



**UNIVERSIDAD CÉSAR VALLEJO**

## **ESCUELA DE POSGRADO**

**PROGRAMA DE DOCTORADO DE GESTIÓN  
PÚBLICA Y GOBERNABILIDAD**

**Influencia del control interno y el proceso de adquisiciones en  
la efectividad de las contrataciones en la REGPOL Ayacucho-  
Ica, 2022**

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

**AUTOR:**

Perez Marquez, Luis Antonio ([orcid.org/0000-0002-6586-9992](https://orcid.org/0000-0002-6586-9992))

**ASESORA:**

Dra. Apaza Cruz, Carmen Rocío ([orcid.org/0000-0002-8393-7290](https://orcid.org/0000-0002-8393-7290))

**CO-ASESOR:**

Dr. Pajuelo Camones, Carlos Heraclides ([orcid.org/0000-0003-1901-0770](https://orcid.org/0000-0003-1901-0770))

**LÍNEA DE INVESTIGACIÓN:**

Reforma y Modernización del Estado

**LÍNEA DE RESPONSABILIDAD SOCIAL UNIVERSITARIA:**

Fortalecimiento de la Democracia, Liderazgo y Ciudadanía

LIMA – PERÚ

2023

### **Dedicatoria**

A mi madre y mi familia, por creer en mí,  
en todo momento.

### **Agradecimiento**

A mis familiares, amigos, colegas y profesores, quienes me orientaron, apoyaron y animaron a continuar bregando hasta lograrlo

## Índice de contenidos

	Pág.
Carátula	i
Dedicatoria	ii
Agradecimiento	iii
Índice de contenidos	iv
Índice de tablas	v
Índice de figuras	vii
Resumen	viii
Abstract	ix
Resumo	x
I. INTRODUCCIÓN	11
II. MARCO TEÓRICO	20
III. METODOLOGÍA	41
3.1 Tipo y diseño de investigación	41
3.2 Variables y operacionalización	41
3.3 Población, muestra y muestreo	42
3.4 Técnicas e instrumentos de recolección de datos	44
3.5 Procedimientos	46
3.6 Método de análisis de datos	46
3.7 Aspectos éticos	47
IV. RESULTADOS	48
V. DISCUSIÓN	72
VI. CONCLUSIONES	79
VII. RECOMENDACIONES	81
VIII. PROPUESTA	83
REFERENCIAS	91
ANEXOS	109

## Índice de tablas

	Pág.
Tabla 1 <i>Cobertura de control nacional efectuada por la CGR en 2022</i>	16
Tabla 2 <i>Comparación de servicio y la expectativa</i>	28
Tabla 3 <i>Factores de exclusión de la ley de contrataciones</i>	30
Tabla 4 <i>Evolución del control interno</i>	34
Tabla 5 <i>Cuadro comparativo de componentes del Control interno</i>	35
Tabla 6 <i>Normativa 2018-2022 para la implementación del Sistema de Control Interno</i>	38
Tabla 7 <i>Cuadro de distribución de población y muestra</i>	44
Tabla 8 <i>Estadístico de confiabilidad de Cronbach de la variable Dependiente Efectividad de las contrataciones</i>	45
Tabla 9 <i>Estadístico de confiabilidad de Cronbach de la variable Independiente 1: Control interno</i>	45
Tabla 10 <i>Estadístico de confiabilidad de Cronbach de la variable Dependiente 2: Proceso de adquisiciones</i>	46
Tabla 11 <i>Prueba de normalidad</i>	49
Tabla 12 <i>Baremación de las puntuaciones de la variable dependiente efectividad de las contrataciones y sus dimensiones</i>	53
Tabla 13 <i>Baremación de las puntuaciones de las variables independientes control interno y proceso de adquisición</i>	53
Tabla 14 <i>Opinión de los trabajadores sobre efectividad de las contrataciones</i>	54
Tabla 15 <i>Opinión de los trabajadores sobre el control interno</i>	55
Tabla 16 <i>Opinión de los trabajadores sobre el proceso de adquisiciones</i>	56
Tabla 17 <i>Ajuste global del modelo (información de ajuste de los modelos)</i>	58
Tabla 18 <i>Bondad de ajuste</i>	59
Tabla 19 <i>Pseudo R cuadrado</i>	59
Tabla 20 <i>Coeficientes del modelo de regresión ordinal (control interno y procesos de adquisición)</i>	60
Tabla 21 <i>Ajuste global del modelo (información de ajuste de los modelos)</i>	62
Tabla 22 <i>Bondad de ajuste</i>	62
Tabla 23 <i>Pseudo R cuadrado</i>	63
Tabla 24 <i>Coeficientes de modelo de regresión ordinal (control interno y procesos de adquisición)</i>	63
Tabla 25 <i>Ajuste global del modelo (información de ajuste de los modelos)</i>	65

