



**UNIVERSIDAD CÉSAR VALLEJO**

**ESCUELA DE POSGRADO**

**PROGRAMA ACADÉMICO DE MAESTRÍA EN GESTIÓN  
PÚBLICA**

**Influencia del control gubernamental en la administración de riesgos  
de la Municipalidad Provincial de Huaraz**

**TESIS PARA OBTENER EL GRADO ACADÉMICO DE:  
Maestra en Gestión Pública**

**AUTORA:**

**Yauri Timoteo, Lim Mayume ([orcid.org/0000-0001-8169-8452](https://orcid.org/0000-0001-8169-8452))**

**ASESOR:**

**Mg. Casazola Cruz, Oswaldo Daniel ([orcid.org/0000-0003-2521-530X](https://orcid.org/0000-0003-2521-530X))**

**LÍNEA DE INVESTIGACIÓN:**

**Gestión de Políticas Públicas**

**CALLAO — PERÚ**

**2022**

### **Dedicatoria**

A dios por darme sabiduría y paciencia, a mis padres por apoyarme, aconsejarme, a mi persona que con dedicación y perseverancia voy logrando mis metas propuestas.

### **Agradecimiento**

A la Universidad la por permitirme formarme en la Escuela de Post grado, maestros por brindarme su tiempo y guía en el desarrollo de la presente investigación.

## Índice de contenidos

Dedicatoria .....	ii
Agradecimiento.....	iii
Índice de contenidos .....	iv
Índice de tablas.....	v
Resumen.....	vi
Abstract.....	vii
I. INTRODUCCIÓN.....	1
II. MARCO TEÓRICO .....	7
III. METODOLOGÍA.....	22
3.1. Tipo y diseño de la investigación. ....	22
3.2. Variables y operacionalización.....	23
3.3. Población, muestra, muestreo, unidad de análisis.....	24
3.5. Procedimientos.....	27
3.6. Método de análisis de datos. ....	27
3.7. Aspectos éticos.....	27
IV. RESULTADOS .....	28
V. DISCUSIÓN.....	31
VI. CONCLUSIONES.....	37
VII. RECOMENDACIONES .....	38
REFERENCIAS .....	39
ANEXO	

## Índice de tablas

<b>Tabla 01</b> .....	25
<i>Denominaciones en la escala de Likert</i> .....	25
<b>Tabla 02</b> .....	26
<i>Validación de expertos</i> .....	26
<b>Tabla 03</b> .....	26
<i>Valoración de la fiabilidad de ítems según el coeficiente alfa de Cronbach</i> .....	26
<b>Tabla 04</b> .....	26
<i>Pruebas estadísticas de fiabilidad</i> .....	26
<b>Tabla 05</b> .....	28
<i>R cuadrado para la hipótesis general</i> .....	28
<b>Tabla 06</b> .....	29
<i>R cuadrado para la hipótesis específica 1</i> .....	29
<b>Tabla 07</b> .....	30
<i>R cuadrado para la hipótesis específica 2</i> .....	30

## Resumen

La presente investigación tuvo como objetivo determinar la influencia del control gubernamental en la administración de riesgos de la Municipalidad Provincial de Huaraz; basado en un enfoque cuantitativo, de tipo básica, nivel correlacional, diseño no experimental y de alcance transversal; la población estuvo conformado por funcionarios, jefes de área y coordinadores un total de 85 colaboradores y una muestra de 71; se empleó la técnica de encuesta y como instrumento el cuestionario; asimismo el Alfa de Cronbach fue 0.946 indicando una confiabilidad alta. La validación del contenido se dio por juicio de expertos.

De manera general se concluyó la hipótesis de estudio de la influencia entre el control gubernamental y la administración de riesgos en la municipalidad provincial de Huaraz, se visualizó una correlación positiva debido a que  $R$  fue  $0.749 < 1$  de ello resulta decir que son directamente proporcionales, si el control gubernamental aumenta también la administración de riesgos aumentara, por lo que se aceptó la hipótesis alterna y se rechazó la hipótesis nula.

**Palabras clave:** Control gubernamental, administración de riesgos, control, riesgos, organización

## **Abstract**

The objective of this research was to determine the influence of government control in the risk management of the Provincial Municipality of Huaraz; based on a quantitative approach, basic type, correlational level, non-experimental design and transversal scope; The population was made up of officials, area heads and coordinators, a total of 85 collaborators and a sample of 71; the survey technique was used and the questionnaire as an instrument; Likewise, Cronbach's Alpha was 0.946, indicating high reliability. The validation of the content was given by expert judgment.

In general, the study hypothesis of the influence between government control and risk management in the provincial municipality of Huaraz was concluded, a positive correlation was visualized because  $R$  was  $0.749 < 1$ , which means that they are directly proportional, if government control increases, risk management will also increase, so the alternative hypothesis was accepted and the null hypothesis was rejected.

**Keywords:** Government control, Risk management, control, risks, organization

## I. INTRODUCCIÓN

Los acontecimientos recientes muestran la existencia de diversos problemas en la administración pública que amenazan el funcionamiento, los procesos administrativos y la estabilidad en las entidades públicas; la deficiencia en los sistemas de control del gobierno a través de su procedimiento de control interno, control externo, donde dispone el estado para asegurar una gobernabilidad a mediano y largo plazo de esta manera fortalecer sus vínculos con la sociedad; las cuales aún no se fortalecen debido a que en el control operatoria de la institución carece de la economía, legalidad así compensar a la sociedad de manera eficiente y eficaz asimismo, como la preservación corporativa y de lucha frente a la corrupción (Mezza, 2020). Ante la ausencia de herramientas de fiscalización efectivas que enmarquen las acciones de gobierno dentro de los parámetros de cada proceso, se debilita la efectividad y legitimidad del gobierno, y por ende la pueblo ve al país como una institución de intereses especiales, distorsiona su institucionalidad lógica. Además de la dirección de la circunspección pública, la carencia en el control se traducirá inevitablemente como una mala gestión por parte del estado, provocando en la gente falta de amor por la obra de la democracia (Peruzzotti, 2007).

En el entorno internacional, en Armenia, según manifiesta Andreasyan (2022) los problemas en el campo de los servicios públicos son el sistema de servicio público porque no ayudan a obstruir el trabajo y no alientan lo suficiente como para lograr una administración pública sostenible y efectiva en el uso de recursos. Del mismo modo, en los Estados Unidos, el nivel de competencia y el alto nivel del mundo de la globalización requieren cada vez más en la administración pública, están utilizando completamente herramientas de gestión para administrar la información. Fue creado de manera efectiva y efectiva por entidades diarias; sin embargo, los estudios de investigación han declarado que existen innumerables desafíos y directores del gobierno abierto, que se especifican en tres tipos: obstáculos de calidad, compatibilidad, súper datos) y deposición de datos. Esto significa dificultades para interactuar con los proveedores de datos y la publicación de desafíos del conjunto de datos, así como problemas de comunicación entre los usuarios finales y los datos de

materiales. (Luna - Reyes et al. 2019, como se citó en Maldonado - Paredes et al. 2021).

Benito (2018) exterioriza que los gobiernos de hoy deberían esforzarse por ser lo más transparentes posible; en algunos casos esto no se ha hecho por diversas razones, sobre todo por falta de interés o de medios que imposibilitan su cumplimiento, así como un estudio de la Fundación Carles Pi i Sunyer en 620 municipios catalanes encontraron que faltaba mucha información en todos los ámbitos, como la dedicación de los cargos electos, salarios y asignaciones, servicio de mensajes, correo electrónico para contactar con cada servicio, etc. Se ha comprobado que no hay cooperación entre ciudades, y que los menos avanzados son las municipalidades más pequeñas en materia de fiscalización y transparencia. A su vez una encuesta efectuada por la Federación de Provincias y Ciudades de España, un porcentaje del 7 % de cada ciudad afirma que recibió ayuda de otro nivel de gobierno para la implementación de solución precisa (portal, base de datos, software, formación, etc.). Por lo tanto, para lograr un verdadero cambio en la transparencia proactiva, cada dato que se encuentra publicado deberán ser concurrentes y reutilizables; no obstante, estas funciones de control y el discernimiento de las actividades no serán efectivas. Con respecto a un caso sucedido en República Checa, (Laboutková, 2018), revela de los factores que contribuyen a limitar el espacio de oportunidad de la corrupción es la conspiración transparente como parte de un enfoque más amplio de la gobernanza, asentado en los compendios de apertura, lucidez, cooperación y divulgación. La dificultad del fallo de una conspiración transparente está reducidamente relacionado no solo con la corrupción, sino también con una mayor desigualdad en el acceso de voces representativas de una extensa gama de intereses a la toma de providencias públicas, estos impedimentos hacen que la información para gestión del gobierno abierto no se trabaje en forma eficiente y eficaz, conllevando a la corrupción y el acrecentamiento de la disconformidad se encuentran estrechamente conexas a la transparencia, método y procedimientos lo cual funciona para la toma de decisiones gubernamentales. Un sistema de control estatal es parte de una red más amplia de instituciones en los sectores público y privado que, al trabajar en

conjunto, constituyen un sistema de rendición de cuentas, abordando así la democracia representativa. Por lo tanto, es responsabilidad del estado implementar un sistema de control gubernamental, ya que enfatiza el pleno funcionamiento del sistema de rendición de cuentas, transparente su funcionamiento, sanciona los sesgos en el tiempo, profundizando la calidad institucional de la democracia.

En Venezuela se evidencia una amplitud de problemas públicos respecto de los cuales la ciudadanía percibe una carencia de información confiable, asimismo el gobierno venezolano no está a gusto con este monitoreo contralor por parte de la sociedad civil (Cardozo, 2022). Además de rechazar la fiabilidad de los datos recabados, el régimen de Maduro ejerce fuerte presión para que no prosigan en estas labores y su realización conlleve riesgos importantes para la seguridad personal.

En cuanto al ámbito nacional, Castilla (2022) el Exministro de Economía y Finanzas. Exgerente de Planificación Estratégica y Efectividad del BID. Director de Videnza Escuela de Gestores, afirma que nuestro país, en los últimos veinte años, construyó una robusta política fiscal que por sus sólidos fundamentos que ha permitido solventar la crisis de la pandemia. Sin embargo, hoy los mercados miran con preocupación al Perú por el excesivo ruido político y por la falta de claridad en las políticas del nuevo Gobierno que vienen mermando la confianza, lo que puede ralentizar inversiones y afectarlas, como ocurre con la minería. Por otro lado, una altísima rotación de funcionarios, como bien anota, que no toma decisiones de manera oportuna, conduciendo, por ejemplo, a una parálisis de obras, causa muchos de estos problemas, pero también hay que considerar otros factores como el control de la actividad pública, que se está enfocando en limitar excesivamente la discrecionalidad de la labor de los funcionarios, lo que es negativo y un fuerte desincentivo en el ejercicio de sus funciones. Ante esto, muchos servidores públicos prefieren no actuar para no asumir responsabilidades, lo que conlleva a la paralización y estancamiento de obras, situación que incluso antecede a la pandemia; ante lo mencionado, la (Contraloría General de la República, 2022), un reciente documento advierte que existen obras paralizadas en los tres niveles de Gobierno por un valor mayor

a 30 mil millones de soles, a lo que hay que sumar la deficiente ejecución presupuestal. Obras detenidas por distintos motivos, sea corrupción, arbitrajes, mal diseño, mala ejecución, representa o llega a sumar el 50 % de la inversión pública anual del país.

Efectivamente, el país no tiene un problema de solvencia fiscal, si uno revisa los informes de las calificadoras de riesgos que le han reducido la nota al país, no aducen problemas de debilidad fiscal, sino que los problemas políticos están generando inestabilidad y afectando la gobernabilidad, lo que hace muy difícil que el país pueda crecer a tasas elevadas, y sin ello no se generan los recursos para sostener ese nivel de endeudamiento. Esa es la lógica que las calificadoras están usando, la relevancia política y los problemas de gobernabilidad.

Dentro de una implementación del sistema de riesgos se evidencia la presentación de obstáculos, la resistencia al cambio en su gran mayoría las entidades públicas se enfrentan a un gran reto de salir de su zona de confort, generando ansiedad y dificultades en los procesos, si bien es cierto es novedoso, pero como no cuentan con la experiencia de hacer algo diferente. Asimismo, se espera que cada situación planteada se resuelva de forma inmediata lo cual no es lo correcto ya que todo proceso tiene plazos y pasos a seguir, la falta de coordinación hace que cada parte realice sus labores a su manera, generando demoras en las solicitudes presentadas, por tanto se incumpla los plazos se aplaza el tiempo dejándolo para después causando riesgos a futuro, para ello otro problema en una gestión pública es la omisión de los recursos destinar los recursos para otros planes o que no sean suficientes para cumplir con los objetivos, lo cual determina la ausencia del diagnóstico previo donde se analicen los riesgos y se identifiquen los errores de las proyecciones planteadas (Arévalo, 2020).

A nivel local, la voluntad política de los alcaldes de mostrar resultados en la contención de la pandemia ha llevado a regulaciones que solo significan mayores costos para las pequeñas y microempresas. Desde que anunciaron el inicio de la recuperación económica, algunas ciudades han introducido un conjunto de compromisos sanitarios para prevenir la propagación de

enfermedades infecciosas, aunque esta función no esté dentro de su responsabilidad, incurriendo diferentes a problemas a la institución pública, la no aceptación de los empresarios por las multas interpuestas debido al incumplimiento a las normas (Robles, 2020).

Dentro de la municipalidad Provincial de Huaraz, se ha encontrado una serie de dificultades en gestión pública, debido a las deficiencias internas, como primer problema la intervención tardía del órgano de control interno, en relación al cumplimiento de proyectos de gasto público o actividades institucionales, el segundo la carencia de los funcionarios y la falta de coordinación y el trabajo en equipo lo cual, se vio reflejado por la toma de decisiones ente la pandemia del Covid-19 que para muchas instituciones públicas fue inesperado y no pudieron trabajar de la manera más conveniente, asimismo, incluimos el poco compromiso de los trabajadores permanentes a diferencia de los locadores que si desean ver cambios internos dentro de la institución. Debido a estas situaciones la Municipalidad Provincial de Huaraz se encuentra reprobada ante la población.

En tal sentido, para la presente investigación se diseñó los siguientes problemas: ¿De qué manera influye el control gubernamental en la administración de riesgos de la Municipalidad Provincial de Huaraz?, así determinar la influencia si los siguientes problemas específicos: 1) ¿De qué manera influye el control gubernamental en los riesgos internos de la administración de riesgos de la Municipalidad Provincial de Huaraz?, 2) ¿De qué manera influye el control gubernamental en los riesgos externos la administración de riesgos Municipalidad Provincial de Huaraz?.

En relación a la justificación en la coetáneo investigación se consideró el ámbito institucional, la cual reside que a través de los resultados se evidenciara la necesidad de encontrar soluciones concretas a los problemas de control gubernamental suficientes y la administración de riesgos de manera oportuna de la manera especificada de supervisar y especificar el monitoreo de actividades institucionales, y proporcionar el uso de recursos apropiados administrados por la Municipalidad Provincial de Huaraz; un acatamiento

efectivo de los estándares internos y el perfeccionamiento de procesos institucionales con precisión, para mejorar la innovación del gobierno público. Entre las opiniones sociales, la investigación actual proporciona opciones alternativas así optimar la administración pública y los servicios estatales para los administrados, ya que se debe al control total del gobierno y el comportamiento, la conducta funcional y el cumplimiento de los estándares internos y las operaciones institucionales se debe fortalecer en beneficio de los ciudadanos, que tendrán servicios de alta calidad, porque todos los recursos que el país se centrará en mejorar el proceso continuo. De igual manera, desde la perspectiva académico, las derivaciones de este estudio determinan la influencia del control gubernamental con la administración de riesgos para la ciudad de la provincia de Huaraz, para determinar cómo la aplicación del control incide en cómo se gestionan y previenen los riesgos en el logro de las metas.

En tal sentido, se diseñó un objetivo principal: Determinar la influencia del control gubernamental en la administración de riesgos de la Municipalidad Provincial de Huaraz. Al mismo tiempo, se precisó los objetivos definidos: a) Estimar la influencia entre el control gubernamental en los riesgos internos de la administración de riesgos de la Municipalidad Provincial de Huaraz, b) Establecer la influencia entre el control gubernamental en los riesgos externos de la administración de riesgos Municipalidad Provincial de Huaraz.

Además, la hipótesis de estudio fue: H1: Existe influencia significativa entre el control gubernamental en la administración de riesgos de la Municipalidad Provincial de Huaraz; y como hipótesis específicas: 1) el control interno influye en los riesgos internos de la administración de riesgos de la Municipalidad Provincial de Huaraz, 2) el control externo influye en los riesgos externos la administración de riesgos Municipalidad Provincial de Huaraz.

## II. MARCO TEÓRICO

En reseña a los estudios antepuestos considerados como argumento internacional, se tiene a García (2018) cuya investigación tuvo como objeto el desarrollo de un Modelo de Universidad Pública, a partir del estudio de sus funciones de Gobernanza, Gestión de riesgos y Cumplimiento Normativo (GRC). El método empleado fue la análisis y comprobación de inconstantes del impacto que inciden en el desempeño de las UUPP en la sociedad y era del conocimiento y la tecnología, de enfoque heurístico. En conclusión, se examinó el sistema universitario español con el objetivo de proponer reformas que permitieran a las universidades públicas españolas contribuir al progreso financiero y colectivo con la misma eficacia que otros países desarrollados en el contexto europeo. Por lo general se debe conformar como legal, estructurante y hacer frente a la carencia crónica e histórica que dificultan su gestión, además, no dispone de un sistema integrado que admita reconocer apropiadamente a los retos existentes en el contexto de globalización y competencia. Referente a la gestión de riesgos, la universidad no ha asimilado el concepto internacionalmente aceptado de control interno, es incompleto e incompleto y sigue siguiendo medidas de control frecuentes, estériles y sin fundamento, esto no garantiza la asignación efectiva de los recursos públicos, pero los controladores deben alinear sus prácticas de acuerdo con los estándares más evolucionados. Sobre la ordenación del control interno de la base en la evaluación de riesgos y la clave para la función de acatamiento normativo, esto deberá realizarse dentro de las universidades públicas en el marco integral, ampliando su transcendencia para incluir toda la gama de responsabilidades públicas que atañen a las instancias gubernamentales, se enfrenta la actividad gubernamental y académica. En definitiva, ante las exigencias del actual argumento general, la universidad pública española no efectúa su misión, ni eficaz y eficiente. Una encuesta es necesaria para sugerir una definir su papel y el impacto ante sociedad y economía del discernimiento de ella.

Amoroso (2018) en su disertación titulada el control gubernamental frente a la titularidad del ejercicio público de la acción penal; en su conclusión manifestó lo

siguiente, velando por el trabajo de los organismos de controles sea adecuada, y manteniendo la defensa y protección de los derechos nacionales intereses; pero sus actividades en el marco del proceso penal deben estar amparadas por el respeto a los derechos fundamentales; este debe ser igual para todas las partes de un proceso penal y no existe ningún tipo de “extensión de poder”, ya que el único hecho considerado es el órgano de control, de lo contrario las instituciones estatales del Estado serían contrarias a la ley y Constitución.

Solís (2021) su objetivo de su investigación fue analizar el manejo de la gestión de riesgos y controles en las empresas públicas petroleras ecuatorianas, el método utilizado se enfoca en estudiar la correlación de variables específicas, son gestión de riesgos y control interno. Además, describe brevemente el modelo COSO para determinar la causalidad y su impacto en la industria petrolera en el Ecuador; lo cual incluyó tres empresas establecidas, en la cual no fue necesaria una solicitud de muestra. Los principales resultados que se obtuvo, fue que se encontró que el marco lógico para el control interno se encuentra rezagado con respecto al modelo internacional. Además, la inexistencia de una gestión de riesgos rumbo a la industria petrolera en general. También, las intervenciones internas no son notables para la necesidad actual de la empresa, en conclusión, internacionalmente, la existencia de un modelo moderno de gestión de riesgos y control interno podría servir como base para crear un modelo orientado a una empresa petrolera pública en Ecuador.

Asimismo, Arias (2018) analizó en su investigación incidencia de la vigilancia de la Contraloría General de la República en la Hacienda Pública de Costa Rica, para demostrar la relevancia del control y el control del gobierno de la administración general de entidades; utilizó un método analítico y cualitativo; se concluyó de la siguiente manera: 1) El control general público es responsable del control externo sobre las instituciones sometidas a control para contribuir a la plena gestión de las fuentes, promoviendo e mejorando la administración pública y la definición de las responsabilidades correspondientes, para contribuir al control del gobierno. 2) El contratista republicano realiza el control gubernamental con la principal ambición de gestionar los recursos microscópicos, debe inspirarse en los principios como efectivos.

En relación a los trabajos anteriores estudiados en el contexto nacional con respecto a la variable control gubernamental, se tiene a Gonzales (2021) cuyo objetivo coexistió en determinar la relación entre el control gubernamental y la gestión del Gobierno Regional La Libertad, año 2017, el método utilizado fue indagación descriptiva y analítica, de esta manera interpretar los resultados obtenidos en campo; los resultados obtenidos se aprecia el deficiente nivel de control gubernamental, asimismo se puede visualizar el defectuoso nivel de mandato pública del Gobierno Regional de la Libertad 2017, concluyó que, para el finalidad común, se halló una relación significativa entre el control del gobierno y la administración del gobierno regional con ( $Rho = 0.642$ ,  $p = 0.002$  y  $\alpha = 0.05$ ).

Flores (2022) tuvo como objetivo general determinar la relación entre el nivel de control gubernamental y la gestión administrativa en la Unidad de Gestión Educativa Local N° 15 Huarochirí, 2021; el método que utilizó fue correlacional, el alfa de Cronbach global es de 0.973 que indica un alto grado de confianza muy alta confiabilidad, concluyó que existe relación entre el control gubernamental y la gestión administrativa en 15 Unidades de Gestión Educativa Local en Huarochirí, 2021. Visualizando el nivel de significación de 0,000, este valor es  $< 0,05$ , indica el rechazo de la hipótesis nula y la aceptación de la hipótesis alternativa.

Para Idrogo (2021) su investigación tuvo como finalidad determinar la relación del control gubernamental y la gestión pública de las entidades supervisadas por la Gerencia Regional de Control Lambayeque; se esgrimió una metodología tipo línea base con un diseño no experimental descriptivo correlacional. Como resultado, el control del gobierno es alto (70%) y la administración pública es media (85%) entre los revisores encuestados; también mantienen una relación significativa según Pearson, de igual manera concluyó que la relación entre el control gubernamental y la administración pública; el nivel de trascendencia fue inferior a 0,05, lo que indica que las dos variables tienen una correlación significativa entre la intensidad media y la intensidad positiva directa (sig. 0,593); a partir de mostrar la relación como son la fiscalización y la administración

pública, lo que admite afirmar la mejora de la fiscalización optimizará la gestión pública de las entidades inspeccionadas por la Gerencia Regional de Control Lambayeque.

Respecto a la variable administración de riesgos se consideró a nivel nacional se consideró a Bonilla (2017) cuyo objetivo fue determinar porque la no implementación de la administración de riesgos limita la adecuada implantación del Sistema de Control Interno en el Ministerio de Justicia y Derechos Humanos, la metodología utilizado fue el diseño no experimental asimismo las variables no pueden manipularse deliberadamente, el tipo de estudio exploratorio, el resultado terminable es la rotación de la alta jerarquía lo cual muestra un impacto perjudicial en la ejecución de gestión de riesgos al igual que el sistema de control interno, finalmente concluyó: existe ausencia del marco regulatorio específico para el desarrollo de los riesgos generales, el apoyo y asistencia a la Gerencia puede tener un impacto limitado en la ejecución del mecanismo de evaluación de riesgos

A nivel local, Checya (2020) en su investigación su objetivo fue determinar el control gubernamental y su incidencia en la gestión de recursos y bienes de la Municipalidad Provincial de coronel Portillo del departamento de Ucayali, año 2017, cuya metodología utilizada fue el método no experimental de diseño correlacional con un enfoque cuantitativo, cuyo resultado obtenido: 42 personas que representan el porcentaje 53.85 % de los encuestados respondieron que están muy de acuerdo; 16 personas representan el porcentaje 20.51 % de los encuestados respondieron que estuvieron de acuerdo; 11 personas representan el 14.10 % respondieron en desacuerdo; 8 personas representan el 10.26 % manifestaron que están muy en desacuerdo; una persona, representó una tasa de 1.28 % de los encuestados, respondió que no decidió que la ejecución de la agencia de control interno en las ciudades de Coronel Portillo contribuya al cumplimiento de las obligaciones de las tareas que permiten la decisión de la persona transparencia a la persona. Por lo tanto, las siguientes conclusiones se han logrado: 1) un 53.85 % de la muestra que muestra que la implementación de cada agencia de control interno afecta la administración de recursos y los bienes para crear anacardos. Desacuerdo. 2) el control del gobierno de las

acciones o deficiencias de cualquier empleado o servidor civil, y la autoridad tiene un gran impacto en las sanciones administrativas sin reducir el proceso legal, 60 años, 26 % indicó que estuvo de acuerdo con el 3.85 % de los que enfatizaron en muy en desacuerdo.

En relación a las teorías estimadas para la presente investigación, en cuanto al control gubernamental se consideró, la Resolución de la Contraloría General N° 320-2006-CG (2006) el desarrollo íntegro para abordar la eventualidad y garantizar la confidencialidad prudente de información y responsabilidad en el Sistema de Control recae en todos los empleados en toda la jerarquía organizacional, que corresponden adherirse a la misión y los propósitos.

Münch (2017) el control gubernamental es el proceso de determinar los logros obtenidos, con la finalidad de ponerse en movimiento las medidas correccionales imprescindible a fin de evitar el incumplimiento de los planes. El control significa tener planes y metas, sin ellos ningún gerente podría controlarlos. Donde no se podría medir si sus subordinados se encuentran trabajando de la manera deseada a menos que tengan planes mensuales, trimestrales, semestrales y anuales. Por lo general, cuan más completos, claros, ordenados sean los planes, y cuanto más tiempo lleve implementarlos, más plenamente podrán controlarse. Los funcionarios podrán evaluar los planes anteriores en que fallaron, descubrir porque salió mal el plan, de esta manera tomar las medidas respectivas y evitar los errores. Por ello, los controles evitan a que se produzcan desviaciones anticipándose a ellas.

El control es un concepto amplio, que tiene una forma y su desarrollo antes de la constancia, surgiendo esta última a partir de la creación de las primeras formas de organización; Allí, reitero que el control no tiene un solo significado, ya que puede lograrse de muy diversas formas, en muy diversas formas (parlamentaria, judicial, social, etc.) y poder en cualquier aspecto (frenar, vigilar, revisar, inspeccionar, etc.) (Aragón,2002).

La Contraloría General de la República (2016) el SNC está definido como contiguo de medios de normas, técnicas y programaciones, con una

organización y función integradas, el objeto es realizar y desplegar la práctica del control gubernamental en todos los ámbitos de todos los poderes públicos en el país. Su ejecución percibe de diligencias y operaciones en el ámbito administrativo, presupuestario, ejecutivo y subvencionar los organismos públicos, a la vez de las personas que presten servicios, cualquiera que sea el sistema.

De igual modo, es un órgano técnico de control del SNC, el cual está acreditado para vigilar la legitimidad en el cumplimiento presupuestario del estado, las actividades de endeudamiento público y los órganos fiscalizados. Su función es dirigir y controlar con eficacia y eficiencia las actividades de control gubernamental, presidir su labor fortaleciendo y actuando de con transparencia en las entidades, los valores y responsabilidades, toma de decisiones de los funcionarios, el empleado público contribuye con la autoridad del estado y la sociedad. En cuanto al desempeño de sus cargos tiene independencia administrativa, funcional, económica y financiero.

A manera, que el órgano técnico rector del SCI, realiza un seguimiento directo en tres niveles administrativos: local, regional y nacional, mediante un sistema dispersado de prevención y control actúa por medio de una estructura institucional, esta moderna estructura descansa sobre la gerencia, que se encarga a la atención de los administrados y del control de los servicios, permitiendo una gestión moderna, especializada y eficiente.

Yabar (2017) la fiscalización gubernamental es un proceso integrado de largo plazo que incluye: realizar actividades, monitoreo, seguimiento y confirmación de resultados en los gobiernos estatales, así cumplir con las medidas legales, dirección política y el plan de acción (pág. 13).

Argandoña (2007) el control gubernamental incluye una fiscalización aplicada por un organismo de mayor jerarquía, mientras que la fiscalización se refiere a un sentido temporal aplicado en todo momento de la gestión y medio antes, durante y después de las actividades de dicho ente (p. 21).

Mijangos (1996) quien propone la siguiente clasificación con respecto a las actividades financieras del estado, forman parte del cuerpo administrativo; por lo que se divide en; control interno, se puede definir como algo que tiene que hacer el propio regulador; cualquier órgano especializado integrado por un ejecutivo, pero jerárquicamente ubicado, o al menos no dependiente organizativa o funcionalmente de ninguna secretaría, a efectos de investigación y verificación, en su caso, de informe sobre legalidad, eficacia, objetivos, resultados, etc. del gasto público. Control político exterior, la supervisión externa tiene dos aspectos: político y autoritario; cuando es ejercido por el legislador de acuerdo a las facultades predichas en la constitución, hablamos de control político. Control externo por parte de la autoridad; este tipo de control es ejercido por un órgano judicial, ya sea que se encuentre dentro de los poderes legislativos, en cuyo caso conserva total libertad sus funciones, y se trate de un órgano especializado, regulado y funcionalmente transferido al reglamentario judicial.

