, brindando confidencialidad a los dueños para continuar con un desarrollo constante, para lograr este objetivo se realizó un análisis de los principales componente de control interno; el ambiente de control enuncia el tono de una

organización influenciando el conocimiento de control de su trabajadores, es cimiento de los otros componentes del control interno, estructura los factores y proyectando disciplina del ambiente de control intervienen los valores éticos, la integridad y la competencia de los trabajadores en la institución el estilo de vida de operación de la administración, la filosofía; la manera como la administración asigna autoridad y responsabilidades y como desarrolla y organiza a sus trabajadores; también la dirección y atención prestadas por el concejo de dirección; la información y comunicación es el componente que dirige en la consolidación información, las procesa e identifica a través de medios de información y comunicación debe ser externa e interna, hay que comunicar, identifica y recopilar información oportuna en forma y turno que permitan cumplir a cada trabajador con sus responsabilidades el guía del manejo de la información y comunicación debe de ir hacia arriba y hacia abajo, interna y externamente, esto ayuda a obtener información más fiables. Evaluación de eficacia de desempeño se necesita el funcionario adecuado, calificado y preparado para crear un ambiente de control apropiado, además el correcto entrenamiento, capacitación y licenciamiento básica por parte de los niveles diferentes de la organización, la calidad de comunicación e información forjada inquieta la habilidad de la alta dirección para la toma de mejores decisiones en el control y manejo de los procesos de la organización y para poder preparar informes financiero confiables. El investigador llego a las siguientes conclusiones, la área administrativa ha llevado más del 90% de controles actuales, a través del sustente de gerencia, esto es por insuficiencia en la retribución de compromisos y una sobrecarga del manejo de la empresa, uno de los primordiales dificultades que tiene la institución es la falta de separaciones de funciones de gerencia y de nivel medio, este es por tener vigilancias, evaluaciones, definiciones de metas específicas y objetivos para las áreas de encargo, además no cuenta con ninguna motivación cualitativa y cuantitativa por lo consiguiente dificulta lo que asigna la gerencia. Las actividades de control contienen una gran variedad de procedimientos y políticas correspondientes de implantación que ayudan a asegurar que se sigan las directrices de la gerencia. Ayudan a asegurar que se lleven a cabo aquellas acciones identificadas como necesarias para aprontar los riesgos y así conseguir los objetivos de la organización. Y uno de los principales conflictos que tiene la entidad es que no hay una línea de mando definido y por lo



cual los trabajadores no cumplen el respeto a estas (pp.19-24-26-23-243).

Salazar y Villamarin (2011), en su estudio de investigación *diseño de un sistema de control interno para la empresa Sanbel Flowers Cía. Ltda. Ubicada en la Parroquia Aláquez del Cantón Latacunga, para el Período Económico 2011*, realizado en la Universidad Técnica de Cotopaxi Ecuador, planteo la importancia como defender el sistema contable de manera razonable que utiliza cada entidad para detectar errores, de esa manera mejorar los procesos institucionales y desde ese punto plantear correctivos y solucionar problemas, esto nos ayuda a verificar las anomalías que se presentan en la elaboración de tareas adentro de una institución, para llegar a la eficacia y eficiencia se debe cumplir las políticas, reglamentos y leyes proporcionando el adecuado ejecución de las funciones y actividades establecidas para que todas las recursos y tareas de la institución estén dirigidos al cumplimiento de los objetivos pronosticados, una vez analizadas las encuestas y entrevistas realizadas al personal directivo y operativo de la empresa SANBEL FLOWERS Cía. Ltda. Se ha llegado a las siguientes conclusiones: La entidad no dispone de un sistema de control interno adecuado a sus necesidades de manera que le acceda desarrollar sus actividades de forma apropiada. Por parte de empleados hay desconocimiento de las técnicas administrativas correctas que se deben seguir para el eficiente desempeño de la cada acción dentro de la institución. Los empleados operativos no tienen comprensión de los beneficios laborales que les presencian dentro de la entidad, debido a que el sistema de comunicación e información no es adecuado, además por el abandono que manifiestan con respecto a estos temas. Así mismo se detectó que existe la falta de delimitación de compromisos en las actividades que se ejecutan en la institución. Cuyas Recomendaciones son tomando en cuenta las actuales necesidades de la misma, de manera que permita mejorar su desenvolvimiento para que llegue alcanzar el cumplimiento de sus objetivos y de esta manera el éxito. Es necesario elaborar un flujograma de procesos, que ayude a los trabajadores de la empresa a cumplir de manera correcta las tareas a ellos encomendadas. Mejorar la fluidez del sistema de comunicación entre los trabajadores, así como motivarlos para captar su interés en temas relevantes y lograr un rendimiento adecuado en sus labores. Se recomienda que se designe a un responsable para planificar y ejecutar

programas de capacitaciones para el personal de la empresa especialmente en temas de seguridad y manejo de equipos, de manera que permita precautelar su salud. Es indispensable que se cree un manual de funciones específico, el cual permita establecer las obligaciones de cada trabajador en los respectivos puestos de trabajo (p. 65).

Segovia (2011), en su estudio de investigación *diseño e implementación de un sistema de control interno para la compañía datugourmet Cia. Ltda*, realizado en la Universidad Central del Ecuador, planteo como objetivo diseñar e implementar un sistema de control interno en la Compañía DATUGOURMET Cía. Ltda, en el mismo sentido indicó lo siguiente respecto al ambiente de control de la Compañía al verificar la información y comunicación obtenido de la técnicas de Datugourmet Cía. Ltda., se pudo encontrar la escasez de controles expresamente determinados, también se observa que el número de trabajador es limitado, debido a que las actividades se desenvuelven en base a la práctica y conocimiento de las mismas, lo cual ha ocasionado que las tareas no se encuentren apropiadamente separadas, y que no haya perfeccionado controles en cada procedimiento, pero conociendo que la Compañía ha encontrado un rápido desarrollo institucional, es necesario emplear sistemas administrativos de control que admitan obtener un desarrollo de actividades comerciales a la par de un incremento institucional. El investigador llego a la siguiente conclusión, la escases de separación de funciones entre los diferentes departamentos de la Compañía genera duplicidad de funciones y en ciertos casos, por lo tanto el desempeño improcedente de las mismas. Los trabajadores son el recurso más importante para la diligencia de un sistema de control previo ya que depende principalmente del nivel de responsabilidad del personal para redimir las actividades asignadas de manera eficaz y eficiente. La compañía Datugourmet Cía. Ltda. Desempeña un campo económico que presenta muchas oportunidades de incremento, situación que exige la consumación de un sistema de control interno para el control de sus técnicas redimidos en las unidades administrativas y técnicas (p.5-137-160).

Rojas (2008), en su trabajo de investigación *diseño de un sistema de control interno en una empresa comercial de repuestos electrónicos*, Universidad de San Carlos de Guatemala facultad de ciencias económica, planteo como objetivo que el control interno debe adaptarse a las insuficiencias de la entidad de acuerdo a las vigentes normativas, también debe adelantarse a las áreas críticas, teniendo en cuenta el impacto de los riesgos que puedan presentar y las probabilidades al tener la deficiencia de un sistema de control para así no desprestigiar los recursos en la establecimiento de un sistema de control interno que constituyan más gastos en la institución que beneficios generados en ella y la vez explica los siguiente: El control previo debe concordar los requerimientos y necesidades de cada institución debe ser un método que permita tener confianza de que sus operaciones gerenciales se ajusten a las normas y objetivos aplicables a la institución y un excesivo control puede tener mucho costo y contraproducente. Además, controles innecesarios restringen el ánimo y el grado de creatividad de los trabajadores. La comunicación e información es el componente que enfoca en la recolección de información, las procesa e identifica a través de medios de información, la información debe ser externa e interna hay que recopilar, identificar y comunicar información pertinente en forma y hora que permita a cada trabajador a cumplir con sus responsabilidades el enfoque del manejo de la comunicación e información debe de ir hacia abajo y hacia arriba, externamente e internamente, esto ayuda a obtener información más confiable (p.109).

### **Antecedentes Nacionales**

Aquipucho (2015), en su trabajo de investigación *control interno y su influencia en los procesos de contrataciones y adquisiciones de la Municipalidad Distrital Carmen de la Legua Reynoso - Callao, Periodo 2010-2012*, realizado en la Universidad Nacional de San Marcos Perú, planteó como objetivo general es si el Control Interno influye en los Procesos de Adquisiciones y Contrataciones de la Municipalidad Distrital Carmen de la Legua Reynoso, Callao periodo 2010-2012. Llegó a las siguientes conclusiones en cuanto a la influencia de control interno en las adquisiciones y contrataciones los números exponen una prevalencia porcentual del 56.7% de encuestados que señalan estar en desacuerdo en que el control interno permite evaluar metas y objetivos. El Órgano de Control Interno en el año

realiza examen especial a las contrataciones y adquisiciones, asimismo, se evidencia en 43.3 % de encuestados una prevalencia porcentual los cuales mencionan estar en desacuerdo en que la elaboración de los expedientes de contratación y adquisiciones son eficientes con un adecuado control interno. También, se evidencia una prevalencia porcentual del 46.7 % de encuestados que atestiguan estar en no de acuerdo respecto en que las recomendaciones de control interno emitidas por el Órgano de Control interno son implementadas respecto a las contrataciones y adquisiciones. Como primera conclusión se llegó a siguiente en la Municipalidad Distrital Carmen de la Legua Reynoso resultó no ser óptimo el sistema de control interno respecto a los procesos de contrataciones y adquisiciones durante el periodo 2010 - 2012; por la inadecuada disponibilidad presupuestal, programación del plan anual de la entidad, la coherencia entre el plan anual y la disponibilidad presupuestal, influyeron denegadamente al cumplimiento en el Plan Anual de la institución y la deficiente ejecución del gasto que conllevaron a las modificaciones del Pan Anual de Adquisiciones y Contrataciones (pp.87-105) La investigación realizada por Aquipucho se localiza dentro del marco de la variable ficha electrónica de control previo y la variable adquisiciones y contrataciones del estado.

Leyva (2015), en su *propuesta de políticas regionales 2015-2018* mantiene que el presente instrumento de política se acerca al tratamiento del control interno en el nivel regional como una instrumento de gestión que puede favorecer el perfeccionamiento de los procesos y las operaciones internas de la institución, a partir del establecimiento de controles puntuales en los talentos más críticos de la gestión y a la vez propone estrategias para que los gobiernos regionales realicen aparatos de control interno prácticos, con el fin de perfeccionar la posibilidad de que la gestión de sus recursos, bienes y operaciones se efectúe educada y eficientemente, y a su vez se puedan hacer reportes a los órganos de control correspondientes. Por lo tanto, no es nuestro objetivo plantear aparatos para la ejecución de un sistema de control interno, entendido como conocimiento ya estandarizado y promovido por la Contraloría General de la Republica en sus diversas normas, sino también se plantean ejercicios rápidas orientadas a identificar puntos de control en algunos de los existentes métodos administrativos

(vinculados al ciclo de gasto especialmente) a fin de que los gobiernos regionales comiencen con ejercicios prácticos desde los inicios días de gestión (p.9).

Monteagudo (2010), en su trabajo de investigación *diseño de un sistema electrónico para soportar las Adquisiciones y Contrataciones Públicas en Perú* Según los antecedentes enfrentados en su investigación, se busca la importancia de que el Estado Peruano debe contar con un sistema electrónico establecido en Internet, que les permita a las instituciones públicas contratistas ejecutar los procesos de contratación y adquisición por vía digital. En base a estos factores, presente trabajo llegó a la siguiente conclusión: Que, con el progreso del sistema electrónico de contrataciones y adquisiciones, el Organismo Supervisor de las Contrataciones del Estado, ha ejecutado su función de ordenación y comprobación de forma más dinámica y ágil, transformando inclusive la estructura funcional y organización con la creación de una orientación de línea encargada de la explotación y monitoreo del sistema. Las recomendaciones el uso de sistemas electrónicos y la preparación de una distribución encaminada a los servicios, para la nueva versión del sistema electrónico de contrataciones y adquisiciones que se construirá el presente año. También advierte que se deberá utilizar como instrumento de acceso y autenticación, certificados digitales de infraestructura de clave pública (PKI), bajo una normativa de uso sólida (p. 58).

## **1.2 Fundamentación científica, técnica o humanística**

### **Bases teóricas de la variable ficha electrónica de control previo**

#### ***Fundamente Teórico***

#### **Teoría del Control Previo**

Sobre el control previo, Estupiñán (2006) indicó que los trabajadores deben contar con capacitación, experiencia y actitudes requeridas para el cumplimiento de obligaciones encomendadas satisfactoriamente. La inspección las operaciones deben ser inspeccionadas con instrucciones de autocontrol en las subordinaciones administrativas y de apoyo logístico (p.10).

Según Mantilla (2005) el control previo en la segunda generación del enfoque tradicional se desarrolló con mucha potencia en los comités y las jefaturas, así como también en los manuales y procedimientos de operación a través de roles como el rol de evaluación y el rol de ejecución (p.15).

Para Aragón (1989), el control previo está referido a procedimientos y sistemas establecidos adecuados para la autorización de procesos, transacciones y programaciones seguros para registrar los resultados en términos económicos y financieros, todos los trabajadores deben tener aptitudes, conocimientos y capacitaciones requeridas para el cumplimiento de sus obligaciones satisfactoriamente. (p.1).

### **Definiciones de Control Previo**

La Ley Orgánica del Sistema Nacional de Control N° 27785 (2002) definió el control previo como una acción de cautela previa, simultánea y de verificación posterior que realiza con la institución sujeta a control, su ejercicio es previo, simultáneo y posterior. Su objetivo es que la gestión de sus recursos, bienes y operaciones se efectúe de manera eficiente y correcta (art.7).

Los autores González y Bernal (2012) definieron el control previo como un instrumento que ayuda asegurarse de que el funcionario no se olvida de nada importante, La mejoría de los formatos es que, además de normalizar las actividades a realizar, una vez repletados sirven como registro, que podrá ser inspeccionado consecutivamente para tener constancia de las actividades que se realizaron en un instante dado. Es trascendental que las listas de control permanezcan claramente determinadas e incluyan todos los aspectos que puedan contribuir datos de interés para la organización (p.1).

El Consejo Nacional de Descentralización (2005) define el control previo como un segmento de la gestión administrativa de la institución y comprende la revisión del expediente sustentatorias de las operaciones. Los expedientes sustentatorias intuye todos aquellos documentos que defienden las operaciones y acceden realizar ejercicios de registro, seguimiento, evaluación y control de las

mismas. No deben realizarse ni registrarse operaciones que no cuenten con las documentaciones mínimas sustentatorias. El control previo se empleará antes de formalizar el Registro administrativo de la fase de devengado en el SIAF. Sin embargo, antes de perpetrar cualquier registro en el SIAF, los responsables de dicho trabajo harán las comprobaciones que se cuenta con la documentación necesaria para ejecutar el indicado registro. De la misma manera se comprobará la correcta presentación y formulación de la documentación sustentatoria de la ejecución de pagos y compromisos, así como los referentes registros de las cuentas. Conseguir el ordenamiento documentario y de procedimientos de la institución que evidencie el uso adecuado de los recursos (p.24).

La Ley de Control Interno de las Entidades del Estado (Ley N° 28716, 2006) estableció los componentes del control; Ambiente de control entendido como el ambiente organizacional propicia al ejercicio de valores, practicas, reglas y conductas adecuadas para la marcha del control interno y una administración precisa de la evaluación de riesgos, en cuya virtud debe analizarse, identificarse y administrarse los eventos y factores que puedan afectar de manera adversa el cumplimiento de los objetivos, fines, metas, operaciones y actividades de la institución. Su capacidad y eficacia para la consecución de los objetivos del control interno, los sistemas de comunicación e información a través de los cuales el procesamiento, integración, registro y divulgación de la información, con bases de datos y soluciones informáticas modernas y accesibles, sirva efectivamente para dotar de transparencia, eficiencia y confiabilidad a los procesos de control y gestión de la entidad, la búsqueda de resultados, consistente en la verificación y revisión actualizadas sobre la atención y logros de las medidas de control interno establecidas, incluyendo la ejecución de las recomendaciones formuladas en sus informes por los órganos del Sistema Nacional de Control, los compromisos de mejoramiento, por cuyo mérito los órganos y personal de la administración institucional efectúan autoevaluaciones convenientes al mejor desarrollo del control interno e informan sobre cualquier desorientación o insuficiencia susceptible de obligación y corrección a dar cumplimiento a las disposiciones (p.35).

## **Dimensiones de Control Previo**

### **Ambiente de control**

El Informe de los Organismos para la Mejora de Control Interno (1992), estableció lo siguiente; el ambiente de control es un conjunto de normas, estructuras y procesos que establecen la base para mantener y propiciar un clima y ambiente institucional de respeto e integridad, que origina una actitud congruente y de compromiso con los valores comprendidos en el Código de Ética, instituye una clara ilustración de desagregación, delegación y responsabilidades de funciones, de la misma manera adecuadas prácticas de buena administración del personal, alineadas en su conjunto con la visión, misión, metas y objetivos de la institución, para fomentar la transparencia y rendición de cuentas (p.115-116).

En mismo sentido, Orellana (2002) definió el ambiente de control como “el más significativo de los demás componentes del control, aportando disciplina y estructura por lo tanto también, el ambiente de control da el tono de una organización, donde la administración asigna autoridad y responsabilidad” (p.120).

De la misma manera, Mantilla (2005) definió el ambiente de control como “una unidad sobre el que se actúa y sustenta los otros cuatros unidades de control previo, siendo a su vez necesario para la realización de los objetivos de control de una organización” (p.1)

Según Gutierrez (2016) el ambiente de control es un componente impalpable muy significativo en las actividades de la institución, el cual a veces no se le brinda la debida atención. La plataforma de una buena dirección comienza con el perfeccionamiento de un buen ambiente de control interno. Se considera que el ambiente de control interno se dirige a obtener operaciones eficaces y eficientes, confiabilidad de la información económica y financiera, cumpliendo las normativas aplicables, leyes y regulaciones del mismo modo salvaguardar los recursos disponibles y reducción en las pérdidas p.1-2).



Las Normas Internacionales de Auditoría (1998) define el ambiente de control como “acciones de directores, conciencia y actitud global de administración y directores respecto del sistema de control interno y su importancia en la institución, sin embargo, un ambiente fuerte no afirma por sí mismo, la seguridad del sistema de control interno” (p.15).

### **Información y comunicación**

El Informe de los Organismos para la Mejora de Control Interno (1992), define la información y comunicación como necesarios de la misma manera las informaciones institucionales deben reunir los requisitos de calidad, pertinencia, confiabilidad, oportunidad y veracidad necesarias para apoyar la toma de decisiones, la rendición de cuentas, la transparencia y la atención de requerimientos de usuarios externos e internos. Los conductos de comunicación deben acceder la retroalimentación entre los trabajadores de la organización para formar una visión compartida que articula esfuerzos y acciones, promover el sentido de compromiso, facilita la integración de los procesos a la orientación a resultados y toma de decisiones y garantizar la circulación y difusión de la información hacia los beneficiarios, los principales agrupados a este componente son generar, obtener y utilizar información confiable, oportuna, obtener y de calidad para el apoyo del funcionamiento de control interno organizacional (p.25-26-27).

Del mismo modo, Ricardo (2005) definió la información y comunicación de control como un sistema conectado que permitan a los empleados de la institución detener e intercambiar la información necesaria para administrar, conducir y controlar sus operaciones, la comunicación e información se refiere a captar información en una organización (p.1).

Sobre información y comunicación para Mantilla (2005) es “el sistema de información que genera información operacional, financiera, reportes y relacionada con el cumplimiento, para operar y controlar el negocio” (p.1).

### **Evaluación de la eficacia de desempeño**

Ariza, Morales y Morales (2009), definieron la evaluación de desempeño como la evaluación a partir de su autoevaluación y a los criterios del resto de los participantes y aprecia la importancia de la valoración para el desarrollo individual del colaborador, aspectos como la idoneidad, la competencia y los resultados del evaluado, vinculados a los objetivos de la institución (p.15).

En el mismo sentido para Dolan, Valle, Jackson y Schuler (2007) la evaluación de la eficacia de desempeño es una forma sistemático y estructural para evaluar, influir y medir sobre los procedimientos, los resultados y los atributos concernientes con el trabajo realizado, con el fin de descubrir en qué medida es productivo el funcionario y si podrá perfeccionar su rendimiento (p. 229).

Para Sánchez y Bustamante (2008) la evaluación de la eficacia de desempeño es donde es posible asignar apreciaciones a los funcionarios, para que de esta manera se pueda discriminar entre funcionarios inefectivos y efectivos, que las instituciones necesitan conocer como están redimiendo sus labores los funcionarios, a fin de asemejar quiénes efectivamente adicionan valor y cuáles no, para esto se lleva a cabo la evaluación del desempeño (p.104).

Harris (1986), definió la evaluación de la eficacia de desempeño como las metas más significativas en medidas normales de desempeño para los funcionarios. El desempeño real del funcionario se confronta con las medidas normales requeridas en forma regular o a intervalos establecidos, para determinar si las acciones del funcionario contribuyen satisfactoriamente al logro de los objetivos (p. 276).

Para Robbins (1995) la evaluación de desempeño es técnicas de evaluación del desempeño que insisten en los criterios desacertados o mide imprecisamente el desempeño real en el puesto, se sobre recompensará a los funcionarios. La evaluación de desempeño es establecer con exactitud la carga del desempeño personal como base para tomar decisiones de asignación de recompensas (p. 666).

Chiavenato (1999), definió la evaluación de desempeño como una valoración metódica del trabajo de cada empleado en el cargo o del potencial de desarrollo futuro. La evaluación es una técnica para juzgar y estimular el valor, las cualidades, la excelencia de algunos empleados (p. 357).

### **Actividades de control**

Según Betancur y López (2007) “las actividades de control se crean perceptibles en las habilidades institucionales, las cuales deben estar perfeccionadas para todos los horizontes, ya sea administrativos, estratégico y operacional” (p.2).

Núñez (2012), define las actividades de control como necesarias porque son un conjunto de normas y reglas que rigen tanto para los métodos informativos contables, para la adecuada operación de la institución (recursos humanos y financieros), lo que ayudará a tener un mejor control de los métodos (p.4).

El Informe de los Organismos para la Mejora de Control Interno (1992), definió el control interno como verificación de los riesgos externos e internos, incluida las posibilidades de fraudes, que puedan afectarse el logro de los objetivos, determinarse la posibilidad de impacto y ocurrencia y definir las acciones y estrategias necesarias para enfrentarlos de la mejor manera define actividades de control, son forma para que las unidades administrativas jerarquicen analicen, evalúen, identifiquen, documente y den seguimiento a los riesgos que puedan obstaculizar la observancia de las metas y objetivos institucionales (p.19).

### **1.2.3. Bases teóricas de la variable Contrataciones y Adquisiciones del Estado.**

#### ***Fundamento Teórico***

#### **Teoría de Contrataciones y Adquisiciones del Estado.**

Según los autores Cárdenas y Munive (2004) las contrataciones y adquisiciones del Estado en la administración de las instituciones deben implantarse componentes para afirmar que los procesos de adquisición y contratación se

ajusten a los procedimientos de la materia y a los principios de integridad y de transparencia. Las organizaciones deben efectuar componentes para asegurar los principios que rigen la moralidad, probidad, transparencia, imparcialidad y la libre competencia en la adquisición y contratación de servicios, bienes y obras entre otros. Definir un registro de los precios de mercado de los servicios, bienes, y obras que adquiere la institución, a fin de establecer parámetros para las operaciones, previéndose el gasto público (p.90).

### **Definiciones de Contrataciones y Adquisiciones del Estado.**

Álvarez y Álvarez (2016), definieron las contrataciones y adquisiciones como procedimientos técnicos a través del cual, de la manera más oportuna y adecuada para el estado, se formaliza la contratación y adquisición de bienes, servicios, obras, consultoría, siguiendo un conjunto de acciones técnicas jurídicas y administrativas, requeridas por las dependencias integrantes, para el logro del alcance de metas y objetivos, teniendo en cuenta el presupuesto asignado. Del mismo modo establece los principios que rigen las adquisiciones y contrataciones. Los procesos de contrataciones y adquisiciones son regulados por principios de carácter explicativo para su estudio que sirven como parámetros para los responsables de los procesos de adquisiciones y contrataciones, así como también para los que ejercen el control posterior se rigen los principios, sin perjuicio de la aplicación de otros principios generales de derecho público (pp.17-24).

El Decreto Supremo N°350-2015-EF (2015), se define las etapas y los plazos que deben considerarse en los procedimientos de precalificación, ello sin perjuicio del mayor desarrollo que se efectuará en las Bases Estándar, a propósito de los casos de uso que se presenten. Adicionalmente, es preciso indicar que la precalificación se aplica obligatoriamente para contratos de gran envergadura, donde esta etapa se realiza mediante el criterio “cumple/ no cumple”, de acuerdo a lo establecido en los documentos de licitación de los procesos de selección (p.38).

La Ley de Contrataciones con el Estado N° 30225 (2015) y su Reglamento han determinado tres (3) metodologías diferentes de evaluación según los objetos de contratación: (i) una para la contratación de bienes, servicios u obras (calidad y

precio), (ii) otra para la selección de consultores individuales (sólo calidad), y (iii) una diferente para la contratación de consultorías en general y de obras (prevalece la calidad) (p.2).

La Directiva N° 06-2016-OSCE/CD (2016) estableció un plazo de diez (10) días hábiles para el registro del contrato en el Sistema Electrónico de Contrataciones con el Estado (manteniendo el plazo establecido por el artículo 18° del RLCE), evaluando el establecimiento de no más de tres (03) días para el registro del contrato en el SEACE. Por otro lado, cabe señalar que el OSCE ya ha establecido un procedimiento de validación de la certificación del crédito presupuestal con la convocatoria al proceso de selección. Con este mecanismo, se asegura también que la certificación no pueda ser usada para fines distintos a los que se derivan del proceso de selección asegurando el presupuesto para la finalidad pública que lo sustenta. Continuando con el proceso para asegurar el presupuesto para los contratos derivados de procesos de selección, correspondería al OSCE evaluar -en el módulo de contratos del SEACE- el establecimiento de un procedimiento de validación al momento del registro del contrato, respecto de la certificación con la que cuenta (p.4).

La Ley N° 30225 (2015) otorgó mayores recursos al OSCE, a través de la incorporación de asignaciones de gasto en la Ley Anual de Presupuesto del Sector Público; es decir, contar con una asignación permanente de Recursos Ordinarios ante ello. La citada Ley establece nuevas funciones para el OSCE lo que ha motivado un proceso de reestructuración que se ha materializado mediante el Decreto Supremo N° 076-2016-EF, publicado el 07 de abril de 2016, que aprueba un nuevo Reglamento de Organización y Funciones para el OSCE (p.5).

