



UNIVERSIDAD CÉSAR VALLEJO

ESCUELA DE POSGRADO

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

**Control Interno para la efectiva Gestión Administrativa de la Sede
Central del Gobierno Regional de Lambayeque**

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

AUTOR:

Piscoya Labrin, Abel Caleb (ORCID: 0000-0002-3444-0528)

ASESOR:

Dr. Callao Alarcón, Marcelino (ORCID: 0000-0001-7295-2375)

LÍNEA DE INVESTIGACIÓN:

Reforma y modernización del estado

CHICLAYO - PERÚ

2022

Dedicatoria

.
A mi madre Lidia Labrin Yacila en atención a su infinito amor, a mi esposa Lisset Villalobos Cachay e hijos: Luciana Belén, Samantha y Caleb, por su comprensión al sacrificar mí tiempo para ellos, a fin de concretar mi desarrollo profesional y familiar.

Agradecimiento

A la Universidad Cesar Vallejo por albergarme y darme las condiciones para continuar con mis aspiraciones académicas y desarrollo personal. Al Dr. Marcelino Callao Alarcón, docente asesor, por su apoyo desinteresado a la consecución del más alto grado académico otorgado a nombre de Nación. A la Abg. Elizabeth Vásquez Adrianzén, por su gran amistad y aportes en la elaboración de presente trabajo de investigación.

Índice de Contenidos

Carátula.....	i
Dedicatoria	ii
Agradecimiento	iii
Índice de contenidos	iv
Índice de tablas	v
Resumen.....	vi
Abstract.....	vii
I. INTRODUCCIÓN.....	1
II. MARCO TEÓRICO	4
III. METODOLOGÍA	15
3.1. Tipo y diseño de investigación.....	15
3.2 Variables y Operacionalización	16
3.3. Población.....	16
3.4 Técnicas e instrumentos de recolección de datos	17
3.5 Procedimientos.....	19
3.6 Método de análisis de datos.....	20
3.7 Aspectos éticos	21
IV. RESULTADOS.....	23
V. DISCUSIÓN.....	34
VI. CONCLUSIONES	42
VII. RECOMENDACIONES.....	43
VIII. PROPUESTA.....	44
REFERENCIAS.....	47
ANEXOS	

Índice de tablas

<i>Tabla 1 Dimensión: Ambiente de Control</i>	23
<i>Tabla 2 Dimensión: Riesgos</i>	24
<i>Tabla 4 Dimensión: Información y Comunicación</i>	26
<i>Tabla 6 Dimensión: Control Interno</i>	28
<i>Tabla 7 Dimensión: Planificación</i>	29
<i>Tabla 8 Dimensión: Organización</i>	30
<i>Tabla 9 Dimensión: Dirección</i>	31
<i>Tabla 10 Dimensión: Control</i>	32
<i>Tabla 11 Dimensión: Gestión Administrativa</i>	33

Resumen

La investigación planteó como situación problemática, la identificación de las debilidades de control interno que impactan directamente en el ámbito administrativo de la sede central del Gobierno Regional de Lambayeque, 2021; y, tuvo como objetivo diseñar un plan de control interno que contribuya a efectivizar la gestión administrativa de la institución gubernamental regional en mención; para lo cual, se realizó un estudio de tipo básica, con enfoque metodológico cuantitativo de diseño descriptivo-propositivo, utilizándose en su desarrollo, la encuesta como técnica de investigación y el cuestionario como instrumento (escala tipo Likert), a una muestra de cincuenta servidores; de cuya aplicación se confirmó, que existe un nivel bajo de conocimiento de control interno y sus dimensiones por parte del noventa y cuatro por ciento de los encuestados; evidenciándose así, que el diseño del plan en mención permitirá efectivizar oportunamente la correcta, transparente y eficiente utilización y gestión de los bienes y recursos del Estado.

Palabras clave: Control interno, Gestión administrativa, Sistema Nacional de Control.

Abstract

The research posed as a problematic situation, the identification of internal control weaknesses that have a direct impact on the administrative area of the central headquarters of the Regional Government of Lambayeque, 2021; and, its objective was to design an internal control plan that contributes to make effective the administrative management of the regional governmental institution mentioned; For this purpose, a basic study was carried out, with a quantitative methodological approach of descriptive-propositive design, using the survey as a research technique and the questionnaire as an instrument (Likert-type scale), to a sample of fifty employees; from its application it was confirmed that there is a low level of knowledge of internal control and its dimensions by ninety-four percent of those surveyed; thus showing that the design of the plan in question will allow the correct, transparent and efficient use and management of the State's goods and resources to be made effective in a timely manner.

Keywords: Internal control, Administrative management, National Control System.

I. INTRODUCCIÓN

Las diferentes organizaciones, especialmente las instituciones gubernamentales se encuentran avocadas a la búsqueda y mejora constante de sus procedimientos de gestión tendentes a lograr y hacer efectivo los fines para las cuales fueron creadas; y así materializar sus metas y objetivos. Bajo dicha perspectiva, se aprobaron las Normas de Control Interno (COSO 2013), cuyo objetivo es facilitar iniciativas de apoyo a favor de las Entidades Fiscalizadoras Superiores; creando y desarrollando sus capacidades; así como, aumentando sus conocimientos. Cabe destacar que, en nuestro país, corresponde a la Contraloría General de la República, regular y verificar la aplicación del sistema de control interno, al amparo de la Directiva N° 006-2019-CG/INTEG Implementación del Sistema de Control Interno en las Entidades del Estado, sus modificatorias y normativa aplicable. Al respecto, es importante precisar que el control interno comprende: actividades de control, ambiente de control, información y comunicación, evaluación de riesgos; y, supervisión; cuya ejecución se enmarca en principios que regulan su materialización; a su vez, de conformidad a lo previsto en la directiva antes mencionada, se agrupa en los ejes siguientes: a) cultura organizacional, b) gestión de riesgos; y, c) supervisión adoptada al modelo COSO 2013. Por lo que, siendo de público conocimiento el alto grado de corrupción incrustado en las instituciones gubernamentales, con la consecuente y creciente desconfianza de la ciudadanía, quienes ante ello reclaman la aplicación de mecanismos céleres, sumarios y fundamentalmente efectivos tendentes a materializar sanciones punitivas contra los autores y partícipes de dicha situación; entre las cuales destaca, la entidad gubernamental regional, los cuestionamientos se centran en una falta de transparencia en sus operaciones tanto de gestión como administrativas, circunscritas a: planificación, dirección, organización y control; es que surge la idea de plantear como tema de investigación y punto de atención, el Control Interno en el extremo administrativo de la citada sede.

Igualmente, se observan en dicha entidad regional, falencias en la aplicación de sus procedimientos de operatividad, según detalle: gran parte de sus colaboradores desconocen en proporción considerable, los procedimientos administrativos que realizan; carecen de programas de capacitación; cuenta con una alta concentración de funciones; y con una estructura organizacional desactualizada. En razón de lo expuesto, el estudio planteado se enfoca en la prescrita sede regional, el cual requiere un análisis que permita advertir las debilidades que vienen impidiendo el afianzamiento de la gestión administrativa de la aludida institución gubernamental regional; por ende, la materialización de los fines para los cuales fueron creados. Por lo que, se plantea como situación problemática a investigar, analizar: ¿Cuáles son las debilidades de control interno, que impactan directamente en el ámbito administrativo de la sede central de la institución gubernamental regional Lambayeque?. En la presente investigación se ha determinado el objetivo general y específico que se precisan a continuación: Objetivo General: Diseñar un plan de control interno que contribuya a efectivizar la gestión administrativa de la sede central del gobierno regional Lambayeque, 2021. Objetivos específicos: Identificar el estado situacional del control interno en el fortalecimiento del ámbito administrativo en estudio; analizar las características, procesos y procedimientos del control interno que inciden en el ámbito administrativo en estudio; elaborar plan de control interno para el fortalecimiento de la efectiva gestión administrativa en estudio ; establecer lineamientos para la elaboración e implementación de un plan de control interno para el fortalecimiento de la efectiva gestión administrativa en estudio; y, Validar el plan de control interno para la contribución al fortalecimiento de la efectiva gestión administrativa, por juicio de expertos. Debiendo indicarse que, la presente investigación se sustenta en un carácter teórico, toda vez que se desprende a partir de las teorías referentes a nuestras dos (2) variables de estudio: independiente y dependiente, las cuales, para nuestro caso en particular: control interno y gestión administrativa, respectivamente.

Asimismo, la justificación se centra en conocer el estado situacional del control interno, analizar e identificar sus puntos débiles y deficiencias sobre el ámbito administrativo de la institución gubernamental regional (sede central), con el objetivo de diseñar un plan de control interno que contribuya a efectivizar la gestión administrativa de la sede central del gobierno regional Lambayeque, 2021. Igualmente, tiene justificación metodológica; por cuanto, para su desarrollo se desplegarán técnicas; así como, instrumentos tendentes al estudio de nuestras variables; debiendo destacarse que los referidos instrumentos podrán incluso, ser adaptados y utilizados en estudios semejantes. Así también, este estudio se desarrollará según el Reglamento de grados y títulos de la Universidad César Vallejo, aprobado mediante resolución emitida por el Consejo Universitario N° 260-2020/UCV; y, metodológicamente de acuerdo al modelo propuesto por Hernández, Fernández y Baptista (2018).

II. MARCO TEÓRICO

El análisis de orden internacional y nacional que se detalla a continuación, se encuentra vinculado a nuestras variables de estudio; en ese sentido, las conclusiones arribadas en el mismo, serán confrontadas con aquellas resultantes del presente estudio: Bajo el enfoque COSO (Committee of Sponsoring Organizations of the Treadway), en 1992, la Contraloría General de la República, emitió la Guía para las normas de control interno del Sector Público; en tanto que, el 18 de abril de 2006 se publicó en el Diario Oficial “El Peruano” la Ley n.º 28716, Ley de Control Interno de las Entidades del Estado, estableciendo la aplicación obligatoria de normas para la regulación de la elaboración, aprobación, implantación, funcionamiento, perfeccionamiento y evaluación del control interno, tendentes a cautelar y fortalecer los sistemas administrativos, operativos con acciones y actividades de control previo, simultáneo y posterior, con el objetivo de frenar la materialización de acciones indebidas e irregulares, y finalmente materializar los fines y metas de las entidades conformantes del Sistema Nacional de Control. Posteriormente, mediante la Resolución de Contraloría n.º 320-2006-CG se aprobó las Normas de Control Interno, que incluían la determinación de responsabilidades de funcionarios y servidores ante el establecimiento, revisión, sostenimiento y actualización de la estructura de control interno en las diversas áreas que integraban; no obstante, con la Resolución de Contraloría n.º 458-2008-CG se aprobó una Guía que contenía parámetros para la puesta en funcionamiento del control interno en las instituciones del Estado. Asimismo, mediante Resolución de Contraloría n.º 004-2017-CG se estableció la implementación del Comité de Control Interno como colegiado para liderar la implementación del control interno. Bajo dicho contexto, se emitió la Directiva n.º 006-2019-CG/INTEG “Implementación del Sistema de Control Interno en las entidades del Estado” aprobada con Resolución de Contraloría n.º 146-2019-CG, que establece tres ejes en el cauce de la implementación del control interno; así como, plazos para la presentación (versión digital) de la evidencia de la puesta en marcha del control interno, los mismos que han sido modificados mediante

Resolución de Contraloría n.º 130-2020-CG/INTEG y Comunicado n.º 003-2020-CG/INTEG, hasta diciembre del 2020. Espinoza Farfán (2021), su investigación vinculada a la gestión de créditos en cooperativas, Ecuador, se encuentra referida a elementos que colisionan favorablemente en dicha gestión; obteniendo como resultado, la afirmación que la gestión de factores del control interno, coadyuvan a que las entidades presenten una apropiada gestión de créditos. Li (2019), concluyó que la innovación tecnológica y el control interno generan un buen desempeño de gestión de las instituciones estatales, que permiten una distribución real de tareas y responsabilidades entre los colaboradores públicos. Moreno, Robles & Arandia (2019), en su indagación sobre el desenvolvimiento profesional de servidores y el sistema de control interno. Loja, Ecuador, concluyeron que dicho sistema logra la vinculación entre las disposiciones del sector público, legalidad, servicio público y transparencia. Bodes & de los Ángeles (2020) en su estudio sobre la integración de procesos y control interno en el ámbito universitario, Cuba; concluyen que el control interno revela normas que acreditan la calidad del sistema educativo, que resultan importantes para garantizar la calidad de los procesos; asimismo, revela la necesidad de dicho sistema en las instituciones universitarias de gestión y sistemas organizativos vinculados a metas nacionales e internacionales.

Vega, Lao & Nieves (2017) en su análisis sobre la gestión de control interno, México; concluyen, que para el otorgamiento de servicio de calidad es necesario disminuir los factores que van en contra de la vida de los ciudadanos; para lo cual propone la implementación de mecanismos tendentes a garantizar la sostenibilidad de los mismos, a través de políticas que permitan supervisar dicha gestión. Cadena (2019) en su análisis concluye en la existencia de un avance en la perspectiva de expansión de la cooperativa; sin embargo, identificó deficiencias relacionadas a la falta de comunicación en sus áreas que ponen en peligro su desarrollo presupuestal; asimismo, advirtió la inexistente eficiencia del control interno, generada por la falta de instrumentos que garanticen el cumplimiento de sus actividades; así como, de previsión de su adiestramiento e incumplimiento normativo de los inmediatos superiores.

Palomeque & Ruiz (2019) en su artículo referido a la importancia de la gestión estatal en la creación del discernimiento científico; concluye que, el perfeccionamiento de la gestión institucional redundará positivamente en el conocimiento científico; además, estableció que resulta importante mejorar continuamente las estrategias y actividades de gestión tendientes a viabilizar la disposición de recursos requeridos para la materialización de actividades de búsqueda del conocimiento en mención. Abdulaziz (2019) en su investigación estableció que los productos emitidos por los auditores deben tener correlación con los aspectos advertidos; asumiendo además los efectos de sus recomendaciones y su implementación, tendientes al mejoramiento de los procesos y procedimientos que resulten deficientes; recomendando por tanto la participación de quienes deben garantizar la continuidad de las actividades institucionales.

Galarza, Mora & Zamora (2019) enfocan un estudio sobre la sostenibilidad de gremios rurales, Los Ríos – Ecuador; y, disyuntivas actuales en Política, Educación y Valores, en la deserción de procesos administrativos, relevantes para el crecimiento de las organizaciones rurales del Ecuador, debido a que no prevalece una adecuada gestión administrativa que garantice su sostenibilidad; en razón de lo cual propone un modelo gestión administrativa que prioritariamente valore la asociatividad para su proceso de cambio. Torres, Vallejos & Burbano (2019) en su investigación de buenas prácticas de gestión estatal en empresas de servicios; y, actualidad sobre disyuntivas en Política, Educación y Valores, postula que tener buenas prácticas en la gestión administrativa conlleva a activos no tangibles que reditúan en rendimientos económicos y la validación del servicio por parte de los clientes; para nuestro caso, debe estar enfocado a la validación social de los servicios públicos expendidos por las instituciones públicas. Gonzales, Viteri, Izquierdo & Verdezoto (2020) en su análisis concluyen que la gestión es primordial en el desarrollo del ámbito estatal y particular, y que los colaboradores a cargo de su ejecución tienen la responsabilidad de realizar sus actividades en forma adecuada y con eficacia.

Vásquez (2021) el objetivo de su estudio sobre la importancia del control interno en la municipalidad distrital de Víctor Larco Herrera, versa en identificar la mejora e incidencia directa de dicho sistema, en la administración edil; análisis que contiene cierta similitud con nuestra variable independiente. Abrigo (2018) en su estudio referido a la vinculación del control interno y la gestión administrativa de la municipalidad de Los Olivos, concluye que coexiste una significativa y positiva concordancia entre sí (Rho Spearman=0.852). Lozano, Amasifuén & Luna (2021) en su estudio enfocado en la institución municipal ubicada en la provincia de Picota, Balance's; finiquita que, coexiste una correlación entre la gestión administrativa y el control interno (fórmula siguiente: Rho Spearman, $r = 0,085$). Almanza (2019) en el desarrollo del estudio sobre lineamientos de control necesario para la mejora de un programa social (Quipukamayoc); se identifican dispositivos de control que permiten enfatizar sus efectos, para la inclusión de nuevos beneficiarios.

Afiah, Alfian & Sofia (2020) en su estudio sobre el efecto de los sistemas de control y la competencia entre los empleados; respecto a la calidad de la información contable del gobierno local de la región Java Occidental (artículo científico); concluyen que la competitividad entre colaboradores estatales y el servicio de control interno, conllevan a la existencia de importante información contable. Mora (2019) en su análisis concluyó que hay una importante relación entre las variables de estudio, resaltando las consecuencias positivas del control interno en las entidades ediles. Menéndez (2019) en su estudio concluye una concordancia entre el desempeño laboral y la variable independiente; así como, la existencia de los niveles necesarios para el desarrollo de una correcta y transparente labor de control al amparo de la normatividad vigente. Mestanza (2020) considera que el control interno incurre directamente en la reestructuración; así como, revisión del plan organizacional de la UGEL; al medir los aspectos sensibles y deficientes en los procedimientos intervinientes, tendentes a mejorar la seguridad de la información, a fin de optimizar el logro de las estrategias y objetivos a través del estudio de las acciones de dicha entidad.

Ariza, Villamizar & Chía (2019) concluye en que para la sostenibilidad del control y el sector ambiental es importante la implementación de mecanismos tendentes a su sostenibilidad, los cuales requieren del uso de recursos públicos, siendo necesario el correcto uso de los mismos. Ochoa, et al (2020) como resultado de su análisis relacionada a los sistemas de control en los procedimientos de auditoría, concluyeron en la importancia de dichos sistemas, toda vez que permite una correlación en la información acopiada, generando así la ejecución de mecanismos adicionales tendentes a mejorar las instituciones. Parra & Alejandra (2020) como resultado de su análisis a la administración de tesorería en torno al uso de caudales y su financiamiento, concluyeron en la importancia de fortalecer mecanismos y lineamiento tendentes al logro de una correcta gestión, en los recursos en efectivo, el saldo de los mismos y pago de proveedores.

Rubira (2018) establece que la gestión administrativa basa su efectividad en el cumplimiento de cada uno de sus componentes, con incidencia en la Planificación, a fin de que las otras fases se puedan desarrollar en torno al logro de objetivos, considerando la planificación en el menor tiempo y recursos. Reyes (2019) en su análisis respecto a la gestión administrativa, estableció que los niveles de comunicación en una entidad pública, tiene una importante incidencia en la imagen institucional. Neto, Neto, Silva & Ferreira (2018) en su estudio sobre la implementación de políticas para viabilizar la comunicación en las entidades públicas, concluyó que esta no se vincula con la producción laboral, pese a que las consecuencias referidas al rendimiento, resultó inverso; situación que refleja que la cordialidad coadyuva a la comunicación en mención. Escobar (2019) en su análisis concluyó que la comunicación en el ámbito laboral, influye sustancialmente en la productividad de los colaboradores del sector público. Mendivel & Lavado (2020) en su estudio relacionado a la gestión administrativa y el talento humano, determinaron que existe una positiva articulación entre dichas variables y que la falta de reuniones mensuales, no permiten controlar los procesos de la dimensión control.

Rubiños (2019) en su estudio sobre la conducta de servidores públicos en sus entidades, estableció que la priorización de la motivación, del clima laboral, el aprendizaje continuo y la experiencia obtenida, producen satisfacción en los colaboradores; por ende, a su permanencia en sus instituciones. Morales (2019) en su análisis sobre la existencia de una relación de las variables de estudio, concluyó que existe una significativa e inmediata correlación entre la gestión pública y el control interno. Quispe y Zevallos (2019) en su investigación concluyó que existe una directa vinculación en las variables de estudio, situación que contribuye positivamente en la mejora de la gestión, el crecimiento social, así como, en la infraestructura de las entidades gubernamentales. Santa Cruz (2019) en su análisis evidenció que la implementación del control interno, coadyuva a la materialización del control de las debilidades institucionales, por ende, la optimización de sus recursos.

García y Lázaro (2019) en su análisis evidenció la necesidad de enfatizar actividades tendentes al adecuado control interno, de manera tal que se optimice los procesos de la gestión administrativa de las entidades públicas. Becerra (2019) concluye que el proceso administrativo del gobierno local del distrito de San José de Lourdes, se ejecuta inadecuadamente, por lo que requiere ser mejorada, fortaleciendo y evaluando el mismo. Sánchez (2019) como parte de su estudio precisó que coexiste una positiva relación entre la calidad del servicio y la gestión administrativa, obteniendo el 0.478, Sig. Bilateral=0.000(p valor<0.01). López (2019) determina que existe una vinculación entre la gestión burocrática y la eficacia de los servicios de tecnología de la información de entidades públicas, que garantizan una adecuada aplicación de las dimensiones de la gestión en mención. Reyes (2020) su análisis establece la vinculación de las variables en estudio en la entidad edil de Huaraz; de cuyas conclusiones se colige que la primera de las nombradas contempla conductas individuales y conjuntas, en virtud de lo cual los colaboradores expresan su conocimiento respecto a la necesidad de recursos para la operativización de las instituciones.

Córdova (2019) estableció la vinculación del clima organizacional y la gestión administrativa; sugiriendo su aplicación a través de mecanismos de intervención de los servidores, alentándoles que realicen documentación de calidad, a fin de sustentar la claridad del clima organizacional.

Zárate (2019) en su estudio determinó que existe una sustancial vinculación de la calidad del servicio con la gestión administrativa de la comuna municipal del distrito de Ancco Huallo, Chincheros, Apurímac, del 99% (Rho de Spearman: $r = 0,455^{**}$, $p = 0,000 < 0,05$). Además, García & Torres, 2019; Ashanati, (2018), en estudios realizados y relacionados con variables como el abastecimiento en entidades públicas se han demostrado su incidencia fuerte sobre esta última, generando las buenas prácticas de la gestión y revalidando el enfoque hacia una misión. En otras investigaciones Vinueza-Franco & Robalino-Muñiz, (2020) establecieron que el control interno mejora la gestión administrativa en sus diferentes componentes y es una herramienta de apoyo para la resolución de problemas o dificultades presentadas para el logro de la efectividad en las metas planteadas de diversas áreas de las instituciones. Bueno, Ramos & Berrelleza (2018) en su estudio señalan que la administración y la gestión se encuentran vinculadas entre sí, y que generan la caracterización de las necesidades institucionales, tendentes a la planificación de los objetivos a lograr e identificar de quienes deben intervenir en ello; centrándose básicamente en garantizar el acopio de recursos y su seguimiento.

