



**UNIVERSIDAD CÉSAR VALLEJO**

**ESCUELA DE POSGRADO**

**PROGRAMA ACADÉMICO DE MAESTRÍA EN GESTIÓN  
PÚBLICA**

**El control interno y la gestión administrativa del hospital  
Regional Docente las Mercedes Chiclayo**

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

**AUTOR:**

Díaz Chavez, Carlos Antonio (ORCID: 0000-0002-0713-1092)

**ASESORA:**

Dra. Collazos Alarcón Mercedes Alejandrina (ORCID: 0000-0002-5656-2243 )

**LÍNEA DE INVESTIGACIÓN:**

Reforma y Modernización del Estado

CHICLAYO – PERÚ

2021

## Dedicatoria

Esta tesis la dedico en primer lugar a Dios, a la Madre de mis hijos, Iker y Katherin, a mis nietos, y demás familiares, amigos quienes contribuyeron para lograr mi objetivo.

## Agradecimiento

Agradezco a un gran amigo quien considero como un hermano mayor quien me ha guiado por la senda del buen camino para poder llegar hacer un profesional y un gestor público  
A Usted Doctor Luis Fuentes Tafu

## Índice de contenidos

Carátula .....	i
Dedicatoria.....	ii
Agradecimiento.....	iii
Índice de contenidos .....	iv
Índice de tablas.....	v
Índice de figuras .....	vi
Resumen.....	vii
Abstract .....	viii
I. INTRODUCCIÓN .....	1
II. MARCO TEÓRICO.....	3
III. MARCO METODOLÓGICO .....	15
3.1. Tipo Estudio.....	15
3.2. Variables.....	16
3.3. Población y muestra .....	17
3.4. Técnicas e instrumentos de recolección de datos .....	17
3.5. Método de análisis de datos.....	18
3.6. Ética.....	18
IV. RESULTADOS .....	19
V. DISCUSIÓN DE RESULTADOS .....	26
VI. CONCLUSIONES.....	29
VII. SUGERENCIAS.....	30
REFERENCIAS .....	31
ANEXOS	

## Índice de tablas.

Tabla 1. Distribución de Colaboradores según el Control Interno del hospital regional docente las Mercedes Chiclayo.	19
Tabla 2. Distribución de Colaboradores según la gestión administrativa del “hospital regional docente las mercedes” Chiclayo	20
Tabla 3. Distribución de Colaboradores del Control Interno según dimensiones “Hospital Regional Docente las Mercedes” Chiclayo	21
Tabla 4. Distribución de Colaboradores de la Gestión Administrativa según dimensiones “Hospital Regional Docente las Mercedes” Chiclayo	22
Tabla N°5: Tabla de Contingencia de Colaboradores entre el Control Interno y la Gestión Administrativa del “Hospital Regional las Mercedes” Chiclayo	24

## Índice de figuras.

Figura 1. Distribución de Colaboradores según el Control Interno del “hospital regional docente las mercedes” Chiclayo	19
Figura 2. Distribución de Colaboradores según la gestión administrativa del “hospital regional docente las mercedes” Chiclayo	20
Figura 3. Distribución de Colaboradores del Control Interno según dimensiones “Hospital Regional Docente las Mercedes” Chiclayo	22
Figura 4. Distribución de Colaboradores de la Gestión Administrativa según dimensiones “Hospital Regional Docente las Mercedes” Chiclayo,	23

## Resumen

El presente trabajo fue ejecutado en el Hospital Regional Docente Las Mercedes-Chiclayo. El propósito de la investigación fue determinar la relación que existe entre el nivel del Control Interno y la Gestión Administrativa Del Hospital Regional Docente Las Mercedes Chiclayo,

El estudio es de tipo propositivo, con un enfoque cuantitativo y utilizó como muestra al 90% del personal del Hospital en cuestión.

La Investigación se inició con la recopilación de información Del Hospital Regional Docente Las Mercedes Chiclayo, mediante una encuesta que se le hizo al Administrador Regional y a algunos trabajadores, luego se hizo el Diagnóstico de control interno y gestión administrativa de la mencionada empresa, para lo cual se utilizó el instrumento.

En cuanto a los resultados generales respecto al diagnóstico de gestión administrativa y control interno Del Hospital Regional Docente Las Mercedes Chiclayo, Se concluyó, que existe una relación.

Finalmente, el presente trabajo de investigación culmina con la presentación de un diagnóstico entre el nivel del Control Interno y la Gestión Administrativa Del Hospital Regional Docente Las Mercedes Chiclayo.

**Palabras clave:** Control interno, Gestión administrativa, riesgos

## Abstract

This work was executed in the Mercedes- Regional Hospital Chiclayo. The purpose of the research was to determine the relationship between the level of internal control and administration of the Regional Teaching Hospital Las Mercedes Chiclayo, 2016.

The study is purposive type, with a quantitative approach and used as a sample to 90% of hospital staff involved Research began with the gathering of information from the Regional Teaching Hospital Las Mercedes Chiclayo, through a survey that was done to the Regional Administrator and some workers, then made the diagnosis of internal control and administrative management of the said company, for which the instrument was used.

As for the overall results regarding the diagnosis of administrative management and internal control Regional Teaching Hospital Chiclayo Las Mercedes, it was concluded that there is a relationship Finally, this research culminated with the presentation de un diagnosis between the level of the Internal Control and Administrative Management Regional Teaching Hospital Las Mercedes Chiclayo,

**Keywords:** internal control, administrative management, risks



## I. INTRODUCCIÓN

Rodríguez, A. M., (2020) Normas Internacionales de Auditoría emitidas por la Federación Internacional de Contadores, a través del Consejo de Normas Internacionales de Auditoría, Aseguramiento y Revisión. Específicamente se trabajó con el libro 2016-2017 el cual es la última revisión en español ofrecida por el referido órgano regulador a su profesión contable.

La auditoría de estados financieros puede alcanzarse a partir del fortalecimiento de componentes enfocados lo operativo, financiamiento y la economía de la organización, la valoración del riesgo, así también, el diseño de actividades de control. Se recomienda a las entidades, elaborar normas de vigilancia para s mejor control.

Daza, A. M. B. (2018). En Cundinamarca se ha debatido la administrativa y financiera en los hospitales, los mismos que muestran los resultados de las auditorías emitidas en su gran mayoría, no tienen resultados administrativos contable de manera positiva

Enrique, (2019) a través de la contraloría sostiene que el 25% de las entidades públicas realizan su control interno y el 25% de las 655 de los entes públicos que existen en nuestro país tienen un régimen de control que facilita advertir peligros y corrupción en su gestión institucional, informa el contralor de la República.

El problema que se presenta en la gestión administrativa es que las metas trazadas en un plan estratégico, operativo no se cumplen en las fechas indicadas a si mismo si no pasa por un control interno se comenten más los riesgos administrativos por desconocimiento de los funcionarios.

En el Nosocomio las Mercedes hasta la fecha no existe un control Interno de acuerdo a la normas que son emitidos por la contraloría por falta de presupuesto, e interés de los funcionarios, por lo que está repercutiendo en el gasto del presupuesto asignado para cumplir los objetivos trazados en el Plan Operativo Institucional no permitiendo atender a la población con los insumos y medicamentos oportunos, además la gestión

administrativa es muy lenta, no innova, tampoco busca mejorar los problemas de salud.

Ante esta situación se plantea la siguiente interrogación ¿Existe correlación entre el control interno y la gestión Nosocomio Regional Docente las Mercedes Chiclayo?

El estudio se justifica porque es oportuno el sistema de control de los colaboradores considera indicadores a evaluar, las actividades que realizan los servicios proporcionando datos confiables percibidos de la planeación, ejecución y resultado, la experiencia cognitiva me permite comparar entre las metas y el servicio que se ofrece desde una mirada de la diversidad centrada en el ser humano relacionada con la gestión institucional que nos aportan las diversas teorías consideradas en la tesis

Por eso se consideré oportuno realizar un estudio que evaluará ambas variables que se ejecutó en el Nosocomio Regional las Mercedes, a través de la aplicación de dos encuestas validadas por Ingenieros Estadísticos, los mismos que me permitió saber el nivel de correlación.