El Decreto Supremo N° 004-2013-PCM estableció como dos de sus pilares, el Servicio Civil Meritocrático y la Gestión por Procesos, aunque la Secretaría de Gestión Pública de la PCM no desarrolla este último. En dicho contexto, respecto de la Meritocracia del Estado se encuentra aprobada la Ley del Servicio Civil de la Autoridad Nacional del Servicio Civil (SERVIR), en la que el OSCE se encuentra en el proceso de contar con los instrumentos necesarios para aplicar al Tránsito al

Servicio Civil a fin de obtener un nivel más competitivo y equitativo de remuneraciones para el personal, así como beneficios para aquellos regímenes laborales que actualmente no lo tienen, como en el caso de los CAS (p.12).

REGIMEN GENERAL PARA LA CONTRATACION DE OBRAS, BIENES Y SERVICIOS (EN SOLES)				
TIPO DE PROCESO DE SELECCIÓN	OBRAS	BIENES	SERVICIOS	
			SERVICIOS EN GENERAL	CONSULTORIAS EN GENERAL Y CONSULTORIA DE OBRAS
LICITACION PUBLICA	>=a 1,800,000.00	>=a 400,000.00		
CONCURSO PUBLICO			>=a 400,000.00	
ADJUDICACION SIMPLIFICADA	<de 1,800,000.00 >de 32,400.00	<de 400,000.00 >de 32,400.00	<=de 400,000.00 >de 32,400.00	
SELECCIÓN DE CONSULTORES INDIVIDUALES			<=40,000.00 >de 32,400.00	
COMPARACION DE PRECIOS		<de 40,000.00 >de 32,400.00	<de 40,000.00 >de 32,400.00	
SUBASTA INVERSA ELECTRONICA		<a 32,400.00	<a 32,400.00	

Figura 1. Topes para los procedimientos de selección para el año 2017  
Tomado de [www2.seace.gob.pe](http://www2.seace.gob.pe) (2017)

## Dimensiones de Contrataciones y Adquisiciones del Estado.

### Marco Legislativo

Rojas (2016) definió el marco legislativo como el nivel de cumplimiento de las mejores prácticas internacionales en cuanto a las normas y reglas utilizadas en los procedimientos de contratación. El marco regulatorio y legislativo para las adquisiciones y contrataciones del estado cumpla con la legislación acordada y con obligaciones aplicables abarcan los instrumentos regulatorias y legales desde el punto más alto (reglamentaciones, decretos nacionales, leyes, etc.) hasta la reglamentación minuciosa, los documentos de licitación formalmente utilizados, los procedimientos y la existencia de reglamentos y documentos sobre la implementación, mediante el cual se verifica la disponibilidad, existencia y calidad de reglamentos de aplicación, así como procedimientos manuales, documento modelos y manuales para la licitación y condiciones de modelo para la contratación

y adquisición. Las normas de menor jerarquía y los instrumentos más detallados complementan la Ley e indican de qué modo se aplica la ley a circunstancias específicas; estas son las directivas, reglamentaciones documentos de licitación, las herramientas electrónicas, etc. (p.21).

### **Marco Institucional y Capacidad de Gestión**

Rojas (2016) indico el marco institucional y capacidad de gestión está orientado a la evaluación de la capacidad técnica y de gestión de las instituciones en relación al sistema de contrataciones, así como a determinar el nivel de integración entre el sistema de compras utilizado por las instituciones con especialmente el sistema de gestión financiera (p.23).

### **Las Adquisiciones y Prácticas de Mercado**

Rojas (2016) realizó la evaluación de las adquisiciones y prácticas de mercado en relación al sistema de contrataciones, así como a determinar el nivel de cumplimiento de las mejores prácticas internacionales en cuanto a las competencias, perfiles y capacitación de los funcionarios públicos. Asimismo, evalúa la organización del sector privado, las reglas y las disposiciones sobre la administración de contratos, y los mecanismos para la solución de controversias (p.12).

### **La Integridad y Transparencia del Sistema de Adquisiciones**

Rojas (2016), definió la integridad y transparencia del sistema de adquisiciones como aspectos requeridos para que el sistema de adquisiciones opere con adecuados niveles de integridad, transparencia y control que aseguren la correcta implementación del marco legal, institucional y regulatorio. Así, valora los sistemas de control y auditoría de las instituciones, la eficacia y eficiencia del mecanismo de reclamaciones o apelaciones, la calidad de la información del sistema y su nivel de acceso y la naturaleza y alcance de disposiciones orientadas a la lucha contra la corrupción (p.13).

#### 1.2.4. Definición de términos básicos

**Actividades de Control:** “las actividades de control están constituidas por instrucciones específicos establecidos como un reaseguro para la observancia de los objetivos, orientados fundamentalmente hacia la prevención y neutralización de los riesgos” (Normas Generales del Control Interno, 2014, p.1).

**Ambiente de Control:** “Compone el andamiaje para el perfeccionamiento de las acciones y refleja la actitud tomada por la alta dirección en relación con la jerarquía del control Interno y su episodio sobre las actividades de la entidad y resultados”. (Normas Generales del Control Interno, 2004, p.12).

**Calidad:** Es la aplicación de medidas cuantitativas a la calidad para determinar cómo se ha realizado el trabajo. Alguna de la información cuantitativa utilizable puede ser; el número de demandas admitidas de los clientes, el número de errores de anotación producidos. (Enciclopedia de la Auditoria, Océano, Centrum, 2008, p. 226).

**Objetivos y Metas:** “Es un logro que se plantea en plazo definido, es cuantificable, medible y con plazo de tiempo para su concreción. Las metas son a corto plazo” (La Real Academia Española, 2008, p.1).

**Procesos:** “La acción de avanzar o ir para adelante, al paso del tiempo y al conjunto de etapas continuadas advertidas en un fenómeno natural o necesario para concretar una operación artificial” (La Real Academia Española, 2008, p.1)

**Resultados:** “Representa información relevante acerca de las operaciones perfeccionadas por una entidad en un periodo determinado, si el efecto es positivo es beneficio y si es negativo es una pérdida” (Normas de Información Financiera, 2008, p.1)

**Control Previo:** “Examen adelantado a la realización de las operaciones, documentos que las originan o respaldan, para comprobar el cumplimiento de las



Normas, leyes, reglamentaciones y procedimientos establecidos”. (Cabannes, 2004, p.1).

### **1.3 Justificación**

#### **Justificación Teórica**

La presente investigación permitirá incrementar el conocimiento actual referente al uso de ficha electrónica de control previo y las Adquisiciones y Contrataciones de la Universidad Nacional de Barranca, 2017. Información que aportara como línea de base en los proyectos de implementación de ficha electrónico de control previo en las entidades públicas y empresas privadas peruanas.

#### **Justificación Práctica.**

Permitirá conocer la relación que existe entre los trabajadores administrativos y académicos que utilizan la ficha electrónica de control previo y aquellos que no hacen uso y su relación la ficha electrónica del control previo y su impacto en el ordenamiento de documentos. Sirviendo de base para las entidades públicas y privadas que inicien proyectos de implementación de ficha electrónica de control previo.

#### **Justificación Epistemología**

Es importante reflexionar acerca de cómo contribuirá la investigación a la temática específica y al campo de la gestión pública. Los aportes pueden relacionarse con la originalidad y la novedad, estableciendo un nuevo enfoque a un tema ya investigado dentro del mismo campo aportando una mirada diferente al tema investigado desde múltiples campos del saber.

#### **Justificación Legal**

La investigación se encuentra dentro del marco legal dispuesto por la Ley N° 27444 Ley de Procedimiento Administrativo General y por el Código Procesal Civil Peruano, que fue modificado por la ley N° 26612 en su artículo 234, la Directiva N° 013-2016-CG/GPROD “Implementación del Sistema de Control Interno en las Entidades del Estado” , Ley N° 28716 Ley de Control Interno de Las Entidades del

Estado, Ley N° 30225 - Ley de Contrataciones del Estado, Reglamento de la Ley N° 30225, Ley de Contrataciones del Estado - Aprobado por DECRETO SUPREMO N° 350-2015-EF. Y sus modificatorias.

#### **1.4 Problema**

##### **Problema General:**

¿Qué relación existe entre la ficha electrónica de control previo y las adquisiciones y contrataciones de la Universidad Nacional de Barranca, 2017?

##### ***Problemas Específicos:***

##### **Problema Específico 1**

¿Qué relación existe entre la dimensión ambiente de control de la ficha electrónica y las adquisiciones y contrataciones de la Universidad Nacional de Barranca, 2017?

##### **Problema Específico 2**

¿Qué relación existe entre la dimensión información y comunicación de la ficha electrónica de control previo y las adquisiciones y contrataciones de la Universidad Nacional de Barranca, 2017?

##### **Problema Específico 3**

¿Qué relación existe entre la dimensión evaluación de eficacia de desempeño de la ficha electrónica de control previo y las adquisiciones y contrataciones de la Universidad Nacional de Barranca, 2017?

##### **Problema Específico 4**

¿Qué relación existe entre la dimensión actividades de control de la ficha electrónica de control previo y las adquisiciones y contrataciones de la Universidad Nacional de Barranca, 2017?

## 1.5 Hipótesis

### **Hipótesis General:**

Existe relación significativa entre la ficha electrónica de control previo y las adquisiciones y contrataciones de la Universidad Nacional de Barranca, 2017.

### ***Hipótesis Específicos:***

#### **Hipótesis específico 1**

Existe relación significativa entre la dimensión ambiente de control de la ficha electrónica y las adquisiciones y contrataciones de la Universidad Nacional de Barranca, 2017.

#### **Hipótesis específico 2**

Existe relación significativa entre la dimensión información y comunicación de la ficha electrónica de control previo y las adquisiciones y contrataciones de la Universidad Nacional de Barranca, 2017.

#### **Hipótesis específico 3**

Existe relación significativa entre la dimensión evaluación de eficacia de desempeño de la ficha electrónica de control previo y las adquisiciones y contrataciones de la Universidad Nacional de Barranca, 2017.

#### **Hipótesis específico 4**

Existe relación significativa entre la dimensión actividades de control de la ficha electrónica de control previo y las adquisiciones y contrataciones de la Universidad Nacional de Barranca, 2017.

## 1.6 Objetivos

### **Objetivo General**

Determinar la relación que existe entre la ficha electrónica de control previo y las adquisiciones y contrataciones de la Universidad Nacional de Barranca, 2017.

**Objetivos Específicos:****Objetivo Específico 1**

Determinar la relación que existe entre la dimensión ambiente de control de la ficha electrónica y las adquisiciones y contrataciones de la Universidad Nacional de Barranca, 2017.

**Objetivo Específico 2**

Determinar la relación que existe entre la dimensión información y comunicación de la ficha electrónico de control previo y las adquisiciones y contrataciones de la Universidad Nacional de Barranca, 2017.

**Objetivo Específico 3**

Determinar la relación que existe entre la dimensión evaluación de eficacia de desempeño de la ficha electrónica de control previo y las Adquisiciones y Contrataciones de la Universidad Nacional de Barranca, 2017.

**Objetivo Específico 4**

Determinar la relación que existe entre la dimensión actividades de control de la ficha electrónica de control previo y las adquisiciones y contrataciones de la Universidad Nacional de Barranca, 2017.

## **II. Marco Metodológico**

## **2.1. Variables Variable Control Previo**

### **Definición Conceptual**

Según Furlan (2008) El sistema de control previo debe ser diseñado en forma tal, que permita detectar oportunamente las eventuales desviaciones de los logros descubiertos realmente, en contrastar con los objetivos que se hubieran acordado con antelación, estos controles deben resultar funcionales, rentables y funcionales no deben ser engorrosos, pero si eficientes (p. 65).

### **Adquisiciones y Contrataciones**

#### **Definición Conceptual**

Córdova (2008), "Es un proceso en el cual de manera más oportuna y adecuada para el estado se contrata servicios, bienes obras y consultorías, siguiendo un conjunto de técnicas jurídicas y administrativas requeridas por las dependencias para el logro de objetivos y metas" (p.188).

## **2.2. Operacionalización de variables**

### **Definición operacional de Ficha Electrónico de Control Previo**

El investigador al operacionalizar la variable procederá a descomponer el indicador, la dimensión, el ítem a quienes corresponde, la escala y el nivel al cual pertenecen, todo ello en su conjunto ayudara para comprender de forma rápida, como se muestra en la Tabla 1.

Tabla 1

*Matriz de Operacionalización de la variable Ficha Electrónica de Control Previo*

Dimensiones	Indicadores	Items	Escalas y Valores	Niveles
Ambiente de Control	Cultura Organizacional	1,2	(1) Nunca	
	Personal Calificado	3		
Información y comunicación	Organización Adecuada.	4	(2) Casi Nunca	No optimo (1) Regular (2)
	Normatividad Vigente	5	(3) Algunas Veces	Optimo (3)
	Expedientes Administrativos	6	(4) Casi Siempre	
Evaluación de la Eficacia de Desempeño	Presupuesto Intitucional	7,8		
	Estandares de Desempeño	9	(5) Siempre	
Actividades de control	Plan Estrategico	10		
	Presupuestos Operativos	11,12		
	Flujograma de Operaciones	13		
	Normas de auditoria	14		

---

## Variable 2: Adquisiciones y Contrataciones

### Definición operacional de Adquisiciones y Contrataciones

El investigador al operacionalizar la variable procederá a descomponer el indicador, la dimensión, el ítem a quienes corresponde, la escala y el nivel al cual pertenecen, todo ello en su conjunto ayudara para comprender de forma rápida como se muestra en la Tabla 2.

Tabla 2

### *Matriz de Operacionalización de la variable Adquisiciones y Contrataciones.*

Dimensiones	Indicadores	Items	Escalas	Niveles
Marco Legislativo	Marco legal	1		
	Reglamentaciones	2,3		
Marco Institucional y capacidad de gestión	Planificación	4,5		
	Integración	6		
Las Adquisiciones y Prácticas de Mercado	Funcionalidad	7,8	(1) Nunca	No optimo (1)
	Adquisiciones y Contrataciones eficientes	9	(2) Casi Nunca	Regular (2)
			(3) Algunas Veces	Optimo (3)
			(4) Casi Siempre	
		(5) Siempre		
	Contratos	10		
La Integridad y Transparencia del Sistema de Adquisiciones	Nivel de acceso a la información.	11		
	Eficacia de los sistemas de control	12,13		
	Corrupción	14		



### **2.3. Metodología**

La metodología utilizada fue enfoque cuantitativo método hipotético – deductivo, según Hernández, Fernandez y Baptista (2014) señalan lo siguiente el método hipotético-deductivo tiene varios pasos como la observación de los fenómenos a estudiar, creación de una hipótesis para explicar dicho fenómeno, deducción de consecuencias o proposiciones más elementales que la propia hipótesis, y verificación o comprobación de la verdad de los enunciados deducidos y se adopta la propuesta de quienes plantean seguir los siguientes procesos fundamentales: Planteamiento del problema, revisión de la literatura, hipótesis, diseños, selección de la muestra, recolección de datos, análisis de los datos, presentación de resultados, reporte de resultados (pp.14).

Según Hernández, Fernandez y Baptista (2014) indico que el enfoque cuantitativo es un conjunto de procesos es secuencial y probatorio. Cada etapa precede a la siguiente y no podemos “brincar” o eludir pasos. El orden es riguroso, aunque desde luego, podemos redefinir alguna fase. Parte de una idea que va acotándose y, una vez delimitada, se derivan objetivos y preguntas de investigación, se revisa la literatura y se construye un marco o una perspectiva teórica. De las preguntas se establecen hipótesis y determinan variables; se traza un plan para probarlas (diseño); se miden las variables en un determinado contexto; se analizan las mediciones obtenidas utilizando métodos estadísticos, y se extrae una serie de conclusiones (p.164).

### **2.4. Tipos de estudio**

El tipo de estudio de la investigación fue básica y se tuvo en cuenta lo indicado por Valderrama (2013), el tipo de estudio es básica, el cual consiste en auscultar las diferentes teorías científicas existentes en relación al problema de estudio. Estas teorías constituirán el soporte científico del marco teórico, luego formulamos las hipótesis y contrastaremos con la realidad problemática para arribar a conclusiones teóricas (p.164).

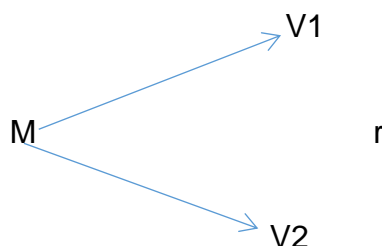
## 2.5. Diseño

El diseño de investigación, fue no experimental, transversal y correlacional, para ello se tuvo en cuenta lo propuesto por Hernández, Fernandez y Baptista (2014), El diseño de la investigación es no experimental de corte transeccional – transversal porque los estudios se realizan sin las manipulaciones deliberadas de los variables y en los que sólo se observan los fenómenos en sus ambientes naturales para analizarlos. Es transeccionales por que se recopilan los datos en un solo momento (p.152).

El nivel o alcance de investigación es correlacional

Según Hernández (2014), es correlacional porque su finalidad es conocer el grado o relación de asociación que exista entre dos o más categorías, variables o conceptos en un contexto específico y en cierta medida tiene un valor explicativo, aunque parcial, ya que el hecho de saber que dos variables o conceptos se relacionan (p. 98).

El grafico que le corresponde a este diseño es el siguiente:



Dónde:

- M Representa la muestra de la población de personal administrativo y académico de la Universidad Nacional de Barranca.
- V1 Representa el variable de ficha de electrónica de control previo
- r La relación entre las variables.
- V2 Representa la variable adquisiciones y contrataciones

## 2.6. Población, muestra y muestreo

### Población

La población para el estudio está constituida por 210 trabajadores (Personal Administrativo CAS, Docentes Nombrados y Docentes Contratados) de la Universidad Nacional de Barranca, como se aprecia en la tabla 3.

Según Hernández, Fernández y Baptista (2014), “la población es el conjunto de todos los casos que concuerdan con determinadas especificaciones” (p.174).

Tabla 3

#### *Población identificada por tipo de contrato*

Descripción	Cantidad
Personal Administrativo - Contrato Administrativo de Servicios	75
Docentes Nombrados	21
Docentes Contratados	114
TOTAL	210

*Nota:* Oficina de Recursos Humanos (2017).

### Muestra

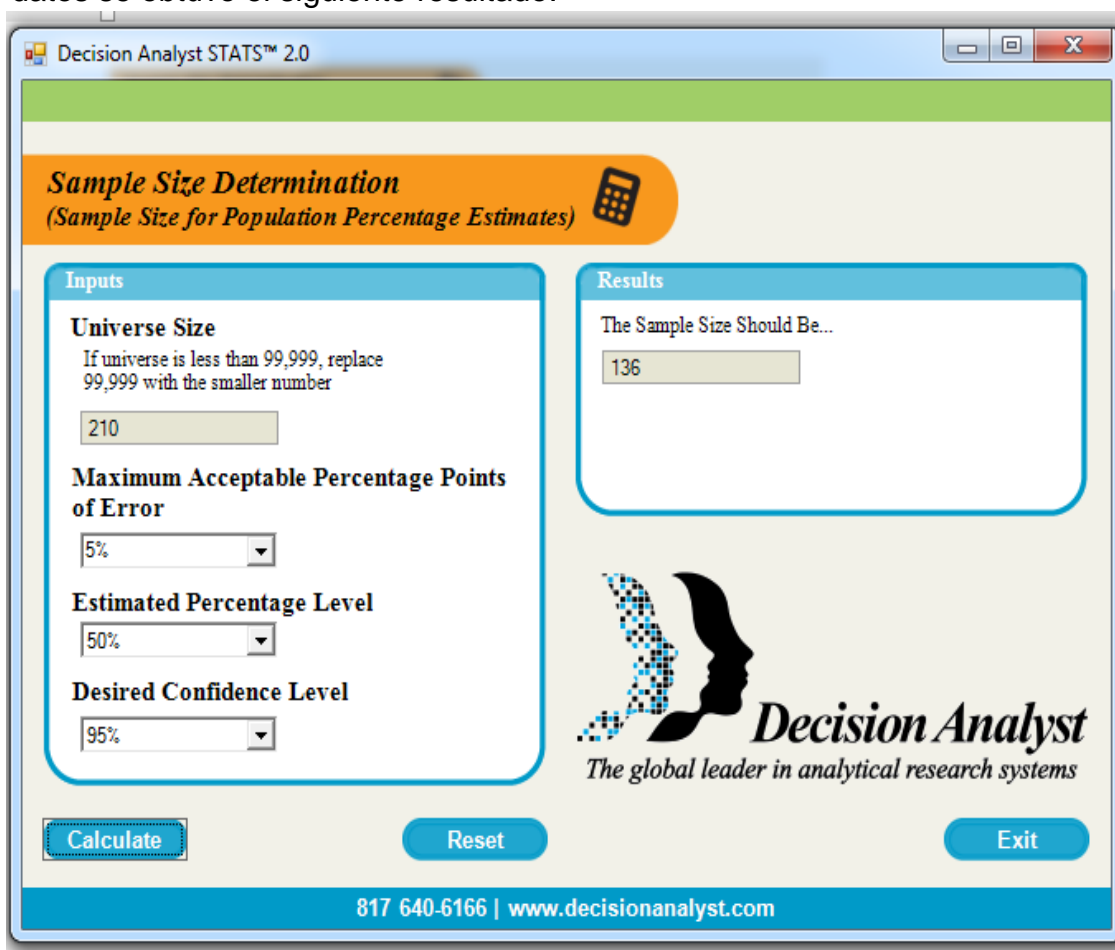
Según Hernández, Fernández y Baptista (2014), “Muestra es un subgrupo de la población del cual se recolectan los datos y que debe ser representativo de esta” (p.173).

### Tipo de Muestreo

El tipo de muestreo que fue aplicado es el muestreo no probabilístico, que según Ponce y Pasco (2015, p.53), el muestreo no probabilístico involucra una selección de unidades de observación de acuerdo con algún criterio escogido por el propio investigador. En este caso, la muestra no busca representar estadísticamente a la población sino reflejar o permitir cierta aproximación al fenómeno organizacional investigado. La muestra es tomada directamente de los colaboradores (trabajadores) de la Universidad Nacional de Barranca del distrito y provincia de Barranca.

## Tamaño de la muestra

El cálculo del tamaño de la muestra se efectuó haciendo uso del software Estadístico “Decision Analyst STATS Versión 2.0.0.2”; para ello se introdujo los datos como: Población (210); precisión (0.05); porcentaje de nivel estimado (50%) y nivel de confianza (99%), necesarios para que el Software realice el correspondiente cálculo del tamaño de la muestra, de esta manera al procesar los datos se obtuvo el siguiente resultado:



The screenshot displays the 'Sample Size Determination' window of the Decision Analyst STATS 2.0 software. The window is titled 'Decision Analyst STATS™ 2.0' and features a green header bar. Below the header, the title 'Sample Size Determination' is displayed in a blue box, followed by the subtitle '(Sample Size for Population Percentage Estimates)' and a calculator icon. The interface is divided into two main sections: 'Inputs' and 'Results'. The 'Inputs' section contains four fields: 'Universe Size' (text input with value 210), 'Maximum Acceptable Percentage Points of Error' (dropdown menu with value 5%), 'Estimated Percentage Level' (dropdown menu with value 50%), and 'Desired Confidence Level' (dropdown menu with value 95%). The 'Results' section shows the output: 'The Sample Size Should Be...' followed by a text input field containing the value 136. At the bottom of the window, there are three buttons: 'Calculate', 'Reset', and 'Exit'. The footer of the window displays the contact information '817 640-6166 | www.decisionanalyst.com' and the company logo 'Decision Analyst' with the tagline 'The global leader in analytical research systems'.

Figura 2 Resultado del cálculo del tamaño de muestra

Nota: Software Decision Analyst Stats 2.0.

Como resultado del cálculo se determinó que el tamaño de la muestra fue como mínimo 136 trabajadores de la Universidad Nacional de Barranca, quienes originaron una información de primera fuente para la comprobación de la hipótesis que se formuló en la propuesta de la presente investigación.

## 2.7. Técnicas e instrumentos de recolección de datos.

### Técnica

De acuerdo al tipo y diseño de la investigación, la técnica establecida para la recolección de datos en la investigación fue:

La encuesta; que fue aplicada a los colaboradores (personal técnico y funcionarios) de la Universidad Nacional de Barranca, en función a la muestra determinada.

### Instrumento

El Instrumento de aplicación para la recabar los datos según la técnica determinada es el cuestionario orientada a los colaboradores de la Universidad Nacional de Barranca. Además, cabe precisar que se tuvo en cuenta las preguntas politómicas con cinco alternativas de respuesta, también para la valoración se definió la escala de Likert que nos permite calibrar la opinión que se recabe de la muestra determinada.

### Ficha técnica del instrumento – Ficha electrónica de control previo

Nombre del instrumento	Cuestionario sobre ficha electrónica de control previo, para el personal administrativo y académico de la Universidad Nacional de Barranca.
Autor:	Liliana Nabel Alarcon Flor
Año	2017
Tipo de instrumento:	Cuestionario
Objetivo:	Conocer la percepción sobre la ficha electrónica de control previo de la Universidad Nacional de Barranca.
Historial:	Propuesto por la autora
Población:	210 trabajadores administrativos y académicos de la Universidad Nacional de Barranca.
Número de ítems:	14
Aplicación:	Directa

Tiempo de administración: 10 minutos.

Forma de aplicación: El sujeto marcara en cada Item de acuerdo lo que considere respecto su opinión.

Escalas:

Escalas	Valor
Nunca	1
Casi Nunca	2
Algunas Veces	3
Casi Siempre	4
Siempre	5

Niveles y rangos:

Variable: Ficha Electrónico de Control

Previo

Nivel	Valor	Rango
No Optimo	1	14 - 20
Regular	2	21 - 40
Optimo	3	41 - 70

### **Ficha técnica del instrumento – Adquisiciones y Contrataciones**

Nombre del instrumento	Cuestionario sobre adquisiciones y contrataciones para el personal Administrativo y académico de la Universidad Nacional de Barranca
Autor:	Liliana Nabel Alarcon Flor
Año:	2017
Tipo de instrumento:	Cuestionario
Objetivo:	Conocer la percepción sobre las adquisiciones y contrataciones de la Universidad Nacional de Barranca.
Historial:	Propuesto por la autora
Población:	210 trabajadores administrativos y académicos de la Universidad Nacional de Barranca.
Número de ítems:	.14
Aplicación:	Directa

Tiempo de administración: 10 minutos.

Forma de aplicación: El sujeto marcara en cada Item de acuerdo lo que considere respecto su opinión.

