



**UNIVERSIDAD CÉSAR VALLEJO**

**FACULTAD DE CIENCIAS EMPRESARIALES**

**ESCUELA PROFESIONAL DE CONTABILIDAD**

Control interno y el proceso de contrataciones iguales o inferiores a 8 UIT en la unidad de abastecimiento de la  
Municipalidad Distrital de Maras, 2021

**TESIS PARA OBTENER EL TÍTULO PROFESIONAL DE:**  
Contador Público

**AUTORAS:**

Juarez Quispe, Karina ([orcid.org/0000-0002-5301-9843](https://orcid.org/0000-0002-5301-9843))  
Mora Llamapponcca, Shimony ([orcid.org/0000-0001-8688-844X](https://orcid.org/0000-0001-8688-844X))

**ASESORA:**

Mg. Mori Rojas, Gina ([orcid.org/0000-0001-8293-6459](https://orcid.org/0000-0001-8293-6459))

**LÍNEA DE INVESTIGACIÓN:**

Auditoria

**LÍNEA DE RESPONSABILIDAD SOCIAL UNIVERSITARIA:**

Desarrollo Económico, Empleo y Emprendimiento

**LIMA – PERÚ**

**2022**

## **Dedicatorias**

Primeramente, a mis padres Juan Bautista Juarez Yucra, Dorotea Quispe Saloma, por ayudarme, enseñarme a triunfar en mi vida cumpliendo todas mis metas planeadas. A mis docentes por compartirme su conocimiento profesional y brindarme su apoyo total motivándome continuamente que gracias a ellos me ha permitido formarme como una persona de Muchos valores y experiencias buenas para mi formación.

### **Bach. Juarez Quispe, Karina**

El proyecto con mucho amor a nuestros Padres Alfredo Mora Loayza y Juana Llamacponcca Chilligua. Siendo Ellos para nosotros, un ejemplo de perseverancia. Para ustedes, con mucho cariño.

### **Bach. Mora Llamacponcca, Shimony**

## **Agradecimientos**

Agradecer de todo corazón a toda mi familia Juárez que siempre estuvo ahí presente y mis compañeros de clase por compartir temas importantes y la plana de docentes de la UCV por los consejos y su hábito amplio, las palabras positivas motivadoras para cumplir con este objetivo.

**Bach. Juarez Quispe, Karina**

Agradecer primeramente a Dios, mi familia, mis compañeros por compartir temas importantes, y a nuestra magister por las recomendaciones y su experiencia amplia, y sus palabras positivas motivadoras.

**Bach. Mora Llamacponcca, Shimony**

## Índice de contenidos

Dedicatorias .....	ii
Agradecimientos.....	iii
Índice de contenidos .....	iv
Índice de tablas .....	v
Resumen.....	vi
Abstract.....	vii
I. INTRODUCCIÓN .....	1
II. MARCO TEÓRICO .....	4
III.METODOLOGÍA .....	11
3.1 Tipo y diseño de investigación.....	11
3.2 Variables y operacionalización .....	12
3.3 Población, muestra , muestreo , unidad de análisis.....	14
3.4 Técnicas e instrumentos de recolección de datos .....	14
3.5 Procedimientos.....	15
3.6 Método de análisis de datos.....	16
3.7 Aspectos éticos .....	16
IV. RESULTADOS.....	17
V. DISCUSIÓN .....	23
VI. CONCLUSIONES .....	27
VII. RECOMENDACIONES.....	28
REFERENCIAS.....	29
ANEXOS	

## Índice de tablas

Tabla 1 Estadístico - fiabilidad de la muestra – Variable de control interno .....	17
Tabla 2 Estadístico - fiabilidad de la muestra – Variable de proceso de contrataciones iguales o inferiores a 8 UIT.....	17
Tabla 3 Prueba de la normalidad .....	18
Tabla 4 Correlación – Hipótesis general .....	19
Tabla 5 Correlación – Hipótesis específica 1.....	20
Tabla 6 Correlación – Hipótesis específica 2.....	21
Tabla 7 Correlación – Hipótesis específica 3.....	22

## Resumen

El siguiente trabajo estableció como objetivo de poder determinar de qué forma se asocia, relaciona el control interno y el proceso de contrataciones; los medios metodológicos fueron enfoque (estadístico) cuantitativo y muestreo por conveniencia, diseño no experimental, transversal, alcance correlacional. La población está compuesta por 15 funcionarios del área de abastecimiento. La recolección de los antecedentes se realizó a través de cuestionario con un total de 21 preguntas, 6 para control interno y 15 para el proceso de contrataciones en donde fue validado por medio de juicio de profesionales o expertos obteniendo como respuesta que el 60% de los funcionarios reciben un buen control interno y un 66.70% perciben el proceso de contrataciones, llegando a un nivel alto. Para finalizar, se concluye que después de aplicar el instrumento y apoyándonos de SPSS versión. 25, se logró el coeficiente de fiabilidad del 0.718, confiabilidad de Alfa Cronbach, demostrando la confiabilidad del instrumento, representando un “ $0.000 < 0.05$ ” rechazando así la hipótesis nula, estas variables si cuentan con una correlación de 0.759 afirmando la relación o conexión en la Unidad de Abastecimiento de la Municipalidad Distrital de Maras, 2021.

**Palabras clave:** Control Interno, funcionarios públicos, Unidad de Abastecimiento, Proceso de Contrataciones públicas.

## **Abstract**

The following work established the objective of being able to determine how it is associated, relates internal control and the contracting process; the methodological means were quantitative (statistical) approach and convenience sampling, non-experimental, cross-sectional design, correlational scope. The population is made up of 15 officials from the supply area. The background information was collected through a questionnaire with a total of 21 questions, 6 for internal control and 15 for the contracting process, where it was validated through the judgment of professionals or experts, obtaining as a response that 60% of officials receive good internal control and 66.70% perceive the hiring process, reaching a high level. Finally, it is concluded that after applying the instrument and relying on SPSS version. 25, the reliability coefficient of 0.718, Alpha Cronbach reliability, was achieved, demonstrating the reliability of the instrument, representing a " $0.000 < 0.05$ " thus rejecting the null hypothesis, these variables do have a correlation of 0.759 affirming the relationship or connection in the Supply Unit of the District Municipality of Maras, 2021.

**Keywords:** Internal Control, public officials, Supply Unit, Public Procurement Process.

## I. INTRODUCCIÓN

En Europa, en las entidades del estado español se identificó que todos los funcionarios no cumplen de manera rígida con los diferentes procesos de contrataciones públicas de servicios y bienes por falta de conocimiento, experiencia y existe la demora en la entrega de suministro de bienes; es por ello se ha estado centralizando que cada gestión de la administración pública es única y totalmente diferente para realizar la adaptación a las singularidades de cada proyecto que sobrelleva a un retraso. (Olmo, 2021). En Latinoamérica, conforme a la legislación de Colombia percibió llevar de manera transparente el proceso de contrataciones cuyo requisito es la acreditación del personal con la capacidad de manejar y garantizar los recursos económicos de una entidad pública. (Rubio, 2019) .

A nivel nacional el Diario Oficial El Peruano, promulgó las facultades y atribuciones de las contrataciones que son menores a 8 UIT que se encuentran fueran de la ley de Contrataciones N° 30225, en donde la OSCE no cuenta con la atribución para su fiscalización. Sin embargo, existen muchas deficiencias que conlleva a realizar algunas incidencias negativas por parte órgano contratante. (Diario ,El Peruano, 2021). A nivel local, la Municipalidad de Pichari evidenció que las contrataciones menores a 8uit refleja algunas limitaciones de control, ya que existe actos de corrupción por parte del personal del área de abastecimiento que considera a ciertos proveedores para las cotizaciones originando la falta de transparencia en una Municipalidad o gestión publica (Gamboa, 2021) .

A la fecha en el área de abastecimiento del Distrito de Maras se presentan niveles de carencia ya que existe ciertos inconvenientes por la falta conocimiento en el tema de contrataciones por parte de los funcionarios responsables que llevan este proceso y como consecuencia se genera incidencias, sobrecostos, fraccionamientos causando un daño económico al Distrito.

En abastecimiento de la Municipalidad de Distrital de Maras - 2021, no cuentan implementado con una gestión de control interno, ya que, al finalizar el proceso de contratación de servicio y bienes se presentan algunos problemas, dificultades que son un obstáculo para seguir con el procedimiento correspondiente.

La importancia de la investigación es lograr la relación y conexión con el proceso de contrataciones y la variable de control interno para realizar una gestión adecuada; esto con la finalidad de ampliar los conocimientos y usar correctamente el presupuesto realizando la atención de los requerimientos dentro de los plazos que se solicitan para llegar a la meta según el PAC y POI. Por otro lado, es relevante y necesario realizar la investigación en el tema de auditoria porque la Municipalidad no tiene el organismo u oficina de control interno y no se ve la relación que existe entre estas variables para así detectar los errores o anomalías que impide conseguir sus objetivos.

En este sentido se presentó el Problema General del trabajo: ¿De qué forma el control interno se relaciona con el proceso de contrataciones iguales a 8 UIT en la unidad de abastecimiento del Distrito de Maras 2021? Problema específico: a) ¿De qué forma se relaciona el control interno con los requerimientos durante el proceso de contrataciones iguales a 8 UIT ?, b) ¿De qué forma se relaciona el control interno con indagación de mercado durante el proceso de contrataciones iguales o inferiores a 8 UIT?, c). - ¿De qué forma se relaciona el control interno con la Elaboración de orden de compra / Servicio durante el proceso de contrataciones inferiores a 8 UIT?

Por lo tanto, su relevancia teórica del presente estudio es poder trabajar en las directivas internas ya existentes para ir mejorando los puntos vacíos que no detallan todos los procedimientos, actividades, pasos y funciones de los servidores públicos al momento de gestionar una adquisición.

En la justificación metodológica se emplearon cuestionarios a todas las personas involucradas en las adquisiciones y contrataciones en donde facilitaron recoger información sobre sus perspectivas. Finalmente, la justificación práctica de esta investigación es poder lograr una gestión eficiente, eficaz de las compras y servicios que no están dentro de la ley aplicando de manera correcta las normas, a través de una herramienta, que facilite identificar dudas y dificultades evitando así los retrasos en la ejecución presupuestal.

Por consiguiente, se procedió a plantear estos Objetivos Generales del trabajo: Determinar de qué forma se relaciona el control interno con el proceso de contrataciones iguales o inferiores a 8 UIT y los objetivos específicos es: a) Determinar de qué forma se relaciona el control interno con el requerimiento

durante el proceso de contrataciones iguales o inferiores a 8 UIT. b) Determinar de qué forma se relaciona con el control interno con la indagación de mercado durante el proceso de contrataciones iguales 8 UIT. c) Determinar de qué forma se relaciona el control interno con la Elaboración de orden de compra y Servicio durante el proceso de las contrataciones inferiores a 8 UIT.

Finalmente, se demostró lo antes indicado con la siguiente hipótesis General: La aplicación del Control interno se relaciona de manera directa y significativa con el proceso de contrataciones iguales o inferiores a 8UIT. Hipótesis específico: H1- El control interno se relaciona de manera directa y significativa con los requerimientos durante el proceso de contrataciones iguales o inferiores a 8 UIT. H2 -El control interno se relaciona de una manera directa y significativa en la indagación de mercado durante el proceso de contrataciones iguales o inferiores a 8 UIT. H3 -El control interno se relaciona de una manera directa y significativa en la Elaboración de orden de compra / Servicio durante el proceso de contrataciones iguales o inferiores a 8 UIT.

## II. MARCO TEÓRICO

Según (López, 2018) Como antecedente internacional en su estudio titulado “Control Interno en contrataciones de servicios y bienes en el Sector Público Ecuatoriano” determinó el objetivo de analizar el procedimiento de un proceso de contrataciones y sistema de control interno en el Gobierno descentralizado Morona Santiago Autónomo en Ecuador, la metodología fue tanto descriptivo con naturaleza cualitativa con una muestra que considera criterios de elección intencional. El resultado cuenta con un nivel de confianza de 100% en la evaluación de controles incluyen el uso de COSO marco conceptual, controles institucionales, reutilización de controles para proteger recursos y un 14,29 %, que consideran bajo para identificar los riesgos internos o externos. En conclusión, se identificó que los controles internos sean bien detallados para ayudar a combatir los riesgos comerciales y el fraude.

Según , (Morales, 2018) Con su estudio denominado “Nivel estratégico de control interno y su capacidad de competir de la Compañía Eléctrica Sur S.A. de la ciudad de Ecuador”, utilizó como objetivo brindar un cronograma de control adecuado y realizar la racionalización necesaria para el control de procesos, su metodología fue investigación científica un enfoque cualitativo con una muestra de trabajadores del área, así como profesionales externos que son expertos que tienen un vínculo laboral indirecta y directa con la entidad , el resultado justifica que el 50% de los encuestados cumplen con los requisitos de la ley tributaria y el 40% desconocen la existencia de una guía funcional para el proceso de recaudación. En conclusión, se determinó que influye correctamente en la implantación y ejecución de un control interno en todo el rendimiento de la mencionada empresa.

Según, (Rhein, 2019) conforme a la investigación siguiente “El Control Interno y su gestión Administración Pública en un Estado Contemporáneo” el objetivo fue proponer una teoría general referente al proceso de contrataciones y la variable de control interno en una gestión administrativa estatal que logre tener la capacidad de mostrar la organización orgánica de la Administración Pública, la metodología utilizada fue descriptivo con un enfoque cuantitativo, los resultados fueron que las autoridades podrán responder mejor a las solicitudes públicas de informar y actuar de manera legal, comprobada y efectiva, finalmente se concluye , el control interno en el trámite administrativo estatal que debe ser visto como una

herramienta diseñada para hacer frente a los problemas nacionales contemporáneos.

Según, (Duran, 2018) Con su tesis que titula “Nuevo enfoque del riesgo en el control interno y la administración pública de Venezuela”, su objetivo fue estudiar el papel de los componentes “de riesgo” durante el control interno de la gestión estatal venezolana, los autores utilizaron el método descriptivo-cualitativo con instrumento de compilación documental. El resultado fue el descubrimiento de una evaluación de riesgos en los párrafos 26 a 29 de las NIA contando con la participación del enfoque en el “Informe COSO”, que se encuentra presente en la valoración del riesgo de los artículos del numeral 25 al 29 de las Normas Generales de un Control Interno (2016). En conclusión, se realizó la contribución para agregar valor a las operaciones de la región e identificar las amenazas y desarrollar una estrategia de calidad total en sus actividades.

(Scheller, 2017) En su estudio titulado “corrupción y su operatividad, tipificación, costos, percepción y sus beneficios en las contrataciones públicas en Bogotá - Colombia” determinó como objetivo poder mostrar desde el punto perspectiva analítica como se opera este fenómeno de la corrupción de las contrataciones públicas. La metodología fue de tipo descriptivo -explicativo con enfoque cualitativo teniendo como resultados índices de nivel muy alto de percepción de la corrupción. En conclusión, se determinó la relación de manera favorable con la obligación o implantación de sanción penal y evitar el delito o culpa, se consideró los beneficios y todos los costos de la comisión y participación de la conducta punible.

Como antecedente nacional se tiene a (Sarmiento, 2018) según su trabajo de investigación que lleva por título “control interno y las Incidencias en el proceso de contrataciones de servicios y bienes de las compras en el Municipio de Chucuito Juli, 2016” cuyo objetivo fue poder determinar las diferentes incidencias del control interno con los procesos de todas las contrataciones de prestación de servicios y adquisición de bienes. La muestra son los funcionarios del área u oficina de contrataciones. La metodología está basada en un enfoque mixto y de nivel de alcance descriptivo-explicativo, método deductivo, descriptivo, analítico, sintético y estadístico. El resultado cuenta con un 100% de nivel aceptable y un 18 % obtiene el nivel de funcionamiento adecuado. La conclusión fue que, el Control Interno

cumple e incide de manera directa y correctamente en los procesos de adquisición de bienes y prestación de servicios iguales a 8 UITs.

De acuerdo a (Serquen, 2021) Con el estudio titulado "Análisis del procedimiento de la contratación menor a 8UIT en la unidad Ejecutora de la Policía Nacional del Perú 2018-Lima" cuyo objetivo fue elaborar un manual o instructivo para todos los procesos de contrataciones menores a 8UIT. La metodología fue aplicada, no experimental, se ve que las tipologías de contrataciones que ejecuta dicha organización son la (LP)Licitación Pública, (AS) Adjudicación Simplificada, Inventarios Electrónicos en base del Marco general y las directivas internas para las Contrataciones inferiores a 8UITs, el producto o resultados que mostraron es que la gran mayoría de los encuestados ignoran los problemas presentados y asociados con la compra de menores a 8 UIT con un 75% y un 25% de los policías y otros trabajadores tienen poco o nada de conocimiento en el tema. En conclusión, se determinó que se encuentra dentro del nivel regular y se debe realizar los Instructivos de procedimientos para contratar o comprar bienes y servicios, así evitar problemas a futuro.