La CGR (2016) en la ley reglamentaria del sistema nacional de control y fiscalización pública de la república, la Ley N° 27785 establece que la fiscalización del estado comprende la vigilancia, revisión de las actuaciones y logros en el gobierno público.

Se entiende, por control gubernamental que ejerce únicamente el contralor; sin embargo, dentro de la propia agencia administrativa del estado, debe existir un mecanismo de control y verificación, y este se denomina control interno.

Además, los controles gubernamentales son tanto internos como externos, se desarrollan en un proceso integrado y de largo plazo. El control interno son las gestiones que ejecuta la propia institución pública de esta manera sus recursos, bienes y diligencias se realice con precisión y eficiencia. Se entendió por control externo toda política, norma, método y procedimiento técnico aplicable a los órganos del sistema nacional de control autorizado para su uso adecuado de los recursos y bienes del estado (Visurraga, 2022).

En relación a la dimensión control interno se discurre a lo siguiente, que, por primera vez en la historia, la Asamblea Nacional de nuestro país promulgó la ley de control interno de los órganos de la nación, la cual instauro el SCI como un conjunto de actos como diligencias, técnicas, habilidades, ordenaciones, exploraciones, procedimientos, técnicas, incluyendo cargos de las autoridades y empleados establecidos en la unidad estatal, para lograr los objetivos del control interno. (Ley N° 28716, 2006).

Los mismos, que instituyen sus mecanismos siendo: a) El entorno de control; letrado del entorno de la organización la cual favorece en los ejercicios de pericias, osadía, comportamientos y normas adecuadas para el manejo del control interno; b) La evaluación de riesgos y actividades de control; deberán primero identificar los posibles riesgos luego analizar para que estas no alteren desfavorablemente el cumplimiento de los objetivos, diligencias, políticas y métodos de control de la alta dirección, con el fin de aseverar el acatamiento del propósito institucional; c) Monitoreo y prevención, e información y comunicación; son las operaciones a adoptar del ejercicio de cada función asignada cuya finalidad es cuidar e asegurar su aptitud y eficacia respectivamente, el logro de los objetivos; a través de la exploración, unificación de procesos de informáticos, con bases de datos recientes, lo cual servirá efectivamente para conceder confiabilidad, transparencia en control de la gestión institucional; d) Supervisar los resultados y comprometerse con la mejora incluye una evaluación, verificación reciente del cuidado y desempeño de los controles internos implementados, también incluir las recomendaciones enunciadas por las autoridades del SNC en su informe; en qué medida es adecuado que los reguladores institucionales y los empleados realicen autoevaluaciones para desarrollar mejor el control interno y reportar las desviaciones u omisiones que puedan corregirse, obligándolos a cumplir con las normas o recomendaciones realizadas para mejorar o mejorar la ocupación.

El control es una actividad integral porque se ejerce antes, durante y después de la planificación, ante el futuro de la organización y por supuesto en una dirección institucional.

Herrera (2013) señala que la fiscalización interna del gobierno es una herramienta poderosa para la información de las organizaciones públicas sobre los trabajadores, los materiales utilizados y los fondos organizacionales, y en general sobre las políticas, objetivos y procedimientos de una entidad.

En cuanto al control interno, tenemos a Bravo (2013) indica que es una forma de administrar los recursos, actividades, procesos y procedimientos corporativos, con el fin de buscar la eficiencia, la eficacia, la economía y la máxima productividad. Sólo un buen control es una alternativa a la buena gestión, porque permite racionalizar todo lo que posee la entidad y no dejarlo en vano.

Según Mulyadi (2016) el control interno incluye estructura organizacional, métodos y procedimientos coordinados para preservar la riqueza de la organización, verificar la corrección, exactitud, mejorar la validez y promover el desempeño en los manejos de gestión.

El IIA (2013) el ambiente de control viene a ser la base del buen control institucional, porque este es el lugar donde la organización se establece al preservar los principios y valores que cada organización disfruta, como se debe creer que son gerentes, empleados de servicio civiles y trabajadores que dirigen el monitoreo de recursos, operaciones y operaciones institucionales correctamente; la evaluación de riesgos, un control interno de la evaluación de peligros en humanos, materiales, recursos financieros e incluso en la tecnología utilizada por las entidades; las acciones de control son los programaciones realizados por las empresas y su desarrollo en los dependientes, operaciones y productos correspondientes, que se denominan procedimientos de control que se realizan en otros dependientes. Algunos de ellos son una entidad para verificar que todo se haga correctamente; la información es un conjunto de documentos como recuerdos, informes, evidencia del usuario, datos financieros y muchos otros documentos para la gestión institucional que deben transferirse en todas las direcciones posibles, de arriba a abajo. En la parte inferior, desde la parte inferior de la izquierda la comunicación debe ocurrir en todos los puntos principales y también debe ser efectiva para una buena decisión en todos los

niveles; el monitoreo es un control institucional basado en todo de una forma u otra, debemos monitorearnos para realizar bien las actividades institucionales; este monitoreo puede ser diario o depender de la posición de la entidad.

Asimismo, en relación a la dimensión control externo de acuerdo a la ley N° 27785 (2002) el control externo es una agrupación de políticas, inventivas, normas, técnicas y ordenamientos donde la contraloría general o cualquier tercer organismo regulador tiene a su cargo adoptar o precisar para su seguimiento, seguimiento y evaluación. Manejo, recaudación y uso adecuado de recursos y bienes del país; esto se hace primariamente mediante las medidas de control selectivas y consecuentes. En consecuencia, sus funciones de inspección y control, el control externo puede ser preventivo o simultáneo, según los defina estrictamente esta norma expresa, en ninguno de los casos se produzca situaciones de injerencia en la dirección y gestión de la gestión de la entidad o interferir con el siguiente comando en una fila. Para ello, se establecerán los sistemas jurídicos, normativos y financieros, los resultados y la evaluación del control interno o cualquier otro beneficio que sea propio de la entidad y control, pudiendo realizarse de forma individual o colectiva. Por lo que, podrán efectuarse las intervenciones y comprobaciones, mediante los procedimientos, estudios e investigaciones que sean necesarios con fines de vigilancia.

Para definir las formas de control estatal, define lo siguiente: (Artículos 7 y 8 de la Ley 27785) control previo es el que se ejerce ante la entidad que ejerce sus recursos, bienes y actividades; el control concurrente es el control que se ejerce al mismo tiempo que la entidad realiza negocios, eventos o actividades en curso para realizar los recursos, activos y sistematizaciones de la entidad; donde el control posterior se despliega después que la entidad haya realizado sus recursos, bienes y actividades.

En cuanto a las teorías consideradas para la presente investigación, para la variable administración de riesgo, Castañeda (2017) define como todas las actividades interrelacionadas, sistemáticas, periódicas e integrales dentro de la organización que ayudan evaluar los eventos y riesgos de naturaleza interna o

externo que por su intervención puedan afectar o hacer inalcanzable los objetivos trazados.

Rodríguez & Peña (2008) un sistema de gestión en un gobierno requiere una investigación previa sobre el entorno y la cultura de la organización para determinar el verdadero potencial de éxito en este objetivo. Es necesario diagnosticar y explorar el clima organizacional, especialmente desde el punto de vista cultural, para reducir los riesgos e incertidumbres asociados a la introducción de herramientas de gestión como las mencionadas.

Para Castañeda (2018) el riesgo empresarial, incluido el concepto de normativa internacional aplicable basado en normas ISO y modelos de control interno. El riesgo, entendido como un procedimiento que puede manifestarse de muchas formas y en diferentes momentos, ha sido objeto de estudios con actitudes y consideraciones en el sector público e privado; por lo tanto, el concepto de gestión de riesgos se utiliza para minimizar sus efectos. Si bien existen dudas sobre su implementación y adopción, las condiciones cambiantes y los nuevos patrones nacionales e internacionales requieren atención al riesgo como elemento de competitividad.

Como señala PricewaterhouseCoopers (2005) los riesgos deben analizarse en términos de su probabilidad e impacto para determinar cómo se gestionan y, en última instancia, se evalúan de forma inherente.

COSO (2004) la gestión de riesgos son proceso liderados por la alta dirección y sus colaboradores de una entidad, aplicado para definir estrategias a nivel de la organización, gestionar los riesgos en un marco de riesgo aceptable y brindar garantías de cumplimiento en sus objetivos.

Ross, Westerfield, Jaffe, & Lamb (2015) los riesgos asociados con la organización deberán estar puesta aceptar el cumplimiento de su misión; debe ser creado por los directivos de la organización, teniendo en cuenta los intereses de la organización y sirviendo como punto de referencia para determinar la estrategia y elegir metas. relacionados con estas estrategias. A partir de ahí, los perfiles de riesgo de las compañías se forman comparando con los

inversionistas en los mercados financieros, con compañías que van desde las más conservadoras hasta las más audaces en términos de riesgo y propensión al riesgo ante cualquier pérdida o ganancia. La tolerancia al riesgo puede ser pensada como una variación aceptable alrededor de los límites establecidos, dentro de riesgos y niveles aceptables, los límites de tolerancia son el “catalizador” para el trabajo de la junta directiva.

La gestión de riesgos incluye, entre otras cosas, la revelación oportuna de los factores que pueden afectar a la organización, el desarrollo de estrategias para anticiparse a estos eventos y quizás de una forma u otra reducir el impacto que puedan tener (Hernández, 2018).

Otro concepto importante es la estrategia GRCorp, se debe incluir aspectos de expectativas, metas, objetivos, inversiones y desempeño frente a las prácticas de GCorp de la empresa. Tanto la definición de la estrategia de GRCorp como la definición del perfil de riesgo dependen de la dirección.

Velásquez & Castro (2016) la gestión eficaz del riesgo está impulsada por la calidad de la estructura de gobierno, los recursos humanos, la estrategia y la cultura, al reconocer los riesgos inherentes a la calidad del entorno comercial, los procesos, los controles y la tecnología utilizada. Es la diferencia entre empresas en que las relaciones riesgo-recompensa por parte de los funcionarios asimismo tomar decisiones apropiadas conlleva alcanzar las metas organizacionales. La relación riesgo-rendimiento muestra que cuanto mayor sea el rendimiento esperado de una inversión, mayor será el riesgo asumido, lo que requiere una evaluación de la capacidad para gestionarlo y controlarlo. Por lo tanto, pensar en la gestión de riesgos hipotéticos es esencial para tomar decisiones informadas e informadas.

Resolución de Subsecretaría General N° 007-2019-Dp/SSG (2018) factores y clasificación de riesgos; factores de riesgo y clasificación; el presidente enfrenta riesgos que se encuentran definidos por diverso factor exterior, conocidos como entornos, que amenazan la correspondencia entre unidades, grupos de interés y ciertas características de la unidad de la empresa; Asimismo, existen factores

internos que pueden ser el todo el logro de objetivos operativos y estratégicos en cualquier momento. Entre los factores externos encontramos la regulación en cuanto forma parte del estado socio-jurídico. Entre los elementos internos se destacan los siguientes; la gestión de recursos, la organización, controles, procesos, los recursos presupuestarios, las relaciones dentro de la organización, los beneficios de los gerentes, talento humano, motivación y las remuneraciones.

La gestión de riesgos vie a ser multifacético, estos aspectos relacionados a menudo se logran mejor mediante un equipo multidisciplinario. (Estándar Australiano, 1999), por esta razón, conjuntamente con el control una organización son los principales pilares para lograr las metas bosquejadas por el regulador, diagnosticando la elaboración y elaboración de un plan estratégico de intervención.

El marco de gestión de riesgos debe contener estrategias claras y el monitoreo de la gestión de una manera que el control de los riesgos internos se desarrolle con líneas claras e informes efectivos, incluido otros.

Koontz Weihrich (1996) en su libro *Managing Global Perspectives*, señala que el cambio organizacional ha llevado a la gestión del riesgo operacional y se encuentra en todas las actividades corporativas, aunque no ofrece tal modelo de gestión sino un conjunto de recomendaciones.

El Comité de Basilea (2004) introdujo recientemente el concepto de riesgo operacional: pérdidas por operaciones inadecuadas, ya sea por fallas del personal y de los sistemas internos o por eventos externos, así; ventos de pérdidas significativas en los mercados globales que eventualmente conducen a la ocurrencia de un nuevo entorno regulatorio bancario internacional favorable a la gestión de riesgos.

Asimismo, en relación a la dimensión riesgo interno la Resolución de Subsecretaria General N° 007-2019-Dp/SSG (2018) los responsables de los procesos en cuanto a la metodología e información periódica son las unidades orgánicas gestoras quienes informaran a los responsables para su

afianzamiento, estimación y transmisión a la comisión de control interna, según lo siguiente; estructura, enfoque relacionado con la misión y el logro de objetivos estratégicos, definiendo claramente las políticas, el diseño y la visualización de su unidad liderazgo experimentado cultura organizacional, incluye valores éticos, competencia técnica y ética de los gerentes; organigrama; términos y condiciones de cesión de derechos y responsabilidades; modelo operativo, está relacionado con la parte técnica y operativa en una entidad; cumplimiento de planes y programas, la capacidad de la institución con cumplir con los términos legales, contratos, publicidad y articulaciones con su compromiso con la sociedad; sistema de información, tratar la información de manera adecuada y el robo se creó y transfirió en la alta gerencia, así como en las partes o partes interesadas de maneta externa e interna además, cuenta con informaciones de gestiones, financiamientos y empleos; procedimientos y procedimientos, el proceso de encontrar formas de garantizar la implementación de políticas, estándares y fronteras, riesgos para tratar e implementarlos adecuadamente; recursos humanos, los empleados deben ser conscientes de sus responsabilidades de gestión de riesgos, en función de su gestión en la de decisiones y basados en el riesgo, también por acción u omisión, pueden ser utilizados para redirigir la gestión del interés público al interés privado; recursos económicos y activos institucionales.

Asimismo, en relación a la dimensión riesgo externo, los órganos de supervisión gubernamentales externos pueden alentar a los gobiernos a prestar más atención al monitoreo de la vulnerabilidad y dar alta prioridad a la gestión de riesgos (Zanarello, 2019), cultural: compromiso de los funcionarios públicos con una cultura de planificación e independencia; económico: coordinación entre instituciones públicas para desarrollar programas integrales relacionados en la presupuestación de los recursos; tecnológico, se refiere a herramientas para la innovación e implementación, a través de la tecnología digital, investigación y gestión para automatizar procesos; político, la labor de las organizaciones públicas para informar y capacitar a sus colaboradores de la misión, ocupaciones, procesos, organización, objetivos y derivaciones generales esperados; legal, unión entre las entidades constitucional y legalmente en funciones relacionadas con la evaluación y regulación los riesgos externos,

ambiental, compromiso ante la sociedad mediante la responsabilidad social y labores que concienticen a los ciudadanos.

### **III. METODOLOGÍA.**

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

Bernal (2010) porque el desarrollo de la indagación consistió principalmente en dar respuesta a un problema de investigación desarrollando los objetivos propuestos en el proyecto inicial.

Según Vara (2012) indica que es básica debido se investiga la relación entre las variables diagnosticando realidades a base de teorías con la finalidad de generar nuevas formas de comprender los fenómenos institucionales mediante la utilización (construcción) de instrumentos con la que se medirán las variables; por consiguiente el tipo de la investigación fue básica, aporó conocimientos referente al control gubernamental y gestión de riesgos, considerando las teorías fundamentales existentes, de esta manera poder analizarlas y comprender la realidad de las mismas.

La metodología para esta investigación es de ruta cuantitativa referencia a lo expresado por Hernández & Mendoza (2018) consiste en un conjunto de métodos constituidos secuencialmente de tal manera comprobar ciertas suposiciones, Su objetivo es describir, explicar y predecir los fenómenos en estudio, buscar leyes y relaciones de causa y efecto entre variables utilizando datos y herramientas numéricas, y realizar análisis estadísticos. Esto significa que el objetivo principal es probar la hipótesis, probar la teoría y obtener resultados que permitan la interpretación de las hipótesis originales.

El alcance de la investigación es interdependiente, ya que el propugnado de la indagación fue averiguar la relación entre dos de un argumento dado, de igual manera, el uso principal de la investigación es conocer la trayectoria de la variable. Puede modificar el comportamiento conociendo el comportamiento de otras variables asociadas. Las correlaciones pueden ser positivas, positivas, negativas o inversas (Hernández & Mendoza, 2018, 149).

Aceituno (2020) correlación se refiere a la interrelación entre dos variables, y se dice que están correlacionadas si se combina una variación de una en el tamaño de la otra variable y viceversa.

Del mismo modo, Hernández et. Al, (2014) precisa la inquisición correlacional en un contiguo de variables a través de una muestra predecible de un grupo o población.

El diseño del estudio fue no experimental, tal como señalan Hernández et. al, (2018) es una investigación realizada sin manipulación intencional de variables; esto significa que se trata de estudios en los que las variables independientes no se alteran de forma intencionada para y visualizar su derivación sobre la otra variable. Una investigación no experimental es la observación o comprobación de variables tal como ocurren en su efecto natural, con el fin de analizarlos.

Donde:

**X1** —————> **Y2**

Dónde:

X1: Control Gubernamental

Y2: Administración de riesgos

Así mismo, se debe considerar que los alcances correlacionales procuran la estimación de componentes confederados lo que se requiere un mínimo dos variables, de independiente y dependiente (Aceituno, 2020).

### **3.2. Variables y operacionalización.**

#### **X1: Control Gubernamental**

Definición del concepto: El control estatal incluye el seguimiento, control de las actuaciones y derivaciones de la gestión pública, teniendo en cuenta la eficiencia, eficacia, transparencia en la utilización de los recursos y bienes asignados por el Estado (CGR, s. f.).

Definición operativa: La operacionalización de la variable incluye dos dimensiones control interno y control externo las cuales fueron desarrolladas por medio de un cuestionario de 16 ítems.

## **Y2: Administración de riesgos**

Definición conceptual: El proceso de planificar, implementar, monitorear y evaluar políticas y procedimientos de rutina para identificar riesgos, promover la conciencia de riesgos, prevenir, evitar, reducir o controlar su producción cuando realmente existen y para montar y gestionar situaciones (Castañeda, 2018).

Definición operativa: la operacionalización de la variable incluye dos dimensiones riesgo interno y externo las cuales fueron perfeccionadas a través de un cuestionario de 16 ítems.

Escala de medición

Según Hernández-Sampieri, Fernández y Baptista (2014) una escala de Likert es una escala ordinal; entonces, el estudio utilizó la escala mencionada anteriormente.

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

Hernández y Mendoza (2018) plantean lo siguiente una población es un mundo de estudios, es representado por grupos de personas, cosas, ítems entre otros elementos, la información necesaria para su análisis y evaluación. Variables.

En esta investigación estuvo sujeto a los funcionarios, jefes de área, coordinadores de la entidad en estudio haciendo un total de 85 colaboradores. Las muestras indican la unidad que se interesa en recopilar información; en otras palabras, determina qué recopilará los datos necesarios para la encuesta o quién los recopilará. (Hernández y Mendoza; 2018). Se aplicó una muestra censal por ende la muestra fue de 71 profesionales se eligió que fuera igual a la población.

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

Hernández y Mendoza (2018) una encuesta viene a ser una técnica mediante este se conoce la opinión de un tema de los estudios realizados.

En cuanto a la herramienta de recopilación de datos, Hernández y Mendoza (2018) refiere que el cuestionario lo realiza el investigador mediante las encuestas de todas las especies, porque era una herramienta que podría tener suficiente información por lo que empleó a 71 empleados administrativos un cuestionario de esta manera obtener información relacionada con el control del gobierno y la gestión de riesgos.

Confiabilidad del instrumento, confiabilidad de la investigación se realizó la prueba Alfa de Cronbach.

#### Tabla 01

*Denominaciones en la escala de Likert*

Puntuación	Denominación	Inicial
1	Totalmente en desacuerdo	TD
2	En desacuerdo	ED
3	Indiferente	I
4	De acuerdo	DA
5	Totalmente de acuerdo	TA

Fuente: Elaboración propia

#### Validez de los instrumentos

Hernández, et al. (2014) enunciaron la validez como el grado en que un instrumento que pretende medir las variables (p.200).

#### La validez

El cuestionario del estudio fue sometido a juicio de expertos y por consiguiente ser validado.

## Tabla 02

Validación de expertos

N°	Experto	Calificación instrumento	Especialidad
1	Dra. Lupe Esther Graus Cortez	Aplicable	Docente Universitario / Investigador
2	Dr. Manuel Alberto Mori Paredes	Aplicable	Docente Universitario / Investigador
3	Mg. Oswaldo Daniel Casazola Cruz	Aplicable	Docente Universitario / Investigador

Fuente: Elaboración propia

## Confiabilidad de instrumento

### Tabla 03

Valoración de la fiabilidad de ítems según el coeficiente alfa de Cronbach

Intervalo	Valoración
0 : 0,5	Inaceptable
0,5 ; 0,6	Pobre
0,6 : 0,7	Débil
0,7 : 0,8	Aceptable
0,8 : 0,9	Bueno
0,9 : 1	Excelente

Fuente: (Mallery & George, 2018)

### Tabla 04

Pruebas estadísticas de fiabilidad

Estadísticas de fiabilidad	
Alfa de Cronbach	N de elementos
.946	37

*Nota:* en la tabla N° 04, como el alfa de Cronbach indica fiabilidad del instrumento si es mayor a 0.6, entonces, como el resultado es 0.946, el instrumento de investigación es confiable, ya que pertenece al intervalo 0,9: 1 lo que indica la valoración de fiabilidad excelente.

### **3.5. Procedimientos.**

Acerca de Hernández et al. (2014) define los procedimientos son un resumen las etapas que se desarrolló una encuesta; se utilizaron los siguientes procedimientos, detallados en 3 etapas; primero se realizó una distinción de las teorías de control gubernamental y administración de riesgos, luego las herramientas correspondientes a las variables han sido aplicadas los datos y resultados interpretados recientemente.

Se realizó una búsqueda de información, seleccionándola de fuentes primarias libros, artículos, informes entre otros; y fuentes secundarias, los medios online.

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

Las tablas y gráficos ilustraron la relación entre las variables de control gubernamental y la administración de riesgos, encuesta que fue recolectada con un cuestionario, fueron analizados desde direcciones positivos, cuantitativos y correlacionales. Para la obtención de los resultados estadísticos se utilizó la SPSS versión 25, a través de la cual comprobar la normalidad de datos.

### **3.7. Aspectos éticos.**

Cuya encuesta se realizó cumpliendo la ética profesional, venerando la autoría de cada fuente de averiguación. Para el estudio de investigación se solicitó el permiso Municipalidad Provincial de Huaraz de esta manera obtener una información veraz y confiable; cabe señalar para el perfeccionamiento de la investigación se utilizaron las normas APA.

Igualmente, al recolectar información a través de la aplicación de cuestionarios, se aseguró que se salvaguardara la identificación de los partícipes; además la confidencialidad de la información obtenida ya que fue recabada de competitivos virtuosos y justos que bregan en la comuna provincial de Huaraz.

## IV. RESULTADOS

### 4.1. Prueba de Hipótesis.

#### Hipótesis general

H0: No existe influencia significativa entre el control gubernamental en la administración de riesgos de la Municipalidad Provincial de Huaraz.

H1: Existe influencia significativa entre el control gubernamental en la administración de riesgos de la Municipalidad Provincial de Huaraz.

Para explicar la correlación de supuestos, generales y específicos, se tiene en cuenta lo siguiente:

$$\alpha = 0,05$$

Si  $p < \alpha$ , se rechaza la hipótesis nula

Si  $p > \alpha$ , se acepta la hipótesis nula

#### Tabla 05

*R cuadrado para la hipótesis general*

#### Resumen del modelo

Modelo	R	R cuadrado	R cuadrado ajustado	Error estándar de la estimación
1	.749 <sup>a</sup>	.561	.554	10.81194

a. Predictores: (Constante), Control Gubernamental

Como el R calculado es 0.749 es positiva, se interpreta que la relación de la primera variable control gubernamental y a la segunda variable administración de riesgos, son directamente proporcional, quiere decir que, si una variable aumenta, la otra también, como el R calculado 0.749 se aproxima a 1 quiere decir que existe una estrecha relación entre las v1 y v2. Con lo que se aceptó la hipótesis alterna y se rechazó la hipótesis nula.

## Prueba de hipótesis específicas

### Hipótesis específica 1

**H0:** El control gubernamental no influye en los riesgos internos de la administración de riesgos de la Municipalidad Provincial de Huaraz.

**H1:** El control gubernamental influye en los riesgos internos de la administración de riesgos de la Municipalidad Provincial de Huaraz.

### Tabla 06

*R cuadrado para la hipótesis específica 1*

Resumen del modelo				
Modelo	R	R cuadrado	R cuadrado ajustado	Error estándar de la estimación
1	.731 <sup>a</sup>	.535	.528	11.12630

a. Predictores: (Constante), Control Interno

El resultado estadístico de la tabla 06 es 0.731 muestra existe una correlación positiva media entre las variables, por lo cual si una de ellas aumenta la otra aumentará de igual forma, por esta razón se admitió la hipótesis alterna y se impugna la hipótesis nula.

## Hipótesis específica 2

H0: El control gubernamental no influye en los riesgos externos de la administración de riesgos Municipalidad Provincial de Huaraz.

H1: control gubernamental influye en los riesgos externos de la administración de riesgos Municipalidad Provincial de Huaraz.

### Tabla 07

*R cuadrado para la hipótesis específica 2*

#### Resumen del modelo

Modelo	R	R cuadrado	R cuadrado ajustado	Error estándar de la estimación
1	.731 <sup>a</sup>	.535	.528	11.12481

a. Predictores: (Constante), Control Externo

El resultado de la tabla 07 es 0.731 estadísticamente muestra que existe una correlación positiva media entre las variables, por lo cual si una de ellas aumenta la otra aumentará de igual forma, entonces se aceptará la hipótesis alterna y se rechaza la hipótesis nula.

## V. DISCUSIÓN

A partir de los resultados alcanzados mediante el instrumento aplicado con relación al control gubernamental y la administración de riesgos en la Municipalidad Provincial de Huaraz, se procedió a efectuar la discusión en fundamento a las indagaciones previas, contribuciones teóricas y llevado a cabo un análisis de la diferencia y relación existente entre el objeto de investigación, por lo que se detalló en concordancia a la hipótesis general y específicos del estudio.

Con respecto a la hipótesis general referente a la influencia significativa entre el control gubernamental en la administración de riesgos de la Municipalidad Provincial de Huaraz, el resultado obtenido muestra que existe una influencia positiva en la variable control gubernamental y administración de riesgos debido que la  $R$  0.749 es menor a 1 entonces este resultado preside que, si una de ellas aumenta la otra aumentará de igual forma, para mayor entendimiento significa lo siguiente; la primera variable señala conforme vaya aumentando gradualmente el control esta será un índice positivo dentro de la organización, estas transportaran ventajas porque el control institucional conllevara a que se cumplan a cabalidad las normas que se encuentran establecidas y vigentes a la fecha, asimismo, los funcionarios aplicaran de manera correcta los procedimientos administrativos y en la fase de su evaluación de control interno estará el control previo, esta determinara la adecuada ejecución y aplicación de cada tramite documentario como, requerimientos de bienes y servicios, elaboración de expedientes técnicos, consultorías, planes de trabajo, entre otros; todas estas acciones y/o actividades se llevaran a gestionar de manera correcta de los recursos de la entidad, como también todas las operaciones que se realicen sean las correctas siempre viendo el bien común de los ciudadanos y eficientemente. Así como en la segunda variable de acuerdo a lo descrito anteriormente cuya finalidad es tomar las decisiones adecuadas antes de poner fin a algo o decidir por algo, lo que se busca con ello es elegir las opciones que no afecten tanto a la entidad en cuanto a sus recursos, así como también sin comprometer mucho a la organización, de una manera clara y eficiente sin que

los funcionarios temen a perder más de lo que se puede ganar un claro ejemplo, que plantea es la ejecución de actividades de planes trabajo, por días festivos, si bien es cierto viendo la realidad de la Municipalidad Provincial de Huaraz, cuenta con recursos directamente recaudados por la entidad, estos recursos son utilizados para cumplir los objetivos institucionales, con ellas se pueden llevar diversas actividades durante el año, las mismas que deberían estar programadas en el Plan Operativo Institucional (POI), para la ejecución de dichos gastos, ahí es donde cada área por temas de emergencia decide realizar un plan de trabajo para su ejecución, la misma que se llevara a cabo en dos días, esto conlleva la aprobación de un plan mediante un acto resolutivo previa disponibilidad presupuestal y financiera, no menor a un día, asimismo, como la elaboración de requerimiento y estudio de mercado, si bien es cierto las municipalidades aplican directivas internas para su tratamiento de los tramites documentarios, esto implica que no se podrá cumplir dentro de los plazos para llevarse a cabo a tiempo la actividad programada; por ello se acude a la siguiente opción que es otorgar el encargo interno para el cumplimiento de plan y/o actividad, si bien es cierto es un procedimiento más corto pero a futuro trae las siguientes consecuencias; la rendición no se realiza dentro de las 72 horas llevada a cabo la actividad, tal como se encuentra señalado en la directiva de tesorería y directiva de encargo interno que cuenta la entidad; las adquisiciones fueron de microempresas o negocios que no cuentan con factura y boletas electrónicas de los servicios o adquisición de bienes, un proveedor no cumplió con algún servicio; en otros sucesos que se pueda ocurrir. Viendo los acontecimientos anteriormente se aduce que los riesgos están presentes en cada situación, es por ello que cada actividad que se lleve a cabo las instituciones es indispensable su correcta ejecución, de esta manera cumplir de manera adecuada con todos los procedimientos y salvaguardar los recursos de la entidad como tal. Asimismo, no solo es recursos también implica los riesgos internos como equipamiento infraestructura que podrían afectar el bienestar de los trabajadores. Por ello se aceptó la hipótesis alterna y se rechazó la hipótesis nula; cuyo resultado se relaciona con lo expresado por García (2018) en definitiva, ante las exigencias del actual contexto global, la universidad pública española no efectúa su misión, no es ni eficaz ni eficiente. Por tanto, es

necesaria una encuesta que sugiera una redefinición de su papel y el impacto que la sociedad y la economía del conocimiento esperan de ella; Amoroso (2018) concluye que velando por el trabajo de los organismos de controles sea adecuada, y manteniendo la defensa y protección de los derechos nacionales intereses; pero sus actividades en el marco del proceso penal deben estar amparadas por el respeto a los derechos fundamentales; este debe ser igual para todas las partes de un proceso penal y no existe ningún tipo de “extensión de poder”, ya que el único hecho considerado es el órgano de control, de lo contrario las instituciones estatales del Estado serían contrarias a la ley y Constitución; asimismo Solís (2021) finaliza que, a nivel internacional, existe un modelo moderno de gestión de riesgos y control interno lo cual podría servir como base para crear un modelo orientado a una empresa petrolera pública en Ecuador.

