



UNIVERSIDAD CÉSAR VALLEJO

ESCUELA DE POSGRADO

PROGRAMA ACADÉMICO DE MAESTRÍA

EN GESTIÓN PÚBLICA

Procesos de control interno y su relación con las contrataciones y adquisiciones en la municipalidad distrital de Caynarachi, Lamas -
2018

TESIS PARA OBTENER EL GRADO ACADÉMICO DE:

Maestro en Gestión Pública

AUTOR:

Br. Gonzales Rios, Paulo Cesar (orcid.org/0009-0004-8898-8494)

ASESOR:

Dr. Ramirez Garcia, Gustavo (orcid.org/0000-0003-0035-7088)

LÍNEA DE INVESTIGACIÓN:

Gestión de Políticas Públicas

LÍNEA DE RESPONSABILIDAD SOCIAL:

Fortalecimiento de la democracia, liderazgo y ciudadanía

TARAPOTO - PERÚ

2019

Dedicatoria

Siempre quiero agradecer a Dios por cada día de vida que me ha otorgado hasta hoy, a mi más grande alegría que me da ese motor de impulso que Dios me designo como mi madre linda Sra. Pina, por su perseverancia con sus hijos, que me aconsejo durante mi adolescencia y mi juventud, una excelente amiga y madre.

Paulo Cesar.

Agradecimiento

A mi familia, que lo es todo en mi vida, mi esposa por su apoyo en mi desarrollo constante en mi vida desde que empezamos hasta en mi vida profesional, así como a las instituciones donde pude poner en práctica todos los conocimientos adquiridos en la universidad y personas que colaboraron en la ejecución del presente trabajo de investigación.

El autor

Índice de contenidos

Carátula	1
Dedicatoria	ii
Agradecimiento	iii
Índice de contenidos	iv
Índice de tablas	v
Índice de figuras	vi
Resumen	vii
Abstract	viii
I. INTRODUCCION	viii
II. MARCO TEORICO	5
III. METODOLOGIA	10
3.1 Tipo y diseño de investigación	10
3.2 Variables, Operacionalización	10
3.3 Población, muestra, muestreo, unidad de análisis	10
3.4 Técnicas e Instrumentos de Recolección de Datos, Validez y Confiabilidad	11
3.5 Procedimientos	12
3.6 Métodos de Análisis de Datos	12
3.7 Aspectos Éticos	12
IV. RESULTADOS	22
V. DISCUSIÓN	26
VI. CONCLUSIONES	29
VII. RECOMENDACIONES	30
REFERENCIAS	31
ANEXOS	34

Índice de tablas

Tabla 1 Control interno	22
Tabla 2 Contrataciones y adquisiciones	22
Tabla 3 Correlaciones de variables	24
Tabla 4 Correlaciones	25

Índice de figuras

Figura 1 Correlación de variables	25
--	-----------

Resumen

La presente investigación denominada el proceso de control interno y las adquisiciones y contrataciones en la Municipalidad Distrital de Caynarachi, tuvo como objetivo, Determinar la relación del proceso de control interno y los procesos de adquisiciones y contrataciones de la Municipalidad Distrital de Caynarachi, Región San Martín periodo 2018. El diseño de esta investigación es no experimental de tipo transversal, descriptiva correlacional por el nivel de investigación es explicativa, el cual comprende la descripción, registro, análisis e interpretación de las principales características de las variables en estudio y para lo cual se realizó un cuestionario 15 preguntas dirigida a 12 funcionarios de la Municipalidad. Resultados, se constató que el sistema de control interno aún no se encuentra entrelazado con las actividades operativas de la Municipalidad, y por lo tanto no influye positivamente en la optimización de la gestión administrativa. Se concluye que el control interno mejora la eficiencia, efectividad y transparencia en la gestión administrativa de la municipalidad, siempre y cuando se aplique de manera adecuada, por cuanto es un instrumento y/o herramienta de control administrativo que genera transparencia en las operaciones, bajo el cumplimiento de leyes, normas y directivas que facilitan el logro de sus objetivos y metas trazados.

Palabras clave: Control interno, gestión administrativa, procesos administrativos.

Abstract

The present investigation called the internal control process and the acquisitions and contracting in the District Municipality of Caynarachi, had as objective, to determine the relationship of the internal control process and the acquisition and contracting processes of the District Municipality of Caynarachi, San Martin Region period 2018. The design of this research is not experimental of a cross-sectional type, descriptive correlational due to the level of research is explanatory, which includes the description, registration, analysis and interpretation of the main characteristics of the variables under study and for which conducted a questionnaire of ten (10) questions addressed to twelve (12) officials of the Municipality, obtaining the following results, it was found that the internal control system is not yet intertwined with the operational activities of the Municipality, and therefore does not positively influence the optimization of administrative management. va tive It is concluded that internal control improves the efficiency, effectiveness and transparency in the administrative management of the municipality, as long as it is applied appropriately, since it is an instrument and/or administrative control tool that generates transparency in the compliance with laws, regulations and directives that facilitate the achievement of its established objectives and goals.

Keywords: Internal control, administrative management, administrative processes.

I. INTRODUCCION

Los gobiernos en general son entidades que se encargan de la adquisición de bienes y servicios en la economía del país. Tienen una trascendencia especial a través de licitaciones públicas, competencias abiertas, premios privados públicos y pequeños premios porque recurren a intereses públicos y privados. La gestión a su alrededor, que expone el proceso anterior a una serie de riesgos de control interno. (Aquipucho, 2015).

De hecho, en los últimos cinco años, el proceso de reclutamiento del estado se ha quejado de los medios de comunicación, así como investigaciones y revelaciones de varios trabajos de noticias. En este sentido, se recomienda implementar instrucciones internas relacionadas con el comité integrado, establecer procedimientos relacionados con el comité y cumplir con las disposiciones de la ley contractual y sus regulaciones (Rentería, 2019).

Además, otro aspecto muy importante es que el proceso de selección debe estar registrado en el libro de registro. Implementar instrucciones internas relacionadas con las finanzas, la contabilidad y la logística, y el submodernamiento de los usuarios para cumplir con la base de los términos del contrato y el proceso de selección. Las irregularidades que se detectaron previamente en el proceso de llevar a cabo contratos en la región de Cannarachi no se atribuyeron a una razón. Se originó a partir de una serie de factores: la explicación del plan anual contratado, selección y elección (Neyra, 2019).

Las autoridades municipales deben encontrar una herramienta estratégica para que contribuya al propósito de lograr su propósito, porque la formulación de sus políticas y medidas de control es parte en gestión. Sistema nacional de planificación estratégica proporciona una función de planificación estratégica directamente relacionada con los planes estratégicos, así como los planes de operación de agentes con actividades y planes que están directamente relacionados con el plan y planes de planificación de adquisiciones anuales, por lo que una insuficiente planificación de adquisiciones producirá cambios y Cambios continuos al plan anual originalmente aprobado Revisión del plan anual y falta de presupuesto para hacer cumplir el plan de contratación anual, lo que indica que su planificación es inconsistente con los contratos firmados por cada unidad orgánica (CEPAL, 2023).

Todo nuestro sistema estatal se encuentra actualmente en fase de modernización, se están introduciendo modelos de gestión y control en la administración estatal, que tienen como objetivo y aumentar la eficiencia, eficacia, economía y transparencia del funcionamiento del estado. En este sentido, la experiencia de intentos de incorporar la influencia del control interno en los aparatos públicos ha sido probada en todo el mundo, y la misma experiencia ha mostrado enormes beneficios significativos tanto en actividades privadas como públicas; Sin embargo, en la actualidad existen casos de control interno insuficiente en el proceso de contratación y adquisiciones, tal situación puede deberse a las siguientes razones: falta de conocimiento, porque los funcionarios y personal de servicio no pueden comprender la política de gestión del sistema de control interno La municipalidad de Caynarachi no asigna suficientes recursos económicos para implementar la política de gestión de los sistemas de control interno. En este sentido, se puede decir que el control interno es independiente del monitoreo y el control basado en el uso y la aplicación de los estándares internacionales, que cada vez es más aceptado por las agencias y entidades gubernamentales (Aquipucho, 2015).

En relación con lo anterior planteamos el problema general: ¿Cuál es la relación entre el proceso de control interno y las adquisiciones y contrataciones de la Municipalidad Distrital de Caynarachi, Región San Martín, periodo 2018?, asimismo, **problemas específicos:** ¿Cuál es la relación entre el proceso de control interno con el Plan Anual de Contrataciones de la Municipalidad Distrital de Caynarachi, Región San Martín, periodo 2018?; ¿Cuál es la relación entre los procesos de control interno en la selección de los procesos de Adquisiciones y Contrataciones de la Municipalidad Distrital de Caynarachi, Región San Martín, periodo 2018?; ¿Cuál es la relación entre el proceso de control interno y la ejecución contractual de los procesos de adquisiciones y contrataciones de la Municipalidad Distrital de Caynarachi, Región San Martín, periodo 2018?