Según, (Chacón, 2021) En su estudio titulado "Ley Nacional de Contrataciones Públicas de Ejecutores N°14007 de Lima 2019-2020 y sus disposiciones que afectan las deficiencias del control interno en las compras de bienes iguales a 8 UIT", asumió el objetivo de corregir las incidencias del control interno durante las acciones de contratación dentro de 8 UIT de la Ciudad Limeña 14007, mediante la metodología no experimental, transversal y correlacional, obtuvieron el resultados que halla la correlación con las variables de control interno y las Contrataciones de gestión pública de los Ejecutores N°14007, aceptando la hipótesis alternativa, por lo que los autores concluyeron que se encuentra una correlación real en la unidad de abastecimiento.

(Huallpa, 2019) En su estudio titulado "contrataciones Igual o menor a 8 UIT empleadas en el municipio de Colquepata-Cusco en el año 2019" cuyo objetivo fue describir cómo se aplican las compras Igual o menor a 8 UITs y los controles internos en el municipio de Colquepata año 2019. La metodología fue cuantitativa con categorías básicas y prácticas con nivel de investigación descriptivo. El resultado fue que existe una alta probabilidad de incumplimiento de las normas de control A, lo que conduce a un control deficiente. La conclusión fue que los

participantes en la evaluación cumplieron parcialmente con la capacitación mensual y llevar correctamente el proceso para contratar bienes y prestar servicios públicos.

(Phoccohuanca, 2018) El autor elaboró su estudio titulado “Control Interno en abastecimiento del Distrito de Maranganí -Cusco ,2017”, según objetivo fue concretar el asunto actual del Control Interno en el Distrito de Maranganí de la ciudad de Cusco. Su metodología fue de tipo básica con un enfoque estadístico cuantitativo y diseño no experimental y alcance descriptivo. El resultado fue que el 100% de los funcionarios del municipio indican que se encuentran en plena implantación del control interno. En conclusión, se logró iniciar la implementación de control interno para aplicar un adecuado manejo de sus recursos en abastecimiento de la Municipalidad Distrital de Maranganí.

(Ninaya, 2021) Según estudio titulado “El Análisis y estudio del proceso de contrataciones del estado igual o menor a 8 UIT, en el Municipio de la Provincia de Cusco, 2021” cuyo objetivo fue evaluar las deficiencias del proceso de contrataciones de servicios y bienes. Su metodológica fue de tipo básica o teórica, con muestra de 35 funcionarios de la oficina de abastecimiento – Logística y sin intervención y diseño no experimental. El producto o resultado fue que su nivel de las deficiencias tiene un 60 % es decir que tienen dificultades en dicha actividad. La conclusión fue que se realizó un análisis completo del proceso iguales a 8 UIT y tienen deficiencias por la falta de difusión de las normas, desinterés en el trabajo del personal técnico y directivas interna.

Como tema de conocimiento de control interno como primera variable, es un instrumento para la gestión que consiste en un plan organizacional y metodologías que están implementados en un proceso coordinado por el equipo de gestión para la atención a la sociedad resguardando sus activos y su patrimonio para mejorar la eficiencia operativa e impulse la máxima rentabilidad. (Lliquin, 2019) . El sistema nacional de control se determina como una aglomeración para realizar una supervisión y cumplir todas las diligencias gubernamentales en las entidades públicas. (Contraloría General d. I., 2021)

Según, el Decreto N° 1444 año 2018 que rectifica la ley N° 30225 menciona en el art. 5 puntos 5.1 que están supervisados por la OSCE, pero el presente texto no se aplica dentro la ley las contrataciones menores a 8uits. (Ministro de Economía, 2018).

El control interno percibe la totalidad de las actividades para los asuntos administrativos, presupuestarios, operativos y financieros de las organizaciones públicas y se relaciona con los funcionarios que laboran en ellas o con cualquiera que se mantenga en una relación contractual. La Contraloría General es el organismo mayor del régimen de un control estatal del Perú, independiente financiera, funcional, administrativa y económica, con el mandato de supervisar eficaz y eficientemente el control del Estado, la orientación se realiza para una gestión de transparencia. (Contraloría General d. I., 2018) Nos hace referencia no a un suceso único y solitario, sino una sucesión de actividades, ordenamientos, elementos, metas que establece una entidad haciendo parte del mecanismo corporativo para ayudar a los funcionarios lograr sus metas. Incluye los planes del organismo, así como los métodos y medidas coordinados que la entidad toma como protección de sus activos, verificar su precisión y confianza en sus funciones. (Salnave, 2017).

(Rios, 2019)Mencionó y detalló sobre el control institucional se convierte en un proceso operativo analizado por parte administrativa y el gerente para llevar un trabajo razonable y lograr los objetivos de Confidencialidad de una información, Eficiencia, calidad, eficacia de cada una de las operaciones cumpliendo las normas, leyes, reglamentos determinados. Control de sus recursos, de toda índole dispuesta para la organización. En base a lo que instituye la Resolución de Contraloría General N° 320 de 2016 indica los objetivos de Mejorar la eficacia, eficiencia y transparencia en los costos de las acciones reales de todas las actividades públicas. Cuidar la economía y bienes del estado evitando actividades ilícitas; Mejorar las normas y directivas relacionados con la entidad para garantizar la confianza e integridad de la información. Hacer cumplir la rendición de cuentas del servidor público en los procesos de contrataciones de servicio, bien según el plazo establecido. (Leiva & Soto, 2015)

Estos elementos deben mantener la capacidad y rentabilidad de gestión protegiendo los activos que administran; por ejemplo, cumpliendo con los contratos, requisitos de los requerimientos e implementar los mecanismos de control, para lograr alcanzar los objetivos para su cumplimiento de sus actividades. (Bazán, 2019). Para que la gestión funcione correctamente, la entidad debe establecer objetivos e incluir actividades como adquisiciones, desarrollo, gestión de utilización,

gestión presupuestaria, etc. (Griffin, 2020). La evaluación de peligros se centra en dos aspectos; la corrupción y el riesgo inherente en donde una entidad considera si las acciones operativas cambiarán su probabilidad o impacto sería confiable debido al control interno. (Cueva, 2020).

Por otro lado, el marco conceptual de la investigación con la primera dimensión de la primera variable: Información y comunicación es la encargada de llevar un control gubernamental ya sea interno y/o externa de la municipalidad para identificar todo tipo de responsabilidad en donde se apoye alcanzar sus objetivos y metas. Permite realizar la efectiva y eficiente de todas las actividades de los funcionarios para su toma de decisiones más exacto. (CONDEZO & AYALA, 2018)

Así mismo se cuenta con la segunda dimensión Actividades de Control es una base fundamental ya que todo el personal debe conocer las tareas de control para luego ejecutar de manera segura y razonable para llevar de manera eficiente todos los riesgos de control interno.

Por último, como tercera dimensión se considera a la supervisión que pretende buscar todos los controles para luego evaluar la calidad de control interno proporcionando una seguridad razonable de una entidad. Se logra sus actividades realizando evaluaciones continuas.

Como tema de conocimiento la segunda variable, proceso de contrataciones es una actividad planificada en donde se transforma los elementos de entrada que son los insumos, recursos etc. Hacia los resultados que vienen a ser los productos o servicios. (Economía Ministerio, 2019)

El (OEC) órgano encargado de contratar un conjunto de acciones concerniente a la gestión y abastecimiento en una Municipalidad. Conforme a la ley de Contracciones de Estado N°30225 establecen el tope para el año 2021 el monto de S/. 35,200.00 mayores a 8 UITs del monto se aplican los tipos procedimientos de selección. (OSCE, 2019)

Este sistema de abastecimiento se define como un grupo de procesos, técnicas, normas, leyes e instrumentos para la provisión de adquisición de bienes, servicios mediante las diferentes actividades que se lleva la cadena de abastecimiento público.

Por lo tanto, se tiene la primera dimensión de la segunda variable; el requerimiento se determina como un formulario que contiene datos establecidos

para contratar un bien, servicio u obra y así satisfacer las necesidades de una entidad pública. Este documento cuenta con EETT (bienes) y TDR (servicios) y da el inicio de un proceso de contrataciones de una Municipalidad y asegurar la calidad técnica para reducir las dificultades al momento de cotizar en el mercado por parte del personal técnico que perjudican en el proceso de contratación y su ejecución de mismo. (OSCE, 2019)

Como segunda dimensión se cuenta con la Indagación De Mercado es un formulario que determina el valor estimado de una contratación de servicio y bien; además permite detallar la pluralidad de marcas y proveedores para luego definir la contratación. La indagación contiene todas las averiguaciones previas que realiza el especialista en el mercado conforme a las especificaciones EETT (bienes) y TDR (servicios). (OSCE, 2019)

Como tercera dimensión se establece la Elaboración de orden de compra / Servicio, se define como un documento formal que emite la oficina de abastecimiento de una entidad pública para poder formalizar una contratación de bien o servicio que fue solicitado por las áreas usuaria o áreas solicitantes. La orden de compra/servicio cuenta con datos obligatorios a considerarse como nombre y dirección del postor ganador, numero de orden, lugar y fecha de pedido, lugar de entrega de bien o servicio, plazos de entregas, cantidad del bien o servicio, descripción y penalidad en caso de incumplimiento. (OSCE D. S.-2.-E.). Uno de los indicadores importantes es la notificación de este documento formal hacia el proveedor para su cumplimiento conforme a los plazos establecidos en la orden. Este documento que expide el comprador hacia el vendedor debe contar con las firmas correspondientes de los jefes de la oficina de abastecimiento garantizando el pago y presupuesto para su cancelación en el menor tiempo según la directiva interna de cada entidad.

### III. METODOLOGÍA

#### 3.1 Tipo y diseño de investigación

El alcance de este trabajo fue correlacional, ya que su finalidad es encontrar soluciones y no se intenta utilizar técnicas prácticas para el desarrollo y se mantendrá su concepto teórico. (Ñaupas P. H., 2018). Toda investigación está dirigida a una búsqueda detallada de todos los conocimientos nuevos sin ninguna finalidad práctica, inmediata, específica (Sanchez, 2019). Mejora el conocimiento que beneficien a la sociedad en el futuro (Nicomedes, 2018).

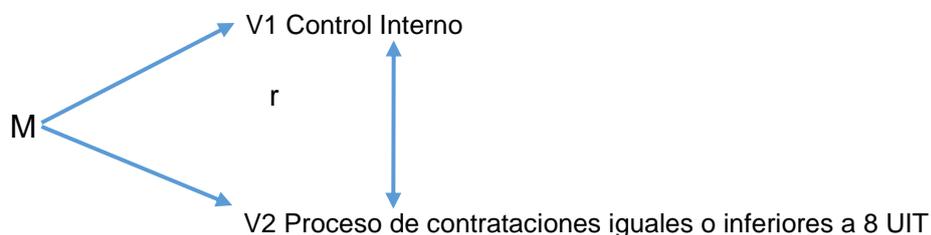
#### Diseño de la investigación

El trabajo fue de diseño no experimental, porque no se modifica las variables. Se basa en la observación de fenómenos conforme a lo que se muestra en el contexto natural para luego analizarlo. (Huaire, 2019)

Se efectuará la descripción de todas las problemáticas de estudio en la Municipalidad Distrital de Maras para luego nombrar recomendaciones que impulsen o indaguen la solución de esta problemática, de corte transversal ya que se manipulará y utilizar el instrumento tan solo una vez en un tiempo previsto o fijo. (Risco, 2020)

El enfoque de este trabajo será cuantitativo, porque se sitúa o asientan en hipótesis ya permanente o establecidas, para luego poder calcular las variables cuya aplicación se adapta al diseño pensado desde un inicio; el autor (Hernandez & Mendoza, 2018) se orienta en la validez, severidad y la evaluación del contexto de investigación.

Por consiguiente, se presentó el esquema según diseño de la presente investigación.



Donde

M = Muestra de 15 trabajadores de unidad de abastecimiento

V1= Control Interno

V2= Proceso de contrataciones iguales o inferiores a 8 UIT en la Unidad de Abastecimiento

R = La correlación entre las dos variables que se observan

### **3.2 Variables y operacionalización**

- **Definición conceptual**

#### **Primera variable 01**

La variable del control interno es una agrupación de herramientas de una gestión Gerencial continuo, integral, dinámico que se están incluidas dentro de las leyes, normas, métodos, principios y en los mecanismos para que pase una supervisión, vigilancia a una entidad con el propósito de llevar correctamente la información y economía. (Contraloría General d. I., 2018).

- **Definición operacional**

Proceso que promueve llegar a los objetivos institucionales y en donde se define por las dimensiones de un control, la escala de medición de la investigación es ordinal para realizar el análisis de todo el riesgo de las actividades de control de toda indagación, monitoreo, comunicación de las acciones. (Caceres, 2019)

#### **Las operaciones de las variables se muestran en el anexo 2**

#### **Dimensiones**

Componentes control interno

- Información y comunicación
- Ambiente de Control
- Supervisión

#### **Indicadores:**

- Instrumentos de gestión
- Estructura organizacional
- Evaluaciones continuas de los procesos y operaciones

#### **Segunda variable 02: Proceso de contrataciones iguales o inferiores a 8 UIT**

#### **Definición conceptual**

Es un procedimiento de procedimiento de contratación que se encuentra fuera de la Ley de Contrataciones del Estado N.º 30225 en donde promueve el cumplimiento bajo los enfoques de gestión por cada resultado en cada una de las contrataciones de servicios ,bienes y obras, en donde se garantiza

contar con las mejores marcas y de calidad de bienes, menor costo y cumplir con los objetivos públicos acogiéndose a todos los principios, normas enmarcado en la ley y evitando caer en fraccionamientos o proceso de selección. (OSCE, 2018)

### **Definición operacional**

El proceso de contrataciones es una lista de procedimientos, actividades para comprar o adquirir un bien y prestar un servicio en donde los montos no superan los topes determinados para un procedimiento de selección según ley y así facilita a la entidad el ahorro de tiempo y economía

Dimensiones. Las operaciones de las variables de muestra en el anexo 2. (Ministerio de Economía, 2021)

- Requerimiento
- Indagación de Mercado
- Elaboración de orden de compra / Servicio

### **Indicadores**

- Elaboración, EETT (bienes), TDR (servicios).
- Bienes y servicios por catálogo electrónico (Perú Compras).
- Estudio mercado transparente precio y calidad del servicio /bien.
- Cuadro comparativo de precios y certificación presupuestal.
- Elaboración de contrato, O/C, O/S y Notificación.
- Penalidades y conformidades de O/S y O/C.

**Escala de medición:** La siguiente investigación fue con una escala de medición ordinal.

### 3.3 Población, muestra , muestreo , unidad de análisis

- En el siguiente trabajo la unidad de análisis será el trabajador de la oficina de Abastecimiento del Distrito de Maras. (Sánchez, 2019).

#### **Población:**

La presente investigación está conformada por los 15 funcionarios que laboran en el área de abastecimiento de la Municipalidad Distrital de Maras; la población es una agrupación de elementos infinito o finito con características diversas y comunes en donde serán amplias y extensivas con todas las conclusiones de una investigación. (Pastor, 2018).

#### **Criterios de selección**

- **Criterios de inclusión** Todos Los funcionarios de la Unidad De Abastecimiento de la Municipalidad Distrital De Maras.
- **Criterios de exclusión** Los funcionarios que no trabajan o integran en la unidad de abastecimiento de Distrito de Maras.

#### **MUESTRA:**

La presente investigación estará constituida por 15 funcionarios públicos de la unidad de Abastecimiento del Distrito de Maras. La muestra se identifica como fragmento significativo de la población, en donde se considera la totalidad de las características necesarias para una investigación. (Ñaupas P. H., 2018)

Por lo tanto, la muestra es una parte muy pequeña de la población para extraer datos de las variables (Pastor, 2018).

#### **MUESTREO:**

El muestreo se determinó como probabilístico por conveniencia, ya que se denomina a la técnica que se emplea para elegir a la muestra. Sánchez (2019).

Las unidades del muestreo se definen por procedimientos por casualidad y se conoce como muestreo a las técnicas para definir y elegir cual será la muestra de la investigación. (Ñaupas P. H., 2018)

### 3.4 Técnicas e instrumentos de recolección de datos

**Técnicas para la Recolección de Datos:** La técnica que se uso es mediante encuestas con preguntas cerradas.

#### **Instrumentos para la Recolección de los Datos**

Se empleó la técnica de encuesta e instrumento de **Cuestionario**, conforme al análisis Normativo con su respectivo instrumento se emplea con el único objetivo de obtener más información de una forma sistemática; cada uno de los

instrumentos que se consideran en esta investigación corresponden a un cuestionario de 6 para las variables de control interno y 15 para el proceso de contrataciones con opciones de respuestas de tipo Likert según establece . (Ñaupas P. e., 2018) ; el cuestionario contiene un grupo de preguntas ,con información importante para una investigación y forman un grupo de ítems para conseguir datos ; la validez de todos estos instrumentos fue sometidos a un juicio de profesionales o expertos en el tema . El resultado de la presente investigación cuenta con una fiabilidad de las 2 variables presentadas; luego de haber aplicado y utilizado el instrumento con ayuda de los aplicativos SPSS versión. 25, se halló el coeficiente de la fiabilidad del 0.718, fue comparado con la confiabilidad del Alfa Cronbach, demostrándose un nivel alto según el instrumento que indica la confiabilidad. Los instrumentos, su validez y confiabilidad se considera en anexos.

