



ESCUELA DE POSGRADO
UNIVERSIDAD CÉSAR VALLEJO

**Control interno y gestión administrativa en el Organismo
de Formalización de la Propiedad Informal – Lima, 2018**

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

AUTORA:

Br. Gina Rosario Rodríguez López

ASESOR:

Dr. Dora Lourdes Ponce Yactayo

SECCIÓN

Ciencias empresariales

LÍNEA DE INVESTIGACIÓN

Control Administrativo

PERÚ – 2018

El Jurado encargado de evaluar la tesis presentada por don (a) **Gina Rosario RODRÍGUEZ LÓPEZ** cuyo título es: "**Control Interno y Gestión Administrativa en el Organismo de Formalización de la Propiedad Informal - Lima 2018**".

Reunido en la fecha, escuchó la sustentación y la resolución de preguntas por el estudiante, otorgándole el calificativo de: **Aprobado por unanimidad.**

Lima, San Juan de Lurigancho 18 de agosto del 2018.



.....
Dr. Díaz Dumont Jorge Rafael

PRESIDENTE



.....
Dr. Prado López Hugo

SECRETARIO



.....
Dra. Ponce Yactayo Dora

VOCAL



Elaboro

Dirección de
Investigación

Revisó



Responsable del SGC



Aprobó

Vicerrectorado
de Investigación

Dedicatoria

Dedico mi investigación a Dios y la Virgen de Chapi que a pesar de todas las dificultades me dio calma y el valor de continuar con la culminación de la Maestría, A mi amado esposo Victor, compañero, colega y amigo, a mis hijos Rosario del Pilar, Victor Javier, Giancarlo y mi Nieto Víctor Eduardo y a mi Madre que supieron comprender mi ausencia en los momentos más difíciles.

Agradecimiento

Mi agradecimiento a los Maestros y Doctores de la Escuela de pos grado de la Universidad César Vallejo, y en especial a la Dra. Dora Lourdes Ponce Yactayo por haberme dado las facilidades y conocimiento para el desarrollo de mi investigación.

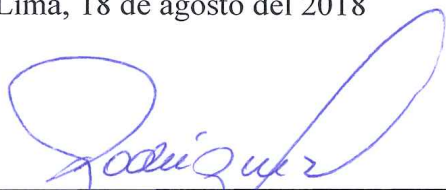
Declaración de autoría

Yo, Gina Rosario Rodríguez López estudiante del Programa de maestría en Gestión Pública de la Escuela de Postgrado de la Universidad César Vallejo, identificado con DNI N° 07545812 con la tesis titulada “Control interno y gestión administrativa en el Organismo de Formalización de la Propiedad Informal – Lima, 2018”. Declaro bajo juramento que:

1. La tesis es de mi autoría.
2. He respetado las normas internacionales de citas y referencias para las fuentes consultadas. Por tanto, la tesis no ha sido plagiada ni total ni parcialmente.
3. La tesis no ha sido autoplagiada; es decir, no ha sido publicada ni presentada anteriormente para obtener algún grado académico previo o título profesional.
4. Los datos presentados en los resultados son reales, no han sido falseados, ni duplicados, ni copiados y por tanto los resultados que se presenten en la tesis se constituirán en aportes a la realidad investigada.

De identificarse la presencia de fraude (datos falsos), plagio (información sin citar a autores), autoplagio (presentar como nuevo algún trabajo de investigación propio que ya ha sido publicado), piratería (uso ilegal de información ajena) o falsificación (representar falsamente las ideas de otros), asumo las consecuencias y sanciones que de mi acción se deriven, sometiéndome a la normatividad vigente de la Universidad César Vallejo.

Lima, 18 de agosto del 2018



Gina Rosario Rodríguez López

DNI N° 07545812

Presentación

Señores miembros del jurado:

Dando cumplimiento a las normas establecidas en el Reglamento de Grados y títulos de la sección de Postgrado de la Universidad César Vallejo para optar el grado de Maestro en Gestión Pública, presenté el trabajo de investigación denominado: Control interno y gestión administrativa en el Organismo de Formalización de la Propiedad Informal – Lima, 2018.

La investigación tiene la finalidad de determinar de qué manera el control interno sirve como herramienta indispensable para la gestión administrativa del Organismo de Formalización de la Propiedad Informal – Lima, 2018.

La presente investigación está dividida en siete capítulos: El capítulo I, se consideró la introducción que contiene los antecedentes, fundamentación científica, justificación, problema, hipótesis y objetivos; el capítulo II, referido a las variables de estudio, la operacionalización de las variables, tipo y diseño de investigación, las técnicas e instrumentos; el capítulo III, lo conforma los resultados de la investigación; el capítulo IV la discusión de los resultados; el capítulo V las conclusiones de la investigación, el capítulo VI las recomendaciones, el capítulo VII las referencias bibliográficas y finalmente los anexos.

Espero señores miembros del jurado que esta investigación se ajuste a las exigencias establecidas por la Universidad y merezca su aprobación.

La autora.

Índice

	Página
CARÁTULA	i
Página del Jurado	ii
Dedicatoria	iii
Agradecimiento	iv
Declaratoria de autenticidad	v
Presentación	vi
Índice	vii
Lista de tablas	ix
Lista de figuras	xi
RESUMEN	
ABSTRACT	
I. INTRODUCCIÓN	
1.1. Realidad problemática	15
1.2. Trabajos previos	17
Antecedente internacional	17
Antecedente nacional	19
1.3. Teorías relacionadas al tema	23
Control interno	23
Gestión administrativa	33
1.4. Formulación del problema	39
1.5. Justificación del estudio	40
1.6. Hipótesis	41
1.7. Objetivos	42
II. MÉTODO	
2.1. Diseño de investigación	45
2.2. Variables, operacionalización	46

2.3. Población y muestra	50
2.4. Técnicas e instrumentos de recolección de datos, validez y confiabilidad	51
2.5. Métodos de análisis de datos	55
2.6. Aspectos éticos	56
III. RESULTADOS	
3.1. Descripción de los resultados	58
3.2. Prueba de hipótesis	75
IV. DISCUSIÓN	82
V. CONCLUSIONES	86
VI. RECOMENDACIONES	88
VII. REFERENCIAS BIBLIOGRÁFICAS	90

ANEXOS

Anexo 1	Matriz de consistencia
Anexo 2	Instrumentos para medir la variable control interno.
Anexo 3	Instrumento para medir la variable gestión administrativa.
Anexo 4	Confiabilidad cuestionario 1: control interno
Anexo 5	Confiabilidad cuestionario 2: gestión administrativa
Anexo 6	Base de datos de la variable 1: control interno
Anexo 7	Base de datos de la variable 2: gestión administrativa
Anexo 8	Certificados de validez de los instrumentos
Anexo 9	Carta de solicitud que otorga la Escuela de Posgrado
Anexo 10	Carta de aceptación de la organización
Anexo 11	Artículo científico

Lista de tablas

		Página
Tabla 1	Operacionalización de la variable control interno	40
Tabla 2	Operacionalización de la variable gestión administrativa	41
Tabla 3	Distribución de la población	42
Tabla 4	Distribución de la muestra	43
Tabla 5	Validez de los instrumentos	46
Tabla 6	Escala y valores de la confiabilidad	47
Tabla 7	Confiabilidad del instrumentos control interno	47
Tabla 8	Confiabilidad del instrumento gestión administrativa	50
Tabla 9	Descripción de los niveles de control interno	51
Tabla 10	Descripción de los niveles de ambiente de control	52
Tabla 11	Descripción de los niveles de evaluación de riesgos	53
Tabla 12	Descripción de los niveles de actividades de control gerencial	54
Tabla 13	Descripción de los niveles de información y comunicación	55
Tabla 14	Descripción de los niveles de supervisión y monitoreo	56
Tabla 15	Descripción de los niveles de la gestión administrativa	57
Tabla 16	Descripción de los niveles de planeación	58
Tabla 17	Descripción de los niveles de organización	59
Tabla 18	Descripción de los niveles de dirección	60
Tabla 19	Descripción de los niveles de control	61
	Distribución de frecuencia entre el control interno y la gestión	59
Tabla 20	administrativa en tablas cruzadas	60
	Distribución de frecuencia entre el ambiente de control y la gestión	
Tabla 21	administrativa e tablas cruzadas	61
	Distribución de frecuencia entre la evaluación y comunicación y la gestión	
Tabla 22	administrativa en tablas cruzadas	62
	Distribución de frecuencia entre el actividades de control gerencial y la	
Tabla 23	gestión administrativa en tablas cruzadas	63

	Distribución de frecuencia entre el información y comunicación la gestión	
Tabla 24	administrativa en tablas cruzadas	64
	Distribución de frecuencia entre el supervisión y monitoreo y la gestión	
Tabla 25	administrativa en tablas cruzadas	65
Tabla 26	Correlaciones entre control interno y gestión administrativa	66
Tabla 27	Correlaciones entre ambiente de control y gestión administrativa	67
Tabla 28	Correlaciones entre evaluación de riesgos y gestión administrativa	68
Tabla 29	Correlaciones entre actividades de control gerencial y gestión	69
	administrativa	70
Tabla 30	Correlaciones entre información y comunicación y gestión administrativa	71
Tabla 31	Correlaciones entre supervisión y monitoreo y gestión administrativa	72

Lista de figuras

		Página
Figura 1	Diagrama del diseño correlacional	37
Figura 2	Descripción de los niveles de control interno	50
Figura 3	Descripción de los niveles de ambiente de control	51
Figura 4	Descripción de los niveles de evaluación de riesgos	52
Figura 5	Descripción de los niveles de actividades de control gerencial	53
Figura 6	Descripción de los niveles de información y comunicación	54
Figura 7	Descripción de los niveles de supervisión y monitoreo	55
Figura 8	Descripción de los niveles de gestión administrativa	56
Figura 9	Descripción de los niveles de planeación	57
Figura 10	Descripción de los niveles de organización	58
Figura 11	Descripción de los niveles de dirección	59
Figura 12	Descripción de los niveles control	60
Figura 13	Niveles entre el control interno y la gestión administrativa	61
Figura 14	Niveles entre el ambiente de control y la gestión administrativa	62
Figura 15	Niveles entre la evaluación de riesgos y la gestión administrativa	63
Figura 16	Niveles la actividades de control gerencial y la gestión administrativa	64
Figura 17	Niveles entre la información y comunicación y la gestión administrativa	65 66
Figura 18	Niveles entre la supervisión y monitoreo y la gestión administrativa	67

Resumen

La investigación titulada “Control interno y gestión administrativa en el Organismo de Formalización de la Propiedad Informal – Lima, 2018” tuvo como objetivo general de determinar la relación que existe entre el control interno y la gestión administrativa en el Organismo de Formalización de la Propiedad Informal – Lima, 2018.

La investigación se desarrolló bajo el enfoque cuantitativo; la investigación fue básica con un nivel descriptivo y correlacional; diseño no experimental con corte transversal; porque no se realiza manipulación de ninguna de las variables, la muestra estuvo conformada por 92 trabajadores, a los cuales se le aplicó los instrumentos de medición fueron sometidos a validez y fiabilidad.

Se aplicó el estadístico rho de Spearman lo cual determinó la existencia una correlación positiva y significativa entre las variables, con un coeficiente de 0.774 lo cual indicó una correlación alta y $p = 0.000 < 0.05$, es decir a una mejor control interno es mejor la gestión administrativa.

Palabras claves: Control interno y gestión administrativa, ambiente de control, evaluación de riesgos, actividades de control, información y comunicación y supervisión y seguimiento.

Abstract

The research entitled "Internal control and administrative management in the Formalization of Informal Property – Lima, 2018." had as its general objective to determine the relationship that existed between internal control and administrative management in the Formalization of Informal Property – Lima, 2018.

The research was developed under the quantitative approach; the investigation was basic with a descriptive and correlational level; non-experimental design with cross section; because no manipulation of any of the variables is carried out, the sample consisted of 92 workers to whom the instruments of internal control and administrative management were applied, the measuring instruments were subjected to validity and reliability.

The Spearman rho statistic was applied, which determined the existence of a positive and significant correlation between the variables, with a coefficient of 0.774 which indicated a high correlation and $p = 0.000 < 0.05$, that is to say, a better internal control is better the administrative management.

Keywords: *Internal control and administrative management, control environment, risk assessment, control activities, information and communication and supervision and monitoring.*

I. INTRODUCCIÓN

1.1. Realidad problemática

La problemática abordada en la investigación radica en la poca importancia que le asigna la Alta Dirección de las organizaciones públicas al control interno en la gestión de la organización, lo que redundará en una adecuada aplicación de los sistemas administrativos. Si tenemos en consideración que el principal propósito del control interno es custodiar los recursos de la entidad para evitar pérdidas por fraude o negligencia y el uso inadecuado de los mismos que puedan afectar el cumplimiento de los objetivos y metas institucionales, debemos estructurar al interior de nuestras entidades un adecuado sistema de control interno.

Los directivos y principales funcionarios del Organismo de Formalización de la Propiedad Informal-COFOPRI han interiorizado que el sistema de control interno constituye uno de los principales pilares para el fortalecimiento de la gestión que incide directamente en la mejora de sus indicadores de gestión administrativa.

Para un mejor entendimiento sobre la forma que opera el control interno tenemos que revisar el contenido de la Ley Orgánica del Sistema Nacional de Control y de la Contraloría General de la República – Ley N° 27785 promulgada el 13.Jul.2002, la cual refiere: que el control gubernamental consiste en la supervisión, vigilancia y verificación posterior de los actos y resultados de la gestión pública, en atención al grado de eficiencia, eficacia, transparencia y economía en el uso y destino de los recursos y bienes del Estado, así como del cumplimiento de las normas legales y de los lineamientos de política y planes de acción, evaluando los sistemas de administración, gerencia y control, con fines de su mejoramiento a través de la adopción de acciones preventivas y correctivas pertinentes.

El control gubernamental se desarrolla tanto en forma interna como externa y su desarrollo comprende un accionar integral y permanente. La Resolución de Contraloría General N° 320-2006-CG5 de 03 de noviembre de 2006, aprobó las Normas de Control Interno con la finalidad de que todas las entidades del Estado implementen su Sistema de Control Interno. Para tal fin se han elaborado treinta y siete (37) Normas de Control Interno, las mismas que son pautas básicas y lineamientos generales que deben ser adecuadas a la realidad de cada organización pública. Estas normas están agrupada por:

1. Normas de Ambiente de Control
2. Normas de Evaluación de Riesgos
3. Normas de Actividades de Control Gerencial
4. Normas de Información y Comunicación
5. Normas de Supervisión y Monitoreo.

Adicionalmente con Resolución de Contraloría General N° 458-2008-CG se aprueba la “Guía para la implementación del sistema de control interno de las entidades de estado” documento fuente para orientar la gestión pública y el control gubernamental; documento complementario a los instrumentos de gestión que emitan los distintos niveles de gobierno, y de las normas que emitan los órganos reguladores de los sistemas administrativos.

Por otro lado el Decreto de Urgencia N° 067-2009 y la Ley N° 29743, busca impulsar en la Administración Pública del Perú un Sistema de Control Interno – SCI con una estructura uniforme. El Organismo de Formalización de la Propiedad Informal mediante Resolución Directoral N° 131-2017-COFOPRI/DE fecha el 19 de setiembre de 2017, aprobó el Comité de Control Interno del Organismo de Formalización de la Propiedad Informal – COFOPRI, el cual está compuesto por el Secretario General(a) Director (a) de la Oficina Jurídica, Director (a) de la Oficina de Administración, Director(a) de la Dirección de Formalización Integral, Director (a) de la Oficina de Coordinación Descentralizada, Director(a) de Catastro.

Dicha conformación que comprende puestos claves de la organización, se realizó en el marco de la implementación del Sistema de Control interno en las entidades del Estado que la Contraloría viene promoviendo desde el año 2008. La presente investigación dará a conocer la importancia que tiene el control interno como una herramienta administrativa efectiva para la gestión.

Sin embargo; pese a los esfuerzos desplegados aún a la fecha no se ha desarrollado acciones de control en todas las áreas administrativas, poniendo en riesgo el cumplimiento de los objetivos institucionales.

1.2. Trabajos previos

Antecedentes internacionales

Gamboa, Puente y Vera (2016), realiza una investigación de Maestría titulada *Importancia del Control Interno en la Gestión Pública*, publicada en la Revista N° 8 de Colombia, en la cual efectúa un estudio relacionado con la implementación del sistema de control interno en los organismos y entidades públicas, donde se determina que su instrumentación es responsabilidad del representante legal de la entidad, aplicando para ello métodos y procedimientos que contribuyen. La reglamentación del control interno en el sector público busca sensibilizar a los funcionarios públicos, sobre la importancia de este importante instrumento de gestión en el ejercicio de sus competencias, que contribuye con el buen manejo, custodia, control y aplicación óptima de los recursos públicos de las entidades. con la buena marcha de la entidad pública y un mejor desempeño de las personas que laboran en la organización. La metodología empleada se basa en la aplicación del método inductivo-deductivo, para su elaboración se partió de los elementos conocidos del control interno, llegando a la conclusión que se requiere realizar un seguimiento continuo para mantener el desarrollo normal de las operaciones en las actividades habituales de gestión y supervisión, y la necesidad de efectuar evaluaciones periódicas por parte de la unidad de auditoría interna, la Contraloría General y las firmas privadas autorizadas; acciones que responden a la necesidad de identificar las fortalezas y debilidades de la organización respecto al sistema de control interno, medir el grado de cumplimiento de los objetivos institucionales, evaluar cómo se administran los recursos necesarios e instrumentar las recomendaciones y observaciones emitidas por los órganos de control, siendo fundamental que las dependencias a las cuales son dirigidas implementen las mismas en los plazos establecidos.

Gil (2015), en su trabajo de tesis de maestría: *Sistema de estructuración integral de control interno para el área de inventario del sector fabricante de carrocerías ubicado en el Estado Aragua*, en Venezuela, presenta un modelo de gestión adaptado al sistema integrado de control interno COSO 2013, aplicado en el área de inventarios del sector fabricante de carrocerías ubicado en el estado Aragua, dicho estudio se sustenta en el modelo COSO

reconocido a nivel internacional, basado en la aplicación secuencial de los componentes de control interno. Desarrolla una investigación básica de diseño no experimental, empleando el nivel de investigación descriptivo, transversal, y aplica para el tratamiento de datos el método de estadística Pearson, la población estuvo conformada por 22 sujetos que laboran en el área contable y de almacén, se utilizó como técnica de recolección de datos la encuesta, siendo el cuestionario el instrumento, lo que dio como resultado de la hipótesis general propuesta: La necesidad de la incorporación los componentes del control interno para no ser afectados con el cambio.

Camacho (2012), en su trabajo de tesis de maestría: *Evaluación del sistema de control interno perteneciente al departamento financiero de una dirección de educación media superior*, México; aplicó una auditoría operacional en el gestión de recursos financieros de la dirección general de educación tecnológica industrial cuya finalidad es determinar un sistema de control que logre resolver información financiera correcta y segura, además de lograr la eficiencia de las operaciones que presenta el área. Para tal efecto, aplica un diseño metodológico no experimental, descriptivo hermenéutico documentario. Su población fueron todos los trabajadores del área de Recursos Financieros de la D.G.E.T.I. La muestra fue censal. Como resultado de la investigación se concluye que la auditoría operacional al ser aplicada en el Departamento de Recursos Financiero de la D.G.E.T.I determina que las actividades y procedimientos presentan un alto grado de ineficiencia que se refleja en el mal funcionamiento de los departamentos con los que tiene comunicación. Concluyendo que para que el proceso del control interno tenga éxito, el mismo debe revisarse continuamente, de modo que la inercia no afecte en gran medida el flujo normal de las operaciones y no se genere una importante desviación de lo planteado por el mismo sistema.

Dugarte (2012), en su tesis de maestría: *Estándares de Control Interno administrativo en la ejecución de obras civiles de los órganos de la administración pública municipal en el área metropolitana del estado de Mérida Venezuela*, realiza una investigación donde trabaja con una muestra de veinte (20) trabajadores, conformada por cinco (05) trabajadores que dependen de la Dirección de Ingeniería, ubicada dentro de los cuatro (04) Municipios del área metropolitana de Mérida-Venezuela. Este tipo de investigación fue analítico, de campo no

experimental, utilizándose como herramienta de recopilación de datos los cuestionarios. En base a los resultados obtenidos concluye que la situación actual del control interno en los órganos de administración pública municipal ubicados en el área metropolitana del estado de Mérida, no cuentan con funciones y jerarquías bien definidas, lo cual dificulta el logro de la misión y objetivos de la institución.

Guamán (2012), realizó la investigación en Ecuador: *El control interno y su impacto en la gestión administrativa – financiera de mueblería Rila de la ciudad de 17 Ambato en el primer semestre del año 2011*, cuyo objetivo general fue estudiar el sistema de control interno mediante el análisis de los procedimientos de control con el propósito de mejorar la gestiona administrativa –financiera de la mueblería Rila. Dicha investigación fue de tipo descriptiva y correlacional; donde se aplicaron cuestionarios y entrevistas para cada una de las variables; aplicando el muestreo probabilístico y la muestra estuvo constituida por 48 clientes internos. El control interno lo aplicó teniendo como base el informe Coso y la metodología de gestión administrativa desarrollada en las teorías de Sánchez (2000). Concluyendo lo siguiente: (a) Con un nivel de significancia del 5% y de acuerdo a las evidencias analizadas se determina que existe una relación entre las variables control interno y la gestión administrativa. (b) El 50% de los encuestados indicó que la organización no tienen un plan específico de gestión administrativa lo cual perjudica la competitividad; el 70% de los encuestados indicó que el control interno implementado no cumple con los objetivos propuestos por la organización, asimismo el 80% indicó que era necesario implementar un sistema de control interno que ayude a mejorar las actividades de cada departamento de la entidad.

Antecedentes nacionales

Salas (2017), quien desarrolló una tesis en la Universidad César Vallejo de Lima sobre *“Gestión administrativa y control interno en el programa de desarrollo productivo agrario rural-agro rural, 2016”* con el cual optó el grado de magister en Gestión Pública, siendo el principal objetivo de éste trabajo determinar la relación existente entre la gestión administrativa y control interno en el Programa de Desarrollo Productivo Agrario Rural – Agro Rural, 2016.

En ésta investigación se recabaron datos del autor Castillo (2013) Administración Pública, como también de los autores Stoner, Freeman y Gilbert (2009) la administración. La metodología empleada fue de tipo básica, de nivel correlacional y enfoque cuantitativo. Se desarrolló en el proceso un diseño no experimental, transaccional, correlacional, con una muestra de 110 colaboradores, anticipadamente se validaron los instrumentos por intermedio del juicio de expertos determinándose la confiabilidad del instrumento a través del software estadístico SPSS versión 21, la técnica utilizada en la investigación fue la encuesta complementado con el cuestionario como instrumento de recopilación de datos. La investigación determinó que existe una estrecha relación entre la gestión administrativa y control interno aplicado en el Programa de Desarrollo Productivo Agrario Rural – Agro Rural, 2016 el cual presentan los valores de 0,86 y 0,89.

Silva (2016), en su tesis de maestría título: *Gestión administrativa y control interno en la asociación de oficiales en retiro guardia republicana del Perú Asofer-grp - Lima 2016*, de la Universidad Cesar Vallejo, Lima, determina una estrecha relación entre Gestión Administrativa y Control interno en la Asociación de Oficiales en Retiro Guardia Republicana del Perú – Asofer-grp, Lima 2016. Esta entidad conformada con una población de 150 colaboradores administrativos de la Asociación de Oficiales en Retiro Guardia Republicana del Perú, se recopiló una muestra de 120 servidores; empleado las siguientes variables: Gestión Administrativa y Control Interno. Este tipo de estudio es una investigación de tipo cuantitativo, de diseño no experimental, correlacional, de corte transversal. Aplicando el cuestionario de gestión administrativa y el cuestionario de control interno, que comprendieron la tabulación de 30 preguntas medidas en la escala de Likert, con las siguientes puntuaciones: siempre, casi siempre, algunas veces, casi nunca, nunca; que permitieron recabar información sobre la relación que existe entre la gestión administrativa y el control interno, con sus diferentes dimensiones. La investigación concluye la existencia de una vinculación significativa entre la gestión administrativa y el control interno en la Asociación de Oficiales en Retiro Guardia Republicana del Perú – Asofer-grp, Lima 2016; resultando un coeficiente de correlación Rho de Spearman de 0.880, que representa la existencia de una fuerte correlación entre dicha variables.

Parodi (2016), en su tesis investigación de maestría titulada: *Gestión administrativa y la gestión logística del hospital de Chancay, año 2016* de la Universidad Cesar Vallejo, Lima, aplica una metodología de la investigación con un enfoque cuantitativo, bajo un diseño no experimental, tipo de estudio descriptivo, transversal o transaccional y correlacional; la población que abarcó la investigación comprendió 120 trabajadores de las diferentes unidades administrativas y asistenciales, se aplicó una muestra aleatoria simple proporcional y se encuestó a 101 trabajadores del Hospital de Chancay, los datos se recopilaron a través del desarrollo de un cuestionario para la variable 1 y un cuestionario adicional para la variable 2, inicialmente se aplicó una prueba piloto a 30 servidores obteniéndose la alfa de Cronbach igual a 0,938 para la variable 1 y 0,964 para variable 2, posteriormente se procesaron los datos, a través del empleo del programa estadístico SPSS versión 20.0. Como resultado de la investigación se demuestra la existencia de una relación positiva entre la gestión administrativa y la gestión logística ($r=0,539$ de spearman). De igual forma se establece una relación moderada respecto a la dirección y la gestión administrativa (62%) en opinión de los trabajadores encuestados.

Vega (2016), realiza un trabajo de investigación en la Universidad César Vallejo de Lima bajo el título *El Control Interno y la gestión de Cobranzas en la Dirección de Investigación Inmobiliaria de la Oficina de Normalización previsional – 2016*, para optar el grado de magister en Gestión Pública, siendo el objetivo del estudio establecer la correlación entre el Control Interno y la Gestión de Cobranzas en la Dirección de Inversiones Inmobiliarias de la Oficina de Normalización Previsional 2016, la evaluación fue de tipo descriptivo correlacional, empleando el método científico, con un enfoque cuantitativo, aplicando el método hipotético deductivo, siendo el diseño de la investigación el no experimental de corte transversal, aplicando la encuesta para la recopilación de datos y empleando como instrumento de medición los cuestionarios tipo escala de Likert; se utilizó como marco teórico los conceptos vertidos por Taylor quien destaca la importancia del control como un principio para cerciorarse que el trabajo viene siendo desarrollado de acuerdo a las normas establecidas en función de los planes previstos; para lo cual se requiere una estrecha colaboración entre los directivos y trabajadores lo que permitirá que la ejecución se realice de

la mejor manera efectiva; concluyendo que existe una relación importante entre el control interno con la gestión de cobranzas, resultando un coeficiente de correlación Rho Spearman de 0,985 y determinando además que a través de la capacitación se podrá mejorar las tareas y actividades ejecutadas por el personal de la organización.

Figuroa (2015), realiza un trabajo de investigación para optar su tesis de maestría bajo el título *Gestión de control interno y comunicación interna en el área de logística de la Gerencia General del Poder Judicial, Lima-2015*, siendo su principal objetivo establecer la existencia relacional entre la gestión del control interno y la comunicación interna en el área de logística de la Gerencia General del Poder Judicial, Lima – 2015. En esta entidad con una población de 400 empleados administrativos en el área de logística, se aplicó la muestra no probabilística a todo el grupo de trabajadores de dicha área, empleando las siguientes variables: Gestión de Control Interno y Comunicación Interna. En la investigación se empleó el método hipotético-deductivo, utilizando para este objetivo la aplicación del diseño no experimental de nivel correlacional de corte transaccional, recopilando datos de un período a través de la aplicación específica de un cuestionario de gestión de control interno consistente en 31 preguntas en la escala de Likert (nunca, casi nunca, a veces, casi siempre, siempre), y adicionalmente la aplicación de un cuestionario de comunicación interna que contenían 34 preguntas en la escala de Likert (totalmente de acuerdo, parcialmente de acuerdo, ni de acuerdo ni en desacuerdo, parcialmente en desacuerdo, totalmente en desacuerdo), lo que permitió obtener datos sobre la vinculación que existe entre la gestión del control interno y la comunicación interna; presentando los resultados obtenidos de manera gráfica y textual. Concluyendo dicho trabajo que existe suficiente evidencia para establecer que: La gestión de control interno tiene una correlación significativa con la comunicación interna en la unidad operativa de logística de la Gerencia General del Poder Judicial, Lima - 2015; determinándose un coeficiente de correlación Rho de Spearman de 0.708, lo que establece una alta relación entre ambas variables.

