



**ESCUELA DE POSTGRADO**  
UNIVERSIDAD CÉSAR VALLEJO

**Gestión institucional y control interno según el Personal  
Administrativo del Instituto Nacional de Salud Mental  
“Honorio Delgado-Hideyo Noguchi” - 2016**

**TESIS PARA OPTAR EL GRADO ACADÉMICO DE:**

**MAGISTER EN GESTIÓN PÚBLICA**

**AUTOR:**

**Br. Aguilar Yangali, Adler**

**ASESOR:**

**Mg. Jesús Núñez Untiveros**

**SECCIÓN**

**Ciencias Empresariales**

**LÍNEA DE INVESTIGACIÓN**

**Administración del Talento Humano**

**PERÚ - 2016**

### **Dedicatoria**

A mis padres: Teodoro y Ninfa, por su infinita ayuda.

A Betty, cómplice de mis días.

A Jennyfer, que es motivo de unión y concordia.

A Adderly, quien sigue mis pasos.

A Dianita, fuente permanente de inspiración.

A Ximenita, motor de mi vida que llenó todo ese vacío existente.

### **Agradecimiento**

El mejor reconocimiento a la Universidad César Vallejo, por su permanente motivación en la práctica de valores sociales y formación en competencias profesionales, admitiéndome en la Escuela Universitaria de Post Grado en la Maestría en Gestión Pública.

A mi asesor Mg. Jesús Núñez Untiveros por su apoyo de alto nivel académico, doctrinario y metodológico en todo el proceso de la investigación que presento.

### **Declaración Jurada**

Yo, Aguilar Yangali Adler, estudiante del Programa Maestría en Gestión Pública de la Escuela de Postgrado de la Universidad César Vallejo, identificado con DNI 06754418, con la tesis titulada "Gestión institucional y control interno según el Personal Administrativo del Instituto Nacional de Salud Mental "Honorio Delgado-Hideyo Noguchi" - 2016"

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 auto plagiado; 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 falta de fraude (datos falsos), plagio (información sin citar a autores), auto plagio (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, 06 de agosto de 2016

Firma.....

Aguilar Yangali, Adler

DNI: 06754418

## **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: Gestión institucional y control interno según el Personal Administrativo del Instituto Nacional de Salud Mental “Honorio Delgado-Hideyo Noguchi” - 2016; en cumplimiento del Reglamento de Grados y Títulos de la Universidad César Vallejo; para optar el grado de: Magister en Gestión Pública.

La presente investigación está estructurada en siete capítulos. En el primero se expone los antecedentes de investigación, la fundamentación científica de las dos variables y sus dimensiones, la justificación, el planteamiento del problema, los objetivos y las hipótesis. En el capítulo dos se presenta las variables en estudio, la operacionalización, la metodología utilizada, el tipo de estudio, el diseño de investigación, la población, la muestra, la técnica e instrumento de recolección de datos, el método de análisis utilizado y los aspectos éticos. En el tercer capítulo se presenta el resultado descriptivo y el tratamiento de hipótesis. El cuarto capítulo está dedicado a la discusión de resultados. El quinto capítulo está referido a las conclusiones de la investigación. En el sexto capítulo se fundamenta las recomendaciones y en el séptimo capítulo se presenta las referencias bibliográficas. Finalmente se presenta los apéndices correspondientes.

## Índice

Página del Jurado	ii
Dedicatoria	iii
Agradecimiento	iv
Declaratoria de autenticidad	v
Presentación	vi
Índice	vii
Resumen	xi
Abstract	xii

## I INTRODUCCIÓN

1.1	Antecedentes	16
1.2	Bases Teóricas y fundamentación científica	34
1.2.1	Variable 1: Gestión Institucional	34
1.2.2	Variable 2: Control Interno	55
1.2.2	Marco conceptual	75
1.3	Justificación	79
1.4.	Problema	81
1.5	Hipótesis	85
1.6	Objetivos	87

<b>II</b>	<b>MARCO METODOLÓGICO</b>	
2.1	Variables	90
2.2	Operacionalización de variables	91
2.3	Metodología	93
2.4	Tipo de estudio	93
2.5	Diseño	95
2.6	Población, muestra, muestreo	97
2.7	Técnica e instrumentos de recolección de datos	100
2.8	Métodos de análisis de datos	104
2.9	Aspectos éticos	109
<b>III</b>	<b>RESULTADOS</b>	111
<b>IV</b>	<b>DISCUSIÓN</b>	125
<b>V</b>	<b>CONCLUSIONES</b>	134
<b>VI</b>	<b>RECOMENDACIONES</b>	138
<b>VII</b>	<b>REFERENCIAS BIBLIOGRÁFICAS.</b>	139
	<b>APÉNDICE</b>	146
	Apéndice A. Matriz de Consistencia	
	Apéndice B. Instrumentos	
	Apéndice C. Validez del instrumento por juicio de expertos	
	Apéndice D. Autorización de la entidad para aplicación de encuestas	
	Apéndice E. Base de datos	
	Apéndice F. Tabla de interpretación del coeficiente de correlación de Rho Spearman	
	Apéndice G. Artículo científico	