El objetivo general: Conocer la relación existente entre control interno y la gestión administrativa en el Nosocomio Regional las Mercedes, y como objetivos específicos: Diagnósticas el sistema de control interno en el Nosocomio Regional las Mercedes, determinar el nivel de gestión administrativa del "Hospital Regional Docente las Mercedes" Chiclayo y establecer la relación que existente entre control interno y la Gestión administrativa del "Hospital Regional Docente las Mercedes" Chiclayo.

Hipótesis:

Si se relaciona la gestión administrativa y el control interno existe relación significativa en el Hospital "Las Mercedes" Chiclayo.

## II. MARCO TEÓRICO

Ángel, (2017) En la indagación: Gestión de administración operativa y su efecto en los bienes y servicio que brinda la cooperativa de ahorros en Lamanese, su objetivo de evaluar la operatividad administrativa respecto gestión institucional y repercusión en los productos y servicios, en la metodología consideró una investigación cualitativo descriptivo, no experimental. Con una población y muestra a 71 trabajadores. Concluyó; Que el 46% del personal desconoce el organigrama, y sus documentos de gestión; comprobándose el servicio atención que se brinda es considerada un 83% de calidad, se ha detectado regularmente las actividades ejecutadas por los trabajadores responsables en recaudaciones considerándose en un 88% de avance; se detectó que resolvieron el 76% de quejas, concluyendo que la ejecución de recuperar carteras está débil.

Espinoza (2016) indagación acerca de la gestión administrativa y su impacto en la captación de usuarios de las instituciones CNT en este estado, el propósito de la alianza es comprender el comportamiento de la gestión administrativa incorporación de nuevos usuarios en la entidad. Se realizó mediante una exploración a 380 servidores, se aplicó una encuesta. Concluye; los usuarios manifestaron que la atención es regular por no existir una capacidad administrativa en recursos humanos y en atención; esto significa que la venta disminuye por la mala apreciación del cliente y de la organización.

Alaya (2018) Investigación sobre el impacto de la gestión administrativa en los servicios de salud de los hospitales de salud del distrito de Puno. La investigación es básica, aplicada, descriptiva, explicativa, cuantitativa y no experimental. Tomando como muestra 107 profesionales de 306 profesionales y 107 profesionales como muestra, el muestreo es no probabilístico. Las técnicas utilizadas son encuestas y entrevistas, y las herramientas son cuestionarios. Resumen: La evaluación de la calidad de los servicios prestados por los hospitales generales de emergencia de la seguridad social muestra que del 80% al 85% de la estructura ha obtenido suficiente valor, y tiene una buena correlación con la calidad de la evaluación, usabilidad y accesibilidad. El comportamiento que refleja la insatisfacción es la atención.

Huamán (2018) En esta investigación, Se recomienda establecer un sistema de control interno para mejorar la rentabilidad de Multinegocios y Servicios Géminis Jaén, para aportar recomendaciones y fortalecer la implementación de control interno que servirá para aumentar la rentabilidad. Se usó, la metodología descriptiva cualitativo, cuantitativo y propositivo. Se realizó mediante la entrevista como técnica para la recopilación de datos para los análisis de comparación. Identificándose como problemática hay defectos en el control interno, en cuanto al cobro y recuperación de las deudas por cobrar y la comodidad, a partir de la confiabilidad de la información, se evidencian algunas debilidades encontradas en el proceso. La evaluación de la rentabilidad encontró un nivel bajo, mostrando que el 1% de la utilidad neta en 2016 y 2015, debido a la falta de conciliación de efectivo y control de inventario con los clientes, debilidades de efectivo.

En la investigación el autor C. Vásquez (2021) tomo como propósito la determinación con respecto al control interno con referencia gestión administrativa de la municipalidad de Víctor Larco Herrera de la región de la Libertad- Trujillo año 2016. Para la cual aplico. Método descriptivo, analítico – sintético así como inductivo y deductivo, aplicación técnica de instrumentos la encuesta. Concluyendo que el proceso del control interno en la gestión municipalidad Víctor Larco Herrera de Trujillo, refleja un logro en metas respecto a la gestión administrativa de una manera eficiente en el uso del fondo común municipal, y programas sociales.

Romero (2015), Calidad de control interno en la organización nos ayuda a determinar el rendimiento y la operatividad, disminuyendo los riesgos administrativos; así mismo la capacidad operativa debe ser capacitada para prestar un servicio confiable y dar cumplimiento a las normas y directivas reglamentadas por la institución muy comercial e importante, pero sin embargo por no contar con personal capacitado. Así de esta manera se logrará el cumplimiento de todos los procedimientos administrativos establecidos dentro de la institución.

Azpur, Castro, Prieto, (2021) En su investigación, define como objetivo general la determinación relacionada el control interno y gestión administrativa en Colombia 2018 municipio de Campamento, para ello se revisó los procesos de componentes del administración municipal y control interno y la incidencia al grado de relacionar con las

actividades de gestión administrativa en la municipalidad de Campamento, aplica como instrumento la encuesta escala Likert, para la medición de las variables, en su discusión concluye que existe una correlación sobre el 85.3% con respecto al control interno y gestión de la administración de la municipalidad de Campamento

Chancafe (2016) Se realizó una investigación en el departamento de Tesorería de la Gerencia de Salud en Lambayeque mediante una encuesta a 10 trabajadores del área, utilizando un cuestionario de 20 preguntas con el propósito de evaluarse el control interno para identificar las deficiencias sobre procesos administrativos que se ejecutan en gasto de fondos de caja chica, el manejo de la documentación y la seguridad de los fondos.

Con las muestras realizadas se detectó que no hay cumplimiento y desconocimiento de la ejecución, rendición y documentación de los fondos de caja chica son deficientes por no haberse implementado un plan institución.

Entre las teorías consideradas de Sistema de control interno:

Según Leyva (2014) señal que el sistema es un conjunto de partes ordenadas e interrelacionadas, para lograr un propósito o propósito específico, se deben cumplir las siguientes condiciones:

- a. El ejercicio de cada integrante que conforma la organización afecta en su totalidad al sistema
- b. Desempeño de sus integrantes son interdependientes
- c. Nada de los efectos causados por el ejercicio de alguno de sus partes, tiene efectos independientes

Concluimos que cada parte tiene sus propias características que desaparecen cuando se separan del sistema, porque cada sistema tiene caracteres distintos que no tiene ninguna de sus partes

Conforme a la contraloría de la República, tiene 7 aspectos

El ambiente de control; relacionado con su contexto propicio a la experiencia desde la actitud, la práctica de valores, es decir la aplicación del código de ética al proceso del control interno.

Evaluación de peligro, se debe analizar los aspectos que no permite el logro de objetivos trazadas

Acciones de control institucional; entendida como las políticas públicas y su implementación que realizan las organizaciones en coordinación con el rendimiento del personal para alcanzar los objetivos propuestos

Las acciones de monitoreo; acordes al desempeño de los cargos asignados cumpliendo sus funciones competentemente con responsablemente.

La informática y la comunicación; se realiza el registro de los datos informativos, se procesa, se integra y se divulga la información en una base estadística confiable y dando solución creativa a través de la conectividad de manera transparente en el equipo de control interno.

El seguimiento de conclusiones; que tiene lugar a la revisión y verificación actualizada respecto a atención y los avances en el control interno, compromisos de mejora; la organización es la encargada de evaluar al personal para su lograr la calidad del servicio en las experiencias adquiridas diariamente y a la vez detectan las deficiencias y al mismo tiempo se les obliga a su cumplimiento acorde con las disposiciones actuales que sirven para mejorar su desempeño.

Control interno es una acción de gestionar el proceso administrativo realizando una supervisión anticipada de acciones para lograr que se cumplan los planes operativos y amonestar algunas desviaciones significativa.

Mantilla (2005) concluye que el control Interno, es un proceso de ejecución directiva, administradores u otros trabajadores de la organización, elaborado para cumplir objetivos con las dimensiones como su efectividad y eficacia del sistema contable de la información económica.