### **3.5 Procedimientos**

Para la construcción de este trabajo de investigación, primeramente, se desarrolló con todas las exploraciones de las 02 variables, de igual manera las teorías y antecedentes de ello, para luego determinar los instrumentos que fue validado por un grupo de expertos en el tema , seguidamente se solicitó el permiso o consentimiento del titular del municipio y de los servidores públicos para proceder con las entrevistas para luego seguir con los funcionarios o participantes , por lo tanto se comunicó e informó de manera detallada los objetivos, metas de la investigación así como sus derechos , libertades. Por lo tanto, se coordinó con los jefes de área y responsables sobre el horario de visita para realizar las entrevistas y la aplicación de guía, por último, se llevó el programa para realizar la base de datos también se realizó el análisis y discusión que le corresponde. Los procedimientos se consideran en anexos.

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

Concluido la recolección de todos los datos del municipio, se procedió a elaborar la base de todos los datos obtenidos para procesar todo el contenido de la información para su análisis detallado, seguidamente se realizó la presentación de los datos se utilizando las tablas y estadísticas.

Con el propósito de confirmar y así manifestar la verdad o falsedad de la hipótesis se procedió a utilizar el programa SPSS con la versión 25.0, el cual nos ayudó en la elaboración de cada una de las tablas tales como, tablas de contingencia, figuras al momento de realizar su análisis. Por último, para su validación de hipótesis, se utilizó el Alfa de Cronbach de este modo se analiza detalladamente el coeficiente de correlación, el nivel de significancia de " $0.000 < 0.05$ ", para no aceptar la hipótesis nula.

### **3.7 Aspectos éticos**

Se aplicó todos los aspectos principales e importantes de calidad de ética conforme a la autonomía, como son: derechos de propiedad intelectual no plagiados y con lo que respecta al anonimato de los individuos, confidencialidad de la información, obtención del consentimiento de los individuos con el debido respeto de los derechos y libertades de los participantes, todo esto fue apoyado en las normas APA. Código de la Ética del estudio de la Universidad Cesar Vallejo que se encuentra realizada mediante Resolución del Consejo Universitario.

## IV. RESULTADOS

### 1. Presentación de los resultados

La investigación tuvo como motivo y propósito de analizar de qué forma el control interno se relaciona con el proceso de contrataciones inferiores a 8 UIT en la unidad de abastecimiento del Distrito de Maras, 2021, por lo tanto, se usó el programa de Alfa de Cronbach con la intención de conseguir el coeficiente de confiabilidad del instrumento de cuestionario formulado, utilizando como muestra de 15 funcionarios públicos de la Unidad de Abastecimiento, por lo que, se llevó a cabo la prueba en las dos variables de la consistencia interna de todas las interrogaciones propuestas, concluye el estadístico:

**Tabla 1** Estadístico - fiabilidad de la muestra – Variable de control interno

Estadísticas de fiabilidad		
Alfa de Cronbach.	Alfa de Cronbach basada en elementos estandarizados	N de elementos
.718	.718	10

**Tabla 2** Estadístico - fiabilidad de la muestra – Variable de proceso de contrataciones iguales o inferiores a 8 UIT

Estadísticas de fiabilidad		
Alfa de Cronbach.	Alfa de Cronbach basada en elementos estandarizados	N de elementos
.815	.815	11

**Nota:** La Tabla, muestra el producto de fiabilidad de las 2 variables; luego de haber empleado el instrumento y apoyándonos del aplicativo SPSS versión. 25, para la primera variable Control Interno se obtuvo el coeficiente de fiabilidad de 0.718, de igual manera para la variable Proceso de contratación igual o a 8 UIT, se obtuvo el coeficiente fiabilidad de 0.815, en donde fue comparando con todos los porcentajes de confiabilidad del Alfa de Cronbach, demostrando así un nivel muy alto de la confiabilidad del siguiente instrumento.

## 1.1 Prueba de normalidad

Para validar las hipótesis establecidas por la investigación se seguirá los parámetros siguientes:

La muestra el tamaño  $N \leq 50$  utiliza el estadístico de Shapiro-Wilk

La muestra el tamaño  $N > 50$  utiliza el estadístico de Kolmogorov-Smirnova

Población el tamaño  $N = 15$  funcionarios

**Tabla 3** Prueba de la normalidad

	Pruebas de la normalidad					
	Kolmogorov-Smirnova			Shapiro-Wilk		
	Estadístico	gl	Sig.	Estadístico	gl	Sig.
Control Interno	.277	15	.000	.801	15	.000
Proceso de contrataciones iguales o inferiores a 8 UIT	.379	15	.000	.699	15	.000

**Interpretación:** Analizando la tabla, se dispuso emplear Shapiro-Wilk con una muestra de estudio de 15 funcionarios públicos. Por lo tanto, las variables de Proceso de contrataciones iguales o inferiores a 8 UIT y control interno, cuenta con un nivel de significancia menor, quiere decir ( $0.000 < 0.05$ ) que significa mediante la regla de decisión que rechaza la  $H_a$  y por consiguiente acepta el  $H_0$ , por consiguiente, deducimos que la investigación tiene una distribución normal.

## 1.2 Estadística inferencial

### 1.2.1 Prueba de Hipótesis General

$H_0$ : La aplicación del Control interno se relaciona de manera directa y significativa con el proceso de contrataciones iguales o inferiores a 8UIT en la Unidad de Abastecimiento de la Municipalidad Distrital de Maras, 2021.

$H_a$ : La aplicación del Control interno no se relaciona de manera directa y significativa con el proceso de contrataciones iguales o inferiores a 8UIT en la Unidad de Abastecimiento de la Municipalidad Distrital de Maras, 2021.

**Significación:**

Valor de la Significancia (Alfa)  $p = 0,05 = 5\%$

**Regla de decisión**

Sig.  $E < \text{Sig. P. (0.05)}$  donde rechaza  $H_0$

Sig.  $E > \text{Sig. P. (0.05)}$  donde rechaza  $H_a$

**Tabla 4** *Correlación – Hipótesis general*

<b>Correlaciones</b>					
			Control interno	Contrataciones menores a 8 UITs	
Rho	de	Control interno	Coeficiente de correlación	1.000	.759
			Sig. (bilateral)	.	.000
			N	15	15
Spearman	de	Contrataciones menores a 8 UIT	Coeficiente de correlación	.759	1.000
			Sig. (bilateral)	.000	.
			N	15	15

**Interpretación:** conforme a la tabla, muestra el resultado de las variables de estudio con un nivel de significancia de “ $0.000 < 0.05$ ”, en donde rechaza la hipótesis nula, por consiguiente, estas variables determinadas tienen una correlación de 0.759. El resultado quiere decir según el autor (Pino, 2007), cuenta con una correlación considerable y que finalmente se puede aceptar la hipótesis alterna.

### 1.2.3 Prueba de Hipótesis Específica 1

$H_0$ : El control interno se relaciona de manera directa y significativa con los requerimientos durante el proceso de contrataciones iguales o inferiores a 8 UIT en la unidad de abastecimiento de la municipalidad distrital de Maras, 2021.

$H_a$ : El control interno no se relaciona de manera significativa, directa con los requerimientos durante el proceso de contrataciones iguales o inferiores a 8 UIT en la unidad de abastecimiento de la municipalidad distrital de Maras, 2021.

**Significación:**

Su Significancia Valor (Alfa)  $p = 0,05 = 5\%$

**Regla de decisión**

Sig.  $E <$  Sig. P. (0.05) donde rechaza  $H_0$

Sig.  $E >$  Sig. P. (0.05) donde rechaza  $H_a$

**Tabla 5** Correlación – Hipótesis específica 1

		<b>Correlaciones</b>		
			Control interno	Requerimiento
Rho de Spearman	Control interno	Coefficiente de correlación	1.000	.908
		Sig. (bilateral)	.	.000
		N	15	15
	Requerimiento	Coefficiente de correlación	.908	1.000
		Sig. (bilateral)	.000	.
		N	15	15

**Interpretación:** conforme a la tabla, se muestra que las variables de la investigación con un nivel de significancia de “ $0.000 < 0.05$ ”, por lo que, se rechaza la hipótesis nula y estos cuentan con una correlación de 0.908. Lo que significa que este resultado según el autor (Pino, 2007) cuenta la correlación es considerable positiva aceptando la hipótesis alterna.

#### 1.2.4 Prueba de Hipótesis Específica 2

H<sub>0</sub>: El control interno se relaciona de manera significativa y directa en la indagación de mercado durante el proceso de contrataciones iguales o inferiores a 8 UIT en la unidad de abastecimiento de la municipalidad distrital de Maras, 2021

H<sub>a</sub>: El control interno no se relaciona de forma significativa y directa en la indagación de mercado durante el proceso de contrataciones iguales o inferiores a 8 UIT en la unidad de abastecimiento de la municipalidad distrital de Maras, 2021

**Significación:**

Valor de Significancia (Alfa)  $p = 0,05 = 5\%$

**Regla de decisión**

Sig.  $E < \text{Sig. P. (0.05)}$  donde rechaza H<sub>0</sub>

Sig.  $E > \text{Sig. P. (0.05)}$  donde rechaza H<sub>a</sub>

**Tabla 6 Correlación – Hipótesis específica 2**

				<b>Correlaciones</b>	
				Control interno	Indagación De Mercado
	Control interno		Coeficiente de correlación	1.000	.796
			Sig. (bilateral)	.	.000
Rho de			N	15	15
Spearman	Indagación De		Coeficiente de correlación	.796	1.000
	Mercado		Sig. (bilateral)	.000	.
			N	15	15

**Interpretación:** En la tabla, la respuesta de las variables cuenta con un “0.000 < 0.05” de nivel de significancia, rechazando la hipótesis nula y se demuestra que tienen una correlación de 0.796. según el autor (Pino, 2007), significa que el resultado de la correlación es considerable positiva, por lo que se acepta la hipótesis alterna.

### 1.2.5 Prueba de Hipótesis Específica 3

H<sub>0</sub>: El control interno se relaciona de manera directa y significativa en la Elaboración de orden de compra / Servicio durante el proceso de contrataciones iguales o inferiores a 8 UIT en la unidad de abastecimiento de la municipalidad Distrital de Maras, 2021.

H<sub>a</sub>: El control interno no se relaciona de manera directa y significativa en la Elaboración de orden de compra / Servicio durante el proceso de contrataciones iguales o inferiores a 8 UIT en la unidad de abastecimiento de la municipalidad distrital de Maras, 2021.

**Significación:**

Valor de la Significancia (Alfa)  $p = 0,05 = 5\%$

**Regla de decisión**

Sig. E < Sig. P. (0.05) donde rechaza H<sub>0</sub>

Sig. E > Sig. P. (0.05) donde rechaza H<sub>a</sub>

**Tabla 7** Correlación – Hipótesis específica 3

Correlaciones						
			Control interno	Elaboración de orden de compra / Servicio		
Rho de Spearman	Control Interno	Coeficiente de correlación	de	1.000	.845	
		Sig. (bilateral)		.	.000	
		N		15	15	
	Elaboración de orden de compra / Servicio	Coeficiente de correlación	de	.845	1.000	
		Sig. (bilateral)		.000	.	
		N		15	15	

**Interpretación:** En la siguiente tabla, detalla que las variables de la investigación cuentan con un nivel de significancia “ $0.000 < 0.05$ ”, rechazando la hipótesis nula, la variable de control interno tiene la dimensión con una correlación de 0.845. Conforme a (Pino, 2007), la correlación considerable, acepta de manera positiva la hipótesis alterna.

## V. DISCUSIÓN

En el siguiente trabajo de investigación de acuerdo al resultado obtenido se discutirán según los datos encontrados a nivel nacional e internacional y mediante las bases teóricas en función a los objetivos de la investigación.

En ese sentido , con la finalidad de ampliar el conocimiento científico y el propósito principal de poder analizar y considerar de qué manera o forma el control interno se relaciona con el proceso de contrataciones iguales o inferiores a 8 UIT en la unidad de abastecimiento del Distrito Maras, 2021, por lo tanto , se usó el programa Alfa de Cronbach con el propósito de hallar el coeficiente de la confiabilidad del cuestionario, aplicado la muestra a 15 funcionarios y servidores públicos de la Unidad de Abastecimiento, por ello se realizó la prueba en las 2 variables la consistencia del cuestionario planteado . La investigación se basa en incrementar mejoras en la unidad de abastecimiento, este hecho beneficia a la institución, así como beneficia a la sociedad y el uso de las normas será más adecuada para fortalecer el funcionamiento de la unidad de abastecimientos.

Así mismo, Según (López, 2018) este resultado es similar a lo hallado en cuya investigación tiene como objetivo es analizar el sistema de un control interno y el proceso de contrataciones del gobierno descentralizado del Estado Autónomo de Morona Santiago en Ecuador. El resultado cuenta con un nivel de confianza de 100% en la evaluación de controles incluyen el uso de COSO marco conceptual, controles institucionales, reutilización de controles para proteger recursos y un 14,29 %, que consideran bajo para identificar los riesgos internos o externos. En conclusión, identificó e implementó el sistema de los controles internos para que sean bien detallados y así ayudar a combatir los riesgos comerciales y el fraude.

Al respecto se deduce que ambos resultados revelan que un buen manejo de control interno haría un trabajo correcto en los diferentes aspectos como son las contrataciones con el estado así se pueda ver los resultados de estos procedimientos correctamente detallados. Por otro lado, frente a la hipótesis general y específica las 2 variables cuentan con un nivel de significancia de “0.000 < 0.05”, rechazando la hipótesis nula, y cuenta con una correlación de 0.718. Indica como resultado que la correlación es considerable y positiva, por último, se determina que se puede aceptar la hipótesis alterna.

Esta parecido a los hallado por (Morales, 2018) que utilizó como objetivo brindar un cronograma de control adecuado y realizar la racionalización necesaria para el control de procesos que como resultado justifica más del 50% de los encuestados cumplen con los requisitos de la ley tributaria y el 40% desconocen la existencia de una guía funcional para el proceso de recaudación y finalmente se determinó la implantación de un control interno que influye correctamente en la empresa.

Al respecto se indica que la mejora constante de todas las acciones legales y actualización de la guía, directivas internas interviene de manera positiva en todas las oficinas administrativas sobre todo en el área de contrataciones de las entidades del estado. Frente a la primera hipótesis sobre la relación de control interno con la dimensión de requerimientos menciona que las variables de estudio cuentan con " $0.000 < 0.05$ " de nivel de significancia, ante ello se rechaza la hipótesis nula y cuentan con una correlación positiva de 0.908 aceptando hipótesis alterna.

Según Rhein S. (2019) Quien evidenció una teoría general referente al control interno con sus procesos de contrataciones en una gestión administrativa estatal que logre tener la capacidad de mostrar la organización orgánica de la Administración Pública, los resultados fueron que las autoridades podrán responder mejor a las solicitudes públicas de informar y actuar de manera legal, comprobada y efectiva, finalmente , el control interno en una gestión administrativa estatal que debe ser visto como una herramienta diseñada para hacer frente a los problemas nacionales contemporáneos.

Al respecto se indicó la conexión positiva para fomentar las necesidades públicas actuando de manera legal y frente a ello se muestra el resultado de la segunda hipótesis que existe la conexión con el control interno y la indagación de mercado se ha determinado que las variables de esta investigación tienen un nivel de significancia de " $0.000 < 0.05$ " rechazando la hipótesis nula. Las variables de estudio tienen una correlación de 0.796 aceptando la hipótesis alterna.

(Scheller, 2017) En su investigación determinó el objetivo de poder mostrar desde el punto perspectiva, analítica como se opera este fenómeno de la corrupción de las contrataciones públicas. En conclusión, se fijó el vínculo o conexión que hay entre imposición de la sanción penal y la prevención de delito para ellos se consideró los beneficios de una conducta punible

Al respecto llevar una mejoría en las contrataciones públicas para evitar la corrupción en las contrataciones públicas y comparando con la tercera hipótesis de la elaboración de órdenes de compra, servicio de manera transparente sin ningún direccionamiento hacia los proveedores que participan en la indagación de mercado, para señalar que las variables de la investigación tienen " $0.000 < 0.05$ " un nivel de significancia, por lo que no se acepta la hipótesis nula y cuentan con una correlación las variables de 0.845. El resultado o producto es según el autor (Pino, 2007) su correlación es buena, positiva y se considerable aceptándose la hipótesis alterna.