Escalas:

Escalas	Valor
Nunca	1
Casi Nunca	2
Algunas Veces	3
Casi Siempre	4
Siempre	5

Niveles y rangos:

Variable: Adquisiciones y Contrataciones

Nivel	Valor	Rango
No Optimo	1	14 - 20
Regular	2	21 - 40
Optimo	3	41 – 70

### Validez

Para determinar la validez del instrumento de recolección de datos se aplicó el “juicio de experto”, para lo cual se tuvo el apoyo de los siguientes profesionales:

Tabla 4

*Lista de expertos que certificaron la validez del instrumento de recolección de datos – ficha electrónica de control previo.*

DNI	Grado Académico, Apellidos y nombres	Especialidad	Calificación
15853797	Murga Ortiz Juan Alejandro	Doctor en Contabilidad	Hay suficiencia
20567764	Manuel Rafael Terreros	Magister en Medio Ambiente y Desarrollo	Hay suficiencia
10192315	Joel Visurraga Agüero	Magister Gestión Publica	Hay suficiencia

Tabla 5

*Lista de expertos que certificaron la validez del instrumento de recolección de datos – Adquisiciones y Contrataciones.*

DNI	Grado Académico, Apellidos y nombres	Especialidad	Calificación
15853797	Murga Ortiz Juan Alejandro	Doctor en Contabilidad	Hay suficiencia
20567764	Manuel Rafael Terreros	Magister en Medio Ambiente y Desarrollo	Hay suficiencia
10192315	Joel Visurraga Agüero	Magister Gestión Pública	Hay suficiencia

### **Confiabilidad**

Para determinar la confiabilidad del instrumento de evaluación que fue aplicado, se utilizó el software IBM SPSS Statistics versión 22 aplicando el cálculo del estadístico del coeficiente Alfa de Cronbach para cada una de sus variables, el estudio permitió obtener como resultado los siguientes valores que se muestran en la table 6 y la tabla 7 respectivamente.

Tabla 6

*Estadístico de fiabilidad de la variable ficha electrónica de control previo.*

	Alfa de Cronbach	Nº de elementos
Analisis Final	0,943	14

*Nota:* Software IBM SPSS versión 22.

Como se muestra el resultado descrito en la tabla 6 el valor de  $\alpha$  es 0.943, hallándose en el rango alto de entre 0.8 a 1.0, lo que indica que el instrumento tiene un alto grado de confiabilidad, validando su aplicación para la recolección de datos a las 136 encuestas en la investigación sobre la variable ficha electrónica de control previo.



Tabla 7

*Estadístico de fiabilidad de la variable Adquisiciones y Contrataciones.*

Alfa de Cronbach		Nº de elementos
Analisis Final	0,914	14

*Nota:* Software IBM SPSS versión 22.

Como muestra el resultado descrito en la tabla 7 el valor de  $\alpha$  es 0.914, lo que indicó que el instrumento tiene un alto grado de confiabilidad, validando su aplicación para la recolección de datos a las 136 encuestas en la investigación sobre la variable Competitividad.

## 2.8. Métodos de análisis de datos

La realización del análisis de datos, fueron tabuladas todas informaciones recabados con el instrumento (encuesta), se procesó en el software IBM SPSS Statistics versión 22, y se obtuvo como resultado la base de datos de trabajo.

El análisis descriptivo se realizó utilizando tablas cruzadas para un análisis bidimensional y la realización de histogramas, ello nos permitió describir la información correspondiente a la muestra.

Para realizar un análisis inferencial se utilizó el coeficiente de correlación Rho de Spearman que permitió determinar el grado de correlación entre las variables.

Según Hernández, Fernandez y Baptista (2014) existe una escala para interpretar la escala de correlación:

Rango 0, 00 a 0,29 significado baja

Rango 0,30 a 0,69 significado moderado

Rango 0,70 a 1, 00 significado alto

### **2.9. Aspectos éticos**

Todos los trabajadores (Personal Administrativo CAS, Docentes Nombrados y Docentes Contratados) fueron informados del procedimiento, como parte de los criterios establecidos por la institución para la toma de encuesta, se les aplicó un formato de cuestionario para dicha encuesta. Esta autorización fue aceptada en términos de estado consiente y voluntario por parte de los trabajadores.

### **III. Resultados**

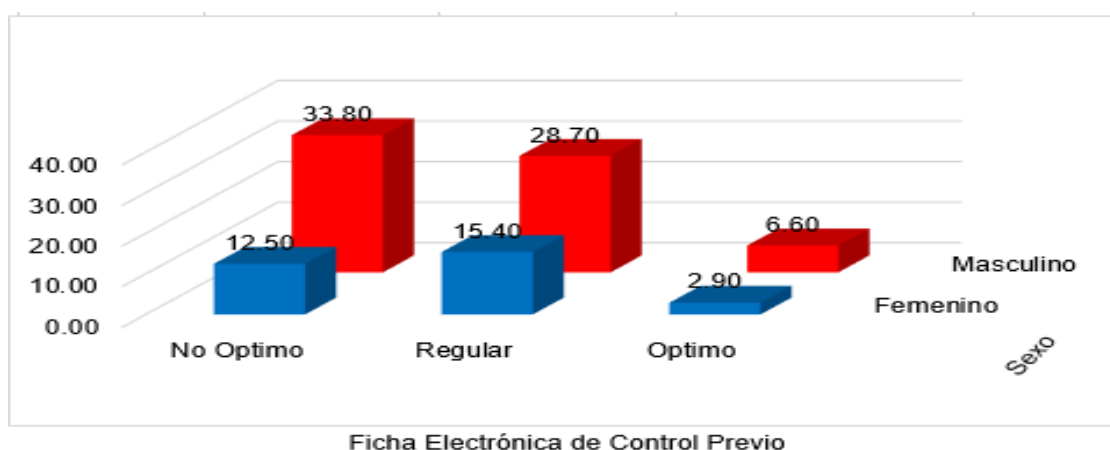
### 3.1. Análisis Descriptivo

#### 3.1.1 Análisis Descriptivo de la Variable Ficha Electrónica de Control Previo.

Tabla 8

*Tabla Cruzada Sexo por Ficha Electrónica de Control Previo.*

		V1 Ficha Electrónica de Control Previo			
		No Optimo	Regular	Optimo	Total
Sexo	Femenino	17 (12.5%)	21 (15.4%)	4 (2.9%)	42 (30.9%)
	Masculino	46 (33.8%)	39 (28.7%)	9 (6.6%)	94 (69.1%)
	Total	63 (46.3%)	60 (44.1%)	13 (9.6%)	136 (100.0)



*Figura 3. Histograma Sexo por Ficha Electrónica de Control Previo*

Con respecto a la calificación que se da a la variable Ficha Electrónica de Control Previo. En la Tabla 8, se observa que: 63 encuestados califican como “No óptimo” representando un 46.3% del total, 60 encuestados calificaron como “Regular” representando un 44.1% y 13 encuestados califican como “Óptimo” representando un 9.6% de un total de 136 encuestados representando el 100%, la muestra está representada por 42 personas del sexo femenino representando el 30.9% y 94 personas del sexo masculino representando el 69.1%.

En la Figura 3, se observa que el nivel “No Optimo” de la Ficha Electrónica de Control Previo. Es el que tiene una mayor frecuencia, sumando 63 respuestas, representando el 46.3% en esta tendencia.

### 3.1.2 Análisis descriptivo de la variable Adquisiciones y Contrataciones

Tabla 9

Tabla Cruzada Sexo por Adquisiciones y Contrataciones

V2					
Adquisiciones y Contrataciones					
		No Optimo	Regular	Optimo	Total
Femenino		13 (9.6%)	26 (19.1)	3 (2.2%)	42 (30.9%)
Sexo	Masculino	40 (29.4)	48 (35.3%)	6 (4.4%)	94 (69.1%)
	Total	53 (39.0%)	74 (54.4%)	9 (6.6%)	136 (100%)

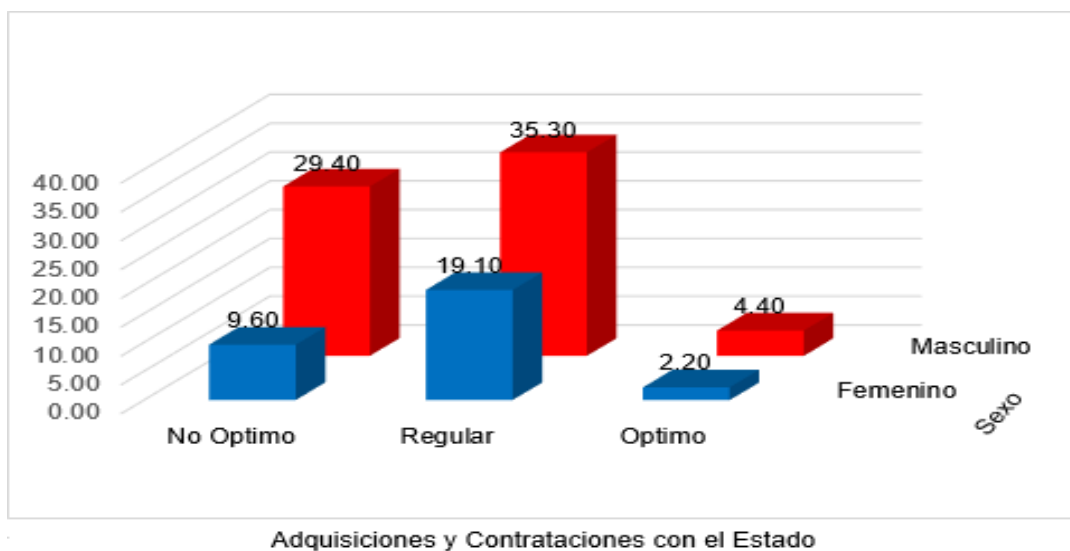


Figura 4. Histograma sexo por Adquisiciones y Contrataciones

Con respecto a la calificación que se da a la variable Adquisiciones y Contrataciones en la Tabla 9, se observa que: 53 encuestados calificaron como “No óptimo” representando un 39.0% del total, 74 encuestados califican como “Regular” representando un 54.4 % y 9 encuestados calificaron como “Óptimo” representando un 6.6% de un total de 136 encuestados representando el 100%, la muestra está representada por 42 personas del sexo femenino representando el 30.9% y 94 personas del sexo masculino representando el 69.1%.

En la Figura 4, se observa que el nivel “Regular” de las Adquisiciones y Contrataciones es el que tiene una mayor frecuencia, sumando 74 respuestas, representando el 54.4 % en esta tendencia.

### 3.1.3 Análisis descriptivo de la variable Ficha electrónica de Control Previo y Adquisiciones y Contrataciones.

Tabla 10

*Tabla de contingencia de Ficha electrónica de Control Previo y Adquisiciones y Contrataciones*

		V2			
		No Optimo	Regular	Optimo	Total
V1	No				
	Optimo	41 (30.1%)	18 (13.2%)	4 (2.9%)	63 (46.3%)
Ficha electrónica de control previo	Regular	4 (2.9%)	55 (40.4%)	1 (0.7%)	60 (44.1%)
	Optimo	8 (5.9%)	1 (0.7%)	4 (2.9%)	13 (9.6%)
	Total	53 (39.0%)	74 (54.4%)	9 (6.6%)	136 (100%)

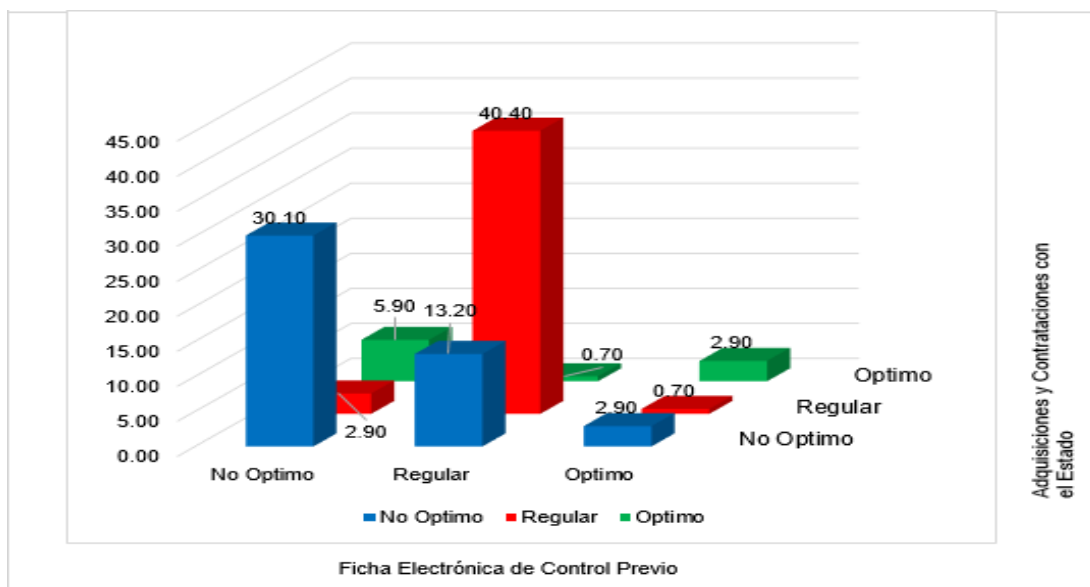


Figura 5. Histograma Ficha electrónica de Control Previo y Adquisiciones y Contrataciones

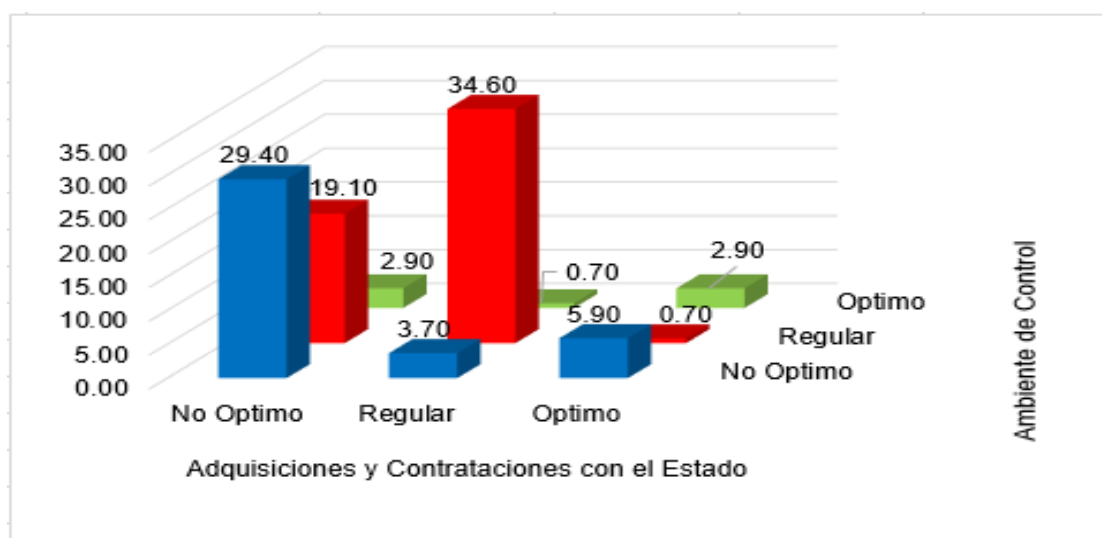
En la Tabla 10, se observa que la mayor frecuencia de aceptación se encuentra en el cruce del nivel “Regular” de la variable Ficha electrónica de control previo y el nivel “Regular” de la variable Adquisiciones y Contrataciones con 74 respuestas representando el 54.4% del total; la menor frecuencia de aceptación se dan en el cruce del nivel “Optimo” de la variable Ficha electrónica de control previo con 1 respuesta representando el 0.7% del total y el nivel “Optimo” de la variable Adquisiciones y Contrataciones con 1 respuestas representando el 0,7% del total. En la Figura 5, se observa que el nivel “Regular” de la Ficha electrónica de control previo es el que tiene una mayor frecuencia, sumando 74 respuestas representando el 54.4% en esta tendencia; asimismo el nivel “Regular” de las Adquisiciones y Contrataciones es el que tiene una mayor frecuencia, sumando 74 respuestas representando el 54.4% en esta tendencia

### 3.1.4 Análisis descriptivo de la dimensión ambiente de control de la Ficha electrónico de Control Previo y la variable Adquisiciones y Contrataciones de la Universidad Nacional.

Tabla 11

*Tabla de contingencia de la dimensión ambiente de control de la Ficha electrónico de Control Previo y la variable Adquisiciones y Contrataciones de la Universidad Nacional.*

		D1V1 Ambiente de Control			
		No Optimo	Regular	Optimo	Total
V2 Adquisiciones y Contrataciones	No Optimo	40 (29.4%)	5 (3.7%)	8 (5.9%)	53 (39.0%)
	Regular	26 (19.1%)	47 (34.6%)	1 (0.7%)	74 (54.4%)
	Optimo	4 (2.9%)	1 (0.7%)	4 (2.9%)	9 (6.6%)
	Total	70 (51.5%)	53 (39.0%)	13 (9.6%)	136 (100%)



*Figura 6.* Histograma de la dimensión ambiente de control de la Ficha electrónica de Control Previo y el variable Adquisiciones y Contrataciones de la Universidad Nacional.

En la Tabla 11, se observa que la mayor frecuencia de aceptación se encuentra en el cruce del nivel "Regular" de la variable Adquisiciones y Contrataciones y el nivel "Regular" de la dimensión Ambiente de Control de la variable de la Ficha electrónico de Control Previo, con 47 respuestas representando el 34.6% del total; la menor frecuencia de aceptación se dan en el cruce del nivel "Regular" de la variable Adquisiciones y Contrataciones y el nivel "Optimo" de la dimensión Ambiente de Control de la variable de la Ficha electrónico de Control Previo con 1 respuestas representando el 0.7% del total.



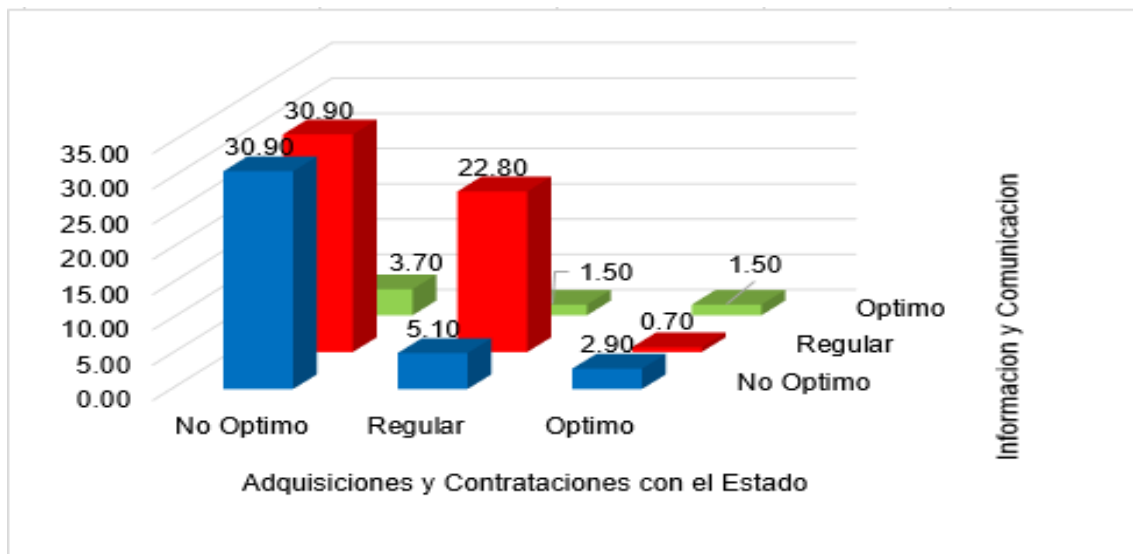
En la Figura 6, se observa que el nivel “No Optimo” del Adquisiciones y Contrataciones es el que tiene una mayor frecuencia, sumando 70 respuestas representando el 51.5% en esta tendencia.

### 3.1.5 Análisis descriptivo de la dimensión Información y Comunicación de la Ficha electrónico de Control Previo y la variable Adquisiciones y Contrataciones de la Universidad Nacional.

Tabla 12

*Tabla de contingencia de la dimensión Información y Comunicación de la Ficha electrónico de Control Previo y la variable Adquisiciones y Contrataciones de la Universidad Nacional.*

		D2V1 Información y Comunicación			
		No Optimo	Regular	Optimo	Total
V2 Adquisiciones y Contrataciones	No Optimo	42 (30.9%)	7 (5.1%)	4 (2.9%)	53 (39.0%)
	Regular	42 (30.9%)	31 (22.8%)	1 (0.7%)	74 (54.4%)
	Optimo	5 (3.7%)	2 (1.5%)	2 (1.5%)	9 (6.6%)
	Total	89 (65.4%)	40 (29.4%)	7 (5.1%)	136 (100%)



*Figura 7.* Histograma de la dimensión información y comunicación de la Ficha electrónica de Control Previo y la variable Adquisiciones y Contrataciones de la Universidad Nacional.

En la Tabla 12, se observa que la mayor frecuencia de aceptación se encuentra en el cruce del nivel “No Optimo” y asimismo en el nivel “Regular” de la variable Adquisiciones y Contrataciones y el nivel “No Optimo” de la dimensión información y Comunicación de la variable de la Ficha electrónico de Control Previo, con 42 respuestas representando el 30.9% del total; la menor frecuencia de aceptación se dan en el cruce del nivel “Regular” de la variable Adquisiciones y Contrataciones y el nivel “Optimo” de la dimensión información y Comunicación de la variable de la Ficha electrónico de Control Previo con 1 respuestas representando el 0.7% del total.

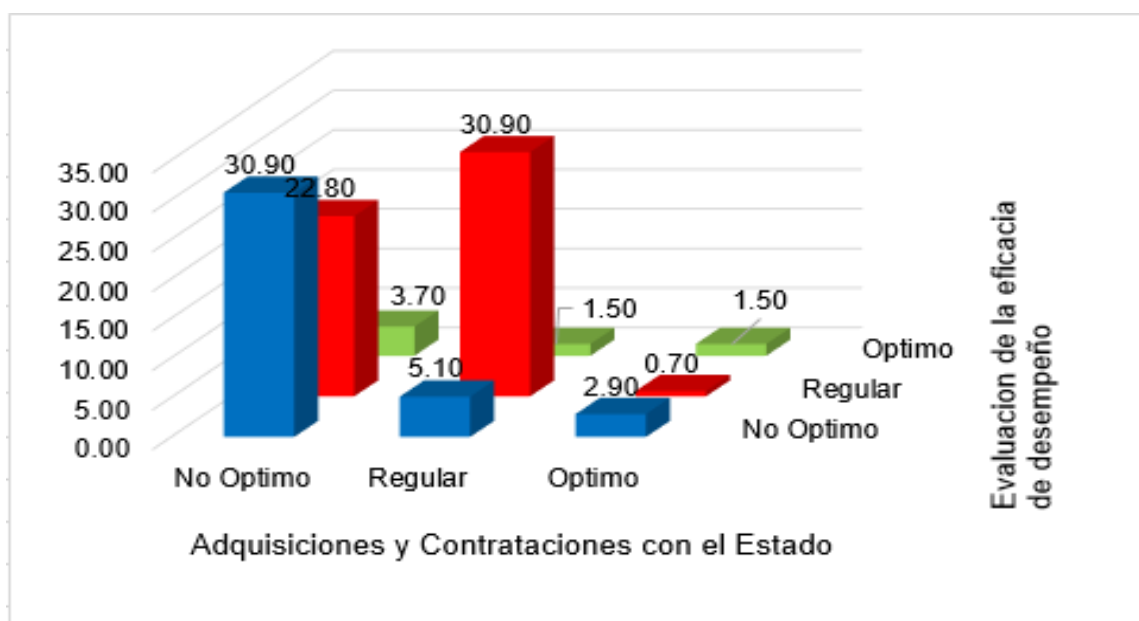
En la Figura 7, se observa que el nivel “No Optimo” del Adquisiciones y Contrataciones es el que tiene una mayor frecuencia, sumando 89 respuestas representando el 65.4% en esta tendencia.

### 3.1.6 Análisis descriptivo de la dimensión Evaluación de la Eficacia de Desempeño de la Ficha electrónico de Control Previo y la variable Adquisiciones y Contrataciones de la Universidad Nacional.

Tabla 13

*Tabla de contingencia de la dimensión Evaluación de la Eficacia de Desempeño de la Ficha electrónico de Control Previo y la variable Adquisiciones y Contrataciones de la Universidad Nacional.*

		D3V1			
		Evaluación de la Eficacia de Desempeño			
		No Optimo	Regular	Optimo	Total
V2 Adquisiciones y Contrataciones	No Optimo	42 (30.9%)	7 (5.1%)	4 (2.9%)	53 (39.0%)
	Regular	31(22.8%)	42 (30.9%)	1 (0.7%)	74 (54.4%)
	Optimo	5 (3.7%)	2 (1.5%)	2 (1.5%)	9 (6.6%)
	Total	78 (57.4%)	51 (37.5%)	7 (5.1%)	136 (100%)



*Figura 8. Histograma de la dimensión Evaluación de la Eficacia de la Ficha electrónico de Control Previo y la variable Adquisiciones y Contrataciones de la Universidad Nacional.*

En la Tabla 13, se observa que la mayor frecuencia de aceptación se encuentra en el cruce del nivel “Regular” y asimismo en el nivel “No Optimo” de la variable Adquisiciones y Contrataciones y el nivel “Regular” y asimismo en el nivel “No Optimo” de la dimensión Evaluación de la Eficacia de Desempeño de la variable de la Ficha electrónico de Control Previo, con 42 respuestas representando el 30.9% del total en ambos casos; la menor frecuencia de aceptación se dan en el cruce del nivel “Regular” de la variable Adquisiciones y Contrataciones y el nivel “Optimo” de la dimensión Evaluación de la Eficacia de Desempeño de la variable de la Ficha electrónico de Control Previo con 1 respuestas representando el 0.7% del total.

En la Figura 8, se observa que el nivel “No Optimo” del Adquisiciones y Contrataciones es el que tiene una mayor frecuencia, sumando 78 respuestas representando el 57.4% en esta tendencia.

### 3.1.7 Análisis descriptivo de la dimensión Actividades de Control de la Ficha electrónico de Control Previo y la variable Adquisiciones y Contrataciones de la Universidad Nacional.