Asimismo, el estudio, se justificó de manera **conveniente** donde la aplicación de información obtenida en el proceso desarrollo académico profesional. Tiene **relevancia social** Porque nos ayudó a demostrar las competencias adquiridas en su momento, todo a partir de que la Universidad César Vallejo implantada, como estudiante de posgrado, emprendió este importante camino, y fue aceptada

en el plan de estudios. La experiencia refuerza la formación profesional, mejorando sus capacidades y habilidades para obtener un título de maestría. Dota de **valor teórico** porque se fundamenta en teorías que sustentan estas realidades, utilizando las variables antes mencionadas. **Implicancia Práctica**, La presente investigación permitió conocer si los procesos de control interno del personal del municipio inciden en las contrataciones y adquisiciones, así mismo servirá como herramienta para la gestión de resultados del municipio suficiente para conocer el verdadero desempeño de la organización, permitiendo desarrollar programas y políticas que contribuyan a una mejor gestión. **Utilidad Metodológica**, Este trabajo se llevó a cabo teniendo parámetros del proceso del método científico, en esta investigación se utilizó como herramienta de investigación encuesta. Se justifica, porque la investigación tiene aporte metodológico para realizar otras investigaciones.

Asimismo, como **objetivo general**: Determinar la relación del proceso de control interno y los procesos de adquisiciones y contrataciones de la Municipalidad Distrital de Caynarachi, Región San Martín, periodo 2018. Por consiguiente, **objetivos Específicos**: Determinar la relación del proceso de control interno con el plan anual de contrataciones de la Municipalidad Distrital de Caynarachi, Región San Martín, periodo 2018; Determinar la relación del proceso de control interno en los procesos de selección de las adquisiciones y contrataciones de la Municipalidad Distrital de Caynarachi, Región San Martín, periodo 2018; Determinar la relación del proceso de control interno en la ejecución contractual de los procesos de adquisiciones y contrataciones de la Municipalidad Distrital de Caynarachi, Región San Martín, periodo 2018.

Teniendo en cuenta nuestros problemas y objetivos planteamos la **hipótesis general**: **Hi**: El proceso de control interno se relaciona con los procesos de adquisiciones y contrataciones de la Municipalidad Distrital de Caynarachi, Región San Martín, periodo 2018; **Ho**: El proceso de control interno no se relaciona con los procesos de adquisiciones y contrataciones de la Municipalidad Distrital de Caynarachi, Región San Martín, periodo 2018. Asimismo, **hipótesis específicas**: **HE1**: El proceso de control interno se relaciona con el plan anual de contrataciones y adquisiciones de la Municipalidad Distrital de Caynarachi, Región San Martín, periodo 2018; **HE2**: El proceso de control interno se relaciona

con la selección de los procesos de adquisiciones y contrataciones de la Municipalidad Distrital de Caynarachi, Región San Martín, periodo 2018; **HE3**: El proceso de control interno se relaciona con la ejecución contractual de los procesos de adquisiciones y contrataciones de la Municipalidad Distrital de Caynarachi, Región San Martín, periodo 2018.

II. MARCO TEORICO

En cuanto al tema de investigación se identificaron trabajos de investigación relacionados que fueron un referente o punto de partida para realizar investigaciones a nivel internacional, tenemos a Guamán (2012), un estudio descriptivo. El diseño de estudio elegido no fue experimental. La población de este estudio estuvo constituida por 420 individuos y el tamaño de la muestra fue de 142 individuos. Formatos de Entrevista e Investigación, Preguntas por Correspondencia y Preguntas por Correspondencia como Métodos y Herramientas. Se cree que la mayoría de los socios no entienden el sistema de control interno porque no lo permite. De lo anterior se puede concluir que para mitigar o reducir significativamente los diversos riesgos es necesario implementar un adecuado control interno en la institución, y este puede ser utilizado para promover el adecuado desarrollo de la gestión económica y financiera de la institución. unidad estructural.

Calle et al., (2020). El tipo de investigación de interpretación se basa en el método híbrido, el diseño no experimental y la multitud de investigación consta de 20 funcionarios de apreciación y operación. Para recopilar datos y desarrollar cuestionarios para el control interno y las entrevistas problemáticas, para extraer conclusiones determinando la falta de evaluación a largo plazo, la falta de procedimientos administrativos y políticas en el campo de la contabilidad y la violación del proceso de control interno efectivo. Finalmente, El control interno es la conclusión de que el control interno es determinar las herramientas útiles de gestión y eficiencia de nivel administrativo y eficiencia.

Torres et al., (2020). Síntesis de tipo de análisis, diseño no experimental. Como una herramienta de recopilación de datos que se encuestada y entrevistada, la población es de 227 trabajadores de un hospital en Río de Janeiro. La mayoría de los componentes calificados se consideran débiles, por lo que es un dispositivo necesario.

A nivel nacional tenemos a Jiménez (2020). En resumen, los tipos de diseño cualitativos y no experimentales se utilizan como población y muestra las acciones administrativas y operativas de la entidad. Concluye, hay falta de capacitación en problemas de control interno.

Jerí, (2017). Tipo aplicada, en el diseño no experimental de métodos cuantitativos, la población consta de 164 árbitros de OSCE. Para recopilar los datos de estas dos variables, se utiliza una tecnología de encuesta que utiliza el número de secuencias y herramientas. La conclusión es que la disputa de arbitraje que representa al árbitro fue causada por el 51.6 % del contrato público.

Por consiguiente, Saavedra (2017). Tipo de descriptiva, diseño no experimental, trabaja con las muestras de 27 funcionarios de la ciudad en la población. Las encuestas y los cuestionarios se utilizan como tecnología y herramientas. La conclusión es que la incidencia de la gestión del contrato es del 22.2 %, y la tasa de ejecución del presupuesto es del 18.5 %. Finalmente, a través de la conclusión, se puede determinar la gestión de las compras públicas que se puede determinar la implementación del presupuesto de las agencias de gestión de compras públicas.

A nivel local, Castillo (2016). Tipo de descriptiva, este estudio se debe al diseño relevante. La población es de 90 muestras de trabajadores y 20 autoridades administrativas y municipales de las autoridades municipales de la región de Morales en 2015, y utiliza tecnologías de encuestas para la recopilación de datos. Se concluye que existe una relación significativa entre el presupuesto del Distrito Morales 2015 y el gasto municipal, el coeficiente de correlación de Pearson es (0.958**) y existe una fuerte correlación positiva entre las variables, lo que determina de 92 % de indicadores que determinan recursos financieros, evaluación presupuestaria y toma de decisiones. Las correlaciones muestran que el desempeño fue más débil durante este período.

Asimismo, Ayapi (2017). Tipo cuantitativa, el diseño utilizado es una relación de correlación de transacciones no experimental/relación causal. La población y las muestras están compuestas por 52 funcionarios. Esta tecnología es la investigación y las entrevistas, y las herramientas son cuestionarios y pautas de entrevistas. La conclusión es: "El plan presupuestario tiene un impacto significativo en la gestión pública de la ciudad de Mengzuo en 2016, porque el 88 % de los trabajadores piensan que tiene recursos para trabajar, lo que permite el mismo porcentaje para garantizar que la formulación presupuestaria de la garantía de que El presupuesto se formula en 2016 en 2016 en el año, la administración pública de las autoridades municipales del área de Monsone tuvo

un impacto significativo. Esto muestra que, según los cuadros propuestos en los supuestos, el 80.77 % de los trabajadores pueden realizar sus funciones ".

Soria (2008). Tipo aplicada con diseño no experimental, descriptiva; como población de 220 personas, 171 son trabajadores. La adquisición de información se basa principalmente en tecnología de entrevistas, cuestionarios y recopilación literaria y directamente observada. La conclusión es que la gestión financiera del gobierno local permite la provisión de proyectos de optimización, en lugar de optimizar los servicios municipales para beneficiar a los ciudadanos. En cambio, es necesario racionalizar el proceso, integrar diferentes áreas funcionales a través de sistemas de información de gestión y establecer canales para Comunicación directa con los vecinos.

Como teorías relacionadas a nuestra **variable control interno**, la Ley del Congreso de la República (2006) mediante ley N° 28716 significa acto, acción, plan, política, norma, registro, organización, persona, organismo y creado. Según el clima organizacional; las evaluaciones de riesgo deben identificarse, analizarse, gestionarse; los funcionarios brindan lineamientos y procedimientos de control, la prevención o seguimiento son tareas a realizar desarrollando tareas ad hoc, el sistema de información y comunicación son factores que registran, procesan, integran y distribuyen dato, aplicaciones o aplicativos.

Según, Koontz, Weihrich y Cannice (2012, p. 256), tarea del control interno es comprobar, controlar, monitorear los ajustes necesarios entre las multas fijadas por el legislador y el comportamiento de quienes están obligados a cumplir con la ley. Ellos, mediante el examen de los fondos y multas utilizados para lograr estos objetivos. Implementación de una actividad específica, es decir, la adecuación de los medios y castigos debe ser contrastada frente a la inexorable demanda de una visión del bien común último. Objetivos corporativos y programas diseñados para lograr estos objetivos y relacionados con programas funcionales; de hecho, algunos escritores de gestión argumentan que estas funciones no se pueden separar, aunque conceptualmente tienen sentido.

Asimismo, Claros y León (2012) sustentan algunos aspectos de la importancia del control interno de la siguiente manera: Propósito: administrar los recursos o activos y las operaciones de la empresa de manera suficiente y efectiva para

lograr las metas y la misión. instituciones Se aplica a: Instituciones, funcionarios y personal de servicio de conformidad con las normas, procedimientos establecidos, reglas y planes institucionales que regulan las actividades de la organización. Controles de Seguimiento: Es un conjunto de medidas preventivas que se toman después de que se ha realizado un proceso o actividad.