Quispe, Vásquez, Menacho & Albitres (2020) concluyeron en su análisis que los funcionarios a cargo del planeamiento y procedimientos administrativos carecen de la capacitación y actualización necesaria; situación mejorada con la accesibilidad a la información a través de portales institucionales de entidades gubernamentales. Tafur y Tejada (2018) en su tesis referida a la implementación del sistema de control interno para la mejora de la gestión en una entidad edil, analizaron el nivel de implementación del control interno y las consecuencias de su aplicación, realizando para ello una investigación de tipo descriptivo-documentaria, con un diseño no experimental de tipo transversal a un nivel descriptivo, a una población de 125 personas; concluyendo, que dicha entidad alcanzó en su variable control interno una

escala de madurez intermedio; recomendando así que, que el titular de la misma reconforme el comité e inicie la preparación de un Programa de Trabajo tendente a garantizar una mejor aplicación del Control Interno. Mendoza et al. (2018) en su análisis referido al Control Interno y su influencia en la gestión administrativa del sector público, señaló que el control interno constituye un mecanismo para obtener una seguridad razonable en la consecución de los fines institucionales; permitiendo reforzar los sistemas administrativos relacionados al tesoro público, asegurando así una mejor ejecución de los mismos. Igualmente, asevera que es primordial el rol que efectivizan los titulares de las entidades gubernamentales en la administración y materialización del control interno.

Asimismo, puntualiza que el control interno permite el logro de los objetivos de las instituciones gubernamentales; por cuanto, sus objetivos, están relacionados con al ámbito social o político; al igual que al correcto uso de los fondos estatales; no obstante, corre el riesgo de constituir una operación ineficiente, debido a la existencia de debilidades de los funcionarios o servidores públicas, por su propia naturaleza humana, las cuales versan entre interpretación errónea, hasta un accionar consciente y voluntario; concluyendo así que, es necesaria una evaluación continua y permanente de los controles correspondientes, en aras de obtener seguridad del logro de sus objetivos. Flores (2020) en su investigación referida a la relación de la gestión administrativa con la salud ocupacional, calidad de vida y seguridad de los trabajadores; concluyó que existe una correlación del 0.820 de la gestión administrativa entre los aspectos en mención.

Salazar (2018) como resultado de su investigación referida a la incidencia entre la gestión del talento humano y la gestión administrativa, concluyó que dichas variables sí se relacionan entre sí, para ello encuestó a una población de 230 trabajadores de un ente privado. Anderson (2018) en su investigación referida a estrategias de competencias gerenciales en la comunicación organizacional interna, concluyó que estas se relacionan entre sí.

Aparicio (2018) el propósito de su investigación fue realizar una propuesta referida a las pausas activas y su incidencia eficaz en el ambiente laboral; demostrando con ello que los colaboradores conocen las ventajas de dichas pausas para su salud y su rendimiento laboral; así como, el interés por su aplicación, en aras de prevenir riesgos y enfermedades psicológicas o somáticas; concluyendo así, que las pausas activas son beneficiosas para el incremento de un adecuado ambiente laboral. Cerna (2019), basó su investigación en la influencia del clima organizacional en la gestión institucional pública, concluyendo que los colaboradores de dichas instituciones presentan un conocimiento limitado respecto a los factores normativo, referencial, teórico, conceptual y filosófico; por lo tanto, existe la necesidad de proponer un nuevo modelo de gestión en el que se enfatice o priorice lineamientos de la Neuro gestión.

Estrada (2020) como resultado de su investigación determinó que existen aspectos débiles en el control debido a carencias de políticas necesarias para el proceso de implementación del mismo, toda vez que la misma no se realiza en su integridad, situación que genera un control deficiente, y un resultado bajo de nivel de cultura en el mismo. Morveli, (2019), en su estudio estableció la incidencia de la validación en el control de la caja chica y rendiciones de gastos, mediante instrumentos validados, a niveles moderados. Jayo (2020), igualmente como resultado de su estudio estableció la existencia de una relación del control con la gestión administrativa, con relaciones positivas muy fuertes, a través de instrumentos validados para su aplicación.

Argudo, Erazo, & 5 Narváez (2019) como resultado de sus estudios concluyó que el control interno es una función del gestor, debido a la carencia de la sistematización del control, generando el crecimiento de los riesgos en la gestión; por lo tanto, su ejecución debe estar orientada a superar dicha carencia. Núñez, Giordano, Menacho, Uribe, & Rodríguez (2019) su investigación se encuentra referida a las competencias administrativas, en la que concluye que, en el servicio educativo de nivel moderado, incide en el nivel de la calidad en las instituciones.

Consortio de Investigación Económica Social 2018 (CIES), está relacionado a la misma gestión, toda vez que, a pesar de lo heterogéneo de las entidades públicas, sus procesos de ejecución deben garantizar el logro de las metas establecidas. Valverde & Solis (2021) en su investigación advirtieron una influencia de la gestión administrativa en el nivel de calidad de enseñanza en la educación universitaria, afirmando a manera de conclusión, que el nivel de gestión administrativa tiene un carácter regular; asimismo, que la calidad de enseñanza es poco eficiente.

Sibanda, Zindi & Maramura (2020) como resultado de estudio, determinó que el control interno es una herramienta que permite certificar a la administración para el cumplimiento de sus objetivos organizacionales y las diligencias de cada una de sus áreas o divisiones; siendo que su objetivo principal es la reducción de riesgos internos. En una propuesta de un modelo de gestión por procesos para la educación superior, Acevedo et al. (2020) establecieron estándares para aplicar una autoevaluación del sistema de gestión por procesos, en los cuales resalta el planeamiento estratégico y el diseño de los procesos clave, que permitan el logro de la misión, visión y política institucional, para lo cual debe disponer de personal administrativo capacitado y material conveniente, para obtener un sistema de calidad. Cabanillas, Pincipe, & Montes, (2019) 15 concluyen que aplicándose al control interno a través de COSO, en un estudio cuantitativo, se ha podido demostrar la carencias de políticas de control, que con la aplicación se mejoró este sistema, incrementándose la liquidez de la institución. Torres (2018), como resultado de su investigación orientada a determinar la vinculación existente entre las variables Gestión Administrativa y Control Interno, concluyó que existe una relación significativa entre las mismas; por cuanto Rho equivale a 0,879 y un valor de 0.05; es decir, que ante una mejor gestión administrativa habrá un mejor control interno; ello teniendo en cuenta que la dimensión de mayor relevancia fue Control, toda vez que así se identifican oportunamente las debilidades y se concretan los objetivos de corto y largo plazo, sin dejar de tener en cuenta otras dimensiones también de importancia para la determinación de dicha relación.

Pacheco (2020), precisa que la gestión administrativa es el conjunto y serie de actividades que tienen como finalidad dirigir adecuadamente una empresa, mediante el manejo eficiente de sus recursos; concluyendo que la coordinación y control de las acciones conllevan una buena gestión administrativa, toda vez que ello, permitirá obtener resultados óptimos en beneficio de la misma. Asimismo, precisa que la función de control de la gestión administrativa versa en torno a la realización de la comprobación y seguimiento de actividades previstas, tendentes a la corrección y toma de decisiones acertadas en la solución de problemas.

Masaquiza y Palacios (2020) señalan que el método de trabajo conjunto, como parte de la gestión administrativa, logran que los colaboradores se esfuercen para lograr un propósito en específico de la institución. En este sentido es un conjunto organizado de partes conectadas y vinculadas entre sí, con el fin de lograr los objetivos institucionales. Falconi et al. (2019), concluye que mediante el liderazgo, comunicación y motivación se puede conducir a los equipos de trabajo a la obtención de las metas y objetivos según las estrategias planificadas; situación que conlleva a incentivar a los colaboradores a mantener una adecuada comunicación y ritmo de trabajo; así como, a la implementación de herramientas de evaluación que correspondan.

Ghazzawi (2019) precisa que la reciprocidad se enmarca en el principio del intercambio de tipo social, según el cual una persona encuentra o recibe un beneficio reacciona con la necesidad de restituir el mismo; en dicho contexto, un colaborador se sentirá comprometido con su institución en base a una obligación moral causada al momento de encontrar o recibir dicho beneficio, por ejemplo, una capacitación profesional. Hernández y Hernández (2019) señalan que la gestión administrativa es un proceso continuo cuyo objetivo final es el logro de los objetivos y metas institucionales.

III. METODOLOGÍA

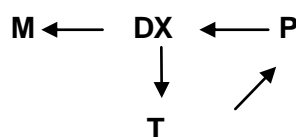
3.1. Tipo y diseño de investigación

La investigación realizada es de tipo básica según CONCYTEC (2018), con enfoque metodológico cuantitativo, de diseño descriptivo- propositivo; es básica pues no manipula las variables de estudio, asimismo no produce cambios en los objetos que intervienen en la investigación.

La investigación también se tipifica como propositiva porque se diseña un modelo de efectivización de la gestión administrativa en la institución gubernamental bajo análisis, de manera tal que pueda ser aplicado en cualquier organismo público del ámbito nacional; por ende, coadyuvar a una mejora continua en las mismas.

El tipo de investigación ha permitido: Evidenciar el alcance de nuestro estudio, a fin de establecer sus límites metodológicos y conceptuales. Determinar si el estudio es iniciado como descriptiva, exploratoria, explicativa o correlacional. Precisar tentativamente será el alcance final que tendrá el presente estudio. Dicho alcance es de tipo descriptivo, a fin de especificar propiedades y características importantes de cualquier fenómeno en análisis. Detalla tendencias de una población.

En esta investigación se ha aplicado el diseño No Experimental, pues se realizó sin la administración deliberada de las variables, en los que sólo se observó y analizó las anomalías en su contexto original (Hernández, Fernández & Baptista, 2018, p.152). El diagrama es el siguiente:



Dónde:

DX: Problema de estudio.

M : Muestra.

T : Teoría.

P : Propuesta de solución

3.2 Variables y Operacionalización

Se desarrolló una variable independiente referida al control interno (compuesta por: evaluación de riesgos, ambiente de control, actividades de control, supervisión, información y comunicación); y, una variable dependiente vinculada a la gestión administrativa (integrada por: organización, planificación, control y dirección).

La Operacionalización de las variables de estudio se presenta en el anexo 03.

3.3. Población

La población es un conjunto reducido o ilimitado de elementos similares, definida por el problema y objetivos del estudio, cuyas conclusiones le serán aplicadas.

Una población finita, está integrada por una cantidad determinada de unidades, que cuentan con un registro documental.

El presente estudio de exploración estuvo determinado por un total de cincuenta (50) colaboradores de la institución gubernamental regional, sin distinción de nivel jerárquico alguno, según detalle:

Población en la Sede Central de la institución gubernamental regional

Tipo			Varones	Mujeres	Total
Elegidos	Confianza	Profesionales			
1	24	25	30	20	50

Nota: Cuadro de Asignación de Personal - CAP

La población finita estuvo circunscrita a las áreas administrativas de la institución en estudio, centrándose en personal elegido, personal de confianza y profesionales; distribuidos entre varones y mujeres de 21 a 60 años de edad.

Asimismo, se determinó claramente las características de la población, delimitando así en forma adecuada, los parámetros muestrales (Hernández, Fernández & Baptista, 2014, p.174).

3.4 Técnicas e instrumentos de recolección de datos

Mediante la técnica de la encuesta se acopió información de un grupo determinado, sobre un tema en particular o sí mismos.

A través de la técnica en mención se confrontó la situación real de la variable dependiente e independiente en la institución gubernamental regional; tomando en cuenta para ello sus documentos de gestión, determinándose así su nivel de cumplimiento.

Dicha técnica permitió adquirir información necesaria para el presente estudio, y fue aplicada al personal elegido, personal de confianza y profesionales que laboran en las áreas administrativas de la institución gubernamental regional (sede central), obteniendo información que permitió la identificación de deficiencias; así como el lograr de los objetivos del estudio en mención.

Asimismo, el cuestionario contiene un conjunto de preguntas y fue realizado en formato escrito; debiendo destacarse que corresponde a una modalidad de encuesta, denominado también cuestionario autoadministrado, debido a que es resuelto sin intervención del encuestador.

Cabe precisar que dicho instrumento está diseñado según la escala Lickert, a través del cual se identificó la efectividad de las variables en estudio; se aplicó al personal elegido, personal de confianza y profesionales.

Los instrumentos a construir estuvieron compuestos de 19 y 18 ítems correspondientes a las variables independiente y dependiente, respectivamente. Las alternativas de medición fueron (Escala de Likert):

Definitivamente No	Probablemente No	No opina	Probablemente Sí	Definitivamente Sí
1	2	3	4	5

Cabe precisar que dicho instrumento está diseñado según la escala Lickert, a través del cual se identificó la efectividad de las variables en estudio; se aplicó al personal elegido, personal de confianza y profesionales.

La validez es el instrumento a través del cual los expertos miden la variable de interés.

Las herramientas utilizadas han sido evaluadas por cuatro (4) expertos, quienes han determinado el grado de relevancia, efectividad y pertinencia de los mismos.

La confiabilidad es establecida como resultado de la aplicación de técnicas, y son comentadas luego de la verificación de los conceptos de validez y objetividad.

Al respecto, se utilizó y aplicó la técnica estadística de alfa de cronbach. Los valores son los siguientes:

- Muy alta, de 0,81 a 1,00
- Alta, de 0,61 a 0,80
- Moderada, de 0,41 a 0,60
- Baja, de 0,21 a 0,40
- Muy baja, de 0,01 a 0,20

3.5 Procedimientos

Para la presentación de la información ha sido consolidada mediante tablas; las cuales, reflejan el análisis de datos descriptivo e interpretativo de los mismos; habiéndose obtenido así una información tabulada, gráfica y escrita.

Cabe indicar que, la herramienta software SPSS proporciona las técnicas analíticas necesarias para obtener información estadística, así como cálculos confiables y certeros, necesarios para la toma de decisiones efectivas; por lo tanto, constituye una herramienta ampliamente utilizada en investigaciones y estudios, en virtud a su efectividad y utilidad en el análisis de datos. Nel (2014).

Dicha herramienta ha sido utilizada en la institución objeto de estudio, a una población de cincuenta (50) colaboradores de la institución gubernamental regional, sin distinción de nivel jerárquico alguno.

3.6 Método de análisis de datos

Para establecer una consistencia interna de la tabulación de datos, se ha utilizado la prueba: alfa de cronbach; obteniendo el resultado siguiente:

Estadísticas de fiabilidad Control interno

Alfa de Cronbach	N de elementos
,901	19

Estadísticas de fiabilidad gestión administrativa

Alfa de Cronbach	N de elementos
,988	18

Asimismo, se han aplicado esquemas de estadística descriptiva (porcentajes, esquemas básicos y estadísticas).

En el procedimiento de aplicación de encuestas, se presentó una solicitud al Gerente de Administración de la institución gubernamental regional, precisando la finalidad del presente estudio; y, la obtención del consentimiento informado para su aplicación.

Cabe indicar que, el análisis estadístico de datos fue realizado mediante la técnica de tabulación de datos; toda vez que, ello permite organizar y ordenar en tablas y figuras, los resultados correspondientes, a fin de proceder en forma objetiva, a su interpretación y análisis.

Dichos datos fueron agrupados, ingresados y procesados en el software SPSS versión 28; obteniendo los resultados en tablas de una y dos entradas, respecto las variables independiente y dependiente con sus diferentes dimensiones; asimismo dicho aplicativo permitió obtener información estadística descriptiva y de dispersión, la misma que permite determinar las categorías de las variables en mención.

3.7 Aspectos éticos

El tratamiento de la información obtenida ha sido utilizado únicamente para fines del presente estudio y con absoluta confidencialidad.

Para la recolección de información se obtuvo la autorización de la institución gubernamental regional, a través del documento denominado: Consentimiento Informado.

Asimismo, la aplicación de los cuestionarios fue convenida bajo la libre participación de los colaboradores, sin mediar coacción alguna, motivando su participación en términos de la socialización de la importancia y beneficios de su aplicación, en la entidad en estudio.

Igualmente, cabe resaltar que la información obtenida tuvo carácter de anónimo, garantizando el no sesgo de las respuestas brindadas.

Cabe enfatizar que, el estudio se enmarcó en los lineamientos básicos de la ética; así como, de los principios de respeto de los derechos de terceros y honestidad; con la finalidad de garantizar la confiabilidad y calidad del mismo.

Por lo que, el desarrollo del proceso de la investigación se efectuó al amparo de la normativa que regula el correcto citado de fuentes bibliográficas; así como, la revisión de la versión digital de información en bibliotecas científicas; ´respectando así, los criterios establecidos

para la presentación de información, tales como la anuencia notificada, anonimidad, confiabilidad, objetividad, autenticidad y veracidad.

Así también, para el diseño y desarrollo de esta investigación se ha recurrido a fuentes de información como, artículos científicos, noticias, revistas entre otras fuentes bibliográficas confiables, las misas que han sido referenciadas en estricta aplicación de las Normas APA y el estatuto establecido por la Escuela de Posgrado de la Universidad César Vallejo.

IV. RESULTADOS

Como resultado de la aplicación del cuestionario, elaborado bajo el modelo Likert; es decir, con cinco (5) opciones: Siempre, Casi Siempre, A veces, Casi Nunca, Nunca, y valores de 4, 3, 2, 1, 0; a una población de cincuenta (50) colaboradores de la institución gubernamental regional, sin distinción de nivel jerárquico alguno; efectivizado con la finalidad de coberturar el objetivo general de la presente investigación: Plantear una propuesta que materialice el control interno a fin de detectar las debilidades que impactan directamente en el ámbito administrativo en estudio; así como, los objetivos específicos; se ha obtenido la información siguiente:

Dimensión: Ambiente de Control, correspondiente a la variable independiente Control Interno, se obtuvo la siguiente tabla:

Tabla 1

Dimensión: Ambiente de Control

	f	%
Bajo	46	92,0
Medio	1	2,0
Alto	3	6,0
Total	50	100,0

Nota: Datos obtenidos del cuestionario aplicado a funcionarios y servidores

En la tabla anterior, se destaca como resultado de la dimensión ambiente de control, que el 92% de los encuestados (46 colaboradores) presentan un nivel bajo respecto al conocimiento vinculado a temas de filosofía de la dirección, integridad y valores éticos, administración estratégica, estructura organizacional, administración de recursos humanos, competencia profesional; así como, asignación de autoridad y responsabilidad; en tanto que un 2% de los mismos, cuentan con un nivel medio de dichos aspectos; y el 6% un alto nivel de conocimiento del mismo.

De lo expuesto, se concluye que es necesario revertir el porcentaje de colaboradores que presentan un nivel bajo de conocimiento de los temas en mención, con la finalidad de coadyuvar la efectivización del control interno, en un porcentaje Alto, máxime si se tiene en cuenta la relevancia e importancia el nivel de la institución gubernamental regional (sede central) en estudio.

Dimensión: Riesgos, correspondiente a la variable independiente Control Interno, se obtuvo la siguiente tabla:

Tabla 2
Dimensión: Riesgos

	f	%
Bajo	46	92,0
Alto	4	8,0
Total	50	100,0

Nota: Datos obtenidos del cuestionario aplicado a funcionarios y servidores

Conforme se aprecia en la tabla anterior, se destaca como resultado de la dimensión Riesgo, que el 92% de los encuestados (46 colaboradores) presentan un nivel bajo respecto al conocimiento vinculado al proceso de valoración de riesgo de la institución gubernamental regional en estudio, respecto a estrategias, lineamientos, mecanismos o políticas; así como, del impacto de las consecuencias cualitativas y/o cuantitativas que genera la materialización de los mismos; y de los mecanismos de tratamiento de riesgos, vinculados a las actividades de cada una de las áreas de su administración; en tanto que solo un 8% de los mismos, cuentan con un conocimiento de nivel alto en los aspectos en mención.

Por lo que, se infiere que dicha situación debe ser revertida a fin de lograr la efectivización integral del control interno, en un porcentaje Alto.

Dimensión: Actividades de Control, correspondiente a la variable independiente Control Interno, se obtuvo la siguiente tabla:

Tabla 3
Dimensión: Actividades de Control

	f	%
Bajo	47	94,0
Alto	3	6,0
Total	50	100,0

Nota: Datos obtenidos del cuestionario aplicado a funcionarios y servidores

En la tabla anterior, se destaca como resultado de la dimensión Actividades de Control, que el 94% de los encuestados (43 colaboradores) presentan un nivel bajo respecto al conocimiento vinculado al procedimiento de autorización y aprobación de documentos de gestión en los que define en forma clara y detallada las metas a ejecutar, líneas de autoridad, jerarquía y responsabilidad funcional (POI, ROF, MOF); así como, en cuanto a la revisión de procesos, actividades y tareas de sus áreas administrativas; en tanto que solo un 6% de los mismos, cuentan con un nivel alto de conocimiento de los aspectos en mención.

En ese sentido, se colige que dicha situación debe ser revertida a fin de lograr la efectiva e integral implementación del control interno, en un nivel deseado (porcentaje Alto), concordado con el nivel jerárquico de la institución gubernamental regional.

Dimensión: Información y Comunicación, correspondiente a la variable independiente Control Interno, se obtuvo la siguiente tabla:

Tabla 3
Dimensión: Información y Comunicación

	f	%
Bajo	47	94,0
Alto	3	6,0
Total	50	100,0

Nota: Datos obtenidos del cuestionario aplicado a funcionarios y servidores

Al respecto, conforme se aprecia en la tabla anterior, el resultado de la dimensión Información y Comunicación, que el 94% de los encuestados (47 colaboradores) presentan un nivel bajo respecto a las estrategias de comunicación entre los colaboradores que realizan actividades administrativas y sus inmediatos superiores; así como, de los mecanismos y/o políticas tendentes a efectivizar la comunicación interna y externa; en tanto que solo un 6% de los mismos, cuentan con un nivel alto de conocimiento de los aspectos en mención. Por lo tanto, dicha situación debe ser revertida hasta un nivel deseado (porcentaje Alto), teniendo en cuenta el nivel jerárquico de la institución gubernamental regional.

