



UNIVERSIDAD CÉSAR VALLEJO

ESCUELA DE POSGRADO

R R M D MI D M RÍ
I I

**Sistemas de información y el control interno en una entidad
pública, Trujillo, 2021.**

I R R R D D MI D
M r

AUTOR:

Decenas Cardenas, Luis Benito (orcid.org/0000-0002-0699-5032)

ASESOR:

Mg. Sanchez Vásquez, Segundo Vicente (orcid.org/0000-0001-6882-6982)

LÍNEA DE INVESTIGACIÓN:

Reforma y Modernización del Estado

Í D R I ID D I I R I RI
Innovación tecnológica y desarrollo sostenible

LIMA – PERÚ
2022

Dedicatoria

A Dios por permitirme llegar hasta este momento, permitiéndome vencer los obstáculos, a mi familia por todo el apoyo y comprensión brindada en toda la experiencia que trajo la maestría y a mi esposa, por ese apoyo incondicional en el desarrollo de la presente investigación.

Agradecimiento

Agradezco a mi familia porque siempre estuvieron apoyándome para seguir creciendo en aprendizaje y experiencias, a la entidad pública de Trujillo por brindarme las facilidades para realizar la presente investigación y culminación de esta, a mis asesores de tesis de la UCV por su paciencia y apoyo personal en el desarrollo de mi tesis.

Índice de contenidos

Carátula	i
Dedicatoria	ii
Agradecimiento	iii
Índice de contenidos	iv
Índice de tablas	v
Resumen	vi
Abstract	vii
I. INTRODUCCIÓN	1
II. MARCO TEÓRICO	6
III. METODOLOGÍA	17
3.1. Tipo y diseño de investigación	17
3.2. Variables y operacionalización de variables	17
3.3. Población, muestra, muestreo, unidad de análisis	19
3.4. Técnicas e instrumentos de recolección de datos	19
3.5. Procedimiento	21
3.6. Método de análisis de datos	22
3.7. Aspectos éticos	22
IV. RESULTADOS	23
4.1.1. Variable Sistemas de información	23
4.1.3. Variable Control interno	25
4.1.1. Prueba de Hipótesis general	28
V. DISCUSIÓN	35
VI. CONCLUSIÓN	41
VII. RECOMENDACIONES	42
REFERENCIAS	43
ANEXOS	

Índice de tablas

Tabla 1. Variable Sistemas de información	23
Tabla 2. Dimensiones de la Variable Sistemas de información	24
Tabla 3. Variable Control interno	25
Tabla 4. Dimensiones de la Variable Control interno	26
Tabla 5. Correlaciones entre los sistemas de información y el control interno	28
Tabla 6. Correlaciones entre la gestión administrativa y las actividades de control	29
Tabla 7. Correlaciones entre la toma de decisiones y la evaluación de riesgos	30
Tabla 8. Correlaciones entre las tecnologías de la información y el ambiente de control	31
Tabla 9. Correlaciones entre las estrategias y las actividades de monitoreo	32
Tabla 10. Correlaciones entre las estrategias y el ambiente de control	33
Tabla 11. Correlaciones entre las estrategias y la evaluación de riesgos	34

Resumen

La presente investigación la cual tuvo como objetivo determinar la relación que existe entre los sistemas de información y el control interno en un entidad pública, Trujillo, 2021, describiendo antecedentes, teorías, norma y conceptos para generar mayor conocimiento, se planteó una investigación aplicada, con un diseño no experimental, descriptivo, correlacional de corte transversal, para recolectar datos se elaboró dos cuestionarios los cuales fueron validados por expertos en gestión pública, así mismo pasaron por un proceso de confiabilidad mediante el método de Alfa de Cronbach, los instrumentos mencionados fueron aplicados a una muestra de 32 funcionarios administrativos, los programas utilizados fueron el Microsoft Excel y el SPSS v.25 los cuales dieron su percepción obteniendo como resultados de acuerdo a la prueba estadística de Spearman el cual indica un índice de relación de 0.809 y una significancia de 0,000, concluyendo que existe una relación alta y significativa entre los sistemas de información y el control interno en un entidad pública.

Palabras clave: Sistemas de información, control interno, entidades públicas.

Abstract

The present investigation, which aimed to determine the relationship that exists between information systems and internal control in a public entity, Trujillo, 2021, describing antecedents, theories, standards and concepts to generate greater knowledge, an applied investigation was proposed, with a Non-experimental, descriptive, correlational cross-sectional design, to collect data, two questionnaires were elaborated which were validated by experts in public management, likewise they went through a reliability process using the Cronbach's Alpha method, the aforementioned instruments were applied to A sample of 32 administrative officials, the programs used were Microsoft Excel and SPSS v.25, which gave their perception, obtaining results according to Spearman statistical test, which indicates a relationship index of 0.809 and a significance of 0.000 , concluding that there is high and significant relationship between the systems s information and internal control in a public entity.

Keywords: Information systems, internal control, public entities.

I. INTRODUCCIÓN

En la actualidad en el mundo, se identifica una revolución de la tecnología para la facilitación de los procesos organizacionales, con la aplicación de un menor tiempo para su culminación, así como para el aumento de la productividad, permitiendo gestionar de forma eficiente el talento humano y los recursos, direccionados al logro de objetivos empresariales, de igual manera se conoce que muchas organizaciones carecen de sistemas de información, debido al bajo presupuesto, la poca preparación e información sobre las herramientas tecnológicas, lo que no permite aprovechar este nuevo modelo de gestión para un mayor rendimiento de la entidad, en base a un mayor volumen de información para una toma de decisiones eficiente, así como la mejora continua de los procedimientos, estableciendo un proceso de control interno durante todo el desarrollo de las operaciones (Pich, 2020).

En Latinoamérica, se presenta casos en donde muchas organizaciones del continente, no poseen una adecuada estructura para el uso de sistemas de información, el desarrollo sostenible y crecimiento organizacional, estos se presentan como una herramienta importante para reducir las imperfecciones del mercado, de manera que todos los involucrados pueden beneficiarse de contar con información actualizada y relevantes, así como su disponibilidad en tiempo oportuno en la toma de decisiones óptimas para la gestión, para ello se debe establecer un enfoque de control en tiempo real para la identificación de posibles desviaciones, durante la puesta en marcha de las operaciones y procesos de la entidad, identificando posibles soluciones para continuar con normalidad su funcionamiento, adaptándose a los cambios tecnológicos de forma rápida para su aprovechamiento en el aumento del nivel de productividad (Gontero, 2018).

Los sistemas de información, se han presentado como una medida de mitigación del efecto de la pandemia, con la sistematización de los procesos manuales realizados por las entidades pública y privadas, que anteriormente demandaban un mayor uso de tiempo y recursos, así como la presencia del individuo para poder establecer el diálogo y desarrollo de funciones, se han presentado como un medio de interconexión digital, por el cual se puede transmitir la información en tiempo real, comunicarse y cumplir con las funciones a distancia según el cargo que ocupe el individuo en la entidad, además de

permitir establecer un enfoque de control interno del estado en el que se encuentra el desarrollo de tareas, identificando desfases que perjudican el cumplimiento de metas, permitiendo la protección de la integridad de los individuos, debido al estado de emergencia sanitaria por el marco del COVID19. (Pereira y Lima, 2019).

En el Perú, la mayoría de entidades públicas y privadas, aún no poseen la estructura adecuada para poder implementar una transformación digital de la información y sus procesos, así como el establecimiento del control interno; debido a que no cuentan con el nivel de preparación, en el aprovechamiento de la tecnología para su desarrollo sostenible y el control interno en el cumplimiento, lo que no permite contar con la información adecuada para tomar decisiones efectivas, otro de los factores se debe a que no cuenta con un plan de capacitación continua en el desarrollo de habilidades tecnológicas, para la mejora del desempeño de los colaboradores en el cumplimiento de sus tareas, lo que genera un mayor uso de recursos humanos y materiales para el desarrollo de procesos, sin contar con toda la información requerida para que ésta sea óptima en la gestión y brinde beneficios a la entidad (Flores et al., 2020).

En La Libertad, en el distrito de Trujillo se ha identificado que las entidades del estado, debido al estado de emergencia, viéndose obligadas a seguir desarrollando sus operaciones sin importar el estado de aislamiento, para ofrecer bienes y servicios de calidad a los usuarios de la región, así como el apoyo necesario para su desarrollo, han implementado una actualización de los canales de comunicación, gracias al uso de las herramientas digitales, que han permitido la interconexión a distancia de todos los niveles del estado, en favor de la ciudadanía, así como la facilitación del proceso de control interno, en la identificación de actividades planes, normas y métodos desarrollados por el personal a cargo, con la finalidad de hacerle frente a posibles riesgos a presentarse en la gestión, lo que ha evidenciado casos de corrupción ya que los sistemas de información no están correctamente elaborados que no cuenta con una adecuada gestión para el control interno (Trujillo et al., 2021).

Si bien es cierto que las entidades públicas de la provincia de Trujillo, cuentan con sistemas de información para acelerar los procesos administrativos y simplificar los procedimientos, estos sistemas están sujetos a control que los

funcionarios no siempre cumplen con los parámetros de transparencia, es por lo que nos podemos dar cuenta de que el cumplimiento de directivas y gasto en el presupuesto no es el ideal, es por eso con datos específicos se estable que el ambiente de control solo refleja un 50% de cumplimiento, y la evaluación de riesgos un 25%, las actividades de control en un 40% y en la supervisión y monitoreo en un 33%. (Rodríguez, 2017).

Por ende, se planteó el problema general de investigación; ¿Cuál es la relación que existe entre los sistemas de información y el control interno en una entidad pública, Trujillo, 2021? Como problemas específicos; ¿Cuál es la relación que existe entre la gestión administrativa de los sistemas de información y las actividades de control del control interno en una entidad pública, Trujillo, 2021?, ¿Cuál es la relación que existe entre la toma de decisiones de los sistemas de información y la evaluación de riesgos del control interno en una entidad pública, Trujillo, 2021?, ¿Cuál es la relación que existe entre las tecnologías de la información de los sistemas de información y el ambiente de control del control interno en una entidad pública, Trujillo, 2021?, ¿Cuál es la relación que existe entre las estrategias de los sistemas de información y las actividades de monitoreo del control interno en una entidad pública, Trujillo, 2021?, ¿Cuál es la relación que existe entre las estrategias de los sistemas de información y las actividades de control del control interno en una entidad pública, Trujillo, 2021?, ¿Cuál es la relación que existe entre las estrategias de los sistemas de información y la evaluación de riesgos del control interno en una entidad pública, Trujillo, 2021?

La investigación se justificó de forma teórica, ya que se estableció como fin de estudio, generar un impacto de reflexión sobre el tema de investigación, correspondiendo a un sustento cuantitativo para próximas investigaciones, además de marcando un precedente, para que las entidades puedan establecer una nueva dirección de los sistemas de información para la gestión del control interno de forma eficiente. Así mismo se justificó de forma metodológica, debido a que se han cumplido con las técnicas correspondientes a una investigación de calidad, en base a la aplicación de instrumentos confiables a la muestra de estudio, para su posterior procesamiento en tablas y figuras que facilitan su interpretación. De igual manera se justificó de forma social, ya que los resultados

obtenidos, permitirán que las entidades públicas puedan establecer un sustento en la mejora continua de los sistemas de información y su incidencia con el control interno de los procesos y funciones de los funcionarios administrativos.

Por consiguiente, se planteó el objetivo general, Determinar la relación que existe entre los sistemas de información y el control interno en una entidad pública, Trujillo, 2021. Como objetivos específicos: Determinar la relación que existe entre la gestión administrativa de los sistemas de información y las actividades de control del control interno en una entidad pública, Trujillo, 2021. Determinar la relación que existe entre la toma de decisiones de los sistemas de información y la evaluación de riesgos del control interno en una entidad pública, Trujillo, 2021. Determinar la relación que existe entre las tecnologías de la información de los sistemas de información y el ambiente de control del control interno en una entidad pública, Trujillo, 2021. Determinar la relación que existe entre las estrategias de los sistemas de información y las actividades de monitoreo del control interno en una entidad pública, Trujillo, 2021. Determinar la relación que existe entre las estrategias de los sistemas de información y el ambiente de control del control interno en una entidad pública, Trujillo, 2021. Determinar la relación que existe entre las estrategias de los sistemas de información y la evaluación de riesgos del control interno en una entidad pública, Trujillo, 2021.

Como hipótesis de investigación: Existe relación directa y significativa entre los sistemas de información y el control interno en una entidad pública, Trujillo, 2021. Como hipótesis específicas: Existe relación significativa entre la gestión administrativa de los sistemas de información y las actividades de control del control interno en una entidad pública, Trujillo, 2021. Existe relación significativa entre la toma de decisiones de los sistemas de información y la evaluación de riesgos del control interno en una entidad pública, Trujillo, 2021. Existe relación significativa entre las tecnologías de la información de los sistemas de información y el ambiente de control del control interno en una entidad pública, Trujillo, 2021. Existe relación significativa entre las estrategias de los sistemas de información y las actividades de monitoreo del control interno en una entidad pública, Trujillo, 2021. Existe relación significativa entre las estrategias de los sistemas de información y el ambiente de control del control

interno en una entidad pública, Trujillo, 2021. Existe relación significativa entre las estrategias de los sistemas de información y la evaluación de riesgos del control interno en una entidad pública, Trujillo, 2021.

II. MARCO TEÓRICO

En cuanto a los antecedentes a nivel nacional que apoyan la presente investigación tenemos a Castillo (2017), en su investigación sobre los sistemas de información y el control de la calidad, realizada en Lima, tuvo como propósito de estudio conocer el nivel de influencia entre las variables, para una mejor calidad del Instituto Nacional de Oftalmología, el estudio fue aplicado, correlacional y no experimental, la población fue constituida por 110 trabajadores en base a la formulación de los instrumentos fueron validados por expertos para obtener información importante sobre el nivel de percepción y proyectarlos por medio de tablas y figuras estadísticas para un mayor entendimiento, e identificación de las correlaciones entre las variables de estudio y sus dimensiones, obteniendo un valor según chi cuadrado de 85.203 y una significancia de 0.000, lo que indico una correlación de nivel alto, se concluye que por medio de los sistemas de información, se puede obtener los datos en tiempo real para aplicar una toma de decisiones de forma eficiente, elevando el nivel de calidad de la entidad.

Condezo y Cristóbal (2018), en su investigación sobre el control interno y la gestión, realizada en Pasco, tuvo como finalidad conocer de qué manera el control interno se establece como una herramienta para combatir la corrupción de los gobiernos locales, el estudio fue aplicado, descriptivo y correlacional, la muestra correspondió a 72 individuos, entre funcionarios, regidores y alcaldes locales, aplicando el análisis de documentos, posterior a la recolección de datos empíricos se ha utilizado el procesamiento e interpretación por medio de la tabulación, codificación y elaboración de cuadros estadísticos, para darle un mayor entendimiento a la información obtenida, se realizó un diagnóstico situacional para identificar el nivel de control interno, en donde el 35% señalo que en su mayoría se realiza, el 26 % siempre, el 19% con frecuencia, el 11% nunca y el 8% casi nunca, se obtuvo que gran parte de los gobiernos locales de la provincia de Pasco, presentan una serie de dificultades para poder implementar un nuevo enfoque de gestión del control, debido a que no cuentan con un plan estructurado, que permita identificar las fases del procesos para poder ejecutar las fases de control y salvaguardar a las entidades de actos de corrupción.

Escobar (2019), en su investigación sobre los sistemas de información y la capacitación, realizada en Lima, tuvo con finalidad identificar la influencia entre las variables de investigación, el estudio fue cuantitativo, básico y descriptivo, la muestra fue constituida por 120 colaboradores de la escuela de emergencia, en donde se aplicó la técnica del cuestionario sobre los sistemas de información y el proceso de capacitación, estructurado en base a escala valorativa de Likert para medir la percepción sobre el tema de análisis, los cuales previamente fueron validados, indicando un nivel alto de fiabilidad para su aplicación, se obtuvo que el 63.33% señaló que el nivel de sistema de información es malo, el 26.67% regular y el 10.00% es bueno, así mismo el 50.00% indicó un nivel deficiente sobre el proceso de capacitación, el 34.17% nivel regular y el 15.83% nivel eficiente, por lo que se concluye que una correcta implementación en el sistema de recojo de información, permite brindar un proceso óptimo de capacitación del personal, mejorando su condición laboral.

Stein (2018), en su investigación sobre el control interno y el proceso de gestión, realizada en Lima, tuvo como fin de estudio determinar el nivel de influencia de las variables de estudio en dos entidades públicas, el estudio fue cuantitativo, básico y descriptivo causal, no experimental, en donde la muestra correspondió a 80 trabajadores de las entidades en estudio, aplicándose dos cuestionarios para obtener la información de análisis, para su interpretación a través de tablas y figuras estadísticas, se obtuvo que el 82.5% señaló que el control interno está en un nivel medio, el 12.5% bajo y el 5 % alto, así mismo el 53.8% manifestó que las actividades de control se ubican a un nivel medio, el 33.8% un nivel bajo, mientras que el 12.5% un nivel alto. Por medio de la aplicación de la prueba de Chi cuadrado de obtuvo un valor de 41.112 y 0.000 de significancia, lo que indicó una influencia de nivel alto entre el control y la gestión.

Valles y Villacorta (2017), en su investigación sobre el sistema de información y la toma de decisiones, realizada en Tarapoto, tuvo como propósito conocer el nivel de relación entre las variables, el estudio fue correlacional, transversal, donde la muestra correspondió a 82 trabajadores de la red de salud de Picota, se obtuvo que el 32% señaló que el sistema de información es malo, el 40% regular y el 28% bueno, así mismo el 22% de los trabajadores, señalaron

que la toma de decisiones es inadecuada, el 46% que es regular y el 32% adecuado, por medio de la aplicación de la prueba de Pearson, se identificó una relación de 0.750 y un coeficiente de determinación correspondiente a 0.562, corroborando que el 56.2% de la variable toma de decisiones se encuentra relacionado en base a los sistemas de información, para poder direccionar el comportamiento de la organización al logro de metas, por lo que se recomienda, establecer una red de información, que permita la adecuación a la realidad de la entidad, tomando la decisión en base a la oportunidad de mejora de la salubridad de la población.

Para mayor entendimiento se buscó antecedentes en artículos científicos, revistas y trabajos de investigación de diversos autores, a nivel internacional tenemos. Balla y López (2018), en su investigación sobre el control interno y la gestión administrativa, presentada en Ecuador, tuvo como fin de estudio determinar el nivel de influencia entre las variables, el estudio fue descriptivo, correlacional y transversal, se obtuvo que el control interno permite la facilitación a la entidad, para el logro de objetivos, reduciendo el riesgo que genera la confianza en terceras personas, por ende, existe más entidades que lo implementan, para obtener un mayor nivel de productividad y la mejora interna de sus procesos, así mismo permite ofrecer un mayor enfoque de estabilidad y gestión estratégica, adaptándose a las condiciones necesarias para su correcto funcionamiento, se concluye que el control interno representa una herramienta fundamental para elevar la productividad en las entidades que desean ser exitosas y obtener un mayor nivel de eficacia en sus operaciones.