Dimensiones: Según la Resolución 320-2006-CG, se refiere al ambiente de control: el ambiente de una organización que se considera relevante a las prácticas, valores, comportamientos y normas y apto para el control interno y la buena gestión. Evaluación de riesgos: Las metas, objetivos, funciones y actividades de implementación de la organización deben identificarse, analizarse y gestionarse. Funciones de control: Son políticas y procedimientos de gestión que se relacionan con actividades específicas a nivel gerencial, ejecutivo y gerencial para asegurar que se alcancen los objetivos de la empresa. Información y comunicación. El registro, procesamiento, integración y difusión de datos, así como una infraestructura y soluciones informáticas modernas y de fácil acceso, deben ser eficaces para garantizar la confiabilidad, transparencia y eficiencia de los procesos de gestión y control interno de las instituciones. Monitoreo y Control: El ICS debe ser monitoreado para evaluar y proporcionar retroalimentación sobre la efectividad y calidad de su operación a largo plazo. El monitoreo es continuo, incluidas varias actividades de autocontrol. Estas actividades incluyen actividades destinadas a mejorar y evaluar los procesos y operaciones de la empresa.

La variable **contrataciones y adquisiciones con el estado**, proceso donde el estado realiza una serie de acciones administrativas-técnicas-jurídicas relativas a la conclusión de bienes, servicios, solicitudes en la forma más adecuada y oportuna. de las organizaciones miembro para lograr objetivo, según el presupuesto asignado con el Decreto nro. 1017, se observa LA LEY de Licitaciones, así como el D.S 184 – 2008 – EF, cuyas disposiciones se han seguido, seguido por la Ley del 20 de septiembre de 2012 no. 29873 que modifica la ley francesa sobre licitaciones públicas. número legal Principios de contratación y compra:

Transparencia: La firma de los controles deberá realizarse conforme a criterios y auténticamente auténticos, sustentados y accesibles por los oferentes. Economía: En todos los contratos se utilizarán los principios de

sencillez, austeridad, concentración y economía en todas las etapas del proceso de selección y uso de los recursos. Equidad: Las disposiciones y derechos de todas las partes deben mantener una relación razonable de reciprocidad y proporcionalidad, sin comprometer los correspondientes derechos de control del Estado.

Dimensiones: Son los resultados de los resultados: según Acuña, Huaita y Messinas (2012), PPRS es una estrategia de gestión pública. DGPP utiliza los recursos públicos especificados y las sugerencias de productos y resultados para beneficiar a la población. Revisión del desempeño: La revisión del desempeño es el objetivo, el sistema y la inspección profesional de la evidencia, de modo que la eficiencia, la eficiencia y los aspectos económicos de la eficiencia, la eficiencia y el aspecto económico de la entidad, la planificación o las actividades gubernamentales se pueden lograr para lograr objetivos establecidos. Gestión de recursos públicos, sus informes incluyen observación, conclusiones y sugerencias (Álvarez, 2010, p. 72). Responsabilidad: Este es un mecanismo de control social, que está estipulado por la Ley No. 26300. Este mecanismo permite a los ciudadanos explicar y controlar su poder, respetar la implementación del presupuesto y el uso apropiado de los recursos nacionales. También proporciona a los ciudadanos la información necesaria para revisar las autoridades u omisiones de las autoridades para evitar la corrupción y la gobernanza adversa (Mundaca, 2019).

Dirigir a las unidades estatales en los tres niveles para que realicen actividades y adecuadas en el uso de los recursos del estado. Mejora administrativa: la implementación de procesos administrativos relacionados con la satisfacción de las necesidades de los ciudadanos y un entorno óptimo para la ejecución de inversiones públicas y privadas son los aspectos fundamentales de los lineamientos nacionales para la gestión pública y la modernización hasta el 2021. Mejora académica: la ejecución de bienes, servicios o ingeniería debe cumplir con las condiciones de calidad y modernidad técnica para lograr efectivamente el propósito requerido. Desde el momento en que se firma el contrato, está dentro de un período de definición y predecible. Es posible adaptarse cuando sea necesario, integrar y reiniciar la ciencia y el progreso técnico (Ordoñez y Pajuelo, 2008).

III. METODOLOGIA

3.1 Tipo y diseño de investigación

Tipo de estudio

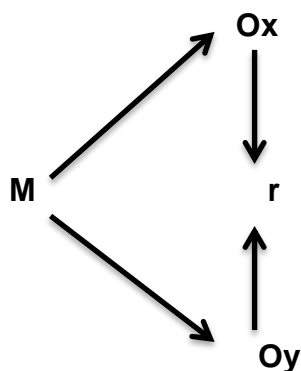
Tipo aplicado, según Hernández (2018), la investigación aplicada, como investigación activa o ávida, está íntimamente relacionada con la investigación anterior en tanto sigue sus descubrimientos y aportes teóricos. Está causalmente relacionado, al nivel de relación de variables de validación es regular (Bernardo et al., 2020).

Diseño de investigación

Diseño transversal no experimental. Hernández y otros (2017). La formación del diseño simboliza dónde se unen las fases conceptuales de los juicios de exploración, como el esbozo de dificultades, el refinamiento de configuraciones hipotéticas y las suposiciones con fases más icónicas.

Esquema del diseño

Dónde:



M: trabajadores de la Municipalidad Distrital de Caynarachi

O_x: El proceso de Control Interno

O_y: Las Contrataciones y Adquisiciones

r : Correlación

3.2 Variables, Operacionalización

Variables

Variable 1: Proceso de Control Interno

Variable 2: Las Contrataciones y Adquisiciones

La operacionalización de la variable

La operacionalización de la variable se encuentra en el anexo del estudio

3.3 Población, muestra, muestreo, unidad de análisis

La población estuvo conformada por directivos y trabajadores de la Municipalidad Distrital de Caynarachi, con un total de 51 empleados en el año 2018, quienes también servirán como muestra.

Criterios de selección

Inclusión: se incluirán a los trabajadores de las oficinas de control interno y logística.

Exclusión: se excluirán a los trabajadores de limpieza.

Muestra: por ser una población medianamente pequeña se ha considerado el total de los 51 trabajadores.

Muestreo: se utilizó el no probabilístico, ayudo a elegir características de la población limitando la muestra.

Unidad de análisis: Un trabajador de las oficinas de control interno y logística de la municipalidad de Caynarachi.

3.4 Técnicas e Instrumentos de Recolección de Datos, Validez y

Confiabilidad

Técnica

Se utilizaron técnicas de investigación. En palabras de Chávez (2017), revela que se trata de recolección de datos con concepto comparativo, proceso que llega a un informe, valor o copia para investigación.

Instrumento

Nuestras variables de control interno fueron probadas como una herramienta en el cuestionario. Sus dimensiones son: ambiente de control, evaluación de riesgos, actividades de control, información comunicación, supervisión seguimiento, 15 preguntas en total, escala Likert: muy de acuerdo, de acuerdo, indiferente, en desacuerdo, totalmente en desacuerdo.

Para nuestra segunda variable, contratación y adquisiciones, con dimensiones: presupuesto basado en desempeño, auditoría de desempeño, rendición de cuentas, implementar sistema de control interno, mejora administrativa, mejora académica, compuesta por 15 ítems medidos en escala de Likert: muy de acuerdo, de acuerdo, indiferente, en desacuerdo, totalmente en desacuerdo.

Validez

Validez y confiabilidad de una encuesta es un aspecto importante, ya que mide qué tan bien la herramienta realmente mide la variable de investigación, por lo que la encuesta completa será certificada por 3 firmas de expertos en investigación.

Variable	N.º	Experto o especialista	Promedio	Opinión del experto
Variable 1	1	Metodólogo	4,3	Es suficiente
Variable 1	2	Especialista	4,5	Es suficiente
Variable 2	1	Metodólogo	4,5	Es suficiente
Variable 2	2	Especialista	4,5	Es aplicable

Confiabilidad

En cuanto a la confiabilidad de la encuesta aplicada, se utilizará coeficiente alfa de Cronbach. Aplicado directamente a nuestra muestra de 51 trabajadores, la confiabilidad de nuestra variable fue 0.948, el proceso de control interno, y una confiabilidad de 0.762 para nuestra segunda variable, el proceso de contratación y adquisición, y ambas son >0.7 , altamente confiables.

3.5 Procedimientos

Este trabajo comienza a contextualizar realidades problemáticas que se dan en el mundo y en nuestro país, de igual forma continuamos recopilando información de artículos y libros con el objetivo de desarrollar marcos teóricos, las dimensiones consideradas en este capítulo, y seguimos ganando índices. de. Posteriormente, se requiere el consentimiento del Consejo Distrital de Caynarachi para utilizar el cuestionario con sus trabajadores.

La encuesta se realizó en conjunto con los funcionarios del Gobierno Municipal del Distrito de Caynarachi, para lo cual se consideró como procedimiento la formulación de la encuesta computarizada, y directamente se ejecutó a cada funcionario, luego de lo cual se inició a procesar datos en el programa SPSS V26. obtenidos fueron Transferir primero a Excel y luego a SPSS V23 para obtener resultados para su análisis e interpretación.