Tabla 14

*Tabla de contingencia de la dimensión Actividades de Control de la Ficha electrónico de Control Previo y la variable Adquisiciones y Contrataciones de la Universidad Nacional.*

		D4V1			Total
		Actividades de Control			
		No Optimo	Regular	Optimo	
V2	No	42 (30.9%)	2 (1.5%)	9 (6.6%)	53 (39.0%)
	Optimo				
Adquisiciones y Contrataciones del Estado	Regular	25 (18.4%)	47 (34.6%)	2 (1.5%)	74 (54.4%)
	Optimo	4 (2.9%)	1 (0.7%)	4 (2.9%)	9 (6.6%)
Total		71 (52.2%)	50 (36.8%)	15 (4.11%)	136 (100%)

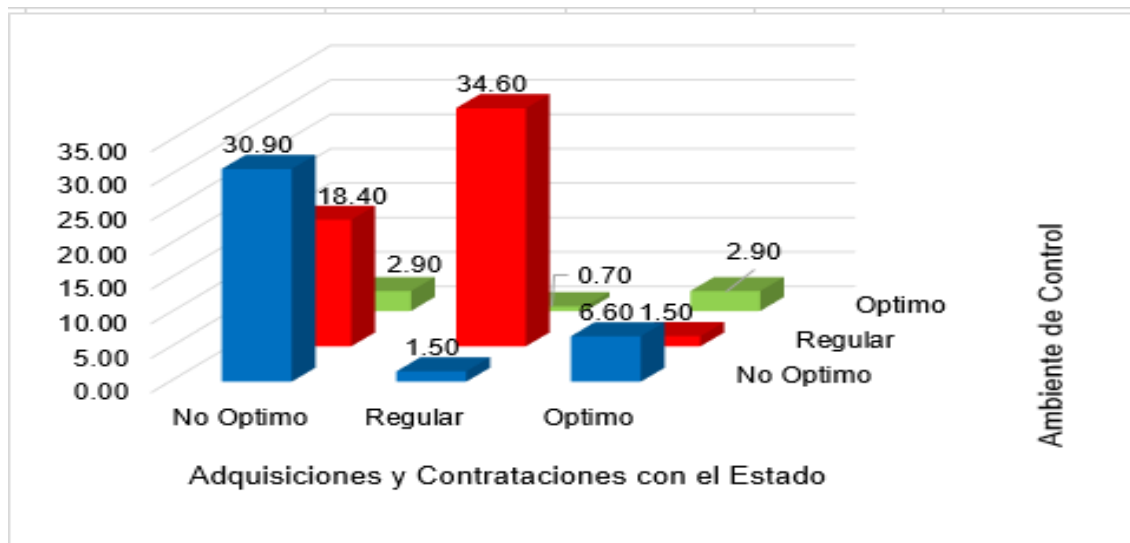


Figura 9. Histograma de la dimensión Actividades de Control de la Ficha electrónico de Control Previo y la variable Adquisiciones y Contrataciones de la Universidad Nacional.

En la Tabla 14, se observa que la mayor frecuencia de aceptación se encuentra en el cruce del nivel “Regular” de la variable Adquisiciones y Contrataciones y el nivel “Regular” de la dimensión Actividades de Control de la variable de la Ficha electrónico de Control Previo, con 47 respuestas representando el 34.6% del total; la menor frecuencia de aceptación se dan en el cruce del nivel “Optimo” de la variable Adquisiciones y Contrataciones y el nivel “Regular” de la dimensión Actividades de Control de la variable de la Ficha electrónico de Control Previo con 1 respuestas representando el 0.7% del total.

## 3.2 Análisis inferencial

### 3.2.1. Contrastación de Hipótesis General

#### Formulación de Hipótesis

H<sub>0</sub>

No existe una relación significativa entre la ficha electrónica de control previo y las Adquisiciones y Contrataciones de la Universidad Nacional de Barranca, 2017.

H<sub>1</sub>

Existe relación significativa entre la ficha electrónica de control previo y las Adquisiciones y Contrataciones de la Universidad Nacional de Barranca, 2017.

Tabla 15

*Coefficiente de correlación de spearman de la variable ficha electrónico de control previo y las Adquisiciones y Contrataciones.*

			ficha electrónica de control previo	Adquisiciones y Contrataciones
Rho de Spearman	ficha electrónica de control previo	Coefficiente de correlación	1.000	0,375**
		Sig. (bilateral)		0,000
		N	136	136
	Adquisiciones y Contrataciones	Coefficiente de correlación	0,375**	1.000
		Sig. (bilateral)	0,000	
		N	136	136

\*\* La correlación es significativa al nivel 0,01 (bilateral)

Interpretación:

En la Tabla 15, se observa como resultado del cálculo de correlación asistido por el software SPSS ver. 22.0 y tomando como base los datos obtenidos en la encuesta colaboradores de la Universidad Nacional de Barranca, y el resultado obtenido en cuanto al coeficiente de correlación de Rho de Spearman es 0.375 como consecuencia se rechaza la hipótesis nula (H<sub>0</sub>) y por ende se acepta la hipótesis alterna (H<sub>1</sub>) encontrando la existencia de una relación positiva moderada

entre la variable ficha electrónica de control previo y la variable Adquisiciones y Contrataciones. Asimismo, el valor  $P=0.000 \leq 0.05$  nos indica que la relación entre variables es estadísticamente significativa.

### 3.2.2. Contrastación de Hipótesis Específicos

#### Formulación de Hipótesis 1

$H_0$

No existe una relación significativa entre la dimensión ambiente de control de la ficha electrónica y las Adquisiciones y Contrataciones de la Universidad Nacional de Barranca, 2017.

$H_1$

Existe relación significativa entre la dimensión ambiente de control de la ficha electrónica y las Adquisiciones y Contrataciones de la Universidad Nacional de Barranca, 2017.

Tabla 16

*Coefficiente de correlación de spearman de la dimensión Ambiente de Control y la variable Adquisiciones y Contrataciones.*

			Adquisiciones y Contrataciones	Ambiente de control
Rho de Spearman	Adquisiciones y Contrataciones	Coefficiente de correlación	1.000	0,298**
		Sig. (bilateral)		0,000
		N	136	136
	Ambiente de control	Coefficiente de correlación	0,298**	1.000
		Sig. (bilateral)	0,000	
		N	136	136

\*\* La correlación es significativa al nivel 0,01 (bilateral).

En la Tabla 16, se observa como resultado del cálculo de correlación asistido por el software SPSS ver. 22.0 y tomando como base los datos obtenidos en la encuesta colaboradores de la Universidad Nacional de Barranca, y el resultado obtenido en cuanto al coeficiente de correlación de Rho de Spearman es 0.298 como consecuencia se rechaza la hipótesis nula ( $H_0$ ) y por ende se acepta la

hipótesis alterna (H1) encontrando la existencia de una relación positiva baja entre la dimensión ambiente de control y la variable Adquisiciones y Contrataciones. Asimismo, el valor  $P = 0.000 \leq 0.05$  nos indica que la relación entre variables es estadísticamente significativa.

### Formulación de Hipótesis 2

H<sub>0</sub>

No existe una relación significativa entre la dimensión información y comunicación de la ficha electrónico de control previo y las Adquisiciones y Contrataciones de la Universidad Nacional de Barranca, 2017.

H<sub>1</sub>

Existe relación significativa entre la dimensión información y comunicación de la ficha electrónico de control previo y las Adquisiciones y Contrataciones de la Universidad Nacional de Barranca, 2017.

Tabla 17

*Coefficiente de correlación de spearman de la dimensión información y Comunicación y la Variable Adquisiciones y Contrataciones.*

			Adquisiciones y Contrataciones	información y comunicación
Rho de Spearman	Adquisiciones y Contrataciones	Coefficiente de correlación	1.000	0,207*
		Sig. (bilateral)		0,000
		N	136	136
	información y comunicación	Coefficiente de correlación	0,207*	1.000
		Sig. (bilateral)	0,000	
		N	136	136

\* La correlación es significativa al nivel 0,05 (bilateral).

En la Tabla 17, se observa como resultado del cálculo de correlación asistido por el software SPSS ver. 22.0 y tomando como base los datos obtenidos en la encuesta colaboradores de la Universidad Nacional de Barranca, y el resultado obtenido en cuanto al coeficiente de correlación de Rho de Spearman es 0.207 como consecuencia se rechaza la hipótesis nula (H0) y por ende se acepta la



hipótesis alterna (H1) encontrando la existencia de una relación positiva baja entre la dimensión información y comunicación y la variable Adquisiciones y Contrataciones. Asimismo, el valor  $P=0.000 \leq 0.01$  nos indica que la relación entre variables es estadísticamente significativa.

### Formulación de Hipótesis 3

H<sub>0</sub>

No existe una relación significativa entre la dimensión evaluación de eficacia de desempeño de la ficha electrónica de control previo y las Adquisiciones y Contrataciones de la Universidad Nacional de Barranca, 2017.

H<sub>1</sub>

Existe relación significativa entre la dimensión evaluación de eficacia de desempeño de la ficha electrónica de control previo y las Adquisiciones y Contrataciones de la Universidad Nacional de Barranca, 2017.

Tabla 18

*Coefficiente de correlación de spearman de la dimensión Evaluación de la eficacia de desempeño y el Variable Adquisiciones y Contrataciones.*

			Adquisiciones y Contrataciones	Evaluación de la eficacia de desempeño
Rho de Spearman	Adquisiciones y Contrataciones	Coefficiente de correlación	1.000	0,294**
		Sig. (bilateral)		0,000
		N	136	136
	Evaluación de la eficacia de desempeño	Coefficiente de correlación	0,294**	1.000
		Sig. (bilateral)	0,000	
		N	136	136

\*\* La correlación es significativa al nivel 0,01 (bilateral).

En la Tabla 18, se observa como resultado del cálculo de correlación asistido por el software SPSS ver. 22.0 y tomando como base los datos obtenidos en la encuesta colaboradores de la Universidad Nacional de Barranca, y el resultado obtenido en cuanto al coeficiente de correlación de Rho de Spearman es 0.294

como consecuencia se rechaza la hipótesis nula (H0) y por ende se acepta la hipótesis alterna (H1) encontrando la existencia de una relación positiva baja entre la dimensión evaluación de la eficacia de desempeño y la variable Adquisiciones y Contrataciones. Asimismo, el valor  $P=0.000 \leq 0.05$  nos indica que la relación entre variables es estadísticamente significativa.

#### Formulación de Hipótesis 4

H<sub>0</sub>

No existe una relación significativa entre la dimensión actividades de control de la ficha electrónico de control previo y las Adquisiciones y Contrataciones de la Universidad Nacional de Barranca, 2017.

H<sub>1</sub>

Existe relación significativa entre la dimensión actividades de control de la ficha electrónico de control previo y las Adquisiciones y Contrataciones de la Universidad Nacional de Barranca, 2017.

Tabla 19

*Coefficiente de correlación de spearman de la dimensión Actividades de Control y las Adquisiciones y Contrataciones.*

			Adquisiciones y Contrataciones	Actividades de Control
Rho de Spearman	Adquisiciones y Contrataciones	Coefficiente de correlación	1,000	0,327**
		Sig. (bilateral)		0,000
		N	136	136
	Actividades de Control	Coefficiente de correlación	0,327**	1.000
		Sig. (bilateral)	0,000	
		N	136	136

\*\* La correlación es significativa al nivel 0,01 (bilateral)

En la Tabla 19, se observa como resultado del cálculo de correlación asistido por el software SPSS ver. 22.0 y tomando como base los datos obtenidos en la encuesta colaboradores de la Universidad Nacional de Barranca, y el resultado

obtenido en cuanto al coeficiente de correlación de Rho de Spearman es 0.327 como consecuencia se rechaza la hipótesis nula (H0) y por ende se acepta la hipótesis alterna (H1) encontrando la existencia de una relación positiva moderada entre la dimensión actividades de control y la variable Adquisiciones y Contrataciones. Asimismo, el valor  $P = 0.000 \leq 0.05$  nos indica que la relación entre variables es estadísticamente significativa.

## **IV. Discusión**

La evidencia de la Hipótesis General encontrada señala con respecto al análisis descriptivo de las variables ficha electrónica de control Previo en las Adquisiciones y Contrataciones utilizando tablas de contingencia que la mayor frecuencia de aceptación se encuentra en el cruce del nivel "Regular" de la variable Ficha Electrónica de Control Previo y el nivel "Regular" de la variable Adquisiciones y Contrataciones con 74 respuestas representando el 54.4% del total. En el plano inferencial se ha podido determinar a partir de la aplicación del coeficiente Rho de Spearman = 37.5%; encontrándose en el rango de si  $0.30 \leq |r| \leq 0.70$ . Este análisis permite determinar que la Ficha Electrónica de Control Previo se relaciona con las Adquisiciones y Contrataciones en un nivel moderado; asimismo en la tabla 15 observamos que el valor P (0.000) < 0.05 determinándose que el modelo es estadísticamente significativa y que la variable ficha electrónica de control previo tienen una relación combinada significativa y moderada sobre la variable adquisiciones y contrataciones. Dichos resultados concuerdan con los encontrados por Salazar y Villamarin (2011, p.64) indicando La entidad no dispone de un sistema de control interno adecuado a sus necesidades de manera que le acceda desarrollar sus actividades de forma apropiada. Por parte de empleados hay desconocimiento de las técnicas administrativas correctas que se deben seguir para el eficiente desempeño de la cada acción dentro de la institución; asimismo lo encontrado por Segovia (2011, p.5-137-160 ) Los trabajadores son el recurso más importante para la diligencia de un sistema de control previo ya que depende principalmente del nivel de responsabilidad del personal para redimir las actividades asignadas de manera eficaz y eficiente. Respuestas brindadas dentro del concepto de ficha electrónica de control previo, según Consejo Nacional de Descentralización (2005, p.11-24), el control previo es un segmento de la gestión administrativa de la institución y comprende la revisión del expediente sustentatorias de las operaciones. Los expedientes sustentatorias incluye todos aquellos documentos que defienden las operaciones y acceden realizar ejercicios de registro, seguimiento, evaluación y control de las mismas; Según González y Bernal (2012, p.1) definen la ficha electrónica de control previo; se usan para hacer demostraciones de movimientos asegurándose de que el funcionario no se olvida de nada importante, la ejecución de las movimientos en las que es importante que no se olvide ningún paso y/o deben realizarse las tareas con una disposición

determinada, realización de exámenes donde se debe dejar persistencia de cuáles han sido los puntos reconocidos, examinar o verificar artículos.

La evidencia de la Hipótesis Específica 1 encontrada señala con respecto al análisis descriptivo del variable Adquisiciones y Contrataciones y la dimensión ambiente de control de la Ficha electrónica de Control Previo utilizando tablas de contingencia que la mayor frecuencia de aceptación se encuentra en el cruce del nivel "Regular" de la variable Adquisiciones y Contrataciones y el nivel "Regular" de la dimensión Ambiente de Control de la variable de la Ficha electrónica de Control Previo, con 47 respuestas representando el 34.6% del total; En el plano inferencial se ha podido determinar a partir de la aplicación del coeficiente Rho de Spearman = 29.8%; encontrándose en el rango de  $|r| < 0.30$ . Este análisis permite determinar que la Adquisiciones y Contrataciones se relaciona con las dimensión ambiente de control de la ficha electrónica de Control Previo en un nivel débil; asimismo en la tabla 16 observamos que el valor  $P(0.000) < 0.05$  determinándose que el modelo es estadísticamente significativa y que la dimensión ambiente de control de ficha electrónica de control previo tienen una relación combinada significativa y baja sobre la variable adquisiciones y contrataciones; asimismo lo encontrado por Nieto (2012,p.19) indicando que el ambiente de control es el tono de una organización influenciando el conocimiento de control de su trabajadores, es cimiento de los otros componentes del control interno, estructura los factores y proyectando disciplina del ambiente de control intervienen los valores éticos, la integridad y la competencia de los trabajadores en la institución el estilo de vida de operación de la administración, la filosofía; la manera como la administración asigna autoridad y responsabilidades y como desarrolla y organiza a sus trabajadores. Respuestas brindadas dentro del concepto ambiente de control, según Informe de los Organismos para la Mejora de Control Interno (1992 p.115-116), el ambiente de control es un conjunto de normas, estructuras y procesos que establecen la base para mantener y propiciar un clima y ambiente institucional de respeto e integridad, que origina una actitud congruente y de compromiso con los valores comprendidos en el código de ética es un conjunto de normas, procesos y estructuras que constituyen la base para propiciar y mantener un ambiente y clima organizacional de respeto e integridad; que promueve una actitud de compromiso y es congruente con los valores contenidos

en el Código de Ética, instituye una clara ilustración de desagregación, delegación y responsabilidades de funciones, de la misma manera adecuadas prácticas de buena administración del personal, alineadas en su conjunto con la visión, misión, metas y objetivos de la institución, para fomentar la transparencia y rendición de cuentas; según Orellana (2002,p.120) define el ambiente de control como el más significativo de los demás componentes del control, aportando disciplina y estructura por lo tanto también, el ambiente de control da el tono de una organización, donde la administración asigna autoridad y responsabilidad según Mantilla (2005,p.1) define el ambiente de control como una unidad sobre el que se actúa y sustenta los otros cuatros unidades de control interno, siendo a su vez necesario para la realización de los objetivos de control de una organización.

La evidencia de la Hipótesis Especifica 2 encontrada señala con respecto al análisis descriptivo del variable Adquisiciones y Contrataciones y la dimensión información y comunicación de la Ficha electrónica de Control Previo utilizando tablas de contingencia que la mayor frecuencia de aceptación se encuentra en el cruce del nivel "No Optimo" de la misma manera en el nivel "Regular" de la variable Adquisiciones y Contrataciones y el nivel "No Optimo" de la dimensión Información y Comunicación de la variable de la Ficha electrónico de Control Previo, con 42 respuestas representando el 30.9% del total; En el plano inferencial se ha podido determinar a partir de la aplicación del coeficiente Rho de Spearman = 20.7 %; encontrándose en el rango de si  $|r| < 0.30$ . Este análisis permite determinar que la Adquisiciones y Contrataciones se relaciona con las dimensión ambiente de control de la Ficha electrónico de Control Previo en un nivel débil; asimismo en la tabla 17 observamos que el valor P (0.000) < 0.05 determinándose que el modelo es estadísticamente significativa y que la dimensión información y comunicación de ficha electrónica de control previo tienen una relación combinada significativa y baja sobre la variable adquisiciones y contrataciones; asimismo lo encontrado por Nieto (2012,p.24) indicando la comunicación e información es el componente que enfoca en la recolección de información, las procesa e identifica a través de medios de información, la información debe ser externa e interna hay que recopilar, identificar y comunicar información pertinente en forma y hora que permita a cada trabajador a cumplir con sus responsabilidades el enfoque del manejo de la

comunicación e información debe de ir hacia abajo y hacia arriba, externamente e internamente, esto ayuda a obtener información más confiable. Respuestas brindadas dentro del concepto información y comunicación; según Ricardo (2005,p.1), define de la siguiente manera cada institución debe abrir un sistema conectados que permitan a los empleados de la institución detener e intercambiar la información necesario para administrar, conducir y controlar sus operaciones, la comunicación e información se refiere a captar información en una organización; según Mantilla (2005,p.1) hace referencia que los sistemas de información ocasionan información operacional, financiera, reportes y relacionada con el cumplimiento, para operar y controlar el negocio.

La evidencia de la Hipótesis Especifica 3 encontrada señala con respecto al análisis descriptivo del variable Adquisiciones y Contrataciones y la dimensión evaluación de la eficacia de desempeño de la Ficha electrónica de Control Previo utilizando tablas de contingencia que la mayor frecuencia de aceptación se encuentra en el cruce del nivel "Regular" y asimismo en el nivel "No Optimo" de la variable Adquisiciones y Contrataciones y el nivel "Regular" y asimismo en el nivel "No Optimo" de la dimensión evaluación de la eficacia de desempeño de la variable de la Ficha electrónico de Control Previo, con 42 respuestas representando el 30.9% del total en ambos casos. En el plano inferencial se ha podido determinar a partir de la aplicación del coeficiente Rho de Spearman = 29.4 %; encontrándose en el rango de  $r/\leq 0.30$ . Este análisis permite determinar que la Adquisiciones y Contrataciones se relaciona con las dimensión evaluación de la eficacia de desempeño de la Ficha electrónica de Control Previo en un nivel débil; asimismo en la tabla 18 observamos que el valor P (0.000)<0.05 determinándose que el modelo es estadísticamente significativa y baja que la dimensión evaluación de la eficacia de desempeño de ficha electrónica de control previo tienen una relación combinada significativa y débil sobre la variable adquisiciones y contrataciones; asimismo lo encontrado por Nieto (2012,p.24) indicando para la evaluación de eficacia de desempeño se necesita el personal calificado, adecuado y preparado para crear un ambiente de control adecuado, además el correcto entrenamiento, capacitación y licenciamiento básico por parte de los diferentes niveles de la institución. Respuestas brindadas dentro del concepto evaluación de la eficacia de



desempeño según Ariza, Morales y Morales (2009,p.15) recogen en su definición la intervención al evaluado a partir de su autoevaluación y a los criterios del resto de los participantes y aprecia la importancia de la valoración para el desarrollo individual del colaborador, aspectos como la idoneidad, la competencia y los resultados del evaluado, vinculados a los objetivos de la institución; según Dolan, Valle, Jackson y Schuler (2007,p.229), la evaluación del rendimiento se define como una forma sistemático y estructural para evaluar, influir y medir sobre los procedimientos, los resultados y los atributos concernientes con el trabajo realizado, con el fin de descubrir en qué medida es productivo el funcionario y si podrá perfeccionar su rendimiento; según Robbins (1995,p.666), define de la siguiente manera si las técnicas de evaluación del desempeño insiste en los criterios desacertados o mide imprecisamente el desempeño real en el puesto, se sobre recompensará a los funcionarios; según Chiavenato (1999,p.357), define de la siguiente manera la evaluación de desempeño es una valoración metódica del trabajo de cada empleado en el cargo o del potencial de desarrollo futuro. La evaluación es una técnica para juzgar y estimular el valor, las cualidades, la excelencia de algunos empleados

La evidencia de la Hipótesis Especifica 4 encontrada señala con respecto al análisis descriptivo del variable Adquisiciones y Contrataciones y la dimensión actividades de control de la Ficha electrónica de Control Previo utilizando tablas de contingencia que la la mayor frecuencia de aceptación se encuentra en el cruce del nivel "Regular" de la variable Adquisiciones y Contrataciones y el nivel "Regular" de la dimensión Actividades de Control de la variable de la Ficha electrónico de Control Previo, con 47 respuestas representando el 34.6% del total. En el plano inferencial se ha podido determinar a partir de la aplicación del coeficiente Rho de Spearman = 32.7 %; encontrándose en el rango de si  $0.30 \leq |r| \leq 0.70$ . Este análisis permite determinar que la Adquisiciones y Contrataciones se relaciona con la dimensión actividades de control de la Ficha electrónica de Control Previo en un nivel moderada; asimismo en la tabla 19 observamos que el valor P (0.000)<0.05 determinándose que el modelo es estadísticamente significativa y que la dimensión actividades de control de ficha electrónica de control previo tienen una relación combinada significativa y moderada sobre la variable adquisiciones y

contrataciones; asimismo lo encontrado por Nieto (2012,p.24) indicando que las actividades de control comprenden una gran variedad de procedimientos y políticas correspondientes de implantación que ayudan a asegurar que se sigan las directrices de la dirección. Ayudan a asegurar que se llevan a cabo aquellas acciones identificados como necesarios para aprontar los riesgos y así conseguir los objetivos de la entidad. Respuestas brindadas dentro del concepto actividades de control Según Betancur & López (2007,p.2) define las actividades de control se crean perceptibles en las habilidades institucionales, las cuales deben estar perfeccionadas para todos los horizontes, ya sea administrativos, estratégico y operacional; según Núñez (2012,p.4) define de la siguiente manera son necesarios porque son un conjunto de normas y reglas que rigen tanto para los métodos informativos contables, para el adecuado operación de la institución (recursos humanos y financieros), lo que ayudará a tener un mejor control de los métodos.

## **V. Conclusiones**

- Primera** Se ha determinado la evidencia empírica por afirmar que la variable ficha electrónica de control previo tiene una relación positiva moderado (Rho 0.375) y significativa (valor  $P=0.000 \leq 0.05$ ) con la variable Adquisiciones y Contrataciones
- Segunda** Se ha determinado la evidencia empírica por afirmar que la dimensión ambiente de control tiene una relación positiva baja (Rho 0.298) y significativa (valor  $P =0.000 \leq 0.05$ ) con la variable Adquisiciones y Contrataciones
- Tercera** Se ha determinado la evidencia empírica por afirmar que la dimensión información y comunicación tiene una relación positiva baja (Rho 0.207) y significativa (valor  $P=0.000 \leq 0.05$ ) con la variable Adquisiciones y Contrataciones
- Cuarta** Se ha determinado la evidencia empírica por afirmar que la dimensión evaluación de eficacia de desempeño tiene una relación positiva baja (Rho 0.294) y significativa (valor  $P=0.000 \leq 0.05$ ) con la variable Adquisiciones y Contrataciones
- Quinta** Se ha determinado la evidencia empírica por afirmar que la dimensión actividades de control tiene una relación positiva moderado (Rho 0.329) y significativa (valor  $P=0.000 \leq 0.05$ ) con la variable Adquisiciones y Contrataciones

## **VI. Recomendaciones**

- Primera** Para mejorar la opinión baja del personal académico y administrativo de la Universidad Nacional de Barranca respecto a la relación de la ficha electrónica de control previo y las adquisiciones y contrataciones se debe implementar una ficha electrónica de control previo como propuesto con la finalidad fiscalizar el cumplimiento de una lista de requisitos de la misma manera que los datos estén ordenados y a su vez permita obtener mayor fiabilidad y confiabilidad de la información que generan, se debe de realizar capacitación acerca de los beneficios que tiene la utilización de ficha electrónica de control previo para la entidad y lograr generar un compromiso en su ejecución y aplicación.
- Segunda** Para mejorar la opinión baja del personal académico y administrativo de la Universidad Nacional de Barranca respecto a la relación de la dimensión ambiente de control de la ficha electrónica de control previo y las adquisiciones y contrataciones se debe establecer metas generales y según estas establecer objetivos, metas y políticas específicas con las diferentes direcciones alta, media, baja y operativa. Proponer capacitaciones específicas a los funcionarios claves de la entidad con conocimientos claros para que luego transmitan los conocimientos a los demás.
- Tercera** Para mejorar la opinión baja del personal académico y administrativo de la Universidad Nacional de Barranca respecto a la relación de la dimensión información y comunicación de la ficha electrónica de control previo y las adquisiciones y contrataciones se debe establecer mecanismos claros de recepción, que filtren la información para poder tomar decisiones que ayuden el cumplimiento de objetivos.

- Cuarta** Para mejorar la opinión baja del personal académico y administrativo de la Universidad Nacional de Barranca respecto a la relación de la dimensión evaluación de la eficacia de desempeño de la ficha electrónica de control previo y las adquisiciones y contrataciones se debe realizar evaluación del personal para conocer los labores que están desempeñando en su puestos, a fin de identificar quiénes efectivamente agregan valor y cuáles no, para esto se lleva a cabo la evaluación del desempeño, en donde es posible asignar evaluaciones a los funcionarios, para que de esta forma se pueda segregar entre funcionarios inefectivos y efectivos.
- Quinto** Para mejorar la opinión baja del personal académico y administrativo de la Universidad Nacional de Barranca respecto a la relación de la dimensión actividades de control de la ficha electrónica de control previo y las adquisiciones y contrataciones se debe establecer controles aplicables y medibles sobre los procesos realizados, establecer controles claros sobre la dirección alta, media, baja y operativa.