Gutiérrez (2020), en su artículo de investigación sobre las estrategias cognitivas para la precisión del monitoreo, desarrollado en Estados Unidos, refiere que el monitoreo se presenta como una capacidad para comprender lo que se está realizando, el cual requiere de una retroalimentación para identificar como se ha ido ejecutando, la investigación se orientó a conocer el efecto de la capacitación en base al uso de estrategias cognitivas para precisar el monitoreo de los alumnos universitarios, representada por una muestra de 62.

Se determinó que aquellos alumnos que fueron expuestos a capacitación por medio de las estrategias cognitivas, presentaron un nivel de monitoreo significativamente más preciso que aquellos que conformaron el grupo

de control, evidenciando la importancia de este proceso para obtener resultados positivos, mejorando el monitoreo por medio de la aclaración de los malentendidos, transformando el conocimiento en algo significativo para el individuo, obteniendo una identificación precisa del problema, y permitiendo que la mete se enfoque en los aspectos sobresalientes del problema presentado para darle una solución oportuna.

Mendoza et al (2018), en su artículo de investigación sobre el control interno, realizado en Ecuador, tuvo como propósito conocer el nivel de influencia entre las variables de estudio, el estudio fue realizado con el método inductivo – analítico, en donde se obtuvo, que una mejora en el sistema de control de la entidad, permitirá identificar en tiempo real, posibles problemas que se presenten durante el desarrollo del proceso, proponiendo alternativas de solución para continuar con el proceso de gestión y la mejora continua de los procesos y plazos para los usuarios, así como la rendición de cuentas del presupuesto para los fines asignados, por lo que se llegó a la conclusión, que el control interno reforzará el sistema administrativo relacionado al gasto de los recursos públicos, obteniendo un mayor nivel de productividad en el área de almacenaje, logística, compras, entre otros afines.

Miaja (2019), en su investigación sobre el control interno en las administraciones públicas, realizada en España, tuvo como fin de estudio conocer el nivel de influencia del control interno en la mejora de los procesos de las entidades públicas, el estudio fue de tipo explicativo - descriptivo y correlacional, se realizó la selección de los datos en base a un criterio confiable para obtener la información que nos permita identificar el nivel de percepción del control interno en la entidad de estudio, por medio de las herramientas como las encuestas, el cual permitió recolectar de forma sistemática, los juicios de los expertos sobre un determinado problema de estudio, para su posterior procesamiento y proyección en tablas y figuras estadísticas, se obtuvo que en la entidad de estudio, en referencia al entorno de control se destaca la existencia de una integridad y valor ético en el cumplimiento de funciones de los colaboradores, así como un compromiso profesional direccionado al logro de metas organizacionales, con la integración de las actividades de control

Panchana et al. (2017), en su investigación sobre el ambiente de control, evaluación de riesgos y actividad administrativa en los bienes públicos, desarrollada en Ecuador, el estudio se centró en conocer a que nivel se encuentran los procesos mencionados líneas atrás, respecto al manejo de los bienes del estado, direccionado según el reglamento general, el cual dictamina el manejo, administración, uso y control de las existencias, basado en el modelo COSO, el estudio correspondió al enfoque cuantitativo, con el uso del método analítico y reflexivo, por medio de la aplicación de la técnica de análisis documental, fue que se obtuvo la información sobre casos reales. Se identificó que la influencia del ambiente de control, durante el desarrollo de operaciones, el planteamiento de objetivos y la determinación de posibles desviaciones, así como el monitoreo del proceso en tiempo real, permite la corrección oportuna para el aprovechamiento de los recursos públicos, esta evaluación del control es importante ya que se encuentra presente en todas las actividades desarrolladas por la organización, direccionada a cumplir las metas establecidas, promoviendo la eficiencia, eficacia, confiabilidad y transparencia del proceso, y garantiza el uso correcto de los bienes y servicios públicos según la normativa vigente.

Respecto a los antecedentes a nivel local que apoyan el presente estudio tenemos a Holguín y Morales (2020), en su investigación sobre el sistema de control interno y la gestión, realizada en Nuevo Chimbote, tuvo como propósito de análisis, identificar la influencia del control interno, en la mejora continua en la gestión del área de tesorería en la Municipalidad, el estudio fue cualitativo aplicado, cuya muestra correspondió a 6 participantes de la entidad pública de estudio, aplicándose la entrevista y análisis de documentos, para identificar la percepción sobre el tema por medio de la entrevista, constituida por preguntas libres, se obtuvo la identificación de deficiencias en el sistema de control interno, debido a la ausencia de normas y políticas plasmadas en un documento, además de los procesos estructurados según el puesto de cada colaborador, para facilitar la identificación de funciones y la jerarquía correspondiente para la delegación de actividades a ejecutar por el personal, así como el cumplimiento de objetivos, además del proceso de evaluación, prevención y monitoreo, por lo que se concluye que la implementación de un sistema de control interno de calidad, permitirá obtener una mejor gestión del área de tesorería, favoreciendo al

desarrollo y mejora del área para el aumento de la productividad en el manejo de los recursos del estado.

Marín (2018), en su investigación sobre el sistema de información y la gestión vial, tuvo como propósito de estudio la identificación de la influencia entre ambas variables y la seguridad vial de la Gerencia Regional de Transportes, el estudio fue no experimental, correlacional y transversal, aplicando el método de tipo deductivo e inductivo, la muestra correspondió a 34 usuarios de la entidad de estudio, aplicando un cuestionario leal y validado por expertos, para obtener los datos que serán presentados por medio de figuras y tablas, se obtuvo que el 55.9% indicó que el nivel de sistema de información se ubica en deficiente, el 11.8% un nivel regular, así mismo con la aplicación de la prueba de Spearman se identificó una relación de 0.205 entre las variables, en tal sentido se identificó que los sistemas de información no influyen en la gestión de seguridad vial, así como en los resultados obtenidos durante el proceso.

Pairazaman y Vigo (2017), en su investigación sobre los sistemas de información y el control de acceso, tuvo como propósito de estudio identificar el nivel de incidencia entre las variables y su agilización para beneficio del Centro de salud de Jequetepeque, el estudio fue descriptivo, correlacional y transversal, las fuentes de información fueron obtenidas por medio de la aplicación de cuestionarios constituida con información relevante para medir el nivel de percepción sobre el tema de estudio, a la muestra que correspondió a 294 historias clínicas, así mismo la aplicación de las técnicas de figura de flujo y la observación, permitieron obtener mayor información sobre la entidad de estudio, se obtuvo que por medio de los sistemas de información, se ha propiciado la disminución del tiempo de espera de los procesos ejecutados, aumentando el nivel de satisfacción de los pacientes, por ello se recomienda incentivar a los usuarios con un programas de capacitación para que puedan adquirir habilidades sobre el manejo del sistema web.

Sánchez y Vilcherrez (2018), en su investigación sobre el control interno, el propósito de investigación fue identificar el nivel de control en el área de Abastecimiento de la Municipalidad Provincial de Julcán, la investigación fue descriptiva- aplicada, con enfoque cuantitativo, la muestra de análisis correspondió a 6 funcionarios de la entidad de estudio, aplicando la técnica de la

encuesta para identificar la apreciación sobre el tema de estudio, además del análisis documental de la información que permita dar sustento a la investigación, se obtuvo un indicador negativo en el área de supervisión, identificando que no existe un proceso de autoevaluación para identificar el nivel de cumplimiento de sus funciones, provocando muchas veces que los actos realizados por los funcionarios, no se encuentren alineados con los objetivos de la entidad, retrasando su cumplimiento y generando molestias en su cumplimiento a destiempo, para ello se recomienda la implementación de un proceso de control simultaneo durante todo el desarrollo, para identificar posibles desviaciones.

Vásquez (2019), en su investigación sobre el control interno, tuvo como propósito de estudio, determinar la incidencia del control para la mejora de la gestión de la Municipalidad Distrital de Víctor Larco, el estudio fue correlacional, transversal, la muestra correspondió a 135 colaboradores de la entidad ejecutaron instrumentos que atravesaron un procedimiento legitimación en base al tema de análisis para la identificación de su percepción, utilizando la estadística descriptiva y de tipo inferencial, para su procesamiento por medio del programa estadístico SPSS, se obtuvo que existe una relación de nivel alto entre el control interno y la mejora de los procesos en la gestión municipal, para obtener un mayor rendimiento de los colaboradores y conocer si el cumplimiento de sus funciones se ajusta a los lineamientos de la entidad, evitando posibles desviaciones durante el desarrollo, con planes de acción para solventar dichos inconvenientes y obtener un direccionamiento al logro de objetivos de forma eficiente.

En base a las teorías que permiten brindarle un mayor sustento a la investigación sobre los sistemas de información. Lim et al. (2013), en su teoría sobre los sistemas de información, señalan que estos corresponden al conjunto de procesos estructurados en base a las necesidades de la organización, recopilando, elaborando y distribuyendo los datos necesarios para que la empresa pueda operar con eficiencia, apoyando la toma de decisiones en base a la estrategia de la entidad.

Walls et al. (2004), menciona en su teoría sobre el sistema de información, que permite el procesamiento, almacenamiento y análisis de la

información para un determinado objetivo, se establecen como aquellas herramientas tecnológicas, utilizadas por los usuarios para dar soporte a las necesidades de procesamiento de las organizaciones, el cual comprende a la tecnología, las personas y los procesos.

Ramírez y Vega (2015), en su teoría sobre el sistema de información, señala que corresponde a una serie de componentes interrelacionados para distribuir la información y procesamiento, para dar soporte al proceso de toma de decisiones y el control organizacional, permiten que los gerentes y colaboradores tengan un nuevo enfoque de análisis para solucionar las contingencias presentadas en la administración.

En base a las teorías que permiten brindarle un mayor sustento a la investigación sobre el control interno.

García (2015), en su teoría sobre el control interno, menciona que es una etapa importante de la entidad, de manera que no solo basta con planificar y direccionar la estructura organizacional, sino que también se debe establecer un proceso de control para garantizar que los hechos vayan de acuerdo a los lineamientos de la entidad y tomar las mejores decisiones a beneficio de ella.

Guzmán (2014), en su teoría sobre la organización y el control interno, señala que este se establece, para dar seguimiento a los actos administrativos de la organización, cuyo fin es mantener el nivel de confianza de los procesos utilizados en el desarrollo de las operaciones de la entidad, para automatizarlos y estructurar la organización hacia un enfoque de mejora continua.

Martínez (2012), en su teoría sobre el uso de software y el control interno, en el año 1949 fue definido en el comité americano, como un plan de organización para salvaguardar los bienes, así como comprobar con exactitud el balance contable, así como medir su nivel de confiabilidad, promover el cumplimiento eficiente de las leyes y normas para elevar el nivel de productividad.

Gregor (2002), en su teoría sobre el sistema de información, la establece como una alternativa de mejora para la productividad de la organización, por medio de la innovación tecnológica, propiciando un desarrollo estratégico para obtener el éxito empresarial y sostenibilidad durante un periodo prologando.

En base a la normativa sustentable de investigación.

Según la Ley N°27658, se establece la modernización de la gestión del estado en sus diversas instancias, entidades, dependencias y procesos con la finalidad de mejorar la inversión de los recursos del estado, y construir un estado participativo e involucrado con el desarrollo de enfoques digitales para la mejora continua en la prestación de servicios ofrecidos a los usuarios, desarrollado de forma coordinada con la interconexión en tiempo real para el procesamiento de datos y facilitación de los procesos, elevando el nivel de productividad.

Según la Ley N°28303, sobre el marco de la ciencia y la innovación, la cual tiene como objeto la implementación de las normas de desarrollo, promoción y consolidación de la tecnología para la mejora de la gestión y sus procesos, direccionada a un bien común, el respeto de la propiedad intelectual y el reconocimiento del valor de tipo social para el desarrollo científico y tecnológico, con la innovación para obtener un bienestar colectivo, entre las dependencias y entidades, así como fomentar la participación de la comunidad en la organización.

En la Ley N°30968, sobre la promoción de la ciencia y tecnología, se establece con el propósito de implementar proyectos en materia de educación innovación, ciencia, cultura y deportes, compartidas entre el gobierno regional y local, garantizando la promoción de la creatividad y competitividad, así como la cooperación entre las entidades públicas y privadas, para un desarrollo sostenible.

En la Ley N°27785, sobre el sistema nacional de control, se establecen las normas reguladoras, para la organización, atribución y funcionamiento del sistema de control, para prevenir por medio de la implementación de sistemas y procedimientos eficientes, en un uso transparente de los recursos públicos para beneficio de la ciudadanía, evitando actos de corrupción y desvío de fondos por partes de los servidores o personas ajenas a la entidad, así mismo contribuye a la mejora continua de los procesos, orientado a una gestión de calidad de los recursos.

Según la Ley N°28716, sobre el control interno de las entidades públicas, la cual tiene por objeto el establecimiento de normas de elaboración, aprobación,

implementación y evaluación del control interno en las entidades del estado, para fortalecer la gestión administrativa, con el plan de control simultáneo, así como en la etapa previa y posterior, contra prácticas maliciosas que pongan en riesgo los recursos públicos para beneficio de la comunidad.

En base a las definiciones que permiten brindarle un mayor sustento a la investigación, los sistemas de información y sus dimensiones. Boell (2015), los sistemas de información son el soporte a la gestión administrativa para la toma de decisiones proporcionado a los funcionarios, la información que requieren mediante el correcto uso de las tecnológicas de la información, así mismo son utilizadas como un parámetro estratégico para el cumplimiento de objetivos.

Ojogwu (2017), la gestión administrativa es un establecimiento de tareas o actividades de planificación, organización, dirección y control, coordinadas para ayudar a utilizar de manera óptima el uso de los recursos que posee una entidad, con la finalidad de lograr objetivos institucionales.

Popescu (2014), la toma de decisiones es el proceso que los funcionarios o personas a cargo (gerentes), pasan para la elección de diferentes opciones con el fin de enfrentar conflictos, dando una conceptualización de definición de un problema, para detectar alternativas posibles, prever resultados, eligiendo alternativas, para controlar y evaluar la ventajas y desventajas resultantes.

Beebwa (2019). Las tecnologías de información, corresponden al uso de equipos digitales de comunicación, además de los ordenadores para el procesamiento y almacenamiento de la información por medio de redes tecnológicas, para compartir información con muchos usuarios y facilitar la interconexión digital.

Nickols (2012), la estrategia corresponde a un procedimiento que permite la toma de decisiones y acciones frente a una determinada situación, buscando el cumplimiento de los objetivos planificados de forma eficiente.

Mishra (2008), refiere que el control interno es un proceso que ejecuta una entidad para que todas las unidades u órganos puedan proveer una seguridad para el cumplimiento de objetivos y prevención de riesgos establecidos

con el ambiente de control, evaluación de riesgos, actividades de control, información y comunicación, actividades de control.

Nyaaba et al. (2020), define al ambiente de control, como un proceso de identificación y clasificación, el cual es comparable para verificar el cumplimiento eficiente de las metas establecidas, el cual es medible en base a la comparación de lo obtenido, con lo que se había planificado obtener, permitiendo retroalimentar el proceso.

Sinha (2019), menciona que la evaluación de riesgos, se define como un medio utilizado por la organización para cumplir con los objetivos establecidos, es llevado a cabo para identificar posibles desviaciones durante el desarrollo del proceso, evitando que estos puedan perjudicar a la organización, anticipándose con alternativas de solución, retroalimentando el proceso para obtener mejores resultados en menor tiempo.

Clarke (2018), define a las actividades de control, como las políticas y procedimientos que garantizan que la gestión administrativa se realice según lo planificado, dan sustento a la toma de decisiones para la elección de las acciones en el cumplimiento de las metas trazadas por la entidad.

Pratt (2019), define a la información y comunicación, como el proceso de intervención entre más de dos usuarios para el intercambio de datos, presentándose un emisor y un receptor en el canal digital.

UNESCO (2016), define a las actividades de monitoreo, como el proceso continuo de recolección y análisis, de la información para identificar el nivel de avance de un proceso, para cumplir con el objetivo establecido dentro del periodo y retroalimentar la gestión.

III. METODOLOGÍA

3.1. Tipo y diseño de investigación

Tipo de investigación

La presente investigación fue de tipo básica por el direccionamiento a determinar mediante metodologías y tecnologías el conocimiento científico con el fin de satisfacer una necesidad específica. (CONCYTEC, 2020).

Según su enfoque fue cuantitativo, ya que la obtención de datos fue mediante una escala numérica y la presentación de los datos obtenidos fueron proyectados por medio de tablas y figuras estadísticas. (Mata, 2019).

Diseño de investigación

Según el diseño de investigación fue no experimental, de corte transversal y nivel correlacional. La investigación fue no experimental ya que no se manipularon las variables de investigación. (Cabezas et al, 2018).

Fue descriptiva porque se puntualizaron las características de la percepción de la muestra en estudio. (Hernández y Mendoza, 2018) La investigación fue correlacional ya que se determinó la relación entre las variables de investigación. (Bhandari, 2021). Finalmente fue de corte transversal ya que la investigación se dio en un tiempo determinado. (Hernández y Mendoza, 2018). Se utilizó el método hipotético – deductivo, ya que en base a una definición de hipótesis se quiere dar respuesta a nuestro problema de investigación.

3.2. Variables y operacionalización de variables

Variable 1: Sistemas de Información

Definición Conceptual

Raffino (2021) Los sistemas de información son el soporte a la gestión administrativa para la toma de decisiones proporcionado a los funcionarios la información que requieren mediante el correcto uso de las tecnológicas de la información, así mismo son utilizadas como un parámetro estratégico para el cumplimiento de objetivos.

Definición Operacional

Kumar (2014), Es la indicación de las actividades u operaciones para establecer una medida de una variable de investigación, que en nuestro caso se obtendrá los datos a través, de la aplicación de un instrumento construido en base a las dimensiones, gestión administrativa, toma de decisiones, tecnologías de la información y estrategias con una escala tipo Likert, validado y firmado por expertos en gestión pública.

Indicadores

Según la dimensión gestión administrativa, que contiene a los indicadores planificación, organización, dirección y control, según la dimensión toma de decisiones que contiene a los indicadores, opciones, conflictos, alternativas, resultados, control y evaluación, según la dimensión tecnologías de la información, contiene a los indicadores, equipos tecnológicos, software, procesamiento e información, y la dimensión estrategias a los indicadores toma de decisiones, acciones, objetivos y eficiencia.