**Lista de Tablas**

Tabla 1	<i>Operacionalización de la variable Gestión Institucional</i>	91
Tabla 2	<i>Operacionalización de la variable Control Interno</i>	92
Tabla 3	<i>Relación de validadores</i>	105
Tabla 4	<i>Confiabilidad Cuestionario de Gestión Institucional</i>	107
Tabla 5	<i>Confiabilidad Cuestionario de Control Interno</i>	108
Tabla 6	<i>Gestión Institucional</i>	111
Tabla 7	<i>Control Interno</i>	112
Tabla 8	<i>Gestión institucional y control interno</i>	113
Tabla 9	<i>Gestión institucional y ambientes de control interno</i>	114
Tabla 10	<i>Gestión institucional y evaluación de riesgos</i>	115
Tabla 11	<i>Gestión institucional y actividades de control gerencial</i>	116
Tabla 12	<i>Gestión institucional y actividades de prevención y monitoreo</i>	117
Tabla 13	<i>Gestión institucional y seguimiento de resultados</i>	118
Tabla 14	<i>Correlación Gestión Institucional y Control interno</i>	119
Tabla 15	<i>Correlación ambientes de control interno y Gestión institucional</i>	120
Tabla 16	<i>Correlación evaluación de riesgos y Gestión institucional</i>	121
Tabla 17	<i>Correlación actividades de control gerencial y Gestión institucional</i>	122
Tabla 18	<i>Correlación actividades de prevención y Gestión institucional</i>	123
Tabla 19	<i>Correlación seguimiento de resultados y Gestión institucional</i>	124

## Lista de Figuras

<i>Figura 1</i>	Diagrama de frecuencias de la Gestión Institucional	111
<i>Figura 2</i>	Diagrama frecuencias del Control Interno	112
Figura 3	Diagrama de la gestión institucional y control interno	113
<i>Figura 4</i>	Diagrama de la Gestión Institucional y ambiente de control interno	114
<i>Figura 5</i>	Diagrama de Gestión Institucional y evaluación de riesgos	115
<i>Figura 6</i>	Diagrama de Gestión Institucional y actividades control gerencial	116
<i>Figura 7</i>	Diagrama de Gestión Institucional y actividades de prevención y monitoreo	117
<i>Figura 8</i>	Diagrama de Gestión Institucional y seguimiento de resultados	118

## Resumen

La presente investigación tuvo como objetivo general el determinar la relación entre gestión institucional y control interno según el personal administrativo del Instituto Nacional de Salud Mental “Honorio Delgado-Hideyo Noguchi”, Lima 2016; constituido por 120 servidores administrativos del régimen remunerativo del Decreto Legislativo N° 276 del Instituto Nacional de Salud Mental “Honorio Delgado-Hideyo Noguchi”, como muestra probabilística se consideró a 92 trabajadores, en los cuales se ha empleado las variables: Gestión Institucional 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, que recogió la información en un período específico, que se desarrolló al aplicar el instrumento: Cuestionario de gestión institucional en la escala de Likert (siempre, casi siempre, algunas veces, casi nunca, nunca) y el cuestionario de control interno en la escala de Likert (siempre, casi siempre, algunas veces, casi nunca, nunca), que brindaron información acerca de la gestión institucional y control interno en sus dimensiones, cuyos resultados se presentan gráfica y textualmente.

La investigación concluyó que existe evidencia para afirmar que la gestión institucional tiene relación significativa con el Control Interno en el Instituto Nacional de Salud Mental “Honorio Delgado-Hideyo Noguchi” 2016.

***Palabras clave:*** Gestión Institucional y Control Interno.

## **Abstract**

This research was general objective to determine the relationship between corporate governance and internal control according to the administrative staff of the National Institute of Mental Health "Honorio Delgado - Hideyo Noguchi" Lima 2016 ; It consists of 120 administrative officers of the remuneration scheme of Legislative Decree No. 276 of the National Institute of Mental Health "Honorio Delgado - Hideyo Noguchi" as probability sample 92 workers was considered, in which it has been used variables : Institutional Management and Control Internal.

The method used in the research was the deductive hypothetical, this research used for its purpose the non-experimental design of correlational level, which collected information on a specific period, which was developed by applying the instrument: Questionnaire institutional management on the scale of Likert (always, often, sometimes, rarely, never) and internal control questionnaire in Likert scale (always, often, sometimes, rarely, never), who provided information about institutional management and internal control in its dimensions, the results are presented graphically and textually.

The research concludes that there is significant evidence to state that the institutional management has significant relationship with the Internal Control at the National Institute of Mental Health "Honorio Delgado-Hideyo Noguchi" 2016.

**Keywords:** Institutional Management and Internal Control.