3.6 Métodos de Análisis de Datos

El método de análisis de datos estará representado por tabla estadística y el gráfico para proporcionar estos resultados a las empresas investigadas de una manera efectiva y comprensible. Por lo tanto, esencial. Comparar índices.

3.7 Aspectos Éticos

El estudio se respalda en fundamentos internacionales de ética de la investigación. **Anonimato y confidencialidad:** Se respetará el anonimato y la confiabilidad de cada participante en el estudio, los resultados son confiables y

auténticos, se utilizó con fines académicos. Así también, **Beneficencia:** lo ejecutado está estructurado para tener resultados favorables en nuestras muestras sin dar perjuicios a los mismos. Así que, la **No maleficencia** se buscara el beneficio común y toda información los mantendremos en total confidencialidad. La **Autonomía:** Las decisiones los participantes fueron voluntarias y una vez informadas, se respetarán las opiniones. **Justicia:** Los participantes serán tratados de manera igualitaria, sin prejuicios de su condición sociocultural, etc. Este principio brindara la misma oportunidad a nuestros participantes en este estudio.

IV. RESULTADOS

Tabla 1.

Proceso de control interno

CONTROL INTERNO	N°	%	N°	%	N°	%	N°	%	N°	%
	Totalmente de acuerdo	Totalmente de acuerdo	De acuerdo	De acuerdo	Indiferente	Indiferente	En desacuerdo	En desacuerdo	Totalmente en desacuerdo	Totalmente en desacuerdo
Ambiente de control.	3	25,00	2	19,44	2	16,67	3	25,00	2	13,89
Evaluación de riesgos.	2,8	23,33	2,4	20,00	1,4	11,67	3	25,00	2,4	20,00
Actividades de control	3	25,00	2	16,67	3	25,00	4	33,33	0	0,00
Información y comunicación.	2	16,67	2	16,67	2	16,67	4,5	37,50	1,5	12,50
Supervisión y monitoreo	3	25,00	2	19,44	3	25,00	4	30,56	0	0,00

Fuente: cuestionario aplicado a trabajadores de municipalidad distrital de Caynarachi

Interpretación: Podemos ver que la primera dimensión "controlar el medio ambiente", el 25 % de nosotros respondió a su desacuerdo, y el 25 % de ellos respondió a su total de consentimiento, con el 19.44 % de las personas según la respuesta, mientras que el 16.67 % eran 16.67 % En respuesta a la respuesta, finalmente no estuvimos de acuerdo con el 13.89 % de ellos al final. En la segunda dimensión, podemos ver que en la "evaluación de riesgos", el 25 % de nosotros no estamos de acuerdo, el 23.33 % de las personas que están totalmente de acuerdo y el 20 % de las personas que están de acuerdo con solo el 11.67 % de las personas son indiferentes.

Tercera dimensión "actividades de control", el 33 % respondió que no estaba de acuerdo, y el 25 % de ellos respondió que él estuvo por completo, y el 25 % de ellos respondió que no le importaba, solo el 16.7 % de las personas respondió que estuvieron de acuerdo. Entre la "información y comunicación" de la cuarta dimensión, el 37.50 % de ellos no estuvo de acuerdo, el 16.67 % de ellos estuvo completamente de acuerdo y el 16.67 % de ellos acordaron. También tuvimos el 16,67 % de las personas. Solo el 12,50 % de la reacción

fue completamente diferente. En la quinta "supervisión y vigilancia" dimensional, el 30 % de las personas no están de acuerdo, el 25 % de las personas está completamente de acuerdo, también vimos que el 25 % de las personas respondieron a "de todos modos", y al final tuvimos el 19.44 % de las respuestas de acuerdo.

Tabla 2

Contrataciones y adquisiciones

CONTRATACIONES Y ADQUISICIONES	N°	%	N°	%	N°	%	N°	%	N°	%
	Totalmente de acuerdo	Totalmente de acuerdo	De acuerdo	De acuerdo	Indiferente	Indiferente	En desacuerdo	En desacuerdo	Totalmente en desacuerdo	Totalmente en desacuerdo
Ppto x Resultados.	2	19,44	2	16,67	2	13,89	3	27,78	3	22,22
Auditoria de desempeño	3	25,00	3	25,00	1,5	12,50	2,5	20,83	2	16,67
Rendición de cuentas.	4	30,56	3	27,78	2	13,89	2	13,89	2	13,89
Implementación del sistema de control interno	3	25,00	3	27,78	1	8,33	2	19,44	2	19,44
Mejoras Administrativas.	3	27,78	4	30,56	1	11,11	2	16,67	2	13,89
Mejoras Académicas	6	50,00	2	16,67	1	8,33	2	16,67	1	8,33

Fuente: cuestionario aplicado a trabajadores de municipalidad distrital de Caynarachi

Interpretación: la primera dimensión "presupuesto por resultados", el 27.78 % no estaba de acuerdo, el 22.22 % no estaba de acuerdo, 19.44 % por completo acordó, 16.67 % de consentimiento, el 13.89 % no le importó en la segunda dimensión de "auditoría de gestión", de las cuales 25 el % 25 el % 25 El % de

acuerdo, por completo, está de acuerdo, está totalmente de acuerdo con el 25 % de las personas acordadas, el 20.83 % en desacuerdo, el 16.67 % de las personas no están de acuerdo, y las diferencias son solo del 12.50 %. indiferente. En la tercera dimensión del "sistema de responsabilidad", el 30.56 % de ellos está completamente de acuerdo, el 27.78 % de las personas de acuerdo, el 13.89 % no les importa, y al otro 13.89 % no están de acuerdo, y el último 13.89 % de ellas no estuvo de acuerdo.

“implementación sistema de control interno” la cuarta dimensión, el 27.78 % de ellos estuvo de acuerdo, el 25 % de ellos estuvo completamente de acuerdo, el 19.44 % no estaba de acuerdo y el 19.44 % no estaba de acuerdo, y solo el 8.33 % dijo que estaba bien. En la "mejora administrativa" de la quinta dimensión, el 30.56 % de las personas están de acuerdo, el 27.78 % de las personas han acordado por completo, el 16.67 % no está de acuerdo, el 13.89 % de ellas no están de acuerdo, solo el 11.11 % de las personas no están de acuerdo. indiferente. En el sexto grado de dimensión, podemos ver que el 50 % de las personas están completamente de acuerdo. El 16.67 % de ellas está de acuerdo, el 16.67 % de ellos no están de acuerdo, el 8.33 % de ellas no están de acuerdo, y al último 8.33 % de ellos no les importa.

Tabla 3

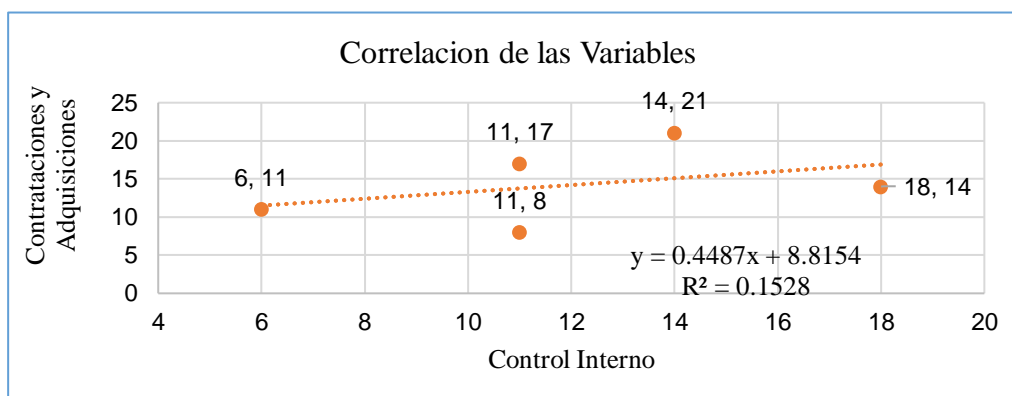
Correlaciones de variables

	Ítems	Control Interno	Contrataciones y Adquisiciones
Totalmente en desacuerdo	1	6	11
En desacuerdo	2	18	14
Indiferente	3	11	8
De acuerdo	4	11	17
Totalmente de acuerdo	5	14	21

Fuente: obtenido de la base de datos SPSS V23

Figura 1

Correlación de variables



Fuente: obtenido de la base de datos SPSS V.23

Interpretación: De acuerdo con el gráfico, obtenemos la correlación $R=0.39$ y concluimos que la correlación entre las variables es baja.

Tabla 4

Correlaciones

			Control Interno	Adquisiciones y Contrataciones
Rho Spearman	Control interno	Coeficiente de correlación	1,000	,047
		Sig. (bilateral)	.	,366
		N	365	365
	Adquisiciones y Contrataciones	Coeficiente de correlación	,047	1,000
		Sig. (bilateral)	,366	.
		N	365	365

Fuente: obtenido de la base de datos SPSS V.23

Después de aplicar la prueba Rho, se demostró que existe relación; porque el valor R (coeficiente relacionado = 0.39) indica la relación es directa, pero baja. Entonces, el proceso de adquisición está relacionado con el contrato.