Carmenate (2013) indica que corresponde al Control Interno, definir y prevenir el fraude y el error con responsabilidad en la organización.

Yarasca (2006) señala que el control interno contiene las políticas y procesos afiliados a la organización y asegurarse la factibilidad de la conducción de los negocios, insertando políticas administrativas para proteger los archivos y detener los fraudes y errores.

En efecto, Carmenate (2013, p.7) señala que todo este bagaje de la cognición del Control interno; y es consciente que el conocimiento de los temas ha innovado integrando al control interno en una función inseparable al procedimiento administrativo de la entidad con la finalidad de permitir la eficiencia, eficacia y la transparencia de acciones ;.Ahora bien, después de haber seleccionado los conceptos principales para el aparato estructural de la investigación, se hará alusión a los tipos, importancia, objetivos y fortalecer el personal de Control Interno.

Entre los tipos de control tenemos:

Control Externo son las actividades realizadas mediante auditorias que se realizan mediante las políticas, normatividad, procesos técnicos; y función de la Contraloría General de la República (Robbins y Coulter, 2009).

El sistema de seguimiento del cumplimiento de los planes operativos de una organización pública o privada, la implementación es de responsabilidad del titular, funcionarios y trabajadores para afrontar y superar los peligros para lograr alcanzar los objetivos durante la gestión. (Robbins y Coulter, 2009).

Dimensiones del control interno

Controles Contables

Son aquellas actividades realizadas para garantizar la eficacia de la información y el resguardo de los activos. Comprendidos en un plan de organización y un conjunto de procedimientos y métodos cuya finalidad garantizar la seguridad de los bienes y activos en los registros contables. (Angulo, 2021)

Los controles contables o contabilidad son una ciencia que por naturaleza es económica con la finalidad de manejar los datos de la operatividad administrativa de una gestión y generar información financiera para ser evaluada posteriormente con el propósito de evaluar y detectar riesgos administrativos. (Angulo, 2018)

Documentos de gestión

Los documentos de Gestión son herramientas técnicas que regulan el modelo de gestión interna de las empresas y que admiten mantener el control de la calidad en todos los ámbitos de la organización. (Paredes,2018)

Los documentos de Gestión es el instrumento público en los cuales se consignan las funciones de los servidores públicos y privados, asignándole las responsabilidades por cada perfil. (Quiroga,2021)

Carbajal (2021) manifiesta que España impone exigencias en la Administración Pública imponiendo a través de su Constitución en el artículo 103 la exigencia de contar con una eficiente gestión en talento humano motivando a ellos con mejoras económicas las cuales se encuentran sometidas a restricciones importantes con respecto a su estabilidad presupuestal siendo así que cobra fundamental importancia el estudio de competencias en clima emocional y como afecta al trabajador público, siendo la influencia en el presente trabajo la gestión de control interno, de acuerdo análisis se evidencia el modelo COSO2 (Committee of Sponsoring Organizations of the Treadway) que es la base primordial para una evaluación de control interno para una organización.

Manual de procesos administrativo

Se considera al documento de gestión que contiene una descripción específica y minuciosa de las operaciones a realizar en la ejecución de los diferentes procesos, en cada uno de los puestos de trabajo de una organización. (Isaza, 2018)

A nivel mundial en la actualidad las organizaciones se mueven mediante procesos por la necesidad de controlar cada proceso para que este se desarrolle de una manera eficiente siendo importante el control interno aplicado a manuales de procedimientos. (Vivanco,2017)

El control interno se sustenta en pilares como el autocontrol, la autorregulación y la autogestión que permiten la transparencia y efectividad de su proceso con responsabilidad y alto grado de compromiso (Paulsen, H., 2014, p. 24): Autocontrol, es la responsabilidad del servidor público conocer las normas administrativas y documentos de gestión con la finalidad de analizar y calificar su desempeño detectar peligros y efectuar correcciones para disminuir los riesgos administrativos en caso de ser necesario solicitar ayuda, para que los procesos se realicen con transparencia



Autorregulación, es la capacidad administrativa de toda organización con la intención de administrar con base basadas en la constitución y leyes, los asuntos propios que le corresponde y definir su reglamento con políticas que le permita coordinar y ejecutar con transparencia sus acciones (Paulsen, 2014).

Mediante directivas que se emitirán de acuerdo a la necesidad institucional y agilizar la operatividad de las actividades y asignar responsabilidades para el cumplir del control de interno transparente y efectivo.

Requisitos para su cumplimiento

La implementación de las normas y directivas de valores, principios y conductas éticas del servicio público.

El modelo de operación que concuerde las leyes y las normas con los sistemas, los procesos, las actividades y las acciones para el cumplimiento de los propósitos institucionales. La capacitación permanente de políticas y normas de la entidad para disminuir los problemas que originan peligros y que afectarían los planes operativos.

El proceso se requiere:

La disponibilidad, por parte de los funcionarios y bienes públicos, de las habilidades y responsabilidades dadas en los documentos de gestión y directivas emitidas por instancias superiores.

La estructura orgánica administrativa y el direccionado acorde con las necesidades y características de la organización

La conformación de la red y articular procesos, actividades y acciones de los planes estratégicos para lograr los objetivos

Ejecutar e implementar proyectos de impacto en la entidad.

Clasificación del control

Según Zarpan (2013), el control interno se clasifica conforme al rubro que audita; es decir su enfoque está centrado en perspectiva de su función.

a) Control Interno Contable:

Su metodología garantiza el amparo de archivos y validez de documentos existentes.

b) Control Administrativo o de Gestión:

(Aguirre, 2006). El Control es un procesamiento holístico de gestión ejercida por los servidores y directivos de la organización

c) Control Financiero:

Álvarez, (2007). En un sentido amplio se entiende como sistema financiero a la organización, métodos, procesos y registros que se relaciona con la custodia de recursos, así como la validez de la información entregada de manera oportuna

Gestión administrativa, según Chiavenato (2004) sostiene que la administración se centra en cuatro componentes: el planeamiento, organización, dirección y control, realizada en una organización.

Stoner, Freeman y Gilbert (1996) sostienen que la administración es estilo en forma consecuente e invariable, a la entidad que asume funcionarios y directivos que tienen como responsabilidad lograr alcanzar sus metas.

La gestión está enmarcada como parte de la administración, el cumplimiento de los planes operativos institucionales que están enmarcados en las metas y objetivos trazados por una institución.

Para Koontz y Weihrich (2013) sostienen que la administración parte de los principios y conocimientos administrativos organizadas. El cual se constituye una ciencia

Después, se entiende que la administración es un arte si se pone como práctica, es ciencia si esa práctica concilia con el conocimiento organizado.

Además, Kast (citado por Hernández 2006, p.3): Coordinación de trabajadores y recursos para el logro de objetivos que señala: -

Dirección hacia objetivos

Participación

Empleo de estrategias

Compromiso con la organización.

Chiavenato (2001), sin desmerecer lo anteriormente señala que la administración se encarga de interpretar los objetivos de la organización y transformar en empresa a través de la planificación, la organización, la dirección y el control de los diferentes departamentos para alcanzar los objetivos estratégicos

También tenemos el concepto clásico de la gestión administrativa, para Taylor y Fayol (1987), clásico de la administración, la gestión administrativa nace de las ciencias

sociales, por tanto, es una ciencia social integrada por principios, procesos, sistemas, técnicas, relacionadas directamente con humanos, materiales, financieros, tecnológicos y financieros para lograr los objetivos de la organización con eficiencia y eficacia.

Dimensiones de gestión:

Gestión administrativa, Es un componente clave para ejecutar acciones planteadas con fines de atender la demanda de la comunidad o sociedad y en tal razón enfrenta situaciones problemáticas, corrigiendo errores en base a lecciones adquiridas a través de las buenas prácticas de gestión y promover sus organizaciones y realizar el trabajo coordinado con las diversas áreas (Guerrero, 2012, p.23).

Asignación de tareas, Las tareas que realiza el administrador, las cuales pueden ser beneficio con el fin de calificar nuestro accionar en una sociedad compleja, es decir adecuar la teoría que fundamenta y funciona en diferentes organizaciones.

