



**ESCUELA DE POSTGRADO**  
UNIVERSIDAD CÉSAR VALLEJO

**Planeamiento estratégico y control interno según el personal de la Empresa de Administración de Infraestructura Eléctrica S.A., Lima 2016.**

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

**AUTOR:**

**Br. Marlon Alvarado Hoffmeister**

**ASESOR:**

**Mg. Jesús Núñez Untiveros**

**SECCIÓN:**

**Ciencias empresariales**

**LÍNEA DE INVESTIGACIÓN:**

**Planificación y control financiero**

**PERÚ - 2017**

**Página del jurado**

-----

Presidente

-----

Secretario

-----

Dr. Vocal

### **Dedicatoria**

A las personas que con su ejemplo me hicieron ver la importancia de la labor de un buen funcionario público. Empezando por mi padre.

### **Agradecimiento**

A mis seres queridos, quienes me apoyaron durante estos estudios, desde el inicio, hasta lograr concluir una de las etapas académicas más resaltantes de mi constante preparación profesional.

## Declaración Jurada

Yo, **Marlon Alvarado Hoffmeister**, estudiante de la Escuela de Postgrado, Maestría en Gestión Pública, de la Universidad César Vallejo, Sede Lima; declaro el trabajo académico titulado “**Planeamiento estratégico y control interno según el personal de la Empresa de Administración de Infraestructura Eléctrica S.A., Lima 2016**”, presentada, en **140** folios para la obtención del grado académico de Maestro en Gestión Pública, es de mi autoría.

Por tanto, declaro lo siguiente:

- He mencionado todas las fuentes empleadas en el presente trabajo de investigación, identificando correctamente toda cita textual o de paráfrasis proveniente de otras fuentes, de acuerdo con lo establecido por las normas de elaboración de trabajos académicos.
- No he utilizado ninguna otra fuente distinta de aquellas expresamente señaladas en este trabajo.
- Este trabajo de investigación no ha sido previamente presentado completa ni parcialmente para la obtención de otro grado académico o título profesional.
- Soy consciente de que mi trabajo puede ser revisado electrónicamente en búsqueda de plagios.
- De encontrar uso de material intelectual ajeno sin el debido reconocimiento de su fuente o autor, me someto a las sanciones que determinen el procedimiento disciplinario.

Lima, 06 de noviembre del 2016

---

**Marlon Alvarado Hoffmeister**

DNI: 02842206

**Presentación**

A los Señores Miembros del Jurado de la Escuela de Post Grado de la Universidad César Vallejo, Filial Los Olivos presento la Tesis titulada: "Planeamiento Estratégico y Control Interno según el personal de la Empresa de Administración de Infraestructura Eléctrica S.A., Lima 2016; en cumplimiento del Reglamento de Grados y Títulos de la Universidad César Vallejo; para optar el grado de: Maestro en Gestión Pública.

La presente investigación está estructurada en siete capítulos. En el primero se exponen los antecedentes de la investigación, las bases teóricas y la fundamentación científica, la justificación, el planteamiento del problema, las hipótesis y los objetivos. En el capítulo dos se presentan las variables en estudio, la operacionalización, la metodología empleada, el tipo de estudio, el diseño de la investigación, la población y el muestreo, la técnica e instrumento de recolección de datos, el método de análisis de datos empleado y los aspectos éticos. En el tercer capítulo se presenta el resultado descriptivo y el tratamiento de hipótesis. En el cuarto capítulo se presenta la discusión de los resultados. En el quinto capítulo se exponen las conclusiones de la investigación. En el sexto capítulo se presentan las recomendaciones. En el séptimo capítulo se detallan las referencias bibliográficas. Finalmente se presentan los diez apéndices correspondientes.

## Índice

Página del jurado	ii
Dedicatoria	iii
Agradecimiento	iv
Declaración Jurada	v
Presentación	v
Índice	vii
Resumen	xi
Abstract	xii
<b>I. Introducción</b>	<b>13</b>
1.1. Antecedentes	17
1.2. Bases Teóricas y fundamentación científica	28
1.3. Justificación	55
1.4. Problema	57
1.5. Hipótesis	58
1.6. Objetivos	59
<b>II. Marco metodológico</b>	<b>61</b>
2.1. Variables	62
2.2. Metodología	65
2.3. Población, muestra y muestreo	67
2.4. Técnica e instrumentos de recolección de datos	68
2.5. Validez y Confiabilidad	70
2.6. Escala de actitud	72
2.7. Métodos de análisis de datos	73
2.8. Aspectos éticos	74
<b>III. Resultados</b>	<b>75</b>
<b>IV. Discusión</b>	<b>91</b>
<b>V. Conclusiones</b>	<b>96</b>
<b>VI. Recomendaciones</b>	<b>99</b>
<b>VII. Referencias bibliográficas</b>	<b>102</b>
<b>Apéndices</b>	<b>111</b>
Apéndice A: Matriz de consistencia	112

Apéndice B: Matriz de operacionalización	114
Apéndice C: Instrumentos	115
Apéndice D: Validez del instrumento por juicio de expertos	121
Apéndice E: Base de datos	125
Apéndice F: Interpretación del coeficiente de correlación de Spearman	127
Apéndice G: Análisis de confiabilidad del instrumento	128
Apéndice H: Autorización	132
Apéndice I: Artículo científico	133
Apéndice J: Acta del Turnitin	140