Según, (Sarmiento, 2018) determinó las diferentes incidencias de control interno y proceso de las contrataciones de servicios y bienes. El resultado de un 100% constituye el nivel más óptimo o aceptable, un 18 % obtiene el nivel de funcionamiento adecuado. La conclusión fue que, el Control Interno incide directamente en los procesos de las contrataciones de servicios y bienes iguales o inferiores a 8 UITs.

Al respecto se deduce que el control incide de manera directa en los procesos de contrataciones conforme al objetivo general propuesto en la investigación porque en la Municipalidad distrital de Maras cuenta correlación de control interno con la unidad de abastecimientos a un nivel medio es por ello que la investigación influye para mejorar la gestión municipal, así como influye en beneficio de la sociedad, aplicación de normativas.

(Serquen, 2021) Elaboró un manual o instructivo para todos los procesos de contrataciones menores a 8UIT. Los resultados muestran que la mayoría de los encuestados ignoran los problemas asociados con la compra de menores a 8 UIT con un 75% y un 25% de los trabajadores tienen poco conocimiento sobre este tema. En conclusión, se determinó que se encuentra dentro del nivel regular y se debe realizar los Instructivos de Procedimientos para las Contrataciones menores a 8 UIT, y así evitar o prevenir problemas a futuro.

Este resultado se puede comparar que cumple con los objetivos específicos de poder determinar y establecer de qué forma el control interno se relaciona con los requerimientos, indagación de mercado y la elaboración de orden de compra y servicio ya que se determinó realizar los Instructivos de Procedimientos completos y actualizados.

Mencionar también, que conforme a las anteriores investigaciones concluyen recomendando lo mejor para los procedimientos para evitar la corrupción por parte de los responsables ante ello estos deben capacitarse para llevar este sistema correctamente ya que el ente regulador fiscaliza a todas las actividades, proyectos que se encuentran aprobados para el beneficio de la población.

Por último, el tema desarrollado e investigado tiene una gran relevancia que entra en un debate para un buen desarrollo del país ,distrito y para la entidad que permite mejorar las contrataciones y debe ser llevado con mucho cuidado toda la actividad construyendo correctamente cada uno de los procesos ya sea en temas legales reguladores que participan de manera positiva en los trámites administrativos ,realizando el cuadro comparativo con los antecedentes anteriores cada uno de ellos proponen su mejoría en diferentes fases del proceso y control interno para la compra bienes y prestar servicios para el estado .

## VI. CONCLUSIONES

1. El siguiente trabajo de investigación concluye que existe un vínculo significativo conforme a los resultados obtenidos de fiabilidad luego de utilizar el instrumento con el SPSS (aplicativo) versión. 25, el resultado el coeficiente de fiabilidad del 0.718, en donde fue comparado con la confiabilidad y porcentajes de Alfa Cron Bach, demostrando el nivel “muy alto” de confiabilidad del este instrumento es decir con una proximidad positivo.
2. Se determinó que la aplicación del Control interno se relaciona de manera directa y significativa con el proceso de contrataciones iguales o inferiores a 8UIT en la Unidad de Abastecimiento de la Municipalidad Distrital de Maras, 2021. Las variables cuentan con un nivel de significancia de “ $0.000 < 0.05$ ” por lo que no se acepta la hipótesis nula contando con una correlación de 0.759 aceptando la hipótesis alterna y aceptando la relación positiva.
3. Se confirmó que la variable control interno se relaciona de una manera directa y significativa con los requerimientos durante el proceso de contrataciones iguales o inferiores a 8 UIT en la unidad de abastecimiento de la municipalidad distrital de Maras, 2021. Las variables de estudio cuentan con una correlación considerable y positiva de 0.908 y un “ $0.000 < 0.05$ ” de nivel de significancia, rechazando la hipótesis nula se reafirma su vínculo positivo alto.
4. Se demostró que la primera variable de control interno se relaciona de una manera directa y significativa en la indagación de mercado durante el proceso de contrataciones iguales o inferiores a 8 UIT en la unidad de abastecimiento de la municipalidad distrital de Maras, 2021. Las variables de estudio demuestran una correlación de 0.796 positiva y su nivel de significancia de “ $0.000 < 0.05$ ” en donde no se acepta la hipótesis nula, finalmente se puede aceptar la hipótesis alterna.
5. Finalmente, se logró demostrar la relación significativa de control interno con las Elaboraciones de ordenes compra / Servicio durante todo el proceso de contrataciones iguales o menores 8 UIT en el área de abastecimiento del Distrito de Maras, 2021. Las variables de estudio cuentan con la correlación de 0.845 positiva y así rechaza la hipótesis nula con “ $0.000 < 0.05$ ” de nivel de significancia. finalmente se puede aceptar la hipótesis alterna.

## VII. RECOMENDACIONES

- Conforme a lo establecido en la investigación según el producto y el resultado se recomienda a la Municipalidad Distrital de Maras implementar el área de control interno en la unidad de abastecimiento y actualizar las directivas internas y así realizar capacitaciones a los funcionarios que tienen deficiencias en su trabajo.
- La aplicación de evaluación de correlación por programa SSP, tiene una correlación con la primera hipótesis, lo cual se recomienda habilitar un personal en la unidad de abastecimiento que se responsabilice del control de requerimientos, para que sea atendido en el momento y tiempo solicitado, ya que la negligencia ocasiona el avance de la ejecución de proyectos.
- En la segunda hipótesis se llega el control a 46.70% que no supera el 50 % por lo cual se determina que falta indagar precio en los mercados, donde se recomienda actualizar precios del mercado, así como incrementar más proveedores, para la comparación de precios del mercado.
- La tercera hipótesis indica que el control interno se asocia y se relaciona de forma directa y significativa en la Elaboración de ordenes compra / Servicio durante el proceso de contrataciones iguales o inferiores a 8 UIT, 2021. Se recomienda capacitación de personal en el uso del programa, contar con un especialista con experiencia en el tema de contrataciones.
- Se recomienda también que el ambiente de control se dinamice con todos los implicados en la unidad de abastecimiento para mejorar la coordinación del desarrollo del trabajo. También planificar el proceso de atención de los requerimientos en corto tiempo y que la jefatura de la unidad de abastecimiento y logística deben cumplir con el proceso de supervisión para reducir las deficiencias de la unidad, así como el tiempo de atención sea dentro del tiempo solicitado, para que las obras sean ejecutadas en el tiempo que indica el expediente técnico de cada proyecto.

## REFERENCIAS

- Bazán, M. J. (2019). *"El sistema del proceso de control interno y sus diferentes incidencia en el area de logística y Control Patrimonial de la provincia de de Talara" ..* Trujillo. Obtenido de <http://repositorio.unas.edu.pe/handle/UNAS/1619>
- Caceres, M. (2019). *"CONTROL INTERNO SEGÚN LA METODOLOGIA DE COSO I Y LA INFLUENCIA EN UNA GESTION DEL CONTROL DE LOS ACTIVOS FIJOS - EMPRESA PRIVADA "AÑO 2017..*
- Caceres, M. A. (2019). *CONTROL INTERNO SEGÚN LA METODOLOGIA COSO I.*
- Chacón, M. S. (2021). *"Deficiencia de un Control Interno en compras menores a 8 UIT con sus incidencia en el cumplimiento de la Ley de contrataciones del Estado y su reglamento en la unidad Ejecutora N°14007 de Lima "Periodo 2019-2020..* Universidad Ricardo Palma, Lima. Obtenido de <https://hdl.handle.net/20.500.14138/4494>
- CONDEZO, O. E., & AYALA, N. E. (2018). *"EL CONTROL INTERNO COMO INSTRUMENTO DE GESTIÓN"*. Pasco.
- Contraloria. (2018).
- Contraloria General, d. I. (2018). *"LEY ORGÁNICA - SISTEMA NACIONAL DE CONTROL -CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA" ..*
- Contraloria General, d. I. (2018). *"Ley Orgánica del Sistema Nacional de Control y la Contraloria General de la República Ley N° 27785" ..*
- Contraloria General, d. I. (2021). *"Ley Orgánica Sistema Nacional Control y de la Contraloría General de la República LEY N° 27785" ..*
- Cueva, R. M. (2020). *"Análisis de su rentabilidad económica-financiera de la sociedad el Retorno,Control interno y su rentabilidad de la compañía Albis- Perú" ..* Ecuador: Loja. Obtenido de <https://hdl.handle.net/20.500.12692/73784>
- Diario ,El Peruano. (2021). *La Delegación de todas las facultades y sus atribuciones en el/la coordinador/ra de logística del Area administración.*
- Duran, R. A. (Enero-Junio de 2018). *"Nuevo enfoque de riesgo y el control interno venezolana" ..* 5(9), 81-104. Obtenido de <https://www.redalyc.org/jatsRepo/5530/553056570005/553056570005.pdf>
- Economia Ministerio, d. E. (2019). *"Ley General de las Cadena de Abastecimiento Público" ..*
- Gamboa, L. Y. (2021). *Gestión de control en trabajadores de la Municipalidad de Pichari..* Obtenido de <https://hdl.handle.net/20.500.12692/72253>

- Griffin, R. M. (2020). *Administracion decima edicion-Control interno y efectividad administrativa*. Mexico-Peru: "Cengage the Learning. Editores, S.A. de C.V".
- Hernandez, R., & Mendoza, C. (2018). *"Metodologias de una investigacion"*.. Mexico: Mc .Graw Hill the Education. Obtenido de <https://nodo.ugto.mx/wp-content/uploads/2017/03/Metodologia-de-la-Investigacion.pdf>
- Huaire, E. J. (2019). Método de investigación.
- Huallpa, G. E. (2019). *"Contratacion Igual o Inferior a 8 uit en la Municipalidad distrital de Colquepata"*. Colquepata: Universidad Continental. Obtenido de <https://hdl.handle.net/20.500.12394/8386>
- Leiva, D., & Soto, H. (2015). Control Interno Herramienta para Gestion Publica eficiente y prevención de irregularidades. Lima. Obtenido de [https://www2.congreso.gob.pe/sicr/cendocbib/con4\\_uibd.nsf/97D59BF5DEC57F7905257F870071C2AA/\\$FILE/021-daniel\\_leiva-hugo\\_soto.pdf](https://www2.congreso.gob.pe/sicr/cendocbib/con4_uibd.nsf/97D59BF5DEC57F7905257F870071C2AA/$FILE/021-daniel_leiva-hugo_soto.pdf)
- Lliquin, .. E. (2019). *Plan de políticas de control interno para banco comunal*. Chimbote. Obtenido de <http://repositorio.ug.edu.ec/bitstream/redug/42419/1/TESIS%20LLIQUIN-GOYA.pdf>.
- López, J. A. (2018). "Control interno en la ciudad de Ecuatoriano y los Gobiernos descentralizados autónomos cantonales de Santiago-autónomos". Obtenido de <https://www.redalyc.org/journal/3836/383665243004/383665243004.pdf>
- Ministerio de Economía y Finanzas, C. N.-2. (2021). La Dirección General de Abastecimiento, ente rector del Sistema Nacional de Abastecimiento. doi:chrome-extension://efaidnbmnnnibpcajpcglclefindmkaj/[https://cdn.www.gob.pe/uploads/document/file/2790067/Guia\\_contratacionBs\\_Ssmenores\\_iguales8%20UIT.pdf.pdf](https://cdn.www.gob.pe/uploads/document/file/2790067/Guia_contratacionBs_Ssmenores_iguales8%20UIT.pdf.pdf)
- Ministerio de Economía, F. C.-2. (2021). "Contratación de Servicios y bienes Menores o iguales a 8 UIT" ..
- Ministro de Economía, y. F. (2018). DECRETO LEGISLATIVO -MODIFICA LEY N° .30225.
- Morales, E. J. (2018). *"Control interno y su competitividad en la Compañía Eléctrica Regional del Sur ..S.A. de Ecuador"*.. Ecuador: Universidad Nacional de ecuador. Obtenido de <https://doi.org/10.15381/quipu.v25i49.14281>
- Nicomedes, E. T. (2018). TIPOS DE LAS INVESTIGACIONES.

- Ninaya, S. A. (2021). "*Análisis de contrataciones públicas de estado iguales o menores 8 UIT - Municipalidad Provincial del Cusco, 2021*". Universidad Cesar Vallejo. Obtenido de <https://hdl.handle.net/20.500.12692/64467>
- Ñaupas, P. e. (2018). "Metodología de una investigación cuantitativa-cualitativa en un trabajo de investigación"..
- Ñaupas, P. H. (2018). "*Diferentes ,Metodologías de investigación*".
- Ñaupas, P. H. (2018). Metodología de las investigaciones..
- Olmo, V. J. (2021). "AUDIT OF STATE-OWNED ENTERPRISES: MOST -RELEVANT THE AREAS OF RISK". *Revisión de los negocios y sociedad. (anteriormente reconocido como Universia Business Review)*.. Obtenido de <https://journals.ucjc.edu/ubr/article/view/4281>
- OSCE. (2018). El Decreto Supremo Numero 344-2018-EF y el Texto Único Ordenado - Ley N°30225.
- OSCE. (2019).
- OSCE. (2019). *IMPORTANCIA DE TODAS LAS COMPRAS PÚBLICAS -GESTIÓN MUNICIPAL*.
- OSCE, D. S.-2.-E. (s.f.). Cadena Abastecimiento, cómo mejorar las disposición de bienes , servicios..
- Pastor, B. F. (2018). Metodología.. Obtenido de [https://sisbib.unmsm.edu.pe/bibvirtualdata/Tesis/Salud/Zarzosa\\_RS/enPDF/Cap3.pdf](https://sisbib.unmsm.edu.pe/bibvirtualdata/Tesis/Salud/Zarzosa_RS/enPDF/Cap3.pdf)
- Phoccohuanca, A. M. (2018). "*EL CONTROL INTERNO EN LA OFICINA DE LOGÍSTICA -MUNICIPALIDAD DISTRITAL DE MARANGANÍ PERIODO-2017*". Universidad Andina Cusco. Obtenido de <https://hdl.handle.net/20.500.12557/2543>
- Pino, R. (2007). "*Lista de Metodologías para una Investigación Científica*". Lima: San Marcos.
- Republica., C. G. (2018). LEY ORGÁNICA DEL SISTEMA NACIONAL DE CONTROL Y DE LA CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA . Obtenido de [chrome-extension://efaidnbmnnnibpcajpcglclefindmkaj/https://doc.contraloria.gob.pe/documentos/TILOC\\_Ley27785.pdf](chrome-extension://efaidnbmnnnibpcajpcglclefindmkaj/https://doc.contraloria.gob.pe/documentos/TILOC_Ley27785.pdf)
- Rhein, S. V. (Abril de 2019). El Control Interno de la Administración Pública ,Configuración del Estado- Contemporáneo. *Pontificia Universidad Catolica del Ecuador*, 1(5), 51-95. Obtenido de <https://www.redalyc.org/journal/6002/600263495010/600263495010.pdf>

- Rios, T. C. (2019). *"Programa para la Preparacion Economica para los cuadros "*. La Habana: Granma.
- Risco, A. A. (2020). *"Clasificación de Investigacion"*.
- Rubio, C. W. (2019). *"EL Control Interno y la Gestión Administrativa - Vicepresidencia de la República del Ecuador "2017*. Quito. Obtenido de <http://www.dspace.uce.edu.ec/bitstream/25000/23989/1/UCE-FCA-CPO-RUBIO%20WILLIAM.pdf>
- Salnave, S. M.-B. (2017). *"SISTEMA DE UN CONTROL INTERNO" ESTADO COLOMBIANO*. Bogota: Ecoe ediciones. Obtenido de <https://bdigital.uexternado.edu.co/handle/001/661>
- Sánchez, H. C. (2019). *MANUAL DE TÉRMINOS EN LAS NVESTIGACIONES CIENTÍFICA, HUMANÍSTICA, TECNOLÓGICA*. Obtenido de <https://www.urp.edu.pe/pdf/id/13350/n/libro-manual-de-terminos-en-investigacion.pdf>
- Sanchez, H. r. (2019). *"Manual de los términos en la investigación humanística"*.
- Sarmiento, A. S. (2018). *control interno de servicio y bien a 8uits en la Municipalidad Provincial de Chucuito Juli*. Universidad Nacional Del Altiplano. Chucuito: UNCP. Obtenido de <http://repositorio.unap.edu.pe/handle/UNAP/7811>
- Scheller, D. A. (2017). *"La corrupción en contratación pública."*. Obtenido de <https://www.redalyc.org/pdf/2739/273957284004.pdf>
- Serquen, P. A. (2021). *"El Analisis del procesos de contratacion menores a 8UIT y proponer un instructivo en una unidad Ejecutora de la Policia Nacional del Peru "2018*. Universidad Nacional de la Catolica Santo Toribio - Mogrovejo, Chiclayo. Obtenido de [https://tesis.usat.edu.pe/bitstream/20.500.12423/4220/1/TL\\_SerquenPerezAna.pdf](https://tesis.usat.edu.pe/bitstream/20.500.12423/4220/1/TL_SerquenPerezAna.pdf)