Relaciones humanas

Nivel de ejecución del plan operativo

Recaudación

Ejecución presupuestal, según Bernal, (2008) señala que existe un presupuesto y se perciben los ingresos y se atienden las obligaciones de gasto de conformidad con los créditos presupuestarios autorizado. La Ejecución Presupuestaria de los Ingresos, es el registro de la información de los recursos captados, recaudados u obtenidos por parte de los Pliegos Presupuestarios.

Según Terry (1998) indica que es importante la gestión administrativa porque para la organización debe estar en orden los esfuerzos.

### III. MARCO METODOLÓGICO.

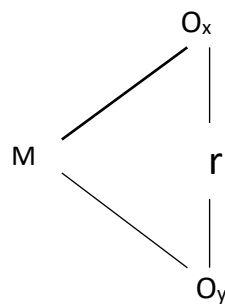
#### 3.1. Tipo de Estudio:

3.1. Tipo y diseño de estudio En el Informe de Tesis optamos por una investigación descriptiva correlacional transversal ya que se realizó la medición y el estudio de la información, dirigida a ver la correlación de ambas variables o más variables están relacionadas; porque comprende y resuelve un problema en un contexto determinado.

El análisis que se aplica es una investigación elemental básica, en busca de mejorar los conocimientos científicos existentes sobre la realidad que se está estudiando (Carrasco, 2009).

Diseño no experimental, ya que el análisis trata de conocer el grado de relación específico, teniendo como finalidad comprobar el comportamiento de otras variables relacionadas (Hernández, Fernández, & Baptista, 2010)

El diseño de la investigación pertenece al siguiente esquema



Dónde:

M= Muestra: Personal administrativo d

V1= Gestión Administrativa

V2= Control Interno

R = Relación de las variables

## **3.2 Variables**

### Variable 1: Gestión Administrativa

Proceso de administrar es elaborar y conservar un ambiente en el que, el trabajo en equipos, las personas se desempeñan mejor y lograr las metas trazadas con la participación de toda la organización y los materiales asignados. (Quichca, 2012, p.101)

### Variable 2: Control interno

Es la programación en donde se señalan los objetivos y los logros a alcanzar en un tiempo determinado que generalmente es un año y mediante el control interno se realiza el monitorio con el fin de lograr los objetivos y evitar que exista riesgos administrativos en el incumplimiento de las normas y directivas institucionales. (Claros y León 2012, p.14)

## **3.3 Población y muestra**

### **Población**

(Fracica, 1986) es considerado por este autor que la población es el conjunto de elementos para realizar una investigación.

La población está formada por 20 funcionarios y 200 trabajadores administrativos del "Hospital Docente las Mercedes" Chiclayo.

### **Muestra**

Está conformada por 20 funcionarios 50 trabajadores administrativos del Hospital Docente las Mercedes – Chiclayo.

## **3.4 Técnica e instrumentos de recolección de datos**

### Técnica

Instrumento, sirve para recolectar la información y se realizará mediante 30 items preguntas efectuaron a los servidores públicos de la parte administrativa de la institución conforme la cita de (Carrasco, 2009), En este sentido se elaborarán dos

cuestionarios en las cuales los trabajadores puedan responder preguntas referentes a la Gestión Administrativa y Control Interno

La variable se realizó con la escala tipo Likert teniendo cinco niveles de respuesta. Rensis Likert desarrollo este método, además con un enfoque actual y común donde se presenta cada afirmación y se pide al sujeto que determine la elección de uno de los cinco puntos o categorías de la escala. A cada punto se le fija un valor numérico y de acuerdo a sus respuestas se sumará para obtener la puntuación total (Hernandez, Fernandez, & Baptista, 2010).

### **Validez y confiabilidad**

Validez, es el grado de reflejar una medida exacta, característica de la dimensión a evaluar o medir. En este proceso se distingue los diversos modelos o niveles y es importante señalar la clase de validez de la prueba (Carrasco, 2009)

En este sentido fue necesario validar los instrumentos para que tengan un grado óptimo de confiabilidad y validez mediante el conocimiento de los expertos

Confiabilidad, La confiabilidad de las encuestas, se aplicó con el coeficiente de Alfa Cronbach, sostenido por J. L. Cronbach, se caracteriza por una sola administración de la encuesta de medición y resulta valores que están entre uno y cero.

### **3.5 Método de Análisis de datos**

Se utilizará el software Excel y el software estadístico SPSS versión 21 para evaluar la relación entre las variables en base al coeficiente de correlación.

### **3.6 Procedimiento**

En este sentido se elaborarán dos cuestionarios en las cuales los trabajadores puedan responder preguntas referentes a la Gestión Administrativa y Control Interno

Entre una y otra variable se realizó con la escala tipo Likert teniendo cinco niveles de respuesta. Este método fue desarrollado por Rensis Likert, además, se trata de un

enfoque actual y común donde se presenta cada afirmación y se pide al sujeto que determine la elección de uno de los cinco puntos o categorías de la escala. A cada punto se le fija un valor numérico y de acuerdo a sus respuestas se sumará para obtener la puntuación total (Hernandez, Fernandez, & Baptista, 2010).

### **3.7 Ética**

el código de ética en la presente investigación de la UCV. Se tiene la responsabilidad en la aplicación virtual de las encuestas de investigación, respetando sus decisiones de los usuarios, así como la confidencialidad de la información con fines investigativos.

La Comisión de Protección de los DDHH (1979), indica que es importancia la justicia, y respeto a los investigadores. Con respecto al aspecto ético de justicia, dándoles un buen trato a los las personas involucradas en este proceso. El criterio ético respeto a las personas, se considera su participación de manera libre y finalmente se protegerá su nombre, manteniendo el anonimato en el proceso de investigación.

#### IV. RESULTADOS.

Los datos que fueron recopilados en la fase de campo a través de los instrument investigación; se organizaron en tablas y gráficos estadísticos, los cuales fueron analizados e interpretados haciendo uso de la estadística descriptiva.

Tabla 1

*Distribución de Colaboradores según el Control Interno del hospital regional docente las Mercedes Chiclayo,2021*

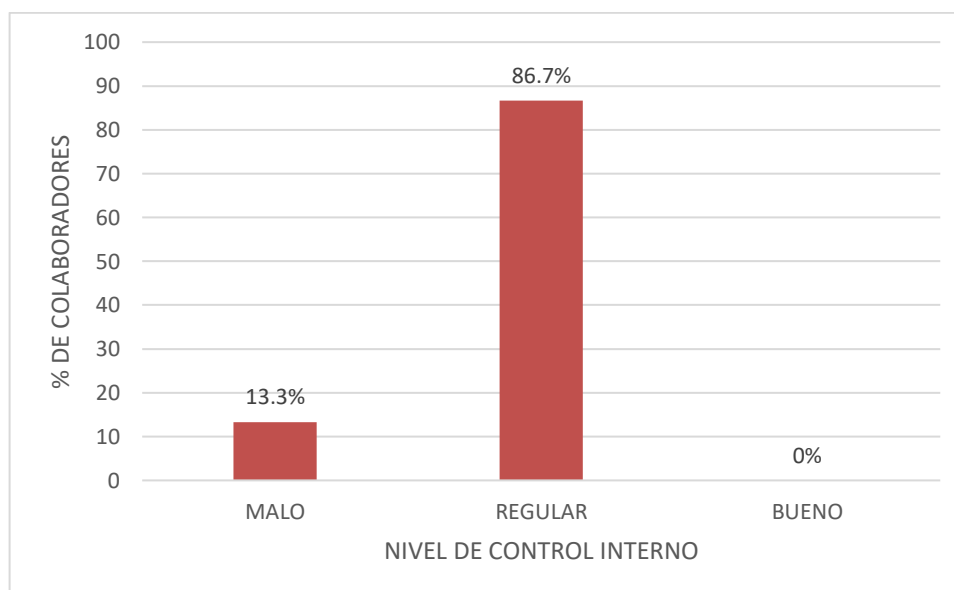
NIVEL DE CONTROL INTERNO	COLABORADORES	% DE COLABORADORES
MALO	4	13.3
REGULAR	26	86.7
BUENO	0	0
TOTAL	30	100

*Fuente: Datos recolectados del "Hospital Regional Docente las Mercedes*

En este cuadro podemos observar que el 13.3% de colaboradores encuestados perciben un Control Interno Malo, el 86.7% Regular; y no existe un Control Interno Bueno.