Dimensión: Supervisión, correspondiente a la variable independiente Control Interno, se obtuvo la siguiente tabla:

Tabla 5
Dimensión: Supervisión

	f	%
Bajo	45	90,0
Medio	2	4,0
Alto	3	6,0
Total	50	100,0

Nota: Datos obtenidos del cuestionario aplicado a funcionarios y servidores

Conforme se aprecia en la tabla anterior, el resultado de la dimensión Información y Comunicación, que el 90% de los encuestados (45 colaboradores) presentan un nivel bajo respecto al monitoreo de la institución gubernamental regional del cumplimiento de las normas asociadas a sus actividades; del seguimiento a la implementación de riesgos o deficiencias de control interno, y de la implementación de los riesgos comunicados por los órganos del Sistema Nacional de Control (Contraloría General de la República, Órgano de Control Institucional y Sociedades de Auditoría Financiera); en tanto que solo el 4% y 6% de los mismos, cuentan con un nivel medio y alto de conocimiento de los aspectos en mención, respectivamente.

Por lo tanto, lo expuesto debe revertirse hasta un nivel deseado (porcentaje Alto), con la finalidad de materializar las metas y objetivos de la institución gubernamental regional en estudio.

Respecto a la variable independiente: Control Interno, se obtuvo la siguiente tabla:

Tabla 4
Dimensión: Control Interno

	f	%
Bajo	47	94,0
Alto	3	6,0
Total	50	100,0

Nota: Datos obtenidos del cuestionario aplicado a funcionarios y servidores

Conforme se aprecia en la tabla anterior, del resultado consolidado correspondiente a la variable independiente: Control Interno, se ha advertido que el 94% de los encuestados (47 colaboradores) presentan un nivel bajo respecto a las dimensiones que forman parte de la variable en mención; situación que se torna relevante toda vez que se encuentran conformadas por diversas áreas con diversos niveles de decisión, intereses, responsabilidades, vinculadas al logro de los objetivos de la institución gubernamental regional en estudio; en tanto que, solo el 6% de los encuestados presentan un nivel alto con relación al conocimiento de las dimensiones que forman parte de la variable en mención.

En ese sentido, dicha situación merece ser revertida hasta un nivel alto, teniéndose en cuenta para ello, que el control interno debe ser entendido como parte del contexto de sus características particulares, al constituir una institución pública de relevancia regional; tomando en cuenta para ello su enfoque para el logro de sus objetivos, el uso de sus recursos, la importancia del ciclo de planeamiento y presupuestario; así como, la complejidad de su funcionamiento.

Destacándose también, que la institución regional en estudio, se encuentra obligada al cumplimiento normativo, entre ellos la normativa que regula el presupuesto público, contrataciones públicas, tesorería, entre otros.

Dimensión: Planificación, correspondiente a la variable dependiente Gestión Administrativa, se obtuvo la siguiente tabla:

Tabla 5
Dimensión: Planificación

	f	%
Bajo	46	92,0
Medio	1	2,0
Alto	3	6,0
Total	50	100,0

Nota: Datos obtenidos del cuestionario aplicado a funcionarios y servidores

Como se aprecia en la tabla anterior, como resultado de la dimensión Planificación, se aprecia que el 92% de los encuestados (46 colaboradores) presentan un nivel bajo respecto a los procedimientos o lineamiento tendentes a la socialización de la elaboración y aprobación del Plan Operativo Institucional – POI de la institución gubernamental regional; así como, de la planificación oportuna de acciones o estrategias tendentes al cumplimiento de sus metas y objetivos; disposiciones de los recursos necesarios para la materialización de las mismas; la previsión de mecanismos necesarios para la implementación del control interno; y, de talleres de capacitación para la mejora de sus procedimientos de la gestión administrativa; en tanto que, el 2% y 6% presentan niveles medio y alto del conocimiento de los aspectos en mención, respectivamente.

Dichos resultados, revelan la necesidad de reversión hasta niveles deseados (porcentaje Alto), con la finalidad de materializar la implementación del control interno en la institución gubernamental regional, tendentes al logro de sus metas y objetivos.

Dimensión: Planificación, correspondiente a la variable dependiente Gestión Administrativa, se obtuvo la siguiente tabla:

Tabla 6
Dimensión: Organización

	f	%
Bajo	47	94,0
Alto	3	6,0
Total	50	100,0

Nota: Datos obtenidos del cuestionario aplicado a funcionarios y servidores

Conforme se refleja en la tabla anterior, como resultado de la dimensión Organización, se aprecia que el 94% de los encuestados (47 colaboradores) presentan un nivel bajo en torno a la revisión y actualización de los documentos concernientes al diseño y estructura organizacional por parte de la institución gubernamental regional; así como, al establecimiento en forma clara y detallada de los niveles jerárquicos en su estructura organizacional, al nivel de cumplimiento de los colaboradores de los requisitos de los puestos que ocupan sus colaboradores; y de la existencia mecanismos de incentivo para la realización del trabajo en equipo, a cargo de los responsables de las áreas de la gestión administrativa de la institución gubernamental regional en estudio; en tanto, que solo el 6% de los encuestados tienen conocimiento alto, de los aspectos que forman parte de la dimensión en mención.

Lo expuesto evidencia la necesidad de reversión de los resultados obtenidos, hasta niveles deseados (porcentaje Alto), tendentes al logro de las metas y objetivos de la institución gubernamental regional en estudio.

Dimensión: Dirección, correspondiente a la variable dependiente Gestión Administrativa, se obtuvo la siguiente tabla:

Tabla 7
Dimensión: Dirección

	f	%
Bajo	47	94,0
Alto	3	6,0
Total	50	100,0

Nota: Datos obtenidos del cuestionario aplicado a funcionarios y servidores

La tabla anterior, revelan como resultado de la dimensión Dirección, que el 94% de los encuestados (47 colaboradores) presentan un nivel bajo respecto al conocimiento de los niveles de liderazgo de los responsables de áreas administrativas de la institución gubernamental regional en torno al logro de las metas y objetivos institucionales, la socialización por parte de los responsables de las áreas administrativas de las metas y objetivos previstos, tendentes a la cooperación de su cumplimiento, de los mecanismos para promover la participación en la toma de decisiones que coadyuven al logro de las metas y objetivos institucionales, en el nivel jerárquico que participan; así como, de los mecanismos de fortalecimiento de la cultura organizacional y al desarrollo un plan de incentivos por el cumplimiento de sus metas y objetivos institucionales; en tanto que, solo el 6% presenta un nivel alto de conocimiento de los aspectos en mención.

Lo expuesto, revela la necesidad de reversión de los resultados obtenidos, hasta niveles deseados (porcentaje Alto), tendentes al logro de las metas y objetivos de la institución gubernamental regional en estudio.

Dimensión: Control, correspondiente a la variable dependiente Gestión Administrativa, se obtuvo la siguiente tabla:

Tabla 8
Dimensión: Control

	f	%
Bajo	47	94,0
Alto	3	6,0
Total	50	100,0

Nota: Datos obtenidos del cuestionario aplicado a funcionarios y servidores

Según la información contenida en la tabla anterior, el 94% de los encuestados (47 colaboradores) presentan un nivel bajo respecto al conocimiento de los mecanismos de monitoreo del cumplimiento de las actividades y metas en términos de indicadores, del plan de comunicación del avance de metas y objetivos, de las actividades de retroalimentación tendentes fin de mejorar los procesos a cargo de las áreas administrativas; así como, de la identificación de riesgos y su tratamiento a fin de gestionar en el cumplimiento de metas y objetivos de la institución gubernamental regional; en tanto que, solo el 6% de los encuestados conocen de dichos aspectos, en un nivel alto. En ese sentido, es importante la reversión de los resultados en mención, hasta niveles deseados (porcentaje Alto), con la finalidad de materializar el logro de las metas y objetivos de la institución gubernamental regional en estudio.

Respecto a la variable dependiente: Gestión Administrativa, se obtuvo la siguiente tabla:

Tabla 9
Dimensión: Gestión Administrativa

	f	%
Bajo	47	94,0
Alto	3	6,0
Total	50	100,0

Nota: Datos obtenidos del cuestionario aplicado a funcionarios y servidores

Conforme se aprecia en la tabla anterior, del resultado consolidado correspondiente a la variable dependiente: Gestión Administrativa, se ha advertido que el 94% de los encuestados (47 colaboradores) presentan un nivel bajo respecto a las dimensiones que forman parte de la variable en mención; situación que se torna relevante toda vez que la gestión administrativa es importante y necesaria para la implementación, ejecución y crecimiento de un modelo de gestión con actividades tendentes al cumplimiento de las metas y objetivos establecidos por la institución gubernamental regional en estudio; en tanto que, solo el 6% tiene un conocimiento alto de lo expuesto anteriormente.

Por lo tanto, dichos resultados deben ser revertidos hasta un nivel alto, más aún, teniendo en cuenta la relevancia y jerarquía de la institución gubernamental regional.

V. DISCUSIÓN

Realizada la presentación de los resultados obtenidos como consecuencia de la aplicación de los cuestionarios, se procede a la discusión correspondiente, teniendo en cuenta para ello los estudios, análisis e investigaciones citados en el capítulo II.

En ese sentido, es importante precisar que el objetivo general de la investigación se enfocó en el diseño de una propuesta de control interno que contribuya a efectivizar la gestión administrativa de la sede central de la institución gubernamental regional Lambayeque, 2021.

Al respecto, debe enfatizarse que los resultados obtenidos con la aplicación de cuestionarios han revelado que de los cincuenta (50) encuestados, 47 tienen conocimiento bajo respecto de las dimensiones de las variables en estudio; es de precisar que en torno a la variable dependiente (Gestión Administrativa) se refleja que el 94% cuenta con conocimiento bajo de la misma; en tanto que, tres (3) de ellos que representan el 6% cuentan con conocimiento alto de la misma.

Por lo tanto, dichos resultados corroboran que la propuesta de control interno coadyuvará a la mejora de la gestión administrativa de la sede central de la institución gubernamental regional Lambayeque, 2021, tendente a alcanzar un modelo de gestión, de nivel Alto.

Bajo dicho contexto, con relación a la dimensión Planificación, en virtud de la cual corresponde a la institución gubernamental regional socializar la elaboración y aprobación del Plan Operativo Institucional – POI, planificar oportunamente acciones o estrategias tendentes al cumplimiento de sus metas y objetivos, prever los mecanismos necesarios para la implementación del control interno e implementar talleres de capacitación para la mejora de sus procedimientos de la gestión administrativa; se obtuvo niveles mayores de conocimiento Bajo, por parte de 46 de un total de 50

encuestados; 1 de dicho total de encuestados, presentó niveles mayores de conocimiento Medio; y 3 de ellos reveló niveles mayores de conocimiento Alto de la dimensión en mención, valores que representan el 92,0%, 2,0% y 6,0%, respectivamente.

Debiendo precisarse que dichos resultados son afines a lo señalado por Rubira (2018) para quien la gestión administrativa basa su efectividad en el cumplimiento de cada uno de sus componentes, con incidencia en la Planificación, a fin de que las otras fases se puedan desarrollar en torno al logro de objetivos, considerando la planificación en el menor tiempo y recursos; así como por, Bueno, Ramos & Berrelleza (2018) quienes en su estudio señalan que la administración y la gestión se encuentran vinculadas entre sí, y que generan la caracterización de las necesidades institucionales, tendentes a la planificación de los objetivos a lograr e identificar quienes deben intervenir en ello; centrándose básicamente en garantizar el acopio de recursos y su seguimiento; así como, lo establecido por Rubira (2018) para quien la gestión administrativa basa su efectividad en el cumplimiento de cada uno de sus componentes, con incidencia en la Planificación, a fin de que las otras fases se puedan desarrollar en torno al logro de objetivos, considerando la planificación en el menor tiempo y recursos; al igual que las conclusiones arribadas por Mendoza et al. (2018) en su análisis referido al Control Interno y su influencia en la gestión administrativa del sector público, según las cuales el control interno constituye un mecanismo para obtener una seguridad razonable en la consecución de los fines institucionales; permitiendo reforzar los sistemas administrativos relacionados al tesoro público, asegurando así una mejor ejecución de los mismos. Igualmente, asevera que es primordial el rol que efectivizan los titulares de las entidades gubernamentales en la administración y materialización del control interno. Asimismo, puntualiza que el control interno permite el logro de los objetivos de las instituciones gubernamentales; por cuanto, sus objetivos, están relacionados con al ámbito social o político; al igual que al correcto uso de los fondos estatales; no obstante, corre el riesgo de constituir una operación ineficiente, debido a la existencia de debilidades de los funcionarios o

servidores públicas, por su propia naturaleza humana, las cuales versan entre interpretación errónea, hasta un accionar consciente y voluntario; concluyendo así que, es necesaria una evaluación continua y permanente de los controles correspondientes, en aras de obtener seguridad del logro de sus objetivos; y, Acevedo et al. (2020) quienes establecieron estándares para aplicar una autoevaluación del sistema de gestión por procesos, en los cuales resalta el planeamiento estratégico y el diseño de los procesos clave, que permitan el logro de la misión, visión y política institucional, para lo cual debe disponer de personal administrativo capacitado y material conveniente, para obtener un sistema de calidad. Al igual que, Hernández y Hernández (2019) quienes señalan que la gestión administrativa es un proceso continuo cuyo objetivo final es el logro de los objetivos y metas institucionales.

Así también, respecto a la dimensión Organización, en el marco de la cual la institución gubernamental regional debe revisar y mantener actualizados los documentos concernientes al diseño y estructura organización y establecer en forma clara y detallada los niveles jerárquicos en su estructura organizacional; asimismo, los colaboradores realizarán actividades en la gestión administrativa cumpliendo con los requisitos establecidos para cada uno de los puestos que ocupan; correspondiendo a los responsables de las áreas de la gestión administrativa incentivar la realización del trabajo en equipo; se obtuvo niveles mayores de conocimiento Bajo, por parte de 47 de un total de 50 encuestados; en tanto que, únicamente 3 de dicho total de encuestados, manifestaron niveles mayores de conocimiento Alto, de la dimensión en mención, valores que representan el 94,0% y 6,0%, respectivamente.

En ese orden de ideas, los resultados en mención resultan similares a lo señalado por Gonzales, Viteri, Izquierdo & Verdezoto (2020) quienes en su análisis concluyen que la gestión es primordial en el desarrollo del ámbito estatal y particular, y que los colaboradores a cargo de su ejecución tienen la responsabilidad de realizar sus actividades en forma adecuada y con eficacia. Así como, por Reyes (2019) quien, en su análisis respecto a la

gestión administrativa, concluye que los niveles de comunicación en una entidad pública, tiene una importante incidencia en la imagen institucional; al igual que, las conclusiones arribadas por Escobar (2019) según el cual, la comunicación en el ámbito laboral, influye sustancialmente en la productividad de los colaboradores del sector público. Del mismo modo, con el estudio de Rubiños (2019) según el cual la priorización de la motivación, del clima laboral, el aprendizaje continuo y la experiencia obtenida, producen satisfacción en los colaboradores; por ende, a su permanencia en sus instituciones. E igualmente, con lo señalado por Menéndez (2019) quien concluye que existe concordancia entre el desempeño laboral y la variable independiente (Control Interno); así como, la existencia de los niveles necesarios para el desarrollo de una correcta y transparente labor de control al amparo de la normatividad vigente. De los resultados expuestos se colige que la implementación del control interno efectiviza la mejora en la gestión administrativa en la institución gubernamental regional de Lambayeque, 2021.

Asimismo, con relación a la dimensión Dirección, en el marco de la cual el liderazgo de los responsables de áreas administrativas de la institución gubernamental regional, se condice con el logro de las metas y objetivos institucionales; correspondiendo a los responsables de áreas administrativas socializar las metas y objetivos tendentes a la cooperación de su cumplimiento; a la entidad en estudio promover la participación en la toma de decisiones, en el nivel jerárquico que participan, contar con un mecanismo de fortalecimiento de la cultura organizacional y desarrollar un plan de incentivos a favor de sus colaboradores, para el cumplimiento de sus metas y objetivos institucionales; se obtuvo nivel Bajo de conocimiento, por parte de 47 de un total de 50 encuestados; en tanto que, únicamente 3 de dicho total de encuestados, manifestaron niveles mayores de conocimiento (Alto), de la dimensión en mención, valores que representan el 94,0% y 6,0%, respectivamente.

Dichos resultados resultan similares a lo señalado por Vega, Lao & Nieves (2017), quienes en su análisis sobre la gestión de control interno concluyen para el otorgamiento de servicio de calidad es necesario disminuir los factores que van en contra de la vida de los ciudadanos; proponiendo para ello la implementación de mecanismos tendentes a garantizar la sostenibilidad de dichos servicios, a través de políticas que permitan supervisar su gestión. Al igual que, en el análisis elaborado por Cadena (2019) en el que concluye que la falta de comunicación en las áreas administrativas, ponen en peligro el desarrollo presupuestal de la institución, advirtiendo además que la inexistente eficiencia del control interno, es generada por la falta de instrumentos que garanticen el cumplimiento de sus actividades; así como, de previsión de su adiestramiento e incumplimiento normativo de los inmediatos superiores. Del mismo modo, con lo señalado por Palomeque & Ruiz (2019) quien en su artículo referido a la importancia de la gestión estatal en la creación del discernimiento científico; concluye que, el perfeccionamiento de la gestión institucional redundará positivamente en el conocimiento científico; además, estableció que resulta importante mejorar continuamente las estrategias y actividades de gestión tendentes a viabilizar la disposición de recursos requeridos para la materialización de actividades de búsqueda del conocimiento en mención. Así también, con lo señalado por Afiah, Alfian & Sofia (2020) quien en su estudio sobre el efecto de los sistemas de control y la competencia entre los empleados; respecto a la calidad de la información contable del gobierno local de la región Java Occidental (artículo científico); concluyen que la competitividad entre colaboradores estatales y el servicio de control interno, conllevan a la existencia de importante información contable. Anderson (2018) en su investigación referida a estrategias de competencias gerenciales en la comunicación organizacional interna, concluyó que estas se relacionan entre sí. Cerna (2019), basó su investigación en la influencia del clima organizacional en la gestión institucional pública, concluyendo que los colaboradores de dichas instituciones presentan un conocimiento limitado respecto a los factores normativo, referencial, teórico, conceptual y filosófico; por lo

tanto, existe la necesidad de proponer un nuevo modelo de gestión en el que se enfatice o priorice lineamientos de la Neuro gestión. Sibanda, Zindi & Maramura (2020) como resultado de estudio, determinó que el control interno es una herramienta que permite certificar a la administración para el cumplimiento de sus objetivos organizacionales y las diligencias de cada una de sus áreas o divisiones; siendo que su objetivo principal es la reducción de riesgos internos. Masaquiza y Palacios (2020) señalan que el método de trabajo conjunto, como parte de la gestión administrativa, logran que los colaboradores se esfuercen para lograr un propósito en específico de la institución. En este sentido es conjunto organizado de partes conectadas y vinculadas entre sí, con el fin de lograr los objetivos institucionales. De igual forma, los resultados en mención se infieren que la implementación del control interno efectiviza la mejora en la gestión administrativa en la institución gubernamental regional de Lambayeque, 2021. Así como, por Falconi et al. (2019), quien concluye que mediante el liderazgo, comunicación y motivación se puede conducir a los equipos de trabajo a la obtención de las metas y objetivos según las estrategias planificadas; situación que conlleva a incentivar a los colaboradores a mantener una adecuada comunicación y ritmo de trabajo; así como, a la implementación de herramientas de evaluación que correspondan. Al igual que Ghazzawi (2019) quien precisa que la reciprocidad se enmarca en el principio del intercambio de tipo social, según el cual una persona encuentra o recibe un beneficio reacciona con la necesidad de restituir el mismo; en dicho contexto, un colaborador se sentirá comprometido con su institución en base a una obligación moral causada al momento de encontrar o recibir dicho beneficio, por ejemplo, una capacitación profesional.

Del mismo modo, en torno a la dimensión Control, en el marco de la cual corresponde a la institución gubernamental regional contar con mecanismos de monitoreo del cumplimiento de las actividades y metas en términos de indicadores, contar con un plan de comunicación del avance de metas y objetivos, realizar actividades de retroalimentación a fin de

mejorar los procesos a cargo de las áreas administrativas; así como, identificar los riesgos y su tratamiento a fin de gestionar el cumplimiento de metas y objetivos; se obtuvo niveles mayores de conocimiento Bajo, por parte de 47 de un total de 50 encuestados; en tanto que, únicamente 3 de dicho total de encuestados, manifestaron niveles mayores de conocimiento Alto, de la dimensión en mención, valores que representan el 94,0% y 6,0%, respectivamente.

En ese sentido, los resultados expuestos se asemejan a lo señalado por Córdova (2019) referidas a la vinculación del clima organizacional y la gestión administrativa; sugiriendo su aplicación a través de mecanismos de intervención de los servidores, alentándoles que realicen documentación de calidad, a fin de sustentar la claridad del clima organizacional; así como, por Parra & Alejandra (2020) quienes en su análisis sobre la administración de tesorería en torno al uso de caudales y su financiamiento, concluyeron en la importancia de fortalecer mecanismos y lineamiento tendentes al logro de una correcta gestión, en los recursos en efectivo, el saldo de los mismos y pago de proveedores. Mendivel & Lavado (2020) en su estudio relacionado a la gestión administrativa y el talento humano, determinaron que existe una positiva articulación entre dichas variables y que la falta de reuniones mensuales, no permiten controlar los procesos de la dimensión control. Jayo (2020), igualmente como resultado de su estudio estableció la existencia de una relación del control con la gestión administrativa, con relaciones positivas muy fuertes, a través de instrumentos validados para su aplicación. Torres (2018), como resultado de su investigación orientada a determinar la vinculación existente entre las variables Gestión Administrativa y Control Interno, concluyó que existe una relación significativa entre las mismas; por cuanto Rho equivale a 0,879 y un valor de 0.05; es decir, que ante una mejor gestión administrativa habrá un mejor control interno; ello teniendo en cuenta que la dimensión de mayor relevancia fue Control, toda vez que así se identifican oportunamente las debilidades y se concretan los objetivos de corto y largo plazo, sin dejar de tener en cuenta

otras dimensiones también de importancia para la determinación de dicha relación. Pacheco (2020), precisa que la gestión administrativa es el conjunto y serie de actividades que tienen como finalidad dirigir adecuadamente una empresa, mediante el manejo eficiente de sus recursos; concluyendo que la coordinación y control de las acciones conllevan una buena gestión administrativa, toda vez que ello, permitirá obtener resultados óptimos en beneficio de la misma. Asimismo, precisa que la función de control de la gestión administrativa versa en torno a la realización de la comprobación y seguimiento de actividades previstas, tendentes a la corrección y toma de decisiones acertadas en la solución de problemas. De igual forma, de los resultados en mención se deduce que la implementación del control interno efectiviza la mejora en la gestión administrativa en la institución gubernamental regional de Lambayeque, 2021. Así como, lo señalado por Sánchez (2019) quien evidenció la importancia de implementar un sistema de control interno en las entidades, al estar vinculado a la gestión; así como, al manejo adecuado de los recursos públicos; permitiendo la ejecución de evaluación de riesgos y de actividades correctivas, tendentes a alcanzar el desarrollo de la comunidad.