Las teorías que infiere en la investigación son tal cual como lo señala Münch (2017) el control gubernamental es el proceso de determinar los logros obtenidos, con la finalidad de situar la partida de las medidas correctivas mingitorios para evitar desviaciones en la ejecución de los planes. El control significa tener planes y metas, sin ellos ningún gerente podría controlarlos. Por ello, los controles evitan a que se produzcan desviaciones anticipándose a ellas; Castañeda (2017) define como todas las actividades interrelacionadas, sistemáticas, periódicas e integrales dentro de la organización que ayudan en la evaluación, respuesta a eventos y riesgos de naturaleza interna y/o externo que por su intervención puedan afectar o hacer inalcanzable los logros de objetivos trazados.

En virtud a ello se desprende que, de las teorías mencionadas anteriormente los autores, definen los términos de manera precisa en cuanto a la primera variable se puede señalar el control dentro de una gestión publica es deficiente, es por ello que, los logros y/o metas planteadas no se llegan a cumplir, por la las mismas brechas y los cuellos de botellas existentes dentro de institución esto debido que no se logró en su totalidad la ejecución de los planes, por ende, esto influye significativamente en los posibles riesgos dentro de la institución que

imposibilitan lograr las metas en un 100% para llegar a los objetivos, debido a la Municipalidad Provincial de Huaraz, viendo la situación real de la mencionada organización carece de una estructura y ambiente adecuado para el trabajo de los colaboradores, asimismo, la falta de organización de la custodia de los acervos documentarios y los mismos ambientes no ayudan en ello, esto produce que las oficinas extravíen los expedientes, la búsqueda de un expediente tarde en encontrarse ya que no hay un control de la custodia de los mismos y se tome más tiempo en su búsqueda, así como también, los equipos informáticos escasean de mantenimiento y su nueva adquisición, ya que mucho de ellos son muy antiguos al momento de usarse en los trabajos diarios durante el día siempre existe una falla, ya sea por el apagado automático, el mismo sistema no responde un pequeño tropezón o choque causa el apagado y reinicio de las maquinas ya que en la oficina de informática no presenta información de la situación de los equipos de la entidad, para que en futuro se gestione los cambios necesarios en los equipos informáticos, ya que son elementos primordiales, para la buena producción y la atención oportuna a los administrados dentro de los plazos establecidos en las normativas actuales, así como también la disminución de los riesgos dentro de la institución. Otro de los factores que afecta a la organización es el control adecuado de los plazos para la remisión de información requeridos Órgano de Contraloría, la misma que, debería realizar mediante una directiva interna para su estricto cumplimiento, debido a que los funcionarios omiten derivar información dentro de los plazos solicitados, esto refleja la realidad que se encuentra la institución. Es preciso señalar agregando a lo mencionado con respecto a los gastos dentro de la institución, que son no son equitativos ya que cada gerencia solicita sus propios requerimientos de bienes y servicios para sus oficinas, las mismas que la afectación presupuestal para la mejora de los ambientes de las oficinas deberían proporcionarse equitativamente, un claro ejemplo que se ve es la adquisición de alfombras ciertas oficinas cuenta con ello el resto no, también como los planes de trabajo deberían de programarse de manera anual tal como se señaló en los párrafos anteriores y no por emergencia de un momento a otro se acepta ciertas actividades que estén programas pero que encuentren

calendarizados y no estén proyectadas es una falta de los gerentes debido que esos expedientes son tratados de manera urgente en alguno de los caso.

Es por ello que para para cada área administrativa de los sistemas de gestión deberán estar implementados, tanto en la infraestructura, equipamientos, sistemas tecnológicos personal calificado o conocedores de la gestión pública, de esta manera, se conllevara una gestión municipal correcta para los logros institucionales oportunamente.

En consecuencia, a la hipótesis específico 1 descrita el control gubernamental influye en los riesgos internos de la administración de riesgos de la Municipalidad Provincial de Huaraz, cuyo resultado fue un valor de 0.731 que es menor a 1, significando que existe una influencia positiva entre las dimensiones que conlleva a que, si una de ellas aumenta la otra también, por esta razón se admitió la hipótesis alterna y se impugna la hipótesis nula, dicho resultado se relaciona con Gonzales (2021) concluyo que, se halló una relación significativa entre el control del gobierno y la administración del gobierno regional con ( $Rho = 0.642$ ,  $p = 0.002$  y  $\alpha = 0.05$ ); además, Flores (2022) concluyó que existe relación entre el control gubernamental y la gestión administrativa en 15 Unidades de Gestión Educativa Local en Huarochirí, 2021. Dado que se fijó el nivel de significación de 0,000, este valor es  $< 0,05$ , lo que indica el rechazo de la hipótesis nula y la aceptación de la hipótesis alternativa. Para el nivel de unidad de administración educativa en Huarochirí, el control gubernamental de la organización administrativa es esencial para una organización administrativa efectiva. En ese sentido, se puede manifestar que el resultado obtenido tiene una gran significancia e importancia del control gubernamental dentro de la gestión administrativa, a base de ello fomentar acciones responsables en la toma de decisiones de manera oportuna para el buen funcionamiento de los sistemas administrativos internos y salvaguardando los intereses de la entidad como tal. Así mismismo, conforme a lo manifestado en los párrafos anteriores se desprende que control gubernamental es un factor muy importante dentro de la gestión pública.

En definitiva, la hipótesis específico 2 descrita el control gubernamental influye en los riesgos externos de la administración de riesgos de la Municipalidad Provincial de Huaraz, cuyo resultado obtenido fue un valor de 0.731 es decir menor a 1, significando que existe un efecto positivo entre las dimensiones lo que lleva a que, si una también aumenta a la otra, entonces se aceptará la hipótesis alterna y se rechaza la hipótesis nula, este resultado se concierne con Idrogo (2021) concluyó que la relación entre el control gubernamental y la administración pública; el nivel de significancia fue inferior a 0,05, lo que indica que las dos variables tienen una correlación significativa entre la intensidad media y la intensidad positiva directa (sig. 0,593); a partir de mostrar la relación entre la fiscalización y la administración pública, lo que permitió afirmar que con la mejora de la fiscalización se optimizará la gestión pública de las entidades inspeccionadas por la Gerencia Regional de Control Lambayeque. En virtud a ello se desprende que, en la Municipalidad Provincial de Huaraz, la aplicación y/o implementación de control posterior, sería un paso adelante para evitar cometer errores continuos de los documentos tanto en los procesos de selección, requerimientos, tramites, entre otros, ya que la entidad no cuenta con ello.

## VI. CONCLUSIONES

1. En la precisión de la hipótesis general de la influencia entre el control gubernamental y la administración de riesgos en la municipalidad provincial de Huaraz, se visualizó una influencia positiva debido a que  $R$  fue  $0.749 < 1$  de ello resulta decir que son directamente proporcionales, si el control gubernamental aumenta también la administración de riesgos aumentara.
2. En la estimación de la hipótesis específica 1 de la influencia del control gubernamental y los riesgos internos se identificó una influencia positiva, conforme que  $R$  fue  $0.731 < 1$  lo que indica que son directamente proporcional y a medida que el control gubernamental acrecentó los riesgos internos acrecentara.
3. En la estimación de la hipótesis específica 2 de la influencia del control gubernamental y los riesgos externos se identificó una influencia positiva, conforme que  $R$  fue  $0.731 < 1$  lo que indica que son directamente proporcional y a medida que el control gubernamental aumenta los riesgos externos aumentara

## **VII. RECOMENDACIONES**

- 1.** La Municipalidad Provincial de Huaraz evalúe de manera trimestral el control interno con un equipo responsable quienes determinaran si se están corrigiendo las debilidades, deficiencias identificadas en la institución y así cumplir con las metas y objetivos institucionales.
- 2.** Es preciso señalar que los colaboradores de su entidad deben de cumplir y asegurar con mayor efectividad la administración de riesgos en su implementación este no sería efectivo si es realizada por personas no conocedores de sus funciones, lo cual conllevaría a producir diversos factores negativos en la institución.
- 3.** Con respecto a los factores de riesgo, se desprende que las medidas de control gubernamental que adopte la Municipalidad Provincial de Huaraz deberán ser evaluados por especialistas conocedores de Gestión Pública y su posterior aplicación conforme a las leyes vigentes.

## REFERENCIAS

- Aceituno, H. (Noviembre de 2020). *Trucos y secretos de la praxis cuantitativa* (1 ed.). (C. A. Huacani, Ed.) Cusco, Perú: Hecho el Deposito Legal en la Biblioteca Nacional del Perú N° 2020-08053.
- Amoroso, R. (2018). El control gubernamental frente a la titularidad del ejercicio público de la acción penal. 117. Quito, Ecuador: Universidad Andina Simón Bolívar, Sede Ecuador. Recuperado el 14 de Abril de 2022, de <http://hdl.handle.net/10644/6123>
- Andreasyan, K. (05 de 14 de 2022). Gobierno armenio aprueba proyecto de estrategia de reforma del sistema de administración pública. Ereván, Armenia: JAMnoticias. Obtenido de <https://jam-news.net/armenian-government-approves-draft-strategy-of-public-administration-system-reform/>
- Arévalo , M. (14 de Octubre de 2020). Dificultades que se presentan durante la gestión de riesgos. *Parani Academy*. Obtenido de <https://www.piranirisk.com/es/blog/dificultades-que-se-presentan-durante-la-gestion-de-riesgos>
- Arias , R. (2018). La vigilancia superior de la Hacienda Pública en Costa Rica: Análisis del diseño institucional de la Contraloría General de la República y aportaciones en procura de un arquetipo de institución fiscalizadora en América Latina. 492. Salamanca, España: Universidad de Salamanca. doi:10.14201/gredos.139478
- Benito, A. (9 de Setiembre de 2018). *Los 4 problemas más habituales para conseguir la transparencia de los gobiernos*. Obtenido de Plataforma de Gobierno Abierto OGoov; Viafirma S.L.: <https://www.ogoov.com/es/blog/transparencia-gobiernos-problemas/>
- Bernal , C. (2010). *Metodología de la investigación* (Tercera ed.). Bogotá, Colombia: Pearson Educación.
- Bonilla, L. (25 de Junio de 2017). Implementación de la administración de riesgos en el sistema de control interno del Ministerio de Justicia y Derechos Humanos. Lima, Perú: Universidad Nacional Mayor de San Marcos. Obtenido de <https://hdl.handle.net/20.500.12672/7911>
- Bravo, M. (2013). Control interno gubernamental. Lima, Perú: San Marcos.
- Cardozo, R. (19 de Abril de 2022). Venezuela, una caja negra. Venezuela: Deutsche Welle. Obtenido de <https://p.dw.com/p/4A6Md>
- Castañeda, J. (Octubre de 2017). Prevención y Gestión del Riesgo. 1, 106. (F. U. Andina, Ed.) Bogotá, Colombia: Fondo editorial Areandino .

- Castañeda, J. (Setiembre de 2018). *Gestión, Administración de Riesgos y Modelos de Control Interno*. 96. Bogotá, Colombia.: Fundación Universitaria del Área Andina.
- Castañeda, J. (2018). *GESTIÓN, ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS Y MODELOS DE CONTROL INTERNO*. Bogotá: Fundación Universitaria del Área Andina. Obtenido de <file:///C:/Users/PC/Downloads/78%20GESTI%C3%93N,%20ADMINISTRACI%C3%93N%20DE%20RIESGOS%20Y%20MODELOS%20DE%20CONTROL%20INTERNO.pdf>
- Castilla, L.(27 de Enero de 2022). Luis Miguel Castilla: “Hay tres reformas pendientes con impacto en la gestión pública: el control gubernamental, el servicio civil y la descentralización”. *Gestión Pública & Control*. (La ley, Entrevistador, & L. L. Noticia, Editor) Lima, Perú: La Ley © 2022. Obtenido de <https://laley.pe/art/12733/luis-miguel-castilla-hay-tres-reformas-pendientes-con-impacto-en-la-gestion-publica-el-control-gubernamental-el-servicio-civil-y-la-descentralizacion>
- Checyra, A. (13 de Noviembre de 2020). “*EL CONTROL GUBERNAMENTAL Y SU INCIDENCIA EN LA GESTIÓN DE RECURSOS Y BIENES DEL ESTADO EN LA MUNICIPALIDAD PROVINCIAL DE CORONEL PORTILLO DEL DEPARTAMENTO DE UCAYALI*”. Obtenido de chrome-extension://efaidnbmnnnibpcajpcglclefindmkaj/viewer.html?pdfurl=http%3A%2F%2F repositorio.unu.edu.pe%2Fbitstream%2Fhandle%2FUNU%2F4604%2FUNU\_MAESTRIA\_2020\_TM\_ANA-CHECYA-QUISPE.pdf%3Fsequence%3D1%26isAllowed%3Dy&clen=2328065
- Committee of Sponsoring Organizations of the Treadway Commission (COSO). (Setiembre de 2004). *Gestión de Riesgos Corporativos Marco Integrado*.
- Enríquez, J. (abril de 2021). *Gestión de riesgos y control interno en empresas públicas petroleras de Ecuador*. Quito, Ecuador: Repositorio Universidad Politécnica Salesiana. Obtenido de <http://dspace.ups.edu.ec/handle/123456789/20141>
- Estándar Australian. (1999). *Administración de Riesgos*. Obtenido de chrome-extension://efaidnbmnnnibpcajpcglclefindmkaj/viewer.html?pdfurl=https%3A%2F%2Fucipfg.com%2FRepositorio%2FMATI%2FMATI-01%2FUnidad2%2Flecturas%2Fstandard\_\_adm\_risk\_as\_nzs\_4360\_1999.pdf&clen=151965&chunk=true
- Flores, D. (2022). *tuvo como objetivo general determinar la relación entre el nivel de control gubernamental y la gestión administrativa en la Unidad de Gestión Educativa Local N° 15 Huarochirí, 2021*. Lima: Universidad César Vallejo. Obtenido de <https://repositorio.ucv.edu.pe/handle/20.500.12692/81526>
- García, J. (2018). *GOBERNANZA, GESTIÓN DE RIESGOS Y CUMPLIMIENTO NORMATIVO EN LA UNIVERSIDAD PÚBLICA*. 25. SALAMANCA,

ESPAÑA: CREDOS GESTIÓN DEL REPOSITORIO DOCUMENTAL DE LA UNIVERSIDAD DE SALAMANCA. Recuperado el 18 de Abril de 2022, de <http://hdl.handle.net/10366/139776>

- Gonzales, R. (8 de Agosto de 2021). Control gubernamental y su relación con la gestión del Gobierno Regional La Libertad, año 2017. 63. Trujillo, La Libertad: Repositorio Universidad Nacional de Trujillo. Recuperado el 11 de Abril de 2022, de <https://dspace.unitru.edu.pe/handle/UNITRU/17677>
- Hernández, R., & Mendoza, C. (2018). *Metodología de la investigación: las rutas: cuantitativa, cualitativa y mixta* (Primera ed.). México: Mc Graw Hill educación. Obtenido de <http://repositorio.uasb.edu.bo/handle/54000/1292>
- Hernández, R., Fernández, C., & Baptista, M. (2014). *Metodología de la investigación* (Sexta ed.). México: McGRAW-HILL .
- Hernández, D. (30 de Septiembre de 2018). RISK MANAGEMENT AND CONTROL, A THREE-DIMENSIONAL LOOK. 22. Uniremington, Colombia: Instituto Paulista de Ensino e Pesquisa. doi:[https://www.redalyc.org/journal/4776/477658116002/html/#redalyc\\_477658116002\\_ref33](https://www.redalyc.org/journal/4776/477658116002/html/#redalyc_477658116002_ref33)
- Herrera, J. (2013). Control interno gubernamental. Lima, Perú: Universidad Tecnológica del Perú.
- Idrogo, M. (2021). Control gubernamental y su relación con la gestión pública de las entidades supervisadas por la Gerencia Regional de Control Lambayeque. Chiclayo, Perú: Repositorio de la Universidad César Vallejo . Recuperado el 16 de Abril de 2022, de <https://hdl.handle.net/20.500.12692/68622>
- Instituto de Auditores Internos de España-Coopers & Lybrand SA. (2013). Los nuevos conceptos del control interno. Madrid., España: Ediciones Días de Santos.
- La Contraloría General de la República. (s. f.). *NORMATIVIDAD*. Obtenido de [https://www.contraloria.gob.pe/wps/wcm/connect/CGRNew/as\\_contraloria/as\\_portal/Conoce\\_la\\_contraloria/Normatividad/NormasControl/#:~:text=El%20control%20gubernamental%20consiste%20en,legales%20y%20de%20los%20lineamientos](https://www.contraloria.gob.pe/wps/wcm/connect/CGRNew/as_contraloria/as_portal/Conoce_la_contraloria/Normatividad/NormasControl/#:~:text=El%20control%20gubernamental%20consiste%20en,legales%20y%20de%20los%20lineamientos)
- La Contraloría General de la República. (2016). *SERVICIOS Y HERRAMIENTAS DE CONTROL GUBERNAMENTAL*. Lima: Biblioteca Nacional del Perú N.º 2016-10235.
- La Contraloría General de la República. (17 de Enero de 2022). Contraloría advierte que más de 2 300 obras permanecen paralizadas a nivel nacional. *Ante Comisión Especial Multipartidaria Pro-Inversión, Nota de Prensa N°066-2022-CG/GCOC*. Lima, Perú: Gerencia de Comunicación Corporativa. Obtenido de <https://www.gob.pe/institucion/contraloria/noticias/576893->

contraloria-advierte-que-mas-de-2-300-obras-permanecen-paralizadas-a-nivel-nacional

- Laboutková, Š. (2018). Open government partnership: unutilized potential in post-communist EU members? (Case of the Czech Republic). *Innovation (Abingdon, England)*, 31, 350-376. doi:10.1080/13511610.2017.1415803
- Ley N° 27785. (23 de Julio de 2002). Ley Orgánica del Sistema Nacional de Control y de la Contraloría General de la República. Lima, Perú.
- Ley N° 28716. (18 de Abril de 2006). Ley de Control Interno de las Entidades del Estado . Lima, Perú.
- Maldonado, A.; Paredes, L. & Palomino, G. (09 de Julio de 2021). *Sapienzaeditorial*. Obtenido de <https://journals.sapienzaeditorial.com/index.php/SIJIS/article/view/82/56>
- Mallery, P., & George, D. (2018). IBM SPSS statistics 25 step by step: A simple guide and reference. (15). London, England: Routledge. Obtenido de <https://books.google.at/books?id=ntNyDwAAQBAJ>
- Mezza, N. (2020). EL CONTROL GUBERNAMENTAL ANTE EL NUEVO PARADIGMA DE GOBIERNO ABIERTO. 25. Buenos Aires, Argentina: Universidad de Belgrano y la Sindicatura General del Gobierno de la Ciudad Autónoma de Buenos Aires. Obtenido de [http://jifp.eco.unc.edu.ar/images/TRABAJOS\\_52/23.52\\_JIPF.\\_Mezza\\_Nadina.pdf](http://jifp.eco.unc.edu.ar/images/TRABAJOS_52/23.52_JIPF._Mezza_Nadina.pdf)
- Mijangos, M. (1996). Control del gasto Público. (U. N. México, Ed.) *Boletín Mexicano de Derecho Comparado*. doi:<http://dx.doi.org/10.22201/ijj.24484873e.1996.87.3454>
- Mulyadi. (2016). *Accounting System* (Cuarta ed.). Indonesia: Jakarta: Salemba Empat.
- Munch, L. (2017). *Fundamentos de administración* (Decimosegundo ed.). Trillas, México: EDITORIAL TRILLAS S.A. DE C.V.
- Peruzzotti, E. (Octubre de 2007). Rendición de Cuentas, Participación Ciudadana y Agencias de Control en América Latina. Santo Domingo, República Dominicana: Universidad Torcuato Di Tella. Obtenido de <https://controlatugobierno.com/archivos/bibliografia/peruzzotticuentas.pdf>
- Resolucion de Subsecretaria General N° 007-2019-Dp/SSG. (Diciembre de 2018). Manual de Gestión de Riesgos de Control Interno del Despacho Presidencial. *Resolucion de Subsecretaria General N° 007-2019-Dp/SSG*. Lima, Perú.
- Robles, A. (17 de Agosto de 2020). *Desorden regulatorio: Problemas y obligaciones a las empresas*, pág. 1. Obtenido de <https://gestion.pe/blog/te-lo-cuento->

facil/2020/08/desorden-municipal-problemas-y-obligaciones-a-las-empresas.html/

- Rodríguez, R., & Peña, Z. (2008). Diagnóstico cultural del ambiente organizacional: un paso previo a la introducción de un sistema de gestión de información. 17. Obtenido de [http://scielo.sld.cu/scielo.php?pid=S1024-94352008000500002&script=sci\\_abstract](http://scielo.sld.cu/scielo.php?pid=S1024-94352008000500002&script=sci_abstract)
- Ross, S., Westerfield, R., Jaffe, J., & Lamb, R. (2015). *Administração Financeira* (Decima ed.). Porto Alegre: Mc Graw Hill Education.
- Vara, A. (2012). Desde la idea hasta la sustentación: 7 pasos para una tesis exitosa. 3, 451. Lima, Perú: Instituto de Investigación de la Facultad de Ciencias Administrativas y Recursos Humanos. Universidad de San Martín de Porres. Obtenido de <http://www.aristidesvara.net/>
- Velásquez, T., & Castro, H. (2016). *MODEL OF RISK MANAGEMENT IN PROJECTS, CONCEPTUAL APPROACH FOR*. Universidad Pedagógica y Tecnológica de Colombia, Tunja, Boyacá.
- Visurraga, L. (2022). *Performance audit and governmental control in the public sector. Case: Junín-PeruLuís Antonio Visurragacamargol@gmail.comUniversidad Nacional Federico Villarreal, LimaPerú*<https://orcid.org/0000-0002-0429-9017>Recibido: 15 de septiembre 202. Lima: Universidad Nacional Federico Villarreal, LimaPerú. doi:DOI 10.35381/cm.v8i14.636
- Zanarello, E. (2019). *Marcos de control internacionales para la auditoría de pasivos soberanos contingentes*. Buenos Aires: Universidad Nacional de San Martín.

## ANEXO

### Anexo 1 – Matriz de Operacionalización de Variables

OPERACIONALIZACIÓN DE LAS VARIABLES DE LA VARIABLE DE CONTROL GUBERNAMENTAL						
VARIABLES	DEFINICIÓN CONCEPTUAL	DEFINICIÓN OPERACIONAL	DEMENSIÓN	INDICADORES	N° de Ítems	ALTERNATIVAS DE RESPUESTA
<b>CONTROL GUBERNAMENTAL</b>	El control estatal incluye el seguimiento, control de las actuaciones y resultados de la gestión pública, teniendo en cuenta el grado de eficiencia, eficacia, transparencia y ahorro en la utilización del uso público y en la asignación de los recursos y bienes del Estado (contraloría general de la república, s. f.).	Se observa que un funcionario o funcionaria pública respeta el marco legal que rodea el proceso de gestión y las funciones a su cargo y también vela por cuestiones éticas como fines prohibidos y conflictos de interés.	<b>CONTROL INTERNO</b>	Entorno de control	1,2	<b>Escala de Likert</b>
				Evaluación de riesgos y actividades de control	3,4	
			<b>CONTROL EXTERNO</b>	Monitoreo y supervisión, e información y comunicación	5,6	1=Totalmente en desacuerdo
				Seguimiento de los resultados y compromiso de mejoramiento	7,8	2=En desacuerdo
				<b>Control externo previo.</b>	<b>9,10,11</b>	3=Indiferente
<b>Control externo simultáneo.</b>	<b>12,13</b>	4=De acuerdo				
<b>Control externo posterior.</b>	<b>14,15,16</b>	5=Totalmente de acuerdo				

Fuente: Elaboración propia.

<b>OPERACIONALIZACIÓN DE LAS VARIABLES DE LA VARIABLE DE ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS</b>						
<b>VARIABLES</b>	<b>DEFINICIÓN CONCEPTUAL</b>	<b>DEFINICIÓN OPERACIONAL</b>	<b>DEMENSIÓN</b>	<b>INDICADORES</b>	<b>N° de Items</b>	<b>ALTERNATIVAS DE RESPUESTA</b>
<b>ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS</b>	El proceso de planificar, implementar, monitorear y evaluar políticas y procedimientos de rutina para identificar riesgos, promover la conciencia de riesgos, prevenir, evitar, reducir o controlar su producción cuando realmente existen y para montar y gestionar situaciones (Castañeda, 2018).	Es un conjunto de métodos y procedimientos utilizados para analizar, identificar, evaluar y controlar los efectos adversos de los riesgos o contingencias que enfrenta la empresa para reducir, evitar, retener o transferir.	<b>RIESGOS INTERNOS</b>	Estructura	17,18	<b>Escala de Likert</b>  1=Totalmente en desacuerdo 2=En desacuerdo 3=Indiferente 4=De acuerdo 5=Totalmente de acuerdo
				Cultura organizacional	19	
				Modelo de operación	20,21	
				Cumplimiento de planes y programas	22	
				Sistemas de información	23	
				Procesos y procedimientos	24,25	
				Recursos humanos	26	
				Recursos económicos	27	
				<b>Cultural</b>	<b>28,29</b>	
				<b>Económico</b>	<b>30,31</b>	
	<b>Tecnológico</b>	<b>32</b>				
	<b>Político</b>	<b>33,34</b>				
	<b>Legal</b>	<b>35,36</b>				
	<b>Ambiental</b>	<b>37</b>				
		<b>RIESGOS EXTERNOS</b>				

**Fuente:** Elaboración propia.

## Anexo 2 – Matriz de Consistencia

PROBLEMA	OBJETIVOS	HIPÓTESIS	VARIABLES	DIMENSIONES	INDICADORES	METODOLOGÍA
<b>General:</b>	<b>General:</b>	<b>General:</b>	<b>VX1. Independiente</b>	<b>CONTROL INTERNO</b>	Entorno de control	<b>Tipo:</b> Básica
¿De qué manera influye el control gubernamental en la administración de riesgos de la Municipalidad Provincial de Huaraz?	Determinar la influencia del control gubernamental en la administración de riesgos de la Municipalidad Provincial de Huaraz	EL Control Gubernamental tiene influencia significativa en la Administración de riesgos de la Municipalidad Provincial de Huaraz	<b>CONTROL GUBERNAMENTAL (Ley de Guatemala, s. f.)</b>	<b>CONTROL EXTERNO</b>	Evaluación de riesgos y actividades de control Monitoreo y supervisión, e información y comunicación Seguimiento de los resultados y compromiso de mejoramiento	<b>Enfoque:</b> Cuantitativo <b>Diseño:</b> Descriptivo, correlacional, transversal, no experimental <b>Población</b> 85 trabajadores <b>Muestra:</b> 71 <b>Técnica:</b> Encuesta. Instrumento: Cuestionarios <b>Proceso y análisis de la información:</b> SPSS.
<b>Específicos:</b>	<b>Específicos:</b>	<b>Específicos:</b>	<b>VY2. Dependiente</b>	<b>RIESGOS INTERNOS</b>	Estructura Cultura organizacional Modelo de operación Cumplimiento de planes y programas Sistemas de información Procesos y procedimientos Recursos humanos Recursos económicos	
1. ¿De qué manera influye el control gubernamental en los riesgos internos de la administración de riesgos de la Municipalidad Provincial de Huaraz?	1. Estimar la influencia entre el control gubernamental en los riesgos internos de la administración de riesgos de la Municipalidad Provincial de Huaraz	El control gubernamental influye en los riesgos internos de la administración de riesgos de la Municipalidad Provincial de Huaraz.	<b>ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS (Estándar Australiano, 1999)</b>	<b>RIESGOS EXTERNOS</b>	<b>Cultural</b> <b>Económico</b> <b>Tecnológico</b>	
2. ¿De qué manera influye el control gubernamental en los riesgos externos la	2. Establecer la influencia entre el control gubernamental en los riesgos externos la	El control gubernamental no influye en los riesgos externos la administración de riesgos				

---

<b>administración de riesgos Municipalidad Provincial de Huaraz?</b>	administración de riesgos Municipalidad Provincial de Huaraz.	Municipalidad Provincial de Huaraz.	<b>Político</b>
			<b>Legal</b>
			<b>Ambiental</b>

---

**Fuente:** Elaboración propia.

## Anexo 3 - Instrumento de recolección de datos

### ENCUESTA

“Influencia del control gubernamental en la administración de riesgos de la Municipalidad Provincial de Huaraz”

(Instrumento 1 – CONTROL GUBERNAMENTAL)

Entrevistado: .....

