



UNIVERSIDAD CÉSAR VALLEJO

ESCUELA DE POSGRADO

PROGRAMA ACADÉMICO DE MAESTRÍA EN GESTIÓN PÚBLICA

Control interno y prevención de riesgos en la OGESS Especializada,
Tarapoto - 2023

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

AUTORA:

Rodriguez Pinedo, Milagros (orcid.org/0000-0003-4858-5274)

ASESORES:

Dra. Contreras Julián, Rosa Mabel (orcid.org/0000-0002-0196-1351)

Dr. Ramírez García, Gustavo (orcid.org/0000-0003-0035-7088)

LÍNEA DE INVESTIGACIÓN:

Reformas y Modernización del Estado

LÍNEA DE RESPONSABILIDAD SOCIAL UNIVERSITARIA:

Desarrollo sostenible, emprendimiento y responsabilidad social

TARAPOTO - PERÚ

2023

DEDICATORIA

A mis padres, por ser el soporte en cada paso y decisiones en mi vida, que me brindan el apoyo para seguir adelante a pesar de las dificultades.

Milagros

AGRADECIMIENTO

A mi asesora, por su dedicación y paciencia, los llevaré grabados para siempre en mi memoria y me servirá para mi futuro profesional.

La autora

DECLARATORIA DE AUTENTICIDAD DEL ASESOR



UNIVERSIDAD CÉSAR VALLEJO

**ESCUELA DE POSGRADO
MAESTRÍA EN GESTIÓN PÚBLICA**

Declaratoria de Autenticidad de los Asesores

Nosotros, CONTRERAS JULIAN ROSA MABEL, RAMIREZ GARCIA GUSTAVO, docente de la ESCUELA DE POSGRADO MAESTRÍA EN GESTIÓN PÚBLICA de la UNIVERSIDAD CÉSAR VALLEJO SAC - TARAPOTO, asesores de Tesis titulada: "Control interno y prevención de riesgos en la OGESS Especializada, Tarapoto - 2023", cuyo autor es RODRIGUEZ PINEDO MILAGROS, constato que la investigación tiene un índice de similitud de 16.00%, verificable en el reporte de originalidad del programa Turnitin, el cual ha sido realizado sin filtros, ni exclusiones.

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

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

TARAPOTO, 04 de Agosto del 2023

Apellidos y Nombres del Asesor:	Firma
CONTRERAS JULIAN ROSA MABEL, RAMIREZ GARCIA GUSTAVO DNI: 40035201 ORCID: 0000-0002-0196-1351	Firmado electrónicamente por: CJULIANR16 el 04-08-2023 16:33:13
CONTRERAS JULIAN ROSA MABEL, RAMIREZ GARCIA GUSTAVO DNI: 01109463 ORCID: 0000-0003-0035-7088	Firmado electrónicamente por: RRAMIREZGA24 el 04-08-2023 16:38:30

Código documento Trilce: TRI - 0641063



DECLARATORIA DE ORIGINALIDAD DEL AUTOR



ESCUELA DE POSGRADO
MAESTRÍA EN GESTIÓN PÚBLICA

Declaratoria de Originalidad del Autor

Yo, RODRIGUEZ PINEDO MILAGROS estudiante de la ESCUELA DE POSGRADO MAESTRÍA EN GESTIÓN PÚBLICA de la UNIVERSIDAD CÉSAR VALLEJO SAC - TARAPOTO, declaro bajo juramento que todos los datos e información que acompañan la Tesis titulada: "Control interno y prevención de riesgos en la OGESS Especializada, Tarapoto - 2023", es de mi autoría, por lo tanto, declaro que la Tesis:

1. No ha sido plagiada ni total, ni parcialmente.
2. He mencionado todas las fuentes empleadas, identificando correctamente toda cita textual o de paráfrasis proveniente de otras fuentes.
3. No ha sido publicada, ni presentada anteriormente para la obtención de otro grado académico o título profesional.
4. Los datos presentados en los resultados no han sido falseados, ni duplicados, ni copiados.

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

Nombres y Apellidos	Firma
MILAGROS RODRIGUEZ PINEDO DNI: 70498243 ORCID: 0000-0003-4858-5274	Firmado electrónicamente por: RRODRIGUEZPI27 el 09-07-2023 11:40:17

Código documento Trilce: TRI - 0581288



ÍNDICE DE CONTENIDOS

CARÁTULA.....	i
DEDICATORIA.....	ii
AGRADECIMIENTO.....	iii
DECLARATORIA DE AUTENTICIDAD DEL ASESOR	iv
DECLARATORIA DE ORIGINALIDAD DEL AUTOR	v
ÍNDICE DE CONTENIDOS	vi
ÍNDICE DE TABLAS	vii
ÍNDICE DE FIGURAS	viii
RESUMEN	ix
ABSTRACT	x
I. INTRODUCCIÓN	1
II. MARCO TEÓRICO.....	5
III. METODOLOGÍA.....	19
3.1. Tipo y diseño de investigación.....	19
3.2. Variables y operacionalización	20
3.3. Población, criterios de selección.....	20
3.4. Técnicas e instrumento de recolección de datos	21
3.5. Procedimientos	23
3.6. Métodos de análisis de datos	23
3.7. Aspectos éticos.....	23
IV. RESULTADOS	25
V. DISCUSIÓN.....	34
VI. CONCLUSIONES.....	40
VII. RECOMENDACIONES	41
REFERENCIAS.....	42
ANEXOS	50

ÍNDICE DE TABLAS

Tabla 1. Nivel de control interno.....	25
Tabla 2. Nivel de prevención de riesgos.	26
Tabla 3. Prueba de normalidad	27
Tabla 4. Relación entre las dimensiones de control interno y prevención de riesgos.	28
Tabla 5. Relación entre control interno y prevención de riesgos.....	32

ÍNDICE DE FIGURAS

Figura 1. Dispersión y coeficiente de determinación (R ²) entre cultura organizacional y la prevención de riesgo.....	29
Figura 2. Dispersión y coeficiente de determinación (R ²) entre gestión de riesgo y la prevención de riesgo	30
Figura 3. Dispersión y coeficiente de determinación (R ²) entre supervisión y la prevención de riesgo.	31
Figura 4. Dispersión y coeficiente de determinación (R ²) entre control interno y la prevención de riesgo.	33

RESUMEN

La investigación tuvo como objetivo determinar la relación entre el control interno y la prevención de riesgos en la OGESS Especializada, Tarapoto – 2023. La investigación fue tipo básica, diseño no experimental, cuya población y muestra fue de 54 trabajadores. La técnica de recolección la encuesta y como instrumento el cuestionario. Los resultados determinaron que el nivel de control interno es medio en 56%. En el caso del nivel de prevención de riesgos también fueron similares, teniendo un nivel medio en 50 %. Concluyendo que existe relación positiva muy alta y significativa entre el control interno y la prevención de riesgos en la OGESS Especializada, Tarapoto – 2023, con un Rho de Spearman de 0.970 y un p-valor igual a 0,000; además, solo el 94.55 % de dependencia entre variables.

Palabras clave: Control, riesgo, prevención.

ABSTRACT

The objective of the investigation was to determine the relationship between internal control and risk prevention in the OGESS Especializada, Tarapoto - 2023. The investigation was basic type, non-experimental design, whose population and sample was 54 workers. The collection technique was the survey and the questionnaire as an instrument. The results determined that the level of internal control is medium at 56%. In the case of the level of risk prevention they were also similar, having an average level of 50%. Concluding that there is a very high and significant positive relationship between internal control and risk prevention in the Specialized OGESS, Tarapoto - 2023, with a Spearman's Rho of 0.970 and a p-value equal to 0.000; In addition, only 94.55% dependency between variables.

Keywords: Control, risk, prevention.

I. INTRODUCCIÓN

A nivel internacional, la OMS (2019) sostiene que relacionado a la calidad del servicio que vienen recibiendo los pacientes a nivel mundial, la problemática gira en torno a la inseguridad que cada uno de ellos viven en las instalaciones, la cual hasta la actualidad han causado el 14% de casos de morbilidad a nivel internacional, esto supone que uno de cada diez pacientes sufre las consecuencias de esta problemática; todo ello provoca un incremento en el gasto de las entidades estatales para mejorar a el nivel de seguridad al momento de la atención de los pacientes, para ello, la inversión puede incrementarse hasta un 15%, además que las deficiencias notorias sobre todo ocurre en las etapas de emergencias, debido a que el personal no tiene un adecuado control, con reportes inoportunos y el poco abastecimiento de insumos y materiales para que hagan sus funciones, además que las deficientes supervisiones por el personal superior a generado que gran parte del personal médico no realice sus funciones de manera efectiva.

En ese mismo acontecimiento, en el plano latinoamericano, Jiménez et al. (2020) establece que los centros médicos de Ecuador, están a la espera de contar con acreditación que garantice su buen servicio responsable, debido a que les falta una implementación de equipos para poder atender con los servicios principales, y esta además de poder mencionar que no cuenta con las seguridades de riesgos ante cualquier problema o consecuencia de su actividades, por lo que son realidades que suceden en los distintos centros de salud, ante su falta de organización para poder implementar la seguridad de su buen uso, además de la falta de voluntad de los representantes por informar o gestionar mayores implementaciones, ya que no hacen actividades de control oportunas y eficientes, generando que el personal trabaje con equipos no modernos, poniendo en riesgo las a los usuarios.

A nivel nacional, los procesos administrativos enfrentan diferentes situaciones por las competencias que alteran la demanda organizacional,

por lo que tienen que resolver problemas internos y externos, donde falta instalar una gestión de riesgos y prevenciones ante cualquier consecuencia para no pasar a mayores consecuencias, en ese contexto, según Delgado et al (2018) difiere que el Estado peruano con el tema de la prestación de salud, no cuenta con una formalidad determinativa, de poder asegurar la vida del paciente, ya que la atención no es moderada y adecuada, y de no poder contar con los especialistas necesarios, además que la partes administrativa muestran deficiencias en la gestión ante órganos superiores para mayor número de personal, mayor equipamiento médico, lo que ha generado que ni se tengan adecuados controles internos de todas las actividades, del personal y de la parte presupuestaria.

Asimismo, ante las declaraciones de Gayoso y Chávarry (2022), a la región San Martín, le falta contar con mejores implementaciones que aseguren su disponibilidad y permanencia de atención en el sector salud, por lo que la realidad es otra al querer atenderse, logrando contraer negligencias médicas, donde no solo depende de la capacidad sino la mala organización de no prevenir los riesgos. Por otro lado, los autores Sari & Muslim (2021) sostienen que, los lineamientos de control interno no están trayendo consigo un manejo eficiente de los recursos, de modo que no facilita el cumplimiento de objetivos internos, sino que además que no hace posible el desarrollo de la sociedad de manera conjunta, no se tenga mayor disponibilidad presupuestario de manera oportuna para emanar algunos errores o poder cubrir algunas necesidades consideradas como importantes.

La oficina de gestión de servicios de salud especializada de alcance regional, que desarrolla actividades preventivas, de promoción, recuperación y rehabilitación. Sin embargo, en el nosocomio se ha encontrado diversas deficiencias y debilidades respecto a la prevención de riesgos, siendo las **causas**, principalmente, que la organización no posee un sistema de control para dar seguimiento oportuno a los procesos y actividades que se desarrollan a nivel interno, además, existe insuficiente

capacidad operativa, sumado a ello deficiencias en la prevención de riesgos, por limitaciones presupuestarias, de personal y de algunos equipos no cuentan con tecnología moderna, el desconocimiento de los superiores de algunas actividades o procesos hospitalarios, hacen que demoren algunas gestiones realizadas, lo cual conlleva como **consecuencias** a una deficiente gestión en la asignación de los recursos y servicios. Aunado a ello, existe insuficiencia de personal de salud y falta de recursos tecnológicos, asimismo, se menciona que en la institución no se ejecutan estudios para identificar los riesgos y peligros que existen o podrían originarse durante la prestación del servicio, lo cual incrementa el riesgo de recaer en malas praxis que pongan en peligro la vida, salud y dignidad del paciente usuario, generando insatisfacciones en los usuarios, reclamos y una mala percepción hacia la institución. Asimismo, se destaca que gran parte la problemática analizada se incrementa debido a que no se obtiene información sobre la posible relación que pueda existir entre las variables, el nivel de funcionamiento de cada dimensión, entre otros elementos que pueden ayudar a comprender las causas del problema para conducir hacia una solución oportuna. Por ello, al desconocerse la relación entre variables, el propósito es poder calcular el grado de correlación con el objetivo de brindar recomendaciones apropiadas.

Considerando lo expuesto, se ha definido como **problema general**: ¿Cuál es la relación entre el control interno y la prevención de riesgos en la OGESS Especializada, Tarapoto - 2023? y como **problemas específicos**: ¿Cuál es el nivel de control interno en la OGESS especializada, Tarapoto - 2023? ¿Cuál es el nivel de prevención de riesgos en la OGESS Especializada, Tarapoto - 2023? ¿Cuál es la relación entre las dimensiones control interno y la prevención de riesgos en la OGESS especializada, Tarapoto - 2023?

El estudio posee **justificación** por **conveniencia**, debido a que facilitó la entrega de un aporte significativo hacia la comunidad investigadora debido a que recopiló datos significativos e incrementó el conocimiento sobre el

mismo. **Relevancia social**, hizo posible el perfeccionamiento de los servicios por parte de la entidad de salud, asimismo contribuyó para el desarrollo de otras investigaciones que tomen en cuenta alguna de las variables presentadas. **Valor teórico**, abordó la revisión de las teorías e información relevante sobre las variables en cuanto a sus dimensiones, tipos, indicadores, importancia, entre otros que permitirán conocer de una mejor manera el tema abordado. **Implicancias prácticas**, la información presentada le sirvió al director de la OGESS Especializada como un elemento de apoyo para tomar decisiones en función a datos verídicos recopilados desde la muestra, de esta manera pudo conocer cada una de las falencias internas, las mismas que ayudaron a fundamentar las estrategias adecuadas que propicien su solución correspondiente. **Utilidad metodológica**, pues se elaboraron instrumentos para cada variable, los cuales fueron debidamente validados para que pueden ser aplicadas en futuras investigaciones sobre el tema.

Por ello se presentó el **objetivo general**: Determinar la relación entre el control interno y la prevención de riesgos en la OGESS Especializada, Tarapoto – 2023 y como **objetivos específicos**: Identificar el nivel de control interno en la OGESS especializada, Tarapoto - 2023. Analizar el nivel de prevención de riesgos en la OGESS especializada, Tarapoto - 2023. Establecer la relación entre las dimensiones control interno y la prevención de riesgos en la OGESS especializada, Tarapoto - 2023.

La **hipótesis general**: **Hi**: Existe relación entre el control interno y la prevención de riesgos en la OGESS Especializada, Tarapoto - 2023 y como **hipótesis específicas**: **H1**: El nivel de control interno en la OGESS Especializada, Tarapoto - 2023, es alto. **H2**: El nivel de prevención de riesgos en la OGESS especializada, Tarapoto - 2023, es alto. **H3**: Existe relación entre las dimensiones control interno y la prevención de riesgos en la OGESS especializada, Tarapoto - 2023.

II. MARCO TEÓRICO

La presente investigación cuenta con los siguientes antecedentes: Jorna et al (2020), Torres (2021), Guerrero et al. (2020), Miñan et al (2020), West (2020), Meshkov et al. (2020) , Carlsson et al. (2018) y Munir et al. (2020) concluyeron que los procedimientos desarrollados para la prevención de los riesgos dentro de la instalación mitiga ciertos efectos negativos dentro de la salud del paciente, lo cual, además fortalece la confianza de los mismos hacia la entidad, sobre todo cuando se trata de procedimientos para el tratamiento de personas que se encuentran en UCI, es decir, la determinación de los riesgos de manera anticipada permite la formulación de propuestas que ayudarán a mitigar estos riesgos.

La práctica de prevención de los riesgos es considerada como una parte elemental del control interno ya que permite la identificación de potenciales riesgos, además, su fortalecimiento trae consigo el mejoramiento de los procesos orientados hacia la calidad, disminución de costos asociados a procedimientos innecesarios, mejora el control organizacional, entre otros; en función a ello, es importante la creación de un proceso de gestión de los riesgos de manera eficiente fundamentada en la responsabilidad con el público y la necesidad de generar experiencias positivas e incrementar la satisfacción del público, además que al encontrar alternativas de los problemas que ocurre con el sector salud asegura que los trabajadores están pasando a exponerse ante distintos riesgos, por no contar con la implementación necesaria de poder aplicar su profesionalismo, por lo que están arriesgando su cuidado y la del paciente, logrando determinar un nivel bajo sobre la modalidad estadística de una significancia de ($\alpha < 0.05$), por lo que le falta agregar y conseguir mejores herramientas para levantar las observaciones de su falta de disponibilidad.

Asimismo, Mendoza (2020), Huiman (2022), Ruiz et al. (2020), Renaldo et al. (2020), Ruíz y Delgado (2020), Valera y Delgado (2020), Cabrera et al. (2021) y Abdul et al. (2019), concluyeron que la incorporación del CI fortalecerá la capacidad institucional respecto a las propuestas de acuerdo

a la planificación estratégica institucional; por otro lado se estableció que la integración del control interno permitirá mejorar diversos aspectos internos institucionales para el cumplimiento de sus responsabilidades y el cuidado medioambiental como uno de las directrices esenciales para generar sostenibilidad y una buena convivencia con el público.

También se tiene a quien concluyó que, la incorporación del control interno es necesario dentro de las instituciones públicas debido a que permitirá mejorar la eficiencia para diagnosticar los problemas internos de manera oportuna, hará posible también la obtención de información, entre otros que requieren la verificación de su incorporación estratégica, la misma que ayudará a mejorar el desarrollo estatal, los cuales podrán ser ejecutados de forma estratégica por parte de las autoridades. Asimismo, uno de los elementos principales que se destaca, es el análisis del ambiente de control juntamente con las actividades de fiscalización, debido a que dentro del proceso de contrataciones se lleva a cabo una amplia diversidad de actividades que necesitan un monitoreo constante del cual depende la calidad de las obras ejecutadas o la designación de los recursos para ciertos proyectos de acuerdo su nivel de importancia; dentro de la entidad se encontró que solamente a veces se cumplen cada una de las etapas del proceso de control, es decir, solamente a veces se realiza la evaluación de riesgos, la valoración de los mismos, entre otros que acumulan el 60% de incumplimiento.

Además, Tuesta (2021) y Mestanza (2020) concluyeron establecieron la presencia de una correlación alta y positiva, la cual además abre la posibilidad de intuir sobre el mejoramiento del sistema de control como uno de los factores esenciales para potenciar las contrataciones dentro de la entidad, es decir, debido al efecto de correlación, el mejoramiento de la primera variable ayudará a mejorar también la segunda, el cual es muy beneficioso para la institución siempre y cuando el fortalecimiento sea positivo. En ese sentido, el proceso de control dentro de la institución posee un vínculo fuerte con el planeamiento organizacional y el

desempeño de los recursos financieros, asimismo se encuentra fortalecido con el cumplimiento de las normativas públicas para la generación de resultados confiables y positivos; lo que representa una información importante que debe ser tomado en cuenta al momento de la incorporación de estrategias para mejorar el control dentro de las instituciones.

Para poder entender la variable de estudio, se describirá cada palabra que lo conforma, entonces, el **control**, de acuerdo con Manosalvas et al. (2020), permite desarrollar la verificación sobre el cumplimiento de las actividades y procedimientos dentro de una organización para poder determinar si realmente se están siguiendo las pautas estipuladas, de modo que se garantice resultados óptimos en el momento oportuno. El aspecto **interno**, de acuerdo con Lozano et al. (2020), son las condiciones internas de la organización las cuales se desarrollan en el lado no visible hacia el público, lo cual implica los procesos productivos, las estrategias, el ambiente de control, entre otros elementos que no son percibidos por el exterior.