VI. CONCLUSIONES

1. La implementación de control interno en la gestión administrativa de las instituciones gubernamentales; concordados con el resultado de la información obtenida, referidas a los niveles de bajo conocimiento por parte de los encuestados, respecto a las dimensiones de las variables en estudio, se colige que el diseño de una propuesta de control interno a través de un Plan de Capacitación para la Sensibilización y Socialización de la Implementación del Control Interno en la sede central de la institución gubernamental regional, sí contribuye a efectivizar la gestión administrativa de la sede en mención.
2. La elaboración de dicha propuesta se ha considerado el estado situacional del control interno en el ámbito administrativo en estudio; las características básicas del control interno del ámbito administrativo; así como, las causas y efectos del control interno de la gestión administrativa de la sede central del gobierno regional Lambayeque, y lineamientos para el diseño de la propuesta antes mencionada.
3. El diseño de la propuesta de implementación de control interno en mención, está validado por juicio de expertos, situación que ha permitido establecer la consistencia de la propuesta.

VII. RECOMENDACIONES

Al Gobernador Regional de Lambayeque, disponga la prioritaria implementación de la propuesta resultante de la presente investigación, por cuanto, tiene como objetivo, efectivizar el Control Interno para la efectiva Gestión Administrativa de la Sede Central del Gobierno Regional de Lambayeque.

Al Gerente General Regional, disponga que el resultado de este estudio se socialice en cada una de las Gerencias Regionales de la institución gubernamental regional en estudio, con el propósito que sirva de guía orientadora para la correcta implementación del control interno, en aras de lograr una gestión administrativa eficiente orientada al correcto uso y destino de los recursos del estado.

A los Gerentes Regionales, Dispongan que el resultado de este estudio se socialice a cada uno los colaboradores de la institución gubernamental regional en estudio, a fin que sirva de guía orientadora para la correcta implementación del control interno, en aras de lograr una gestión administrativa eficiente orientada al correcto uso y destino de los recursos del estado.

VIII. PROPUESTA

El Plan de Capacitación para la sensibilización y socialización de implementación del control interno en la sede central del Gobierno Regional de Lambayeque, se encuentra basado y concordado íntegramente a los resultados obtenidos en la investigación desarrollada en dicha institución gubernamental regional, citados en el rubro IV.

Asimismo, se encuentra orientado a promover la implantación de una cultura de control interno en el proceso de Gestión Administrativa del Gobierno Regional de Lambayeque; así como, a impulsar la valoración del control interno, como una importante herramienta de gestión que contribuye al logro de los objetivos institucionales, con la finalidad de efectivizar la mejora de la gestión administrativa de la institución gubernamental regional en mención (sede central).

Bajo dicho contexto, se estableció como objetivos generales, lo siguientes: Impulsar el uso de herramientas y prácticas de Control Interno y Gestión de Riesgos en el proceso de Gestión Administrativa del Gobierno Regional de Lambayeque. para el logro de sus objetivos institucionales; así como, mejorar las capacidades del personal en el proceso de Gestión Administrativa del Gobierno Regional de Lambayeque, para la promoción y evaluación del Control Interno; estableciéndose, además, como público objetivo, el personal comprendido en la gestión administrativa de la sede central de la institución gubernamental regional en mención.

En ese sentido, el diseño del plan de capacitación en mención, comprende las acciones siguientes:

Acciones previas:

Temas para Sensibilización y Socialización de Implementación de Control Interno en la Sede Central del Gobierno Regional de Lambayeque



Ejecución del Plan de Capacitación:

Temas para Sensibilización y Socialización de Implementación de Control Interno en la Sede Central del Gobierno Regional de Lambayeque



En ese orden de ideas, como resultado de la aplicación del Plan de Capacitación, se estima establecer una estrategia que permita afirmar las bases de sensibilización y socialización sobre la importancia de la implementación del Control Interno, tendentes a mejorar los procesos de la Gestión Administrativa de la Sede Central del Gobierno Regional de Lambayeque; el mismo que podrá ser de aplicación a los distintos procesos de la institución regional gubernamental, e incluso ser replicado en otras entidades públicas.

REFERENCIAS

- Abdulaziz Alzeban (2019) *La relación entre el control interno y las recomendaciones de auditoría interna*, *Revista Española de Finanzas y Contabilidad / Revista Española de Financiación y Contabilidad*, 48: 3, 341-362, DOI: 10.1080 / 02102412.2018.1537172
https://repositorio.ucv.edu.pe/bitstream/handle/20.500.12692/40521/L%C3%A1zaro_CLM-V%C3%A1quez_LF.pdf?sequence=4&isAllowed=y
- Abrigo, N. (2018). “*El control interno y su relación con la Gestión Administrativa en La Municipalidad Distrital de los Olivos, Lima 2018*”.
<http://repositorio.ucv.edu.pe/handle/UCV/19247>
- Acevedo, Y., Aristizábal, C. A., Valencia, A., & Bran, L. (2020). *Formulación de modelos de gestión del conocimiento aplicados al contexto de instituciones de educación superior*. *Información Tecnológica*, 31(1), 103–112.
<https://doi.org/10.4067/S0718-07642020000100103>
- Afiah, N., Alfian, A., & Sofia, P. (2020). *Effect of Employee Competence and Internal Control Systems on Accounting Information Quality of the local Government in West Java region*. *Utopia y Praxis Latinoamericana*, 25, 146–154.
<https://doi.org/10.5281/zenodo.3774595>.
- Almanza Hurtado, D. (2019). *Mecanismos De Control Interno Para Mejorar Los Resultados De Un Programa Social: Programa Jovenes a La Obra*. *Quipukamayoc*, 27(55), 47.
<https://doi.org/10.15381/quipu.v27i55.16165>
- Anderson (2018) *La estrategia de competencias gerenciales con la comunicación organizacional interna del sector hotelero de 3 y 4 estrellas de la ciudad de Cajamarca* (Tesis). Perú, Cajamarca: Universidad Privada Antonio Guillermo

Urrelo.

<http://repositorio.upagu.edu.pe>

Aparicio, Y. (2018). *Bases Teóricas Metodológicas de la Salud en el Trabajo. Propuesta de un programa de Pausas Activas para las Organizaciones. Guayaquil -Ecuador. Universidad Católica de Santiago de Guayaquil.*
https://rraae.cedia.edu.ec/Record/UCSG_f64ec77c4509a5d43470374719062870
<http://repositorio.ucsg.edu.ec/handle/3317/10364>

Ariza, R., Villamizar, A., y Chía, M. (2019). *Internal control in regional autonomous corporations and the assurance of sustainability, with fiscal resources.* Revista Lebret; ene-dic2019, Issue 11.
<http://revistas.ustabuca.edu.co/index.php/LEBRET/article/view/2416/1751>
<http://eds.b.ebscohost.com/eds/detail/detail?vid=18&sid=79827075-b2d3-48fe-be11-8263a89ba572%40pdc-vsessmgr03&bdata=Jmxhbmc9ZXMmc2l0ZT1lZHMtbGl2ZQ%3d%3d#AN=144518444&db=edb>
<http://hdl.handle.net/11634/36528>

Argudo, K., Erazo, J., & Narváez, C. (2019). *Evaluation of Internal Control in Strategic Risks for the Planning Department of the University of Cuenca.* Revista Arbitrada Interdisciplinaria KOINONIA. ISSN: 2542-3088, IV (1. (Edición Especial)).
DOI: 10.35381/r.k.v4i1.372
<https://fundacionkoinonia.com.ve/ojs/index.php/revistakoinonia/article/view/372>

Ashanati, R. (2018). *Influencia del control interno en el proceso de abastecimiento de la beneficencia pública Huaraz, periodos 2010-2017. Huaraz - Perú: Universidad César Vallejo.*
<https://hdl.handle.net/20.500.12692/28107>

- Becerra Huatangare, T. L. (2019). *Propuesta de implementación del sistema de control interno para la correcta administración de la Municipalidad Distrital de San José de Lourdes*, San Ignacio-2018. Pimentel: Universidad Señor de Sipan.
<https://hdl.handle.net/20.500.12802/5956>
- Bodes, A., & de los Ángeles, M. (2020). *Integrando procesos de la calidad y de control interno para el entorno universitario cubano: una mirada desde la gestión documental*. *Economía y Desarrollo*, 163(1), 55–65. Cuba.
[http://search.ebscohost.com/login.aspx?direct=true&db=fua&AN=142530009
&lang=es&site=ehost-live](http://search.ebscohost.com/login.aspx?direct=true&db=fua&AN=142530009&lang=es&site=ehost-live)
- Bueno, R., Ramos, M., & Berrelleza, C. F. (2018). *Elementos básicos de administración*. México: Dirección General de Escuelas Preparatorias.
http://dgep.uas.edu.mx/librosdigitales/6to_SEMESTRE/elementos_basicos__de_administracion.pdf
- Cabanillas, M., Pincipe, D., & Montes, G. (2019). *Internal control in the warehouse area based on Coso I and its incidence on the liquidity of the Mueblehogar company*. *PUEBLO CONTINENTE*. ISSN 2617 - 9474, 30(1). doi:
<http://doi.org/10.22497/PuebloCont.301.30105>
- Cadena, H. (2019). *Diseño de un sistema de control interno para mejorar la gestión de servicios de la Cooperativa de Transporte Terrestre San Martha del Cantón El Triunfo*. Universidad Laica Vicente Rocafuerte de Guayaquil, Ecuador.
<http://repositorio.ulvr.edu.ec/bitstream/44000/3133/1/TM-ULVR-0144.pdf>
- Calle, G., Narváez-Zurita, C., & Erazo, J. (2020). *Internal control system as a tool for optimizing the financial processes of the company Austroseguridad Cia. Ltda*. *Dominio de las Ciencias*. ISSN: 2477-8818, 6(1), 429-465. doi:
<http://dx.doi.org/10.23857/dc.v6i1.1155>

Cerna, G. (2019). *Gestión Institucional y su incidencia en el clima organizacional de una institución pública peruana*. Trujillo- Perú. Universidad Cesar Vallejo.
https://repositorio.ucv.edu.pe/bitstream/handle/20.500.12692/49730/Cerna_QGV-SD.pdf?sequence=1&isAllowed=y

Cieza, J., Silva, J. y Silva, A. (2021) *Gestión y desempeño laboral en trabajadores municipales*. *Pol. Con.* (Edición núm. 54) Vol. 6, No 2, Febrero 2021, pp. 270-287, ISSN: 2550 -682X.
<https://polodelconocimiento.com/ojs/index.php/es/article/view/2253/4536#>

Córdova S, L., Lima - 2019, *La Gestión Administrativa y el Clima Organizacional de la UGEL Daniel Alcides Carrión de Yanahuanca, Región Pasco*,
<http://repositorio.une.edu.pe/handle/UNE/4463>

Consortio de Investigación Económica Social (CIES). (2018). *Control Interno como herramienta para una gestión pública eficiente*. Lima: CIES.
https://www.cies.org.pe/sites/default/files/investigaciones/021-daniel_leiva-hugo_soto.pdf

Contraloría General de la República (2018 - 2020). *Normas de Control*.
https://doc.contraloria.gob.pe/libros/2/pdf/GUIA-PARA-LAS-NORMAS-DE-CONTROL-INTERNO-DEL-SECTOR-PUBLICO-INTOSAI_.pdf
<https://www.gob.pe/institucion/congreso-de-la-republica/normas-legales/396705-28716>
https://doc.contraloria.gob.pe/libros/2/pdf/RC_320_2006_CG.pdf
https://apps.contraloria.gob.pe/wcm/control_interno/documentos/normativa/RC_458-2008-CG.pdf
https://cdn.www.gob.pe/uploads/document/file/1038742/RCG004_2017_Guia_implemen_SCI.pdf
https://doc.contraloria.gob.pe/transparencia/documentos/2019/RC_146-2019-CG.pdf
<https://cdn.www.gob.pe/uploads/document/file/739046/332726053203746542120200526-16656-t8veeq.pdf>

https://apps.contraloria.gob.pe/wcm/control_interno/documentos/Publicaciones/Comunicado_003_CI_Modificacion_de_Plazos_Directiva_006.pdf

Falconi Piedra, J. F., Luna Altamirano, K. A., Sarmiento Espinoza, W. H., & Andrade Cordero, C. F. (2019). *Gestión administrativa: Estudio desde la administración de los procesos en una empresa de motocicletas y ensamblajes*. *Visionario Digital*, 3(2), 155-169. <https://doi.org/10.33262/visionariodigital.v3i2.406>

Flores (2020) *Gestión Administrativa y su relación con la Seguridad Salud Ocupacional y la Calidad de Vida Laboral desde la perspectiva de los empleados de la empresa HENE IMPORT EIRL Chorrillos – 2019*, 12-41 (Tesis). Perú. Lima: Universidad Cesar Vallejo. <https://repositorio.ucv.edu.pe/handle/20.500.12692/41234>

Escobar, R. O. (2019) *Comunicación organizacional, gestión administrativa en la productividad laboral de las Instituciones Educativas UGEL 05 - 2019*. (Tesis). Perú. Lima: Universidad Cesar Vallejo. https://repositorio.ucv.edu.pe/bitstream/handle/20.500.12692/40567/Esobar_%20RO..pdf?sequence=1&isAllowed=y

Espinoza Farfán, J. P. V. L. (2021). *Determinantes del control interno en la gestión del crédito de las cooperativas del Ecuador*. *Revista Apuntes Contables*. <https://revistas.uexternado.edu.co/index.php/contad/article/view/6879/9343>

Estrada, A. (2020). *Estructura de control interno en el sistema de abastecimientos en la Municipalidad de San Roman de Juliaca*. *Revista de Investigaciones de la Escuela de Posgrado*. ISSN 2077–8686, 9(1), 1460-1472. Doi: <http://dx.doi.org/10.26788/riepg.2020.1.163> https://repositorio.ucv.edu.pe/bitstream/handle/20.500.12692/57371/Melgarejo_CNP-SD.pdf?sequence=1&isAllowed=y

- Galarza Villalba, M. F., Mora Romero, J. L., & Zambrano Campi, H. D. (2020). *Gestión administrativa, la sostenibilidad de las agrupaciones rurales en la provincia de los Ríos - Ecuador*. (Spanish). *Dilemas Contemporáneos: Educación, Política y Valores*, 7, 1–20
<http://search.ebscohost.com/login.aspx?direct=true&db=eue&AN=141887637&lang=es&site=eds-live>
- García, J, y Lázaro, C. (2019). *Control interno y gestión administrativa en la Municipalidad Distrital del Porvenir*, 2018.
<https://repositorio.uct.edu.pe/handle/123456789/593>
- Ghazzawi, I. (2019). *Organizational Commitment: A Review of the Conceptual and Empirical Literature and a Research Agenda*. *International Leadership Journal*, 77- 119. Obtenido de
https://campussuitestorage.s3.amazonaws.com/prod/1280306/3a32f069-629b-11e7-99ef124f7febbf4a/1889380/08b7f6e6-2b10-11e9-8f79-0a87d8f35794/file/ILJ_Winter_2019.pdf#page=79
- Gonzales, S., Viteri, D., Izquierdo, A., & Verdezoto, G. (2020). *Modelo de gestión administrativa para el desarrollo empresarial del Hotel Barros en la ciudad de Quevedo*. *Revista Universidad y Sociedad*, 12(4), 32- 37 37.
<http://scielo.sld.cu/pdf/rus/v12n4/2218-3620-rus-12-04-32.pdf>
- Hernández, J., & Hernández, S. (2019). *Stages the administrative process*. *Boletín Científico de la Escuela Superior de Atotonilco de Tula* (11), 66-67.
<https://repository.uaeh.edu.mx/revistas/index.php/atotonilco/issue/archive>.
- Jayo, L. (2020). *Control Interno y gestión administrativa en la empresa Girtel Perú SAC, Puente Piedra*, 2019. Lima: Universidad César Vallejo.
http://repositorio.ucv.edu.pe/bitstream/handle/UCV/42454/Jayo_ML.pdf?sequence=1&isAllowed=y

- Li, X. (2020). *The Effectiveness of Internal Control and Innovation Performance: an Intermediary Effect Based on Corporate Social Responsibility*. Plos one. <https://journals.plos.org/plosone/article?id=10.1371/journal.pone.0234506>
- López, C. (2019). *Gestión administrativa y la calidad de servicios de tecnología de información en las instituciones del sector público del distrito de Tarapoto*. Tesis Doctoral. Universidad Nacional de San Martín, Tarapoto. <http://hdl.handle.net/11458/3341>
- Lozano Tapullima, E., Amasifuén Reategui, M., & Luna Risco, E. E. (2021). *Control interno y gestión administrativa de la municipalidad provincial de Picota*. Balance´s; Vol. 8, Núm. 11 (2020): Enero-Junio. <http://search.ebscohost.com/login.aspx?direct=true&db=edsbas&AN=edsbas.5F0D94F6&lang=es&site=eds-live>
- Masaquiza, T. & Palacios, A. (2020). *Gestión Administrativa y ejecución presupuestaria de la Coordinación Zonal de Educación - Zona 3*. *Revista Científica Uisrael*, 7 (3), 51-64. <https://doi.org/10.35290/rcui.v7n3.2020.305>
- Mendivel Gerónimo, R. K., Lavado Puente, C. S., Sánchez Castro, A. (2020). *Gestión administrativa y gestión de talento humano por competencias en la Universidad Peruana Los Andes, filial Chanchamayo*. *Revista Conrado*, 16(72), 262-268. <http://scielo.sld.cu/pdf/rc/v16n72/1990-8644-rc-16-72-262.pdf>
- Mendoza W., García T., Delgado M., Barreiro I. (2018). El control interno y su influencia en la gestión administrativa del sector público. *Dom. Cien.*, ISSN: 2477-8818 Vol. 4, núm.4., oct. 2018, pp. 206-240 <https://dominiodelasciencias.com/ojs/index.php/es/article/view/835/html>
- Menéndez, C. (2019), *Sistema de control interno y desempeño laboral del Estado Mayor de la 3º Brigada de fuerzas Especiales*, 2018. Universidad César

Vallejo, Tarapoto, Perú.

http://repositorio.ucv.edu.pe/bitstream/handle/20.500.12692/31651/Men%20c3%a9ndez_DCCG.pdf?sequence=1&isAllowed=y

Mestanza, P. (2020). *Relación del control interno y la gestión contable en la UGEL San Martín, San Martín 2020*.

https://repositorio.ucv.edu.pe/bitstream/handle/20.500.12692/52124/Mestanza_TP-SD.pdf?sequence=1&isAllowed=y

Mora, R. (2019). “*Gestión administrativa y control interno en la Municipalidad de Independencia*”.

<http://repositorio.une.edu.pe/handle/UNE/3560>

Morales Cano, Y. (2019). *Control Interno y Gestión Administrativa en el Municipio Campamento, Colombia 2018*. Colombia: Universidad Peruana Unión.

<http://repositorio.upeu.edu.pe/handle/UPEU/2845>

Moreno, P., Robles, G., & Arandia, J. (2019). *Sistema de control interno y profesionalización de los servidores públicos en Ecuador*. (Spanish). *Dilemas Contemporáneos: Educación, Política y Valores*, 6, 1–17. Ecuador.

<https://www.dilemascontemporaneoseducacionpoliticayvalores.com/index.php/dilemas/article/view/1359/1687>

Morveli, E. (2019). *Control interno en el gasto de las cajas chicas en la Contraloría General de la República - 2019*. Lima: Universidad César Vallejo.

http://repositorio.ucv.edu.pe/bitstream/handle/UCV/42855/Morveli_FE.pdf?sequence=1&isAllowed=y

Neto, M. R., Neto, M. T. R., Silva, L. C. F. da, & Ferreira, C. A. A. (2018). *Influence of Internal Communication on the Organizations' Performance: Proposition of 66 Model*. *Future Studies Research Journal: Trends and Strategies*, 10(2), 214– 237.

<https://doi.org/10.24023/FutureJournal/2175-5825/2018.v10i2.376>

<https://webcache.googleusercontent.com/search?q=cache:27gY4fo6njMJ:https://pdfs.semanticscholar.org/97ce/932f91a65c60bcad611ce70c89762589d4c6.pdf+&cd=3&hl=es-419&ct=clnk&gl=pe>

Núñez, L., Giordano, M., Menacho, I., Uribe, Y., & Rodríguez, L. (2019). *Competencias administrativas en la calidad del servicio en las instituciones educativas del nivel inicial. Apuntes Universitarios*, 9(1), 19-35. doi:<https://doi.org/10.17162/au.v9i1.347>
<https://apuntesuniversitarios.upeu.edu.pe/index.php/revapuntes/article/view/347/pdf>

Ochoa, J., Acosta, J., Cataño, D., Guzmán, A., Sánchez, V., y Muñoz, L. (2020). *Internal control system in the general audit process. Brazilian Journal of Development*, v. 6, n. 5 (2020); 28859-28871; 2525-8761. doi:10.34117/bjdv6n5-365

Pacheco, J. (2020). <https://www.webyempresas.com/gestion-administrativa/>. Portal web, Web y empresas.
<https://www.webyempresas.com/gestionadministrativa/>

Palomeque, I.; Ruiz, J. (2019). *Impacto de la gestión institucional sobre la generación de conocimiento científico en instituciones de educación superior*. (Artículo científico). Revista Espacios, Ecuador. <https://www.revistaespacios.com/a19v40n02/a19v40n02p14.pdf>

Parra, M., y Alejandra, M. (2020). *Treasury management in private hospitals in Maracaibo, Zulia state, Venezuela. Revista Telos*. May-Aug2020, Vol. 22 Issue 2, p281-294. 14p. doi:10.36390/telos222.03
<http://ojs.urbe.edu/index.php/telos/article/view/3267>

Quispe, B. y Zevallos, A. (2019). *Control interno y la gestión municipal en la Municipalidad Provincial de Lampa, periodo 2018*.

<https://repositorio.upeu.edu.pe/handle/UPEU/2939>

Quispe Flores, A., Vasquez Custodio, E., Menacho Rivera, A., & Albitres Falcon, E. (Julio de 2020). *Gestión administrativa y planeamiento estratégico en la gestión de recursos financieros UGEL-04-2020*. Revista Internacional Mutidisciplinaria, 271-282.