Fecha: .... /...../.....

Entidad: .....

Cargo: .....

Señor (a) colaborador (a), este cuestionario tiene la finalidad de recoger datos sobre la presente investigación “INFLUENCIA DEL CONTROL GUBERNAMENTAL EN LA ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS DE LA MUNICIPALIDAD PROVINCIAL DE HUARAZ” agradeciendo anticipadamente su participación.

A continuación, hallará una serie de preguntas destinadas a conocer su opinión sobre el tema de Control Gubernamental y la Administración de Riesgos.

Lea las preguntas y proceda a marcar con una “X” la alternativa que usted considere correcta. Sus respuestas son confidenciales.

Marca con un aspa (X) las siguientes preguntas:

Escala de medición	
Totalmente en desacuerdo	1
En desacuerdo	2
Indiferente	3
De acuerdo	4
Totalmente de acuerdo	5

N°	PREGUNTAS	ESCALA				
		Totalmente en desacuerdo	En desacuerdo	Indiferente	De acuerdo	Totalmente de acuerdo
<b>DIMENSIÓN: CONTROL INTERNO</b>						
<b>1</b>	Estima usted que el entorno de control es la base para confiar en la gestión institucional de la Municipalidad Provincial de Huaraz.	1	2	3	4	5
<b>2</b>	Considera usted que el entorno de control marca la pauta del comportamiento, la disciplina, valores éticos,	1	2	3	4	5

	capacidad y estructura organizativa, la segregación de funciones y el desarrollo profesional, siendo la base de todos los demás componentes del control interno institucional.					
3	La evaluación de riesgos es imprescindible para el aseguramiento de las transacciones en la Municipalidad Provincial de Huaraz.	1	2	3	4	5
4	Las actividades de control comprenden confirmaciones, conciliaciones, revisiones, evaluaciones, etc. facilita la obtención de la información verídica en la Municipalidad Provincial de Huaraz.	1	2	3	4	5
5	El monitoreo y supervisión debe ser puntual y periódica en la Municipalidad Provincial de Huaraz.	1	2	3	4	5
6	Estima usted que la información y comunicación ayuda a la gestión a obtener los resultados deseados en la Municipalidad Provincial de Huaraz.	1	2	3	4	5
7	El seguimiento de los resultados ayuda a retroalimentar el control interno en la Municipalidad Provincial de Huaraz.	1	2	3	4	5
8	El compromiso de mejoramiento denota calidad y competitividad en la Municipalidad Provincial de Huaraz.	1	2	3	4	5
<b>DIMENSIÓN: CONTROL EXTERNO</b>						
9	Considera usted el control previo se ejecuta de forma oportuna sobre los actos y procesos de las instituciones públicas.	1	2	3	4	5
10	Considera usted el control previo se viene aplicando en forma suficiente sobre los actos y procesos institucionales de las entidades públicas.	1	2	3	4	5
11	Considera usted que el control previo contribuye o promueve el cumplimiento de normas internas, metas institucionales, obtención de servicios de calidad, correcta ejecución del presupuesto; y, por ende, mejora los niveles de eficiencia de la gestión pública en las entidades.	1	2	3	4	5
12	Considera usted que el control concurrente contribuye a que las	1	2	3	4	5

	entidades puedan tomar acciones preventivas y correctivas necesarias sobre los procesos institucionales en curso y de esta manera, mejorar los niveles de eficiencia de la gestión pública.					
<b>13</b>	Considera usted que la visita de control promueve la adopción de medidas preventivas y correctivas necesarias sobre los procesos institucionales en curso, a fin de que las entidades públicas mejoren sus niveles de eficiencia en su gestión.	1	2	3	4	5
<b>14</b>	Considera usted que la auditoría de cumplimiento contribuye a fortalecer la gestión pública y el buen gobierno de las entidades.	1	2	3	4	5
<b>15</b>	Considera usted que la auditoría de desempeño fomenta la implementación de una gestión pública por resultados que contribuya a mejorar los niveles de eficiencia en las instituciones públicas.	1	2	3	4	5
<b>16</b>	Considera usted que la acción de oficio posterior contribuye a fortalecer la gestión pública y el buen gobierno de las entidades.	1	2	3	4	5

## ENCUESTA

“Influencia del control gubernamental en la administración de riesgos de la Municipalidad Provincial de Huaraz”

(Instrumento 2 - ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS)

Entrevistado: .....

Fecha: .... /.... /.....

Entidad: .....

Cargo: .....

Señor (a) colaborador (a), este cuestionario tiene la finalidad de recoger datos sobre la presente investigación “INFLUENCIA DEL CONTROL GUBERNAMENTAL EN LA ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS DE LA MUNICIPALIDAD PROVINCIAL DE HUARAZ” agradeciendo anticipadamente su participación.

A continuación, hallará una serie de preguntas destinadas a conocer su opinión sobre el tema de Control Gubernamental y la Administración de Riesgos.

Lea las preguntas y proceda a marcar con una “X” la alternativa que usted considere correcta. Sus respuestas son confidenciales.

Marca con un aspa (X) las siguientes preguntas:

Escala de medición	
Totalmente en desacuerdo	1
En desacuerdo	2
Indiferente	3
De acuerdo	4
Totalmente de acuerdo	5

N°	PREGUNTAS	ESCALA				
		Totalmente en desacuerdo	En desacuerdo	Indiferente	De acuerdo	Totalmente de acuerdo
<b>DIMENSIÓN: RIESGOS INTERNOS</b>						
1	Considera usted que en la organización de la cual usted forma parte ¿cuenta usted con experiencia en Administración de Riesgos.	1	2	3	4	5
2	Se ha establecido y difundido lineamientos y políticas para la administración de riesgos en la dependencia a su cargo.	1	2	3	4	5
3	Considera usted que la alta rotación de funcionarios afecta la cultura organizacional.	1	2	3	4	5

4	Considera usted que en la Municipalidad Provincial de Huaraz ha implementado un Área que se encargue de la Administración de los Riesgos.	1	2	3	4	5
5	Considera usted que los objetivos deben estar definidos antes que el titular o funcionario designado comience a identificar los riesgos que pueden afectar el logro de las metas y antes de ejecutar las acciones para administrarlos.	1	2	3	4	5
6	Cada área debe tener claramente definido las metas de la entidad, así como los métodos, técnicas y herramientas que se usaran para el proceso de administración de riesgos y el tipo de informes, documentos y comunicaciones que se deben generar e intercambiar.	1	2	3	4	5
7	Alguna área o unidad orgánica consolida información referida a la administración de riesgos de toda la entidad, en forma mensual, trimestral.	1	2	3	4	5
8	El titular o funcionario debe asignar la ejecución de la administración de riesgos a una área o unidad orgánica a fin de definir metodología, estrategias, tácticas y procedimientos para el proceso de administración de riesgos.	1	2	3	4	5
9	El titular o funcionario debe asignar a las demás áreas o unidades orgánicas, estrategias, tácticas y procedimientos definidos, a fin de identificar los eventos potenciales que pudieran afectar la adecuada ejecución de sus procesos, así como el logro de sus objetivos.	1	2	3	4	5
10	Se deben establecer roles y responsabilidades y el ambiente laboral para una efectiva administración de riesgos, esto significa contar con personal competente para identificar y valorar los riesgos potenciales.	1	2	3	4	5
11	El constante cambio de funcionarios o directivos representa un verdadero problema para la Municipalidad Provincial de	1	2	3	4	5

	Huaraz en cuanto a costos de entrenamiento, productividad y desempeño del personal.					
<b>DIMENSION: RIESGOS EXTERNOS</b>						
12	Considera usted que las instituciones públicas deben contar con mecanismos para la identificación de riesgos.	1	2	3	4	5
13	Considera usted que las instituciones públicas deben contar con mecanismos para la valoración de riesgos.	1	2	3	4	5
14	Considera usted que las instituciones públicas deben gestionar integralmente el riesgo de la empresa: riesgos legales, operacionales, financieros o estratégicos.	1	2	3	4	5
15	Considera usted que las instituciones públicas deben medir los riesgos, los métodos de administración y su costo.	1	2	3	4	5
16	Considera usted que las instituciones públicas deben contar con un sistema de evaluación y gestión de riesgos en la organización bajo el paraguas de la ISO 31000.	1	2	3	4	5
17	Considera usted que las instituciones públicas deben adoptar políticas de asunción de riesgos y dominar los esquemas de auditoría.	1	2	3	4	5
18	Considera usted que las instituciones públicas deben contar con mecanismos, y políticas adecuadas para el desarrollo de sus actividades.	1	2	3	4	5
19	Considera usted que las instituciones públicas deben dar cumplimiento a las leyes y regulaciones que le aplican.	1	2	3	4	5
20	Considera usted que las instituciones públicas deben hacer revisiones a puntos estratégicos institucionales.	1	2	3	4	5
21	Considera usted que las instituciones públicas deben dirigir, controlar y reducir los impactos, probabilidad y consecuencias de los riesgos que pueden afectar a la institución.	1	2	3	4	5

**Anexo 4 - Validaciones por expertos**

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

## CARTA DE PRESENTACIÓN

Señor MG. OSWALDO DANIEL CASAZOLA CRUZ

Presente

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

Me es muy grato comunicarme con usted para expresarle mi saludo y así mismo, hacer de su conocimiento que, siendo estudiante de Maestría en Gestión Pública de la Universidad César Vallejo, en la sede Callao, promoción 2022, requiero validar los instrumentos con el cual recogeré la información necesaria para poder desarrollar nuestra investigación.

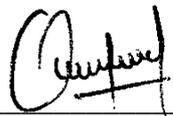
El título de investigación es: Influencia del control gubernamental en la administración de riesgos de la Municipalidad Provincial de Huaraz y siendo imprescindible contar con la aprobación de docentes especializados para poder aplicar los instrumentos en mención, he considerado conveniente recurrir a usted, ante su connotada experiencia en temas educativos y/o investigación educativa.

El expediente de validación, que le hacemos llegar contiene:

- Carta de presentación.
- Matriz de operacionalización de las variables.
- Certificado de validez de contenido de los instrumentos.

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

Atentamente.



---

YAURI TIMOTEO LIM MAYUME

D.N.I: 75680010



## ESQUEMA DE MATRIZ DE CONSISTENCIA GENERAL DE LA INVESTIGACIÓN

**Título de la investigación:** "Influencia del control gubernamental en la administración de riesgos de la Municipalidad Provincial de Huaraz"

PROBLEMA DE INVESTIGACIÓN	OBJETIVOS DE INVESTIGACIÓN	HIPÓTESIS	VARIABLES Y DIMENSIONES	METODOLOGÍA
<p><b>Problema General</b></p> <p>¿De qué manera influye el control gubernamental en la administración de riesgos de la Municipalidad Provincial de Huaraz?</p>	<p><b>Objetivo general</b></p> <p>Determinar la influencia del control gubernamental en la administración de riesgos de la Municipalidad Provincial de Huaraz</p>	<p><b>Hipótesis general</b></p> <p>Existe influencia significativa entre el control gubernamental en la administración de riesgos de la Municipalidad Provincial de Huaraz; y como hipótesis específicas</p>	<p><b>CONTROL GUBERNAMENTAL</b></p> <p>-CONTROL INTERNO</p> <p>- CONTROL EXTERNO</p>	<p>*Tipo: Básica</p> <p>*Enfoque Cuantitativo</p> <p>*Diseño: Descriptivo, correlacional, transversal, no experimental</p>
<p><b>Problema específico 1</b></p> <p>¿De qué manera influye el control gubernamental en los riesgos internos de la administración de riesgos de la Municipalidad Provincial de Huaraz?</p>	<p><b>Objetivo específico 1</b></p> <p>Estimar la influencia entre el control gubernamental en los riesgos internos de la administración de riesgos de la Municipalidad Provincial de Huaraz</p>	<p><b>Hipótesis específica 1</b></p> <p>el control gubernamental influye en los riesgos internos de la administración de riesgos de la Municipalidad Provincial de Huaraz.</p>	<p><b>ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS</b></p> <p>- RIESGOS INTERNOS</p> <p>- RIESGOS EXTERNOS</p>	<p>Población 85 trabajadores</p> <p>*Muestra: 71</p> <p>*Técnica: Encuesta.</p>
<p><b>Problema específico 2</b></p> <p>¿De qué manera influye el control gubernamental en los riesgos externos la administración de riesgos Municipalidad Provincial de Huaraz?</p>	<p><b>Objetivo específico 2</b></p> <p>Establecer la influencia entre el control gubernamental en los riesgos externos de la administración de riesgos Municipalidad Provincial de Huaraz.</p>	<p><b>Hipótesis específica 2</b></p> <p>el control gubernamental influye en los riesgos externos la administración de riesgos Municipalidad Provincial de Huaraz.</p>		<p>Instrumento: Cuestionarios</p> <p>*Proceso y análisis de la información: SPSS.</p>

## MATRIZ DE OPERACIONALIZACIÓN DE LAS VARIABLES

### Variable: CONTROL GUBERNAMENTAL

DIMENSIONES	INDICADORES	ÍTEMS	ESCALA Y VALORES
CONTROL INTERNO	Entorno de control	1 - 8	1.Totalment e en desacuerdo (1) 2.En desacuerdo (2) 3.Indiferente (3) 4.De acuerdo (5) 5.Totalment e de acuerdo (5)
	Evaluación de riesgos y actividades de control		
	Monitoreo y supervisión, e información y comunicación		
	Seguimiento de los resultados y compromiso de mejoramiento		
	Porcentaje de productos de buena Calidad		
CONTROL EXTERNO	Grado de cumplimiento de la cláusula anticorrupción	9 - 16	
	Control externo previo.		
	Control externo simultáneo.		
	Control externo posterior.		

Fuente: Elaboración propia.

**Variable: ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS**

DIMENSIONES	INDICADORES	ÍTEMS	ESCALA Y VALORES
RIESGOS INTERNOS	Estructura	17 - 27	1. Totalmente en desacuerdo (1) 2. En desacuerdo (2) 3. Indiferente (3) 4. De acuerdo (5) 5. Totalmente de acuerdo (5)
	Cultura organizacional		
	Modelo de operación		
	Cumplimiento de planes y programas		
	Sistemas de información		
	Procesos y procedimientos		
	Recursos humanos		
RIESGOS EXTERNOS	Recursos económicos	28 - 37	1. Totalmente en desacuerdo (1) 2. En desacuerdo (2) 3. Indiferente (3) 4. De acuerdo (5) 5. Totalmente de acuerdo (5)
	Cultural		
	Económico		
	Tecnológico		
	Político		
	Legal		
	Ambiental		

Fuente: Elaboración propia

## CERTIFICADO DE VALIDEZ DE CONTENIDO DEL INSTRUMENTO QUE MIDE CONTROL GUBERNAMENTAL

N°	DIMENSIONES / ÍTEMS	PERTINENCIA <sup>1</sup>		RELEVANCIA <sup>2</sup>		CLARIDAD <sup>3</sup>		SUGERENCIAS
		SI	NO	SI	NO	SI	NO	
<b>DIMENSIÓN: CONTROL INTERNO</b>								
1	Estima usted que el entorno de control es la base para confiar en la gestión institucional de la Municipalidad Provincial de Huaraz.	X		X		x		
2	Considera usted que el entorno de control marca la pauta del comportamiento, la disciplina, valores éticos, capacidad y estructura organizativa, la segregación de funciones y el desarrollo profesional, siendo la base de todos los demás componentes del control interno institucional.	X		X		x		
3	La evaluación de riesgos es imprescindible para el aseguramiento de las transacciones en la Municipalidad Provincial de Huaraz.	X		X		x		
4	Las actividades de control comprenden confirmaciones, conciliaciones, revisiones, evaluaciones, etc. facilita la obtención de la información verídica en la Municipalidad Provincial de Huaraz.	X		X		x		
5	El monitoreo y supervisión debe ser puntual y periódica en la Municipalidad Provincial de Huaraz.	X		X		x		
6	Estima usted que la información y comunicación ayuda a la gestión a obtener los resultados deseados en la Municipalidad Provincial de Huaraz.	X		X		x		
7	El seguimiento de los resultados ayuda a retroalimentar el control interno en la Municipalidad Provincial de Huaraz.	X		X		x		
8	El compromiso de mejoramiento denota calidad y competitividad en la Municipalidad Provincial de Huaraz.	X		X		x		
<b>DIMENSION: CONTROL EXTERNO</b>								
9	Considera usted el control previo se ejecuta de forma oportuna sobre los actos y procesos de las instituciones públicas.	X		X		x		
10	Considera usted el control previo se viene aplicando en forma suficiente sobre los actos y procesos institucionales de las entidades públicas.	X		X		x		
11	Considera usted que el control previo contribuye o promueve el cumplimiento de normas internas, metas institucionales, obtención de servicios de calidad, correcta ejecución del presupuesto; y, por ende, mejora los niveles de eficiencia de la gestión pública en las entidades.	X		X		x		
12	Considera usted que el control concurrente contribuye a que las entidades puedan tomar acciones preventivas y correctivas necesarias sobre los procesos institucionales en curso y de esta manera, mejorar los niveles de eficiencia de la gestión pública.	X		X		x		
13	Considera usted que la visita de control promueve la adopción de medidas preventivas y correctivas necesarias sobre los procesos institucionales en curso, a fin de que las entidades públicas mejoren sus niveles de eficiencia en su gestión.	X		X		x		

14	Considera usted que la auditoría de cumplimiento contribuye a fortalecer la gestión pública y el buen gobierno de las entidades.	X	X	x
15	Considera usted que la auditoría de desempeño fomenta la implementación de una gestión pública por resultados que contribuya a mejorar los niveles de eficiencia en las instituciones públicas.	X	X	x
16	Considera usted que la acción de oficio posterior contribuye a fortalecer la gestión pública y el buen gobierno de las entidades.	X	X	x

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

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

**Apellidos y nombres del juez validador: MG. CASAZOLA CRUZ OSWALDO DANIEL DNI: 40081695**  
**Especialidad del validador: Docente Universitario | Investigador**

**31 de mayo 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



-----  
**Firma del Experto Informante.**

## CERTIFICADO DE VALIDEZ DE CONTENIDO DEL INSTRUMENTO QUE MIDE ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS

N°	DIMENSIONES / ÍTEMS	PERTINENCIA <sup>1</sup>		RELEVANCIA <sup>2</sup>		CLARIDAD <sup>3</sup>		SUGERENCIAS
		SI	NO	SI	NO	SI	NO	
<b>DIMENSIÓN: RIESGOS INTERNOS</b>								
1	Considera usted que en la organización de la cual usted forma parte ¿cuenta usted con experiencia en Administración de Riesgos.	X		X		X		
2	Se ha establecido y difundido lineamientos y políticas para la administración de riesgos en la dependencia a su cargo.	X		X		X		
3	Considera usted que la alta rotación de funcionarios afecta la cultura organizacional.	X		X		X		
4	Considera usted que en la Municipalidad Provincial de Huaraz ha implementado un Área que se encargue de la Administración de los Riesgos.	X		X		X		
5	Considera usted que los objetivos deben estar definidos antes que el titular o funcionario designado comience a identificar los riesgos que pueden afectar el logro de las metas y antes de ejecutar las acciones para administrarlos.	X		X		X		
6	Cada área debe tener claramente definido las metas de la entidad, así como los métodos, técnicas y herramientas que se usaran para el proceso de administración de riesgos y el tipo de informes, documentos y comunicaciones que se deben generar e intercambiar.	X		X		X		
7	Alguna área o unidad orgánica consolida información referida a la administración de riesgos de toda la entidad, en forma mensual, trimestral.	X		X		X		
8	El titular o funcionario debe asignar la ejecución de la administración de riesgos a una área o unidad orgánica a fin de definir metodología, estrategias, tácticas y procedimientos para el proceso de administración de riesgos.	X		X		X		
9	El titular o funcionario debe asignar a las demás áreas o unidades orgánicas, estrategias, tácticas y procedimientos definidos, a fin de identificar los eventos potenciales que pudieran afectar la adecuada ejecución de sus procesos, así como el logro de sus objetivos.	X		X		X		
10	Se deben establecer roles y responsabilidades y el ambiente laboral para una efectiva administración de riesgos, esto significa contar con personal competente para identificar y valorar los riesgos potenciales.	X		X		X		
11	El constante cambio de funcionarios o directivos representa un verdadero problema para la Municipalidad Provincial de Huaraz en cuanto a costos de entrenamiento, productividad y desempeño del personal.	X		X		X		
<b>DIMENSION: RIESGOS EXTERNOS</b>								
12	Considera usted que las instituciones públicas deben contar con mecanismos para la identificación de riesgos.	X		X		X		
13	Considera usted que las instituciones públicas deben contar con mecanismos para la valoración de riesgos.	X		X		X		
14	Considera usted que las instituciones públicas deben gestionar integralmente el riesgo de la empresa: riesgos legales, operacionales, financieros o estratégicos.	X		X		X		

15	Considera usted que las instituciones públicas deben medir los riesgos, los métodos de administración y su costo.	X	X	X
16	Considera usted que las instituciones públicas deben contar con un sistema de evaluación y gestión de riesgos en la organización bajo el paraguas de la ISO 31000.	X	X	X
17	Considera usted que las instituciones públicas deben adoptar políticas de asunción de riesgos y dominar los esquemas de auditoría.	X	X	X
18	Considera usted que las instituciones públicas deben contar con mecanismos, y políticas adecuadas para el desarrollo de sus actividades.	X	X	X
19	Considera usted que las instituciones públicas deben dar cumplimiento a las leyes y regulaciones que le aplican.	X	X	X
20	Considera usted que las instituciones públicas deben hacer revisiones a puntos estratégicos institucionales.	X	X	X
21	Considera usted que las instituciones públicas deben dirigir, controlar y reducir los impactos, probabilidad y consecuencias de los riesgos que pueden afectar a la institución.	X	X	X

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

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

**Apellidos y nombres del juez validador: MG. CASAZOLA CRUZ OSWALDO DANIEL DNI: 40081695**

**Especialidad del validador: Docente Universitario | Investigador**

**31 de mayo 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



-----  
**Firma del Experto Informante.**

## CARTA DE PRESENTACIÓN

Señor Dr. MANUEL ALBERTO MORI PAREDES

Presente

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

Me es muy grato comunicarme con usted para expresarle mi saludo y así mismo, hacer de su conocimiento que, siendo estudiante de Maestría en Gestión Pública de la Universidad César Vallejo, en la sede Callao, promoción 2022, requiero validar los instrumentos con el cual recogeré la información necesaria para poder desarrollar nuestra investigación.

El título de investigación es: Influencia del control gubernamental en la administración de riesgos de la Municipalidad Provincial de Huaraz y siendo imprescindible contar con la aprobación de docentes especializados para poder aplicar los instrumentos en mención, he considerado conveniente recurrir a usted, ante su connotada experiencia en temas educativos y/o investigación educativa.

El expediente de validación, que le hacemos llegar contiene:

- Carta de presentación.
- Matriz de operacionalización de las variables.
- Certificado de validez de contenido de los instrumentos.

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

Atentamente.



---

YAURI TIMOTEO LIM MAYUME

D.N.I: 75680010

## ESQUEMA DE MATRIZ DE CONSISTENCIA GENERAL DE LA INVESTIGACIÓN

**Título de la investigación:** “Influencia del control gubernamental en la administración de riesgos de la Municipalidad Provincial de Huaraz”

PROBLEMA DE INVESTIGACIÓN	OBJETIVOS DE INVESTIGACIÓN	HIPÓTESIS	VARIABLES Y DIMENSIONES	METODOLOGÍA
<p><b>Problema General</b></p> <p>¿De qué manera influye el control gubernamental en la administración de riesgos de la Municipalidad Provincial de Huaraz?</p>	<p><b>Objetivo general</b></p> <p>Determinar la influencia del control gubernamental en la administración de riesgos de la Municipalidad Provincial de Huaraz</p>	<p><b>Hipótesis general</b></p> <p>Existe influencia significativa entre el control gubernamental en la administración de riesgos de la Municipalidad Provincial de Huaraz; y como hipótesis específicas</p>	<p><b>CONTROL GUBERNAMENTAL</b></p> <p>-CONTROL INTERNO</p> <p>- CONTROL EXTERNO</p>	<p>*Tipo: Básica</p> <p>*Enfoque Cuantitativo</p> <p>*Diseño: Descriptivo, correlacional, transversal, no experimental</p>
<p><b>Problema específico 1</b></p> <p>¿De qué manera influye el control gubernamental en los riesgos internos de la administración de riesgos de la Municipalidad Provincial de Huaraz?</p>	<p><b>Objetivo específico 1</b></p> <p>Estimar la influencia entre el control gubernamental en los riesgos internos de la administración de riesgos de la Municipalidad Provincial de Huaraz</p>	<p><b>Hipótesis específica 1</b></p> <p>el control gubernamental influye en los riesgos internos de la administración de riesgos de la Municipalidad Provincial de Huaraz.</p>	<p><b>ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS</b></p> <p>- RIESGOS INTERNOS</p> <p>- RIESGOS EXTERNOS</p>	<p>Población 85 trabajadores</p> <p>*Muestra: 71</p> <p>*Técnica: Encuesta.</p>
<p><b>Problema específico 2</b></p> <p>¿De qué manera influye el control gubernamental en los riesgos externos la administración de riesgos Municipalidad Provincial de Huaraz?</p>	<p><b>Objetivo específico 2</b></p> <p>Establecer la influencia entre el control gubernamental en los riesgos externos de la administración de riesgos Municipalidad Provincial de Huaraz.</p>	<p><b>Hipótesis específica 2</b></p> <p>el control gubernamental influye en los riesgos externos la administración de riesgos Municipalidad Provincial de Huaraz.</p>		<p>Instrumento: Cuestionarios</p> <p>*Proceso y análisis de la información: SPSS.</p>

## MATRIZ DE OPERACIONALIZACIÓN DE LAS VARIABLES

**Variable: CONTROL GUBERNAMENTAL**

DIMENSIONES	INDICADORES	ÍTEMS	ESCALA Y VALORES
CONTROL INTERNO	Entorno de control	1 - 8	1.Totalmente en desacuerdo (1) 2.En desacuerdo (2) 3.Indiferente (3) 4.De acuerdo (5) 5.Totalmente de acuerdo (5)
	Evaluación de riesgos y actividades de control		
	Monitoreo y supervisión, e información y comunicación		
	Seguimiento de los resultados y compromiso de mejoramiento		
Porcentaje de productos de buena Calidad			
CONTROL EXTERNO	Grado de cumplimiento de la cláusula anticorrupción	9 - 16	
	Control externo previo.		
	Control externo simultáneo.		
	Control externo posterior.		

Fuente: Elaboración propia.