V. DISCUSIÓN

Respecto a la primera dimensión del “ambiente de control” en el proceso de control interno, el 25% de la población está en desacuerdo, el 25% completamente de acuerdo, el 19,44% de acuerdo, el 16,67% es indiferente y finalmente el 13,89% de la población está en desacuerdo con nosotros. Esto se debe a que la Ley IC No. 28716 El artículo 3 contiene una serie de acciones, operaciones, planes, políticas, normas, registros, organizaciones, procedimientos y métodos que incluyen y describen las actividades de las instituciones y los individuos en las organizaciones estatales y las organizaciones establecidas que ayudan a lograr los fines establecidos en el artículo 4 de la Ley. Asimismo, Calle (2020) se refiere a la dirección del logro de las metas institucionales, donde el 39,7% de los niveles normales de las tendencias de desempeño del control interno se identificaron como debilidades en la unidad estructural.

En este sentido, los componentes del control interno están determinados por el ambiente de control, que no es más que el ambiente organizacional adecuado en el que se realizan las tareas y actividades; las evaluaciones de riesgos son situaciones que deben identificarse, analizarse y gestionarse adecuadamente; las políticas y procedimientos impuestos, las acciones de prevención y control previo son las tareas que deben tenerse en cuenta al formular las tareas asignadas, y los sistemas de información y comunicación son elementos que registran, procesan, integran y distribuyen información utilizando bases de datos y aplicaciones diversas. Al respecto, cabe señalar que el sistema de control interno es un proceso caracterizado por el mantenimiento constante de un conjunto de actividades y tareas, que comprende todas las actividades realizadas por la administración estatal, así como parte de la planificación, ejecución, supervisión y control, por lo que los órganos de control de gestión de las unidades e instituciones estructurales forman parte de los sistemas de control interno.

Como lo menciona Mesa (2014). En ambos casos, los objetos de control son la supervisión, protección, vigilancia y gestión comparativa, la capacitación y

el uso oportuno y adecuado de los recursos de la agencia. Asimismo, la Ley de Contrataciones del Estado fue aprobada por Decreto Legislativo n. 1017, y sus disposiciones también fueron aprobadas por el Decreto Supremo núm. 184-2008-EC, que luego fue modificada por la Ley no. 29873, Ley n. 1017 y sus disposiciones. que lo define como un proceso técnico en el cual el Estado completa la asignación presupuestaria, administrativa y legal de bienes, servicios, contratos de construcción en la forma más adecuada y oportuna luego de una serie de consideraciones- Miembros asociados para el logro de sus fines y acciones técnicamente necesarias para lograrlos.

En la dimensión de “Información y Comunicación”, el 37,50% de las personas respondieron en desacuerdo, el 16,67% de las personas totalmente de acuerdo, otro 16,67% de las personas respondieron que sí, también tenemos el 16,67% de las personas que respondieron en general, y solo El 12,50% de las personas respondieron completamente de acuerdo En desacuerdo. 167) afirma que el proceso de contratación se rige por los principios interpretativos que se le aplican como parámetros para los responsables del proceso de contratación y adquisiciones, y que los que ejercen el control posterior se basan en los siguientes principios, pero no surgen la aplicación de otros principios generales de derecho público. Además, la firma del contrato deberá realizarse de acuerdo con criterios objetivos y de idoneidad.

visión y seguimiento” el 30% de las personas respondieron que no estaban de acuerdo, el 25% de las personas respondieron que estaban totalmente de acuerdo, también vimos que el 25% de las personas respondieron en general, al final obtuvimos un 19,44%. de personas que respondieron que estaban de acuerdo. Esto sucede porque la ejecución de bienes, servicios u obras debe ser de muy buena calidad y condiciones técnicas de última generación para lograr el 100% del fin deseado.

Asimismo, todos los oferentes deberán tener libre participación y amplio acceso al contrato en igualdad de condiciones, quedando prohibidos los privilegios, favores o dádivas, entre otros privilegios.. Además de firmar el contrato, también deben cumplir con el contenido y ciertos requisitos

estipulados por la ley, tales como: prestar fianza, cumplir con términos razonables del contrato, sanciones por incumplimiento, etc. En cuanto a la contratación con el estado, según Herrera (2017), quien realizó un análisis de los contratos públicos en los ministerios del estado peruano, confirmó que los ministerios celebran contratos fuera del ámbito legal, ya que, no optan por pasar por el proceso de compra de empresas porque los costos son muy altos. Altos, muy pocos ingresos, debido a la naturaleza de las personas físicas, es difícil participar en la comparación de precios y el contrato de subasta inversa.

Jiménez, (2020) también escribe que las actividades de control son insuficientes para controlar el comportamiento administrativo y operativo de las entidades, y que la falta de capacitación en temas de control interno muchas veces hace que no se logren los objetivos institucionales, pues según la encuesta, el alto grado de control en el proceso de contratación con la relación estatal, es importante entender la importancia del buen desempeño de los controles internos ya que esto ayuda a la empresa a mantener el orden administrativo y financiero.

VI. CONCLUSIONES

- 6.1** Existe una relación de $Rho=0.047$, porque el valor de “r” (Coeficiente de Correlación = 0.39) indica que la relación es directa pero esta relación es muy débil, la significancia $p=0.000 < 0.01$, $r^2 = 0.1528$, es decir, solo el control interno incide en un 15,28 % en adquisiciones y contratos.
- 6.2** El Plan Anual de Compras y Contrataciones es el documento que contiene de manera planificada y ordenada el proceso de selección que la entidad convocará o realizará durante el año, en función del logro de sus metas y objetivos, para lo cual deberá seguirse estrictamente.
- 6.3** Las autoridades municipales en el distrito de Caynarachi no cumplen con los objetivos establecidos, por lo que no pueden mejorar la calidad de la población. Además, también encontramos que el contrato para dar forma al proceso está lejos de ser o incluso más riesgos. Algunos de ellos no están formulados, como la estrategia institucional (PEI) de su plan de plan de operación institucional (POI), es decir, el es, el Plan de contrato anual.

VII. RECOMENDACIONES

7.1 A las autoridades municipales de Caynarachi deben continuar implementando sistemas de control interno de acuerdo con las reglas de la persona informática republicana. Un buen sistema de control interno ayudará a promover el crecimiento de la organización, mejorar el entorno laboral, comprender el estilo de liderazgo del alcalde, mejorar la eficiencia, la eficiencia y la transparencia operativa, garantizar el cumplimiento del marco regulatorio y utilizar los recursos del gobierno para ser efectivos. Información confiable y oportuna. Para los futuros investigadores, se recomienda que el gobierno municipal prepare los indicadores de gestión, especialmente el cumplimiento del contrato, y evalúe el impacto del control interno en la gestión. Se puede comparar antes y después de la implementación.

7.2 Para los funcionarios de las autoridades municipales de Caynarachi, de acuerdo con la participación del Distrito POI y PDC, deben elaborar en detalle el plan de adquisición anual, porque por esta razón, los sistemas de control interno deben garantizar el desarrollo correcto del control interno del control interno Funciones y desarrollo de gestión de las autoridades municipales del sistema.

7.3 Para las autoridades municipales de Caynarachi, las herramientas de gestión se actualizan para mejorar la eficiencia administrativa interna y centrarse completamente en la comunidad. Además, para apoyar el objetivo de su agencia, el desempeño de sus funciones requerirá que los funcionarios trabajen de acuerdo con su capacidad. El gobierno de la región de Caynarachi ha diseñado y aplicado las herramientas de monitoreo y evaluación para los objetivos de la gestión municipal, y ha seguido para determinar los errores y/o debilidades, y luego señaló que la mayoría de los objetivos propuestos alcanzan.

REFERENCIAS

- Ayapi J. (2017), tesis para optar el título profesional de contador público, *“El proceso presupuestario y la gestión pública en la municipalidad distrital de Monzón 2016”*.
- Castillo, R. (2016), tesis para optar el grado académico de maestro en gestión pública, *“Relación de la gestión del presupuesto por resultados con el gasto municipal del distrito de Morales – 2015”*.
- Campos (2014), tesis de maestría denominada: *“Los procesos de control interno en el departamento de ejecución presupuestal de una institución del estado”*, para optar el grado de maestro, Universidad Nacional Mayor de San Marcos, Lima, Perú.
- Fabricio (2006), La gestión para resultados en el desarrollo. Avances y desafíos en América Latina y el Caribe. Washington: New York Avenue, N.W.
- MEF. (2010). Dirección General del Presupuesto Público de las Instituciones al Ciudadano: La Reforma de la Comisión Económica para América Latina y el Caribe (CEPAL), 7-10.
- MEF. (01 de Diciembre de 2015). Ministerio de Economía y Finanzas. Obtenido de MEF: <https://www.mef.gob.pe/>
- MEF. (30 de Enero de 2016). Ministerio de Economía y Finanzas. Obtenido de Programa de Incentivos a la Mejora de la Gestión Municipal:
http://www.mef.gob.pe/index.php?option=com_content&view=article&id=2221&Itemid=101547&lang=es
- MEF. (20 de 06 de 2016). Ministerio de Economía y Finanzas. Obtenido de Ministerio de Economía y Finanzas:
http://www.mef.gob.pe/index.php?option=com_glossary&letter=P&id=507&Itemid=100297