Escala: Ordinal

Variable 2: Control interno

Definición Conceptual

Acosta (2020), Es un proceso que ejecuta una entidad para que todas las unidades u órganos puedan proveer una seguridad para el cumplimiento de objetivos y prevención de riesgos establecidos con el ambiente de control, evaluación de riesgos, actividades de control, información y comunicación, actividades de control.

Definición Operacional

Kumar (2014), Es la indicación de las actividades u operaciones para establecer una medida de una variable de investigación, que en nuestro caso se obtendrá los datos a través, de la aplicación de un instrumento construido en base a las dimensiones, ambiente de control, evaluación de riesgos, actividades de control, información y comunicación y actividades de monitoreo, con una escala tipo Likert, validado y firmado por expertos en gestión pública.

Indicadores

Según la dimensión ambiente de control que contiene a los indicadores, identificación, cumplimiento, metas, planificación, la dimensión evaluación de riesgos, a los indicadores objetivos, desarrollo, procesos y organización, con respecto a la dimensión actividades de control, contiene a los indicadores políticas, gestión administrativa, planificación, decisiones, según la dimensión información y comunicación contiene a los indicadores procesos, intervención, intercambio de datos y presentación y la dimensión actividades de monitoreo a los indicadores recolección, análisis, identificación, objetivos y retroalimentación.

Escala: Ordinal

3.3. Población, muestra, muestreo, unidad de análisis

La población de una investigación es la composición de elementos como personas que participan que en base a su perspectiva se puede analizar el tema de investigación. (Arias, J. 2016 p.202). Por ende, la población es definida por 32 funcionarios administrativos de una entidad pública, ya que ellos tienen un conocimiento técnico de la gestión de los proyectos de inversión pública, así como el desarrollo agrícola que se da en el distrito, dando correspondencia a las oficinas de Alcaldía, Gerencia municipal, planificación y presupuesto, contabilidad, tesorería, informática, obras y saneamiento, transporte, asesoría legal, tributación, registro civil, empadronamiento. (Ver Anexo 14)

Al verificar que la población es pequeña y se puede manejar con el total descrito se procedió a utilizar el muestreo no probabilístico a conveniencia del investigador por ende se utilizó como muestra el total de funcionarios.

Unidad de análisis: Funcionario administrativo de una entidad pública, 2021.

3.4. Técnicas e instrumentos de recolección de datos

Técnicas

Los recursos que se emplearon para registrar las observaciones de los procesos de los temas en investigación fue la encuesta. (Sordo, 2021) Por ende, para las 2 variables de investigación se utilizó la técnica de encuesta, la cual estuvo construida en base a la operacionalización de variables, a partir de la definición

de indicadores se construyeron los ítems o preguntas referentes a los sistemas de información y el control interno.

Instrumentos

El instrumento, es una herramienta que nos permitirá obtener datos en base a las variables, la selección fue el cuestionario, ya que se realizará un conjunto de interrogantes que nos permitirán plantear el nivel de percepción de los temas en investigación. (Garay, 2020).

Para la ejecución de la obtención de datos de las 2 variables de investigación sistemas de información y control interno, se utilizó dos cuestionarios como instrumentos de elaboración propia.

Para los sistemas de información el cual fue construido en base a 4 dimensiones con 20 ítems con su respectiva descripción y ficha técnica (Ver Anexo 3)

Para el control interno el cual fue construido en base a 5 dimensiones con 20 ítems con su respectiva descripción y ficha técnica (Ver Anexo 4)

Validez y Confiabilidad

Para realizar la validación de los instrumentos utilizados en la presente investigación, se utilizó el método de juicio de expertos, asignada por el asesor de estudio, tomando en cuenta las sugerencias de los 3 expertos en temas de gestión pública. (Moreno, 2017).

Para la confiabilidad se estableció por medio de alfa de Cronbach y la aplicación de una prueba piloto, para identificar el nivel de confiabilidad, en donde los valores que más se aproximen a 0, indica una confiabilidad de nivel nulo, mientras que los valores que más se aproximen a 1, señalarán una confiabilidad de nivel máxima. (Quero, 2010).

Con referencia a la variable 1 sistemas de información, al no encontrar un cuestionario de elaboración anterior, se procedió a la construcción de un cuestionario de autoría propia, el mismo que fue revisado y validado por 3 expertos (Ver Anexo 5); el mismo consta de 4 dimensiones y 20 ítems; cuya

escala de valores tipo Likert es nunca, casi nunca, a veces, casi siempre y siempre.

Para la confiabilidad se ejecutó una prueba piloto a 15 funcionarios administrativos de otras entidades públicas, la cual, mediante la ejecución del método de Alfa de Cronbach, para verificar si los datos obtenidos por los cuestionarios son fiables para la continuar con la definición de los resultados, se encontró una confiabilidad 0,876 que corresponde a una fiabilidad Alta para la variable sistemas de información. (Ver Anexo 7)

Con referencia a la variable 2 control interno, al no encontrar un cuestionario de elaboración anterior, se procedió a la construcción de un cuestionario de autoría propia, el mismo que fue revisado y validado por 3 expertos (Ver Anexo 6); el mismo consta de 5 dimensiones y 20 ítems; cuya escala de valores tipo Likert es nunca, casi nunca, a veces, casi siempre y siempre.

Para la confiabilidad se ejecutó una prueba piloto 15 funcionarios administrativos de otras entidades públicas, la cual, mediante la ejecución del método de Alfa de Cronbach, para verificar si los datos obtenidos por los cuestionarios son fiables para la continuar con la definición de los resultados, se encontró una confiabilidad 0,877 que corresponde a una fiabilidad Alta para la variable control interno. (Ver Anexo 8)

3.5. Procedimiento

Después de seleccionar el diseño de investigación que sea coherente para demostrar nuestra hipótesis de investigación, se procedió a elegir el modo de recolección de información, seleccionando fuentes para describir y armar los cuestionarios que nos ayudaran a recabar la información de nuestra muestra en estudio, la escala seleccionada fue mediante una escala Likert para cada variable, los cuales fueron validados por 3 expertos en gestión pública, y mediante una prueba piloto se verifico la confiabilidad de los datos, para realizar el procedimiento de recolección de datos, se aplicó dos instrumentos de medición, los cuales facilitan la obtención de información para su procesamiento, para ello se requiere el dominio teórico de la variable a analizar, con sus respectivas dimensiones, indicadores e ítems. Estos datos deben ser confiables

y precisos, debido a que es necesario la definición de las técnicas correctas para su recolección.

Para obtener la información se ha seguido el procedimiento correspondiente, la elaboración de cuestionarios para la medición de las variables, se tomó como muestra de servidores civiles que trabajen o hayan trabajado en un proyecto especial, se direccionó a la objetividad y honestidad al responder el cuestionario de interrogantes, construyendo los cuestionarios para la facilidad de respuesta utilizando la herramienta de formularios de Google Drive, para el procesamiento de la información se utilizó el software SPSS para la presentación de los resultados en tablas estadísticas.

3.6. Método de análisis de datos

Para representar la estadística descriptiva se elaboró una matriz de puntuaciones de las dos variables de investigación para la base de datos recolectados, elaborando tablas de frecuencia y porcentaje para una correcta interpretación usando el software Excel.

Para representar la estadística inferencial y realizar la contrastación de las hipótesis se utilizó el software SPSS v.25, para determinar la distribución de los datos se aplicó una prueba de normalidad y para la demostración de hipótesis y objetivos se utilizó las pruebas estadísticas de Rho de Spearman.

3.7. Aspectos éticos

Los aspectos éticos se hizo en base a estrictos componentes de confidencialidad ya que la información que se obtuvo fue únicamente para la resolución del trabajo de investigación, fue de libre participación, ya que los funcionarios que contesten los cuestionarios participaron voluntariamente sin ningún tipo de presión, el trabajo fue anónimo, ya que se respetaron los resultados obtenidos de la muestra, la discusión y conclusiones con la información obtenida, finalmente la estructura y la redacción se realizó siguiendo las Normas APA.

IV. RESULTADOS

4.1. Resultados descriptivos

4.1.1. Variable Sistemas de información

Tabla 1

Distribución de frecuencia y porcentajes de la Variable Sistemas de información

Niveles	Baremos	Frecuencia	%
Deficiente	(20 – 47)	0	0.0%
Regular	(48 – 73)	22	68.8%
Eficiente	(74 – 100)	10	31.3%
Total		32	100.0%

Nota. Data obtenidas de la ejecución de instrumentos.

En la tabla 1, se obtuvo que el nivel que predomina corresponde al regular, el cual es representado con el 68.8%, mientras que para el nivel eficiente se obtuvo un valor de 31.3%, de manera que se requiere la implementación de una serie de capacitaciones para que los funcionarios puedan utilizar adecuadamente las herramientas tecnológicas, permitiendo una mejora en la gestión.

4.1.2. Dimensiones de la variable sistemas de información

Tabla 2

Distribución de frecuencia y porcentajes de las dimensiones de la Variable Sistemas de información

Sistemas de información	D1. Gestión administrativa		D2. Toma de decisiones		D3. Tecnologías de la información		D4. Estrategias	
	Nº	%	Nº	%	Nº	%	Nº	%
Deficiente	0	0.0	1	3.1	1	3.1	1	3.1
Regular	25	78.1	22	68.8	18	56.3	18	56.3
Eficiente	17	21.9	9	28.1	13	40.6	13	40.6
Total	32	100	32	100	32	100	32	100

Nota. Data obtenidas de la ejecución de instrumentos.

En la Dimensión 1: Gestión administrativa, se obtuvo que el nivel que predomina corresponde al regular, el cual es representado con el 78.1%, mientras que para el nivel eficiente se obtuvo un valor de 21.9%, siendo necesario la aplicación de una serie de estrategias que permita fortalecer el proceso de planificación, dirección, control y evaluación, para obtener mejores resultados en la gestión.

En la Dimensión 2: Toma de decisiones, se obtuvo que el nivel que predomina corresponde al regular, el cual es representado con el 68.8%, mientras que para el nivel eficiente se obtuvo un valor de 28.1% y solo para el nivel deficiente un valor de 3.1%, siendo necesario la mejora en la gestión para que los funcionarios puedan aplicar una mejor estrategia en la toma de decisiones a beneficio de la entidad.

En la Dimensión 3: Tecnologías de la información, se obtuvo que el nivel que predomina corresponde al regular, el cual es representado con el 56.3%, mientras que para el nivel eficiente se obtuvo un valor de 40.6% y solo para el nivel deficiente un valor de 3.1%, siendo necesario la mejora en la gestión para que los funcionarios puedan capacitarse sobre el correcto uso de las herramientas digitales y sus beneficios de su aplicación en la entidad, para el desarrollo de nuevos canales de interacción y comunicación en tiempo real con la ciudadanía.

En la Dimensión 4: Estrategias, se obtuvo que el nivel que predomina corresponde al regular, el cual es representado con el 56.3%, mientras que para el nivel eficiente se obtuvo un valor de 40.6% y solo para el nivel deficiente un valor de 3.1, de manera que en la entidad de debe aplicar un nuevo enfoque de gestión para desarrollar nuevas políticas y proyectos sociales direccionados a beneficio de la población.

4.1.3. Variable Control interno

Tabla 3

Distribución de frecuencia y porcentajes de la Variable Control interno

Niveles	Baremos	Frecuencia	%
Deficiente	(20 – 47)	0	0.0
Regular	(48 – 73)	19	59.4
Eficiente	(74 – 100)	13	40.6
Total		32	100

Nota. Data obtenidas de la ejecución de instrumentos.

En la tabla 4, se obtuvo que el nivel que predomina corresponde al regular, el cual es representado con el 59.4%, mientras que para el nivel eficiente se obtuvo un valor de 40.6%, por lo que la entidad requiere de una mejora significativa en el manejo del control interno, ya que éste, en su mayoría, no presenta las condiciones necesarias para garantizar el correcto desarrollo de los procesos en la entidad y el manejo eficiente de sus recursos.

4.1.4. Dimensiones de la variable control interno

Tabla 5

Distribución de frecuencia y porcentajes de las dimensiones de la Variable Control interno

Control interno	D1. Ambiente de control		D2. Evaluación de riesgos		D3. Actividades de control		D4. Información y comunicación		D5. Actividades de monitoreo	
	N°	%	N°	%	N°	%	N°	%	N°	%
Deficiente	1	3.1	1	3.1	1	3.1	1	3.1	2	6.3
Regular	19	59.4	23	71.9	21	65.6	16	50.0	21	65.6
Eficiente	12	37.5	8	25.0	10	31.3	15	46.9	9	28.1
Total	32	100	32	100	32	100	32	100	32	100

Nota. Data obtenidas de la ejecución de instrumentos.

En la Dimensión 1: Ambiente de control, se obtuvo que el nivel que predomina corresponde al regular, el cual es representado con el 59.4%, mientras que para el nivel eficiente se obtuvo un valor de 37.5%, y para el nivel deficiente un valor de 3.1%, por lo que la entidad presenta un manejo de control que requiere mejoras para establecer correctos parámetros de control direccionados a la mejora de la gestión de los recursos públicos en beneficios de la ciudadanía, evitando las desviación de los mismos a otros fines que no presenten un beneficio social.

En la Dimensión 2: Evaluación de riesgos, se obtuvo que el nivel que predomina corresponde al regular, el cual es representado con el 71.9%, mientras que para el nivel eficiente se obtuvo un valor de 25.0%, y para el nivel deficiente un valor de 3.1%, por lo que en la entidad requiere la mejora del proceso en donde se realice la correcta evaluación de los riegos, por medio de una planificación preventiva que permita estimar e identificar posibles riesgos en la gestión.

En la Dimensión 3: Actividades de control, se obtuvo que el nivel que predomina corresponde al regular, el cual es representado con el 65.6%,

mientras que para el nivel eficiente se obtuvo un valor de 31.3%, y para el nivel deficiente un valor de 3.1%, por lo que en la entidad si bien es cierto existen actividades de control realizadas por los funcionarios de la entidad, estas requieren de un mejor enfoque el cual garantice que los procesos se lleven a cabo según lo establecido, de manera que se mitigue el impacto en el cumplimiento de objetivos.

En la Dimensión 4: Información y comunicación, se obtuvo que el nivel que predomina corresponde al regular, el cual es representado con el 50.0%, mientras que para el nivel eficiente se obtuvo un valor de 46.9%, y para el nivel deficiente un valor de 3.1%, por lo que, en la entidad en estudio, se evidencia que los funcionarios si intercambian datos y mensajes sobre el estado en el que se encuentran el cumplimiento del proceso, con información relevante que permita direccionar esfuerzo en conjunto al cumplimiento de metas.

En la Dimensión 5: Actividades de monitoreo, se obtuvo que el nivel que predomina corresponde al regular, el cual es representado con el 65.6%, mientras que para el nivel eficiente se obtuvo un valor de 28.1%, y para el nivel deficiente un valor de 6.3%, por lo que, en la entidad en estudio, se evidencia que existe a nivel regular un proceso de revisión en el cumplimiento de las actividades programadas para lograr alcanzar a tiempo las metas propuestas en la planificación de la entidad.

4.2. Análisis inferencial

4.2.1. Prueba de Hipótesis general

H0: No existe relación directa y significativa entre los sistemas de información y el control interno en una entidad pública, Trujillo, 2021.

Hi: Existe relación directa y significativa entre los sistemas de información y el control interno en una entidad pública, Trujillo, 2021.

Tabla 6

Correlaciones entre los sistemas de información y el control interno

		Sistemas de Información	Control interno
Sistemas de Información	Correlación de Spearman	1	,809**
	Sig. (bilateral)		,000
	N	32	32
Control interno	Correlación de Spearman	,809**	1
	Sig. (bilateral)	,000	
	N	32	32

Nota. Data obtenidas de la ejecución de instrumentos.

Para demostrar el objetivo general de Determinar la relación que existe entre los sistemas de información y el control interno en una entidad pública, Trujillo, 2021.

En la tabla 6, se determinó una significancia menor a 0.000, el cual es menor a 0.001, siendo un dato significativo, de manera que se aprueba la hipótesis de investigación, por medio de la prueba de Spearman se obtuvo un valor de 0.809** entre la variable sistemas de información y la variable control interno, existiendo una correlación positiva alta fuerte, de manera que se puede afirmar que a mayor manejo de los sistemas de información, existe un mayor nivel de control interno, así como que a menor manejo de los sistemas de información, existe un menor nivel de control interno.

4.2.2 Prueba de hipótesis específicas

Hipótesis específica 1

H01: No existe relación significativa entre la gestión administrativa de los sistemas de información y las actividades de control del control interno en una entidad pública, Trujillo, 2021.

He1: Existe relación significativa entre la gestión administrativa de los sistemas de información y las actividades de control del control interno en una entidad pública, Trujillo, 2021.

Tabla 7

Correlaciones entre la gestión administrativa y las actividades de control

		Gestión administrativa	Actividades de control
Gestión administrativa	Correlación de Spearman	1,000	,695**
	Sig. (bilateral)	.	,000
	N	32	32
Actividades de control	Correlación de Spearman	,695**	1,000
	Sig. (bilateral)	,000	.
	N	32	32

Nota. Data obtenidas de la ejecución de instrumentos.

Para demostrar el objetivo específico 1, Determinar la relación que existe entre la gestión administrativa de los sistemas de información y las actividades de control del control interno en una entidad pública, Trujillo, 2021.

En la tabla 7, se evidencia que entre la dimensión gestión administrativa y la dimensión actividades de control, el valor de la significancia es de 0.000, siendo inferior a 0.001, aprobándose la hipótesis específica 1, afirmando que existe relación significativa entre la gestión administrativa de los sistemas de información y las actividades de control del control interno en una entidad pública, Trujillo, 2021, además, se obtuvo un valor de 0.695** lo que indica que existe una correlación positiva moderada, afirmándose que a mayor nivel de gestión administrativa, mayor es el nivel de actividades de control, así como a menor nivel de gestión administrativa, menor es el nivel de actividades de control.

Hipótesis específica 2

H02. No existe relación significativa entre la toma de decisiones de los sistemas de información y la evaluación de riesgos del control interno en una entidad pública, Trujillo, 2021.

He2. Existe relación significativa entre la toma de decisiones de los sistemas de información y la evaluación de riesgos del control interno en una entidad pública, Trujillo, 2021.

Tabla 8

Correlaciones entre la toma de decisiones y la evaluación de riesgos

		Toma de decisiones	Evaluación de riesgos
Toma de decisiones	Correlación de Spearman	1	,670**
	Sig. (bilateral)		,000
	N	32	32
Evaluación de riesgos	Correlación de Spearman	,670**	1
	Sig. (bilateral)	,000	
	N	32	32

Nota. Data obtenidas de la ejecución de instrumentos.

Para demostrar el objetivo específico 2, Determinar la relación que existe entre la toma de decisiones de los sistemas de información y la evaluación de riesgos del control interno en una entidad pública, Trujillo, 2021.