En cuanto con las teorías del **control interno**, citó a la Contraloría General de la República (2019), la cual lo considera como la conformación de una gran cantidad de actividades que se encuentra sistematizada de forma estratégica para lograr el control de los recursos el proceso dentro de las instituciones públicas de forma eficiente con la finalidad de lograr el aprovechamiento adecuado de los recursos estatales. Por ello Vega y Marrero (2021), concedieron de poder determinar que el control interno es asegurar una medida en la entidad, para poder formalizar sus actividades y seguir un orden disciplinarios sobre el buen uso de los recursos económicos, ya que al contar con distintas áreas con diferentes funciones, ocurren diferentes operación por lo que se tiene que tener en cuenta para una mejor transacción, asegura de poder comunicar e informar de cada proceso ya desarrollado por los funcionarios, ya que por error de ellos mismos desconfiguran el buen margen institucional y al mismo tiempo incurrir a una sanción sobre el cargo, que contrae consecuencia del

proceso productivo de las actividades, donde ya al conseguir formar parte de este control, ya ordena las cosas de poder seguir un orden pese a las tentaciones rutinarias de ciertos casos que se presente en contra de la normativa.

Por su parte Manosalvas et al. (2020), afirman que, este sistema es parte ya de una normativa o ley lo cual se aplica dentro de las instituciones para poder mejorar y prevenir ciertos riesgos que ocurre como parte de la organización al desarrollar sus actividades entonces este sistema de control interno se trata de poder llevar a cabo con el objetivo de que se visualicen ciertos registros y estén a la mano toda la información de lo que se va desarrollando y determinando ante sus funciones autoritarias. A su vez Alawaqleh (2021) refiere que esto forma parte de ser un conjunto de acciones y planes que el estado establece dentro de las instituciones públicas, ya que logra poder informar y comunicar de todos los registros según las actividades que se va realizando para poder determinar si se está llevando una organización o proceso administrativo ordenado y eficiente según las correspondencias aplicadas, es por eso que para poder implementar este sistema se tiene que tener una pequeña investigación de dónde se va instalar para poder permitir realizar sus actividades lo cual la misma norma pretende que cumpla ciertos requisitos para mantener una organización formalizada y que permita brindar mejores servicios ante la sociedad.

Según Hurtado et al. (2019), establecieron que, ante sus decisiones se logra poder instalar este sistema en las diferentes instituciones públicas para poder activar y poder informar cualquier sospecha o irregularidad que pueda ocasionar el paro de las actividades ya que cuentan con ciertas funciones muy determinativas según su reglamento de proceder de cuidar y proteger el proceso de actividad y el mismo tiempo el cuidado de los recursos económicos lo cual mantiene al dar inicio sus actividades. Aunado a ello Atristain (2017) señala que este sistema puede prevenir los riesgos de la mala administración y la complicidad de la corrupción sobre los malos manejos administrativos lo cual accede de qué ciertas autoridades

incumplen sus funciones por la misma vida lucrativa que se dan personalmente sin poder controlarse a sí mismo y no se responsabilizan de sus malos actos.

Además, Lozano et al. (2020) confirmaron que, es parte de prevenir y avisar a tiempo los problemas que causan el impedimento de su desarrollo de actividades lo cual puede ser manipulado por los mismos trabajadores administrativos lo cual se encargan de llevar los manejos y el buen uso. Asimismo Calle et al. (2020) refieren que al contar con este sistema, ya se tiene una determinada vigilancia y además poder tener el control respectivo de los registros de las diferentes actividades a realizar dentro de una institución pública y organización interna haciendo que estos se desarrolle con mayor eficacia y eficiencia para conseguir mejores resultados y alcanzar las metas propuestas como parte de ser autoridades responsables sobre los cargos que les autoriza la sociedad de manera democrática. Es por ello que Camacho et al. (2017) señala que para instalar este sistema se tiene que contar con una autorización de la contraloría ya que es un ente máximo de poder dirigir las instalaciones para el buen uso y desarrollo de sus actividades logrando permitir tener un control eficiente hacia las actividades que se tienen que desarrollar.

La aplicación de procedimientos estratégicos para mejorar el control de forma interna en las organizaciones, permite no solamente la optimización de los procesos, sino que garantiza la disponibilidad de los mismos que pueden ser utilizados para incrementar la infraestructura institucional, de modo que también se convierte una herramienta para fomentar el crecimiento estratégico sostenido en el aprovechamiento óptimo (Manosalvas et al. 2019) En ese sentido Renaldo et al. (2020), determinó que muchas veces la aplicación del control interno puede resultar complicado debido a la amplia cantidad de actividades y sub procesos que lo conforman, para lo cual se debe recurrir al empleo de personal capacitado y calificado, de modo que cada uno de ellos se desempeñen de forma estratégica buscando siempre el fortalecimiento de las normativas,

sobre todo cuando se trata de las instituciones estatales donde la ciudadanía es la principal beneficiaria (Vivanco, 2019)

Para los autores Ruíz y Delgado (2020), no sólo se trata de la designación de actividades para el control de forma rigurosa, sino que este debe estar acompañado de un plan de acción que permita el seguimiento continuo de los procedimientos, de modo que la recopilación de información tenga el sustento respectivo para la retroalimentación y posterior mejoramiento en función a los resultados obtenidos. Bajo esta perspectiva, los autores Valera y Delgado (2020), sostienen que la aplicación de esta herramienta también sirve como elemento de retroalimentación un para fortalecer las capacidades institucionales, por lo tanto, su aplicación no está limitada, sino que puede ser empleada en diversos campos organizacionales siempre y cuando el objetivo sea el control óptimo. Asimismo, Cachay et al. (2022) la transparencia lamentablemente es un estándar muy alto que no puede ser logrado cabalmente por las instituciones debido a la corrupción que impera.

De modo que según Cabrera et al. (2021) no se pueden llevar a cabo los lineamientos con la eficiencia que estos requieren, por lo tanto, no se logran las metas, por ello, se necesita que se implemente el principio de transversalidad considerando la envergadura de todas las entidades estatales, lo cual resalta la necesidad de desplegar un análisis eficiente de las características de las entidades, de modo que se tenga un enfoque sobre como desplegar los procedimientos para implementar el control interno. Para Safina (2018), la eficiencia con la que se desarrollen las actividades y lineamientos de control interno y el logro de los objetivos, de modo que es necesario realizar una verificación interna y exhaustiva. Para Abdul et al. (2019), la implementación de las actividades de control dentro de un ambiente de eficiencia permite que los diversos actores de la gestión estatal responsables organizacionales se desempeñen de manera coordinada para ofrecer resultados concordantes con la planeación institucional; asimismo, cuando se mejora el control, se posibilita que los procesos internos sean más eficientes y pasen por un filtro de control que

hará posible el cumplimiento de los lineamientos aplicables a estas regulaciones.

Los autores Yusuf & Kanji (2020) sostienen que, cuando las entidades desarrollan las actividades, es más posible que se logren los objetivos, de modo que, cuando sea necesario los recursos, estos sean administrados de manera eficiente, logrando que la eficiencia genere resultados positivos sin que estos procedimientos lleguen a afectar la calidad de los resultados, los cuales deben responder a las necesidades internas de la organización para responder a los requerimientos sociales a través de los servicios que brinda, mediante la administración de correcta de los recursos conferidos. De esta manera para Nicodemos & Wompakeah (2019) lo califican como una herramienta indispensable no sólo en la gestión pública, sino en todas las organizaciones que lleven a cabo el uso de diferentes recursos y procesos, debido a que, mediante estos procedimientos, podrán saber si los recursos están siendo utilizados de acuerdo a las planificaciones y de acuerdo a las normativas legales vigentes, disminuyendo así las posibilidades de que los encargados realicen prácticas diferentes a las legales que afecten no solo la imagen de la entidad, sino también el rendimiento óptimo de los recursos.

Para Mochamad & Haryono (2020) sostienen que, nos referimos a actividades orientadas a la verificación del cumplimiento de diferentes disposiciones preestablecidas en las planificaciones, de esta manera, el control interno busca monitorear si los recursos y procesos públicos se están desarrollando de manera eficiente según lo que rige a las entidades públicas, teniendo en cuenta que, existen procesos disciplinarios para sancionar a las personas o funcionarios que incumplan estas normativas, todo ello con la finalidad de minimizar el mal uso de los recursos en agravio de la población, debido a que, cada recurso tiene su fin específico, de manera que un mal aprovechamiento del mismo, genera resultados negativos condescendientes. Entre tanto, según Zakirova et al. (2021) la cultura organizativa, la gestión de riesgo y la verificación se connotan como elementos imprescindibles de gestión que propician el fortalecimiento de

las capacidades, esto debido a que la recopilación de información sobre el funcionamiento interno permitirá determinar procedimientos estratégicos para solucionar aquellos impases que pueden provocar ciertos eventos negativos.

Las dimensiones son determinadas por la Contraloría (2019), como las siguientes: dimensión 1: **cultura organizacional**, implica todos aquellos aspectos internos de la organización, los cuales determinan el comportamiento de los colaboradores, la metodología de trabajo, el ambiente interno, la resolución de los conflictos, entre otros que son parte de la identidad cultural de la organización. Sus **indicadores** son: **ambiente de control**, se puede considerar como el espacio intangible que permite tener el control sobre las diversas actividades organizacionales y los procesos en general para aplicar las mejoras respectivas. **Estructura organizacional**, es la forma en como está organizada la organización en cuanto a la conformación de las áreas, la división del trabajo, el estilo de comunicación, entre otros. **Información y comunicación**, permite la integración de datos representativos para mejorar la cultura de la organización al mismo tiempo que permita fortalecer la comunicación, de modo que los mensajes sean claros y fluidos.

Dimensión 2: **gestión de riesgo**, implica el desarrollo de procedimientos estratégicos debidamente estructurados para poder llevar a cabo la determinación de los riesgos organizacionales, sobre todo respecto al manejo de los recursos; esto permite prever ciertos eventos negativos que puedan suscitarse en el futuro con la finalidad de estar prevenidos a través de un plan de acción preventivo. Sus **indicadores** son: **coherencia de los objetivos**, representa a la integración de los objetivos de manera coherente y cohesionada para generar resultados integrales que generen el desarrollo integral. **Toma de decisiones**, permite la elección de las estrategias, actividades, rutas de acción, entre otras, de acuerdo a las necesidades y los intereses organizacionales. **Evaluación de riesgos**, permite la determinación de los riesgos potenciales que puedan conllevar a

la generación de resultados negativos para la organización, de modo que esta pueda estar preparada ante ellos. **Actividades de control**, fortalece la capacidad organizativa por medio de actividades estratégicas que permitan garantizar el control de la organización y los diversos factores. **Herramientas de gestión**, permiten facilitar la gestión organizacional de manera estratégica y sostenida en la determinación de un plan de acción debidamente planificado.

Dimensión 3: **supervisión**, específicamente es supervisar el cumplimiento de lo que ha sido determinado como necesario para el cumplimiento de los objetivos, un a partir de ello se verifica que en los colaboradores estén cumpliendo con sus responsabilidades, los proyectos estén ejecutando tal como lo planeado, entre otros. Sus **indicadores** son: **verificación de actividades**, permite realizar el seguimiento necesario dentro de los parámetros previstos y así garantizar el logro de las metas. **Evidencia oportuna**, supone la recopilación de pruebas evidentes para tomar medidas de corrección correspondiente. **Monitoreo continuo**, determina el desarrollo de actividades de forma ininterrumpida de acorde con la planificación. **Advertencias**, consiste en la entrega de mensajes o llamadas de atención cuando se detectan procedimientos inadecuados o la omisión de responsabilidades para propiciar la corrección pertinente.

Asimismo, se describe cada término de la **segunda variable**, entonces, según Ebrahim et al. (2018), la **prevención**, es el acto por medio del cual los encargados de las organizaciones como los directivos realizan la búsqueda y obtención de los recursos necesarios para proveer los insumos para poder llevar a cabo una actividad o procesos específico. El **riesgo**, según Munir et al. (2020), es la posibilidad de que algún evento negativo pueda suceder y causar perjuicio, para lo cual es necesario la prevención oportuna para que los efectos sean anticipados y estén preparados para enfrentarlos de manera adecuada.

De acuerdo a la variable **prevención de riesgos**, se ha citado a ISO 3100 (2018), es poder estar al tanto de las operaciones que se realizan dentro de una organización, haciendo ser más fuertes ante la presencia de problemas, por lo que consiste en analizar los problemas en el tiempo posible, con el objetivo de que su identificación se resuelva a tiempo, al presentir acciones que no corresponden a la configuración determinativa organizacional.

Así mismo Soler et al. (2018), describieron que la implementación de prevención de riesgos logra asegurar una oportunidad de poder seguir un buen camino de sus operaciones a realizar, por lo que sólo complementa de ser un buen hecho y alternativa de garantizar de tener la oportunidad de seguir un funcionamiento formalizado, de mayor efectividad e integración administrativa. Además, esto valida de tener un monitoreo de las actividades a desarrollar, para estar pendiente de los sucesos y aplicar a tiempo las prevenciones, y de esa manera no pasar a problemas que afecten su funcionamiento, ya que forman parte de ser una organización importante por los servicios que tienen a brindar.

La prevención de riesgo dentro de una organización no solamente implica el análisis de los mismos, sino que va más allá de este concepto, el cual está dirigido hacia la determinación de un plan de acción para poder mitigar aquellos riesgos identificados en la primera etapa, de modo que se brinde una salida óptima para proteger los intereses organizacionales para permitir la disponibilidad de los recursos cuando el proceso productivo lo requiera; por lo tanto, se trata de un proceso integral compuesto por etapas bien marcadas que debe ser cumplidas por parte de los analistas de riesgos para poder brindar una solución adecuada (Yung, 2022). Sobre la aplicación de esta variable dentro del campo organizacional, posee un amplio campo de acción debido a que no se limita a ciertos rubros o actividades comerciales, sino que posee la capacidad de adaptación para prevenir los riesgos dentro de las organizaciones de forma estratégica siempre y cuando se inicie con el análisis detallado de los posibles eventos

que puedan afectar a un el funcionamiento integral (Abbasabadi et al. 2022).

Para Ebrahim et al (2018) la aplicación de los procedimientos de prevención de riesgo en las organizaciones también implica constantemente la necesidad de tomar decisiones basadas en el análisis del control interno, sobre todo cuando se trata de la identificación de problemas que tienen efectos negativos en el corto plazo, los cuales requieren de una intervención inmediata para minimizar el impacto, por lo tanto, es necesario la capacidad de reacción y la identificación de la salida más el incidente donde se protejan los intereses, implica el análisis de una amplia cantidad de información como parte de las fuentes respectivas para establecer un problema que pueda afectar las actividades organizacionales. También West (2020) determinaron que el riesgo dentro de las actividades organizacionales siempre estará presente, por lo que se requiere de la intervención continua por parte del personal designado para la identificación temprana.

Para evitar las pérdidas, las organizaciones deben conformar un equipo multidisciplinario capaz de afrontar diversas situaciones problemáticas que se encuentran en el exterior de la organización, para lo cual se requiere de conocimientos especializados sobre diversos temas, el cual puede ser suplido a través de la conformación de un equipo integral e especializado en cada aspecto cotidiano con los que lidia la organización de manera recurrente (Pawson et al. 2019). Los beneficios son múltiples dependiendo a qué campo haya sido aplicado, por ejemplo, dentro de la gestión pública permite disminuir las posibilidades de pérdida de recursos importantes para la ejecución de obras para potenciar el desarrollo integral (Meshkov et al. 2020). El desarrollo de esta variable debe ser sistematizado partiendo del análisis estratégico para posteriormente identificar aquellas posibilidades de mitigación de los riesgos determinados y finalmente concluir con la aplicación del plan de acción orientado hacia la protección de la organización frente a aquellos eventos adversos identificados (Willumsen et al. 2019).

El objetivo de la prevención de riesgo no es la eliminación del peligro, debido a que esto es técnicamente imposible porque los diversos escenarios en los que se encuentran las organizaciones propician riesgos naturales que deben ser enfrentados estratégicamente para generar competitividad dentro del sector, por lo que esta variable se dirige específicamente a la preparación de estrategias organizacionales para impedir que estos riesgos realicen afecciones al funcionamiento interno para alimentar el proceso productivo del cual depende la rentabilidad y la sostenibilidad integral, (Samimi, 2020). Por lo general, el proceso de crecimiento organizacional se ve obstaculizado por factores externos como la inestabilidad económica y política, los conflictos internos, un etc., lo cual requiere de una amplia investigación para poder determinar los procedimientos adecuados para sobrellevar estos impedimentos, lo cual puede ser posible a través de una gestión integral de los riesgos tomando como base la realidad interna y los factores externos como un conglomerado de elementos que deben ser tratados de forma coherente para determinar las estrategias que ayudarán a enfrentar estos riesgos (Munir et al. 2020).

Dentro del campo de la salud, la prevención de riesgos puede ser aplicado de forma múltiple en diversas áreas, dentro del cual puede ser utilizado para la disminución de la tasa de morbilidad a través de la identificación de procedimientos innecesarios que signifiquen un riesgo para la salud de los pacientes, las condiciones ambientales, entre otros que se pueden determinar a través de la aplicación de esta variable de forma coordinada y sistematizada por parte de un equipo altamente capacitado teniendo en cuenta que se trata de la salud de los usuarios; asimismo, se contempla su aplicación sobre el funcionamiento integral de la institución a través de la determinación de obstáculos, de modo que la inversión de los recursos se realice de forma planificada y sostenida en datos recopilados de forma verídica para obtener resultados alentadores (Carlsson et al. 2018).

Con referencia a las **dimensiones** de la variable prevención de riesgo, según ISO 3100 (2018), son las siguientes: **a) principios**: es como parte de su reglamento principal por lo cual se acoge de poder seguir el orden disciplinario, y al mismo tiempo se considera parte de una implementación de una gestión de riesgo con mayor incertidumbre, por lo que asegura cumplir sus objetivos ante cualquier forma de implementación de sus medidas. Sus **indicadores** son: **creación de valor**, permite la integración de aspectos atractivos para el mejoramiento de las condiciones organizacionales, de modo que estas ayuden a mejorar la competitividad. **Mejora de desempeño**, permite incrementar la competitividad de los colaboradores para mejorar el desempeño y lograr mayores resultados. **Factores culturales**, son aquellos factores que se caracterizan por proceder de las orientaciones culturales, los cuales inciden sobre las actividades organizacionales y su campo de acción de forma positiva o negativa. **Factores humanos**, involucra los servicios facilitados por personas capacitadas. **Mejora continua**, permite el desarrollo de actividades de mejora de manera incesante para estar siempre a la vanguardia.

En cuanto a la dimensión: **b) marco de referencia**: se basa en apoyarse en antecedentes de lo que ya pasaron por este mismo problema, con el objetivo de poder tener una solución más rápida y absolver sus dudas de principio a fin, por la información que tiene a demostrar. Sus **indicadores** son: **integración**, permite la incorporación de los factores y elementos indispensables como las normativas para mejorar las actividades de control. **Estructura**, permite determinar la composición organizacional para que esta pueda ser controlada y supervisada sin problemas. **Implementación**, permite la integración de procedimientos y elementos físicos par el control. **Valoración y mejora**, permite determinar aquellos aspectos críticos organizacionales para establecer la mejora correspondiente.

La dimensión **c) proceso**: son caminos o guías que se tienen que tener en cuenta para poder seguir y contemplar el riesgo después haber tenido las referencias necesarias y forma parte de todo proceder en su desarrollo determinativo. Sus **indicadores** son: **identificación del riesgo**, permite la determinación de aquellos riesgos a los que está expuesta la organización, para disminuir la posibilidad de efectos negativos. **Análisis de riesgos**, orienta hacia el análisis a detalle de cada riesgo para conocer sus características y formas para enfrentarla. **Valorar el riesgo**, permite valorar la exposición de la organización y el potencial de daño. Planes de contingencia, posibilita la determinación de actividades coordinadas estratégicamente para solucionar problemas imprevistos dentro de la organización. **Tratamiento del riesgo**, permite poner en práctica aquellas actividades de mejora para la disminución del mismo.

III. METODOLOGÍA

3.1. Tipo y diseño de investigación

3.1.1. Tipo de estudio

Básica, la misma que principalmente se enfoca en acrecentar el conocimiento sobre el tema para el público lector por medio de la comprobación de hipótesis (Sánchez et al. 2018, p. 79). Es decir, brinda información coherente y verídica que sirva para solucionar aspectos cotidianos.

