



**UNIVERSIDAD CÉSAR VALLEJO**

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

**Gestión Administrativa y Control Interno en la  
IE 1087 Gral. Roque Sáenz Peña, San Miguel – Lima**

**TESIS PARA OBTENER EL GRADO ACADÉMICO DE:  
MAESTRO EN GESTIÓN PÚBLICA**

**AUTOR:**

Morales Caldas, Kemuel (orcid.org/0000-0003-1452-8685)

**ASESOR:**

Dr. Lip Licham Cruz, Antonio (orcid.org/0000-0002-9670-8980)

**LÍNEA DE INVESTIGACIÓN:**

Reforma y Modernización del Estado

**LÍNEA DE RESPONSABILIDAD SOCIAL UNIVERSITARIA:**

Desarrollo sostenible y adaptación al cambio climático

Lima – Perú

2022

**Dedicatoria:**

A Dios, quien me da las fuerzas y sabiduría para poder alcanzar todo aquello que me he propuesto.

A mis padres Ireño y María quienes me motivan diariamente a ser una mejor persona.

### **Agradecimiento:**

A la Escuela de Posgrado de la Universidad César Vallejo, por la oportunidad y conocimiento brindado. A la IE 1087 Gral. Roque Sáenz Peña por abrirme sus puertas para llevar a cabo mi investigación.

## Índice de contenidos

Dedicatoria:.....	ii
Agradecimiento:.....	iii
Índice de contenidos .....	iv
Índice de tablas.....	v
Índice de figuras.....	vi
RESUMEN.....	vii
ABSTRACT.....	viii
I      INTRODUCCIÓN .....	1
II     MARCO TEÓRICO.....	5
III    METODOLOGÍA.....	13
3.1. Tipo y diseño de investigación .....	13
3.2. Variables y operacionalización .....	14
3.3. Población, muestra y muestreo .....	17
3.4. Técnicas e instrumentos de recolección de datos .....	18
3.5. Procedimientos .....	19
3.6. Método de análisis de datos.....	19
3.7. Aspectos éticos.....	19
IV    RESULTADOS .....	21
V     DISCUSIÓN .....	25
VI    CONCLUSIONES.....	31
VII   RECOMENDACIONES .....	32
REFERENCIAS .....	33
ANEXOS	

## Índice de tablas

Tabla 1:	<i>Operacionalización de la variable nivel de gestión administrativa.....</i>	15
Tabla 2:	<i>Operacionalización de la variable nivel de control interno.....</i>	16
Tabla 3:	<i>Validez del cuestionario sobre gestión administrativa.....</i>	18
Tabla 4:	<i>Validez del cuestionario sobre control interno.....</i>	18
Tabla 5	<i>Gestión administrativa y sus dimensiones en la IE 1087 Gral. Roque Sáenz Peña, San Miguel – Lima. ....</i>	21
Tabla 6	<i>Control interno y sus dimensiones en la IE 1087 Gral. Roque Sáenz Peña, San Miguel – Lima.....</i>	22
Tabla 7	<i>Correlación de las variables nivel de gestión administrativa y nivel de control interno. ....</i>	23
Tabla 8	<i>Correlación de la variable nivel de control interno con las dimensiones de la variable nivel de gestión administrativa.....</i>	24

## Índice de figuras

Figura 1 <i>Gestión administrativa y sus dimensiones en la IE 1087 Gral. Roque Sáenz Peña, San Miguel – Lima</i> .....	21
Figura 2 <i>Control interno y sus dimensiones en la IE 1087 Gral. Roque Sáenz Peña, San Miguel – Lima</i> .....	22

## RESUMEN

La investigación se encuentra ubicada dentro de la línea de investigación reforma y modernización del estado, el objetivo es determinar la relación entre el nivel de gestión administrativa y el nivel de control interno en la IE 1087 Gral. Roque Sáenz Peña, San Miguel – Lima. Se estableció una metodología de tipo aplicada y de diseño no experimental, transversal, correlacional; con enfoque cuantitativo, la población se conformó por 44 docentes de la institución educativa citada y la muestra fueron 40 docentes seleccionados por muestreo probabilístico aleatorio simple; se utilizó como técnica la encuesta y como instrumento el cuestionario; el tratamiento estadístico se realizó en el software SPSS donde se aplicó la prueba rho Spearman. Los resultados demostraron que el nivel de gestión administrativa fue alto (52.5%) al igual que el control interno (92.5%) fue alto. El estudio concluyó que existe una relación positiva y altamente significativa entre el nivel de gestión administrativa y el nivel de control interno en la IE 1087 Gral. Roque Sáenz Peña, San Miguel – Lima ( $Rho = 0.761$ ;  $p=0.001 < 0.05$ )

**Palabras claves:** gestión administrativa, planificación, organización, dirección, control interno.

## ABSTRACT

The research is located within the line of research reform and modernization of the state, the objective is to determine the relationship between the level of administrative management and the level of internal control in the IE 1087 Gral. Roque Saenz Peña, San Miguel - Lima. An applied methodology of non-experimental, transversal, correlational design was established; with a quantitative approach, the population consisted of 44 teachers of the mentioned educational institution and the sample consisted of 40 teachers selected by simple random probability sampling; the survey was used as a technique and the questionnaire as an instrument; the statistical treatment was carried out in the SPSS software where the rho Spearman test was applied. The results showed that the level of administrative management was high (52.5%) and internal control (92.5%) was high. The study concluded that there is a positive and highly significant relationship between the level of administrative management and the level of internal control in the IE 1087 Gral. Roque Saenz Peña, San Miguel - Lima (Rho = 0.761;  $p=0.001 < 0.05$ ).

**Key words:** administrative management, planning, organization, leadership, internal control.

## I INTRODUCCIÓN

En las últimas décadas se pudo apreciar en el Perú que a pesar de los intentos de diversas gestiones de gobierno que han buscado una mayor eficiencia en el aparato estatal a todo nivel, se ha visto limitado de generar cambios favorables por los altos índices de corrupción, debido a un control interno precario que no ha favorecido a un mayor desarrollo en todo el sector público. Por otro lado, se muestra a la gestión administrativa que debe buscar alcanzar cotidianamente la eficiencia y eficacia también se ha visto limitada por la burocracia, la cual a lo largo de las décadas sigue siendo un problema vigente, pues limita una mayor efectividad en la satisfacción del pueblo, por medio de servicios públicos que se le ofrecen.

En el ámbito internacional, las instituciones públicas y privadas conducen sus esfuerzos en hacer factible que la gestión administrativa pueda conseguir alcanzar los objetivos trazados; en consecuencia, es indispensable un control interno con efectividad, que haga posible una gestión adecuada. Actualmente, muchas instituciones públicas muestran una gestión con deficiencias, generado por un mal uso de recursos ya sean estos materiales, monetarios o humanos. En consecuencia, como manifiestan Meneses (2019), Ackerman y Marx (2016) e Inácio y Voes (2016), diferentes países buscan establecer mecanismos de control interno con miras al alcance de objetivos trazados mediante una acertada toma de decisiones; minimizando dificultades causadas por la división funcional y desarrollar una fuerte distribución orgánica.

En América Latina también se ha visto dificultades en el control interno como parte de la gestión administrativa en el sector estatal, se aprecia que el control interno está presente en toda legislación de los países latinoamericanos, como afirma Silva (2017), el control interno es un elemento indispensable para combatir la corrupción en el comportamiento entre los funcionarios públicos y las entidades públicas donde laboran, sin embargo; conociendo ello se hace dificultoso de aplicar adecuadamente en zonas como Bogotá, para superar radicalmente los índices de corrupción que siguen vigentes.

En el Perú, la administración en los entes públicos es percibida de forma negativa por parte de la ciudadanía, esto debido a escándalos y resultados deficientes generados por diversas autoridades, ya que para muchas personas cualquier entidad pública, incluyendo a las instituciones educativas, presentan burocracia, corrupción, ineficiencia en sus procesos, malversación de fondos (Flores, 2015); no obstante, el Estado se ha valido del control interno para gestionar, dado que contribuye a optimizar diversos procesos, generando seguridad en la población, minimizando riesgos, así como irregularidades y acontecimientos ligados a la corrupción que hagan posible alcanzar una gestión eficiente y transparente.

Esta realidad problemática no solo se ha visto reflejada en las entidades públicas conocidas, sino que al darse en todo nivel también se ha podido apreciar en los colegios estatales, los cuales también forman parte del aparato estatal y cumplen una importante labor de formación para los futuros profesionales del país. Ante ello, se aprecia que muchos de los directivos encargados de instituciones educativas carecen de conocimientos respecto a un proceso administrativo óptimo, para que así puedan alcanzar los objetivos institucionales en sus respectivas gestiones. Por otra parte, muchos docentes promovidos a directivos no cuentan con alguna formación administrativa, dado que no tienen la debida formación para realizar un efectivo control interno en los distintos procesos administrativos que se desarrollan, lo cual impide que gestionen óptimamente los diversos bienes o trámites que se desarrollan bajo su competencia.

La gestión pública en el ámbito educativo está enfrentando una serie de nuevos retos y exigencias, los cuales implican cambios importantes que hagan factible una transformación sistemática a nivel institucional, con el fin de contribuir a tener un análisis detallado del contexto donde se desarrolla, sobre el funcionamiento de las instituciones educativas del Perú. Este desarrollo permitiría el desarrollo de escuelas autónomas e inteligentes que posean las herramientas y capacidades necesarias para afrontar las exigencias de un mundo globalizado con mayor dinamismo, expuesto a avances significativos en cortos periodos de tiempo y cambios frecuentes.

Por lo expuesto, es primordial que en las instituciones educativas se fomente la integración de una visión de gestión, en la cual se promueva la planificación

estratégica, donde docentes y directivos se vean inmersos, unan mayores esfuerzos y trabajen en equipos efectivos para asegurar el alcance de metas trazadas con un mayor valor.

En la IE 1087 Gral. Roque Sáenz Peña ubicada en el distrito de San Miguel se viene realizando transformaciones en la gestión administrativa como en algunas políticas, lo cual es necesario para ver cambios favorables en un largo plazo, sin embargo, se cuenta con un personal directivo novato y poco capacitado en temas de gestión, donde se aprecia la poca atención a propuestas nuevas de manejo dadas como sugerencia por los docentes y se presentan planes poco factibles de realizar o muy rutinarios.

Dado que los cambios necesarios no se dan de manera rápida, es necesario agilizar los cambios requeridos y fomentar la adopción de temas de gestión para hacer que la institución educativa tenga un impacto positivo en favor de la sociedad. Una formación precaria por parte del personal directivo, la creación de planes no sostenibles en el tiempo y una gran burocratización en la gestión son grandes opositores de la planificación estratégica. Mediante la formación de un equipo cohesionado y estable, es factible eliminar brechas de poca gestión y avizorar un mejor futuro.

Por ello, es indispensable que el personal directivo, administrativo y docente cuente con los conocimientos necesarios en temas de gestión, para que en su conjunto como equipo puedan contribuir a una mejor planeación estratégica que le permita alcanzar mejores estándares de desarrollo, generando un mayor impacto positivo en beneficio de la comunidad y futuros profesionales que saldrán de esa escuela.

Por lo expuesto en los párrafos anteriores se formuló como problema general la interrogante: ¿Cuál es la relación entre nivel de gestión administrativa y nivel de control interno en la IE 1087 Gral. Roque Sáenz Peña, San Miguel - Lima? y como problemas específicos se planteó: ¿Cuál es la relación entre el nivel de planificación, de organización, de dirección, de control y el nivel de control interno, en la IE 1087 Gral. Roque Sáenz Peña, San Miguel - Lima?

El actual estudio se justifica teóricamente porque permite mejorar el conocimiento concerniente al nivel de gestión administrativa, así como también sobre el nivel de control interno considerado desde la mirada del personal docente de la IE 1087 Gral. Roque Sáenz Peña. Asimismo, en la práctica, se buscó mejorar el nivel de gestión administrativa, conjuntamente con el nivel de control interno fomentando las metas trazadas por el Estado; en cuanto a lo metodológico, para su desarrollo se recurrió al empleo de instrumentos para la recolección de datos, cuestionarios para ambas variables; los mismos que han sido válidos y son estadísticamente confiables.

Con el propósito de cumplir este estudio se fijó el objetivo general el cual fue: Determinar la relación entre el nivel de gestión administrativa y el nivel de control interno en la IE 1087 Gral. Roque Sáenz Peña, San Miguel - Lima. A su vez se tuvo los siguientes objetivos específicos: el determinar la relación entre el nivel de planificación, organización, dirección, control y el nivel de control interno en la IE 1087 Gral. Roque Sáenz Peña, San Miguel - Lima.

Asimismo, se definió como hipótesis general el siguiente enunciado: Existe relación significativa entre el nivel de gestión administrativa y nivel de control interno en la IE 1087 Gral. Roque Sáenz Peña, San Miguel - Lima. Seguidamente como hipótesis específicas se formuló lo siguiente: Existe una relación directa entre el nivel de planificación, organización, dirección, control y el nivel de control interno en la IE 1087 Gral. Roque Sáenz Peña, San Miguel - Lima.

## II MARCO TEÓRICO

Entre los principales antecedentes nacionales se encontró a Espinoza et al. (2021), tuvieron como objetivo analizar el nivel de relación entre el control interno frente a la gestión empresarial, se enfocó en los centros comerciales teniendo como temporalidad el desarrollo de la pandemia del COVID-19. Concluyeron que existe una relación significativa entre las variables citadas; a su vez, Fernández (2021), cuyo objetivo fue enmarcar la relación existente entre la gestión administrativa y el desempeño laboral en docentes del centro educativo Andenes de Chilina, ubicado en Arequipa; en los resultados respecto se obtuvo un  $r = 0.834$  de correlación positiva, se concluyó que existe una relación positiva y significativa entre las variables estudiadas.

Gómez (2021), tuvo como objetivo determinar la relación entre el control interno respecto a los procesos administrativos de una Gerencia de Alto Amazonas Tras la investigación concluyó que existe relación entre las variables investigadas; en otro estudio, por su parte Melgarejo (2021), cuyo objetivo fue determinar la incidencia del control interno sobre la gestión administrativa de Provias Nacional. Se concluyó que la influencia entre las variables investigadas es baja; a su vez, Taípe et al. (2021), tuvieron como objetivo determinar la forma en que el modelado de un sistema de información repercute en la gestión administrativa de la universidad. Tras ello concluyó que el modelado de un sistema de información repercute de manera significativa en la gestión administrativa del centro universitario.

Chumpitazi (2020), tuvo como objeto el reflexionar acerca de la relación entre gestión administrativa con el desempeño docente, en un centro de idiomas ubicado en Lima, concluyó que el pleno uso de los conceptos de variables mencionadas en las actividades docentes promoverá una mejor práctica educativa para los estudiantes y las instituciones.; a su vez, Del Junco (2020), tuvo como objeto determinar la relación entre el control interno y la gestión administrativa en un municipio del país, concluyendo que existe una relación significativa entre las variables descritas.

Almarza (2019), cuyo objetivo fue identificar las herramientas de control interno que permitan la mejora del programa de empleo juvenil que estudia; como resultado observó que los métodos de control interno optimizaron la gestión del programa desarrollado; concluyó que los mecanismos de control interno considerando la ejecución presupuestaria, de convenios y seguimiento de tareas programadas contribuyeron a la mejora del programa, lo cual abarcó la inserción laboral de los beneficiarios.

Entre los principales antecedentes internacionales se encontró a Balcázar (2021), cuyo objetivo fue verificar la gestión administrativa de los centros de salud del estado en Cundinamarca frente a la percepción por parte de los usuarios en lo relativo a su calidad de vida. Tras la revisión se concluyó que gran parte de los hospitales presentan observaciones no favorables por parte de los usuarios

Cajilema y Santillán (2021), buscaron cotejar que el control interno optimiza al área de contabilidad con la puesta en práctica del manual de control interno, es así como el objetivo planteado fue asegurar que la adopción del manual de control interno incrementa la razonabilidad de que la información dada por el COAC. Se concluye que gracias al control interno se puede hacer un mejor seguimiento a los recursos de una entidad para darles un uso adecuado bajo los términos de eficiencia y eficacia. A su vez, Camilo y Castro (2021), trazaron como objetivo explorar los nexos que existen entre la gestión documental asociada al control interno. Tras el análisis se pudo concluir que de la efectividad de la documentación depende el logro de los objetivos estratégicos de la entidad, la efectividad en la toma de decisiones, la transparencia de la gestión y la rendición de cuentas, al brindar documentación confiable, completa, oportuna e información veraz.

Gómez et al. (2021), fijaron como objetivo valorar el sistema de control interno. Se utilizó el modelo COSO II en las distintas áreas una empresa cuyo giro de negocio es la intermediación de servicios turísticos. Se concluyó que mediante la aplicación de instrumentos administrativos es factible la generación de información oportuna, confiable y controles eficaces los cuales son la base para el acierto en la toma de decisiones. Por su parte, Masaquiza et al. (2021),

tuvieron como objetivo comprobar el nivel de cumplimiento de la partida presupuestal de la coordinación zonal materia de estudio en el año 2018. Se concluyó que en el año descrito la ejecución presupuestal fue del 96%, lo cual conlleva a calificar la gestión presupuestaria como óptima.

Ordóñez et al. (2021), tuvieron como objetivo examinar la gestión administrativa en la Universidad Católica de Cuenca mediante la evaluación del control interno. Tras el estudio se concluyó que las deficiencias detectadas en la gestión administrativa se dieron por la carencia de herramientas de control interno eficaces que hagan posible la mejora de la gestión. A su vez, Sánchez y Mariño (2021), establecieron como objetivo implementar un repositorio de documentos digitales que apoyen a la gestión administrativa. Se concluyó que el contar con un repositorio de información constituyó un instrumento eficaz para la gestión de información proporcionando a la universidad una solución integral para la conservación y uso de los documentos digitales. Los logros obtenidos evidencian la mejora de procedimientos gracias a las TIC siendo ello un gran aporte en lo concerniente a repositorios digitales en entornos administrativos.

Vega y Marrero (2021), tuvieron como objetivo mostrar el desarrollo del sistema de control interno encaminado hacia una integración total. Concluyeron que es un instrumento indispensable para convertir a cualquier organización en competitiva debido a que al optimizar recursos se puede conseguir mayores beneficios, así como obtener protagonismo en el mercado competitivo. Por su parte, Velázquez et al. (2021), tuvieron como objetivo comparar los principales problemas de control interno relativos a la contabilidad presentes en las microempresas ubicadas entre la costa y sierra de Jalisco, México. Se concluyó que existen importantes deficiencias de control interno en estos entes. Ante ello ejercer un control interno es de vital importancia para asegurar una buena gestión de los recursos que posee una organización, de modo que permita asegurar las condiciones de calidad de la empresa en todo tiempo.

Coutin y Moraima (2020), tuvieron como objetivo perfeccionar el control interno en el desarrollo de la práctica preprofesional de los estudiantes en las carreras de corta duración. Los investigadores concluyeron que el control interno desempeña un papel principal debido a que hace posible el continuo

mejoramiento de la gestión de procesos y asimismo, su adopción resulta obligatoria para las organizaciones cubanas. A su vez, Grageola et al. (2020), plantearon como objetivo examinar el control interno y sus componentes, para evidenciar cómo influye este factor en las deducciones fiscales. Se concluyó que este funciona como catalizador empresarial que repercute en el área legal relativo a lo fiscal, lo cual permite a las organizaciones que la consideren tener continuidad de operaciones en el transcurso del tiempo.