- MEF. (20 de 06 de 2016). Ministerio de Economía y Finanzas. Obtenido de
https://www.mef.gob.pe/contenidos/presu_publ/capacita/guia_sistema_nacional_presupuesto.pdf
- MEF. (20 de 05 de 2016). Ministerio de Economía y Finanzas. Obtenido de
https://mef.gob.pe/index.php?option=com_content&view=article&id=280&Itemid=100850&lang=es
- Cádiz, (2004). Retos de la gestión pública: presupuesto por resultados y rendición de cuentas. *Journal Of Economics, Finance & Administrative Science*.
- El Centro de Planeamiento Estratégico, 2017 www.ceplan.gob.pe.
- Sánchez cacao, Wendy Nineth, (2016), tesis para optar el grado de magister en gestión y políticas públicas, *“Análisis de la implementación del presupuesto por resultados en Guatemala”*. Universidad de Chile, Facultad de ciencias físicas y matemáticas, departamento de Ingeniería Industrial.
- Soria Bardales, Norman, (2008), en su tesis de maestría en Gestión Empresarial, *“Evaluación de la gestión financiera del gobierno local de la provincia de San Martín en el periodo 2008”* Escuela de posgrado de la UNSM. Tarapoto. Perú.
- Paredes (2013) Investigación denominado: *“Proceso de control y su incidencia en las compras directas en los organismos públicos y descentralizados de Lima 2012 – 2013”*, tesis de maestría, en la Universidad San Martín de Porres, Lima.
- Patiño, L. (2017), Trabajo de grado presentado como requisito para optar el título de Magister en Gobierno y Políticas Públicas, *“Influencia del presupuesto por resultados en la calidad del gasto público del municipio de Medellín. Caso del sector de la vivienda, en el periodo 2008 – 2016”*. Universidad EAFIT escuela de humanidades

departamento de gobierno y ciencias políticas maestría en gobierno y políticas públicas Medellín.

Tupa, (2014) Tesis de maestría denominada: “*Control interno administrativo y gestión de los procesos de contratación del gobierno regional del Callao*”, en la Universidad Cesar Vallejo, Lima, Perú.

Ruíz, S., & Delgado, J. (2020). El control interno en el proceso de contrataciones en las instituciones. *Ciencia Latina: Revista Multidisciplinar*, 4(2), 1333-1350. https://doi.org/10.37811/cl_rcm.v4i2.159. Ruíz, S., Delgado, J., Olivas, H., &

Enríquez, R. (2020). Control interno para mejorar las contrataciones del área de logística, Unidad de Gestión Educativa Local San Martín 2020. *Ciencia Latina: Revista Multidisciplinar*, 4(2), 936-954. https://doi.org/10.37811/cl_rcm.v4i2.132.

Valera, J., & Delgado, J. (2020). Control interno de la ejecución presupuestal en la gestión de salud 2020. *Ciencia Latina: Revista Multiplicar*, 4(2), 1092-1110. https://doi.org/10.37811/cl_rcm.v4i2.140.

Puma, M. (2019). El control interno y la información financiera de una entidad del estado: Ministerio de trabajo y promoción del empleo. *QUIPUKAMAYOC*, 27(55), 63-70. <http://dx.doi.org/10.15381/quipu.v27i55.16337>.

ANEXOS

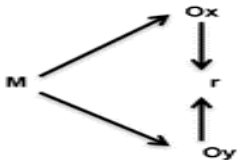
Matriz de operacionalización de variables

Variables de estudio	Definición conceptual	Definición operacional	Dimensión	Indicadores	Escala De medición
Proceso de Control Interno	Es el adecuado y riguroso control de las actividades que ejecutan las sociedades gubernamentales con el fin de evitar la malversación de fondos económicos que han sido destinados para el bienestar de la comunidad (Contraloría General de la República, 2018).	Se define operacionalmente en la medida el proceso de control interno obtendrá información pertinente en base a una escala ordinal de Inadecuado, regular, adecuado, por cada dimensión las que serán procesadas.	Ambiente de control. Evaluación de riesgos. Actividades de control Información y comunicación. Supervisión y monitoreo	Nº de controles % de riesgos cubiertos Nº de actividades de Control Nº de Informes resueltos. Asertividad de la comunicación. Nº de supervisiones realizadas	Ordinal 0 – 36 Inadecuado 36 – 65 regular 66 – 100 adecuado
Las Contrataciones y Adquisiciones	Informe que contiene datos de forma planeada y sistemática, sobre los procesos de discriminación que la institución ha convocado durante el año (Céspedes, 2016).	Se define operacionalmente en la medida Las Contrataciones y Adquisiciones obtendrá información pertinente en base a una escala ordinal de Inadecuado, regular, adecuado, por cada dimensión las que serán procesadas.	Presupuesto x Resultados. Auditoría de desempeño Rendición de cuentas. Implementación del sistema de control interno Mejoras Administrativas. Mejoras Académicas	% de resultados alcanzados Nº de evaluaciones al personal Nº de rendiciones en el año. Nº de días de demora en la implementación % de adecuación a nuevos modelos de gestión Nº de horas de capacitación y monitoreo	Ordinal 0 – 36 Inadecuado 36 – 65 regular 66 – 100 adecuado

Matriz de consistencia

Título: Procesos de control interno y su relación con las contrataciones y adquisiciones en la municipalidad distrital de Caynarachi, Lamas - 2018

Formulación del problema	Objetivos	Hipótesis	Técnica e Instrumentos
<p>Problema general ¿Cuál es la relación entre el proceso de control interno y las adquisiciones y contrataciones de la Municipalidad Distrital de Caynarachi, Región San Martín, periodo 2018?</p> <p>Problemas específicos: PE1: ¿Cuál es la relación entre el proceso de control interno con el Plan Anual de Contrataciones de la Municipalidad Distrital de Caynarachi, Región San Martín, periodo 2018? PE2: ¿Cuál es la relación entre los procesos de control interno en la selección de los procesos de Adquisiciones y Contrataciones de la Municipalidad Distrital de Caynarachi, Región San Martín, periodo 2018? PE3: ¿Cuál es la relación entre el proceso de control interno y la ejecución contractual de los procesos de adquisiciones y contrataciones de la Municipalidad Distrital de Caynarachi, Región San Martín, periodo 2018?</p>	<p>Objetivo general Determinar la relación del proceso de control interno y los procesos de adquisiciones y contrataciones de la Municipalidad Distrital de Caynarachi, Región San Martín, periodo 2018.</p> <p>Objetivos específicos OE1: Determinar la relación del proceso de control interno con el plan anual de contrataciones de la Municipalidad Distrital de Caynarachi, Región San Martín, periodo 2018. OE2: Determinar la relación del proceso de control interno en los procesos de selección de las adquisiciones y contrataciones de la Municipalidad Distrital de Caynarachi, Región San Martín, periodo 2018. OE3: Determinar la relación del proceso de control interno en la ejecución contractual de los procesos de adquisiciones y contrataciones de la Municipalidad Distrital de Caynarachi, Región San Martín, periodo 2018.</p>	<p>Hipótesis general Hi: El proceso de control interno se relaciona con los procesos de adquisiciones y contrataciones de la Municipalidad Distrital de Caynarachi, Región San Martín, periodo 2018. Ho: El proceso de control interno no se relaciona con los procesos de adquisiciones y contrataciones de la Municipalidad Distrital de Caynarachi, Región San Martín, periodo 2018.</p> <p>Hipótesis específicas HE1: El proceso de control interno se relaciona con el plan anual de contrataciones y adquisiciones de la Municipalidad Distrital de Caynarachi, Región San Martín, periodo 2018. HE2: El proceso de control interno se relaciona con la selección de los procesos de adquisiciones y contrataciones de la Municipalidad Distrital de Caynarachi, Región San Martín, periodo 2018. HE3: El proceso de control interno se relaciona con la ejecución contractual de los procesos de adquisiciones y contrataciones de la Municipalidad Distrital de Caynarachi, Región San Martín, periodo 2018.</p>	<p>Técnica Encuesta</p> <p>Instrumentos Cuestionario</p>
Diseño de investigación	Población y muestra	Variables y dimensiones	

<p>Diseño no experimental</p>  <p>M: trabajadores de la Municipalidad Distrital de Caynarachi O_x: El proceso de Control Interno O_y: Las Contrataciones y Adquisiciones R : Correlación</p>	<p>Población La población estará conformada por los jefes y trabajadores de la Municipalidad Distrital de Caynarachi, los cuales hacen un total de 51 trabajadores, los mismos que también servirán de muestra.</p> <p>Muestra por ser una población medianamente pequeña se ha considerado el total de los 51 trabajadores.</p>	<table border="1"> <thead> <tr> <th data-bbox="1173 229 1368 261">Variables</th> <th data-bbox="1368 229 1682 261">Dimensiones</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td data-bbox="1173 261 1368 464">Proceso de Control Interno</td> <td data-bbox="1368 261 1682 464">Ambiente de control. Evaluación de riesgos. Actividades de control Información y comunicación. Supervisión y monitoreo</td> </tr> <tr> <td data-bbox="1173 464 1368 756">Las Contrataciones y Adquisiciones</td> <td data-bbox="1368 464 1682 756">Presupuesto x Resultados. Auditoría de desempeño Rendición de cuentas. Implementación del sistema de control interno Mejoras Administrativas. Mejoras Académicas</td> </tr> </tbody> </table>	Variables	Dimensiones	Proceso de Control Interno	Ambiente de control. Evaluación de riesgos. Actividades de control Información y comunicación. Supervisión y monitoreo	Las Contrataciones y Adquisiciones	Presupuesto x Resultados. Auditoría de desempeño Rendición de cuentas. Implementación del sistema de control interno Mejoras Administrativas. Mejoras Académicas	
Variables	Dimensiones								
Proceso de Control Interno	Ambiente de control. Evaluación de riesgos. Actividades de control Información y comunicación. Supervisión y monitoreo								
Las Contrataciones y Adquisiciones	Presupuesto x Resultados. Auditoría de desempeño Rendición de cuentas. Implementación del sistema de control interno Mejoras Administrativas. Mejoras Académicas								

Encuesta: Control Interno

Estimado (a) funcionario (a):

Le agradecemos por su colaboración, en dar su opinión sobre el control interno en la Municipalidad Distrital de Caynarachi, para el trabajo de investigación titulado “Procesos de control interno y su relación con las contrataciones y adquisiciones en la Municipalidad Distrital de Caynarachi, Región San Martín, periodo 2018”

Instrucciones:

Lea detenidamente las preguntas formuladas y responda con seriedad marcando con un aspa en la alternativa correspondiente.