**Variable: ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS**

DIMENSIONES	INDICADORES	ÍTEMS	ESCALA Y VALORES
RIESGOS INTERNOS	Estructura	17 - 27	6. Totalment e en desacuerdo (1)
	Cultura organizacional		
	Modelo de operación		
	Cumplimiento de planes y programas		
	Sistemas de información		
	Procesos y procedimientos		
	Recursos humanos		
RIESGOS EXTERNOS	Recursos económicos	28 - 37	7. En desacuerdo (2)
	Cultural		
	Económico		
	Tecnológico		
	Político		
	Legal		
	Ambiental		
			8. Indiferente (3)
			9. De acuerdo (5)
			10. Totalment e de acuerdo (5)

Fuente: Elaboración propia

## CERTIFICADO DE VALIDEZ DE CONTENIDO DEL INSTRUMENTO QUE MIDE CONTROL GUBERNAMENTAL

N°	DIMENSIONES / ÍTEMS	PERTINENCIA <sup>1</sup>		RELEVANCIA <sup>2</sup>		CLARIDAD <sup>3</sup>		SUGERENCIAS
		SI	NO	SI	NO	SI	NO	
<b>DIMENSIÓN: CONTROL INTERNO</b>								
1	Estima usted que el entorno de control es la base para confiar en la gestión institucional de la Municipalidad Provincial de Huaraz.	X		X		x		
2	Considera usted que el entorno de control marca la pauta del comportamiento, la disciplina, valores éticos, capacidad y estructura organizativa, la segregación de funciones y el desarrollo profesional, siendo la base de todos los demás componentes del control interno institucional.	X		X		x		
3	La evaluación de riesgos es imprescindible para el aseguramiento de las transacciones en la Municipalidad Provincial de Huaraz.	X		X		x		
4	Las actividades de control comprenden confirmaciones, conciliaciones, revisiones, evaluaciones, etc. facilita la obtención de la información verídica en la Municipalidad Provincial de Huaraz.	X		X		x		
5	El monitoreo y supervisión debe ser puntual y periódica en la Municipalidad Provincial de Huaraz.	X		X		x		
6	Estima usted que la información y comunicación ayuda a la gestión a obtener los resultados deseados en la Municipalidad Provincial de Huaraz.	X		X		x		
7	El seguimiento de los resultados ayuda a retroalimentar el control interno en la Municipalidad Provincial de Huaraz.	X		X		x		
8	El compromiso de mejoramiento denota calidad y competitividad en la Municipalidad Provincial de Huaraz.	X		X		x		
<b>DIMENSION: CONTROL EXTERNO</b>								
9	Considera usted el control previo se ejecuta de forma oportuna sobre los actos y procesos de las instituciones públicas.	X		X		x		
10	Considera usted el control previo se viene aplicando en forma suficiente sobre los actos y procesos institucionales de las entidades públicas.	X		X		x		
11	Considera usted que el control previo contribuye o promueve el cumplimiento de normas internas, metas institucionales, obtención de servicios de calidad, correcta ejecución del presupuesto; y, por ende, mejora los niveles de eficiencia de la gestión pública en las entidades.	X		X		x		
12	Considera usted que el control concurrente contribuye a que las entidades puedan tomar acciones preventivas y correctivas necesarias sobre los procesos institucionales en curso y de esta manera, mejorar los niveles de eficiencia de la gestión pública.	X		X		x		
13	Considera usted que la visita de control promueve la adopción de medidas preventivas y correctivas necesarias sobre los procesos institucionales en curso, a fin de que las entidades públicas mejoren sus niveles de eficiencia en su gestión.	X		X		x		

14	Considera usted que la auditoría de cumplimiento contribuye a fortalecer la gestión pública y el buen gobierno de las entidades.	X	X	x
15	Considera usted que la auditoría de desempeño fomenta la implementación de una gestión pública por resultados que contribuya a mejorar los niveles de eficiencia en las instituciones públicas.	X	X	x
16	Considera usted que la acción de oficio posterior contribuye a fortalecer la gestión pública y el buen gobierno de las entidades.	X	X	x

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

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

**Apellidos y nombres del juez validador:** Dr. MANUEL ALBERTO MORI PAREDES  
**Especialidad del validador:** Docente Universitario | Investigador

**DNI:** 07856089

**31 de mayo 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



-----  
**Firma del Experto Informante.**

## CERTIFICADO DE VALIDEZ DE CONTENIDO DEL INSTRUMENTO QUE MIDE ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS

N°	DIMENSIONES / ÍTEMS	PERTINENCIA <sup>1</sup>		RELEVANCIA <sup>2</sup>		CLARIDAD <sup>3</sup>		SUGERENCIAS
		SI	NO	SI	NO	SI	NO	
<b>DIMENSIÓN: RIESGOS INTERNOS</b>								
1	Considera usted que en la organización de la cual usted forma parte ¿cuenta usted con experiencia en Administración de Riesgos.	X		X		x		
2	Se ha establecido y difundido lineamientos y políticas para la administración de riesgos en la dependencia a su cargo.	X		X		x		
3	Considera usted que la alta rotación de funcionarios afecta la cultura organizacional.	X		X		x		
4	Considera usted que en la Municipalidad Provincial de Huaraz ha implementado un Área que se encargue de la Administración de los Riesgos.	X		X		x		
5	Considera usted que los objetivos deben estar definidos antes que el titular o funcionario designado comience a identificar los riesgos que pueden afectar el logro de las metas y antes de ejecutar las acciones para administrarlos.	X		X		x		
6	Cada área debe tener claramente definido las metas de la entidad, así como los métodos, técnicas y herramientas que se usaran para el proceso de administración de riesgos y el tipo de informes, documentos y comunicaciones que se deben generar e intercambiar.	X		X		x		
7	Alguna área o unidad orgánica consolida información referida a la administración de riesgos de toda la entidad, en forma mensual, trimestral.	X		X		x		
8	El titular o funcionario debe asignar la ejecución de la administración de riesgos a una área o unidad orgánica a fin de definir metodología, estrategias, tácticas y procedimientos para el proceso de administración de riesgos.	X		X		x		
9	El titular o funcionario debe asignar a las demás áreas o unidades orgánicas, estrategias, tácticas y procedimientos definidos, a fin de identificar los eventos potenciales que pudieran afectar la adecuada ejecución de sus procesos, así como el logro de sus objetivos.	X		X		x		
10	Se deben establecer roles y responsabilidades y el ambiente laboral para una efectiva administración de riesgos, esto significa contar con personal competente para identificar y valorar los riesgos potenciales.	X		X		x		
11	El constante cambio de funcionarios o directivos representa un verdadero problema para la Municipalidad Provincial de Huaraz en cuanto a costos de entrenamiento, productividad y desempeño del personal.	X		X		x		
<b>DIMENSION: RIESGOS EXTERNOS</b>								
12	Considera usted que las instituciones públicas deben contar con mecanismos para la identificación de riesgos.	X		X		x		
13	Considera usted que las instituciones públicas deben contar con mecanismos para la valoración de riesgos.	X		X		x		
14	Considera usted que las instituciones públicas deben gestionar integralmente el riesgo de la empresa: riesgos legales, operacionales, financieros o estratégicos.	X		X		x		

15	Considera usted que las instituciones públicas deben medir los riesgos, los métodos de administración y su costo.	X	X	x
16	Considera usted que las instituciones públicas deben contar con un sistema de evaluación y gestión de riesgos en la organización bajo el paraguas de la ISO 31000.	X	X	x
17	Considera usted que las instituciones públicas deben adoptar políticas de asunción de riesgos y dominar los esquemas de auditoría.	X	X	x
18	Considera usted que las instituciones públicas deben contar con mecanismos, y políticas adecuadas para el desarrollo de sus actividades.	X	X	x
19	Considera usted que las instituciones públicas deben dar cumplimiento a las leyes y regulaciones que le aplican.	X	X	x
20	Considera usted que las instituciones públicas deben hacer revisiones a puntos estratégicos institucionales.	X	X	x
21	Considera usted que las instituciones públicas deben dirigir, controlar y reducir los impactos, probabilidad y consecuencias de los riesgos que pueden afectar a la institución.	X	X	x

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

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

**Apellidos y nombres del juez validador:** Dr. MANUEL ALBERTO MORI PAREDES

**DNI:** 07856089

**Especialidad del validador:** Docente Universitario | Investigador

**31 de mayo 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



-----  
**Firma del Experto Informante.**

## CARTA DE PRESENTACIÓN

Señora DRA. LUPE ESTHER GRAUS CORTEZ

Presente

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

Me es muy grato comunicarme con usted para expresarle mi saludo y así mismo, hacer de su conocimiento que, siendo estudiante de Maestría en Gestión Pública de la Universidad César Vallejo, en la sede Callao, promoción 2022, requiero validar los instrumentos con el cual recogeré la información necesaria para poder desarrollar nuestra investigación.

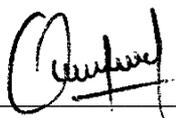
El título de investigación es: Influencia del control gubernamental en la administración de riesgos de la Municipalidad Provincial de Huaraz y siendo imprescindible contar con la aprobación de docentes especializados para poder aplicar los instrumentos en mención, he considerado conveniente recurrir a usted, ante su connotada experiencia en temas educativos y/o investigación educativa.

El expediente de validación, que le hacemos llegar contiene:

- Carta de presentación.
- Matriz de operacionalización de las variables.
- Certificado de validez de contenido de los instrumentos.

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

Atentamente.



---

YAURI TIMOTEO LIM MAYUME

D.N.I: 75680010



## ESQUEMA DE MATRIZ DE CONSISTENCIA GENERAL DE LA INVESTIGACIÓN

**Título de la investigación:** “Influencia del control gubernamental en la administración de riesgos de la Municipalidad Provincial de Huaraz”

PROBLEMA DE INVESTIGACIÓN	OBJETIVOS DE INVESTIGACIÓN	HIPÓTESIS	VARIABLES Y DIMENSIONES	METODOLOGÍA
<p><b>Problema General</b></p> <p>¿De qué manera influye el control gubernamental en la administración de riesgos de la Municipalidad Provincial de Huaraz?</p>	<p><b>Objetivo general</b></p> <p>Determinar la influencia del control gubernamental en la administración de riesgos de la Municipalidad Provincial de Huaraz</p>	<p><b>Hipótesis general</b></p> <p>Existe influencia significativa entre el control gubernamental en la administración de riesgos de la Municipalidad Provincial de Huaraz; y como hipótesis específicas</p>	<p><b>CONTROL GUBERNAMENTAL</b></p> <p>-CONTROL INTERNO</p> <p>- CONTROL EXTERNO</p>	<p>*Tipo: Básica</p> <p>*Enfoque Cuantitativo</p> <p>*Diseño: Descriptivo, correlacional, transversal, no experimental</p>
<p><b>Problema específico 1</b></p> <p>¿De qué manera influye el control gubernamental en los riesgos internos de la administración de riesgos de la Municipalidad Provincial de Huaraz?</p>	<p><b>Objetivo específico 1</b></p> <p>Estimar la influencia entre el control gubernamental en los riesgos internos de la administración de riesgos de la Municipalidad Provincial de Huaraz</p>	<p><b>Hipótesis específica 1</b></p> <p>el control gubernamental influye en los riesgos internos de la administración de riesgos de la Municipalidad Provincial de Huaraz.</p>	<p><b>ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS</b></p> <p>- RIESGOS INTERNOS</p> <p>- RIESGOS EXTERNOS</p>	<p>Población 85 trabajadores</p> <p>*Muestra: 71</p> <p>*Técnica: Encuesta.</p>
<p><b>Problema específico 2</b></p> <p>¿De qué manera influye el control gubernamental en los riesgos externos la administración de riesgos Municipalidad Provincial de Huaraz?</p>	<p><b>Objetivo específico 2</b></p> <p>Establecer la influencia entre el control gubernamental en los riesgos externos de la administración de riesgos de la Municipalidad Provincial de Huaraz.</p>	<p><b>Hipótesis específica 2</b></p> <p>el control gubernamental influye en los riesgos externos la administración de riesgos Municipalidad Provincial de Huaraz.</p>		<p>Instrumento: Cuestionarios</p> <p>*Proceso y análisis de la información: SPSS.</p>

## MATRIZ DE OPERACIONALIZACIÓN DE LAS VARIABLES

**Variable: CONTROL GUBERNAMENTAL**

DIMENSIONES	INDICADORES	ÍTEMS	ESCALA Y VALORES
CONTROL INTERNO	Entorno de control	1 - 8	1.Totalmente en desacuerdo (1) 2.En desacuerdo (2) 3.Indiferente (3) 4.De acuerdo (5) 5.Totalmente de acuerdo (5)
	Evaluación de riesgos y actividades de control		
	Monitoreo y supervisión, e información y comunicación		
	Seguimiento de los resultados y compromiso de mejoramiento		
Porcentaje de productos de buena Calidad			
CONTROL EXTERNO	Grado de cumplimiento de la cláusula anticorrupción	9 - 16	
	Control externo previo.		
	Control externo simultáneo.		
	Control externo posterior.		

Fuente: Elaboración propia.

**Variable: ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS**

DIMENSIONES	INDICADORES	ÍTEMS	ESCALA Y VALORES
RIESGOS INTERNOS	Estructura	<b>17 - 27</b>	11. Totalment e en desacuerdo (1) 12. En desacuerdo (2) 13. Indiferente (3) 14. De acuerdo (5) 15. Totalment e de acuerdo (5)
	Cultura organizacional		
	Modelo de operación		
	Cumplimiento de planes y programas		
	Sistemas de información		
	Procesos y procedimientos		
	Recursos humanos		
RIESGOS EXTERNOS	Recursos económicos	<b>28 - 37</b>	
	Cultural		
	Económico		
	Tecnológico		
	Político		
	Legal		
Ambiental			

Fuente: Elaboración propia

## CERTIFICADO DE VALIDEZ DE CONTENIDO DEL INSTRUMENTO QUE MIDE CONTROL GUBERNAMENTAL

N°	DIMENSIONES / ÍTEMS	PERTINENCIA <sup>1</sup>		RELEVANCIA <sup>2</sup>		CLARIDAD <sup>3</sup>		SUGERENCIAS
		SI	NO	SI	NO	SI	NO	
<b>DIMENSIÓN: CONTROL INTERNO</b>								
1	Estima usted que el entorno de control es la base para confiar en la gestión institucional de la Municipalidad Provincial de Huaraz.	X		X		x		
2	Considera usted que el entorno de control marca la pauta del comportamiento, la disciplina, valores éticos, capacidad y estructura organizativa, la segregación de funciones y el desarrollo profesional, siendo la base de todos los demás componentes del control interno institucional.	X		X		x		
3	La evaluación de riesgos es imprescindible para el aseguramiento de las transacciones en la Municipalidad Provincial de Huaraz.	X		X		x		
4	Las actividades de control comprenden confirmaciones, conciliaciones, revisiones, evaluaciones, etc. facilita la obtención de la información verídica en la Municipalidad Provincial de Huaraz.	X		X		x		
5	El monitoreo y supervisión debe ser puntual y periódica en la Municipalidad Provincial de Huaraz.	X		X		x		
6	Estima usted que la información y comunicación ayuda a la gestión a obtener los resultados deseados en la Municipalidad Provincial de Huaraz.	X		X		x		
7	El seguimiento de los resultados ayuda a retroalimentar el control interno en la Municipalidad Provincial de Huaraz.	X		X		x		
8	El compromiso de mejoramiento denota calidad y competitividad en la Municipalidad Provincial de Huaraz.	X		X		x		
<b>DIMENSION: CONTROL EXTERNO</b>								
9	Considera usted el control previo se ejecuta de forma oportuna sobre los actos y procesos de las instituciones públicas.	X		X		x		
10	Considera usted el control previo se viene aplicando en forma suficiente sobre los actos y procesos institucionales de las entidades públicas.	X		X		x		
11	Considera usted que el control previo contribuye o promueve el cumplimiento de normas internas, metas institucionales, obtención de servicios de calidad, correcta ejecución del presupuesto; y, por ende, mejora los niveles de eficiencia de la gestión pública en las entidades.	X		X		x		
12	Considera usted que el control concurrente contribuye a que las entidades puedan tomar acciones preventivas y correctivas necesarias sobre los procesos institucionales en curso y de esta manera, mejorar los niveles de eficiencia de la gestión pública.	X		X		x		
13	Considera usted que la visita de control promueve la adopción de medidas preventivas y correctivas necesarias sobre los procesos institucionales en curso, a fin de que las entidades públicas mejoren sus niveles de eficiencia en su gestión.	X		X		x		

14	Considera usted que la auditoría de cumplimiento contribuye a fortalecer la gestión pública y el buen gobierno de las entidades.	X	X	x
15	Considera usted que la auditoría de desempeño fomenta la implementación de una gestión pública por resultados que contribuya a mejorar los niveles de eficiencia en las instituciones públicas.	X	X	x
16	Considera usted que la acción de oficio posterior contribuye a fortalecer la gestión pública y el buen gobierno de las entidades.	X	X	x

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

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

**Apellidos y nombres del juez validador:** Dra. Grauss Cortes Lupe    **DNI:** 07539368  
**Especialidad del validador:** Docente Universitario | Investigador

<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

**31 de mayo del 2022**



-----  
**Firma del Experto Informante.**

## CERTIFICADO DE VALIDEZ DE CONTENIDO DEL INSTRUMENTO QUE MIDE ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS

N°	DIMENSIONES / ÍTEMS	PERTINENCIA <sup>1</sup>		RELEVANCIA <sup>2</sup>		CLARIDAD <sup>3</sup>		SUGERENCIAS
		SI	NO	SI	NO	SI	NO	
<b>DIMENSIÓN: RIESGOS INTERNOS</b>								
1	Considera usted que en la organización de la cual usted forma parte ¿cuenta usted con experiencia en Administración de Riesgos.	X		X		x		
2	Se ha establecido y difundido lineamientos y políticas para la administración de riesgos en la dependencia a su cargo.	X		X		x		
3	Considera usted que la alta rotación de funcionarios afecta la cultura organizacional.	X		X		x		
4	Considera usted que en la Municipalidad Provincial de Huaraz ha implementado un Área que se encargue de la Administración de los Riesgos.	X		X		x		
5	Considera usted que los objetivos deben estar definidos antes que el titular o funcionario designado comience a identificar los riesgos que pueden afectar el logro de las metas y antes de ejecutar las acciones para administrarlos.	X		X		x		
6	Cada área debe tener claramente definido las metas de la entidad, así como los métodos, técnicas y herramientas que se usaran para el proceso de administración de riesgos y el tipo de informes, documentos y comunicaciones que se deben generar e intercambiar.	X		X		x		
7	Alguna área o unidad orgánica consolida información referida a la administración de riesgos de toda la entidad, en forma mensual, trimestral.	X		X		x		
8	El titular o funcionario debe asignar la ejecución de la administración de riesgos a una área o unidad orgánica a fin de definir metodología, estrategias, tácticas y procedimientos para el proceso de administración de riesgos.	X		X		x		
9	El titular o funcionario debe asignar a las demás áreas o unidades orgánicas, estrategias, tácticas y procedimientos definidos, a fin de identificar los eventos potenciales que pudieran afectar la adecuada ejecución de sus procesos, así como el logro de sus objetivos.	X		X		x		
10	Se deben establecer roles y responsabilidades y el ambiente laboral para una efectiva administración de riesgos, esto significa contar con personal competente para identificar y valorar los riesgos potenciales.	X		X		x		
11	El constante cambio de funcionarios o directivos representa un verdadero problema para la Municipalidad Provincial de Huaraz en cuanto a costos de entrenamiento, productividad y desempeño del personal.	X		X		x		
<b>DIMENSION: RIESGOS EXTERNOS</b>								
12	Considera usted que las instituciones públicas deben contar con mecanismos para la identificación de riesgos.	X		X		x		
13	Considera usted que las instituciones públicas deben contar con mecanismos para la valoración de riesgos.	X		X		x		
14	Considera usted que las instituciones públicas deben gestionar integralmente el riesgo de la empresa: riesgos legales, operacionales, financieros o estratégicos.	X		X		x		

15	Considera usted que las instituciones públicas deben medir los riesgos, los métodos de administración y su costo.	X	X	x
16	Considera usted que las instituciones públicas deben contar con un sistema de evaluación y gestión de riesgos en la organización bajo el paraguas de la ISO 31000.	X	X	x
17	Considera usted que las instituciones públicas deben adoptar políticas de asunción de riesgos y dominar los esquemas de auditoría.	X	X	x
18	Considera usted que las instituciones públicas deben contar con mecanismos, y políticas adecuadas para el desarrollo de sus actividades.	X	X	x
19	Considera usted que las instituciones públicas deben dar cumplimiento a las leyes y regulaciones que le aplican.	X	X	x
20	Considera usted que las instituciones públicas deben hacer revisiones a puntos estratégicos institucionales.	X	X	x
21	Considera usted que las instituciones públicas deben dirigir, controlar y reducir los impactos, probabilidad y consecuencias de los riesgos que pueden afectar a la institución.	X	X	x

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

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

**Apellidos y nombres del juez validador:** Dra. Grauss Cortes Lupe        **DNI:** 07539368  
**Especialidad del validador:** Docente Universitario | Investigador

**31 de mayo 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

-----  
**Firma del Experto Informante.**

## **Anexo 4 – Resultados descriptivos**

A continuación, se detallará los resultados descriptivos obtenidos en la presente investigación:

**Estima usted que el entorno de control es la base para confiar en la gestión institucional de la Municipalidad Provincial de Huaraz.**

	N	%
Totalmente en Desacuerdo	3	4.2%
En Desacuerdo	7	9.9%
Indiferente	7	9.9%
De Acuerdo	48	67.6%
Totalmente de Acuerdo	6	8.5%

**Considera usted que el entorno de control marca la pauta del comportamiento, la disciplina, valores éticos, capacidad y estructura organizativa, la segregación de funciones y el desarrollo profesional, siendo la base de todos los demás componentes del con**

	N	%
En Desacuerdo	10	14.1%
Indiferente	15	21.1%
De Acuerdo	39	54.9%
Totalmente de Acuerdo	7	9.9%

**La evaluación de riesgos es imprescindible para el aseguramiento de las transacciones en la Municipalidad Provincial de Huaraz.**

	N	%
Totalmente en Desacuerdo	4	5.6%
En Desacuerdo	9	12.7%
Indiferente	9	12.7%
De Acuerdo	41	57.7%
Totalmente de Acuerdo	8	11.3%

**Las actividades de control comprenden confirmaciones, conciliaciones, revisiones, evaluaciones, etc. facilita la obtención de la información verídica en la Municipalidad Provincial de Huaraz.**

	N	%
Totalmente en Desacuerdo	2	2.8%
En Desacuerdo	4	5.6%
Indiferente	10	14.1%
De Acuerdo	42	59.2%
Totalmente de Acuerdo	13	18.3%

**El monitoreo y supervisión debe ser puntual y periódica en la Municipalidad Provincial de Huaraz.**

	N	%
Totalmente en Desacuerdo	2	2.8%
En Desacuerdo	6	8.5%
Indiferente	5	7.0%
De Acuerdo	35	49.3%
Totalmente de Acuerdo	23	32.4%

**Estima usted que la información y comunicación ayuda a la gestión a obtener los resultados deseados en la Municipalidad Provincial de Huaraz.**

	N	%
Totalmente en Desacuerdo	5	7.0%
En Desacuerdo	4	5.6%
Indiferente	3	4.2%
De Acuerdo	36	50.7%
Totalmente de Acuerdo	23	32.4%

**El seguimiento de los resultados ayuda a retroalimentar el control interno en la Municipalidad Provincial de Huaraz.**

	N	%
--	---	---

Totalmente en Desacuerdo	3	4.2%
En Desacuerdo	6	8.5%
Indiferente	10	14.1%
De Acuerdo	44	62.0%
Totalmente de Acuerdo	8	11.3%

**El compromiso de mejoramiento denota calidad y competitividad en la Municipalidad Provincial de Huaraz.**

	N	%
Totalmente en Desacuerdo	4	5.6%
En Desacuerdo	5	7.0%
Indiferente	8	11.3%
De Acuerdo	48	67.6%
Totalmente de Acuerdo	6	8.5%

**Considera usted el control previo se ejecuta de forma oportuna sobre los actos y procesos de las instituciones públicas.**

	N	%
Totalmente en Desacuerdo	3	4.2%
En Desacuerdo	6	8.5%
Indiferente	16	22.5%
De Acuerdo	39	54.9%
Totalmente de Acuerdo	7	9.9%

**Considera usted el control previo se viene aplicando en forma suficiente sobre los actos y procesos institucionales de las entidades públicas.**

	N	%
Totalmente en Desacuerdo	3	4.2%
En Desacuerdo	9	12.7%
Indiferente	17	23.9%
De Acuerdo	35	49.3%
Totalmente de Acuerdo	7	9.9%

**Considera usted que el control previo contribuye o promueve el cumplimiento de normas internas, metas institucionales, obtención de servicios de calidad, correcta ejecución del presupuesto; y, por ende, mejora los niveles de eficiencia de la gestión pública**

	N	%
Totalmente en Desacuerdo	5	7.0%
En Desacuerdo	4	5.6%
Indiferente	2	2.8%
De Acuerdo	42	59.2%
Totalmente de Acuerdo	18	25.4%

**Considera usted que el control concurrente contribuye a que las entidades puedan tomar acciones preventivas y correctivas necesarias sobre los procesos institucionales en curso y de esta manera, mejorar los niveles de eficiencia de la gestión pública.**

	N	%
Totalmente en Desacuerdo	3	4.2%
En Desacuerdo	5	7.0%
Indiferente	5	7.0%
De Acuerdo	46	64.8%
Totalmente de Acuerdo	12	16.9%

**Considera usted que la visita de control promueve la adopción de medidas preventivas y correctivas necesarias sobre los procesos institucionales en curso, a fin de que las entidades públicas mejoren sus niveles de eficiencia en su gestión.**

	N	%
Totalmente en Desacuerdo	3	4.2%
En Desacuerdo	6	8.5%
Indiferente	7	9.9%
De Acuerdo	45	63.4%
Totalmente de Acuerdo	10	14.1%

**Considera usted que la auditoría de cumplimiento contribuye a fortalecer la gestión pública y el buen gobierno de las entidades.**

	N	%
Totalmente en Desacuerdo	5	7.0%
En Desacuerdo	5	7.0%
Indiferente	3	4.2%
De Acuerdo	37	52.1%
Totalmente de Acuerdo	21	29.6%

**Considera usted que la auditoría de desempeño fomenta la implementación de una gestión pública por resultados que contribuya a mejorar los niveles de eficiencia en las instituciones públicas.**

	N	%
Totalmente en Desacuerdo	3	4.2%
En Desacuerdo	7	9.9%
Indiferente	13	18.3%
De Acuerdo	36	50.7%
Totalmente de Acuerdo	12	16.9%

**Considera usted que la acción de oficio posterior contribuye a fortalecer la gestión pública y el buen gobierno de las entidades.**

	N	%
Totalmente en Desacuerdo	5	7.0%
En Desacuerdo	4	5.6%
Indiferente	17	23.9%
De Acuerdo	34	47.9%
Totalmente de Acuerdo	11	15.5%

**Considera usted que en la organización de la cual usted forma parte ¿cuenta usted con experiencia en Administración de Riesgos.**

	N	%
Totalmente en Desacuerdo	3	4.2%
En Desacuerdo	12	16.9%
Indiferente	16	22.5%
De Acuerdo	35	49.3%
Totalmente de Acuerdo	5	7.0%

**Se ha establecido y difundido lineamientos y políticas para la administración de riesgos en la dependencia a su cargo.**

	N	%
Totalmente en Desacuerdo	5	7.0%
En Desacuerdo	10	14.1%
Indiferente	23	32.4%
De Acuerdo	26	36.6%
Totalmente de Acuerdo	7	9.9%

**Considera usted que la alta rotación de funcionarios afecta la cultura organizacional.**

	N	%
Totalmente en Desacuerdo	7	9.9%
En Desacuerdo	5	7.0%
Indiferente	14	19.7%
De Acuerdo	34	47.9%
Totalmente de Acuerdo	11	15.5%

**Considera usted que en la Municipalidad Provincial de Huaraz ha implementado un Área que se encargue de la Administración de los Riesgos.**

	N	%
Totalmente en Desacuerdo	4	5.6%
En Desacuerdo	6	8.5%
Indiferente	23	32.4%
De Acuerdo	29	40.8%
Totalmente de Acuerdo	9	12.7%

**Considera usted que los objetivos deben estar definidos antes que el titular o funcionario designado comience a identificar los riesgos que pueden afectar el logro de las metas y antes de ejecutar las acciones para administrarlos.**

	N	%
Totalmente en Desacuerdo	3	4.2%
En Desacuerdo	4	5.6%
Indiferente	6	8.5%
De Acuerdo	41	57.7%
Totalmente de Acuerdo	17	23.9%

**Cada área debe tener claramente definidos las metas de la entidad, así como los métodos, técnicas y herramientas que se usaran para el proceso de administración de riesgos y el tipo de informes, documentos y comunicaciones que se deben generar e intercambiar.**

	N	%
Totalmente en Desacuerdo	3	4.2%
En Desacuerdo	4	5.6%
Indiferente	12	16.9%
De Acuerdo	39	54.9%
Totalmente de Acuerdo	13	18.3%

**Alguna área o unidad orgánica consolida la información referida la administración de riesgos de toda la entidad, en forma mensual, trimestral.**

	N	%
Totalmente en Desacuerdo	2	2.8%
En Desacuerdo	6	8.5%
Indiferente	21	29.6%
De Acuerdo	34	47.9%
Totalmente de Acuerdo	8	11.3%

**El titular o funcionario debe asignar la ejecución de la administración de riesgos a un área o unidad orgánica a fin de definir una metodología, estrategias, tácticas y procedimientos para el proceso de administración de riesgos.**

	N	%
Totalmente en Desacuerdo	2	2.8%
En Desacuerdo	6	8.5%
Indiferente	3	4.2%
De Acuerdo	48	67.6%
Totalmente de Acuerdo	12	16.9%

**El titular o funcionario debe asignar a las demás áreas o unidades orgánicas, estrategias, tácticas y procedimientos definidos, a fin de identificar los eventos potenciales que pudieran afectar la adecuada ejecución de sus procesos, así como el logro de sus objetivos.**

	N	%
Totalmente en Desacuerdo	2	2.8%
En Desacuerdo	5	7.0%
Indiferente	9	12.7%
De Acuerdo	43	60.6%
Totalmente de Acuerdo	11	15.5%
43.00	1	1.4%

**Se deben establecer roles y responsabilidades y el ambiente laboral para una efectiva administración de riesgos, esto significa contar con personal competente para identificar y valorar los riesgos potenciales.**

	N	%
Totalmente en Desacuerdo	2	2.8%
En Desacuerdo	4	5.6%
Indiferente	3	4.2%
De Acuerdo	52	73.2%
Totalmente de Acuerdo	10	14.1%

**El constante cambio de funcionarios o directivos representa un verdadero problema para la Municipalidad Provincial de Huaraz en cuanto a costos de entrenamiento, productividad y desempeño del personal.**

	N	%
Totalmente en Desacuerdo	2	2.8%
En Desacuerdo	4	5.6%
Indiferente	5	7.0%
De Acuerdo	35	49.3%
Totalmente de Acuerdo	25	35.2%

**Considera usted que las instituciones públicas deben contar con mecanismos para la identificación de riesgos.**

	N	%
Totalmente en Desacuerdo	2	2.8%
En Desacuerdo	4	5.6%
Indiferente	3	4.2%
De Acuerdo	38	53.5%
Totalmente de Acuerdo	24	33.8%

**Considera usted que las instituciones públicas deben contar con mecanismos para la valoración de riesgos.**

	N	%
Totalmente en Desacuerdo	2	2.8%
En Desacuerdo	4	5.6%
Indiferente	2	2.8%
De Acuerdo	43	60.6%
Totalmente de Acuerdo	20	28.2%

**Considera usted que las instituciones públicas deben gestionar integralmente el riesgo de la empresa: riesgos legales, operacionales, financieros o estratégicos.**

	N	%
Totalmente en Desacuerdo	2	2.8%
En Desacuerdo	5	7.0%
Indiferente	9	12.7%
De Acuerdo	40	56.3%
Totalmente de Acuerdo	15	21.1%