Ordóñez et al. (2020), trazaron como objetivo elaborar un sistema de gestión y control en las juntas administradoras que brindan el servicio de agua potable denominado La Troncal. Se concluyó que con un sistema de gestión y control adecuado en servicios públicos como el agua pueden hacer factible el brindar las condiciones requeridas para velar por el bienestar de la población y garantizar la preservación del recurso hídrico mediante un desarrollo sostenible.

Muñoz (2019), cuyo objetivo fue entender los procesos y procedimientos que se encuentran presentes en la gestión administrativa de un centro educativo y cómo estos influyen en el logro académico del alumnado de la comuna de Ovalle entre los años 2008 y 2009. Se concluyó que el conocer los procesos que involucran la gestión administrativa permite mejorar el rendimiento del personal directivo y docente de escuelas vulnerables que pueden ser replicados en otros centros educativos para beneficio de la población estudiantil. Por su parte, Riffo (2019), cuyo objetivo fue precisar la influencia de la gestión administrativa sobre los procesos de calidad. Se concluyó que gran número de docentes de educación inicial demuestran competencias administrativas por lo cual se aprecia una buena gestión que implica calidad en los centros escolares estudiados.

Arellano et al. (2018), tuvieron como objetivo el diseño de una metodología que permita crear competencias administrativas emprendedoras, que favorezca el desempeño profesional partiendo de una visión integradora respecto a la gestión administrativa de empresas. Se concluye que la formación y desarrollo de las competencias descritas se efectúan mediante principios éticos y valores compartidos, que garanticen la calidad en la gestión administrativa. Por su parte Brenes (2018), cuyo objetivo fue entender la contribución de las TIC a la gestión administrativa de escuelas unidocentes. Dada esta situación, el ámbito educativo

no es ajeno, pues su empleo es favorable para lograr los objetivos que se tracen, como el control que se pueda ejecutar en su empleo. Se concluyó que a nivel pedagógico se pueden lograr mejores resultados en cuanto a la gestión administrativa utilizando las TIC.

En cuanto a las teorías generales que apoyan sustentar la variable, gestión administrativa, se tiene a la teoría científica de la administración, creada y desarrollada por Taylor (2016), quien desarrolló con sus bases e investigaciones relativas a la división del trabajo logrando fraccionar las labores complejas en trabajos más sencillos; estudió el comportamiento y el tiempo asociado a cada tarea utilizando las mejores prácticas y métodos para realizar esa tarea, considerando para ello criterios producto de la experiencia obtenida. Esta teoría tiene como objetivo aumentar la productividad, reducir los errores y mejorar el rendimiento del trabajador y una serie de otras cualidades, todo basado en un proceso científico muy riguroso.

Panduro et al. (2020), afirmaron que esta hace posible una correcta organización, dado que utiliza herramientas que permiten mejorar significativamente la operatividad y marcha de una empresa, mencionaron también que este modelo debe contar con tres características que son la claridad, la precisión y la factibilidad. Por su lado Ruiz (2015), señaló que la gestión administrativa es un conglomerado de procesos bien estructurados, elaborados para generar cambios en una realidad organizacional.

La gestión administrativa está compuesta por cuatro dimensiones, la primera es la Planificación, sobre ello Bueno et al. (2018), Chiavenato, I., & Sapiro, A. (2017), y Taylor (2016), señalaron como la etapa que inicia el proceso administrativo, mediante la cual se definen objetivos y metas, políticas y procedimientos con el fin de servir guía para las actividades a realizarse en el futuro.

La segunda es la organización, al respecto Bueno et al. (2018), Chiavenato, I., & Sapiro, A. (2017), Federico et al. (2016), Taylor (2016), manifestaron que el segundo aspecto del proceso administrativo es la organización que implica la forma en la que se estructura una organización para alcanzar los objetivos

establecidos. Involucra la división del trabajo buscando efectividad en los roles asignados en función de la estructura organizativa, se define la autoridad y asimismo se asignan responsabilidades a cada puesto definido. Por otro lado, Salas y Alvarado (2020), indicaron que la organización implica la identificación de los puestos de trabajo para buscar minimizar los conflictos que puedan darse en la estructura organizacional mediante el uso de sistemas de gestión que contribuyan al ordenamiento interno.

Como tercera dimensión se presenta la dirección, sobre ella Bueno et al. (2018), Arteaga et al. (2016) y Taylor (2016), señalaron que es el tercer elemento del proceso administrativo el cual involucra la realización de planes, contempla la motivación, las relaciones interpersonales mediante la comunicación y seguimiento de los distintos componentes de una entidad.

Finalmente, como cuarta y última dimensión tenemos al control, sobre ello Chiavenato, I., & Sapiro, A. (2017), indicaron que es el último componente del proceso administrativo necesario para verificar que se esté cumpliendo lo previamente trazado a nivel organizacional. Asimismo, Blandez (2014), menciona que el control implica validar lo alcanzado frente a lo trazado inicialmente para verificar si se cumplió con lo establecido y si se logró de la mejor manera posible, para ello se establecen mecanismos para evaluar todo el proceso.

En cuanto a las teorías generales que apoyan sustentar la variable control interno, se tiene al informe COSO (1992), el cual lo define como un proceso realizado por la gerencia de una organización y otros empleados para garantizar adecuadamente que logren sus objetivos en diversas áreas operativas considerando criterios como la eficiencia y eficacia, la razonabilidad de la información financiera y a su vez la ejecución de leyes, normas y reglamentos.

Manrique (2019), indicó que esta contiene diversos componentes, tales como la evaluación de riesgos, las actividades de control, también incluye la información y comunicación, y a su vez la supervisión y seguimiento. Adicionalmente a ello, Pereira (2019), manifestó que hoy en día el control interno utiliza herramientas tecnológicas para facilitar cumplir con su labor, mediante la automatización de

procesos que son previamente segmentados para una supervisión detallada y eficaz.

Isaza (2020), afirmó que los controles internos incluyen planes, métodos, principios, normas, procedimientos y revisiones que las organizaciones incorporan para lograr la eficiencia y eficacia en todos los procesos sin romper el marco legal vigente, que rige el funcionamiento de la entidad para hacer posible el logro de metas y objetivos organizacionales preestablecidos. A su vez, Mantilla (2018), precisó que el modelo COSO lo considera como un proceso realizado por la alta dirección elaborado para brindar certeza razonable en el alcance de objetivos trazados.

Dentro del control interno se pudo observar que existen cinco dimensiones, la primera es el ambiente de control, Manrique (2019) señaló como un conjunto de estructuras, políticas y procedimientos que hacen factible el pleno cumplimiento del control interno; en el que los colaboradores de la mayor jerarquía deben distinguir la importancia del control interno y las normas de conducta. Como segunda dimensión la evaluación de riesgos, Luna et al. (2019), señalaron que están comprendidos por instrumentos para reconocer y evaluar riesgos que permitan alcanzar los objetivos trazados que incluyen los riesgos asociados a los cambios. A su vez Leiva (2014), destacó que para evaluar los riesgos se debe considerar factores tales como la determinación de la gestión de riesgos, las pruebas de acciones de fraudes o hechos que perjudiquen al sistema de control.

La tercera dimensión son las actividades de control, Luna et al. (2019), señalaron que son actos, regulaciones y mecanismos que fomentan el cumplimiento de las directrices y políticas de la alta dirección para hacer frente a los riesgos a los que se enfrenta la organización. Adicional a ello Leiva et al. (2014), indicó que estas se refieren a las regulaciones de la organización que tienen como finalidad minimizar los riesgos que pueden impedir alcanzar los objetivos. Para que puedan ser útiles deben ser formuladas adecuadamente para que se desempeñen correctamente a lo largo del tiempo y permitan medir razonablemente el cumplimiento de objetivos.

Como cuarta dimensión se tiene la información y comunicación, Luna et al. (2019), precisaron que se enfoca en los sistemas necesarios para que el personal identifique y administre la data requerida para el manejo de sus operaciones. A su vez Luna (2015), planteó que la información es relevante porque de su manejo adecuado se obtendrán datos importantes que contribuyan a la optimización de procesos los cuales harán posible el éxito empresarial, es por ello importante valerse de la tecnología como mecanismo que contribuya a la mejora de los sistemas de información de un ente empresarial. De la misma manera Leiva (2014), precisó que la información y comunicación es necesaria dentro de una organización para facilitar el análisis de las mismas en pro de mejoras en los mecanismos de control que fomenten el alcance de los objetivos enmarcados por la entidad.

Finalmente, como quinta dimensión se tiene a las actividades de supervisión, Luna et al. (2019), explicaron que implica calificar la eficiencia del control interno a lo largo del tiempo. Su importancia radica en que se encarga de evaluar si se opera de la forma requerida o es necesario hacer ajustes para alcanzar los objetivos. De la misma manera Leiva (2014), mencionó que las actividades de supervisión implican mecanismos de vigilancia y seguimiento en una entidad para mejorar el desempeño de una organización.

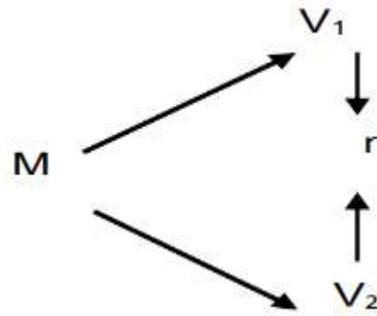
### **III METODOLOGÍA**

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

En la presente investigación se ha utilizado el método hipotético deductivo, de acuerdo a Rodríguez y Pérez (2017) ello implica la observación y el análisis, por medio de ella se debe elaborar conjeturas las cuales deberán comprobarse mediante los resultados proporcionados por los instrumentos empleados durante la experimentación; el presente estudio se inicia a partir de la formulación de hipótesis respecto a dos variables siendo la primera nivel de gestión administrativa, la segunda nivel de control interno; en relación a este enunciado, Puebla (2010) entiende que nunca se puede sostener que una teoría es verdadera, sino como una que por el momento no ha sido refutada, por lo cual este método insta en plantear una o más hipótesis considerando como punto de referencia los datos a disposición, para luego aplicar un sistema deductivo que haga factible llegar a una conclusión, mediante el análisis o la experimentación.

El tipo de investigación desarrollada es del tipo aplicado debido a que se buscó proporcionar una solución sobre el impacto que tiene el nivel de control interno sobre el nivel de gestión administrativa en la IE 1087 Gral. Roque Sáenz Peña, San Miguel - Lima. Sobre ello autores como Hernández et al. (2014) precisan que este tipo de investigación busca sugerir estrategias o mecanismos que conduzcan al logro de los objetivos establecidos. Asimismo, se utilizó el enfoque cuantitativo; sobre ello Hernández et al. (2010), indican que para verificar las hipótesis se utilizan la estadística analítica y las medidas numéricas.

El diseño de la investigación es correlacional, no experimental, pues se observó cada una de las variables en su estado natural sin intervenir en ellas; a su vez, es transversal, dado que el trabajo de investigación realizado se dio en un periodo, en consecuencia, los resultados mostrarán el grado de correlación respecto a ese único periodo, y es asimismo descriptiva correlacional, debido a que facilitará tener un mayor alcance de la relación que se da entre las variables de estudio. (Hernández et al., 2014). El diseño trazado por la investigación se da de la siguiente manera:



Dónde:

M : Muestra

V 1 : Nivel de gestión administrativa

V 2 : Nivel de control interno

r : Relación entre variables

### 3.2. Variables y operacionalización

La investigación incluye como primera variable nivel de gestión administrativa y como segunda variable nivel de control interno, sobre las cuales se indagó la relación existente entre ellas. Como primera variable figura el Nivel de Gestión administrativa la cual, según Fayol (2016), se define como la ejecución de los procesos administrativos, implica tomar decisiones y realizar actividades que hagan viable el logro de los objetivos de un ente definidos con antelación. Esta variable operacionalizada presenta 4 dimensiones como se aprecia en la tabla 1:

**Tabla 1:***Operacionalización de la variable nivel de gestión administrativa.*

VARIABLES	INDICADORES	ÍTEMS	ESCALA MEDICIÓN	DE	NIVELES RANGOS	Y
Nivel de gestión administrativa	* Planificación	1 - 38			Alto 140-190 Medio 89-139 Bajo 38-88	
	* Organización					
	* Dirección					
	* Control					
Planificación	* Objetivos	1 – 18			Alto 38-50 Medio 24-37 Bajo 10-23	
	* Estrategias					
	* Procesos					
	* Programas					
Organización	* Integración	11 - 18	Escala de Likert 1 = Completamente en desacuerdo 2 = En desacuerdo 3 = Ni de acuerdo ni en desacuerdo 4 = De acuerdo 5 = Completamente de acuerdo		Alto 30-40 Medio 19-29 Bajo 8-18	
	* Coordinar					
	* Utilizar recursos					
	* Desarrollar planes					
Dirección	* Efectuar metas	19 - 30			Alto 44-60 Medio 28-43 Bajo 12-27	
	* Liderazgo					
	* Motivación					
	* Comunicación					
Control	* Trabajo en equipo	31 - 38			Alto 30-40 Medio 19-29 Bajo 8-18	
	* Clima laboral					
	* Logro de objetivos					
	* Regulación					
Control	* Medición	31 - 38			Alto 30-40 Medio 19-29 Bajo 8-18	
	* Corrección					
	* Resultados					

Asimismo, como segunda variable se indica el Nivel de Control Interno el cual según COSO (1992), se define como una herramienta de gestión utilizada por la administración para asegurar razonablemente el cumplimiento de los objetivos fijados, considerando las políticas y reglamentos de la entidad. Esta variable operacionalizada presenta 5 dimensiones como se aprecia en la tabla 2:

**Tabla 2:***Operacionalización de la variable nivel de control interno.*

VARIABLES	INDICADORES	ÍTEMS	ESCALA MEDICIÓN	DE	NIVELES Y RANGOS
Nivel de control interno	<ul style="list-style-type: none"> <li>* Evaluación de riesgos</li> <li>* Actividades de control</li> <li>* Información y comunicación</li> <li>* Actividades de supervisión</li> </ul>	1 - 38			Alto 140-190 Medio 89-139 Bajo 38-88
Ambiente de control	<ul style="list-style-type: none"> <li>* Integridad y valores éticos</li> <li>* Administración estratégica</li> <li>* Administración de los recursos humanos</li> <li>* Órgano de control institucional</li> </ul>	1 - 8			Alto 30-40 Medio 19-29 Bajo 8-18
Evaluación de riesgos	<ul style="list-style-type: none"> <li>* Planeamiento de la administración de riesgos</li> <li>* Identificación de los riesgos</li> <li>* Valoración de los riesgos</li> <li>* Respuesta al riesgo</li> </ul>	9 - 16	Escala Likert		Alto 30-40 Medio 19-29 Bajo 8-18
Actividades de control	<ul style="list-style-type: none"> <li>* Segregación de funciones</li> <li>* Evaluación costo-beneficio</li> <li>* Verificaciones, conciliaciones y rendición de cuentas</li> <li>* Documentación y revisión de procesos, actividades y tareas</li> </ul>	17 - 24	1 = Completamente en desacuerdo 2 = En desacuerdo 3 = Ni de acuerdo ni en desacuerdo 4 = De acuerdo 5 = Completamente de acuerdo		Alto 30-40 Medio 19-29 Bajo 8-18
Información y comunicación	<ul style="list-style-type: none"> <li>* Información y responsabilidad</li> <li>* Sistemas de información</li> <li>* Comunicación interna y externa</li> <li>* Archivo institucional</li> </ul>	25 - 32			Alto 30-40 Medio 19-29 Bajo 8-18
Actividades de supervisión	<ul style="list-style-type: none"> <li>* Actividades de prevención y monitoreo</li> <li>* Seguimiento de resultados</li> <li>* Compromisos de mejoramiento</li> </ul>	33 - 38			Alto 22-30 Medio 14-21 Bajo 6-13

### 3.3. Población, muestra y muestreo

El personal docente de la IE 1087 Gral. Roque Sáenz Peña, San Miguel – Lima son considerados como población. La cantidad de individuos que abarca la población descrita asciende a 44 sujetos los cuales presentan como criterios de inclusión contar con un tipo de contrato tales como el Contrato Administrativo de Servicios (CAS) y nombrados, asimismo también se estableció que el personal docente tenga seis meses de antigüedad como mínimo.

La muestra es definida por Bernal (2016) como porción de la población de la cual se recopiló información valiosa que permitirá el desarrollo de un determinado estudio sobre la cual se realizarán la medición y la observancia de las variables a ser estudiadas, de similar forma Hernández-Sampieri (2018) la define como el grupo de todos los casos que concuerdan con un conjunto de características y condiciones similares.

$$n = \frac{Z_{\alpha/2}^2 pqN}{e^2(N-1) + Z_{\alpha/2}^2 pq}$$

$$N=44$$

$$p = 0.50$$

$$q = 0.50$$

$$e = 0.05$$

$$Z_{\alpha/2}^2 = 1.96$$

$$n = 40 \text{ colaboradores}$$

La muestra estuvo formada por 40 docentes de la entidad investigada. El tamaño de esta se estableció considerando un 95% de nivel de confianza, así como un 5% como margen de error. Respecto al muestreo, gracias al aporte de García y Villera (2007) se determinó que es no probabilístico arbitrario, debido a que los docentes han sido elegidos por el investigador basados en criterios de cercanía, así como de accesibilidad.

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

Como técnica para las dos variables utilizadas se empleó la encuesta. Así también como instrumento se utilizó la encuesta la cual fue elaborada para cada variable, 38 ítems para la primera variable nivel de gestión administrativa y 38 ítems para la segunda variable nivel de control interno. La validación de los instrumentos señalados se realizó mediante la validez dada por juicio de expertos y la confiabilidad se realizó mediante una prueba piloto realizada al 25% de la muestra materia de investigación, los datos recopilados fueron supeditados a la prueba estadística del coeficiente Alfa de Cronbach ( $\alpha$ ), que arrojó un índice superior a 0.90 lo que validó una confiabilidad excelente.

**Tabla 3:**

*Validez del cuestionario sobre gestión administrativa.*

Expertos	Suficiencia del instrumento	Aplicabilidad del instrumento
Validador 1. Dr. Cruz Antonio Lip Licham	Hay Suficiencia	Es aplicable
Validador 2. Dr. Edwin Alberto Martínez López	Hay Suficiencia	Es aplicable
Validador 3. Dr. Willian Sebastián Flores Sotelo	Hay Suficiencia	Es aplicable

Nota: Tomado de la certificación de validez de contenido de los anexos.

**Tabla 4:**

*Validez del cuestionario sobre control interno.*

Expertos	Suficiencia del instrumento	Aplicabilidad del instrumento
Validador 1. Dr. Cruz Antonio Lip Licham	Hay Suficiencia	Es aplicable
Validador 2. Dr. Edwin Alberto Martínez López	Hay Suficiencia	Es aplicable
Validador 3. Dr. Willian Sebastián Flores Sotelo	Hay Suficiencia	Es aplicable

Nota: Tomado de la certificación de validez de contenido de los anexos.

### **3.5. Procedimientos**

Para obtener la solicitud se coordinó con la Escuela de Posgrado de la Universidad César Vallejo sede Ate Vitarte con lo cual se obtuvo una carta de presentación por parte de la jefa de la sede citada con antelación, de esta manera se hizo factible la investigación en la IE 1087 Gral. Roque Sáenz Peña, San Miguel - Lima. Seguidamente, se hizo entrega de la carta a la señora directora, con el objeto de que apruebe la aplicación del instrumento elegido en el personal docente de la entidad a la cual está a cargo, asimismo, recalcar la importancia de la investigación; por tanto, con el cargo firmado y sellado la institución educativa autorizó al investigador llevar a cabo el estudio.