## Índice de Tablas

Tabla 1: Operacionalización de la variable Planeamiento Estratégico	64
Tabla 2: Operacionalización de la variable Control Interno	65
Tabla 3: Análisis de confiabilidad del cuestionario para medir la variable Planeamiento Estratégico	71
Tabla 4: Análisis de confiabilidad del cuestionario para medir la variable Control Interno	72
Tabla 5: Baremo Variable 1: Planeamiento Estratégico y sus dimensiones	73
Tabla 6: Baremo Variable 2: Control Interno y sus dimensiones	74
Tabla 7: Niveles del Planeamiento Estratégico según el personal de ADINELSA	76
Tabla 8: Niveles del Control Interno según el personal de ADINELSA	77
Tabla 9: Planeamiento Estratégico y Ambiente de Control según el personal de ADINELSA, 2016	78
Tabla 10: Planeamiento Estratégico y Evaluación de Riesgos según el personal de ADINELSA, 2016	79
Tabla 11: Planeamiento Estratégico y Actividades de Control Gerencial según el personal de ADINELSA, 2016	80
Tabla 12: Planeamiento Estratégico e Información y Comunicación según el personal de ADINELSA, 2016	81
Tabla 13: Planeamiento Estratégico e Información y Comunicación según el personal de ADINELSA, 2016	83
Tabla 14: Correlación Planeamiento Estratégico y Control Interno	84
Tabla 15: Correlación Planeamiento Estratégico y Ambiente de Control	85
Tabla 16: Correlación Planeamiento Estratégico y Evaluación de Riesgos	86
Tabla 17: Correlación Planeamiento Estratégico y Actividades de Control Gerencial	87
Tabla 18: Correlación Planeamiento Estratégico y la Información y Comunicación	88
Tabla 19: Correlación Planeamiento Estratégico y Supervisión	89

## Índice de Figuras

Figura 1. Esquema del diseño de investigación	67
Figura 2. Escala de Likert	72
Figura 3. Niveles del Planeamiento Estratégico	76
Figura 4: Niveles del Control Interno	77
Figura 5. Diagrama de Columnas 3D del Planeamiento Estratégico y Ambiente de Control	78
Figura 6. Diagrama de Columnas 3D del Planeamiento Estratégico y Evaluación de Riesgos	79
Figura 7. Diagrama de Columnas 3D del Planeamiento Estratégico y Actividades de Control Gerencial	80
Figura 8. Diagrama de Columnas 3D del Planeamiento Estratégico e Información y Comunicación	82
Figura 9. Diagrama de Columnas 3D del Planeamiento Estratégico y Supervisión	83

## Resumen

La presente investigación tuvo como objetivo general el determinar la relación entre Planeamiento Estratégico y Control Interno según el personal de la Empresa de Administración de Infraestructura Eléctrica S.A., Lima 2016; la población está constituida por 82 trabajadores de la institución, al igual que la muestra, que fue de tipo censal, las variables de estudio fueron: Planeamiento Estratégico y Control Interno.

El método empleado en la investigación fue el hipotético deductivo, esta investigación utilizó para su propósito el diseño no experimental de nivel correlacional y transversal, que se desarrolló al aplicar el instrumento: Cuestionario de Planeamiento Estratégico con la escala de Likert (Muy de acuerdo, algo de acuerdo, ni de acuerdo ni en desacuerdo, algo en desacuerdo y, muy en desacuerdo) y el cuestionario de Control Interno con la escala de Likert (Muy de acuerdo, algo de acuerdo, ni de acuerdo ni en desacuerdo, algo en desacuerdo y, muy en desacuerdo), que brindaron información acerca del Planeamiento Estratégico y el Control Interno en sus dimensiones, cuyos resultados se presentan gráfica y textualmente.

La investigación concluye que existe evidencia relevante para afirmar que: El Planeamiento Estratégico tiene una correlación positiva considerable con el Control Interno en la Empresa de Administración de Infraestructura Eléctrica S.A., 2016; sustentado en un valor del coeficiente Rho de Spearman de 0,824

**Palabras clave:** Planeamiento Estratégico, Control Interno, COSO, CEPLAN, Contraloría General de la República, Sistema de Control Interno, Misión, Visión.

## Abstract

This investigation had as general objective to determine the relation between Strategic Planning and Internal Control according to the Company of Electric Infrastructure Administration S.A.'s workers, Lima 2016; the population was constituted by 82 workers of the institution, just as the sample, that was a census, the study's variables were: Strategic Planning and Internal Control.

The method used in this investigation was of hypothetical deduction, for the purpose of this investigation the no experimental design was used, at a correlational and transversal level, that was developed to apply the instrument: Strategic Planning Quiz with Likert scale (Agree, somewhat agree, in between, somewhat disagree, disagree) and the Internal Control Quiz with Likert scale (Agree, somewhat agree, in between, somewhat disagree, disagree), that offered information on the Strategic Planning and the Internal Control in each of their dimensions, which results are presented both graphically and textually.

The investigation concludes that it exists relevant evidence to confirm that: The Strategic Planning has a considerable positive correlation with the Internal Control in the Company of Electric Infrastructure Administration S.A., 2016, sustaining a 0,824 on the Rho de Spearman coefficient value.

**Keywords:** Strategic Planning, Internal Control, COSO, CEPLAN, Comptroller, Internal Control Systems, Mission, Vision.