En la tabla 8, se evidencia que entre la dimensión toma de decisiones y la dimensión evaluación de riesgos, el valor de la significancia es de 0.000, siendo inferior a 0.001, aprobándose la hipótesis específica 2, afirmando que existe relación significativa entre la toma de decisiones de los sistemas de información y la evaluación de riesgos del control interno en una entidad pública, Trujillo, 2021, además, se obtuvo un valor de 0.670** lo que indica que existe una correlación positiva moderada, afirmándose que a mayor nivel de toma de decisiones, mayor es el nivel de evaluación de riesgos, así como a menor nivel de toma de decisiones, menor es el nivel de evaluación de riesgos.

Hipótesis específica 3

H03. No existe relación significativa entre las tecnologías de la información de los sistemas de información y el ambiente de control del control interno en una entidad pública, Trujillo, 2021.

He3. Existe relación significativa entre las tecnologías de la información de los sistemas de información y el ambiente de control del control interno en una entidad pública, Trujillo, 2021.

Tabla 9

Correlaciones entre las tecnologías de la información y el ambiente de control

		Tecnologías de la información	Ambiente de control
Tecnologías de la información	Correlación de Spearman	1	,533**
	Sig. (bilateral)		,001
	N	32	32
Ambiente de control	Correlación de Spearman	,533**	1
	Sig. (bilateral)	,001	
	N	32	32

Nota. Data obtenidas de la ejecución de instrumentos.

Para demostrar el objetivo específico 3, Determinar la relación que existe entre las tecnologías de la información de los sistemas de información y el ambiente de control del control interno en una entidad pública, Trujillo, 2021.

En la tabla 9, se evidencia que entre la dimensión tecnologías de la información y la dimensión ambiente de control, el valor de la significancia es de 0.001, siendo igual a 0.001, aprobándose la hipótesis específica 3, afirmando que existe relación significativa entre las tecnologías de la información de los sistemas de información y el ambiente de control del control interno en una entidad pública, Trujillo, 2021, además, se obtuvo un valor de 0.533** lo que indica que existe una correlación positiva moderada, afirmándose que a mayor nivel de tecnologías de la información, mayor es el nivel de ambiente de control, así como a menor nivel de tecnologías de la información, menor es el nivel de ambiente de control.

Hipótesis específica 4

H04. No existe relación significativa entre las estrategias de los sistemas de información y las actividades de monitoreo del control interno en una entidad pública, Trujillo, 2021.

He4. Existe relación significativa entre las estrategias de los sistemas de información y las actividades de monitoreo del control interno en una entidad pública, Trujillo, 2021.

Tabla 10

Correlaciones entre las estrategias y las actividades de monitoreo

		Estrategias	Actividades de monitoreo
Estrategias	Correlación de Spearman	1	,400*
	Sig. (bilateral)		,023
	N	32	32
Actividades de monitoreo	Correlación de Spearman	,400*	1
	Sig. (bilateral)	,023	
	N	32	32

Nota. Data obtenidas de la ejecución de instrumentos.

Para demostrar el objetivo específico 4, Determinar la relación que existe entre las estrategias de los sistemas de información y las actividades de monitoreo del control interno en una entidad pública, Trujillo, 2021.

En la tabla 10, se evidencia que entre la dimensión estrategias y la dimensión actividades de monitoreo, el valor de la significancia es de 0.023, siendo inferior a 0.005, aprobándose la hipótesis específica 4, afirmando que existe relación significativa entre las estrategias de los sistemas de información y las actividades de monitoreo del control interno en una entidad pública, Trujillo, 2021, además, se obtuvo un valor de 0.400** lo que indica que existe una correlación positiva moderada, afirmándose que a mayor nivel de estrategias, mayor es el nivel de actividades de monitoreo, así como a menor nivel de estrategias, menor es el nivel de actividades de monitoreo.

Hipótesis específica 5

H05. No existe relación significativa entre las estrategias de los sistemas de información y el ambiente de control del control interno en una entidad pública, Trujillo, 2021

He5. Existe relación significativa entre las estrategias de los sistemas de información y el ambiente de control del control interno en una entidad pública, Trujillo, 2021

Tabla 11

Correlaciones entre las estrategias y el ambiente de control

		Estrategias	Ambiente de control
Estrategias	Correlación de Spearman	1	,660**
	Sig. (bilateral)		,000
	N	32	32
Ambiente de control	Correlación de Spearman	,660**	1
	Sig. (bilateral)	,000	
	N	32	32

Nota. Data obtenidas de la ejecución de instrumentos.

Para demostrar el objetivo específico 5, Determinar la relación que existe entre las estrategias de los sistemas de información y el ambiente de control del control interno en una entidad pública, Trujillo, 2021.

En la tabla 11, se evidencia que entre la dimensión estrategias y la dimensión ambiente de control, el valor de la significancia es de 0.000, siendo inferior a 0.001, aprobándose la hipótesis específica 5, afirmando que existe relación significativa entre las estrategias de los sistemas de información y el ambiente de control del control interno en una entidad pública, Trujillo, 2021, además, se obtuvo un valor de 0.660** lo que indica que existe una correlación positiva moderada, afirmándose que a mayor nivel de estrategias, mayor es el nivel de ambiente de control, así como a menor nivel de estrategias, menor es el nivel de ambiente de control.

Hipótesis específica 6

H06. No existe relación significativa entre las estrategias de los sistemas de información y la evaluación de riesgos del control interno en una entidad pública, Trujillo, 2021.

He6. Existe relación significativa entre las estrategias de los sistemas de información y la evaluación de riesgos del control interno en una entidad pública, Trujillo, 2021.

Tabla 12

Correlaciones entre las estrategias y la evaluación de riesgos

		Estrategias	Evaluación de riesgos
Estrategias	Correlación de Spearman	1	,422*
	Sig. (bilateral)		,016
	N	32	32
Evaluación de riesgos	Correlación de Spearman	,422*	1
	Sig. (bilateral)	,016	
	N	32	32

Nota. Data obtenidas de la ejecución de instrumentos.

Para demostrar el objetivo específico 6, Determinar la relación que existe entre las estrategias de los sistemas de información y la evaluación de riesgos del control interno en una entidad pública, Trujillo, 2021.

En la tabla 12, se evidencia que entre la dimensión estrategias y la dimensión evaluación de riesgos, el valor de la significancia es de 0.016, siendo inferior a 0.005, aprobándose la hipótesis específica 6, afirmando que existe relación significativa entre las estrategias de los sistemas de información y la evaluación de riesgos del control interno en una entidad pública, Trujillo, 2021, además, se obtuvo un valor de 0.422* lo que indica que existe una correlación positiva moderada, afirmándose que a mayor nivel de estrategias, mayor es el nivel de evaluación de riesgos, así como a menor nivel de estrategias, menor es el nivel de evaluación de riesgos.

V. DISCUSIÓN

Por los datos obtenidos en la aplicación de las diversas pruebas estadísticas para identificar el nivel de sistemas de información en la entidad en estudio, se determinó que éste corresponde al regular, el cual se encuentra representando con el 68.8%, de manera que aún existen ciertas deficiencias en el manejo de los sistemas de información para la facilitación de la gestión. Así mismo se determinó que el nivel de control interno se ubica en el regular, representando con el 59.4%, evidenciando que aún se requiere mejoras para garantizar que se encuentre alineado a la normativa, la cual garantiza la eficiencia del proceso.

Respecto a la validación de las hipótesis de investigación e identificación del nivel de correlación entre las variables tal como se establece en el objetivo general. En la tabla 6, se determinó que el nivel de correlación entre los sistemas de información y el control interno se encuentra en el 0.809**, con una significancia de 0.000, por lo que se demuestra el objetivo general de investigación; determinar la relación que existe entre los sistemas de información y el control interno en una entidad pública, Trujillo, 2021, afirmando que, existe relación directa y significativa entre los sistemas de información y el control interno en una entidad pública, Trujillo, 2021, ya que el nivel de relación se ubica en el positivo alto.

Estos datos guardan relación con lo encontrado por Castillo (2017), quien en su investigación refiere que en la actualidad las herramientas tecnológicas se han presentado como un recurso fundamental para establecer un adecuado control interno en todas las organizaciones, permitiendo conocer en tiempo real el estado en el que se encuentra el proceso, así como identificar desviaciones para corregirlas en forma oportuna. Así mismo se asemeja a lo mencionado por Escobar (2019), quien menciona que contar con la información a la mano, permite satisfacer oportunamente con los requerimientos de la organización, en donde interactúan el equipo computacional, el recurso humano, los datos, el procedimiento y reglas a cumplir para garantizar que el proceso sea eficiente, por medio del establecimiento del control en todos los procesos. Esto se afirma en la teoría de Ramírez y Vega (2015), en donde refieren que los sistemas de información permiten distribuir la información y procesarla correctamente, estableciendo un nuevo enfoque para dar solución acertada a los problemas.

Respecto a la validación de las objetivo específico 1 e identificación del nivel de correlación entre las dimensiones. En la tabla 7, se determinó que el nivel de correlación entre la dimensión gestión administrativa y la dimensión actividades de control, se encuentra en el 0.695**, con una significancia de 0.000, por lo que se aprueba la hipótesis específica 1 de investigación, la cual afirma que, existe relación significativa entre la gestión administrativa de los sistemas de información y las actividades de control del control interno en una entidad pública, Trujillo, 2021, ya que el nivel de relación se ubica en el positivo moderado. Estos datos guardan relación con lo encontrado por Castillo (2017), quien afirma que la gestión administrativa, corresponde a la etapa del proceso que permite incluir las actividades a realizar para asegurar que el proceso se ajuste a lo planificado, en todos los niveles de la organización, asegurando la implementación de las medidas correctivas necesarias para minimizar los riesgos. Estos datos se asemejan a lo mencionado por Panchana et al. (2017), quienes señalan que durante la gestión se debe establecer una serie de actividades de control las cuales garanticen que el proceso sea realizado según lo establecido, ello debe ser realizado por todos los funcionarios involucrados en la gestión, de manera que logre establecer un entorno preventivo de los riesgos y la minimización de su impacto. Esto guarda relación con la teoría de Guzmán (2014), en donde se señala que para dar seguimiento a los actos administrativos debe establecerse una serie de actividades de control que garanticen un nivel de confianza de los procesos, para direccionar su automatización y mejora.

Respecto a la validación de las objetivo específico 2 e identificación del nivel de correlación entre las dimensiones. En la tabla 8, se determinó que el nivel de correlación entre la dimensión toma de decisiones y la dimensión evaluación de riesgos, se encuentra en el 0.670**, con una significancia de 0.000, por lo que se aprueba la hipótesis específica 2 de investigación, la cual afirma que, Existe relación significativa entre la toma de decisiones de los sistemas de información y la evaluación de riesgos del control interno en una entidad pública, Trujillo, 2021, ya que el nivel de relación se ubica en el positivo moderado. Estos datos guardan relación con lo encontrado por Valles y Villacorta (2017), en donde refieren que la toma de decisiones debe regirse en base a la información, la cual permite prevenir riesgos, adoptando las medidas oportunas

para hacerle frente, abarcando la identificación de todo tipo de riesgos para detectar incidentes y aumentar la seguridad del proceso. Así mismo guarda coherencia con lo mencionado por Panchana et al. (2017), los investigadores afirman que evaluar e identificar a tiempo posibles riesgos que afecten el correcto funcionamiento de la entidad, permite tomar decisiones acertadas, evitando que estos generen un mayor impacto, actuando de forma anticipada con soluciones efectivas, logrando alcanzar las metas propuestas por la organización en el plazo establecido para su cumplimiento. Esto se confirma con la teoría de García (2015), en donde establece que el proceso de control, garantiza que los hechos vayan acorde a los lineamientos, además de propiciar una toma de decisiones óptimas a beneficio de la entidad.

Respecto a la validación del objetivo específico 3 e identificación del nivel de correlación entre las dimensiones. En la tabla 9, se determinó que el nivel de correlación entre la dimensión tecnologías de la información y la dimensión ambiente de control, se encuentra en el 0.533**, con una significancia de 0.000, por lo que se aprueba la hipótesis específica 3 de investigación, la cual afirma que, Existe relación significativa entre las tecnologías de la información de los sistemas de información y el ambiente de control del control interno en una entidad pública, Trujillo, 2021, ya que el nivel de relación se ubica en el positivo moderado. Estos datos guardan relación con lo encontrado por Pairazaman y Vigo (2017), los autores mencionan que la tecnología ha facilitado el establecimiento de un ambiente de control, con la definición de parámetros a los cuales deben regirse los miembros de la organización, siendo la base de la gestión para la administración y disminución de los riesgos, además de establecer una estructura efectiva para impactar positivamente en los procesos, direccionado al cumplimiento de las metas organizacionales, por medio del uso de las herramientas digitales, las cuales han permitido facilitar y reducir el tiempo empleado para conocer en qué estado se encuentra el cumplimiento del proceso. Así mismo se relaciona con lo mencionado por Holguín y Morales (2020), quienes señalan que en la entidad se debe propiciar un ambiente de control creciente, en donde se les capacite a los miembros de la entidad como desarrollar correctamente sus funciones con el uso de menor tiempo, permitiendo mejorar los procedimientos que se emplean apoyándose en el uso de la tecnología y los

programas de gestión que actualmente se utilizan en las organizaciones para facilitar el proceso. Esto se sustenta en la Ley N° 27658, se establece la modernización de las entidades del estado, permitiendo la mejora en el manejo de la inversión de los recursos públicos, permitiendo la construcción de un estado participativo e inclusivo.

Respecto a la validación del objetivo específico 4 e identificación del nivel de correlación entre las dimensiones. En la tabla 10, se determinó que el nivel de correlación entre la dimensión estrategias y la dimensión actividades de monitoreo, se encuentra en el 0.400**, con una significancia de 0.023, por lo que se aprueba la hipótesis específica 4 de investigación, la cual afirma que, Existe relación significativa entre las estrategias de los sistemas de información y las actividades de monitoreo del control interno en una entidad pública, Trujillo, 2021, ya que el nivel de relación se ubica en el positivo moderado. Estos datos guardan relación con lo encontrado por Sánchez y Vilcherrez (2018), en su investigación, hablan sobre la importancia del establecimiento de un control estratégico, el cual permite conseguir los objetivos dentro del plazo establecido, reducir los costos y mantener motivados a los miembros de la organización, permitiendo medir los resultados obtenidos, determinado que es lo que se debe realizar para obtener una mayor eficacia en el proceso. Esto guarda semejanza con lo mencionado por Stein (2018), quienes señalan que establecer actividades de monitoreo en la entidad permite el funcionamiento adecuado de los procesos, posibilitando su logro en el tiempo programado con el uso de los recursos disponibles, permitiendo cumplir con los objetivos a nivel operativo y estratégico, y tomar las decisiones más idóneas para beneficio de la organización. Esto guarda coherencia con la teoría de Guzmán (2014), quien habla sobre la importancia del control interno para mantener el nivel de confianza de los procesos de la entidad, con la finalidad de automatizar y direccionarlos hacia la mejora continua.

Respecto a la validación del objetivo específico 5 e identificación del nivel de correlación entre las dimensiones. En la tabla 11, se determinó que el nivel de correlación entre la dimensión estrategias y la dimensión ambiente de control, se encuentra en el 0.660**, con una significancia de 0.000, por lo que se aprueba la hipótesis específica 5 de investigación, la cual afirma que, Existe relación

significativa entre las estrategias de los sistemas de información y el ambiente de control del control interno en una entidad pública, Trujillo, 2021, ya que el nivel de relación se ubica en el positivo moderado. Estos datos guardan relación con lo encontrado por Holguín y Morales (2020), que el ambiente de control es fundamental para apoyar la conducción de los objetivos y metas de la organización, gestionar con liderazgo a los miembros de la organización, evaluar si el desempeño de los miembros de la entidad, corresponde al estándar esperado, identificando oportunamente las desviaciones en el proceso, para ello se debe establecer claramente una estructura organizacional en donde se encuentre detalladas cuales son las funciones a realizar por cada uno de los miembros de la organización, demostrando un compromiso para desarrollarlas de acuerdo a lo establecido. Así mismo guarda relación con lo dicho por Condezo y Cristóbal (2018), quienes refieren que el establecimiento de un ambiente de control en las organizaciones, garantizan la efectividad y eficiencia de los procesos, por medio del establecimiento de directas que facilitan la toma de decisiones y acciones necesarias para orientarlas hacia las metas de la entidad. Ello se encuentra descrito en la Ley N°27785, la cual dictamina las normas reguladoras para el establecimiento del sistema de control, para la prevención e implementación de procedimientos eficientes y transparentes para evitar la desviación de los recursos, los cuales sean direccionados a beneficio de la ciudadanía.

Respecto a la validación del objetivo específico 6 e identificación del nivel de correlación entre las dimensiones. En la tabla 12, se determinó que el nivel de correlación entre la dimensión estrategias y la dimensión evaluación de riesgos, se encuentra en el 0.422*, con una significancia de 0.016, por lo que se aprueba la hipótesis específica 6 de investigación, la cual afirma que, Existe relación significativa entre las estrategias de los sistemas de información y la evaluación de riesgos del control interno en una entidad pública, Trujillo, 2021, ya que el nivel de relación se ubica en el positivo moderado. Estos datos guardan relación con lo encontrado por Mendoza et al (2018), señalando que la evaluación y el plan de respuesta a los riesgos deben ser revisado de forma periódica, ya que se debe considerar la aparición de nuevos riesgos, así como el cambio de algunos o su extinción, de manera que el plan se encuentre

actualizado para saber afrontar asertivamente estas desviaciones, aplicando estrategias de corrección en forma oportuna. Además de guardar coherencia con lo dicho por Miaja (2019), enfatiza en la importancia de establecer estrategias efectivas en las organizaciones, ya que estas permiten estar mejor preparados para afrontar las crisis, tener un mayor control de los riesgos, facilitando además la toma de decisiones de forma coordinada, con el máximo aprovechamiento de los recursos que posee la organización y el uso de las herramientas tecnológicas para su facilitación. Esto se sustenta con la teoría de Guzmán (2014), quien afirma que en la organización se debe dar seguimiento en todo momento a los actos administrativos, manteniendo la confianza de los mismos, para estructurar la organización hacia la mejora continua.

La metodología que se utilizó en la investigación permitió conocer la percepción que tiene la muestra sobre el nivel de los sistemas de información y el control interno, así como determinar la existencia de una relación entre las variables y sus dimensiones, aplicando una serie de instrumentos y pruebas estadísticas para verificar que los datos sean fiables y confiables, además de pertinentes según cada indicador y dimensión correspondiente. Entre las debilidades de esta metodología se presentan que se requiere de un mayor uso de tiempo para realizar el análisis y solicitar la información a la muestra en estudio, así como solicitar la validación de los instrumentos por medio de expertos en el tema. Los datos que se obtuvieron fueron determinantes para conocer si la entidad en estudio se encuentra realizando correctamente el manejo de los sistemas de información, así como del control interno, el cual garantiza que el proceso se ajuste a la normativa, evitando la aparición de actos de corrupción o desviaciones de recursos. Así mismo fue relevante para identificar falencias y fortalezas para conocer qué es lo que se está haciendo bien y reforzarlo, así como que es lo que se debe corregir.