# ANEXOS

## Anexo 1. Matriz de Consistencia

"Control interno y el proceso de contrataciones iguales o inferiores a 8 UIT en la Unidad de Abastecimiento de la Municipalidad Distrital de Maras, 2021"				
Problema general	Objetivo general	Hipótesis general	Variable y dimensiones	Metodología
¿De qué forma el control interno se relaciona con el proceso de contrataciones iguales o inferiores a 8 UIT en la unidad de abastecimiento de la Municipalidad Distrital de Maras, 2021?	Determinar de qué forma el control interno se relaciona con el proceso de contrataciones iguales o inferiores a 8 UIT en la unidad de abastecimiento de la municipalidad distrital de Maras, 2021	La aplicación del Control interno se relaciona de manera directa y significativa con el proceso de contrataciones iguales o inferiores a 8UIT en la Unidad de Abastecimiento de la Municipalidad Distrital de Maras, 2021.	<b>Variable 1</b> Control Interno <b>Dimensiones:</b> *Información y comunicación *Ambiente de Control *Supervisión	<b>Tipo:</b> Básico  <b>Diseño:</b> No experimental  <b>Enfoque:</b> Cuantitativo  <b>Alcance:</b> Correlacional  <b>Población:</b> Está constituido por 15 los funcionarios y servidores públicos de la Unidad de Abastecimiento de la Municipalidad Distrital de Maras, 2021  <b>Instrumento:</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Cuestionario</li> <li>• Ficha de Observación</li> </ul>
	<b>Objetivos específicos</b>	<b>Hipótesis específicas</b>	<b>Variable 2</b> Proceso de contrataciones iguales o inferiores a 8 UIT <b>Dimensiones:</b> *Requerimiento *Indagación De Mercado * Elaboración de orden de compra / Servicio	
	Determinar de qué forma el control interno se relaciona con el requerimiento durante el proceso de contrataciones iguales o inferiores a 8 UIT en la unidad de abastecimiento de la municipalidad distrital de Maras, 2021	El control interno se relaciona de manera directa y significativa con los requerimientos durante el proceso de contrataciones iguales o inferiores a 8 UIT en la unidad de abastecimiento de la municipalidad distrital de Maras, 2021.	El control interno se relaciona de manera directa y significativa en la indagación de mercado durante el proceso de contrataciones iguales o inferiores a 8 UIT en la unidad de abastecimiento de la municipalidad distrital de Maras, 2021.	
	Determinar de qué forma el control interno se relaciona con la indagación de mercado durante el proceso de contrataciones iguales o inferiores a 8 UIT en la unidad de abastecimiento de la municipalidad distrital de Maras, 2021	El control interno se relaciona de manera directa y significativa en la Elaboración de orden de compra / Servicio durante el proceso de contrataciones iguales o inferiores a 8 UIT en la unidad de abastecimiento de la municipalidad distrital de Maras, 2021.	El control interno se relaciona de manera directa y significativa en la Elaboración de orden de compra / Servicio durante el proceso de contrataciones iguales o inferiores a 8 UIT en la unidad de abastecimiento de la municipalidad distrital de Maras, 2021.	

## Anexo 2. Operacionalización de Variables

VARIABLES DE ESTUDIO	DEFINICIÓN - CONCEPTUAL	DEFINICIÓN / OPERACIONAL	DIMENSIÓN	INDICADORES	ITEMS	ESCALA DE MEDICIÓN	NIVEL DE RANGO
Control Interno	La variable del control interno es una agrupación de herramientas de una gestión Gerencial continuo, integral, dinámico que se están incluidas dentro de las leyes, normas, métodos, principios y en los mecanismos para que pase una supervisión, vigilancia a una entidad con el propósito de llevar correctamente la información y economía. (Contraloría, 2018)	Proceso que promueve llegar a los objetivos institucionales y en donde se define por las dimensiones de un control, la escala de medición de la investigación es ordinal para realizar el análisis de todo el riesgo de las actividades de control de toda indagación, monitoreo, comunicación de las acciones. (Caceres M. A., 2019)	Ambiente de Control	Instrumentos de gestión (nivel estratégico)	1-2	<u>ORDINAL</u> <u>APLICATIVO</u> DE <u>CUESTIONARIO</u> NUNCA(1) CASI NUNCA(2) A VECES (3) CASI SIEMPRE(4) SIEMPRE(5)	DEFICIENTE (20-46)
			Información y comunicación	Estructura organizacional (nivel operativo)	3-4		REGULAR (47-73)
			Supervisión	Evaluaciones continuas de los procesos y operaciones	5		BUENA (74-100)
Proceso de contratación es iguales o inferiores a 8 UIT	Es un procedimiento de procedimiento de contratación que se encuentra fuera de la Ley de Contrataciones del Estado N.º 30225 en donde promueve el cumplimiento bajo los enfoques de gestión por cada resultado en cada una de las contrataciones de servicios ,bienes y obras, en donde se garantiza contar con las mejores marcas y de calidad de bienes, menor costo y cumplir con los objetivos públicos acogándose a todos los principios, normas enmarcado en la ley y evitando caer en fraccionamientos o proceso de selección (OSCE, 2019)	El proceso de contrataciones es una serie de procedimientos, acciones para lograr una adquisición de un bien o la contratación de un servicio en donde los montos no superan los topes determinados para un procedimiento de selección según ley y así facilita a la entidad el ahorro de tiempo y economía. (Ministerio de Economía y Finanzas, 2021)	Requerimientos	Elaboración, EETT (bienes) y TDR (servicios)	7-8	<u>ORDINAL</u> <u>APLICATIVO</u> DE <u>CUESTIONARIO</u> NUNCA(1) CASI NUNCA(2) A VECES (3) CASI SIEMPRE(4) SIEMPRE(5)	DEFICIENTE (20-46)
				Bienes y servicios por catálogo electrónico (Perú Compras)	9-10		
			Indagación De Mercado	Estudio mercado transparente precio y calidad del servicio /bien	11-12		BUENA (74-100)
				Cuadro comparativo de precios y certificación presupuestal	13-14		
			Elaboración de orden de compra / Servicio	Elaboración de contrato, O/C , O/S y Notificación	15-16		
				Penalidades y conformidades de O/S Y O/C.	17-18		
					19-21		

### Anexo 3. MATRIZ INSTRUMENTAL

MATRIZ INSTRUMENTAL						
Control interno y el proceso de contrataciones iguales o inferiores a 8 UIT en la Unidad de Abastecimiento de la Municipalidad Distrital de Maras, 2021						
VARIABLES	DIMENSIONES	INDICADORES	DEFINICION INSTRUMENTAL	ESCALA DE MEDICIÓN	FUENTE	TÉCNICA / INSTRUMENTO
CONTROL INTERNO	Información y comunicación	Instrumentos de gestión (nivel estratégico)	Se refiere al conjunto de normas, procesos y estructuras que sirven de base para llevar a cabo el adecuado Control Interno en la entidad. Es de aplicación transversal a la organización.	ORDINAL		Tecnica: encuesta
	Ambiente de Control	Estructura organizacional (nivel operativo)	Se refiere a la información (interna y externa) que requiere la entidad para llevar a cabo las responsabilidades de control interno que apoyen el logro de sus objetivos.			
	Supervisión	Evaluaciones continuas de los procesos y operaciones	Se refiere al conjunto de actividades de control incorporadas a los procesos y operaciones de supervisión de la entidad con fines de evaluación y mejora continua.			
Proceso de contrataciones iguales o inferiores a 8 UIT	Requerimiento	Elaboración, EETT (bienes) y TDR (servicios)	Descripción de las características técnicas y las condiciones en que se ejecuta la contratación de servicios en general. 6.1 En el contenido de las EETT y TDR el área usuaria debe evitar señalar requisitos incongruentes y desproporcionados.	ORDINAL	Fuente primaria Ministerio de Economía y Finanzas, Comunicado N°003-202 La Dirección General de Abastecimiento, ente rector del Sistema Nacional de Abastecimiento:	Instrumento: Cuestionario
		Bienes y servicios por catálogo electrónico (Perú Compras)	Es una modalidad de compra que tiene como resultado una tienda electrónica en donde los compradores públicos pueden adquirir bienes y servicios implementado por ministerio de economía y finanzas			
	Indagación De Mercado	Estudio mercado transparente precio y calidad del servicio /bien.	Conjunto de criterios utilizados, a partir de las fuentes previamente identificadas para lo cual se recurre a cotizaciones, presupuestos, portales o páginas web, catálogos, precios históricos, estructuras de costos entre otros, según corresponda al objeto de la contratación.			
		Cuadro comparativo de precios y certificación presupuestal	Conjunto de acciones que permite que se visualice el postor ganador según sus ofertas presentadas			
	Elaboración de orden de compra / Servicio	Elaboración de contrato, O/C , O/S y Notificación	Es un documento formal en donde se emite por la entidad para solicitar o confirmar la compra o servicio al vendedor o proveedor			
		Penalidades y conformidades de O/S Y O/C.	procesos Sanción impuesta por la ley penal, las ordenanzas y emitir la conformidad indica que es aceptable antes de la entrega al cliente.			

## ANEXO 04. VALIDACION DE INSTRUMENTOS



UNIVERSIDAD CÉSAR VALLEJO

### CARTA DE PRESENTACIÓN

Señor(a):  
**Mg. Sandra Jaquelin Corvacho Cutipa**

Presente

Asunto: **VALIDACIÓN DE INSTRUMENTOS A TRAVÉS DE JUICIO DE EXPERTOS.**

Nos es muy grato comunicarnos con usted para expresarle nuestros saludos y asimismo, hacer de su conocimiento que siendo estudiantes de la escuela contabilidad de la UCV, en la sede Lima Este, promoción 2022-1, requerimos validar los instrumentos con los cuales recogeremos la información necesaria para poder desarrollar la investigación para optar el título profesional de Contador.

El título del proyecto de investigación es: ***“Control interno y el proceso de contrataciones iguales o inferiores a 8 UIT en la Unidad de Abastecimiento de la Municipalidad Distrital de Maras, 2021”*** y siendo imprescindible contar con la aprobación de docentes especializados para poder aplicar los instrumentos en mención, hemos considerado conveniente recurrir a usted, ante su connotada experiencia en tema Auditoria y/o investigación.

El expediente de validación, que le hago llegar contiene lo siguiente:

- Carta de presentación.
- Matriz instrumental
- El Instrumento
- Certificado de validez de contenido de los instrumentos.
- Protocolo de evaluación del instrumento

Expresándole nuestros sentimientos de respeto y consideración, nos despedimos de usted, no sin antes agradecerle por la atención que dispense a la presente.

Atentamente.

---

Juarez Quispe Karina

D.N.I: 47822620

---

Mora Llamacponcca Shimony

D.N.I: 70401560

**MATRIZ INSTRUMENTAL**

Control interno y el proceso de contrataciones iguales o inferiores a 8 UIT en la Unidad de Abastecimiento de la Municipalidad Distrital de Maras, 2021

VARIABLES	DIMENSIONES	INDICADORES	DEFINICION INSTRUMENTAL	ESCALA DE MEDICIÓN	FUENTE	TÉCNICA / INSTRUMENTO
<b>CONTROL INTERNO</b>	<b>Información y comunicación</b>	Instrumentos de gestión (nivel estratégico)	Se refiere al conjunto de normas, procesos y estructuras que sirven de base para llevar a cabo el adecuado Control Interno en la entidad. Es de aplicación transversal a la organización.	ORDINAL		Tecnica: encuesta
	<b>Ambiente de Control</b>	Estructura organizacional (nivel operativo)	Se refiere a la información (interna y externa) que requiere la entidad para llevar a cabo las responsabilidades de control interno que apoyen el logro de sus objetivos.			
	<b>Supervisión</b>	Evaluaciones continuas de los procesos y operaciones	Se refiere al conjunto de actividades de control incorporadas a los procesos y operaciones de supervisión de la entidad con fines de evaluación y mejora continua.			Instrumento: Cuestionario
<b>Proceso de contrataciones iguales o inferiores a 8 UIT</b>	<b>Requerimiento</b>	Elaboración, EETT (bienes) y TDR (servicios)	Descripción de las características técnicas y las condiciones en que se ejecuta la contratación de servicios en general. 6.1 En el contenido de las EETT y TDR el área usuaria debe evitar señalar requisitos incongruentes y desproporcionados.	ORDINAL	Fuente primaria Ministerio de Economía y Finanzas, Comunicado N°003-202 La Dirección General de Abastecimiento, ente rector del Sistema Nacional de Abastecimiento:	
		Bienes y servicios por catálogo electrónico (Perú Compras)	Es una modalidad de compra que tiene como resultado una tienda electrónica en donde los compradores públicos pueden adquirir bienes y servicios implementado por ministerio de economía y finanzas			
	<b>Indagación De Mercado</b>	Estudio mercado transparente precio y calidad del servicio /bien.	Conjunto de criterios utilizados, a partir de las fuentes previamente identificadas para lo cual se recurre a cotizaciones, presupuestos, portales o páginas web, catálogos, precios históricos, estructuras de costos entre otros, según corresponda al objeto de la contratación.			
		Cuadro comparativo de precios y certificación presupuestal	Conjunto de acciones que permite que se visualice el postor ganador según sus ofertas presentadas			
	<b>Elaboración de orden de compra / Servicio</b>	Elaboración de contrato, O/C, O/S y Notificación	Es un documento formal en donde se emite por la entidad para solicitar o confirmar la compra o servicio al vendedor o proveedor			
		Penalidades y conformidades de O/S Y O/C.	procesos Sanción impuesta por la ley penal, las ordenanzas y emitir la conformidad indica que es aceptable antes de la entrega al cliente.			



# UNIVERSIDAD CÉSAR VALLEJO

FACULTAD DE CIENCIAS EMPRESARIALES  
ESCUELA PROFESIONAL DE CONTABILIDAD

## CUESTIONARIO DE CONTROL INTERNO Y EL PROCESO DE CONTRATACIONES IGUALES O INFERIORES A 8 UIT EN LA UNIDAD DE ABASTECIMIENTO DE LA MUNICIPALIDAD DISTRITAL DE MARAS,

2021

**INSTRUCCIONES:** A continuación, encontrarás afirmaciones del Control interno y el proceso de contrataciones iguales o inferiores a 8 UIT en la Unidad de Abastecimiento de la Municipalidad Distrital de Maras, 2021. Lee cada una con mucha atención; luego, marca la respuesta que mejor te describe con una X según corresponda. Recuerda, no hay respuestas buenas, ni malas. Contesta todas las preguntas con la verdad.