Tabla 26 <i>Bondad de ajuste</i>	66
Tabla 27 <i>Pseudo R cuadrado</i>	66
Tabla 28 <i>Coeficientes del modelo de regresión ordinal (control interno y procesos de adquisición)</i>	67
Tabla 29 <i>Ajuste global del modelo (información de ajuste de los modelos)</i>	69
Tabla 30 <i>Bondad de ajuste</i>	69
Tabla 31 <i>Pseudo R cuadrado</i>	70
Tabla 32 <i>Coeficientes del modelo de regresión ordinal (control interno y procesos de adquisición)</i>	70
Tabla 33 <i>Descripción de actividades</i>	85
Tabla 34 <i>Certiificación del personal del sistema de control, interno</i>	86
Tabla 35 <i>Presupuesto para la ejecución de actividades</i>	88

## Índice de figuras

	Pág.
Figura 1 <i>Características de la organización efectiva</i>	26
Figura 2 <i>Definiciones del control</i>	32
Figura 3 <i>Control interno</i>	33
Figura 4 <i>Prueba de normalidad de la variable proceso de efectividad de las contrataciones</i>	50
Figura 5 <i>Prueba de normalidad de la variable control interno</i>	51
Figura 6 <i>Prueba de normalidad de la variable proceso de adquisiciones</i>	52
Figura 7 <i>Opinión de los trabajadores sobre la efectividad de las contrataciones</i>	55
Figura 8 <i>Opinión de los trabajadores sobre el control interno</i>	56
Figura 9 <i>Opinión de los trabajadores sobre el proceso de adquisiciones</i>	57

## Resumen

El objetivo establecido fue determinar si la aplicación del sistema de control interno y el proceso de adquisiciones influyen considerablemente en la efectividad de las contrataciones en la Unidad Ejecutora N° 036 – Región Policial Ayacucho–Ica, 2022. Para su cometido, se investigó con el tipo mixto, diseño no experimental y explicativa; asimismo, el instrumento utilizado fue un cuestionario de 31 ítems para las tres variables, el mismo que fue validado por tres expertos y se aplicó a una muestra intencional de 31 trabajadores. Una vez aplicado el instrumento, se procesaron los datos en los programas Excel y SPSS V.25. Realizada la prueba de hipótesis con el modelo estadístico de regresión logística ordinal, resultó que los coeficientes de las variables efectividad de las contrataciones, sistema de control interno y proceso de adquisiciones, son significativas ( $P < 0,05$ ), con influencia directa, por lo que se concluyó que la aplicación del sistema de control interno y el proceso de adquisiciones, efectivamente, influyen considerablemente en la efectividad de las contrataciones en la Unidad Ejecutora N° 036 – Región Policial Ayacucho–Ica, 2022.

**Palabras clave:** *control interno, contrataciones, adquisiciones, efectividad*



## **Abstract**

The established objective was to determine if the application of the internal control system and the procurement process considerably influence the effectiveness of the contracts in the Executing Unit No. 036 - Ayacucho-Ica Police Region, 2022. For its purpose, it was investigated with the mixed type, non-experimental and explanatory design; likewise, the instrument used was a 31-item questionnaire for the three variables, which was validated by three experts and applied to an intentional sample of 31 workers. Once the instrument was applied, the data was processed in the Excel and SPSS V.25 programs. Once the hypothesis test was carried out with the ordinal logistic regression statistical model, it turned out that the coefficients of the variables of contracting effectiveness, internal control system and the acquisition process are significant ( $P < 0.05$ ), with a direct influence, for which concluded that the application of the internal control system and the procurement process, indeed, considerably influence the effectiveness of the contracts in the Executing Unit No. 036 - Ayacucho-Ica Police Region, 2022.

**Keywords:** *internal control, hiring, acquisitions, effectiveness.*



**UNIVERSIDAD CÉSAR VALLEJO**

**ESCUELA DE POSGRADO**

**DOCTORADO EN GESTIÓN PÚBLICA Y GOBERNABILIDAD**

**Declaratoria de Autenticidad del Asesor**

Yo, APAZA CRUZ CARMEN ROCIO, docente de la ESCUELA DE POSGRADO DOCTORADO EN GESTIÓN PÚBLICA Y GOBERNABILIDAD de la UNIVERSIDAD CÉSAR VALLEJO SAC - LIMA NORTE, asesor de Tesis titulada: "Influencia del control interno y el Proceso de Adquisiciones en la Efectividad de las Contrataciones en la REGPOL Ayacucho-Ica, 2022", cuyo autor es PEREZ MARQUEZ LUIS ANTONIO, constato que la investigación tiene un índice de similitud de 20.00%, verificable en el reporte de originalidad del programa Turnitin, el cual ha sido realizado sin filtros, ni exclusiones.

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

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

LIMA, 28 de Diciembre del 2022

<b>Apellidos y Nombres del Asesor:</b>	<b>Firma</b>
APAZA CRUZ CARMEN ROCIO <b>DNI:</b> 09508570 <b>ORCID:</b> 0000-0002-8393-7290	Firmado electrónicamente por: CAPAZACR el 17-01- 2023 06:49:08

Código documento Trilce: TRI - 0504002