Posteriormente se seleccionó la muestra considerando los criterios de inclusión. Tras ello se expuso los objetivos, el método y los procedimientos necesarios para desarrollar la investigación. Seguidamente se entregó la encuesta sobre nivel de gestión administrativa y nivel de control interno. Los datos obtenidos fueron útiles para un tratamiento estadístico posterior.

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

La data recopilada de las encuestas realizadas, fueron digitalizadas e incorporadas a una base de datos elaborada en la herramienta ofimática Microsoft Excel 2021; en este software se organizó y se estableció códigos según la naturaleza de las variables. Seguidamente fue exportado al software estadístico denominado SPSS v 28, donde se procedió a realizar el tratamiento estadístico de las variables, a su vez, se construyeron tablas de frecuencias y gráficos de barras, utilizando estadística de tipo inferencial.

### **3.7. Aspectos éticos**

La investigación fue creada legítimamente y cuenta con datos fidedignos, sin incurrir a la copia de otra investigación. La data recopilada mediante la encuesta fue confidencial y de uso exclusivo para el estudio; de la misma manera, se consideró los principios y valores éticos que aseguran la calidad del estudio, como son: la protección a las personas, se reservó la identidad de los participantes. Así también se consideró la beneficencia y no maleficencia dado

que se garantizó el bienestar de los individuos que optaron ser parte de la presente investigación. La conducta del investigador estuvo encauzada a no provocar daño, minimizar un posible efecto adverso y buscó generar un mayor beneficio. Se enmarcó en justicia debido a que el investigador hizo una evaluación juiciosa, loable y tomó precauciones para que el curso y los límites de la habilidad y el conocimiento no condujeran a prácticas incorrectas.

Estuvo presente la integridad científica, la integridad de un investigador es principalmente apropiada cuando se evalúan y publican los posibles daños, riesgos y beneficios que podrían molestar a un participante del estudio. De igual forma se contó con consentimiento expreso, pues reflejó la voluntad de manera informada, libre, inequívoca y específica; los participantes del estudio aceptaron utilizar los datos para fines específicos identificados en el estudio. Como expresión de consentimiento, los participantes que respondieron la encuesta dieron su consentimiento para el uso de la información para ciertos fines definidos en la investigación, por lo que contamos con el consentimiento informado voluntario, la notificación y su libertad de expresión.

## IV RESULTADOS

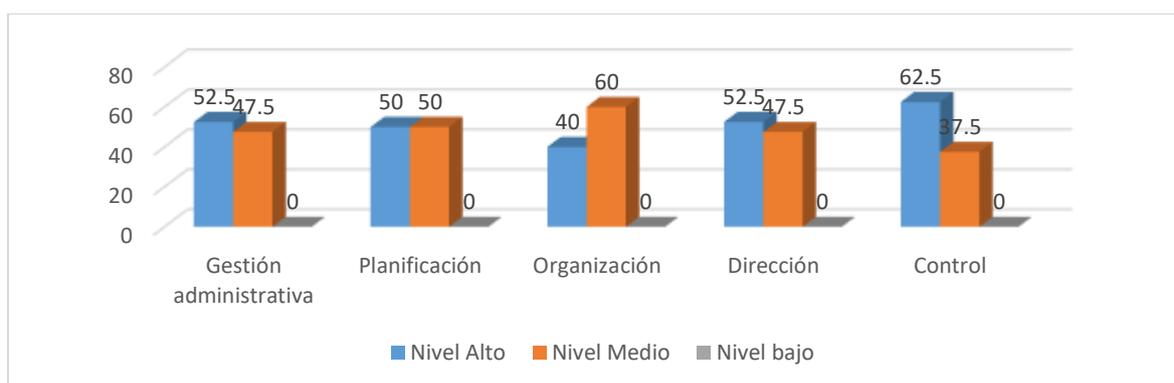
**Tabla 5**

*Gestión administrativa y sus dimensiones en la IE 1087 Gral. Roque Sáenz Peña, San Miguel – Lima.*

Variable/dimensiones	Nivel (%)		
	Alto	Medio	Bajo
Gestión administrativa	52.5	47.5	0
Planificación	50	50	0
Organización	40	60	0
Dirección	52.5	47.5	0
Control	62.5	37.5	0

**Figura 1**

*Gestión administrativa y sus dimensiones en la IE 1087 Gral. Roque Sáenz Peña, San Miguel – Lima.*



Se observa de la tabla 3 y figura 1 que, concerniente al nivel de gestión administrativa el 52.5% de los docentes opinan que es alto; el 47.5%, medio y 0.0%, bajo. En cuanto al nivel de las dimensiones, sobre la planificación, el 50.0%, es alto, el 50%, medio y el 0.0%, bajo; respecto a la organización, el 40.0%, alto; el 60.0% medio y el 0.0%, bajo; sobre la dirección, el 52.5%, alto; el 47.5%, medio y el 0.0% bajo; y, respecto al control, el 62.5% alto; el 37.5% medio y el 0.0% bajo.

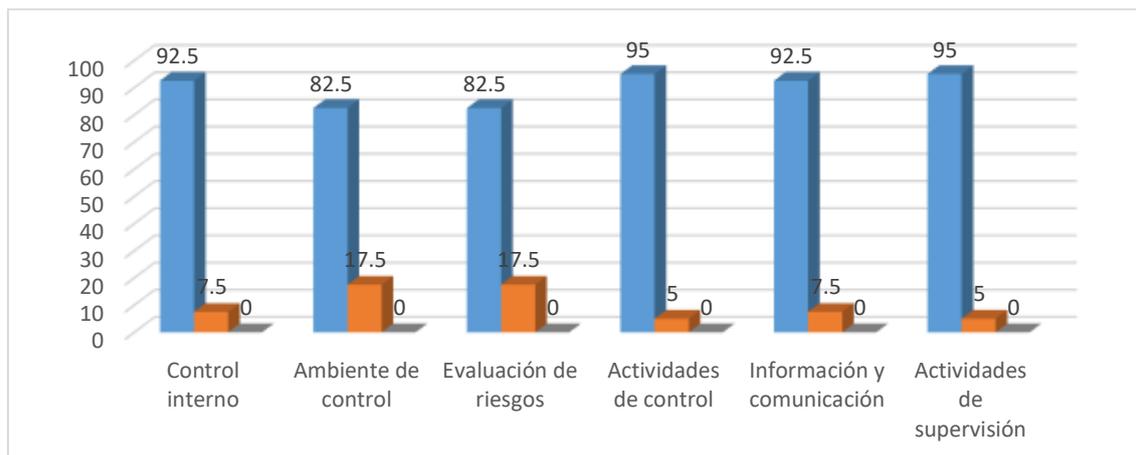
**Tabla 6**

*Control interno y sus dimensiones en la IE 1087 Gral. Roque Sáenz Peña, San Miguel – Lima.*

Variable/dimensiones	Nivel (%)		
	Alto	Medio	Bajo
Control interno	92.5	7.5	0
Ambiente de control	82.5	17.5	0
Evaluación de riesgos	82.5	17.5	0
Actividades de control	95	5	0
Información y comunicación	92.5	7.5	0
Actividades de supervisión	95	5	0

**Figura 2**

*Control interno y sus dimensiones en la IE 1087 Gral. Roque Sáenz Peña, San Miguel – Lima.*



Se observa de la tabla 4 y figura 2 que, concerniente al nivel de control interno el 92.5% de los docentes opinan que es alto; el 7.5%, medio y 0.0%, bajo. En cuanto al nivel de las dimensiones, sobre el ambiente de control, el 82.5%, es alto, el 17.5%, medio y el 0.0%, bajo; respecto a la evaluación de riesgos, el 82.5%, alto; el 17.5% medio y el 0.0%, bajo; sobre las actividades de control, el 95.0%, alto; el 5.0%, medio y el 0.0% bajo; respecto a la información y comunicación, el 92.5%, alto; el 7.5% medio y el 0.0%, sobre las actividades de supervisión, el 95.0%, alto; el 5.0%, medio y el 0.0% bajo.

## PRUEBA DE HIPÓTESIS

### Función de Prueba

Se empleó el coeficiente de correlación de Spearman, pues las variables no tienen normalidad en sus datos.

### Regla de decisión

Se rechazará  $H_0$  cuando la significancia mostrada " $p$ " sea inferior que  $\alpha = 0.05$ .

No rechazar  $H_0$  cuando la significación observada " $p$ " sea inferior que  $\alpha = 0.05$ .

### Nivel de Significancia

La significancia teórica será,  $\alpha = 0.05$ , correspondiente a una confiabilidad del 95%.

### Hipótesis general:

$H_0$ : No existe relación significativa entre el nivel de gestión administrativa y nivel de control interno en la IE 1087 Gral. Roque Sáenz Peña, San Miguel - Lima.

$H_1$ : Existe relación significativa entre el nivel de gestión administrativa y nivel de control interno en la IE 1087 Gral. Roque Sáenz Peña, San Miguel - Lima.

### Tabla 7

*Correlación de las variables nivel de gestión administrativa y nivel de control interno.*

		Nivel de control interno	
Rho de Spearman	Nivel de gestión administrativa	Coef. Correlac.	0.761**
		Sig. (unilateral)	0.001
		N	40

\*\* . La correlación es significativa al nivel 0.01 (bilateral).

En la tabla 7 se puede apreciar que cuando se aplica el estadístico Rho de Spearman, este arroja coeficiente de correlación positivo de 0.761 y un nivel de significancia de 0.001, el cual es inferior al  $p$  (valor) de 0.05 requerido; por tanto, se puede afirmar que existe una correlación positiva y altamente significativa, entre el nivel de gestión administrativa y nivel de control interno en la IE 1087

Gral. Roque Sáenz Peña, San Miguel - Lima. y, por tanto, se acepta la hipótesis alterna.

**Hipótesis específicas:**

H0: No existe relación significativa, entre el nivel de control interno y las dimensiones de planificación, organización, dirección, control de la gestión administrativa en la IE 1087 Gral. Roque Sáenz Peña, San Miguel - Lima.

H1: Existe relación significativa, entre el nivel de control interno y las dimensiones de planificación, organización, dirección, control de la gestión administrativa en la IE 1087 Gral. Roque Sáenz Peña, San Miguel - Lima.

**Tabla 8**

*Correlación de la variable nivel de control interno con las dimensiones de la variable nivel de gestión administrativa.*

			Planificación	Organización	Dirección	Control
Rho de Spearman	Nivel de control interno	Coefficiente de correlación	0.440**	0.442**	0.850**	0.730**
		Sig. (unilateral)	0.005	0.004	0.001	0.001
		N	40	40	40	40

\*\* . La correlación es significativa en el nivel 0.01 (bilateral).

En la tabla 8 se puede apreciar que cuando se aplica el estadístico Rho de Spearman, este evidencia en todos los casos, un coeficiente de correlación positivo y un nivel de significancia que oscila entre 0.001 y 0.005, el cual es inferior al p (valor) de 0.05 requerido; por tanto, se puede afirmar que existe una correlación directa y altamente significativa, entre el nivel de control interno y el nivel de planificación, de organización, de dirección y de control, en la IE 1087 Gral. Roque Sáenz Peña, San Miguel - Lima y, lo que conduce a aceptar todas las hipótesis específicas alternas.

## V DISCUSIÓN

Los estudios realizados en la presente investigación, el aporte cognitivo, así como los resultados conseguidos, muestran la importancia que presentan las variables investigadas respecto a la gestión administrativa y el control interno que se lleva a cabo en las instituciones educativas del sector público. Los resultados obtenidos fueron los esperados dado que en ambos casos se pudo apreciar una relación significativa dado que dentro del proceso administrativo se encuentra el control, al ser este una variable adicional se puede ver la relación directa que tienen una sobre otra, esto es el nivel positivo de una se ve reflejado directamente en el nivel de la otra variable analizada.

Los estudios respecto a estas variables en su conjunto no son abundantes y sobre todo en entidades educativas del aparato estatal, dado que en esta ocasión se profundizó en un tema administrativo, pero bajo la percepción de los docentes con lo cual se hace un aporte en el conocimiento sobre este campo para futuras investigaciones relacionadas a los estudiado. Con ello se puede comprobar la importancia de tener un nivel de control interno adecuado para de esta forma hacer factible la consecución de un nivel de gestión administrativa efectivo.

Un punto a destacar en la investigación radica en que bajo la óptica de los docentes el nivel de gestión administrativa es alta con un 52.5% y el nivel de control interno mucho más con un 92.5% en el centro educativo, estos resultados se deban probablemente que al ser un centro educativo con un grupo pequeño de colaboradores es mucho más exitoso la implementación de mecanismos administrativos y de control que permitan garantizar la eficiencia en los procesos a diferencia de entidades públicas más grandes como lo son gobiernos regionales, municipios o entidades del gobierno central donde al ser entes más grandes los niveles fueron en el mejor de los casos bueno, regular y bajo respectivamente.

Esto lo podemos encontrar en los resultados obtenidos por trabajos similares demuestran lo descrito con antelación, tal es el caso de los resultados de Del Junco (2020), quien realiza su investigación entorno a la gestión de políticas

públicas, para ello se centró en un municipio de ubicado en Jimbe en el año 2020; para ello contó con una muestra de 50 servidores de la citada municipalidad respecto a un total de 57 que era su población, tras la aplicación de cuestionarios elaborados para la investigación se pudo apreciar que el control interno es regular con un 60% al igual que la gestión administrativa con 52%; al relacionar ambas variables se apreció que esta fue regular con 52%, la un 36% la consideró eficiente y por el contrario 4% de los encuestados la consideró como deficiente. El autor concluyó que existe una relación significativa entre ambas variables. (Rho = 0.885;  $p=0.000 < 0.05$ ).

Con los resultados obtenidos en la investigación descrita se puede apreciar la razón por la cual se considera al control como un elemento o proceso absolutamente necesario para lograr una óptima gestión administrativa, esto debido que labores tales como el seguimiento de documentos, el cumplimiento de políticas, así como la estrategia de atención, se deben ver con mayore celeridad para su pronta atención, dado que la solución a esas necesidades y la rapidez de las atenciones a los mismos repercutirá en una mejor gestión administrativa percibida por parte de los vecinos del municipio y esto será un indicador de que se está realizando un correcto control interno que permite atender oportunamente las necesidades.

De manera similar Gómez (2021) buscó determinar la relación que se establece entre las variables control interno frente a los procesos administrativos. Para conseguir ello, el investigador se centró en realizar su estudio en el área administrativa de una subgerencia regional ubicada en el Alto Amazonas donde laboran 150 colaboradores de los cuales solo consideró a 93 para realizar su investigación. Tras la aplicación de cuestionarios se pudo obtener información valiosa que tras su análisis se pudo comprobar que bajo la óptica de los colaboradores el nivel de control interno de la subgerencia era buena con un 31% y de manera similar los procesos administrativos con un 32%. Tras la investigación se concluyó que existe una relación significativa entre las variables citadas, esto gracias a la aplicación del coeficiente de Pearson (Rho = 0.986;  $p=0.000 < 0.05$ ).

De los resultados de la investigación descrita con antelación se puede saber que, al implementar un adecuado control interno dentro de la organización estatal, ello hará posible el contar con un entidad que tendrá una sana operación administrativa, sorteando con eficacia y eficiencia las operaciones; es decir que se puede ver la relación directa que tiene una variable frente a la otra, como en casos anteriores se puede apreciar que mientras mejor sea el nivel de control interno que se aplicó a una entidad pública sea esta grande o pequeña, esta va influir de manera directa y significativa en el nivel de gestión administrativa. Es por ello que de los resultados obtenidos se puede incentivar a las organizaciones que consideren mejorar constantemente sus niveles de control para garantizar la eficiencia y eficacia en todos los procesos administrativos que ejecutan diariamente a fin de satisfacer las expectativas de los ciudadanos a quien debe su existencia.

En investigaciones como la de Espinoza et al. (2021), las cuales se realizaron en épocas de pandemia producto del Covid-19, se buscó relacionar las variables control interno con la gestión empresarial aplicados a los centros comerciales. Este estudio se realizó en un distrito populoso de Lima metropolitana bajo un enfoque financiero y operativo. Para ello se consideró a los cinco centros comerciales más populosos del distrito de La Victoria en Lima. Sobre ellos se eligieron a 45 responsables de áreas operativas para la realización de los cuestionarios. Se obtuvo resultados similares a la investigación realizada en la presente tesis donde se aprecia la existencia de una relación significativa entre las variables en mención. Este resultado se asemeja a lo obtenido en la presente tesis dado que si sube una de las variables utilizadas la otra lo hará también y por el contrario si baja una de ellas de igual forma la otra descenderá de la misma manera.

Asimismo, los resultados de este estudio son muy importantes puesto que se pone en evidencia que la relación directa entre las variables materia de investigación en la presente tesis no son exclusivas de las entidades públicas, sino que también actúan de manera similar en las organizaciones de índole privado con un fin lucrativo, como lo son los centros comerciales ubicados en el distrito de La Victoria que funcionan con capital privado. Esto muestra una vez más que es vital tener un control interno efectivo para poder tener una buena

gestión administrativa a todo nivel, pudiendo replicar esta relación positiva en las organizaciones hoy en día se tendrían empresas más sólidas para afrontar con una mayor solidez a los diversos obstáculos que se presentan en el mercado global dado que solo teniendo un nivel óptimo de control interno y gestión administrativa se logrará preservar la continuidad de cualquier organización a lo largo del tiempo de forma exitosa.

También se tiene el estudio de Fernández (2021), quien buscó determinar la relación presente entre las variables gestión administrativa y desempeño laboral entre los profesores de la IE. Andenes de Chilina ubicado en el departamento de Arequipa, para ello se contó con una muestra de 28 docentes de los niveles de educación básica. Tras la aplicación de la prueba estadística de Pearson se obtuvo un  $Rho = 0.834$ ;  $p=0.000 < 0.05$ , lo cual indica una correlación positiva alta. Ello permitió llegar a la conclusión que existe una relación positiva y significativa entre las variables que fueron materia de investigación.

Con la investigación descrita también se puede rescatar que la gestión administrativa también presenta una relación directa con una variable diferente como lo es el desempeño docente, siendo esto destacable dado que para medir esta última variable se debe contar con una gestión administrativa eficiente que permita el monitoreo oportuno de las labores que desempeña el personal con el que se cuenta siendo en este caso el de docentes, por lo cual es razonable que exista una relación directa entre ambas variables dado que a nivel operativo tienen una estrecha relación porque la medición del mismo es parte de la gestión de cualquier ente educativo.

Caso distinto fue lo encontrado por Melgarejo (2021), quien realizó su tesis de grado doctoral en Provias Nacional en el año 2020, para ello se basó en una población de 120 colaboradores de la entidad en mención en el departamento de Lima donde aplicó la prueba de hipótesis la regresión logística nominal, para ello recogió de la misma manera resultados mediante encuestas; en los resultados se aprecia que el control interno influye sobre la gestión administrativa en un nivel bajo con un 28.8%.

Como se ha podido apreciar la tendencia entre las variables investigadas es que una influye respecto a la otra de manera directa y significativa; sin embargo, es importante precisar que al ser una tendencia no es algo absoluto como lo podemos apreciar en la investigación descrita líneas atrás donde se aprecia que el nivel de influencia si bien es cierto siempre se da entre las variables estudiadas, no siempre será fuerte, sino baja como en este caso, no obstante, pese a ello se incide en que control interno es un soporte vital de cualquier organización que debe mejorar constantemente para asegurar el desarrollo óptimo de los diversos procesos de gestión con lo que cuenta una organización con la finalidad de mejorar sus estándares y permitiendo ello hacerla más competitiva y eficiente en favor de la sociedad.