Figura 1

*Distribución de Colaboradores según el Control Interno del "hospital regional docente las mercedes" Chiclayo,2021.*



*Fuente: Elaborado con los datos del Cuadro N°1*



Tabla 2

*Distribución de Colaboradores según la gestión administrativa del “hospital regional docente las mercedes” Chiclayo, 2021.*

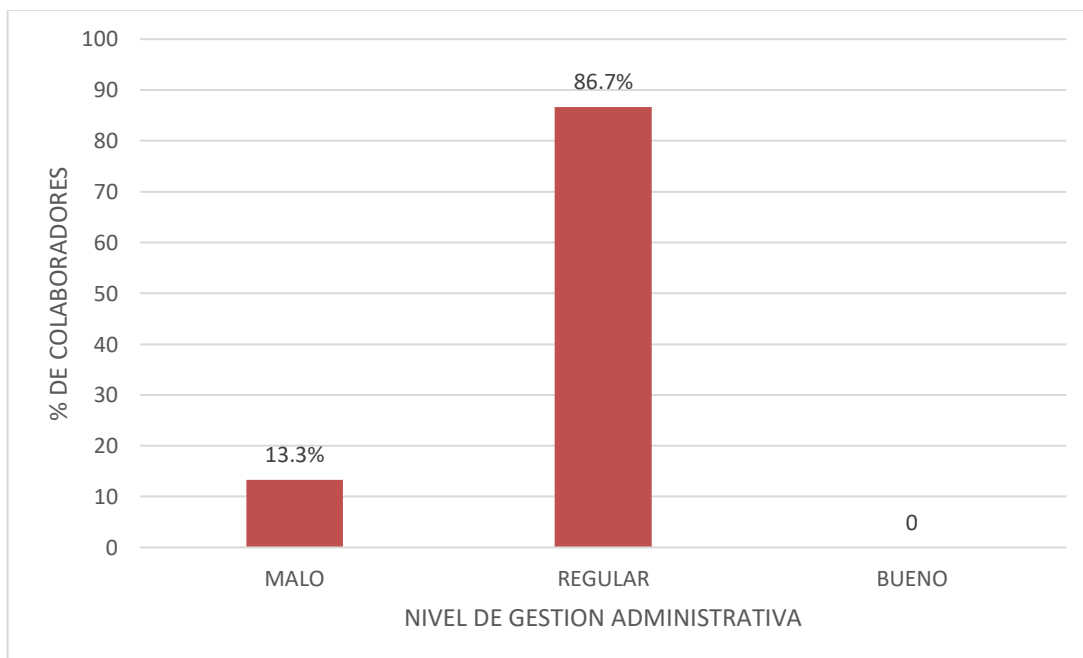
NIVEL DE GESTION ADMINISTRATIVA	COLABORADORES	% DE COLABORADORES
<b>MALO</b>	4	13.3
<b>REGULAR</b>	26	86.7
<b>BUENO</b>	0	0
<b>TOTAL</b>	30	100

*Fuente: Datos recolectados del “Hospital Regional Docente las Mercedes”,*

En este cuadro podemos observar que el 13.3% de colaboradores encuestados perciben una Gestión Administrativa Mala, el 86.7% Regular; y no existe una Gestión Administrativa Buena.

Figura 2

*Distribución de Colaboradores según la gestión administrativa del “hospital regional docente las mercedes” Chiclayo, 2021.*



*Fuente: Elaborado con los datos del Cuadro N°2*

Tabla 3

*Distribución de Colaboradores del Control Interno según dimensiones “Hospital Regional Docente las Mercedes” Chiclayo, 2021.*

DIMENSIONES DEL CONTROL INTERNO	MALO		REGULAR		BUENO		TOTAL	
	Colaboradores	% de Colaboradores	Colaboradores	% de Colaboradores	Colaboradores	% de Colaboradores		
<b>Controles Contables</b>	9	30.0	21.0	70.0	0.0	0.0	30	100
<b>Documentos de Gestión</b>	7	23.3	23.0	76.7	0.0	0.0	30	100
<b>Manuales de Procedimientos Administrativos</b>	1	3.3	28.0	93.3	1.0	3.3	30	100

*Fuente: Datos recolectados del “Hospital Regional Docente las Mercedes”,*

En este Cuadro, como podemos observar las diferentes dimensiones del Control Interno:

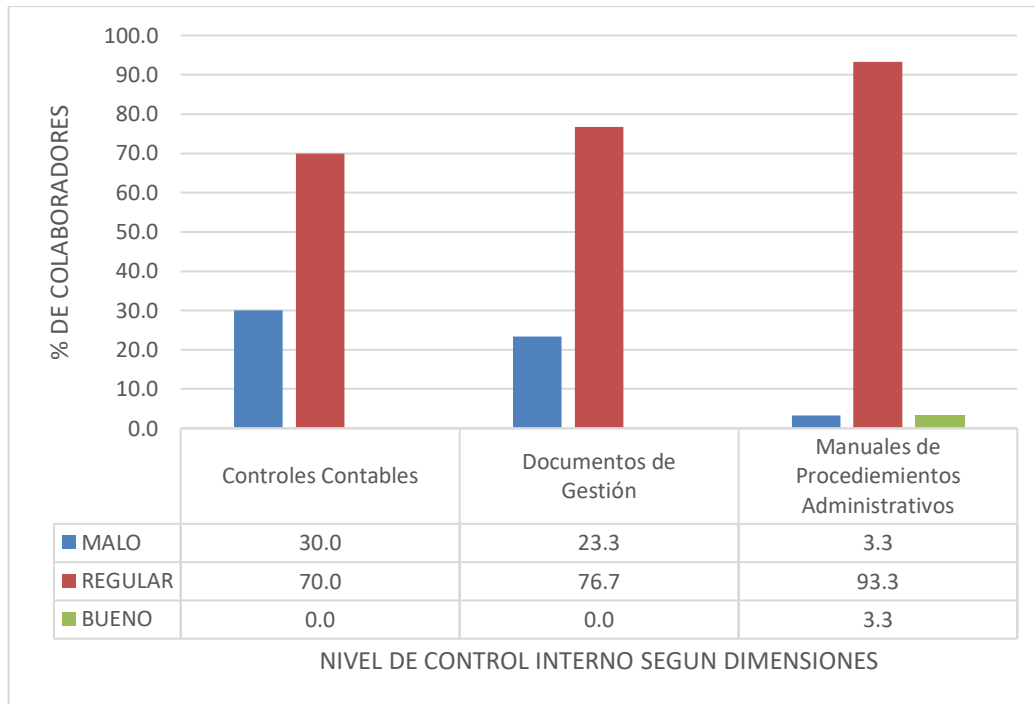
En Controles Contables, se encontró que el 30% de los colaboradores encuestados perciben que es malo, el 70.0% lo percibe como regular y el 0% opina que no existe Controles Contables.

En Documentos de Gestión, se encontró que el 23.3% de los colaboradores encuestados perciben que es malo, el 76.7% lo perciben como Regular y el 0% opina que no existen Documentos de Gestión.

En Manuales de Procedimientos Administrativos, se encontró 3.3% de los colaboradores encuestados perciben que es malo, el 28.0% lo perciben como Regular y el 3.3% opina que no existen Manuales de Procedimientos Administrativos.