**Considera usted que las instituciones públicas deben medir los riesgos, los métodos de administración y su costo.**

	N	%
Totalmente en Desacuerdo	2	2.8%
En Desacuerdo	5	7.0%
Indiferente	9	12.7%
De Acuerdo	31	43.7%
Totalmente de Acuerdo	24	33.8%

**Considera usted que las instituciones públicas deben contar con un sistema de evaluación y gestión de riesgos en la organización bajo el paraguas de la ISO 31000.**

	N	%
Totalmente en Desacuerdo	2	2.8%
En Desacuerdo	4	5.6%
Indiferente	14	19.7%
De Acuerdo	33	46.5%
Totalmente de Acuerdo	18	25.4%

**Considera usted que las instituciones públicas deben adoptar políticas de asunción de riesgos y dominar los esquemas de auditoría.**

	N	%
Totalmente en Desacuerdo	1	1.4%

En Desacuerdo	5	7.0%
Indiferente	8	11.3%
De Acuerdo	32	45.1%
Totalmente de Acuerdo	25	35.2%

**Considera usted que las instituciones públicas deben contar con mecanismos, y políticas adecuadas para el desarrollo de sus actividades.**

	N	%
Totalmente en Desacuerdo	2	2.8%
En Desacuerdo	4	5.6%
Indiferente	4	5.6%
De Acuerdo	41	57.7%
Totalmente de Acuerdo	20	28.2%

**Considera usted que las instituciones públicas se deben dar cumplimiento a las leyes y regulaciones que le aplican.**

	N	%
Totalmente en Desacuerdo	2	2.8%
En Desacuerdo	4	5.6%
Indiferente	7	9.9%
De Acuerdo	39	54.9%
Totalmente de Acuerdo	19	26.8%

**Considera usted que las instituciones públicas se deben hacer revisiones a puntos estratégicos institucionales.**

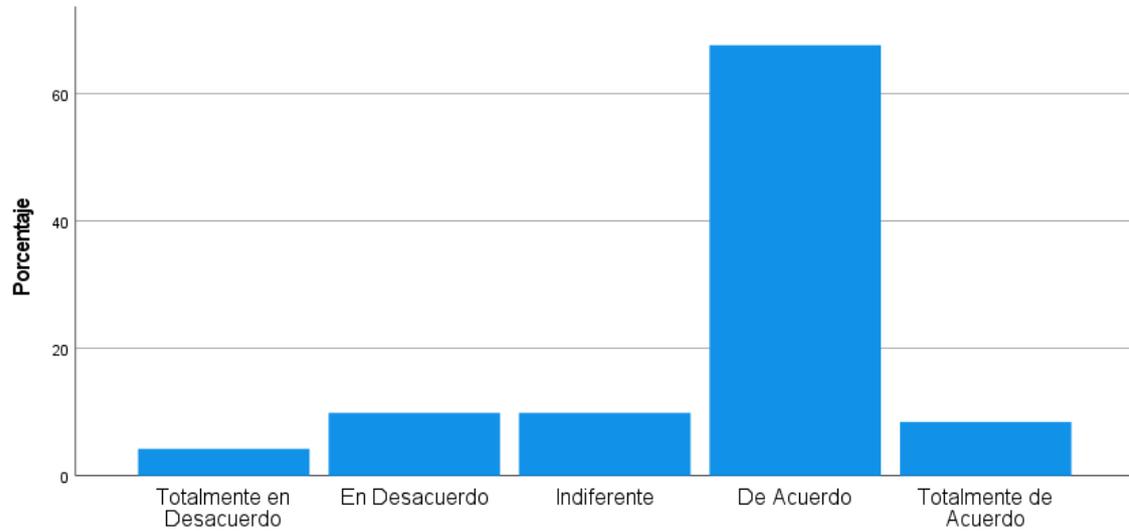
	N	%
Totalmente en Desacuerdo	2	2.8%
En Desacuerdo	4	5.6%
Indiferente	5	7.0%
De Acuerdo	37	52.1%
Totalmente de Acuerdo	23	32.4%

**Considera usted que las instituciones públicas deben dirigir, controlar y reducir los impactos, probabilidad y consecuencias de los riesgos que pueden afectar a la institución.**

	N	%
Totalmente en Desacuerdo	2	2.8%
En Desacuerdo	5	7.0%
Indiferente	9	12.7%
De Acuerdo	29	40.8%
Totalmente de Acuerdo	26	36.6%

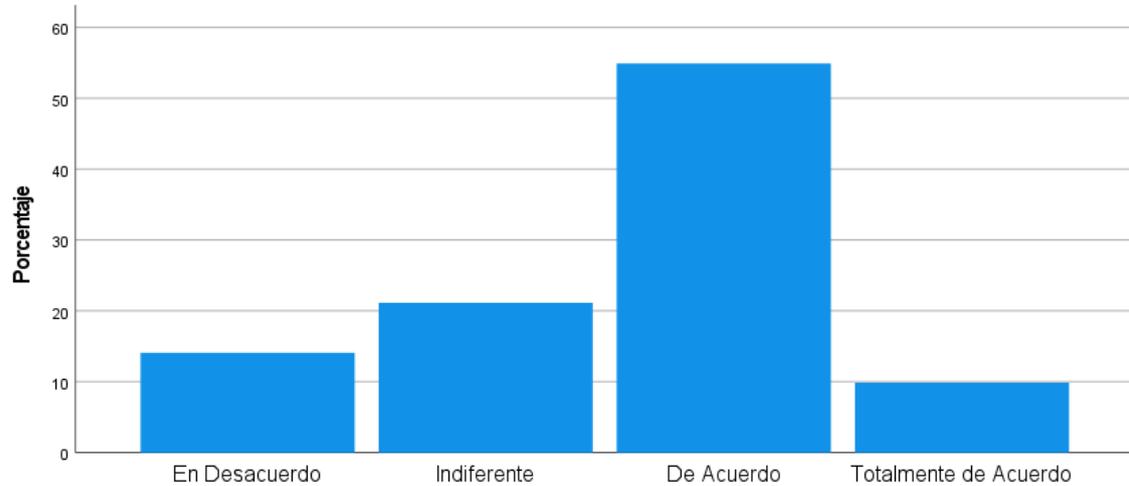
## ANEXO 5 – Gráfico de barras

**Estima usted que el entorno de control es la base para confiar en la gestión institucional de la Municipalidad Provincial de Huaraz.**



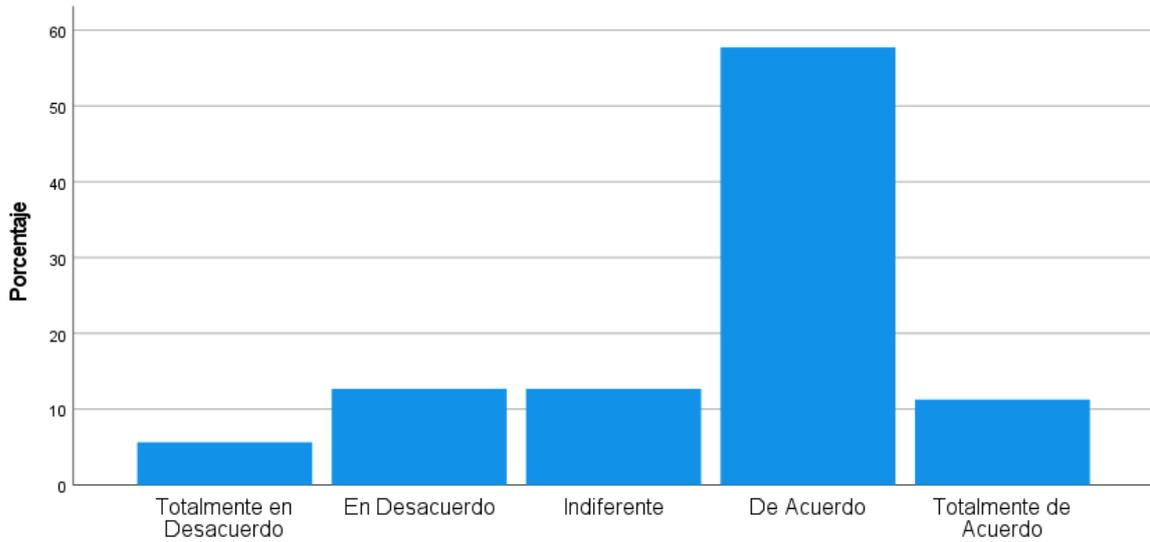
**Estima usted que el entorno de control es la base para confiar en la gestión institucional de la Municipalidad Provincial de Huaraz.**

**Considera usted que el entorno de control marca la pauta del comportamiento, la disciplina, valores éticos, capacidad y estructura organizativa, la segregación de funciones y el desarrollo profesional, siendo la base de todos los demás componentes del con**



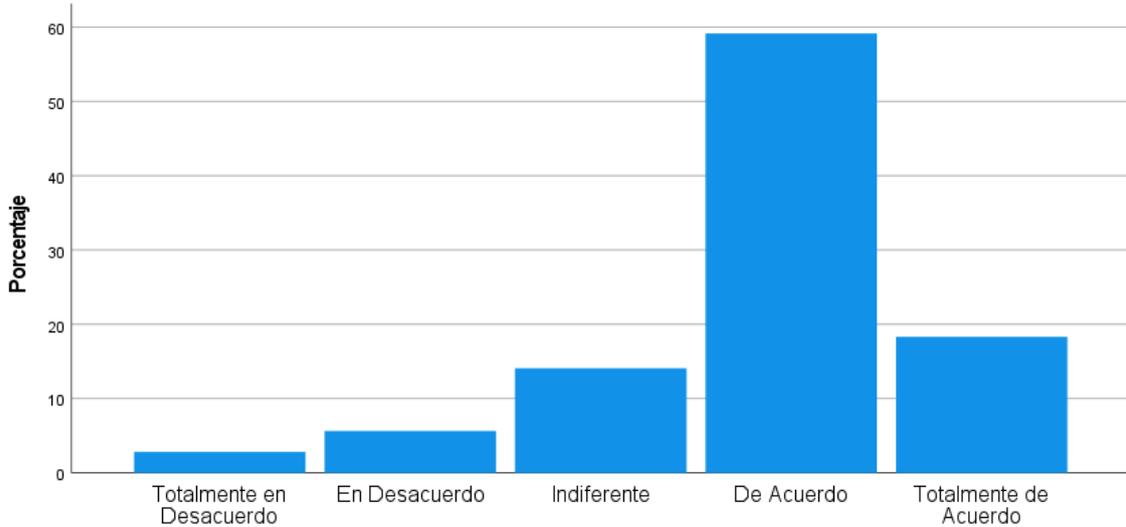
**Considera usted que el entorno de control marca la pauta del comportamiento, la disciplina, valores éticos, capacidad y estructura organizativa, la segregación de funciones y el desarrollo profesional, siendo la base de todos los demás componentes del con**

**La evaluación de riesgos es imprescindible para el aseguramiento de las transacciones en la Municipalidad Provincial de Huaraz.**



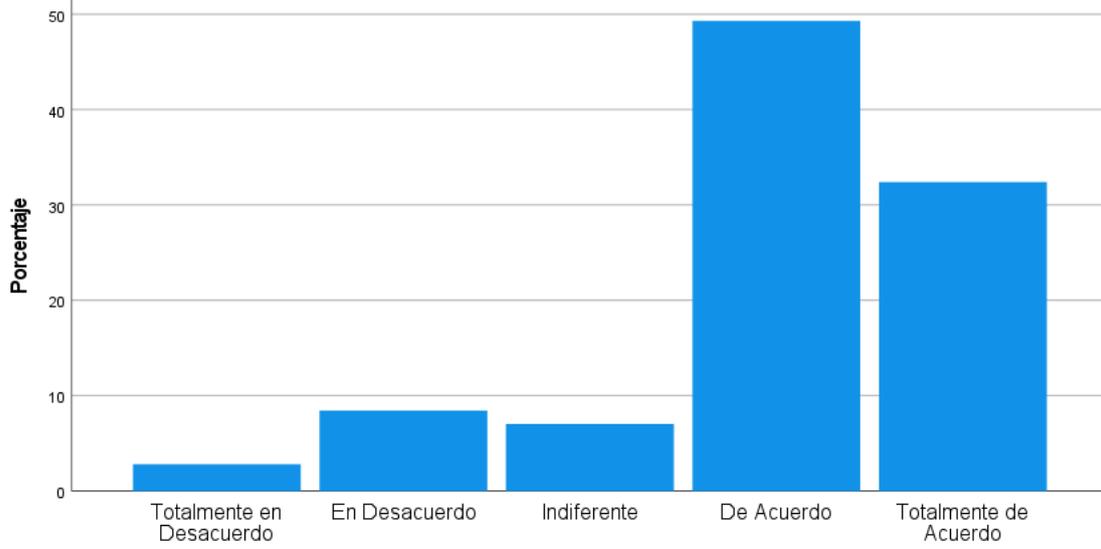
**La evaluación de riesgos es imprescindible para el aseguramiento de las transacciones en la Municipalidad Provincial de Huaraz.**

**Las actividades de control comprenden confirmaciones, conciliaciones, revisiones, evaluaciones, etc. facilita la obtención de la información verídica en la Municipalidad Provincial de Huaraz.**



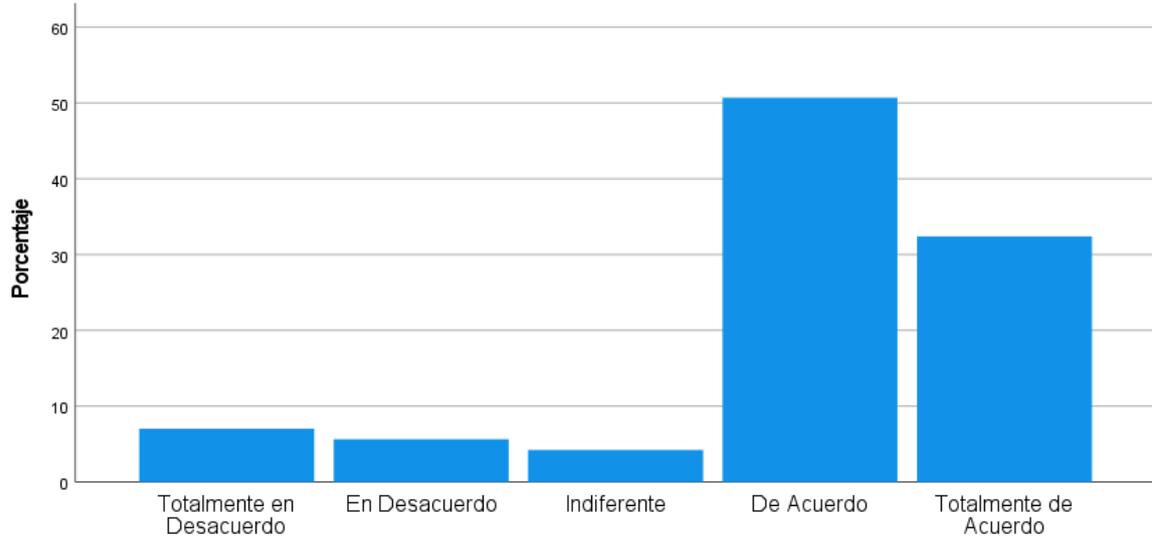
**Las actividades de control comprenden confirmaciones, conciliaciones, revisiones, evaluaciones, etc. facilita la obtención de la información verídica en la Municipalidad Provincial de Huaraz.**

**El monitoreo y supervisión debe ser puntual y periódica en la Municipalidad Provincial de Huaraz.**



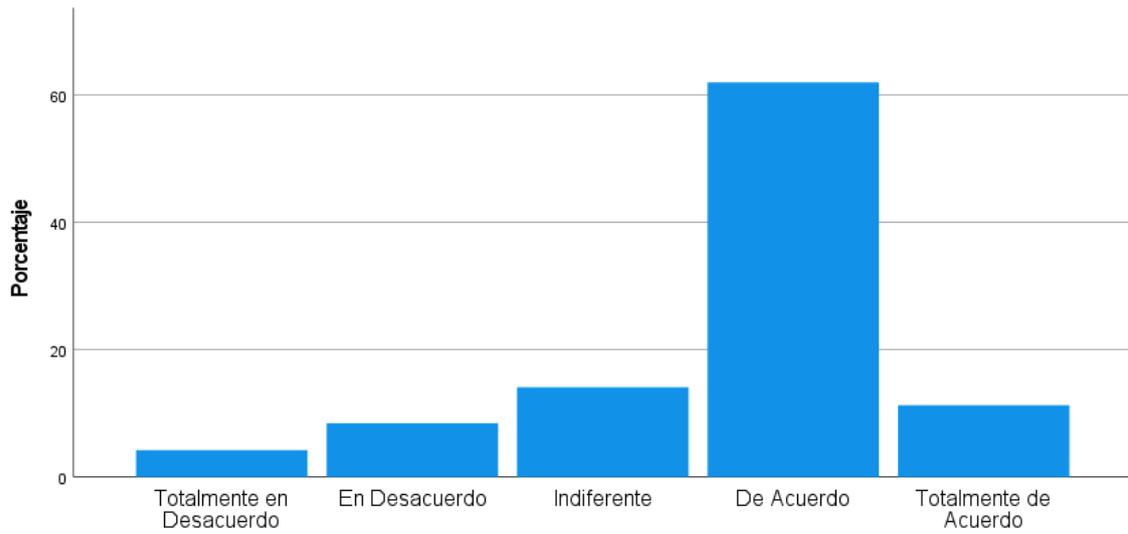
**El monitoreo y supervisión debe ser puntual y periódica en la Municipalidad Provincial de Huaraz.**

**Estima usted que la información y comunicación ayuda a la gestión a obtener los resultados deseados en la Municipalidad Provincial de Huaraz.**



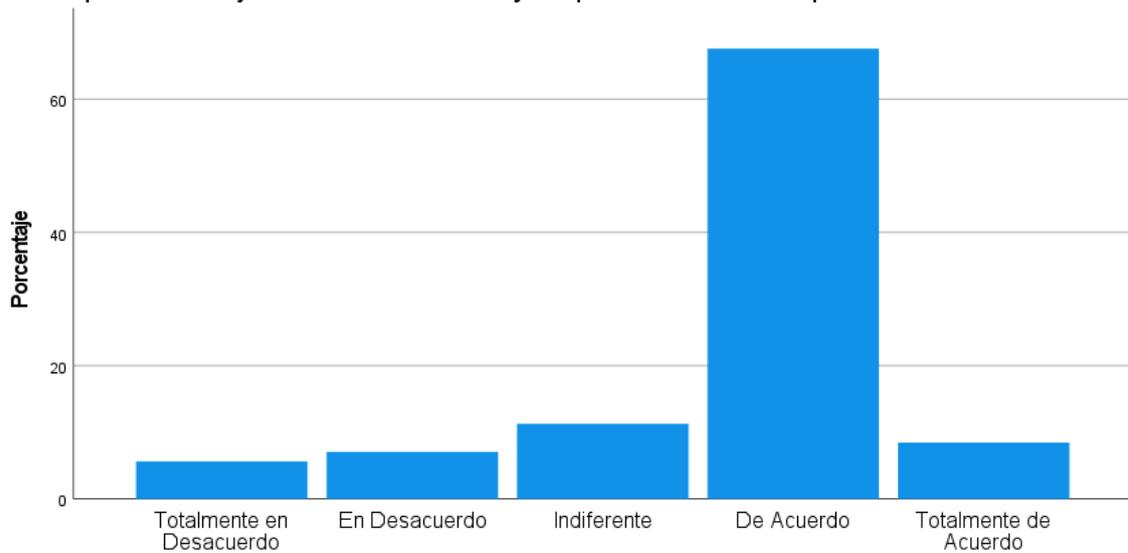
**Estima usted que la información y comunicación ayuda a la gestión a obtener los resultados deseados en la Municipalidad Provincial de Huaraz.**

**El seguimiento de los resultados ayuda a retroalimentar el control interno en la Municipalidad Provincial de Huaraz.**



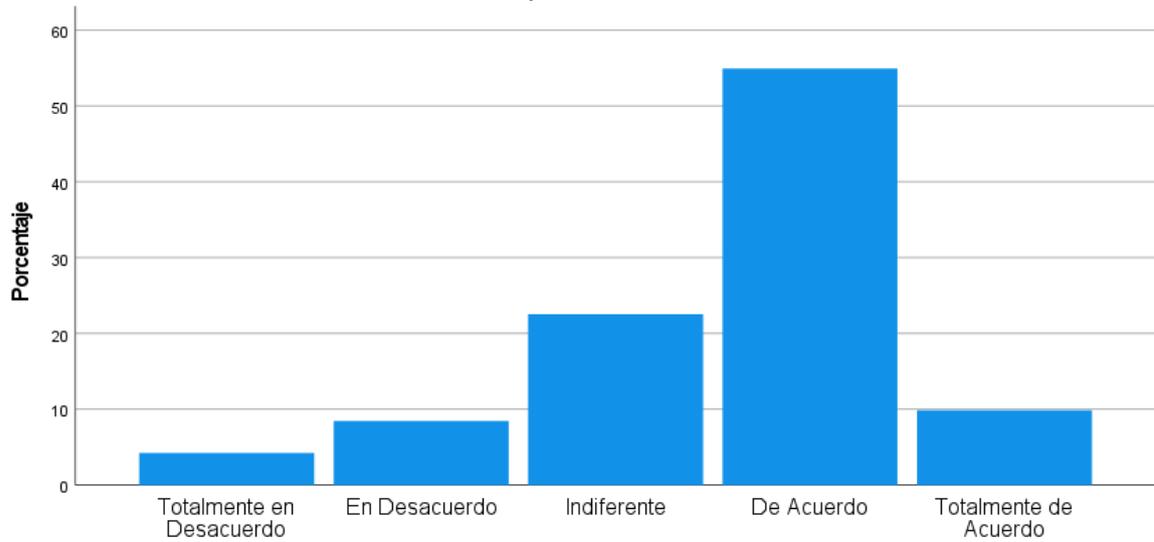
**El seguimiento de los resultados ayuda a retroalimentar el control interno en la Municipalidad Provincial de Huaraz.**

**El compromiso de mejoramiento denota calidad y competitividad en la Municipalidad Provincial de Huaraz.**



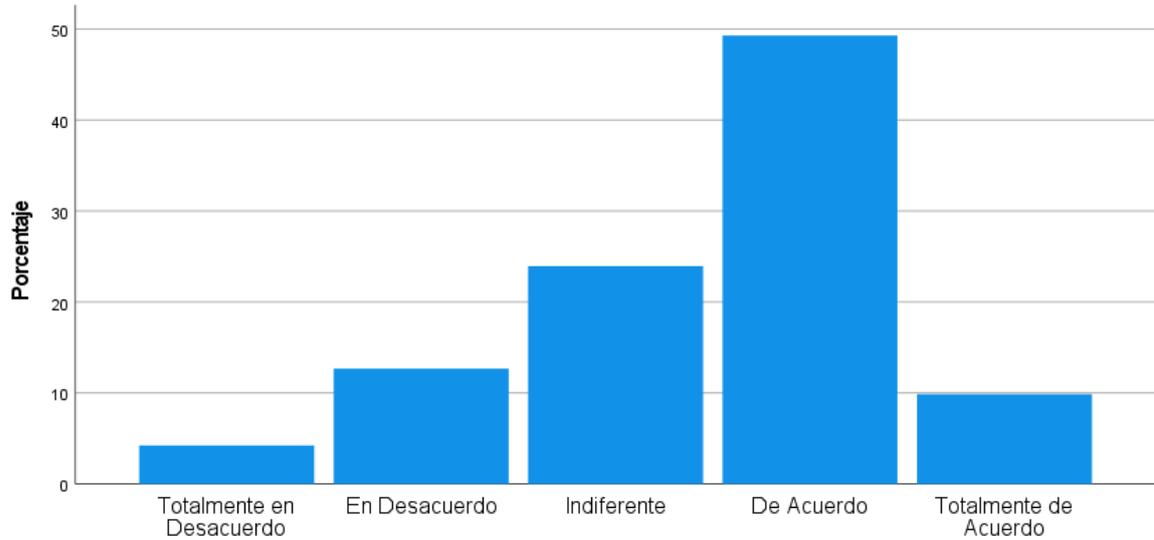
**El compromiso de mejoramiento denota calidad y competitividad en la Municipalidad Provincial de Huaraz.**

**Considera usted el control previo se ejecuta de forma oportuna sobre los actos y procesos de las instituciones públicas.**



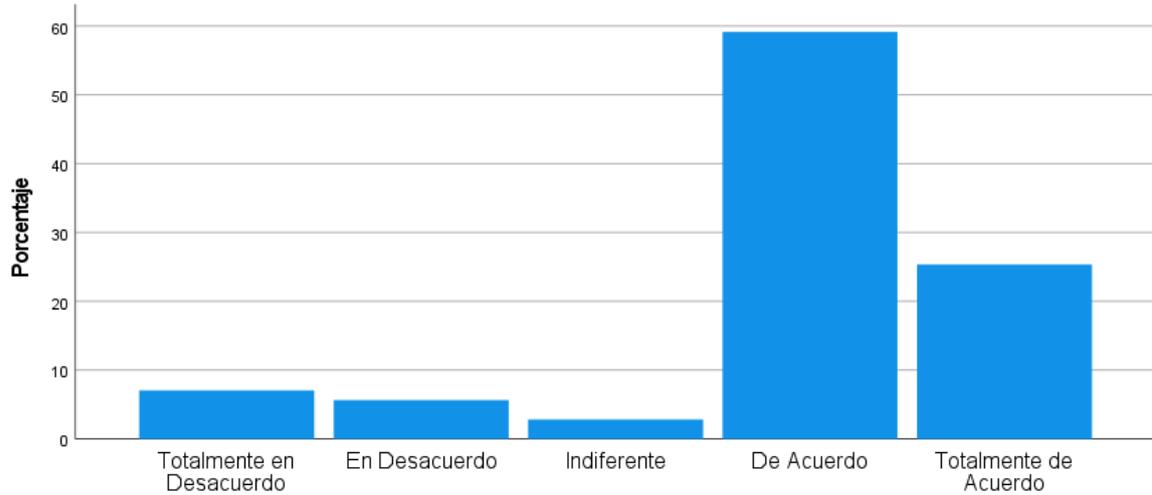
**Considera usted el control previo se ejecuta de forma oportuna sobre los actos y procesos de las instituciones públicas.**

**Considera usted el control previo se viene aplicando en forma suficiente sobre los actos y procesos institucionales de las entidades públicas.**



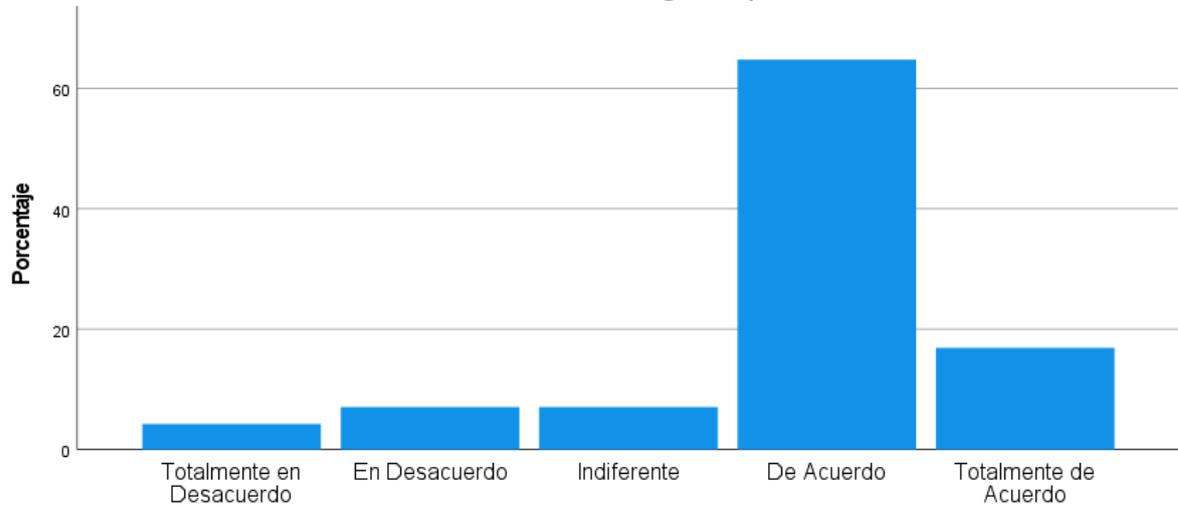
**Considera usted el control previo se viene aplicando en forma suficiente sobre los actos y procesos institucionales de las entidades públicas.**

**Considera usted que el control previo contribuye o promueve el cumplimiento de normas internas, metas institucionales, obtención de servicios de calidad, correcta ejecución del presupuesto; y, por ende, mejora los niveles de eficiencia de la gestión públi**