<https://ciidjournal.com/index.php/abstract/article/view/62>

Reyes (2019). *La gestión administrativa y la comunicación organizacional en la imagen institucional de una universidad privada de Lima*, 1-38.
<http://repositorio.ucv.edu.pe/handle/20.500.12692/41657>.

Reyes, A. (2020). *Gestión administrativa y control interno en la Municipalidad Provincial de Huaraz*. Universidad Nacional Daniel Alcides Carrión. Pasco-Perú.

<http://repositorio.undac.edu.pe/handle/undac/1858>

Rosas Pichardo, J. V. (2019). *Cultura organizacional en el control interno de las sociedades de auditorías de la Contraloría General de la República, Lima 2018*.

<https://hdl.handle.net/20.500.12692/30048>

Rubiños, L. (2019). *Satisfacción laboral de Trabajadores en la Municipalidad Provincial de la Región San Martín, 2017*.

[https://repositorio.ucv.edu.pe/bitstream/handle/20.500.12692/30937/rubi%
%c3%b1os_al.pdf?sequence=1&isAllowed=y](https://repositorio.ucv.edu.pe/bitstream/handle/20.500.12692/30937/rubi%c3%b1os_al.pdf?sequence=1&isAllowed=y)

Rubira, C. (2018). *Sistema de Gestión Administrativa y la Gestión de Talento humano bajo el esquema del Sistema de Auditoria de Riesgo en el trabajo (SART). Caso de estudio*. Revista Científica de la Investigación y el Conocimiento, ISSN-e 2588-073X, Vol. 2, Nº. 3.

<https://dialnet.unirioja.es/servlet/articulo?codigo=6732840>

Salazar (2018) *La gestión administrativa y la gestión del talento humano y su incidencia en la gestión por procesos en el Registro Nacional de Identificación y Estado Civil del Cercado de Lima, 2017*. Universidad Cesar Vallejo, 18–86.

<http://repositorio.ucv.edu.pe/handle/20.500.12692/20086>

Sánchez, J. (2019). *Gestión administrativa y calidad del servicio en el Área Gerencia de Desarrollo Urbano de la Municipalidad Provincial de Trujillo, 2019*. Universidad César Vallejo. Lima-Perú.

<http://repositorio.ucv.edu.pe/handle/20.500.12692/45849>

Santa Cruz, R. (2019). *Control interno gestión administrativa de una universidad pública de Amazonas*.

<http://repositorio.ucv.edu.pe/handle/20.500.12692/38314>

Sibanda, M., Zindi, B., Maramura, T. (2020). *Control and accountability in supply chain management: Evidence from a South African metropolitan municipality*. *Cogent Business and Management*, 7(1).

<https://doi.org/10.1080/23311975.2020.1785105>

Tafur, J. y Tejada C. (2018). *Implementación del sistema de control interno para la mejora de la gestión en la Municipalidad Provincial de Cajabamba*. [Tesis de grado, Universidad César Vallejo]. Archivo digital.

https://repositorio.ucv.edu.pe/bitstream/handle/20.500.12692/31398/Tafur_DJH-Tejada_ACJ.pdf?sequence=1&isAllowed=y

Torres, R (2018) *“La Gestión Administrativa y el control interno en el área administrativa del SENASA”*, (Tesis de Maestría Universidad Cesar Vallejo, Lima Perú)

Valverde, A., & Solis, B. (2021). *Estrategias de enseñanza virtual en la educación superior*. *Polo Del Conocimiento*, 6(1), 1110–1132. DOI 10.23857pc.v6i1.2211

[http:// polodelconocimiento.com/ojs/index.php/es](http://polodelconocimiento.com/ojs/index.php/es)

Vega, L, Lao, Y., & Nieves, A. (2017). *Propuesta de un índice para evaluar la gestión del control interno. Contaduría y Administración*, 62(2), 683–698. México. <https://doi.org/10.1016/j.cya.2017.01.004>

Vinueza-Franco, J., & Robalino-Muñiz, R. (2020). *La optimización y el control interno en el uso de los recursos públicos en la mejora de la gestión administrativa. Revista Científica FIPCAEC (Fomento De La investigación Y publicación En Ciencias Administrativas, Económicas Y Contables)*. ISSN: 2588-090X, 114-158. doi:<https://doi.org/10.23857/fipcaec.v5i14.158>

Zárate H. Gaby C. (2019) *Gestión administrativa y calidad de servicio en la municipalidad distrital de Ancco Huallo, Chincheros – Apurímac, 2019*, http://repositorio.unajma.edu.pe/bitstream/handle/123456789/505/Gaby_Clarinda_Tesis_Bachiller_2019.pdf?sequence=1&isAllowed=y

ANEXOS

A) MATRIZ DE OPERACIONALIZACIÓN DE VARIABLE

Variable independiente: Control interno

Definición Conceptual	Definición Operacional	Dimensiones	Indicadores	Ítems	Escala de medición
<p>“Conjunto de acciones, actividades, planes, políticas, normas, registros, organización, procedimientos y métodos, incluyendo las actitudes de las autoridades y el personal, organizadas e instituidas en cada entidad del Estado, que contribuyen al cumplimiento de los objetivos institucionales y promueven una gestión eficaz, eficiente, ética y transparente” (CGR, 2019).</p>	<p>Proceso integral realizado para evaluar la variable a través de cinco dimensiones: Ambiente de control, Evaluación de riesgos, Actividades de control, Información y comunicación; y, Supervisión.</p>	Ambiente de control.	<ul style="list-style-type: none"> - Filosofía de la Dirección. - Integridad y valores éticos. - Administración estratégica. - Estructura organizacional. - Administración de los recursos humanos. - Competencia profesional. - Asignación de autoridad y responsabilidad. - Órgano de Control Institucional. 	1 - 9	<p>Definitivamente No = 1 Probablemente No = 2 No opina = 3 Probablemente Sí = 4 Definitivamente = 5</p>
		Evaluación de riesgos.	<ul style="list-style-type: none"> - Planeamiento de la gestión de riesgos. - Identificación de los riesgos. - Respuesta al riesgo. 	10 – 12	
		Actividades de control.	<ul style="list-style-type: none"> - Procedimiento de autorización y aprobación. - Revisión de procesos, actividades y tareas. 	13 – 14	
		Información y comunicación.	<ul style="list-style-type: none"> - Comunicación interna. - Canales de comunicación. 	15 – 16	
		Supervisión.	<ul style="list-style-type: none"> - Actividades de prevención y monitoreo. - Seguimiento de resultados. - Compromiso de mejoramiento. 	17 – 19	

Variable dependiente: Gestión Administrativa

Definición Conceptual	Definición Operacional	Dimensiones	Indicadores	Ítems	Escala de medición
<p>“Puesta en acción de los Procesos administrativos, la toma de decisiones y acciones favorables para que se cumplan los objetivos previamente determinados de la organización y que se fundamentan en los procesos” (Ramírez, 2017).</p>	<p>Conjunto de actividades o diligencias que permiten la realización del proceso administrativo con eficiencia y eficacia</p>	Planificación.	<ul style="list-style-type: none"> - Objetivos - Estrategias - Procesos - Programas 	1 - 5	<p>Ordinal</p> <p>Definitivamente No = 1 Probablemente No = 2 No opina = 3 Probablemente Sí = 4 Definitivamente = 5</p>
		Organización.	<ul style="list-style-type: none"> - Coordinar - Utilizar recursos - Desarrollar planes 	10 - 14	
		Dirección.	<ul style="list-style-type: none"> - Efectuar metas - Liderazgo - Motivación - Comunicación - Trabajo en equipo - Clima laboral - Logro de objetivos 	9 - 12	
		Control	<ul style="list-style-type: none"> - Regulación - Medición - Corrección - Resultados 	15 - 18	

B) MATRIZ DE CONSISTENCIA: Plan de control interno para la efectividad de la gestión administrativa de la sede central del Gobierno Regional Lambayeque.

Formulación del problema	Objetivos	Hipótesis	Técnicas e instrumentos													
<p>Problema general:</p> <p>¿De qué manera el control interno contribuye a la efectividad de la gestión administrativa de la sede central del gobierno regional Lambayeque, 2021?</p> <p>Problemas específicos:</p> <ul style="list-style-type: none"> • ¿Cuál es el estado situacional del ámbito administrativo de estudio? • ¿Cuáles son las características, procesos y procedimientos del control interno del ámbito administrativo en estudio? • ¿Qué lineamientos debe tener el diseño de un plan que permita efectivizar el control interno en el ámbito administrativo en estudio? • ¿Qué criterios se debe establecer para validar el plan de control interno en el ámbito administrativo en estudio? 	<p>Objetivo general:</p> <p>Diseñar un plan de control interno que contribuya a efectivizar la gestión administrativa de la sede central del gobierno regional Lambayeque, 2021</p> <p>Objetivos Específicos:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Identificar el estado situacional del control interno en el fortalecimiento del ámbito administrativo en estudio. • Analizar las características, procesos y procedimientos del control interno que inciden en el ámbito administrativo en estudio. • Establecer lineamientos para la implementación de un plan de control interno para el fortalecimiento de la efectiva gestión administrativa en estudio. • Validar el plan de control interno para la contribución al fortalecimiento de la efectiva gestión administrativa, por juicio de expertos. 	<p>Hipótesis General:</p> <p>El diseño de un plan de control interno contribuye con el fortalecimiento de la gestión administrativa de la sede central del gobierno regional Lambayeque, en cuanto se aplique dada las condiciones.</p> <p>Hipótesis Específicas:</p> <ul style="list-style-type: none"> • La identificación del estado situacional del ámbito administrativo en estudio contribuye al diseño de una propuesta de control interno que efectivice la mejora de la misma. • El análisis de las características, procesos y procedimientos del control interno coadyuva al diseño de la propuesta en mención. • Los lineamientos para el diseño de una propuesta de control interno contribuirán a su elaboración. • El establecimiento de criterios de validación del plan en mención, por juicio de expertos, permitirá establecer la consistencia de la propuesta.. 	Encuesta - Cuestionario													
Tipo y Diseño de investigación	Población y muestra	Variables y dimensiones														
<p>El tipo de investigación: Básica Enfoque metodológico: Cuantitativo Diseño: Descriptivo propositivo. El CONCYTEC (2018) la investigación básica es aquella que no produce cambios en los objetos que intervienen en la investigación. El diseño es el siguiente:</p> <div style="text-align: center;"> <pre> M ← DX ← P v T / / / P </pre> </div> <p>Donde: DX: Problema de estudio. M : Muestra. T : Teoría. P : Propuesta de solución</p>	<p>La población y muestra está constituida por 50 colaboradores que son parte de la sede central del Gobierno Regional de Lambayeque.</p>	<table border="1"> <thead> <tr> <th>Variables</th> <th>Dimensiones</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td rowspan="5">Control Interno</td> <td>Ambiente de control</td> </tr> <tr> <td>Evaluación de riesgos</td> </tr> <tr> <td>Actividades de control</td> </tr> <tr> <td>Información y comunicación</td> </tr> <tr> <td>Supervisión</td> </tr> <tr> <td rowspan="4">Gestión Administrativa</td> <td>Planificación</td> </tr> <tr> <td>Organización</td> </tr> <tr> <td>Dirección</td> </tr> <tr> <td>Control</td> </tr> </tbody> </table>		Variables	Dimensiones	Control Interno	Ambiente de control	Evaluación de riesgos	Actividades de control	Información y comunicación	Supervisión	Gestión Administrativa	Planificación	Organización	Dirección	Control
Variables	Dimensiones															
Control Interno	Ambiente de control															
	Evaluación de riesgos															
	Actividades de control															
	Información y comunicación															
	Supervisión															
Gestión Administrativa	Planificación															
	Organización															
	Dirección															
	Control															

C) INSTRUMENTO DE RECOLECCIÓN DE DATOS (VARIABLE DEPENDIENTE)



UNIVERSIDAD CÉSAR VALLEJO

INSTRUCCIONES:

A continuación, te presento un cuestionario referido al control interno en la gestión administrativa de la sede central del Gobierno Regional de Lambayeque, 2021; agradeciéndote puedas leerlas detenidamente y selecciones una de las alternativas que en forma concreta y sencilla se incluyen; teniendo la seguridad de contar con una respuesta sincera, cuyo tratamiento será de carácter reservado.

Definitivamente No	Probablemente No	No opina	Probablemente Sí	Definitivamente Sí
1	2	3	4	5

N°	PREGUNTAS	1	2	3	4	5
Dimensión: Ambiente de control						
Filosofía de la Dirección						
1	Los funcionarios de la institución gubernamental regional incentivan un ambiente que coadyuve a la efectivización del control interno en el desarrollo de sus actividades.					
Integridad y valores éticos						
2	La institución gubernamental regional cuenta con un código de ética, aprobado; y si el mismo ha sido difundido al íntegro de sus colaboradores.					
Administración estratégica						
3	Los funcionarios conocen la visión, misión, metas y objetivos de la institución gubernamental regional, necesarios para la programación y ejecución de sus actividades.					
Estructura organizacional						
4	Los documentos de gestión de la institución gubernamental regional, se encuentran actualizados y alineados a la visión, misión, metas y objetivos.					
Administración de los recursos humanos						
5	La institución gubernamental regional cuenta con documentos de gestión, en el que se establezcan específicamente las funciones de sus colaboradores, según el puesto que ocupan.					
6	La institución gubernamental regional contempla talleres de inducción, capacitación permanente para sus colaboradores.					
Competencia profesional						
7	Los colaboradores que desarrollan actividades en la gestión administrativa de la sede central de la institución gubernamental regional, cuentan con conocimientos; así como, destrezas y habilidades necesarios para el desarrollo de sus funciones establecidas en el Manual de Organización y Funciones.					
Asignación de autoridad y responsabilidad						
8	Las funciones de los responsables de las áreas administrativas se encuentran definidos en los documentos de gestión y normativos de la sede central de la institución gubernamental regional.					

Unidades Orgánicas					
9	Los responsables de las áreas administrativas evalúan constantemente el sistema de control interno.				
Dimensión: Riesgos					
Planeamiento de las gestión de riesgos					
10	La institución gubernamental regional cuenta estrategias, lineamientos, mecanismos o políticas, documentadas, para la Administración de Riesgos vinculadas a sus actividades.				
Identificación de los riesgos					
11	La institución gubernamental regional ha establecido el impacto de las consecuencias cualitativas y/o cuantitativas que puede generar la materialización de los riesgos vinculados a las actividades de cada una de las áreas de su administración.				
Respuesta al riesgo					
12	La institución gubernamental regional ha determinado los mecanismos de tratamiento de riesgos vinculados a las actividades de cada una de las áreas de su administración.				
Dimensión: Actividades de control					
Procedimiento de autorización y aprobación					
13	La institución gubernamental regional ha aprobado documentos de gestión en los que define en forma clara y detallada las metas a ejecutar, líneas de autoridad, jerarquía y responsabilidad funcional (POI, ROF, MOF).				
Revisión de procesos, actividades y tareas					
14	Las áreas administrativas de la institución gubernamental regional revisa la documentación sustentatoria de las actividades a su cargo.				
Dimensión: Información y comunicación					
Comunicación interna					
15	La institución gubernamental regional cuenta con estrategias de comunicación entre los colaboradores que realizan actividades administrativas y sus inmediatos superiores.				
Canales de comunicación					
16	La institución gubernamental regional ha establecido mecanismos y/o políticas tendentes a efectivizar la comunicación interna y externa.				
Dimensión: Supervisión					
Actividades de prevención y monitoreo					
17	La institución gubernamental regional monitorea el cumplimiento de las normas asociadas a sus actividades.				
Seguimiento de resultados					
18	La institución gubernamental regional ejecuta el seguimiento a la implementación de riesgos o deficiencias de control interno comunicados por los órganos del Sistema Nacional de Control (Contraloría General de la República, Órgano de Control Institucional y Sociedades de Auditoría Financiera).				
Compromiso de mejoramiento					
19	La institución gubernamental regional ejecuta el seguimiento a la implementación de los riesgos comunicados por los órganos del Sistema Nacional de Control (Contraloría General de la República, Órgano de Control Institucional y Sociedades de Auditoría Financiera).				

¡Gracias por tu aporte!



INSTRUCCIONES:

A continuación, te presento un cuestionario referido al control interno en la gestión administrativa de la sede central del Gobierno Regional de Lambayeque, 2021; agradeciéndote puedas leerlas detenidamente y selecciones una de las alternativas que en forma concreta y sencilla se incluyen; teniendo la seguridad de contar con una respuesta sincera, cuyo tratamiento será de carácter reservado.

Definitivamente No	Probablemente No	No opina	Probablemente Sí	Definitivamente Sí
1	2	3	4	5

Nº	PREGUNTAS	1	2	3	4	5
Dimensión: Planificación						
1	La institución gubernamental regional ha socializado la elaboración y aprobación del Plan Operativo Institucional – POI					
2	La institución gubernamental regional planifica oportunamente, acciones o estrategias tendentes al cumplimiento de sus metas y objetivos.					
3	La institución gubernamental regional ha dispuesto los recursos necesarios para la materialización de las acciones o estrategias vinculadas al cumplimiento de sus metas y objetivos					
4	La institución gubernamental regional ha previsto los mecanismos necesarios para la implementación del control interno					
5	La institución gubernamental regional ha implementado talleres de capacitación para la mejora de sus procedimientos de la gestión administrativa					
Dimensión: Organización						
6	La institución gubernamental regional revisa y mantiene actualizados los documentos concernientes al diseño y estructura organizacional					
7	La institución gubernamental regional ha establecido en forma clara y detallada los niveles jerárquicos en su estructura organizacional					
8	Los colaboradores que realizan actividades en la gestión administrativa cumplen con los requisitos de los puestos que ocupan					
9	Los responsables de las áreas de la gestión administrativa incentivan la realización de trabajo en equipo					
Dimensión: Dirección						
10	El liderazgo de los responsables de áreas administrativas de la institución gubernamental regional, se condice con el logro de las metas y objetivos institucionales					
11	Los responsables de áreas administrativas socializan las metas y objetivos previstos por la institución gubernamental regional, tendentes a la cooperación de su cumplimiento					
12	La institución gubernamental regional promueve la participación en la toma de decisiones que coadyuven al logro de las metas y objetivos institucionales, en el nivel jerárquico que participan					

13	La institución gubernamental regional cuenta con un mecanismos de fortalecimiento de la cultura organizacional					
14	La institución gubernamental regional ha desarrollo un plan de incentivos a favor de sus colaboradores, por el cumplimiento de sus metas y objetivos institucionales					
Dimensión: Control						
15	La institución gubernamental regional cuenta con mecanismos de monitoreo del cumplimiento de las actividades y metas en términos de indicadores					
16	La institución gubernamental regional tiene un plan de comunicación del avance de metas y objetivos					
17	La institución gubernamental regional realiza actividades de retroalimentación a fin de mejorar los procesos a cargo de las áreas administrativas					
18	La institución gubernamental regional identifica los riesgos y su tratamiento a fin de gestionar en el cumplimiento de metas y objetivos					

¡Gracias por su aporte!

VALIDACIÓN DE INSTRUMENTO (Validez)

Validación de contenido por juicio de expertos

VALIDACIÓN DE LOS CUESTIONARIOS REFERIDOS AL CONTROL INTERNO Y GESTIÓN ADMINISTRATIVA DEL GOBIERNO REGIONAL DE LAMBAYEQUE

INDICACIONES. Estimado señor especialista se pide su colaboración para que luego de un riguroso análisis de cada uno de los ítems de los cuestionarios presentados, precise si estos son suficientes, se encuentran planteados con claridad, guardan coherencia con las dimensiones y son relevantes respecto a las variables objeto de estudio; asimismo, emita su conformidad de juicio de experto a dichos cuestionarios, de acuerdo a su criterio y experiencia profesional; para su posterior aplicación. De ser así, agradeceré, proceda a la firma del presente documento, en señal de conformidad.

CUESTIONARIO REFERIDO AL CONTROL INTERNO



UNIVERSIDAD CÉSAR VALLEJO

Definitivamente No	Probablemente No	No opina	Probablemente Sí	Definitivamente Sí
1	2	3	4	5

N°	PREGUNTAS	1	2	3	4	5
Dimensión: Ambiente de control						
Filosofía de la Dirección						
1	Los funcionarios de la institución gubernamental regional incentivan un ambiente que coadyuve a la efectivización del control interno en el desarrollo de sus actividades.					
Integridad y valores éticos						
2	La institución gubernamental regional cuenta con un código de ética, aprobado; y si el mismo ha sido difundido al íntegro de sus colaboradores.					
Administración estratégica						
3	Los funcionarios conocen la visión, misión, metas y objetivos de la institución gubernamental regional, necesarios para la programación y ejecución de sus actividades.					
Estructura organizacional						
4	Los documentos de gestión de la institución gubernamental regional, se encuentran actualizados y alineados a la visión, misión, metas y objetivos.					
Administración de los recursos humanos						
5	La institución gubernamental regional cuenta con documentos de gestión, en el que se establezcan específicamente las funciones de sus colaboradores, según el puesto que ocupan.					
6	La institución gubernamental regional contempla talleres de inducción, capacitación permanente para sus colaboradores.					
Competencia profesional						
7	Los colaboradores que desarrollan actividades en la gestión administrativa de la sede central de la institución gubernamental regional, cuentan con conocimientos; así como, destrezas y habilidades necesarios para el desarrollo de sus funciones establecidas en el Manual de Organización y Funciones.					
Asignación de autoridad y responsabilidad						
8	Las funciones de los responsables de las áreas administrativas se encuentran definidos en los documentos de gestión y normativos de la sede central de la institución gubernamental regional.					
Unidades Orgánicas						
9	Los responsables de las áreas administrativas evalúan constantemente el sistema de control interno.					