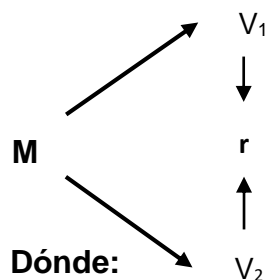
3.1.2. Diseño de investigación:

No experimental, sólo se ha observado el comportamiento de las variables sin interferir en ninguna de sus etapas, ni manipular el escenario en el que se desenvuelve (Hernández et al. 2014). Es decir, no se manipuló ninguna variable de estudio, desarrollándose sin alteraciones.

Fue de enfoque **cuantitativo**, porque la información presentada presenta un carácter numérico y estadístico debido a que se realiza la obtención de datos y el posterior procesamiento para cumplir con los objetivos (Neill y Cortez, 2018). Es decir, se midió como valores numéricos a través de cantidades y porcentajes.

También es correlacional, donde para Huairé, et al. (2022), enfocada en conocer los aspectos de correlación entre variables tomando en cuenta a la estadística; **corte transversal**, ya que los datos que se han recogido de parte del objeto de estudio corresponden a un período único (Hernández, et al., 2014, p. 154). Es decir, se busca correlacionar las variables de estudio en un solo periodo de tiempo.

El diseño se representa así:



Dónde:
M = Muestra
V1 = Control Interno
V2 = Prevención de riesgos
r = Relación

3.2. Variables y operacionalización

Variable 1: Control Interno

Variable 2: Prevención de riesgos

Nota: el primer anexo refleja la operacionalización a detalle.

3.3. Población, criterios de selección

3.3.1. Población

Según Gallardo (2017) fue un conjunto de elementos que el investigador determina de acuerdo a sus intereses y la congruencia de características para aplicar un estudio.

La población fue de 54 trabajadores de la Oficina de Gestión de Servicios de Salud Especializada de Alcance Regional – OGESS Especializada – 2023

3.3.2. Criterios de selección

Criterios de inclusión: Contratados mediante CAS, que se encuentren prestando servicios por un lapso mayor a 3 meses y personal nombrado que se desempeñen en la parte administrativa (logística, presupuesto, contabilidad, recursos humanos, tesorería, patrimonio,).

Criterios de exclusión: locadores, practicantes, director y aquellos trabajadores que no estén de acuerdo con brindar su consentimiento, y los trabajadores menores a 3 meses que laboren en la entidad.

Muestra: generalmente se trata de una cantidad de elementos inferior a la población, la cual es seleccionada de la misma a través de procedimientos estadísticos o probabilístico, como también puede seguirse a la conveniencia del investigador (López, 2014, p. 69). Estuvo conformada por 54 trabajadores de la OGESS Especializada, Tarapoto – 2023, con corte del mes de mayo 2023.

Unidad de análisis: Un trabajador de la OGESS especializada – Tarapoto.

3.4. Técnicas e instrumento de recolección de datos

3.4.1. Técnica

Se utilizó a la encuesta. Baena (2017) es una técnica muy eficiente por medio de la cual se puede recurrir hacia la muestra para obtener información relevante de manera directa, la cual se utiliza posteriormente de para procesarla estadísticamente y obtener resultados.

3.4.2. Instrumento

Se empleó el cuestionario. Para Hernández et al. (2014) permite la conformación de un documento estructurado en función a los objetivos del estudio y las variables para poder obtener los datos pertinentes que ayudaron a esclarecer las hipótesis. (p. 217)

La medición del control interno fue posible mediante la aplicación del cuestionario conformado por 18 ítems, dividido en 3 dimensiones. La escala fue: 1= nunca, 2= casi nunca, 3= a veces, 4= casi siempre y 5= Siempre, se medirá en rangos o niveles, teniendo así para la variable

control interno: bajo (18-42), medio (43-66) y alto (67-90), en la dimensión cultura organizacional: bajo (6-14), medio (15-22) y alto (23-30), en la dimensión gestión de riesgo: bajo (7-10), medio (17-24) y alto (25-35), en la dimensión supervisión: bajo (5-11), medio (12-18) y alto (19-25).

Los datos sobre la prevención de riesgos fueron obtenidos por medio de un cuestionario integrado por 16 ítems dividido en 3 dimensiones. La escala fue: 1= nunca, 2= casi nunca, 3= a veces, 4= casi siempre y 5= siempre, se medirá en rangos o niveles, teniendo así para la variable prevención de riesgos: bajo (16-37), medio (38-59) y alto (60-80), en la dimensión principios: bajo (5-11), medio (12-18) y alto (19-25), en la dimensión marco referencial: bajo (6-14), medio (15-22) y alto (23-30), en la dimensión proceso: bajo (5-11), medio (12-18) y alto (19-25).

3.4.3. Validez

Se recurrió a cinco profesionales expertos sobre la materia, quienes eran los valedores de cada cuestionario mediante el análisis de criterios como la coherencia y la cohesión en cada ítem.

El análisis consistió en la verificación de la claridad y relevancia, con una puntuación del 1 al 4, donde 1 es no cumple con el criterio, 2, bajo, 3, moderado y 4 alto. Para determinar la puntuación promedio de los expertos se usó la V de Aiken.

Los resultados determinaron que el primer cuestionario posee 0.88 (88%), mientras que el segundo es de 0.86 (86%) de similitud entre las valoraciones, determinando así la validez necesaria para su viabilidad.

3.4.4. Confiabilidad

Representa un indicador que permite conocer de manera objetiva y cuantitativa la fiabilidad con la que gozan los cuestionarios, de acuerdo a Hernández et al (2014) es fiable si el valor encontrado a través del Alfa de Crombrach sea superior o igual a 0.7.

Para medir la confiabilidad se hizo a través de la muestra piloto, que estuvo conformado por 20 trabajadores de la OGESS Huallaga Central

Respecto al control interno, la fiabilidad fue de 0,936, la confiabilidad de prevención de riesgos fue de 0,978 los cuales superan el margen mínimo de 0.7 por lo que presentan fuerte fiabilidad.

3.5. Procedimientos

Los instrumentos han sido creados, pasaron por la validez de juicio de expertos, se extendió una solicitud a la OGESS especializada con la finalidad de poder medir la confiabilidad, se aplicó a la verdadera muestra, previa autorización del director y del consentimiento informado de cada uno de los trabajadores, estos instrumentos fueron aplicados de forma presencial durante un lapso promedio de 15 minutos, los resultados se trasladó a una hoja de Excel para luego procesarlo en el SPSS según corresponda, para finalizar el estudio se especificó las conclusiones y las sugerencias en consideración a cada objetivo fijado.

3.6. Métodos de análisis de datos

Inicialmente la data obtenida por los cuestionarios fue procesada mediante el SPSS; posteriormente los resultados fueron representados mediante figuras y tablas haciendo uso de la estadística descriptiva, pues esto permite hacer más entendible los datos obtenidos. De manera adicional, facilitó la determinación del Rho de Spearman para comprobar hipótesis.

3.7. Aspectos éticos

Se ha desarrollado de acuerdo a los principios internacionales siendo estos: **beneficencia**, por medio del estudio se ha identificado la problemática central que subyace dentro del municipio y en consideración a ella se brindan recomendaciones y estrategias que permiten mejorar las prestaciones hacia los usuarios. **No maleficencia**,

en ninguna fase de la investigación se pretende dañar la integridad de la entidad ni influir de manera negativa en la percepción de los ciudadanos. **Justicia**, pues el trato que se extiende a cada usuario es el mismo no se ha optado por brindar un trato excepcional a algún miembro. **Autonomía**, el autor ha contado con la libertad para realizar los ítems de los cuestionarios y programar su aplicación, asimismo, se desarrolló de acuerdo al **código de ética** de la UCV en concordancia con el reglamento, directivas y precisiones de investigación de la institución.

IV. RESULTADOS

4.1. Nivel de Control interno en la OGESS especializada, Tarapoto - 2023.

Tabla 1

Nivel de control interno.

Variable/dimensión	Nivel	Rango	f	%
Control interno	Bajo	18-42	14	26%
	Medio	43-66	30	56%
	Alto	67-90	10	18%
	Total		54	100%
Cultura organizacional	Bajo	6-14	23	43%
	Medio	15-22	21	39%
	Alto	23-30	10	18%
	Total		54	100%
Gestión de riesgo	Bajo	7-16	12	22%
	Medio	17-24	33	61%
	Alto	25-35	9	17%
	Total		54	100%
Supervisión	Bajo	5-11	15	28%
	Medio	12-18	27	50%
	Alto	19-25	12	22%
	Total		54	100%

Nota: Cuestionario aplicado a trabajadores.

Según la tabla, el nivel de **control interno** tiene un nivel medio del 56 %, .nivel bajo en 26 % y alto en 18 %. Así mismo, la dimensión de la **cultura organizacional** tiene un nivel bajo en 43 %, nivel medio en 39 % y alto en 18 %; la dimensión **gestión de riesgo** tiene un nivel medio en 61 % y nivel bajo en 22 % y un nivel alto en 17 %, y, por último, la dimensión de **supervisión** tiene un nivel medio en 50 %, nivel bajo en 28 % y un nivel alto en 22 %. El nivel que prima es medio.

4.2. Nivel de prevención de riesgos en la OGESS especializada, Tarapoto - 2023.

Tabla 2

Nivel de prevención de riesgos.

Variable/dimensión	Nivel	Rango	f	%
Prevención de riesgos	Bajo	16-37	15	28%
	Medio	38-59	27	50%
	Alto	60-80	12	22%
	Total		54	100%
Principios	Bajo	5-11	15	28%
	Medio	12-18	27	50%
	Alto	19-25	12	22%
	Total		54	100%
Marco de referencia	Bajo	6-14	18	34%
	Medio	15-22	24	44%
	Alto	23-30	12	22%
	Total		54	100%
Proceso	Bajo	5-11	18	34%
	Medio	12-18	24	44%
	Alto	19-25	12	22%
	Total		54	100%

Nota: Cuestionario aplicado a trabajadores.

Según la tabla, el nivel de **prevención de riesgos** tiene un nivel medio del 50 %, nivel bajo en 28 % y alto en 22 %. Así mismo, la dimensión de **principios** tiene un nivel medio en 50 %, nivel bajo en 28 % y alto en 22 %; la dimensión **marco de referencia** tiene un nivel medio en 44 % bajo en 34 % y alto en 22 %, y, por último, la dimensión **proceso** tiene un nivel medio en 44 %, bajo en 34 % y alto en 22 %. El nivel que prima es medio.

4.3. Relación entre las dimensiones Control interno y la prevención de riesgos en la OGESS especializada, Tarapoto - 2023.

Tabla 3

Prueba de normalidad

	Kolmogorov-Smirnov ^a		
	Estadístico	GI	Sig.
Control interno	,148	54	,005
Cultura organizacional	,136	54	,014
Gestión de riesgo	,150	54	,004
Supervisión	,170	54	,000
Prevención de riesgos	,116	54	,069
Principios	,128	54	,027
Marco de referencia	,121	54	,047
Proceso	,125	54	,035

Se empleó el Kolmogorov-Smirnov^a porque la muestra fue de 54; siendo $p = 0.005$ y 0.069 , siendo unos de las variables con menor valor a 0.05 , por lo que fue establecida como una distribución no paramétrica, lo mismo que conllevó a utilizar el Rho de Spearman para calcular las correlaciones.

Tabla 4*Relación entre las dimensiones de control interno y prevención de riesgos.*

			Cultura organizacional	Gestión de riesgo	Supervisión	Prevención de riesgos
Rho de Spearman	Cultura organizacional	Coeficiente de correlación	1,000	,926**	,963**	,948**
		Sig. (bilateral)	.	,000	,000	,000
		N	54	54	54	54
	Gestión de riesgo	Coeficiente de correlación	,926**	1,000	,924**	,916**
		Sig. (bilateral)	,000	.	,000	,000
		N	54	54	54	54
	Supervisión	Coeficiente de correlación	,963**	,924**	1,000	,980**
		Sig. (bilateral)	,000	,000	.	,000
		N	54	54	54	54
	Prevención de riesgos	Coeficiente de correlación	,948**	,916**	,980**	1,000
		Sig. (bilateral)	,000	,000	,000	.
		N	54	54	54	54

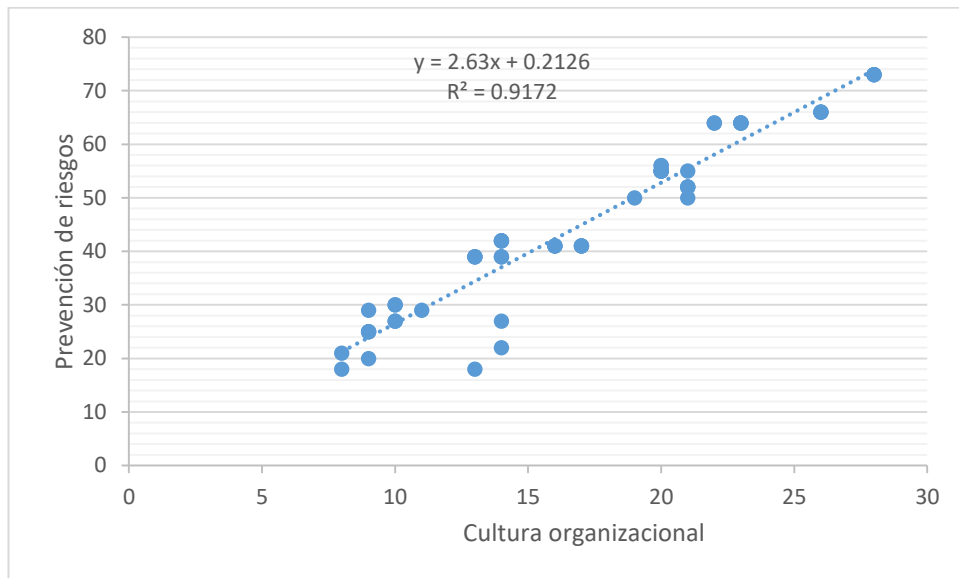
** . La correlación es significativa en el nivel 0,01 (bilateral).

Nota: Datos obtenidos del SPSS V.25

Se demuestra relación positiva muy alta y significativa entre las dimensiones de control interno y prevención de riesgos, porque el Rho Spearman fue 0. 948, 0.916, y 0.980 (positiva muy alta), y un p-valor igual a 0.000, generando que se rechaza H_0 permitiendo aceptar la hipótesis de investigación, por lo que existe relación positiva muy alta entre las dimensiones control interno y la prevención de riesgos.

Figura 1.

Dispersión y coeficiente de determinación (R²) entre cultura organizacional y la dimensión de prevención de riesgo.

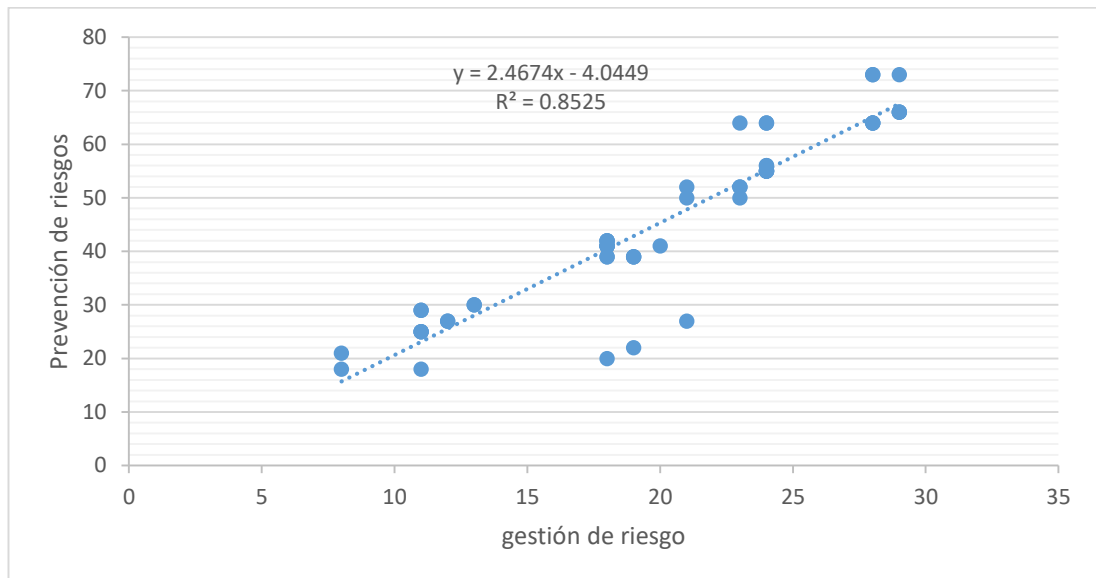


Fuente: Elaboración propia a partir de las puntuaciones de la base de datos.

De acuerdo a la figura, el coeficiente de determinación ($R^2 = 0.9172$), indica que la prevención de riesgos depende en 92% de la cultura organizacional.

Figura 2.

Dispersión y coeficiente de determinación (R2) entre gestión de riesgo y la dimensión de prevención de riesgo

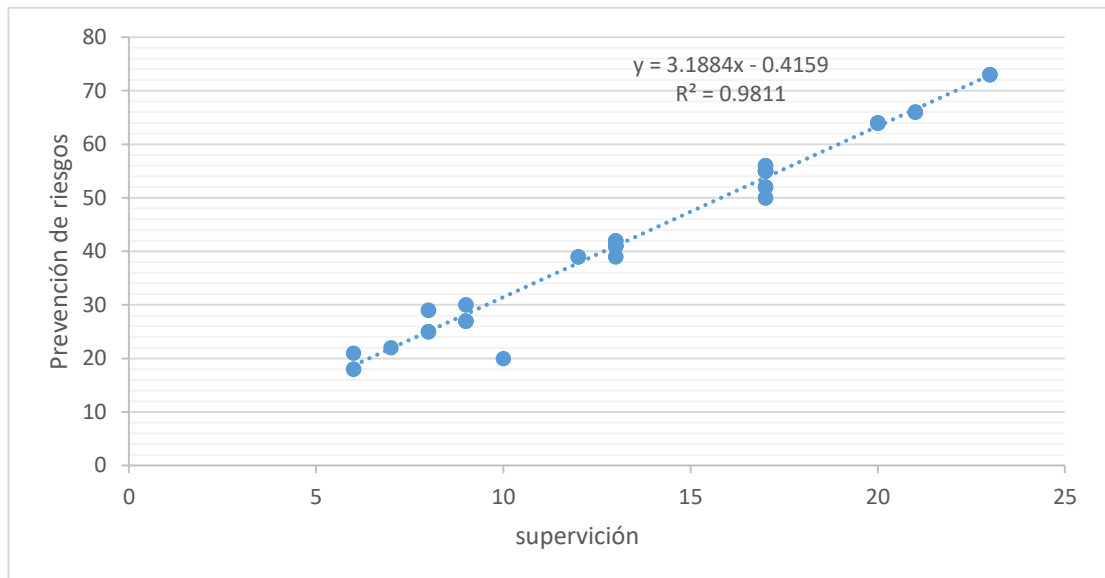


Fuente: Elaboración propia a partir de las puntuaciones de la base de datos.

De acuerdo a la figura, el coeficiente de determinación ($R^2 = 0.8525$), indica que la prevención de riesgos depende en 85 % de la gestión de riesgo.

Figura 3.

Dispersión y coeficiente de determinación (R2) entre supervisión y la dimensión prevención de riesgo.



Fuente: Elaboración propia a partir de las puntuaciones de la base de datos.

De acuerdo a la figura, el coeficiente de determinación ($R^2 = 0.9811$), indica que la prevención de riesgos depende en 98% de la supervisión.

4.4. Relación entre el control interno y la prevención de riesgos en la OGESS especializada, Tarapoto – 2023.

Tabla 5

Relación entre control interno y prevención de riesgos.