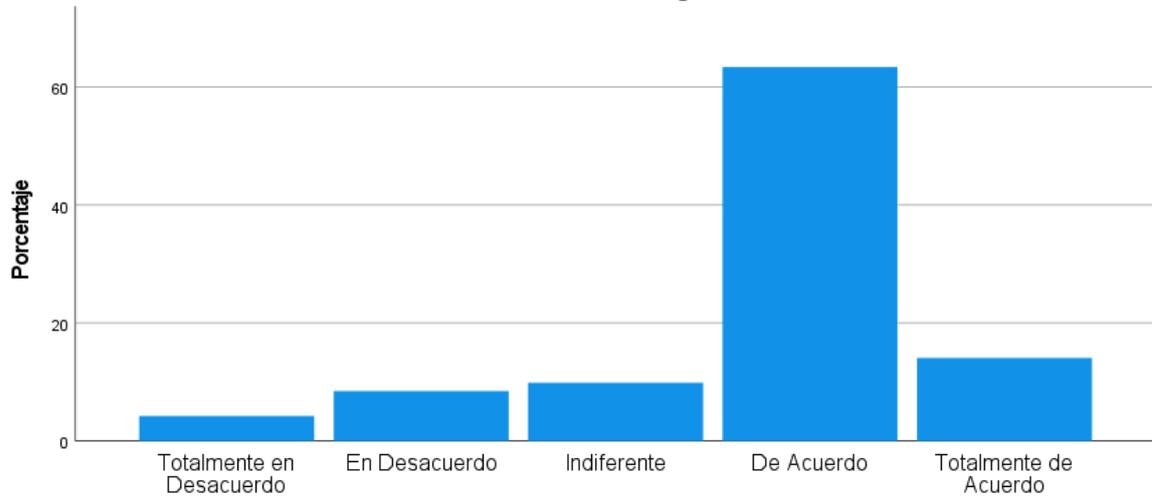
**Considera usted que el control previo contribuye o promueve el cumplimiento de normas internas, metas institucionales, obtención de servicios de calidad, correcta ejecución del presupuesto; y, por ende, mejora los niveles de eficiencia de la gestión públi**

**Considera usted que el control concurrente contribuye a que las entidades puedan tomar acciones preventivas y correctivas necesarias sobre los procesos institucionales en curso y de esta manera, mejorar los niveles de eficiencia de la gestión pública.**



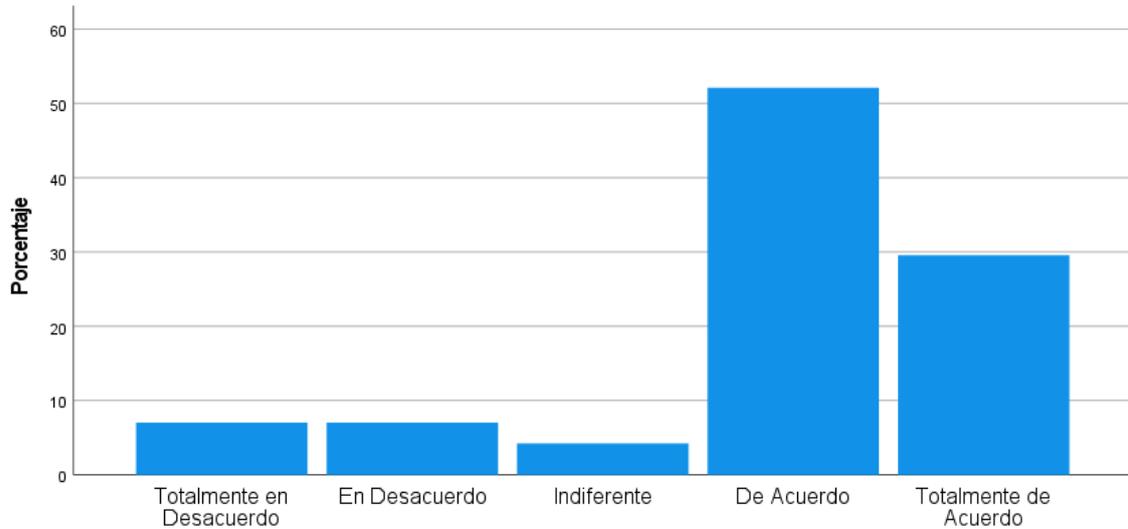
**Considera usted que el control concurrente contribuye a que las entidades puedan tomar acciones preventivas y correctivas necesarias sobre los procesos institucionales en curso y de esta manera, mejorar los niveles de eficiencia de la gestión pública.**

**Considera usted que la visita de control promueve la adopción de medidas preventivas y correctivas necesarias sobre los procesos institucionales en curso, a fin de que las entidades públicas mejoren sus niveles de eficiencia en su gestión.**



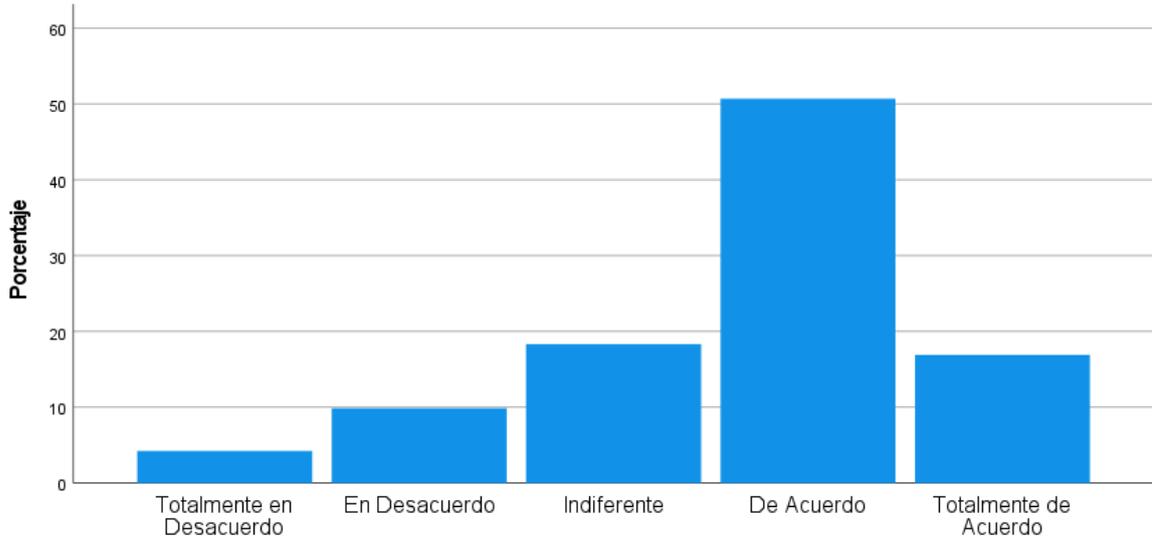
**Considera usted que la visita de control promueve la adopción de medidas preventivas y correctivas necesarias sobre los procesos institucionales en curso, a fin de que las entidades públicas mejoren sus niveles de eficiencia en su gestión.**

**Considera usted que la auditoria de cumplimiento contribuye a fortalecer la gestión pública y el buen gobierno de las entidades.**



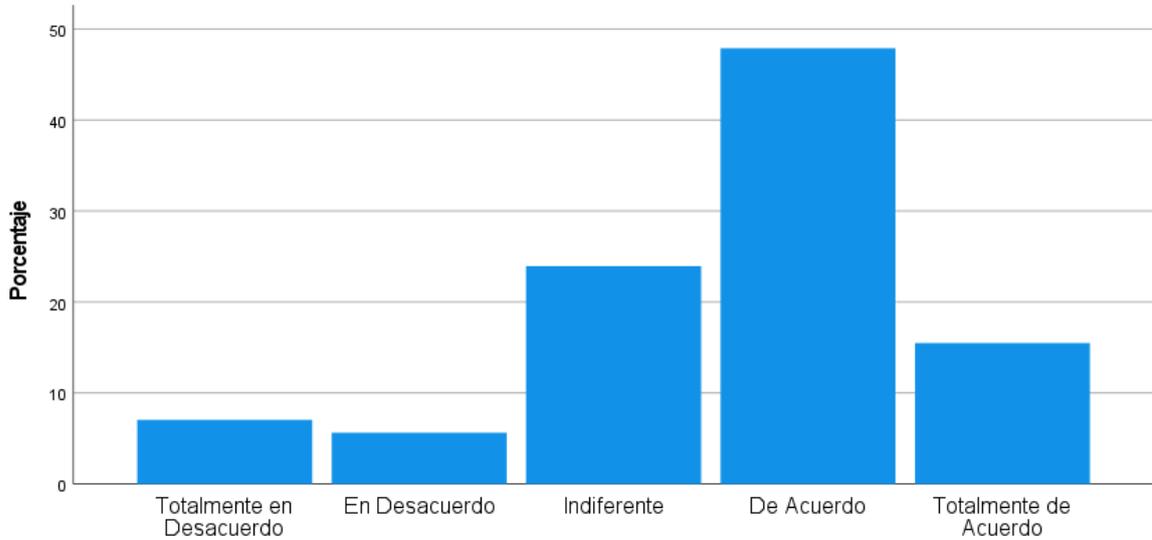
**Considera usted que la auditoria de cumplimiento contribuye a fortalecer la gestión pública y el buen gobierno de las entidades.**

**Considera usted que la auditoría de desempeño fomenta la implementación de una gestión pública por resultados que contribuya a mejorar los niveles de eficiencia en las instituciones públicas.**



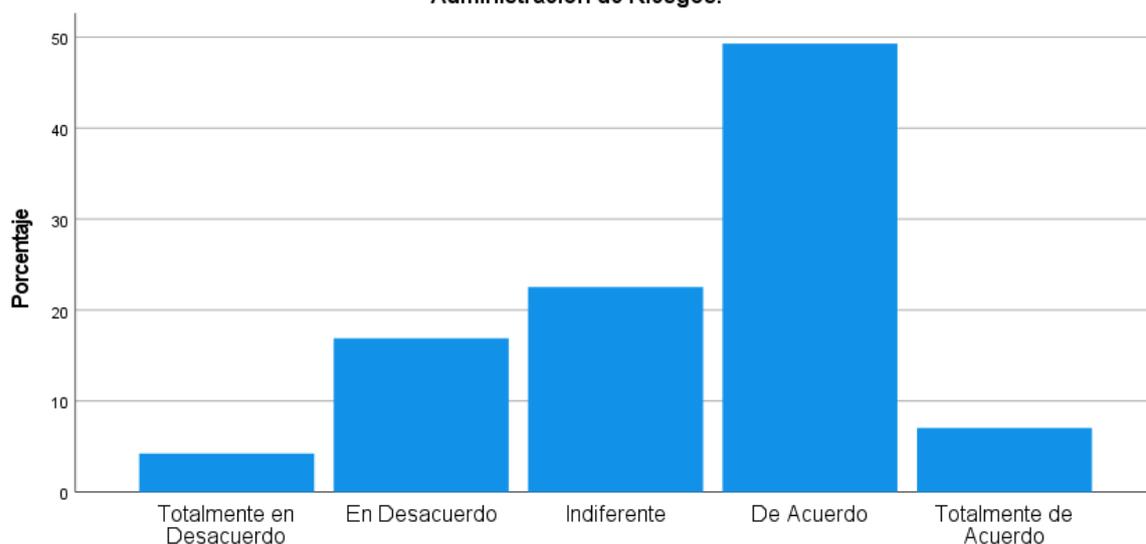
**Considera usted que la auditoría de desempeño fomenta la implementación de una gestión pública por resultados que contribuya a mejorar los niveles de eficiencia en las instituciones públicas.**

**Considera usted que la acción de oficio posterior contribuye a fortalecer la gestión pública y el buen gobierno de las entidades.**



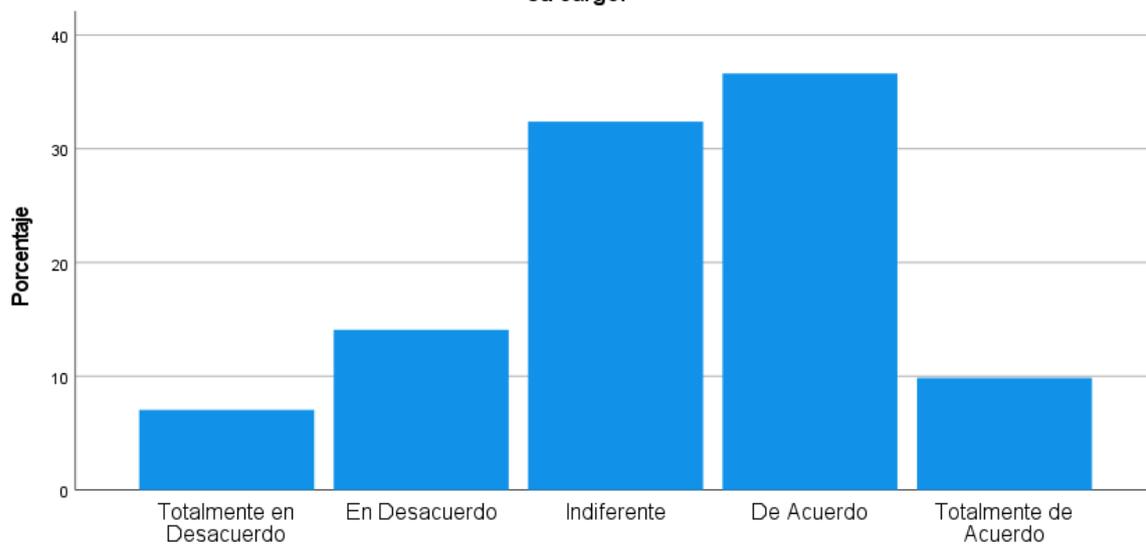
**Considera usted que la acción de oficio posterior contribuye a fortalecer la gestión pública y el buen gobierno de las entidades.**

Considera usted que en la organización de la cual usted forma parte ¿cuenta usted con experiencia en Administración de Riesgos.



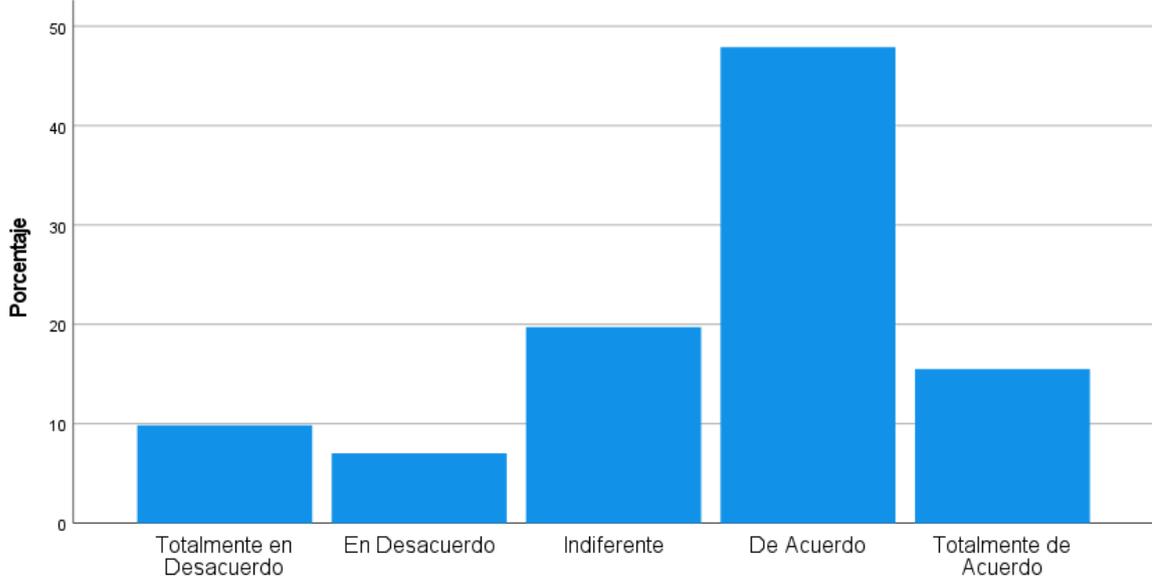
Considera usted que en la organización de la cual usted forma parte ¿cuenta usted con experiencia en Administración de Riesgos.

Se ha establecido y difundido lineamientos y políticas para la administración de riesgos en la dependencia a su cargo.



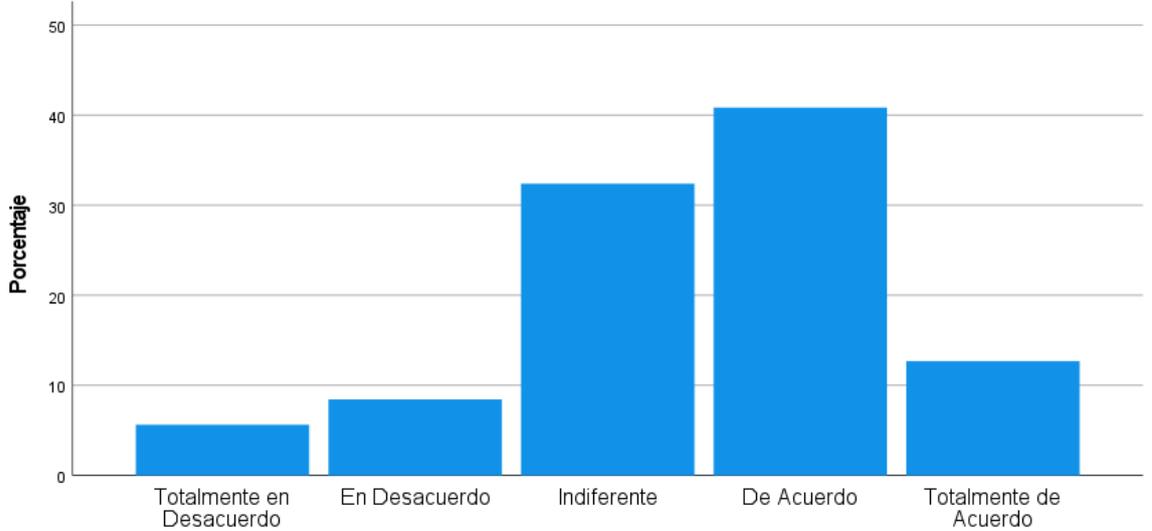
Se ha establecido y difundido lineamientos y políticas para la administración de riesgos en la dependencia a su cargo.

**Considera usted que la alta rotación de funcionarios afecta la cultura organizacional.**



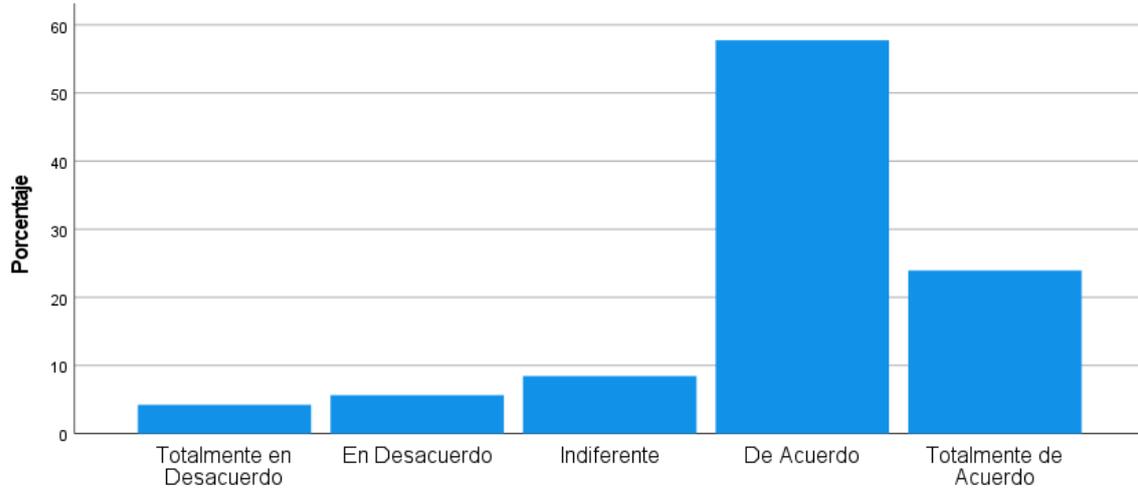
**Considera usted que la alta rotación de funcionarios afecta la cultura organizacional.**

**Considera usted que en la Municipalidad Provincial de Huaraz ha implementado un Área que se encargue de la Administración de los Riesgos.**



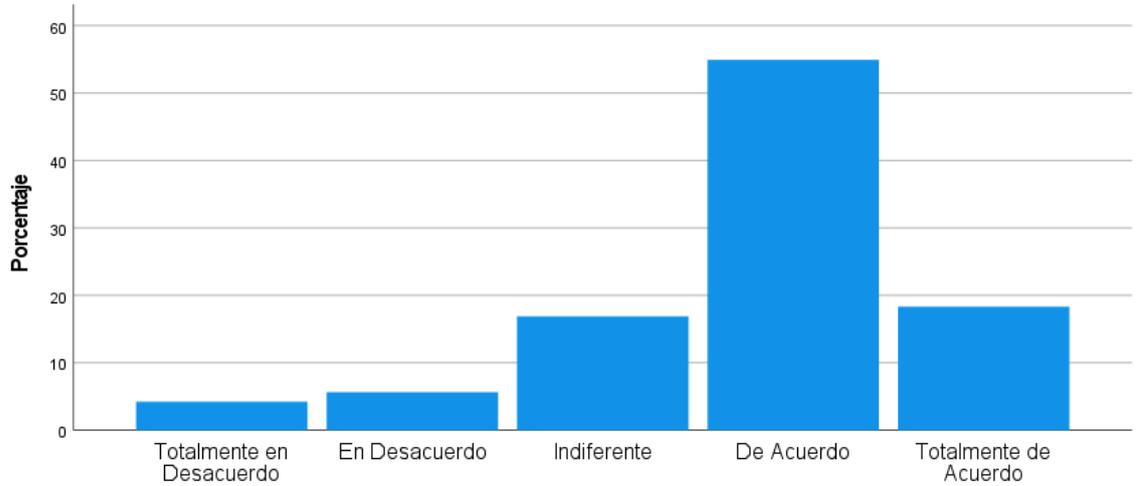
**Considera usted que en la Municipalidad Provincial de Huaraz ha implementado un Área que se encargue de la Administración de los Riesgos.**

**Considera usted que los objetivos deben estar definidos antes que el titular o funcionario designado comience a identificar los riesgos que pueden afectar el logro de las metas y antes de ejecutar las acciones para administrarlos.**



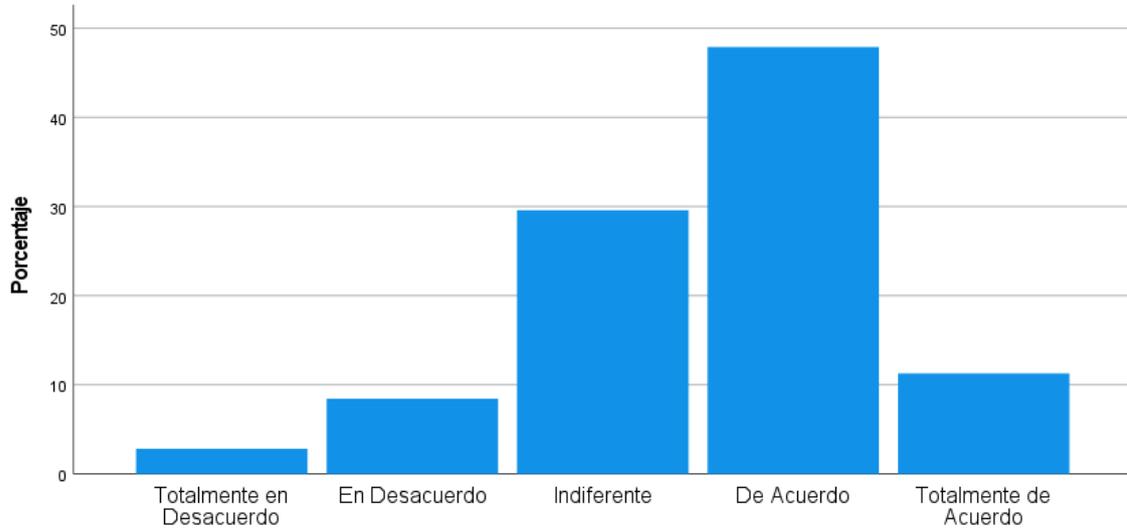
**Considera usted que los objetivos deben estar definidos antes que el titular o funcionario designado comience a identificar los riesgos que pueden afectar el logro de las metas y antes de ejecutar las acciones para administrarlos.**

**Cada área debe tener claramente definidos las metas de la entidad, así como los métodos, técnicas y herramientas que se usaran para el proceso de administración de riesgos y el tipo de informes, documentos y comunicaciones que se deben generar e intercamb**



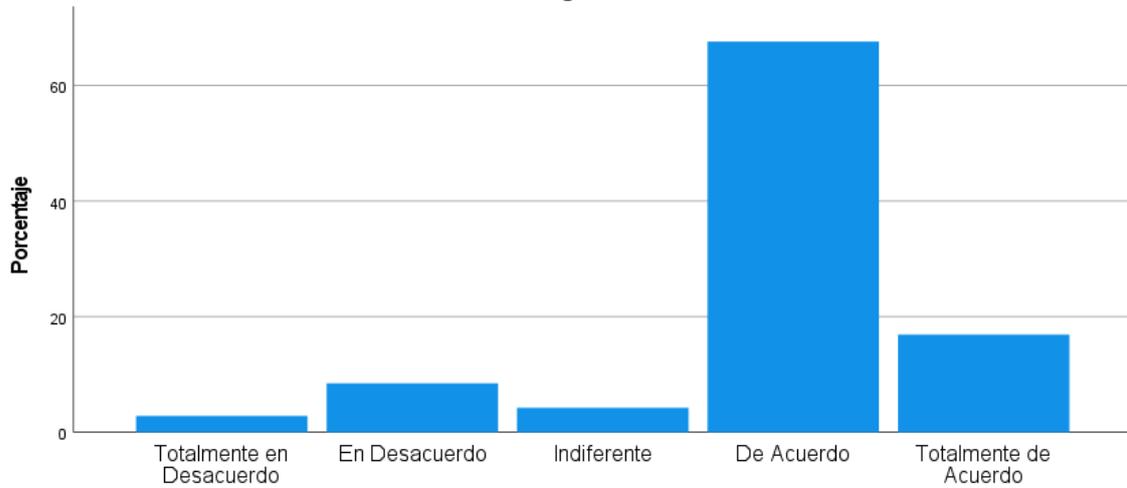
**Cada área debe tener claramente definidos las metas de la entidad, así como los métodos, técnicas y herramientas que se usaran para el proceso de administración de riesgos y el tipo de informes, documentos y comunicaciones que se deben generar e intercamb**

**Alguna área o unidad orgánica consolida la información referida la administración de riesgos de toda la entidad, en forma mensual, trimestral.**



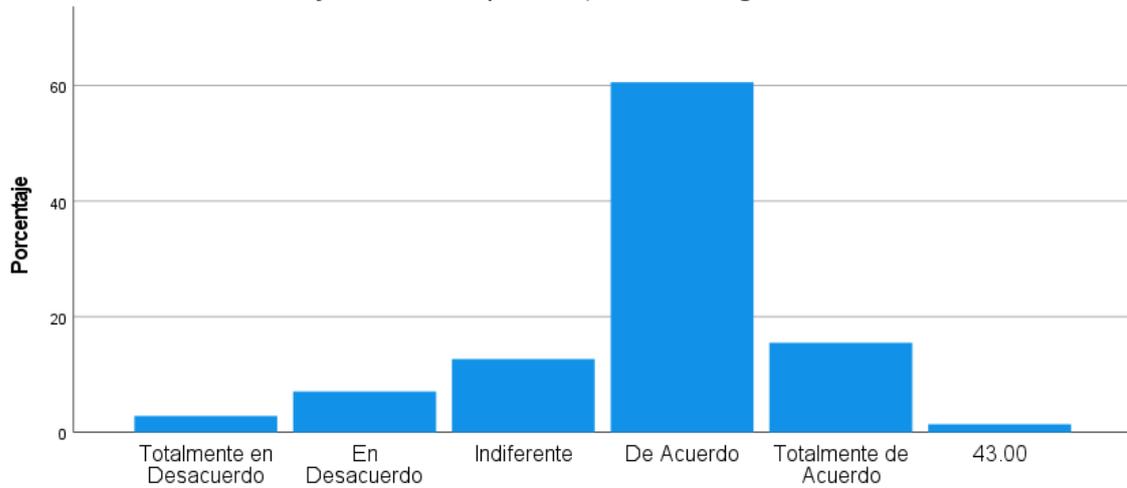
**Alguna área o unidad orgánica consolida la información referida la administración de riesgos de toda la entidad, en forma mensual, trimestral.**

**El titular o funcionario debe asignar la ejecución de la administración de riesgos a un área o unidad orgánica a fin de definir una metodología, estrategias, tácticas y procedimientos para el proceso de administración de riesgos.**



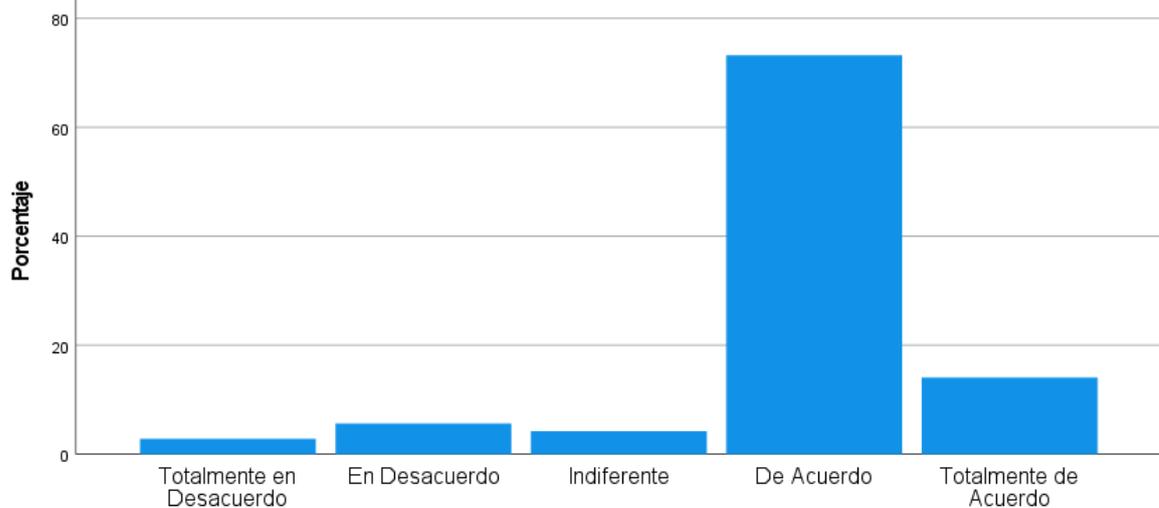
**El titular o funcionario debe asignar la ejecución de la administración de riesgos a un área o unidad orgánica a fin de definir una metodología, estrategias, tácticas y procedimientos para el proceso de administración de riesgos.**