Melo Y Sánchez (2014) en su trabajo de investigación de tesis titulada *El Control Interno y la Gestión del Proceso de Contratación de bienes y Servicios en la Unidad de Abastecimiento del Ministerio de Educación- Lima 2013*, busca como objetivo principal

determinar la correlación existente entre el Control Interno y la Gestión del Proceso de Contrataciones de Bienes y Servicios. El desarrollo de su investigación fue no experimental, de nivel corte relacional de corte transversal, (transeccional). La población comprendió a todos los empleados Administrativos de la Unidad de Abastecimiento del Ministerio de Educación (105 trabajadores), siendo la muestra compuesta por 105 trabajadores Administrativos de la Unidad de Abastecimiento del Ministerio de Educación- 2013. Las conclusiones de la investigación determinan; la existencia de una correlación demostrativa entre control interno y la gestión de los procesos de contrataciones de bienes y servicios la Unidad de Abastecimiento del Ministerio de Educación lima – 2013, determinando un coeficiente de correlación Rho Spearman de 0.506 lo cual establece una moderada afinidad entre ambas variables analizadas.

1.3. Teorías relacionadas al tema

Control interno

Los conceptos de control interno evolucionan a partir del COSO I, está muy extendida en el mundo de la Gerencia “un antes y un después” para el control interno tras la elaboración del primer informe COSO que ha supuesto la aparición de nuevos enfoques impredecibles actualmente en la Gerencia moderna.

Desde la primera definición del control interno establecida por el Instituto Americano de Contadores Públicos Certificados-AICPA en 1949 y las modificaciones incluidas en SAS N.55 en 1978 este concepto no sufrió cambios importantes hasta 1992, cuando la Comisión Nacional sobre información Financiera Fraudulenta en los Estados Unidos conocida como la Comisión Treadway establecida en 1985 como uno de los múltiples actos legislativos y acciones que se derivaron de las investigaciones sobre el caso Watergate emite el documento denominado “Marco integrado del control interno” (Fram work Intenal Control) el enfoque moderno del control interno en el documentó conocido como el informe COSO (Commitlee of Sponsoring Organizations of the Treadway Comisión). Convirtiéndose un marco líder en diseño e implementación y conducción del control interno y evaluación de su efectividad.

El comité tenía como principal objetivo definir un nuevo marco conceptual capaz de integrar las diversas definiciones y conceptos utilizados con respecto a control interno, teniendo en cuenta los grandes cambios que han tenido la industria y los avances tecnológicos, el comité lanza en mayo de 2013 una versión actualizada que permitirá que las empresas desarrollen y mantengan efectiva y eficientemente sistemas de control interno que ayuden en el proceso de adaptación de a los cambios, el cumplimiento de los objetivos de la empresa, mitigar los riesgos a un nivel aceptable y apoyar la toma de decisiones y el gobierno.

Este modelo presentado por COSO ha enfocado la atención al mejoramiento del control interno y un mejor gobierno, debido a la presión pública para un mejor manejo de los recursos públicos o privados en cualquier tipo de organización, en consecuencia de los números escándalo, crisis financieras y fraudes presentados.

Un sistema de control interno efectivo requiere toma de decisiones con el fin de proporcionar un grado de seguridad razonable en cuanto a la consecución de los objetivos en relación a la eficacia y eficiencia de las operaciones, fiabilidad de la información financiera y el cumplimiento de leyes y normas aplicables.

El marco integrado de control interno abarca cada una de las áreas de la empresa determinando cinco componentes relacionados entre sí:

1. Componente de ambiente de control,
2. Componente de evaluación de riesgos,
3. Componente de actividades de control gerencial,
4. Componente de sistema de información y comunicación,
5. Componente de supervisión y monitoreo.

El marco conceptual sirve de apoyo a la Administración, la Dirección y demás partes que intervienen en la Entidad proporcionando una comprensión de un sistema de control interno efectivo como un proceso integrado y dinámico, se establece además que el control interno se puede aplicar a cualquier tipo de entidad en función de sus necesidades particulares,

presentando un enfoque basado en principios que proporcionan flexibilidad y se pueden aplicar a nivel de entidad, a nivel operativo y a nivel funcional.

La Contraloría General de la República (2014, p. 12) precisa; que el Control Interno proporciona importantes beneficios en la gestión de una entidad pública, por lo que su implantación y fortalecimiento generan instrumentar medidas que incidirán para alcanzar sus objetivos institucionales. Los principales beneficio de su instrumentación son los siguientes:

- a. Interiorizar una cultura de control en la organización contribuye con el desarrollo de sus actividades institucionales y mejora su rendimiento.
- b. Una buena aplicación del Control Interno contribuye en gran medida alcanzar una gestión óptima, ya que permite alcanzar importantes beneficios a la administración de la organización, en todos los niveles de gestión, así como también en todos los procesos, sub procesos y actividades en donde se decida implementar.
- c. El Control Interno es una importante herramienta de gestión que contribuye a combatir la corrupción.
- d. El Control Interno fortalece a las organizaciones públicas para alcanzar sus metas de desempeño y rentabilidad y prevenir las posibles pérdidas de recursos.
- e. El Control Interno facilita el aseguramiento de información financiera confiable y asegura que la organización cumpla con la observancia de las leyes y regulaciones, evitando pérdidas de reputación y otras consecuencias que puedan afectar la gestión.

Hay muchas las definiciones enunciadas sobre el control interno, dentro de las más relevantes tenemos las siguientes:

Estupiñan (2016) definió que:

Es un proceso ejecutado por la junta directiva o consejo de administración de una entidad, por su grupo directo (gerencial) y por el resto del personal, diseñado específicamente para proporcionarles seguridad razonable de conseguir en la empresa las tres siguientes categoría de objetivos: a) Efectividad y eficiencia de las operaciones. b) Suficiencia y confiabilidad de la

información financiera. c) Cumplimiento de las leyes y regulaciones aplicables. (p.27)

Mantilla (2012) señaló que el control interno:

Es un proceso realizado por la dirección y todo del personal de una entidad, diseñado para dar seguridad adecuada para el logro de los objetivos dentro de las siguientes categorías i) eficiencia y eficacia de las operaciones, ii) confiabilidad de la información financiera y iii) cumplimiento de las leyes, reglamentos y normas que sean aplicables. (p.10)

La Contraloría General de la Republica, (2014) preciso que el control interno:

Es un proceso integral de gestión efectuado por el titular, funcionarios y servidores de una entidad, diseñado para enfrentar los riesgos en las operaciones de la gestión y dar seguridad razonable, en la consecuencia de la misión de la entidad, que se alcanzaran los objetivos de la misma, es decir, es la gestión misma orientada a minimizar riesgos. (p.9)

De las definiciones antes citadas podemos establecer que el objetivo del proceso de control interno es ayudar a las entidades a evaluar y mejorar sus sistemas de control interno, facilitando un modelo en base al conjunto de planes, métodos, principios, normas, procedimientos y mecanismos de verificación y evaluación, con el fin de procurar que todas las actividades se realicen de acuerdo con las normas constitucionales y legales.

Al respecto la Resolución de Contraloría N° 320-2006-CG publicada el 03 Nov 2006, establece que el control interno es un proceso integral efectuado por el titular, funcionarios y servidores de una entidad, diseñado para enfrentar a los riesgos y para dar seguridad razonable de que, en la consecución de la misión de la entidad, se alcanzarán los siguientes objetivos gerenciales:

(i) Promover la eficiencia, eficacia, transparencia y economía en las operaciones de la entidad, así como la calidad de los servicios públicos que presta

(ii) Cuidar y resguardar los recursos y bienes del Estado contra cualquier forma de pérdida, deterioro, uso indebido y actos ilegales, así como, en general, contra todo hecho irregular o situación perjudicial que pudiera afectarlos

(iii) Cumplir la normatividad aplicable a la entidad y a sus operaciones

(iv) Garantizar la confiabilidad y oportunidad de la información

(v) Fomentar e impulsar la práctica de valores institucionales

(vi) Promover el cumplimiento de los funcionarios o servidores públicos de rendir cuentas por los fondos y bienes públicos a su cargo o por una misión u objetivo encargado y aceptado.

Dimensiones del Control Interno

La Contraloría General de la República como ente rector de velar por el cumplimiento de la normativa de las organizaciones estatales; a través de Resolución de Contraloría N° 320-2006CG, establece cinco (5) componentes del Control Interno:

- ✓ Componente de Ambiente de Control
- ✓ Componente de Evaluación de Riesgos
- ✓ Componente de Actividades de Control Gerencial
- ✓ Componente de Información y Comunicación
- ✓ Componente de Supervisión y Monitoreo.

Dimensión 1: Ambiente de control

El componente de ambiente de control comprende un conjunto de normas, procesos y estructuras que dan una base sólida de disciplina y organización a los servidores públicos en el logro de los objetivos institucionales.

Para Contraloría General de la República (2014) definió que:

El ambiente de control se refiere al conjunto de normas, procesos y estructuras que sirven de base para llevar a cabo el adecuado Control Interno en la entidad. Los funcionarios, partiendo del más alto nivel de la entidad, deben destacar la

importancia del Control Interno, incluidas las normas de conducta que se espera. Un buen ambiente de control tiene un impacto sustantivo en todo el sistema general de Control Interno. (p.35)

Estupiñan (2016) definió que el ambiente de control: Consiste en el establecimiento de un entorno que estimule e influencie la actividad del personal con respecto al control de sus actividades. Es en esencia el principal elemento sobre el que se sustenta o actúan los otros cuatro componentes e indispensable, a su vez, para la realización de los propios objetivos de control (p.29)

Claros y León (2012) lo definieron el ambiente de control como: “Al conjunto de circunstancias que enmarcan el accionar de una entidad desde la perspectiva del control interno y que son por lo tanto determinantes del grado en que los principios de este último imperan sobre las conductas y procedimientos organizacionales” (p.28)

El ambiente de control de acuerdo a los autores citados es la base del control interno; la cual proporciona la disciplina y estructura que impactan a la calidad de todo el control interno. Influye en la definición de los objetivos y la constitución de las actividades de control.

Los Gerentes y los trabajadores de la Entidad deberán mantener y demostrar integridad profesional, valores éticos y cumplir con los códigos de conducta aplicables así como también seguir las normas de conducta y participar y supervisar el programa de promoción de la integridad y prevención de corrupción.

Dimensión 2: Evaluación de Riesgos

El componente de evaluación de riesgos es un proceso dinámico e interactivo orientado a identificarlos y gestionarlos para garantizar la consecución de los objetivos.

Para Contraloría General de la República del Perú (2014) indicó:

El riesgo es la posibilidad que un evento ocurra u afecte adversamente el cumplimiento de objetivos. La evaluación del riesgo se refiere a un proceso permanente a fin de que la entidad pueda prepararse para enfrentar dichos eventos. La evaluación del riesgo comprende los principios de definición de los objetivos e identificación y evaluación de los riesgos, determinación de la gestión de riesgos, evaluación de la probabilidad de fraude y evaluación de sucesos o cambios que afecten al sistema de control interno. (p.37)

Estupiñan (2016) manifestó que: es la identificación y análisis de riesgos relevantes para el logro de los objetivos y la base para determinar la forma en que tales riesgos deben ser mejorados. Así mismo, se refiere a los mecanismos necesarios para identificar y manejar riesgos específicos asociados con los cambios, tanto los que influyen en el entorno de la organización como en el interior de la misma. (p.31)

Claros y León (2012) manifestaron: “que ha sido pensado esencialmente para limitar los riesgos que afectan las actividades de la organización. A través de la investigación y análisis de los riesgos relevantes y el punto hasta el cual el control vigente los neutraliza, se evalúa la vulnerabilidad del sistema” (p.31)

En este componente de evaluación de riesgo la Administración y todo el personal de la Institución debe evaluar los riesgos que enfrenta la entidad para el logro de sus objetivos. Esta evaluación proporciona las bases para el desarrollo de respuestas al riesgo apropiadas. Asimismo, debe evaluar los riesgos que enfrenta la Entidad tanto de fuentes internas como externa.

La Entidad debe elaborar un plan de mejoramiento y seguimiento mediante una matriz que incorpore las acciones de mejoramiento, mecanismos de seguimiento y de responsabilidades.

Dimensión 3: Actividades de Control Gerencial

El componente de las actividades de control gerencial corresponden a las acciones que se llevan a cabo para reducir los riesgos que puedan afectar al cumplimiento de los objetivos Institucionales se ejecuta en todos los niveles de la organización y en los diferentes procesos que se realizan pueden ser de naturaleza preventiva automatizados o una combinación de ambos.

Para Contraloría General de la República del Perú (2014) indicó que:

Las actividades de control se refieren a aquellas políticas y procedimientos establecidos para disminuir los riesgos que pueden afectar el logro de objetivos de la entidad. Para ser efectivas deben ser apropiadas, funcionar consistentemente de acuerdo a un plan a lo largo de un periodo determinado y tener un costo adecuado, que sea razonable y relacionado directamente con los objetivos del control. Las actividades de control se dan en todos los procesos, operaciones, niveles y funciones de la entidad. Las actividades de control comprenden los principios de desarrollo de actividades de control para mitigar los riesgos, control sobre la tecnología de la información y comunicación y el establecimiento de políticas para las actividades de control. (p.38)

Claros y León (2012) definieron:

Están constituidas por los procedimientos específicos establecidos como un reaseguro para el cumplimiento de los objetivos, orientados primordialmente hacia la prevención y neutralización de los riesgos. Se ejecutan en todos los niveles de la organización y en cada una de las etapas de la gestión partiendo de la elaboración de un mapa de riesgos. (p.34)

Estupiñan (2016) indicó: “Son aquellas que realiza la gerencia y demás personal de la organización para cumplir diariamente con las actividades asignadas. Estas actividades están expresadas en las políticas, sistemas y procedimientos” (p.34)

Las actividades de control gerencial son las acciones que establece la Administración mediante políticas y procedimientos para alcanzar los objetivos y responder a los riesgos en el control interno, lo cual incluye los sistemas de información institucional.

La actividad de control gerencial está orientada a evitar que una misma persona tenga accesos a dos o más responsabilidades dentro del sistema, de tal forma que pueda realizar acciones o transacciones que lleven a cometer un delito.

Dimensión 4: Sistema de información y comunicación

El componente de eficacia del control interno depende de la información y la comunicación oportuna es importante que los titulares de las instituciones específicamente los responsables de las tecnologías de información y comunicación lleven a cabo acciones necesarias para contar con un sistema de información eficaz que respalde la toma de decisiones con información de calidad.

Para Contraloría General de la República del Perú (2014) indicó que:

La información y comunicación para mejorar el control interno se refiere a la información necesaria para que la entidad pueda llevar a cabo las responsabilidades de Control Interno que apoyen el logro de sus objetivos. La administración obtiene/genera y utiliza la información relevante y de calidad a partir de fuentes internas y externas para apoyar el funcionamiento de los otros componentes del Control Interno. La comunicación es el proceso continuo de suministro, intercambio y obtención de información necesaria. (p.40)

Estupiñan (2016) indicó: “Los sistemas de información están diseminados en todo el ente y todos ellos atienden a uno o más objetivos de control. De manera amplia, se considera que existen controles generales y controles de aplicación sobre los sistemas de información” (p.36)

Claros y León (2012) manifestaron: “Así como es necesario que todos los agentes conozcan el papel que les corresponde desempeñar en la organización es imprescindible que

cuenten con la información periódica y oportuna que deben manejar para orientar sus acciones en consonancia con los demás, hacia el mejor logro de los objetivos” (p.40)

La Administración utiliza información de calidad para respaldar el control interno. La institución establece la forma en que la organización identifica, captura e intercambia información de una forma y de un periodo que permita a las personas llevar a cabo sus responsabilidades. La comunicación es el proceso continuo e interactivo de proporcionar, compartir y obtener la información necesaria y relevante y de calidad tanto interna como externamente.

Dimensión 5: Sistema de supervisión y monitoreo

El componente de supervisión y monitoreo, es un proceso dinámico que tiene que adaptarse a los cambios a los riesgos y cambios que enfrenta la Institución. La Supervisión del control interno es esencial para contribuir y asegurar los objetivos institucionales, el entorno operativo, las disposiciones jurídicas, los recursos asignados y los riesgos asociados al cumplimiento de los objetivos.

Para Contraloría General de la República del Perú (2014) indicó que:

Las actividades de supervisión del Control Interno se refieren al conjunto de actividades de autocontrol incorporadas a los procesos y operaciones de supervisión (o seguimientos) de la entidad con fines de mejora y evaluación. El sistema de Control Interno debe ser objeto de supervisión para valorar la eficacia y calidad de su funcionamiento en el tiempo y permitir su retroalimentación. Las evaluaciones continuas, evaluaciones independientes o una combinación de ambas son usadas para determinar si cada uno de los componentes y sus principios está funcionando. (p.41)

Estupiñan (2016), indicó: “En general, los sistemas de control están diseñados para operar en determinadas circunstancias. Para ello se tomaron en consideración los objetivos, riesgos y las limitaciones inherentes al control; sin embargo, las condiciones evolucionan

debido tanto a factores externos como internos, provocando con ello que los controles pierdan su eficiencia” (p.40)

Claros y León (2012), manifestaron: “Corresponde a la dirección la existencia de una estructura de control interno idónea y eficiente. Así como su revisión y actualización periódica para mantenerla en un nivel adecuado” (p.42)

La supervisión asegura que el control interno se mantenga alineado con los objetivos institucionales aporta elementos que permiten a la alta dirección conocer que el control interno se encuentra a la altura de las circunstancias permite detectar fraudes, actos de corrupción, y permiten evaluar la calidad del desempeño en el tiempo; aportando datos suficientes específicos para conocer donde se está vulnerando el sistema y finalmente detecta las deficiencias y/o debilidades, para establecer acciones correctivas.

Gestión administrativa

La Gestión administrativa ha ido evolucionando en el tiempo en el año 5000 a.c los sumerios establecieron registros escritos para uso comercial y gubernamental del 4000 al 2000 a.c los egipcios practicaban inventarios llevaban diarios de venta e impuestos desarrollaban una elaborado burocracia para la agricultura y la construcción en gran escala empleaban a tiempo completo administradores usaban proyecciones y planeación, en el año 4000 a.c los hebreos aplicaron el principio de excepción y el a la departamentalización la planeación a largo plazo y el tramo control así como leyes, morales agrícolas y religiosos bien definidos la sociedad Hebrea fue administrado a través patriarcas jueces, reyes y los judíos que se levantaron bajo el mandato divino de sus creencias, en el año 2000 a 1700 a.c los Babilónicos reforzaron leyes para la conducción de los negocios incluyendo estándares salarios y obligaciones de los contratistas, en el año 500 a.c los chinos establecieron la constitución Choy y Confucio asentaron las primeras bases para un buen gobierno, del 500 a 200 a.c los Griegos desarrollaron la ética del trabajo del trabajo la universidad de la administración encabeza de Sócrates iniciaron el método científico para la solución de los problemas en el año 200 a.c – 400 d.c los romanos desarrollaron sistemas de fabricación de armamentos de cerámica y

textiles organización empresa utilizando el trabajo especializados formaron los gremios emplearon una estructura organizadas basa en las funciones, 300 d.c la iglesia católica estructura jerarquiza descentraliza con control estratégicos y políticas descentralizadas. 1300 D.c los venecianos establecieron un marco legal para el comercio y los negocios, en la edad media encontramos el feudalismo y los señores féudales durante el tributarismo las relaciones sociales se caracterizaron por un régimen de servidumbre el desarrollo de comercio en gran escala origina que la economía familiar se convirtiera en economía de ciudad, aparecieron los gremios, regulaban horario salarios y demás condiciones de trabajo Esta época a propicio el desarrollo industrial y consecuentemente grandes cambios en la organización social surgió la especialización y la producción en serie la administración seguía creciendo de bases científicas se caracterizaba por la explotación inhumana del trabajador, horarios excesivos ambiente de trabajo insalubre y labores peligrosas, para el siglo XX , se caracteriza el desarrollo tecnológico e industrial a principio de este siglo surge la administración científica la administración se torna indispensable en el manejo de cualquier tipo empresa u organización, Henry Fayol considerado por mucho el verdadero padre de la administración moderna, estable que la administración es prever, organizar, mandar y coordinar. En consecuencia podemos decir que la administración está compuesta por el proceso de planificación, organización, dirección y control la administración aparece desde que el hombre comienza trabajar en la sociedad el surgimiento de la administración es un acontecimiento de primera importancia en historia social, en toda su larga historia hasta principio del siglo XX la administración se desarrolló con una lentitud impresionante, solo a partir de este ciclo atravesó etapa de desarrollo de notable empuje e innovación.

Para Chiavenato (2014) definió:

La administración constituye la manera de utilizar los diversos recursos organizacionales (humanos, materiales, financieros, informáticos y tecnológicos para alcanzar objetivos y lograr excelente desempeño) Administración es el proceso de planear, organizar, dirigir y controlar el empleo de los recursos organizacionales para alcanzar determinados objetivos de manera eficiente y eficaz.

Administración no significa ejecutar tareas u operaciones, sino lograr que sean ejecutadas por otras personas en conjunto. El administrador no es aquel que ejecuta tareas, sino, el que consigue que otras las realicen. La administración logra que las personas cumplan las tareas para llevar las organizaciones al éxito. La administración no es una ciencia, exacta, sino una ciencia social, pues al tratar con negocios y organizaciones, trata con personas. (p.8)

Louffat (2012) definió: “La gestión administrativa es definida como un conjunto de actividades interrelacionadas (funciones) que se mueven hacia un objetivo. A similitud del sistema, el proceso también incluye componentes interdependientes que conducen a un resultado, siendo el proceso el elemento dinamizador del sistema” (p.175)

Robbins (2013) planteó que: “cuando usamos el término administración nos referimos al proceso de llevar a cabo las actividades eficientemente con personas y por medio de ellas” (p. 5)

La gestión administrativa se refiere a las formas, estrategias y mecanismos diseñados con el fin de hacer cumplir los objetivos de una empresa, por lo que es primordial tener claro lo que queremos lograr.

Dimensiones de gestión administrativa

Según Chiavenato (2014) indico que la gestión administrativa tiene 4 dimensiones: (a) La Planeación, (b) Organización, (c) Dirección y (d) Control.

Dimensión 1: Planeación

La planeación es la herramienta para administrar las relaciones con el futuro.

Para Chiavenato (2014) definió:

Lo que pretende realizar la organización en el futuro y cómo debe realizarlo. Por esta razón, la planeación es la primera función administrativa, y se encarga

de definir los objetivos para el futuro desempeño organizacional y decide sobre los recursos y tareas necesarias para alcanzarlos de manera adecuada. Gracias a la planeación, el administrador se guía por los objetivos buscados y las acciones necesarias para conseguirlos, basados en algún método, plan o lógica, en vez de dejar todo al azar. La planeación produce planes basados en objetivos y en los mejores procedimientos para alcanzarlos de manera apropiada, Por tanto, planear incluye la solución de problemas y la toma de decisiones en cuanto alternativas para el futuro. La planeación es el proceso de fijar objetivos y el curso de acción adecuado para conseguirlos. (p.124)

Bernal (2013) mencionó que: “En todo proceso de planeación en el contexto de las organizaciones es el de la toma de decisiones, lo cual sirve para lograr los resultados esperados a obtener en el futuro; en tanto, la planeación está directamente relacionada con la toma de decisiones” (p.61)

Koontz, (2012) indicó: “Que Planear incluye elegir misiones y objetivos, y las acciones para lograrlos; requiere decidir, es decir, elegir proyectos de acciones futuras entre alternativas” (p.30)

La planeación es la función administrativa que involucra definir los objetivos y establecer las estrategias para poder lograr nuestros objetivos desarrollando planes con la finalidad de integrar y coordinar actividades propuestas.

Dimensión 2: Organización

Dividir el trabajo y atribuir responsabilidades y autoridad a las personas.

Para Chiavenato (2014) definió que:

La organización busca los medios y recursos necesarios que permiten llevar a cabo la planeación, y refleja la manera como la organización o empresa intenta cumplir los planes. La organización es la función administrativa relacionada con la asignación de tareas, la distribución de tareas a los equipos o

departamentos y la asignación de los recursos necesarios a los equipos o los departamentos.

Por consiguiente, es el proceso de distribuir y asignar el trabajo, establecer la autoridad y distribuir los recursos entre los miembros de una organización, para conseguir los objetivos fijados. La organización es el proceso de comprometer a las personas en un trabajo conjunto estructurado para conseguir objetivos comunes. (p.129)

Louffat (2012) aludió que: “La organización es el segundo elemento del proceso administrativo y se encarga de diseñar el ordenamiento interno de una institución de manera compatible con la planeación estratégica. La organización consiste en ensamblar y coordinar recursos humanos, financieros, físicos, de información y otros, que son necesarios para lograr las metas” (p.176)

Koontz, (2012) refirió que: “Organizar, es la parte de la administración que supone el establecimiento de una estructura intencional de funciones que las personas desempeñen en una organización; es intencional en el sentido de asegurarse que todas las tareas necesarias para lograr las metas se asignen, en el mejor de los casos, a las personas más aptas para realizarlas” (p.31)

La organización es la que involucra acordar y estructurar el trabajo para cumplir los objetivos de la organización. Por eso, es necesario una división del trabajo a realizar, por niveles jerárquicos de complejidad del trabajo.

Dimensión 3: Dirección

La dirección consiste en realizar actividades mediante la aplicación de energía física, intelectual e interpersonal para ofrecer productos, servicios e ideas.

Chiavenato (2014) definió:

La dirección representa la puesta en marcha de lo que fue planeado y organizado. En consecuencia la dirección es la función administrativa que incluye el empleo de la influencia para activar y motivar las persona a alcanzar los objetivos organizacionales.

Se encarga de comunicar las tareas e influenciar y motivar a las personas para que ejecuten las tareas esenciales. La dirección es el proceso de influir y orientar las actividades relacionadas con las tareas de los diversos miembros del equipo o de la organización como un todo. (p.130)

Bernal (2013) precisó que: “Es un proceso que tiene relación con: motivación, liderazgo, comunicación, trabajo en equipo, solución de conflictos, manejo del cambio y del estrés, etc., con el propósito de conducir a las personas al logro de los objetivos propuestos en la planeación”, en función del desarrollo de la filosofía organizacional de las compañías. (p.204)

Koontz, (2012) indicó que: “Dirigir es influir en las personas para que contribuyan a las metas organizacionales y de grupo; asimismo, tiene que ver sobre todo con el aspecto interpersonal de administrar. Todos los gerentes coinciden en que la mayoría de sus principales problema surgen de las personas, sus deseos y actitudes, así como de su comportamiento individual y en grupo, y en que los gerentes efectivos también requieren ser líderes efectivos” (p.31)

Significa guiar y orientar al personal dentro de la dirección, encontramos tareas importantes como la motivación, el liderazgo y la comunicación.

Dimensión 4: Control

El control es el proceso de producir información para tomar decisiones sobre la realización de objetivos.

Chiavenato (2014) definió:

El control representa el acompañamiento, monitoreo y evaluación del desempeño organizacional para verificar si las tareas se ejecutan de acuerdo con lo planeado, organizado y dirigido. El control es la función administrativa relacionada con el monitoreo de las actividades para mantener la organización en el camino correcto, de modo que se puedan conseguir los objetivos y emprender los ajustes necesarios para corregir los desvíos. El control es el proceso que garantiza la conformidad de las actividades con las actividades planeadas. (p.131)

Koontz, (2012) definió que: “Es medir y corregir el desempeño individual y organizacional para asegurar que los hechos se conformen a los planes. Incluye medir el desempeño respecto de las metas y los planes, mostrar dónde existen desviaciones de los estándares y ayudar a corregir las desviaciones. En suma, controlar facilita el cumplimiento de los planes” (p.32)

Hernández (2011) señaló que el “Control se puede aplicar en tres momentos: ante, durante y posterior a la realización de las tareas; igualmente es aplicable a cuatro conceptos mínimos: cantidad, calidad, costo y tiempo” (p.75)

Esto significa dar seguimiento a todas las actividades que se realice dentro de la empresa cada persona tiene una actividad definida quien se va encargar de controlar que se cumpla eficazmente, eficientemente la labor que debe cumplir cada persona dentro de su puesto de trabajo es el Gerente.

1.4. Formulación del problema

Problema general

¿Qué relación existe entre el control interno y la gestión administrativa en el Organismo de Formalización de la Propiedad Informal – Lima, 2018?

Problemas específicos:**Problema específico 1**

¿Qué relación existe entre el ambiente de control y la gestión administrativa en el Organismo de Formalización de la Propiedad Informal – Lima, 2018?

Problema específico 2

¿Qué relación existe entre la evaluación de riesgos y la gestión administrativa en el Organismo de Formalización de la Propiedad Informal – Lima, 2018?

Problema específico 3

¿Qué relación existe entre las actividades de control gerencial y la gestión administrativas en el Organismo de Formalización de la Propiedad Informal – Lima, 2018?

Problema específico 4

¿Qué relación existe entre la información y comunicación y la gestión administrativa en el Organismo de Formalización de la Propiedad Informal – Lima, 2018?