VI. CONCLUSIÓN

- Primera.** Se determinó que existe una relación muy alta y significativa entre los sistemas de información y el control interno en una entidad pública de Trujillo, 2021, verificando que a una mejor eficiencia de los sistemas de información una mejor efectividad del control interno.
- Segunda.** Se determinó que existe una relación alta y significativa entre la gestión administrativa y las actividades de control en una entidad pública de Trujillo, 2021, verificando que a una mejor eficiencia de la gestión administrativa una mejor efectividad de las actividades de control.
- Tercera.** Se determinó que existe una relación alta y significativa entre la toma de decisiones y la evaluación de riesgos en una entidad pública de Trujillo, 2021, verificando que a una mejor eficiencia en la toma de decisiones una mejor efectividad en la evaluación de riesgos.
- Cuarta.** Se determinó que existe una relación alta y significativa entre las tecnologías de la información y el ambiente de control en una entidad pública de Trujillo, 2021, verificando que a una mejor eficiencia de las tecnologías de la información una mejor efectividad del ambiente de control.
- Quinta.** Se determinó que existe una relación moderada y significativa entre las estrategias y las actividades de monitoreo en una entidad pública de Trujillo, 2021, verificando que a una mejor eficiencia en la ejecución de estrategias una mejor efectividad en las actividades de monitoreo.
- Sexta.** Se determinó que existe una relación alta y significativa entre las estrategias y el ambiente de control en una entidad pública de Trujillo, 2021, verificando que a una mejor eficiencia de las estrategias una mejor efectividad del ambiente de control.
- Séptima.** Se determinó que existe una relación moderada y significativa entre las estrategias y la evaluación de riesgos en una entidad pública de Trujillo, 2021, verificando que a una mejor eficiencia de las estrategias una mejor efectividad en la evaluación de riesgos.

VII. RECOMENDACIONES

- Primera.** Al gerente presupuestal establecer programas de ejecución de capacitaciones para dirigir a los servidores civiles a utilizar correctamente los sistemas de información de la entidad para que los reportes puedan ser utilizados correctamente por los procedimientos que exige el control interno.
- Segunda.** Al gerente de recursos humanos realizar coordinaciones con el equipo de servidores civiles para realizar una correcta implementación y fortalecimientos de los sistemas de información y el control interno con el fin de mejorar la gestión administrativa para un adecuado cumplimiento de objetivos.
- Tercera.** Al gerente de tecnologías de la información establecer protocolos para que los servidores civiles puedan dar recomendaciones sobre mejorar en base al cumplimiento de sus funciones.
- Cuarta.** A los servidores civiles de las entidades públicas apoyar con la supervisión y verificación de los lineamientos del control interno con el fin de verificar si se adaptan a la entidad o cubren los riesgos establecidos en cada proceso de la entidad.
- Quinta.** A los futuros investigadores tomar en cuenta la mencionada investigación para plantear nuevos diseños o directivas que ayudaran a la entidad a entender la importancia de generar sistemas de información flexibles para la toma de decisiones.

REFERENCIAS

- Arias, J., Ángel, M. y Miranda, M. (2016). *El protocolo de investigación III: la población de estudio*.
https://www.researchgate.net/publication/303086670_The_research_protocol_III_Study_population
- Balla, I. y López, K. (2018). *El control interno en la gestión administrativa de las empresas de Ecuador*.
<http://repositorio.unemi.edu.ec/bitstream/123456789/4022/3/EL%20CONTROL%20INTERNO%20EN%20LA%20GESTION%20ADMINISTRATIVA%20DE%20LAS%20EMPRESAS%20DEL%20ECUADOR.pdf>
- Beebwa, I., Dida, M., Chacha, M. y Marwa, J. (2019). *Information Technology and Computer Science*.
https://www.researchgate.net/publication/337569797_Information_Technology_and_Computer_Science
- Bhandari, P. (2021). *An introduction to correlational research*.
<https://www.scribbr.com/methodology/correlational-research/>
- Boell, S. y Cecez, D. (2015). *What is an Information System?*
https://www.researchgate.net/publication/271588444_What_is_an_Information_System
- Cabezas, E., Andrade, D. y Torres, J. (2018). *Introducción a la metodología de la investigación científica*.
<http://repositorio.espe.edu.ec/jspui/bitstream/21000/15424/1/Introduccion%20a%20la%20Metodologia%20de%20la%20investigacion%20cientifica.pdf>
- Castillo, J. (2017). *Sistemas de información, control de la calidad y la imagen institucional en el Área de Archivo del Instituto Nacional de Oftalmología, 2016*.
https://repositorio.ucv.edu.pe/bitstream/handle/20.500.12692/4386/Castillo_SJC.pdf?sequence=1&isAllowed=y
- Clarke, I. (2018). *Control objectives & activities: What are they & what appropriate?*

<https://linfordco.com/blog/appropriateness-of-control-objectives-and-controls/>

CONCYTEC (2020). *Guía práctica para la formulación y ejecución de proyectos de investigación y desarrollo (I+D)*.
http://www.untels.edu.pe/documentos/2020_09/2020.09.22_formuacionProyectos.pdf

Condezo, E. y Cristóbal, N. (2018). *El control interno como instrumento de gestión y su contribución para combatir la corrupción en los gobiernos locales de la provincia de Pasco periodo 2018*.
<http://repositorio.undac.edu.pe/bitstream/undac/551/1/TESIS%20CONDEZO%20%20Y%20%20%20CRISTOBAL.pdf>

Escobar, J. (2019). *Sistema de información y el proceso de capacitación en la escuela de emergencia Es salud 2018*.
<https://repositorio.ucv.edu.pe/browse?type=subject&value=Sistema%20de%20Informaci%C3%B3n%20Transaccional>

Flores, J., Hernández, R. y Garay, R. (2020). *Tecnologías de información: acceso a internet y brecha digital en Perú*.
<https://www.redalyc.org/jatsRepo/290/29063559007/29063559007.pdf>

Garay, C. (2020). *Técnicas e instrumentos para la recolección de datos*.
<https://crubocas.up.ac.pa/sites/crubocas/files/2020-07/3%20M%C3%B3dulo%20%20%20EVIN%20300.pdf>

Gontero, S. y Zambrano, M. (2018). *La construcción de sistemas de información sobre el mercado laboral en América Latina*.
https://repositorio.cepal.org/bitstream/handle/11362/43413/1/S1800176_es.pdf

Gregor, S. (2002). *Design Theory in Information Systems*.
https://www.researchgate.net/publication/30062926_Design_Theory_in_Information_Systems

Gutiérrez, A. (2020). *Efecto de la instrucción de estrategias cognitivas en la precisión del monitoreo metacognitivo de los alumnos universitarios estadounidenses*

<https://dialnet.unirioja.es/servlet/articulo?codigo=7903729>

Hernández, R. y Mendoza, C. (2018). *Metodología de la investigación, las rutas cuantitativa, cualitativa y mixta.*
<http://repositorio.uasb.edu.bo:8080/handle/54000/1292>

Holguín, L. y Morales, B. (2020). *Sistema de control interno para mejorar la gestión del área de tesorería de la Municipalidad Distrital de Nuevo Chimbote.*
https://repositorio.ucv.edu.pe/bitstream/handle/20.500.12692/55167/Holgu%C3%ADn_CLF-Morales_CBS-SD.pdf?sequence=1&isAllowed=y

Kumar, R. (2014). *Research methodology a step by step guide for beginners.*
http://www.sociology.kpi.ua/wp-content/uploads/2014/06/Ranjit_Kumar-Research_Methodology_A_Step-by-Step_G.pdf

Lim, S., Saldanha T., Malladi, S. y Melville, N. (2013). *Theories Used in Information Systems Research: Insights from Complex Network Analysis.*
https://www.researchgate.net/publication/264741911_Theories_Used_in_Information_Systems_Research_Insights_from_Complex_Network_Analysiss

Marín, P. y Villajulca, H. (2018). *Sistema de información Web y su influencia en la gestión de seguridad vial de la Gerencia Regional de transportes y Comunicaciones La Libertad, 2017.*
https://repositorio.ucv.edu.pe/bitstream/handle/20.500.12692/17671/marin_cp.pdf?sequence=1&isAllowed=y

Mata, L. (2019). *El enfoque cuantitativo de investigación.*
<https://investigaliacr.com/investigacion/el-enfoque-cuantitativo-de-investigacion/>

Mendoza, W., García, T., Delgado, M. y Barreiro, I. (2018). *El control interno y su influencia en la gestión administrativa del sector público*
<https://dialnet.unirioja.es/servlet/articulo?codigo=6656251>

Miaja, M. (2019). *Presente y futuro del Control Interno en las Administraciones Públicas.*

<https://asocex.es/wp-content/uploads/2019/12/Revista-Auditoria-Publica-n%C2%BA-74.-pag-85-a-98.pdf>

Mishra, S. y Dhillon, G. (2008). *Defining Internal Control Objectives for Information Systems Security: A Value Focused Assessment*.

https://www.researchgate.net/publication/221409895_Defining_Internal_Control_Objectives_for_Information_Systems_Security_A_Value_Focused_Assessment

Moreno, E. (2017). *Metodología de investigación pautas para hacer tesis: Que es la validez en una investigación de tesis*. <https://tesis-investigacion-cientifica.blogspot.com/2017/06/que-es-la-validez-en-una-investigacion.html>

Nicolks, F. (2012). *Strategy: Definitions and meaning*. https://www.nickols.us/strategy_definition.htm

Nyaaba, R., Amoah, D., Eugene, S. y Kwame, M. (2020). *Effects of Risk Assessment, Control Environment and Control Activities on Performance of Listed Banks in Ghana*.

https://www.researchgate.net/publication/340482898_Effects_of_Risk_Assessment_Control_Environment_and_Control_Activities_on_Performance_of_Listed_Banks_in_Ghana

Ojogwu, A. (2017). *Administrative and management theories, principles and practice*.

https://www.researchgate.net/publication/317830043_ADMINISTRATIVE_AND_MANAGEMENT_THEORIES_PRINCIPLES_AND_PRACTICE

Pairazaman, L. y Vigo, E. (2017). *Sistema de información web para el mejor control y acceso a las historias clínicas de los pacientes del centro de salud Jequetepeque*.

<https://dspace.unitru.edu.pe/bitstream/handle/UNITRU/9588/PAIRAZAMA%20Luis%20Alfredo%3b%20VIGO%20ESCALANTE%20Erick%20Anthony.pdf?sequence=1&isAllowed=y>

Panchana, M., Mosquera, G., Raza, J. y Cochea, H. (2017). *El ambiente de control, la evaluación de riesgos y la actividad de la administración de*

bienes en el sector público.

https://www.ecorfan.org/bolivia/researchjournals/Administracion_y_Finanzas/vol4num13/Revista_de%20Administraci%c3%b3n_y_Finanzas_V4_N13_1.pdf

Pereira, M. y Lima, F. (2019). *Open access institutional repositories in Latin America.*

<http://www.scielo.org.pe/pdf/biblios/n74/a01n74.pdf>

Pich, K. y Sardjono, W. (2020). *The performance of information system in facilitating work communication by online-based application during covid-19 pandemic crisis.*

https://www.researchgate.net/publication/342474597_THE_PERFORMANCE_OF_INFORMATION_SYSTEM_IN_FACILITATING_WORK_COMMUNICATION_BY_ONLINE-BASED_APPLICATION_DURING_COVID-19_PANDEMIC_CRISIS

Popescu, D. (2014). *Decision making in public sector organizations.*

<https://www.addletonacademicpublishers.com/contents-ghir/239-volume-6-1-2014/2163-decision-making-in-public-sector-organizations>

Pratt, M. (2019). *ICT (information and communications technology, or technologies).* <https://searchcio.techtarget.com/definition/ICT-information-and-communications-technology-or-technologies>

Presidencia de la República (2018). *Ley N°27785, Ley orgánica del sistema nacional de control y de la contraloría general de la república.*

https://doc.contraloria.gob.pe/documentos/TILOC_Ley27785.pdf

Presidencia de la República (2016). *Ley N°28716, Ley de control interno de las entidades del estado.*

http://www.pcm.gob.pe/wp-content/uploads/2016/06/Ley_N_28716.pdf

Presidencia de la República (2016). *Ley N°27658, Ley marco de modernización de la gestión del estado.*

<https://www.minagri.gob.pe/portal/download/pdf/cetsar/ley-modernizacion.pdf>

- Presidencia de la República (2016). *Ley N°28303, Ley marco de ciencia, tecnología e innovación tecnológica*. http://www.pcm.gob.pe/wp-content/uploads/2016/06/Ley_28303_Ley_Marco_Ciencia_Tec_Innovacion_Tecnol%C3%B3gica.pdf
- Presidencia de la República (2019). *Ley N°30968, Ley que promueve la ciencia, tecnología e innovación tecnológica a través de los gobiernos locales*. <https://busquedas.elperuano.pe/normaslegales/ley-que-promueve-la-ciencia-tecnologia-e-innovacion-tecnolo-ley-n-30968-1780974-3/>
- Quero, M. (2010). *Confiability y coeficiente Alpha de Cronbach*. <https://www.redalyc.org/pdf/993/99315569010.pdf>
- Ramírez, J. y Vega, O. (2015). *Sistemas de información gerencial e innovación para el desarrollo de las organizaciones*. <https://www.redalyc.org/pdf/784/78440280006.pdf>
- Rodríguez, I. (2017). *El control interno y su influencia en la administración de las municipalidades del Perú: caso municipalidad distrital de Guadalupe – Trujillo*, 2016. 2016. http://repositorio.uladech.edu.pe/bitstream/handle/123456789/1887/CONTROL%20INTERNO_ADMINISTRACION_PUBLICA_RODRIGUEZ_RUIZ_IRINA_BERENICE.pdf?sequence=1&isAllowed=y
- Sánchez, L. y Vilcherrez, J. (2018). *Diagnóstico del control, interno en el área de abastecimiento de la Municipalidad Provincial de Julcán, en el año 2018*. https://repositorio.uct.edu.pe/bitstream/123456789/499/1/0202310712_0361310712_T_2019.pdf
- Sinha, T. (2019). *Risk Assessment and Management*. https://www.researchgate.net/publication/341034867_Risk_Assessment_and_Management
- Sordo, A. (2021). *Recolección de datos: métodos, técnicas e instrumentos*. <https://blog.hubspot.es/marketing/recoleccion-de-datos>
- Stein, M. (2018). *Control interno y su influencia en los procesos de gestión y desarrollo humano del personal de dos entidades públicas, Lima –2017*.

https://repositorio.ucv.edu.pe/bitstream/handle/20.500.12692/18975/STEIN_%20ZM..pdf?sequence=1&isAllowed=y

Trujillo, G., Rodríguez, L., Sonohara, P. y Sonohara, D. (2021). *Tecnologías emergentes ¿Una realidad u utopía en Perú?*

https://www.researchgate.net/publication/352099100_Tecnologias_emergentes_Una_realidad_u_utopia_en_Peru

UNESCO (2016). *Designing effective monitoring and evaluation of education systems for 2030: A global synthesis of policies and practices*.
<http://www.unesco.org/new/fileadmin/MULTIMEDIA/HQ/ED/pdf/me-report.pdf>

Valles, L. y Villacorta, P. (2017). *Relación entre el sistema de información y la toma de decisiones en la Red de Salud Pública Picota, 2016*.
https://repositorio.ucv.edu.pe/bitstream/handle/20.500.12692/12848/valles_gll.pdf?sequence=1&isAllowed=y

Vásquez, C. (2019). *Incidencia del control interno en la gestión municipal de la Municipalidad Distrital de Víctor Larco Herrera de Trujillo, año 2016*.
<https://revistas.unitru.edu.pe/index.php/PGM/article/view/3410>

Walls, J., Widmeyer, G. y El Sawy, O. (2004). *Assessing information system design theory in perspective: how useful was our 1992 initial rendition?*
<https://core.ac.uk/download/pdf/301359441.pdf>

ANEXOS

ANEXO 1: MATRIZ DE CONSISTENCIA

Título: Sistemas de información y el control interno en una entidad pública, Trujillo, 2021.							
Autor: Decenas Cárdenas Luis Benito							
Problema	Objetivos	Hipótesis	Variables e indicadores				
Problema General ¿Cuál es la relación que existe entre los sistemas de información y el control interno en una entidad pública, Trujillo, 2021?	Objetivo General Determinar la relación que existe entre los sistemas de información y el control interno en una entidad pública, Trujillo, 2021.	Hipótesis General Existe relación directa y significativa entre los sistemas de información y el control interno en una entidad pública, Trujillo, 2021.	Variable 1: Sistemas de información				
			Dimensiones	Indicadores	Ítems	Escala de medición	Niveles o rango
			Gestión administrativa	Planificación Organización Dirección Control	1,2,3,4,5	Nunca Casi nunca A veces Casi siempre	Deficiente Regular
Toma de decisiones	Opciones Conflictos Alternativas Resultados Control y evaluación	6,7,8,9,10	Siempre	Eficiente			

			Tecnologías de la información	Equipos tecnológicos Software Procesamiento Información	11,12 13,14 15			
			Estrategias	Toma de decisiones Acciones Objetivos Eficiencia	16,17 18,19 20.			
Problemas específicos 1. ¿Cuál es la relación que existe entre la gestión administrativa de los sistemas de información y las	Objetivos Específicos 1. Determinar la relación que existe entre la gestión administrativa de los sistemas de	Hipótesis Específicas 1. Existe relación significativa entre la gestión administrativa de los sistemas de información y las	Variable 2: Control Interno					
			Dimensiones	Indicadores	Ítems	Escala de valores	Niveles o rangos	