**El titular o funcionario debe asignar a las demás áreas o unidades orgánicas, estrategias, tácticas y procedimientos definidos, a fin de identificar los eventos potenciales que pudieran afectar la adecuada ejecución de sus procesos, así como el logro de s**



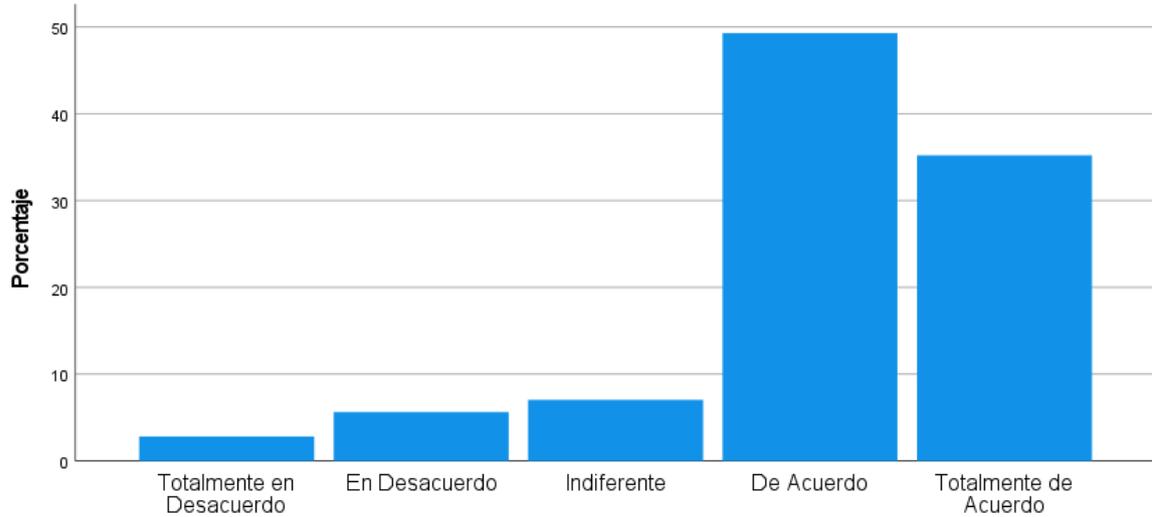
**El titular o funcionario debe asignar a las demás áreas o unidades orgánicas, estrategias, tácticas y procedimientos definidos, a fin de identificar los eventos potenciales que pudieran afectar la adecuada ejecución de sus procesos, así como el logro de s**

**Se deben establecer roles y responsabilidades y el ambiente laboral para una efectiva administración de riesgos, esto significa contar con personal competente para identificar y valorar los riesgos potenciales.**



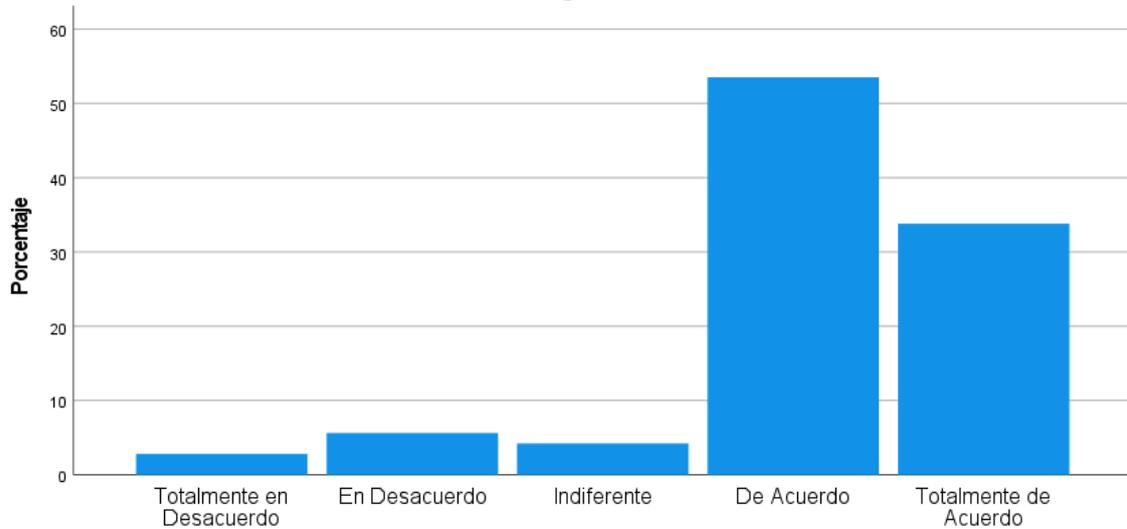
**Se deben establecer roles y responsabilidades y el ambiente laboral para una efectiva administración de riesgos, esto significa contar con personal competente para identificar y valorar los riesgos potenciales.**

**El constante cambio de funcionarios o directivos representa un verdadero problema para la Municipalidad Provincial de Huaraz en cuanto a costos de entrenamiento, productividad y desempeño del personal.**



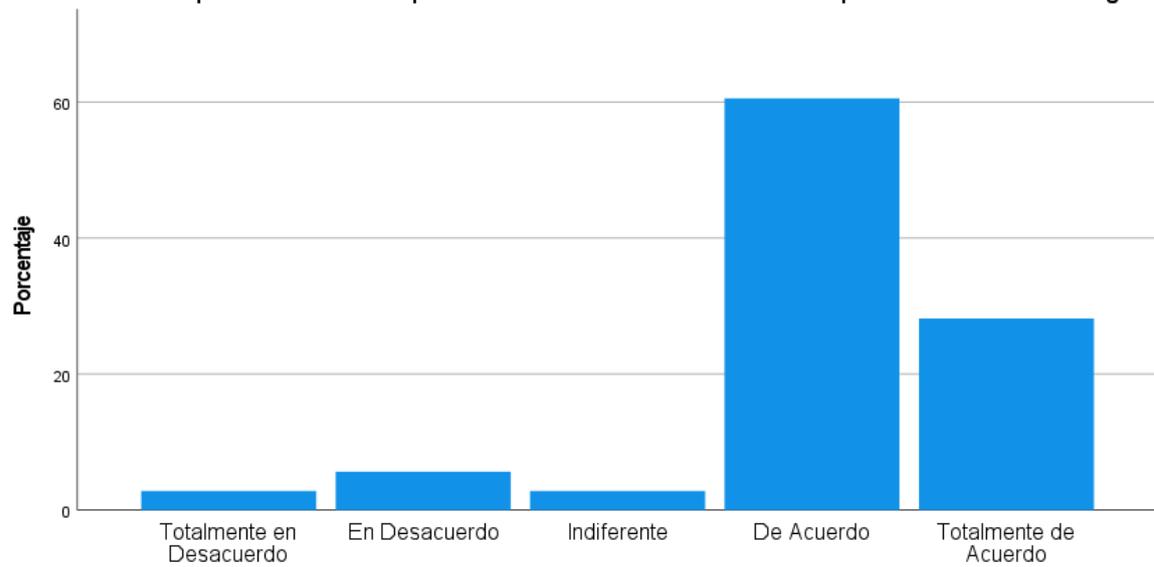
**El constante cambio de funcionarios o directivos representa un verdadero problema para la Municipalidad Provincial de Huaraz en cuanto a costos de entrenamiento, productividad y desempeño del personal.**

**Considera usted que las instituciones públicas deben contar con mecanismos para la identificación de riesgos.**



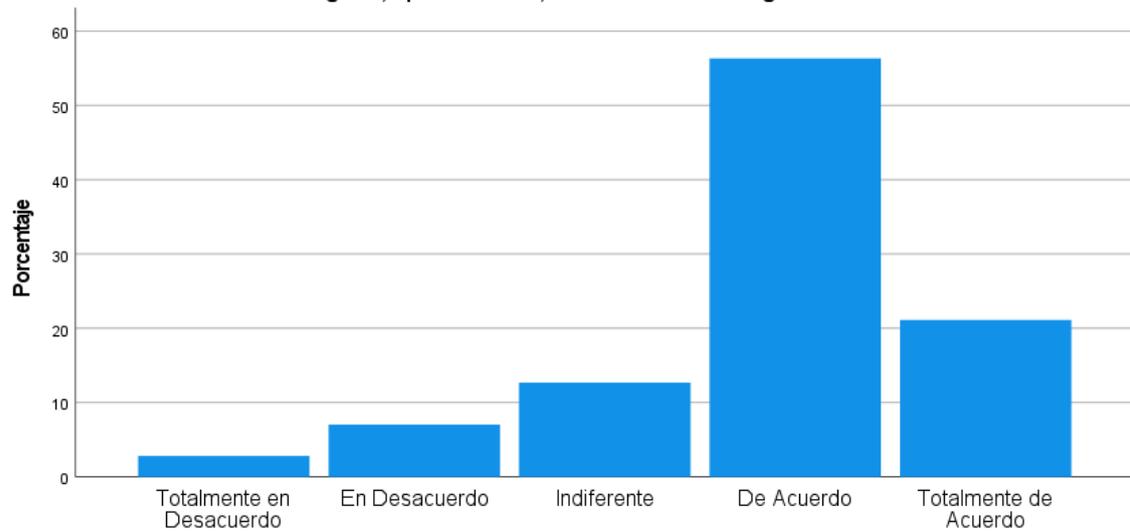
**Considera usted que las instituciones públicas deben contar con mecanismos para la identificación de riesgos.**

Considera usted que las instituciones públicas deben contar con mecanismos para la valoración de riesgos.



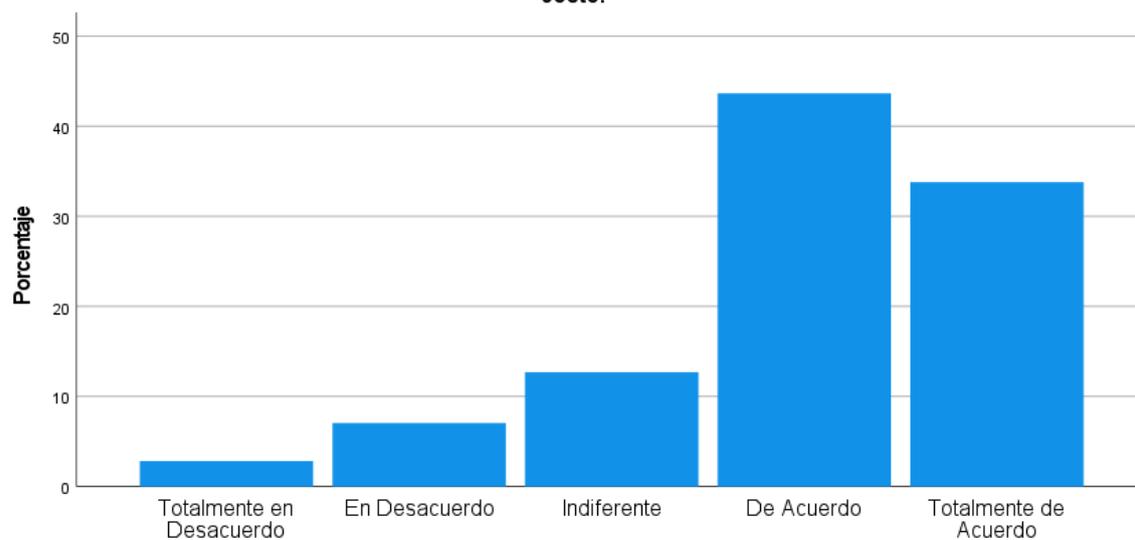
Considera usted que las instituciones públicas deben contar con mecanismos para la valoración de riesgos.

Considera usted que las instituciones públicas deben gestionar integralmente el riesgo de la empresa: riesgos legales, operacionales, financieros o estratégicos.



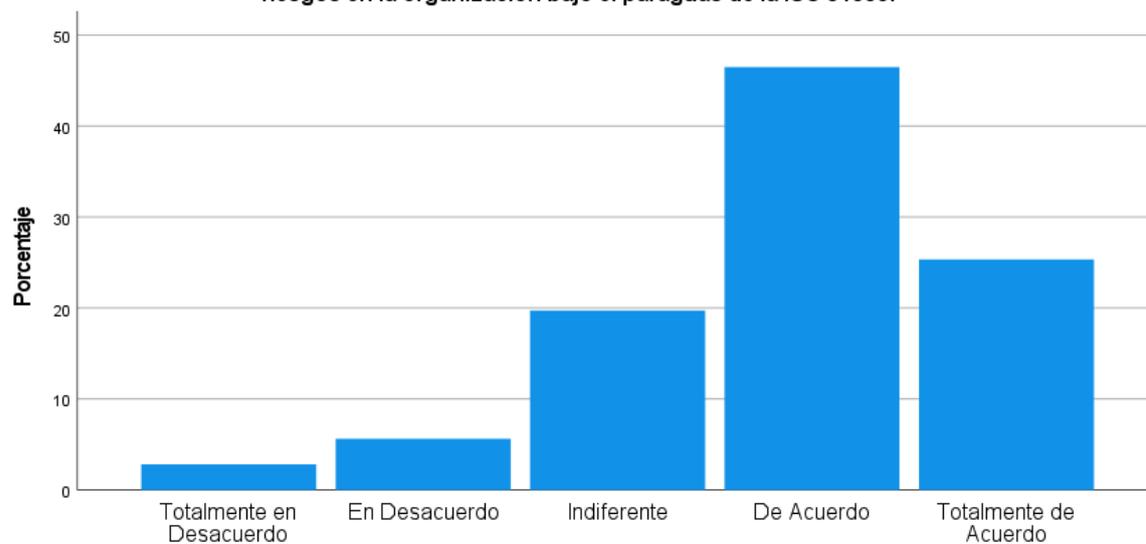
Considera usted que las instituciones públicas deben gestionar integralmente el riesgo de la empresa: riesgos legales, operacionales, financieros o estratégicos.

Considera usted que las instituciones públicas deben medir los riesgos, los métodos de administración y su costo.



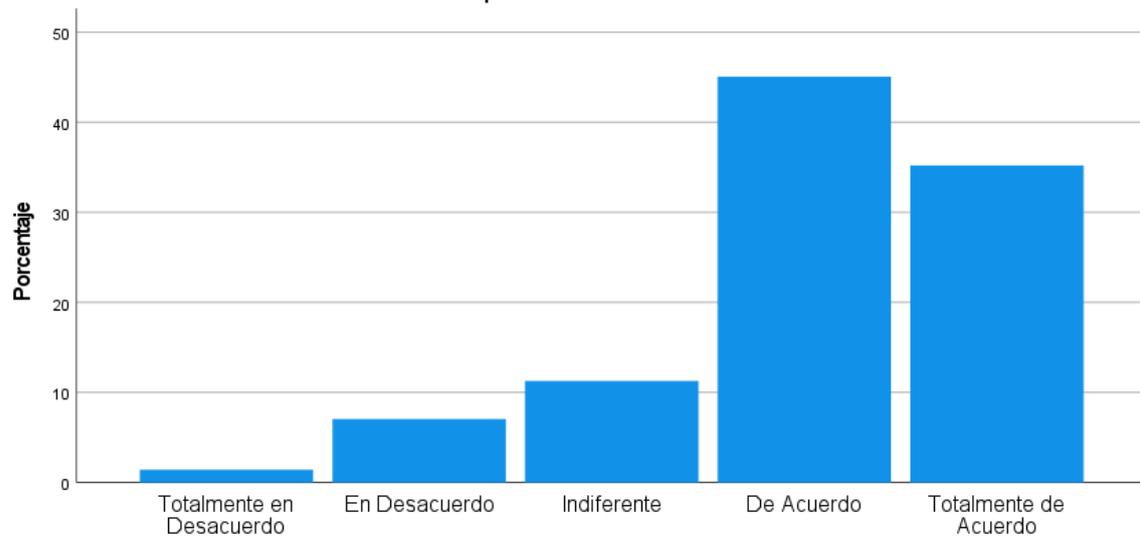
Considera usted que las instituciones públicas deben medir los riesgos, los métodos de administración y su costo.

Considera usted que las instituciones públicas deben contar con un sistema de evaluación y gestión de riesgos en la organización bajo el paraguas de la ISO 31000.



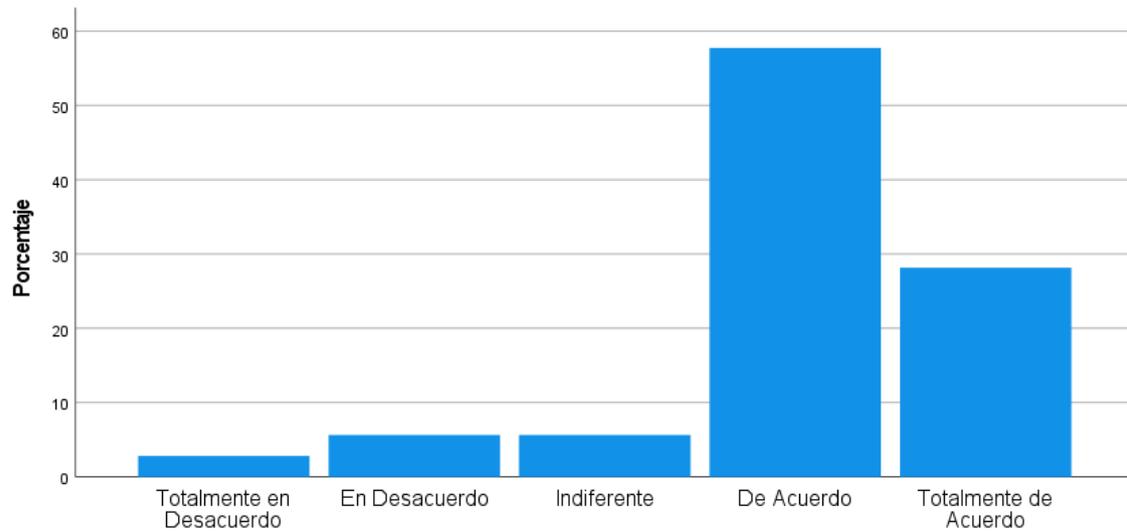
Considera usted que las instituciones públicas deben contar con un sistema de evaluación y gestión de riesgos en la organización bajo el paraguas de la ISO 31000.

**Considera usted que las instituciones públicas deben adoptar políticas de asunción de riesgos y dominar los esquemas de auditoría.**



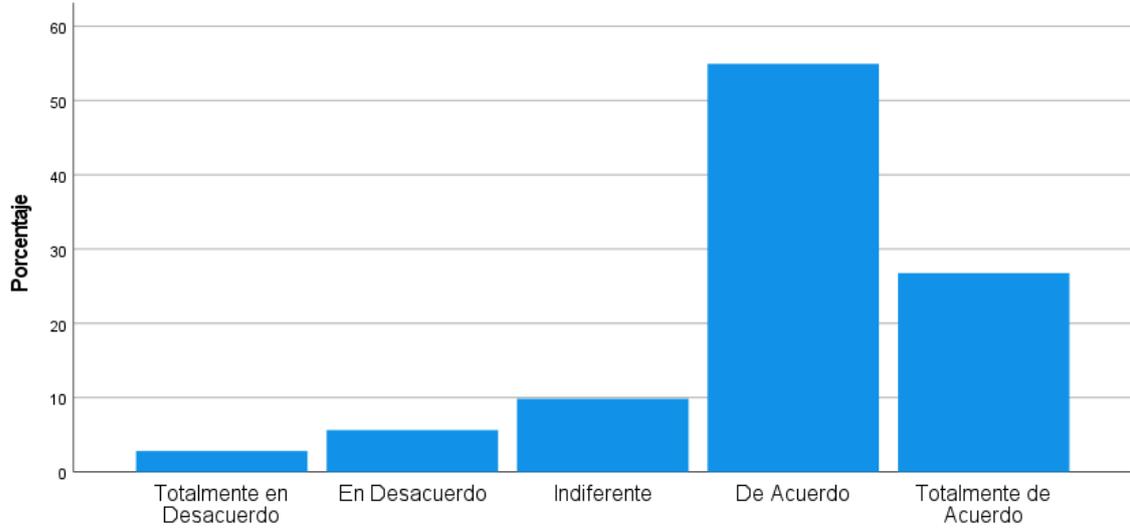
**Considera usted que las instituciones públicas deben adoptar políticas de asunción de riesgos y dominar los esquemas de auditoría.**

**Considera usted que las instituciones públicas deben contar con mecanismos, y políticas adecuadas para el desarrollo de sus actividades.**



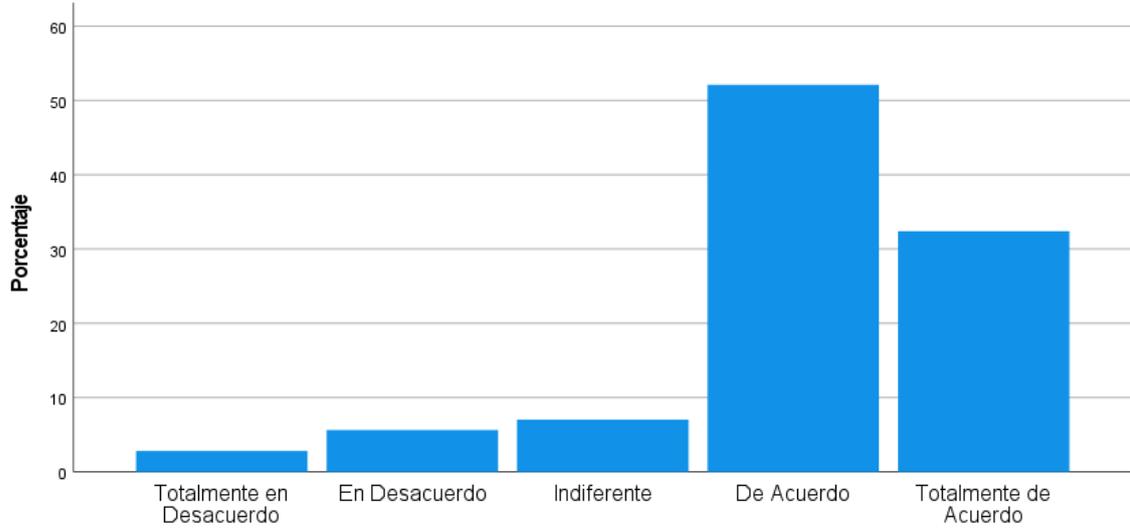
**Considera usted que las instituciones públicas deben contar con mecanismos, y políticas adecuadas para el desarrollo de sus actividades.**

**Considera usted que las instituciones públicas se deben dar cumplimiento a las leyes y regulaciones que le aplican.**



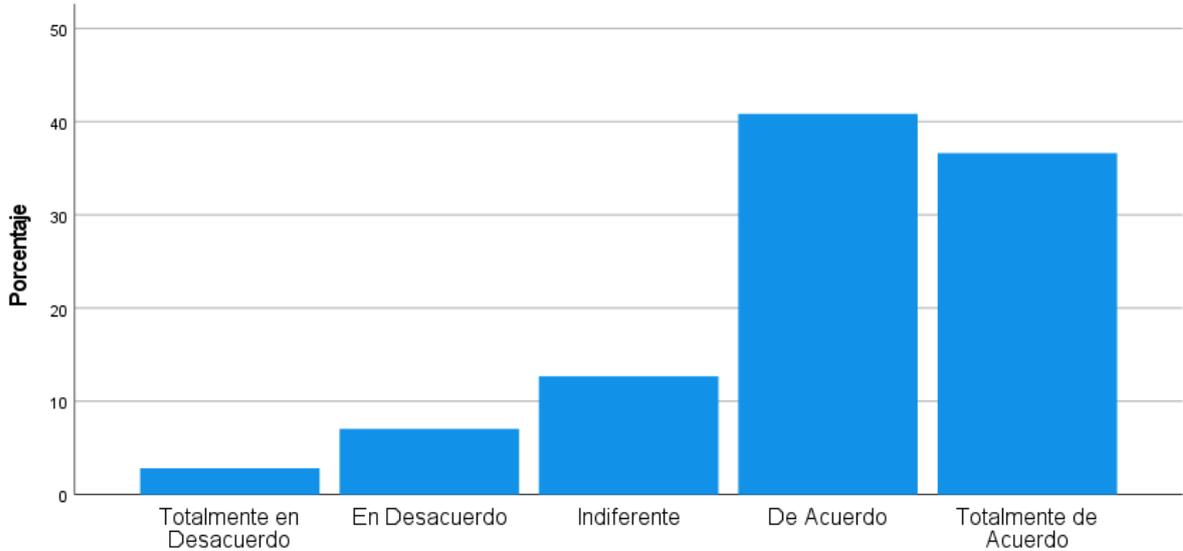
**Considera usted que las instituciones públicas se deben dar cumplimiento a las leyes y regulaciones que le aplican.**

**Considera usted que las instituciones públicas se deben hacer revisiones a puntos estratégicos institucionales.**



**Considera usted que las instituciones públicas se deben hacer revisiones a puntos estratégicos institucionales.**

**Considera usted que las instituciones públicas deben dirigir, controlar y reducir los impactos, probabilidad y consecuencias de los riesgos que pueden afectar a la institución.**



**Considera usted que las instituciones públicas deben dirigir, controlar y reducir los impactos, probabilidad y consecuencias de los riesgos que pueden afectar a la institución.**

## Anexo 6 – Carta de autorización

"DECENIO DE LA IGUALDAD DE OPORTUNIDADES PARA MUJERES Y HOMBRES"  
"AÑO DEL FORTALECIMIENTO DE LA SOBERANÍA NACIONAL"  
"AÑO DEL BICENTENARIO DEL CONGRESO DE LA REPÚBLICA DEL PERÚ"

Huaraz, 8 de agosto de 2022

Carta N° 001-2022-MGP/LMYT

SEÑOR  
ELISEO RORI MAUTINO ANGELES  
ALCALDE DE LA MUNICIPALIDAD PROVINCIAL DE HUARAZ



De mi consideración:

Es grato dirigirme a usted, y por medio del presente yo, **YURI TIMOTEO, LIM MAYUME** identificado con DNI N° 75680010 y código de matrícula N° 7000895386, estudiante de la Escuela de Posgrado de la Universidad César Vallejo Filial Callao, en modalidad presencial quien, en el marco de mi tesis conducente a la obtención del Grado Académico de Maestra en Gestión Pública, me encuentro desarrollando la tesis titulada:

### INFLUENCIA DEL CONTROL GUBERNAMENTAL EN LA ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS DE LA MUNICIPALIDAD PROVINCIAL DE HUARAZ

En este sentido, solicité a su digna persona facilitar el acceso a mi persona, a fin de que pueda obtener información en la institución que usted representa.

Agradeciendo la atención que brinde al presente documento, hago propicia la oportunidad para expresarle los sentimientos de mi mayor consideración.

Atentamente,

Lim Mayume Yauri Timoteo  
DNI. 75680010

Ca. Lirio S/N – Independencia - Huáraz  
Celular: 929774900

Correo: limmayume@gmail.com



Municipalidad Provincial de Huaraz

Huaraz, Paraíso N

"Año del Fortalecimiento de la Soberanía Nacional"

HUARAZ 12 DE AGOSTO DEL 2022

**CARTA N° 185 - 2022 -MPH-GAF-SGRRHH**

Srta. LIM MAYUME YAURI TIMOTEO  
ADMINISTRADA

**Huaraz-**

**ASUNTO: SE AUTORIZA**

**REF: EXP ADM N° 75007 - 2022**

Tengo el agrado de dirigirme a usted, para saludarle muy cordialmente y, a la vez en atención al documento de la referencia, se le **Autoriza realizar el trabajo de investigación para desarrollar la TESIS DE LA MAESTRIA Titulado "INFLUENCIA DEL CONTROL GUBERNAMENTAL EN LA ADMINISTRACION DE RIESGOS DE LA MPH".**

Sin otro en particular, hago propicia la oportunidad para expresarle las muestras de mi consideración.

**Atentamente.**

MUNICIPALIDAD PROVINCIAL DE HUARAZ  
Secretaría de Administración y Finanzas  
  
Lic. Flor de María Padilla Romero  
Sub Gerente de Recursos Humanos  
C.I.D. 09 0507



**UNIVERSIDAD CÉSAR VALLEJO**

**ESCUELA DE POSGRADO  
MAESTRÍA EN GESTIÓN PÚBLICA**

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

Yo, CASAZOLA CRUZ OSWALDO DANIEL, docente de la ESCUELA DE POSGRADO MAESTRÍA EN GESTIÓN PÚBLICA de la UNIVERSIDAD CÉSAR VALLEJO SAC - CALLAO, asesor de Tesis titulada: "Influencia del control gubernamental en la administración de riesgos de la Municipalidad Provincial de Huaraz", cuyo autor es YAURI TIMOTEO LIM MAYUME, constato que la investigación tiene un índice de similitud de 12.00%, 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, 31 de Agosto del 2022

<b>Apellidos y Nombres del Asesor:</b>	<b>Firma</b>
CASAZOLA CRUZ OSWALDO DANIEL <b>DNI:</b> 40081695 <b>ORCID:</b> 0000-0003-2521-530X	Firmado electrónicamente por: OCASAZOLA el 05- 09-2022 10:36:36

Código documento Trilce: TRI - 0425515