## **VII. Referencias Bibliográficas**



- Álvarez, A. y Álvarez, O. (2016). *“Análisis de la Ley y reglamento de Contrataciones del Estado”* primera edición. Lima Perú. Edición Pacifico S.A.C.
- Aragón, M. (1986). Características de control político. *Control Parlamentario como control político*. 23. 9-39. Recuperado de [www.index.php/derechopolitico](http://www.index.php/derechopolitico).
- Ariza, J., Morales, A. & Morales, E. (2004). *Dirección y administración integrada de personas, fundamentos, procesos y técnicas en práctica*. España. McGraw-Hill. Recuperado de [www.casadellibro.com/...direccion-y-administracion-integrada-de-personasfundamen](http://www.casadellibro.com/...direccion-y-administracion-integrada-de-personasfundamen).
- Bravo, M. (1998). *“Auditoría integral, herramienta para buen gobierno y respuesta efectiva contra la corrupción”* (1a. ed.). Lima, Perú: Editorial San Marcos. Recuperado de [erp.uladech.edu.pe/archivos/03/03012/documentos/.../12953520160619073447](http://erp.uladech.edu.pe/archivos/03/03012/documentos/.../12953520160619073447).
- Betancur, H. D., & López, J. E. (2007). *Aproximación y metodológica de la administración de riesgos, una nueva forma de entender el control Interno y de administrar las PYMES del eje cafetero*. Pereira. Recuperado de [repositorio.utp.edu.co/dspace/bitstream/handle/11059/947/658155B562.pdf?sequence](http://repositorio.utp.edu.co/dspace/bitstream/handle/11059/947/658155B562.pdf?sequence).
- Cavero, N. (2000). *El Auditor Financiero y sus Papeles de Trabajo* (1a. ed.). Lima, Perú: Editorial Gráfica FAVAL.
- Castillo, J. (2006). *Centro de Estudios Gubernamentales Libro “Administración Pública 2006”* Tomo I, Primera Edición, Lima Perú.
- Castillo, N. (2012). *“Modelo de Gestión de Administración de cadena de suministro para optimizar el sistema de Contrataciones en la Universidad Nacional Mayor de San Marcos”* Lima, Perú. Recuperado de <https://es.scribd.com/document/>.

- Carraza, I. (2000). *“Influencia de las normas de Contrataciones y Adquisiciones del Estado en la competitividad de los organismos sectoriales de formación Profesional Técnica”* Universidad Nacional Mayor de San Marcos, Lima, Perú. Recuperado de <https://es.scribd.com/document/287785086/Tesis-conta>.
- Castañeda, S. (2001). *“Adquisiciones y Contrataciones del Estado”*, 1° Edición Perú: lima Editorial Lima CEPRE ACCSA. Recuperado de [cybertesis.unmsm.edu.pe](http://cybertesis.unmsm.edu.pe).
- Claros, R. y León, O. (2012). Libro *“El Control Interno como Herramienta de Gestión y Evaluación”* Perú: Lima, impreso Pacifico Editores SAC. Recuperado de [repositorio.uladech.edu.pe/.../CONTROL\\_INTERNO\\_PRODUCTIVIDAD\\_ROMONCEr](http://repositorio.uladech.edu.pe/.../CONTROL_INTERNO_PRODUCTIVIDAD_ROMONCEr).
- Committee of Sponsoring Organizations of The Treadway Commission (COSO-2003), Traducido de Mantilla Samuel Alberto; *“Control Interno Informe COSO”*, 3ra. Edition, Colombia. Recuperado de [dspace.ups.edu.ec/bitstream//1450/1/](http://dspace.ups.edu.ec/bitstream//1450/1/).
- Chiavenato, I. (2007). *Administración de recursos humanos*. El capital humano de las organizaciones (8ª ed.). McGraw-Hill. Recuperado de [eva.sepyc.gob.mx:8383/greenstone3/sites/localsite/collect/ciencia1/.../12990031.pdf](http://eva.sepyc.gob.mx:8383/greenstone3/sites/localsite/collect/ciencia1/.../12990031.pdf).
- DS-350-2015-EF (2015). *Reglamento de la Ley de Contrataciones del Estado*. Organismo Supervisor de Contrataciones con el Estado. Perú. Recuperado de [portal.osce.gob.pe](http://portal.osce.gob.pe) › Inicio › Legislación y documentos OSCE.
- Dolan, S., Valle, R., Jackson, S. & Schuler, R. (2007). *La gestión de los recursos humanos* (3ª ed.). Madrid. España. McGraw-Hill. Recuperado de [www.academia.edu/.../GESTIÓN\\_DE\\_RECURSOS\\_HUMANOS\\_-DOLAN-MC\\_GRA](http://www.academia.edu/.../GESTIÓN_DE_RECURSOS_HUMANOS_-DOLAN-MC_GRA).
- Estupiñán Gaitán, R., & Estupiñán Gaitán, O. (2006). *Análisis financiero y de gestión*. : Ecoe Ediciones. Recuperado de [i.ufg.edu.sv/jspui/bitstream/11592/6759/6/657.839-G643d-Bga.pdf](http://i.ufg.edu.sv/jspui/bitstream/11592/6759/6/657.839-G643d-Bga.pdf).

- García, M. (2010). *Auditoría Contemporánea*. Lima, Perú: Editorial Continental. Recuperado de repositorio.upao.edu.pe/.../HEMERYTH\_FLAVIA\_IMPLEMENTACION\_SISTEMA.
- González G. (2012), “*Compras y Contrataciones en el Exterior de la Dirección General de Relaciones Económicas Internacionales*”, tesis para optar el Grado de Magister en Gestión y Políticas Públicas, Santiago de Chile, recuperado de [http://repositorio.uchile.cl/tesis/uchile/012/cfgonzalez\\_mg](http://repositorio.uchile.cl/tesis/uchile/012/cfgonzalez_mg). Pdf.
- Gutierrez, M. (2016). *El Ambiente de Control Interno*. Recuperado de <https://360bestpracticesmethodology.wordpress.com/2012/07/29/187>.
- Harris, O. (1986). “*Administración de Recursos Humanos*”: Conceptos de Conducta Interpersonal y casos. México. Limusa.
- Hernández, R., & Fernández, R. & Baptista P. (2014). *Metodología de la Investigación*. 6ta. Edición. McGraw-Hill. Recuperado de [upla.edu.pe/portal/wp.../Hernández-R.-2014-Metodologia-de-la-Investigacion](http://upla.edu.pe/portal/wp.../Hernández-R.-2014-Metodologia-de-la-Investigacion).
- Hidalgo, J. (1997). *Auditoría de Estados Financieros* (1a. ed.). Lima, Perú: Editorial FACAT. Recuperado de repositorio.upao.edu.pe/.../HEMERYTH\_FLAVIA\_IMPLEMENTACION\_SISTEMA.
- Holmes, A. (1993). *Principios Básicos de Auditoría* (8a. ed.). México: Cía. Editorial Continental. Recuperado de <ftp://ftp.unicauca.edu.co/.TEORIA%20GENERAL%20DE%20LA%20AUDITORIA>.
- Kanashiro L., Lora del Águila A., Mesía M. y Villanueva C., (2012). “*Las tomas de control empresarial y las ofertas públicas de adquisiciones: Análisis comparativo del Perú con otros mercados*”, Universidad ESAN, Lima Perú.

Ley N° 30225 (2014) *Ley de Contrataciones del Estado*. Publicado el 11 de Julio del 2014. Organismo Supervisor de Contrataciones con el Estado. Perú. Recuperado de [portal.osce.gob.pe](http://portal.osce.gob.pe) › Inicio › Legislación y documentos OSCE.

Ley N° 27785 (2002) *Ley Orgánica del Sistema Nacional de Control y de la Contraloría General de la República*. Perú. Recuperado de [www.contraloria.gob.pe/.../Ley%2BOrgánica%2Bdel%2BSistema%2BNacio](http://www.contraloria.gob.pe/.../Ley%2BOrgánica%2Bdel%2BSistema%2BNacio)

Ley N° 28716 - *Ley de Control Interno de las Entidades del Estado - y la normativa técnica que emite la Contraloría General de la República sobre la material*. Contraloría General de la República. Perú. Recuperado de [www.contraloria.gob.pe/.../Ley%2BOrgánica%2Bdel%2BSistema%2BNacion](http://www.contraloria.gob.pe/.../Ley%2BOrgánica%2Bdel%2BSistema%2BNacion) al%2B.

Mallo, M. (1995). *Administración*. Gestion Administrativa (2a. ed.). Madrid, España. McGraw-Hill. Recuperado de [sisbib.unmsm.edu.pe/bibvirtualdata/Tesis/Human/Alvarez\\_V\\_S/bibliografia.pdf](http://sisbib.unmsm.edu.pe/bibvirtualdata/Tesis/Human/Alvarez_V_S/bibliografia.pdf).

Mantilla, S. (2005). Control Interno: Un Mundo globalizado de control interno. 15. 8-30. Recuperado de [revistascientificas.upeu.edu.pe/index.php/ri\\_vc/article/download/334/342](http://revistascientificas.upeu.edu.pe/index.php/ri_vc/article/download/334/342).

Mantilla, B. (2000). *Control interno estructura conceptual integrada*. Revista de investigación de contabilidad. 2. 6-20. Recuperado de [revistascientificas.upeu.edu.pe/index.php/ri\\_vc/article/download/334/342](http://revistascientificas.upeu.edu.pe/index.php/ri_vc/article/download/334/342).

Mantilla, S. (2005). *Control interno (Informe COSO)* revista de investigación de contabilidad. 15. 10-105. Recuperado de [revistascientificas.upeu.edu.pe/index.php/ri\\_vc/article/download/334/342](http://revistascientificas.upeu.edu.pe/index.php/ri_vc/article/download/334/342).

Normas Internacionales de Auditoría (1998) *Componentes del Control Interno*. Reuperado de <http://fccea.unicauca.edu.co/old/tgarf/tgarfse88.html>.

- Nieto, J. (2012). *“Diseño de un sistema de control interno administrativo – contable para las empresas comercializadoras de Gas: Caso Comercializadora Mayoristas DIGAS”*, en la Universidad de Politecnica Salesiana Sede Quito. Recuperado de file:///E:/TESIS%20ACTUALIZADA%20DE UPS-QT03328.pdf
- Morales, C.(2009). La *“Evaluación del Desempeño”, Evaluación del Rendimiento” o Evaluación de la Actuación”*. Recuperado de <https://www.gestiopolis.com/bases-teoricas-metodologicas-evaluaciondesempenoorganizacional/>
- Núñez, H. (2012). *Evaluación a la gestión administrativa y control interno en los procesos de recaudación de regalías del sistema municipal de estacionamiento rotativo tarifado Simert y su incidencia presupuestaria en el período comprendido de junio 2010 a junio 2011*. Ambato - Ecuador: Universidad Técnica de Ambato.
- Orlando, R. (2007). *“Diseño de un Sistema de Control Interno de una Empresa de Repuestos Electrónicos”*. Recuperado de <http://es.slideshare.net/magdaleNakarlogarsiya/tesis-normas-de-control-intrno>.
- Orlando, R. (2007). *“Diseño de un Sistema de Control Interno de en una Empresa de Repuestos Electrónicos”*. Recuperado de <http://es.slideshare.net/magdalenakarlogarsiya/tesis-normas-de-control-intrno>.
- Orellana, F. & Gaete Araya, J., & Gaete Becerra, H.,(2002). *Alternativas de valorización del sistema de control interno en las empresas*. Chile: UCHile. Recuperado de [repositorio.uladech.edu.pe/.../CONTROL\\_INTERNO\\_ROS\\_ALES\\_MENDOZA\\_SAND](http://repositorio.uladech.edu.pe/.../CONTROL_INTERNO_ROS_ALES_MENDOZA_SAND).
- Ponce, M., y Pasco, M. (2015). *Guía de investigación en gestión*. Pontificia Universidad Católica del Perú. ISBN: 978-612-4206-83-2. Recuperado de [http://cdn02.pucp.education/investigacion/2016/06/10202225/GUIiA-DE-INVESTIGACIOiN-EN-GESTIOiN\\_LISTO\\_2X2\\_16nov\\_f2.pdf](http://cdn02.pucp.education/investigacion/2016/06/10202225/GUIiA-DE-INVESTIGACIOiN-EN-GESTIOiN_LISTO_2X2_16nov_f2.pdf).

- Ricardo, M. (2005). *Enfoques de la auditoría de estados contables*. Argentina: Universidad Nacional de Litoral. Recuperado de [www.economicas.unsa.edu.ar/auditoria/documento5.htm](http://www.economicas.unsa.edu.ar/auditoria/documento5.htm)
- Rojas, M. (2016). *Diagnóstico del Sistema de Adquisiciones Públicas del Perú 2016*. Recuperado de [portal.osce.gob.pe/osce/diagnostico-del-Sistema-de-adquisiciones-públicas-del-perú](http://portal.osce.gob.pe/osce/diagnostico-del-Sistema-de-adquisiciones-públicas-del-perú).
- Rodriguez, M. (2010). *Metodo de Investigacion y diseño de proyectos y desarrollo de tesis en ciencias administrativas*. Sinaloa: Mexico. Univesidad Autonoma de Mexico.
- Robbins, S. (1995). *Comportamiento Organizacional*. Teoría y Práctica (7ª ed.). México. Prentice Hall. Recuperado de <https://es.slideshare.net/.../Comportamiento-organizacional-robbins-stephen-p7ma-edicin>.
- Palomino, C. (2010). “*Diseño de un Sistema Electrónico para soportar las Adquisiciones y Contrataciones Públicas*”. Recuperado de [http://www.lamolina.edu.pe/gaceta/avances\\_científicos/edicion2010/notas/nota004](http://www.lamolina.edu.pe/gaceta/avances_científicos/edicion2010/notas/nota004).
- Saboya, F (2006). *La modernidad del Estado concepto contenido y aplicaciones posibles*. España. Recuperado de <https://dialnet.unirioja.es/descarga/articulo/2693580.pdf>.
- Sánchez, J. & Bustamante, K. (2008). *Auditoría al proceso de evaluación del desempeño*. Contabilidad y Auditoría. Madrid. España. McGraw-Hill.
- Segovia, J. (2011). “*Diseño e Implementación de un Sistema de Control Interno para la Compañía Datugourmet Cia. Ltda.*” Universidad central del Ecuador facultad de ciencias administrativas escuela de contabilidad y auditoria. Recuperado de <http://www.dspace.uce.edu.ec/bitstream/25000/991/1/T-UCE>.

Torrés, C. (1997). *El Proyecto de Investigación Científica* (1a. ed.). Lima, Perú: Editorial San Marcos.

Rodrigo, G. y Jorge, J. (2012). *funciones de un checklist*. Recuperado de <http://www.pdcahome.com/check-list/>.

Vizcarra, J. (2007). *Auditoría Financiera*. Implementacion de auditoria interna (2a.ed.). Lima, Perú: Editorial. Recuperado de [www.repositorioacademico.usmp.edu.pe/bitstream/usmp/673/3/gago\\_rs.pdf](http://www.repositorioacademico.usmp.edu.pe/bitstream/usmp/673/3/gago_rs.pdf).

## **VIII. Anexos**



## ANEXO A Matriz de Consistencia

TÍTULO: “LA FICHA ELECTRONICA DE CONTROL PREVIO Y LAS ADQUISICIONES Y CONTRATACIONES DE LA UNIVERSIDAD NACIONAL DE BARRANCA, 2017 ”						
AUTOR: Bach. LILIANA NABEL ALARCON FLOR						
PROBLEMA	OBJETIVOS	HIPÓTESIS	VARIABLES E INDICADORES			
<p><b>Problema principal:</b> ¿Que relación existe entre la ficha electrónica de control previo y las Adquisiciones y Contrataciones de la Universidad Nacional de Barranca, 2017?</p> <p><b>Problema Especifico PE1:</b> ¿Qué relación existe entre la dimensión ambiente de control de la ficha electrónica de control previo y las Adquisiciones y Contrataciones de la Universidad Nacional de Barranca, 2017?</p> <p><b>PE2:</b> ¿Qué relación existe entre la dimensión información y comunicación de la ficha electrónico de control previo y las Adquisiciones y Contrataciones de la Universidad Nacional de</p>	<p><b>Objetivo general:</b> Determinar la relación que existe entre la ficha electrónica de control previo y las Adquisiciones y Contrataciones de la Universidad Nacional de Barranca, 2017.</p> <p><b>Objetivos específicos:</b> <b>OE1:</b> Determinar la relación que existe entre la dimensión ambiente de control de la ficha electrónica de control previo y las Adquisiciones y Contrataciones de la Universidad Nacional de Barranca, 2017.</p> <p><b>OE2:</b> Determinar la relación que existe entre la dimensión información y comunicación de la ficha electrónico de control previo y las</p>	<p><b>Hipótesis genera:</b> Existe relación significativa entre la ficha electrónica de control previo y las Adquisiciones y Contrataciones de la Universidad Nacional de Barranca, 2017.</p> <p><b>Hipótesis específicas:</b> <b>HE1:</b> Existe relación significativa entre la dimensión ambiente de control de la ficha electrónica de control previo y las Adquisiciones y Contrataciones de la Universidad Nacional de Barranca, 2017.</p> <p><b>HE2.</b> Existe relación significativa entre la dimensión información y comunicación de la ficha electrónico de control previo y las Adquisiciones y Contrataciones de la Universidad Nacional de</p>	Variable 1: ficha electrónica de control previo			
			<b>Dimensiones</b>	<b>Indicadores</b>	<b>Ítems</b>	<b>Niveles</b>
			Ambiente de control	Cultura Organizacional	1 y 2	No optimo (1),
				Personal calificado	3	Regular (2)
				Organizacion adecuada.	4	Optimo(3)
			Informacion y comunicacion	Normatividad vigente	5	
				Expedientes administrativos	6	
			Evaluación de la eficacia de desempeño	Presupuesto Intitucional	7 y 8	
				Estandares de desempeño	9	
			Actividades de control	Plan Estrategico	10	
Presupuestos operativos	11 y 12					
Flujograma de operaciones	13					
Normas de auditoria	14					

TÍTULO: “LA FICHA ELECTRONICA DE CONTROL PREVIO Y LAS ADQUISICIONES Y CONTRATACIONES DE LA UNIVERSIDAD NACIONAL DE BARRANCA, 2017 ”						
AUTOR: Bach. LILIANA NABEL ALARCON FLOR						
PROBLEMA	OBJETIVOS	HIPÓTESIS	VARIABLES E INDICADORES			
<p>Barranca, 2017?</p> <p><b>PE3:</b> ¿Qué relación existe entre la dimensión evaluación de eficacia de desempeño de la ficha electrónica de control previo en las Adquisiciones y Contrataciones de la Universidad Nacional de Barranca, 2017?</p> <p><b>PE4:</b> ¿Que relación existe entre la dimensión actividades de control de la ficha electrónica de control previo y las Adquisiciones y Contrataciones de la Universidad Nacional de Barranca, 2017?</p>	<p>Adquisiciones y Contrataciones de la Universidad Nacional de Barranca, 2017.</p> <p><b>OE3</b> Determinar la relación que existe entre la dimensión evaluación de eficacia de desempeño de la ficha electrónica de control previo y las Adquisiciones y Contrataciones de la Universidad Nacional de Barranca, 2017.</p> <p><b>OE4</b> Determinar la relación que existe entre la dimensión actividades de control de la ficha electrónica de control previo y las Adquisiciones y Contrataciones de la Universidad Nacional de Barranca, 2017.</p>	<p>Barranca, 2017.</p> <p><b>HE3.</b> Existe relación significativa entre la dimensión evaluación de eficacia de desempeño de la ficha electrónica de control previo y las Adquisiciones y Contrataciones de la Universidad Nacional de Barranca, 2017.</p> <p><b>HE4</b> Existe relación significativa entre la dimensión actividades de control de la ficha electrónico de control previo y las Adquisiciones y Contrataciones de la Universidad Nacional de Barranca, 2017.</p>				
			<b>Variable 2:</b> Adquisiciones y Contrataciones del Estado			
			Dimensiones	Indicadores	Ítems	Niveles
			Marco legislativo	Marco legal	15	
				Reglamentaciones	16 y 17	
			Marco Institucional y capacidad de gestión	Planificación	18 y 19	
				Integración	20	
			Las Adquisiciones y Prácticas de Mercado	Funcionalidad	21 y 22	
				Adquisiciones y Contrataciones eficientes	23	
			La Integridad y Transparencia del Sistema de Adquisiciones	Contratos	24	
Nivel de acceso a la información.	25					

TÍTULO: "LA FICHA ELECTRONICA DE CONTROL PREVIO Y LAS ADQUISICIONES Y CONTRATACIONES DE LA UNIVERSIDAD NACIONAL DE BARRANCA, 2017 "						
AUTOR: Bach. LILIANA NABEL ALARCON FLOR						
PROBLEMA	OBJETIVOS	HIPÓTESIS	VARIABLES E INDICADORES			
				Eficacia de los sistemas de control	26 y 27	
				Corrupción	28	

## ANEXO B Matriz de Operalización de Variables

TÍTULO: “ LA FICHA ELECTRONICA DE CONTROL PREVIO Y LAS ADQUISICIONES Y CONTRATACIONES DE LA UNIVERSIDAD NACIONAL DE BARRANCA, 2017 ”					
AUTOR: Bach. LILIANA NABEL ALARCON FLOR					
Variables	Dimensiones	Indicadores	Items (Preguntas)	Niveles	
<b>V1:</b> Ficha Electrónica de Control Previo <b>Definición:</b> Son formatos creados para realizar actividades, controlar el cumplimiento de una lista de requisitos o recolectar datos ordenadamente y de forma sistemática, consiste en la supervisión, vigilancia y verificación de los actos y resultados de la Gestión Pública, en atención al grado de eficiencia, eficacia, transparencia y economía en el uso y destino de los recursos y bienes del Estado	<b>D1:</b> Ambiente de Control <b>Definición:</b> El ambiente de control refleja el espíritu ético vigente en una entidad respecto del comportamiento de los agentes, la responsabilidad con que encaran sus actividades, y la importancia que le asignan al control interno. Sirve de base de los otros componentes, ya que es dentro del ambiente reinante que se evalúan los riesgos y se definen las actividades de control tendientes a neutralizarlos.	Cultura Organizacional	1. ¿En la institución, se tiene en cuenta los valores éticos del personal? 2. ¿Realiza actividades que fomentan la integración de su personal?	No optimo (1),  Regular (2)  Optimo(3)	
		Personal calificado	3. ¿Los perfiles de los puestos están definidos de acuerdo a las funciones de las oficinas?		
		Organización adecuada.	4. ¿El manual de organización y funciones de las dependencias, es concordante con la estructura organizacional?		
	<b>D2:</b> Información y Comunicación <b>Definición:</b> Información relevante y se realizan las comunicaciones pertinentes, dentro de un proceso supervisado y corregido de acuerdo con las circunstancias.	Normatividad vigente	5. ¿Se cumplen de manera eficaz las Normas, principios y procedimientos del control previo?		
		Expedientes administrativos	6. ¿Los expedientes de contratación se encuentran debidamente sistematizados?.		
	<b>D3:</b> Evaluación de la Eficacia de Desempeño <b>Definición:</b> Consiste en la identificación y análisis de factores que podrían afectar la consecución de los objetivos y en base a ese análisis determinar la forma en que dichos riesgos deben ser		Presupuesto Intitucional		7. ¿Las metas institucionales están adecuadamente sociabilizadas entre los trabajadores de las áreas académicas y administrativas?

TÍTULO: “ LA FICHA ELECTRONICA DE CONTROL PREVIO Y LAS ADQUISICIONES Y CONTRATACIONES DE LA UNIVERSIDAD NACIONAL DE BARRANCA, 2017 ”				
AUTOR: Bach. LILIANA NABEL ALARCON FLOR				
Variables	Dimensiones	Indicadores	Items (Preguntas)	Niveles
	gestionados.		8. ¿Las metas Institucionales son concordantes con la visión, misión y la disponibilidad presupuestal?	
		Estandares de desempeño	9. ¿Los recursos asignados se usan conforme a planes y programas de desarrollo institucional?	
	D4: Actividades de control Definición: Cada actividad de control debe ser monitoreada con instrumentos de supervisión eficaces (observaciones, cuestionarios, revisiones sorpresivas, etc.) realizados de forma permanente por los directivos y los auditores internos si existieran, con el objetivo de poder asegurar que el Control Interno funcione de forma adecuada y detectar oportunamente cuánto es de efectiva la actividad de control para, de lo contrario, ser sustituida por otra.	Plan Estratégico	10. ¿El plan operativo institucional se encuentra inmerso en el marco del plan estratégico?	
		Presupuestos operativos	11. ¿Los programas de trabajos e indicadores de gestión (programático-presupuestal) son habitualmente difundidos entre el personal responsable? 12. ¿Las actividades de control están adecuadamente implementadas a fin de asegurar el cumplimiento de la ejecución presupuestal?	
		Flujograma de operaciones	13. ¿La entidad cuenta con un manual de flujograma para trámite documentario?	
		Normas de auditoria	14. ¿El órgano de control interno (OCI) establece programas de capacitación en materia de	

TÍTULO: “ LA FICHA ELECTRONICA DE CONTROL PREVIO Y LAS ADQUISICIONES Y CONTRATACIONES DE LA UNIVERSIDAD NACIONAL DE BARRANCA, 2017 ”				
AUTOR: Bach. LILIANA NABEL ALARCON FLOR				
Variables	Dimensiones	Indicadores	Items (Preguntas)	Niveles
			control previo, concurrente y posterior?	
V2: Adquisiciones y Contrataciones del Estado Definición: Se efectúa la contratación de bienes, servicios, obras, consultoría, siguiendo un conjunto de acciones técnicas administrativas y jurídicas, requeridas por las dependencias integrantes, para el logro de sus objetivos y alcance de sus metas, teniendo en cuenta el presupuesto asignado.	D1. Marco Legislativo <b>Definición:</b> Se centra en el diagnóstico del Marco Legislativo y Regulatorio en relación al sistema de contrataciones, así como a determinar el nivel de cumplimiento de las mejores prácticas internacionales en cuanto a las normas y reglas utilizadas en los procedimientos de contratación.	Marco legal	15. ¿Tiene conocimiento del marco normativo de las Adquisiciones y Contrataciones?	No optimo (1) Regular (2) Optimo(3)
		Reglamentaciones	16. ¿Cómo área usuaria realiza oportunamente requerimientos de acuerdo a lo establecido en el reglamento de la Ley de Contrataciones? 17. ¿La Oficina de Logística promueve programas de capacitación de la aplicación de las normatividad vigente en materia de adquisiciones y contrataciones?	
	D2. Marco Institucional y capacidad de gestión <b>Definición:</b> Está orientado a la evaluación de la capacidad técnica y de gestión de las instituciones en relación al sistema de contrataciones, así como a determinar el nivel de integración entre el sistema de compras utilizado por las instituciones con especialmente el sistema de gestión financiera.	Planificación	18. ¿Conoce si las adquisiciones y contrataciones se elaboran oportunamente de manera planificada y ordenada? 19. ¿Cómo área usuaria realiza sus requerimientos de acuerdo a su cuadro de necesidades presentadas?	
		Integración.	20. El sistema de contrataciones públicas se encuentra integrado y es parte del sistema de gobernabilidad de la institución?	