Problema específico 5

¿Qué relación existe entre la supervisión y monitoreo y la gestión administrativa en el Organismo de Formalización de la Propiedad Informal – Lima, 2018?

1.5. Justificación del estudio**Justificación teórica**

En el trabajo de investigación se sustenta teóricamente ambas variables contribuirán que los titulares, funcionarios y servidor de las unidades administrativas conozcan como el control interno incide en la gestión administrativa de la entidad, la cual permitirá implementar un sistema de control interno con el objetivo de promover y optimizar la eficiencia, eficacia, transparencia y economía de las operaciones de la entidad, garantizando la confiabilidad y oportunidad de la información, como indica en la Resolución de Contraloría N° 320-2006-CG.

Por lo tanto el personal debe tener conocimiento de las metas y objetivos de la Institución y puedan lograr una óptima gestión administrativa.

Justificación práctica

A nivel práctico, el presente trabajo de investigación ayudara a mejorar la correlación entre las variables de control interno y gestión administrativa, donde se establecerá mecanismos y pautas que contribuyan a la calidad del control interno y la interrelación entre los directivos, gerentes, jefe de administración , de unidades y el personal en general de la organización.

Justificación metodológica

La investigación se justifica metodológicamente, porque se utilizaron instrumentos de medición para ambas variables cuales se basaron en las dimensiones de cada una de las variables, asimismo dichos instrumentos fueron sometidos a validez de contenido por medio de juicio de expertos y fiabilidad los cuales indicaron que los instrumentos son fiables.

1.6. Hipótesis

Hipótesis general:

Existe una relación entre el control interno y la gestión administrativa en el Organismo de Formalización de la Propiedad Informal – Lima, 2018.

Hipótesis específicas:

Hipótesis específica 1

Existe una relación entre el ambiente de control y la gestión administrativa en el Organismo de Formalización de la Propiedad Informal – Lima, 2018.

Hipótesis específica 2

Existe una relación entre la evaluación de riesgos y la gestión administrativa en el Organismo de Formalización de la Propiedad Informal – Lima, 2018.

Hipótesis específica 3

Existen una relación entre las actividades de control gerencial y la gestión administrativa en el Organismo de Formalización de la Propiedad Informal-Lima, 2018.

Hipótesis específica 4

Existen una relación entre la información y comunicación y la gestión administrativa en el Organismo de Formalización de la Propiedad Informal - Lima, 2018.

Hipótesis específica 5

Existen una relación entre la supervisión y monitoreo y la gestión administrativa en el Organismo de Formalización de la Propiedad Informal – Lima, 2018.

1.7. Objetivos**Objetivo general**

Determinar la relación existente entre el control interno y la gestión administrativa en el Organismo de Formalización de la Propiedad Informal – Lima, 2018.

Objetivos específicos:**Objetivo específico 1**

Determinar la relación existente entre el ambiente de control y la gestión administrativa en el Organismo de Formalización de la Propiedad Informal - Lima, 2018.

Objetivo específico 2

Determinar la relación existente entre la evaluación de riesgos y la gestión administrativa en el Organismo de Formalización de la Propiedad Informal-Lima, 2018.

Objetivo específico 3

Determinar la relación existente entre las actividades de control gerencial y la gestión administrativa en el Organismo de Formalización de la Propiedad Informal -Lima, 2018.

Objetivo específico 4

Determinar la relación existente entre la información y comunicación y la gestión administrativa en el Organismo de Formalización de la Propiedad Informal –Lima, 2018.

Objetivo específico 5

Determinar la relación existente entre la supervisión y monitoreo y la gestión administrativa en el Organismo de Formalización de la Propiedad Informal – Lima, 2018.

II. MÉTODO

2.1. Diseño de investigación

Diseño

El diseño de estudio fue de tipo no experimental de corte transversal y correlacional; es decir en la investigación no se manipula ninguna de las variables solamente se aplican los instrumentos de medición en un solo momento, asimismo es transversal ya que su propósito es “describir variables y analizar su incidencia e interrelación en un momento dado. Es como tomar una fotografía de algo que sucede” (Hernández *et al.*, 2014, p.152).

El diagrama del diseño correlacional, según Sánchez y Reyes (2015, p.120).

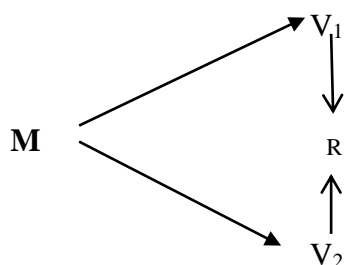


Figura 1. Diagrama del diseño correlacional

Dónde:

M	= Muestra: Trabajadores de COFOPRI
V ₁	= Variable 1, Control interno
V ₂	= Variable 2, Gestión administrativa
R	= Relación entre las variables

Es decir, que para la muestra seleccionada conformada por trabajadores del Organismo de Formalización de la Propiedad Informal, se aplicaron los cuestionarios para cada una de las variables: Control interno y gestión administrativa y los datos que se recolectan de la aplicación serán procesados por medio de la transformación de variables para luego realizar a estadística descriptiva e inferencial.

Tipo de investigación

Finalidad.

Según su finalidad la investigación fue básica, al respecto Sierra (2008, p.32) indicó que este tipo de investigación solamente “mejora el conocimiento y comprensión de los fenómenos sociales. Se llama básica porque es el fundamento de otra investigación”

Enfoque.

En la investigación se utilizó el enfoque cuantitativo, al respecto Hernández, Fernández y Baptista (2014, p.4) indicaron que se utiliza la recolección de datos a través del instrumento de medición y luego se realiza la estadística descriptiva e inferencial para luego tomar decisiones respecto a las hipótesis planteadas.

Nivel.

El nivel, alcance o naturaleza de la investigación determina el grado de profundidad en la cual se realizó la investigación; por lo que el nivel de investigación es descriptivo y correlacional: es descriptivo porque describe las características o comportamiento de cada una de la variables y de sus dimensiones; es correlación porque determina el grado o fuerza como ambas variables están relacionadas (Hernández; et al., p. 93).

Método.

El método utilizado es el hipotético, al respecto Bernal en el año (2010) indicó que este método corresponde cuando se realiza una investigación con enfoque cuantitativo en la cual se inicia en la observación, luego se plantean hipótesis, se realiza la contrastación de las hipótesis, se llagan a conclusiones, se toman decisiones y luego se generalizan los resultados a toda la población.

2.2. Variables, operacionalización

Una variable es una característica, atributo o cualidad medible por medio de sus dimensiones; su medición es aplicada a seres humanos, objetos, hechos o fenómenos las cuales en forma

particular adquieren una valoración y están adquiriendo un significado para la investigación científica. En caso de la investigación adquiere valor cuando la variable control interno se relaciona con la variable gestión administrativa (Hernández; et al., p. 105).

Definición conceptual

Variable 1: Control interno

Estupiñan (2016) definió que:

Es un proceso ejecutado por la junta directiva o consejo de administración de una entidad, por su grupo directo (gerencial) y por el resto del personal, diseñado específicamente para proporcionarles seguridad razonable de conseguir en la empresa las tres siguientes categorías de objetivos: a) Efectividad y eficiencia de las operaciones. b) Suficiencia y confiabilidad de la información financiera. c) Cumplimiento de las leyes y regulaciones aplicables". (p.27)

Variable 2: Gestión administrativa.

Chiavenato (2014) definió:

La administración constituye la manera de utilizar los diversos recursos organizacionales (humanos, materiales, financieros, informáticos y tecnológicos para alcanzar objetivos y lograr excelente desempeño). Administración es el proceso de planear, organizar, dirigir y controlar el empleo de los recursos organizacionales para alcanzar determinados objetivos de manera eficiente y eficaz. Administración no significa ejecutar tareas u operaciones, sino lograr que sean ejecutadas por otras personas en conjunto. La administración no es una ciencia, exacta, sino una ciencia social, pues al tratar con negocios y organizaciones, trata con personas. (p.8)

Definición operacional

Variable 1: Control interno

El control interno se midió con un cuestionario tipo escala de Likert en cinco dimensiones: (1) Ambiente de control, (2) Evaluación de riesgo, (3) Actividad de control gerencial, (4) Información y comunicación, y (5) Supervisión y monitoreo con un total de 25 ítems.

Tabla 1

Operacionalización de la variable control interno

Dimensiones	Indicadores	Ítems	Escala y valores	Niveles y rangos
Ambiente de control	-Integridad valores éticos. -Filosofía de la dirección. -Estructura Organizacional.	1,2, 3, 4,5,	Escala ordinal, tipo Likert	De la variable:
			Nunca (1)	Inicio [25; 58] Proceso [59; 91] Logrado [92; 125]
Evaluación de riesgos	-Identificación del riesgo. -Valoración del riesgo. -Desarrollo de la respuesta.	6, 7, 8, 9, 10,	Casi nunca (2)	De la dimensión 1:
			A veces (3)	Inicio [5; 11] Proceso [12; 18] Logrado [19; 25]
Actividad de control gerencial	-Procedimiento de autorización y aprobaciones. -Segregación de funciones. -Verificaciones y conciliaciones	11, 12, 13, 14, 15,	Casi siempre (4)	De la dimensión 2:
			Siempre (5)	Inicio [5; 11] Proceso [12; 18] Logrado [19; 25]
Información y comunicación	-Información. -Comunicación.	16, 17, 18, 19, 20,		De la dimensión 3:
				Inicio [5; 11] Proceso [12; 18] Logrado [19; 25]
Supervisión y monitoreo	-Evaluación de la calidad del control interno	21, 22,23, 24,25		De la dimensión 4:
				Inicio [5; 11] Proceso [12; 18] Logrado [19; 25]
				De la dimensión 5:
				Inicio [5; 11] Proceso [12; 18] Logrado [19; 25]

Nota: Adaptado del autor (Estupiñan 2016)

Variable 2: Gestión Administrativa.

Se midió con un cuestionario tipo escala de Likert en cuatro dimensiones: (1) Planeación, (2) Organización, (3) Dirección y (4) Control con un total de 25 ítems.

Tabla 2

Operacionalización de la variable gestión administrativa

Dimensiones	Indicadores	ítems	Escala y valores	Niveles y rangos
Planeación	-Procedimiento. -Presupuesto.	1,2, 3,4, 5,6	Escala ordinal, tipo Likert:	De la variable: Deficiente [25; 58] Moderado [59; 91] Eficiente [92; 125]
			Nunca (1)	De la dimensión 1: Deficiente [6; 15] Moderado [16; 25] Eficiente [26; 36]
Organización	-Especialización. -Atención al cliente.	7, 8, 9, 10, 11,12	Casi nunca(2) A veces (3) Casi siempre (4)	De la dimensión 2: Deficiente [6; 15] Moderado [16; 25] Eficiente [26; 36]
			Siempre (5)	De la dimensión 3: Deficiente [6; 15] Moderado [16; 25] Eficiente [26; 36]
	Dirección	-Liderazgo. -Comunicación. -Supervisión.	13,14 14,16, 15,17, 18	
Control	-Fomento al avance. -Concurrente. -Retroalimentación.	19, 20,21 22,23, 24,25		

Nota: Adaptado del autor (Chiavenato 2014)

2.3. Población y muestra

Población

Hernández, *et al.*, (2014), indicaron que la población “es el conjunto de elementos o sujetos con características similares dentro de un contexto que presenta una situación problemática” (p. 174).

La población estará conformada por el personal que trabaja en la Organización de Formalización de la Propiedad Informal–Lima, 2018.

Tabla 3

Distribución de la población

Personal del Organismo de Formalización de la Propiedad Informal – Lima, 2018.	N° de trabajadores	Porcentaje
Personal CAP	08	6.66%
Personal CAS	112	93.34%
Total	120	100%

Nota: Organismo de Formalización de la Propiedad Informal – Lima, (2018)

Muestra

Hernández, Fernández y Baptista (2014), en la que indicaron que la muestra “es una proporción representativa de la población” (p. 175).

La muestra de estudio estuvo conformada por 92 trabajadores que labora en el Organismo de Formalización de la Propiedad Informal, se aplicó la siguiente formula:

$$n = \frac{z^2 \cdot p \cdot q \cdot N}{e^2 \cdot (N - 1) + z^2 \cdot p \cdot q}$$

En donde:

z = 1.96 (Nivel de confianza = 95%)

p = 0.5

q = 0.5

e = 0.05 (5% de error muestral)

N = 120

n = 92

Tabla 4
Distribución de la muestra

Personal del Organismo de Formalización de la Propiedad Informal Lima, 2018.	N° de trabajadores	Fh	Muestra
Personal CAP	08	0.76666667	6.13
Personal CAS	112	0.76666667	85.87
Total	120	100%	92

Nota: Organismo de Formalización de la Propiedad Informal – Lima, (2018)

La muestra se conformó por 92 trabajadores que representan el $Fh = n/N = 0.76666667$.

Muestreo

El muestreo de la presente investigación fue probabilístico, porque asegura que la muestra extraída, sea representativa. Al respecto, Hernández, *et al* (2014) indico que: “Los métodos de muestreo probabilístico son aquellos en los que todos los individuos tienen la misma probabilidad de ser elegidos para formar parte de una muestra” (p. 175).

2.4. Técnicas e instrumentos de recolección de datos, validez y confiabilidad

La técnica que se utilizó fue la encuesta y el instrumento que se utilizó para medir las variables fue la encuesta:

La encuesta.

Bernal (2010) indicó:

Es una de las técnicas de recolección de información más usadas, a pesar de que cada vez pierde mayor credibilidad por el sesgo de las personas encuestadas. La encuesta se fundamenta en un cuestionario o conjunto de preguntas que se preparan con el propósito de obtener información de las personas. (p. 194)

El cuestionario.

Hernández, *et al* (2014) indicó:

Es la modalidad de encuesta que se realiza de forma escrita mediante un instrumento o formato conteniendo una serie de preguntas. Se le denomina cuestionarios, conjunto de preguntas respecto de una o más variables que se van a medir” (p. 217).

Ficha técnica N° 1

- Instrumento : Cuestionario de control interno.
Autor : Gina Rosario Rodríguez López
Año : 2018
Objetivo : Determinar los niveles de control interno
Duración : Aproximadamente de 20 minutos.
Usuarios : Trabajadores del Organismo de Formalización de la Propiedad Informal.
Estructura : La escala consta de 25 ítems, con 05 alternativas de respuestas de opción múltiple, de tipo Likert, como:
- Nunca (1)
 - Casi nunca (2)
 - A veces (3)
 - Casi siempre (4)
 - Siempre (5)

La escala está conformada por cinco dimensiones:

(a) ambiente de control (5 ítems); (b) evaluación de riesgos (5 ítems); (c) actividades de control gerencial (5 ítems); (d) información y comunicación (5 ítems); y (e) supervisión y monitoreo (5 ítems).

Validación : El instrumento posee validez de contenido con la técnica de juicio de expertos.
 Confiabilidad: El instrumento posee consistencia interna ya que se aplicó la prueba de confiabilidad con el estadístico Alfa de Cronbach a 20 trabajadores de COFOPRI, cuyo resultado fue alto (0. 802).

Baremos: Inicio [25; 58]; Proceso [59; 91] y Logrado [92; 125]

Ficha técnica N° 2

Instrumento : Cuestionario de gestión administrativo.

Autor : Gina Rosario Rodríguez López

Año : 2018

Objetivo : Determinar los niveles de gestión administrativa.

Duración : Aproximadamente de 20 minutos.

Usuarios : Trabajadores del Organismo de Formalización de la Propiedad Informal.

Estructura : La escala consta de 25 ítems, con 05 alternativas de respuestas de opción

Múltiple, de tipo Likert, como:

Nunca (1)

Casi nunca (2)

A veces (3)

Casi siempre (4)

Siempre (5)

La escala está conformada por cuatro dimensiones:

(1) Planeación, (2) Organización, (3) Dirección y (4) Control.

Validación : El instrumento posee validez de contenido con la técnica de juicio de expertos.

Confiabilidad: El instrumento posee consistencia interna ya que se aplicó la prueba de confiabilidad con el estadístico Alfa de Cronbach cuyo resultado fue alto (0. 812).

Baremos : Deficiente [25; 58]; Moderado [59; 91] y Eficiente [92; 125]

Validez

Los instrumentos de medición fueron sometidos a validez de contenido por medio de la técnica de juicio de expertos, donde se revisaron los criterios establecidos por la universidad como criterio de pertinencia, relevancia y claridad de cada uno de los ítems de los instrumentos; Hernández *et al.* (2014) indicaron que la validez “se refiere al grado en que un instrumento realmente mide la variable que pretende medir” (p.201).

Tabla 5

Validez de contenido por juicio de expertos

Experto	Especialidad	Aspecto de la validación		
		Claridad	Pertinencia	Relevancia
Dra. Dora Ponce Yactayo	Estadística	X	X	X

Nota: Certificados de validez (2018).

Confiabilidad del instrumento

Para determinar la fiabilidad de los instrumentos de medición se sometió a una prueba piloto de 20 colaboradores del Organismo de Formalización de la Propiedad Informal – Lima, 2018 y luego se aplicó el estadístico Alfa de Cronbach ya que ambos instrumentos tienen una escala ordinal. Se dice que un instrumento es fiable cuando las veces que se aplica dicha medición los resultados son iguales o similares, la fiabilidad perfecta es la unidad, ya que el índice de consistencia oscila entre 0 y 1 (Hernández *et al.*, 2014); los datos de la prueba piloto fueron procesados por el programa SPSS y se aplicó la siguiente fórmula.

$$\alpha = \frac{k}{k-1} \left[\frac{\sum St^2}{St^2} \right]$$

Dónde:

α : Alfa de Cronbach

K: Número de ítem

Si: Varianza del instrumentos

St²: Varianza de la suma de los ítem

La escala de valores que determina la confiabilidad está dada por los siguientes valores:

Tabla 6

Escala y valores de la confiabilidad

Nivel	Valor
No es confiable	De -1 a 0,00
Baja confiabilidad	De 0,01 a 0,49
Moderada confiabilidad	De 0,5 a 0.75
Fuerte confiabilidad	De 0,76 a 0.89
Alta confiabilidad	De 0,90 a 1

Fuente: (Soto, 2014, p.73)

Tabla 7

Confiabilidad de los instrumentos

N°	Instrumentos	Estadístico de confiabilidad	N° de elementos
1	Control interno	0.802	25
2	Gestión administrativo	0.812	25

Nota: Prueba piloto (2018).

De acuerdo a los resultados se observa respecto al instrumento control interno el coeficiente fue de 0.802 lo cual indicó que el instrumento tiene una fuerte fiabilidad y respecto a la gestión administrativa el coeficiente fue de 0.812 lo cual indicó una fuerte fiabilidad, por lo tanto ambos instrumentos son confiables para la aplicación a toda la muestra de estudio.

2.5. Métodos de análisis de datos

Esta investigación se elaboró un instrumento de medición el cual se aplicó a 20 personas en un muestreo no probabilístico de conveniencia como prueba piloto, para saber si el instrumento se comprendía correctamente y funcionaba de acuerdo a los criterios de validez y

confiabilidad.

Esta prueba piloto sirvió para elaborar el cuestionario el cual fue aplicado a 92 trabajadores quienes respondieron en un tiempo aproximado de 20 minutos para ambos cuestionarios.

Para el análisis de los datos se utilizó el software SPSS versión 25 en español para recodificar las variables y realizar las tablas con frecuencias y porcentajes con sus respectivas figuras; e interpretaciones, para la contratación de las hipótesis se aplicó el estadístico Rho de Spearman con la finalidad de conocer la correlación que existe entre las variables; es decir se aplicó la siguiente fórmula.

$$r_s = 1 - \frac{6 \sum d^2}{n(n^2 - 1)}$$

r_s = Coeficiente de correlación por rangos de Spearman
 d = Diferencia entre los rangos (X menos Y)
 n = Número de datos

Tabla 8

Valores de la correlación Rho de Spearman

Puntuación	Denominación del grado
-0.91 a -1.00	Correlación negativa perfecta (a mayor X menor Y)
-0.76 a -0.90	Correlacion negativa muy fuerte
-0.51 a -0.75	Correlación negativa considerable
-0.26 a -0.50	Correlacion negativa media
-0.11 a -0.25	Correlacion negativa debil
-0.01 a -0.10	Correlacion negativa muy debil
0.00	No existe correlación alguna entre las variables
+0.01 a +0.10	Correlacion positiva muy debil
+0.11 a +0.25	Correlacion positiva debil
+0.26 a +0.50	Correlacion positiva media
+0.51 a +0.75	Correlacion positiva considerable
+0.76 a + 0.90	Correlacion positiva muy fuerte
+0.91 a +1.00	Correlacion positiva perfecta (A mayor X mayor Y)

Nota: Tomado de Hernández, Fernández y Baptista (2014, p. 305). *Metodología de la investigación científica.*

2.6 Aspectos éticos

Este trabajo de investigación se ha realizado sin ninguna influencia ni obligaciones a los trabajadores. Los datos de toda la muestra son reales sin haber manipulado o cambiado los datos; cabe mencionar que los cuestionarios de ambas variables fueron anónimos.

III. RESULTADOS

3.1. Descripción de los resultados

Descripción del control interno

Tabla 9

Descripción del control interno

Niveles	Frecuencia	Porcentaje
Inicio	1	1,1%
Proceso	90	97,8%
Logrado	1	1,1%
Total	92	100,0%

Nota: Base de datos. (2018)

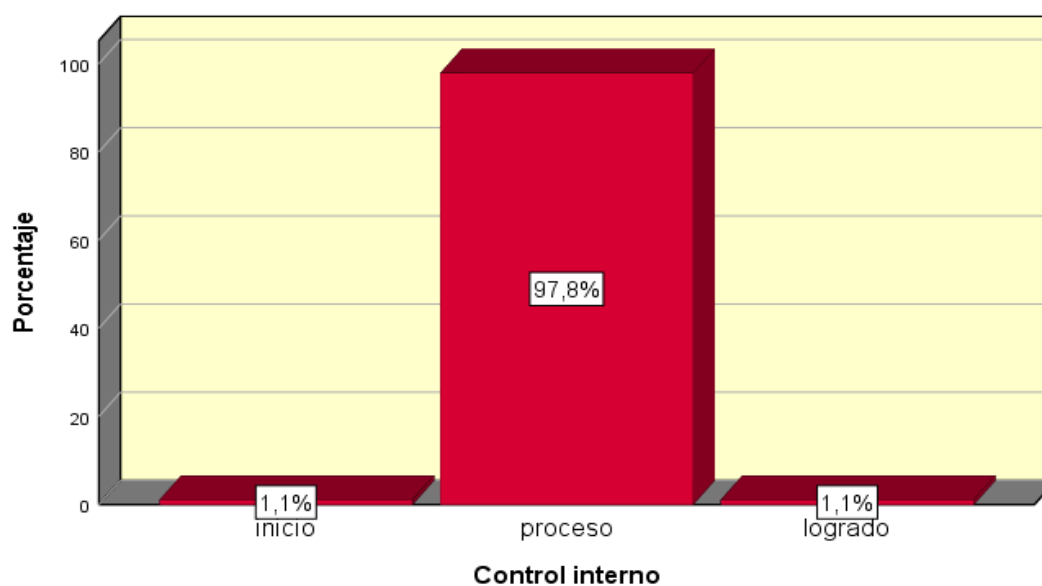


Figura 2. Descripción del control interno

Se observa en la tabla 9 y figura 2, de una muestra de 92 trabajadores del Organismo de Formalización de la Propiedad Informal – Lima 2018 que representan el 100% de la muestra, el 97,8% indicaron que existe un nivel en proceso en respecto al control interno, el 1,1% indicaron un nivel deficiente y el 1,1 % indicaron un nivel logrado.

Tabla 10

Descripción del ambiente de control

Niveles	Frecuencia	Porcentaje
Inicio	13	14,1%
Proceso	75	81,5%
Logrado	4	4,3%
Total	92	100,0%

Nota: Base de datos. (2018)

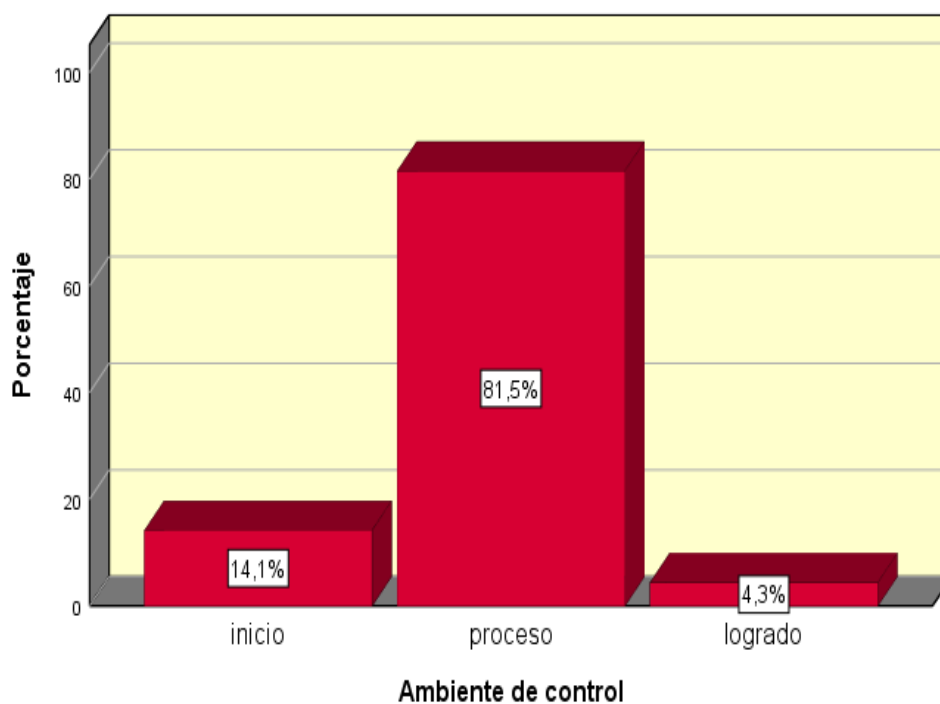


Figura 3. Descripción del ambiente de control

Se observa en la tabla 10 y figura 3, de una muestra de 92 trabajadores del Organismo de Formalización de la Propiedad Informal – Lima 2018 que representan el 100% de la muestra, el 81,5% indicaron que existe un nivel en proceso en respecto al ambiente de control, el 14,1% indicaron un nivel de inicio y el 4,3 % indicaron un nivel logrado.

Tabla 11

Descripción de la evaluación de riesgos

Niveles	Frecuencia	Porcentaje
Inicio	22	23,9%
Proceso	70	76,1%
Logrado	0	0.0%
Total	92	100,0%

Nota: Base de datos. (2018)

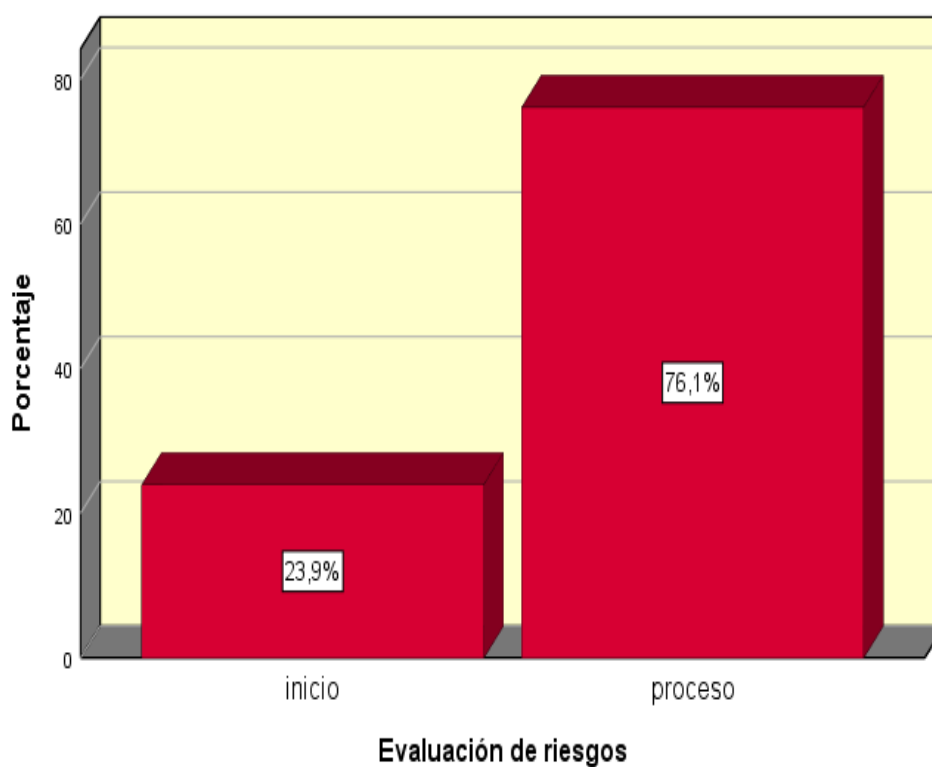


Figura 4. Descripción de la evaluación de riesgos

Se observa en la tabla 11 y figura 4, de una muestra de 92 trabajadores del Organismo de Formalización de la Propiedad Informal – Lima 2018 que representan el 100% de la muestra, el 76,1% indicaron que existe un nivel en proceso en respecto a la evaluación de riesgos, el 23,9% indicaron un nivel de inicio.