<p>entre las estrategias de los sistemas de información y las actividades de monitoreo del control interno en una entidad pública, Trujillo, 2021?</p> <p>5. ¿Cuál es la relación que existe entre las estrategias de los sistemas de información y las actividades de control del control interno en una entidad pública, Trujillo, 2021?</p> <p>6. ¿Cuál es la relación que existe entre las estrategias de los sistemas de información y la evaluación de riesgos del control interno en una</p>	<p>entidad pública, Trujillo, 2021.</p> <p>4. Determinar la relación que existe entre las estrategias de los sistemas de información y las actividades de monitoreo del control interno en una entidad pública, Trujillo, 2021.</p> <p>5. Determinar la relación que existe entre las estrategias de los sistemas de información y el ambiente de control del control interno en una entidad pública, Trujillo, 2021.</p> <p>6. Determinar la relación que existe entre las estrategias de los sistemas de</p>	<p>pública, Trujillo, 2021.</p> <p>4. Existe relación significativa entre las estrategias de los sistemas de información y las actividades de monitoreo del control interno en una entidad pública, Trujillo, 2021.</p> <p>5. Existe relación significativa entre las estrategias de los sistemas de información y el ambiente de control del control interno en una entidad pública, Trujillo, 2021.</p> <p>6. Existe relación significativa entre las estrategias de</p>		<p>Retroalimentación</p>			
-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	--	--------------------------	--	--	--

entidad pública, Trujillo, 2021?	información y la evaluación de riesgos del control interno en una entidad pública, Trujillo, 2021.	los sistemas de información y la evaluación de riesgos del control interno en una entidad pública, Trujillo, 2021.					
Tipo y diseño de investigación	Población y muestra		Técnicas e instrumentos		Estadística a utilizar		
Método: Hipotético – Deductivo Enfoque: Cuantitativo Tipo: Básica Nivel: Correlacional Diseño: No experimental	Población: 32 funcionarios administrativos de una entidad pública Tipo de muestreo: No probabilístico a conveniencia del investigador		Variable 1: Sistemas de información Técnica: Encuesta Instrumento: Cuestionario Variable 2: Control interno Técnica: Encuesta Instrumento: Cuestionario		Descriptiva: Para la facilitar y explicar la estadística descriptiva, se elaboró un base de datos con el programa Excel para las dos variables de investigación con el fin de construir tablas de frecuencia y figuras estadísticas. Inferencial:		

	Tamaño de muestra: 32 funcionarios administrativos de una entidad pública		Con referencia a la estadística inferencial, que nos ayudó a demostrar nuestra hipótesis de investigación, y obtener los resultados cuantitativos utilizando el software estadístico SPSS V.25, se utilizó la prueba no paramétrica de Rho de Spearman.
--	---------------------------------------------------------------------------	--	---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

ANEXO 02: MATRIZ DE OPERACIONALIZACIÓN DE VARIABLES

Variable de Estudio	Definición Conceptual	Definición Operacional	Dimensiones	Indicadores	Escala de Medición	
<p>Variable 1: Sistemas de Información</p>	<p>Raffino (2021) Los sistemas de información son el soporte a la gestión administrativa para la toma de decisiones proporcionado a los funcionarios la información que requieren mediante el correcto uso de las tecnológicas de la información, así mismo son utilizadas como un parámetro estratégico para el cumplimiento de objetivos.</p>	<p>Kumar (2014), Es la indicación de las actividades u operaciones para establecer una medida de una variable de investigación, que en nuestro caso se obtendrá los datos a través, de la aplicación de un instrumento construido en base a las dimensiones, gestión administrativa, toma de decisiones, tecnologías de la información y estrategias con una escala tipo Likert, validado y firmado por expertos en gestión pública.</p>	<p>Gestión Administrativa</p>	Planificación	<p>Ordinal</p>	
				Organización		Eficiente
				Dirección		Regular
				Control		Deficiente
			<p>Toma de decisiones</p>	Opciones		
				Conflictos		
				Alternativas		
				Resultados		
				Control y evaluación		
			<p>Tecnologías de la información</p>	Equipos tecnológicos		
				Software		
				Procesamiento		
				Información		
			<p>Estrategias</p>	Toma de decisiones		
				Acciones		
				Objetivos		
Eficiencia						

Variable de Estudio	Definición Conceptual	Definición Operacional	Dimensiones	Indicadores	Escala de Medición	
Variable 2: Control interno	Acosta (2020), Es un proceso que ejecuta una entidad para que todas las unidades u órganos puedan proveer una seguridad para el cumplimiento de objetivos y prevención de riesgos establecidos con el ambiente de control, evaluación de riesgos, actividades de control, información y comunicación, actividades de control.	Kumar (2014), Es la indicación de las actividades u operaciones para establecer una medida de una variable de investigación, que en nuestro caso se obtendrá los datos a través, de la aplicación de un instrumento construido en base a las dimensiones, ambiente de control, evaluación de riesgos, actividades de control, información y comunicación y actividades de monitoreo, con una escala tipo Likert, validado y firmado por expertos en gestión pública.	Ambiente de Control	Identificación	Ordinal	
				Cumplimiento		Alto
				Metas		
				Planificación		
			Evaluación de Riesgos	Objetivos		Medio
				Desarrollo		
				Procesos		
				Organización		
			Actividades de Control	Políticas	Bajo	
				Gestión administrativa		
				Planificación		
				Decisiones		
			Información y comunicación	Procesos		
				Intervención		
				Intercambio de datos		
				Presentación		
Actividades de Monitoreo	Recolección					
	Análisis					
	Identificación					
	Objetivos					
	Retroalimentación					

ANEXO 03: CUESTIONARIO DE SISTEMAS DE INFORMACIÓN

ÍNDICE PARA MEDIR LOS SISTEMAS DE INFORMACIÓN EN EL SECTOR PÚBLICO - ISI

ENCUESTA PARA MEDIR LA PERCEPCIÓN DE LOS SISTEMAS DE INFORMACIÓN DE UNA ENTIDAD PÚBLICA

INSTRUCCIONES:

El presente cuestionario fue elaborado para los funcionarios de una entidad pública, Trujillo, 2021. El cuestionario consta de 20 ítems. Cada ítem incluye cinco alternativas de respuesta. Lea con mucha atención cada una de los ítems y las opciones de las repuestas que le siguen. Para cada ítem marque sólo una respuesta con una equis (x) en el recuadro que considere que se aproxime más a su realidad, es decir cuántas veces ocurren estas situaciones en tu centro de trabajo. Si no ocurre jamás, marca la alternativa NUNCA (1), Si ocurre difícilmente, marca la alternativa CASI NUNCA (2), Si ocurre algunas veces, marca la alternativa A VECES (3), Si ocurre muchas veces, marca la alternativa CASI SIEMPRE (4), Si ocurre continuamente, marca la alternativa SIEMPRE (5).

	Ítems/ Dimensiones	N	CN	AV	CS	S
Gestión Administrativa						
1	¿Cree usted que los funcionarios planifican adecuadamente los procesos a realizar en el cumplimiento de sus funciones de forma eficiente?					
2	¿Considera usted que los funcionarios organizan las acciones a efectuar en el desempeño de tareas??					
3	¿Cree usted que los procesos de la entidad se encuentran direccionados al logro de objetivos de forma eficiente?					
4	¿Cree usted que existe un adecuado entorno de control en el desarrollo de los procesos de la entidad, para aplicar una retroalimentación de los mismos, en busca de una mejora?					
5	¿Considera usted que los sistemas de información permiten efectuar un mejor control en la entidad?					
Toma de decisiones						
6	¿Cree usted que los sistemas de información, brindan opciones de solución eficientes para la toma de decisiones?					
7	¿Considera usted que el uso eficiente de los sistemas de información, evitan que se generen conflictos durante el desarrollo del proceso?					

8	¿Cree usted que la evaluación de resultados por medio de los sistemas de información, garantizan el cumplimiento de las metas establecidas?					
9	¿Cree usted que la entidad pública, utiliza los sistemas de información para controlar los procesos institucionales?					
10	¿Cree usted que la entidad pública, utiliza los sistemas de información para evaluar los procesos de forma eficiente?					
Tecnologías de la información						
11	¿Considera usted que la entidad pública, cuenta con los equipos tecnológicos necesarios para realizar una gestión eficiente?					
12	¿Cree usted que el software de gestión que posee la entidad pública, propicia la sistematización de los procesos?					
13	¿Cree usted que las TIC, permiten procesar los datos con mayor facilidad y rapidez?					
14	¿Cree usted que las TIC, son adaptables a los procesos de la entidad?					
15	¿Considera usted que las TIC permiten brindar información real sobre el estado en el que se encuentra el proceso?					
Estrategias						
16	¿Cree usted que los sistemas de información están orientados a la toma de decisiones con el apoyo del alto mando gerencial?					
17	¿Considera usted que la acción estratégica de la entidad pública, identifica correctamente los pasos a implementar para cumplir con los objetivos territoriales?					
18	¿Cree usted que la estrategia de gestión de los sistemas de información, está orientada al cumplimiento de objetivos?					
19	¿Cree usted que la acción estratégica representa un factor importante para la mejora de los procesos?					
20	¿Cree usted que la estrategia de gestión en el uso de los sistemas de información es eficiente?					

FICHA TECNICA CUESTIONARIO SISTEMAS DE INFORMACIÓN

<i>Medición de la variable: Sistemas de información</i>	
Técnica	Encuesta
Instrumento	Cuestionario
Autor(a)	Decenas Cárdenas, Luis Benito
Ámbito de aplicación	Funcionario administrativo de una entidad pública, 2021.
Tiempo de aplicación	60 minutos
Muestra	32 funcionarios de una entidad pública
Fecha de recolección	01 – 11 – 2021 al 07- 11 - 2021
Administración	Directa e individual
Objetivo	Determinar la relación que existe entre los sistemas de información y el control interno en una entidad pública, Trujillo, 2021.
Dimensiones	Sistemas de información: Gestión administrativa, toma de decisiones, tecnologías de la información y estrategias
Evalúa	Escala de Likert (1) Nunca, (2) Casi nunca, (3) A veces, (4) Casi siempre y (5) Siempre

ANEXO 04: CUESTIONARIO DE CONTROL INTERNO

ÍNDICE PARA MEDIR EL CONTROL INTERNO EN EL SECTOR PÚBLICO - ICI

ENCUESTA PARA MEDIR LA PERCEPCIÓN DEL CONTROL INTERNO DE UNA ENTIDAD PÚBLICA

INSTRUCCIONES:

El presente cuestionario fue elaborado para los funcionarios de una entidad pública, Trujillo, 2021. El cuestionario consta de 20 ítems. Cada ítem incluye cinco alternativas de respuesta. Lea con mucha atención cada una de los ítems y las opciones de las repuestas que le siguen. Para cada ítem marque sólo una respuesta con una equis (x) en el recuadro que considere que se aproxime más a su realidad, es decir cuántas veces ocurren estas situaciones en tu centro de trabajo. Si no ocurre jamás, marca la alternativa NUNCA (1), Si ocurre difícilmente, marca la alternativa CASI NUNCA (2), Si ocurre algunas veces, marca la alternativa A VECES (3), Si ocurre muchas veces, marca la alternativa CASI SIEMPRE (4), Si ocurre continuamente, marca la alternativa SIEMPRE (5).

	Ítems/ Dimensiones	N	CN	AV	CS	S
Ambiente de control						
1	¿Considera usted que el control interno, permite identificar posibles desfases en los procesos?					
2	¿Considera usted que la normativa de control interno permite cumplir adecuadamente con los procesos?					
3	¿Cree usted que la entidad pública, cuenta con una normativa de control interno direccionada al cumplimiento de metas institucionales?					
4	¿Considera usted que la estructura de control interno garantiza el desarrollo del proceso según lo planificado?					
Evaluación de Riesgos						
5	¿Cree usted que los objetivos institucionales están planificados correctamente?					
6	¿Considera usted que se realiza un correcto análisis de riesgos para propiciar un desarrollo eficiente del proceso?					
7	¿Considera usted que el proceso de control interno de la entidad pública, permite actuar eficazmente para identificar riesgos a tiempo?					
8	¿Cree usted que las funciones de control interno, deben ser realizadas de forma					

	organizada por todos lo miembros de la entidad pública?					
Actividades de Control						
9	¿Cree usted que las políticas de control interno establecidas en la entidad pública, son eficientes?					
10	¿Considera usted que la gestión administrativa realizada por la entidad pública, ha seguido la normativa de control interno?					
11	¿Considera usted que la planificación de las actividades de control, se ajustan a los requerimientos de la entidad pública?					
12	¿Cree usted que establecer un ambiente de control interno, es importante para la toma de decisiones?					
Información y comunicación						
13	¿Considera usted que los sistemas de información son herramientas fundamentales en el proceso de toma de decisiones?					
14	¿Considera usted que la intervención de los funcionarios, es importante para brindar información de calidad?					
15	¿Cree usted que debe existir un intercambio de datos entre todas las áreas de la entidad pública, para facilitar la gestión?					
16	¿Cree usted que la entidad pública presenta información de forma clara y concisa?					
Actividades de monitoreo						
17	¿Considera usted que la recolección de información de forma periódica, permite evaluar el cumplimiento de objetivos institucionales?					
18	¿Cree usted que la entidad pública cumple con los objetivos institucionales establecidos para el periodo?					
19	¿Considera usted que la administración encargada, efectúa la supervisión de forma frecuente para el logro de metas?					
20	¿Considera usted que se realiza una evaluación correcta de los resultados obtenidos en la gestión, para propiciar la mejora continua?					

FICHA TECNICA CONTROL INTERNO

<i>Medición de la variable: Control Interno</i>	
Técnica	Encuesta
Instrumento	Cuestionario
Autor(a)	Decenas Cárdenas, Luis Benito
Ámbito de aplicación	Funcionario administrativo de una entidad pública, 2021.
Tiempo de aplicación	60 minutos
Muestra	32 funcionarios de una entidad pública
Fecha de recolección	01 – 11 – 2021 al 07- 11 - 2021
Administración	Directa e individual
Objetivo	Determinar la relación que existe entre los sistemas de información y el control interno en una entidad pública, Trujillo, 2021.
Dimensiones	Control interno: Ambiente de control, evaluación de riesgos, actividades de control, información y comunicación, actividades de monitoreo.
Evalúa	Escala de Likert (1) Nunca, (2) Casi nunca, (3) A veces, (4) Casi siempre y (5) Siempre

ANEXO 05. VALIDACIÓN DE JUICIO DE EXPERTOS VARIABLE SISTEMAS DE INFORMACIÓN



CERTIFICADO DE VALIDEZ DE CONTENIDO DEL INSTRUMENTO QUE MIDE LOS SISTEMAS DE INFORMACIÓN

N°	DIMENSIONES / ítems	Pertinencia ¹		Relevancia ²		Claridad ³		Sugerencias
		Si	No	Si	No	Si	No	
DIMENSION 1: Gestión administrativa								
1	¿Cree usted que los funcionarios planifican adecuadamente los procesos a realizar en el cumplimiento de sus funciones de forma eficiente?	x		x		x		
2	¿Considera usted que los funcionarios organizan las acciones a efectuar en el desempeño de tareas??	x		x		x		
3	¿Cree usted que los procesos de la entidad se encuentran direccionados al logro de objetivos de forma eficiente?	x		x		x		
4	¿Cree usted que existe un adecuado entorno de control en el desarrollo de los procesos de la entidad, para aplicar una retroalimentación de los mismos, en busca de una mejora?	x		x		x		
5	¿Considera usted que los sistemas de información permiten efectuar un mejor control en la entidad?	x		x		x		
DIMENSION 2: Toma de decisiones								
6	¿Cree usted que los sistemas de información, brindan opciones de solución eficientes para la toma de decisiones?	x		x		x		
7	¿Considera usted que el uso eficiente de los sistemas de información, evitan que se generen conflictos durante el desarrollo del proceso?	x		x		x		
8	¿Cree usted que la evaluación de resultados por medio de los sistemas de información, garantizan el cumplimiento de las metas establecidas?	x		x		x		
9	¿Cree usted que la entidad pública, utiliza los sistemas de información para controlar los procesos institucionales?	x		x		x		
10	¿Cree usted que la entidad pública, utiliza los sistemas de información para evaluar los procesos de forma eficiente?	x		x		x		
DIMENSION 3: Tecnologías de la información								
11	¿Considera usted que la entidad pública, cuenta con los equipos tecnológicos necesarios para realizar una gestión eficiente?	x		x		x		
12	¿Cree usted que el software de gestión que posee la entidad pública, propicia la sistematización de los procesos?	x		x		x		
13	¿Cree usted que los TIC, permiten procesar los datos con mayor facilidad y rapidez?	x		x		x		
14	¿Cree usted que las TIC, son adaptables a los procesos de la entidad?	x		x		x		
15	¿Considera usted que las TIC permiten brindar información real sobre el estado en el que se encuentra el proceso?	x		x		x		
DIMENSION 4: Estrategias								
16	¿Cree usted que los sistemas de información están orientados a la toma de decisiones con el apoyo del alto mando gerencial?	x		x		x		
17	¿Considera usted que la acción estratégica de la entidad pública, identifica correctamente los pasos a implementar para cumplir con los objetivos territoriales?	x		x		x		
18	¿Cree usted que la estrategia de gestión de los sistemas de información, está orientada al cumplimiento de objetivos?	x		x		x		
19	¿Cree usted que la acción estratégica representa un factor importante para la mejora de los procesos?	x		x		x		
20	¿Cree usted que la estrategia de gestión en el uso de los sistemas de información es eficiente?	x		x		x		

Observaciones (precisar si hay suficiencia): Puede proceder a ejecutar los cuestionarios

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

Apellidos y nombres del juez validador: Ms. Armando Alfonso Mendiburu Mendocilla Rodríguez DNI: 32612857

Especialidad del validador: Antropólogo, Maestro en investigación y docencia universitaria

¹ **Pertinencia:** El ítem corresponde al concepto teórico formulado.

² **Relevancia:** El ítem es apropiado para representar al componente o dimensión específica del constructo.

³ **Claridad:** Se entiende sin dificultad alguna el enunciado del ítem, es conciso, exacto y directo.

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

Lima, 30 de setiembre de 2021


Armando Alfonso Mendiburu Mendocilla
D.N.I. 32612857
CPNP: 27033

Firma del Experto Informante.