			Control interno	Prevención de riesgos
Rho de Spearman	Control interno	Coeficiente de correlación	1,000	,970**
		Sig. (bilateral)	.	,000
		N	54	54
	Prevención de riesgos	Coeficiente de correlación	,970**	1,000
		Sig. (bilateral)	,000	.
		N	54	54

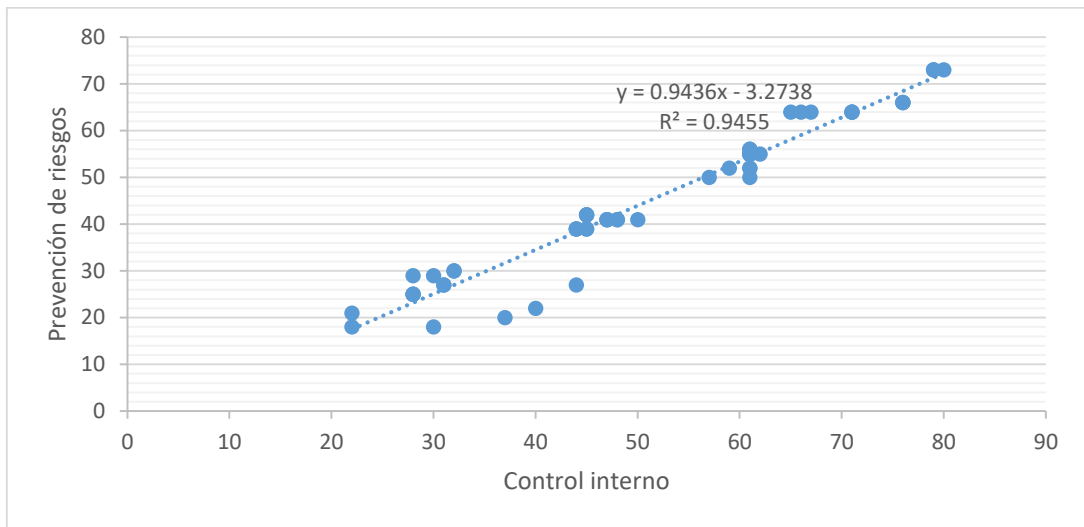
** . La correlación es significativa en el nivel 0,01 (bilateral).

Nota: Datos obtenidos del SPSS V.25

Se demuestra una relación positiva muy alta y significativa entre el control interno y la prevención de riesgos en la OGESS especializada, Tarapoto – 2023, porque el Rho Spearman fue 0. 970 (positiva muy alta) y un p-valor igual a 0,000, donde se rechaza la H_0 permitiendo aceptar la hipótesis de investigación, por lo que existe relación positiva muy alta entre el control interno y la prevención de riesgos.

Figura 4.

Dispersión y coeficiente de determinación (R²) entre control interno y la prevención de riesgo.



Fuente: Elaboración propia a partir de las puntuaciones de la base de datos.

De acuerdo a la figura, el coeficiente de determinación ($R^2 = 0.9455$), indica que la prevención de riesgos depende en 95 % del control interno.

V. DISCUSIÓN

En el presente apartado se abordan las discusiones que corresponde básicamente a comparar los resultados que se han obtenido en la investigación con los antecedentes y las teorías principales. De esta forma se obtuvo como primer resultado que, el nivel de control interno tiene un nivel medio en 56 %, la cultura organizacional es bajo en 43 %, la gestión de riesgo tiene un nivel medio en 61 % y la supervisión es medio en 50 %, debido a que la institución no posee un sistema de control para dar seguimiento oportuno a los procesos y actividades que se desarrollan a nivel interno. Esto concuerda con Mendoza (2020), Huiman (2022), Ruiz et al. (2020), Renaldo et al. (2020), Ruíz y Delgado (2020), Valera y Delgado (2020), Cabrera et al. (2021) y Abdul et al. (2019), quienes expresan que la incorporación del CI fortalecerá la capacidad institucional respecto a las propuestas de acuerdo a la planificación estratégica institucional; por otro lado se estableció que la integración del control interno permitirá mejorar diversos aspectos internos institucionales para el cumplimiento de sus responsabilidades y el cuidado medioambiental como uno de las directrices esenciales para generar sostenibilidad y una buena convivencia con el público. Vega y Marrero (2021) menciona que es la conformación de actividades que se encuentra sistematizada de forma estratégica para verificar la disposición de los recursos de forma eficiente. Los sistemas de control se aplican dentro de las instituciones para poder mejorar y prevenir ciertos riesgos que ocurre como parte de la organización al desarrollar sus actividades, entonces, este sistema de control interno se ejecuta con el objetivo visualizar ciertos registros y estén a la mano toda la información de lo que se va desarrollando y determinando ante sus funciones autoritarias. El control interno previene los riesgos de la mala administración y la complicidad de la corrupción sobre los malos manejos administrativos (Manosalvas et al, 2020) y (Atristain, 2017). Por consiguiente, se establece que los autores no brindan comentarios negativos acerca del nivel de control interno, sino que por el contrario determinan que esta actividad permite a las organizaciones gestionar sus funciones de manera transparente por medio del uso eficiente de los recursos.

También, el nivel de prevención de riesgos es medio en 50 %, la dimensión de principios tiene un nivel medio en 50 %, el marco de referencia es medio en 44 % y la dimensión de proceso tiene un nivel medio en 44 %, debido a que existe insuficiencia de personal de salud y falta de recursos tecnológicos, en la institución no se ejecutan estudios para identificar los riesgos y peligros que existen o podrían originarse durante la prestación del servicio. Lo anterior concuerda con lo expuesto por los autores Jorna et al (2020), Torres (2021), Guerrero et al. (2020), Miñan et al (2020), West (2020), Meshkov et al. (2020), Carlsson et al. (2018) y Munir et al. (2020) quienes indican que los procedimientos desarrollados para la prevención de los riesgos dentro de la instalación mitiga ciertos efectos negativos dentro de la salud del paciente, lo cual además fortalece la confianza de los mismos hacia la entidad, sobre todo cuando se trata de procedimientos para el tratamiento de personas que se encuentran en UCI, es decir, la determinación de los riesgos de manera anticipada permite la formulación de propuestas que ayudarán a mitigar estos riesgos. Soler et al. (2018) describieron que la implementación de prevención de riesgos logra asegurar una oportunidad de poder seguir un buen camino de sus operaciones a realizar, por lo que sólo complementa de ser un buen hecho y alternativa de garantizar de tener la oportunidad de seguir un funcionamiento formalizado, de mayor efectividad e integración administrativa. La prevención de riesgo, está dirigido hacia la determinación de un plan de acción para poder mitigar aquellos riesgos identificados en la primera etapa, de modo que se brinde una salida óptima para proteger los intereses organizacionales para permitir la disponibilidad de los recursos cuando el proceso productivo lo requiera (Yung, 2022). Además, posee un amplio campo de acción debido a que no se limita a ciertos rubros o actividades comerciales, sino que posee la capacidad de adaptación para prevenir los riesgos dentro de las organizaciones de forma estratégica siempre y cuando se inicie con el análisis detallado de los posibles eventos que puedan afectar a un el funcionamiento integral (Abbasabadi et al. 2022). Lo mencionado en las líneas anteriores dan cuenta que los autores consideran a la prevención de riesgos como una variable que puede ser aplicado de diversas formas y en

diferentes áreas los cuales tienen como objetivo disminuir las tasas de morbilidad a través de la oportuna identificación de los procedimientos o procesos innecesarios que generen un riesgo para la salud de los pacientes o familiares.

De igual forma, se constató que existe relación positiva muy alta y significativa entre las dimensiones de control interno y prevención de riesgos, ya que el Rho Spearman fue 0.948, 0.916, y 0.980 (positiva muy alta), un p-valor de 0.000, indicando que, a mejor desarrollo de las dimensiones de control interno, mejor será la prevención de riesgos. Esto guarda similitud con lo referido por Mendoza (2020), Huiman (2022), Ruiz et al. (2020), Renaldo et al. (2020), Ruíz y Delgado (2020), Valera y Delgado (2020), Cabrera et al. (2021) y Abdul et al. (2019) quienes expresan que la incorporación del control interno es necesario dentro de las instituciones públicas, debido a que permitirá mejorar la eficiencia para diagnosticar los problemas internos de manera oportuna, hará posible también la obtención de información, entre otros que requieren la verificación de su incorporación estratégica, la misma que ayudará a mejorar el desarrollo estatal, los cuales podrán ser ejecutados de forma estratégica por parte de las autoridades. Asimismo, uno de los elementos principales que se destaca, es el análisis del ambiente de control juntamente con las actividades de fiscalización, debido a que dentro del proceso de contrataciones se lleva a cabo una amplia diversidad de actividades que necesitan un monitoreo constante del cual depende la calidad de las obras ejecutadas o la designación de los recursos para ciertos proyectos de acuerdo su nivel de importancia; dentro de la entidad se encontró que solamente a veces se cumplen cada una de las etapas del proceso de control, es decir, solamente a veces se realiza la evaluación de riesgos, la valoración de los mismos, entre otros que acumulan el 60% de incumplimiento. Mochamad & Haryono (2020) sostienen que las actividades orientadas a la verificación del cumplimiento de diferentes disposiciones preestablecidas en las planificaciones, de esta manera, el control interno busca monitorear si los recursos y procesos públicos se están desarrollando de manera eficiente según lo que rige a las

entidades públicas. La cultura organizativa, la gestión de riesgo y la verificación se connotan como elementos imprescindibles de gestión que propician el fortalecimiento de las capacidades, esto debido a que la recopilación de información sobre el funcionamiento interno permitirá determinar procedimientos estratégicos para solucionar aquellos impases que pueden provocar ciertos eventos negativos. (Zakirova et al, 2021). Por consiguiente, se establece que los autores no brindan opiniones negativas acerca de la relación que existe entre las dimensiones de la variable independiente con la prevención de riesgos, sino que, consideran a la cultura organizacional, gestión de riesgo y supervisión como elementos que permiten identificar oportunamente los riesgos a fin de salvaguardar la integridad de los actores que participan en el proceso de atención.

Finalmente, se obtuvo que existe relación positiva muy alta y significativa entre el control interno y la prevención de riesgos en la OGESS especializada, Tarapoto – 2023, ya que el Rho Spearman fue 0.970 (positiva muy alta) y un p-valor igual a 0,000, además, el coeficiente determinación ($R^2= 0.9455$), indica que la prevención de riesgos depende en 94.55 % del control interno. Esto concuerda con Tuesta (2021) y Mestanza (2020) establecen que la presencia de una correlación alta y positiva, la cual, además, abre la posibilidad de intuir sobre el mejoramiento del sistema de control como uno de los factores esenciales para potenciar las contrataciones dentro de la entidad, es decir, debido al efecto de correlación, el mejoramiento de la primera variable ayudará a mejorar también la segunda, el cual es muy beneficioso para la institución siempre y cuando el fortalecimiento sea positivo. En ese sentido, el proceso de control dentro de la institución posee un vínculo fuerte con el planeamiento organizacional y el desempeño de los recursos financieros, asimismo se encuentra fortalecido con el cumplimiento de las normativas públicas para la generación de resultados confiables y positivos; lo que representa una información importante que debe ser tomado en cuenta al momento de la incorporación de estrategias para mejorar el control dentro de las instituciones.

El resultado correlativo de las variables, guarda relación además con lo encontrado por Jorna et al (2020), Torres (2021), Guerrero et al. (2020), Miñan et al (2020), West (2020), Meshkov et al. (2020), Carlsson et al. (2018) y Munir et al. (2020) quienes mencionan que la práctica de prevención de los riesgos es considerada como una parte elemental del control interno ya que permite la identificación de potenciales riesgos, además, su fortalecimiento trae consigo el mejoramiento de los procesos orientados hacia la calidad, disminución de costos asociados a procedimientos innecesarios, mejora el control organizacional, entre otros; en función a ello, es importante la creación de un proceso de gestión de los riesgos de manera eficiente fundamentada en la responsabilidad con el público y la necesidad de generar experiencias positivas e incrementar la satisfacción del cliente, además que al encontrar alternativas de los problemas que ocurre con el sector salud asegura que los trabajadores están pasando a exponerse ante distintos riesgos, por no contar con la implementación necesaria de poder aplicar su profesionalismo, por lo que están arriesgando su cuidado y la del paciente, logrando determinar un nivel bajo sobre la modalidad estadística de una significancia de ($\alpha < 0.05$), por lo que le falta agregar y conseguir mejores herramientas para levantar las observaciones de su falta de disponibilidad. Ebrahim et al (2018) mencionan que la aplicación de los procedimientos de prevención de riesgo en las organizaciones también implica constantemente la necesidad de tomar decisiones basadas en el análisis del control interno, sobre todo cuando se trata de la identificación de problemas que tienen efectos negativos en el corto plazo, los cuales requieren de una intervención inmediata para minimizar el impacto, por lo tanto, es necesario la capacidad de reacción y la identificación de la salida más el incidente donde se protejan los intereses, implica el análisis de una amplia cantidad de información como parte de las fuentes respectivas para establecer un problema que pueda afectar las actividades organizacionales. Asimismo, se contempla su aplicación sobre el funcionamiento integral de la institución a través de la determinación de obstáculos, de modo que la inversión de los recursos se realice de forma planificada y sostenida en datos recopilados de forma verídica para obtener

resultados alentadores (Carlsson et al. 2018). Los autores no refieren comentarios negativos acerca de la relación que existe entre las variables; sin embargo, priorizan el uso de herramientas de control interno para prevenir los riesgos que pudiera suscitarse dentro de los establecimientos de salud.

VI. CONCLUSIONES

- 6.1. Se determinó que existe relación positiva muy alta y significativa entre el control interno y la prevención de riesgos en la OGESS especializada, Tarapoto – 2023, ya que el Rho Spearman fue 0.970 (relación positiva muy alta) y un p-valor igual a 0,000 menor a 0.01; además, el coeficiente determinación ($R^2= 0.9455$), indica que la prevención de riesgos depende en 95 % del control interno.
- 6.2. Se determinó que el nivel de control interno tiene un nivel medio en 56 %, la cultura organizacional es bajo en 43 %, la gestión de riesgo tiene un nivel medio en 61 % y la supervisión es medio en 50 %, debido a que la institución no posee un sistema de control para dar seguimiento oportuno a los procesos y actividades que se desarrollan a nivel interno.
- 6.3. Se determinó que el nivel de prevención de riesgos es medio en 50 %, la dimensión de principios tiene un nivel medio en 50 %, el marco de referencia es medio en 44 % y la dimensión de proceso tiene un nivel medio en 44 %, debido a que existe insuficiencia de personal de salud y falta de recursos tecnológicos. En la institución no se ejecutan estudios para identificar los riesgos y peligros que existen o podrían originarse durante la prestación del servicio.
- 6.4. Se determinó que existe relación positiva muy alta y significativa entre las dimensiones de control interno y prevención de riesgos, ya que el Rho Spearman fue 0.948, 0.916, y 0.980 (positiva muy alta), un p-valor de 0.000, indicando que, a mejor desarrollo de las dimensiones de control interno, mejor será la prevención de riesgos.

VII. RECOMENDACIONES

- 7.1. Al director, contar con un sistema de control para dar seguimiento oportuno a los procesos y actividades que se desarrollan a nivel interno, mediante evaluaciones constantes, avances de las actividades, con el objetivo que las actividades se cumplan a cabalidad en el tiempo establecido.
- 7.2. Al director, gestionar una mejor capacidad operativa, contando con una disponibilidad presupuestaria para personal y de algunos equipos con tecnología moderna, además de supervisar el nivel presupuestal, mediante la contratación de mayor personal, compra de mayor número de equipos para las áreas relacionadas al tema de presupuestos, con el objetivo que las actividades se cumplan a cabalidad, satisfaciendo así las necesidades de la población usuaria.
- 7.3. Al jefe de personal, gestionar mayor presupuesto, mediante los requerimientos a las instituciones de mayor jerarquía, con el objetivo de contar con personal de salud suficiente para que puedan atender en todos los servicios que se oferta, además de poseer equipos médicos adecuados.
- 7.4. Al director, ejecutar estudios para identificar los riesgos y peligros que existen o que podrían originarse durante la prestación del servicio, mediante las visitas continuas a cada área de trabajo, con el fin de evitar el riesgo y recaer en malas praxis que pongan en peligro la vida, salud y dignidad del paciente usuario.

REFERENCIAS

- Abbasabadi-Arab, M., Reza-Khankh, H., Mosadeghrad, A. & Farrokhi, M. (2022) Developing a Hospital Disaster Risk Management Evaluation Model. *Journal Risk management and Halthcae Policy*. <https://www.tandfonline.com/doi/full/10.2147/RMHP.S215444>
- Abdul-Rahman, N., Jamaluddin, A., Hamzah, N. & Azman-Aziz, K. (2019) Establishing an effective internal control system for fraud prevention: a structured literature review. *Journal Management Accounting*. <http://dx.doi.org/10.24191/apmaj.v14i3.874>
- Alawaqleh, Q. (2021). The Effect of Internal Control on Employee Performance of Small and Medium-Sized Enterprises in Jordan: The Role of Accounting Information System. *Journal of Asian Finance, Economics and Business*, 9. doi:10.13106/jafeb.2021.vol8.no3.0855
- Atristain-Suarez, C. (2017). Internal Control Systems Leading to Family Business Performance in Mexico: A Framework Analysis. *Journal of International Business Research*. <https://www.abacademies.org/articles/Internal-control-systems-leading-to-family-business-performance-in-mexico-a-framework-analysis-1544-0230-16-1-103.pdf>
- Baena, G. (2017). Metodología de la investigación. *Grupo Editorial Patría*. http://www.biblioteca.cij.gob.mx/Archivos/Materiales_de_consulta/Drogas_de_Abuso/Articulos/metodologia%20de%20la%20investigacion.pdf
- Cabrera-Encalada, S., Erazo-Álvarez, J., Narváez-Zurita, C. y Rodríguez-Pillaga, R. (2021). El Control Interno en la Gestión Administrativa de las Unidades Desconcentradas del Ejecutivo. *Revista Cienciamatria*, 7(12), 19. DOI 10.35381/cm.v7i12.446.
- Cachay, LMT , Couto, G. , Pimentel, P. , Castanho, RA. (2022). Internal Control and Its Application in Public Management: a Literature Review. <https://www.scopus.com/record/display.uri?eid=2-s2.0-85125487927&doi=10.37394%2f23207.2022.19.29&origin=inward&txGid=5d15f0c7c326196535c17109250e81f5>

- Calle-Álvarez, G; Narváez-Zurita, C & Erazo-Álvarez, J. (2020). Sistema de control interno como herramienta de optimización de los procesos financieros de la empresa Austroseguridad Cía. Ltda. *Revista Dominio de las ciencias*. <https://dialnet.unirioja.es/descarga/articulo/7351791.pdf>
- Camacho-Villota, W., Gil-Espinoza, D. y Toapanta-Suntaxi, A. (2017). El manejo del control interno y su incidencia en la rentabilidad del hospital maternidad Babahoyo. *Revista Polo Del Conocimiento*, 2(5), 16. <https://doi.org/10.23857/pc.v2i5.87>
- Carlsson-Wall, M., Kraus, K., Meidell, A. & Tran, P. (2018) Managing risk in the public sector – The interaction between vernacular and formal risk management systems. *Financial Accountability & Management*. <https://doi.org/10.1111/faam.12179>
- Contraloría general de la república (2019) Directiva N° 006 -2019-CG/INTEG. Implementación del sistema de control interno en las entidades del estado. Lima. <https://cdn.www.gob.pe/uploads/document/file/2679767/Directiva%20N%C2%BA%20006-2019-CG/INTEG.pdf.pdf>
- Delgado-Zegarra, J., Álvarez-Risco, A., y Yáñez, J. (2018). Uso indiscriminado de pesticidas y ausencia de control sanitario para el mercado interno en Perú. *Revista Panama Salud Publica*. <https://doi.org/10.26633/RPSP.2018.3>
- Díaz-Torres, H. (2021) El control interno como herramienta indispensable para la gestión de riesgos operativos en la UCI. *Revista Cubana de Transformación digital*. <https://doi.org/10.5281/zenodo.5810694>
- Ebrahim, S., Haussmann, R. & Barton, C. (2018) Health care risk managers' consensus on the management of inappropriate behaviors among hospital staff. *Journal of Healthcare Risk Management*. <https://doi.org/10.1002/jhrm.21349>