Dimensión: Riesgos					
Planeamiento de la gestión de riesgos					
10	La institución gubernamental regional cuenta estrategias, lineamientos, mecanismos o políticas, documentadas, para la Administración de Riesgos vinculadas a sus actividades.				
Identificación de los riesgos					
11	La institución gubernamental regional ha establecido el impacto de las consecuencias cualitativas y/o cuantitativas que puede generar la materialización de los riesgos vinculados a las actividades de cada una de las áreas de su administración.				
Respuesta al riesgo					
12	La institución gubernamental regional ha determinado los mecanismos de tratamiento de riesgos vinculados a las actividades de cada una de las áreas de su administración.				
Dimensión: Actividades de control					
Procedimiento de autorización y aprobación					
13	La institución gubernamental regional ha aprobado documentos de gestión en los que define en forma clara y detallada las metas a ejecutar, líneas de autoridad, jerarquía y responsabilidad funcional (POI, ROF, MOF).				
Revisión de procesos, actividades y tareas					
14	Las áreas administrativas de la institución gubernamental regional revisan la documentación sustentatoria de las actividades a su cargo.				
Dimensión: Información y comunicación					
Comunicación interna					
15	La institución gubernamental regional cuenta con estrategias de comunicación entre los colaboradores que realizan actividades administrativas y sus inmediatos superiores.				
Canales de comunicación					
16	La institución gubernamental regional ha establecido mecanismos y/o políticas tendentes a efectivizar la comunicación interna y externa.				
Dimensión: Supervisión					
Actividades de prevención y monitoreo					
17	La institución gubernamental regional monitorea el cumplimiento de las normas asociadas a sus actividades.				
Seguimiento de resultados					
18	La institución gubernamental regional ejecuta el seguimiento a la implementación de riesgos o deficiencias de control interno comunicados por los órganos del Sistema Nacional de Control (Contraloría General de la República, Órgano de Control Institucional y Sociedades de Auditoría Financiera).				
Compromiso de mejoramiento					
19	La institución gubernamental regional ejecuta el seguimiento a la implementación de los riesgos comunicados por los órganos del Sistema Nacional de Control (Contraloría General de la República, Órgano de Control Institucional y Sociedades de Auditoría Financiera).				

Nombres y Apellidos Del Experto	Mauro Adriel Rios Villacorta	Firma
Grado Académico	Doctor en Administración	
Especialidad	Licenciado en Administración	
Cargo / Función	Vicerrector de Investigación de la Universidad Nacional Pedro Ruiz Gallo	
Fecha de Validación	01.10.2021	

**CUESTIONARIO REFERIDO GESTIÓN ADMINISTRATIVA DEL GOBIERNO
REGIONAL DE LAMBAYEQUE**

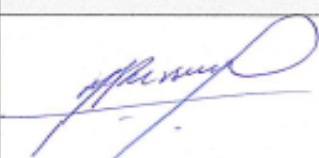


UNIVERSIDAD CÉSAR VALLEJO

Definitivamente No	Probablemente No	No opina	Probablemente Sí	Definitivamente Sí
1	2	3	4	5

N°	PREGUNTAS	1	2	3	4	5
Dimensión: Planificación						
1	La institución gubernamental regional ha socializado la elaboración y aprobación del Plan Operativo Institucional – POI					
2	La institución gubernamental regional planifica oportunamente, acciones o estrategias tendentes al cumplimiento de sus metas y objetivos.					
3	La institución gubernamental regional ha dispuesto los recursos necesarios para la materialización de las acciones o estrategias vinculadas al cumplimiento de sus metas y objetivos					
4	La institución gubernamental regional ha previsto los mecanismos necesarios para la implementación del control interno					
5	La institución gubernamental regional ha implementado talleres de capacitación para la mejora de sus procedimientos de la gestión administrativa					
Dimensión: Organización						
6	La institución gubernamental regional revisa y mantiene actualizados los documentos concernientes al diseño y estructura organizacional					
7	La institución gubernamental regional ha establecido en forma clara y detallada los niveles jerárquicos en su estructura organizacional					
8	Los colaboradores que realizan actividades en la gestión administrativa cumplen con los requisitos de los puestos que ocupan					
9	Los responsables de las áreas de la gestión administrativa incentivan la realización de trabajo en equipo					
Dimensión: Dirección						
10	El liderazgo de los responsables de áreas administrativas de la institución gubernamental regional, se condice con el logro de las metas y objetivos institucionales					
11	Los responsables de áreas administrativas socializan las metas y objetivos previstos por la institución gubernamental regional, tendentes a la cooperación de su cumplimiento					
12	La institución gubernamental regional promueve la participación en la toma de decisiones que coadyuven al logro de las metas y objetivos institucionales, en el nivel jerárquico que participan					
13	La institución gubernamental regional cuenta con un mecanismos de fortalecimiento de la cultura organizacional					
14	La institución gubernamental regional ha desarrollado un plan de incentivos a favor de sus colaboradores, por el cumplimiento de sus metas y objetivos institucionales					
Dimensión: Control						
15	La institución gubernamental regional cuenta con mecanismos de monitoreo del cumplimiento de las actividades y metas en términos de indicadores					

16	La institución gubernamental regional tiene un plan de comunicación del avance de metas y objetivos						
17	La institución gubernamental regional realiza actividades de retroalimentación a fin de mejorar los procesos a cargo de las áreas administrativas						
18	La institución gubernamental regional identifica los riesgos y su tratamiento a fin de gestionar en el cumplimiento de metas y objetivos						

Nombres y Apellidos Del Experto	Mauro Adriel Rios Villacorta	Firma
Grado Académico	Doctor en Administración	
Especialidad	Licenciado en Administración	
Cargo / Función	Vicerrector de Investigación de la Universidad Nacional Pedro Ruiz Gallo	
Fecha de Validación	01.10.2021	

CUESTIONARIO REFERIDO GESTIÓN ADMINISTRATIVA DEL GOBIERNO REGIONAL DE LAMBAYEQUE





UNIVERSIDAD CÉSAR VALLEJO

Definitivamente No	Probablemente No	No opina	Probablemente Sí	Definitivamente Sí
1	2	3	4	5

N°	PREGUNTAS	1	2	3	4	5
Dimensión: Planificación						
1	La institución gubernamental regional ha socializado la elaboración y aprobación del Plan Operativo Institucional – POI					
2	La institución gubernamental regional planifica oportunamente, acciones o estrategias tendentes al cumplimiento de sus metas y objetivos.					
3	La institución gubernamental regional ha dispuesto los recursos necesarios para la materialización de las acciones o estrategias vinculadas al cumplimiento de sus metas y objetivos					
4	La institución gubernamental regional ha previsto los mecanismos necesarios para la implementación del control interno					
5	La institución gubernamental regional ha implementado talleres de capacitación para la mejora de sus procedimientos de la gestión administrativa					
Dimensión: Organización						
6	La institución gubernamental regional revisa y mantiene actualizados los documentos concernientes al diseño y estructura organizacional					
7	La institución gubernamental regional ha establecido en forma clara y detallada los niveles jerárquicos en su estructura organizacional					
8	Los colaboradores que realizan actividades en la gestión administrativa cumplen con los requisitos de los puestos que ocupan					
9	Los responsables de las áreas de la gestión administrativa incentivan la realización de trabajo en equipo					
Dimensión: Dirección						
10	El liderazgo de los responsables de áreas administrativas de la institución gubernamental regional, se condice con el logro de las metas y objetivos institucionales					
11	Los responsables de áreas administrativas socializan las metas y objetivos previstos por la institución gubernamental regional, tendentes a la cooperación de su cumplimiento					
12	La institución gubernamental regional promueve la participación en la toma de decisiones que coadyuven al logro de las metas y objetivos institucionales, en el nivel jerárquico que participan					
13	La institución gubernamental regional cuenta con un mecanismos de fortalecimiento de la cultura organizacional					
14	La institución gubernamental regional ha desarrollo un plan de incentivos a favor de sus colaboradores, por el cumplimiento de sus metas y objetivos institucionales					
Dimensión: Control						
15	La institución gubernamental regional cuenta con mecanismos de monitoreo del cumplimiento de las actividades y metas en términos de indicadores					

16	La institución gubernamental regional tiene un plan de comunicación del avance de metas y objetivos					
17	La institución gubernamental regional realiza actividades de retroalimentación a fin de mejorar los procesos a cargo de las áreas administrativas					
18	La institución gubernamental regional identifica los riesgos y su tratamiento a fin de gestionar en el cumplimiento de metas y objetivos					

Nombres y Apellidos Del Experto	Sofia Irene Delgado Wong	Firma
Grado Académico	Doctora en Administración	 
Especialidad	Licenciada en Administración	
Cargo / Función	Docente de la Universidad Nacional Pedro Ruiz Gallo	
Fecha de Validación	01.10.2021	

VALIDACIÓN DE LOS CUESTIONARIOS REFERIDOS AL CONTROL INTERNO Y GESTIÓN ADMINISTRATIVA DEL GOBIERNO REGIONAL DE LAMBAYEQUE

INDICACIONES. Estimado señor especialista se pide su colaboración para que luego de un riguroso análisis de cada uno de los ítems de los cuestionarios presentados, precise si estos son suficientes, se encuentran planteados con claridad, guardan coherencia con las dimensiones y son relevantes respecto a las variables objeto de estudio; asimismo, emita su conformidad de juicio de experto a dichos cuestionarios, de acuerdo a su criterio y experiencia profesional; para su posterior aplicación. De ser así, agradeceré, proceda a la firma del presente documento, en señal de conformidad.

CUESTIONARIO REFERIDO AL CONTROL INTERNO




UNIVERSIDAD CÉSAR VALLEJO

Definitivamente No	Probablemente No	No opina	Probablemente Sí	Definitivamente Sí
1	2	3	4	5

N°	PREGUNTAS	1	2	3	4	5
Dimensión: Ambiente de control						
Filosofía de la Dirección						
1	Los funcionarios de la institución gubernamental regional incentivan un ambiente que coadyuva a la efectivización del control interno en el desarrollo de sus actividades.					
Integridad y valores éticos						
2	La institución gubernamental regional cuenta con un código de ética, aprobado; y si el mismo ha sido difundido al íntegro de sus colaboradores.					
Administración estratégica						
3	Los funcionarios conocen la visión, misión, metas y objetivos de la institución gubernamental regional, necesarios para la programación y ejecución de sus actividades.					
Estructura organizacional						
4	Los documentos de gestión de la institución gubernamental regional, se encuentran actualizados y alineados a la visión, misión, metas y objetivos.					
Administración de los recursos humanos						
5	La institución gubernamental regional cuenta con documentos de gestión, en el que se establezcan específicamente las funciones de sus colaboradores, según el puesto que ocupan.					
6	La institución gubernamental regional contempla talleres de inducción, capacitación permanente para sus colaboradores.					
Competencia profesional						
7	Los colaboradores que desarrollan actividades en la gestión administrativa de la sede central de la institución gubernamental regional, cuentan con conocimientos; así como, destrezas y habilidades necesarios para el desarrollo de sus funciones establecidas en el Manual de Organización y Funciones.					
Asignación de autoridad y responsabilidad						
8	Las funciones de los responsables de las áreas administrativas se encuentran definidos en los documentos de gestión y normativos de la sede central de la institución gubernamental regional.					
Unidades Orgánicas						
9	Los responsables de las áreas administrativas evalúan constantemente el sistema de control interno.					

Dimensión: Riesgos					
Planeamiento de las gestión de riesgos					
10	La institución gubernamental regional cuenta estrategias, lineamientos, mecanismos o políticas, documentadas, para la Administración de Riesgos vinculadas a sus actividades.				
Identificación de los riesgos					
11	La institución gubernamental regional ha establecido el impacto de las consecuencias cualitativas y/o cuantitativas que puede generar la materialización de los riesgos vinculados a las actividades de cada una de las áreas de su administración.				
Respuesta al riesgo					
12	La institución gubernamental regional ha determinado los mecanismos de tratamiento de riesgos vinculados a las actividades de cada una de las áreas de su administración.				
Dimensión: Actividades de control					
Procedimiento de autorización y aprobación					
13	La institución gubernamental regional ha aprobado documentos de gestión en los que define en forma clara y detallada las metas a ejecutar, líneas de autoridad, jerarquía y responsabilidad funcional (POI, ROF, MOF).				
Revisión de procesos, actividades y tareas					
14	Las áreas administrativas de la institución gubernamental regional revisan la documentación sustentatoria de las actividades a su cargo.				
Dimensión: Información y comunicación					
Comunicación interna					
15	La institución gubernamental regional cuenta con estrategias de comunicación entre los colaboradores que realizan actividades administrativas y sus inmediatos superiores.				
Canales de comunicación					
16	La institución gubernamental regional ha establecido mecanismos y/o políticas tendentes a efectivizar la comunicación interna y externa.				
Dimensión: Supervisión					
Actividades de prevención y monitoreo					
17	La institución gubernamental regional monitorea el cumplimiento de las normas asociadas a sus actividades.				
Seguimiento de resultados					
18	La institución gubernamental regional ejecuta el seguimiento a la implementación de riesgos o deficiencias de control interno comunicados por los órganos del Sistema Nacional de Control (Contraloría General de la República, Órgano de Control Institucional y Sociedades de Auditoría Financiera).				
Compromiso de mejoramiento					
19	La institución gubernamental regional ejecuta el seguimiento a la implementación de los riesgos comunicados por los órganos del Sistema Nacional de Control (Contraloría General de la República, Órgano de Control Institucional y Sociedades de Auditoría Financiera).				

Nombres y Apellidos Del Experto	Sofía Irene Delgado Wong	Firma
Grado Académico	Doctora en Administración	
Especialidad	Licenciada en Administración	
Cargo / Función	Docente de la Universidad Nacional Pedro Ruiz Gallo	
Fecha de Validación	01.10.2021	

CUESTIONARIO REFERIDO GESTIÓN ADMINISTRATIVA DEL GOBIERNO REGIONAL DE LAMBAYEQUE




UNIVERSIDAD CÉSAR VALLEJO

Definitivamente No	Probablemente No	No opina	Probablemente Sí	Definitivamente Sí
1	2	3	4	5

N°	PREGUNTAS	1	2	3	4	5
Dimensión: Planificación						
1	La institución gubernamental regional ha socializado la elaboración y aprobación del Plan Operativo Institucional – POI					
2	La institución gubernamental regional planifica oportunamente, acciones o estrategias tendentes al cumplimiento de sus metas y objetivos					
3	La institución gubernamental regional ha dispuesto los recursos necesarios para la materialización de las acciones o estrategias vinculadas al cumplimiento de sus metas y objetivos					
4	La institución gubernamental regional ha previsto los mecanismos necesarios para la implementación del control interno					
5	La institución gubernamental regional ha implementado talleres de capacitación para la mejora de sus procedimientos de la gestión administrativa					
Dimensión: Organización						
6	La institución gubernamental regional revisa y mantiene actualizados los documentos concernientes al diseño y estructura organizacional					
7	La institución gubernamental regional ha establecido en forma clara y detallada los niveles jerárquicos en su estructura organizacional					
8	Los colaboradores que realizan actividades en la gestión administrativa cumplen con los requisitos de los puestos que ocupan					
9	Los responsables de las áreas de la gestión administrativa incentivan la realización de trabajo en equipo					
Dimensión: Dirección						
10	El liderazgo de los responsables de áreas administrativas de la institución gubernamental regional, se condice con el logro de las metas y objetivos institucionales					
11	Los responsables de áreas administrativas socializan las metas y objetivos previstos por la institución gubernamental regional, tendentes a la cooperación de su cumplimiento					
12	La institución gubernamental regional promueve la participación en la toma de decisiones que coadyuven al logro de las metas y objetivos institucionales, en el nivel jerárquico que participan					
13	La institución gubernamental regional cuenta con un mecanismo de fortalecimiento de la cultura organizacional					
14	La institución gubernamental regional ha desarrollado un plan de incentivos a favor de sus colaboradores, por el cumplimiento de sus metas y objetivos institucionales					
Dimensión: Control						
15	La institución gubernamental regional cuenta con mecanismos de monitoreo del cumplimiento de las actividades y metas en términos de indicadores					

16	La institución gubernamental regional tiene un plan de comunicación del avance de metas y objetivos					
17	La institución gubernamental regional realiza actividades de retroalimentación a fin de mejorar los procesos a cargo de las áreas administrativas					
18	La institución gubernamental regional identifica los riesgos y su tratamiento a fin de gestionar en el cumplimiento de metas y objetivos					

Nombres y Apellidos Del Experto	Juan Francisco Zentner Alva	Firma
Grado Académico	Doctor en Administración	 Dr. Juan Francisco Zentner Alva DOCENTE
Especialidad	Licenciado en Administración	
Cargo / Función	Docente de la Universidad Nacional Pedro Ruiz Gallo	
Fecha de Validación	01.10.2021	

VALIDACIÓN DE LOS CUESTIONARIOS REFERIDOS AL CONTROL INTERNO Y GESTIÓN ADMINISTRATIVA DEL GOBIERNO REGIONAL DE LAMBAYEQUE

INDICACIONES. Estimado señor especialista se pide su colaboración para que luego de un riguroso análisis de cada uno de los ítems de los cuestionarios presentados, precise si estos son suficientes, se encuentran planteados con claridad, guardan coherencia con las dimensiones y son relevantes respecto a las variables objeto de estudio; asimismo, emita su conformidad de juicio de experto a dichos cuestionarios, de acuerdo a su criterio y experiencia profesional; para su posterior aplicación. De ser así, agradeceré, proceda a la firma del presente documento, en señal de conformidad.

CUESTIONARIO REFERIDO AL CONTROL INTERNO




UNIVERSIDAD CÉSAR VALLEJO

Definitivamente No	Probablemente No	No opina	Probablemente Sí	Definitivamente Sí
1	2	3	4	5

N°	PREGUNTAS	1	2	3	4	5
Dimensión: Ambiente de control						
Filosofía de la Dirección						
1	Los funcionarios de la institución gubernamental regional incentivan un ambiente que coadyuve a la efectivización del control interno en el desarrollo de sus actividades.					
Integridad y valores éticos						
2	La institución gubernamental regional cuenta con un código de ética, aprobado; y si el mismo ha sido difundido al íntegro de sus colaboradores.					
Administración estratégica						
3	Los funcionarios conocen la visión, misión, metas y objetivos de la institución gubernamental regional, necesarios para la programación y ejecución de sus actividades.					
Estructura organizacional						
4	Los documentos de gestión de la institución gubernamental regional, se encuentran actualizados y alineados a la visión, misión, metas y objetivos.					
Administración de los recursos humanos						
5	La institución gubernamental regional cuenta con documentos de gestión, en el que se establezcan específicamente las funciones de sus colaboradores, según el puesto que ocupan.					
6	La institución gubernamental regional contempla talleres de inducción, capacitación permanente para sus colaboradores.					
Competencia profesional						
7	Los colaboradores que desarrollan actividades en la gestión administrativa de la sede central de la institución gubernamental regional, cuentan con conocimientos; así como, destrezas y habilidades necesarios para el desarrollo de sus funciones establecidas en el Manual de Organización y Funciones.					
Asignación de autoridad y responsabilidad						
8	Las funciones de los responsables de las áreas administrativas se encuentran definidos en los documentos de gestión y normativos de la sede central de la institución gubernamental regional.					
Unidades Orgánicas						
9	Los responsables de las áreas administrativas evalúan constantemente el sistema de control interno.					

Dimensión: Riesgos					
Planeamiento de la gestión de riesgos					
10	La institución gubernamental regional cuenta estrategias, lineamientos, mecanismos o políticas, documentadas, para la Administración de Riesgos vinculadas a sus actividades.				
Identificación de los riesgos					
11	La institución gubernamental regional ha establecido el impacto de las consecuencias cualitativas y/o cuantitativas que puede generar la materialización de los riesgos vinculados a las actividades de cada una de las áreas de su administración.				
Respuesta al riesgo					
12	La institución gubernamental regional ha determinado los mecanismos de tratamiento de riesgos vinculados a las actividades de cada una de las áreas de su administración.				
Dimensión: Actividades de control					
Procedimiento de autorización y aprobación					
13	La institución gubernamental regional ha aprobado documentos de gestión en los que define en forma clara y detallada las metas a ejecutar, líneas de autoridad, jerarquía y responsabilidad funcional (POI, ROF, MOF).				
Revisión de procesos, actividades y tareas					
14	Las áreas administrativas de la institución gubernamental regional revisan la documentación sustentatoria de las actividades a su cargo.				
Dimensión: Información y comunicación					
Comunicación interna					
15	La institución gubernamental regional cuenta con estrategias de comunicación entre los colaboradores que realizan actividades administrativas y sus inmediatos superiores.				
Canales de comunicación					
16	La institución gubernamental regional ha establecido mecanismos y/o políticas tendentes a efectivizar la comunicación interna y externa.				
Dimensión: Supervisión					
Actividades de prevención y monitoreo					
17	La institución gubernamental regional monitorea el cumplimiento de las normas asociadas a sus actividades.				
Seguimiento de resultados					
18	La institución gubernamental regional ejecuta el seguimiento a la implementación de riesgos o deficiencias de control interno comunicados por los órganos del Sistema Nacional de Control (Contraloría General de la República, Órgano de Control Institucional y Sociedades de Auditoría Financiera).				
Compromiso de mejoramiento					
19	La institución gubernamental regional ejecuta el seguimiento a la implementación de los riesgos comunicados por los órganos del Sistema Nacional de Control (Contraloría General de la República, Órgano de Control Institucional y Sociedades de Auditoría Financiera).				

Nombres y Apellidos Del Experto	Juan Francisco Zentner Alva	Firma
Grado Académico	Doctor en Administración	 Dr. Juan Francisco Zentner Alva DOCENTE
Especialidad	Licenciado en Administración	
Cargo / Función	Docente de la Universidad Nacional Pedro Ruiz Gallo	
Fecha de Validación	01.10.2021	

VALIDACIÓN DE LOS CUESTIONARIOS REFERIDOS AL CONTROL INTERNO Y GESTIÓN ADMINISTRATIVA DEL GOBIERNO REGIONAL DE LAMBAYEQUE

INDICACIONES. Estimado señor especialista se pide su colaboración para que luego de un riguroso análisis de cada uno de los ítems de los cuestionarios presentados, precise si estos son suficientes, se encuentran planteados con claridad, guardan coherencia con las dimensiones y son relevantes respecto a las variables objeto de estudio; asimismo, emita su conformidad de juicio de experto a dichos cuestionarios, de acuerdo a su criterio y experiencia profesional; para su posterior aplicación. De ser así, agradeceré, proceda a la firma del presente documento, en señal de conformidad.