CERTIFICADO DE VALIDEZ DE CONTENIDO DEL INSTRUMENTO QUE MIDE LOS SISTEMAS DE INFORMACIÓN

Nº	DIMENSIONES / ítems	Pertinencia ¹		Relevancia ²		Claridad ³		Sugerencias
		Si	No	Si	No	Si	No	
1	¿Cree usted que los funcionarios planifican adecuadamente los procesos a realizar en el cumplimiento de sus funciones de forma eficiente?	x		x		x		
2	¿Considera usted que los funcionarios organizan las acciones a efectuar en el desempeño de tareas??	x		x		x		
3	¿Cree usted que los procesos de la entidad se encuentran direccionados al logro de objetivos de forma eficiente?	x		x		x		
4	¿Cree usted que existe un adecuado entorno de control en el desarrollo de los procesos de la entidad, para aplicar una retroalimentación de los mismos, en busca de una mejora?	x		x		x		
5	¿Considera usted que los sistemas de información permiten efectuar un mejor control en la entidad?	x		x		x		
	DIMENSION 2: Toma de decisiones	Si	No	Si	No	Si	No	
6	¿Cree usted que los sistemas de información, brindan opciones de solución eficientes para la toma de decisiones?	x		x		x		
7	¿Considera usted que el uso eficiente de los sistemas de información, evitan que se generen conflictos durante el desarrollo del proceso?	x		x		x		
8	¿Cree usted que la evaluación de resultados por medio de los sistemas de información, garantizan el cumplimiento de las metas establecidas?	x		x		x		
9	¿Cree usted que la entidad pública, utiliza los sistemas de información para controlar los procesos institucionales?	x		x		x		
10	¿Cree usted que la entidad pública, utiliza los sistemas de información para evaluar los procesos de forma eficiente?	x		x		x		
	DIMENSION 3: Tecnologías de la información	Si	No	Si	No	Si	No	
11	¿Considera usted que la entidad pública, cuenta con los equipos tecnológicos necesarios para realizar una gestión eficiente?	x		x		x		
12	¿Cree usted que el software de gestión que posee la entidad pública, propicia la sistematización de los procesos?	x		x		x		
13	¿Cree usted que las TIC, permiten procesar los datos con mayor facilidad y rapidez?	x		x		x		
14	¿Cree usted que las TIC, son adaptables a los procesos de la entidad?	x		x		x		
15	¿Considera usted que las TIC permiten brindar información real sobre el estado en el que se encuentra el proceso?	x		x		x		
	DIMENSION 4: Estrategias	Si	No	Si	No	Si	No	
16	¿Cree usted que los sistemas de información están orientados a la toma de decisiones con el apoyo del alto mando gerencial?	x		x		x		
17	¿Considera usted que la acción estratégica de la entidad pública, identifica correctamente los pasos a implementar para cumplir con los objetivos territoriales?	x		x		x		
18	¿Cree usted que la estrategia de gestión de los sistemas de información, está orientada al cumplimiento de objetivos?	x		x		x		
19	¿Cree usted que la acción estratégica representa un factor importante para la mejora de los procesos?	x		x		x		
20	¿Cree usted que la estrategia de gestión en el uso de los sistemas de información es eficiente?	x		x		x		

Observaciones (precisar si hay suficiencia): Puede proceder a ejecutar los cuestionarios

Opinión de aplicabilidad: Aplicable Aplicable después de corregir No aplicable

Apellidos y nombres del juez validador. Ms. Abg. Mirella Stany Castillo Mendoza **DNI:** 18030269

Especialidad del validador: Abogada, Maestra en Gestión Pública.

¹ **Pertinencia:** El ítem corresponde al concepto teórico formulado.

² **Relevancia:** El ítem es apropiado para representar al componente o dimensión específica del constructo.

³ **Claridad:** Se entiende sin dificultad alguna el enunciado del ítem, es conciso, exacto y directo.

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

Lima, 30 de setiembre de 2021


Mirella Stany Castillo Mendoza
ABOGADA
REG. GALL. N° 14280

Firma del Experto Informante.

CERTIFICADO DE VALIDEZ DE CONTENIDO DEL INSTRUMENTO QUE MIDE LOS SISTEMAS DE INFORMACIÓN

N°	DIMENSIONES / ítems	Pertinencia ¹		Relevancia ²		Claridad ³		Sugerencias
		Si	No	Si	No	Si	No	
	DIMENSION 1: Gestión administrativa							
1	¿Cree usted que los funcionarios planifican adecuadamente los procesos a realizar en el cumplimiento de sus funciones de forma eficiente?	x		x		x		
2	¿Considera usted que los funcionarios organizan las acciones a efectuar en el desempeño de tareas??	x		x		x		
3	¿Cree usted que los procesos de la entidad se encuentran direccionados al logro de objetivos de forma eficiente?	x		x		x		
4	¿Cree usted que existe un adecuado entorno de control en el desarrollo de los procesos de la entidad, para aplicar una retroalimentación de los mismos, en busca de una mejora?	x		x		x		
5	¿Considera usted que los sistemas de información permiten efectuar un mejor control en la entidad?	x		x		x		
	DIMENSION 2: Toma de decisiones	Si	No	Si	No	Si	No	
6	¿Cree usted que los sistemas de información, brindan opciones de solución eficientes para la toma de decisiones?	x		x		x		
7	¿Considera usted que el uso eficiente de los sistemas de información, evitan que se generen conflictos durante el desarrollo del proceso?	x		x		x		
8	¿Cree usted que la evaluación de resultados por medio de los sistemas de información, garantizan el cumplimiento de las metas establecidas?	x		x		x		
9	¿Cree usted que la entidad pública, utiliza los sistemas de información para controlar los procesos institucionales?	x		x		x		
10	¿Cree usted que la entidad pública, utiliza los sistemas de información para evaluar los procesos de forma eficiente?	x		x		x		
	DIMENSION 3: Tecnologías de la información	Si	No	Si	No	Si	No	
11	¿Considera usted que la entidad pública, cuenta con los equipos tecnológicos necesarios para realizar una gestión eficiente?	x		x		x		
12	¿Cree usted que el software de gestión que posee la entidad pública, propicia la sistematización de los procesos?	x		x		x		
13	¿Cree usted que las TIC, permiten procesar los datos con mayor facilidad y rapidez?	x		x		x		
14	¿Cree usted que las TIC, son adaptables a los procesos de la entidad?	x		x		x		
15	¿Considera usted que las TIC permiten brindar información real sobre el estado en el que se encuentra el proceso?	x		x		x		
	DIMENSION 4: Estrategias	Si	No	Si	No	Si	No	
16	¿Cree usted que los sistemas de información están orientados a la toma de decisiones con el apoyo del alto mando gerencial?	x		x		x		
17	¿Considera usted que la acción estratégica de la entidad pública, identifica correctamente los pasos a implementar para cumplir con los objetivos territoriales?	x		x		x		
18	¿Cree usted que la estrategia de gestión de los sistemas de información, está orientada al cumplimiento de objetivos?	x		x		x		
19	¿Cree usted que la acción estratégica representa un factor importante para la mejora de los procesos?	x		x		x		
20	¿Cree usted que la estrategia de gestión en el uso de los sistemas de información es eficiente?	x		x		x		

Observaciones (precisar si hay suficiencia): Puede proceder a ejecutar los cuestionarios

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

Apellidos y nombres del juez validador: Dr. Nelly Elizabeth Villajulca Rodríguez DNI: 18144894

Especialidad del validador: Ing. Comp. y Sistemas, Maestra en Gestión Pública y Doctora en Gestión Pública

¹ Pertinencia: El ítem corresponde al concepto teórico formulado.

² Relevancia: El ítem es apropiado para representar al componente o dimensión específica del constructo.

³ Claridad: Se entiende sin dificultad alguna el enunciado del ítem, es conciso, exacto y directo.

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

Lima, 30 de setiembre de 2021



NELLY E. VILLAJULCA RODRÍGUEZ
ING. DE COMPUTACION Y SISTEMAS
R. CIP. N° 183410

Firma del Experto Informante.

ANEXO 06: VALIDACIÓN DE JUICIO DE EXPERTOS VARIABLE CONTROL INTERNO



CERTIFICADO DE VALIDEZ DE CONTENIDO DEL INSTRUMENTO QUE MIDE EL CONTROL INTERNO

N°	DIMENSIONES / ítems	Pertinencia ¹		Relevancia ²		Claridad ³		Sugerencias
		Si	No	Si	No	Si	No	
1	DIMENSION 1: Ambiente de control							
	¿Considera usted que el control interno, permite identificar posibles destases en los procesos?	X		X		X		
	¿Considera usted que la normativa de control interno permite cumplir adecuadamente con los procesos?	X		X		X		
	¿Cree usted que la entidad pública, cuenta con una normativa de control interno direccionada al cumplimiento de metas institucionales?	X		X		X		
2	¿Considera usted que la estructura de control interno garantiza el desarrollo del proceso según lo planificado?	X		X		X		
	DIMENSION 2: Evaluación de riesgos							
	¿Cree usted que los objetivos institucionales están planificados correctamente?	X		X		X		
	¿Considera usted que se realiza un correcto análisis de riesgos para propiciar un desarrollo eficiente del proceso?	X		X		X		
3	¿Considera usted que el proceso de control interno de la entidad pública, permite actuar eficazmente para identificar riesgos a tiempo?	X		X		X		
	¿Cree usted que las funciones de control interno, deben ser realizadas de forma organizada por todos los miembros de la entidad pública?	X		X		X		
	DIMENSION 3: Actividades de control							
	¿Cree usted que las políticas de control interno establecidas en la entidad pública, son eficientes?	X		X		X		
4	¿Considera usted que la gestión administrativa realizada por la entidad pública, ha seguido la normativa de control interno?	X		X		X		
	¿Considera usted que la planificación de las actividades de control, se ajustan a los requerimientos de la entidad pública?	X		X		X		
	¿Cree usted que establecer un ambiente de control interno, es importante para la toma de decisiones?	X		X		X		
	DIMENSION 4: Información y comunicación							
5	¿Considera usted que los sistemas de información son herramientas fundamentales en el proceso de toma de decisiones?	X		X		X		
	¿Considera usted que la intervención de los funcionarios, es importante para brindar información de calidad?	X		X		X		
	¿Cree usted que debe existir un intercambio de datos entre todas las áreas de la entidad pública, para facilitar la gestión?	X		X		X		
	¿Cree usted que la entidad pública presenta información de forma clara y concisa?	X		X		X		
6	DIMENSION 5: Actividades de monitoreo							
	¿Considera usted que la recolección de información de forma periódica, permite evaluar el cumplimiento de objetivos institucionales?	X		X		X		
	¿Cree usted que la entidad pública cumple con los objetivos institucionales establecidos para el periodo?	X		X		X		
	¿Considera usted que la administración encargada, efectúa la supervisión de forma frecuente para el logro de metas?	X		X		X		
7	¿Considera usted que se realiza una evaluación correcta de los resultados obtenidos en la gestión, para propiciar la mejora continua?	X		X		X		

Observaciones (precisar si hay suficiencia): Puede proceder a ejecutar los cuestionarios

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

Apellidos y nombres del juez validador: Ms. Armando Alfonso Mendiburu Mendocilla Rodríguez DNI: 32612857

Especialidad del validador: Antropólogo, Maestro en investigación y docencia universitaria

¹ Pertinencia: El ítem corresponde al concepto teórico formulado.

² Relevancia: El ítem es apropiado para representar al componente o dimensión específica del constructo.

³ Claridad: Se entiende sin dificultad alguna el enunciado del ítem, es conciso, exacto y directo.

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

Lima, 30 de setiembre de 2021




Firma del Experto Informante.

CERTIFICADO DE VALIDEZ DE CONTENIDO DEL INSTRUMENTO QUE MIDE EL CONTROL INTERNO

Nº	DIMENSIONES / ítems	Pertinencia ¹		Relevancia ²		Claridad ³		Sugerencias
		Si	No	Si	No	Si	No	
	DIMENSION 1: Ambiente de control							
1	¿Considera usted que el control interno, permite identificar posibles desfases en los procesos?	X		X		X		
2	¿Considera usted que la normativa de control interno permite cumplir adecuadamente con los procesos?	X		X		X		
3	¿Cree usted que la entidad pública, cuenta con una normativa de control interno direccionada al cumplimiento de metas institucionales?	X		X		X		
4	¿Considera usted que la estructura de control interno garantiza el desarrollo del proceso según lo planificado?	X		X		X		
	DIMENSION 2: Evaluación de riesgos	Si	No	Si	No	Si	No	
5	¿Cree usted que los objetivos institucionales están planificados correctamente?	X		X		X		
6	¿Considera usted que se realiza un correcto análisis de riesgos para propiciar un desarrollo eficiente del proceso?	X		X		X		
7	¿Considera usted que el proceso de control interno de la entidad pública, permite actuar eficazmente para identificar riesgos a tiempo?	X		X		X		
8	¿Cree usted que las funciones de control interno, deben ser realizadas de forma organizada por todos los miembros de la entidad pública?	X		X		X		
	DIMENSION 3: Actividades de control	Si	No	Si	No	Si	No	
9	¿Cree usted que las políticas de control interno establecidas en la entidad pública, son eficientes?	X		X		X		
10	¿Considera usted que la gestión administrativa realizada por la entidad pública, ha seguido la normativa de control interno?	X		X		X		
11	¿Considera usted que la planificación de las actividades de control, se ajustan a los requerimientos de la entidad pública?	X		X		X		
12	¿Cree usted que establecer un ambiente de control interno, es importante para la toma de decisiones?	X		X		X		
	DIMENSION 4: Información y comunicación	Si	No	Si	No	Si	No	
13	¿Considera usted que los sistemas de información son herramientas fundamentales en el proceso de toma de decisiones?	X		X		X		
14	¿Considera usted que la intervención de los funcionarios, es importante para brindar información de calidad?	X		X		X		
15	¿Cree usted que debe existir un intercambio de datos entre todas las áreas de la entidad pública, para facilitar la gestión?	X		X		X		
16	¿Cree usted que la entidad pública presenta información de forma clara y concisa?	X		X		X		
	DIMENSION 5: Actividades de monitoreo	Si	No	Si	No	Si	No	
17	¿Considera usted que la recolección de información de forma periódica, permite evaluar el cumplimiento de objetivos institucionales?	X		X		X		
18	¿Cree usted que la entidad pública cumple con los objetivos institucionales establecidos para el período?	X		X		X		
19	¿Considera usted que la administración encargada, efectúa la supervisión de forma frecuente para el logro de metas?	X		X		X		
20	¿Considera usted que se realiza una evaluación correcta de los resultados obtenidos en la gestión, para propiciar la mejora continua?	X		X		X		

Observaciones (precisar si hay suficiencia): Puede proceder a ejecutar los cuestionarios

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

Apellidos y nombres del juez validador. Ms. Abg. Mirella Stany Castillo Mendoza DNI: 18030269

Especialidad del validador: Abogada, Maestra en Gestión Pública.

¹ **Pertinencia:** El ítem corresponde al concepto teórico formulado.

² **Relevancia:** El ítem es apropiado para representar al componente o dimensión específica del constructo.

³ **Claridad:** Se entiende sin dificultad alguna el enunciado del ítem, es conciso, exacto y directo.

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

Lima, 30 de setiembre de 2021


Mirella Stany Castillo Mendoza
ABOGADA
REG. GALL N° 14280

Firma del Experto Informante.

CERTIFICADO DE VALIDEZ DE CONTENIDO DEL INSTRUMENTO QUE MIDE EL CONTROL INTERNO

Nº	DIMENSIONES / ítems	Pertinencia ¹		Relevancia ²		Claridad ³		Sugerencias
		Si	No	Si	No	Si	No	
1	DIMENSION 1: Ambiente de control	X		X		X		
	¿Considera usted que el control interno, permite identificar posibles destases en los procesos?							
	¿Considera usted que la normativa de control interno permite cumplir adecuadamente con los procesos?	X		X		X		
	¿Cree usted que la entidad pública, cuenta con una normativa de control interno direccionada al cumplimiento de metas institucionales?	X		X		X		
2	¿Considera usted que la estructura de control interno garantiza el desarrollo del proceso según lo planificado?	X		X		X		
	DIMENSION 2: Evaluación de riesgos	Si	No	Si	No	Si	No	
	¿Cree usted que los objetivos institucionales están planificados correctamente?	X		X		X		
	¿Considera usted que se realiza un correcto análisis de riesgos para propiciar un desarrollo eficiente del proceso?	X		X		X		
3	¿Considera usted que el proceso de control interno de la entidad pública, permite actuar eficazmente para identificar riesgos a tiempo?	X		X		X		
	¿Cree usted que las funciones de control interno, deben ser realizadas de forma organizada por todos los miembros de la entidad pública?	X		X		X		
	DIMENSION 3: Actividades de control	Si	No	Si	No	Si	No	
	¿Cree usted que las políticas de control interno establecidas en la entidad pública, son eficientes?	X		X		X		
4	¿Considera usted que la gestión administrativa realizada por la entidad pública, ha seguido la normativa de control interno?	X		X		X		
	¿Considera usted que la planificación de las actividades de control, se ajustan a los requerimientos de la entidad pública?	X		X		X		
	¿Cree usted que establecer un ambiente de control interno, es importante para la toma de decisiones?	X		X		X		
	DIMENSION 4: Información y comunicación	Si	No	Si	No	Si	No	
5	¿Considera usted que los sistemas de información son herramientas fundamentales en el proceso de toma de decisiones?	X		X		X		
	¿Considera usted que la intervención de los funcionarios, es importante para brindar información de calidad?	X		X		X		
	¿Cree usted que debe existir un intercambio de datos entre todas las áreas de la entidad pública, para facilitar la gestión?	X		X		X		
	¿Cree usted que la entidad pública presenta información de forma clara y concisa?	X		X		X		
6	DIMENSION 5: Actividades de monitoreo	Si	No	Si	No	Si	No	
	¿Considera usted que la recolección de información de forma periódica, permite evaluar el cumplimiento de objetivos institucionales?	X		X		X		
	¿Cree usted que la entidad pública cumple con los objetivos institucionales establecidos para el periodo?	X		X		X		
	¿Considera usted que la administración encargada, efectúa la supervisión de forma frecuente para el logro de metas?	X		X		X		
7	¿Considera usted que se realiza una evaluación correcta de los resultados obtenidos en la gestión, para propiciar la mejora continua?	X		X		X		

Observaciones (precisar si hay suficiencia): Puede proceder a ejecutar los cuestionarios

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

Apellidos y nombres del juez validador: Dr. Nelly Elizabeth Villajulca Rodríguez DNI: 18144894

Especialidad del validador: Ing. Comp. y Sistemas, Maestra en Gestión Pública y Doctora en Gestión Pública

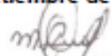
¹ **Pertinencia:** El ítem corresponde al concepto teórico formulado.

² **Relevancia:** El ítem es apropiado para representar al componente o dimensión específica del constructo.

³ **Claridad:** Se entiende sin dificultad alguna el enunciado del ítem, es conciso, exacto y directo.

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

Lima, 30 de setiembre de 2021



NELLY E. VILLAJULCA RODRÍGUEZ
ING. DE COMPUTACION Y SISTEMAS
R. C.I.P. N° 183410

Firma del Experto Informante.

ANEXO 07: CONFIABILIDAD CUESTIONARIO SISTEMAS DE INFORMACIÓN

Estadísticas de fiabilidad

Alfa de Cronbach	N de elementos
,876	25

Se puede observar que de acuerdo al coeficiente de Alfa de Cronbach se encontró un índice de 0.876 que corresponde a una fiabilidad ALTA.