TÍTULO: “ LA FICHA ELECTRONICA DE CONTROL PREVIO Y LAS ADQUISICIONES Y CONTRATACIONES DE LA UNIVERSIDAD NACIONAL DE BARRANCA, 2017 ”				
AUTOR: Bach. LILIANA NABEL ALARCON FLOR				
Variables	Dimensiones	Indicadores	Items (Preguntas)	Niveles
	D3. Las Adquisiciones y Prácticas de Mercado <b>Definición:</b> Se orienta a la evaluación de las adquisiciones y prácticas del mercado en relación al sistema de contrataciones, así como a determinar el nivel de cumplimiento de las mejores prácticas internacionales en cuanto a las competencias, perfiles y capacitación de los funcionarios públicos.	Funcionalidad	21. ¿En la entidad se practican los principios de la Ley de contrataciones al seleccionar y contratar a un proveedor? 22. ¿Tiene conocimiento si las contrataciones y adquisiciones se realizan de acuerdo a la actividad económica del proveedor?	
		Adquisiciones y Contrataciones eficientes	23. ¿De acuerdo a sus requerimientos realizados el bien o servicios es contratado cumpliendo criterios de Calidad y Precio?	
	D4. La Integridad y Transparencia del Sistema de Adquisiciones <b>Definición:</b> Se evalúa aspectos requeridos para que el sistema de adquisiciones opere con adecuados niveles de integridad, transparencia y control que aseguren la correcta implementación del marco legal, institucional y regulatorio. Así, valora los sistemas de control y auditoría de las instituciones, la eficacia y eficiencia del mecanismo de reclamaciones o apelaciones, la calidad de la información del sistema y su nivel de acceso y la naturaleza y alcance de disposiciones orientadas a la lucha contra la corrupción	Contratos	24. ¿Cómo área usuaria tiene conocimiento si los contratos son administrados adecuadamente por los responsables?	
		Nivel de acceso a la información.	25. ¿Cómo área usuaria tiene acceso a los expedientes de contrataciones?	
		Eficacia de los sistemas de control	26. ¿Cómo área usuaria fue objeto de observación respecto a términos de referencia (servicios) en los requerimientos?	
			27. ¿Cómo área usuaria fue objeto de observación respecto a las	

TÍTULO: “ LA FICHA ELECTRONICA DE CONTROL PREVIO Y LAS ADQUISICIONES Y CONTRATACIONES DE LA UNIVERSIDAD NACIONAL DE BARRANCA, 2017 ”				
AUTOR: Bach. LILIANA NABEL ALARCON FLOR				
Variables	Dimensiones	Indicadores	Items (Preguntas)	Niveles
			especificaciones técnicas (bienes) en los requerimientos?	
		Corrupción	28. ¿La entidad tiene por política implementar medidas contra riesgos de corrupción de funcionarios?	



**ANEXO C**

**Constancia emitida por la institución que acredite la realización del estudio in situ.**



**UNIVERSIDAD NACIONAL DE BARRANCA**

RUC 20542068281

**OFICINA DE INFRAESTRUCTURA FÍSICA Y PROYECTOS**

"Año del Buen Servicio al Ciudadano"



Barranca, 06 de Febrero del 2017

**OFICIO N° 014-2017-UNAB/OIFP/MECQ.**

Señor:

**CPC LILIANA NABEL ALARCÓN FLOR**

**ASUNTO: Autorización para ejecutar su tesis de investigación**

**REF. : Solicitud N° 001-2017/LNAF**

Es grato dirigirme a usted para expresarle mi cordial saludo y, a la vez, Remitirle con atención a lo solicitado mediante el documento de referencia, se autoriza el trabajo de investigación de tesis denominado "Ficha Electrónica de Control Previo y las Adquisiciones y Contrataciones de la Universidad Nacional de Barranca, año 2017"

Sin otro particular, me despido expresando las muestras de mi especial consideración y estima personal.

Atentamente,

  
 UNIVERSIDAD NACIONAL DE BARRANCA  
 OIFP  
 Ing. Marvin Espinoza Chevarría  
 JEFE DE LA OFICINA DE INFRAESTRUCTURA FÍSICA Y PROYECTOS

c.c.:  
- Archivo

## ANEXO D

### Instrumentos de Recolección de Datos de la variable ficha electrónica de control previo

**Sexo:** Femenino [ ] Masculino [ ]

**Ocupación:** Docente [ ] Funcionario [ ]

**Grado de estudio:** Primaria [ ] Secundaria [ ] Superior Técnica [ ] Superior Universitaria [ ]

**Instrucciones:** Marque con un aspa la respuesta que crea conveniente teniendo en consideración el puntaje que corresponda de acuerdo al siguiente ejemplo: Nunca (1), Casi Nunca (2), Algunas Veces (3), Casi Siempre (4) y Siempre (5).

N o	Preguntas	Valoración				
		1	2	3	4	5
<b>Ficha Electrónica de Control Previo</b>						
1	¿En la institución, se tiene en cuenta los valores éticos del personal?	Nunca	Casi Nunca	Algunas Veces	Casi Siempre	Siempre
2	¿Realiza actividades que fomentan la integración de su personal?	Nunca	Casi Nunca	Algunas Veces	Casi Siempre	Siempre
3	¿Los perfiles de los puestos están definidos de acuerdo a las funciones de las oficinas?	Nunca	Casi Nunca	Algunas Veces	Casi Siempre	Siempre
4	¿El manual de organización y funciones de las dependencias, es concordante con la estructura organizacional?	Nunca	Casi Nunca	Algunas Veces	Casi Siempre	Siempre
5	¿Se cumplen de manera eficaz las Normas, principios y procedimientos del control previo?	Nunca	Casi Nunca	Algunas Veces	Casi Siempre	Siempre
6	¿Los expedientes de contratación se encuentran debidamente sistematizados?	Nunca	Casi Nunca	Algunas Veces	Casi Siempre	Siempre
7	¿Las metas institucionales están adecuadamente sociabilizadas entre los trabajadores de las áreas académicas y administrativas?	Nunca	Casi Nunca	Algunas Veces	Casi Siempre	Siempre
8	¿Las metas Institucionales son concordantes con la visión, misión y la disponibilidad presupuestal?	Nunca	Casi Nunca	Algunas Veces	Casi Siempre	Siempre
9	¿Los recursos asignados se usan conforme a planes y programas de desarrollo institucional?	Nunca	Casi Nunca	Algunas Veces	Casi Siempre	Siempre
10	¿El plan operativo institucional se encuentra inmerso en el marco del plan estratégico?	Nunca	Casi Nunca	Algunas Veces	Casi Siempre	Siempre
11	¿Los programas de trabajos e indicadores de gestión (programático-presupuestal) son habitualmente difundidos entre el personal responsable?	Nunca	Casi Nunca	Algunas Veces	Casi Siempre	Siempre
12	¿Las actividades de control están adecuadamente Implementadas a fin de asegurar el cumplimiento de la ejecución presupuestal?	Nunca	Casi Nunca	Algunas Veces	Casi Siempre	Siempre
13	¿La entidad cuenta con un manual de flujograma para trámite documentario?	Nunca	Casi Nunca	Algunas Veces	Casi Siempre	Siempre
14	¿El órgano de control interno (OCI) establece programas de capacitación en materia de control previo, concurrente y posterior?	Nunca	Casi Nunca	Algunas Veces	Casi Siempre	Siempre

Elaborado Propio

Gracias

## Anexo D Instrumentos de Recolección de Datos de la variable Adquisiciones y Contrataciones

**Sexo:** Femenino [ ] Masculino [ ]

**Ocupación:** Docente [ ] Funcionario [ ]

**Grado de estudio:** Primaria [ ] Secundaria [ ] Superior Técnica [ ] Superior Universitaria [ ]

**Instrucciones:** Marque con un aspa la respuesta que crea conveniente teniendo en consideración el puntaje que corresponda de acuerdo al siguiente ejemplo: Nunca (1), Casi Nunca (2), Algunas Veces (3), Casi Siempre (4) y Siempre (5).

N o	Preguntas	Valoración				
		1	2	3	4	5
<b>Adquisiciones y Contrataciones</b>						
01	¿Tiene conocimiento del marco normativo de las Adquisiciones y Contrataciones?	Nunca	Casi Nunca	Algunas Veces	Casi Siempre	Siempre
02	¿Cómo área usuaria realiza oportunamente requerimientos de acuerdo a lo establecido en el reglamento de la Ley de Contrataciones?	Nunca	Casi Nunca	Algunas Veces	Casi Siempre	Siempre
03	¿La Oficina de Logística promueve programas de capacitación de la aplicación de la normatividad vigente en materia de adquisiciones y contrataciones?	Nunca	Casi Nunca	Algunas Veces	Casi Siempre	Siempre
04	¿Conoce si las adquisiciones y contrataciones se elaboran oportunamente de manera planificada y ordenada?	Nunca	Casi Nunca	Algunas Veces	Casi Siempre	Siempre
05	¿Cómo área usuaria realiza sus requerimientos de acuerdo a su cuadro de necesidades presentadas?	Nunca	Casi Nunca	Algunas Veces	Casi Siempre	Siempre
06	¿El sistema de contrataciones públicas se encuentra integrado y es parte del sistema de gobernabilidad de la institución?	Nunca	Casi Nunca	Algunas Veces	Casi Siempre	Siempre
07	¿En la entidad se practican los principios de la Ley de contrataciones al seleccionar y contratar a un proveedor?	Nunca	Casi Nunca	Algunas Veces	Casi Siempre	Siempre
08	¿Tiene conocimiento si las contrataciones y adquisiciones se realizan de acuerdo a la actividad económica del proveedor?	Nunca	Casi Nunca	Algunas Veces	Casi Siempre	Siempre
09	¿De acuerdo a sus requerimientos realizados el bien o servicios es contratado cumpliendo criterios de Calidad y Precio?	Nunca	Casi Nunca	Algunas Veces	Casi Siempre	Siempre
10	¿Cómo área usuaria tiene conocimiento si los contratos son administrados adecuadamente por los responsables?	Nunca	Casi Nunca	Algunas Veces	Casi Siempre	Siempre
11	¿Cómo área usuaria tiene acceso a los expedientes de contrataciones?	Nunca	Casi Nunca	Algunas Veces	Casi Siempre	Siempre
12	¿Cómo área usuaria fue objeto de observación respecto a términos de referencia (servicios) en los requerimientos?	Nunca	Casi Nunca	Algunas Veces	Casi Siempre	Siempre
13	¿Cómo área usuaria fue objeto de observación respecto a las especificaciones técnicas (bienes) en los requerimientos?	Nunca	Casi Nunca	Algunas Veces	Casi Siempre	Siempre
14	¿La entidad tiene por política implementar medidas contra riesgos de corrupción de funcionarios?	Nunca	Casi Nunca	Algunas Veces	Casi Siempre	Siempre

Elaborado Propio  
Gracias

## ANEXO E Certificación de Validación de experto

### Certificados de validez del contenido del Instrumento –1

#### CERTIFICADO DE VALIDEZ DE CONTENIDO DEL INSTRUMENTO QUE MIDE LA VARIABLE 1: Ficha electrónica de control previo

Nº	DIMENSIONES / items	Claridad <sup>1</sup>		Pertinencia <sup>2</sup>		Relevancia <sup>3</sup>		Sugerencias
		Si	No	Si	No	Si	No	
<b>Ambiente de Control</b>								
1	¿En la institución, se tiene en cuenta los valores éticos del personal?	X		X		X		
2	¿Realiza actividades que fomentan la integración de su personal?	X		X		X		
3	¿Los perfiles de los puestos están definidos de acuerdo a las funciones de las oficinas?	X		X		X		
4	¿El manual de organización y funciones de las dependencias, es concordante con la estructura organizacional?	X		X		X		
<b>Información y Comunicación</b>								
5	¿Se cumplen de manera eficaz las Normas, principios y procedimientos del control previo?	X		X		X		
6	¿Los expedientes de contratación se encuentran debidamente sistematizados?.	X		X		X		
<b>Evaluación de la Eficacia de Desempeño</b>								
7	¿Las metas institucionales están adecuadamente sociabilizadas entre los trabajadores de las áreas académicas y administrativas?	X		X		X		
8	¿Las metas Institucionales son concordantes con la visión, misión y la disponibilidad presupuestal?	X		X		X		
9	¿Los recursos asignados se usan conforme a planes y programas de desarrollo institucional?	X		X		X		
<b>Actividades de control</b>								
10	¿El plan operativo institucional se encuentra inmerso en el marco del plan estratégico?	X		X		X		
11	¿Los programas de trabajos e indicadores de gestión (programático-presupuestal) son habitualmente difundidos entre el personal responsable?	X		X		X		
12	¿Las actividades de control están adecuadamente Implementadas a fin de asegurar el cumplimiento de la ejecución presupuestal?	X		X		X		



Mag. Joel Martín Visurraga Agüero  
DOCENTE  
Escuela de Postgrado - UCV

Nº	DIMENSIONES / ítems	Claridad <sup>1</sup>	Pertinencia <sup>2</sup>	Relevancia <sup>3</sup>	Sugerencias
13	¿La entidad cuenta con un manual de flujograma para trámite documentario?	X	X	X	
14	¿El órgano de control interno (OCI) establece programas de capacitación en materia de control previo, concurrente y posterior?	X	X	X	

Observaciones (precisar si hay suficiencia): SUFICIENTE

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

Apellidos y Nombres del juez evaluador: VISURRAGA AGÜERO JOEL DNI: 10192315  
 Especialidad del evaluador: GESTION PÚBLICA

Lima, 09 de Noviembre del 2016

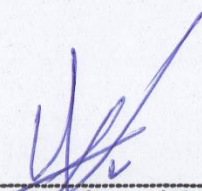
<sup>1</sup>Claridad: Se entiende sin dificultad alguna el enunciado del ítem, es conciso, exacto y directo

<sup>2</sup>Pertinencia: Si el ítem pertenece a la dimensión.

<sup>3</sup>Relevancia: El ítem es apropiado para representar al componente o dimensión específica del constructo

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

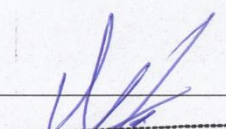


  
 Mag. Joel Martín Visurraga Agüero  
 DOCENTE  
 Escuela de Postgrado . UCV

**Certificados de validez del contenido del Instrumento –2**  
**CERTIFICADO DE VALIDEZ DE CONTENIDO DEL INSTRUMENTO QUE MIDE LA VARIABLE 2: Adquisiciones y contrataciones del Estado**

Nº	DIMENSIONES / ítems	Claridad <sup>1</sup>		Pertinencia <sup>2</sup>		Relevancia <sup>3</sup>		Sugerencias
		Si	No	Si	No	Si	No	
<b>Marco Legislativo</b>								
15	¿Tiene conocimiento del marco normativo de las Adquisiciones y Contrataciones?	X		X		X		
16	¿Cómo área usuaria realiza oportunamente requerimientos de acuerdo a lo establecido en el reglamento de la Ley de Contrataciones?	X		X		X		
17	¿La Oficina de Logística promueve programas de capacitación de la aplicación de las normatividad vigente en materia de adquisiciones y contrataciones?	X		X		X		
<b>Marco Institucional y capacidad de gestión</b>								
18	¿Conoce si las adquisiciones y contrataciones se elaboran oportunamente de manera planificada y ordenada?	X		X		X		
19	¿Cómo área usuaria realiza sus requerimientos de acuerdo a su cuadro de necesidades presentadas?	X		X		X		
20	El sistema de contrataciones públicas se encuentra integrado y es parte del sistema de gobernabilidad de la institución?	X		X		X		
<b>Las Adquisiciones y Prácticas de Mercado</b>								
21	¿En la entidad se practican los principios de la Ley de contrataciones al seleccionar y contratar a un proveedor?	X		X		X		
22	¿Tiene conocimiento si las contrataciones y adquisiciones se realizan de acuerdo a la actividad económica del proveedor?	X		X		X		
23	¿De acuerdo a sus requerimientos realizados el bien o servicios es contratado cumpliendo criterios de Calidad y Precio?	X		X		X		
<b>La Integridad y Transparencia del Sistema de Adquisiciones</b>								
24	¿Cómo área usuaria tiene conocimiento si los contratos son administrados adecuadamente por los responsables?	X		X		X		
25	¿Cómo área usuaria tiene acceso a los expedientes de contrataciones?	X		X		X		
26	¿Cómo área usuaria fue objeto de observación respecto a términos de referencia (servicios) en los requerimientos?	X		X		X		
27	¿Cómo área usuaria fue objeto de observación respecto a las especificaciones técnicas (bienes) en los requerimientos?	X		X		X		



  
 Mag. Joel Martín Visurraga Agüero  
 DOCENTE  
 Escuela de Postgrado - UCV

Nº	DIMENSIONES / ítems	Claridad <sup>1</sup>		Pertinencia <sup>2</sup>		Relevancia <sup>3</sup>		Sugerencias
28	¿La entidad tiene por política implementar medidas contra riesgos de corrupción de funcionarios?	X		X		X		

Observaciones (precisar si hay suficiencia): SUFICIENTE

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

Lima, 09 de Noviembre del 2016

Apellidos y Nombres del juez evaluador: VISURRAGA AGUERO JOEL    DNI: 10192315

Especialidad del evaluador: Gestión Pública.

<sup>1</sup>Claridad: Se entiende sin dificultad alguna el enunciado del ítem, es conciso, exacto y directo

<sup>2</sup>Pertinencia: Si el ítem pertenece a la dimensión.

<sup>3</sup>Relevancia: El ítem es apropiado para representar al componente o dimensión específica del constructo

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



Mag. Joel Martín Visurraga Agüero  
DOCENTE  
Escuela de Postgrado . UCV

## Certificados de validez del contenido del Instrumento -1

## CERTIFICADO DE VALIDEZ DE CONTENIDO DEL INSTRUMENTO QUE MIDE LA VARIABLE 1: Ficha electrónica de control previo

Nº	DIMENSIONES / items	Claridad <sup>1</sup>		Pertinencia <sup>2</sup>		Relevancia <sup>3</sup>		Sugerencias
		Si	No	Si	No	Si	No	
<b>Ambiente de Control</b>								
1	¿En la institución, se tiene en cuenta los valores éticos del personal?	✓		✓		✓		
2	¿Realiza actividades que fomentan la integración de su personal?	✓		✓		✓		
3	¿Los perfiles de los puestos están definidos de acuerdo a las funciones de las oficinas?	✓		✓		✓		
4	¿El manual de organización y funciones de las dependencias, es concordante con la estructura organizacional?	✓		✓		✓		
<b>Información y Comunicación</b>								
5	¿Se cumplen de manera eficaz las Normas, principios y procedimientos del control previo?	✓		✓		✓		
6	¿Los expedientes de contratación se encuentran debidamente sistematizados?	✓		✓		✓		
<b>Evaluación de la Eficacia de Desempeño</b>								
7	¿Las metas institucionales están adecuadamente sociabilizadas entre los trabajadores de las áreas académicas y administrativas?	✓		✓		✓		
8	¿Las metas Institucionales son concordantes con la visión, misión y la disponibilidad presupuestal?	✓		✓		✓		
9	¿Los recursos asignados se usan conforme a planes y programas de desarrollo institucional?	✓		✓		✓		
<b>Actividades de control</b>								
10	¿El plan operativo institucional se encuentra inmerso en el marco del plan estratégico?	✓		✓		✓		
11	¿Los programas de trabajos e indicadores de gestión (programático-presupuestal) son habitualmente difundidos entre el personal responsable?	✓		✓		✓		
12	¿Las actividades de control están adecuadamente Implementadas a fin de asegurar el cumplimiento de la ejecución presupuestal?	✓		✓		✓		

F. N. L. P.



Nº	DIMENSIONES / items	Claridad <sup>1</sup>	Pertinencia <sup>2</sup>	Relevancia <sup>3</sup>	Sugerencias
13	¿La entidad cuenta con un manual de flujograma para trámite documentario?	✓	✓	✓	
14	¿El órgano de control interno (OCI) establece programas de capacitación en materia de control previo, concurrente y posterior?	✓	✓	✓	

Observaciones (precisar si hay suficiencia): \_\_\_\_\_

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

Lima, 09 de Noviembre del 2016

Apellidos y nombres del juez evaluador: *Dr. Murga Ortiz, Juan Alejandro DNI: 13853797*

Especialidad del evaluador *Dr. En contabilidad*

<sup>1</sup>Claridad: Se entiende sin dificultad alguna el enunciado del ítem, es conciso, exacto y directo

<sup>2</sup>Pertinencia: Si el ítem pertenece a la dimensión.

<sup>3</sup>Relevancia: El ítem es apropiado para representar al componente o dimensión específica del constructo

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

*JM ~ +*

**Certificados de validez del contenido del Instrumento –2**  
**CERTIFICADO DE VÁLIDEZ DE CONTENIDO DEL INSTRUMENTO QUE MIDE LA VARIABLE 2: Adquisiciones y contrataciones del Estado**

Nº	DIMENSIONES / ítems	Claridad <sup>1</sup>		Pertinencia <sup>2</sup>		Relevancia <sup>3</sup>		Sugerencias
		Si	No	Si	No	Si	No	
<b>Marco Legislativo</b>								
15	¿Tiene conocimiento del marco normativo de las Adquisiciones y Contrataciones?	✓		✓		✓		
16	¿Cómo área usuaria realiza oportunamente requerimientos de acuerdo a lo establecido en el reglamento de la Ley de Contrataciones?	✓		✓		✓		
17	¿La Oficina de Logística promueve programas de capacitación de la aplicación de las normatividad vigente en materia de adquisiciones y contrataciones?	✓		✓		✓		
<b>Marco Institucional y capacidad de gestión</b>								
18	¿Conoce si las adquisiciones y contrataciones se elaboran oportunamente de manera planificada y ordenada?	✓		✓		✓		
19	¿Cómo área usuaria realiza sus requerimientos de acuerdo a su cuadro de necesidades presentadas?	✓		✓		✓		
20	El sistema de contrataciones públicas se encuentra integrado y es parte del sistema de gobernabilidad de la institución?	✓		✓		✓		
<b>Las Adquisiciones y Prácticas de Mercado</b>								
21	¿En la entidad se practican los principios de la Ley de contrataciones al seleccionar y contratar a un proveedor?	✓		✓		✓		
22	¿Tiene conocimiento si las contrataciones y adquisiciones se realizan de acuerdo a la actividad económica del proveedor?	✓		✓		✓		
23	¿De acuerdo a sus requerimientos realizados el bien o servicios es contratado cumpliendo criterios de Calidad y Precio?	✓		✓		✓		
<b>La Integridad y Transparencia del Sistema de Adquisiciones</b>								
24	¿Cómo área usuaria tiene conocimiento si los contratos son administrados adecuadamente por los responsables?	✓		✓		✓		
25	¿Cómo área usuaria tiene acceso a los expedientes de contrataciones?	✓		✓		✓		
26	¿Cómo área usuaria fue objeto de observación respecto a términos de referencia (servicios) en los requerimientos?	✓		✓		✓		
27	¿Cómo área usuaria fue objeto de observación respecto a las especificaciones técnicas (bienes) en los requerimientos?	✓		✓		✓		

En lmp

Nº	DIMENSIONES / ítems	Claridad <sup>1</sup>	Pertinencia <sup>2</sup>	Relevancia <sup>3</sup>	Sugerencias
28	¿La entidad tiene por política implementar medidas contra riesgos de corrupción de funcionarios?	✓	✓	✓	

**Observaciones (precisar si hay suficiencia):** \_\_\_\_\_

**Opinión de aplicabilidad:**    **Aplicable** [ ✓ ]

**Aplicable después de corregir** [ ]

**No aplicable** [ ]

Lima, 09 de Noviembre del 2016

**Apellidos y nombres del juez evaluador:**

*Dr. Murga Ortiz Juan Alejandro*    **DNI:** 15853797

**Especialidad del evaluador:**

*Dr. en Contabilidad.*

<sup>1</sup>**Claridad:** Se entiende sin dificultad alguna el enunciado del ítem, es conciso, exacto y directo

<sup>2</sup>**Pertinencia:** Si el ítem pertenece a la dimensión.

<sup>3</sup>**Relevancia:** El ítem es apropiado para representar al componente o dimensión específica del constructo

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

*J. Murga*

**Certificados de validez del contenido del Instrumento –1**  
**CERTIFICADO DE VALIDEZ DE CONTENIDO DEL INSTRUMENTO QUE MIDE LA VARIABLE 1: Ficha electrónica de control previo**

Nº	DIMENSIONES / items	Claridad <sup>1</sup>		Pertinencia <sup>2</sup>		Relevancia <sup>3</sup>		Sugerencias
		Si	No	Si	No	Si	No	
	<b>Ambiente de Control</b>							
1	¿En la institución, se tiene en cuenta los valores éticos del personal?	✓		✓		✓		
2	¿Realiza actividades que fomentan la integración de su personal?	✓		✓		✓		
3	¿Los perfiles de los puestos están definidos de acuerdo a las funciones de las oficinas?	✓		✓		✓		
4	¿El manual de organización y funciones de las dependencias, es concordante con la estructura organizacional?	✓		✓		✓		
	<b>Información y Comunicación</b>							
5	¿Se cumplen de manera eficaz las Normas, principios y procedimientos del control previo?	✓		✓		✓		
6	¿Los expedientes de contratación se encuentran debidamente sistematizados?	✓		✓		✓		
	<b>Evaluación de la Eficacia de Desempeño</b>							
7	¿Las metas institucionales están adecuadamente sociabilizadas entre los trabajadores de las áreas académicas y administrativas?	✓		✓		✓		
8	¿Las metas Institucionales son concordantes con la visión, misión y la disponibilidad presupuestal?	✓		✓		✓		
9	¿Los recursos asignados se usan conforme a planes y programas de desarrollo institucional?	✓		✓		✓		
		Si	No	Si	No	Si	No	
	<b>Actividades de control</b>							
10	¿El plan operativo institucional se encuentra inmerso en el marco del plan estratégico?	✓		✓		✓		
11	¿Los programas de trabajos e indicadores de gestión (programático-presupuestal) son habitualmente difundidos entre el personal responsable?	✓		✓		✓		
12	¿Las actividades de control están adecuadamente Implementadas a fin de asegurar el cumplimiento de la ejecución presupuestal?	✓		✓		✓		

Nº	DIMENSIONES / items	Claridad <sup>1</sup>	Pertinencia <sup>2</sup>	Relevancia <sup>3</sup>	Sugerencias
13	¿La entidad cuenta con un manual de flujograma para trámite documentario?	✓	✓	✓	
14	¿El órgano de control interno (OCI) establece programas de capacitación en materia de control previo, concurrente y posterior?	✓	✓	✓	

Observaciones (precisar si hay suficiencia):

*Suficiente*

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

Lima, 09 de Noviembre del 2016

Apellidos y nombres del juez evaluador: *Rafael Terreros Manuel*  
 Especialidad del evaluador: *Magister en Medio Ambiente + Desarrollo*

DNI: *20567764*

<sup>1</sup>Claridad: Se entiende sin dificultad alguna el enunciado del ítem, es conciso, exacto y directo

<sup>2</sup>Pertinencia: Si el ítem pertenece a la dimensión.