- Gallardo, E. (2017). *Metodología de la Investigación*.
https://repositorio.continental.edu.pe/bitstream/20.500.12394/4278/1/DO_UC_EG_MAI_UC0584_2018.pdf
- Gayoso- Saldaña, J., y Chávarry-Ysla, P. (2022). Modelo de Control Interno para la ejecución presupuestal en Salud. *Revista Horizonte Empresarial*.
<https://doi.org/10.26495/rce.v9i1.2183>
- Guerrero-Aguilar, M., Medina-León, A. y Nogueira-Rivera, D. (2020) Procedimiento de gestión de riesgos como apoyo a la toma de decisiones. *Revista de Ingeniería Industrial*.
http://scielo.sld.cu/scielo.php?script=sci_arttext&pid=S1815-59362020000100002
- Hernández, R. Fernández, C. & Baptista, P. (2014). *Metodología de la Investigación*.
<http://observatorio.epacartagena.gov.co/wp-content/uploads/2017/08/metodologia-de-la-investigacion-sexta-edicion.compressed.pdf>
- Huaire, E., Marquina, R., Horna, V., Herrera, A., y Rodríguez, R. (2022). *El arte de dominar el método científico*.
<https://zenodo.org/record/5944818/files/LIBRO%20TESIS%20FACIL%20ENERO%20segunda%20edici%C3%B3n.pdf?download=1>
- Huiman-Yerrén, R. (2022) El sistema de control interno y la gestión pública: Una revisión sistemática. *Revista Multidisciplinar Ciencia Latina*.
<https://ciencialatina.org/index.php/cienciala/article/view/2030/2921>
- Hurtado-Palmiro, E. Arroyo-Castro, N. y Guzmán-Olvera, F. (2019). El control interno y la importancia de su aplicación en las compañías. *Revista Observatorio de la Economía Latinoamericana*.
<https://www.eumed.net/rev/oel/2019/08/control-interno-companias.html//hdl.handle.net/20.500.11763/oel1908control-interno-companias>

- ISO 3100 (2018). *Risk management — Guidelines*. Secretaría Central de ISO en Ginebra, Suiza.
<https://cdn.standards.iteh.ai/samples/65694/f3ac038b17e644928de04dbd9b8e6d6b/ISO-31000-2018.pdf>
- Jiménez-Rodas, E., Narváes-Zurita, C., Torres-Palacios, M. y Erazo-Álvarez, J. (2020). Evaluación del sistema de control interno del componente propiedad, planta y equipo en empresas hospitalarias. *Revista Científica Dominio de las Ciencias*. <http://dx.doi.org/10.23857/dc.v6i1.1159>
- Jorna-Calixto, A., Véliz-Martínez, P., Vidal-Ledo, M., y Véliz-Jorna, A. (2020). Gestión de los riesgos sanitarios en el enfrentamiento a la COVID-19 en Cuba. *Revista Cubana Salud Pública*
<https://www.scielosp.org/pdf/rcsp/2020.v46suppl1/e2696/es>
- López-Luis, P. (2014). Población Muestra Y Muestreo. *Revista Punto Cero*.
http://www.scielo.org.bo/scielo.php?script=sci_arttext&pid=S1815-02762004000100012
- Lozano-Tapullima, E., Amasifuén-Reategui, M. y Luna-Risco, E. (2020). Control interno y gestión administrativa de la Municipalidad Provincial de Picota. *Revista Balance´s*, 8(11), 9.
<https://revistas.unas.edu.pe/index.php/Balances/article/download/198/181>
- Manosalvas-Gómez, L., Baque-Villanueva, L., y Peñafiel-Nivela, G. (2020). Estrategia de control interno para el área de inventarios en la empresa Ferricortez comercializadora de productos ferreteros en el cantón Santo Domingo. *Revista Universidad y Sociedad*.
http://scielo.sld.cu/scielo.php?pid=S2218-36202020000400288&script=sci_arttext&lng=pt
- Manosalvas-Gómez, L., Cartagena-Herrera, M. & Baque-Villanueva, L. (2019). Gestión de control interno para disminuir el riesgo de quiebra en la empresa Capasepri. *Revista Dilemas Contemporáneos*.
<https://dilemascontemporaneoseducacionpoliticayvalores.com/index.php/dilemas/article/view/1358>

- Mendoza-Paredes, M. (2020) Implementación del Sistema de Control Interno en la Gestión Administrativa de las Unidades Ejecutoras del Ministerio del Interior en el Sur del Perú. *Revista de Investigaciones*.
<https://doi.org/10.26788/riepg.v9i2.2111>
- Meshkov, D., Bezmelnitsyna, L. & Cherkasov, S. (2020) A Data Management Model for Proactive Risk Management in Healthcare. *Advances in Systems Science and Applications*, 20(1), 114-118.
<https://doi.org/10.25728/assa.2020.20.1.864>
- Mestanza, P. (2020) Relación del control interno y la gestión contable en la UGEL San Martín, San Martín 2020. [Tesis de maestría, Universidad César Vallejo]
https://repositorio.ucv.edu.pe/bitstream/handle/20.500.12692/52124/Mestanza_TP-SD.pdf?sequence=1&isAllowed=y
- Miñan-Olivos, G., Monja-Palomo, J., Gonzales-Pacheco, O., Simpalo-Lopez, W. y Castillo-Martínez, W. (2020). Gestión de riesgos implementando la ley peruana 29783 en una empresa Pesquera. *Revista Ingeniería Industrial*.
http://scielo.sld.cu/scielo.php?pid=S1815-59362020000300002&script=sci_arttext&tlng=en
- Mochamad, M. & Haryono, U. (2020) The Role of Ethics and Religion to Reduce The Corruption Level in Indonesia, Moderated by The Government Internal Control System. *International Journal of Science and Society (IJSOC)*.
DOI: <https://doi.org/10.54783/ijssoc.v2i2.90>
- Munir, M., Shakeel, M., Ali, K. & Farooq, S. (2020) Supply chain risk management and operational performance: The enabling role of supply chain integration. *International Journal of Production Economics*.
<https://doi.org/10.1016/j.ijpe.2020.107667>
- Neill, D., y Cortez, L. (2018). *Procesos y Fundamentos de la Investigación Científica*.

<http://repositorio.utmachala.edu.ec/bitstream/48000/14232/1/Cap.4-Investigaci%C3%B3n%20cuantitativa%20y%20cualitativa.pdf>

Nicodemos-Ayamga & Wompakeah-Bagina (2019) The Effect of Internal Control Systems on Financial Performance in the Kassena Nankana Municipality, Upper East Region. *Asian Journal of Economics, Business and Accounting*. DOI: 10.9734/AJEBA/2019/v10i130098

Organización Mundial de la Salud (2019). *Seguridad del paciente*. <https://www.who.int/es/news-room/facts-in-pictures/detail/patient-safety>

Pawson, C., Deering, K., Summers, N., & Jo, W. (2019) Patient perspectives of helpful risk management practices within mental health services. A mixed studies systematic review of primary research. *Journal of Psychiatric and Mental Health Nursing*. <https://doi.org/10.1111/jpm.12521>

Renaldo, N., Sudarno, Hutahuruk, M. (2020) Internal Control System Analysis on Accounts Receivable in SP Corporation. *The Accounting Journal of Binaniaga*, vol. 5, no. 2, pp. 73-84, doi:10.33062/ajb.v5i2.382.

Ruiz-Correa, S. y Delgado-Bardales, J. (2020), El control interno en el proceso de contrataciones en las instituciones públicas. *Ciencia Latina Revista Científica Multidisciplinar*. https://doi.org/10.37811/cl_rcm.v4i2.159p.1333

Ruiz-Correa, S., Delgado-Bardales, J., Ruiz-Correa, J., Olivas-Salazar, H. y Enríquez-Calderón, R. (2020) Control interno para mejorar las contrataciones del área de logística, Unidad de Gestión Educativa Local San Martín 2020. *Revista Multidisciplinar Ciencia Latina*. <https://www.ciencialatina.org/index.php/cienciala/article/view/132/151>

Safina, A. (2018). Internal control and audit of public sector organizations – Russian Federation. *Revista San Gregorio*. <https://dialnet.unirioja.es/servlet/articulo?codigo=6841032>

Samimi, A. (2020) Risk Management in Information Technology. *Progress in Chemical and Biochemical Research*. <https://doi.org/10.33945/SAMI/PCBR.2020.2.6>

- Sánchez, H., Reyes, C., y Mejía, K. (2018). *Manual de términos en investigación científica, tecnológica y humanística*.
<https://www.urp.edu.pe/pdf/id/13350/n/libro-manual-de-terminos-en-investigacion.pdf>
- Sari, R. & Muslim, M. (2021) The Role Of Internal Control System On Characteristics Of Village Financial Reports. *Journal Akuntansi*. DOI: <https://doi.org/10.24912/ja.v25i2.808>
- Soler-González, R., Varela-Lorenzo, P., Oñate-Andino, A., y Naranjo-Silva, A. (2018). La gestión de riesgo: el ausente recurrente de la administración de empresas. *Revista Ciencia UNEMI*
<https://www.redalyc.org/journal/5826/582661257005/582661257005.pdf>
- Tuesta, R. (2021). *Control interno y contrataciones de bienes y servicios del Proyecto Especial Huallaga Central y Bajo Mayo, Tarapoto-2021*. [Tesis en Maestría, Universidad Cesar Vallejo]
https://repositorio.ucv.edu.pe/bitstream/handle/20.500.12692/67024/Tuesta_PRN-SD.pdf?sequence=1&isAllowed=y
- Valera-Saavedra, J., Delgado-Bardales, J. (2020) Control interno de la ejecución presupuestal en la gestión de salud 2020. *Ciencia Latina Revista Científica Multidisciplinar*. https://doi.org/10.37811/cl_rcm.v4i2.140
- Vega-Cruz, L., y Marrero-Delgado, F. (2021). Evolución del control interno hacia una gestión integrada al control de gestión. *Revista Estudios en la Gestión*. <https://doi.org/10.32719/25506641.2021.10.10>
- Vivanco, M. (2019). Control interno en la administración financiera de la Universidad Nacional Micaela Bastidas de Apurímac. *Revista SCIENDO* 2(3): 221-227, 2019
<https://revistas.unitru.edu.pe/index.php/SCIENDO/article/view/2572/pdf>
- West, J. (2020) The crisis standard of care: Considerations for risk management. *Journal of Healthcare Risk Management*. <https://doi.org/10.1002/jhrm.21441>

- Willumsen, P., Oehmen, J., Stingl, V. & Geraldi, J. (2019) Value creation through project risk management. *International Journal of Project Management*.
<https://doi.org/10.1016/j.ijproman.2019.01.007>
- Young, P. (2022) Public Organisation Risk Management. *Discover Journal Emerald Insight*. <https://doi.org/10.1108/978-1-80117-946-120221011>
- Yusuf, M. & Kanji, L. (2020) Effect of Internal Audit and Accounting Information System on the Effectiveness of Internal Control. *Journal Ilmiah Akuntansi*.
DOI: <https://doi.org/10.57178/atestasi.v3i2.222>
- Zakirova, A., Klychova, G., Dyatlova, A., Ostaev, G. & Konina, E. (2021) Internal control of transactions operation in the sustainable management system of organizations. *Ural Environmental Science Forum "Sustainable Development of Industrial Region"*. DOI:
<https://doi.org/10.1051/e3sconf/202125812009>

ANEXOS

Matriz de operacionalización de variables

Control interno y prevención de riesgos en la OGESS especializada, Tarapoto - 2023

Variables	Definición conceptual	Definición operacional	Dimensiones	Indicadores	Escala de medición	
Control interno	Controlaría General de la República (2019), comprende las acciones de cautela previa, simultánea y de verificación posterior que realiza la entidad sujeta a control, con la finalidad que la gestión de sus recursos, bienes y operaciones se efectuó correcta y eficientemente; siendo responsabilidad del titular de la entidad fomentar y supervisar el funcionamiento y confiabilidad del control interno para la evaluación de la gestión y el efectivo ejercicio de la rendición de cuentas, propendiendo a que este contribuya con el logro de la misión y objetivos de la entidad a su cargo (p.3).	Aquellas acciones que ayudan a supervisar el uso adecuado de los recursos. La variable fue evaluada a través de un cuestionario de acuerdo sus dimensiones e indicadores	Cultura organizacional	Ambiente de control	Ordinal	
				Estructura organizacional		
				Información y comunicación		
			Gestión de riesgos	Coherencia de los objetivos		
				Toma de decisiones		
				Evaluación de riesgos		
				Actividades de control		
			Supervisión	Herramientas de gestión		
				Verificación de actividades		
				Evidencia oportuna		
Monitoreo continuo						
Advertencias						
	Prevención de riesgos	De acuerdo a la ISO 3100 (2018) consiste en evaluar y gestionar, con la ayuda de derivados financieros, seguro y mecanismos el grado de exposición de la empresa a distintas fuentes de riesgo (p. 1)	Es aquella actividad que ayudan a disminuir los riesgos latentes que tiene la institución. fue medida a través de un cuestionario de acuerdo sus dimensiones e indicadores.	Principios	Creación de valor Mejora de desempeño Factores culturales Factores humanos Mejora continua	Ordinal
				Marco de referencia	Integración Estructura Implementación Valoración y mejora	
Proceso				Identificación del riesgo Análisis de riesgos Valorar el riesgo Planes de contingencia Tratamiento del riesgo		

Matriz de consistencia:

Título: Control interno prevención de riesgos en la OGESS especializada, Tarapoto - 2023

Formulación del problema	Objetivos	Hipótesis	Técnica e Instrumento										
<p>Problema general: ¿Cuál es la relación entre el control interno y la prevención de riesgos en la OGESS especializada, Tarapoto - 2023?</p> <p>Problemas específicos:</p> <p>¿Cuál es el nivel de Control interno en la OGESS especializada, Tarapoto - 2023?</p> <p>¿Cuál es el nivel de prevención de riesgos en la OGESS especializada, Tarapoto - 2023?</p> <p>¿Cuál es la relación entre las dimensiones Control interno y la prevención de riesgos en la OGESS especializada, Tarapoto - 2023?</p>	<p>Objetivo general:</p> <p>Determinar la relación entre el control interno y la prevención de riesgos en la OGESS especializada, Tarapoto – 2023</p> <p>Objetivos específicos:</p> <p>Identificar el nivel de Control interno en la OGESS Especializada, Tarapoto - 2023.</p> <p>Analizar el nivel de prevención de riesgos en la OGESS especializada, Tarapoto - 2023.</p> <p>Establecer la relación entre las dimensiones Control interno y la prevención de riesgos en la OGESS especializada, Tarapoto - 2023.</p>	<p>Hipótesis general:</p> <p>Hi: Existe relación entre el control interno y la prevención de riesgos en la OGESS especializada, Tarapoto – 2023</p> <p>Hipótesis específicas:</p> <p>H1: El nivel de Control interno en la OGESS especializada, Tarapoto - 2023, es alto.</p> <p>H2: El nivel de prevención de riesgos en la OGESS Especializada, Tarapoto - 2023, es alto.</p> <p>H3: Existe relación entre las dimensiones Control interno y la prevención de riesgos en la OGESS especializada, Tarapoto - 2023.</p>	<p>Técnica</p> <p>Encuesta</p> <p>Instrumento</p> <p>Cuestionario</p>										
<p>Diseño de investigación</p> <p>Diseño de investigación. Tipo básica, diseño no experimental y de corte transversal</p> <pre> graph TD M --> V1 M --> V2 V1 --> R V2 --> R </pre> <p>M = Muestra V1= control interno V2 = Prevención de riesgos R: Relación</p>	<p>Población y muestra</p> <p>Población: La población fue de 54 trabajadores</p> <p>Muestra: La muestra fue de 54 trabajadores</p>	<p>Variables y dimensiones</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>Variables</th> <th>Dimensiones</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td rowspan="3">control interno</td> <td>Cultura organizacional</td> </tr> <tr> <td>Gestión de riesgos</td> </tr> <tr> <td>Supervisión</td> </tr> <tr> <td rowspan="3">Prevención de riesgos</td> <td>Principios</td> </tr> <tr> <td>Marco de referencia</td> </tr> <tr> <td>Proceso</td> </tr> </tbody> </table>	Variables	Dimensiones	control interno	Cultura organizacional	Gestión de riesgos	Supervisión	Prevención de riesgos	Principios	Marco de referencia	Proceso	
Variables	Dimensiones												
control interno	Cultura organizacional												
	Gestión de riesgos												
	Supervisión												
Prevención de riesgos	Principios												
	Marco de referencia												
	Proceso												

Ficha técnica para evaluar el control interno

Ficha técnica

Nombre: Cuestionario para Control Interno

Autora: Rodriguez Pinedo, Milagros

Tipo de evaluación: Cuestionario

Lugar: Tarapoto

Administración: Individual

Duración: 15 minutos

Objetivo: Evaluar el nivel de control interno de la OGESS ESPECIALIZADA

Medio: físico

Valoración: nivel bajo, nivel medio, nivel alto

Tipo de administración: Individual

Área de aplicación: Trabajadores de la OGESS ESPECIALIZADA

Tipo de puntuación: Numérica: 1, 2, 3, 4, 5

Escala de valores: nunca 1, casi nunca 2, a veces 3, casi siempre 4, siempre 5.

Niveles y rangos: alto: 5 y 4, medio: 3, bajo 1 y 2.

Escala: Likert

Valor total del cuestionario: Máximo 90 puntos y mínimo 18 puntos.

Valoración: Cuantitativa

Aspectos a evaluar: El cuestionario está constituido por 18 ítems

Campo de aplicación: OGESS ESPECIALIZADA

Instrumentos de recolección de datos

Cuestionario para control Interno

Datos informativos:

Género: M F **Correo electrónico:**

Instrucciones: Estimado colaborador, el presente tiene como finalidad identificar el nivel de control interno. El instrumento es anónimo y reservado, la información es sólo para uso de la investigación. En tal sentido, se le agradece por la información brindada con sinceridad y objetividad, teniendo en cuenta las siguientes opciones de respuesta:

NUNCA (N)	CASI NUNCA (CN)	A VECES (AV)	CASI SIEMPRE (CS)	SIEMPRE (S)
------------------	------------------------	---------------------	--------------------------	--------------------

N.º Ítems	Ítems	Respuestas				
		N	CN	AV	CS	S
	DIMENSIÓN: Cultura organizacional					
01	Se tiene un adecuado ambiente de control en la Institución.					
02	La autonomía del personal administrativo está de acuerdo a su estructura organizacional.					
03	La estructura organizacional de la institución contribuye al logro de objetivos.					
04	El trabajo que realiza el personal del área de control interno es eficiente.					
05	Los informes de la ejecución de actividades se solicitan oportunamente.					
06	La información recibida de los acontecimientos de la institución es oportuna.					
	DIMENSIÓN: Gestión de riesgo					
07	Los objetivos institucionales son claros.					
08	Los objetivos institucionales son coherentes.					
09	La aplicación de las herramientas de gestión ayuda a minimizar los problemas dentro de la institución.					
10	El proceso de evaluación de la capacidad financiera de la institución es acorde a la necesidad.					
11	Se mantiene el nivel de ejecución de las actividades de control de la institución.					
12	El uso de herramientas tecnológicas en el desarrollo de las actividades de control interno es adecuado.					
13	Las herramientas técnicas de gestión (ROF, directivas, resoluciones, etc) son actualizadas.					
	DIMENSIÓN: Supervisión					
14	Las medidas de verificación del cumplimiento de actividades dentro de la institución son apropiadas.					
15	Se comunica oportunamente las deficiencias detectadas.					
16	El monitoreo por parte del área de control interno es continuo.					
17	La supervisión por parte del área de control interno es permanente.					
18	Las advertencias realizadas por el área de control interno ante deficiencias encontradas son oportunas.					

Ficha técnica para evaluar la prevención de riesgos

Ficha técnica

Nombre: Cuestionario para prevención de riesgos

Autora: Rodríguez Pinedo, Milagros

Tipo de evaluación: Cuestionario

Lugar: Tarapoto

Administración: Individual

Duración: 15 minutos

Objetivo: Evaluar el nivel de prevención de riesgos de la OGESS ESPECIALIZADA

Medio: físico

Valoración: nivel bajo, nivel medio, nivel alto

Tipo de administración: Individual

Área de aplicación: Trabajadores de la OGESS ESPECIALIZADA

Tipo de puntuación: Numérica: 1, 2, 3, 4, 5

Escala de valores: nunca 1, casi nunca 2, a veces 3, casi siempre 4, siempre 5.

Niveles y rangos: alto: 5 y 4, medio: 3, bajo 1 y 2.

Escala: Likert

Valor total del cuestionario: Máximo 80 puntos y mínimo 16 puntos.