Tabla 12

Descripción de actividades de control gerencial

Niveles	Frecuencia	Porcentaje
Inicio	1	1,0%
Proceso	80	87,0%
Logrado	11	12,0%
Total	92	100,0%

Nota: Base de datos. (2018)

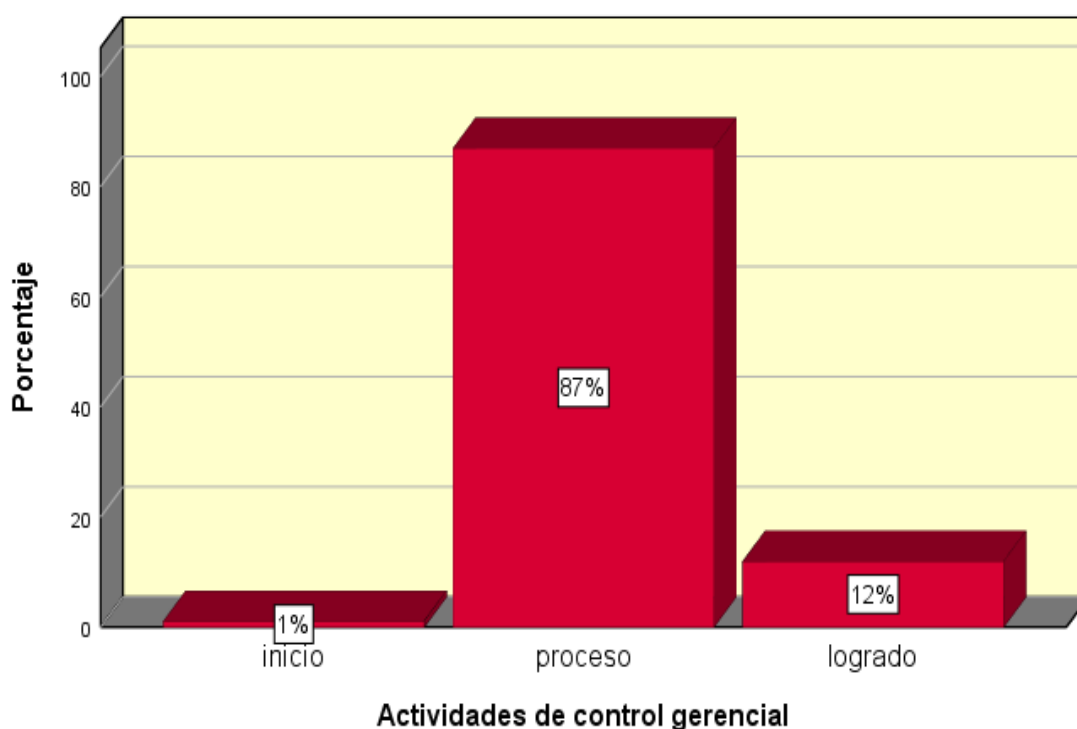


Figura 5. Descripción de las actividades de control gerencial

Se observa en la tabla 12 y figura 5, de una muestra de 92 trabajadores del Organismo de Formalización de la Propiedad Informal – Lima 2018 que representan el 100% de la muestra, el 87% indicaron que existe un nivel en proceso en respecto a la actividades de control gerencial, el 12% indicaron un nivel de logrado y el 1% indicaron un nivel de inicio.

Tabla 13

Descripción de la información y comunicación

Niveles	Frecuencia	Porcentaje
Inicio	0	0,00%
Proceso	86	93,5%
Logrado	6	6,5%
Total	92	100,0%

Nota: Base de datos. (2018)

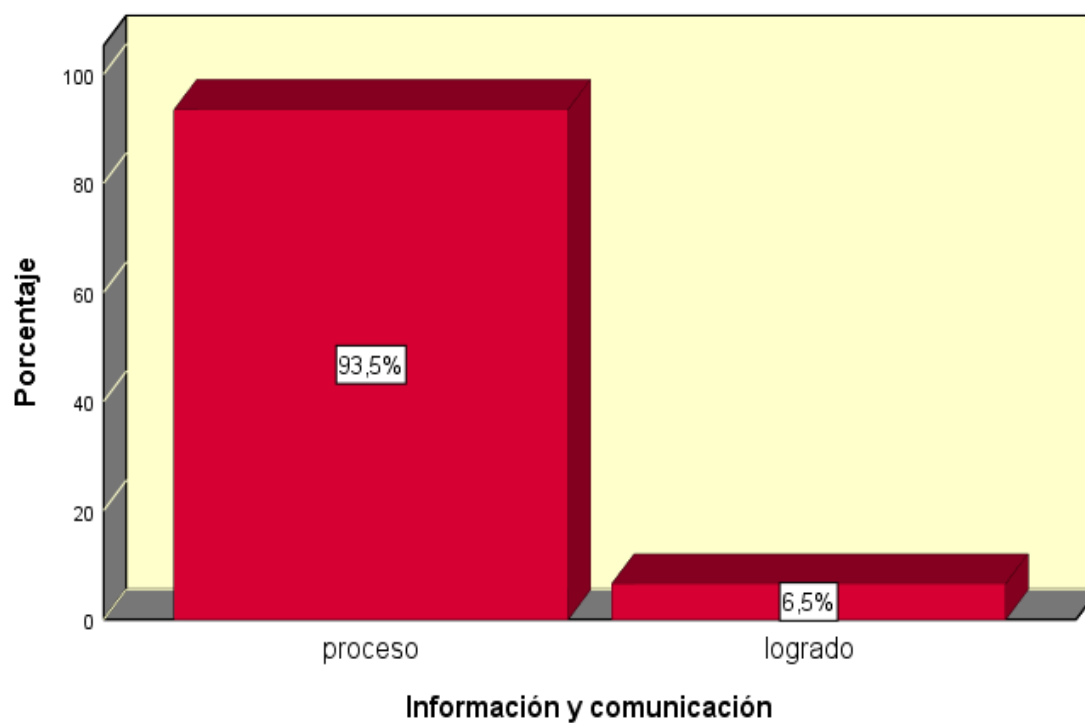


Figura 6. Descripción de la información y comunicación

Se observa en la tabla 13 y figura 6, de una muestra de 92 trabajadores del Organismo de Formalización de la Propiedad Informal – Lima 2018 que representan el 100% de la muestra, el 93,5% indicaron que existe un nivel en proceso en respecto a la información y comunicación, el 6,5% indicaron un nivel de logrado.

Tabla 14

Descripción de la supervisión y monitoreo

Niveles	Frecuencia	Porcentaje
Inicio	1	1,1%
Proceso	69	75,0%
Logrado	22	23,9%
Total	92	100,0%

Nota: Base de datos. (2018)

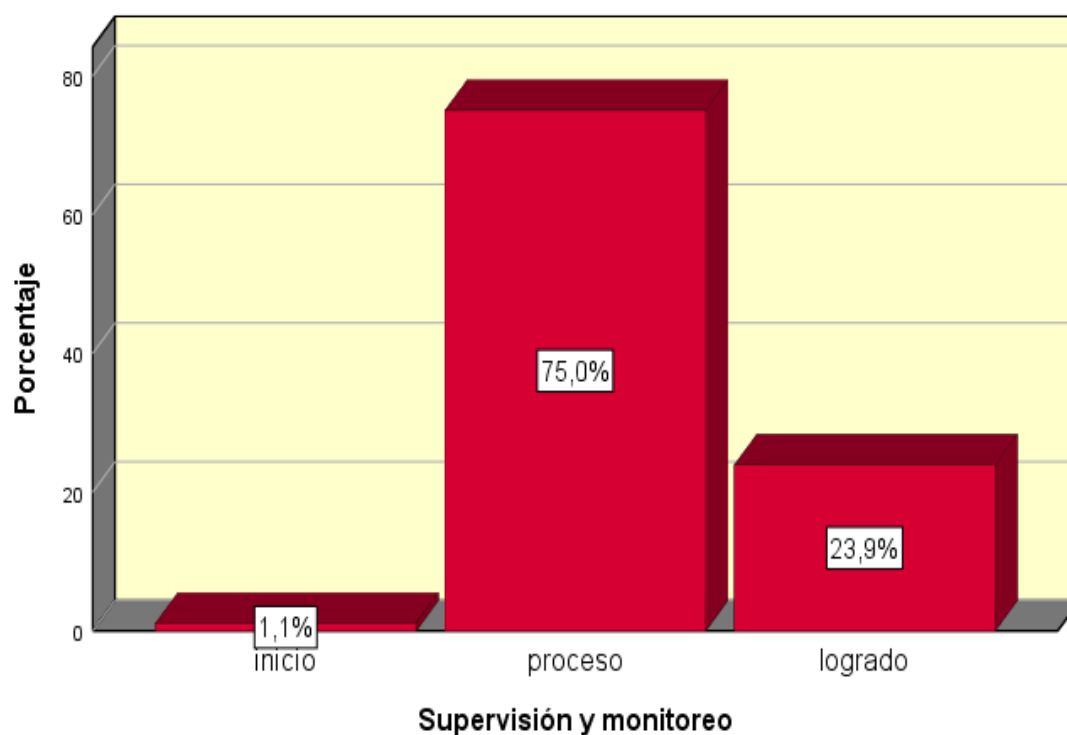


Figura 7. Descripción de la supervisión y monitoreo

Se observa en la tabla 14 y figura 7, de una muestra de 92 trabajadores del Organismo de Formalización de la Propiedad Informal – Lima 2018 que representan el 100% de la muestra, el 75,0% indicaron que existe un nivel en proceso en respecto a la supervisión y monitoreo, el 23,9% indicaron un nivel de logrado y el 1,1% indicaron un nivel de inicio.

Descripción de la gestión administrativa

Tabla 15

Descripción de la gestión administrativa

Niveles	Frecuencia	Porcentaje
Deficiente	1	1,1%
Moderado	90	97,8%
Eficiente	1	1,1%
Total	92	100,0%

Nota: Base de datos. (2018)

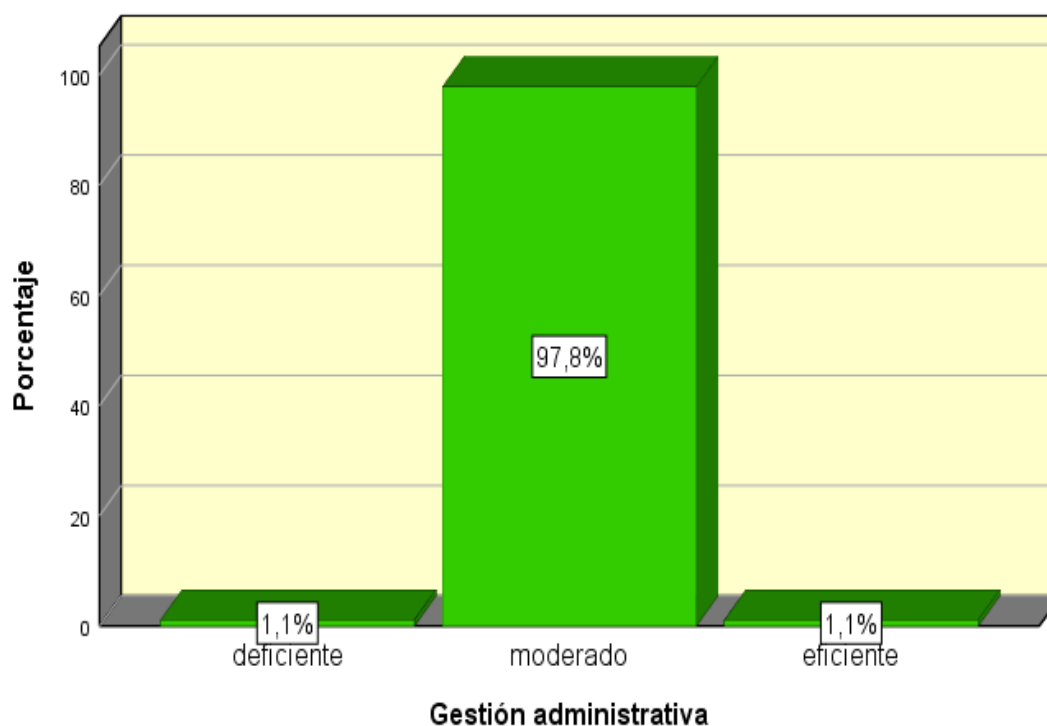


Figura 8 Descripción de la gestión administrativa.

Se observa en la tabla 15 y figura 8, de una muestra de 92 trabajadores del Organismo de Formalización de la Propiedad Informal – Lima 2018 que representan el 100% de la muestra, el 97,8% indicaron que existe un nivel moderado respecto a la gestión administrativa, el 1,1% indicaron un nivel deficiente y el 1,1% indicaron un nivel eficiente.

Tabla 16

Descripción del planeación

Niveles	Frecuencia	Porcentaje
Deficiente	21	22,8%
Moderado	70	76,1%
Eficiente	01	1,1%
Total	92	100,0%

Nota: Base de datos. (2018)

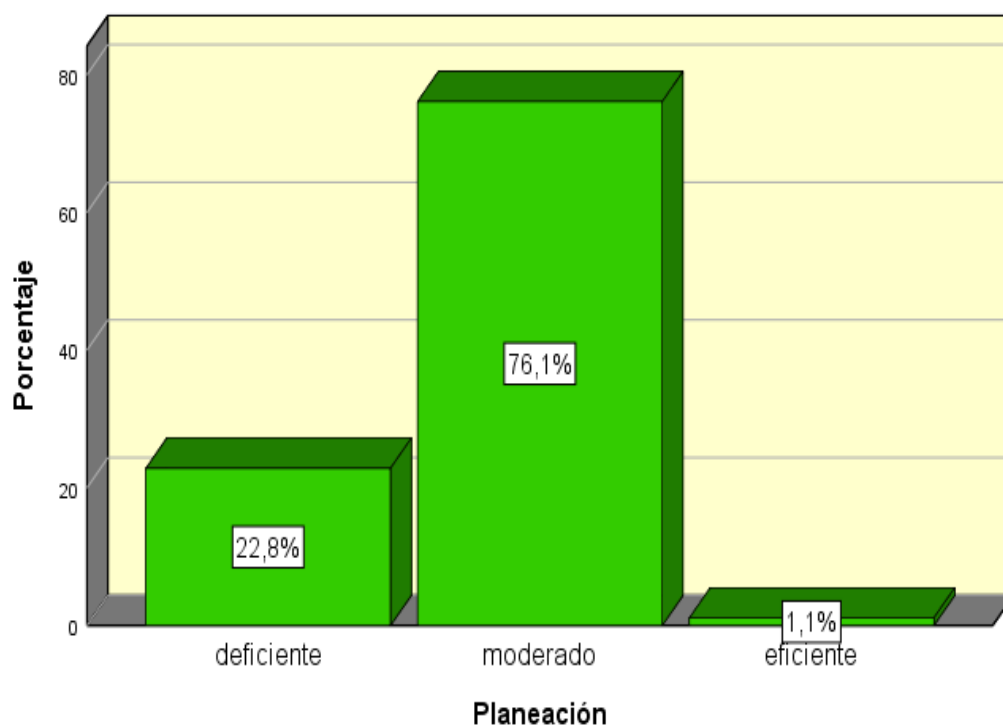


Figura 9. Descripción de la planeación

Se observa en la tabla 16 y figura 9, de una muestra de 92 trabajadores del Organismo de Formalización de la Propiedad Informal – Lima 2018 que representan el 100% de la muestra, el 76,1% indicaron que existe un nivel moderado respecto a la planeación, el 22,8% indicaron un nivel deficiente y el 1,1% indicaron un nivel eficiente.

Tabla 17

Descripción de la organización

Niveles	Frecuencia	Porcentaje
Deficiente	18	19,6%
Moderado	74	80,4%
Eficiente	00	0.0%
Total	92	100.0%

Nota: Base de datos. (2018)

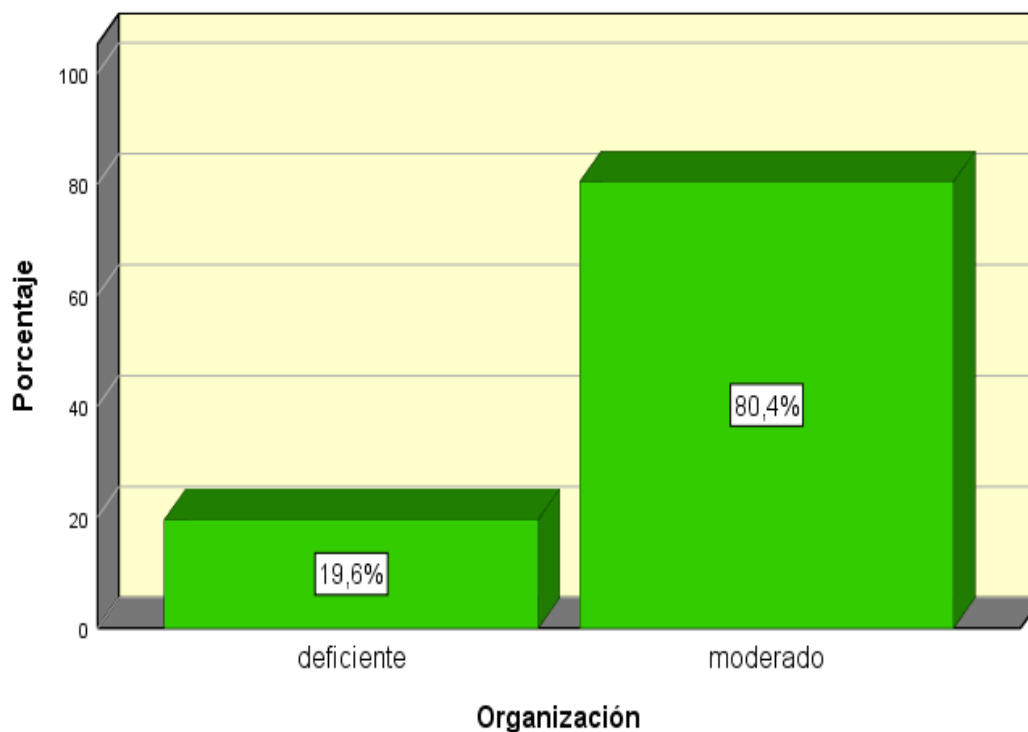


Figura 10. Descripción de la organización

Se observa en la tabla 17 y figura 10, de una muestra de 92 trabajadores del Organismo de Formalización de la Propiedad Informal – Lima 2018 que representan el 100% de la muestra, el 80,4% indicaron que existe un nivel moderado respecto a la organización, el 19,6% indicaron un nivel deficiente.

Tabla 18

Descripción de la dirección

Niveles	Frecuencia	Porcentaje
Deficiente	10	10,9%
Moderado	82	89,1%
Eficiente	0	0.0%
Total	92	100.0%

Nota: Base de datos. (2018)

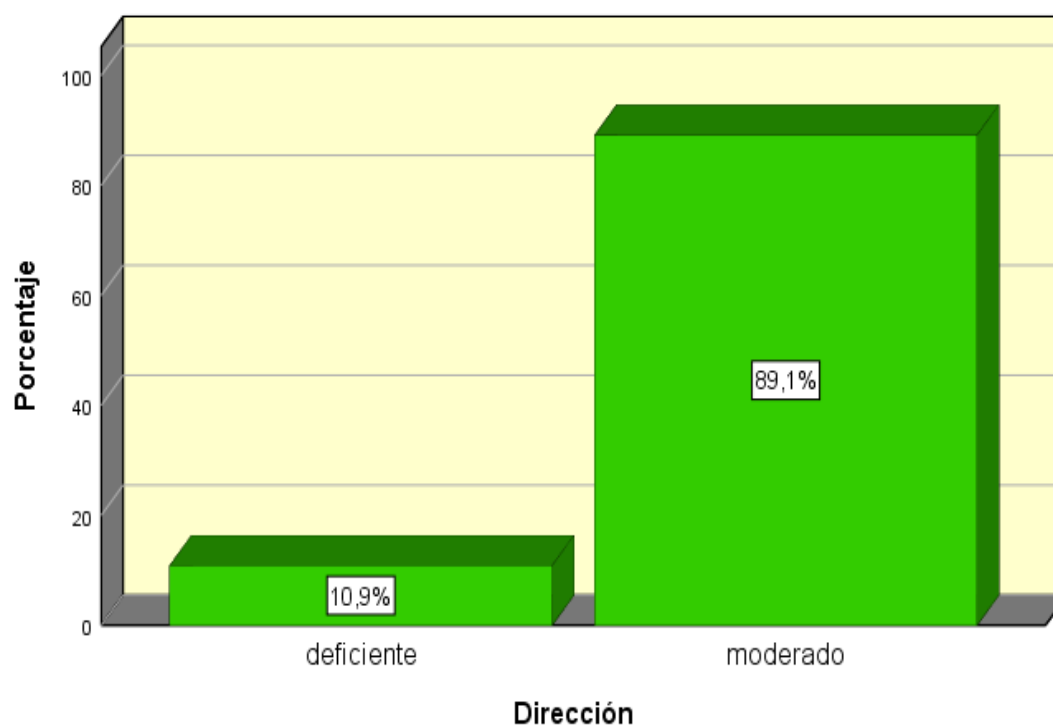


Figura 11. Descripción de la dirección.

Se observa en la tabla 18 y figura 11, de una muestra de 92 trabajadores del Organismo de Formalización de la Propiedad Informal – Lima 2018 que representan el 100% de la muestra, el 89,1% indicaron que existe un nivel moderado respecto a la dirección, el 10,9% indicaron un nivel deficiente.

Tabla 19

Descripción del control

Niveles	Frecuencia	Porcentaje
Deficiente	22	23,9%
Moderado	70	76,1%
Eficiente	0	0.0%
Total	92	100.0%

Nota: Base de datos. (2018)

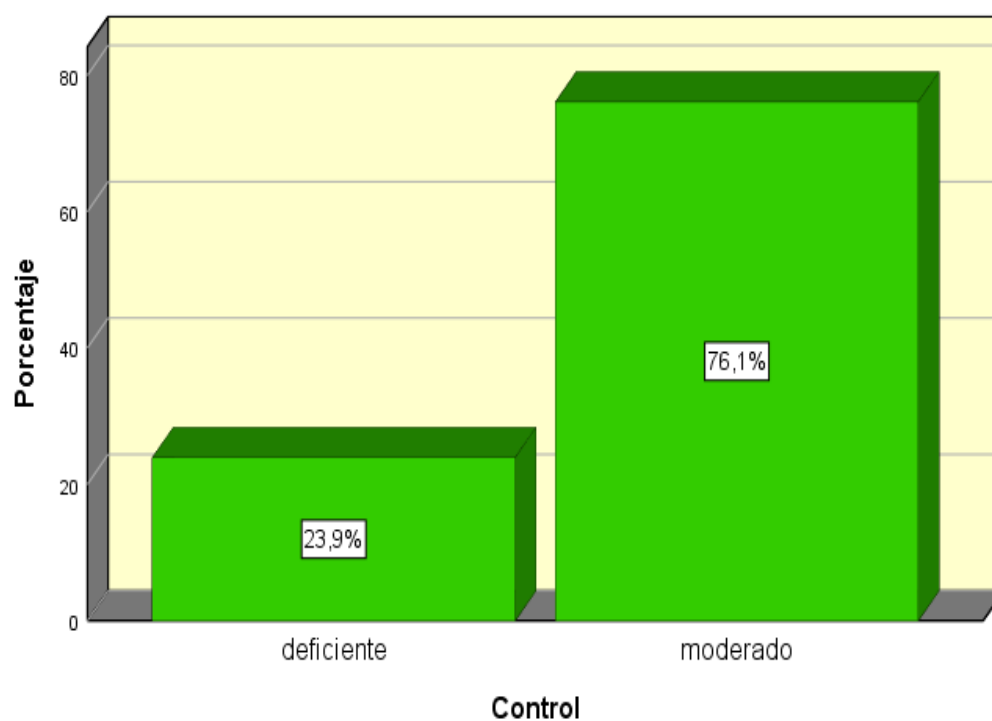


Figura 12. Descripción del control.

Se observa en la tabla 19 y figura 12, de una muestra de 92 trabajadores del Organismo de Formalización de la Propiedad Informal – Lima 2018 que representan el 100% de la muestra, el 76,1% indicaron que existe un nivel moderado respecto a al control, el 23,9% indicaron un nivel deficiente.

Tabla 20

Distribución de frecuencias entre el control interno y la gestión administrativa en tablas cruzadas.

Control Interno	Gestión Administrativa			Total
	Deficiente	Moderado	Eficiente	
Inicio	0 0.00%	1 1.09%	0 0.00%	1 1.09%
Proceso	1 1.09%	88 95.65%	1 1.09%	90 97.83%
Logrado	0.0 0.00%	1.0 1.09%	0.0 0.00%	1 1.09%
Total	1 1.09%	90 97.83%	1 1.09%	92 100.00%

Nota: Base de datos (2018).

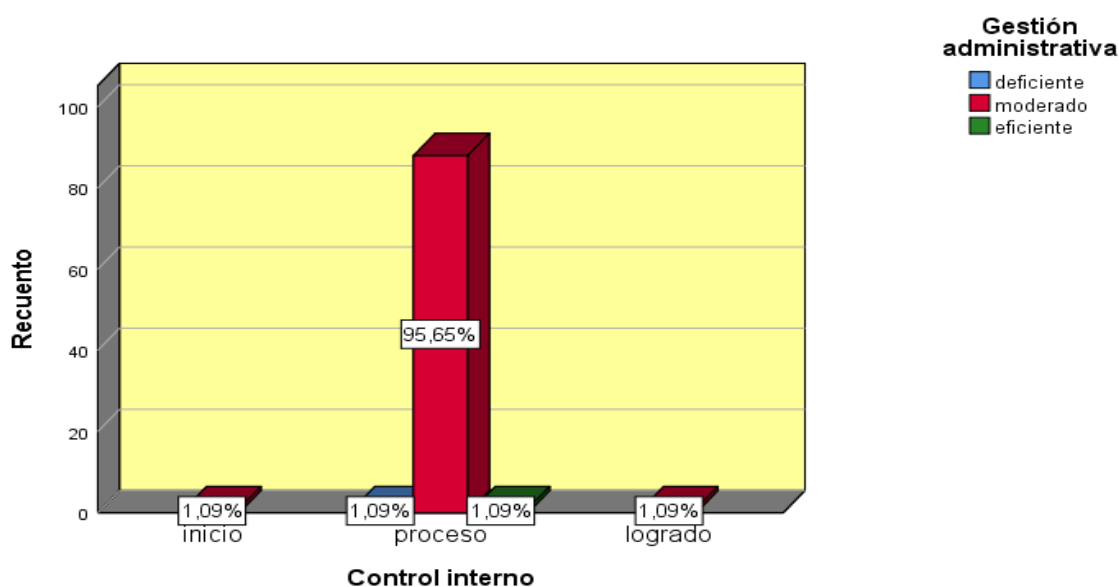


Figura 13. Niveles entre el control interno y la gestión administrativa

En la tabla 20 y figura 13, se observa que el control interno se encuentra en un nivel de inicio con el 1.09% de los trabajadores de COFOPRI presenta un nivel moderado en la gestión administrativa, por otro lado el control interno se encuentra en un nivel de proceso con el 95.65% de los trabajadores de COFOPRI presenta un nivel moderado en la gestión administrativa, así mismo el control interno se encuentra en un nivel logrado de 1.09% de los trabajadores de COFOPRI presenta un nivel moderado en la gestión administrativa.

Tabla 21

Distribución de frecuencias entre el ambiente de control y la gestión administrativa en tablas cruzadas.

Ambiente de control	Gestión Administrativa			Total
	Deficiente	Moderado	Eficiente	
Inicio	0 0.00%	13 14.13%	0 0.00%	13 14.13%
Proceso	1 1.09%	73 79.35%	1 1.09%	75 81.52%
Logrado	0 0.00%	4 4.35%	0 0.00%	4 4.35%
Total	1 1.09%	90 97.83%	1 1.09%	92 100.00%

Nota: Base de datos (2018).