1	2	3	4	5
Totalmente de acuerdo	De acuerdo	Indiferente	En desacuerdo	Totalmente en desacuerdo

		1	2	3	4	5
	Ambiente de control.					
1	El Control Interno permite medir objetivos y metas, el OCI. En el año realiza 1 examen especial a las Contrataciones					
2	Los resultados de los procesos de Control interno son óptimos respecto a los procesos de Contrataciones y Adquisiciones.					
3	Las recomendaciones de Control Interno emitidas por el OCI son implementadas respecto a las Adquisiciones y Contrataciones.					
	Evaluación de riesgos.					
4	El Control Interno es adecuado en la programación del Plan anual de la entidad respecto de las Contrataciones tal como lo establece el Artículo 6 del Reglamento de la Ley					
5	El Control Interno según a la disponibilidad presupuestal influye en las modificaciones del Plan Anual de contrataciones					
6	El Control Interno influye en la programación del Plan Anual de la entidad es coherente con la disponibilidad presupuestal tal como lo señala el Artículo 18 del RLCE y de acuerdo a la ejecución del presupuesto (Se debe solicitar a la oficina de presupuesto o la que haga sus veces, la disponibilidad presupuestal)					
7	Los Controles Internos son razonables, adecuados a los requisitos técnicos mínimos establecidos en las bases del proceso de selección					
8	El Control Interno en los requerimientos técnicos mínimos influyen en la presentación de los documentos mínimos					
	Actividades de control					
9	El Control Interno permite verificar la autenticidad de la documentación presentada según las bases del proceso de selección.					
10	El control interno influye en la entrega de los bienes y servicios es a satisfacción del área usuaria según el contrato suscrito por la entidad y proveedor.					
	Información y comunicación.					
11	El Control Interno en la aplicación de penalidades trae un perjuicio económico y social a la entidad en el cumplimiento de sus objetivos y metas.					
12	Las cláusulas del contrato son claras y precisas que permiten cumplir oportunamente el contrato y el Control Interno.					
	Supervisión y monitoreo					
13	Permite evaluar reportes de evaluación respecto a la implementación del SCI					
14	El CI permite elaborar un informe final					
15	Es necesario retroalimentar el proceso para la mejora continua del CI					

Encuesta: Contrataciones y Adquisiciones

Estimado (a) funcionario (a):

Le agradecemos por su colaboración, en dar su opinión sobre las contrataciones y adquisiciones en la Municipalidad Distrital de Caynarachi, para el trabajo de investigación titulado “Procesos de control interno y su relación con las contrataciones y adquisiciones en la Municipalidad Distrital de Caynarachi, Región San Martín, periodo 2018”

Instrucciones:

Lea detenidamente las preguntas formuladas y responda con seriedad marcando con un aspa en la alternativa correspondiente.

1	2	3	4	5
Totalmente de acuerdo	De acuerdo	Indiferente	En desacuerdo	Totalmente en desacuerdo

		1	2	3	4	5
	Presupuesto por Resultados.					
1	La preparación de los expedientes de contratación es eficiente, con un adecuado Control Interno					
2	Los Controles Internos en los expedientes de contratación cumplen con la ejecución del gasto					
3	El Control Interno en los expedientes de contratación son evaluados oportunamente					
	Auditoria de desempeño					
4	El cumplimiento del Plan Anual de la entidad se debe a la eficiente ejecución del presupuesto y presencia del Control Interno					
5	La ausencia del Control Interno influye en las modificaciones del Plan Anual de Contrataciones es ocasionado por la inadecuada programación de la entidad.					
	Rendición de cuentas.					
6	El Control Interno en los factores de evaluación que son consignados en las bases del proceso son sesgados					
7	El Control Interno en los factores de evaluación son determinantes para los procesos de selección					
8	El Control Interno en la verificación y falta de documentos mínimos ocasiona que la propuesta no se admitida.					
	Implementación del sistema de control interno					
9	Cuando se aplica el Control Interno se recepciona el bien o servicio de forma incompleta se aplican penalidades establecidas en el contrato.					
10	La ausencia de Control Interno ocasiona que la sociedad se perjudique cuando se incumple un contrato.					
11	Los contratos son elaborados de forma deficiente por la ausencia del Control Interno					
	Mejoras Administrativas.					
12	Se ejecutan a través de numerosas operaciones, al punto que casi forman parte del día a día de las actividades de las entidades.					
13	Cada entidad demanda de una diversidad de bienes, servicios y obras.					
14	Son las operaciones que están sujetos permanentemente a la vigilancia de parte de la ciudadanía y de los órganos de control.					
	Mejoras Académicas					
15	Deben reunir las condiciones de calidad y modernidad tecnológicas para cumplir con efectividad los fines para los que son requeridos, los bienes, servicios o la ejecución de obras					

VALIDACIONES

INFORME DE OPINIÓN SOBRE INSTRUMENTO DE INVESTIGACIÓN CIENTÍFICA

I. DATOS GENERALES

Apellidos y nombres del experto: RAMIREZ GARCIA GUSTAVO
 Institución donde labora : UNIVERSIDAD CESAR VALLEJO, PROGRAMA POSGRADO
 Especialidad : Docente. INVESTIGACION METODOLOGICA
 Instrumento de evaluación : Cuestionario para medir la variable El proceso de Control Interno
 Autor (s) del instrumento (s): Paulo Cesar Gonzales Rios

II. ASPECTOS DE VALIDACIÓN

MUY DEFICIENTE (1) DEFICIENTE (2) ACEPTABLE (3) BUENA (4) EXCELENTE (5)

CRITERIOS	INDICADORES	1	2	3	4	5
CLARIDAD	Los ítems están redactados con lenguaje apropiado y libre de ambigüedades acorde con los sujetos muestrales.				X	
OBJETIVIDAD	Las instrucciones y los ítems del instrumento permiten recoger la información objetiva sobre la variable: en todas sus dimensiones en indicadores conceptuales y operacionales.				X	
ACTUALIDAD	El instrumento demuestra vigencia acorde con el conocimiento científico, tecnológico, innovación y legal inherente a la variable.....				X	
ORGANIZACIÓN	Los ítems del instrumento reflejan organicidad lógica entre la definición operacional y conceptual respecto a la variable, de manera que permiten hacer inferencias en función a las hipótesis, problema y objetivos de la investigación.				X	
SUFICIENCIA	Los ítems del instrumento son suficientes en cantidad y calidad acorde con la variable, dimensiones e indicadores.					X
INTENCIONALIDAD	Los ítems del instrumento son coherentes con el tipo de investigación y responden a los objetivos, hipótesis y variable de estudio.				X	
CONSISTENCIA	La información que se recoja a través de los ítems del instrumento, permitirá analizar, describir y explicar la realidad, motivo de la investigación.					X
COHERENCIA	Los ítems del instrumento expresan relación con los indicadores de cada dimensión de la variable.				X	
METODOLOGÍA	La relación entre la técnica y el instrumento propuestos responden al propósito de la investigación, desarrollo tecnológico e innovación.				X	
PERTINENCIA	La redacción de los ítems concuerda con la escala valorativa del instrumento.					X
PUNTAJE TOTAL		43				

(Nota: Tener en cuenta que el instrumento es válido cuando se tiene un puntaje mínimo de 41 "Excelente"; sin embargo, un puntaje menor al anterior se considera al instrumento no válido ni aplicable)

III. OPINIÓN DE APLICABILIDAD

Existe suficiencia

PROMEDIO DE VALORACIÓN: 4.3

Tarapoto, 23 de Setiembre del 2018



Dr. Gustavo Ramirez Garcia
 DNI. 01109463

INFORME DE OPINIÓN SOBRE INSTRUMENTO DE INVESTIGACIÓN CIENTÍFICA

II. DATOS GENERALES

Apellidos y nombres del experto: RAMIREZ GARCIA GUSTAVO
 Institución donde labora : UNIVERSIDAD CESAR VALLEJO, PROGRAMA POSGRADO
 Especialidad : Docente. INVESTIGACION METODOLOGICA
 Instrumento de evaluación : Ficha de evaluación para medir la variable las Contrataciones y Adquisiciones.
 Autor (s) del instrumento (s) : Paulo Cesar Gonzales Rios