Figura 3

*Distribución de Colaboradores del Control Interno según dimensiones “Hospital Regional Docente las Mercedes” Chiclayo, 2021.*



*Fuente: Elaborado con los datos del Cuadro N°3*

Tabla 4

*Distribución de Colaboradores de la Gestión Administrativa según dimensiones “Hospital Regional Docente las Mercedes” Chiclayo, 2021.*

DIMENSIONES DE LA GESTION ADMINISTRATIVA	MALO		REGULAR		BUENO		TOTAL	
	Colaboradores	% de Colaboradores	Colaboradores	% de Colaboradores	Colaboradores	% de Colaboradores		
Asignación de tareas	2	6.7	26	86.7	2	6.7	30	100
Entornos saludables	6	20.0	24	80.0	0	0.0	30	100
Nivel de ejecución del plan operativo	2	6.7	25	83.3	3	10.0	30	100
Recaudación	2	6.7	26	86.7	2	6.7	30	100
Ejecución presupuestal	4	13.3	25	83.3	1	3.3	30	100

En este Cuadro, como podemos observar las diferentes dimensiones de la Gestión Administrativa:

En la Asignación de tareas, se encontró que el 6.7% de los colaboradores encuestados perciben que es malo, el 86.7% lo percibe como regular y el 6.7% opina que es bueno.

En los Entornos Saludables, se encontró que el 20.0% de los colaboradores encuestados perciben que es malo, el 80.0% lo perciben como Regular y el 0% opina que no existen Entornos Saludables.

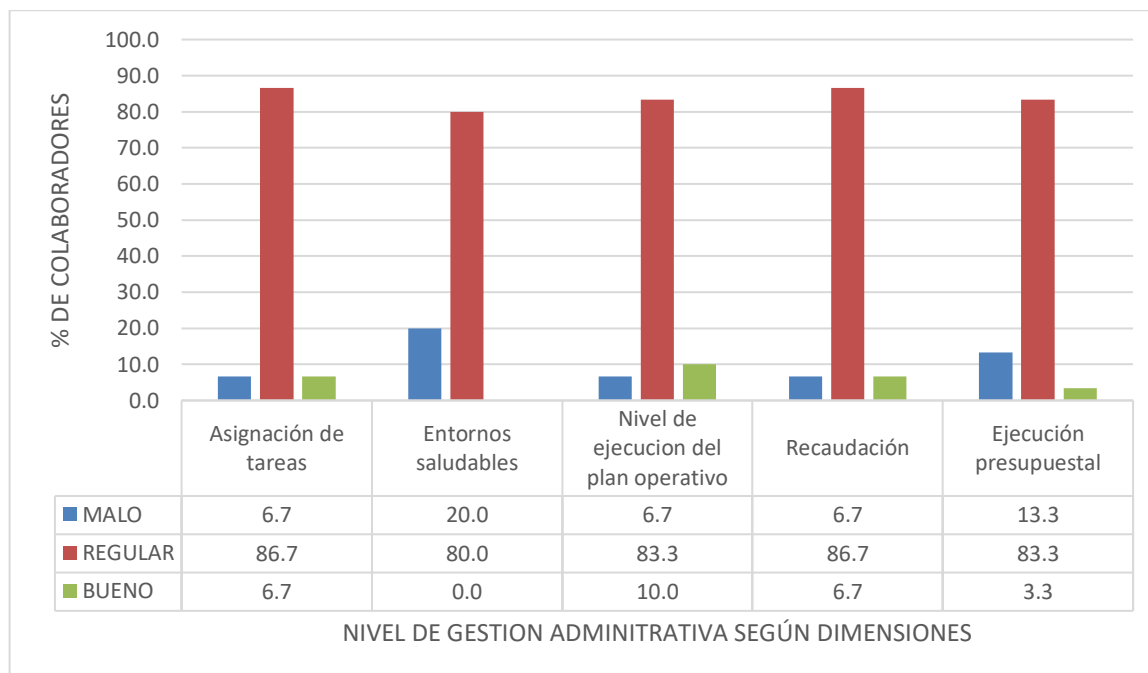
En el Nivel de ejecución del plan operativo, se encontró 6.7% de los colaboradores encuestados perciben que es malo, el 83.3% lo perciben como Regular y el 10.0% opina que es bueno.

En la Recaudación, se encontró 6.7% de los colaboradores encuestados perciben que es malo, el 86.7% lo perciben como Regular y el 6.7% opina que es bueno.

En la Ejecución Presupuestal, se encontró 13.3% de los colaboradores encuestados perciben que es malo, el 83.3% lo perciben como Regular y el 3.3% opina que es bueno.

Figura 4

*Distribución de Colaboradores de la Gestión Administrativa según dimensiones “Hospital Regional Docente las Mercedes” Chiclayo,2021.*



Fuente: Elaborado con los datos del Cuadro N°4

Tabla 5

*Tabla de Contingencia de Colaboradores entre el Control Interno y la Gestión Administrativa del “Hospital Regional Docente las Mercedes” Chiclayo, 2021.*

			Gestión Administrativa		Total
			MALO	REGULA	
Control Interno	MALO	Recuento	0	4	4
		Frecuencia esperada	,5	3,5	4,0
		% dentro de Gestión Administrativa	,0%	15,4%	13,3%
	REGUL AR	Recuento	4	22	26
		Frecuencia esperada	3,5	22,5	26,0
		% dentro de Gestión Administrativa	100,0%	84,6%	86,7%
Total	Recuento		4	26	30
	Frecuencia esperada		4,0	26,0	30,0
	% dentro de Gestión Administrativa		100,0%	100,0%	100,0%

En este cuadro podemos observar, la tabla de contingencia de 2\*2 entre Gestión Administrativa y Control Interno, encontramos los valores observados y esperados; asimismo podemos aclarar que solo tenemos 3 valores en las celdas que es menor a 5 (que representa un aproximado de 75%). Por tanto, los resultados de la Prueba Chi Cuadrado no son tan fiables.

Tabla 6

*Relación entre el Control Interno y la Gestión Administrativa del “Hospital Regional Docente las Mercedes” Chiclayo, 2021.*

	Valor	gl	Sig. asintótica (bilateral)
Chi-cuadrado de Pearson	.710	1	.399
Razón de verosimilitudes	1.236	1	.266
Asociación lineal por lineal	.686	1	.407
N de casos válidos	30		

Con  $p > 0.05$  se acepta la  $H_0 \rightarrow p = 0.399$

En este cuadro nos muestra que no existe relación significativa entre el Control Interno y la Gestión Administrativa. El valor del estadístico Chi Cuadrado es 0.710 y la razón de verosimilitud 1.236, estos valores no difieren significativamente de 0 para niveles de significación superiores a 0.001; lo que se significa que se acepta la hipótesis de independencia para los niveles de significación habitual, entonces definitivamente se acepta la Hipótesis nula, además el valor  $p = 0.399$  siendo mayor de 0.05.

## V. DISCUSIÓN

Los datos que fueron recopilados en la fase de campo a través de los instrumentos de investigación; se organizaron en tablas y gráficos estadísticos, los cuales fueron analizados e interpretados haciendo uso de la estadística descriptiva. Teniendo como resultado lo siguiente:

Referente a la variable de Control interno fue distribuido a 30 colaboradores una encuesta en lo que podemos observar que el 13.3% de colaboradores encuestados perciben un control interno Malo un 86.7% regular y no existe un control interno bueno,

Así mismo en la encuesta realizada a 30 trabajadores para evaluar la variable de Gestión administrativa se obtuvo el siguiente resultado, malo un 13.3%, Regular 86.7% y no existe una Gestión Administrativa Buena.

Según distribución de Colaboradores del Control Interno según dimensiones “Hospital Regional Docente las Mercedes” Chiclayo, se tuvo como resultado que podemos observar las diferentes dimensiones del Control Interno:

En Controles Contables, se encontró que el 30% de los colaboradores encuestados perciben que es malo, el 70.0% lo percibe como regular y el 0% opina que no existe Controles Contables.

En Documentos de Gestión, se encontró que el 23.3% de los colaboradores encuestados perciben que es malo, el 76.7% lo perciben como Regular y el 0% opina que no existen Documentos de Gestión.

En Manuales de Procedimientos Administrativos, se encontró 3.3% de los colaboradores encuestados perciben que es malo, el 28.0% lo perciben como Regular y el 3.3% opina que no existen Manuales de Procedimientos Administrativos.