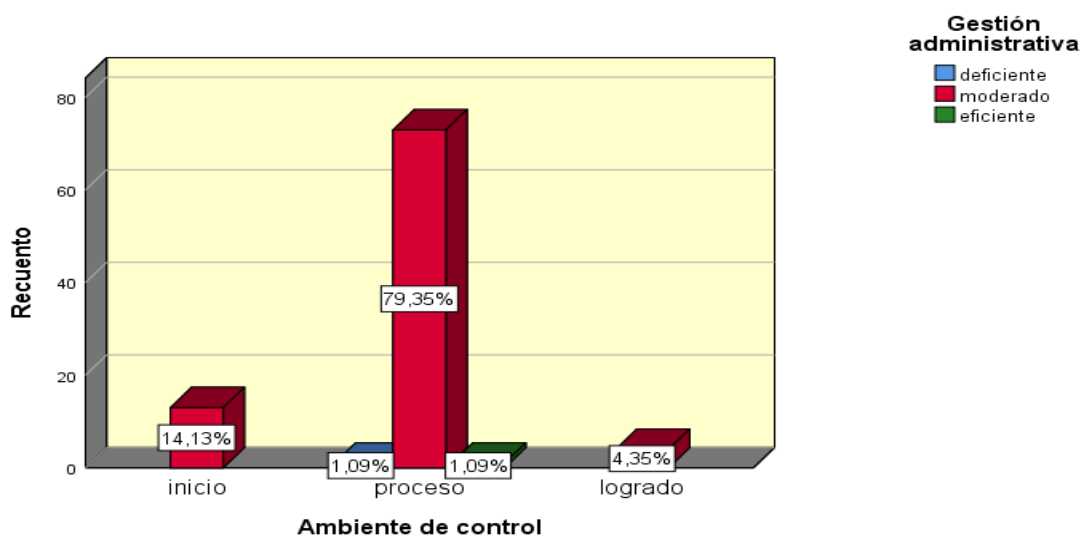


Figura 14. Niveles entre el ambiente de control y la gestión administrativa.

En la tabla 21 y figura 14, se observa que el ambiente de control se encuentra en un nivel de inicio con el 14.13% de los trabajadores de COFOPRI, presenta un nivel moderado en la gestión administrativa, por otro lado el ambiente de control se encuentra en un nivel de proceso con el 79.35% de los trabajadores de COFOPRI presenta un nivel moderado en la gestión administrativa, así mismo el ambiente de control se encuentra en un nivel logrado de 4.35% de los trabajadores de COFOPRI presenta un nivel moderado en la gestión administrativa.

Tabla 22

Distribución de frecuencias entre la evaluación de riesgos y la gestión administrativa en tablas cruzadas.

Evaluación de riesgo	Gestión Administrativa			Total
	Deficiente	Moderado	Eficiente	
Inicio	0 0.00%	22 23.91%	0 0.00%	22 23.91%
Proceso	1 1.09%	68 73.91%	1 1.09%	70 76.09%
Logrado	0 0.00%	0 0.00%	0 0.00%	0 0.00%
Total	1 1.09%	90 97.83%	1 1.09%	92 100.00%

Nota: Base de datos (2018).

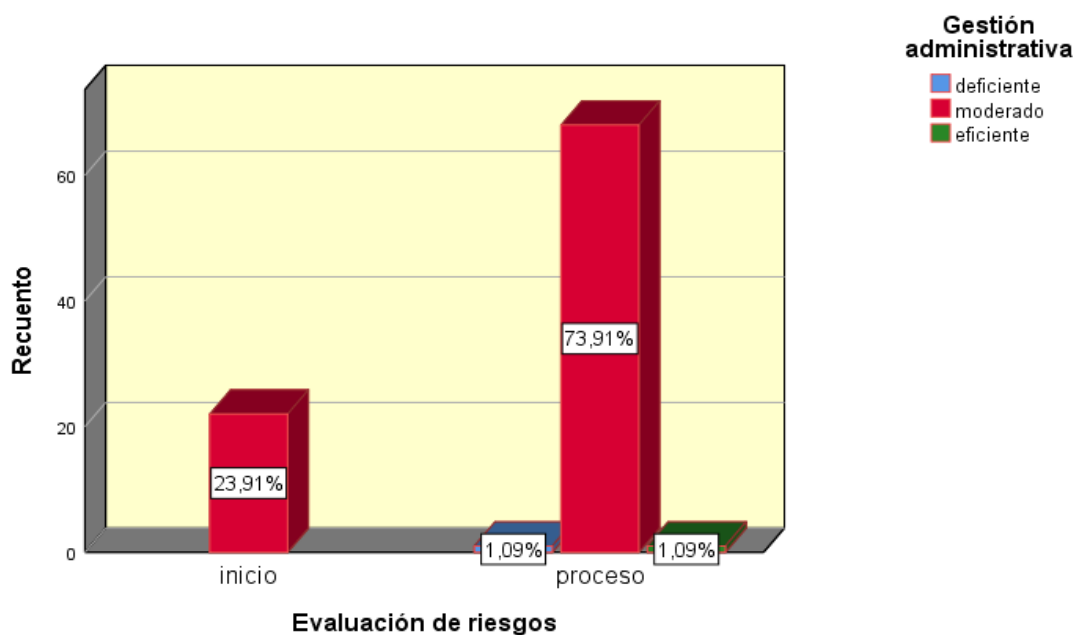


Figura 15. Niveles entre la evaluación de riesgos y la gestión administrativa.

En la tabla 22 y figura 15, se observa que la evaluación de riesgos se encuentra en un nivel de inicio con el 23.91% de los trabajadores de COFOPRI, presenta un nivel moderado en la gestión administrativa, por otro lado la evaluación de riesgos se encuentra en un nivel de proceso con el 73.91% de los trabajadores de COFOPRI presenta un nivel moderado en la gestión administrativa.

Tabla 23

Distribución de frecuencias entre actividades de control gerencial y la gestión administrativa en tablas cruzadas.

Actividad de control gerencial	Gestión Administrativa			Total
	Deficiente	Moderado	Eficiente	
Inicio	0 0.00%	1 1.09%	0 0.00%	1 1.09%
Proceso	1 1.09%	78 84.78%	1 1.09%	80 86.96%
Logrado	0 0.00%	11 11.95%	0 0.00%	11 11.95%
Total	1 1.09%	90 97.82%	1 1.09%	92 100.00%

Nota: Base de datos (2018).

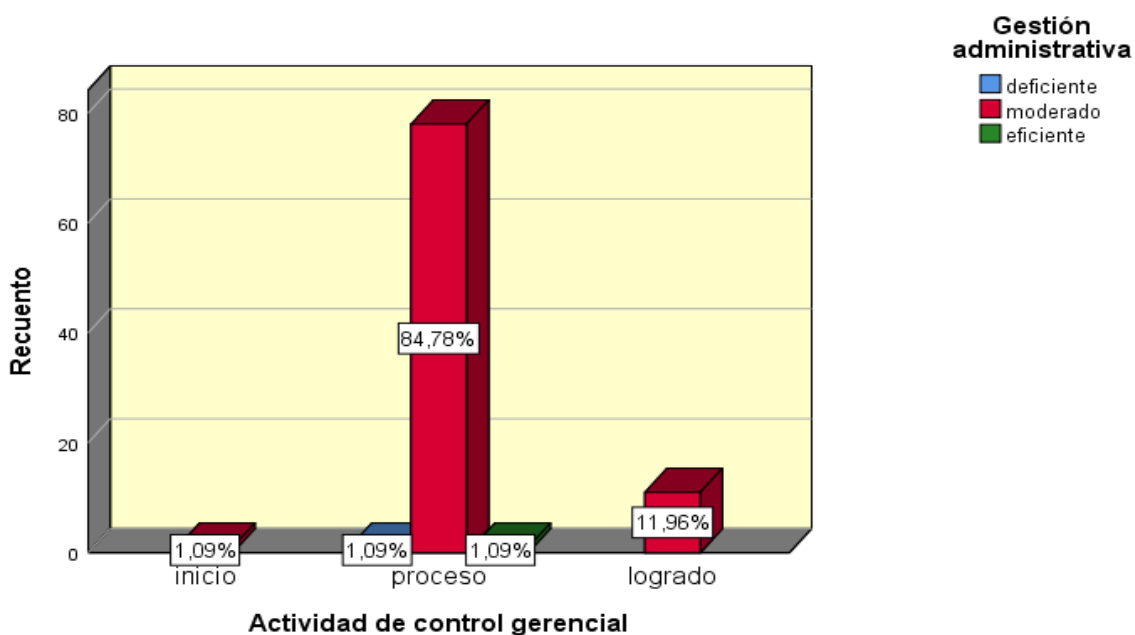


Figura 16. Niveles entre actividades de control gerencial y la gestión administrativa.

En la tabla 23 y figura 16, se observa que actividades de control gerencial se encuentra en un nivel de inicio con el 1.09% de los trabajadores de COFOPRI, presenta un nivel moderado en la gestión administrativa, por otro lado la actividades de control gerencial se encuentra en un nivel de proceso con el 84.78% de los trabajadores de COFOPRI, presenta un nivel moderado en la gestión administrativa, así mismo la actividades de control gerencial se encuentra en un nivel logrado de 11.95% de los trabajadores de COFOPRI presenta un nivel moderado en la gestión administrativa.

Tabla 24

Distribución de frecuencias entre la información y evaluación y la gestión administrativa en tablas cruzadas.

Información y comunicación	Gestión Administrativa			Total
	Deficiente	Moderado	Eficiente	
Inicio	0 0.00%	0 0.00%	0 0.00%	0 0.00%
Proceso	1 1.09%	84 91.30%	1 1.09%	86 93.48%
Logrado	0 0.00%	6 6.52%	0 0.00%	6 6.52%
Total	1 1.09%	90 97.83%	1 1.09%	92 100.00%

Nota: Base de datos (2018).

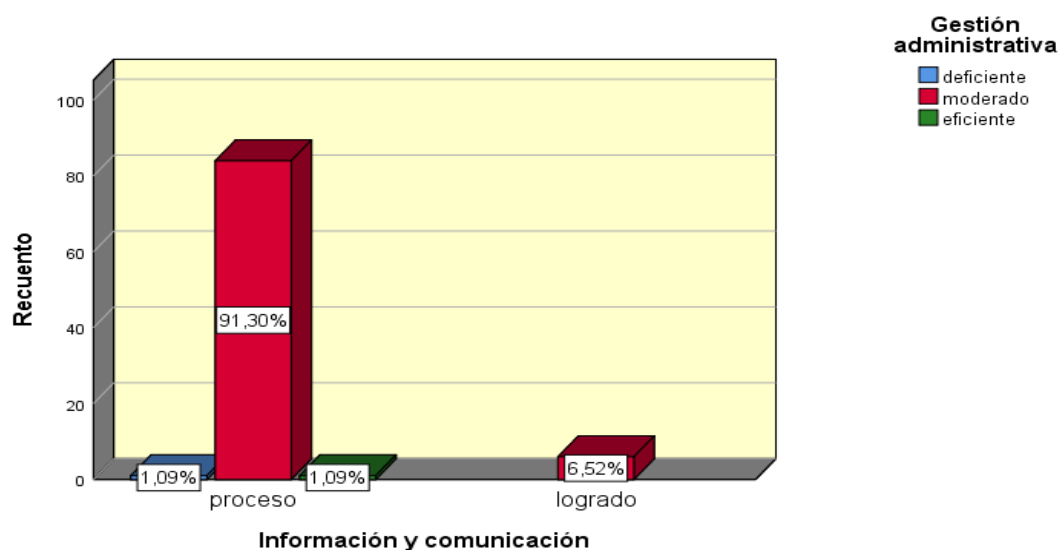


Figura 17. Niveles entre la información y comunicación y la gestión administrativa.

En la tabla 23 y figura 16, se observa que la información y comunicación se encuentra en un nivel de inicio con el 1.09% de los trabajadores de COFOPRI, presenta un nivel moderado en la gestión administrativa, por otro lado la información y comunicación se encuentra en un nivel de proceso con el 91.30% de los trabajadores de COFOPRI, presenta un nivel moderado en la gestión administrativa, así mismo la información y comunicación se encuentra en un nivel logrado de 6.52% de los trabajadores de COFOPRI presenta un nivel moderado en la gestión administrativa.

Tabla 25

Distribución de frecuencias entre la supervisión y monitoreo y la gestión administrativa en tablas cruzadas.

Supervisión y monitoreo	Gestión Administrativa			Total
	Deficiente	Moderado	Eficiente	
Inicio	1 1.09%	0 0.00%	0 0.00%	1 1.09%
Proceso	0 0.00%	69 75.00%	0 0.00%	69 75.00%
Logrado	0 0.00%	21 22.82%	1 1.09%	22 23.91%
Total	1 1.09%	90 97.82%	1 1.09%	92 100.00%

Nota: Base de datos (2018).

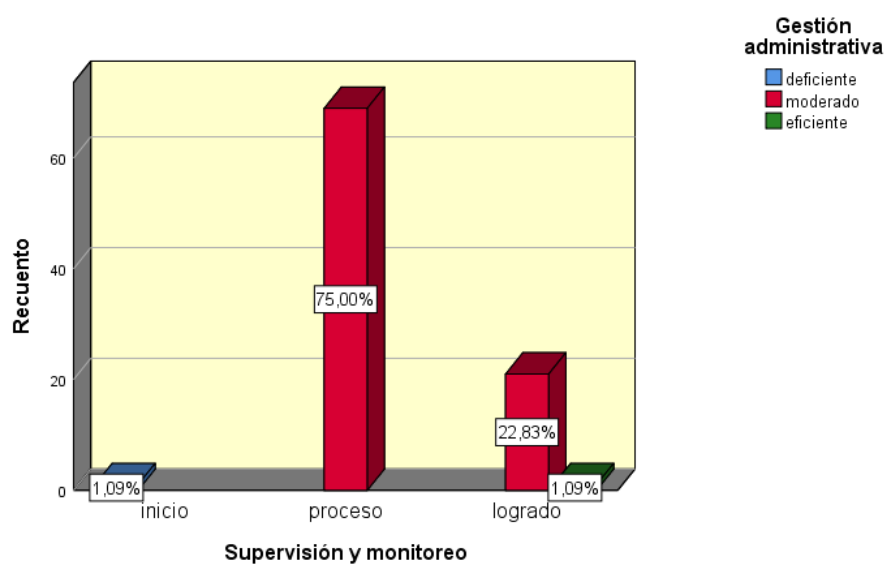


Figura 18. Niveles entre la supervisión y monitoreo y la gestión administrativa.

En la tabla 25 y figura 18, se observa que la supervisión y monitoreo se encuentra en un nivel de inicio con el 1.09% de los trabajadores de COFOPRI, presenta un nivel moderado en la gestión administrativa, por otro lado la supervisión y monitoreo se encuentra en un nivel de proceso con el 75% de los trabajadores de COFOPRI, presenta un nivel moderado en la gestión administrativa, así mismo la supervisión y monitoreo se encuentra en un nivel logrado de 23.82% de los trabajadores de COFOPRI presenta un nivel moderado en la gestión administrativa.

3.2. Prueba de hipótesis

Hipótesis general

H0: No Existe relación entre el control interno y la gestión administrativa en el Organismo de Formalización de la Propiedad Informal – Lima, 2018.

Ha: Existe relación entre el control interno y a gestión administrativa en el Organismo de Formalización de la Propiedad Informal – Lima, 2018.

Nivel de significancia: $\alpha = 0.05$ y **Estadístico:** Rho de Spearman

Tabla 26

Correlaciones entre control interno y gestión administrativa.

		Correlaciones		
			Control Interno	Gestión Administrativa
Correlaciones	Control interno	Coefficiente de correlación	1,000	,774**
	Rho de Spearman	Sig.(bilateral)		,000
		N	92	92
Gestión administrativa	Gestión administrativa	Coefficiente de correlación	,774**	1,000
		Sig.(bilateral)	,000	
		N	92	92

** La correlaciones es significativa en el nivel 0,01 (bilateral)

Se observa en la tabla 26, que de acuerdo a los resultados del análisis estadísticos que existe una relación positiva considerable significativa entre el control interno y la gestión administrativa en el Organismo de Formalización de la Propiedad Informal-Lima, 2018; con un coeficiente de correlación de 0,774 lo cual indica una correlación positiva entre las variables y $p = 0.000 < 0.01$ por lo que se toma la decisión de rechazar la hipótesis nula y aceptar la hipótesis alterna; por lo tanto se concluye para un riesgo del 1% y un 99% de confiabilidad, existe una relación positiva entre el control interno y la gestión administrativa.

Hipótesis específicas

Hipótesis específica 1

H0: No existe relación entre el ambiente de control y la gestión administrativa del Organismo de Formalización de la Propiedad Informal – Lima, 2018.

Ha: Existe relación entre el ambiente de control y la gestión administrativa del Organismo de Formalización de la Propiedad Informal – Lima, 2018.

Nivel de significancia: $\alpha = 0.05$ y **Estadístico:** Rho de Spearman

Tabla 27

Correlaciones entre el ambiente de control y gestión administrativa.

		Correlaciones		
			Ambiente de control	Gestión Administrativa
Correlaciones Rho de Spearman	Ambiente de control	Coefficiente de correlación	1,000	,466**
		Sig.(bilateral)		,000
		N	92	92
Gestión administrativa		Coefficiente de correlación	,466**	1,000
		Sig.(bilateral)	,000	
		N	92	92

** La correlaciones es significativa en el nivel 0,01 (bilateral)

En la tabla 27, que de acuerdo a los resultados del análisis estadísticos que existe una relación positiva débil y significativa entre el ambiente de control y la gestión administrativa en el Organismo de Formalización de la Propiedad Informal-Lima, 2018; con un coeficiente de correlación de 0,466 lo cual indica una correlación positiva entre las variables y $p = 0.000 < 0.01$ por lo que se toma la decisión de rechazar la hipótesis nula y aceptar la hipótesis alterna; por lo tanto se concluyepara un riesgo del 1% y un 99% de confiabilidad, existe una relación positiva entre el control interno y la gestión administrativa.

Hipótesis específica 2

H0: No Existe relación entre la evaluación de riesgos y la gestión administrativa del Organismo de Formalización de la Propiedad Informal – Lima, 2018.

Ha: Existe relación entre la evaluación de riesgos y la gestión administrativa del Organismo de Formalización de la Propiedad Informal – Lima, 2018.

Nivel de significancia: $\alpha = 0.05$ y Estadístico: Rho de Spearman

Tabla 28

Correlaciones entre evaluación de riesgos y gestión administrativa.

		Correlaciones		
			Evaluación de riesgos	Gestión Administrativa
Correlaciones Rho de Spearman	Evaluación de riesgos	Coefficiente de correlación	1,000	,360**
		Sig.(bilateral)		,000
		N	92	92
	Gestión administrativa	Coefficiente de correlación	,360**	1,000
		Sig.(bilateral)	,000	
		N	92	92

** La correlaciones es significativa en el nivel 0,01 (bilateral)

En la tabla 22, que de acuerdo a los resultados del análisis estadísticos que existe una relación positiva débil y significativa entre evaluación de riesgos y la gestión administrativa en el Organismo de Formalización de la Propiedad Informal-Lima, 2018; con un coeficiente de correlación de 0,360 lo cual indica una correlación positiva entre las variables y $p = 0.000 < 0.01$ por lo que se toma la decisión de rechazar la hipótesis nula y aceptar la hipótesis alterna; por lo tanto se concluyepara un riesgo del 1% y un 99% de confiabilidad, existe una relación positiva entre el control interno y la gestión administrativa.

Hipótesis específica 3

H0: No Existe relación entre actividades de control gerencial y la gestión administrativa del Organismo de Formalización de la Propiedad Informal – Lima, 2018.

Ha: Existe relación entre actividades de control gerencial y la gestión administrativa del Organismo de Formalización de la Propiedad Informal – Lima, 2018.

Nivel de significancia: $\alpha = 0.05$ y Estadístico: Rho de Spearman

Tabla 29

Correlaciones entre actividades de control gerencial y gestión administrativa.

Correlaciones				
			Actividades de control gerencial	Gestión Administrativa
Correlaciones	Actividades de control gerencial	Coefficiente de correlación	1,000	,475**
	Rho de Spearman	Sig.(bilateral)		,000
		N	92	92
Correlaciones	Gestión administrativa	Coefficiente de correlación	,475**	1,000
	Rho de Spearman	Sig.(bilateral)	,000	
		N	92	92

** La correlaciones es significativa en el nivel 0,01 (bilateral)

En la tabla 29, que de acuerdo a los resultados del análisis estadísticos que existe una relación positiva débil y significativa entre actividades de control gerencial y la gestión administrativa en el Organismo de Formalización de la Propiedad Informal-Lima, 2018; con un coeficiente de correlación de 0,475 lo cual indica una correlación positiva entre las variables y $p = 0.000 < 0.01$ por lo que se toma la decisión de rechazar la hipótesis nula y aceptar la hipótesis alterna; por lo tanto se concluyepara un riesgo del 1% y un 99% de confiabilidad, existe una relación positiva entre el control interno y la gestión administrativa.

Hipótesis específica 4

H0: No Existe relación entre información y comunicación y la gestión administrativa del Organismo de Formalización de la Propiedad Informal – Lima, 2018.

Ha: Existe relación entre información y comunicación y la gestión administrativa del Organismo de Formalización de la Propiedad Informal – Lima, 2018.

Nivel de significancia: $\alpha = 0.05$ y Estadístico: Rho de Spearman

Tabla 30

Correlaciones entre información y comunicación y gestión administrativa.

		Correlaciones		
			Información comunicación	Gestión Administrativa
Correlaciones Rho de Spearman	Información y comunicación	Coefficiente de correlación	1,000	,487**
		Sig.(bilateral)		,000
		N	92	92
	Gestión administrativa	Coefficiente de correlación	,487**	1,000
Sig.(bilateral)		,000		
		N	92	92

** La correlaciones es significativa en el nivel 0,01 (bilateral)

En la tabla 30, que de acuerdo a los resultados del análisis estadísticos que existe una relación positiva débil y significativa entre información y comunicación y la gestión administrativa en el Organismo de Formalización de la Propiedad Informal-Lima, 2018; con un coeficiente de correlación de 0,487 lo cual indica una correlación positiva entre las variables y $p = 0.000 < 0.01$ por lo que se toma la decisión de rechazar la hipótesis nula y aceptar la hipótesis alterna; por lo tanto se concluyepara un riesgo del 1% y un 99% de confiabilidad, existe una relación positiva entre el control interno y la gestión administrativa.

Hipótesis específica 5

H0: No Existe relación entre supervisión y monitoreo y la gestión administrativa del Organismo de Formalización de la Propiedad Informal – Lima, 2018.

Ha: Existe relación entre supervisión y monitoreo y la gestión administrativa del Organismo de Formalización de la Propiedad Informal – Lima, 2018.

Nivel de significancia: $\alpha = 0.05$ y Estadístico: Rho de Spearman

Tabla 31

Correlaciones entre supervisión y monitoreo y gestión administrativa.

		Correlaciones		
			Supervisión y monitoreo	Gestión Administrativa
Correlaciones Rho de Spearman	Supervisión y monitoreo	Coefficiente de correlación	1,000	,560**
		Sig.(bilateral)		,000
		N	92	92
	Gestión administrativa	Coefficiente de correlación	,560**	1,000
		Sig.(bilateral)	,000	
		N	92	92

** La correlaciones es significativa en el nivel 0,01 (bilateral)

En la tabla 31, que de acuerdo a los resultados del análisis estadísticos que existe una relación positiva media y significativa entre supervisión y monitoreo y la gestión administrativa en el Organismo de Formalización de la Propiedad Informal-Lima, 2018; con un coeficiente de correlación de 0,560 lo cual indica una correlación positiva entre las variables y $p = 0.000 < 0.01$ por lo que se toma la decisión de rechazar la hipótesis nula y aceptar la hipótesis alterna; por lo tanto se concluyepara un riesgo del 1% y un 99% de confiabilidad, existe una relación positiva entre el control interno y la gestión administrativa.

IV. DISCUSIÓN

En referencia a la hipótesis general se ha observado que el dato estadístico en este nivel de correlación fue del 0.774 y un nivel de significancia de p. valor de 0.000, además se observado que los resultados descriptivos de la variable control interno estuvieron en un nivel proceso 97.8% datos que guardan relación con el antecedente como Silva (2016) en la investigación “*Gestión administrativa y control interno en la Asociación de Oficiales en Retiro Guardia Republicana del Perú Asofer-grp, Lima 2016*”, en la que concluyó: La relación entre la variable de control interno y la gestión administrativa es positiva de 0,880. Respecto a la gestión administrativa se tiene la investigación realizada por Parodi (2016), en la tesis *Gestión administrativa y la gestión logística del hospital de Chancay, año 2016*”, en la concluye que existe relación moderada positiva entre las variables de gestión administrativa (0.938) y la gestión logística (0.964) $R_h = 0.703$ y mediante la investigación de Torres (2015) tuvo como objetivo establecer la relación que existe la gestión administrativa se relaciona con la gestión de conocimiento en la facultad de ingeniería de la universidad de san pedro, 2015 concluye su investigación donde establece que la gestión administrativa tiene relación significativamente ($Rho = 0,702$) y significativamente ($p = 0.0000$) con la gestión del conocimiento en la facultad de ingeniería, 2015.

En la hipótesis específica 1. Ambiente de control y la gestión administrativa, se ha observado que el dato estadístico en este nivel de correlación fue del 0.466 y un nivel de significancia de p. valor de 0.000, además se observado que los resultados descriptivos de la variable ambiente de control estuvieron en un nivel proceso 81.5% datos que guardan relación con el antecedente de Cacha (2014) en la tesis “*Relación del control interno y gestión institucional del gobierno provincial de Huaraz-2013*” dentro de sus conclusiones sostuvo que los componentes del control interno esta establecidos por la ley de control interno, la cual ha influido positivamente en la gestión Institucional del Gobierno Provincial de Huaraz – 2013.

En la hipótesis específica 2. Evaluación de riesgos y la gestión administrativa, se ha observado que el dato estadístico en este nivel de correlación fue del 0.360 y un nivel de significancia de p. valor de 0.000, además se observado que los resultados descriptivos de la variable ambiente de control estuvieron en un nivel proceso 81.5% datos que guardan relación con el antecedente de Vega (2016) quien concluyó que la “Evaluación de riesgos se relaciona

significativamente con la Gestión de Cobranzas en la Dirección de Inversiones Inmobiliarias de la Oficina de Normalización Previsional”, indicando un coeficiente de correlación $r=$ de 0.902.

En la hipótesis específica 3. Actividades de control gerencial y la gestión administrativa, se ha observado que el dato estadístico en este nivel de correlación fue del 0.475 y un nivel de significancia de p. valor de 0.000, además se observado que los resultados descriptivos de la variable ambiente de control estuvieron en un nivel proceso 87.0% datos que guardan relación con el antecedente de Melo Y Sánchez (2014) Concluyeron que: Existe una relación significativa entre control interno y la gestión del procesos de contrataciones de bienes y servicios la Unidad de Abastecimiento del Ministerio de Educación lima – 2013, habiéndose encontrado un coeficiente de correlación Rho Spearman de 0.506 lo que represento una moderada correlación entre la variable.

En la hipótesis específica 4. Información y comunicación y la gestión administrativa, se ha observado que el dato estadístico en este nivel de correlación fue del 0.487 y un nivel de significancia de p. valor de 0.000, además se observado que los resultados descriptivos de la variable ambiente de control estuvieron en un nivel proceso 93.5% datos que guardan relación con el antecedente de Figueroa (2015), en la tesis “Gestión de control interno y comunicación interna en el área de logística de la Gerencia General del Poder Judicial, Lima-2015” concluye que existe evidencia significativa para afirmar que: La gestión de control interno se relaciona significativamente con la comunicación interna en el área de logística de la Gerencia General del Poder Judicial, Lima - 201 5; siendo que el coeficiente de correlación Rho de Spearman encontrado de 0.708, represento una alta asociación entre las variables.

En la hipótesis específica 5. Supervisión y monitoreo y la gestión administrativa, se ha observado que el dato estadístico en este nivel de correlación fue del 0.560 y un nivel de significancia de p. valor de 0.000, además se observado que los resultados descriptivos de la variable ambiente de control estuvieron en un nivel proceso 75.0% datos que guardan relación con el antecedente de Salas (2017), en la tesis “Gestión administrativa y control interno en el programa de desarrollo productivo agrario rural-agro rural,2016.” Concluye que la investigación se determinó que existe relación entre la gestión administrativa y control interno

en el Programa de Desarrollo Productivo Agrario Rural – Agro Rural, 2016 el cual presentan los valores de 0,86 y 0,89.