En cuanto a sus componentes este mismo autor indica que el control interno incidió positivamente en la planificación de la gestión administrativa, pero con un nivel bajo de 27.3% contrario a los 44% obtenidos en la presente investigación. Esto nos sugiere que el control interno está presente como soporte para los diversos sistemas de la organización, sin embargo, debe tomar un mayor rol para asegurar los estados financieros, para garantizar una auditoría confiable donde se califique la gestión de la entidad constantemente, evitando de esta forma problemas ligados a actos de corrupción que tanto daño hacen a los entes públicos.

También se aprecia que el control interno incidió positivamente en la organización de la gestión administrativa en un nivel bajo con 21,9%, frente a los 44.2% obtenidos en el presente estudio; ante esta realidad, es importante lo resaltado por el investigador quien sugirió que toda acción y/o actividad realizada por la institución sea evaluada constantemente por el control interno, mediante procedimientos orientados a la fiscalización y/o prevención. Permitiendo ello mitigar los posibles riesgos relativos a posibles actos de corrupción que se puedan presentar.

A su vez se aprecia que el control interno no incidió positivamente en la dirección de la gestión administrativa dado que se obtuvo un índice bajo de 17,4%, frente a los 85% arrojados en la presente investigación. Esto pudiera estar motivado por la carencia de delegación de tareas a los colaboradores entre los cuales se

incluyen los directivos y el personal administrativo para de esta forma promover la reducción de riesgos por incumplimientos de tareas. De la misma manera la falta de supervisión es un factor que genera índices bajos de control y no contribuyen a la mejora de la gestión.

Finalmente se apreció que el control interno incidió positivamente en el control de la gestión administrativa con un 18.9%, respecto a los 73% obtenidos en el presente estudio. Con lo cual se evidencia la necesidad de fortalecer e implementar sistemas de monitoreo y a su vez concientizar a los colaboradores de la entidad a aplicar medidas correctivas para superar las deficiencias que le impiden tener un mejor nivel de control para promover mejores indicadores de gestión en todos los procesos administrativos.

## VI CONCLUSIONES

1. En cuanto a la hipótesis general se concluye que si existe una relación positiva y altamente significativa entre el nivel de gestión administrativa y el nivel de control interno en la IE 1087 Gral. Roque Sáenz Peña, San Miguel – Lima, ya que, según la prueba estadística Rho de Spearman, este arroja coeficiente de correlación positivo de 0.761 y un nivel de significancia de 0.001.
2. En cuanto a la hipótesis específica 1, se concluye que existe una correlación positiva moderada entre el nivel de control interno en la IE 1087 Gral. Roque Sáenz Peña, San Miguel – Lima frente a la planificación del nivel de gestión administrativa, ya que, según la prueba estadística Rho de Spearman, este arroja coeficiente de correlación positivo de 0.440 y un nivel de significancia de 0.005.
3. En cuanto a la hipótesis específica 2, se concluye que existe una correlación positiva moderada entre el nivel de control interno en la IE 1087 Gral. Roque Sáenz Peña, San Miguel – Lima frente a la organización del nivel de gestión administrativa, ya que, según la prueba estadística Rho de Spearman, este arroja coeficiente de correlación positivo de 0.442 y un nivel de significancia de 0.004.
4. En cuanto a la hipótesis específica 3, se concluye que existe una correlación positiva alta entre el nivel de control interno en la IE 1087 Gral. Roque Sáenz Peña, San Miguel – Lima frente a la dirección del nivel de gestión administrativa, ya que, según la prueba estadística Rho de Spearman, este arroja coeficiente de correlación positivo de 0.850 y un nivel de significancia de 0.001.
5. En cuanto a la hipótesis específica 4, se concluye que existe una correlación positiva alta entre el nivel de control interno en la IE 1087 Gral. Roque Sáenz Peña, San Miguel – Lima frente al control del nivel de gestión administrativa, ya que, según la prueba estadística Rho de Spearman, este arroja coeficiente de correlación positivo de 0.730 y un nivel de significancia de 0.001.

## VII RECOMENDACIONES

1. Se aconseja a la plana directiva de la institución educativa seguir fortaleciendo el cumplimiento de las metas con efectividad en todos los componentes de la gestión administrativa para lograr un desarrollo sostenible y asimismo seguir incidiendo en un adecuado control interno dado que es una herramienta fundamental para lograr mejorar en los procesos y a su vez actúa de elemento protector frente a posibles riesgos.
2. En cuanto a la planificación se recomienda a los directivos seguir mejorando los procesos de planeación para lograr los objetivos estratégicos y metas establecidas por los directivos en términos de eficiencia y eficacia, todo ello para poder cumplir con la misión previamente trazada y alcanzar la visión que persigue como entidad educativa.
3. En cuanto a la organización se recomienda a los directivos dedicar más tiempo en asignar a cada colaborador funciones específicas y a su vez fomentar la formación de equipos de trabajo que garanticen un mejor desempeño a nivel organizacional, todo ello con el fin de optimizar los recursos que tiene el centro educativo.
4. En cuanto a la dirección se recomienda que los directivos continúen desarrollando las habilidades blandas necesarias para poder dirigir y motivar al capital humano de manera óptima y así continuar tomando decisiones acertadas que contribuyan al desarrollo del ente educativo y el de todos sus colaboradores de manera constante.
5. En cuanto al control se recomienda seguir manteniendo índices altos de control interno mediante el fortalecimiento del talento humano no solo en temas cognitivos sino también en valores éticos los cuales son el pilar para el desarrollo óptimo de toda organización, asimismo se aconseja mejorar los trámites internos para hacerlos más eficientes y seguir desarrollando herramientas que mejoren la administración del riesgo para conseguir mejores resultados de los ya obtenidos.

## REFERENCIAS

- Ackermann, C., & Marx, B. (2016). Internal audit risk management in metropolitan municipalities. *Risk governance & control: financial markets & institutions*, 6(3), 45-51. <https://doi.org/10.22495/rcgv6i3art7>
- Albarado Peña, L. J. & Salas Ruiz, J. (2020). *Sostenibilidad, competitividad y gestión en las organizaciones: experiencias latinoamericanas*. Fondo Editorial de la Universidad César Vallejo. Rescatado de: <https://repositorio.ucv.edu.pe/handle/20.500.12692/59281>
- Almanza Hurtado, D. (2019). Internal control mechanisms to improve the results of a social program: Programa Jóvenes a la obra. *Quipukamayoc*, 27(55), 47-54. <https://doi.org/10.15381/quipu.v27i55.16165>
- Arellano Valencia, D. J., Medina Pinoargote, G. E., & Fernández Bayas, T. R. (2018). The administrative management in the ecuadorian higher education process. *Opuntia Brava*, 9(2), 205–211. <https://doi.org/10.35195/ob.v9i2.162>
- Arteaga-Coello, H. S., Intriago-Manzaba, D. M., & Mendoza-García, K. A. (2016). The science of business administration. *Dominio de las Ciencias*, 2(4), 421-431. <http://dx.doi.org/10.23857/dc.v2i4.265>
- Balcazar Daza, A. M. (2020). Administrative management in social entities of the E.S.E state of Cundinamarca. *Lúmina*, 21, 140–162. <https://doi.org/10.30554/lumina.21.3444.2020>
- Bernal Torres, C. A. (2016). *Metodología de la investigación: administración, economía, humanidades y ciencias sociales*. Pearson Educación,
- Blanco Luna, Y. (2015). *Auditoría integral: normas y procedimientos*. (2ª ed.) Ecoe Ediciones.
- Blandez Ricalde, M. D. G. (2014). *Proceso Administrativo*. Editorial digital UNID
- Brenes Espinoza, A. (2018). Contribution of the TIC to the administrative management of unidocentes educational centers in the 03 Circuit in San Ramón, Piedades Sur district. *Innovaciones educativas*, 20(29), 20-27. <https://doaj.org/article/cdd4932a72a34e28b27597c61c0a6b5b>
- Bueno Blanco, Raymundo., Ramos Sámano, Mireya y Berrelleza Gaxiola C. F. (2018). *Elementos Básicos de Administración*. Servicios Editoriales Once Ríos.

- Cajilema Gusñay, V. M., & Santillán Silva, M. D. L. A. (2021). Internal control procedure in the savings and credit cooperative (coac) Guamote Ltda. (Ecuador). *Apuntes Contables*, (29), 185–203. <https://doi.org/10.18601/16577175.n29.11>
- Camilo-Momblanc, L., & Castro-Milán, H. Y. (2021). Records management and internal control: An indispensable binomial. *Santiago*, 118-129. <https://doaj.org/article/d9ca4259528d49c3997d66b9462ef930>
- Chiavenato, I., & Sapiro, A. (2017). *Planeación estratégica. Fundamentos y aplicaciones* (3ª ed.) España: McGraw-Hill Interamericana Editores
- Chumpitazi Medina, F. P. (2020). Administrative management and the teaching performance from a language center in Lima Metropolitan. *Revista EDUCA UMCH*, (16). <https://doi.org/10.35756/educaumch.202016.166>
- Coutin Legrá, L., & Cazul Imbert, M. (2020). Procedimiento del control interno en la Disciplina Practica Preprofesional de las carreras de Ciclo Corto. *Revista Cubana de Finanzas y Precios*, 4(4), 115-123. <https://doaj.org/article/6d212ea331aa4226857ee151a26d0c9f>
- Del Junco Bucles, A. A. (2020). Control interno y gestión administrativa de la Municipalidad Distrital Cáceres del Perú, Jimbe–2020. (Tesis de maestría). Universidad César Vallejo, Chimbote, Perú. Recuperado de: <https://repositorio.ucv.edu.pe/handle/20.500.12692/64844>
- Espinoza Cruz, M. A., Espinoza Gamboa, E. N., & Chumpitaz Caycho, H. E. (2021). Internal control and business management of Peruvian shopping centers, in times of the current pandemic (2020). *Contabilidad y Negocios*, 16(31), 57-70. <https://doi.org/10.18800/contabilidad.202101.004>
- Fayol, H. (2016). *General and industrial management*. Ravenio Books.
- Fernández Collado, C., Baptista Lucio, P., & Hernández Sampieri, R. (2014). *Metodología de la Investigación*. Editorial McGraw Hill.
- Fernandez Sanchez, D. G. (2021). Administrative management and labor performance in an educational entity in Arequipa in the situation of COVID-19. *Economía y Negocios*, 3(1), 47-62. <https://doi.org/10.33326/27086062.2021.1.1041>

- Flores Valencia, E. A. (2015). Repercusión del control interno en la gestión municipalidad de la Municipalidad Provincial San Román. (Tesis de maestría) Universidad Andina Néstor Cáceres Velásquez. Juliaca, Perú. Recuperado de: <http://repositorio.uancv.edu.pe/handle/UANCV/341>
- Gómez Medina, H., Formoso Mieres, A., Niama Játiva, J. C., & Puchaicela Viñamagua, D. (2021). Internal control process based on coso ii in a travel operating company. Revista Metropolitana de Ciencias Aplicadas, 4(3), 37-46 <https://doaj.org/article/1c0393a532dd4b9eaafe04e102c775d2>
- Gómez Sajamí, J. (2021). Control interno y procesos administrativos de la Gerencia Sub Regional de Alto Amazonas, 2020. (Tesis de maestría). Universidad César Vallejo, Tarapoto, Perú. Recuperado de: <https://repositorio.ucv.edu.pe/handle/20.500.12692/59091>
- Grageola Santos, L. G., Martínez Prats, G., Guzmán Fernández, C., & Morales Cárdenas, T. F. (2020). Emphasis of internal control and its scope in tax deductions. Revista Nacional de Administración, 11(2), e3073-e3073. <https://doi.org/10.22458/rna.v11i2.3073>
- Hernández Sampieri, R., Fernández Collado, C., & Baptista Lucio, M. D. P. (2016). Metodología de la investigación. (5ª ed.) México, McGraw-Hill / interamericana editores, S.A.
- Hernández Sampieri, R., Fernández Collado, C., & Baptista Lucio, M. D. P. (2010). Metodología de la investigación. Ciudad de México: McGraw-Hill / interamericana editores, S.A.
- Hernández-Sampieri, R. H. & Mendoza Torres, C. P. (2018). Metodología de la investigación: las rutas cuantitativa, cualitativa y mixta. México. McGraw-Hill / interamericana editores, S.A.
- Isaza Serrano, A. T. (2018). Control interno y sistema de gestión de calidad: Guía para su implantación en empresas públicas y privadas. (3ª ed.) Ediciones de la U.
- Leiva, D. (2014). Marco Conceptual del Control Interno. Contraloría General de la República.
- Luna Yeroivi, G. A., Alcívar Cedeño, F. M., Salazar González, J. y Andrade Garófalo, C. (2019). Los Sistemas de Control Interno y su Incidencia en la Eficiencia y Eficacia Empresarial. E-IDEA OMWIN S.A.

- Manrique Plácido, J. M. (2019). Introducción a la auditoría. Universidad Católica Los Ángeles de Chimbote. Recuperado de: <http://repositorio.uladech.edu.pe/handle/123456789/>
- Mantilla, S. A. (2018). Auditoría del Control Interno (4ª ed.) Ecoe Ediciones
- Marco, F., Loguzzo, H. A., & Fedi, J. L. (2016). Introducción a la Gestión y Administración en las Organizaciones. Universidad Nacional Arturo Jauretche. Instituto de Ciencias Sociales y Administración.
- Masaquiza Jerez, T. A., Palacios Ocaña, A. M., & Moreno Gavilánes, K. A. (2020). Administrative Management and Budgetary Execution of the Zonal Education Coordination - Zone 3. UISRAEL SCIENTIFIC JOURNAL, 7(3), 51–64. <https://doi.org/10.35290/rcui.v7n3.2020.305>
- Melgarejo Cardenas, N. P. (2021). Control interno y su incidencia en la gestión administrativa de Provias Nacional 2020. (Tesis de doctorado). Universidad César Vallejo, Lima, Perú. Recuperado de: <https://repositorio.ucv.edu.pe/handle/20.500.12692/57371>
- Meneses Paucar, P. (2019). Gestión administrativa y control interno en la Municipalidad de Independencia. (Tesis de maestría). Universidad Nacional de Educación Enrique Guzmán y Valle, Lima, Perú. Recuperado de: <https://repositorio.une.edu.pe/handle/20.500.14039/3560>
- Muñoz Morales, N. D. C., & González González, A. E. (2019). Reflection of administrative management to improve the academic results of the Commune of Ovalle. Revista Scientific, 4, 136-152. <https://doi.org/10.29394/Scientific.issn.2542-2987.2019.4.E.8.136-152>
- Ordóñez Parra, J., Cárdenas Muñoz, J., Cuadrado Sánchez, G., y Zamora Zamora, G. (2021). Administrative management of higher education institutions: Catholic University of Cuenca-Ecuador. Revista de ciencias sociales, 27(1), 347-356. <https://doaj.org/article/ff62593daccf4c22a58158ed0ade34f8>
- Ordóñez-Almeida, H. G., Moreno-Narváez, V. P., & Díaz-Córdova, J. F. (2020). Management and internal control in the Potable Water Administration Boards of La Troncal canton. Revista Arbitrada Interdisciplinaria Koinonía, 5(4), 562-590. <https://doi.org/10.35381/rkv5i4.971>

- Panduro Ramirez, J., Chávez Santos, R., Prado Coronado, M. V., Aliaga Correa, D. F., y Ochoa Paredes, F. F. (2020). Gestión Administrativa de una empresa. Editorial Grupo Compás Guayaquil - Ecuador
- Pereira Palomo, C. A. (2019). Control interno en las empresas: Su aplicación y efectividad. Instituto Mexicano de Contadores Públicos
- Portela García-Miguel, J., & Villeta López, M. (2007). Técnicas básicas de Muestreo con SAS. Facultad de Estudios Estadísticos. Universidad Complutense de Madrid.
- Puebla, C. (2010). Método hipotético deductivo. Valparaiso, Chile.
- Ramírez Casco, A. D. P., Ramírez Garrido, R. G., & Calderón Moran, E. V. (2017). La gestión administrativa en el desarrollo empresarial. Contribuciones a la Economía, 1.
- Riffo San Martín, R. S. (2019). Administrative and quality management in schools in the Chorrillos. Revista Scientific, 4, 153-172. <https://doi.org/10.29394/Scientific.issn.2542-2987.2019.4.E.9.153-172>
- Rodríguez Jiménez, A., & Pérez Jacinto, A. O. (2017). Métodos científicos de indagación y de construcción del conocimiento Scientific methods of surveying and building knowledge. Revista Escuela De Administración De Negocios, (82), 175–195. <https://doi.org/10.21158/01208160.n82.2017.1647>
- Rosas Prado, C. E., & Flores Siapo, E. L. D. C. (2018) System of thesis control to improve the administrative management of the school of graduate University of Chiclayo. Tzhoecoen, 10(3), 439-448. <https://doi.org/10.26495/rtzh1810.328236>
- Ruiz, J. (2015) Fundamentos para el análisis de Gestión Administrativa. 6ta. Editorial Panapo. Caracas, Venezuela"
- Sanchez, M. E., & Mariño, S. I. (2021). Implementation of a repository to support administrative management. Palabra Clave (La Plata), 10(2), e130. <https://doi.org/10.24215/18539912e130>
- Silva Morales, D. C. (2017). Análisis del proceso de formulación participativa de la política pública de transparencia, integridad y no tolerancia con la corrupción en Bogotá (Doctoral dissertation, Bogotá: Universidad Externado de Colombia, 2017.).