Valoración: Cuantitativa

Aspectos a evaluar: El cuestionario está constituido por 16 ítems

Campo de aplicación: OGESS ESPECIALIZADA

Instrumentos de recolección de datos

Cuestionario para prevención de riesgos

Datos informativos:

Género: M F **Correo electrónico:**

Instrucciones: Estimado colaborador, el presente tiene como finalidad identificar el nivel prevención de riesgos. El instrumento es anónimo y reservado, la información es sólo para uso de la investigación. En tal sentido, se le agradece por la información brindada con sinceridad y objetividad, teniendo en cuenta las siguientes opciones de respuesta:

NUNCA (N)	CASI NUNCA (CN)	A VECES (AV)	CASI SIEMPRE (CS)	SIEMPRE (S)
------------------	------------------------	---------------------	--------------------------	--------------------

N.º Ítems	Ítems	Respuestas				
		N	CN	AV	CS	S
	DIMENSIÓN: Principios					
01	Se incentiva a la creación de valor dentro del manejo de prevención de riesgos.					
02	Existe mejoras significativas en el desempeño del personal.					
03	Los factores culturales influyen en el manejo de prevención de riesgos.					
04	Los factores humanos influyen en el manejo de prevención de riesgos.					
05	Existe una mejora continua en el proceso del manejo de la prevención de riesgos.					
	DIMENSIÓN: Marco de referencia					
06	Se desarrolla una adecuada integración en el manejo de la prevención de riesgos.					
07	La estructura orgánica ayuda a que se maneje la prevención de riesgos de la manera adecuada.					
08	Se desarrolla la implementación de políticas para un certero manejo de la prevención de riesgos.					
09	Existe valoración de las actividades en el manejo de la prevención de riesgos.					
10	Existe mejoras significativas en el manejo de la prevención de riesgos.					
11	Las mejoras realizadas en la institución han ayudado a que se maneje de manera efectiva la prevención de riesgos.					
	DIMENSIÓN: Proceso					
12	Se identifica los procesos que estén más propensos a riesgos que pueden perjudicar los intereses de la institución.					
13	Existe un adecuado análisis de los riesgos.					
14	Se tiene escalas de valoración de los diferentes riesgos para su adecuado manejo.					
15	Tiene planes de contingencia para la minimización de riesgos.					
16	Cuenta con tratamientos adecuados para el manejo de riesgos.					

Consentimiento y/o asentimiento informado



Consentimiento Informado (*)

Título de la investigación: Control interno y prevención de riesgos en la OGESS Especializada, Tarapoto - 2023

Investigador (a): Milagros Rodríguez Pinedo

Propósito del estudio

Le invitamos a participar en la investigación titulada "Control interno y prevención de riesgos en la OGESS Especializada, Tarapoto - 2023", cuyo objetivo es Determinar la relación entre el Control interno y prevención de riesgos en la OGESS Especializada, Tarapoto - 2023. Esta investigación es desarrollada por estudiantes (posgrado) del programa de Maestría en Gestión Pública de la Universidad César Vallejo del campus Tarapoto, aprobado por la autoridad correspondiente de la Universidad y con el permiso de la institución, OGESS Especializada

Describir el impacto del problema de la investigación.

problema general: ¿Cuál es la relación entre el control interno y la prevención de riesgos en la OGESS Especializada, Tarapoto - 2023?

Procedimiento

Si usted decide participar en la investigación se realizará lo siguiente (enumerar los procedimientos del estudio):

1. Se realizará una encuesta o entrevista donde se recogerán algunas preguntas sobre la investigación titulada: "Control Interno y prevención de riesgos de la OGESS Especializada, Tarapoto – 2023".
2. Esta encuesta o entrevista tendrá un tiempo aproximado de 15 minutos y se realizará en el ambiente de.....aula 2.....de la institución de la OGESS Especializada, Tarapoto. Las respuestas al cuestionario o guía de entrevista serán codificadas usando un número de identificación y, por lo tanto, serán anónimas.

* Obligatorio a partir de los 18 años

Participación voluntaria (principio de autonomía):

Puede hacer todas las preguntas para aclarar sus dudas antes de decidir si desea participar o no, y su decisión será respetada. Posterior a la aceptación no desea continuar puede hacerlo sin ningún problema.

Riesgo (principio de No maleficencia):

Indicar al participante la existencia que NO existe riesgo o daño al participar en la investigación. Sin embargo, en el caso que existan preguntas que le puedan generar incomodidad. Usted tiene la libertad de responderlas o no.

Beneficios (principio de beneficencia):

Se le informará que los resultados de la investigación se le alcanzará a la institución al término de la investigación. No recibirá ningún beneficio económico ni de ninguna otra índole. El estudio no va a aportar a la salud individual de la persona, sin embargo, los resultados del estudio podrán convertirse en beneficio de la salud pública.

Confidencialidad (principio de justicia):

Los datos recolectados deben ser anónimos y no tener ninguna forma de identificar al participante. Garantizamos que la información que usted nos brinde es totalmente Confidencial y no será usada para ningún otro propósito fuera de la investigación. Los datos permanecerán bajo custodia del investigador principal y pasado un tiempo determinado serán eliminados convenientemente.

Problemas o preguntas:

Si tiene preguntas sobre la investigación puede contactar con el Investigadora: Rodríguez Pinedo, Milagros, y email: milagrosrodriguezpinedo@gmail.com y Docente asesora Contreras Julián, Rosa Mabel: rcontrerasj@ucv.edu.pe.

Consentimiento

Después de haber leído los propósitos de la investigación autorizo participar en la investigación antes mencionada.

Nombre y apellidos: Nataly Jhoana Rengifo Morales

Fecha: 12-06-2023 hora: 3:00pm firma: [Firma manuscrita]

Para garantizar la veracidad del origen de la información: en el caso que el consentimiento sea presencial, el encuestado y el investigador debe proporcionar: Nombre y firma. En el caso que se cuestionario virtual, se debe solicitar el correo desde el cual se envía las respuestas a través de un formulario Google

Validación de los instrumentos de investigación

Control interno



MATRIZ DE EVALUACIÓN POR JUICIO DE EXPERTOS Control Interno

Nº	DIMENSIONES / ítems	Claridad ¹				Coherencia ²				Relevancia ³				Observaciones/ Recomendaciones
		1	2	3	4	1	2	3	4	1	2	3	4	
	DIMENSIÓN: Cultura organizacional													
01	Se tiene un adecuado ambiente de control en la Institución				X				X				X	
02	La autonomía del personal administrativo está de acuerdo a su estructura organizacional				X				X				X	
03	La estructura organizacional de la institución contribuye al logro de objetivos				X				X				X	
04	El trabajo que realiza el personal del área de control interno es eficiente				X				X				X	
05	Los informes de la ejecución de actividades se solicitan oportunamente				X				X				X	
06	La información recibida de los acontecimientos de la institución es oportuna				X				X				X	
	DIMENSIÓN: Gestión de riesgo													
07	Los objetivos institucionales son claros				X				X				X	
08	Los objetivos institucionales son coherentes				X				X				X	
09	La toma de decisiones para la solución de problemas dentro de la institución es acertada				X				X				X	
10	El proceso de evaluación de la capacidad financiera de la institución es acorde a la necesidad				X				X				X	
11	Se mantiene el nivel de ejecución de las actividades de control de la institución				X				X				X	
12	El uso de herramientas tecnológicas en el desarrollo de las actividades de control interno es adecuado				X				X				X	
13	Las herramientas técnicas de gestión (ROF, directivas, resoluciones, etc) son actualizadas				X				X				X	
	DIMENSIÓN: Supervisión													
14	Las medidas de verificación del cumplimiento de actividades dentro de la institución son apropiadas				X				X				X	
15	Se comunica oportunamente las deficiencias detectadas				X				X				X	
16	El monitoreo por parte del área de control interno es continuo				X				X				X	
17	La supervisión por parte del área de control interno es permanente				X				X				X	
18	Las advertencias realizadas por el área de control interno ante deficiencias encontradas son oportunas				X				X				X	

Leer con detenimiento los ítems y calificar en una escala de 1 a 4 su valoración, así como solicitamos brinde sus observaciones que considere pertinente:

1. No cumple con el criterio	2. Bajo nivel	3. Moderado nivel	4. Alto nivel
------------------------------	---------------	-------------------	---------------

Observaciones (precisar si hay suficiencia): Hay suficiencia

Opinión de aplicabilidad: Aplicable [X] Aplicable después de corregir [] No aplicable []

Apellidos y nombres del juez validador: Dra. Gabriela del Pilar Palomino Alvarado DNI: 00953069

Especialidad del validador (a): Dr. en Gestión Universitaria

¹**Claridad:** El ítem se comprende fácilmente, es decir, su sintáctica y semántica son adecuadas.

²**Coherencia:** El ítem tiene relación lógica con la dimensión o indicador que está midiendo

³**Relevancia:** El ítem es esencial o importante, es decir debe ser incluido

Nota: Suficiencia, se dice suficiencia cuando los ítems planteados son suficientes para medir la dimensión

19 de mayo de 2023



Dra. Gabriela del Pilar Palomino Alvarado
DOCENTE POSGRADO

14	Las medidas de verificación del cumplimiento de actividades dentro de la institución son apropiadas			x			x					x	
15	Se comunica oportunamente las deficiencias detectadas			x			x					x	
16	El monitoreo por parte del área de control interno es continuo			x			x					x	
17	La supervisión por parte del área de control interno es permanente			x			x					x	
18	Las advertencias realizadas por el área de control interno ante deficiencias encontradas son oportunas			x			x					x	

Observaciones (precisar si hay suficiencia): La suficiencia de ítems está supeditada a la cantidad de indicadores. Además, es necesario que se revise la definición conceptual de cada dimensión y replantear indicadores e ítems; a fin de dotarle coherencia y validez de contenido. (ver observaciones y comentarios en el mismo instrumento).

Opinión de aplicabilidad: Aplicable [,] Aplicable después de corregir [x] No aplicable []

Apellidos y nombres del juez validador. BARBARÁN MOZO HIPÓLITO PERCY

DNI: 01100672

Especialidad del validador (a): Docente de Investigación / Profesor de Matemática /Maestría en gestión y docente educativa / Doctorado en Ciencias de la Educación

¹Claridad: El ítem se comprende fácilmente, es decir, su sintáctica y semántica son adecuadas.

²Coherencia: El ítem tiene relación lógica con la dimensión o indicador que está midiendo

³Relevancia: El ítem es esencial o importante, es decir debe ser incluido.

Nota: Suficiencia, se dice suficiencia cuando los ítems planteados son suficientes para medir la dimensión

Dr. Hipólito Percy Barbarán Mozo
CPPC N° 357054

Tarapoto, 18 de mayo de 2023

MATRIZ DE EVALUACIÓN POR JUICIO DE EXPERTOS
Control Interno

Nº	DIMENSIONES / items	Claridad ¹				Coherencia ²				Relevancia ³				Observaciones/ Recomendaciones
		1	2	3	4	1	2	3	4	1	2	3	4	
	DIMENSIÓN: Cultura organizacional													
01	Se tiene un adecuado ambiente de control en la Institución			X				X					X	
02	La autonomía del personal administrativo está de acuerdo a su estructura organizacional			X				X					X	
03	La estructura organizacional de la institución contribuye al logro de objetivos			x				X					X	
04	El trabajo que realiza el personal del área de control interno es eficiente				X			X				X		
05	Los informes de la ejecución de actividades se solicitan oportunamente				X			x				X		
06	La información recibida de los acontecimientos de la institución es oportuna				X			X					X	
	DIMENSIÓN: Gestión de riesgo													
07	Los objetivos institucionales son claros				X			X					X	
08	Los objetivos institucionales son coherentes				X			X					X	
09	La toma de decisiones para la solución de problemas dentro de la institución es acertada				X			X					X	
10	El proceso de evaluación de la capacidad financiera de la institución es acorde a la necesidad			X				X				X		
11	Se mantiene el nivel de ejecución de las actividades de control de la institución			X				X				X		
12	El uso de herramientas tecnológicas en el desarrollo de las actividades de control interno es adecuado				X			X					X	
13	Las herramientas técnicas de gestión (ROF, directivas, resoluciones, etc) son actualizadas				X			X					x	
	DIMENSIÓN: Supervisión													
14	Las medidas de verificación del cumplimiento de actividades dentro de la institución son apropiadas				X			X					X	
15	Se comunica oportunamente las deficiencias detectadas				X			X					X	
16	El monitoreo por parte del área de control interno es continuo			x				X					X	

17	La supervisión por parte del área de control interno es permanente				X				X				X
18	Las advertencias realizadas por el área de control interno ante deficiencias encontradas son oportunas				X			X				X	

Leer con detenimiento los ítems y calificar en una escala de 1 a 4 su valoración, así como solicitamos brinde sus observaciones que considere pertinente:

1. No cumple con el criterio	2. Bajo nivel	3. Moderado nivel	4. Alto nivel
------------------------------	---------------	-------------------	---------------

Observaciones (precisar si hay suficiencia): Ninguna

Opinión de aplicabilidad: Aplicable [] Aplicable después de corregir [] No aplicable []

Apellidos y nombres del juez validador. Sánchez Dávila Keller..... DNI: 41997504.....

Especialidad del validador (a): Metodólogo

11 de mayo de 2023

- *Claridad: El ítem se comprende fácilmente, es decir, su sintáctica y semántica son adecuadas.
- *Coherencia: El ítem tiene relación lógica con la dimensión o indicador que está midiendo
- *Relevancia: El ítem es esencial o importante, es decir debe ser incluido

Nota: Suficiencia, se dice suficiencia cuando los ítems planteados son suficientes para medir la dimensión



 Dr. Keller Sánchez Dávila
 DOCENTE POS GRADO

MATRIZ DE EVALUACIÓN POR JUICIO DE EXPERTOS

Control Interno

N°	DIMENSIONES / ítems	Claridad ¹				Coherencia ²				Relevancia ³				Observaciones/ Recomendaciones
		1	2	3	4	1	2	3	4	1	2	3	4	
	DIMENSIÓN: Cultura organizacional													NINGUNA OBSERVACIÓN
01	Se tiene un adecuado ambiente de control en la Institución				X				X				X	
02	La autonomía del personal administrativo está de acuerdo a su estructura organizacional				X				X				X	
03	La estructura organizacional de la institución contribuye al logro de objetivos				X				X				X	
04	El trabajo que realiza el personal del área de control interno es eficiente				X				X				X	
05	Los informes de la ejecución de actividades se solicitan oportunamente				X				X				X	
06	La información recibida de los acontecimientos de la institución es oportuna				X				X				X	
	DIMENSIÓN: Gestión de riesgo													
07	Los objetivos institucionales son claros				X				X				X	
08	Los objetivos institucionales son coherentes				X				X				X	
09	La toma de decisiones para la solución de problemas dentro de la institución es acertada				X				X				X	
10	El proceso de evaluación de la capacidad financiera de la institución es acorde a la necesidad				X				X				X	
11	Se mantiene el nivel de ejecución de las actividades de control de la institución				X				X				X	
12	El uso de herramientas tecnológicas en el desarrollo de las actividades de control interno es adecuado				X				X				X	
13	Las herramientas técnicas de gestión (ROF, directivas, resoluciones, etc) son actualizadas				X				X				X	
	DIMENSIÓN: Supervisión													
14	Las medidas de verificación del cumplimiento de actividades dentro de la institución son apropiadas				X				X				X	
15	Se comunica oportunamente las deficiencias detectadas				X				X				X	
16	El monitoreo por parte del área de control interno es continuo				X				X				X	

17	La supervisión por parte del área de control interno es permanente				X				X				X	
18	Las advertencias realizadas por el área de control interno ante deficiencias encontradas son oportunas				X				X				X	

Leer con detenimiento los ítems y calificar en una escala de 1 a 4 su valoración, así como solicitamos brinde sus observaciones que considere pertinente:

1. No cumple con el criterio	2. Bajo nivel	3. Moderado nivel	4. Alto nivel
------------------------------	---------------	-------------------	---------------

Observaciones (precisar si hay suficiencia): HAY

SUFICIENCIA _____

Opinión de aplicabilidad: Aplicable [X] Aplicable después de corregir [] No aplicable []

Apellidos y nombres del juez validador. CAJAN VILLANUEVA MARINA
 DNI: 60000000016419378

Especialidad del validador (a): ADMINISTRACIÓN DE LOS SERVICIOS DE ENFERMERÍA SAN MARCOS , GERENCIA HOSPITALARIA , INVESTIGACIÓN POR ANR.....MAESTRIS GSS,DOCTORADO EN CIENCIAS SALUD,DOCTORADO EN EDUCACION

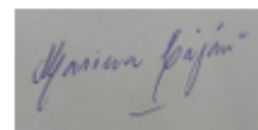
18 de mayo de 2023

¹Claridad: El ítem se comprende fácilmente, es decir, su sintáctica y semántica son adecuadas.

²Coherencia: El ítem tiene relación lógica con la dimensión o indicador que está midiendo

³Relevancia: El ítem es esencial o importante, es decir debe ser incluido

Nota: Suficiencia, se dice suficiencia cuando los ítems planteados son suficientes para medir la dimensión



MATRIZ DE EVALUACIÓN POR JUICIO DE EXPERTOS
Control Interno

Nº	DIMENSIONES / ítems	Claridad ¹				Coherencia ²				Relevancia ³				Observaciones/ Recomendaciones
		1	2	3	4	1	2	3	4	1	2	3	4	
	DIMENSIÓN: Cultura organizacional													
01	Se tiene un adecuado ambiente de control en la Institución				X				X					X
02	La autonomía del personal administrativo está de acuerdo a su estructura organizacional				X				X					X
03	La estructura organizacional de la institución contribuye al logro de objetivos				X				X					X
04	El trabajo que realiza el personal del área de control interno es eficiente				X				X					X
05	Los informes de la ejecución de actividades se solicitan oportunamente				X				X					X
06	La información recibida de los acontecimientos de la institución es oportuna				X				X					X
	DIMENSIÓN: Gestión de riesgo													
07	Los objetivos institucionales son claros				X				X					X
08	Los objetivos institucionales son coherentes				X				X					X
09	La aplicación de las herramientas de gestión ayudan a minimizar los problemas dentro de la institución es acertada			X				X				X		Mejorar la pregunta, es acertada no queda
10	El proceso de evaluación de la capacidad financiera de la institución es acorde a la necesidad				X				X					X
11	Se mantiene el nivel de ejecución de las actividades de control de la institución				X				X					X
12	El uso de herramientas tecnológicas en el desarrollo de las actividades de control interno es adecuado				X				X					X
13	Las herramientas técnicas de gestión (ROF, directivas, resoluciones, etc) son actualizadas				X				X					X
	DIMENSIÓN: Supervisión													
14	Las medidas de verificación del cumplimiento de actividades dentro de la institución son apropiadas				X				X					X
15	Se comunica oportunamente las deficiencias detectadas				X				X					X
16	El monitoreo por parte del área de control interno es continuo				X				X					X
17	La supervisión por parte del área de control interno es permanente				X				X					X
18	Las advertencias realizadas por el área de control interno ante deficiencias encontradas son oportunas				X				X					X

Leer con detenimiento los ítems y calificar en una escala de 1 a 4 su valoración, así como solicitamos brinde sus observaciones que considere pertinente:

1. No cumple con el criterio	2. Bajo nivel	3. Moderado nivel	4. Alto nivel
------------------------------	---------------	-------------------	---------------

Observaciones (precisar si hay suficiencia):_Instrumento con suficiencia para su aplicación

Opinión de aplicabilidad: Aplicable [x] Aplicable después de corregir [] No aplicable []

Apellidos y nombres del juez validador. Dr. Delgado Bardales José Manue DNI:01126836

Especialidad del validador (a): Doctor en gestión universitaria y metodólogo en investigación

¹Claridad: El ítem se comprende fácilmente, es decir, su sintáctica y semántica son adecuadas.