V. CONCLUSIONES

- Primera.-** Existe relación entre el control interno y la gestión administrativa en el Organismo de Formalización de la Propiedad Informal - Lima 2018, lo que se demuestra con la prueba de Spearman (sig. bilateral = 0,000 < 0.01; Rho = 0,774 **). Lo cual indica una correlación positiva considerable.
- Segunda.-** Existe relación entre el ambiente de control y la gestión administrativa en el Organismo de Formalización de la Propiedad Informal - Lima 2018, lo que se demuestra con la prueba de Spearman (sig. bilateral = 0,000 < 0.01; Rho = 0,466 **). Lo cual indica una correlación positiva débil.
- Tercera.-** Existe relación entre la evaluación de riesgos y la gestión administrativa en el Organismo de Formalización de la Propiedad Informal - Lima 2018, lo que se demuestra con la prueba de Spearman (sig. bilateral = 0,000 < 0.01; Rho = 0,360 **). Lo cual indica una correlación positiva débil.
- Cuarta.-** Existe relación entre la actividades de control gerencial y la gestión administrativa en el Organismo de Formalización de la Propiedad Informal - Lima 2018, lo que se demuestra con la prueba de Spearman (sig. bilateral = 0,000 < 0.01; Rho = 0,475**). Lo cual indica una correlación positiva débil.
- Quinta.-** Existe relación entre la información y comunicación y la gestión administrativa en el Organismo de Formalización de la Propiedad Informal - Lima 2018, lo que se demuestra con la prueba de Spearman (sig. bilateral = 0,000 < 0.01; Rho = 0,487**). Lo cual indica una correlación positiva débil.
- Sexta.-** Existe relación entre la supervisión y monitoreo y la gestión administrativa en el Organismo de Formalización de la Propiedad Informal - Lima 2018, lo que se demuestra con la prueba de Spearman (sig. bilateral = 0,000 < 0.01; Rho = 0,560**). Lo cual indica una correlación positiva media.

VI. RECOMENDACIONES

- Primera.-** El Titular del Pliego, el Gerente General y el Jefe de Administración implementen manuales de procedimientos que ayuden a determinar funciones y responsabilidades de cada uno de sus trabajadores. Para que exista un desenvolvimiento eficiente, eficaz, oportuno de sus trabajadores.
- Segunda.-** Establecer controles que permitan evaluar el adecuado cumplimiento y funcionamiento de las actividades de cada unidad y permita tomar decisiones adecuadas y oportunas.
- Tercera.-** Fortalecer los procesos de capacitación del personal que labora en el Organismo de Formalización de la Propiedad Informal, con el fin de darle estricto cumplimiento a cada uno de los procedimientos establecidos, garantizando la confiabilidad de la información.
- Cuarta.-** El Gerente de Administración con el Jefe de Recursos Humanos debe mejorar la gestión y el clima organizacional para mejorar el ambiente de control del Organismo de Formalización de la Propiedad Informal Lima, 2018.
- Quinta.-** Los jefes de las unidades que laboran en la parte administrativa deben trabajar con transparencia cumpliendo con el código de ética y cumplir con responsabilidad las funciones asignadas para lograr los objetivos de la Entidad.
- Sexta.-** Crear mecanismos eficaces y eficientes de evaluación de desempeño de los funcionarios que integran en el Organismo de Formalización de la Propiedad Informal. Dichos mecanismos deben basarse en criterios objetivos y claramente delimitados, de forma que puedan ser aplicados de manera uniforme a todos los funcionarios.

VII. REFERENCIAS BIBLIOGRÁFICAS

- Álvarez, A. y Álvarez. O (2017). *Presupuesto público comentado 2017*. Ciudad, Lima-Perú.
- Apaza, M. (2015). *Auditoría financiera basada en las normas internacionales de auditoría conforme a las NIIF*.
- Argandoña, M. (2008). *Nuevo enfoque de la auditoría financiera, presupuestal y de gestión gubernamental* (1ra ed.). Perú: Marketing consultores S.A.
- Arias, E. (2012). *Procedimiento para el análisis de gestión administrativa*. Universidad del Oriente. Anzoátegui. Venezuela, editado 2012.
- Bernal, C. (2010). *Metodología de investigación*. México: Editorial Pearson Educación. 3ra Edición
- Bernal, C. (2013). *Metodología de la investigación para administración, economía, humanidades y ciencias sociales*. DF, México: Editorial Pearson.
- Cacha, M. (2014). *Relación del control interno y gestión institucional del gobierno provincial de Huaraz-2013*. (Tesis de Maestro) Universidad César Vallejo – Lima-Perú.
repositorio.ucv.edu.pe/handle/UCV/10497?show=full
- Camacho, C., (2012). *Evaluación del sistema de control interno perteneciente al departamento financiero de una dirección de educación media superior*. (Tesis de maestría), Instituto Politécnico de México.
- Claros, R. y León, O. (2012). *El Control interno como herramienta de gestión y evaluación*. (1ra. Edición) Lima-Perú: Pacífico Editores SAC.
- Coopers y Lybrand. (1997). *Los nuevos conceptos del control interno: Enfoque COSO*. Madrid, España: Ediciones Díaz de Santos.

- Chiavenato, I. (2014). *Introducción a la teoría general de la administración*. (8ª.ed). México: Mc Graw Hill.
- Congreso de la República (2002). *Ley orgánica del sistema nacional de control y de la Contraloría General de la República*. Ley N° 27785. Promulgada 22 de julio de 2002. Recuperado desde goo.gl/3d3lhn
- Congreso de la República (2006). *Ley de control interno de las entidades del Estado Ley N° 28716*. Promulgada 18 de abril de 2006. www.pcm.gob.pe/wp-content/uploads/2016/06/Ley_N_28716.
- Contraloría General de la República (2006). *Normas de control interno. Resolución de Contraloría N.° 320-2006-CG*. Lima-Perú. Recuperado de Interno/web/documentos/normativa/RC_320-2006-CG.pdf
- Contraloría General de la República (2008). *Guía para la implementación del sistema de control interno de las entidades del estado*. Resolución de Contraloría General N.° 458-2008-CG. Lima-Perú.
- Contraloría General de la República (2009). *DU N° 067-2009 Decreto de Urgencia que modifica el artículo 10 de la Ley 28716*; Lima-Perú.
- Contraloría General de la República (2014), *Marco conceptual del control interno*. Lima, Perú: Tarea Asociación Gráfica Educativa. Recuperado desde goo.gl/Stfcd5
- Congreso de la República (2002). *Ley del código de ética de la función pública*. Ley N° 27815. Promulgada 12 de agosto de 2002. Congreso de la República (2006).

- Dugarte, J. (2012). *Estándares de control interno administrativo en la ejecución de obras civiles de los órganos de la administración pública municipal*. (Tesis de maestría). Mérida, Venezuela: Universidad de los Andes. Recuperado desde goo.gl/V5yiyJ
- Estupiñan R. (2016). *Control interno y fraudes – Análisis de informe COSO I, II y III con base en los ciclos transaccionales*. (3ra. Edición) Bogotá, Colombia. Ecoe Ediciones Ltda. Recuperado el 27 de febrero de 2016.
- Figuroa, H (2015), *Gestión de control interno y comunicación interna en el área de logística de la Gerencia General del Poder Judicial*, Lima-2015, Universidad César Vallejo. Repositorio UCV.edu.pe/handle/UCV/5560.
- Frisancho Aparicio, M (2016). *La Contraloría General de la Republica y su Participación en el Hallazgo e investigación en los delitos de corrupción de funcionarios*.
- Gamboa, J. y Puente, S. (2016). *Importancia del control interno en el sector público*. Revista Publicando N° 8, Colombia. Recuperado de:
<https://dialnet.unirioja.es/descarga/articulo/5833405.pdf>
- Gil, L. (2015). *Sistema de estructuración integral de control interno para el área de inventario del sector fabricante de carrocerías ubicado en el Estado Aragua*. (Tesis de Maestría), Aragua-Venezuela.
<http://mriuc.bc.uc.edu.ve/bitstream/handle/123456789/2531/HGIL.pdf?sequence=1>
- Guamán, C. (2012). *El control interno y su impacto en la gestión administrativa – financiera de mueblería Rila de la ciudad de Ambato en el primer semestre del año 2011*. (Tesis de grado. Universidad Técnica de Ambato. Ambato, 108 Ecuador).
<http://repositorio.uta.edu.ec/bitstream/123456789/3474/1/TA0268.pdf>
- Hernández, C. (2011). *Planificación y programación*, 2da ed. San José: EUNED

- Hernández, S., Fernández, C. y Baptista, M. (2014). *Metodología de la investigación*. (6ta.ed.) México: Mc Graw Hill.
- Koontz, H., Weihrich, H. y Cannice, M. (2012). *Administración. Una perspectiva global y empresarial* (14ava. ed.). México: Mc Garw Hill.
- Louffat, E. (2012), *Administración: fundamentos del proceso administrativo*. (3era.Edición) Buenos Aires – Argentina. Editorial Cengage Learning.
- Mantilla, S. (2012). *Control interno- Informe Coso* (4°ed). Bogotá -Colombia: Editorial Ecoe Ediciones.
- Melo, J y Sánchez, P. (2014) *El control interno y la gestión del proceso de contratación de bienes y servicios en la unidad de abastecimiento del Ministerio de Educación*. Lima, 2013 (Tesis de Maestro) Universidad César Vallejo – Lima-Perú.
repositorio.ucv.edu.pe/bitstream/handle/UCV/.../Melo_CWJ-Sánchez_CMV.pdf?...1
- Parodi, L. (2016). *Gestión administrativa y la gestión logística del hospital de Chancay, año 2016*. (Tesis de Maestro) Universidad César Vallejo – Lima-Perú.
repositorio.ucv.edu.pe/bitstream/handle/UCV/8874/Parodi_ZLF.pdf?sequence=1
- Robbins, S. y De Cenco, D. (1996). *Fundamentos de administración*. (1ra. Edición) México: Prentice Hall Hispanoamericana SA.
- Robbins, P y Coulter, M. (2014), *Administración*. México: Ed. Prentice Hall.
- Salas, M (2017), *Gestión administrativa y control interno en el programa de desarrollo productivo agrario rural- agro rural, 2016* (Tesis de Maestro) Universidad César Vallejo Lima-Perú. Repositorio.ucv.edu/handle/UCV/8886.

- Sierra, R. (2008). *Técnicas de investigación social. Teoría y ejercicios* Editorial Paraninfo, Madrid- España.
- Silva, D. (2016) *Gestión administrativa y control interno en la Asociación de Oficiales en Retiro Guardia Republicana del Perú Asofer-grp.* (Tesis de Maestro) Universidad César Vallejo. Lima-Perú.
- Taboada, V. (2012) *El control interno pedido ciudadano N° 001165.* Congreso de la República. Lima. Perú
- Terry, G (1982), *Principios administrativos.* Buenos Aires, Argentina; El Ateneo.
- Vega, J. (2016), *El control interno y la gestión de cobranzas en la dirección de investigación Inmobiliaria de la Oficina de Normalización previsional 2016.* (Tesis de maestría) Universidad César Vallejo. Lima Perú.

ANEXOS

Anexo 1 : Matriz de consistencia

TITULO: Control interno y gestión administrativa en el Organismo de Formalización de la Propiedad Informal-Lima, 2018.

AUTORA: Br. Gina Rosario Rodríguez López

PROBLEMA	OBJETIVOS	HIPOTESIS	VARIABLES E INDICADORES			
			Variable I: Control Interno			
			Dimensiones	Indicadores	Ítems	Rangos
<p>Problema general: ¿Qué relación existe entre el control interno y la gestión administrativa en el Organismo de Formalización de la Propiedad Informal-Lima, 2018?</p> <p>Problema específicos</p> <p>Problema específicos 1: ¿Qué relación existe entre el ambiente de control y la gestión administrativa en el Organismo de Formalización de la Propiedad Informal-Lima, 2018?</p> <p>Problema específicos 2: ¿Qué relación existe entre la evaluación de riesgos y la gestión administrativa en el Organismo de Formalización de la Propiedad Informal-Lima, 2018?</p>	<p>Objetivo general: Determinar la relación existente entre el control interno y la gestión administrativa en el Organismo de Formalización de la Propiedad Informal-Lima, 2018.</p> <p>Objetivos específicos</p> <p>Objetivo específico 1: Determinar la relación existente entre el ambiente de control y la gestión administrativa en el Organismo de Formalización de la Propiedad Informal-Lima, 2018.</p> <p>Objetivo específico 2: Determinar la relación existente entre la evaluación de riesgos y la gestión administrativa en el Organismo de Formalización de la Propiedad Informal-Lima, 2018.</p>	<p>Hipótesis general: Existe relación entre el control interno y la gestión administrativa en el Organismo de Formalización de la Propiedad Informal-Lima, 2018.</p> <p>Hipótesis específicas:</p> <p>Hipótesis específicas 1: Existe relación entre el ambiente de control y la gestión administrativa en el Organismo de Formalización de la Propiedad Informal-Lima, 2018.</p> <p>Hipótesis específicas 2: Existe relación entre la evaluación de riesgos y la gestión administrativa en el Organismo de Formalización de la Propiedad Informal-Lima, 2018.</p>	Ambiente de Control	<ul style="list-style-type: none"> -Procedimiento de autorización y aprobación. -Filosofía de la dirección -Estructura Organizacional. 	1, 2, 3, 4, 5,	Inicio [25; 58]
			Evaluación de Riesgos	<ul style="list-style-type: none"> -Identificación del riesgo -Valoración del riesgo -Desarrollo de la respuesta 	6, 7, 8, 9, 10,	Proceso [59; 91]
			Actividades de Control Gerencial	<ul style="list-style-type: none"> -Segregación de funciones. -Verificación y conciliación - Revisión de desempeño operativo 	11, 12, 13, 14, 15,	Logrado [92; 125]

<p>Problema específicos 3: ¿Qué relación existe entre las actividades de control gerencial y la gestión administrativa en el Organismo de Formalización de la Propiedad Informal-Lima, 2018?</p> <p>Problema específicos 4: ¿Qué relación existe entre la información y comunicación y la gestión administrativa en el Organismo de Formalización de la Propiedad Informal-Lima, 2018?</p> <p>Problema específicos 5: ¿Qué relación existe entre la supervisión y monitoreo y la gestión administrativa en el Organismo de Formalización de la Propiedad Informal-Lima, 2018?</p>	<p>Objetivo específico 3: Determinar la relación existente entre las actividades de control gerencial y la gestión administrativa en el Organismo de Formalización de la Propiedad Informal-Lima, 2018.</p> <p>Objetivo específico 4: Determinar la relación existente entre la información y comunicación y la gestión administrativa en el Organismo de Formalización de la Propiedad Informal-Lima, 2018.</p> <p>Objetivo específico 5: Determinar la relación existente entre la supervisión y monitoreo y la gestión administrativa en el Organismo de Formalización de la Propiedad Informal-Lima, 2018.</p>	<p>Hipótesis específicas 3: Existe relación entre las actividades de control gerencial y la gestión administrativa en el Organismo de Formalización de la Propiedad Informal-Lima, 2018.</p> <p>Hipótesis específicas 4: Existe relación entre la información y comunicación y la gestión administrativa en el Organismo de Formalización de la Propiedad Informal-Lima, 2018.</p> <p>Hipótesis específicas 5: Existe relación entre la supervisión y comunicación y la gestión administrativa en el Organismo de Formalización de la Propiedad Informal-Lima, 2018.</p>	Información y Comunicación	-Información -Comunicación	16, 17, 18, 19, 20,	
			Supervisión y Monitoreo	-Evaluación de la calidad del control interno.	21, 22, 23, 24, 25.	
			Variable II: Gestión Administrativa			
			Dimensiones	Indicadores	Ítems	Rangos
			Planeación	-Procedimiento -Presupuesto	1, 2, 3, 4, 5, 6,	
			Organización	-Especialización -Atención al Cliente	7, 8, 9, 10, 11, 12	
			Dirección	-Liderazgo -Comunicación -Supervisión	13, 14, 15, 16, 17, 18	
			Control	-Fomento al avance -Concurrente -Retroalimentación	19, 20, 21, 22, 23, 24, 25	

TIPO Y DISEÑO DE INVESTIGACION	POBLACION Y MUESTRA	TECNICAS E INSTRUMENTOS	ESTADISTICA A UTILIZAR
<p>TIPO: Básica</p> <p>NIVEL: Descriptivo y correlacional</p> <p>DISEÑO: No experimental y corte transversal.</p> <p>MÉTODO: Hipotético deductivo.</p>	<p>POBLACIÓN: Conformada por 120 Trabajadores</p> <p>MUESTRA: 92 Trabajadores</p> <p>TIPO DE MUESTRA: Probabilística.</p>	<p>Variable 1: Control Interno</p> <p>Técnica: Encuesta Instrumento: Cuestionario Autor: Gina Rosario Rodríguez López Año: 2018 Ámbito de Aplicación: COFOPRI</p> <p>Variable 2: Gestión Administrativa</p> <p>Técnica: Encuesta Instrumento: Cuestionario Autor: Gina Rosario Rodríguez López Año: 2018 Ámbito de Aplicación: COFOPRI</p>	<p>DESCRIPTIVA Tabla de frecuencia y porcentajes, figura de barras.</p> <p>INFERENCIAL: Prueba de Hipótesis: Rho de Spearman</p>

Anexo 2

Cuestionario de control interno

Instrucciones:

Estimados trabajadores el presente cuestionario, tiene el propósito de recopilar información y opinión sobre el control interno. Lee detenidamente cada una de las preguntas y marca dentro de los recuadros sólo un aspa (x). Estas respuestas son anónimas, y no es necesario que pongas tu nombre, por lo que pedimos sinceridad en tu respuesta.

Dónde: Nunca (1), Casi nunca (2), A veces (3), Casi siempre (4), Siempre (5)

Nº	Ítems	1	2	3	4	5
Dimensión 1: Ambiente de Control						
1	Existe un Código de Ética aprobado por la Entidad.					
2	El Código de Ética ha sido difundido mediante talleres para explicar su contenido.					
3	La Alta Dirección incentiva el desarrollo transparente de las actividades de la Entidad.					
4	El Manual de Organización y Funciones (MOF) está actualizado y refleja las actividades que se realizan en COFOPRI					
5	La Entidad cuenta con un Reglamento de Organización y Funciones (ROF) debidamente actualizado.					
Dimensión 2: Evaluación de Riesgos						
6	Se ha desarrollado un Plan de actividades de identificación de los riesgos en COFOPRI.					
7	Están identificados los riesgos significativos por cada objetivo					
8	Existe en la Entidad una Unidad Orgánica específica responsable de coordinar el proceso de administración de riesgos.					
9	La Entidad cuenta con los recursos para administrar los riesgos.					
10	Los servidores de la Entidad encargados de los procesos periódicamente evaluaciones de riesgos en sus actividades					
Dimensión 3: Actividades de Control						
11	Los controles implementados en los principales procesos, están documentándose en manuales o directivas.					

12	Los manuales o directivas están debidamente autorizados.					
13	Las unidades orgánicas llevan a cabo periódicamente verificaciones sobre la ejecución de procesos.					
14	Los principales procesos de la unidad administrativa están soportados en sistemas de información.					
15	La Institución cuenta con políticas y lineamientos de seguridad de los sistemas, programas y datos, detectores contra acceso no autorizados y antivirus entre otros aspectos.					
	Dimensión 4: Información y Comunicación					
16	Se cuenta con lineamientos que garanticen el adecuado suministro de información para el cumplimiento de sus funciones.					
17	El sistema de información implementada facilita la toma de decisiones.					
18	La Entidad elabora periódicamente documentos que orienten la comunicación interna.					
19	Los sistemas de comunicación facilitan la toma de decisiones.					
20	La Entidad cuenta con mecanismos adecuados para informar hacia el exterior sobre su gestión institucional.					
	Dimensión 5: Supervisión y Monitoreo					
21	Los componentes del control interno, están presente y funcionan adecuadamente en su unidad administrativa.					
22	Se ha tomado medidas correctivas a las deficiencias encontradas por el Órgano de Control Institucional.					
23	Se implementan las recomendaciones producto de las autoevaluaciones realizadas.					
24	Los problemas detectados en el monitoreo se comunican con prontitud a los responsables de la Entidad, para que se implementen las medidas correctivas.					
25	Existen actas de revisión de avances de las recomendaciones dadas por la Auditoría Interna.					

Anexo 3

Cuestionario de gestión administrativa

Instrucciones:

Estimados trabajadores el presente cuestionario, tiene el propósito de recopilar información y opinión sobre el control interno. Lee detenidamente cada una de las preguntas y marca dentro de los recuadros sólo un aspa (x). Estas respuestas son anónimas, y no es necesario que pongas tu nombre, por lo que pedimos sinceridad en tu respuesta.

Dónde: Nunca (1), Casi nunca (2), A veces (3), Casi siempre (4), Siempre (5)

Nº	Ítems	1	2	3	4	5
Dimensión 1: Planeación						
1	Conoce Usted la visión de la Entidad.					
2	Participa en la elaboración de la misión de la Entidad.					
3	La Entidad va dirigida a su visión que se ha planteado.					
4	Se establecen grupos de trabajo para el cumplimiento de los objetivos de COFOPRI.					
5	Al personal se le comunica oportunamente sobre el plan operativo Institucional.					
6	Considera que existe información oportuna sobre el cumplimiento de las metas institucionales.					
Dimensión 2: Organización						
7	Los procedimientos de la organización del personal están de acuerdo a las funciones.					
8	Existe una adecuada distribución de las funciones a cargo por especialidad.					
9	Los trabajadores de COFOPRI asumen con responsabilidad la actividad encomendada.					
10	La estructura organizativa de COFOPRI es especificada con claridad y transparencia.					
11	La Entidad cuenta con un Organigrama Funcional bien estructurado.					
12	La Entidad reporta información periódica sobre el cumplimiento de objetivos.					
Dimensión 3: Dirección						
13	La Alta Dirección está dirigido con un liderazgo claro y conciliador.					

14	La Alta Dirección valora las capacidades de todos los trabajadores de COFOPRI.					
15	La comunicación es el factor clave de la Entidad.					
16	La Entidad viene desarrollado mecanismos de toma de decisiones adecuados.					
17	La Alta Dirección motiva a los trabajadores al cumplimiento de sus metas.					
18	La estructura de la organización de COFOPRI es clara y transparente.					
	Dimensión 4: Control					
19	La Entidad cuenta con controles que aseguran su eficiencia y eficacia.					
20	Se establecen cronograma de fecha para la evaluación de desempeño.					
21	Se monitorea constantemente los planes propuestos por COFOPRI.					
22	La Entidad promueve políticas para el control del cumplimiento de objetivos.					
23	Existen controles a los procedimientos internos de cada unidad en COFOPRI.					
24	Su unidad existen indicadores bien definidos que sirven para evaluar el logro de resultados					
25	La Entidad aplica controles administrativos relacionados a la recepción de documentos entre las diversas unidades.					

Anexo 4: Base de datos del nivel de confiabilidad

Variable 1: Control interno

N	P1	P2	P3	P4	P5	P6	P7	P8	P9	P10	P11	P12	P13	P14	P15	P16	P17	P18	P19	P20	P21	P22	P23	P24	P25
1	2	4	3	4	4	2	2	3	2	2	4	4	3	4	3	3	3	2	3	3	4	4	4	4	4
2	4	4	3	4	4	2	2	3	3	4	5	4	4	3	3	3	3	4	4	4	3	3	4	2	2
3	5	2	4	1	1	3	3	3	3	3	3	4	3	4	4	1	3	3	4	4	3	5	5	5	5
4	4	3	3	3	3	2	2	3	2	2	3	3	3	3	4	3	3	3	3	4	3	4	4	3	3
5	2	1	2	1	2	3	3	3	3	3	4	3	4	3	4	3	3	2	2	2	3	3	3	3	2
6	1	2	3	3	3	3	3	3	1	3	3	3	3	3	3	3	3	4	3	4	3	4	3	3	4
7	3	3	2	3	3	2	3	3	3	2	2	3	2	4	3	3	3	2	3	3	3	3	4	3	3
8	2	3	4	3	3	3	3	4	3	3	3	4	3	3	4	3	3	3	4	3	3	4	4	3	3
9	1	2	3	4	4	2	2	2	2	2	3	3	3	3	3	3	4	3	3	3	3	4	3	4	3
10	5	2	1	2	2	2	2	2	3	1	2	5	4	2	4	3	3	3	5	4	4	3	3	3	4
11	1	2	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	4	3	4	3	3	4	4	5	4	4	4	4	4
12	1	2	2	2	3	4	3	3	3	3	4	4	3	4	4	3	4	3	4	4	3	3	3	3	3
13	2	1	1	2	2	1	1	1	2	2	2	2	2	1	2	2	3	3	2	3	3	3	3	3	3
14	5	2	3	1	1	3	3	1	4	1	3	3	2	3	3	3	2	3	2	2	2	2	2	2	1
15	1	2	3	4	4	3	3	3	3	3	3	4	3	4	3	3	3	3	3	3	4	4	4	4	3
16	3	4	5	1	1	5	3	1	4	3	2	5	3	3	5	4	2	3	3	3	3	4	4	3	1
17	4	3	2	2	4	3	3	2	3	3	4	4	3	4	4	4	3	3	3	4	3	3	3	4	3
18	1	2	3	3	3	2	2	3	2	2	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3
19	2	1	2	1	2	3	3	3	3	3	4	3	4	3	4	3	3	2	2	2	2	2	3	3	2
20	1	1	2	3	2	3	3	1	3	3	3	3	3	4	3	3	3	3	3	3	3	3	3	2	3

→ **Fiabilidad**

[ConjuntoDatos0]

Escala: ALL VARIABLES

Resumen de procesamiento de casos

		N	%
Casos	Válido	20	100,0
	Excluido ^a	0	,0
	Total	20	100,0

a. La eliminación por lista se basa en todas las variables del procedimiento.

Estadísticas de fiabilidad

Alfa de Cronbach	N de elementos
,802	25

Anexo 5: Base de datos del nivel de confiabilidad

Variable 2: Gestión administrativa

N	P1	P2	P3	P4	P5	P6	P7	P8	P9	P10	P11	P12	P13	P14	P15	P16	P17	P18	P19	P20	P21	P22	P23	P24	P25
1	3	3	3	2	2	2	3	2	3	2	3	2	3	3	3	2	2	2	2	2	3	3	3	4	3
2	3	4	4	4	2	2	3	2	4	3	4	2	3	2	2	3	2	3	3	4	4	3	3	3	3
3	4	1	4	3	3	3	3	4	3	3	3	2	3	3	2	2	2	2	3	3	3	3	3	3	3
4	3	3	3	2	3	3	2	2	3	3	3	3	3	3	3	3	2	2	2	2	2	3	2	2	2
5	3	3	3	3	4	3	2	2	2	3	2	3	3	2	3	3	3	3	4	2	3	3	4	3	3
6	3	2	4	3	3	4	3	2	3	4	3	2	4	3	3	4	4	3	4	4	3	4	3	4	3
7	3	2	3	2	3	3	3	4	4	3	4	4	3	3	4	3	3	4	3	4	2	3	3	3	4
8	3	3	4	3	4	4	4	3	4	3	3	4	3	3	4	3	3	4	3	3	4	3	3	3	4
9	2	3	4	2	4	3	3	4	3	4	4	3	3	4	3	3	3	4	4	3	4	3	4	3	4
10	2	2	3	4	2	3	4	3	4	3	4	4	3	2	3	2	2	2	2	2	3	2	2	3	3
11	3	2	3	4	3	4	2	4	2	2	2	4	3	3	3	3	3	4	4	3	4	3	4	3	4
12	3	1	4	4	3	4	4	4	4	4	4	4	3	3	3	4	3	3	3	3	3	3	4	3	4
13	3	1	2	2	2	2	1	1	3	3	3	3	1	1	5	3	1	2	3	3	3	3	3	2	3
14	5	3	4	1	2	2	3	4	2	2	2	2	2	1	1	2	1	2	2	1	2	2	3	3	3
15	3	3	3	4	3	4	3	3	4	3	4	3	4	3	4	3	4	3	4	3	4	3	4	3	3
16	5	4	4	4	5	4	4	2	4	3	5	3	3	2	3	2	2	2	3	3	3	3	2	3	4
17	4	1	4	3	4	4	4	3	4	4	4	3	3	2	3	3	3	3	3	4	3	2	3	3	4
18	3	4	2	3	2	3	3	4	3	4	3	4	4	3	2	2	2	2	3	4	3	4	3	4	4
19	3	4	3	2	5	4	2	2	3	3	4	3	3	3	3	3	4	2	2	1	2	3	4	5	5
20	2	2	3	5	4	3	2	4	2	3	1	3	4	2	3	3	3	3	4	2	3	5	5	5	5

-> **Fiabilidad**

[ConjuntoDatos0]

Escala: ALL VARIABLES

Resumen de procesamiento de casos

		N	%
Casos	Válido	20	100,0
	Excluido ^a	0	,0
	Total	20	100,0

a. La eliminación por lista se basa en todas las variables del procedimiento.