II. ASPECTOS DE VALIDACIÓN

MUY DEFICIENTE (1) DEFICIENTE (2) ACEPTABLE (3) BUENA (4) EXCELENTE (5)

CRITERIOS	INDICADORES	1	2	3	4	5
CLARIDAD	Los ítems están redactados con lenguaje apropiado y libre de ambigüedades acorde con los sujetos muestrales.				X	
OBJETIVIDAD	Las instrucciones y los ítems del instrumento permiten recoger la información objetiva sobre la variable: en todas sus dimensiones en indicadores conceptuales y operacionales.				X	
ACTUALIDAD	El instrumento demuestra vigencia acorde con el conocimiento científico, tecnológico, innovación y legal inherente a la variable.				X	
ORGANIZACIÓN	Los ítems del instrumento reflejan organicidad lógica entre la definición operacional y conceptual respecto a la variable, de manera que permiten hacer inferencias en función a las hipótesis, problema y objetivos de la investigación.				X	
SUFICIENCIA	Los ítems del instrumento son suficientes en cantidad y calidad acorde con la variable, dimensiones e indicadores.				X	
INTENCIONALIDAD	Los ítems del instrumento son coherentes con el tipo de investigación y responden a los objetivos, hipótesis y variable de estudio.					X
CONSISTENCIA	La información que se recoja a través de los ítems del instrumento, permitirá analizar, describir y explicar la realidad, motivo de la investigación.					X
COHERENCIA	Los ítems del instrumento expresan relación con los indicadores de cada dimensión de la variable.					X
METODOLOGÍA	La relación entre la técnica y el instrumento propuestos responden al propósito de la investigación, desarrollo tecnológico e innovación.					X
PERTINENCIA	La redacción de los ítems concuerda con la escala valorativa del instrumento.					X
PUNTAJE TOTAL						45

(Nota: Tener en cuenta que el instrumento es válido cuando se tiene un puntaje mínimo de 41 "Excelente"; sin embargo, un puntaje menor al anterior se considera al instrumento no válido ni aplicable)

IV. OPINIÓN DE APLICABILIDAD

Existe suficiencia

PROMEDIO DE VALORACIÓN: 4.5

Tarapoto, 23 de Setiembre del 2018



Dr. Gustavo Ramirez Garcia
 DNI. 01109463

INFORME DE OPINIÓN SOBRE INSTRUMENTO DE INVESTIGACIÓN CIENTÍFICA

I. DATOS GENERALES

Apellidos y nombres del experto: RAMIREZ MORENO GUSTAVO
 Institución donde labora : Escuela de conductores Kambia Perú
 Especialidad : Director – Gestión Publica
 Instrumento de evaluación : Cuestionario para medir la variable El proceso de Control Interno
 Autor (s) del instrumento (s): Paulo Cesar Gonzales Ríos

II. ASPECTOS DE VALIDACIÓN

MUY DEFICIENTE (1) DEFICIENTE (2) ACEPTABLE (3) BUENA (4) EXCELENTE (5)

CRITERIOS	INDICADORES	1	2	3	4	5
CLARIDAD	Los ítems están redactados con lenguaje apropiado y libre de ambigüedades acorde con los sujetos muestrales.				X	
OBJETIVIDAD	Las instrucciones y los ítems del instrumento permiten recoger la información objetiva sobre la variable: en todas sus dimensiones en indicadores conceptuales y operacionales.				X	
ACTUALIDAD	El instrumento demuestra vigencia acorde con el conocimiento científico, tecnológico, innovación y legal inherente a la variable.....				X	
ORGANIZACIÓN	Los ítems del instrumento reflejan organicidad lógica entre la definición operacional y conceptual respecto a la variable, de manera que permiten hacer inferencias en función a las hipótesis, problema y objetivos de la investigación.				X	
SUFICIENCIA	Los ítems del instrumento son suficientes en cantidad y calidad acorde con la variable, dimensiones e indicadores.					X
INTENCIONALIDAD	Los ítems del instrumento son coherentes con el tipo de investigación y responden a los objetivos, hipótesis y variable de estudio.				X	
CONSISTENCIA	La información que se recoja a través de los ítems del instrumento, permitirá analizar, describir y explicar la realidad, motivo de la investigación.					X
COHERENCIA	Los ítems del instrumento expresan relación con los indicadores de cada dimensión de la variable.					X
METODOLOGÍA	La relación entre la técnica y el instrumento propuestos responden al propósito de la investigación, desarrollo tecnológico e innovación.				X	
PERTINENCIA	La redacción de los ítems concuerda con la escala valorativa del instrumento.					X
PUNTAJE TOTAL					45	


(Nota: Tener en cuenta que el instrumento es válido cuando se tiene un puntaje mínimo de 41 "Excelente"; sin embargo, un puntaje menor al anterior se considera al instrumento no válido ni aplicable)

III. OPINIÓN DE APLICABILIDAD

Existe suficiencia

PROMEDIO DE VALORACIÓN: 4.5

Tarapoto, 25 de Marzo del 2021



 Mtro. Gustavo Ramirez Moreno
 CPC. MAT. N°191107

INFORME DE OPINIÓN SOBRE INSTRUMENTO DE INVESTIGACIÓN CIENTÍFICA

II. DATOS GENERALES

Apellidos y nombres del experto: RAMIREZ MORENO GUSTAVO

Institución donde labora : Escuela de conductores Kambia Perú

Especialidad : Director – Gestión pública

Instrumento de evaluación : Ficha de evaluación para medir la variable las Contrataciones y Adquisiciones.

Autor (s) del instrumento (s) : Paulo Cesar Gonzales Ríos

II. ASPECTOS DE VALIDACIÓN

MUY DEFICIENTE (1) DEFICIENTE (2) ACEPTABLE (3) BUENA (4) EXCELENTE (5)

CRITERIOS	INDICADORES	1	2	3	4	5
CLARIDAD	Los ítems están redactados con lenguaje apropiado y libre de ambigüedades acorde con los sujetos muestrales.				X	
OBJETIVIDAD	Las instrucciones y los ítems del instrumento permiten recoger la información objetiva sobre la variable: en todas sus dimensiones en indicadores conceptuales y operacionales.				X	
ACTUALIDAD	El instrumento demuestra vigencia acorde con el conocimiento científico, tecnológico, innovación y legal inherente a la variable.				X	
ORGANIZACIÓN	Los ítems del instrumento reflejan organicidad lógica entre la definición operacional y conceptual respecto a la variable, de manera que permiten hacer inferencias en función a las hipótesis, problema y objetivos de la investigación.				X	
SUFICIENCIA	Los ítems del instrumento son suficientes en cantidad y calidad acorde con la variable, dimensiones e indicadores.				X	
INTENCIONALIDAD	Los ítems del instrumento son coherentes con el tipo de investigación y responden a los objetivos, hipótesis y variable de estudio.					X
CONSISTENCIA	La información que se recoja a través de los ítems del instrumento, permitirá analizar, describir y explicar la realidad, motivo de la investigación.					X
COHERENCIA	Los ítems del instrumento expresan relación con los indicadores de cada dimensión de la variable.					X
METODOLOGÍA	La relación entre la técnica y el instrumento propuestos responden al propósito de la investigación, desarrollo tecnológico e innovación.					X
PERTINENCIA	La redacción de los ítems concuerda con la escala valorativa del instrumento.					X
PUNTAJE TOTAL						45


(Nota: Tener en cuenta que el instrumento es válido cuando se tiene un puntaje mínimo de 41 "Excelente"; sin embargo, un puntaje menor al anterior se considera al instrumento no válido ni aplicable)

IV. OPINIÓN DE APLICABILIDAD

Existe suficiencia

PROMEDIO DE VALORACIÓN: 4.5

Tarapoto, 25 de Marzo del 2021


 Mtro. Gustavo Ramirez Moreno
 C.P.C. MAT. N°191107

Declaratoria de autenticidad del asesor

Yo, Dr. Sánchez Dávila Keller, docente de la Escuela de Posgrado, Programa académico de la Maestría en Gestión Pública de la Universidad César Vallejo SAC - Tarapoto, asesor(a) de la investigación titulada: “Procesos de control interno y su relación con las contrataciones y adquisiciones en la municipalidad distrital de Caynarachi, Lamas - 2018”, cuyo autor es Gonzales Ríos, Paulo Cesar, constato que la investigación tiene un índice de similitud de 21 % verificable en el reporte de originalidad del programa Turnitin, el cual ha sido realizado sin filtros, ni exclusiones.

He revisado dicho reporte y concluyo que cada una de las coincidencias detectadas no constituyen plagio. A mi leal saber y entender la investigación cumple con todas las normas para el uso de citas y referencias establecidas por la Universidad César Vallejo.

En tal sentido, asumo la responsabilidad que corresponda ante cualquier falsedad, ocultamiento u omisión tanto de los documentos como de información aportada, por lo cual me someto a lo dispuesto en las normas académicas vigentes de la Universidad César Vallejo.

Tarapoto, 28 de abril de 2023

Apellidos y nombre del asesor	Firma
SANCHEZ DAVILA KELLER DNI: 4199504 ORCID: 0000-0003-3911-3806	