- Simone Bernardes, V., & Vinícius Fernande, I. (2016). Internal Control system in the public sector: an analysis of the model adopted by the municipality of Londrina, Paraná State. *Espacios* | Vol. 37 (Nº 30) Año 2016. Recuperado de <https://www.revistaespacios.com/a16v37n30/16373016.html>
- Taipe Oncebay, L., Huacho Taípe, E. P., & Huacho Taípe, N. J. (2021). Incidence of the information system in the administrative management of the University for Andean Development. *PURIQ*, 3(2), 293–300. <https://doi.org/10.37073/puriq.3.2.172>
- Vega de la Cruz, L. & Marrero Delgado, F. (2021). Evolution of Internal Control Towardsan Integrated Management to Management Control. *Estudios de la Gestión: revista internacional de administración*, (10), 211-230. <https://doi.org/10.32719/25506641.2021.10.10>
- Velázquez Núñez, J. J., Campos López, S. E., Pelayo Cortés, M. M. y Núñez Guzmán, J. A. (2021). Internal Accounting Control in MSMEs of the South Coast and Sierra de Amula Regions, Jalisco State, México. Comparative study. *Revista Visión Contable*, 24, PP. 127-146). <https://doi.org/10.24142/rvc.n24a7>

## Anexo 01: Matriz de consistencia

### Título: Gestión Administrativa y Control Interno en la IE 1087 Gral. Roque Sáenz Peña, San Miguel - Lima.

Formulación del problema	Objetivos	Hipótesis		Técnica e Instrumentos
<p>Problema general:</p> <p>¿Cuál es la relación entre nivel de gestión administrativa y nivel de control interno en la IE 1087 Gral. Roque Sáenz Peña, San Miguel - Lima?</p> <p>Problemas específicos:</p> <p>¿Cuál es la relación entre el nivel de planificación, de organización, de dirección, de control y el nivel de control interno, en la IE 1087 Gral. Roque Sáenz Peña, San Miguel - Lima?</p>	<p>Objetivo general:</p> <p>Determinar la relación entre el nivel de gestión administrativa y el nivel de control interno en la IE 1087 Gral. Roque Sáenz Peña, San Miguel – Lima</p> <p>Objetivos específicos:</p> <p>Determinar la relación entre el nivel de planificación, organización, dirección, control y el nivel de control interno en la IE 1087 Gral. Roque Sáenz Peña, San Miguel - Lima.</p>	<p>Hipótesis general:</p> <p>Existe relación significativa entre nivel de gestión administrativa y nivel de control interno en la IE 1087 Gral. Roque Sáenz Peña, San Miguel - Lima.</p> <p>Hipótesis específicas:</p> <p>Existe una relación significativa entre el nivel de planificación, organización, dirección, control y el nivel de control interno en la IE 1087 Gral. Roque Sáenz Peña, San Miguel - Lima.</p>		Técnica Encuesta
Diseño de investigación	Población y muestra	Variables y dimensiones		Instrumentos Cuestionarios
<p>Diseño de investigación:</p> <p>No experimental de corte transversal</p> <div style="text-align: center;"> <pre> graph LR     M --&gt; V1     M --&gt; V2             </pre> </div> <p>Dónde:                      M = muestra                      V1= gestión administrativa                      V2= control interno                      r = Relación entre variables</p>	<p>La población:</p> <p>Estuvo conformada por 44 colaboradores de la IE 1087 Gral. Roque Sáenz Peña, San Miguel – Lima</p> <p>Muestra</p> <p>La muestra es de 40 colaboradores.</p>	Variables	Dimensiones	
		Nivel de gestión administrativa	Planificación	
			Organización	
Nivel de control interno	Dirección			
	Control			
	Ambiente de control			
	Evaluación de riesgos			
	Actividades de control			
Información y comunicación				
Actividades de supervisión				

## Anexo 02: Matriz de operacionalización de variables

Variables	Definición conceptual	Definición operacional	Dimensiones	Indicadores	Ítem	Escala de Medición
Nivel de gestión administrativa	Fayol (2016), afirmaron que esta hace posible una correcta organización, dado que utiliza herramientas que permiten mejorar significativamente la operatividad y marcha de una empresa, mencionaron también que este modelo debe contar con tres características que son la claridad, la precisión y la factibilidad.	Conjunto de acciones que permiten el desarrollo del proceso administrativo con eficiencia y eficacia. Presenta las siguientes dimensiones: planificación, organización, dirección y control.	Planificación	Objetivos Estrategias Procesos Programas Integración	1-2 3-4 5-6 7-8 9-10	Completamente en desacuerdo 1  En desacuerdo 2  Ni de acuerdo ni en desacuerdo 3  De acuerdo 4  Completamente de acuerdo 5
			Organización	Coordinar Utilizar recursos Desarrollar planes Efectuar metas	11-12 13-14 15-16 17-18	
			Dirección	Liderazgo Motivación Comunicación Trabajo en equipo Clima laboral Logro de objetivos	19-20 21-22 23-24 25-26 27-28 29-30	
			Control	Regulación Medición Corrección Resultados	31-32 33-34 35-36 37-38	
Nivel de control interno	COSO (1992), recalcó que el control interno incluye los planes, métodos, principios, normas, procedimientos y mecanismos de verificación y evaluación incorporados por una organización con la finalidad de alcanzar la eficiencia y eficacia en todos sus procesos sin salirse del marco legal vigente que rige el funcionamiento de la entidad para hacer posible el cumplimiento de las metas y los objetivos organizacionales establecidos con antelación.	Herramienta de gestión utilizada por la administración para asegurar razonablemente el cumplimiento de los objetivos fijados, considerando las políticas y reglamentos de la entidad. Presenta las siguientes dimensiones: ambiente de control, evaluación de riesgos, actividades de control, información y comunicación y actividades de supervisión.	Ambiente de control	Integridad y valores éticos Administración estratégica Administración de los recursos humanos Órgano de control institucional	1-2 3-4 5-6 7-8	Completamente en desacuerdo 1  En desacuerdo 2  Ni de acuerdo ni en desacuerdo 3  De acuerdo 4  Completamente de acuerdo 5
			Evaluación de riesgos	Planeamiento de la administración de riesgos Identificación de los riesgos Valoración de los riesgos Respuesta al riesgo	9-10 11-12 13-14 15-16	
			Actividades de control	Segregación de funciones Evaluación costo-beneficio Verificaciones y rendición de cuentas Documentación y revisión de procesos, actividades y tareas	17-18 19-20 21-22 23-24	
			Información y comunicación	Información y responsabilidad Sistemas de información Comunicación interna y externa Archivo institucional	25-26 27-28 29-30 31-32	
			Actividades de supervisión	Actividades de prevención y monitoreo Seguimiento de resultados Compromisos de mejoramiento	33-34 35-36 37-38	

## Anexo 03: Instrumentos de recolección de datos



**UNIVERSIDAD CÉSAR VALLEJO**

### **CUESTIONARIO 1: Gestión administrativa**

Gestión Administrativa y Control Interno en la IE 1087  
Gral. Roque Sáenz Peña, San Miguel – Lima

FECHA:

N° encuesta:

Estimado colaborador, el presente cuestionario pretende obtener información acerca del nivel de gestión administrativa y el nivel de control interno, para lo cual se le solicita responder todas las preguntas. Cabe resaltar que no se verá afectado personal ni laboralmente ya que se mantendrá en absoluta confidencialidad.

Sus respuestas son totalmente anónimas y confidenciales.

Agradecemos su participación.

#### **Indicaciones:**

Marque con una (X) la alternativa que considera más pertinente, recuerde marcar sólo una opción por cada ítem.

Por favor conteste todas las preguntas de acuerdo a las siguientes alternativas:

<b>CD</b>	<b>ED</b>	<b>NA - ND</b>	<b>DA</b>	<b>CA</b>
Completament e en desacuerdo	En desacuerdo	Ni de acuerdo ni en desacuerdo	De acuerdo	Completament e de acuerdo

Gracias por su colaboración

#	DIMENSIONES / Ítems	CD	ED	NA-ND	DA	CA
<b>Dimensión: Planificación</b>						
1	La misión y visión de la IE son coherentes con su realidad contextual y posibilidades.					
2	Los objetivos estratégicos establecidos apuntan directamente a la consecución de la visión de la institución.					
3	Las estrategias trazadas están alineadas con la misión de la institución educativa.					
4	Las estrategias trazadas son realistas y pueden desarrollarse solo con los recursos de la institución.					
5	Los directivos que planifican los procesos son competentes y están plenamente capacitados para ello.					
6	El personal participa activamente en el proceso de formulación de los objetivos de la institución educativa.					
7	Los programas, en general, están planificados para coordinar e integrar los procesos de gestión en la institución educativa.					
8	Las actividades que se desarrollan están especificadas en los programas planificados por la institución educativa.					
9	La planificación educativa contempla que los directivos, docentes y administrativos deban trabajar coordinada e integralmente para alcanzar las metas propuestas.					
10	Los procesos administrativos están estructurados para coordinar e integrar lo planificado en la institución educativa.					
<b>Dimensión: Organización</b>						
11	Los directivos, docentes y administrativos trabajan en forma organizada y sistemática lograr los objetivos propuestos por la IE.					
12	La IE tiene una estructura organizativa coherente y sistemática que facilita tanto el trabajo en equipo como el desempeño personalizado, según requiera la situación.					
13	Los directivos dirigen el desarrollo de programas y actividades para optimizar el uso de los recursos de la IE.					
14	Existe coordinación entre las diversas áreas de la institución educativa, respecto al manejo de los recursos asignados.					
15	Todas las áreas de la institución educativa son capaces de desarrollar los planes propuestos y obtener los resultados esperados.					
16	El personal de la IE está adecuadamente organizado para desarrollar los planes con eficacia.					
17	La institución educativa regularmente traza sus metas de acuerdo a sus planes organizacionales.					
18	Los directivos organizan el trabajo de sus colaboradores de modo tal que siempre alcanzan las metas propuestas.					
<b>Dimensión: Dirección</b>						
19	El estilo de liderazgo de los directivos favorece los procesos de gestión en las diversas áreas administrativas de la institución educativa.					
20	Los directivos son competentes por lo que logran los objetivos y alcanzan las metas proyectadas.					
21	El personal directivo motiva adecuadamente al personal para lograr un alto rendimiento laboral de cada colaborador.					

22	La IE desarrolla programas y actividades que motivan e integran a todos sus colaboradores.					
23	La comunicación de los directivos facilita los procesos de gestión en las diferentes áreas administrativas de la institución educativa.					
24	El lograr una excelente comunicación vertical y horizontal entre todos los colaboradores es política de la IE.					
25	Para el logro de los objetivos en la institución educativa, se toma en cuenta el trabajo en equipo.					
26	Los directivos promueven y organizan actividades donde el trabajo en equipo es un requerimiento vital.					
27	Los directivos promueven actividades que contribuyen a la mejora del clima laboral en la institución educativa.					
28	La IE cuenta con colaboradores que contribuyen a la mejora del clima laboral.					
29	La toma de decisiones de los directivos son las adecuadas para el cumplimiento de los objetivos de la institución educativa.					
30	Normalmente en la IE se logran los objetivos propuestos para cada período.					
<b>Dimensión: Control</b>						
31	Se realizan actividades de control en la institución educativa para regular el cumplimiento de los procedimientos administrativos.					
32	La dirección supervisa el buen cumplimiento de los procedimientos administrativos.					
33	Los mecanismos de control en la institución educativa sirven de apoyo para corregir, mejorar y/o reestructurar los procedimientos administrativos.					
34	Las actividades de control permiten medir el cumplimiento de los procedimientos de gestión en la institución educativa.					
35	Existe una permanente retroalimentación durante el desarrollo de los programas, procesos y actividades, lo que permite su corrección y optimización.					
36	En la institución educativa se desarrollan mejoras y/o correcciones en base a los procesos de control.					
37	Existe un continuo monitoreo y supervisión de los programas, procesos y actividades en la IE que permiten obtener resultados favorables.					
38	Los mecanismos de control hacen posible obtener resultados favorables tras el cumplimiento de objetivos en la institución educativa.					

*Fuente: elaboración propia del investigador.*



**UNIVERSIDAD CÉSAR VALLEJO**

**CUESTIONARIO 2: Control interno**

Gestión Administrativa y Control Interno en la IE 1087  
Gral. Roque Sáenz Peña, San Miguel – Lima

FECHA:

N° encuesta:

Estimado colaborador, el presente cuestionario pretende obtener información acerca del nivel de gestión administrativa y el nivel de control interno, para lo cual se le solicita responder todas las preguntas. Cabe resaltar que no se verá afectado personal ni laboralmente ya que se mantendrá en absoluta confidencialidad.

Sus respuestas son totalmente anónimas y confidenciales.

Agradecemos su participación.

**Indicaciones:**

Marque con una (X) la alternativa que considera más pertinente, recuerde marcar sólo una opción por cada ítem.

Por favor conteste todas las preguntas de acuerdo a las siguientes alternativas:

<b>CD</b>	<b>ED</b>	<b>NA - ND</b>	<b>DA</b>	<b>CA</b>
Completament e en desacuerdo	En desacuerdo	Ni de acuerdo ni en desacuerdo	De acuerdo	Completament e de acuerdo

Gracias por su colaboración

#	DIMENSIONES / Ítems	CD	ED	NA-ND	DA	CA
<b>Dimensión: Ambiente de control</b>						
1	La institución cuenta con un código de ética e integridad que regula la conducta de todos los colaboradores.					
2	Los directivos supervisan que se cumpla el código de ética e integridad.					
3	La institución educativa cuenta con una administración estratégica adecuada gracias al sistema de control.					
4	La administración estratégica de la institución cumple funciones de control tanto del personal como de los procesos administrativos.					
5	La institución educativa garantiza el cumplimiento de las políticas de la administración de recursos humanos dentro de su marco de gestión.					
6	El área de RRHH garantiza buen desempeño de la IE, al proporcionar personal competente y capacitado.					
7	La institución educativa tiene un OCI (Órgano de Control Institucional).					
8	La gestión de la OCI es siempre positiva y justa.					
<b>Dimensión: Evaluación de riesgos</b>						
9	La institución educativa posee un planeamiento de la administración de riesgos para determinar los riesgos que pueden afectarla.					
10	El personal encargado del planeamiento de la administración de riesgos está calificado y es eficiente.					
11	La institución educativa ha identificado una matriz de riesgo el cual está adecuadamente identificado y evaluado.					
12	Todas las actividades y programas de la IE tienen en cuenta la matriz de riesgo.					
13	Los riesgos detectados en la institución educativa son valorados mediante el enfoque de probabilidad e impacto concernientes a sus objetivos.					
14	Los riesgos existentes en cada área de la IE son valorados para para la consecución de los objetivos, tanto de fuentes internas como externas relevantes.					
15	La institución educativa considera que las respuestas al riesgo son prevenir, minimizar, compartir y asumir.					
16	Todo el personal de la IE está capacitado para responder adecuadamente ante una situación de riesgo.					
<b>Dimensión: Actividades de control</b>						
17	La segregación de funciones en la institución educativa está definida para favorecer el cumplimiento de los objetivos estratégicos.					
18	La segregación de funciones en la institución educativa está definida para favorecer el cumplimiento de los objetivos operacionales.					
19	La institución educativa evalúa los costos y beneficios que trae el uso de mecanismos de control valiéndose para ello de los criterios de conveniencia y factibilidad.					
20	El personal que efectúa los procesos de costo – beneficio es competente y funcional.					

21	En la institución educativa se verifican los procesos y actividades significativas durante toda su ejecución.					
22	En la institución educativa se rinden cuentas del resultado de procesos y actividades significativas, de acuerdo con la normativa.					
23	Todos los procesos, actividades y tareas son debidamente revisados, antes y después, de su ejecución.					
24	Todos los procesos, actividades y tareas son debidamente documentados en la institución educativa.					
<b>Dimensión: Información y comunicación</b>						
25	La información manejada por los colaboradores de la institución educativa es de carácter confidencial.					
26	Cada colaborador es responsable del uso de la información que maneja.					
27	La calidad de los sistemas de información en la institución educativa se da mediante la elaboración de procedimientos documentados.					
28	El sistema de información de la entidad es efectivo y pertinente.					
29	Existe una comunicación efectiva entre los diversos niveles jerárquicos de la institución educativa.					
30	Existe una comunicación efectiva entre la IE y la comunidad.					
31	La institución educativa cuenta con un archivo institucional el cual se rige por políticas y procedimientos que garantizan su conservación.					
32	La IE cuenta con un archivo institucional el cual está conformado por documentos físicos y digitales que garantizan su conservación.					
<b>Dimensión: Actividades de supervisión</b>						
33	Se realizan constantemente actividades de monitoreo y supervisión en todos los procesos y operaciones de la institución educativa.					
34	Se realizan constantemente actividades de prevención y corrección, en todos los procesos y operaciones de la institución educativa.					
35	Los directivos definen medidas correctivas para dar solución a problemas detectados.					
36	Los directivos implementan las recomendaciones producto de las revisiones y acciones de control realizadas mediante el seguimiento de resultados.					
37	Los directivos de la institución educativa son comprometidos con el continuo mejoramiento de los procesos y operaciones administrativas.					
38	Los directivos de la institución educativa son comprometidos con el continuo mejoramiento de los procesos y operaciones pedagógicas.					

*Fuente: elaboración propia del investigador.*

## **Anexo 04: Ficha técnica de los instrumentos**

### **FICHA TÉCNICA**

#### **INSTRUMENTO PARA LA VARIABLE NIVEL DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA**

##### **Estudio: Gestión Administrativa y Control Interno en la IE 1087 Gral. Roque Sáenz Peña, San Miguel – Lima**

1. Nombre del instrumento: Cuestionario para evaluar el nivel de gestión administrativa
2. Autor: Kemuel Morales Caldas
3. Año de elaboración: 2022
4. Objetivo: Determinar el nivel de gestión administrativa en la IE 1087 Gral. Roque Sáenz Peña, San Miguel - Lima
5. Normativos - información
  - Su finalidad es completamente académica
  - Es anónimo
  - Se solicita ser objetivo, honesto y sincero con sus respuestas.
  - Marque una y sólo una alternativa de respuesta
6. Usuarios  
Población: 44 docentes / muestra a aplicar: 40 docentes
7. Unidad de análisis  
Es el grupo de docentes de la IE 1087 Gral. Roque Sáenz Peña, San Miguel - Lima
8. Modo de aplicación
  - El presente cuestionario está conformado por 38 ítems, distribuidos entre las 4 dimensiones de la variable, con alternativas de respuesta que oscilan entre 1 y 5 por cada ítem.
  - El desarrollo del cuestionario es de forma individual, consignando los datos que se requieran de acuerdo a las instrucciones.

- El tiempo de aplicación del cuestionario es de aproximadamente 15 minutos.

## 9. Estructura

El cuestionario para evaluar el nivel de gestión administrativa, consta de 38 ítems, distribuidos entre las 4 dimensiones de la variable; encontrándose entre 8 a 12 ítems por cada dimensión de la variable, según se especifica en la siguiente tabla:

Variable: Nivel de gestión administrativa

Dimensiones	Nº de ítems
• Planificación	10
• Organización	8
• Dirección	12
• Control	8

## 10. Escala diagnóstica

### 10.1. Escala general de la variable

Variable: Nivel de gestión administrativa

Nivel	Rango
Deficiente	[38-88]
Regular	[89-139]
Eficiente	[140-190]

### 10.2. Escala valorativa de las alternativas de respuesta.

Las opciones de respuesta para todas las dimensiones están en una escala del 1 al 5, considerando el 1 como la menor calificación (muy en desacuerdo con la afirmación del ítem) y el 5 como la mayor calificación (muy de acuerdo con la afirmación del ítem), las mismas que representan

la percepción del encuestado sobre el servicio que se brinda. Se codificó como:

<b>Alternativa</b>	<b>Valor</b>
Completamente de acuerdo	5
De acuerdo	4
Ni de acuerdo ni en desacuerdo	3
En desacuerdo	2
Completamente en desacuerdo	1

#### 11. Validez y confiabilidad.

- 11.1. Validez: a través del proceso de validación por Juicio de expertos, según los normativos vigentes de esta EPG. Los formatos de los tres docentes validadores se presentan en los siguientes apéndices del trabajo.
- 11.2. Confiabilidad: Se obtuvo un índice de  $\alpha = 0.9103$  en la aplicación del estadístico de fiabilidad del Alpha de Cronbach.

## **FICHA TÉCNICA**

### **INSTRUMENTO PARA LA VARIABLE NIVEL DE CONTROL INTERNO**

**Estudio: Gestión Administrativa y Control Interno en la IE 1087 Gral. Roque Sáenz Peña, San Miguel – Lima**

1. Nombre del instrumento: Cuestionario para evaluar el nivel de control interno
2. Autor: Kemuel Morales Caldas
3. Año de elaboración: 2022
4. Objetivo: Determinar el nivel de control interno en la IE 1087 Gral. Roque Sáenz Peña, San Miguel - Lima
5. Normativos - información
  - Su finalidad es completamente académica
  - Es anónimo
  - Se solicita ser objetivo, honesto y sincero con sus respuestas.
  - Marque una y sólo una alternativa de respuesta
6. Usuarios  
Población: 44 docentes / muestra a aplicar: 40 docentes
7. Unidad de análisis  
Es el grupo de docentes de la IE 1087 Gral. Roque Sáenz Peña, San Miguel - Lima
8. Modo de aplicación
  - El presente cuestionario está conformado por 38 ítems, distribuidos entre las 5 dimensiones de la variable, con alternativas de respuesta que oscilan entre 1 y 5 por cada ítem.
  - El desarrollo del cuestionario es de forma individual, consignando los datos que se requieran de acuerdo a las instrucciones.
  - El tiempo de aplicación del cuestionario es de aproximadamente 15 minutos.