**OPCIONES DE RESPUESTA:**

- 5 = Siempre
- 4 = Casi siempre
- 3 = A veces
- 2 = Casi nunca
- 1 = Nunca

CUESTIONARIO VARIABLE CONTROL INTERNO						
ITEMS		Escala de calificación				
N°		5	4	3	2	1
<b>DIMENSION 01 INFORMACIÓN Y COMUNICACIÓN</b>						
1	El personal técnico de la unidad de abastecimiento realiza el uso correcto de los softwares Logísticos o medios para recabar, compartir, comunicar y custodiar la información institucional de la unidad de abastecimiento.					
2	En la Municipalidad Distrital de Maras mediante la unidad de Abastecimiento verifica de manera diaria la autenticidad de la información publicada en el Portal Web Institucional-Portal de Transparencia sobre las cotizaciones con montos menores o iguales a 8 uits.					
<b>DIMENSION 02 AMBIENTE DE CONTROL</b>						
1	La Unidad de Abastecimiento de la Municipalidad Distrital de Maras tienen conocimiento sobre el Texto Único de procedimientos administrativos (TUPA) para llevar de base y realizar el adecuado control interno institucional.					
4	En la Unidad de Abastecimiento de la Municipalidad Distrital de Maras actualizan la directiva del proceso de contrataciones iguales o inferiores a 8 UIT para el control interno institucional correspondiente.					
<b>DIMENSION 03 SUPERVISIÓN</b>						
5	Los funcionarios que trabajan en la Unidad de abastecimiento del Distrito de Maras siguen los lineamientos de supervisión y acciones de prevención para su mejora continuo respecto al proceso de contrataciones menores o iguales a 8 uits.					
6	La oficina de control interno supervisa el procedimiento documentario de las contrataciones menores o iguales a 8 uits en la unidad de abastecimiento para lograr el cumplimiento de sus objetivos y reducir la corrupción en el Distrito de Maras.					
<b>VARIABLE 02 PROCESO DE CONTRATACIONES IGUALES O INFERIORES A 8 UIT</b>						
<b>DIMENSION 04 REQUERIMIENTOS</b>						



## UNIVERSIDAD CÉSAR VALLEJO

7	La ausencia del control interno influye en el proceso de Consolidación de cuadro de necesidades Bienes, Servicios para luego realizar los requerimientos en la Unidad de abastecimiento del Distrito de Maras					
8	El personal de la unidad de abastecimiento realiza correctamente el procedimiento de formulación de pedido mediante el programa SIGA de Bienes, Servicios de las diferentes metas, proyectos que tiene la Municipalidad Distrital De Maras.					
9	En la Unidad de abastecimiento del Distrito de Maras cuentan con un personal que realiza el control y su evaluación de manera oportuna sobre las EETT (bienes) y TDR (servicios) con montos menores o iguales a 8 uits para su correcta adquisición de bienes y prestaciones de servicios					
10	En la Unidad de abastecimiento del Distrito de Maras realizan el control para comprobar la autenticidad de los documentos adjuntos en las EETT (bienes) y TDR (servicios) de las contrataciones menores o iguales a 8 uits					
11	En la Unidad de abastecimiento del Distrito de Maras se maneja correctamente los catálogos electrónicos (Perú Compras) con montos menores o iguales a 8 uits					
12	En la Unidad de abastecimiento del Distrito de Maras se aplica correctamente las normas, directivas propuestas por la central de Perú Compras.					
<b>DIMENSION 05 INDAGACIÓN DE MERCADO</b>		<b>5</b>	<b>4</b>	<b>3</b>	<b>2</b>	<b>1</b>
13	En la Unidad de abastecimiento del Distrito de Maras se verifica y evalúa el estudio de mercado con los montos reales y calidad de bien o servicio de las contrataciones menores o iguales a 8 uits					
14	considera usted, Que En la Unidad de abastecimiento del Distrito de Maras realiza la indagación de mercado con proveedores del distrito o de la región					
15	En la Unidad de abastecimiento del Distrito de Maras el profesional a cargo del estudio de mercado realiza el cuadro comparativo de la buena pro de manera correcta considerando a todos proveedores que participaron en el estudio de mercado sin direccionar o favorecer a un solo proveedor					
16	En la Unidad de abastecimiento del Distrito de Maras realizan la verificación que todos proveedores que participan en la indagación de mercado se encuentran dentro rubro según la sunat ofreciendo la calidad de bien o servicio dentro del plazo de la necesidad o requerimiento					
<b>DIMENSION 06 ELABORACION DE ORDEN DE COMPRA / SERVICIO</b>		<b>5</b>	<b>4</b>	<b>3</b>	<b>2</b>	<b>1</b>
17	En la Unidad de abastecimiento del Distrito de Maras todas las órdenes de compra y servicio cuentan con lugar de entrega, plazo de entrega o supervisión del servicio prestado.					
18	En la Unidad de abastecimiento del Distrito de Maras cuentan con personal capacitado para su revisión y armado del expediente de contratación de las órdenes de compra y servicio realizando su notificación dentro de los plazos que corresponde					
19	La ausencia del control interno en la Unidad de abastecimiento del Distrito de Maras ocasiona que la población se perjudique al incumplimiento del contrato suscrito con la entidad y proveedor o cuando existe actos de corrupción en todo el proceso menores o iguales a 8 UIT.					
20	Unidad de abastecimiento del Distrito de Maras se aplican las penalidades en caso de incumplimiento con las entregas a los proveedores					
21	La unidad de abastecimiento cuenta con su directiva interna o conoce acerca de la directiva de contrataciones iguales o inferiores a 8 UITs propuesta por el sistema nacional de abastecimiento					

Gracias por completar el cuestionar

**Certificado de validez de contenido del instrumento que mide "Control interno y el proceso de contrataciones iguales o inferiores a 8 UIT en la Unidad de Abastecimiento de la Municipalidad Distrital de Maras, 2021"**

**MD= Muy en desacuerdo      D= desacuerdo      A= Acuerdo      MA= Muy de acuerdo**

VARIABLE 01 CONTROL INTERNO														
N°	DIMENSIONES / Items	Pertinencia <sup>1</sup>				Relevancia <sup>2</sup>				Claridad <sup>3</sup>				Sugerencias
		MD	D	A	MA	M	D	A	MA	M	D	A	MA	
<b>DIMENSION 01 INFORMACIÓN Y COMUNICACIÓN</b>														
1	El personal técnico de la unidad de abastecimiento realiza el uso correcto de los softwares Logísticos o medios para recabar, compartir, comunicar y custodiar la información institucional de la unidad de abastecimiento.			X			X					X		
2	En la Municipalidad Distrital de Maras mediante la unidad de Abastecimiento verifica de manera diaria la autenticidad de la información publicada en el Portal Web Institucional-Portal de Transparencia sobre las cotizaciones con montos menores o iguales a 8 uits.			X			X					X		
<b>DIMENSION 02 AMBIENTE DE CONTROL</b>														
3	En la Unidad de Abastecimiento de la Municipalidad Distrital de Maras tienen conocimiento sobre el Texto Único de procedimientos administrativos (TUPA) para llevar de base y realizar el adecuado control interno institucional.			X			X					X		
4	En la Unidad de Abastecimiento de la Municipalidad Distrital de Maras actualizan la directiva del proceso de contrataciones iguales o inferiores a 8 UIT para el control interno institucional correspondiente.			X			X					X		
<b>DIMENSION 03 SUPERVISIÓN</b>														
5	Los funcionarios que trabajan en la Unidad de abastecimiento del Distrito de Maras siguen los lineamientos de supervisión y acciones de prevención para su mejora continuo respecto al proceso de contrataciones menores o iguales a 8 uits.			X			X					X		
6	La oficina de control interno supervisa el procedimiento documentario de las contrataciones menores o iguales a 8 uits en la unidad de abastecimiento para lograr el cumplimiento de sus objetivos y reducir la corrupción en el Distrito de Maras.			X			X					X		



VARIABLE 02 PROCESO DE CONTRATACIONES IGUALES O INFERIORES A 8 UIT													
Nº	DIMENSIONES / Items	Pertinencia <sup>1</sup>			Relevancia <sup>2</sup>			Claridad <sup>3</sup>			Sugerencias		
		M D	A A	M D	M D	A A	M D	D A	M A				
<b>DIMENSION 04 REQUERIMIENTO</b>													
1	La ausencia del control interno influye en el proceso de Consolidación de cuadro de necesidades Bienes, Servicios para luego realizar los requerimientos en la Unidad de abastecimiento del Distrito de Maras.		X			X		X					
2	El personal de la unidad de abastecimiento realiza correctamente el procedimiento de formulación de pedido mediante el programa SIGA de Bienes, Servicios de las diferentes metas, proyectos que tiene la Municipalidad Distrital De Maras.		X			X		X					
3	En la Unidad de abastecimiento del Distrito de Maras cuentan con un personal que realiza el control y su evaluación de manera oportuna sobre las EETT (bienes) y TDR (servicios) con montos menores o iguales a 8 uits para su correcta adquisición de bienes y prestaciones de servicios.		X			X		X					
4	En la Unidad de abastecimiento del Distrito de Maras realizan el control para comprobar la autenticidad de los documentos adjuntos en las EETT (bienes) y TDR (servicios) de las contrataciones menores o iguales a 8 uits.		X			X		X					
5	En la Unidad de abastecimiento del Distrito de Maras se maneja correctamente los catálogos electrónicos (Perú Compras) con montos menores o iguales a 8 uits.		X			X		X					
6	¿En la Unidad de abastecimiento del Distrito de Maras se aplica correctamente las normas, directivas propuestas por la central de Peru Compras?		X			X		X					
<b>DIMENSION 05 INDAGACIÓN DE MERCADO</b>													
7	En la Unidad de abastecimiento del Distrito de Maras se verifica y evalúa el estudio de mercado con los montos reales y calidad de bien o servicio de las contrataciones menores o iguales a 8 UITs.		X			X		X					
8	¿Considera usted. Que En la Unidad de abastecimiento del Distrito de Maras realiza la indagación de mercado con proveedores del distrito o de la región?	X				X		X					
9	¿En la Unidad de abastecimiento del Distrito de Maras el profesional a cargo del estudio de mercado realiza el cuadro comparativo de la buena pro de manera correcta considerando		X			X		X					



## UNIVERSIDAD CÉSAR VALLEJO

	a todos proveedores que participaron en el estudio de mercado sin direccionar o favorecer a un solo proveedor?																	
10	En la Unidad de abastecimiento del Distrito de Maras realizan la verificación que todos proveedores que participan en la indagación de mercado se encuentran dentro rubro según la surral ofreciendo la calidad de bien o servicio dentro del plazo de la necesidad o requerimiento	X					X								X			
<b>DIMENSION 06 ELABORACIÓN DE ORDEN DE COMPRA / SERVICIO</b>		<b>M</b>	<b>D</b>	<b>A</b>	<b>M</b>	<b>M</b>	<b>D</b>	<b>A</b>	<b>M</b>	<b>M</b>	<b>D</b>	<b>A</b>	<b>M</b>	<b>D</b>	<b>A</b>	<b>M</b>	<b>D</b>	<b>A</b>
11	En la Unidad de abastecimiento del Distrito de Maras las órdenes de compra y servicio cuentan con la verificación de entrega, plazo de entrega o supervisión del servicio prestado.		X					X							X			
12	¿En la Unidad de abastecimiento del Distrito de Maras cuentan con personal capacitado para su revisión y armado del expediente de contratación de las órdenes de compra y servicio realizando su notificación dentro de los plazos que corresponde?		X					X						X				
13	La ausencia del control interno en la Unidad de abastecimiento del Distrito de Maras ocasiona que la población se perjudique al incumplimiento del contrato suscrito con la entidad y proveedor o cuando existe actos de corrupción en todo el proceso menores o iguales a 8 uits.		X															
14	¿Unidad de abastecimiento del Distrito de Maras se aplican las penalidades en caso de incumplimiento con las entregas a los proveedores?		X					X						X				
15	¿La unidad de abastecimiento cuentan con su directiva interna o conoce acerca de la directiva de contrataciones iguales o inferiores a 8 UITs propuesta por el sistema nacional de abastecimiento?		X					X						X				



UNIVERSIDAD CÉSAR VALLEJO

Observaciones:

evita repetir las preguntas.

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

Apellidos y nombres del juez validador Dr. / Mg: Sandra Jaquelin Corvacho Cutipa

DNI: 43203262

Especialidad del validador: Mención Finanzas Empresariales

Nº de años de Experiencia profesional: 10 años

Cusco, 15 de junio del 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

  
Sandra J. Corvacho Cutipa  
CONTADOR PÚBLICO  
MAT. DE 1987

Firma del Experto Informante.

Especialidad



UNIVERSIDAD CÉSAR VALLEJO

### CARTA DE PRESENTACIÓN

Señor: MG.GUIDO OTAZU SUAREZ

Presente

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

Nos es muy grato comunicarnos con usted para expresarle nuestros saludos y asimismo, hacer de su conocimiento que siendo estudiantes de la escuela contabilidad de la UCV, en la sede Lima Este, promoción 2022-1, requerimos validar los instrumentos con los cuales recogeremos la información necesaria para poder desarrollar la investigación para optar el título profesional de Contador.

El título del proyecto de investigación es: ***“Control interno y su incidencia en el proceso de contrataciones iguales o inferiores a 8 UIT en la Unidad de Abastecimiento de la Municipalidad Distrital de Maras, 2021”*** y siendo imprescindible contar con la aprobación de docentes especializados para poder aplicar los instrumentos en mención, hemos considerado conveniente recurrir a usted, ante su connotada experiencia en tema Auditoria y/o investigación.

El expediente de validación, que le hago llegar contiene lo siguiente:

- Carta de presentación.
- Matriz instrumental
- El Instrumento
- Certificado de validez de contenido de los instrumentos.
- Protocolo de evaluación del instrumento

Expresándole nuestros sentimientos de respeto y consideración, nos despedimos de usted, no sin antes agradecerle por la atención que dispense a la presente.

Atentamente.

Juarez Quispe Karina

D.N.I: 47822620

Mora Llamacponcca Shimony

D.N.I: 70401560

**MATRIZ INSTRUMENTAL**

Control interno y el proceso de contrataciones iguales o inferiores a 8 UIT en la Unidad de Abastecimiento de la Municipalidad Distrital de Maras, 2021

VARIABLES	DIMENSIONES	INDICADORES	DEFINICION INSTRUMENTAL	ESCALA DE MEDICIÓN	FUENTE	TÉCNICA / INSTRUMENTO
<b>CONTROL INTERNO</b>	<b>Información y comunicación</b>	Instrumentos de gestión (nivel estratégico)	Se refiere al conjunto de normas, procesos y estructuras que sirven de base para llevar a cabo el adecuado Control Interno en la entidad. Es de aplicación transversal a la organización.	ORDINAL		Tecnica: encuesta
	<b>Ambiente de Control</b>	Estructura organizacional (nivel operativo)	Se refiere a la información (interna y externa) que requiere la entidad para llevar a cabo las responsabilidades de control interno que apoyen el logro de sus objetivos.			
	<b>Supervisión</b>	Evaluaciones continuas de los procesos y operaciones	Se refiere al conjunto de actividades de control incorporadas a los procesos y operaciones de supervisión de la entidad con fines de evaluación y mejora continua.			
<b>Proceso de contrataciones iguales o inferiores a 8 UIT</b>	<b>Requerimiento</b>	Elaboración, EETT (bienes) y TDR (servicios)	Descripción de las características técnicas y las condiciones en que se ejecuta la contratación de servicios en general. 6.1 En el contenido de las EETT y TDR el área usuaria debe evitar señalar requisitos incongruentes y desproporcionados.	ORDINAL	Fuente primaria Ministerio de Economía y Finanzas, Comunicado N°003-202 La Dirección General de Abastecimiento, ente rector del Sistema Nacional de Abastecimiento:	Instrumento: Cuestionario
		Bienes y servicios por catálogo electrónico (Perú Compras)	Es una modalidad de compra que tiene como resultado una tienda electrónica en donde los compradores públicos pueden adquirir bienes y servicios implementado por ministerio de economía y finanzas			
	<b>Indagación De Mercado</b>	Estudio mercado transparente precio y calidad del servicio /bien.	Conjunto de criterios utilizados, a partir de las fuentes previamente identificadas para lo cual se recurre a cotizaciones, presupuestos, portales o páginas web, catálogos, precios históricos, estructuras de costos entre otros, según corresponda al objeto de la contratación.			
		Cuadro comparativo de precios y certificación presupuestal	Conjunto de acciones que permite que se visualice el postor ganador según sus ofertas presentadas			
	<b>Elaboración de orden de compra / Servicio</b>	Elaboración de contrato, O/C , O/S y Notificación	Es un documento formal en donde se emite por la entidad para solicitar o confirmar la compra o servicio al vendedor o proveedor			
		Penalidades y conformidades de O/S Y O/C.	procesos Sanción impuesta por la ley penal, las ordenanzas y emitir la conformidad indica que es aceptable antes de la entrega al cliente.			



# UNIVERSIDAD CÉSAR VALLEJO

FACULTAD DE CIENCIAS EMPRESARIALES  
ESCUELA PROFESIONAL DE CONTABILIDAD

## CUESTIONARIO DE CONTROL INTERNO Y EL PROCESO DE CONTRATACIONES IGUALES O INFERIORES A 8 UIT EN LA UNIDAD DE ABASTECIMIENTO DE LA MUNICIPALIDAD DISTRITAL DE MARAS, 2021

**INSTRUCCIONES:** A continuación, encontrarás afirmaciones del Control interno y el proceso de contrataciones iguales o inferiores a 8 UIT en la Unidad de Abastecimiento de la Municipalidad Distrital de Maras, 2021. Lee cada una con mucha atención; luego, marca la respuesta que mejor te describe con una X según corresponda. Recuerda, no hay respuestas buenas, ni malas. Contesta todas las preguntas con la verdad.