<sup>3</sup>Relevancia: El ítem es apropiado para representar al componente o dimensión específica del constructo

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

**Certificados de validez del contenido del Instrumento –2**  
**CERTIFICADO DE VALIDEZ DE CONTENIDO DEL INSTRUMENTO QUE MIDE LA VARIABLE 2: Adquisiciones y contrataciones del Estado**

Nº	DIMENSIONES / ítems	Claridad <sup>1</sup>		Pertinencia <sup>2</sup>		Relevancia <sup>3</sup>		Sugerencias
		Si	No	Si	No	Si	No	
<b>Marco Legislativo</b>								
15	¿Tiene conocimiento del marco normativo de las Adquisiciones y Contrataciones?	✓		✓		✓		
16	¿Cómo área usuaria realiza oportunamente requerimientos de acuerdo a lo establecido en el reglamento de la Ley de Contrataciones?	✓		✓		✓		
17	¿La Oficina de Logística promueve programas de capacitación de la aplicación de las normatividad vigente en materia de adquisiciones y contrataciones?	✓		✓		✓		
<b>Marco Institucional y capacidad de gestión</b>								
18	¿Conoce si las adquisiciones y contrataciones se elaboran oportunamente de manera planificada y ordenada?	✓		✓		✓		
19	¿Cómo área usuaria realiza sus requerimientos de acuerdo a su cuadro de necesidades presentadas?	✓		✓		✓		
20	El sistema de contrataciones públicas se encuentra integrado y es parte del sistema de gobernabilidad de la institución?	✓		✓		✓		
<b>Las Adquisiciones y Prácticas de Mercado</b>								
21	¿En la entidad se practican los principios de la Ley de contrataciones al seleccionar y contratar a un proveedor?	✓	No	✓	No	✓	No	
22	¿Tiene conocimiento si las contrataciones y adquisiciones se realizan de acuerdo a la actividad económica del proveedor?	✓		✓		✓		
23	¿De acuerdo a sus requerimientos realizados el bien o servicios es contratado cumpliendo criterios de Calidad y Precio?	✓		✓		✓		
<b>La Integridad y Transparencia del Sistema de Adquisiciones</b>								
24	¿Cómo área usuaria tiene conocimiento si los contratos son administrados adecuadamente por los responsables?	✓		✓		✓		
25	¿Cómo área usuaria tiene acceso a los expedientes de contrataciones?	✓		✓		✓		
26	¿Cómo área usuaria fue objeto de observación respecto a términos de referencia (servicios) en los requerimientos?	✓		✓		✓		
27	¿Cómo área usuaria fue objeto de observación respecto a las especificaciones técnicas (bienes) en los requerimientos?	✓		✓		✓		

Nº	DIMENSIONES / ítems	Claridad <sup>1</sup>	Pertinencia <sup>2</sup>	Relevancia <sup>3</sup>	Sugerencias
28	¿La entidad tiene por política implementar medidas contra riesgos de corrupción de funcionarios?	✓	✓	✓	

Observaciones (precisar si hay suficiencia): suficiente

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

Lima, 09 de Noviembre del 2016

Apellidos y nombre s del juez evaluador: Rafael Terreros Manuel

DNI: 20567764

Especialidad del evaluador: Gestor en Medio Ambiente + Desarrollo.

<sup>1</sup>Claridad: Se entiende sin dificultad alguna el enunciado del ítem, es conciso, exacto y directo

<sup>2</sup>Pertinencia: Si el ítem pertenece a la dimensión.

<sup>3</sup>Relevancia: El ítem es apropiado para representar al componente o dimensión específica del constructo

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



## Anexo F Muestra de Encuestas Aplicadas

### Muestra N°1

#### CUESTIONARIO PARA LOS TRABAJADORES ADMINISTRATIVOS Y ACADEMICOS

Fecha: [9/3/13]

Sexo: Femenino [ ] Masculino [x]

Ocupación: Académicos [ ] Administrativo [x]

Grado de estudio: Primaria [ ] Secundaria [ ] Superior Técnica [ ] Superior Universitaria [x]

Instrucciones: Marque con un aspa la respuesta que crea conveniente teniendo en consideración el puntaje que corresponda de acuerdo al siguiente: Siempre = 5 Casi siempre = 4 Algunas veces = 3 Casi nunca = 2 Nunca = 1

No	Pregunta	Valoración				
		Nunca	Casi nunca	Algunas veces	Casi Siempre	Siempre
<b>ficha electrónica de control previo</b>						
1	¿Usted tiene conocimiento de las metas institucionales?		X			
2	¿Cree usted que las metas institucionales ayudan a cumplir los objetivos?			X		
3	¿Usted tiene conocimiento de las normas que rigen el control previo?		X			
4	¿Usted tiene conocimiento del POI?				X	
5	¿Usted tiene conocimiento de los Procedimientos de control previo?			X		
6	¿La programación que realiza la Oficina de Planificación es de acuerdo a la escala de prioridades de los objetivos institucionales?		X			
7	¿La formulación presupuestaria se realiza basándose en la definición de la estructura funcional programática del presupuesto institucional?					X
8	¿Usted tiene conocimiento de las específicas del gasto e ingreso?					X
9	¿Usted tiene conocimiento de las consideraciones a tener en cuenta para la elaboración de los requerimientos?	X				
10	¿Los requerimientos que realiza el área usuaria son de acuerdo al Plan Operativo Institucional?		X			
11	¿Los requerimientos se realizan teniendo en consideración gestión por resultados?		X			
12	¿Usted tiene conocimiento si las metas institucionales responden a los objetivos generales y específicos de la institución?		X			
<b>Adquisiciones y Contrataciones del Estado</b>						
13	¿Usted tiene conocimiento que es un orden de compra?					X
14	¿Usted tiene conocimiento que es un orden de servicio?					X
15	¿Usted tiene conocimiento de la nueva ley de contratación con el estado respecto a las obras y consultorías?	X				
16	¿Usted conoce si todas las adquisiciones y contrataciones están elaboradas de manera planificada y ordenada?		X			
17	¿El plan anual de Contrataciones es publicada en plazos establecidos según la normatividad?					X
18	¿Conoce cuantas veces al año es modificado el PAC?	X				
19	¿Usted tiene conocimiento si se da cumplimiento a publicado en el PAC?			X		
20	¿Se aplica adecuadamente las penalidades por incumplimiento?		X			
21	¿Los proveedores cumplen adecuadamente los contratos?				X	
22	¿Hay disolución de contratos por acuerdo del proveedor y el área usuaria?		X			

Elaborado Propio

Gracias.



## Muestra N°2

## CUESTIONARIO PARA LOS TRABAJADORES ADMINISTRATIVOS Y ACADEMICOS

Fecha: 23/10

Sexo: Femenino [ ] Masculino [X]

Ocupación: Académicos [X] Administrativo [ ]

Grado de estudio: Primaria [ ] Secundaria [ ] Superior Técnica [ ] Superior Universitaria [X]

Instrucciones: Marque con un aspa la respuesta que crea conveniente teniendo en consideración el puntaje que corresponda de acuerdo al siguiente: Siempre = 5 Casi siempre = 4 Algunas veces = 3 Casi nunca = 2 Nunca = 1

No	Pregunta	Valoración				
		Nunca	Casi nunca	Algunas veces	Casi Siempre	Siempre
<b>ficha electrónica de control previo</b>						
1	¿Usted tiene conocimiento de las metas institucionales?	X				
2	¿Cree usted que las metas Institucionales ayudan a cumplir los objetivos?	X				
3	¿Usted tiene conocimiento de las normas que rigen el control previo?	X				
4	¿Usted tiene conocimiento del POI?		X			
5	¿Usted tiene conocimiento de los Procedimientos de control previo?		X			
6	¿La programación que realiza la Oficina de Planificación es de acuerdo a la escala de prioridades de los objetivos institucionales?	X				
7	¿La formulación presupuestaria se realiza basándose en la definición de la estructura funcional programática del presupuesto institucional?			X		
8	¿Usted tiene conocimiento de las específicas del gasto e ingreso?			X		
9	¿Usted tiene conocimiento de las consideraciones a tener en cuenta para la elaboración de los requerimientos?					X
10	¿Los requerimientos que realiza el área usuaria son de acuerdo al Plan Operativo Institucional?					X
11	¿Los requerimientos se realiza de teniendo en consideración gestión por resultados?				X	
12	¿Usted tiene conocimiento si las metas institucionales responden a los objetivos generales y específicos de la institución?			X		
<b>Adquisiciones y Contrataciones del Estado</b>						
13	¿Usted tiene conocimiento que es un orden de compra?		X			
14	¿Usted tiene conocimiento que es un orden de servicio?		X			
15	¿Usted tiene conocimiento de la nueva ley de contratación con el estado respecto a las obras y consultorías?			X		
16	¿Usted conoce si todas las adquisiciones y contrataciones están elaborada de manera planificada y ordenada?				X	
17	¿El plan anual de Contrataciones es publicada en plazos establecidos según la normatividad?		X			
18	¿Conoce cuantas veces al año es modificado el PAC?		X			
19	¿Usted tiene conocimiento si se da cumplimiento a publicado en el PAC?				X	
20	¿Se aplica adecuadamente las penalidades por incumplimiento?			X		
21	¿Los proveedores cumplen adecuadamente los contratos?			X		
22	¿Hay disolución de contratos por acuerdo del proveedor y el área usuaria?					X

Elaborado Propio

Gracias.

## Anexo G Base de Datos

E	S	O	G.E.	Variable 1 Ficha electrónica de control previo													
				Ambiente de control				Información y comunicación		Evaluación de la eficacia de desempeño			Actividades de control				
				P1	P2	P3	P4	P5	P6	P7	P8	P9	P10	P11	P12	P13	P14
1	1	1	4	1	2	1	2	2	2	2	2	1	1	2	1	2	1
2	1	1	4	1	2	1	2	2	1	2	1	1	2	1	2	2	2
3	2	1	4	1	2	1	1	2	2	1	5	1	1	1	2	1	2
4	1	1	4	1	2	2	4	2	1	1	5	2	1	2	2	1	1
5	2	1	4	1	1	2	4	1	1	1	4	2	1	1	2	2	1
6	2	1	4	1	2	1	5	2	2	2	5	1	1	1	2	2	1
7	2	1	4	2	2	2	4	1	1	1	5	2	1	1	2	1	1
8	1	1	4	5	4	5	4	5	4	4	4	4	5	5	5	4	5
9	2	1	4	4	5	4	5	5	5	5	5	4	4	5	5	4	4
10	2	1	4	4	5	4	5	5	4	4	4	4	5	4	5	5	4
11	2	1	4	4	5	4	5	5	5	4	5	4	4	4	4	4	5
12	2	1	4	1	2	1	2	2	1	1	1	2	2	1	1	2	1
13	2	1	4	1	1	1	1	1	2	1	2	2	1	2	1	2	1
14	2	1	4	2	2	1	2	1	2	2	2	1	2	1	2	1	2
15	2	1	4	1	2	2	1	2	2	2	1	1	1	2	2	1	2
16	2	1	4	2	1	1	2	1	1	2	1	1	2	2	2	2	1
17	2	1	4	2	2	1	1	1	1	1	2	2	1	2	2	1	2
18	2	1	4	1	1	1	1	1	2	1	2	2	2	1	2	1	2
19	2	1	4	4	1	2	1	2	1	1	2	2	2	1	2	1	1
20	2	1	4	5	1	2	2	2	2	2	2	1	2	1	1	1	1

E	S	O	G.E.	Variable 1 Ficha electrónica de control previo													
				Ambiente de control				Información y comunicación		Evaluación de la eficacia de desempeño			Actividades de control				
				P1	P2	P3	P4	P5	P6	P7	P8	P9	P10	P11	P12	P13	P14
21	2	1	4	4	1	1	2	1	2	1	1	1	1	2	2	1	1
22	2	1	4	5	1	1	2	2	1	1	1	2	1	1	2	1	1
23	1	2	4	4	2	1	2	2	2	1	1	1	1	2	2	1	2
24	2	1	4	4	1	2	1	2	1	2	2	1	2	2	1	2	1
25	2	1	4	4	1	1	2	1	1	1	2	2	2	2	1	1	2
26	2	1	4	5	1	1	2	1	1	2	2	1	2	1	2	1	2
27	2	1	4	2	2	1	1	2	1	2	1	2	1	1	2	1	1
28	2	1	4	1	1	1	1	2	1	2	2	2	2	2	2	1	2
29	2	1	4	1	2	1	1	2	2	1	1	1	2	2	1	2	1
30	2	1	4	1	1	1	1	2	2	2	2	2	2	1	2	2	1
31	2	1	4	5	1	1	2	2	1	1	1	1	1	1	2	1	1
32	2	1	4	4	2	1	2	2	2	1	1	1	1	2	2	1	2
33	1	1	4	4	1	2	1	2	1	2	2	1	2	2	1	2	1
34	2	1	4	4	1	1	2	1	1	1	2	2	2	2	1	1	2
35	2	1	4	5	1	1	2	1	1	2	2	1	2	1	2	1	2
36	2	1	4	2	2	1	1	1	1	2	1	2	1	1	2	1	1
37	1	1	4	5	1	1	2	2	1	1	1	1	1	1	2	1	1
38	1	1	4	4	2	1	2	2	2	1	1	1	1	2	2	2	2
39	1	1	4	4	1	2	1	2	1	2	2	1	2	2	1	2	1
40	1	1	4	4	1	1	2	1	1	1	2	2	2	2	1	1	2

E	S	O	G.E.	Variable 1 Ficha electrónica de control previo													
				Ambiente de control				Información y comunicación		Evaluación de la eficacia de desempeño			Actividades de control				
				P1	P2	P3	P4	P5	P6	P7	P8	P9	P10	P11	P12	P13	P14
41	1	1	4	5	1	1	2	1	1	2	2	1	2	1	2	1	2
42	2	1	4	2	2	1	1	1	1	2	1	2	2	1	2	1	1
43	2	1	4	5	1	1	2	2	1	2	1	2	1	1	2	1	1
44	2	1	4	4	2	1	2	2	2	2	1	1	1	2	2	1	2
45	2	1	4	4	1	2	1	2	1	2	2	1	2	2	1	2	1
46	2	1	4	4	1	1	2	2	1	1	2	2	2	2	1	1	2
47	2	1	4	5	1	1	2	1	1	2	2	1	2	1	2	1	2
48	2	1	4	2	2	1	1	1	1	2	1	2	1	1	2	1	1
49	2	1	4	1	1	1	1	2	1	2	2	2	2	2	2	1	2
50	1	1	4	1	2	1	1	2	2	1	1	1	2	2	1	2	1
51	1	1	4	4	1	1	2	1	1	1	2	2	2	2	1	1	2
52	1	1	4	5	1	1	2	1	1	2	2	1	2	1	2	1	2
53	1	1	4	2	2	2	4	1	1	1	5	2	1	1	2	1	1
54	2	1	4	5	4	5	4	5	4	4	4	4	5	5	5	4	5
55	2	1	4	4	5	4	5	5	5	5	5	4	4	5	5	4	4
56	2	1	4	4	5	4	5	5	4	4	4	4	5	4	5	5	4
57	2	1	4	4	5	4	5	5	5	4	5	4	4	4	4	4	5
58	2	1	4	1	2	1	2	2	1	1	1	2	2	1	1	2	1
59	2	1	4	1	1	1	1	1	2	1	2	2	1	2	1	2	1
60	2	1	4	2	2	2	4	1	1	1	5	2	1	1	2	1	1

E	S	O	G.E.	Variable 1 Ficha electrónica de control previo													
				Ambiente de control				Información y comunicación		Evaluación de la eficacia de desempeño			Actividades de control				
				P1	P2	P3	P4	P5	P6	P7	P8	P9	P10	P11	P12	P13	P14
61	1	1	4	5	4	5	4	5	4	4	4	4	5	5	5	4	5
62	1	1	4	4	5	4	5	5	5	5	5	4	4	5	5	4	4
63	1	1	4	4	5	4	5	5	4	4	4	4	5	4	5	5	4
64	2	1	4	4	5	4	5	5	5	4	5	4	4	4	4	4	5
65	2	1	4	1	2	1	2	2	1	1	1	2	2	1	1	2	1
66	1	2	4	1	1	1	1	1	2	1	2	2	1	2	1	2	1
67	2	2	4	2	2	1	2	1	2	2	2	1	2	1	2	1	2
68	2	2	4	1	2	2	1	2	2	2	1	1	1	2	2	1	2
69	2	2	4	2	1	1	2	1	1	2	1	1	2	2	2	2	1
70	1	1	4	2	2	3	4	4	4	3	3	2	2	3	3	2	2
71	2	1	4	2	3	3	2	4	4	4	3	3	2	2	3	3	2
72	2	2	4	2	3	3	4	4	3	3	2	2	3	3	2	3	4
73	2	1	4	2	3	3	2	4	4	3	2	2	3	3	2	4	2
74	2	1	4	2	2	3	4	4	3	2	2	3	4	4	3	2	2
75	2	1	4	2	2	3	3	3	3	3	4	4	3	2	2	3	3
76	2	1	4	3	3	2	2	4	3	3	2	2	3	3	4	4	3
77	1	1	4	2	2	2	3	3	4	4	4	3	2	3	4	3	3
78	1	1	4	2	3	4	4	3	3	2	2	3	3	2	3	2	4
79	1	2	4	2	2	3	3	4	4	3	3	3	2	2	3	3	2
80	2	1	3	3	2	2	4	4	4	4	3	3	4	3	2	2	3

E	S	O	G.E.	Variable 1 Ficha electrónica de control previo													
				Ambiente de control				Información y comunicación		Evaluación de la eficacia de desempeño			Actividades de control				
				P1	P2	P3	P4	P5	P6	P7	P8	P9	P10	P11	P12	P13	P14
81	2	2	3	2	3	3	4	4	3	3	2	2	3	4	4	3	3
82	1	2	3	2	3	3	2	4	3	2	3	4	4	3	2	3	3
83	2	2	3	2	3	3	2	2	3	4	4	3	2	2	3	3	4
84	2	2	3	2	2	2	3	4	4	4	3	2	2	2	3	3	3
85	2	2	3	2	2	3	3	4	4	3	3	2	2	3	2	3	3
86	1	2	3	2	2	3	4	4	4	4	3	2	2	3	4	3	2
87	2	2	2	4	2	2	4	4	5	5	4	3	3	2	2	2	2
88	1	1	1	2	3	2	1	3	3	2	1	2	3	4	4	5	5
89	2	2	2	2	3	2	3	2	2	3	3	3	3	3	2	2	3
90	2	2	3	2	1	1	2	2	3	3	2	4	4	4	3	3	2
91	2	1	3	3	3	2	2	3	3	2	3	4	5	5	4	3	3
92	2	1	4	2	2	3	3	3	2	2	3	3	4	4	3	3	3
93	2	2	4	2	3	3	2	1	1	1	2	2	3	3	2	4	3
94	2	2	4	2	2	3	2	3	4	4	3	2	3	3	2	3	4
95	1	2	4	3	3	2	2	2	2	3	3	4	4	4	4	3	3
96	2	2	4	2	2	2	3	3	3	3	2	2	3	3	4	4	4
97	2	2	3	2	3	3	3	2	3	2	3	4	4	4	3	3	2
98	2	2	4	2	2	3	3	3	2	3	3	3	4	3	2	3	4
99	2	1	4	2	2	3	3	2	2	3	3	2	2	1	1	2	2
100	2	2	4	3	2	2	2	3	3	3	2	2	2	3	5	5	5

E	S	O	G.E.	Variable 1 Ficha electrónica de control previo													
				Ambiente de control				Información y comunicación		Evaluación de la eficacia de desempeño			Actividades de control				
				P1	P2	P3	P4	P5	P6	P7	P8	P9	P10	P11	P12	P13	P14
101	2	2	4	3	3	2	2	3	4	4	3	3	2	2	3	3	3
102	2	2	4	2	2	3	3	2	2	1	1	1	1	3	3	3	3
103	2	1	4	3	2	3	4	4	3	2	2	3	4	4	3	3	1
104	2	1	4	4	3	3	2	2	3	3	4	4	3	3	1	1	1
105	2	2	4	3	3	2	2	1	1	2	2	3	3	3	2	2	5
106	1	1	3	2	1	1	1	1	2	3	3	3	3	3	2	2	2
107	1	2	3	2	2	1	1	2	2	3	3	3	4	5	5	5	5
108	2	2	4	3	2	3	2	3	3	2	2	3	3	2	2	2	3
109	1	2	4	2	2	3	3	3	2	2	2	3	3	3	2	4	4
110	2	2	4	2	2	2	3	3	3	3	4	4	4	3	3	2	2
111	2	1	4	2	3	3	2	2	3	4	4	4	3	3	2	2	2
112	1	2	4	3	3	3	3	3	2	4	3	3	3	2	2	3	3
113	1	1	4	2	2	3	4	4	3	3	2	2	3	3	2	2	3
114	2	1	4	3	2	2	3	3	2	3	2	2	3	2	3	2	2
115	2	1	4	2	2	3	3	2	4	4	3	3	2	2	3	4	2
116	1	1	4	2	2	2	3	3	2	4	4	3	2	2	3	3	2
117	1	1	4	2	2	2	3	4	2	2	3	2	2	2	3	3	3
118	1	2	4	3	3	2	2	2	2	3	4	2	3	2	2	3	3
119	2	2	2	1	2	2	3	3	3	2	2	2	2	3	3	3	3
120	2	2	4	3	3	3	2	2	2	3	4	5	4	4	3	3	2

E	S	O	G.E.	Variable 1 Ficha electrónica de control previo													
				Ambiente de control				Informacion y comunicacion		Evaluación de la eficacia de desempeño			Actividades de control				
				P1	P2	P3	P4	P5	P6	P7	P8	P9	P10	P11	P12	P13	P14
121	2	2	4	4	4	5	5	5	5	5	4	4	3	3	4	3	3
122	2	2	4	2	2	3	3	2	3	3	3	2	2	2	2	3	3
123	2	2	4	3	3	2	3	3	2	2	1	1	2	2	3	3	3
124	1	2	4	3	2	3	3	3	2	3	3	2	2	3	3	2	3
125	1	2	4	3	2	4	3	1	2	4	3	2	3	4	3	2	3
126	2	2	4	2	2	3	2	2	3	3	2	2	3	3	2	3	3
127	1	2	4	2	4	2	2	4	2	1	2	3	3	2	2	2	2
128	2	2	4	2	2	3	3	3	2	3	3	3	4	5	5	5	5
129	1	2	3	2	3	2	3	2	3	2	3	3	3	3	2	2	3
130	2	2	4	2	3	3	2	2	3	3	2	1	1	2	2	4	4
131	2	1	4	2	1	3	2	3	3	3	2	3	4	4	4	3	3
132	2	2	3	2	2	3	3	3	2	2	2	3	3	4	4	4	4
133	2	2	3	2	2	2	3	3	2	4	4	3	2	3	3	4	4
134	1	2	4	2	2	2	3	3	3	2	2	3	3	2	3	2	4
135	1	2	4	4	2	3	3	3	2	2	2	3	3	2	2	2	3
136	1	2	4	2	3	3	2	3	3	4	4	3	3	2	4	4	4



E	S	O	G.E.	Variable 2 Adquisiciones y Contrataciones													
				Marco legislativo			Marco Institucional y capacidad de gestión			Las Adquisiciones y Prácticas de Mercado			La Integridad y Transparencia del Sistema de Adquisiciones				
				P15	P16	P17	P18	P19	P20	P21	P22	P23	P24	P25	P26	P27	P28
1	1	1	4	2	3	4	5	4	3	2	3	4	3	4	3	2	2
2	1	1	4	3	3	3	5	5	5	4	4	3	3	2	2	4	4
3	2	1	4	3	3	3	2	2	3	3	4	4	4	4	3	3	3
4	1	1	4	3	3	2	2	2	5	5	5	4	3	3	3	3	3
5	2	1	4	4	4	4	3	3	2	2	3	3	4	3	2	2	2
6	2	1	4	2	3	4	4	3	3	3	3	3	4	4	4	4	4
7	2	1	4	5	5	5	2	2	3	3	4	3	2	2	3	3	2
8	1	1	4	1	2	1	2	2	2	2	2	1	1	2	1	2	2
9	2	1	4	1	2	1	2	2	1	2	1	1	2	1	2	2	4
10	2	1	4	1	2	1	1	2	2	1	5	1	1	1	2	1	2
11	2	1	4	1	2	2	4	2	1	1	5	2	1	2	2	1	2
12	2	1	4	1	1	2	4	1	1	1	4	2	1	1	2	2	3
13	2	1	4	1	2	1	5	2	2	2	5	1	1	1	2	2	5
14	2	1	4	2	2	2	4	1	1	1	5	2	1	1	2	1	2
15	2	1	4	5	4	5	4	5	4	4	4	4	5	5	5	4	4
16	2	1	4	4	5	4	5	5	5	5	5	4	4	5	5	4	2
17	2	1	4	4	5	4	5	5	4	4	4	4	5	4	5	5	4
18	2	1	4	4	5	4	5	5	5	4	5	4	4	4	4	4	2
19	2	1	4	1	2	1	2	2	1	1	1	2	2	1	1	2	3
20	2	1	4	1	1	1	1	1	2	1	2	2	1	2	1	2	3

E	S	O	G.E.	Variable 2 Adquisiciones y Contrataciones													
				Marco legislativo			Marco Institucional y capacidad de gestión			Las Adquisiciones y Prácticas de Mercado			La Integridad y Transparencia del Sistema de Adquisiciones				
				P15	P16	P17	P18	P19	P20	P21	P22	P23	P24	P25	P26	P27	P28
21	2	1	4	2	2	1	2	1	2	2	2	1	2	1	2	1	3
22	2	1	4	1	2	2	1	2	2	2	1	1	1	2	2	1	2
23	1	2	4	2	1	1	2	1	1	2	1	1	2	2	2	2	4
24	2	1	4	2	2	1	1	1	1	1	2	2	1	2	2	1	4
25	2	1	4	1	1	1	1	1	2	1	2	2	2	1	2	1	2
26	2	1	4	4	1	2	1	2	1	1	2	2	2	1	2	1	3
27	2	1	4	5	1	2	2	2	2	2	2	1	2	1	1	1	4
28	2	1	4	4	1	1	2	1	2	1	1	1	1	2	2	1	4
29	2	1	4	5	1	1	2	2	1	1	1	2	1	1	2	1	4
30	2	1	4	4	2	1	2	2	2	1	1	1	1	2	2	1	3
31	2	1	4	4	1	2	1	2	1	2	2	1	2	2	1	2	4
32	2	1	4	4	1	1	2	1	1	1	2	2	2	2	1	1	3
33	1	1	4	5	1	1	2	1	1	2	2	1	2	1	2	1	2
34	2	1	4	2	2	1	1	2	1	2	1	2	1	1	2	1	5
35	2	1	4	1	1	1	1	2	1	2	2	2	2	2	2	1	5
36	2	1	4	1	2	1	1	2	2	1	1	1	2	2	1	2	4
37	1	1	4	1	1	1	1	2	2	2	2	2	2	1	2	2	4
38	1	1	4	5	1	1	2	2	1	1	1	1	1	1	2	1	3
39	1	1	4	4	2	1	2	2	2	1	1	1	1	2	2	1	3
40	1	1	4	4	1	2	1	2	1	2	2	1	2	2	1	2	4