Estadísticas de fiabilidad

Alfa de Cronbach	N de elementos
,812	25

**Anexo 6: Base de datos
Variable 1: Control interno**

Nº	P1	P2	P3	P4	P5	P6	P7	P8	P9	P10	P11	P12	P13	P14	P15	P16	P17	P18	P19	P20	P21	P22	P23	P24	P25	d1	d2	d3	d4	d5	Total
1	2	4	3	4	4	2	2	3	2	2	4	4	3	4	3	3	3	2	3	3	4	4	4	4	4	17	11	18	14	20	80
2	4	4	3	4	4	2	2	3	3	4	5	4	4	3	3	3	3	4	4	4	3	3	4	2	2	19	14	19	18	14	84
3	5	2	4	1	1	3	3	3	3	3	3	4	3	4	4	1	3	3	4	4	3	5	5	5	5	13	15	18	15	23	84
4	4	3	3	3	3	2	2	3	2	2	3	3	3	3	4	3	3	3	3	4	3	4	4	3	3	16	11	16	16	17	76
5	2	1	2	1	2	3	3	3	3	3	4	3	4	3	4	3	3	2	2	2	3	3	3	3	2	8	15	18	12	14	67
6	1	2	3	3	3	3	3	1	3	3	3	3	3	3	3	3	3	4	3	4	3	4	3	3	4	12	13	15	17	17	74
7	3	3	2	3	3	2	3	3	3	2	2	3	2	4	3	3	3	2	3	3	3	3	4	3	3	14	13	14	14	16	71
8	2	3	4	3	3	3	3	4	3	3	3	4	3	3	4	3	3	3	4	3	3	4	4	3	3	15	16	17	16	17	81
9	1	2	3	4	4	2	2	2	2	2	3	3	3	3	3	3	4	3	3	3	3	4	3	4	3	14	10	15	16	17	72
10	5	2	1	2	2	2	2	2	3	1	2	5	4	2	4	3	3	3	5	4	4	3	3	3	4	12	10	17	18	17	74
11	1	2	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	4	3	4	3	3	4	4	5	4	4	4	4	4	12	15	17	19	20	83
12	1	2	2	2	3	4	3	3	3	3	4	4	3	4	4	3	4	3	4	4	3	3	3	3	3	10	16	19	18	15	78
13	2	1	1	2	2	1	1	1	2	2	2	2	2	1	2	2	3	3	2	3	3	3	3	3	3	8	7	9	13	15	52
14	5	2	3	1	1	3	3	1	4	1	3	3	2	3	3	3	2	3	2	2	2	2	2	2	1	12	12	14	12	9	59
15	1	2	3	4	4	3	3	3	3	3	3	4	3	4	3	3	3	3	3	3	4	4	4	4	3	14	15	17	15	19	80
16	3	4	5	1	1	5	3	1	4	3	2	5	3	3	5	4	2	3	3	3	3	4	4	3	1	14	16	18	15	15	78
17	4	3	2	2	4	3	3	2	3	3	4	4	3	4	4	4	3	3	3	4	3	3	3	4	3	15	14	19	17	16	81
18	1	2	3	3	3	2	2	3	2	2	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	12	11	15	15	15	68
19	2	1	2	1	2	3	3	3	3	3	4	3	4	3	4	3	3	2	2	2	2	2	3	3	2	8	15	18	12	12	65
20	1	1	2	3	2	3	3	1	3	3	3	3	3	4	3	3	3	3	3	3	3	3	3	2	3	9	13	16	15	14	67
21	2	4	3	4	4	2	2	3	2	2	4	4	3	4	3	3	3	2	3	3	4	5	4	4	5	17	11	18	14	22	82
22	5	2	4	1	5	3	3	4	3	3	3	4	3	4	4	1	3	3	4	4	3	5	4	5	5	17	16	18	15	22	88
23	3	1	2	4	2	3	3	3	3	3	4	3	4	3	4	3	3	2	2	2	3	3	3	3	2	12	15	18	12	14	71

24	3	3	2	3	3	2	3	3	3	2	2	3	2	4	3	3	3	2	3	3	3	3	4	3	3	14	13	14	14	16	71	
25	1	2	3	4	4	2	2	2	2	2	3	3	3	3	3	4	3	3	3	3	4	3	4	3	14	10	15	16	17	72		
26	2	2	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	4	3	4	3	3	4	4	5	4	4	4	4	13	15	17	19	20	84		
27	3	2	3	2	2	3	1	3	2	2	3	3	3	3	2	2	3	3	2	3	3	3	4	3	4	12	11	14	13	17	67	
28	2	2	3	4	4	3	3	4	3	3	3	4	3	4	3	3	4	4	3	3	4	3	4	4	5	15	16	17	17	20	85	
29	4	3	2	2	4	3	3	2	3	3	4	4	3	4	4	4	3	3	3	4	3	3	3	4	3	15	14	19	17	16	81	
30	2	2	2	3	2	3	3	3	3	3	4	3	4	3	4	3	3	2	2	2	2	2	3	3	4	11	15	18	12	14	70	
31	4	4	3	4	4	2	2	3	3	4	5	4	4	3	3	3	3	4	4	4	3	3	4	2	2	19	14	19	18	14	84	
32	4	3	3	3	3	2	2	3	2	2	3	3	3	3	4	3	3	3	3	4	3	4	4	3	3	16	11	16	16	17	76	
33	3	2	3	3	3	3	3	4	3	3	3	3	3	3	3	3	3	4	3	4	3	4	3	3	4	14	16	15	17	17	79	
34	2	3	4	3	3	3	3	4	3	3	3	4	3	3	4	3	3	3	4	3	3	4	4	3	3	15	16	17	16	17	81	
35	5	2	3	2	2	2	2	2	3	1	2	5	4	2	4	3	3	3	5	4	4	3	3	3	4	14	10	17	18	17	76	
36	1	2	2	2	3	4	3	3	3	3	4	4	3	4	4	3	4	3	4	4	3	3	3	3	3	10	16	19	18	15	78	
37	5	2	3	1	1	3	3	4	4	1	3	3	2	3	3	3	2	3	2	2	2	2	2	2	5	12	15	14	12	13	66	
38	3	4	5	1	4	5	3	1	4	3	2	5	3	3	5	4	2	3	3	3	3	4	4	3	4	17	16	18	15	18	84	
39	2	3	3	3	3	2	2	3	2	2	3	3	3	3	3	3	3	4	3	3	3	3	3	3	3	14	11	15	16	15	71	
40	2	1	2	3	2	3	3	2	3	3	3	3	3	4	4	3	4	3	3	3	3	3	3	2	3	10	14	17	16	14	71	
41	5	2	4	2	3	3	2	3	3	2	3	4	3	4	4	1	3	3	4	4	3	5	5	5	5	16	13	18	15	23	85	
42	3	3	2	3	3	2	3	3	3	2	2	3	2	4	3	3	3	2	3	3	3	3	4	3	3	14	13	14	14	16	71	
43	3	2	3	3	2	3	3	2	3	3	3	3	4	3	4	3	3	4	4	5	4	3	4	4	5	13	14	17	19	20	83	
44	5	2	3	1	3	3	3	1	4	1	3	3	2	3	3	3	2	3	2	2	2	3	2	3	5	14	12	14	12	15	67	
45	1	2	3	4	4	3	3	3	3	3	3	4	3	4	3	3	3	3	3	3	4	3	4	4	3	14	15	17	15	18	79	
46	3	4	5	3	1	5	3	1	4	3	2	5	3	3	5	4	2	3	3	3	3	4	4	3	5	16	16	18	15	19	84	
47	4	3	2	2	4	3	3	2	3	3	4	4	3	4	4	4	3	3	3	4	3	3	3	4	3	15	14	19	17	16	81	
48	3	2	3	3	3	2	2	3	2	2	3	3	3	4	4	4	3	3	3	3	3	4	3	3	3	14	11	17	16	16	74	
49	2	3	2	3	2	3	3	3	3	3	4	3	4	3	4	3	3	2	2	2	2	2	2	3	3	2	12	15	18	12	12	69
50	1	3	2	3	2	3	3	4	3	3	3	3	3	4	3	3	3	3	3	3	3	3	3	2	3	11	16	16	15	14	72	

51	2	4	3	4	4	2	2	3	2	2	4	4	3	4	3	3	4	2	3	3	4	5	4	4	5	17	11	18	15	22	83
52	5	2	4	1	4	3	3	4	3	3	3	4	3	4	4	3	3	4	4	3	5	4	5	5	16	16	18	18	22	90	
53	2	3	2	3	2	3	3	3	3	3	4	3	4	3	4	3	2	2	2	2	2	3	4	2	12	15	18	12	13	70	
54	3	3	2	3	2	3	3	4	3	3	3	3	4	3	3	3	4	3	3	3	4	3	2	3	13	16	16	16	15	76	
55	2	4	3	4	4	2	2	3	2	2	4	4	3	4	3	3	3	2	3	5	4	5	4	4	5	17	11	18	16	22	84
56	5	2	4	4	1	3	3	4	3	3	3	4	3	4	4	1	3	3	4	4	3	5	4	5	5	16	16	18	15	22	87
57	2	3	2	3	2	3	3	3	3	3	4	3	4	3	4	3	3	2	2	2	3	3	3	3	2	12	15	18	12	14	71
58	3	3	2	3	3	2	3	3	3	2	2	3	2	4	3	3	3	2	3	3	3	3	4	3	3	14	13	14	14	16	71
59	3	2	3	4	4	2	2	2	2	2	3	3	3	4	3	3	4	3	3	3	3	4	3	4	3	16	10	16	16	17	75
60	2	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	4	3	4	3	3	4	4	5	4	4	4	4	4	14	15	17	19	20	85
61	2	1	3	2	4	1	3	3	2	2	2	4	2	4	2	2	3	3	2	3	3	3	4	3	3	12	11	14	13	16	66
62	1	2	3	4	4	3	3	3	3	3	3	4	3	4	3	3	3	3	3	3	4	3	4	4	3	14	15	17	15	18	79
63	4	3	2	2	4	3	3	2	3	4	4	4	3	4	4	4	3	3	3	4	3	3	3	4	5	15	15	19	17	18	84
64	2	4	2	3	2	3	3	3	3	3	4	3	4	3	4	3	3	2	2	2	2	3	3	3	4	13	15	18	12	15	73
65	4	4	3	4	4	2	2	3	3	4	5	4	4	3	3	3	3	4	4	4	3	3	4	2	2	19	14	19	18	14	84
66	4	3	3	3	3	2	2	3	2	2	3	3	3	3	4	3	3	3	3	4	3	4	4	3	3	16	11	16	16	17	76
67	2	3	4	3	3	3	3	4	3	3	3	4	3	3	4	3	3	3	4	3	3	4	4	3	3	15	16	17	16	17	81
68	5	2	4	2	2	2	4	2	3	4	2	5	4	2	4	3	4	3	5	4	4	3	3	3	4	15	15	17	19	17	83
69	1	2	2	2	3	4	3	3	3	3	4	4	3	4	4	3	4	3	4	4	3	3	3	3	3	10	16	19	18	15	78
70	5	2	3	3	3	3	3	3	4	4	3	4	2	3	4	3	2	3	3	4	2	3	2	2	4	16	17	16	15	13	77
71	3	4	5	3	4	5	3	3	4	3	2	5	3	3	5	4	2	3	3	3	3	4	4	3	4	19	18	18	15	18	88
72	1	2	3	3	3	2	2	3	2	2	3	3	3	4	3	3	3	4	3	3	3	3	3	3	4	12	11	16	16	16	71
73	3	3	2	3	2	3	3	4	3	3	3	4	3	4	3	3	4	3	3	3	3	4	3	2	3	13	16	17	16	15	77
74	5	2	4	1	4	3	2	3	3	2	3	4	3	4	4	1	3	3	4	4	3	5	5	5	5	16	13	18	15	23	85
75	3	3	2	3	3	2	3	3	3	2	2	3	2	4	3	3	3	2	3	3	3	3	4	3	3	14	13	14	14	16	71
76	1	2	3	3	2	3	3	2	3	3	3	3	4	3	4	3	3	4	4	5	4	3	4	4	5	11	14	17	19	20	81
77	5	2	3	1	1	3	3	1	4	1	3	3	2	3	3	3	2	3	2	2	2	4	2	2	5	12	12	14	12	15	65

78	1	2	3	4	4	3	3	3	3	3	3	4	3	4	3	3	3	3	3	4	3	4	4	3	14	15	17	15	18	79		
79	3	4	5	1	1	5	3	1	4	3	2	5	3	3	5	4	2	3	3	3	3	4	4	3	3	14	16	18	15	17	80	
80	4	3	2	2	4	3	3	2	3	3	4	4	3	4	4	4	3	3	3	4	3	3	3	4	3	15	14	19	17	16	81	
81	3	2	3	3	3	2	2	3	2	2	3	3	4	3	4	3	3	3	4	3	3	3	4	3	4	14	11	17	16	17	75	
82	2	1	2	3	2	3	3	3	3	3	4	3	4	3	4	3	3	2	2	2	2	2	3	3	2	10	15	18	12	12	67	
83	3	2	3	3	2	3	3	4	3	3	3	3	3	4	3	3	3	3	3	3	3	3	3	2	3	13	16	16	15	14	74	
84	2	4	3	4	4	2	2	3	2	2	4	4	3	4	3	3	3	2	3	3	4	5	4	4	5	17	11	18	14	22	82	
85	5	2	4	1	1	3	3	4	3	3	3	4	3	4	4	4	3	3	4	4	3	5	4	5	5	13	16	18	18	22	87	
86	2	3	2	2	2	3	3	3	3	3	4	3	4	3	4	3	3	2	2	2	2	2	3	4	2	11	15	18	12	13	69	
87	3	3	2	3	2	3	2	3	3	3	3	3	3	4	3	3	3	3	3	3	3	3	3	4	3	13	14	16	15	16	74	
88	2	4	3	4	4	2	2	3	2	2	4	4	3	4	3	3	3	2	3	3	4	5	4	4	5	17	11	18	14	22	82	
89	5	2	4	3	4	3	3	4	3	3	3	4	3	4	4	3	4	3	4	4	3	5	4	5	5	18	16	18	18	22	92	
90	2	3	2	3	2	3	3	3	3	3	4	3	4	3	4	3	3	2	2	3	3	3	3	3	2	12	15	18	13	14	72	
91	3	3	2	3	3	2	3	3	3	2	2	3	2	4	3	3	3	2	3	3	3	3	3	4	3	3	14	13	14	14	16	71
92	3	2	3	4	4	2	2	4	2	4	3	3	3	4	3	3	4	3	3	5	3	4	3	4	3	16	14	16	18	17	81	

Anexo 7: Base de datos
Variable 2: Gestión Administrativa

Nº	P1	P2	P3	P4	P5	P6	P7	P8	P9	P10	P11	P12	P13	P14	P15	P16	P17	P18	P19	P20	P21	P22	P23	P24	P25	e1	e2	e3	e4	Total
1	3	3	3	2	2	2	3	2	3	2	3	2	3	3	3	2	2	2	2	2	3	3	3	4	3	15	15	15	20	65
2	3	4	4	4	2	2	3	2	4	3	4	2	3	2	2	3	2	3	3	4	4	3	3	3	3	19	18	15	23	75
3	4	1	4	3	3	3	3	4	3	3	3	2	3	3	2	2	2	2	3	3	3	3	3	3	3	18	18	14	21	71
4	3	3	3	2	3	3	2	2	3	3	3	3	3	3	3	3	2	2	2	2	2	3	2	2	2	17	16	16	15	64
5	3	3	3	3	4	3	2	2	2	3	2	3	3	2	3	3	3	3	4	2	3	3	4	3	3	19	14	17	22	72
6	3	2	4	3	3	4	3	2	3	4	3	2	4	3	3	4	4	3	4	4	3	4	3	4	3	19	17	21	25	82
7	3	2	3	2	3	3	3	4	4	3	4	4	3	3	4	3	3	4	3	4	2	3	3	3	4	16	22	20	22	80
8	3	3	4	3	4	4	4	3	4	3	3	4	3	3	4	3	3	4	3	3	4	3	3	3	4	21	21	20	23	85
9	2	3	4	2	4	3	3	4	3	4	4	3	3	4	3	3	3	4	4	3	4	3	4	3	4	18	21	20	25	84
10	2	2	3	4	2	3	4	3	4	3	4	4	3	2	3	2	2	2	2	2	3	2	2	3	3	16	22	14	17	69
11	3	2	3	4	3	4	2	4	2	2	2	4	3	3	3	3	3	4	4	3	4	3	4	3	4	19	16	19	25	79
12	3	1	4	4	3	4	4	4	4	4	4	3	3	3	4	3	3	3	3	3	3	3	4	3	4	19	23	19	23	84
13	3	1	2	2	2	2	1	1	3	3	3	3	1	1	5	3	1	2	3	3	3	3	3	2	3	12	14	13	20	59
14	5	3	4	1	2	2	3	4	2	2	2	2	2	1	1	2	1	2	2	1	2	2	3	3	3	17	15	9	16	57
15	3	3	3	4	3	4	3	3	4	3	4	3	4	3	4	3	4	3	4	3	4	3	4	3	3	20	20	21	24	85
16	5	4	4	4	5	4	4	2	4	3	5	3	3	2	3	2	2	2	3	3	3	3	2	3	4	26	21	14	21	82
17	4	1	4	3	4	4	4	3	4	4	4	3	3	2	3	3	3	3	3	4	3	2	3	3	4	20	22	17	22	81
18	3	4	2	3	2	3	3	4	3	4	3	4	4	3	2	2	2	2	3	4	3	4	3	4	4	17	21	15	25	78
19	3	4	3	2	5	4	2	2	3	3	4	3	3	3	3	3	4	2	2	1	2	3	4	5	5	21	17	18	22	78
20	2	2	3	5	4	3	2	4	2	3	1	3	4	2	3	3	3	3	4	2	3	5	5	5	5	19	15	18	29	81
21	2	4	3	4	4	2	2	3	2	2	4	4	3	4	3	3	3	2	3	3	4	5	4	4	5	19	17	18	28	82
22	5	2	4	1	5	3	3	4	3	3	3	4	3	4	4	1	3	3	4	4	3	5	4	5	5	20	20	18	30	88
23	3	1	2	4	2	3	3	3	3	3	4	3	4	3	4	3	3	2	2	2	3	3	3	3	2	15	19	19	18	71
24	3	3	2	3	3	2	3	3	3	2	2	3	2	4	3	3	3	2	3	3	3	3	4	3	3	16	16	17	22	71

25	3	2	3	4	4	2	2	2	2	2	3	3	3	3	3	4	3	3	3	3	4	3	4	3	18	14	19	23	74	
26	2	2	3	3	3	3	3	3	3	3	3	4	3	4	3	3	4	4	5	4	4	4	4	4	16	18	21	29	84	
27	3	2	3	2	2	3	3	3	2	2	2	2	2	3	2	2	3	3	2	3	3	3	4	3	4	15	14	15	22	66
28	1	2	3	4	4	3	3	3	3	3	3	4	3	4	3	3	3	3	3	3	4	3	4	4	3	17	19	19	24	79
29	4	3	2	2	4	3	3	2	3	3	4	4	3	4	4	4	3	3	3	4	3	3	3	4	3	18	19	21	23	81
30	2	2	2	3	2	3	3	3	3	3	4	3	4	3	4	3	3	2	2	2	2	2	3	3	4	14	19	19	18	70
31	4	4	3	4	4	2	2	3	3	4	5	4	4	3	3	3	3	4	4	4	3	3	4	2	2	21	21	20	22	84
32	4	3	3	3	3	2	2	3	2	2	3	3	3	3	4	3	3	3	3	4	3	4	4	3	3	18	15	19	24	76
33	1	2	3	3	3	3	3	1	3	3	3	3	3	3	3	4	3	4	3	4	3	4	3	3	4	15	16	20	24	75
34	2	3	4	3	3	3	3	4	3	3	3	4	3	3	4	3	3	3	4	3	3	4	4	3	3	18	20	19	24	81
35	5	2	3	2	2	2	2	2	3	3	2	5	4	2	4	3	3	3	5	4	4	3	3	3	4	16	17	19	26	78
36	1	2	2	2	3	4	3	3	3	3	4	4	3	4	4	3	4	3	4	4	3	3	3	3	3	14	20	21	23	78
37	5	2	3	1	1	3	3	1	4	1	3	3	2	3	3	4	2	4	2	2	2	2	2	2	1	15	15	18	13	61
38	3	4	5	1	4	5	3	1	4	3	2	5	3	3	5	4	2	3	3	3	3	4	4	3	1	22	18	20	21	81
39	1	2	3	3	3	2	2	3	2	2	3	3	3	3	3	3	3	4	3	3	3	3	3	3	3	14	15	19	21	69
40	2	2	2	3	2	3	3	3	3	3	3	3	3	4	3	3	4	3	3	3	3	3	3	2	3	14	18	20	20	72
41	5	2	4	1	3	3	2	3	3	2	3	4	3	4	4	4	3	3	4	4	3	5	5	5	5	18	17	21	31	87
42	3	3	2	3	3	2	3	3	3	2	2	3	2	4	3	3	3	2	3	3	3	3	4	3	3	16	16	17	22	71
43	3	2	3	3	2	3	3	2	3	3	3	3	4	3	4	3	3	4	4	5	4	3	4	4	5	16	17	21	29	83
44	5	2	3	1	3	3	3	1	4	1	3	3	2	3	3	3	2	3	2	2	2	2	2	2	1	17	15	16	13	61
45	1	2	3	4	4	3	3	3	3	3	3	4	3	4	3	3	3	3	3	3	4	3	4	4	3	17	19	19	24	79
46	3	4	5	3	1	5	3	1	4	3	2	5	3	3	5	4	2	3	3	3	3	4	4	3	5	21	18	20	25	84
47	4	3	2	2	4	3	3	2	3	3	4	4	3	4	4	4	3	3	3	4	3	3	3	4	3	18	19	21	23	81
48	1	2	3	3	3	2	2	3	2	2	3	3	3	3	3	4	3	3	3	3	3	4	3	3	3	14	15	19	22	70
49	2	3	2	3	2	3	3	3	3	3	4	3	4	3	4	3	3	2	2	2	2	2	3	3	2	15	19	19	16	69
50	2	3	2	3	2	3	3	4	3	3	3	3	3	4	3	3	3	3	3	3	3	3	3	2	3	15	19	19	20	73
51	2	4	3	4	4	2	2	3	2	2	4	4	3	4	3	3	3	2	3	3	4	5	4	4	5	19	17	18	28	82
52	5	2	4	4	4	3	3	4	3	3	3	4	3	4	4	4	3	3	4	4	3	5	4	5	5	22	20	21	30	93

53	2	3	2	3	2	3	3	3	3	3	4	3	4	3	4	3	3	2	2	2	2	2	3	4	4	15	19	19	19	72
54	3	3	2	3	2	3	3	1	3	3	3	3	3	4	3	3	3	3	3	3	3	3	2	3	16	16	19	20	71	
55	2	4	3	4	4	2	2	3	2	2	4	4	3	4	3	3	3	2	3	3	4	5	4	4	5	19	17	18	28	82
56	5	2	4	4	1	3	3	4	3	3	3	4	3	4	4	1	3	3	4	4	3	5	4	5	5	19	20	18	30	87
57	2	3	2	3	2	3	3	3	3	3	4	3	4	3	4	3	3	2	2	2	3	3	3	3	2	15	19	19	18	71
58	3	3	2	3	3	2	3	3	3	2	2	3	2	4	3	3	3	2	3	3	3	3	4	3	3	16	16	17	22	71
59	1	2	3	4	4	2	2	2	2	2	3	3	3	3	3	3	4	3	3	3	3	4	3	4	3	16	14	19	23	72
60	1	2	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	4	3	4	3	3	4	4	5	4	4	4	4	4	15	18	21	29	83
61	2	3	3	2	4	3	1	3	2	2	2	2	2	3	2	2	3	3	2	3	3	3	4	3	3	17	12	15	21	65
62	1	2	3	4	4	3	3	3	3	3	3	4	3	4	3	3	3	3	3	3	4	3	4	4	3	17	19	19	24	79
63	4	3	2	2	4	3	3	2	3	4	4	4	3	4	4	4	3	3	3	4	3	3	3	4	5	18	20	21	25	84
64	2	4	2	3	2	3	3	3	3	3	4	3	4	3	4	3	3	2	2	2	2	3	3	3	4	16	19	19	19	73
65	4	4	3	4	4	2	2	3	3	4	5	4	4	3	3	3	3	4	4	4	3	3	4	2	2	21	21	20	22	84
66	4	3	3	3	3	2	2	3	2	2	3	3	3	3	4	3	3	3	3	4	3	4	4	3	3	18	15	19	24	76
67	2	3	4	3	3	3	3	4	3	3	3	4	3	3	4	3	3	3	4	3	3	4	4	3	5	18	20	19	26	83
68	5	2	4	2	2	2	2	2	3	1	2	5	4	2	4	3	3	3	5	4	4	3	3	3	4	17	15	19	26	77
69	1	2	2	2	3	4	3	3	3	3	4	4	3	4	4	3	4	3	4	4	3	4	3	3	3	14	20	21	24	79
70	5	2	3	3	4	3	3	3	4	4	3	4	2	3	3	3	2	3	2	4	2	3	2	4	5	20	21	16	22	79
71	3	4	5	3	1	5	3	1	4	3	2	5	3	3	5	4	2	3	3	3	3	4	4	3	4	21	18	20	24	83
72	1	2	3	3	3	2	2	3	2	2	3	3	3	3	3	3	3	4	3	3	3	3	3	3	3	14	15	19	21	69
73	3	3	2	3	2	3	3	3	3	4	3	3	3	4	3	3	4	3	3	3	3	3	3	2	3	16	19	20	20	75
74	5	2	4	1	1	3	2	3	3	2	3	4	3	4	4	4	3	3	4	4	3	5	5	5	5	16	17	21	31	85
75	3	3	2	3	3	2	3	3	3	2	2	3	2	4	3	3	3	2	3	3	3	3	4	3	3	16	16	17	22	71
76	3	2	3	3	2	3	3	2	3	3	3	3	4	3	4	3	3	4	4	5	4	3	4	4	5	16	17	21	29	83
77	5	2	3	1	4	3	3	1	4	3	3	3	2	3	3	3	2	3	2	2	2	4	2	2	5	18	17	16	19	70
78	1	2	3	4	4	3	3	3	3	3	3	4	3	4	3	4	3	3	3	3	4	3	4	4	3	17	19	20	24	80
79	3	4	5	1	3	5	3	3	4	3	2	5	3	3	5	4	2	3	3	3	3	4	4	3	3	21	20	20	23	84
80	4	3	2	2	4	3	3	2	3	3	4	4	3	4	4	4	3	3	3	4	3	3	3	4	3	18	19	21	23	81

81	3	2	3	3	3	2	2	3	2	2	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	16	15	18	21	70
82	2	1	2	3	2	3	3	3	3	3	4	3	4	3	4	3	3	2	2	2	2	2	3	3	2	13	19	19	16	67
83	3	2	3	3	2	3	3	1	3	3	3	3	3	4	3	3	3	3	3	3	3	3	2	3	16	16	19	20	71	
84	2	4	3	4	4	2	2	3	2	2	4	4	3	4	3	3	3	2	3	3	4	5	4	4	5	19	17	18	28	82
85	5	2	4	1	3	3	3	4	3	3	3	4	3	4	4	3	3	3	4	4	3	5	4	5	5	18	20	20	30	88
86	2	3	2	2	2	3	3	3	3	3	4	3	4	3	4	3	3	2	2	2	2	2	3	4	2	14	19	19	17	69
87	3	3	2	3	2	3	2	3	3	3	3	3	3	4	3	4	3	3	3	3	3	3	3	4	3	16	17	20	22	75
88	2	4	3	4	4	2	2	3	2	2	4	4	3	4	3	4	2	3	3	4	5	4	4	5	19	17	19	28	83	
89	5	2	4	1	3	3	3	4	3	3	3	4	3	4	4	4	3	3	4	4	3	5	4	5	5	18	20	21	30	89
90	2	3	2	3	2	3	3	3	3	3	4	3	4	3	4	3	3	2	2	3	3	3	3	3	2	15	19	19	19	72
91	3	3	2	3	3	2	3	3	3	2	2	3	2	4	3	3	3	2	3	3	3	3	4	3	3	16	16	17	22	71
92	3	2	3	4	4	2	2	3	3	2	3	3	3	3	3	4	3	3	3	3	3	4	3	4	3	18	16	19	23	76

Anexo 8: Certificado de validez de los instrumentos



CERTIFICADO DE VALIDEZ DE CONTENIDO DEL INSTRUMENTO QUE MIDE CONTROL INTERNO

Nº	DIMENSIONES / ítems	Pertinencia ¹		Relevancia ²		Claridad ³		Sugerencias
		Si	No	Si	No	Si	No	
DIMENSIÓN 1: AMBIENTE DE CONTROL								
1	Existe un Código de Ética aprobado por la Entidad	✓		✓		✓		
2	El código de Ética ha sido difundido mediante talleres para explicar su contenido.	✓		✓		✓		
3	La Alta Dirección incentiva el desarrollo transparente de las actividades de la Entidad	✓		✓		✓		
4	El Manual de Organización y Funciones (MOF) esta actualizado y refleja las actividades que se realizan en COFOPRI.	✓		✓		✓		
5	La Entidad cuenta con un Reglamento de Organización y Funciones (ROF) debidamente actualizado.	✓		✓		✓		
DIMENSIÓN 2: EVALUACION DE RIESGO								
6	Se ha desarrollado un Plan de actividades de identificación de los riesgos en COFOPRI	✓		✓		✓		
7	Están identificados los riesgos significativos por cada objetivo.	✓		✓		✓		
8	Existe en la Entidad una Unidad Orgánica específica responsable de coordinar el proceso de administración de riesgos.	✓		✓		✓		
9	La Entidad cuenta con los recursos para administrar los riesgos.	✓		✓		✓		
10	Los servidores de la Entidad encargados de los procesos realizan periódicamente evaluaciones de riesgos en sus actividades.	✓		✓		✓		
DIMENSIÓN 3: ACTIVIDAD DE CONTROL								
11	Los controles implementados en los principales procesos, están documentados en manuales o directivas.	✓		✓		✓		
12	Los manuales o directivas están debidamente autorizados.	✓		✓		✓		
13	Las unidades orgánicas llevan a cabo periódicamente verificaciones sobre la ejecución de procesos	✓		✓		✓		
14	Los principales procesos de la Unidad Administrativa están soportados en sistemas de información.	✓		✓		✓		
15	La Institución cuenta con políticas y lineamientos de seguridad de los sistemas, programas y datos; detectores contra acceso no autorizados y antivirus entre otros aspectos	✓		✓		✓		
DIMENSIÓN 4: INFORMACION Y COMUNICACION								
16	Se cuenta con lineamientos que garanticen el adecuado suministro de información para el cumplimiento de sus funciones	✓		✓		✓		
17	El sistema de información implementada facilita la toma de decisiones.	✓		✓		✓		
18	La Entidad elabora periódicamente documentos que orienten la comunicación interna.	✓		✓		✓		
19	Los sistemas de comunicación facilitan la toma de decisiones.	✓		✓		✓		
20	La Entidad cuenta con mecanismos adecuados para informar hacia el exterior sobre su gestión institucional.	✓		✓		✓		

DIMENSIÓN 5: SUPERVISION Y SEGUIMIENTO		SI	No	SI	No	SI	No
21	Los componentes del control interno, están presente y funcionan adecuadamente en su Unidad Administrativa.	✓		✓		✓	
22	Se ha tomado medidas correctivas a las deficiencias encontradas por el Órgano de Control Institucional.	✓		✓		✓	
23	Se implementan las recomendaciones producto de las autoevaluaciones realizadas.	✓		✓		✓	
24	Los problemas detectados en el monitoreo se comunican con prontitud a los responsables de la Entidad, para que se implementen las medidas correctivas.	✓		✓		✓	
25	Existen actas de revisión de avances de las recomendaciones dadas por la Auditoría Interna.	✓		✓		✓	

Observaciones (precisar si hay suficiencia): Existe suficiencia

Opinión de aplicabilidad: **Aplicable** **Aplicable después de corregir** **No aplicable**

Apellidos y nombres del juez validador. Dr/ Mg: Dra. Dora Rence Yactayo DNI: 09747014

Especialidad del validador: Dra. ADMINISTRACION DE LA EDUCACION

¹Pertinencia: El ítem corresponde al concepto teórico formulado.