### OPCIONES DE RESPUESTA:

- 5 = Siempre
- 4 = Casi siempre
- 3 = A veces
- 2 = Casi nunca
- 1 = Nunca

<b>CUESTIONARIO VARIABLE CONTROL INTERNO</b>						
<b>ITEMS</b>		<b>Escala de calificación</b>				
<b>Nº</b>	<b>DIMENSION 01 INFORMACIÓN Y COMUNICACIÓN</b>	<b>5</b>	<b>4</b>	<b>3</b>	<b>2</b>	<b>1</b>
1	El personal técnico de la unidad de abastecimiento realiza el uso correcto de los softwares Logísticos o medios para recabar, compartir, comunicar y custodiar la información institucional de la unidad de abastecimiento.					
2	En la Municipalidad Distrital de Maras mediante la unidad de Abastecimiento verifica de manera diaria la autenticidad de la información publicada en el Portal Web Institucional-Portal de Transparencia sobre las cotizaciones con montos menores o iguales a 8 uits.					
	<b>DIMENSION 02 AMBIENTE DE CONTROL</b>	<b>5</b>	<b>4</b>	<b>3</b>	<b>2</b>	<b>1</b>
3	La Unidad de Abastecimiento de la Municipalidad Distrital de Maras tienen conocimiento sobre el Texto Único de procedimientos administrativos (TUPA) para llevar de base y realizar el adecuado control interno institucional.					
4	En la Unidad de Abastecimiento de la Municipalidad Distrital de Maras actualizan la directiva del proceso de contrataciones iguales o inferiores a 8 UIT para el control interno institucional correspondiente.					
	<b>DIMENSION 03 SUPERVISIÓN</b>	<b>5</b>	<b>4</b>	<b>3</b>	<b>2</b>	<b>1</b>
5	Los funcionarios que trabajan en la Unidad de abastecimiento del Distrito de Maras siguen los lineamientos de supervisión y acciones de prevención para su mejora continuo respecto al proceso de contrataciones menores o iguales a 8 uits.					
6	La oficina de control interno supervisa el procedimiento documentario de las contrataciones menores o iguales a 8 uits en la unidad de abastecimiento para lograr el cumplimiento de sus objetivos y reducir la corrupción en el Distrito de Maras.					
	<b>VARIABLE 02 PROCESO DE CONTRATACIONES IGUALES O INFERIORES A 8 UIT</b>					
	<b>DIMENSION 04 REQUERIMIENTOS</b>	<b>5</b>	<b>4</b>	<b>3</b>	<b>2</b>	<b>1</b>



## UNIVERSIDAD CÉSAR VALLEJO

7	La ausencia del control interno influye en el proceso de Consolidación de cuadro de necesidades Bienes, Servicios para luego realizar los requerimientos en la Unidad de abastecimiento del Distrito de Maras					
8	El personal de la unidad de abastecimiento realiza correctamente el procedimiento de formulación de pedido mediante el programa SIGA de Bienes, Servicios de las diferentes metas, proyectos que tiene la Municipalidad Distrital De Maras.					
9	En la Unidad de abastecimiento del Distrito de Maras cuentan con un personal que realiza el control y su evaluación de manera oportuna sobre las EETT (bienes) y TDR (servicios) con montos menores o iguales a 8 uits para su correcta adquisición de bienes y prestaciones de servicios.					
10	En la Unidad de abastecimiento del Distrito de Maras realizan el control para comprobar la autenticidad de los documentos adjuntos en las EETT (bienes) y TDR (servicios) de las contrataciones menores o iguales a 8 uits.					
11	En la Unidad de abastecimiento del Distrito de Maras se maneja correctamente los catálogos electrónicos (Perú Compras) con montos menores o iguales a 8 uits.					
12	En la Unidad de abastecimiento del Distrito de Maras se aplica correctamente las normas, directivas propuestas por la central de Perú Compras.					
<b>DIMENSION 05 INDAGACIÓN DE MERCADO</b>		<b>5</b>	<b>4</b>	<b>3</b>	<b>2</b>	<b>1</b>
13	En la Unidad de abastecimiento del Distrito de Maras se verifica y evalúa el estudio de mercado con los montos reales y calidad de bien o servicio de las contrataciones menores o iguales a 8 uits.					
14	considera usted. Que En la Unidad de abastecimiento del Distrito de Maras realiza la indagación de mercado con proveedores del distrito o de la región					
15	En la Unidad de abastecimiento del Distrito de Maras el profesional a cargo del estudio de mercado realiza el cuadro comparativo de la buena pro de manera correcta considerando a todos proveedores que participaron en el estudio de mercado sin direccionar o favorecer a un solo proveedor					
16	En la Unidad de abastecimiento del Distrito de Maras realizan la verificación que todos proveedores que participan en la indagación de mercado se encuentran dentro rubro según la sunat ofreciendo la calidad de bien o servicio dentro del plazo de la necesidad o requerimiento					
<b>DIMENSION 06 ELABORACION DE ORDEN DE COMPRA / SERVICIO</b>		<b>5</b>	<b>4</b>	<b>3</b>	<b>2</b>	<b>1</b>
17	En la Unidad de abastecimiento del Distrito de Maras todas las órdenes de compra y servicio cuentan con lugar de entrega, plazo de entrega o supervisión del servicio prestado.					
18	En la Unidad de abastecimiento del Distrito de Maras cuentan con personal capacitado para su revisión y armado del expediente de contratación de las órdenes de compra y servicio realizando su notificación dentro de los plazos que corresponde					
19	La ausencia del control interno en la Unidad de abastecimiento del Distrito de Maras ocasiona que la población se perjudique al incumplimiento del contrato suscrito con la entidad y proveedor o cuando existe actos de corrupción en todo el proceso menores o iguales a 8 UIT.					
20	Unidad de abastecimiento del Distrito de Maras se aplican las penalidades en caso de incumplimiento con las entregas a los proveedores					
21	La unidad de abastecimiento cuenta con su directiva interna o conoce acerca de la directiva de contrataciones iguales o inferiores a 8 UITs propuesta por el sistema nacional de abastecimiento					

Gracias por completar el cuestionar



**Certificado de validez de contenido del instrumento que mide "Control interno y el proceso de contrataciones iguales o inferiores a 8 UIT en la Unidad de Abastecimiento de la Municipalidad Distrital de Maras, 2021"**

**MD= Muy en desacuerdo      D= desacuerdo      A= Acuerdo      MA= Muy de acuerdo**

VARIABLE 01 CONTROL INTERNO														
N°	DIMENSIONES / Items	Pertinencia <sup>1</sup>				Relevancia <sup>2</sup>				Claridad <sup>3</sup>				Sugerencias
		MD	D	A	MA	M	D	A	MA	M	D	A	MA	
<b>DIMENSION 01 INFORMACIÓN Y COMUNICACIÓN</b>														
1	El personal técnico de la unidad de abastecimiento realiza el uso correcto de los softwares Logísticos o medios para recabar, compartir, comunicar y custodiar la información institucional de la unidad de abastecimiento.			X			X					X		
2	En la Municipalidad Distrital de Maras mediante la unidad de Abastecimiento verifica de manera diaria la autenticidad de la información publicada en el Portal Web Institucional-Portal de Transparencia sobre las cotizaciones con montos menores o iguales a 8 uits.			X			X					X		
<b>DIMENSION 02 AMBIENTE DE CONTROL</b>														
3	En la Unidad de Abastecimiento de la Municipalidad Distrital de Maras tienen conocimiento sobre el Texto Único de procedimientos administrativos (TUPA) para llevar de base y realizar el adecuado control interno institucional.			X			X					X		
4	En la Unidad de Abastecimiento de la Municipalidad Distrital de Maras actualizan la directiva del proceso de contrataciones iguales o inferiores a 8 UIT para el control interno institucional correspondiente.			X			X					X		
<b>DIMENSION 03 SUPERVISIÓN</b>														
5	Los funcionarios que trabajan en la Unidad de abastecimiento del Distrito de Maras siguen los lineamientos de supervisión y acciones de prevención para su mejora continuo respecto al proceso de contrataciones menores o iguales a 8 uits.			X			X					X		
6	La oficina de control interno supervisa el procedimiento documentario de las contrataciones menores o iguales a 8 uits en la unidad de abastecimiento para lograr el cumplimiento de sus objetivos y reducir la corrupción en el Distrito de Maras.			X			X					X		



VARIABLE 02 PROCESO DE CONTRATACIONES IGUALES O INFERIORES A 8 UIT												
Nº	DIMENSIONES / Items	Pertinencia <sup>1</sup>			Relevancia <sup>2</sup>			Claridad <sup>3</sup>			Sugerencias	
		M	D	A	M	D	A	M	D	A		
<b>DIMENSION 04 REQUERIMIENTO</b>												
1	La ausencia del control interno influye en el proceso de Consolidación de cuadro de necesidades Bienes, Servicios para luego realizar los requerimientos en la Unidad de abastecimiento del Distrito de Maras.			X			X			X		
2	El personal de la unidad de abastecimiento realiza correctamente el procedimiento de formulación de pedido mediante el programa SIGA de Bienes, Servicios de las diferentes metas, proyectos que tiene la Municipalidad Distrital De Maras.			X			X			X		
3	En la Unidad de abastecimiento del Distrito de Maras cuentan con un personal que realiza el control y su evaluación de manera oportuna sobre las EETT (bienes) y TDR (servicios) con montos menores o iguales a 8 uits para su correcta adquisición de bienes y prestaciones de servicios.			X			X			X		
4	En la Unidad de abastecimiento del Distrito de Maras realizan el control para comprobar la autenticidad de los documentos adjuntos en las EETT (bienes) y TDR (servicios) de las contrataciones menores o iguales a 8 uits.			X			X			X		
5	En la Unidad de abastecimiento del Distrito de Maras se maneja correctamente los catálogos electrónicos (Perú Compras) con montos menores o iguales a 8 uits.			X			X			X		
6	¿En la Unidad de abastecimiento del Distrito de Maras se aplica correctamente las normas, directivas propuestas por la central de Peru Compras?			X			X			X		
<b>DIMENSION 05 INDAGACIÓN DE MERCADO</b>												
7	En la Unidad de abastecimiento del Distrito de Maras se verifica y evalúa el estudio de mercado con los montos reales y calidad de bien o servicio de las contrataciones menores o iguales a 8 uits.			X			X			X		
8	¿considera usted. Que En la Unidad de abastecimiento del Distrito de Maras realiza la indagación de mercado con proveedores del distrito o de la región ?	X					X			X		
9	¿En la Unidad de abastecimiento del Distrito de Maras el profesional a cargo del estudio de mercado realiza el cuadro comparativo de la buena pro de manera correcta considerando a todos proveedores que participaron en el estudio de mercado sin direccionar o favorecer a un solo proveedor?			X			X			X		



10	En la Unidad de abastecimiento del Distrito de Maras realizan la verificación que todos proveedores que participan en la indagación de mercado se encuentran dentro rubro según la sunat ofreciendo la calidad de bien o servicio dentro del plazo de la necesidad o requerimiento.		X					X					X
DIMENSIÓN 06- ELABORACIÓN DE ORDEN DE COMPRA / SERVICIO		M D	D	A A	M A	M D	D	A A	M D	M D	A A	M D	A A
11	En la Unidad de abastecimiento del Distrito de Maras las órdenes de compra y servicio cuentan con la verificación de entrega, plazo de entrega o supervisión del servicio prestado.			X				X					X
12	¿En la Unidad de abastecimiento del Distrito de Maras cuentan con personal capacitado para su revisión y armado del expediente de contratación de las órdenes de compra y servicio realizando su notificación dentro de los plazos que corresponde?			X				X					X
13	La ausencia del control interno en la Unidad de abastecimiento del Distrito de Maras ocasiona que la población se perjudique al incumplimiento del contrato suscrito con la entidad y proveedor o cuando existe actos de corrupción en todo el proceso menores o iguales a 8 uits.			X									
14	¿Unidad de abastecimiento del Distrito de Maras se aplican las penalidades en caso de incumplimiento con las entregas a los proveedores?			X				X					X
15	¿La unidad de abastecimiento cuentan con su directiva interna o conoce acerca de la directiva de contrataciones iguales o inferiores a 8 UITs propuesta por el sistema nacional de abastecimiento?			X				X					X



UNIVERSIDAD CÉSAR VALLEJO

Observaciones:

Evita repetir las preguntas.

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

Apellidos y nombres del juez validador Dr. / Mg: GUIDO OTAZU SUAREZ DNI: 42301407.

Especialidad del validador: GESTION PUBLICA Y DESARROLLO EMPRESARIAL

Nº de años de Experiencia profesional: 10 AÑOS.

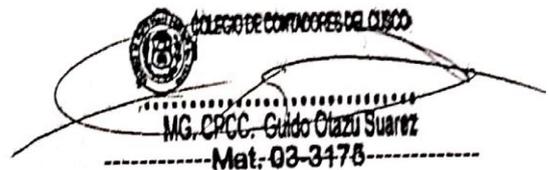
15 de junio del 2022

<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

  
COLEGIO DE CONTADORES DEL CUSCO  
MG. CPCC. Guido Otazu Suarez  
Mat. 03-3175

Firma del Experto Informante.

Especialidad



UNIVERSIDAD CÉSAR VALLEJO

### CARTA DE PRESENTACIÓN

Señor: MG.ANA MILAGROS JUAREZ MAMANI

Presente

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

Nos es muy grato comunicarnos con usted para expresarle nuestros saludos y asimismo, hacer de su conocimiento que siendo estudiantes de la escuela contabilidad de la UCV, en la sede Lima Este, promoción 2022-1, requerimos validar los instrumentos con los cuales recogeremos la información necesaria para poder desarrollar la investigación para optar el título profesional de Contador.

El título del proyecto de investigación es: ***"Control interno y su incidencia en el proceso de contrataciones iguales o inferiores a 8 UIT en la Unidad de Abastecimiento de la Municipalidad Distrital de Maras, 2021"*** y siendo imprescindible contar con la aprobación de docentes especializados para poder aplicar los instrumentos en mención, hemos considerado conveniente recurrir a usted, ante su connotada experiencia en tema Auditoria y/o investigación.

El expediente de validación, que le hago llegar contiene lo siguiente:

- Carta de presentación.
- Matriz instrumental
- El Instrumento
- Certificado de validez de contenido de los instrumentos.
- Protocolo de evaluación del instrumento

Expresándole nuestros sentimientos de respeto y consideración, nos despedimos de usted, no sin antes agradecerle por la atención que dispense a la presente.

Atentamente.

Juarez Quispe Karina

D.N.I: 47822620

Mora Llamacponcca Shimony

D.N.I: 70401560

**MATRIZ INSTRUMENTAL**

Control interno y el proceso de contrataciones iguales o inferiores a 8 UIT en la Unidad de Abastecimiento de la Municipalidad Distrital de Maras, 2021

VARIABLES	DIMENSIONES	INDICADORES	DEFINICION INSTRUMENTAL	ESCALA DE MEDICIÓN	FUENTE	TÉCNICA / INSTRUMENTO
CONTROL INTERNO	Información y comunicación	Instrumentos de gestión (nivel estratégico)	Se refiere al conjunto de normas, procesos y estructuras que sirven de base para llevar a cabo el adecuado Control Interno en la entidad. Es de aplicación transversal a la organización.	ORDINAL		Técnica: encuesta
	Ambiente de Control	Estructura organizacional (nivel operativo)	Se refiere a la información (interna y externa) que requiere la entidad para llevar a cabo las responsabilidades de control interno que apoyen el logro de sus objetivos.			
	Supervisión	Evaluaciones continuas de los procesos y operaciones	Se refiere al conjunto de actividades de control incorporadas a los procesos y operaciones de supervisión de la entidad con fines de evaluación y mejora continua.			
Proceso de contrataciones iguales o inferiores a 8 UIT	Requerimiento	Elaboración, EETT (bienes) y TDR (servicios)	Descripción de las características técnicas y las condiciones en que se ejecuta la contratación de servicios en general. 6.1 En el contenido de las EETT y TDR el área usuaria debe evitar señalar requisitos incongruentes y desproporcionados.	ORDINAL	Fuente primaria Ministerio de Economía y Finanzas, Comunicado N°003-202 La Dirección General de Abastecimiento, ente rector del Sistema Nacional de Abastecimiento:	Instrumento: Cuestionario
		Bienes y servicios por catálogo electrónico (Perú Compras)	Es una modalidad de compra que tiene como resultado una tienda electrónica en donde los compradores públicos pueden adquirir bienes y servicios implementado por ministerio de economía y finanzas			
	Indagación De Mercado	Estudio mercado transparente precio y calidad del servicio /bien.	Conjunto de criterios utilizados, a partir de las fuentes previamente identificadas para lo cual se recurre a cotizaciones, presupuestos, portales o páginas web, catálogos, precios históricos, estructuras de costos entre otros, según corresponda al objeto de la contratación.			
		Cuadro comparativo de precios y certificación presupuestal	Conjunto de acciones que permite que se visualice el postor ganador según sus ofertas presentadas			
	Elaboración de orden de compra / Servicio	Elaboración de contrato, O/C , O/S y Notificación	Es un documento formal en donde se emite por la entidad para solicitar o confirmar la compra o servicio al vendedor o proveedor			
		Penalidades y conformidades de O/S Y O/C.	procesos Sanción impuesta por la ley penal, las ordenanzas y emitir la conformidad indica que es aceptable antes de la entrega al cliente.			



# UNIVERSIDAD CÉSAR VALLEJO

FACULTAD DE CIENCIAS EMPRESARIALES  
ESCUELA PROFESIONAL DE CONTABILIDAD

## CUESTIONARIO DE CONTROL INTERNO Y EL PROCESO DE CONTRATACIONES IGUALES O INFERIORES A 8 UIT EN LA UNIDAD DE ABASTECIMIENTO DE LA MUNICIPALIDAD DISTRITAL DE MARAS, 2021

**INSTRUCCIONES:** A continuación, encontrarás afirmaciones del Control interno y el proceso de contrataciones iguales o inferiores a 8 UIT en la Unidad de Abastecimiento de la Municipalidad Distrital de Maras, 2021. Lee cada una con mucha atención, luego, marca la respuesta que mejor te describe con una X según corresponda. Recuerda, no hay respuestas buenas, ni malas. Contesta todas las preguntas con la verdad.