²Coherencia: El ítem tiene relación lógica con la dimensión o indicador que está midiendo

³Relevancia: El ítem es esencial o importante, es decir debe ser incluido

Nota: Suficiencia, se dice suficiencia cuando los ítems planteados son suficientes para medir la dimensión



Dr. José Manuel Delgado Bardales
DOCENTE POS GRADO

20 de mayo de 2023

Firma del experto informante

Validación de los instrumentos de investigación

Prevención de riesgos



MATRIZ DE EVALUACIÓN POR JUICIO DE EXPERTOS Prevención de riesgos

Nº	DIMENSIONES / ítems	Claridad ¹				Coherencia ²				Relevancia ³				Observaciones/ Recomendaciones
		1	2	3	4	1	2	3	4	1	2	3	4	
	DIMENSIÓN: Principios													
01	Se incentiva a la creación de valores dentro del manejo de prevención de riesgos				X				X				X	
02	Existe mejoras significativas en el desempeño del personal				X				X				X	
03	Los factores culturales influyen en el manejo de prevención de riesgos				X				X				X	
04	Los factores humanos influyen en el manejo de prevención de riesgos				X				X				X	
05	Existe una mejora continua en el proceso del manejo de la prevención de riesgos				X				X				X	
	DIMENSIÓN: Marco de referencia													
06	Se incentiva a la creación de valores dentro del manejo de prevención de riesgos				X				X				X	
07	Existe mejoras significativas en el desempeño del personal				X				X				X	
08	Los factores culturales influyen en el manejo de prevención de riesgos				X				X				X	
09	Los factores humanos influyen en el manejo de prevención de riesgos				X				X				X	
10	Existe una mejora continua en el proceso del manejo de la prevención de riesgos				X				X				X	
11	Las mejoras realizadas en la institución han ayudado a que se maneje de manera efectiva la prevención de riesgos				X				X				X	
	DIMENSIÓN: Proceso													
12	Se logra identificar oportunamente los riesgos que pueden perjudicar a la institución				X				X				X	
13	Existe un adecuado análisis de los riesgos				X				X				X	
14	Se tiene escalas de valoración de los diferentes riesgos para su adecuado manejo				X				X				X	
15	Se tiene planes de contingencia para la minimización de riesgos				X				X				X	
16	Se cuenta con tratamientos adecuados para el manejo de riesgos				X				X				X	

Leer con detenimiento los ítems y calificar en una escala de 1 a 4 su valoración, así como solicitamos brinde sus observaciones que considere pertinente:

1. No cumple con el criterio	2. Bajo Nivel	3. Moderado nivel	4. Alto nivel
------------------------------	---------------	-------------------	---------------

Observaciones (precisar si hay suficiencia): Hay suficiencia

Opinión de aplicabilidad: Aplicable [X] Aplicable después de corregir [] No aplicable []

Apellidos y nombres del juez validador. Dra. Gabriela del Pilar Palomino Alvarado DNI: 00953069

Especialidad del validador (a): Dr. en Gestión Universitaria

¹**Claridad:** El ítem se comprende fácilmente, es decir, su sintáctica y semántica son adecuadas.

²**Coherencia:** El ítem tiene relación lógica con la dimensión o indicador que está midiendo

³**Relevancia:** El ítem es esencial o importante, es decir debe ser incluido

Nota: Suficiencia, se dice suficiencia cuando los ítems planteados son suficientes para medir la dimensión

19 de mayo de 2023



Dra. Gabriela del Pilar Palomino Alvarado
DOCENTE POSGRADO

MATRIZ DE EVALUACIÓN POR JUICIO DE EXPERTOS

Leer con detenimiento los ítems y calificar en una escala de 1 a 4 su valoración, así como solicitamos brinde sus observaciones que considere pertinente:

1. No cumple con el criterio	2. Bajo Nivel	3. Moderado nivel	4. Alto nivel
------------------------------	---------------	-------------------	---------------

Prevención de riesgos



N°	DIMENSIONES / ítems	Claridad ¹				Coherencia ²				Relevancia ³				Observaciones/ Recomendaciones
		1	2	3	4	1	2	3	4	1	2	3	4	
	DIMENSIÓN: Principios													
01	Se incentiva a la creación de valores dentro del manejo de prevención de riesgos		x				x						x	
02	Se evidencia mejoras significativas en el desempeño del personal		x				x						x	
03	Considera que los factores culturales influyen en el grado de importancia que le dan a la prevención de riesgos		x				x						x	
04	Los factores humanos influyen en el manejo de prevención de riesgos		x				x						x	
05	Existe una programación de actividades para una mejor prevención de riesgos		x				x						x	
	DIMENSIÓN: Marco de referencia													
06	Se desarrolla una adecuada integración en el manejo de la prevención de riesgos	x					x						x	
07	La estructura orgánica ayuda a que se maneje la prevención de riesgos de la manera adecuada.	x					x						x	
08	Se desarrolla la implementación de políticas para un certero manejo de la prevención de riesgos	x					x						x	
09	Existe valoración de las actividades en el manejo de la prevención de riesgos	x					x						x	
10	Existe mejorías significativas en el manejo de la prevención de riesgos	x					x						x	
11	Las mejorías realizadas en la institución han ayudado a que se maneje de manera efectiva la prevención de riesgos			x			x						x	

DIMENSIÓN: Proceso													
12	Se logra identificar oportunamente los riesgos administrativos que pueden perjudicar a la institución		x				x					x	
13	Existe un adecuado análisis de los riesgos		x				x					x	
14	Se tiene escalas de valoración de los diferentes riesgos para su adecuado manejo		x				x					x	
15	Se tiene planes de contingencia para la minimización de riesgos		x				x					x	
16	Se cuenta con tratamientos adecuados para el manejo de riesgos		x				x					x	

Observaciones (precisar si hay suficiencia): La suficiencia de ítems está supeditada a la cantidad de indicadores. Además, es necesario que se revise la definición conceptual de cada dimensión y replantear indicadores e ítems; a fin de dotarle coherencia y validez de contenido. (Ver observaciones en el mismo cuestionario.)

Opinión de aplicabilidad: Aplicable [], Aplicable después de corregir [x] No aplicable []

Apellidos y nombres del juez validador. BARBARÁN MOZO HIPÓLITO PERCY

DNI: 01100672

Especialidad del validador (a): Docente de Investigación / Profesor de Matemática /Maestría en gestión y docente educativa / Doctorado en Ciencias de la Educación

¹Claridad: El ítem se comprende fácilmente, es decir, su sintáctica y semántica son adecuadas.

²Coherencia: El ítem tiene relación lógica con la dimensión o indicador que está midiendo

³Relevancia: El ítem es esencial o importante, es decir debe ser incluido.

Nota: Suficiencia, se dice suficiencia cuando los ítems planteados son suficientes para medir la dimensión

Tarapoto, 18 de mayo de 2023

MATRIZ DE EVALUACIÓN POR JUICIO DE EXPERTOS
Prevención de riesgos

N°	DIMENSIONES / ítems	Claridad ¹				Coherencia ²				Relevancia ¹				Observaciones/ Recomendaciones
		1	2	3	4	1	2	3	4	1	2	3	4	
	DIMENSIÓN: Principios													
01	Se incentiva a la creación de valores dentro del manejo de prevención de riesgos			X					X				X	
02	Existe mejoras significativas en el desempeño del personal			X					X				X	
03	Los factores culturales influyen en el manejo de prevención de riesgos				X				X				X	
04	Los factores humanos influyen en el manejo de prevención de riesgos				X				X				X	
05	Existe una mejora continua en el proceso del manejo de la prevención de riesgos				X			X					X	
	DIMENSIÓN: Marco de referencia													
06	Se incentiva a la creación de valores dentro del manejo de prevención de riesgos				X				X			X		
07	Existe mejoras significativas en el desempeño del personal				X				X			X		
08	Los factores culturales influyen en el manejo de prevención de riesgos				X				X				X	
09	Los factores humanos influyen en el manejo de prevención de riesgos			X				X					X	
10	Existe una mejora continua en el proceso del manejo de la prevención de riesgos			X				X					X	
11	Las mejoras realizadas en la institución han ayudado a que se maneje de manera efectiva la prevención de riesgos			X					X				X	
	DIMENSIÓN: Proceso													
12	Se logra identificar oportunamente los riesgos que pueden perjudicar a la institución				X				X			X		
13	Existe un adecuado análisis de los riesgos				X			X				X		

14	Se tiene escalas de valoración de los diferentes riesgos para su adecuado manejo				X				X				X	
15	Se tiene planes de contingencia para la minimización de riesgos				X				X				X	
16	Se cuenta con tratamientos adecuados para el manejo de riesgos			X					X				X	

Leer con detenimiento los ítems y calificar en una escala de 1 a 4 su valoración, así como solicitamos brinde sus observaciones que considere pertinente:

1. No cumple con el criterio	2. Bajo Nivel	3. Moderado nivel	4. Alto nivel
------------------------------	---------------	-------------------	---------------

Observaciones (precisar si hay suficiencia): Ninguna

Opinión de aplicabilidad: Aplicable [], Aplicable después de corregir [] No aplicable []

Apellidos y nombres del juez validador. Sánchez Dávila Keller DNI: 41997504.....

Especialidad del validador (a): Metodólogo

11 de mayo de 2023

¹Claridad: El ítem se comprende fácilmente, es decir, su sintáctica y semántica son adecuadas.

²Coherencia: El ítem tiene relación lógica con la dimensión o indicador que está midiendo

³Relevancia: El ítem es esencial o importante, es decir debe ser incluido

Nota: Suficiencia, se dice suficiencia cuando los ítems planteados son suficientes para medir la dimensión



 Dr. Keller Sánchez Dávila
 DOCENTE POS GRADO

MATRIZ DE EVALUACIÓN POR JUICIO DE EXPERTOS
Control Interno

N°	DIMENSIONES / ítems	Claridad ¹				Coherencia ²				Relevancia ³				Observaciones/ Recomendaciones
		1	2	3	4	1	2	3	4	1	2	3	4	
	DIMENSIÓN: Cultura organizacional													NINGUNA OBSERVACIÓN
01	Se tiene un adecuado ambiente de control en la Institución				X				X				X	
02	La autonomía del personal administrativo está de acuerdo a su estructura organizacional				X				X				X	
03	La estructura organizacional de la institución contribuye al logro de objetivos				X				X				X	
04	El trabajo que realiza el personal del área de control interno es eficiente				X				X				X	
05	Los informes de la ejecución de actividades se solicitan oportunamente				X				X				X	
06	La información recibida de los acontecimientos de la institución es oportuna				X				X				X	
	DIMENSIÓN: Gestión de riesgo													
07	Los objetivos institucionales son claros				X				X				X	
08	Los objetivos institucionales son coherentes				X				X				X	
09	La toma de decisiones para la solución de problemas dentro de la institución es acertada				X				X				X	
10	El proceso de evaluación de la capacidad financiera de la institución es acorde a la necesidad				X				X				X	
11	Se mantiene el nivel de ejecución de las actividades de control de la institución				X				X				X	
12	El uso de herramientas tecnológicas en el desarrollo de las actividades de control interno es adecuado				X				X				X	
13	Las herramientas técnicas de gestión (ROF, directivas, resoluciones, etc) son actualizadas				X				X				X	
	DIMENSIÓN: Supervisión													
14	Las medidas de verificación del cumplimiento de actividades dentro de la institución son apropiadas				X				X				X	
15	Se comunica oportunamente las deficiencias detectadas				X				X				X	
16	El monitoreo por parte del área de control interno es continuo				X				X				X	

17	La supervisión por parte del área de control interno es permanente				X				X				X	
18	Las advertencias realizadas por el área de control interno ante deficiencias encontradas son oportunas				X				X				X	

Leer con detenimiento los ítems y calificar en una escala de 1 a 4 su valoración, así como solicitamos brinde sus observaciones que considere pertinente:

1. No cumple con el criterio	2. Bajo nivel	3. Moderado nivel	4. Alto nivel
------------------------------	---------------	-------------------	---------------

Observaciones (precisar si hay suficiencia): no HAY

SUFICIENCIA _____

Opinión de aplicabilidad: Aplicable [X] Aplicable después de corregir [] No aplicable []

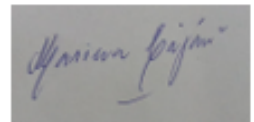
Apellidos y nombres del juez validador. ...CAJAN VILLANUEVA MARINA.....
 DNI: no 16419378.....

Especialidad del validador (a): no ADMINISTRACIÓN DE LOS SERVICIOS DE ENFERMERÍA SAN MARCOS , GERENCIA HOSPITALARIA , INVESTIGACIÓN POR ANR..... MAESTRIS GSS, DOCTORADO EN CIENCIAS SALUD, DOCTORADO EN EDUCACION.....

18 de mayo de 2023

¹Claridad: El ítem se comprende fácilmente, es decir, su sintáctica y semántica son adecuadas.
²Coherencia: El ítem tiene relación lógica con la dimensión o indicador que está midiendo
³Relevancia: El ítem es esencial o importante, es decir debe ser incluido

Nota: Suficiencia, se dice suficiencia cuando los ítems planteados son suficientes para medir la dimensión



MATRIZ DE EVALUACIÓN POR JUICIO DE EXPERTOS
Prevención de riesgos

N°	DIMENSIONES / Items	Claridad ¹				Coherencia ²				Relevancia ³				Observaciones/ Recomendaciones
		1	2	3	4	1	2	3	4	1	2	3	4	
	DIMENSIÓN: Principios													
01	Se incentiva a la creación de valor dentro del manejo de prevención de riesgos				X				X				X	
02	Existe mejoras significativas en el desempeño del personal				X				X				X	
03	Los factores culturales influyen en el manejo de prevención de riesgos				X				X				X	
04	Los factores humanos influyen en el manejo de prevención de riesgos				X				X				X	
05	Existe una mejora continua en el proceso del manejo de la prevención de riesgos				X				X				X	
	DIMENSIÓN: Marco de referencia													
06	Se desarrolla una adecuada integración en el manejo de la prevención de riesgos				X				X				X	
07	La estructura orgánica ayuda a que se maneje la prevención de riesgos de la manera adecuada.				X				X				X	
08	Se desarrolla la implementación de políticas para un certero manejo de la prevención de riesgos				X				X				X	
09	Existe valoración de las actividades en el manejo de la prevención de riesgos				X				X				X	
10	Existe mejoras significativas en el manejo de la prevención de riesgos				X				X				X	
11	Las mejoras realizadas en la institución han ayudado a que se maneje de manera efectiva la prevención de riesgos				X				X				X	
	DIMENSIÓN: Proceso													
12	Se identifica oportunamente los riesgos que pueden perjudicar a la institución			X				X				X		Mejorar la redacción de la pregunta
13	Existe un adecuado análisis de los riesgos				X				X				X	
14	Se tiene escalas de valoración de los diferentes riesgos para su adecuado manejo				X				X				X	

15	Tiene planes de contingencia para la minimización de riesgos			X			X			X
16	Cuenta con tratamientos adecuados para el manejo de riesgos			X			X			X

Leer con detenimiento los ítems y calificar en una escala de 1 a 4 su valoración, así como solicitamos brinde sus observaciones que considere pertinente:

1. No cumple con el criterio	2. Bajo Nivel	3. Moderado nivel	4. Alto nivel
------------------------------	---------------	-------------------	---------------

Observaciones (precisar si hay suficiencia): El instrumento tiene suficiencia para ser aplicado __

Opinión de aplicabilidad: Aplicable [X] Aplicable después de corregir [] No aplicable []

Apellidos y nombres del juez validador. Delgado Bardales José Manuel DNI: 01126836

Especialidad del validador (a): Doctor en gestión universitaria, metodólogo en investigación



Dr. José Manuel Delgado Bardales
DOCENTE POS GRADO

20 de mayo de 2023

¹**Claridad:** El ítem se comprende fácilmente, es decir, su sintáctica y semántica son adecuadas.

²**Coherencia:** El ítem tiene relación lógica con la dimensión o indicador que está midiendo

³**Relevancia:** El ítem es esencial o importante, es decir debe ser incluido

Nota: Suficiencia, se dice suficiencia cuando los ítems planteados son suficientes para medir la dimensión

Firma del experto informante

Índice de la V de Ayken de validación de los instrumentos

Variable 1: Control interno

		CLARIDAD					COHERENCIA					RELEVANCIA				
		J1	J2	J3	J4	J5	J1	J2	J3	J4	J5	J1	J2	J3	J4	J5
D1	P1	4	3	3	4	4	4	2	3	4	4	4	3	4	4	4
	P2	4	3	3	4	4	4	2	4	4	4	4	3	4	4	4
	P3	4	3	3	4	4	4	2	4	4	4	4	3	4	4	4
	P4	4	3	4	4	4	4	2	4	4	4	4	3	3	4	4
	P5	4	3	4	4	4	4	2	4	4	4	4	3	3	4	4
	P6	4	3	4	4	4	4	2	3	4	4	4	3	4	4	4
D2	P7	4	3	4	4	4	4	2	3	4	4	4	2	4	4	4
	P8	4	3	4	4	4	4	2	3	4	4	4	2	4	4	4
	P9	4	3	4	4	3	4	2	4	4	3	4	3	4	4	3
	P10	4	3	3	4	4	4	2	4	4	4	4	3	3	4	4
	P11	4	3	3	4	4	4	2	4	4	4	4	3	3	4	4
	P12	4	3	4	4	4	4	2	3	4	4	4	3	4	4	4
	P13	4	3	4	4	4	4	2	4	4	4	4	3	4	4	4
D3	P14	4	3	4	4	4	4	2	3	4	4	4	3	4	4	4
	P15	4	3	4	4	4	4	2	3	4	4	4	3	4	4	4
	P16	4	3	3	4	4	4	2	4	4	4	4	3	4	4	4
	P17	4	3	4	4	4	4	2	4	4	4	4	3	4	4	4
	P18	4	3	4	4	4	4	2	3	4	4	4	3	3	4	4

V de Ayken	0.88
-------------------	-------------

Variable 2: Prevención de riesgos

		CLARIDAD					COHERENCIA					RELEVANCIA				
		J1	J2	J3	J4	J5	J1	J2	J3	J4	J5	J1	J2	J3	J4	J5
D1	P1	4	2	3	4	4	4	2	4	4	4	4	3	4	4	4
	P2	4	2	3	4	4	4	2	4	4	4	4	3	4	4	4
	P3	4	2	4	4	4	4	2	4	4	4	4	3	4	4	4
	P4	4	2	4	4	4	4	2	4	4	4	4	3	4	4	4
	P5	4	2	4	4	4	4	2	3	4	4	4	3	4	4	4
D2	P6	4	1	4	4	4	4	2	4	4	4	4	3	3	4	4
	P7	4	1	4	4	4	4	2	4	4	4	4	3	3	4	4
	P8	4	1	4	4	4	4	2	4	4	4	4	3	4	4	4
	P9	4	1	3	4	4	4	2	3	4	4	4	3	4	4	4
	P10	4	1	3	4	4	4	2	3	4	4	4	3	4	4	4
	P11	4	3	3	4	4	4	2	4	4	4	4	3	4	4	4
D3	P12	4	2	4	4	3	4	2	4	4	3	4	3	3	4	3
	P13	4	2	4	4	4	4	2	3	4	4	4	3	3	4	4
	P14	4	2	4	4	4	4	2	4	4	4	4	3	4	4	4
	P15	4	2	4	4	4	4	2	4	4	4	4	3	4	4	4
	P16	4	2	3	4	4	4	2	4	4	4	4	3	4	4	4

V de Ayken	0.86
-------------------	-------------

Confiabilidad de los instrumentos de investigación

Análisis de confiabilidad de control interno

	N	%
Casos Válido	20	100,0
Excluido ^a	0	,0
Total	20	100,0

a. La eliminación por lista se basa en todas las variables del procedimiento.

Estadísticas de fiabilidad

Alfa de Cronbach	N de elementos
,936	18

En el cuadro se presenta el análisis del Alfa de Cronbach que fue, 936, lo cual significa una confiabilidad muy alta del instrumento para ser aplicado al total de la muestra.

Análisis de confiabilidad de prevención de riesgos

	N	%
Casos Válido	20	100,0
Excluido ^a	0	,0
Total	20	100,0

a. La eliminación por lista se basa en todas las variables del procedimiento.

Estadísticas de fiabilidad

Alfa de Cronbach	N de elementos
,978	16

En el cuadro se presenta el análisis del Alfa de Cronbach que fue, 978, lo cual significa una confiabilidad muy alta del instrumento para ser aplicado al total de la muestra.