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

³Claridad: 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

30 de 06 del 2018


Dra. Dora Rence Yactayo
CPP: 0109747014

Firma del Experto Informante.

CERTIFICADO DE VALIDEZ DE CONTENIDO DEL INSTRUMENTO QUE MIDE GESTION ADMINISTRATIVA

N°	DIMENSIONES / ítems	Pertinencia ¹		Relevancia ²		Claridad ³		Sugerencias
		Si	No	Si	No	Si	No	
DIMENSIÓN 1 : PLANEACION								
1	Conoce Usted la visión de la Entidad.	✓		✓		✓		
2	Participa en la elaboración de la misión de la Entidad.	✓		✓		✓		
3	La Entidad va dirigida a su visión que se ha planteado.	✓		✓		✓		
4	Se establecen grupos de trabajo para el cumplimiento de los objetivos de COFOPRI	✓		✓		✓		
5	Al personal se le comunica oportunamente sobre el Plan Operativo Institucional (POI).	✓		✓		✓		
6	Considera que existe información oportuna sobre el cumplimiento de las metas institucionales.	✓		✓		✓		
DIMENSIÓN 2: ORGANIZACION								
7	Los procedimientos de la organización del personal están de acuerdo a funciones.	✓		✓		✓		
8	Existe una adecuada distribución de las funciones a cargo por especialidad.	✓		✓		✓		
9	Los trabajadores de COFOPRI asumen con responsabilidad la actividad encomendada.	✓		✓		✓		
10	La estructura organizativa de COFOPRI es específica con claridad y transparencia.	✓		✓		✓		
11	La Entidad cuenta con un Organigrama Funcional bien estructurado.	✓		✓		✓		
12	La Entidad reporta información periódica sobre el cumplimiento de objetivos.	✓		✓		✓		
DIMENSIÓN 3: DIRECCION								
13	La Alta Dirección está dirigido con un liderazgo claro y conciliador,	✓		✓		✓		
14	La Alta Dirección valora las capacidades de todos los trabajadores de COFOPRI	✓		✓		✓		
15	La comunicación es el factor clave de la Entidad.	✓		✓		✓		
16	La Entidad viene desarrollo mecanismos de toma de decisiones adecuados.	✓		✓		✓		
17	La Alta Dirección motiva a los trabajadores al cumplimiento de sus metas.	✓		✓		✓		
18	La estructura de la organización de COFOPRI es clara y transparente.	✓		✓		✓		
DIMENSIÓN 4: CONTROL								
19	La Entidad cuenta con controles que aseguran su eficiencia y eficacia.	✓		✓		✓		
20	Se establecen cronogramas de fecha para la evaluación de desempeño.	✓		✓		✓		
21	Se monitorea constante los planes propuestos por COFOPRI.	✓		✓		✓		
22	La Entidad promueve políticas para el control del cumplimiento de objetivos.	✓		✓		✓		
23	Existen controles a los procedimientos internos de cada unidad en COFOPRI	✓		✓		✓		
24	En su unidad existen indicadores bien definidos que sirven para evaluar el logro de resultados.	✓		✓		✓		
25	La Entidad aplica controles administrativos relacionados a la recepción de documentos entre las diversas unidades .	✓		✓		✓		

Observaciones (precisar si hay suficiencia): Existe suficiencia



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

Apellidos y nombres del juez validador. Dr/ Mg: Dra. Ponce Yactayo Dora DNI: 09797014


Especialidad del validador: Dra. ADMINISTRACIÓN DE LA EDUCACIÓN - METODOLÓGICA - ESTADÍSTICA

¹Pertinencia: El ítem corresponde al concepto teórico formulado. 30 de 06 del 2018

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

³Claridad: 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


 Dra. Dora Ponce Yactayo
 C.P.P.: 0109747014

Firma del Experto Informante.

Anexo 9: Carta de solicitud que otorga la Escuela de Posgrado



UNIVERSIDAD CÉSAR VALLEJO

Escuela de Posgrado

"Año del Diálogo y la Reconciliación Nacional"

Lima, 28 de junio de 2018

Carta P.238 – 2018 EPG – UCY LE

SEÑOR(A)

C.P.C. Manuel Honorio Pino Mansilla

Organismo de Formalización de la Propiedad Informal - Cofopri

Atención:

Jefe de la Unidad de Contabilidad (e)



Asunto: Carta de Presentación alumno GINA ROSARIO RODRÍGUEZ LÓPEZ

De nuestra consideración:

Es grato dirigirme a usted, para presentar a **GINA ROSARIO RODRÍGUEZ LÓPEZ** identificado(a) con DNI N.° **07545812** y código de matrícula N.° **7001012710**; estudiante del Programa de **MAESTRÍA EN GESTIÓN PÚBLICA** quien se encuentra desarrollando el Trabajo de Investigación (Tesis):

Control Interno y Gestión Administrativa en el Organismo de Formalización de la Propiedad Informal - Cofopri, Lima 2018

En ese sentido, solicito a su digna persona facilitar el acceso de nuestro(a) estudiante a su Institución a fin de que pueda aplicar entrevistas a las Área correspondientes y poder recabar información necesaria.

Con este motivo, le saluda atentamente,



D^o Raúl Delgado Arenas
Jefe de Unidad
ESCUELA DE POSGRADO
FILIAL LIMA – CAMPUS LIMA ESTE

LIMA NORTE Av. Adolfo Menéndez 822, Los Olivos, Tel.: (011) 202 4342 Fax: (011) 209 8241
LIMA ESTE Av. del Perú 400 3to. Centro Rev. San Juan de Capatzena Tel.: (011) 202 9221 Fax: 2246
ATE Carretera Central Km. 2.2 Tel.: (0051) 202 4633 Fax: 0000
CALLAO Av. Argonero 1191 Tel.: (011) 202 4342 Fax: 2030

Anexo 10: Carta de aceptación de la organización.



"Decenio de la Igualdad de Oportunidades para mujeres y hombres"
"Año del Diálogo y la Reconciliación Nacional"

CARTA DE ACEPTACIÓN

Señor
Dr. RAÚL DELGADO ARENAS
Jefe de la Escuela de Posgrado
Universidad César Vallejo – Lima Este
Presente.-

Asunto : Autorización para la aplicación de los instrumentos de la investigación de la CPC Gina Rosario Rodríguez López

Es grato dirigirme a usted, para saludarlo y a la vez hacer de su conocimiento que mi despacho ha visto por conveniente autorizar a la CPC Gina Rosario Rodríguez López, la aplicación de los instrumentos de evaluación para el desarrollo de la investigación titulada: "Control interno y gestión administrativa en el Organismo de Formalización de la Propiedad Informal - COFOPRI, Lima 2018". Lo que hago de su conocimiento para los fines consiguientes.

Es oportuno en la ocasión para expresar a usted las muestras de mi especial consideración.

Atentamente,


JHONNATHAN SALAS SAAVEDRA
Jefe de la Unidad de Recursos Humanos
COFOPRI

**Anexo 11:
Artículo Científico**



**Control interno y gestión administrativa del Organismo de Formalización de la
Propiedad Informal – Lima 2018**

AUTORA:

Br. Gina Rosario Rodríguez López

Escuela de Posgrado

Universidad César Vallejo

Resumen

La investigación titulada “Control interno y gestión administrativa en el Organismo de Formalización de la Propiedad Informal – Lima, 2018” tuvo como objetivo general de determinar la relación que existe entre el control interno y la gestión administrativa en el Organismo de Formalización de la Propiedad Informal Lima, 2018.

La investigación se desarrolló bajo el enfoque cuantitativo; la investigación fue básica con un nivel descriptivo y correlacional; diseño no experimental con corte transversal; porque no se realiza manipulación de ninguna de las variables, la muestra estuvo conformada por 92 trabajadores, a los cuales se le aplicó los instrumentos de medición fueron sometidos a validez y fiabilidad.

Se aplicó el estadístico rho de Spearman lo cual determinó la existencia una correlación positiva y significativa entre las variables, con un coeficiente de 0.774 lo cual indicó una correlación alta y $p = 0.000 < 0.05$, es decir a una mejor control interno es mejor la gestión administrativa.

Palabras clave: *Control interno y gestión administrativa, ambiente de control, evaluación de riesgos, actividades de control, información y comunicación y supervisión y seguimiento.*

Abstract

The research entitled "Internal control and administrative management in the Formalization of Informal Property – Lima, 2018." had as its general objective to determine the relationship that existed between internal control and administrative management in the Formalization of Informal Property – Lima, 2018.

The research was developed under the quantitative approach; the investigation was basic with a descriptive and correlational level; non-experimental design with cross section; because no manipulation of any of the variables is carried out, the sample consisted of 92 workers to whom the instruments of internal control and administrative management were applied, the measuring instruments were subjected to validity and reliability.

The Spearman rho statistic was applied, which determined the existence of a positive and significant correlation between the variables, with a coefficient of 0.774 which indicated a high correlation and $p = 0.000 < 0.05$, that is to say, a better internal control is better the administrative management.

Keywords: *Internal control and administrative management, control environment, risk assessment, control activities, information and communication and supervision and monitoring.*

Introducción

La presente investigación trata acerca del control interno y la gestión administrativa tuvo por objetivo establecer la relación entre el control interno y la gestión administrativa de los trabajadores del Organismo de Formalización de la Propiedad Informal, Lima 2018.

La variable control interno se desarrolló teniendo en cuenta cinco dimensiones y la gestión administrativa cuatro dimensiones, el trabajo se desarrolló teniendo en cuenta el esquema de la universidad César Vallejo.

El desarrollo de la investigación se presentó teniendo en cuenta los siete capítulos. El Primer capítulo está referido a la introducción que contiene los antecedentes internacionales y nacionales, fundamentación científica, justificación, problema, hipótesis y objetivos, en el segundo capítulo se refiere a las variables de estudio, la operacionalización de las variables, tipo y diseño de investigación, las técnicas e instrumentos, en el tercer capítulo se desarrollan los resultados de los datos obtenidos, el cuarto capítulo la presentación de la discusión de los resultados, en el quinto capítulo se presenta las conclusiones de la investigación, en el sexto las recomendaciones. Finalmente, en el séptimo capítulo las referencias bibliográficas con los respectivos anexos.

Metodología

El método que se aplicó en la investigación fue el método hipotético deductivo. El diseño de investigación fue no experimental, con corte transversal. La presente investigación presentó dos variables: La Variable 1: Control interno y Variable 2: Gestión administrativa.

La técnica aplicada fue la encuesta para ambas variables con sus respectivos instrumentos de medición, las variables fueron sometidas a validez y confiabilidad cuyo coeficiente de Alfa de Cronbach fue de 0.802 y 0.812 respectivamente lo cual indicaron una alta confiabilidad.

En el análisis de los datos se utilizó la estadística no paramétrica con Rho de Spearman ya que ambas variables han sido medidas en escala ordinal.

Resultados

Los resultados del análisis estadístico dan cuenta de la existencia de una relación positiva y significativa ($r_s = 0.774$) entre el control interno y la gestión administrativa (tabla 1), lo cual indica que existe un nivel de correlación positiva alta, con un 97.8% de proceso respecto a la gestión administrativa (figura 1) y un 97.8% de nivel moderado con respecto al control interno (figura 2).

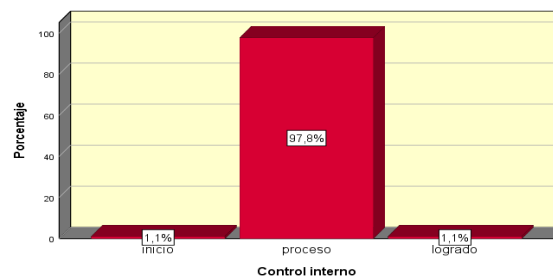


Figura 1. Niveles del control interno

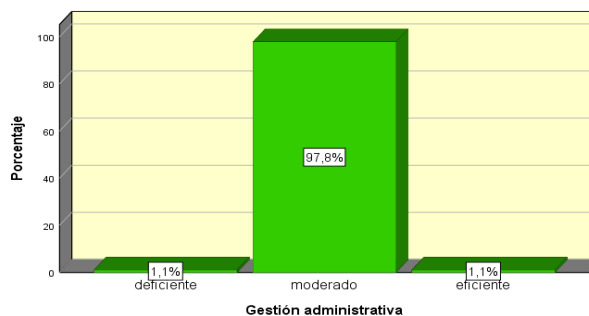


Figura 2. Niveles de la gestión administrativa

Tabla 1

Correlaciones entre control interno y gestión administrativa.

		Correlaciones		
			Control Interno	Gestión Administrativa
Correlaciones Rho de Spearman	Control interno	Coefficiente de correlación	1,000	,774**
		Sig.(bilateral)		,000
		N	92	92
	Gestión administrativa	Coefficiente de correlación	,774**	1,000
		Sig.(bilateral)	,000	
		N	92	92

** La correlaciones es significativa en el nivel 0,01 (bilateral)

Discusión

En referencia a la hipótesis general se ha observado que el dato estadístico en este nivel de correlación fue del 0.774 y un nivel de significancia de p. valor de 0.000, además se observado que los resultados descriptivos de la variable control interno estuvieron en un nivel proceso 97.8% datos que guardan relación con el antecedente como Silva (2016) en la investigación “*Gestión administrativa y control interno en la Asociación de Oficiales en Retiro Guardia Republicana del Perú Asofer-grp, Lima 2016*”, en la que concluyó: La relación entre la variable de control interno y la gestión administrativa es positiva de 0,880. Respecto a la gestión administrativa se tiene la investigación realizada por Parodi (2016), en la tesis *Gestión administrativa y la gestión logística del hospital de Chancay, año 2016*”, en la concluye que existe relación moderada positiva entre las variables de gestión administrativa (0.938) y la gestión logística (0.964) Rh= 0.703 y mediante la investigación de Torres (2015) tuvo como objetivo establecer la relación que existe la gestión administrativa se relaciona con la gestión de conocimiento en la facultad de ingeniería de la universidad de san pedro, 2015 concluye su investigación donde establece que la gestión administrativa tiene relación significativamente (Rho=0,702) y significativamente (p=0.0000) con la gestión del conocimiento en la facultad de ingeniería, 2015.

La En la hipótesis específica 1. Existe relación entre el ambiente de control y la gestión administrativa con una significancia (Bilateral) de 0,01 este valor es menor que 0,01. Esto indicó que la relación entre ambas es significativa, por lo tanto se rechaza la hipótesis nula y se acepta la hipótesis alterna, además el coeficiente de correlación $\rho = 0,466$ positivo débil indica que existe un nivel bajo de correlación entre el ambiente de control y gestión administrativa de los trabajadores del Organismo de Formulación de la Propiedad Informal – Lima, 2018.

En la hipótesis específica 2. Existe relación entre el ambiente de control y la gestión administrativa con una significancia (Bilateral) de 0,01 este valor es menor que 0,01. Esto indicó que la relación entre ambas es significativa, por lo tanto se rechaza la hipótesis nula y se acepta la hipótesis alterna, además el coeficiente de correlación $\rho = 0,360$ positivo débil indica que existe un nivel bajo de correlación entre el evaluación de riesgos y gestión administrativa de los trabajadores del Organismo de Formulación de la Propiedad Informal – Lima, 2018.

En la hipótesis específica 3. Existe relación entre el ambiente de control y la gestión administrativa con una significancia (Bilateral) de 0,01 este valor es menor que 0,01. Esto indicó que la relación entre ambas es significativa, por lo tanto se rechaza la hipótesis nula y se acepta la hipótesis alterna, además el coeficiente de correlación $\rho = 0,475$ positivo débil indica que existe un nivel bajo de correlación entre actividades de control gerencial y gestión administrativa de los trabajadores del Organismo de Formulación de la Propiedad Informal – Lima, 2018.

En la hipótesis específica 4. Existe relación entre el ambiente de control y la gestión administrativa con una significancia (Bilateral) de 0,01 este valor es menor que 0,01. Esto indicó que la relación entre ambas es significativa, por lo tanto se rechaza la hipótesis nula y se acepta la hipótesis alterna, además el coeficiente de correlación $\rho = 0,487$ positivo débil indica que existe un nivel bajo de correlación entre información y comunicación y gestión administrativa de los trabajadores del Organismo de Formulación de la Propiedad Informal – Lima, 2018.

En la hipótesis específica 5. Existe relación entre el ambiente de control y la gestión administrativa con una significancia (Bilateral) de 0,01 este valor es menor que 0,01. Esto indicó que la relación entre ambas es significativa, por lo tanto se rechaza la hipótesis nula y se acepta la hipótesis alterna, además el coeficiente de correlación $\rho = 0,560$ positivo media indica que existe un nivel bajo de correlación entre supervisión y monitoreo y gestión administrativa de los trabajadores del Organismo de Formulación de la Propiedad Informal – Lima, 2018.

Referencias

- Álvarez, A. y Álvarez. O (2017). *Presupuesto público comentado 2017- Lima-Perú*.
- Argandoña, M. (2008). *Nuevo enfoque de la auditoría financiera, presupuestal y de gestión gubernamental* (1ra ed.). Perú: Marketing consultores S.A.
- Claros, R. y León, O. (2012). *El Control Interno como herramienta de gestión y evaluación*. (1ra. Edición) Lima-Perú: Pacífico Editores SAC.
- Chiavenato, I.(2009). *Introducción a la Teoría General de la Administración*. Séptima Edición. McGraw-Hill Interamericana. Recuperado desde goo.gl/hRQ5oh
- Congreso de la República (2002). Ley Orgánica del Sistema Nacional de Control y de la Contraloría General de la República. Ley N° 27785. Promulgada 22 de julio de 2002. Recuperado desde goo.gl/3d3lhn
- Congreso de la República (2006). Ley de control interno de las entidades del Estado Ley N° 28716. Promulgada 18 de abril de 2006.
www.pcm.gob.pe/wp-content/uploads/2016/06/Ley_N_28716
- Contraloría General de la República (2006). Normas de Control Interno. Resolución de Contraloría N.° 320-2006-CG.

Contraloría General de la República (2008). Guía para la Implementación del Sistema de Control Interno de las entidades del Estado. Resolución de Contraloría General N.º 458-2008-CG.

Contraloría General de la República (2009). DU N.º 067-2009 Decreto de Urgencia que modifica el artículo 10 de la Ley 28716

Contraloría General de la República (2014), *Marco Conceptual del Control Interno*. Lima, Perú: Tarea Asociación Gráfica Educativa. Recuperado desde goo.gl/Stfcd5

Congreso de la República (2002). Ley del Código de Ética de la Función Pública. Ley N.º 27815. Promulgada 12 de agosto de 2002. Congreso de la República (2006).

Estupiñan R.(2016). *Control interno y fraudes – Análisis de informe COSO I, II y III con base en los ciclos transaccionales*. (3ra. Edición) Bogotá, Colombia. Ecoe Ediciones Ltda. Recuperado el 27 de febrero de 2016

Parodi, L. (2016). *Gestión administrativa y la gestión logística del hospital de Chancay, año 2016*. (Tesis de Maestro) Universidad César Vallejo – Lima-Perú. repositorio.ucv.edu.pe/bitstream/handle/UCV/8874/Parodi_ZLF.pdf?sequence=1

Robbins, S. y De Cenco, D. (1996). *Fundamentos de Administración*. (1ra. Edición) México: Prentice Hall Hispanoamericana SA.

Silva, D. (2016) *Gestión administrativa y control interno en la Asociación de Oficiales en Retiro Guardia Republicana del Perú Asofer-grp*. (Tesis de Maestro) Universidad César Vallejo. Lima-Perú.

Taboada, V. (2012) El control Interno Pedido Ciudadano N.º 001165. Congreso de la República. Lima. Perú

Reconocimiento

El desarrollo de esta tesis no fue un proceso el cual lo podamos catalogar como algo fácil, por el contrario fue un proceso durante el cual se presentaron diversidad de contratiempos y en algún momento la presencia de malas decisiones tomadas. Todo lo positivo y negativo hizo parte del proceso de lo que hoy podemos ver reflejado en la tesis, todas estas experiencias y momentos fueron necesarias creo yo, para una mejor formación de nosotros mismos como personas y como estudiantes.

Gracias a la constante presencia de los maestros, que jamás dijeron “no explico dos veces”, gracias a esos maestros que con amabilidad y claridad traían a nosotros cada temática. Agradezco a cada uno de ellos por el momento en clases, agradezco por desarrollar con excelencia su labor.

DECLARACIÓN JURADA DE AUTORÍA Y AUTORIZACIÓN
PARA LA PUBLICACIÓN DEL ARTÍCULO CIENTÍFICO

Yo, Gina Rosario Rodríguez López estudiante del Programa de maestría en Gestión Pública de la Escuela de Posgrado de la Universidad César Vallejo, identificada con DNI N° 07545812, con el artículo titulado “Control interno y gestión administrativa en el Organismo de Formalización de la Propiedad Informal-Lima, 2018” declaro bajo juramento que:

- 1) El artículo pertenece a mi autoría.
- 2) El artículo no ha sido plagiada ni total ni parcialmente.
- 3) El artículo no ha sido autoplagiada; es decir, no ha sido publicada ni presentada anteriormente para alguna revista.
- 4) De identificarse la presencia de fraude (datos falsos), plagio (información sin citar a autores), autoplagio (presentar como nuevo algún trabajo de investigación propio que ya ha sido publicado), piratería (uso ilegal de información ajena) o falsificación (representar falsamente las ideas de otros), asumo las consecuencias y sanciones que de mi acción se deriven, sometiéndome a la normatividad vigente de la Universidad César Vallejo.
- 5) Si, el artículo fuese aprobado para su publicación en la Revista u otro documento de difusión, cedo mis derechos patrimoniales y autorizo a la Escuela de Posgrado, de la Universidad César Vallejo, la publicación y divulgación del documento en las condiciones, procedimientos y medios que disponga la Universidad.

Lugar y fecha: Lima, 18 de Agosto de 2018.

Nombres y apellidos: Gina Rosario Rodríguez López

Yo **GINA ROSARIO RODRÍGUEZ LÓPEZ**, identificado con DNI N° **07545812**, egresado de la Escuela Profesional de **GESTIÓN PÚBLICA** de la Universidad César Vallejo, autorizo (**X**) , No autorizo () la divulgación y comunicación pública de mi trabajo de investigación titulado "**Control interno y gestión administrativa en el Organismo de Formalización de la Propiedad Informal – Lima, 2018**"; en el Repositorio Institucional de la UCV (<http://repositorio.ucv.edu.pe/>), según lo estipulado en el Decreto Legislativo 822, Ley sobre Derecho de Autor, Art. 23 y Art. 33

Fundamentación en caso de no autorización:

.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....



FIRMA

DNI: **07545812**

FECHA: 26 de Octubre del 2018






Elaboró	Dirección de Investigación	Revisó	Responsable del SGC	Vicerectorado de Investigación
---------	----------------------------	--------	---------------------	--------------------------------

Yo, Dora Lourdes Ponce Yactayo, docente de la Facultad de Ciencias Empresariales y Escuela Profesional de Administración de la Universidad César Vallejo Lima Este, revisor (a) de la tesis titulada

“Control interno y gestión administrativa en el Organismo de Formalización de la Propiedad Informal - Lima, 2018” del (de la) estudiante RODRIGUEZ LOPEZ GINA ROSARIO, constato que la investigación tiene un índice de similitud de 23% verificable en el reporte de originalidad del programa Turnitin.

El/la suscrito (a) analizó dicho reporte y concluyó 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.

San Juan de Lurigancho, 18 de agosto de 2018



Firma

Dora Lourdes Ponce Yactayo

DNI: 09747014

 Elaboró	 Dirección de Investigación	Revisó	 Responsable del SGC	 VICERRECTOR	 Vicerrectorado de Investigación
--	---	--------	--	--	--



Control interno y gestión administrativa en el Organismo de Formalización de la Propiedad Informal – Lima, 2018

TESIS PARA OPTAR EL GRADO ACADÉMICO DE:
Maestra en Gestión Pública

AUTORA:

Br. Gina Rosario Rodríguez López

ASESOR:

Dr. Dora Lourdes Ponce Yactayo

Resumen de coincidencias

23 %

- 1 repositorio.ucv.edu.pe 9 % >
Fuente de Internet
- 2 repositorio.unap.edu.pe 2 % >
Fuente de Internet
- 3 repositorio.uladech.ed... 1 % >
Fuente de Internet
- 4 docs.com 1 % >
Fuente de Internet
- 5 www.asf.gob.mx 1 % >
Fuente de Internet
- 6 infopublic.bpaprocorp... 1 % >
Fuente de Internet
- 7 www.plusformacion.co... 1 % >



UNIVERSIDAD CÉSAR VALLEJO

AUTORIZACIÓN DE LA VERSIÓN FINAL DEL TRABAJO DE INVESTIGACIÓN

CONSTE POR EL PRESENTE EL VISTO BUENO QUE OTORGA EL ENCARGADO DE INVESTIGACIÓN DE ESCUELA DE POSGRADO – CAMPUS LIMA ESTE

A LA VERSIÓN FINAL DEL TRABAJO DE INVESTIGACIÓN QUE PRESENTA:

Gina Rosario RODRÍGUEZ LÓPEZ

INFORME TÍTULADO:

“Control interno y gestión administrativa en el Organismo de Formalización de la Propiedad Informal – Lima 2018”

PARA OBTENER EL TÍTULO O GRADO DE: **Maestra en Gestión Pública**

SUSTENTADO EN FECHA: **18 de agosto del 2018**

NOTA O MENCIÓN: **Aprobado por unanimidad**



FIRMA DEL ENCARGADO DE INVESTIGACIÓN