Referente a las dimensiones las diferentes dimensiones de la Gestión Administrativa: se detectaron en la encuesta realizada lo siguiente:



En la Asignación de tareas, se encontró que el 6.7% de los colaboradores encuestados perciben que es malo, el 86.7% lo percibe como regular y el 6.7% opina que es bueno.

En los Entornos Saludables, se encontró que el 20.0% de los colaboradores encuestados perciben que es malo, el 80.0% lo perciben como Regular y el 0% opina que no existen Entornos Saludables.

En el Nivel de ejecución del plan operativo, se encontró 6.7% de los colaboradores encuestados perciben que es malo, el 83.3% lo perciben como Regular y el 10.0% opina que es bueno.

En la Recaudación, se encontró 6.7% de los colaboradores encuestados perciben que es malo, el 86.7% lo perciben como Regular y el 6.7% opina que es bueno.

En la Ejecución Presupuestal, se encontró 13.3% de los colaboradores encuestados perciben que es malo, el 83.3% lo perciben como Regular y el 3.3% opina que es bueno. En los análisis de Contingencia a los Colaboradores entre el Control Interno y la Gestión Administrativa del “Hospital Regional Docente las Mercedes” Chiclayo.

Podemos observar, la tabla de contingencia de 2\*2 entre Gestión Administrativa y Control Interno, encontramos los valores observados y esperados; asimismo podemos aclarar que solo tenemos 3 valores en las celdas que es menor a 5 (que representa un aproximado de 75%). Por tanto, los resultados de la Prueba Chi Cuadrado no son tan fiables.

Entre el Control Interno y la Gestión Administrativa del “Hospital Regional Docente las Mercedes” Chiclayo, nos muestra que no existe relación significativa entre el Control Interno y la Gestión Administrativa. El valor del estadístico Chi Cuadrado es 0.710 y la razón de verosimilitud 1.236, estos valores no difieren significativamente de 0 para niveles de significación superiores a 0.001; lo que se significa que se acepta la hipótesis de independencia para los niveles de significación habitual, entonces definitivamente se acepta la Hipótesis nula, además el valor  $p=0.399$  siendo mayor de 0.05.

## VI. CONCLUSIONES

1. Los trabajadores del Hospital Regional las Mercedes, que se les aplicó una encuesta de gestión administrativa de los resultados, nos permitió identificar que el 13.3 % se encontraron en la categoría Mala; mientras que el resto de especialistas se ubicaron en la categoría bajo con un 86.7%, evidenciando que dicha persona tiene un regular nivel de gestión administrativa.
2. Al personal, que se les aplicó una encuesta del sistema de control interno atención al usuario los resultados, nos permitió identificar que el 13.3 % se encontraron en la categoría malo; mientras que el resto de agentes se ubicaron en la categoría regular con un 86.7%, evidenciando que dichas personas tienen un regular nivel de control interno.
3. La relación que existe entre la variable satisfacción laboral es algo homogénea pues nótese que, al mejorar la satisfacción, se incrementa la atención al usuario. no existe relación significativa entre el Control Interno y la Gestión Administrativa. El valor del estadístico Chi Cuadrado es 0.710 y la razón de verosimilitud 1.236, estos valores no difieren significativamente de 0 para niveles de significación superiores a 0.001; lo que se significa que se acepta la hipótesis de independencia para los niveles de significación habitual, entonces definitivamente se acepta la Hipótesis nula, además el valor  $p=0.399$  siendo mayor de 0.05.

## **VII. SUGERENCIAS**

1. A nivel del Hospital Regional las Mercedes debe generalizar el uso de programas con el objeto de desarrollar la buena gestión administrativa y un sistema de control interno.
2. Al director ejecutivo de la región y los directores de las demás direcciones ejecutivas del país se les recomienda incluir talleres de capacitación sobre una buena gestión administrativa con la finalidad de desarrollar la institución a través de los trabajadores.
3. A los funcionarios se les recomienda implementar eventos de capacitación

## REFERENCIAS

- Alejandro Tadeo Isaza Serrano (2018). Control interno y sistema de gestión de calidad
- Altamirano, M. J. E. (2017). Las TICS como factor clave en la gestión académica y administrativa de la universidad. *Gestión en el Tercer Milenio*, 20(39), 35-44.
- Bernal, F. (2008). Actualidad empresarial: La ejecución presupuestaria. Editorial Legis Perú.
- Carbajal, B. S. (2021) La influencia de los factores emocionales en el control interno.
- Chancafe Ucancial, F. S. (2016). Evaluación del control interno para identificar las deficiencias sobre las operaciones en el área de tesorería de la Gerencia Regional de Salud Lambayeque. Universidad Católica Santo Toribio de Mogrovejo
- Daza, A. M. B. (2018). Gobernanza corporativa, una propuesta para el mejoramiento en la gestión administrativa y financiera en el hospital ESE Nuestra Señora del Carmen Tabio-Cundinamarca. *Contaduría Universidad de Antioquia*, (73), 13-32.
- Enrique, Vasquez LLamo Carlos. Incidencia del control interno en la gestión municipal de la municipalidad distrital de Víctor Larco Herrera, Trujillo, Perú . s.f.
- Enrique, A. S. (2019). Problemática del sistema de control interno para erradicar la corrupción en el estado peruano. *Revista científica YACHAQ*, 24.
- Guerrero, Q. (2012). "Propuesta de Diseño de un Sistema Administrativo en la gestión pública. Recuperado de: <http://www.dspace.uce.edu.ec/bitstream/25000/1361/1/T-UCE-0003-193.pdf>
- Huamán Delgado, M. (2018). Control interno para la mejora de la rentabilidad en la empresa multinegocios y servicios géminis S.R.L., Jaén. Universidad Señor de Sipan , 103
- Ospino Castro, B. d. (s.f.). Diseño del control interno para reducir el riesgo inherente en la auditoría de estados financieros, de conformidad con lo establecido en las normas internacionales de auditoría. repositorio Ina.

Rodríguez, M. S. W. P. Fides et Ratio-Revista de Difusión cultural y científica de la Universidad La Salle en Bolivia versión impresa ISSN 2071-081X

Rodríguez Yáñez, A. M. (2020). Diseño del control interno para reducir el riesgo inherente en la auditoría de estados financieros, de conformidad con lo establecido en las normas internacionales de auditoría. Repositorio Internacional, 8.

Romero Cardenas, E. J. (2015). Diseño de un modelo de control interno de inventario para la empresa Agroproduzca S.A situada en la ciudad de Guayaquil. Universidad estatal de Milagro facultad de ciencias administrativas y comerciales, 161.

Uriel Guillermo Angulo Guiza (2021). Contabilidad financiera

Uriel Guillermo Angulo Guiza (2018). Contabilidad para la toma de decisiones. Correlacionado con NIIF

Luis Gabriel Paredes Morales (2018). Documentos de gestión para operadores del sector público.

Quiroga Paiva, Carlos Ruperto (2021). Documentos de gestión y toma de decisiones en el Ejército del Perú

María Eugenia Vivanco Vergara (2017). Los Manuales De Procedimientos Como Herramientas De Control Interno De Una Organización

Laura\_Azpur\_Alexander\_Castro\_Jorge\_Escobar(2020). El control interno y la gestión administrativa de vehículos estatales en la Dirección Regional de Educación y las unidades de gestión educativa local de Lima Metropolitana.

---

## ANEXOS

### Anexo 1

#### Operacionalización de las variables

VARIABLES	DIMENSIONES	INDICADORES
<b>V1: GESTIÓN ADMINISTRATIVA</b>	Asignación de tareas Entornos saludables Nivel de ejecución del plan operativo Recaudación Ejecución presupuestal	¿La Dirección General concierta con los responsables, las actividades específicas y la formulación de objetivos, metas y niveles de productividad y desempeño? ¿Se toman en cuenta los plazos establecidos para el cumplimiento del POA en la entidad? ¿Se toman en cuenta los plazos establecidos para el cumplimiento del POA en la entidad?
<b>V2: CONTROL INTERNO</b>	Controles Contables Documentos de Gestión Manuales de Procedimientos Administrativos	¿Existen manuales actualizados de las funciones, procesos y procedimientos? ¿Están las disposiciones internas y externas organizadas cronológicamente y temáticamente? ¿Se cuenta con un TUPA actualizado y vigente?