## 9. Estructura

El cuestionario para evaluar el nivel de gestión administrativa, consta de 38 ítems, distribuidos entre las 5 dimensiones de la variable; encontrándose entre 6 a 8 ítems por cada dimensión de la variable, según se especifica en la siguiente tabla:

Variable: Nivel de control interno

Dimensiones	Nº de ítems
• Ambiente de control	8
• Evaluación de riesgos	8
• Actividades de control	8
• Información y comunicación	8
• Actividades de supervisión	6

## 10. Escala diagnóstica

### 10.1. Escala general de la variable

Variable: Nivel de control interno

Nivel	Rango
Deficiente	[38-88]
Regular	[89-139]
Eficiente	[140-190]

### 10.2. Escala valorativa de las alternativas de respuesta.

Las opciones de respuesta para todas las dimensiones están en una escala del 1 al 5, considerando el 1 como la menor calificación (muy en desacuerdo con la afirmación del ítem) y el 5 como la mayor calificación (muy de acuerdo con la afirmación del ítem), las mismas que representan la percepción del encuestado sobre el servicio que se brinda. Se codificó como:

<b>Alternativa</b>	<b>Valor</b>
Completamente de acuerdo	5
De acuerdo	4
Ni de acuerdo ni en desacuerdo	3
En desacuerdo	2
Completamente en desacuerdo	1

## 11. Validez y confiabilidad.

- 11.1. Validez: a través del proceso de validación por Juicio de expertos, según los normativos vigentes de esta EPG. Los formatos de los tres docentes validadores se presentan en los siguientes apéndices del trabajo.
- 11.2. Confiabilidad: Se obtuvo un índice de  $\alpha = 0.9103$  en la aplicación del estadístico de fiabilidad del Alpha de Cronbach.





## **Anexo 06: Formatos de validación**



### **DOCUMENTOS PARA VALIDAR LOS INSTRUMENTOS DE MEDICIÓN A TRAVÉS DE JUICIO DE EXPERTOS**

## CARTA DE PRESENTACIÓN

Señor: Dr. Cruz Antonio Lip Licham

Presente

Asunto: VALIDACIÓN DE INSTRUMENTOS A TRAVÉS DE JUICIO DE EXPERTO.

Me es muy grato comunicarme con usted para expresarle mis saludos y así mismo, hacer de su conocimiento que siendo estudiante del programa de Maestría con mención Gestión Pública de la UCV, en la sede Ate - Vitarte, promoción 2021-1, aula B4, requiero validar los instrumentos con los cuales recolectaré la información necesaria para poder desarrollar mi investigación para optar el grado de Maestro.

El título nombre de mi proyecto de investigación es: Gestión Administrativa y Control Interno en la IE 1087 Gral. Roque Sáenz Peña, San Miguel – Lima y siendo imprescindible contar con la aprobación de docentes especializados para poder aplicar los instrumentos en mención, he considerado conveniente recurrir a usted, ante su connotada experiencia en temas educativos y/o investigación educativa.

El expediente de validación contiene:

- Carta de presentación.
- Definiciones conceptuales de las variables y dimensiones.
- Matriz de operacionalización de las variables.
- Certificado de validez de contenido de los instrumentos.

Expresándole mis sentimientos de respeto y consideración me despido de usted, no sin antes agradecerle por la atención que dispense a la presente.

Atentamente.



Firma:  
Morales Caldas, Kemuel  
D.N.I.: 44510627

## **DEFINICIÓN CONCEPTUAL DE LA VARIABLE 1 Y SUS DIMENSIONES**

### **Variable 1: Nivel de gestión administrativa**

Fayol (2016), se define como la ejecución de los procesos administrativos, implica tomar decisiones y realizar actividades que hagan viable el logro de los objetivos de un ente definidos con antelación.

#### **Dimensiones:**

##### **Dimensión 1. Planificación**

Fayol (2016), precisó que es la etapa inicial del proceso administrativo, mediante la cual se definen objetivos y metas, políticas y procedimientos con el fin de servir guía para las actividades a realizarse en el futuro.

##### **Dimensión 2. Organización**

Fayol (2016), manifestó que el segundo aspecto del proceso administrativo es la organización que implica la forma en la que se estructura una organización para alcanzar los objetivos establecidos. Involucra la división del trabajo buscando efectividad en los roles asignados en base a la estructura organizacional, se define la autoridad y asimismo se asignan responsabilidades a cada puesto definido

##### **Dimensión 3. Dirección**

Fayol (2016), señaló que es el tercer elemento del proceso administrativo el cual involucra la realización de planes, contempla la motivación, las relaciones interpersonales mediante la comunicación y la supervisión de los distintos componentes de una entidad.

##### **Dimensión 4. Control**

Fayol (2016), mencionó que el control implica validar lo alcanzado frente a lo trazado inicialmente para verificar si se cumplió con lo establecido y si se logró de la mejor manera posible, para ello se establecen mecanismos para evaluar todo el proceso.

**MATRIZ DE OPERACIONALIZACIÓN DE LA VARIABLE  
NIVEL DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA**

<b>Dimensión</b>	<b>Indicadores</b>	<b>Items</b>	<b>Niveles y rangos</b>
Planificación	* Objetivos	1 – 10	Alto 39-50 Medio 25-38 Bajo 10-24
	* Estrategias		
	* Procesos		
	* Programas		
	* Integración		
Organización	* Coordinar	11 - 18	Alto 31-40 Medio 20-30 Bajo 8-19
	* Utilizar recursos		
	* Desarrollar planes		
	* Efectuar metas		
	* Liderazgo		
Dirección	* Motivación	19 - 30	Alto 45-60 Medio 29-44 Bajo 12-28
	* Comunicación		
	* Trabajo en equipo		
	* Clima laboral		
	* Logro de objetivos		
Control	* Regulación	31 - 38	Alto 31-40 Medio 20-30 Bajo 8-19
	* Medición		
	* Corrección		
	* Resultados		

**CERTIFICADO DE VALIDEZ DE CONTENIDO DEL INSTRUMENTO QUE MIDE LA VARIABLE  
NIVEL DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA**

Nº	DIMENSIONES / ítems	Pertinencia <sup>1</sup>		Relevancia <sup>2</sup>		Claridad <sup>3</sup>		Sugerencias
		Si	No	Si	No	Si	No	
	<b>DIMENSIÓN 1: Planificación</b>							
1	La misión y visión de la IE son coherentes con su realidad contextual y posibilidades.	x		x		x		
2	Los objetivos estratégicos establecidos apuntan directamente a la consecución de la visión de la institución.	x		x		x		
3	Las estrategias trazadas están alineadas con la misión de la institución educativa.	x		x		x		
4	Las estrategias trazadas son realistas y pueden desarrollarse solo con los recursos de la institución.	x		x		x		
5	Los directivos que planifican los procesos son competentes y están plenamente capacitados para ello.	x		x		x		
6	El personal participa activamente en el proceso de formulación de los objetivos de la institución educativa.	x		x		x		
7	Los programas, en general, están planificados para coordinar e integrar los procesos de gestión en la institución educativa.	x		x		x		
8	Las actividades que se desarrollan están especificadas en los programas planificados por la institución educativa.	x		x		x		
9	La planificación educativa contempla que los directivos, docentes y administrativos deban trabajar coordinada en integralmente para alcanzar las metas propuestas.	x		x		x		
10	Los procesos administrativos están estructurados para coordinar e integrar lo planificado en la institución educativa.	x		x		x		
	<b>DIMENSIÓN 2: Organización</b>							
11	Los directivos, docentes y administrativos trabajan en forma organizada y sistemática lograr los objetivos propuestos por la IE.	x		x		x		
12	La IE tiene una estructura organizativa coherente y sistemática que facilita tanto el trabajo en equipo como el desempeño personalizado, según requiera la situación.	x		x		x		
13	Los directivos dirigen el desarrollo de programas y actividades para optimizar el uso de los recursos de la IE.	x		x		x		
14	Existe coordinación entre las diversas áreas de la institución educativa, respecto al manejo de los recursos asignados.	x		x		x		
15	Todas las áreas de la institución educativa son capaces de desarrollar los planes propuestos y obtener los resultados esperados.	x		x		x		

16	El personal de la IE está adecuadamente organizado para desarrollar los planes con eficacia.	x		x		x		
17	La institución educativa regularmente traza sus metas de acuerdo a sus planes organizacionales.	x		x		x		
18	Los directivos organizan el trabajo de sus colaboradores de modo tal que siempre alcanzan las metas propuestas.	x		x		x		
	<b>DIMENSIÓN 3: Dirección</b>	<b>Si</b>	<b>No</b>	<b>Si</b>	<b>No</b>	<b>Si</b>	<b>No</b>	
19	El estilo de liderazgo de los directivos favorece los procesos de gestión en las diversas áreas administrativas de la institución educativa.	x		x		x		
20	Los directivos son competentes por lo que logran los objetivos y alcanzan las metas proyectadas.	x		x		x		
21	El personal directivo motiva adecuadamente al personal para lograr un alto rendimiento laboral de cada colaborador.	x		x		x		
22	La IE desarrolla programas y actividades que motivan e integran a todos sus colaboradores.	x		x		x		
23	La comunicación de los directivos facilita los procesos de gestión en las diferentes áreas administrativas de la institución educativa.	x		x		x		
24	El lograr una excelente comunicación vertical y horizontal entre todos los colaboradores es política de la IE.	x		x		x		
25	Para el logro de los objetivos en la institución educativa, se toma en cuenta el trabajo en equipo.	x		x		x		
26	Los directivos promueven y organizan actividades donde el trabajo en equipo es un requerimiento vital.	x		x		x		
27	Los directivos promueven actividades que contribuyen a la mejora del clima laboral en la institución educativa.	x		x		x		
28	La IE cuenta con colaboradores que contribuyen a la mejora del clima laboral.	x		x		x		
29	La toma de decisiones de los directivos son las adecuadas para el cumplimiento de los objetivos de la institución educativa.	x		x		x		
30	Normalmente en la IE se logran los objetivos propuestos para cada período.	x		x		x		
	<b>DIMENSIÓN 4: Control</b>	<b>Si</b>	<b>No</b>	<b>Si</b>	<b>No</b>	<b>Si</b>	<b>No</b>	
31	Se realizan actividades de control en la institución educativa para regular el cumplimiento de los procedimientos administrativos.	x		x		x		
32	La dirección supervisa el buen cumplimiento de los procedimientos administrativos.	x		x		x		
33	Los mecanismos de control en la institución educativa sirven de apoyo para corregir, mejorar y/o reestructurar los procedimientos administrativos.	x		x		x		
34	Las actividades de control permiten medir el cumplimiento de los procedimientos de gestión en la institución educativa.	x		x		x		

35	Existe una permanente retroalimentación durante el desarrollo de los programas, procesos y actividades, lo que permite su corrección y optimización.	x		x		x		
36	En la institución educativa se desarrollan mejoras y/o correcciones en base a los procesos de control.	x		x		x		
37	Existe un continuo monitoreo y supervisión de los programas, procesos y actividades en la IE que permiten obtener resultados favorables.	x		x		x		
38	Los mecanismos de control hacen posible obtener resultados favorables tras el cumplimiento de objetivos en la institución educativa.	x		x		x		

Observaciones: Hay suficiencia

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

Apellidos y nombres del juez validador. Dr.: Lip Licham, Cruz Antonio      DNI: 07517707

Especialidad del validador: Metodólogo

Lima, 17 de junio de 2022

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

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

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

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



Firma del experto informante.

## **DEFINICIÓN CONCEPTUAL DE LA VARIABLE 2 Y SUS DIMENSIONES**

### **Variable 2:** Nivel de control interno

COSO (1992), se define como una herramienta de gestión utilizada por la administración para asegurar razonablemente el logro de los objetivos fijados, considerando las políticas y reglamentos de la entidad.

#### **Dimensiones:**

##### **Dimensión 1.** Ambiente de control

COSO (1992), precisó como un conjunto de estructuras, políticas y procedimientos que hacen factible el pleno cumplimiento del control interno; en el que los colaboradores de la mayor jerarquía deben distinguir la importancia del control interno y las normas de conducta.

##### **Dimensión 2.** Evaluación de riesgos

COSO (1992), señaló que están comprendidos por instrumentos para reconocer y evaluar riesgos que permitan alcanzar los objetivos trazados que incluyen los riesgos asociados a los cambios.

##### **Dimensión 3.** Actividades de control

COSO (1992), indicó que estas se refieren a las regulaciones de la organización que tienen como finalidad minimizar los riesgos que pueden impedir alcanzar los objetivos. Para que puedan ser útiles deben ser formuladas adecuadamente para que se desempeñen correctamente a lo largo del tiempo y permitan medir razonablemente el cumplimiento de objetivos.

##### **Dimensión 4.** Información y comunicación

COSO (1992), planteó que la información es relevante porque de su manejo adecuado se obtendrán datos importantes que contribuyan a la optimización de procesos los cuales harán posible el éxito empresarial, es por ello importante valerse de la tecnología como mecanismo que contribuya a la mejora de los sistemas de información de un ente empresarial.

##### **Dimensión 5.** Actividades de supervisión

COSO (1992), explicó que implica calificar la eficiencia del control interno a lo largo del tiempo. Su importancia radica en que se encarga de evaluar si se opera de la forma requerida o es necesario hacer ajustes para alcanzar los objetivos.

**MATRIZ DE OPERACIONALIZACIÓN DE LA VARIABLE  
NIVEL DE CONTROL INTERNO**

<b>Dimensión</b>	<b>Indicadores</b>	<b>Ítems</b>	<b>Niveles y rangos</b>
Ambiente de control	* Integridad y valores éticos	1 - 8	Alto 31-40
	* Administración estratégica		Medio 20-30
	* Administración de los recursos humanos		Bajo 8-19
	* Órgano de control institucional		
Evaluación de riesgos	* Planeamiento de la administración de riesgos	9 - 16	Alto 31-40
	* Identificación de los riesgos		Medio 20-30
	* Valoración de los riesgos		Bajo 8-19
	* Respuesta al riesgo		
Actividades de control	* Segregación de funciones	17 - 24	Alto 31-40
	* Evaluación costo-beneficio		Medio 20-30
	* Verificaciones, conciliaciones y rendición de cuentas		Bajo 8-19
	* Documentación y revisión de procesos, actividades y tareas		
Información y comunicación	* Información y responsabilidad	25 - 32	Alto 31-40
	* Sistemas de información		Medio 20-30
	* Comunicación interna y externa		Bajo 8-19
	* Archivo institucional		
Actividades de supervisión	* Actividades de prevención y monitoreo	33 - 38	Alto 23-30
	* Seguimiento de resultados		Medio 15-22
	* Compromisos de mejoramiento		Bajo 6-14

**CERTIFICADO DE VALIDEZ DE CONTENIDO DEL INSTRUMENTO QUE MIDE LA VARIABLE  
NIVEL DE CONTROL INTERNO**

N°	DIMENSIONES / ítems	Pertinencia <sup>1</sup>		Relevancia <sup>2</sup>		Claridad <sup>3</sup>		Sugerencias
		Si	No	Si	No	Si	No	
	<b>DIMENSIÓN 1: Ambiente de control</b>							
1	La institución cuenta con un código de ética e integridad que regula la conducta de todos los colaboradores.	x		x		x		
2	Los directivos supervisan que se cumpla el código de ética e integridad.	x		x		x		
3	La institución educativa cuenta con una administración estratégica adecuada gracias al sistema de control.	x		x		x		
4	La administración estratégica de la institución cumple funciones de control tanto del personal como de los procesos administrativos.	x		x		x		
5	La institución educativa garantiza el cumplimiento de las políticas de la administración de recursos humanos dentro de su marco de gestión.	x		x		x		
6	El área de RRHH garantiza buen desempeño de la IE, al proporcionar personal competente y capacitado.	x		x		x		
7	La institución educativa tiene un OCI (Órgano de Control Institucional).	x		x		x		
8	La gestión de la OCI es siempre positiva y justa.	x		x		x		
	<b>DIMENSIÓN 2: Evaluación de riesgos</b>							
9	La institución educativa posee un planeamiento de la administración de riesgos para determinar los riesgos que pueden afectarla.	x		x		x		
10	El personal encargado del planeamiento de la administración de riesgos está calificado y es eficiente.	x		x		x		
11	La institución educativa ha identificado una matriz de riesgo el cual está adecuadamente identificado y evaluado.	x		x		x		
12	Todas las actividades y programas de la IE tienen en cuenta la matriz de riesgo.	x		x		x		
13	Los riesgos detectados en la institución educativa son valorados mediante el enfoque de probabilidad e impacto concernientes a sus objetivos.	x		x		x		
14	Los riesgos existentes en cada área de la IE son valorados para para la consecución de los objetivos, tanto de fuentes internas como externas relevantes.	x		x		x		
15	La institución educativa considera que las respuestas al riesgo son prevenir, minimizar, compartir y asumir.	x		x		x		

16	Todo el personal de la IE está capacitado para responder adecuadamente ante una situación de riesgo.	x		x		x		
<b>DIMENSIÓN 3: Actividades de control</b>		<b>Si</b>	<b>No</b>	<b>Si</b>	<b>No</b>	<b>Si</b>	<b>No</b>	
17	La segregación de funciones en la institución educativa está definida para favorecer el cumplimiento de los objetivos estratégicos.	x		x		x		
18	La segregación de funciones en la institución educativa está definida para favorecer el cumplimiento de los objetivos operacionales.	x		x		x		
19	La institución educativa evalúa los costos y beneficios que trae el uso de mecanismos de control valiéndose para ello de los criterios de conveniencia y factibilidad.	x		x		x		
20	El personal que efectúa los procesos de costo – beneficio es competente y funcional.	x		x		x		
21	En la institución educativa se verifican los procesos y actividades significativas durante toda su ejecución.	x		x		x		
22	En la institución educativa se rinden cuentas del resultado de procesos y actividades significativas, de acuerdo con la normativa.	x		x		x		
23	Todos los procesos, actividades y tareas son debidamente revisados, antes y después, de su ejecución.	x		x		x		
24	Todos los procesos, actividades y tareas son debidamente documentados en la institución educativa.	x		x		x		
<b>DIMENSIÓN 4: Información y comunicación</b>		<b>Si</b>	<b>No</b>	<b>Si</b>	<b>No</b>	<b>Si</b>	<b>No</b>	
25	La información manejada por los colaboradores de la institución educativa es de carácter confidencial.	x		x		x		
26	Cada colaborador es responsable del uso de la información que maneja.	x		x		x		
27	La calidad de los sistemas de información en la institución educativa se da mediante la elaboración de procedimientos documentados.	x		x		x		
28	El sistema de información de la entidad es efectivo y pertinente	x		x		x		
29	Existe una comunicación efectiva entre los diversos niveles jerárquicos de la institución educativa.	x		x		x		
30	Existe una comunicación efectiva entre la IE y la comunidad.	x		x		x		
31	La institución educativa cuenta con un archivo institucional el cual se rige por políticas y procedimientos que garantizan su conservación.	x		x		x		
32	La IE cuenta con un archivo institucional el cual está conformado por documentos físicos y digitales que garantizan su conservación.	x		x		x		
<b>DIMENSIÓN 5: Actividades de supervisión</b>		<b>Si</b>	<b>No</b>	<b>Si</b>	<b>No</b>	<b>Si</b>	<b>No</b>	
33	Se realizan constantemente actividades de monitoreo y supervisión en todos los procesos y operaciones de la institución educativa.	x		x		x		

34	Se realizan constantemente actividades de prevención y corrección, en todos los procesos y operaciones de la institución educativa.	x		x		x	
35	Los directivos definen medidas correctivas para dar solución a problemas detectados.	x		x		x	
36	Los directivos implementan las recomendaciones producto de las revisiones y acciones de control realizadas mediante el seguimiento de resultados.	x		x		x	
37	Los directivos de la institución educativa son comprometidos con el continuo mejoramiento de los procesos y operaciones administrativas.	x		x		x	
38	Los directivos de la institución educativa son comprometidos con el continuo mejoramiento de los procesos y operaciones pedagógicas.	x		x		x	

Observaciones: Hay suficiencia

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

Apellidos y nombres del juez validador. Dr.: Lip Licham, Cruz Antonio      DNI: 07517707

Especialidad del validador: Metodólogo

Lima, 17 de junio de 2022

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

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

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

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



Firma del experto informante.