E	S	O	G.E.	Variable 2 Adquisiciones y Contrataciones													
				Marco legislativo			Marco Institucional y capacidad de gestión			Las Adquisiciones y Prácticas de Mercado			La Integridad y Transparencia del Sistema de Adquisiciones				
				P15	P16	P17	P18	P19	P20	P21	P22	P23	P24	P25	P26	P27	P28
41	1	1	4	4	1	1	2	1	1	1	2	2	2	2	1	1	4
42	2	1	4	5	1	1	2	1	1	2	2	1	2	1	2	1	2
43	2	1	4	2	2	1	1	1	1	2	1	2	1	1	2	1	2
44	2	1	4	5	1	1	2	2	1	1	1	1	1	1	2	1	3
45	2	1	4	4	2	1	2	2	2	1	1	1	1	2	2	2	2
46	2	1	4	4	1	2	1	2	1	2	2	1	2	2	1	2	4
47	2	1	4	4	1	1	2	1	1	1	2	2	2	2	1	1	3
48	2	1	4	5	1	1	2	1	1	2	2	1	2	1	2	1	2
49	2	1	4	2	2	1	1	1	1	2	1	2	2	1	2	1	3
50	1	1	4	5	1	1	2	2	1	2	1	2	1	1	2	1	5
51	1	1	4	4	2	1	2	2	2	2	1	1	1	2	2	1	2
52	1	1	4	4	1	2	1	2	1	2	2	1	2	2	1	2	4
53	1	1	4	4	1	1	2	2	1	1	2	2	2	2	1	1	4
54	2	1	4	5	1	1	2	1	1	2	2	1	2	1	2	1	4
55	2	1	4	2	2	1	1	1	1	2	1	2	1	1	2	1	3
56	2	1	4	1	1	1	1	2	1	2	2	2	2	2	2	1	2
57	2	1	4	1	2	1	1	2	2	1	1	1	2	2	1	2	4
58	2	1	4	4	1	1	2	1	1	1	2	2	2	2	1	1	4
59	2	1	4	5	1	1	2	1	1	2	2	1	2	1	2	1	4
60	2	1	4	2	2	2	4	1	1	1	5	2	1	1	2	1	4

E	S	O	G.E.	Variable 2 Adquisiciones y Contrataciones													
				Marco legislativo			Marco Institucional y capacidad de gestión			Las Adquisiciones y Prácticas de Mercado			La Integridad y Transparencia del Sistema de Adquisiciones				
				P15	P16	P17	P18	P19	P20	P21	P22	P23	P24	P25	P26	P27	P28
61	1	1	4	5	4	5	4	5	4	4	4	4	5	5	5	4	5
62	1	1	4	4	5	4	5	5	5	5	5	4	4	5	5	4	4
63	1	1	4	4	5	4	5	5	4	4	4	4	5	4	5	5	1
64	2	1	4	4	5	4	5	5	5	4	5	4	4	4	4	4	3
65	2	1	4	2	2	3	3	3	2	2	4	4	3	3	3	2	2
66	1	2	4	3	2	2	2	3	3	3	2	2	4	4	3	2	3
67	2	2	4	3	2	3	2	2	3	3	2	2	4	4	3	3	2
68	2	2	4	2	3	2	3	3	3	3	2	2	3	4	2	3	3
69	2	2	4	2	2	3	2	3	3	1	3	3	2	2	3	3	2
70	1	1	4	3	4	2	2	2	3	3	4	4	3	3	2	2	2
71	2	1	4	2	3	3	2	2	3	3	2	4	4	4	3	2	2
72	2	2	4	3	2	2	2	2	3	3	4	4	3	3	2	2	2
73	2	1	4	3	3	2	2	3	3	2	3	3	4	4	3	2	2
74	2	1	4	3	4	2	2	3	3	4	4	3	3	2	2	3	4
75	2	1	4	4	2	2	3	3	4	4	3	2	3	3	2	2	2
76	2	1	4	2	2	3	2	2	3	3	4	4	3	2	2	3	4
77	1	1	4	2	2	3	2	3	3	2	2	3	4	4	3	2	3
78	1	1	4	4	3	2	2	3	3	4	4	3	2	2	3	3	2
79	1	2	4	2	2	3	2	2	3	3	3	4	4	3	3	2	2
80	2	1	3	3	4	2	2	3	3	3	4	4	3	3	2	2	2

E	S	O	G.E.	Variable 2 Adquisiciones y Contrataciones													
				Marco legislativo			Marco Institucional y capacidad de gestión			Las Adquisiciones y Prácticas de Mercado			La Integridad y Transparencia del Sistema de Adquisiciones				
				P15	P16	P17	P18	P19	P20	P21	P22	P23	P24	P25	P26	P27	P28
81	2	2	3	2	2	3	2	3	3	4	4	3	3	2	3	4	3
82	1	2	3	2	2	3	2	3	4	4	4	3	2	2	3	3	2
83	2	2	3	4	3	2	3	3	4	4	3	2	2	3	3	4	4
84	2	2	3	2	3	2	2	3	3	2	2	3	3	4	4	2	3
85	2	2	3	2	3	4	2	2	3	3	4	4	3	3	2	2	3
86	1	2	3	4	4	3	2	2	2	3	3	4	4	3	2	2	3
87	2	2	2	2	3	3	3	1	3	3	4	3	2	3	4	4	3
88	1	1	1	3	5	3	4	4	4	4	3	3	4	4	3	3	3
89	2	2	2	3	3	5	5	5	4	4	4	3	4	4	3	3	3
90	2	2	3	2	3	3	3	2	4	3	2	3	3	3	2	2	2
91	2	1	3	2	2	4	5	4	3	2	3	3	4	4	3	3	3
92	2	1	4	4	4	4	4	4	3	3	2	3	2	2	3	3	2
93	2	2	4	3	3	3	2	4	4	3	3	2	3	3	4	2	4
94	2	2	4	4	5	5	5	3	3	3	2	3	4	5	3	3	4
95	1	2	4	2	2	2	3	4	4	3	4	4	3	4	4	3	3
96	2	2	4	3	3	3	4	4	3	3	2	2	3	3	4	4	4
97	2	2	3	2	2	2	4	3	3	3	2	3	4	5	4	3	4
98	2	2	4	3	3	3	3	3	2	3	2	2	2	3	4	4	3
99	2	1	4	3	3	3	5	5	5	4	4	3	3	3	2	2	2
100	2	2	4	4	4	4	2	2	4	4	3	4	5	5	4	3	3

E	S	O	G.E.	Variable 2 Adquisiciones y Contrataciones													
				Marco legislativo			Marco Institucional y capacidad de gestión			Las Adquisiciones y Prácticas de Mercado			La Integridad y Transparencia del Sistema de Adquisiciones				
				P15	P16	P17	P18	P19	P20	P21	P22	P23	P24	P25	P26	P27	P28
101	2	2	4	2	2	4	4	3	3	3	4	4	3	2	2	2	2
102	2	2	4	2	2	2	3	3	2	2	4	4	3	2	3	4	4
103	2	1	4	1	1	1	2	2	3	3	2	2	2	3	3	3	3
104	2	1	4	2	2	2	2	2	4	4	4	3	3	3	2	2	2
105	2	2	4	5	4	3	2	3	4	3	2	2	4	3	3	3	3
106	1	1	3	3	3	3	2	2	2	2	3	3	3	2	2	2	2
107	1	2	3	3	3	3	3	3	2	2	1	3	2	2	1	2	2
108	2	2	4	3	3	3	2	2	3	3	2	2	1	1	2	2	2
109	1	2	4	4	3	2	2	2	3	3	2	4	3	3	3	2	2
110	2	2	4	3	2	2	2	2	3	3	4	3	2	2	3	3	2
111	2	1	4	3	3	2	2	2	3	3	4	3	3	3	2	2	2
112	1	2	4	2	2	2	2	3	3	2	2	3	4	3	3	2	2
113	1	1	4	3	2	2	2	2	3	3	4	4	4	4	3	3	2
114	2	1	4	2	2	3	2	2	3	3	3	2	4	3	3	4	3
115	2	1	4	2	3	3	3	2	3	3	2	2	3	4	4	3	2
116	1	1	4	2	3	3	2	2	3	3	3	2	2	3	3	2	4
117	1	1	4	2	2	2	2	2	3	3	3	3	2	4	4	3	3
118	1	2	4	2	3	3	2	2	3	3	4	4	3	3	2	2	2
119	2	2	2	3	3	3	3	3	2	2	2	2	2	2	2	2	2
120	2	2	4	3	3	2	2	2	3	3	4	3	3	2	3	4	4

E	S	O	G.E.	Variable 2 Adquisiciones y Contrataciones													
				Marco legislativo			Marco Institucional y capacidad de gestión			Las Adquisiciones y Prácticas de Mercado			La Integridad y Transparencia del Sistema de Adquisiciones				
				P15	P16	P17	P18	P19	P20	P21	P22	P23	P24	P25	P26	P27	P28
121	2	2	4	3	4	4	3	3	2	2	2	2	2	2	2	2	2
122	2	2	4	2	2	2	3	3	3	2	2	3	3	3	3	3	3
123	2	2	4	4	4	4	3	3	2	2	4	4	4	4	4	4	4
124	1	2	4	3	2	3	2	3	2	4	4	4	5	5	5	5	2
125	1	2	4	3	1	3	3	4	4	4	3	3	2	2	2	2	2
126	2	2	4	2	2	2	4	3	2	4	3	2	1	3	3	3	4
127	1	2	4	3	3	3	3	3	2	2	2	3	3	2	3	3	2
128	2	2	4	2	2	3	5	4	3	2	2	2	3	4	4	4	4
129	1	2	3	3	3	3	3	3	2	2	4	3	3	2	2	4	4
130	2	2	4	4	4	5	5	5	5	4	4	3	3	3	3	3	3
131	2	1	4	3	2	4	4	4	2	2	2	3	3	3	3	3	3
132	2	2	3	3	3	5	5	5	4	4	4	3	3	3	3	3	3
133	2	2	3	3	3	3	3	2	2	3	3	4	3	2	2	2	2
134	1	2	4	4	1	2	4	3	3	2	3	3	2	3	3	2	2
135	1	2	4	3	4	4	4	2	3	3	3	2	2	2	2	4	3
136	1	2	4	3	3	3	5	5	4	3	3	2	2	2	2	2	2

## **Anexos H**

Artículo Científico

### **Ficha Electrónica de Control Previo y las Adquisiciones y Contrataciones de la Universidad Nacional de Barranca, 2017.**

Electronic Register of Previous Control and Acquisitions and Contracts of the National University of Barranca, 2017.

Liliana Nabel Alarcon Flor  
Universidad Cesar Vallejo – Perú  
Anabel\_16\_@01hotmail.com

#### **Resumen**

La investigación tuvo como objetivo determinar la relación que existe entre la ficha electrónica de control previo y las Adquisiciones y Contrataciones de la Universidad Nacional de Barranca, 2017.

El método empleado en la investigación fue el hipotético-deductivo, enfoque cuantitativo y tipo de estudio básica. Esta investigación utilizó para su propósito el diseño no experimental de nivel correlacional de corte transeccional, el cual recogió la información en un período específico que se desarrolló al aplicar el instrumento: cuestionario para los trabajadores (Personal Administrativo CAS, Docentes Nombrados y Docentes Contratados), el cual estuvo constituido por 28 preguntas en la escala de Likert (1-Nunca, 2-Casi Nunca, 3-Algunas Veces, 4- Casi Siempre 5-siempre), en el cuestionario los trabajadores brindaron información acerca de la variable Ficha Electrónica de Control Previo y las Adquisiciones y Contrataciones, a través de la evaluación de sus distintas dimensiones, cuyos resultados se presentan gráfica y textualmente, La población fue 210 trabajadores (Personal Administrativo CAS, Docentes Nombrados y Docentes Contratados), en los cuales se han empleado los variables Ficha Electrónica de Control Previo y las Adquisiciones y Contrataciones.

En conclusión, se ha determinado la evidencia empírica por afirmar que la



variable ficha electrónica de control previo tiene una relación positiva moderado (Rho 0.375) y significativa (valor  $P=0.000 \leq 0.05$ ) con la variable Adquisiciones y Contrataciones

**Palabras clave:** Ficha Electrónica de Control Previo y las Adquisiciones y Contrataciones.

### **Abstract**

The objective of the research was to determine the relationship that exists between the electronic record of prior control and the Acquisitions and Contracts of the National University of Barranca, 2017.

The method used in the investigation was the hypothetico-deductive, quantitative approach and type of basic study. This research used for its purpose the non-experimental cross-sectional correlational level design, which collected the information in a specific period that was developed when applying the instrument: questionnaire for the workers (CAS Administrative Staff, Named Teachers and Contracted Teachers), which was constituted by 28 questions on the Likert scale (1- Never, 2-Almost Never, 3-Sometimes, 4-Almost Always 5-always), in the questionnaire the workers provided information about the variable Electronic File of Prior Control and Acquisitions and Contracting, through the evaluation of its different dimensions, whose results are presented graphically and textually, The population was 210 workers (CAS Administrative Staff, Named Teachers and Contracted Teachers), in which the variables Previous Electronic Control Tab and Acquisitions and Contracting.

In conclusion, the empirical evidence has been determined by stating that the variable electronic record of prior control has a moderate positive relationship (Rho 0.375) and significant (value  $P = 0.000 \leq 0.05$ ) with the variable Acquisitions and Contracts

**Keywords:** Electronic Control Card and Procurement and Contracting.

## **Introducción:**

El control previo a nivel de normas estándar de control, también conocido como sistémico, funcionaría eficazmente si y solo si existieran procesos definidos y validados. Toda iniciativa, programa, proyecto, proceso, etc. requiere que el control forme parte inherente del ciclo de gestión y de su mejora continua; para ello, se propone como reglas básicas para la mejora continua los siguientes elementos: No se puede mejorar nada que no se haya controlado, no se puede controlar nada que no se haya medido, No se puede medir nada que no se haya definido y no se puede definir nada que no se haya identificado.

La utilización de la ficha electrónica de Control Previo es muy importante y necesario para que los estados tengan una seguridad razonable que sus recursos sean utilizados de acuerdo a las normas legales, políticas y lineamientos para el adecuado control documentario de las Adquisiciones y Contrataciones. A nivel Nacional el control interno previo comprende los procedimientos incorporados en el plan de organización en los reglamentos, manuales, procedimientos operativos y administrativos de cada entidad que deben ser aplicados por los administradores, Las técnicas de control previo son el conjunto de actividades que se emplean para prevenir, detectar y corregir errores o irregularidades que pudieran ocurrir al ejecutar, procesar y registrar cualquier operación en la entidad. Las mismas deben estar integradas en los procedimientos y acciones normales del organismo.

El problema a investigar es ¿Qué relación existe entre la ficha electrónica de control previo y las Adquisiciones y Contrataciones de la Universidad Nacional de Barranca, 2017?

## **Metodología.**

Según Hernández (2014) señala lo siguiente el método hipotético-deductivo tiene varios pasos esenciales: observación del fenómeno a estudiar, creación de una hipótesis para explicar dicho fenómeno, deducción de consecuencias o proposiciones más elementales que la propia hipótesis, y verificación o comprobación de la verdad de los enunciados deducidos comparándolos con la experiencia.

Según Hernández, Fernandez y Baptista (2014) indico que el enfoque cuantitativo es un conjunto de procesos es secuencial y probatorio. Cada etapa precede a la siguiente y no podemos “brincar” o eludir pasos. El orden es riguroso, aunque desde luego, podemos redefinir alguna fase. Parte de una idea que va acotándose y, una vez delimitada, se derivan objetivos y preguntas de investigación, se revisa la literatura y se construye un marco o una perspectiva teórica. De las preguntas se establecen hipótesis y determinan variables; se traza un plan para probarlas (diseño); se miden las variables en un determinado contexto; se analizan las mediciones obtenidas utilizando métodos estadísticos, y se extrae una serie de conclusiones (p.164).

### Resultados.

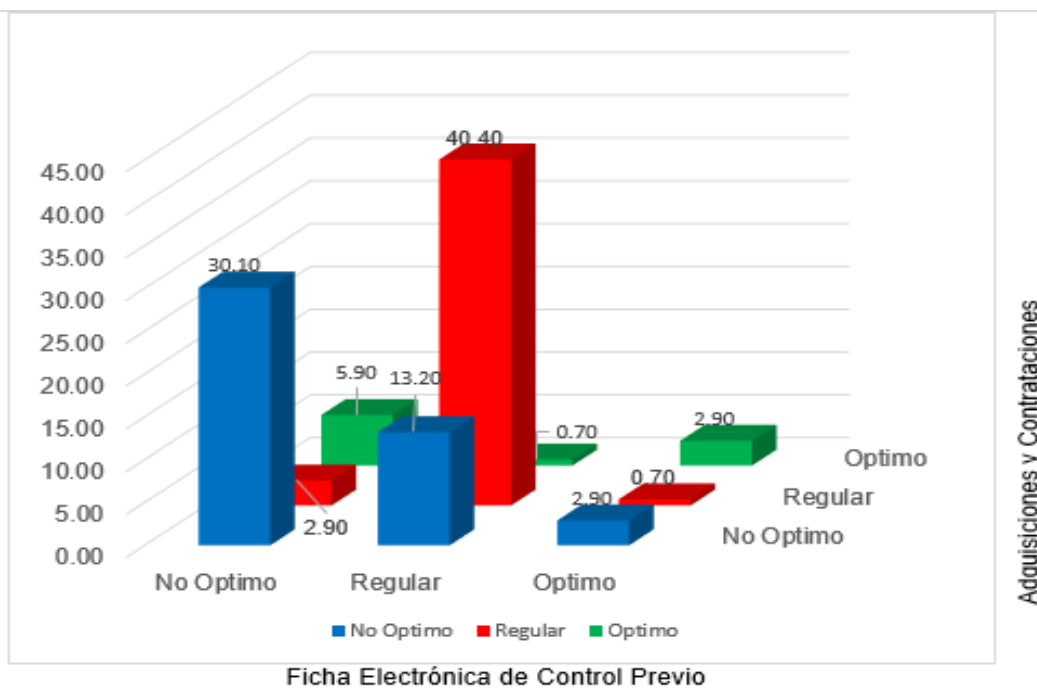
Análisis descriptivo de la variable Ficha electrónica de control previo y Adquisiciones y Contrataciones.

En la Tabla 1, se observa que la mayor frecuencia de aceptación se encuentra en el cruce del nivel “Regular” de la variable Ficha electrónica de control previo y el nivel “Regular” de la variable Adquisiciones y Contrataciones con 74 respuestas representando el 54.4% del total; la menor frecuencia de aceptación se dan en el cruce del nivel “Optimo” de la variable Ficha electrónica de control previo con 1 respuesta representando el 0.7% del total y el nivel “ Optimo” de la variable Adquisiciones y Contrataciones con 1 respuestas representando el 0,7% del total.

Tabla 1

*Tabla de contingencia de Ficha electrónica de Control Previo y Adquisiciones y Contrataciones.*

		V2			Total
		No Optimo	Regular	Optimo	
V1 Ficha electrónica de control previo	No Optimo	41 (30.1%)	18 (13.2%)	4 (2.9%)	63 (46.3%)
	Regular	4 (2.9%)	55 (40.4%)	1 (0.7%)	60 (44.1%)
	Optimo	8 (5.9%)	1 (0.7%)	4 (2.9%)	13 (9.6%)
	Total	53 (39.0%)	74 (54.4%)	9 (6.6%)	136 (100%)



*Figura 1* Histograma Ficha electrónica de Control Previo y Adquisiciones y Contrataciones

En la Figura 1, se observa que el nivel “Regular” de la Ficha electrónica de control previo es el que tiene una mayor frecuencia, sumando 74 respuestas representando el 54.4% en esta tendencia; asimismo el nivel “Regular” de las Adquisiciones y Contrataciones es el que tiene una mayor frecuencia, sumando 74 respuestas representando el 54.4% en esta tendencia.

### **Análisis inferencial**

#### **Formulación de Hipótesis 1**

$H_0$

No existe una relación entre la dimensión ambiente de control de la ficha electrónica y las Adquisiciones y Contrataciones de la Universidad Nacional de Barranca, 2017.

$H_i$

Existe relación entre la dimensión ambiente de control de la ficha electrónica y las Adquisiciones y Contrataciones de la Universidad Nacional de Barranca, 2017.

## 1. Discusión

La evidencia de la hipótesis general encontrada señala con respecto al análisis descriptivo de las variables Ficha Electrónica de Control Previo y Adquisiciones y Contrataciones utilizando tablas de contingencia que la mayor frecuencia de aceptación se encuentra en el cruce del nivel "Regular" de la variable Ficha Electrónica de Control Previo y el nivel "Regular" de la variable Adquisiciones y Contrataciones con 74 respuestas representando el 54.4% del total. En el plano inferencial se ha podido determinar a partir de la aplicación del coeficiente Rho de Spearman = 37.5%; encontrándose en el rango de si  $0.30 \leq |r| \leq 0.70$ . Este análisis permite determinar que la Ficha Electrónica de Control Previo se relaciona con las Adquisiciones y Contrataciones en un nivel moderado; asimismo en la tabla 14 observamos que el valor P (0.000) < 0.05 determinándose que el modelo es estadísticamente significativa y que la variable ficha electrónica de control previo tienen una relación combinada significativa y moderada sobre la variable adquisiciones y contrataciones. Dichos resultados concuerdan con los encontrados por Salazar y Villamarin (2011, p.64) indicando que los trabajadores desconocen los procesos administrativos correctos que se deben seguir para el eficaz cumplimiento de cada actividad dentro de la empresa y la entidad no dispone de un sistema de control Interno adecuado a sus necesidades de manera que le permita desarrollar sus actividades de forma apropiada; asimismo lo encontrado por Segovia (2011, p.5-137-160 ) evidencia que el capital humano es el recurso principal para la aplicación de un sistema de control previo debido a que depende principalmente el nivel de compromiso del personal para desempeñar las actividades asignadas de manera eficiente y eficaz. Respuestas brindadas dentro del concepto de ficha electrónica de control previo, según Consejo Nacional de Descentralización (2005, p.11-24), el control previo es el conjunto de procedimientos y acciones que adoptan los niveles de dirección y gerencia de la entidad para cautelar la correcta administración de los recursos humanos, financieros y materiales. Las finalidades del control previo son los siguientes: Comprobar que las operaciones financieras se ejecuten de acuerdo a criterios de efectividad, eficiencia y economía, observando que el gasto guarde relación con los planes, objetivos y metas de la entidad; aplicando criterios de austeridad y transparencia. Según

González y Bernal (2012, p.1) definen la ficha electrónica de control previo; son formatos creados para efectuar actividades repetitivas, controlar el cumplimiento de una lista de requisitos o recolectar datos ordenadamente y de forma sistemática.

## 2. Conclusiones.

3. Se ha determinado la evidencia empírica por afirmar que la variable ficha electrónica de control previo tiene una relación positiva moderado ( $Rho\ 0.375$ ) y significativa (valor  $P=0.000 \leq 0.05$ ) con la variable Adquisiciones y Contrataciones

## Referencias

Bravo, M. (1998). *“Auditoría integral, herramienta para buen gobierno y respuesta efectiva contra la corrupción”* (1a. ed.). Lima, Perú: Editorial San Marcos. Recuperado de [erp.uladech.edu.pe/archivos/03/03012/documentos/.../12953520160619073447.pdf](http://erp.uladech.edu.pe/archivos/03/03012/documentos/.../12953520160619073447.pdf).

Betancur, H. D., & López, J. E. (2007). *Aproximación y metodológica de la administración de riesgos, una nueva forma de entender el control Interno y de administrar las PYMES del eje cafetero*. Pereira. Recuperado de [repositorio.utp.edu.co/dspace/bitstream/handle/11059/947/658155B562.pdf?sequence](http://repositorio.utp.edu.co/dspace/bitstream/handle/11059/947/658155B562.pdf?sequence).

Cáceres, E. (2014). *“Determinación y Evaluación factores críticos para el éxito del Sistema Electrónico de Adquisiciones y Contrataciones del Estado”* Universidad Nacional Mayor de San Marcos, Lima, Perú.

Castillo, N. (2012). *“Modelo de Gestión de Administración de cadena de suministro para optimizar el sistema de Contrataciones en la Universidad Nacional Mayor de San Marcos”* Lima, Perú. Recuperado <https://es.scribd.com/document/287785086/Tesis-contabilidad>.

Carraza, I. (2000). *“Influencia de las normas de Contrataciones y Adquisiciones del Estado en la competitividad de los organismos sectoriales de formación*

*Profesional Técnica*” Universidad Nacional Mayor de San Marcos, Lima, Perú.  
Recuperado de <https://es.scribd.com/document/287785086/Tesis-contabilid>.

González G. (2012), *“Compras y Contrataciones en el Exterior de la Dirección General de Relaciones Económicas Internacionales”*, tesis para optar el Grado de Magister en Gestión y Políticas Públicas, Santiago de Chile, Extraído de <http://repositorio.uchile.cl/tesis/uchilepdf>.

Hernández, R., & Fernández, R. & Baptista P. (2014). *Metodología de la Investigación*. 6ta. Edición. McGraw-Hill. Recuperado de [upla.edu.pe/portal/wp.../Hernández-R.-2014-Metodologia-de-la-Investigacion.pdf.pdf](http://upla.edu.pe/portal/wp.../Hernández-R.-2014-Metodologia-de-la-Investigacion.pdf.pdf)

Ley N° 28716 - *Ley de Control Interno de las Entidades del Estado - y la normativa técnica que emite la Contraloría General de la República sobre la material*. Contraloría General de la República. Perú. Recuperado de [www.contraloria.gob.pe/.../Ley%2BOrgánica%2Bdel%2BSistema%2BNacional%2B](http://www.contraloria.gob.pe/.../Ley%2BOrgánica%2Bdel%2BSistema%2BNacional%2B).

Nieto, J. (2012). *“Diseño de un sistema de control interno administrativo – contable para las empresas comercializadoras de Gas: Caso Comercializadora Mayoristas DIGAS”*, en la Universidad de Politecnica Salesiana Sede Quito. Extraído de <file:///E:/TESIS%20ACTUALIZADA%20DE%20MAESTRIA/UPS-QT03328.pdf>.

Morales, C.(2009). La *“Evaluación del Desempeño”, Evaluación del Rendimiento” o Evaluación de la Actuación”*, Extraído de <https://www.gestiopolis.com/bases-teoricas-metodologicas-evaluaciondesempenoorganizacional>.

Núñez, H. (2012). *Evaluación a la gestión administrativa y control interno en los procesos de recaudación de regalías del sistema municipal de estacionamiento rotativo tarifado Simert y su incidencia presupuestaria en el período comprendido de junio 2010 a junio 2011*. Ambato - Ecuador:

Universidad Técnica de Ambato.

Segovia, J. (2011). *“Diseño e Implementación de un Sistema de Control Interno para la Compañía Datugourmet Cia. Ltda.”* Universidad central del Ecuador facultad de ciencias administrativas escuela de contabilidad y auditoría. Extraído de <http://www.dspace.uce.edu.ec/bitstream/25000/991/1/T-UCE-0003>.