## Anexo 2

### ENCUESTA: EL CONTROL INTERNO

Nº	DIMENSIONES/ ítems	B	R	M
	<b>Controles Contables</b>			
1	¿Existen manuales actualizados de las funciones, procesos y procedimientos?			
2	¿Los procedimientos están acorde con la estructura vigente?			
3	¿Los manuales de procesos y procedimientos son aplicados por las diferentes direcciones ejecutivas?			
4	¿Existe un plan eficiente de mejoramiento formulado y concertado con los responsables y/o funcionarios de cada dirección?			
5	¿Son eficaces los planes de mejoramiento para cada proceso contable?			
6	¿Existe una adecuada segregación de funciones y procesos?			
7	¿Los procesos cuentan con indicadores para el seguimiento y evaluación de la gestión?			
8	¿Permite el procedimiento de inventario el mejoramiento continuo de los procesos?			
9	¿Existe registros actualizados para la implementación del mejoramiento de inventarios?			
10	¿La información que se maneja en los históricos permite actualizar los inventarios?			
11	¿Permite el procedimiento de inventario el mejoramiento continuo de los procesos?			
12	¿Existe registros actualizados para la implementación del mejoramiento de inventarios?			

13	¿La información que se maneja en los históricos permite actualizar los inventarios?			
	<b>Documentos de Gestión</b>			
14	¿Están las disposiciones internas y externas organizadas cronológicamente y temáticamente?			
15	¿Existen medios de difusión oportunos y efectivos de la ROF vigente?			
16	¿Existen procedimientos para consultar o tener acceso a la ROF vigente?			
17	¿Existe un mecanismo que garantice la unidad de criterio en la aplicación de ROF?			
18	¿EL ROF es aplicado en cada una de las áreas correspondientes?			
19	¿Conocen los funcionarios los mecanismos y el sistema de evaluación y control del personal a su cargo?			
20	¿Están definidos todos los perfiles de los cargos de la entidad y son tenidos en cuenta para el proceso de Vinculación?			
21	¿La vinculación y contratación de personal se realiza de acuerdo con las políticas establecidas por la Administración?			
22	Se ejecuta el POA al 100% de lo programado parte de la maestra al finalizar el año?			
23	Todas las direcciones están al día en el cumplimiento del POA			
24	¿Se prioriza los programas presupuestales en el POA?			
	<b>Manual de Procedimientos administrativos</b>			
25	¿Se cuenta con un TUPA actualizado y vigente?			
26	¿Se aplica todo lo propuesto por el TUPA durante el año?			



## CUESTIONARIO: GESTIÓN ADMINISTRATIVA

Nº	DIMENSIONES / ítems	B	R	M
	<b>Asignación de tareas</b>			
<b>1</b>	¿La Dirección General concierne con los responsables, las actividades específicas y la formulación de objetivos, metas y niveles de productividad y desempeño?			
<b>2</b>	¿La entidad asume de manera ágil y oportuna los cambios internos y externos?			
<b>3</b>	¿Se realizan planes de contingencia en la entidad?			
<b>4</b>	¿Las decisiones se concentran en la alta Dirección?			
<b>5</b>	¿En la escala de pagos, se tiene en cuenta la equidad entre el personal?			
<b>6</b>	¿Se promueve la autonomía personal y de grupo para el ejercicio de las funciones, planes, programas, proyectos?			
	<b>Relaciones Humanas</b>			
<b>7</b>	¿Los planes de capacitación están en concordancia con el plan nacional de capacitación?			
<b>8</b>	¿El plan de capacitación está orientado a fortalecer las capacidades personales e institucionales?			
<b>9</b>	¿Los programas de inducción y reinducción están orientados al conocimiento integral de la entidad y del estado?			
<b>10</b>	¿Están definidos claramente los responsables del desarrollo de los procesos básicos de gestión de personal tales como: selección, contratación terminación de empleo, ¿bienestar entre otros?			
<b>11</b>	¿Los objetivos para la evaluación del desempeño tienen relación con los objetivos institucionales?			

12	¿Los procesos de evaluación del desempeño son realizados en sus distintas fases y en las fechas previstas?			
13	¿Se da atención oportuna a las diferentes solicitudes realizadas por los servidores de la entidad?			
14	¿Existen programas integrales de bienestar e incentivos?			
15	¿Los programas de bienestar e incentivos contribuyen al mejoramiento del clima y del compromiso institucional?			
	<b>Nivel de Ejecución del Plan Operativo</b>			
16	¿Se toman en cuenta los plazos establecidos para el cumplimiento del POA en la entidad?			
17	¿Se hace un seguimiento y monitoreo para la ejecución del POA?			
18	¿La Dirección General se involucra en la ejecución del POA?			
	<b>Recaudación</b>			
19	¿Existen buena atención en caja a los usuarios?			
20	¿La forma de recaudación garantiza transparencia?			
	<b>Ejecución Presupuestal</b>			
21	¿Se ejecuta el presupuesto de acuerdo a lo programada?			
22	¿Existe priorización de ejecución presupuestal?			
23	¿Se ejecuta el 100% el presupuesto asignado?			

## Anexo 2

### CONSTANCIA DE JUICIO DE EXPERTO

NOMBRE DEL EXPERTO: Dra. María Aurora Gonzales Vigo

DNI: N° 26678896

Por medio de la presente hago constar que realicé la revisión de la propuesta de CONTROL INTERNO EN LA GESTIÓN DE LA ADMINISTRATIVA DEL HOSPITAL REGIONAL DOCENTE LAS MERCEDES CHICLAYO, elaborado por el estudiante de maestría: Carlos Antonio Díaz Chávez quien está realizando un trabajo de investigación titulado EL CONTROL INTERNO Y LA GESTIÓN ADMINISTRATIVA DEL HOSPITAL REGIONAL DOCENTE LAS MERCEDES CHICLAYO.

Una vez revisado el programa, según los indicadores propuestos, considero adecuado para su aplicación.



---

Dra. María Aurora Gonzales Vigo

DNI: 26678896

## CONSTANCIA DE JUICIO DE EXPERTO

NOMBRE DEL EXPERTO: Mag. EDWIN ASUNCION SANTISTEBAN  
SANTAMARIA

DNI: 43893515

Por medio de la presente hago constar que realicé la revisión de la propuesta de CONTROL INTERNO EN LA GESTIÓN DE LA ADMINISTRATIVA DEL HOSPITAL REGIONAL DOCENTE LAS MERCEDES CHICLAYO, elaborado por el estudiante de maestría: Carlos Antonio Díaz Chávez quien está realizando un trabajo de investigación titulado EL CONTROL INTERNO Y LA GESTIÓN ADMINISTRATIVA DEL HOSPITAL REGIONAL DOCENTE LAS MERCEDES CHICLAYO.

Una vez revisado el programa, según los indicadores propuestos, considero adecuado para su aplicación.



---

Mag. Edwin Asunción Santisteban Santamaría

DNI: 43893515



PERU



GOBIERNO REGIONAL LAMBAYEQUE  
UNIDAD EJECUTORA 9H SEDE CENTRAL  
GERENCIA GENERAL REGIONAL

AÑO DE LA UNIVERSALIZACIÓN DE LA SALUD

20 DE MAYO DEL 2021

**CONSTANCIA**  
**DE APLICACIÓN DE INSTRUMENTO**

LA JEFA DE DIVISION DE ADMINISTRACION DEL HOSPITAL REGIONAL  
DOCENTE LAS MERCEDES DE CHICLAYO, QUIEN SUSCRIBE, OTORGA  
LA PRESENTE:

**CONSTANCIA**

Al señor CARLOS ANTONIO DIAZ CHAVEZ, con DNI N° 27710579, quien ha  
realizado en el mes de Mayo del año 2021, las coordinaciones respectivas para  
la aplicación de un instrumento de recolección de información con respecto al  
control interno y su relación con la gestión administrativa.

Se otorga la presente constancia al interesado, para fines que estime  
conveniente.

Chiclayo, 20 de Mayo del 2021

Atentamente,