CUESTIONARIO REFERIDO AL CONTROL INTERNO




UNIVERSIDAD CÉSAR VALLEJO

Definitivamente No	Probablemente No	No opina	Probablemente Sí	Definitivamente Sí
1	2	3	4	5

N°	PREGUNTAS	1	2	3	4	5
Dimensión: Ambiente de control						
Filosofía de la Dirección						
1	Los funcionarios de la institución gubernamental regional incentivan un ambiente que coadyuve a la efectivización del control interno en el desarrollo de sus actividades.					
Integridad y valores éticos						
2	La institución gubernamental regional cuenta con un código de ética, aprobado; y si el mismo ha sido difundido al íntegro de sus colaboradores.					
Administración estratégica						
3	Los funcionarios conocen la visión, misión, metas y objetivos de la institución gubernamental regional, necesarios para la programación y ejecución de sus actividades.					
Estructura organizacional						
4	Los documentos de gestión de la institución gubernamental regional, se encuentran actualizados y alineados a la visión, misión, metas y objetivos.					
Administración de los recursos humanos						
5	La institución gubernamental regional cuenta con documentos de gestión, en el que se establezcan específicamente las funciones de sus colaboradores, según el puesto que ocupan.					
6	La institución gubernamental regional contempla talleres de inducción, capacitación permanente para sus colaboradores.					
Competencia profesional						
7	Los colaboradores que desarrollan actividades en la gestión administrativa de la sede central de la institución gubernamental regional, cuentan con conocimientos; así como, destrezas y habilidades necesarios para el desarrollo de sus funciones establecidas en el Manual de Organización y Funciones.					
Asignación de autoridad y responsabilidad						
8	Las funciones de los responsables de las áreas administrativas se encuentran definidos en los documentos de gestión y normativos de la sede central de la institución gubernamental regional.					
Unidades Orgánicas						
9	Los responsables de las áreas administrativas evalúan constantemente el sistema de control interno.					

Dimensión: Riesgos					
Planeamiento de las gestión de riesgos					
10	La institución gubernamental regional cuenta estrategias, lineamientos, mecanismos o políticas, documentadas, para la Administración de Riesgos vinculadas a sus actividades.				
Identificación de los riesgos					
11	La institución gubernamental regional ha establecido el impacto de las consecuencias cualitativas y/o cuantitativas que puede generar la materialización de los riesgos vinculados a las actividades de cada una de las áreas de su administración.				
Respuesta al riesgo					
12	La institución gubernamental regional ha determinado los mecanismos de tratamiento de riesgos vinculados a las actividades de cada una de las áreas de su administración.				
Dimensión: Actividades de control					
Procedimiento de autorización y aprobación					
13	La institución gubernamental regional ha aprobado documentos de gestión en los que define en forma clara y detallada las metas a ejecutar, líneas de autoridad, jerarquía y responsabilidad funcional (POI, ROF, MOF).				
Revisión de procesos, actividades y tareas					
14	Las áreas administrativas de la institución gubernamental regional revisan la documentación sustentatoria de las actividades a su cargo.				
Dimensión: Información y comunicación					
Comunicación interna					
15	La institución gubernamental regional cuenta con estrategias de comunicación entre los colaboradores que realizan actividades administrativas y sus inmediatos superiores.				
Canales de comunicación					
16	La institución gubernamental regional ha establecido mecanismos y/o políticas tendentes a efectivizar la comunicación interna y externa.				
Dimensión: Supervisión					
Actividades de prevención y monitoreo					
17	La institución gubernamental regional monitorea el cumplimiento de las normas asociadas a sus actividades.				
Seguimiento de resultados					
18	La institución gubernamental regional ejecuta el seguimiento a la implementación de riesgos o deficiencias de control interno comunicados por los órganos del Sistema Nacional de Control (Contraloría General de la República, Órgano de Control Institucional y Sociedades de Auditoría Financiera).				
Compromiso de mejoramiento					
19	La institución gubernamental regional ejecuta el seguimiento a la implementación de los riesgos comunicados por los órganos del Sistema Nacional de Control (Contraloría General de la República, Órgano de Control Institucional y Sociedades de Auditoría Financiera).				

Nombres y Apellidos Del Experto	Marcos Marcelo Flores Castillo	Firma
Grado Académico	Doctor en Administración	 Dr. Marcos Marcelo Flores Castillo DOCENTE
Especialidad	Licenciado en Administración	
Cargo / Función	Docente de la Universidad Nacional Pedro Ruiz Gallo	
Fecha de Validación	01.10.2021	

CUESTIONARIO REFERIDO GESTIÓN ADMINISTRATIVA DEL GOBIERNO REGIONAL DE LAMBAYEQUE





UNIVERSIDAD CÉSAR VALLEJO

Definitivamente No	Probablemente No	No opina	Probablemente Sí	Definitivamente Sí
1	2	3	4	5

N°	PREGUNTAS	1	2	3	4	5
Dimensión: Planificación						
1	La institución gubernamental regional ha socializado la elaboración y aprobación del Plan Operativo Institucional – POI					
2	La institución gubernamental regional planifica oportunamente, acciones o estrategias tendentes al cumplimiento de sus metas y objetivos.					
3	La institución gubernamental regional ha dispuesto los recursos necesarios para la materialización de las acciones o estrategias vinculadas al cumplimiento de sus metas y objetivos					
4	La institución gubernamental regional ha previsto los mecanismos necesarios para la implementación del control interno					
5	La institución gubernamental regional ha implementado talleres de capacitación para la mejora de sus procedimientos de la gestión administrativa					
Dimensión: Organización						
6	La institución gubernamental regional revisa y mantiene actualizados los documentos concernientes al diseño y estructura organizacional					
7	La institución gubernamental regional ha establecido en forma clara y detallada los niveles jerárquicos en su estructura organizacional					
8	Los colaboradores que realizan actividades en la gestión administrativa cumplen con los requisitos de los puestos que ocupan					
9	Los responsables de las áreas de la gestión administrativa incentivan la realización de trabajo en equipo					
Dimensión: Dirección						
10	El liderazgo de los responsables de áreas administrativas de la institución gubernamental regional, se condice con el logro de las metas y objetivos institucionales					
11	Los responsables de áreas administrativas socializan las metas y objetivos previstos por la institución gubernamental regional, tendentes a la cooperación de su cumplimiento					
12	La institución gubernamental regional promueve la participación en la toma de decisiones que coadyuvan al logro de las metas y objetivos institucionales, en el nivel jerárquico que participan					
13	La institución gubernamental regional cuenta con un mecanismo de fortalecimiento de la cultura organizacional					
14	La institución gubernamental regional ha desarrollado un plan de incentivos a favor de sus colaboradores, por el cumplimiento de sus metas y objetivos institucionales					
Dimensión: Control						
15	La institución gubernamental regional cuenta con mecanismos de monitoreo del cumplimiento de las actividades y metas en términos de indicadores					

16	La institución gubernamental regional tiene un plan de comunicación del avance de metas y objetivos				
17	La institución gubernamental regional realiza actividades de retroalimentación a fin de mejorar los procesos a cargo de las áreas administrativas				
18	La institución gubernamental regional identifica los riesgos y su tratamiento a fin de gestionar en el cumplimiento de metas y objetivos				

Nombres y Apellidos Del Experto	Marcos Marcelo Flores Castillo	Firma
Grado Académico	Doctor en Administración	 
Especialidad	Licenciado en Administración	
Cargo / Función	Docente de la Universidad Nacional Pedro Ruiz Gallo	
Fecha de Validación	01.10.2021	

VALIDACIÓN DE LOS CUESTIONARIOS REFERIDOS AL CONTROL INTERNO Y GESTIÓN ADMINISTRATIVA DEL GOBIERNO REGIONAL DE LAMBAYEQUE

INDICACIONES. Estimado señor especialista se pide su colaboración para que luego de un riguroso análisis de cada uno de los ítems de los cuestionarios presentados, precise si estos son suficientes, se encuentran planteados con claridad, guardan coherencia con las dimensiones y son relevantes respecto a las variables objeto de estudio; asimismo, emita su conformidad de juicio de experto a dichos cuestionarios, de acuerdo a su criterio y experiencia profesional; para su posterior aplicación. De ser así, agradeceré, proceda a la firma del presente documento, en señal de conformidad.

CUESTIONARIO REFERIDO AL CONTROL INTERNO




UNIVERSIDAD CÉSAR VALLEJO

Definitivamente No	Probablemente No	No opina	Probablemente Sí	Definitivamente Sí
1	2	3	4	5

N°	PREGUNTAS	1	2	3	4	5
Dimensión: Ambiente de control						
Filosofía de la Dirección						
1	Los funcionarios de la institución gubernamental regional incentivan un ambiente que coadyuve a la efectivización del control interno en el desarrollo de sus actividades.					
Integridad y valores éticos						
2	La institución gubernamental regional cuenta con un código de ética, aprobado; y si el mismo ha sido difundido al íntegro de sus colaboradores.					
Administración estratégica						
3	Los funcionarios conocen la visión, misión, metas y objetivos de la institución gubernamental regional, necesarios para la programación y ejecución de sus actividades.					
Estructura organizacional						
4	Los documentos de gestión de la institución gubernamental regional, se encuentran actualizados y alineados a la visión, misión, metas y objetivos.					
Administración de los recursos humanos						
5	La institución gubernamental regional cuenta con documentos de gestión, en el que se establezcan específicamente las funciones de sus colaboradores, según el puesto que ocupan.					
6	La institución gubernamental regional contempla talleres de inducción, capacitación permanente para sus colaboradores.					
Competencia profesional						
7	Los colaboradores que desarrollan actividades en la gestión administrativa de la sede central de la institución gubernamental regional, cuentan con conocimientos; así como, destrezas y habilidades necesarios para el desarrollo de sus funciones establecidas en el Manual de Organización y Funciones.					
Asignación de autoridad y responsabilidad						
8	Las funciones de los responsables de las áreas administrativas se encuentran definidos en los documentos de gestión y normativos de la sede central de la institución gubernamental regional.					
Unidades Orgánicas						
9	Los responsables de las áreas administrativas evalúan constantemente el sistema de control interno.					

Dimensión: Riesgos					
Planeamiento de las gestión de riesgos					
10	La institución gubernamental regional cuenta estrategias, lineamientos, mecanismos o políticas, documentadas, para la Administración de Riesgos vinculadas a sus actividades.				
Identificación de los riesgos					
11	La institución gubernamental regional ha establecido el impacto de las consecuencias cualitativas y/o cuantitativas que puede generar la materialización de los riesgos vinculados a las actividades de cada una de las áreas de su administración.				
Respuesta al riesgo					
12	La institución gubernamental regional ha determinado los mecanismos de tratamiento de riesgos vinculados a las actividades de cada una de las áreas de su administración.				
Dimensión: Actividades de control					
Procedimiento de autorización y aprobación					
13	La institución gubernamental regional ha aprobado documentos de gestión en los que define en forma clara y detallada las metas a ejecutar, líneas de autoridad, jerarquía y responsabilidad funcional (POI, ROF, MOF).				
Revisión de procesos, actividades y tareas					
14	Las áreas administrativas de la institución gubernamental regional revisan la documentación sustentatoria de las actividades a su cargo.				
Dimensión: Información y comunicación					
Comunicación interna					
15	La institución gubernamental regional cuenta con estrategias de comunicación entre los colaboradores que realizan actividades administrativas y sus inmediatos superiores.				
Canales de comunicación					
16	La institución gubernamental regional ha establecido mecanismos y/o políticas tendentes a efectivizar la comunicación interna y externa.				
Dimensión: Supervisión					
Actividades de prevención y monitoreo					
17	La institución gubernamental regional monitorea el cumplimiento de las normas asociadas a sus actividades.				
Seguimiento de resultados					
18	La institución gubernamental regional ejecuta el seguimiento a la implementación de riesgos o deficiencias de control interno comunicados por los órganos del Sistema Nacional de Control (Contraloría General de la República, Órgano de Control Institucional y Sociedades de Auditoría Financiera).				
Compromiso de mejoramiento					
19	La institución gubernamental regional ejecuta el seguimiento a la implementación de los riesgos comunicados por los órganos del Sistema Nacional de Control (Contraloría General de la República, Órgano de Control Institucional y Sociedades de Auditoría Financiera).				


Nombres y Apellidos Del Experto	Wilhelm Bustamante Coronel	Firma
Grado Académico	Doctor en Gestión Pública y Gobernabilidad - Universidad Cesar Vallejos	
Especialidad	Contador	
Cargo / Función	Auditor Gubernamental – Contraloría General de la Republica	
Fecha de Validación	01.10.2021	



Definitivamente No	Probablemente No	No opina	Probablemente Sí	Definitivamente Sí
1	2	3	4	5

N°	PREGUNTAS	1	2	3	4	5
Dimensión: Planificación						
1	La institución gubernamental regional ha socializado la elaboración y aprobación del Plan Operativo Institucional – POI					
2	La institución gubernamental regional planifica oportunamente, acciones o estrategias tendentes al cumplimiento de sus metas y objetivos.					
3	La institución gubernamental regional ha dispuesto los recursos necesarios para la materialización de las acciones o estrategias vinculadas al cumplimiento de sus metas y objetivos					
4	La institución gubernamental regional ha previsto los mecanismos necesarios para la implementación del control interno					
5	La institución gubernamental regional ha implementado talleres de capacitación para la mejora de sus procedimientos de la gestión administrativa					
Dimensión: Organización						
6	La institución gubernamental regional revisa y mantiene actualizados los documentos concernientes al diseño y estructura organizacional					
7	La institución gubernamental regional ha establecido en forma clara y detallada los niveles jerárquicos en su estructura organizacional					
8	Los colaboradores que realizan actividades en la gestión administrativa cumplen con los requisitos de los puestos que ocupan					
9	Los responsables de las áreas de la gestión administrativa incentivan la realización de trabajo en equipo					
Dimensión: Dirección						
10	El liderazgo de los responsables de áreas administrativas de la institución gubernamental regional, se condice con el logro de las metas y objetivos institucionales					
11	Los responsables de áreas administrativas socializan las metas y objetivos previstos por la institución gubernamental regional, tendentes a la cooperación de su cumplimiento					
12	La institución gubernamental regional promueve la participación en la toma de decisiones que coadyuven al logro de las metas y objetivos institucionales, en el nivel jerárquico que participan					
13	La institución gubernamental regional cuenta con un mecanismos de fortalecimiento de la cultura organizacional					
14	La institución gubernamental regional ha desarrollo un plan de incentivos a favor de sus colaboradores, por el cumplimiento de sus metas y objetivos institucionales					
Dimensión: Control						
15	La institución gubernamental regional cuenta con mecanismos de monitoreo del cumplimiento de las actividades y metas en términos de indicadores					

16	La institución gubernamental regional tiene un plan de comunicación del avance de metas y objetivos					
17	La institución gubernamental regional realiza actividades de retroalimentación a fin de mejorar los procesos a cargo de las áreas administrativas					
18	La institución gubernamental regional identifica los riesgos y su tratamiento a fin de gestionar en el cumplimiento de metas y objetivos					

Nombres y Apellidos Del Experto	Wilhelm Bustamante Coronel	Firma
Grado Académico	Doctor en Gestión Pública y Gobernabilidad - Universidad Cesar Vallejos	
Especialidad	Contador	
Cargo / Función	Auditor Gubernamental – Contraloría General de la Republica	
Fecha de Validación	01.10.2021	

VALIDACIÓN DE INSTRUMENTO (Confiabilidad)

Método análisis de fiabilidad Alfa de Cronbach

Estadísticas de fiabilidad Control interno

Alfa de Cronbach	N de elementos
,901	19

Estadísticas de fiabilidad gestión administrativa

Alfa de Cronbach	N de elementos
,988	18

Nota: Según el cuadro de Estadísticas de fiabilidad, obtenido del SPSS v28, se determina que el cálculo de alfa de Cronbach, cuyo resultado es de 0,988; es decir es mayor a 0.70. indicando que el Instrumento puede ser aplicable.

D) PROPUESTA DETALLADA

PROPUESTA DE PLAN DE CAPACITACIÓN PARA LA SENSIBILIZACIÓN Y SOCIALIZACIÓN DE IMPLEMENTACIÓN DEL CONTROL INTERNO EN LA SEDE CENTRAL DEL GOBIERNO REGIONAL DE LAMBAYEQUE

1. INFORMACION GENERAL

- 1.1. Institución : Gobierno Regional de Lambayeque
- 1.2. Área : Sede Central
- 1.3. Propuesta : Plan de Capacitación para la sensibilización y socialización de Implementación del Control Interno en la Sede Central del Gobierno Regional de Lambayeque

- 1.4. Autor : Piscoya Labrín Abel Caleb
- 1.5. Asesor : Dr. Marcelino Callao Alarcón

FUNDAMENTACIÓN

El Plan de capacitación es un instrumento que define las prioridades, mecanismos y programas del Plan de Capacitación tendentes a sensibilizar y socializar la importancia y beneficios de la Implementación del Control Interno en la Sede Central del Gobierno Regional de Lambayeque, dirigido al personal que forma parte de la Gestión Administrativa de la citada entidad.

En ese sentido, el objetivo del Plan en mención es instrumentar un proceso de retroalimentación de lecciones aprendidas previamente por el personal en mención; así como, aquellos que obtengan como consecuencia de su ejecución, con la finalidad de identificar los riesgos en la Gestión Administrativa y proceder a la aplicación de medidas de control.

Por lo tanto, las actividades consideradas en el Plan están orientadas a instalar y generar el desarrollo de conocimientos y habilidades relativas a la importancia y beneficios de la implementación del Control Interno.

En esa medida, el Plan busca promover el control interno, en una primera etapa, en la Gestión Administrativa, focalizando las intervenciones en el desarrollo de la gestión de riesgos.

2. PRESENTACIÓN

En el marco de los resultados obtenidos en el trabajo de investigación desarrollado en la institución gubernamental regional, el Plan de capacitación se abocará a promover la implantación de una cultura de control interno en el proceso de Gestión Administrativa del Gobierno Regional de Lambayeque; así como, a impulsar la valoración del control interno, como una importante herramienta de gestión que contribuye al logro de los objetivos institucionales.

En ese sentido, el Plan contempla mecanismos y programas de sensibilización y capacitación a los actores más importantes para la implementación del Control Interno; así como, de la Gestión de Riesgos, de tal forma que se fortalezcan las competencias de los trabajadores involucrados en la Gestión Administrativa.

Por lo tanto, la capacitación debe contribuir a:

- Difundir la importancia del Control Interno y la implementación de la Gestión en Riesgos para el logro de los objetivos institucionales.
- Promover el desarrollo de la gestión por procesos en las entidades del Estado.
- Impulsar la aplicación de medios y herramientas para la adecuada administración de riesgos y la para la implementación del Sistema de Control Interno.
- Desarrollar habilidades y destrezas para efectuar una adecuada administración de Riesgos (identificación, análisis y evaluación, gestión de riesgos) en los procesos operativos.
- Dar cumplimiento a lo establecido en la normativa referida al Control Interno.

- Fomentar la importancia de la mejora continua como parte del proceso de implementación del control interno.

3. CONCEPTUALIZACIÓN DE LA PROPUESTA/ DESCRIPCIÓN DE LA PROPUESTA

Jorge Alirio Charry (2013) señala que el control interno es un conjunto de normas, medidas y métodos adoptados por una institución para proteger sus recursos y generar información adecuada, segura y oportuna, con la finalidad de mantener una mejora continua; así como, lograr la eficiencia operativa y el estricto cumplimiento de las políticas establecidas para ello.

Asimismo, INTOSAI define el concepto del control interno como el conjunto de planes, métodos, procedimientos y otras medidas, incluyendo la actitud de la dirección; para ofrecer una garantía razonable de que se han cumplido los objetivos generales siguientes:

- Promover las operaciones económicas, metódicas, eficientes y eficaces; así como, los productos y servicios de calidad, vinculados a la misión de la institución.
- Preservar los recursos frente pérdidas generadas por errores, mala gestión, abuso, despilfarro, fraude e irregularidades.
- Garantizar la aplicación de las leyes; así como de las directivas y reglamentos establecidos por la dirección.
- Elaborar y mantener datos financieros y de gestión, confiables; así como, presentarlos adecuadamente en los informes respectivos.

De igual forma, el concepto básico de control interno contenido en el informe COSO, discurre por cinco componentes:

- Ambiente de control
- Evaluación del riesgo
- Actividades de control
- Información y comunicación
- Supervisión y seguimiento

Al respecto, el control interno visto como proceso debe obedecer a una secuencia lógica de actividades interrelacionadas orientadas al logro de objetivos, aunado a que debe estar alineado a la guía de implementación del control interno.

En ese sentido, la propuesta de "Plan de Capacitación para la Sensibilización y Socialización de implementación del Control Interno en la Sede Central Del Gobierno Regional De Lambayeque" se centra en la actividad de sensibilización como primer paso, para que se viabilice la implementación de control interno en la institución regional gubernamental en mención.

4. OBJETIVOS

4.1 OBJETIVO GENERAL

- Impulsar el uso de herramientas y prácticas de Control Interno y Gestión de Riesgos en el proceso de Gestión Administrativa del Gobierno Regional de Lambayeque. para el logro de sus objetivos institucionales.
- Mejorar las capacidades del personal en el proceso de Gestión Administrativa del Gobierno Regional de Lambayeque, para la promoción y evaluación del Control Interno.

4.2 OBJETIVOS ESPECÍFICOS

- Mejorar las capacidades del personal del proceso de Gestión Administrativa del Gobierno Regional de Lambayeque para aplicar la Gestión de Riesgos.

- Desarrollar habilidades en el personal del proceso de Gestión Administrativa del Gobierno Regional de Lambayeque para impulsar la implementación del Control Interno y la Gestión de Riesgos.
- Fortalecer las capacidades del personal directamente involucrado en la implementación del Sistema de Control Interno.
- Sensibilizar al personal del proceso de Gestión Administrativa del Gobierno Regional de Lambayeque sobre su rol activo en el proceso de implementación del Servicio de Control Interno en la entidad.

5. JUSTIFICACIÓN

La ejecución del Plan de Capacitación para la Implementación del Control Interno, se basa en los resultados obtenidos como consecuencia de la ejecución del trabajo de investigación denominado: “Control Interno para la efectiva Gestión Administrativa de la Sede Central del Gobierno Regional de Lambayeque”.

En ese sentido, se estima que a través de su ejecución se logrará establecer una estrategia para afirmar las bases de sensibilización y socialización de la importancia de la implementación del Control Interno, tendentes a mejorar los procesos de la Gestión Administrativa de la Sede Central del Gobierno Regional de Lambayeque; el mismo que podrá ser de aplicación a los distintos procesos de la institución regional gubernamental, e incluso ser replicado en otras entidades públicas.

6. FUNDAMENTOS TEÓRICOS

- INTOSAI GOV 9100 – Guía para las normas de control interno del sector público- Organización Internacional de las Entidades Fiscalizadoras Superiores.