Constancia de autorización donde se ejecutó la investigación



OGESS ESPECIALIZADA

OFICINA DE GESTIÓN DE SERVICIOS DE SALUD ESPECIALIZADA DE ALCANCE REGIONAL

"UNIDAD DE LA UNIDAD, LA PAZ Y EL DESARROLLO"

Tarapoto, 09 de junio del 2023

OFICIO N° 2043 - 2023 OGESS ESPECIALIZADA/D

Señora:
DRA. ROSA MABEL CONTRERAS JULIÁN
Jefa de la Unidad de Posgrado
Universidad César Vallejo - Tarapoto
Cacatachi. -

ASUNTO : AUTORIZACIÓN PARA REALIZAR ESTUDIO DE INVESTIGACIÓN

REFERENCIA: SOLICITUD S/N

Mediante la presente me dirijo a usted para saludarle cordialmente a nombre de la Oficina de Gestión de Servicios de Salud Especializada de Alcance Regional y en atención al documento de la referencia, se autoriza realizar estudio de investigación en nuestro establecimiento, denominado: "CONTROL INTERNO Y PREVENCIÓN DE RIESGO EN LA OGESS ESPECIALIZADA, TARAPOTO - 2023". Así mismo, hago propicio la oportunidad para agradecerle por las muestras de interés en realizar investigación en el Hospital II-2 Tarapoto, esperando ser de su valiosa contribución en el estudio que emprende.



Sin otro particular, me suscribo a usted.

Atentamente;

 GOBIERNO REGIONAL DE SAN MARTÍN
OGESS ESPECIALIZADA
M.C. MIGUEL ANGEL GÓMEZ ABANTO
CMP: 37386
DIRECTOR



UNIVERSIDAD CÉSAR VALLEJO



RESOLUCIÓN JEFATURAL Nº 0029 -2023 -UCV-VA-EPG- F03/J

Tarapoto, 30 de mayo de 2023

VISTO:

El proyecto de investigación denominado: **Control interno y prevención de riesgo en la OGESS Especializada, Tarapoto - 2023**; presentado por el (la) Br. **RODRIGUEZ PINEDO, MILAGROS** con código de estudiante N° **7002849282** del programa de Maestría en Gestión Pública, grupo **A2**; y

CONSIDERANDO:

Que, la normativa de la Universidad César Vallejo, señala que el estudiante deberá presentar un proyecto de investigación para su aprobación y posterior sustentación con fines de graduación;

Que, el proyecto mencionado cuenta con opinión favorable del docente de la experiencia curricular de "Diseño y Desarrollo del Trabajo de Investigación", el (la) Dra. Contreras Julián Rosa Mabel.

Que, es política de la Universidad velar por el adecuado manejo administrativo de los documentos para cumplir las políticas internas de gestión;

Que, el (la) Jefe (a) de la Unidad de Posgrado, en uso de sus facultades y atribuciones;

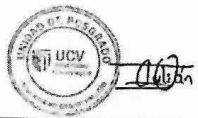
RESUELVE:

Art. 1°.- **APROBAR**, el Proyecto de Investigación denominado: **Control interno y prevención de riesgo en la OGESS Especializada, Tarapoto - 2023**, presentado por el (la) Br. **RODRIGUEZ PINEDO, MILAGROS** con código de estudiante N° **7002849282**.

Art. 2°.- **DESIGNAR**, al docente de la experiencia curricular de "Diseño y Desarrollo del Trabajo de Investigación", el (la) Dra. Contreras Julián Rosa Mabel, como asesor (a) del proyecto de investigación mencionado en el artículo 1°.

Art. 3°.- **PRECISAR**, que el (la) autor (a) del proyecto de investigación deberá desarrollarlo en el semestre en curso y excepcionalmente hasta el semestre siguiente.

Regístrese, comuníquese y archívese.



Dra. Rosa Mabel Contreras Julián
Jefa de la Unidad de Posgrado
UCV - TARAPOTO

Somos la universidad de los
que quieren salir adelante.



Base de datos estadísticos

Base de datos de control interno

N°	Cultura organizacional							Gestión de riesgo							Supervisión					TOT AL		
	p 1	p 2	p 3	p 4	p 5	p 6	Sub total	p 7	p 8	p 9	p1 0	p1 1	p1 2	p1 3	sub total	p1 4	p1 5	p1 6	pr1 7		pr1 8	sub total
1	2	3	3	2	2	2	14	3	3	3	2	2	3	2	18	3	3	3	2	2	13	45
2	3	3	4	4	4	3	21	3	3	4	4	3	3	3	23	3	4	3	4	3	17	61
3	1	1	1	2	2	1	8	1	1	1	2	1	1	1	8	1	1	1	2	1	6	22
4	1	2	2	2	1	1	9	2	2	2	1	1	2	1	11	2	2	2	1	1	8	28
5	3	4	3	4	3	3	20	4	4	3	3	3	4	3	24	4	3	4	3	3	17	61
6	1	2	2	2	2	1	10	2	2	2	2	1	2	1	12	2	2	2	2	1	9	31
7	4	4	4	3	4	4	23	4	4	4	4	4	4	4	28	4	4	4	4	4	20	71
8	3	2	3	2	3	3	16	2	2	3	3	3	2	3	18	2	3	2	3	3	13	47
9	4	4	5	3	3	3	22	4	3	1	3	4	4	4	23	4	5	4	3	4	20	65
10	5	4	5	4	5	5	28	4	3	3	5	5	4	5	29	4	5	4	5	5	23	80
11	4	4	4	5	5	4	26	4	4	4	5	4	4	4	29	4	4	4	5	4	21	76
12	3	2	4	3	2	3	17	3	3	4	2	3	2	3	20	2	4	2	2	3	13	50
13	2	3	2	2	2	2	13	3	3	4	2	2	3	2	19	3	2	3	2	2	12	44
14	4	3	4	2	3	4	20	3	3	4	3	4	3	4	24	3	4	3	3	4	17	61
15	2	2	1	1	2	2	10	2	2	1	2	2	2	2	13	2	1	2	2	2	9	32
16	2	3	3	2	2	2	14	3	3	3	2	2	3	2	18	3	3	3	2	2	13	45
17	3	3	4	3	3	3	19	3	3	3	3	3	3	3	21	3	4	3	4	3	17	57
18	1	1	1	2	2	1	8	1	1	1	2	1	1	1	8	1	1	1	2	1	6	22
19	1	2	2	2	1	1	9	2	2	2	1	1	2	1	11	2	2	2	1	1	8	28
20	3	4	3	4	3	3	20	4	4	3	3	3	4	3	24	4	3	4	3	3	17	61
21	2	3	3	2	2	2	14	3	3	3	2	2	3	2	18	3	3	3	2	2	13	45
22	3	3	4	4	4	3	21	3	3	3	3	3	3	3	21	3	4	3	4	3	17	59
23	1	1	1	4	2	4	13	1	4	1	2	1	1	1	11	1	1	1	2	1	6	30
24	1	2	2	2	1	1	9	2	2	2	1	1	2	1	11	2	2	2	1	1	8	28
25	3	4	4	4	3	3	21	4	4	3	3	3	4	3	24	4	3	4	3	3	17	62
26	1	2	2	2	2	1	10	2	2	2	2	1	2	1	12	2	2	2	2	1	9	31
27	4	4	4	3	4	4	23	4	4	4	4	4	4	4	28	4	4	4	4	4	20	71
28	3	2	3	2	3	3	16	2	2	3	3	3	2	3	18	2	3	2	3	3	13	47
29	4	4	5	3	3	4	23	4	4	1	3	4	4	4	24	4	5	4	3	4	20	67
30	5	4	5	4	5	5	28	4	4	1	5	5	4	5	28	4	5	4	5	5	23	79
31	4	4	4	5	5	4	26	4	4	4	5	4	4	4	29	4	4	4	5	4	21	76
32	3	2	4	3	2	3	17	2	2	4	2	3	2	3	18	2	4	2	2	3	13	48
33	2	3	2	2	2	2	13	3	3	4	2	2	3	2	19	3	2	3	2	2	12	44
34	4	3	4	2	3	4	20	3	3	4	3	4	3	4	24	3	4	3	3	4	17	61
35	2	2	1	1	2	2	10	2	2	1	2	2	2	2	13	2	1	2	2	2	9	32
36	2	3	3	2	2	2	14	3	3	3	2	2	3	2	18	3	3	3	2	2	13	45
37	3	3	4	4	4	3	21	3	3	4	4	3	3	3	23	3	4	3	4	3	17	61

38	1	1	4	2	2	4	14	4	4	4	2	1	2	2	19	1	2	1	2	1	7	40
39	1	2	2	2	2	2	11	2	2	2	1	1	2	1	11	2	2	2	1	1	8	30
40	3	4	3	4	3	3	20	4	4	3	3	3	4	3	24	4	3	4	3	3	17	61
41	2	3	3	2	2	2	14	3	3	3	2	2	3	2	18	3	3	3	2	2	13	45
42	3	3	4	4	4	3	21	3	3	4	4	3	3	3	23	3	4	3	4	3	17	61
43	1	1	1	3	2	1	9	3	3	3	2	3	3	1	18	3	3	1	2	1	10	37
44	1	2	2	2	1	1	9	2	2	2	1	1	2	1	11	2	2	2	1	1	8	28
45	3	4	3	4	3	3	20	4	4	3	3	3	4	3	24	4	3	4	3	3	17	61
46	3	2	2	2	2	3	14	4	4	2	2	3	2	4	21	2	2	2	2	1	9	44
47	4	4	4	3	4	4	23	4	4	4	4	4	4	4	28	4	4	4	4	4	20	71
48	3	2	3	2	3	3	16	2	2	3	3	3	2	3	18	2	3	2	3	3	13	47
49	4	4	5	3	3	3	22	4	4	1	3	4	4	4	24	4	5	4	3	4	20	66
50	5	4	5	4	5	5	28	4	4	1	5	5	4	5	28	4	5	4	5	5	23	79
51	4	4	4	5	5	4	26	4	4	4	5	4	4	4	29	4	4	4	5	4	21	76
52	3	2	4	3	2	3	17	2	2	4	2	3	2	3	18	2	4	2	2	3	13	48
53	2	3	2	2	2	2	13	3	3	4	2	2	3	2	19	3	2	3	2	2	12	44
54	4	3	4	2	3	4	20	3	3	4	3	4	3	4	24	3	4	3	3	4	17	61

Base de datos de prevención de riesgos

Nº	Principios						Marco referencial							Proceso						TOT AL
	pr 1	pr 2	pr 3	pr 4	pr 5	sub total	pr6	pr7	pr 8	pr 9	pr 10	pr 11	sub total	pr12	pr 13	pr 14	pr 15	pr 16	sub total	
1	2	2	3	2	3	12	3	2	3	3	3	3	17	3	2	2	3	3	13	42
2	4	3	3	3	3	16	4	3	3	3	4	3	20	3	4	3	3	3	16	52
3	2	1	1	1	1	6	1	1	1	1	1	1	6	1	2	1	1	1	6	18
4	1	1	2	1	2	7	2	1	2	2	2	1	10	2	1	1	2	2	8	25
5	3	3	4	3	4	17	3	3	4	4	3	3	20	4	3	3	4	4	18	55
6	2	1	2	1	2	8	2	1	2	2	2	1	10	2	2	1	2	2	9	27
7	4	4	4	4	4	20	4	4	4	4	4	4	24	4	4	4	4	4	20	64
8	3	3	2	3	2	13	3	3	2	2	3	3	16	2	3	3	2	2	12	41
9	3	4	4	4	4	19	5	4	4	4	5	4	26	4	3	4	4	4	19	64
10	5	5	4	5	4	23	5	5	4	4	5	5	28	4	5	5	4	4	22	73
11	5	4	4	4	4	21	4	4	4	4	4	4	24	4	5	4	4	4	21	66
12	2	3	2	3	2	12	4	3	2	2	4	3	18	2	2	3	2	2	11	41
13	2	2	3	2	3	12	2	2	3	3	2	2	14	3	2	2	3	3	13	39
14	3	4	3	4	3	17	4	4	3	3	4	4	22	3	3	4	3	3	16	55
15	2	2	2	2	2	10	1	2	2	2	1	2	10	2	2	2	2	2	10	30
16	2	2	3	2	3	12	3	2	3	3	3	1	15	2	2	2	3	3	12	39
17	4	3	3	3	3	16	4	3	3	3	4	1	18	3	4	3	3	3	16	50
18	2	1	1	1	1	6	1	1	1	1	1	3	8	2	2	1	1	1	7	21
19	1	1	2	1	2	7	2	1	2	2	2	4	13	3	1	1	2	2	9	29
20	3	3	4	3	4	17	3	3	4	4	3	4	21	4	3	3	4	4	18	56
21	2	2	3	2	3	12	3	2	3	3	3	3	17	3	2	2	3	3	13	42
22	4	3	3	3	3	16	4	3	3	3	4	3	20	3	4	3	3	3	16	52
23	2	1	1	1	1	6	1	1	1	1	1	1	6	1	2	1	1	1	6	18
24	1	1	2	1	2	7	2	1	2	2	2	1	10	2	1	1	2	2	8	25
25	3	3	4	3	4	17	3	3	4	4	3	3	20	4	3	3	4	4	18	55
26	2	1	2	1	2	8	2	1	2	2	2	1	10	2	2	1	2	2	9	27
27	4	4	4	4	4	20	4	4	4	4	4	4	24	4	4	4	4	4	20	64
28	3	3	2	3	2	13	3	3	2	2	3	3	16	2	3	3	2	2	12	41
29	3	4	4	4	4	19	5	4	4	4	5	4	26	4	3	4	4	4	19	64
30	5	5	4	5	4	23	5	5	4	4	5	5	28	4	5	5	4	4	22	73
31	5	4	4	4	4	21	4	4	4	4	4	4	24	4	5	4	4	4	21	66
32	2	3	2	3	2	12	4	3	2	2	4	3	18	2	2	3	2	2	11	41
33	2	2	3	2	3	12	2	2	3	3	2	2	14	3	2	2	3	3	13	39
34	3	4	3	4	3	17	4	4	3	3	4	4	22	3	3	4	3	3	16	55
35	2	2	2	2	2	10	1	2	2	2	1	2	10	2	2	2	2	2	10	30

36	2	2	3	2	3	12	3	2	3	3	3	1	15	2	2	2	3	3	12	39
37	4	3	3	3	3	16	4	3	3	3	4	1	18	3	4	3	3	3	16	50
38	2	1	1	1	1	6	1	1	1	1	1	3	8	2	2	1	1	2	8	22
39	1	1	2	1	2	7	2	1	2	2	2	4	13	3	1	1	2	2	9	29
40	3	3	4	3	4	17	3	3	4	4	3	4	21	4	3	3	4	4	18	56
41	2	2	3	2	3	12	3	2	3	3	3	3	17	3	2	2	3	3	13	42
42	4	3	3	3	3	16	4	3	3	3	4	3	20	3	4	3	3	3	16	52
43	2	1	1	1	1	6	1	1	1	1	1	1	6	1	2	1	1	3	8	20
44	1	1	2	1	2	7	2	1	2	2	2	1	10	2	1	1	2	2	8	25
45	3	3	4	3	4	17	3	3	4	4	3	3	20	4	3	3	4	4	18	55
46	2	1	2	1	2	8	2	1	2	2	2	1	10	2	2	1	2	2	9	27
47	4	4	4	4	4	20	4	4	4	4	4	4	24	4	4	4	4	4	20	64
48	3	3	2	3	2	13	3	3	2	2	3	3	16	2	3	3	2	2	12	41
49	3	4	4	4	4	19	5	4	4	4	5	4	26	4	3	4	4	4	19	64
50	5	5	4	5	4	23	5	5	4	4	5	5	28	4	5	5	4	4	22	73
51	5	4	4	4	4	21	4	4	4	4	4	4	24	4	5	4	4	4	21	66
52	2	3	2	3	2	12	4	3	2	2	4	3	18	2	2	3	2	2	11	41
53	2	2	3	2	3	12	2	2	3	3	2	2	14	3	2	2	3	3	13	39
54	3	4	3	4	3	17	4	4	3	3	4	4	22	3	3	4	3	3	16	55

Autorización de la organización para publicar la identidad en los resultados de las investigaciones



UNIVERSIDAD CÉSAR VALLEJO

AUTORIZACIÓN DE LA ORGANIZACIÓN PARA PUBLICAR SU IDENTIDAD EN LOS RESULTADOS DE LAS INVESTIGACIONES

Datos Generales

Nombre de la organización:	RUC: 20494013453
OFICINA DE GESTIÓN DE SERVICIOS DE SALUD ESPECIALIZADA DE ALCANCE REGIONAL-OGESS ESPECIALIZADA	
Nombre del Titular o Representante legal:	Miguel Ángel Gómez Abanto
Nombres y Apellidos	DNI: 10113964

Consentimiento:

De conformidad con lo establecido en el artículo 7º, literal "f" del Código de Ética en Investigación de la Universidad César Vallejo (*), autorizo [S], no autorizo [] publicar LA IDENTIDAD DE LA ORGANIZACIÓN, en la cual se lleva a cabo la investigación:

Nombre del Trabajo de Investigación	
Control interno y prevención de riesgos en la OGESS Especializada, Tarapoto - 2023	
Nombre del Programa Académico:	
MAESTRÍA EN GESTIÓN PÚBLICA	
Autor: Nombres y Apellidos	DNI:
Milagros Rodríguez Pinedo	70498243

En caso de autorizarse, soy consciente que la investigación será alojada en el Repositorio Institucional de la UCV, la misma que será de acceso abierto para los usuarios y podrá ser referenciada en futuras investigaciones, dejando en claro que los derechos de propiedad intelectual corresponden exclusivamente al autor (a) del estudio.

Lugar y Fecha: Tarapoto, 09 de Junio de 2023

Firma: 
M.C. MIGUEL ÁNGEL GÓMEZ ABANTO
CMP 37386
(Titular o Representante legal de la Institución)

(*) Código de Ética en Investigación de la Universidad César Vallejo-Artículo 7º, literal " f " Para difundir o publicar los resultados de un trabajo de investigación es necesario mantener bajo anonimato el nombre de la institución donde se llevó a cabo el estudio, salvo el caso en que haya un acuerdo formal con el gerente o director de la organización, para que se difunda la identidad de la institución. Por ello, tanto en los proyectos de investigación como en los informes o tesis, no se deberá incluir la denominación de la organización, pero sí será necesario describir sus características.

Autorización de la organización para publicar la muestra piloto



UNIVERSIDAD CÉSAR VALLEJO

AUTORIZACIÓN DE LA ORGANIZACIÓN PARA PRUEBA PILOTO PARA MEDIR LA CONFIABILIDAD DE INSTRUMENTOS DE INVESTIGACIÓN

Datos Generales

Nombre de la organización:	RUC: 20531319991
OFICINA DE GESTIÓN DE SERVICIOS DE SALUD HUALLAGA CENTRAL	
Nombre del Titular o Representante legal: Juan Alex Haemmerle Vásquez	
Nombres y Apellidos	DNI: 21568221

Consentimiento:

De conformidad con lo establecido en el artículo 7º, literal "f" del Código de Ética en Investigación de la Universidad César Vallejo (*), autorizo [X], no autorizo [] publicar LA PRUEBA PILOTO PARA MEDIR LA CONFIABILIDAD DE INSTRUMENTOS DE INVESTIGACIÓN, en la cual se lleva a cabo la investigación:

Nombre del Trabajo de Investigación	
Control interno y prevención de riesgos en la OGESS Especializada, Tarapoto - 2023	
Nombre del Programa Académico: MAESTRÍA EN GESTIÓN PÚBLICA	
Autor: Nombres y Apellidos Milagros Rodríguez Pinedo	DNI: 70498243

En caso de autorizarse, soy consciente que la investigación será alojada en el Repositorio Institucional de la UCV, la misma que será de acceso abierto para los usuarios y podrá ser referenciada en futuras investigaciones, dejando en claro que los derechos de propiedad intelectual corresponden exclusivamente al autor (a) del estudio.

Lugar y Fecha: Juanjui, 29 de
Mayo de 2023


C.D. Juan A. Haemmerle Vásquez
DIRECTOR OGESS H.C.

Firma: _____

(Titular o Representante legal de la Institución)

(*) Código de Ética en Investigación de la Universidad César Vallejo-Artículo 7º, literal " f " Para difundir o publicar los resultados de un trabajo de investigación es necesario mantener bajo anonimato el nombre de la institución donde se llevó a cabo el estudio, salvo el caso en que haya un acuerdo formal con el gerente o director de la organización, para que se difunda la identidad de la institución. Por ello, tanto en los proyectos de investigación como en los informes o tesis, no se deberá incluir la denominación de la organización, pero sí será necesario describir sus características.