### OPCIONES DE RESPUESTA:

- 5 = Siempre
- 4 = Casi siempre
- 3 = A veces
- 2 = Casi nunca
- 1 = Nunca

<b>CUESTIONARIO VARIABLE CONTROL INTERNO</b>						
<b>ITEMS</b>		<b>Escala de calificación</b>				
<b>N°</b>		<b>5</b>	<b>4</b>	<b>3</b>	<b>2</b>	<b>1</b>
<b><u>DIMENSION 01 INFORMACIÓN Y COMUNICACIÓN</u></b>						
1	El personal técnico de la unidad de abastecimiento realiza el uso correcto de los softwares Logísticos o medios para recabar, compartir, comunicar y custodiar la información institucional de la unidad de abastecimiento.					
2	En la Municipalidad Distrital de Maras mediante la unidad de Abastecimiento verifica de manera diaria la autenticidad de la información publicada en el Portal Web Institucional-Portal de Transparencia sobre las cotizaciones con montos menores o iguales a 8 uits.					
<b><u>DIMENSION 02 AMBIENTE DE CONTROL</u></b>						
3	La Unidad de Abastecimiento de la Municipalidad Distrital de Maras tienen conocimiento sobre el Texto Único de procedimientos administrativos (TUPA) para llevar de base y realizar el adecuado control interno institucional.					
4	En la Unidad de Abastecimiento de la Municipalidad Distrital de Maras actualizan la directiva del proceso de contrataciones iguales o inferiores a 8 UIT para el control interno institucional correspondiente.					
<b><u>DIMENSION 03 SUPERVISIÓN</u></b>						
5	Los funcionarios que trabajan en la Unidad de abastecimiento del Distrito de Maras siguen los lineamientos de supervisión y acciones de prevención para su mejora continuo respecto al proceso de contrataciones menores o iguales a 8 uits.					
6	La oficina de control interno supervisa el procedimiento documentario de las contrataciones menores o iguales a 8 uits en la unidad de abastecimiento para lograr el cumplimiento de sus objetivos y reducir la corrupción en el Distrito de Maras.					
<b><u>VARIABLE 02 PROCESO DE CONTRATACIONES IGUALES O INFERIORES A 8 UIT</u></b>						
<b><u>DIMENSION 04 REQUERIMIENTOS</u></b>						
		<b>5</b>	<b>4</b>	<b>3</b>	<b>2</b>	<b>1</b>



## UNIVERSIDAD CÉSAR VALLEJO

7	La ausencia del control interno influye en el proceso de Consolidación de cuadro de necesidades Bienes, Servicios para luego realizar los requerimientos en la Unidad de abastecimiento del Distrito de Maras.					
8	El personal de la unidad de abastecimiento realiza correctamente el procedimiento de formulación de pedido mediante el programa SIGA de Bienes, Servicios de las diferentes metas, proyectos que tiene la Municipalidad Distrital De Maras.					
9	En la Unidad de abastecimiento del Distrito de Maras cuentan con un personal que realiza el control y su evaluación de manera oportuna sobre las EETT (bienes) y TDR (servicios) con montos menores o iguales a 8 uits para su correcta adquisición de bienes y prestaciones de servicios.					
10	En la Unidad de abastecimiento del Distrito de Maras realizan el control para comprobar la autenticidad de los documentos adjuntos en las EETT (bienes) y TDR (servicios) de las contrataciones menores o iguales a 8 uits.					
11	En la Unidad de abastecimiento del Distrito de Maras se maneja correctamente los catálogos electrónicos (Perú Compras) con montos menores o iguales a 8 uits.					
12	En la Unidad de abastecimiento del Distrito de Maras se aplica correctamente las normas, directivas propuestas por la central de Perú Compras.					
<b>DIMENSION 05 INDAGACIÓN DE MERCADO</b>		<b>5</b>	<b>4</b>	<b>3</b>	<b>2</b>	<b>1</b>
13	En la Unidad de abastecimiento del Distrito de Maras se verifica y evalúa el estudio de mercado con los montos reales y calidad de bien o servicio de las contrataciones menores o iguales a 8 uits.					
14	considera usted. Que En la Unidad de abastecimiento del Distrito de Maras realiza la indagación de mercado con proveedores del distrito o de la región					
15	En la Unidad de abastecimiento del Distrito de Maras el profesional a cargo del estudio de mercado realiza el cuadro comparativo de la buena pro de manera correcta considerando a todos proveedores que participaron en el estudio de mercado sin direccionar o favorecer a un solo proveedor					
16	En la Unidad de abastecimiento del Distrito de Maras realizan la verificación que todos proveedores que participan en la indagación de mercado se encuentran dentro rubro según la sunat ofreciendo la calidad de bien o servicio dentro del plazo de la necesidad o requerimiento					
<b>DIMENSION 06 ELABORACIÓN DE ORDEN DE COMPRA / SERVICIO</b>		<b>5</b>	<b>4</b>	<b>3</b>	<b>2</b>	<b>1</b>
17	En la Unidad de abastecimiento del Distrito de Maras todas las órdenes de compra y servicio cuentan con lugar de entrega, plazo de entrega o supervisión del servicio prestado.					
18	En la Unidad de abastecimiento del Distrito de Maras cuentan con personal capacitado para su revisión y armado del expediente de contratación de las órdenes de compra y servicio realizando su notificación dentro de los plazos que corresponde					
19	La ausencia del control interno en la Unidad de abastecimiento del Distrito de Maras ocasiona que la población se perjudique al incumplimiento del contrato suscrito con la entidad y proveedor o cuando existe actos de corrupción en todo el proceso menores o iguales a 8 UIT.					
20	Unidad de abastecimiento del Distrito de Maras se aplican las penalidades en caso de incumplimiento con las entregas a los proveedores					
21	La unidad de abastecimiento cuenta con su directiva interna o conoce acerca de la directiva de contrataciones iguales o inferiores a 8 UITs propuesta por el sistema nacional de abastecimiento					

Gracias por completar el cuestionar

**Certificado de validez de contenido del instrumento que mide "Control interno y el proceso de contrataciones iguales o inferiores a 8 UIT en la Unidad de Abastecimiento de la Municipalidad Distrital de Maras, 2021"**

**MD= Muy en desacuerdo      D= desacuerdo      A= Acuerdo      MA= Muy de acuerdo**

VARIABLE 01 CONTROL INTERNO													
N°	DIMENSIONES / ítems	Pertinencia <sup>1</sup>			Relevancia <sup>2</sup>			Claridad <sup>3</sup>			Sugerencias		
		M	D	A	M	D	A	M	D	A			
<b>DIMENSION 01 INFORMACIÓN Y COMUNICACIÓN</b>													
1	El personal técnico de la unidad de abastecimiento realiza el uso correcto de los softwares Logísticos o medios para recibir, compartir, comunicar y custodiar la información institucional de la unidad de abastecimiento.			X			X						
2	En la Municipalidad Distrital de Maras mediante la unidad de Abastecimiento verifica de manera diaria la autenticidad de la información publicada en el Portal Web Institucional-Portal de Transparencia sobre las cotizaciones con montos menores o iguales a 8 uils.			X			X						
<b>DIMENSION 02 AMBIENTE DE CONTROL</b>													
3	En la Unidad de Abastecimiento de la Municipalidad Distrital de Maras tienen conocimiento sobre el Texto Único de procedimientos administrativos (TUPA) para llevar de base y realizar el adecuado control interno institucional.			X			X						
4	En la Unidad de Abastecimiento de la Municipalidad Distrital de Maras actualizan la directiva del proceso de contrataciones iguales o inferiores a 8 UIT para el control interno institucional correspondiente.			X			X						
<b>DIMENSION 03 SUPERVISIÓN</b>													
5	Los funcionarios que trabajan en la Unidad de abastecimiento del Distrito de Maras siguen los lineamientos de supervisión y acciones de prevención para su mejora continuo respecto al proceso de contrataciones menores o iguales a 8 uils.			X			X						
6	La oficina de control interno supervisa el procedimiento documentario de las contrataciones menores o iguales a 8 uils en la unidad de abastecimiento para lograr el cumplimiento de sus objetivos y reducir la corrupción en el Distrito de Maras.			X			X						



VARIABLE 02 PROCESO DE CONTRATACIONES IGUALES O INFERIORES A 8 UIT													
N°	DIMENSIONES / Items	Pertinencia <sup>1</sup>			Relevancia <sup>2</sup>			Claridad <sup>3</sup>			Sugerencias		
		M	D	A	M	D	A	M	D	A			
<b>DIMENSION 84 REQUERIMIENTO</b>													
1	La existencia del control interno influye en el proceso de Consolidación de cuadro de necesidades Bienes, Servicios para luego realizar los requerimientos en la Unidad de abastecimiento del Distrito de Maras.			X			X		X				
2	El personal de la unidad de abastecimiento realiza correctamente el procedimiento de formulación de pedido mediante el programa SIGA de Bienes, Servicios de las diferentes metas, proyectos que tiene la Municipalidad Distrital De Maras.			X			X		X				
3	En la Unidad de abastecimiento del Distrito de Maras cuentan con un personal que realiza el control y su evaluación de manera oportuna sobre las EETT (bienes) y TDR (servicios) con montos menores o iguales a 8 uils para su correcta adquisición de bienes y prestaciones de servicios.			X			X		X				
4	En la Unidad de abastecimiento del Distrito de Maras realizan el control para comprobar la autenticidad de los documentos adjuntos en las EETT (bienes) y TDR (servicios) de las contrataciones menores o iguales a 8 uils.			X			X		X				
5	En la Unidad de abastecimiento del Distrito de Maras se maneja correctamente los catálogos electrónicos (Perú Compras) con montos menores o iguales a 8 uils.			X			X		X				
6	¿En la Unidad de abastecimiento del Distrito de Maras se aplica correctamente las normas, directivos propuestos por la central de Perú Compras?			X			X		X				
<b>DIMENSION 85 INDAGACIÓN DE MERCADO</b>													
7	En la Unidad de abastecimiento del Distrito de Maras se verifica y evalúa el estado de mercado con los montos reales y calidad de bien o servicio de las contrataciones menores o iguales a 8 UITs.			X			X		X				
8	¿Considera usted que En la Unidad de abastecimiento del Distrito de Maras realiza la indagación de mercado con proveedores del distrito o de la región?	X					X		X				
9	¿En la Unidad de abastecimiento del Distrito de Maras el profesional a cargo del estudio de mercado realiza el cuadro comparativo de la buena pro de manera correcta considerando			X			X		X				





UNIVERSIDAD CÉSAR VALLEJO

Observaciones:

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

Apellidos y nombres del juez validador Dr. / Mg: Ana Milagros Juárez Mamani

DNI: N° 40432003

Especialidad del validador Auditoría

N° de años de Experiencia profesional: 15 años

Cusco 15 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

Mg. C.P.C. Ana M. Juárez Mamani  
MAT. 3232

**Mg. Ana Milagros Juárez Mamani**

## ANEXO. AUTORIZACION PARA APLICAR INSTRUCTIVO



# MUNICIPALIDAD DISTRITAL DE MARAS

## "CAPITAL MUNDIAL DE LA SAL ECOLOGICA"



"Año del Fortalecimiento de la Soberanía Nacional"

Maras, 09 de mayo del 2022.

**Carta 049-2022-A-MDM/U.**

**SEÑORA (Srta):**

**SHYMONY MORA LLAMACPONCA**

**Dir. Pintacha-Urubamba-Cusco**

**Asunto: Respuesta a solicitud.  
REF. : Exp. N°1334-2022**

Por la presente autorizo a la Bach. Shimony Mora Llamacponcca y Bach. Karina Juarez Quispe, para que puedan aplicar los instrumentos de la investigación intitulada **"CONTROL INTERNO Y EL PROCESO DE CONTRATACIONES IGUALES O INFERIORES A BUIT EN LA UNIDAD DE ABASTECIMIENTO DE LA MUNICIPALIDAD DISTRITAL DE MARAS"** en la Municipalidad Distrital de Maras.

Sin otro particular, expreso a Ud. las muestras de mi mayor consideración.

Atentamente;



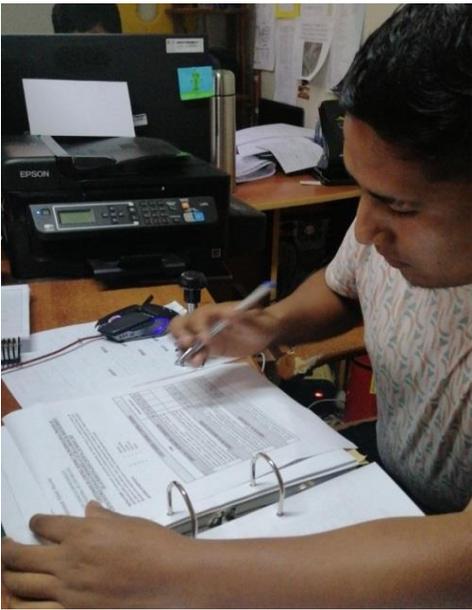
MUNICIPALIDAD DISTRITAL DE MARAS  
URUBAMBA-CUSCO

*Miguel Abal Anchari*  
Miguel Abal Anchari  
DNI: 25314370  
ALCALDE

**ANEXO 6. BASE DE DATOS- EXCEL**

ENCUESTADOS	CONTROL INTERNO						PROCESO DE CONTRATACIONES IGUALES O INFERIORES A 8 UITs														
	INFORMACION Y COMUNICACIÓN		AMBIENTE DE CONTROL		SUPERVISION		REQUERIMIENTOS					INDAGACION DE MERCADO				ELABORACION DE ORDEN DE COMPRA / SERVICIO					
	P1	P2	P3	P4	P5	P6	P7	P8	P9	P10	P11	P12	P13	P14	P15	P16	P17	P18	P19	P20	P21
1	4	3	4	3	4	2	3	5	4	5	5	5	5	4	5	5	5	5	4	3	2
2	3	2	3	2	4	3	4	3	3	3	3	2	4	3	4	3	3	3	4	2	1
3	3	2	3	2	3	3	4	4	4	4	5	5	4	4	4	3	4	4	5	4	3
4	3	3	2	3	3	3	4	3	4	3	3	3	4	4	3	3	4	3	2	2	2
5	3	2	3	3	4	4	4	3	4	4	4	3	5	4	3	4	3	4	3	2	2
6	4	3	4	2	4	2	2	4	4	3	4	3	5	3	2	5	3	4	3	5	3
7	4	3	2	2	3	4	2	4	5	5	3	5	2	5	2	2	1	4	1	1	1
8	5	3	5	2	1	3	4	2	1	4	3	4	3	4	5	1	5	3	2	3	5
9	5	4	5	4	4	2	4	2	2	4	5	4	5	5	5	3	5	4	1	5	3
10	4	3	5	4	4	2	4	4	2	4	2	4	5	5	5	4	5	4	2	5	3
11	4	5	4	3	4	5	3	5	5	4	3	4	4	3	5	4	4	5	2	4	3
12	3	3	5	3	3	3	2	3	5	3	4	3	5	5	5	3	5	5	2	5	3
13	5	3	5	4	4	2	4	4	2	4	4	4	5	5	5	3	5	4	1	5	3
14	5	3	5	4	4	2	4	4	2	4	4	4	5	5	5	3	5	4	1	5	3
15	5	3	5	4	4	2	4	4	2	4	4	4	5	5	5	3	5	4	1	5	3

**ANEXO 7. FOTOGRAFIAS DE LOS ENCUESTADOS**







**UNIVERSIDAD CÉSAR VALLEJO**

**FACULTAD DE CIENCIAS EMPRESARIALES  
ESCUELA PROFESIONAL DE CONTABILIDAD**

### **Declaratoria de Autenticidad del Asesor**

Yo, MORI ROJAS GINA, docente de la FACULTAD DE CIENCIAS EMPRESARIALES de la escuela profesional de CONTABILIDAD de la UNIVERSIDAD CÉSAR VALLEJO SAC - LIMA ESTE, asesor de Tesis titulada: "Control interno y el proceso de contrataciones iguales o inferiores a 8 UIT en la Unidad de Abastecimiento de la Municipalidad Distrital de Maras, 2021", cuyos autores son JUAREZ QUISPE KARINA, MORA LLAMACPONCCA SHIMONY, constato que la investigación tiene un índice de similitud de %, verificable en el reporte de originalidad del programa Turnitin, el cual ha sido realizado sin filtros, ni exclusiones.

Hemos revisado dicho reporte y concluyo que cada una de las coincidencias detectadas no constituyen plagio. A mi leal saber y entender la Tesis cumple con todas las normas para el uso de citas y referencias establecidas por la Universidad César Vallejo.

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

SAN JUAN DE LURIGANCHO, 23 de Julio del 2022

<b>Apellidos y Nombres del Asesor:</b>	<b>Firma</b>
MORI ROJAS GINA : 40524745 <b>ORCID:</b> 0000-0001-8293-6459	Firmado electrónicamente por: GMORIR el 23-07- 2022 16:40:50

Código documento Trilce: INV - 0818978