**DOCUMENTOS PARA VALIDAR LOS INSTRUMENTOS DE MEDICIÓN  
A TRAVÉS DE JUICIO DE EXPERTOS**

## CARTA DE PRESENTACIÓN

Señor: Dr. Edwin Alberto Martínez López

Presente

Asunto: VALIDACIÓN DE INSTRUMENTOS A TRAVÉS DE JUICIO DE EXPERTO.

Me es muy grato comunicarme con usted para expresarle mis saludos y así mismo, hacer de su conocimiento que siendo estudiante del programa de Maestría con mención Gestión Pública de la UCV, en la sede Ate - Vitarte, promoción 2021-1, aula B4, requiero validar los instrumentos con los cuales recolectaré la información necesaria para poder desarrollar mi investigación para optar el grado de Maestro.

El título nombre de mi proyecto de investigación es: Gestión Administrativa y Control Interno en la IE 1087 Gral. Roque Sáenz Peña, San Miguel – Lima y siendo imprescindible contar con la aprobación de docentes especializados para poder aplicar los instrumentos en mención, he considerado conveniente recurrir a usted, ante su connotada experiencia en temas educativos y/o investigación educativa.

El expediente de validación contiene:

- Carta de presentación.
- Definiciones conceptuales de las variables y dimensiones.
- Matriz de operacionalización de las variables.
- Certificado de validez de contenido de los instrumentos.

Expresándole mis sentimientos de respeto y consideración me despido de usted, no sin antes agradecerle por la atención que dispense a la presente.

Atentamente.



Firma:  
Morales Caldas, Kemuel  
D.N.I.: 44510627

## **DEFINICIÓN CONCEPTUAL DE LA VARIABLE 1 Y SUS DIMENSIONES**

### **Variable 1: Nivel de gestión administrativa**

Fayol (2016), se define como la ejecución de los procesos administrativos, implica tomar decisiones y realizar actividades que hagan viable el logro de los objetivos de un ente definidos con antelación.

#### **Dimensiones:**

##### **Dimensión 1. Planificación**

Fayol (2016), precisó que es la etapa inicial del proceso administrativo, mediante la cual se definen objetivos y metas, políticas y procedimientos con el fin de servir guía para las actividades a realizarse en el futuro.

##### **Dimensión 2. Organización**

Fayol (2016), manifestó que el segundo aspecto del proceso administrativo es la organización que implica la forma en la que se estructura una organización para alcanzar los objetivos establecidos. Involucra la división del trabajo buscando efectividad en los roles asignados en base a la estructura organizacional, se define la autoridad y asimismo se asignan responsabilidades a cada puesto definido

##### **Dimensión 3. Dirección**

Fayol (2016), señaló que es el tercer elemento del proceso administrativo el cual involucra la realización de planes, contempla la motivación, las relaciones interpersonales mediante la comunicación y la supervisión de los distintos componentes de una entidad.

##### **Dimensión 4. Control**

Fayol (2016), mencionó que el control implica validar lo alcanzado frente a lo trazado inicialmente para verificar si se cumplió con lo establecido y si se logró de la mejor manera posible, para ello se establecen mecanismos para evaluar todo el proceso.

**MATRIZ DE OPERACIONALIZACIÓN DE LA VARIABLE  
NIVEL DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA**

<b>Dimensión</b>	<b>Indicadores</b>	<b>Ítems</b>	<b>Niveles y rangos</b>
Planificación	* Objetivos	1 – 10	Alto 39-50 Medio 25-38 Bajo 10-24
	* Estrategias		
	* Procesos		
	* Programas		
	* Integración		
Organización	* Coordinar	11 - 18	Alto 31-40 Medio 20-30 Bajo 8-19
	* Utilizar recursos		
	* Desarrollar planes		
	* Efectuar metas		
	* Liderazgo		
Dirección	* Motivación	19 - 30	Alto 45-60 Medio 29-44 Bajo 12-28
	* Comunicación		
	* Trabajo en equipo		
	* Clima laboral		
	* Logro de objetivos		
Control	* Regulación	31 - 38	Alto 31-40 Medio 20-30 Bajo 8-19
	* Medición		
	* Corrección		
	* Resultados		

**CERTIFICADO DE VALIDEZ DE CONTENIDO DEL INSTRUMENTO QUE MIDE LA VARIABLE  
NIVEL DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA**

Nº	DIMENSIONES / ítems	Pertinencia <sup>1</sup>		Relevancia <sup>2</sup>		Claridad <sup>3</sup>		Sugerencias
		Si	No	Si	No	Si	No	
	<b>DIMENSIÓN 1: Planificación</b>							
1	La misión y visión de la IE son coherentes con su realidad contextual y posibilidades.	x		x		x		
2	Los objetivos estratégicos establecidos apuntan directamente a la consecución de la visión de la institución.	x		x		x		
3	Las estrategias trazadas están alineadas con la misión de la institución educativa.	x		x		x		
4	Las estrategias trazadas son realistas y pueden desarrollarse solo con los recursos de la institución.	x		x		x		
5	Los directivos que planifican los procesos son competentes y están plenamente capacitados para ello.	x		x		x		
6	El personal participa activamente en el proceso de formulación de los objetivos de la institución educativa.	x		x		x		
7	Los programas, en general, están planificados para coordinar e integrar los procesos de gestión en la institución educativa.	x		x		x		
8	Las actividades que se desarrollan están especificadas en los programas planificados por la institución educativa.	x		x		x		
9	La planificación educativa contempla que los directivos, docentes y administrativos deban trabajar coordinada en integralmente para alcanzar las metas propuestas.	x		x		x		
10	Los procesos administrativos están estructurados para coordinar e integrar lo planificado en la institución educativa.	x		x		x		
	<b>DIMENSIÓN 2: Organización</b>							
11	Los directivos, docentes y administrativos trabajan en forma organizada y sistemática lograr los objetivos propuestos por la IE.	x		x		x		
12	La IE tiene una estructura organizativa coherente y sistemática que facilita tanto el trabajo en equipo como el desempeño personalizado, según requiera la situación.	x		x		x		
13	Los directivos dirigen el desarrollo de programas y actividades para optimizar el uso de los recursos de la IE.	x		x		x		
14	Existe coordinación entre las diversas áreas de la institución educativa, respecto al manejo de los recursos asignados.	x		x		x		
15	Todas las áreas de la institución educativa son capaces de desarrollar los planes propuestos y obtener los resultados esperados.	x		x		x		

16	El personal de la IE está adecuadamente organizado para desarrollar los planes con eficacia.	x		x		x		
17	La institución educativa regularmente traza sus metas de acuerdo a sus planes organizacionales.	x		x		x		
18	Los directivos organizan el trabajo de sus colaboradores de modo tal que siempre alcanzan las metas propuestas.	x		x		x		
	<b>DIMENSIÓN 3: Dirección</b>	<b>Si</b>	<b>No</b>	<b>Si</b>	<b>No</b>	<b>Si</b>	<b>No</b>	
19	El estilo de liderazgo de los directivos favorece los procesos de gestión en las diversas áreas administrativas de la institución educativa.	x		x		x		
20	Los directivos son competentes por lo que logran los objetivos y alcanzan las metas proyectadas.	x		x		x		
21	El personal directivo motiva adecuadamente al personal para lograr un alto rendimiento laboral de cada colaborador.	x		x		x		
22	La IE desarrolla programas y actividades que motivan e integran a todos sus colaboradores.	x		x		x		
23	La comunicación de los directivos facilita los procesos de gestión en las diferentes áreas administrativas de la institución educativa.	x		x		x		
24	El lograr una excelente comunicación vertical y horizontal entre todos los colaboradores es política de la IE.	x		x		x		
25	Para el logro de los objetivos en la institución educativa, se toma en cuenta el trabajo en equipo.	x		x		x		
26	Los directivos promueven y organizan actividades donde el trabajo en equipo es un requerimiento vital.	x		x		x		
27	Los directivos promueven actividades que contribuyen a la mejora del clima laboral en la institución educativa.	x		x		x		
28	La IE cuenta con colaboradores que contribuyen a la mejora del clima laboral.	x		x		x		
29	La toma de decisiones de los directivos son las adecuadas para el cumplimiento de los objetivos de la institución educativa.	x		x		x		
30	Normalmente en la IE se logran los objetivos propuestos para cada período.	x		x		x		
	<b>DIMENSIÓN 4: Control</b>	<b>Si</b>	<b>No</b>	<b>Si</b>	<b>No</b>	<b>Si</b>	<b>No</b>	
31	Se realizan actividades de control en la institución educativa para regular el cumplimiento de los procedimientos administrativos.	x		x		x		
32	La dirección supervisa el buen cumplimiento de los procedimientos administrativos.	x		x		x		
33	Los mecanismos de control en la institución educativa sirven de apoyo para corregir, mejorar y/o reestructurar los procedimientos administrativos.	x		x		x		
34	Las actividades de control permiten medir el cumplimiento de los procedimientos de gestión en la institución educativa.	x		x		x		

35	Existe una permanente retroalimentación durante el desarrollo de los programas, procesos y actividades, lo que permite su corrección y optimización.	x		x		x		
36	En la institución educativa se desarrollan mejoras y/o correcciones en base a los procesos de control.	x		x		x		
37	Existe un continuo monitoreo y supervisión de los programas, procesos y actividades en la IE que permiten obtener resultados favorables.	x		x		x		
38	Los mecanismos de control hacen posible obtener resultados favorables tras el cumplimiento de objetivos en la institución educativa.	x		x		x		

Observaciones: Hay suficiencia

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

Apellidos y nombres del juez validador. Dr.: Martínez López, Edwin Alberto      DNI: 09080039

Especialidad del validador: Metodólogo

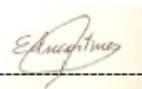
Lima, 17 de junio de 2022

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

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

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

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



-----  
Firma del experto informante.

## **DEFINICIÓN CONCEPTUAL DE LA VARIABLE 2 Y SUS DIMENSIONES**

### **Variable 2:** Nivel de control interno

COSO (1992), se define como una herramienta de gestión utilizada por la administración para asegurar razonablemente el logro de los objetivos fijados, considerando las políticas y reglamentos de la entidad.

#### **Dimensiones:**

##### **Dimensión 1.** Ambiente de control

COSO (1992), precisó como un conjunto de estructuras, políticas y procedimientos que hacen factible el pleno cumplimiento del control interno; en el que los colaboradores de la mayor jerarquía deben distinguir la importancia del control interno y las normas de conducta.

##### **Dimensión 2.** Evaluación de riesgos

COSO (1992), señaló que están comprendidos por instrumentos para reconocer y evaluar riesgos que permitan alcanzar los objetivos trazados que incluyen los riesgos asociados a los cambios.

##### **Dimensión 3.** Actividades de control

COSO (1992), indicó que estas se refieren a las regulaciones de la organización que tienen como finalidad minimizar los riesgos que pueden impedir alcanzar los objetivos. Para que puedan ser útiles deben ser formuladas adecuadamente para que se desempeñen correctamente a lo largo del tiempo y permitan medir razonablemente el cumplimiento de objetivos.

##### **Dimensión 4.** Información y comunicación

COSO (1992), planteó que la información es relevante porque de su manejo adecuado se obtendrán datos importantes que contribuyan a la optimización de procesos los cuales harán posible el éxito empresarial, es por ello importante valerse de la tecnología como mecanismo que contribuya a la mejora de los sistemas de información de un ente empresarial.

##### **Dimensión 5.** Actividades de supervisión

COSO (1992), explicó que implica calificar la eficiencia del control interno a lo largo del tiempo. Su importancia radica en que se encarga de evaluar si se opera de la forma requerida o es necesario hacer ajustes para alcanzar los objetivos.

**MATRIZ DE OPERACIONALIZACIÓN DE LA VARIABLE  
NIVEL DE CONTROL INTERNO**

<b>Dimensión</b>	<b>Indicadores</b>	<b>Ítems</b>	<b>Niveles y rangos</b>
Ambiente de control	* Integridad y valores éticos	1 - 8	Alto 31-40
	* Administración estratégica		Medio 20-30
	* Administración de los recursos humanos		Bajo 8-19
	* Órgano de control institucional		
Evaluación de riesgos	* Planeamiento de la administración de riesgos	9 - 16	Alto 31-40
	* Identificación de los riesgos		Medio 20-30
	* Valoración de los riesgos		Bajo 8-19
	* Respuesta al riesgo		
Actividades de control	* Segregación de funciones	17 - 24	Alto 31-40
	* Evaluación costo-beneficio		Medio 20-30
	* Verificaciones, conciliaciones y rendición de cuentas		Bajo 8-19
	* Documentación y revisión de procesos, actividades y tareas		
Información y comunicación	* Información y responsabilidad	25 - 32	Alto 31-40
	* Sistemas de información		Medio 20-30
	* Comunicación interna y externa		Bajo 8-19
	* Archivo institucional		
Actividades de supervisión	* Actividades de prevención y monitoreo	33 - 38	Alto 23-30
	* Seguimiento de resultados		Medio 15-22
	* Compromisos de mejoramiento		Bajo 6-14

**CERTIFICADO DE VALIDEZ DE CONTENIDO DEL INSTRUMENTO QUE MIDE LA VARIABLE  
NIVEL DE CONTROL INTERNO**

N°	DIMENSIONES / ítems	Pertinencia <sup>1</sup>		Relevancia <sup>2</sup>		Claridad <sup>3</sup>		Sugerencias
		Si	No	Si	No	Si	No	
	<b>DIMENSIÓN 1: Ambiente de control</b>							
1	La institución cuenta con un código de ética e integridad que regula la conducta de todos los colaboradores.	x		x		x		
2	Los directivos supervisan que se cumpla el código de ética e integridad.	x		x		x		
3	La institución educativa cuenta con una administración estratégica adecuada gracias al sistema de control.	x		x		x		
4	La administración estratégica de la institución cumple funciones de control tanto del personal como de los procesos administrativos.	x		x		x		
5	La institución educativa garantiza el cumplimiento de las políticas de la administración de recursos humanos dentro de su marco de gestión.	x		x		x		
6	El área de RRHH garantiza buen desempeño de la IE, al proporcionar personal competente y capacitado.	x		x		x		
7	La institución educativa tiene un OCI (Órgano de Control Institucional).	x		x		x		
8	La gestión de la OCI es siempre positiva y justa.	x		x		x		
	<b>DIMENSIÓN 2: Evaluación de riesgos</b>							
9	La institución educativa posee un planeamiento de la administración de riesgos para determinar los riesgos que pueden afectarla.	x		x		x		
10	El personal encargado del planeamiento de la administración de riesgos está calificado y es eficiente.	x		x		x		
11	La institución educativa ha identificado una matriz de riesgo el cual está adecuadamente identificado y evaluado.	x		x		x		
12	Todas las actividades y programas de la IE tienen en cuenta la matriz de riesgo.	x		x		x		
13	Los riesgos detectados en la institución educativa son valorados mediante el enfoque de probabilidad e impacto concernientes a sus objetivos.	x		x		x		
14	Los riesgos existentes en cada área de la IE son valorados para para la consecución de los objetivos, tanto de fuentes internas como externas relevantes.	x		x		x		
15	La institución educativa considera que las respuestas al riesgo son prevenir, minimizar, compartir y asumir.	x		x		x		

16	Todo el personal de la IE está capacitado para responder adecuadamente ante una situación de riesgo.	x		x		x		
<b>DIMENSIÓN 3: Actividades de control</b>		<b>Si</b>	<b>No</b>	<b>Si</b>	<b>No</b>	<b>Si</b>	<b>No</b>	
17	La segregación de funciones en la institución educativa está definida para favorecer el cumplimiento de los objetivos estratégicos.	x		x		x		
18	La segregación de funciones en la institución educativa está definida para favorecer el cumplimiento de los objetivos operacionales.	x		x		x		
19	La institución educativa evalúa los costos y beneficios que trae el uso de mecanismos de control valiéndose para ello de los criterios de conveniencia y factibilidad.	x		x		x		
20	El personal que efectúa los procesos de costo – beneficio es competente y funcional.	x		x		x		
21	En la institución educativa se verifican los procesos y actividades significativas durante toda su ejecución.	x		x		x		
22	En la institución educativa se rinden cuentas del resultado de procesos y actividades significativas, de acuerdo con la normativa.	x		x		x		
23	Todos los procesos, actividades y tareas son debidamente revisados, antes y después, de su ejecución.	x		x		x		
24	Todos los procesos, actividades y tareas son debidamente documentados en la institución educativa.	x		x		x		
<b>DIMENSIÓN 4: Información y comunicación</b>		<b>Si</b>	<b>No</b>	<b>Si</b>	<b>No</b>	<b>Si</b>	<b>No</b>	
25	La información manejada por los colaboradores de la institución educativa es de carácter confidencial.	x		x		x		
26	Cada colaborador es responsable del uso de la información que maneja.	x		x		x		
27	La calidad de los sistemas de información en la institución educativa se da mediante la elaboración de procedimientos documentados.	x		x		x		
28	El sistema de información de la entidad es efectivo y pertinente	x		x		x		
29	Existe una comunicación efectiva entre los diversos niveles jerárquicos de la institución educativa.	x		x		x		
30	Existe una comunicación efectiva entre la IE y la comunidad.	x		x		x		
31	La institución educativa cuenta con un archivo institucional el cual se rige por políticas y procedimientos que garantizan su conservación.	x		x		x		
32	La IE cuenta con un archivo institucional el cual está conformado por documentos físicos y digitales que garantizan su conservación.	x		x		x		
<b>DIMENSIÓN 5: Actividades de supervisión</b>		<b>Si</b>	<b>No</b>	<b>Si</b>	<b>No</b>	<b>Si</b>	<b>No</b>	
33	Se realizan constantemente actividades de monitoreo y supervisión en todos los procesos y operaciones de la institución educativa.	x		x		x		

34	Se realizan constantemente actividades de prevención y corrección, en todos los procesos y operaciones de la institución educativa.	x		x		x	
35	Los directivos definen medidas correctivas para dar solución a problemas detectados.	x		x		x	
36	Los directivos implementan las recomendaciones producto de las revisiones y acciones de control realizadas mediante el seguimiento de resultados.	x		x		x	
37	Los directivos de la institución educativa son comprometidos con el continuo mejoramiento de los procesos y operaciones administrativas.	x		x		x	
38	Los directivos de la institución educativa son comprometidos con el continuo mejoramiento de los procesos y operaciones pedagógicas.	x		x		x	

Observaciones: Hay suficiencia

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

Apellidos y nombres del juez validador. Dr.: Martínez López, Edwin Alberto      DNI: 09080039

Especialidad del validador:      Metodólogo

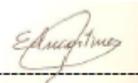
Lima, 17 de junio de 2022

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

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

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

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



-----  
Firma del experto informante.

**DOCUMENTOS PARA VALIDAR LOS INSTRUMENTOS DE MEDICIÓN  
A TRAVÉS DE JUICIO DE EXPERTOS**

## CARTA DE PRESENTACIÓN

Señor: Dr. Willian Sebastian Flores Sotelo

Presente

Asunto: VALIDACIÓN DE INSTRUMENTOS A TRAVÉS DE JUICIO DE EXPERTO.