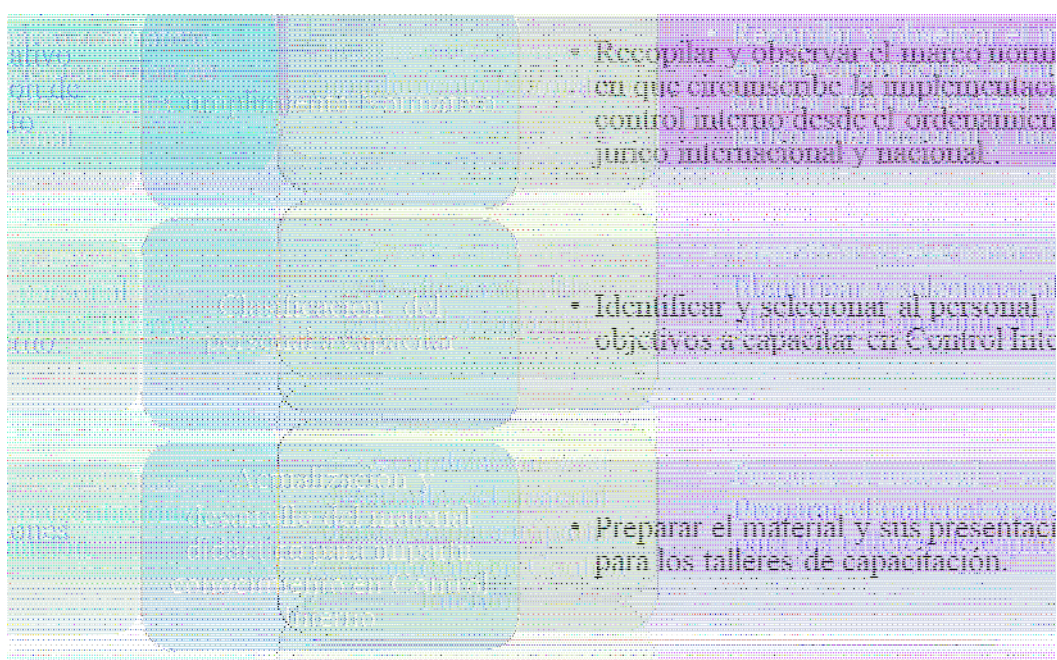
- INTOSAI GOV 9110 – Directrices referentes a los informes sobre la eficacia de los controles internos: Experiencias de las EFS en la implantación y la evaluación de los controles internos.
- INTOSAI GOV 9130 – Guía para las Normas del Control Interno del Sector Público - Información adicional sobre la Administración de Riesgos de la Entidad.
- La Ley N° 27785, Ley Orgánica del Sistema Nacional de Control y de la Contraloría General de la República
- La Ley N° 28716, Ley de Control Interno de las Entidades del Estado.
- Ley n.° 30879, Ley de Presupuesto para el Sector Público para el año 2019.
- La Ley n.° 31084, Ley del Presupuesto del Sector Público para el Año Fiscal 2021.
- Resolución de Contraloría n.° 320-2006-CG, Normas de Control Interno.
- Resolución de Contraloría n.° 458-2008-CG, “Guía para la Implementación del Sistema de Control Interno de las entidades del Estado”.
- Resolución de Contraloría n.° 004-2017-CG, “Guía para la implementación y fortalecimiento del Sistema de Control Interno de las entidades del Estado”.
- Resolución de Contraloría n.° 146-2019-CG, aprueba la Directiva n.° 006-2019-CG/INTEG “Implementación del Sistema de Control Interno en las entidades del Estado”.
- Resolución de Contraloría N° 130-2020-CG/INTEG, publicada en el Diario Oficial El Peruano, el 07 de mayo de 2020, que modifica las disposiciones de la Directiva n.° 006-2019-CG/INTEG “Implementación del Sistema de Control Interno en las entidades del Estado”.
- Modelo de control interno denominado “Control Interno – Marco Integrado” – COSO

- Comunicado n.º 003-2020-CG/INTEG “Contraloría amplía plazo para que entidades del estado presenten entregables para la implementación del sistema de control interno, bajo el alcance de la Directiva n.º 006-2019CG/INTEG”.

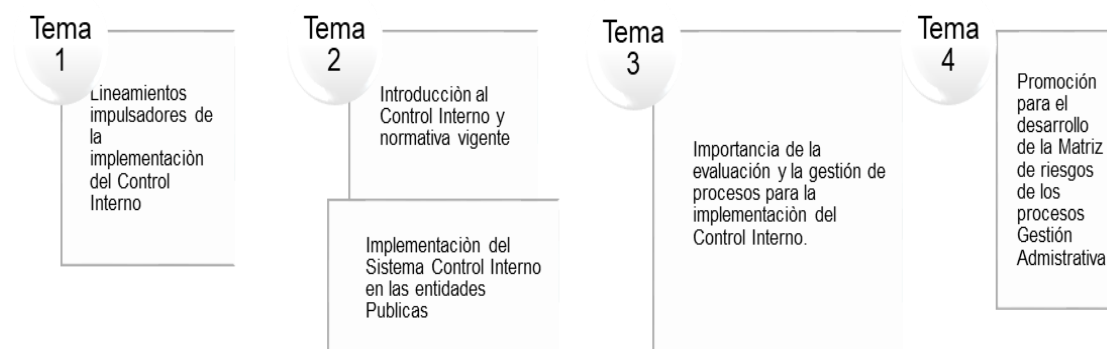
7. ESTRUCTURA

ACCIONES PREVIAS PARA EL DESARROLLO DE LAS CAPACITACIONES

Para el cumplimiento de los objetivos establecidos en el Plan de Capacitación, resulta importante la ejecución de las acciones siguientes:



Temas para Sensibilización y Socialización de Implementación de Control Interno en la Sede Central del Gobierno Regional de Lambayeque



Para el desarrollo de esta actividad ha de tenerse en cuenta lo siguiente:

i. Personal involucrado con el Gestión Administrativa.

En una primera etapa se priorizará la sensibilización, capacitación y presentación de las Herramientas de Gestión de Riesgos a todo el personal de que labora directamente en el proceso de Gestión Administrativa.

Dicha actividad permitirá mejorar las herramientas que posteriormente serán puestas a disposición del proceso priorizado del Gobierno Regional de Lambayeque.

ii. Personal que no están enmarcados en la Gestión Administrativa.

La capacitación al personal objetivo no tendrá diferencia alguna en comparación a otros procesos de la Gestión Administrativa; no obstante, la intervención prevista es de menor intensidad.

En ese sentido, el proceso de capacitación se efectuará teniendo en cuenta el siguiente:

- a. Eventos de Capacitación para Personal de la Gestión Administrativa Sede Central del Gobierno Regional de Lambayeque.

- b. Asistencia Técnica y Acompañamiento de la evaluación de Riesgos para la implementación del control interno.

ESTRATEGIAS PARA IMPLEMENTAR LA PROPUESTA

ACTIVIDAD DE APRENDIZAJE – TALLERES

N.º	Proceso	Personal a capacitar	abr-22	may-22	jun-22	Jul-22	sep-22
Grupo 1	Directivos	10	1 evento			Evaluación de los talleres	Taller de retroalimentación
Grupo 2	Supervisores	5		1 evento			
Grupo 3	Personal	35			1 evento		
Total de Capacitados		50					

RECURSOS HUMANOS DEL PROGRAMA

Promotores y asistentes:

Coordinador

(Jefe de Recursos Humanos del Gobierno Regional de Lambayeque)

Políticas y regulación (normatividad y marco conceptual del control interno)

Especialista en Control Interno

Promoción y desarrollo del control interno

Jefes de procesos que conforman el macro proceso Gestión Administrativa.

Evaluación del control interno

Especialista en Control Interno

9. EVALUACIÓN DE LA PROPUESTA.

La evaluación del plan de capacitación será realizada por un Especialista en Control Interno mediante la heteroevaluación; considerando para ello, su no vinculación con el proceso a mejorar en favor de la implementación del Control Interno en la Sede Central del Gobierno Regional de Lambayeque.

10. ANEXOS

10.1 OFICIO DE INVITACIÓN A TALLER AL PERSONAL DE LA SEDE CENTRAL DEL GOBIERNO REGIONAL DE LAMBAYEQUE

(.....), XX de XXX de 20XX

OFICIO N° (.....)

Señor (a)
Chiclayo/Chiclayo/Lambayeque

Asunto : Invitación al evento “Importancia de la Implementación del control interno y la gestión de riesgos en la Gestión Administrativa”.

Tengo el agrado de dirigirme a usted, en virtud de lo dispuesto en la centésima vigésima segunda Disposición Complementaria Final de la Ley n.º 30879, Ley de Presupuesto para el Sector Público para el año 2019, según el cual en el marco de la quincuagésima tercera disposición complementaria final de la Ley n.º 30372, Ley de Presupuesto del Sector Público para el año fiscal 2016, se estableció que todas las entidades del Estado, de los tres niveles de gobierno, que se encuentran bajo los alcances de la Ley 28716, Ley de Control Interno de las Entidades del Estado, tienen la obligación de implementar su Sistema de Control Interno (SCI), conforme a las disposiciones normativas, lineamientos y plazos establecidos por la Contraloría General de la República; cuyo plazo de ejecución, fue prorrogado mediante comunicado n.º 003-2020-CG/INTED, considerando la declaración de Emergencia Sanitaria a nivel nacional, por la existencia del COVID-19, que ha afectado la normal ejecución de funciones y actividades en las entidades públicas.

Al respecto, con la finalidad de promover la implementación del Sistema de Control Interno en la sede central del Gobierno Regional de Lambayeque, se ha organizado la realización del taller de sensibilización y socialización sobre la importancia de la Implementación del Control Interno y la gestión de riesgos en la Gestión Administrativa, dirigidos al personal involucrado en la Gestión Administrativa, los cuales se realizarán según la programación siguiente:

**Taller: “Importancia de la Implementación del control interno
y la gestión de riesgos en la Gestión Administrativa”**

Programación: 2022

Participantes		Lugar	Fecha y hora
Público objetivo	Aforo		
Directivos	10	Auditorio de la sede central del Gobierno Regional Lambayeque	22.4.2022 / 15:30 – 17:30 horas
Supervisores	5		22.5.2022 / 15:30 – 17:30 horas
Personal	35		22.6.2022 / 15:30 – 17:30 horas

En ese sentido, agradeceremos se sirva confirmar su participación al correo electrónico importanciadelcontrolinternoGORE@gmail.com, precisando en el texto del mismo, sus nombres y apellidos, número de DNI, cargo y dirección electrónica (de preferencia institucional); y citando en el asunto del mismo, los datos siguientes: número de documento nacional de identidad, la frase confirmación de participación y la denominación del taller (ejemplo: 41202041 CONFIRMACIÓN DE PARTICIPACION “IMPORTANCIA DEL CONTROL INTERNO GORE 2022”).

Cabe enfatizar que, las confirmaciones de participación serán consideradas hasta el tercer día hábil previo a la ejecución del taller en mención o hasta cubrir el aforo citado en el cuadro anterior, el mismo que ha sido diseñado teniendo en cuenta los protocolos de bioseguridad establecidos en el marco de la emergencia sanitaria por la Covid 19, y el público objetivo del estudio de investigación.

Asimismo, de considerarlo pertinente, podrán canalizar sus consultas sobre el desarrollo del taller de capacitación a través del correo electrónico en mención, precisando en el texto de mismo, en forma clara, concreta y ordenada el contenido de su consulta, y como asunto el número de su documento nacional de identidad, la palabra “consulta” y la denominación del taller (ejemplo: 41202041 CONSULTA “IMPORTANCIA DEL CONTROL INTERNO GORE 2022”).

Es propicia la oportunidad para expresarle las seguridades de mi consideración y estima.




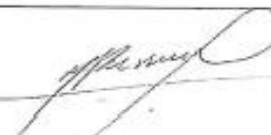
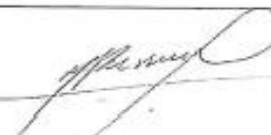
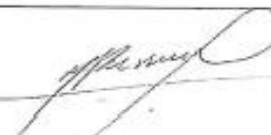
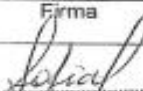

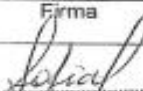

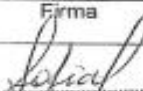


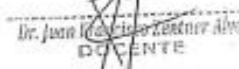

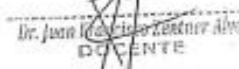

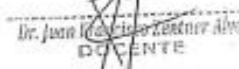
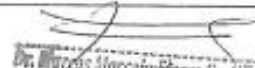
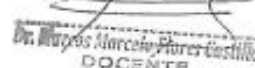
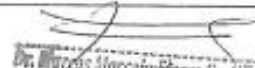
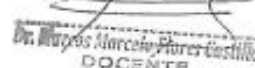
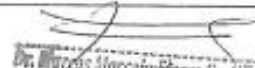
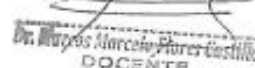
Atentamente,

(.....)

Coordinador del taller

“Importancia de la Implementación del control interno
y la gestión de riesgos en el Gestión Administrativa”

E) VALIDACIÓN DE PROPUESTA

VALIDACIÓN DE PROPUESTA														
PLAN DE CAPACITACIÓN PARA LA SENSIBILIZACIÓN Y SOCIALIZACIÓN DE IMPLEMENTACIÓN DEL CONTROL INTERNO EN LA SEDE CENTRAL DEL GOBIERNO REGIONAL DE LAMBAYEQUE														
<p>Como resultado de un riguroso análisis a la propuesta de plan de capacitación para la sensibilización y socialización de la implementación del control interno en la sede central del Gobierno Regional de Lambayeque, cuyo detalle se encuentra desarrollado en el capítulo VIII, los suscritos VALIDAMOS la misma, al considerar que resulta viable para el cumplimiento del objetivo general de la investigación denominada: “Control Interno para la efectiva Gestión Administrativa de la Sede Central del Gobierno Regional de Lambayeque”.</p>														
<table border="1"> <tr> <td>Nombres y Apellidos Del Experto</td> <td>Wilhelm Bustamante Coronel</td> <td>Firma</td> </tr> <tr> <td>Grado Académico</td> <td>Doctor en Gestión Pública y Gobernabilidad - Universidad Cesar Vallejos</td> <td rowspan="4"></td> </tr> <tr> <td>Especialidad</td> <td>Contador</td> </tr> <tr> <td>Cargo / Función</td> <td>Auditor Gubernamental – Contraloría General de la Republica</td> </tr> <tr> <td>Fecha de Validación</td> <td>15.12.2021</td> </tr> </table>	Nombres y Apellidos Del Experto	Wilhelm Bustamante Coronel	Firma	Grado Académico	Doctor en Gestión Pública y Gobernabilidad - Universidad Cesar Vallejos		Especialidad	Contador	Cargo / Función	Auditor Gubernamental – Contraloría General de la Republica	Fecha de Validación	15.12.2021		
Nombres y Apellidos Del Experto	Wilhelm Bustamante Coronel	Firma												
Grado Académico	Doctor en Gestión Pública y Gobernabilidad - Universidad Cesar Vallejos													
Especialidad	Contador													
Cargo / Función	Auditor Gubernamental – Contraloría General de la Republica													
Fecha de Validación	15.12.2021													
<table border="1"> <tr> <td>Nombres y Apellidos Del Experto</td> <td>Mauro Adriel Rios Villacorta</td> <td>Firma</td> </tr> <tr> <td>Grado Académico</td> <td>Doctor en Administración</td> <td rowspan="4"></td> </tr> <tr> <td>Especialidad</td> <td>Licenciado en Administración</td> </tr> <tr> <td>Cargo / Función</td> <td>Vicerrector de Investigación de la Universidad Nacional Pedro Ruiz Gallo</td> </tr> <tr> <td>Fecha de Validación</td> <td>15.12.2021</td> </tr> </table>	Nombres y Apellidos Del Experto	Mauro Adriel Rios Villacorta	Firma	Grado Académico	Doctor en Administración		Especialidad	Licenciado en Administración	Cargo / Función	Vicerrector de Investigación de la Universidad Nacional Pedro Ruiz Gallo	Fecha de Validación	15.12.2021		
Nombres y Apellidos Del Experto	Mauro Adriel Rios Villacorta	Firma												
Grado Académico	Doctor en Administración													
Especialidad	Licenciado en Administración													
Cargo / Función	Vicerrector de Investigación de la Universidad Nacional Pedro Ruiz Gallo													
Fecha de Validación	15.12.2021													
<table border="1"> <tr> <td>Nombres y Apellidos Del Experto</td> <td>Sofia Irene Delgado Wong</td> <td>Firma</td> </tr> <tr> <td>Grado Académico</td> <td>Doctora en Administración</td> <td rowspan="4"> </td> </tr> <tr> <td>Especialidad</td> <td>Licenciada en Administración</td> </tr> <tr> <td>Cargo / Función</td> <td>Docente de la Universidad Nacional Pedro Ruiz Gallo</td> </tr> <tr> <td>Fecha de Validación</td> <td>15.12.2021</td> </tr> </table>	Nombres y Apellidos Del Experto	Sofia Irene Delgado Wong	Firma	Grado Académico	Doctora en Administración	 	Especialidad	Licenciada en Administración	Cargo / Función	Docente de la Universidad Nacional Pedro Ruiz Gallo	Fecha de Validación	15.12.2021		
Nombres y Apellidos Del Experto	Sofia Irene Delgado Wong	Firma												
Grado Académico	Doctora en Administración	 												
Especialidad	Licenciada en Administración													
Cargo / Función	Docente de la Universidad Nacional Pedro Ruiz Gallo													
Fecha de Validación	15.12.2021													
<table border="1"> <tr> <td>Nombres y Apellidos Del Experto</td> <td>Juan Francisco Zentner Alva</td> <td>Firma</td> </tr> <tr> <td>Grado Académico</td> <td>Doctor en Administración</td> <td rowspan="4"> </td> </tr> <tr> <td>Especialidad</td> <td>Licenciado en Administración</td> </tr> <tr> <td>Cargo / Función</td> <td>Docente de la Universidad Nacional Pedro Ruiz Gallo</td> </tr> <tr> <td>Fecha de Validación</td> <td>15.12.2021</td> </tr> </table>	Nombres y Apellidos Del Experto	Juan Francisco Zentner Alva	Firma	Grado Académico	Doctor en Administración	 	Especialidad	Licenciado en Administración	Cargo / Función	Docente de la Universidad Nacional Pedro Ruiz Gallo	Fecha de Validación	15.12.2021		
Nombres y Apellidos Del Experto	Juan Francisco Zentner Alva	Firma												
Grado Académico	Doctor en Administración	 												
Especialidad	Licenciado en Administración													
Cargo / Función	Docente de la Universidad Nacional Pedro Ruiz Gallo													
Fecha de Validación	15.12.2021													
<table border="1"> <tr> <td>Nombres y Apellidos Del Experto</td> <td>Marcos Marcelo Flores Castillo</td> <td>Firma</td> </tr> <tr> <td>Grado Académico</td> <td>Doctor en Administración</td> <td rowspan="4"> </td> </tr> <tr> <td>Especialidad</td> <td>Licenciado en Administración</td> </tr> <tr> <td>Cargo / Función</td> <td>Docente de la Universidad Nacional Pedro Ruiz Gallo</td> </tr> <tr> <td>Fecha de Validación</td> <td>15.12.2021</td> </tr> </table>	Nombres y Apellidos Del Experto	Marcos Marcelo Flores Castillo	Firma	Grado Académico	Doctor en Administración	 	Especialidad	Licenciado en Administración	Cargo / Función	Docente de la Universidad Nacional Pedro Ruiz Gallo	Fecha de Validación	15.12.2021		
Nombres y Apellidos Del Experto	Marcos Marcelo Flores Castillo	Firma												
Grado Académico	Doctor en Administración	 												
Especialidad	Licenciado en Administración													
Cargo / Función	Docente de la Universidad Nacional Pedro Ruiz Gallo													
Fecha de Validación	15.12.2021													

F) AUTORIZACIÓN PARA EL DESARROLLO DE LA TESIS

  	GOBIERNO REGIONAL LAMBAYEQUE UNIDAD EJECUTORA 001 SEDE CENTRAL OFICINA EJECUTIVA DE RECURSOS HUMANOS	 Firmado digitalmente por MECHAN VEGA, Juan Manuel FIR 40979357 hard Unidad: OFICINA EJECUTIVA DE RECURSOS HUMANOS Cargo: JEFE OFICINA EJECUTIVA DE RECURSOS HUMANOS Fecha y hora de proceso: 04/10/2021 - 12:38:50
Id seguridad: 5537503		Año del Bicentenario del Perú: 200 años de Independencia
		Chiclayo 4 octubre 2021
OFICIO N° 001346-2021-GR.LAMB/OERH [3960836 - 4]		
MERCEDES ALEJANDRINA COLLAZOS ALARCON Jefe de la Unidad de Posgrado -Chiclayo UNIVERSIDAD CESAR VALLEJO		
ASUNTO: Autoriza realizar trabajo de investigación.		
REFERENCIA: CARTA 000000-2021-2021.[3960836-0]		
<p>Es grato dirigirme a usted para expresarle mi cordial saludo, y la vez, comunicarle la aceptación del alumno de la Escuela de Pos Grado de su casa de estudios: Abel Caleb Piscocoya Labrin, para llevar a cabo la realización del Trabajo de Investigación Científica (Tesis) denominado: <i>"Control Interno para la efectiva Gestión Administrativa de la Sede Central del GORE Lambayeque"</i>.</p> <p>Por las razones expuestas, comunico a usted que dicho alumno deberá apersonarse a la Oficina Ejecutiva de Recursos Humanos del Gobierno Regional de Lambayeque (Sede Regional), para las coordinaciones respectivas y poder llevar a cabo el trabajo de investigación en nuestra entidad.</p> <p>Es propicia la oportunidad para expresarle mi consideración y estima.</p> <p>Atentamente.</p>		
<p>Firmado digitalmente JUAN MANUEL MECHAN VEGA JEFE OFICINA EJECUTIVA DE RECURSOS HUMANOS Fecha y hora de proceso: 04/10/2021 - 12:38:50</p>		
<small>Esta es una copia auténtica imprimible de un documento electrónico archivado por Gobierno Regional Lambayeque, aplicando lo dispuesto por el Art. 26 de D.S. 070-2013-PCM y la Tercera Disposición Complementaria Final del D.S. 026-2016-PCM. Su autenticidad e integridad pueden ser contrastadas a través de la siguiente dirección web: https://sisgado3.regionlambayeque.gob.pe/verifica/</small>		