Me es muy grato comunicarme con usted para expresarle mis saludos y así mismo, hacer de su conocimiento que siendo estudiante del programa de Maestría con mención Gestión Pública de la UCV, en la sede Ate - Vitarte, promoción 2021-1, aula B4, requiero validar los instrumentos con los cuales recolectaré la información necesaria para poder desarrollar mi investigación para optar el grado de Maestro.

El título nombre de mi proyecto de investigación es: Gestión Administrativa y Control Interno en la IE 1087 Gral. Roque Sáenz Peña, San Miguel – Lima y siendo imprescindible contar con la aprobación de docentes especializados para poder aplicar los instrumentos en mención, he considerado conveniente recurrir a usted, ante su connotada experiencia en temas educativos y/o investigación educativa.

El expediente de validación contiene:

- Carta de presentación.
- Definiciones conceptuales de las variables y dimensiones.
- Matriz de operacionalización de las variables.
- Certificado de validez de contenido de los instrumentos.

Expresándole mis sentimientos de respeto y consideración me despido de usted, no sin antes agradecerle por la atención que dispense a la presente.

Atentamente.



Firma:  
Morales Caldas, Kemuel  
D.N.I.: 44510627

## **DEFINICIÓN CONCEPTUAL DE LA VARIABLE 1 Y SUS DIMENSIONES**

### **Variable 1: Nivel de gestión administrativa**

Fayol (2016), se define como la ejecución de los procesos administrativos, implica tomar decisiones y realizar actividades que hagan viable el logro de los objetivos de un ente definidos con antelación.

#### **Dimensiones:**

##### **Dimensión 1. Planificación**

Fayol (2016), precisó que es la etapa inicial del proceso administrativo, mediante la cual se definen objetivos y metas, políticas y procedimientos con el fin de servir guía para las actividades a realizarse en el futuro.

##### **Dimensión 2. Organización**

Fayol (2016), manifestó que el segundo aspecto del proceso administrativo es la organización que implica la forma en la que se estructura una organización para alcanzar los objetivos establecidos. Involucra la división del trabajo buscando efectividad en los roles asignados en base a la estructura organizacional, se define la autoridad y asimismo se asignan responsabilidades a cada puesto definido

##### **Dimensión 3. Dirección**

Fayol (2016), señaló que es el tercer elemento del proceso administrativo el cual involucra la realización de planes, contempla la motivación, las relaciones interpersonales mediante la comunicación y la supervisión de los distintos componentes de una entidad.

##### **Dimensión 4. Control**

Fayol (2016), mencionó que el control implica validar lo alcanzado frente a lo trazado inicialmente para verificar si se cumplió con lo establecido y si se logró de la mejor manera posible, para ello se establecen mecanismos para evaluar todo el proceso.

**MATRIZ DE OPERACIONALIZACIÓN DE LA VARIABLE  
NIVEL DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA**

<b>Dimensión</b>	<b>Indicadores</b>	<b>Ítems</b>	<b>Niveles y rangos</b>
Planificación	* Objetivos	1 – 10	Alto 39-50 Medio 25-38 Bajo 10-24
	* Estrategias		
	* Procesos		
	* Programas		
	* Integración		
Organización	* Coordinar	11 - 18	Alto 31-40 Medio 20-30 Bajo 8-19
	* Utilizar recursos		
	* Desarrollar planes		
	* Efectuar metas		
	* Liderazgo		
Dirección	* Motivación	19 - 30	Alto 45-60 Medio 29-44 Bajo 12-28
	* Comunicación		
	* Trabajo en equipo		
	* Clima laboral		
	* Logro de objetivos		
Control	* Regulación	31 - 38	Alto 31-40 Medio 20-30 Bajo 8-19
	* Medición		
	* Corrección		
	* Resultados		

**CERTIFICADO DE VALIDEZ DE CONTENIDO DEL INSTRUMENTO QUE MIDE LA VARIABLE  
NIVEL DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA**

Nº	DIMENSIONES / ítems	Pertinencia <sup>1</sup>		Relevancia <sup>2</sup>		Claridad <sup>3</sup>		Sugerencias
		Si	No	Si	No	Si	No	
	<b>DIMENSIÓN 1: Planificación</b>							
1	La misión y visión de la IE son coherentes con su realidad contextual y posibilidades.	x		x		x		
2	Los objetivos estratégicos establecidos apuntan directamente a la consecución de la visión de la institución.	x		x		x		
3	Las estrategias trazadas están alineadas con la misión de la institución educativa.	x		x		x		
4	Las estrategias trazadas son realistas y pueden desarrollarse solo con los recursos de la institución.	x		x		x		
5	Los directivos que planifican los procesos son competentes y están plenamente capacitados para ello.	x		x		x		
6	El personal participa activamente en el proceso de formulación de los objetivos de la institución educativa.	x		x		x		
7	Los programas, en general, están planificados para coordinar e integrar los procesos de gestión en la institución educativa.	x		x		x		
8	Las actividades que se desarrollan están especificadas en los programas planificados por la institución educativa.	x		x		x		
9	La planificación educativa contempla que los directivos, docentes y administrativos deban trabajar coordinada en integralmente para alcanzar las metas propuestas.	x		x		x		
10	Los procesos administrativos están estructurados para coordinar e integrar lo planificado en la institución educativa.	x		x		x		
	<b>DIMENSIÓN 2: Organización</b>	Si	No	Si	No	Si	No	
11	Los directivos, docentes y administrativos trabajan en forma organizada y sistemática lograr los objetivos propuestos por la IE.	x		x		x		
12	La IE tiene una estructura organizativa coherente y sistemática que facilita tanto el trabajo en equipo como el desempeño personalizado, según requiera la situación.	x		x		x		
13	Los directivos dirigen el desarrollo de programas y actividades para optimizar el uso de los recursos de la IE.	x		x		x		
14	Existe coordinación entre las diversas áreas de la institución educativa, respecto al manejo de los recursos asignados.	x		x		x		
15	Todas las áreas de la institución educativa son capaces de desarrollar los planes propuestos y obtener los resultados esperados.	x		x		x		

16	El personal de la IE está adecuadamente organizado para desarrollar los planes con eficacia.	x		x		x		
17	La institución educativa regularmente traza sus metas de acuerdo a sus planes organizacionales.	x		x		x		
18	Los directivos organizan el trabajo de sus colaboradores de modo tal que siempre alcanzan las metas propuestas.	x		x		x		
<b>DIMENSIÓN 3: Dirección</b>		<b>Si</b>	<b>No</b>	<b>Si</b>	<b>No</b>	<b>Si</b>	<b>No</b>	
19	El estilo de liderazgo de los directivos favorece los procesos de gestión en las diversas áreas administrativas de la institución educativa.	x		x		x		
20	Los directivos son competentes por lo que logran los objetivos y alcanzan las metas proyectadas.	x		x		x		
21	El personal directivo motiva adecuadamente al personal para lograr un alto rendimiento laboral de cada colaborador.	x		x		x		
22	La IE desarrolla programas y actividades que motivan e integran a todos sus colaboradores.	x		x		x		
23	La comunicación de los directivos facilita los procesos de gestión en las diferentes áreas administrativas de la institución educativa.	x		x		x		
24	El lograr una excelente comunicación vertical y horizontal entre todos los colaboradores es política de la IE.	x		x		x		
25	Para el logro de los objetivos en la institución educativa, se toma en cuenta el trabajo en equipo.	x		x		x		
26	Los directivos promueven y organizan actividades donde el trabajo en equipo es un requerimiento vital.	x		x		x		
27	Los directivos promueven actividades que contribuyen a la mejora del clima laboral en la institución educativa.	x		x		x		
28	La IE cuenta con colaboradores que contribuyen a la mejora del clima laboral.	x		x		x		
29	La toma de decisiones de los directivos son las adecuadas para el cumplimiento de los objetivos de la institución educativa.	x		x		x		
30	Normalmente en la IE se logran los objetivos propuestos para cada período.	x		x		x		
<b>DIMENSIÓN 4: Control</b>		<b>Si</b>	<b>No</b>	<b>Si</b>	<b>No</b>	<b>Si</b>	<b>No</b>	
31	Se realizan actividades de control en la institución educativa para regular el cumplimiento de los procedimientos administrativos.	x		x		x		
32	La dirección supervisa el buen cumplimiento de los procedimientos administrativos.	x		x		x		
33	Los mecanismos de control en la institución educativa sirven de apoyo para corregir, mejorar y/o reestructurar los procedimientos administrativos.	x		x		x		
34	Las actividades de control permiten medir el cumplimiento de los procedimientos de gestión en la institución educativa.	x		x		x		

35	Existe una permanente retroalimentación durante el desarrollo de los programas, procesos y actividades, lo que permite su corrección y optimización.	x		x		x		
36	En la institución educativa se desarrollan mejoras y/o correcciones en base a los procesos de control.	x		x		x		
37	Existe un continuo monitoreo y supervisión de los programas, procesos y actividades en la IE que permiten obtener resultados favorables.	x		x		x		
38	Los mecanismos de control hacen posible obtener resultados favorables tras el cumplimiento de objetivos en la institución educativa.	x		x		x		

**Observaciones:** Hay suficiencia

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

**Apellidos y nombres del juez validador.** Dr.: Flores Sotelo, Willian Sebastian      DNI: 06175729

**Especialidad del validador:** Gestión Económica Empresarial / Economía

Lima, 17 de junio de 2022

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

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

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

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



-----  
Firma del experto informante.

## **DEFINICIÓN CONCEPTUAL DE LA VARIABLE 2 Y SUS DIMENSIONES**

### **Variable 2:** Nivel de control interno

COSO (1992), se define como una herramienta de gestión utilizada por la administración para asegurar razonablemente el logro de los objetivos fijados, considerando las políticas y reglamentos de la entidad.

#### **Dimensiones:**

##### **Dimensión 1.** Ambiente de control

COSO (1992), precisó como un conjunto de estructuras, políticas y procedimientos que hacen factible el pleno cumplimiento del control interno; en el que los colaboradores de la mayor jerarquía deben distinguir la importancia del control interno y las normas de conducta.

##### **Dimensión 2.** Evaluación de riesgos

COSO (1992), señaló que están comprendidos por instrumentos para reconocer y evaluar riesgos que permitan alcanzar los objetivos trazados que incluyen los riesgos asociados a los cambios.

##### **Dimensión 3.** Actividades de control

COSO (1992), indicó que estas se refieren a las regulaciones de la organización que tienen como finalidad minimizar los riesgos que pueden impedir alcanzar los objetivos. Para que puedan ser útiles deben ser formuladas adecuadamente para que se desempeñen correctamente a lo largo del tiempo y permitan medir razonablemente el cumplimiento de objetivos.

##### **Dimensión 4.** Información y comunicación

COSO (1992), planteó que la información es relevante porque de su manejo adecuado se obtendrán datos importantes que contribuyan a la optimización de procesos los cuales harán posible el éxito empresarial, es por ello importante valerse de la tecnología como mecanismo que contribuya a la mejora de los sistemas de información de un ente empresarial.

##### **Dimensión 5.** Actividades de supervisión

COSO (1992), explicó que implica calificar la eficiencia del control interno a lo largo del tiempo. Su importancia radica en que se encarga de evaluar si se opera de la forma requerida o es necesario hacer ajustes para alcanzar los objetivos.

**MATRIZ DE OPERACIONALIZACIÓN DE LA VARIABLE  
NIVEL DE CONTROL INTERNO**

<b>Dimensión</b>	<b>Indicadores</b>	<b>Ítems</b>	<b>Niveles y rangos</b>
Ambiente de control	* Integridad y valores éticos	1 - 8	Alto 31-40
	* Administración estratégica		Medio 20-30
	* Administración de los recursos humanos		Bajo 8-19
	* Órgano de control institucional		
Evaluación de riesgos	* Planeamiento de la administración de riesgos	9 - 16	Alto 31-40
	* Identificación de los riesgos		Medio 20-30
	* Valoración de los riesgos		Bajo 8-19
	* Respuesta al riesgo		
Actividades de control	* Segregación de funciones	17 - 24	Alto 31-40
	* Evaluación costo-beneficio		Medio 20-30
	* Verificaciones, conciliaciones y rendición de cuentas		Bajo 8-19
	* Documentación y revisión de procesos, actividades y tareas		
Información y comunicación	* Información y responsabilidad	25 - 32	Alto 31-40
	* Sistemas de información		Medio 20-30
	* Comunicación interna y externa		Bajo 8-19
	* Archivo institucional		
Actividades de supervisión	* Actividades de prevención y monitoreo	33 - 38	Alto 23-30
	* Seguimiento de resultados		Medio 15-22
	* Compromisos de mejoramiento		Bajo 6-14

**CERTIFICADO DE VALIDEZ DE CONTENIDO DEL INSTRUMENTO QUE MIDE LA VARIABLE  
NIVEL DE CONTROL INTERNO**

N°	DIMENSIONES / ítems	Pertinencia <sup>1</sup>		Relevancia <sup>2</sup>		Claridad <sup>3</sup>		Sugerencias
		Si	No	Si	No	Si	No	
	<b>DIMENSIÓN 1: Ambiente de control</b>							
1	La institución cuenta con un código de ética e integridad que regula la conducta de todos los colaboradores.	x		x		x		
2	Los directivos supervisan que se cumpla el código de ética e integridad.	x		x		x		
3	La institución educativa cuenta con una administración estratégica adecuada gracias al sistema de control.	x		x		x		
4	La administración estratégica de la institución cumple funciones de control tanto del personal como de los procesos administrativos.	x		x		x		
5	La institución educativa garantiza el cumplimiento de las políticas de la administración de recursos humanos dentro de su marco de gestión.	x		x		x		
6	El área de RRHH garantiza buen desempeño de la IE, al proporcionar personal competente y capacitado.	x		x		x		
7	La institución educativa tiene un OCI (Órgano de Control Institucional).	x		x		x		
8	La gestión de la OCI es siempre positiva y justa.	x		x		x		
	<b>DIMENSIÓN 2: Evaluación de riesgos</b>							
9	La institución educativa posee un planeamiento de la administración de riesgos para determinar los riesgos que pueden afectarla.	x		x		x		
10	El personal encargado del planeamiento de la administración de riesgos está calificado y es eficiente.	x		x		x		
11	La institución educativa ha identificado una matriz de riesgo el cual está adecuadamente identificado y evaluado.	x		x		x		
12	Todas las actividades y programas de la IE tienen en cuenta la matriz de riesgo.	x		x		x		
13	Los riesgos detectados en la institución educativa son valorados mediante el enfoque de probabilidad e impacto concernientes a sus objetivos.	x		x		x		
14	Los riesgos existentes en cada área de la IE son valorados para para la consecución de los objetivos, tanto de fuentes internas como externas relevantes.	x		x		x		
15	La institución educativa considera que las respuestas al riesgo son prevenir, minimizar, compartir y asumir.	x		x		x		

16	Todo el personal de la IE está capacitado para responder adecuadamente ante una situación de riesgo.	x		x		x		
<b>DIMENSIÓN 3: Actividades de control</b>		<b>Si</b>	<b>No</b>	<b>Si</b>	<b>No</b>	<b>Si</b>	<b>No</b>	
17	La segregación de funciones en la institución educativa está definida para favorecer el cumplimiento de los objetivos estratégicos.	x		x		x		
18	La segregación de funciones en la institución educativa está definida para favorecer el cumplimiento de los objetivos operacionales.	x		x		x		
19	La institución educativa evalúa los costos y beneficios que trae el uso de mecanismos de control valiéndose para ello de los criterios de conveniencia y factibilidad.	x		x		x		
20	El personal que efectúa los procesos de costo – beneficio es competente y funcional.	x		x		x		
21	En la institución educativa se verifican los procesos y actividades significativas durante toda su ejecución.	x		x		x		
22	En la institución educativa se rinden cuentas del resultado de procesos y actividades significativas, de acuerdo con la normativa.	x		x		x		
23	Todos los procesos, actividades y tareas son debidamente revisados, antes y después, de su ejecución.	x		x		x		
24	Todos los procesos, actividades y tareas son debidamente documentados en la institución educativa.	x		x		x		
<b>DIMENSIÓN 4: Información y comunicación</b>		<b>Si</b>	<b>No</b>	<b>Si</b>	<b>No</b>	<b>Si</b>	<b>No</b>	
25	La información manejada por los colaboradores de la institución educativa es de carácter confidencial.	x		x		x		
26	Cada colaborador es responsable del uso de la información que maneja.	x		x		x		
27	La calidad de los sistemas de información en la institución educativa se da mediante la elaboración de procedimientos documentados.	x		x		x		
28	El sistema de información de la entidad es efectivo y pertinente	x		x		x		
29	Existe una comunicación efectiva entre los diversos niveles jerárquicos de la institución educativa.	x		x		x		
30	Existe una comunicación efectiva entre la IE y la comunidad.	x		x		x		
31	La institución educativa cuenta con un archivo institucional el cual se rige por políticas y procedimientos que garantizan su conservación.	x		x		x		
32	La IE cuenta con un archivo institucional el cual está conformado por documentos físicos y digitales que garantizan su conservación.	x		x		x		
<b>DIMENSIÓN 5: Actividades de supervisión</b>		<b>Si</b>	<b>No</b>	<b>Si</b>	<b>No</b>	<b>Si</b>	<b>No</b>	
33	Se realizan constantemente actividades de monitoreo y supervisión en todos los procesos y operaciones de la institución educativa.	x		x		x		

34	Se realizan constantemente actividades de prevención y corrección, en todos los procesos y operaciones de la institución educativa.	X		X		X	
35	Los directivos definen medidas correctivas para dar solución a problemas detectados.	X		X		X	
36	Los directivos implementan las recomendaciones producto de las revisiones y acciones de control realizadas mediante el seguimiento de resultados.	X		X		X	
37	Los directivos de la institución educativa son comprometidos con el continuo mejoramiento de los procesos y operaciones administrativas.	X		X		X	
38	Los directivos de la institución educativa son comprometidos con el continuo mejoramiento de los procesos y operaciones pedagógicas.	X		X		X	

Observaciones: Hay suficiencia

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

Apellidos y nombres del juez validador. Dr.: Flores Sotelo, Willian Sebastian      DNI: 06175729

Especialidad del validador: Gestión Económica Empresarial / Economía

Lima, 17 de junio de 2022



-----  
Firma del experto informante.

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

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

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

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





## Anexo 08: Consentimiento informado



"Año del Fortalecimiento de la Soberanía Nacional"

Lima, 12 de Mayo del 2022

Carta de Presentación N° 021 – 2022 – UCV – VA – EPG – F05L03/J

Señor(a)  
Dra. Rosa María Benavente Ayquipa  
**IE 1087 GRAL. ROQUE SÁENZ PEÑA**  
Directora  
Presente.-

De nuestra consideración:

Es grato dirigirme a usted, para presentar a **MORALES CALDAS, KEMUEL N° DNI 44510627** y código de matrícula **N° 7002598727**, estudiante del programa de **Maestría en Gestión Pública** quien se encuentra desarrollando el trabajo de investigación (Tesis):

**"GESTIÓN ADMINISTRATIVA Y CONTROL INTERNO EN LA IE 1087 GRAL. ROQUE SÁENZ PEÑA, SAN MIGUEL - LIMA"**

En ese sentido, solicito a su persona otorgar el permiso y brindar las facilidades a nuestro estudiante, a fin de que pueda desarrollar su trabajo de investigación en la institución que usted representa. Los resultados de la presente investigación serán alcanzados a su despacho, luego de finalizar la misma.

Atentamente.

---

  
Dra. Helga Ruth Majo Marrugo  
Jefa de la Escuela de Posgrado  
Campus Lima Ate