Por consiguiente se realizó el análisis por ítem y dimensión:

Pregunta o ítem	Correlación total de elementos corregida	Alfa de Cronbach si el elemento se ha suprimido
Prgt. 1	,819	,871
Prgt. 2	,893	,869
Prgt. 3	,893	,869
Prgt. 4	,876	,869
Prgt. 5	,380	,874
Dimensión 1	,915	,852
Prgt. 6	,845	,870
Prgt. 7	,943	,870
Prgt. 8	,923	,871
Prgt. 9	,000	,877
Prgt. 10	-,156	,879
Dimensión 2	,952	,859
Prgt. 11	,845	,870
Prgt. 12	,943	,870
Prgt. 13	,923	,871
Prgt. 14	,000	,877
Prgt. 15	-,049	,878
Dimensión 3	,878	,860
Prgt. 16	,784	,869
Prgt. 17	,712	,871
Prgt. 18	,831	,870
Prgt. 19	,773	,871
Prgt. 20	,060	,877
Dimensión 4	,831	,857
Variable 1	1,000	,930

ANEXO 08: CONFIABILIDAD CUESTIONARIO CONTROL INTERNO

Estadísticas de fiabilidad

Alfa de Cronbach	N de elementos
,877	26

Se puede observar que de acuerdo al coeficiente de Alfa de Cronbach se encontró un índice de 0.876 que corresponde a una fiabilidad ALTA.

Por consiguiente se realizó el análisis por ítem y dimensión:

Pregunta o ítem	Correlación total de elementos corregida	Alfa de Cronbach si el elemento se ha suprimido
Pgta. 1	,801	,872
Pgta. 2	,839	,872
Pgta. 3	,803	,872
Pgta. 4	,877	,872
Dimensión 1	,924	,857
Pgta. 5	,840	,872
Pgta. 6	,864	,872
Pgta. 7	,810	,872
Pgta. 8	,932	,872
Dimensión 2	,954	,857
Pgta. 9	,817	,872
Pgta. 10	,932	,872
Pgta. 11	,833	,873
Pgta. 12	,862	,872
Dimensión 3	,934	,859
Pgta. 13	,814	,871
Pgta. 14	,864	,872
Pgta. 15	,877	,872
Pgta. 16	,868	,872
Dimensión 4	,947	,857
Pgta. 17	,051	,878
Pgta. 18	,218	,877
Pgta. 19	,198	,877
Pgta. 20	,192	,877
Dimensión 5	,110	,882
Variable 2	1,000	,934

ANEXO 09: BASE DATOS PRUEBA PILOTO

SISTEMAS DE INFORMACIÓN																									
E/P	D1						D2						D3						D4						TOTAL
	P1	P2	P3	P4	P5	S/T	P6	P7	P8	P9	P10	S/T	P11	P12	P13	P14	P15	S/T	P16	P17	P18	P19	P20	S/T	
E1	3	4	4	3	3	17	3	3	3	4	4	17	3	3	3	4	2	15	2	3	3	3	4	15	64
E2	3	3	3	3	2	14	3	3	3	4	3	16	3	3	3	4	3	16	2	1	3	3	4	13	59
E3	3	4	4	4	3	18	3	4	3	4	4	18	3	4	3	4	4	18	4	4	4	4	4	20	74
E4	3	3	3	3	4	16	3	3	3	4	3	16	3	3	3	4	2	15	3	3	3	3	4	16	63
E5	3	3	3	3	2	14	2	3	3	4	4	16	2	3	3	4	3	15	5	5	5	5	3	23	68
E6	2	2	2	1	3	10	3	3	3	4	3	16	3	3	3	4	4	17	2	3	3	3	4	15	58
E7	2	2	2	2	4	12	2	2	2	4	4	14	2	2	2	4	2	12	3	3	3	3	2	14	52
E8	4	4	4	4	5	21	4	4	4	4	3	19	4	4	4	4	3	19	4	4	4	4	4	20	79
E9	4	4	4	3	2	17	3	3	3	4	4	17	3	3	3	4	4	17	4	3	3	3	3	16	67
E10	4	5	5	5	4	23	5	5	5	4	3	22	5	5	5	4	3	22	5	5	5	5	4	24	91
E11	4	4	4	3	3	18	4	3	3	4	2	16	4	3	3	4	3	17	4	3	4	3	5	19	70
E12	3	4	4	3	3	17	3	3	3	4	4	17	3	3	3	4	4	17	4	3	3	3	3	16	67
E13	3	3	3	3	2	14	3	3	3	4	3	16	3	3	3	4	4	17	3	3	3	3	2	14	61
E14	5	5	5	4	4	23	5	4	4	4	3	20	5	4	4	4	3	20	5	4	5	4	2	20	83
E15	2	2	2	2	3	11	2	2	2	4	3	13	2	2	2	4	4	14	2	2	2	2	4	12	50

CONTROL INTERNO																										
	D1					D2					D3					D4					D5					TOTAL
E/P	P1	P2	P3	P4	S/T	P5	P6	P7	P8	S/T	P9	P10	P11	P12	S/T	P13	P14	P15	P16	S/T	P17	P18	P19	P20	S/T	
E1	4	4	4	4	16	4	4	4	4	16	4	4	4	4	16	4	4	4	4	16	2	3	3	3	11	75
E2	4	4	3	3	14	4	3	3	3	13	4	3	3	3	13	3	3	3	3	12	2	1	3	3	9	61
E3	5	5	5	5	20	5	5	5	5	20	5	5	5	5	20	5	5	5	5	20	4	4	4	4	16	96
E4	4	3	4	3	14	4	3	4	3	14	4	3	4	3	14	4	3	3	2	12	3	3	3	3	12	66
E5	4	3	2	3	12	4	3	2	3	12	4	3	2	3	12	2	3	3	3	11	5	5	5	5	20	67
E6	4	5	5	5	19	5	5	5	5	20	5	5	5	5	20	5	5	5	5	20	2	3	3	3	11	90
E7	4	4	3	4	15	4	3	4	3	14	4	3	3	2	12	4	3	4	3	14	3	3	3	3	12	67
E8	3	4	3	2	12	4	3	2	3	12	2	3	3	3	11	4	3	2	3	12	4	4	4	4	16	63
E9	3	4	3	3	13	4	3	3	3	13	3	3	3	3	12	4	3	3	3	13	4	3	3	3	13	64
E10	3	3	3	3	12	3	3	3	3	12	3	3	3	3	12	3	3	3	3	12	5	5	5	5	20	68
E11	5	5	4	5	19	5	4	5	4	18	5	4	4	4	17	5	4	5	4	18	4	3	4	3	14	86
E12	3	4	4	3	14	4	4	3	4	15	3	4	3	4	14	4	4	3	4	15	4	3	3	3	13	71
E13	2	2	3	3	10	2	3	3	3	11	3	3	3	3	12	2	3	3	3	11	3	3	3	3	12	56
E14	2	2	1	3	8	2	1	3	3	9	3	3	3	3	12	2	1	3	3	9	5	4	5	4	18	56
E15	2	2	2	2	8	2	2	2	2	8	2	2	2	2	8	2	2	2	2	8	2	2	2	2	8	40

ANEXO 10: BASE DE DATOS SISTEMAS DE INFORMACIÓN

SISTEMAS DE INFORMACIÓN																										
N°	DIMENSIÓN 1						DIMENSIÓN 2						DIMENSIÓN 3						DIMENSIÓN 4						TOTAL	
	P1	P2	P3	P4	P5	S/T	P6	P7	P8	P9	P10	S/T	P11	P12	P13	P14	P15	S/T	P16	P17	P18	P19	P20	S/T		
E1	3	4	3	4	4	18	4	3	4	2	3	16	4	4	3	4	4	19	2	3	3	4	3	15	68	
E2	4	3	4	4	4	19	4	5	5	4	4	22	2	4	4	4	4	18	4	4	4	4	4	20	79	
E3	3	1	2	3	4	13	3	4	4	3	3	17	4	3	4	4	3	18	2	3	4	3	4	16	64	
E4	3	2	3	3	4	15	3	3	4	3	3	16	3	3	3	3	2	14	2	2	2	3	3	12	57	
E5	3	3	3	2	5	16	5	5	5	3	3	21	3	3	5	4	5	20	5	5	5	5	2	22	79	
E6	3	3	4	4	5	19	4	4	4	4	5	21	4	4	4	4	5	21	5	5	5	5	5	25	86	
E7	3	3	4	4	4	18	4	4	4	3	3	18	5	5	5	5	5	25	5	4	4	4	4	21	82	
E8	3	4	3	4	4	18	5	3	4	4	3	19	4	2	5	4	5	20	3	3	3	5	4	18	75	
E9	3	3	3	3	4	16	3	3	3	2	3	14	2	3	4	4	3	16	3	2	3	3	3	14	60	
E10	3	3	4	3	4	17	3	4	4	3	2	16	3	3	5	4	3	18	3	3	4	4	4	18	69	
E11	2	2	3	3	4	14	3	3	3	3	4	16	3	3	4	3	4	17	2	3	4	2	2	13	60	
E12	2	3	3	3	4	15	4	4	4	2	2	16	3	3	5	4	3	18	2	3	3	4	3	15	64	
E13	3	3	3	2	4	15	4	5	3	3	3	18	2	3	5	5	4	19	4	3	4	4	3	18	70	
E14	3	3	2	2	4	14	4	3	3	2	3	15	3	4	4	5	5	21	4	4	4	4	4	20	70	
E15	2	2	3	3	4	14	4	5	5	2	1	17	1	3	4	4	4	16	4	3	4	5	5	21	68	
E16	5	4	3	4	3	19	5	3	3	3	3	17	2	4	3	4	3	16	4	3	3	4	2	16	68	
E17	3	3	3	2	3	14	4	4	4	3	3	18	2	3	4	4	4	17	4	3	3	4	3	17	66	
E18	3	3	4	2	3	15	4	2	3	4	3	16	4	2	3	4	4	17	4	3	4	3	3	17	65	
E19	3	3	3	4	4	17	3	4	3	4	3	17	4	3	3	4	3	17	4	3	4	2	4	17	68	
E20	3	4	4	5	3	19	4	5	4	3	4	20	5	3	4	4	4	20	3	5	5	4	4	21	80	
E21	4	4	4	3	3	18	4	4	3	4	3	18	4	4	3	4	4	19	3	4	4	4	3	18	73	

E22	4	4	3	4	4	19	3	4	4	2	3	16	4	3	4	4	3	18	3	4	4	3	3	17	70
E23	3	2	3	3	3	14	4	3	3	3	4	17	4	2	3	3	3	15	3	3	3	3	3	15	61
E24	3	3	4	4	4	18	4	5	4	4	4	21	3	4	4	3	4	18	4	3	4	4	3	18	75
E25	3	4	4	2	1	14	2	2	2	2	4	12	3	2	1	3	3	12	2	2	3	3	3	13	51
E26	4	5	3	4	4	20	4	4	3	4	5	20	4	4	5	4	3	20	4	3	4	4	4	19	79
E27	3	3	3	4	4	17	4	4	3	3	3	17	3	4	4	4	4	19	4	4	4	4	4	20	73
E28	3	3	3	3	5	17	5	5	3	4	4	21	4	5	5	5	5	24	5	5	5	5	5	25	87
E29	3	3	3	3	3	15	3	3	3	3	3	15	3	4	4	2	3	16	3	5	3	4	4	19	65
E30	4	3	3	2	4	16	4	4	4	3	3	18	4	3	4	3	4	18	4	3	5	5	3	20	72
E31	4	4	4	4	4	20	4	4	4	4	4	20	4	4	4	4	4	20	4	4	4	4	4	20	80
E32	3	3	3	4	2	15	2	3	4	3	3	15	4	4	3	3	3	17	4	3	3	4	3	17	64

ANEXO 11: BASE DE DATOS CONTROL INTERNO

CONTROL INTERNO																										
N°	DIMENSIÓN 1					DIMENSIÓN 2					DIMENSIÓN 3					DIMENSIÓN 4					DIMENSIÓN 5					TOTAL
	P1	P2	P3	P4	S/T	P5	P6	P7	P8	S/T	P9	P10	P11	P12	S/T	P13	P14	P15	P16	S/T	P17	P18	P19	P20	S/T	
E1	3	4	3	4	14	3	4	4	5	16	4	5	3	4	16	4	5	3	4	16	5	5	4	4	18	80
E2	4	4	4	4	16	4	4	4	4	16	4	4	4	4	16	4	4	4	4	16	4	4	4	4	16	80
E3	3	3	4	5	15	3	3	4	4	14	4	3	5	3	15	4	4	5	5	18	2	3	4	3	12	74
E4	4	3	3	3	13	2	2	3	3	10	2	2	3	3	10	3	2	2	2	9	3	3	1	3	10	52
E5	5	5	1	2	13	3	3	5	3	14	3	3	3	5	14	5	5	5	3	18	5	2	1	1	9	68
E6	4	4	4	4	16	4	4	3	4	15	4	4	4	4	16	4	4	4	4	16	4	4	4	4	16	79
E7	4	4	4	4	16	4	4	4	4	16	4	4	4	4	16	4	4	4	4	16	4	4	4	4	16	80
E8	5	4	4	5	18	4	3	3	4	14	3	4	4	5	16	5	5	5	3	18	5	3	4	4	16	82
E9	3	3	3	3	12	3	3	3	3	12	4	3	3	3	13	3	3	3	3	12	3	3	3	3	12	61
E10	4	3	2	3	12	3	3	4	3	13	3	3	3	4	13	3	4	3	3	13	3	3	3	4	13	64
E11	4	4	3	3	14	2	3	2	4	11	3	3	3	5	14	4	4	2	3	13	3	3	2	3	11	63
E12	4	4	2	3	13	3	2	3	4	12	3	3	3	4	13	4	3	4	2	13	3	3	3	3	12	63
E13	4	3	4	4	15	4	3	3	5	15	2	2	3	5	12	4	5	5	3	17	3	3	3	2	11	70
E14	3	4	4	4	15	3	3	3	3	12	3	3	3	3	12	3	3	3	4	13	4	4	2	4	14	66
E15	5	5	3	4	17	2	3	3	1	9	1	1	3	5	10	5	5	5	1	16	5	1	1	1	8	60
E16	3	4	4	3	14	4	5	4	3	16	4	3	4	3	14	4	4	3	4	15	3	4	3	4	14	73
E17	5	5	3	4	17	3	3	3	5	14	2	3	3	5	13	5	3	5	3	16	4	3	3	3	13	73
E18	3	4	3	4	14	4	2	3	4	13	3	4	2	4	13	3	4	3	3	13	4	3	4	3	14	67
E19	3	4	3	4	14	5	3	4	2	14	3	4	4	4	15	3	4	3	4	14	4	4	4	4	16	73
E20	3	4	5	4	16	4	5	3	5	17	4	4	5	4	17	4	4	5	4	17	4	3	4	4	15	82
E21	4	3	5	4	16	3	4	4	4	15	4	4	4	4	16	3	4	4	4	15	3	4	4	4	15	77
E22	2	3	4	4	13	3	4	4	3	14	4	3	4	3	14	4	4	4	3	15	4	4	3	4	15	71
E23	3	3	3	3	12	4	4	4	3	15	3	3	3	3	12	3	3	3	3	12	3	3	3	3	12	63
E24	4	4	3	4	15	2	3	4	5	14	3	4	3	4	14	3	4	5	4	16	4	4	4	4	16	75
E25	2	1	2	3	8	3	3	2	3	11	2	1	2	3	8	3	3	3	3	12	3	2	3	2	10	49
E26	4	4	4	3	15	4	4	4	4	16	5	3	4	3	15	4	4	4	3	15	4	4	3	4	15	76
E27	4	4	4	4	16	4	3	3	3	13	3	3	4	4	14	4	4	5	3	16	4	3	4	4	15	74

E28	5	5	5	5	20	5	5	5	5	20	5	5	5	5	20	5	5	5	5	20	5	5	5	5	20	100
E29	3	4	4	3	14	3	4	4	3	14	3	4	2	4	13	3	3	3	3	12	4	3	3	4	14	67
E30	5	3	4	4	16	5	3	3	3	14	4	4	4	4	16	3	3	3	4	13	3	3	4	4	14	73
E31	4	4	4	4	16	4	4	4	4	16	4	4	4	4	16	4	4	4	4	16	4	4	4	4	16	80
E32	3	3	3	4	13	3	4	3	3	13	3	4	3	3	13	4	3	3	3	13	4	4	3	3	14	66

ANEXO 12: BASE DE DATOS SPSS V.25

Archivo Editar Ver Datos Transformar Analizar Gráficos Utilidades Ampliaciones Ventana Ayuda

	Nombre	Tipo	Anchura	Decimales	Etiqueta	Valores	Perdidos	Columnas	Alineación	Medida	Rol
1	D1V1	Númerico	8	2	Gestión administrativa	Ninguno	Ninguno	8	≡ Derecha	Desconocido	↘ Entrada
2	D2V1	Númerico	8	2	Toma de decisiones	Ninguno	Ninguno	8	≡ Derecha	Desconocido	↘ Entrada
3	D3V1	Númerico	8	2	Tecnologías de la información	Ninguno	Ninguno	8	≡ Derecha	Desconocido	↘ Entrada
4	D4V1	Númerico	8	2	Estrategias	Ninguno	Ninguno	8	≡ Derecha	Desconocido	↘ Entrada
5	V1SI	Númerico	8	2	Sistemas de Información	Ninguno	Ninguno	8	≡ Derecha	Desconocido	↘ Entrada
6	D1V2	Númerico	8	2	Ambiente de control	Ninguno	Ninguno	8	≡ Derecha	Desconocido	↘ Entrada
7	D2V2	Númerico	8	2	Evaluación de riesgos	Ninguno	Ninguno	8	≡ Derecha	Desconocido	↘ Entrada
8	D3V2	Númerico	8	2	Actividades de control	Ninguno	Ninguno	8	≡ Derecha	Desconocido	↘ Entrada
9	D4V2	Númerico	8	2	Información y comunicación	Ninguno	Ninguno	8	≡ Derecha	Desconocido	↘ Entrada
10	D5V2	Númerico	8	2	Actividades de monitoreo	Ninguno	Ninguno	8	≡ Derecha	Desconocido	↘ Entrada
11	V2CI	Númerico	8	2	Control interno	Ninguno	Ninguno	8	≡ Derecha	Desconocido	↘ Entrada
12											
13											
14											
15											
16											
17											
18											
19											
20											
21											
22											
23											
24											
25											

Vista de datos Vista de variables

IBM SPSS Statistics Processor está listo Unicode:ON



Visible: 11 de 11 variables

	D1V1	D2V1	D3V1	D4V1	V1SI	D1V2	D2V2	D3V2	D4V2	D5V2	V2CI	var	var	var	var	var
1	18,00	16,00	19,00	15,00	68,00	14,00	16,00	16,00	16,00	18,00	80,00					
2	19,00	22,00	18,00	20,00	79,00	16,00	16,00	16,00	16,00	16,00	80,00					
3	13,00	17,00	18,00	16,00	64,00	15,00	14,00	15,00	18,00	12,00	74,00					
4	15,00	16,00	14,00	12,00	57,00	13,00	10,00	10,00	9,00	10,00	52,00					
5	16,00	21,00	20,00	22,00	79,00	13,00	14,00	14,00	18,00	9,00	68,00					
6	19,00	21,00	21,00	25,00	86,00	16,00	15,00	16,00	16,00	16,00	79,00					
7	18,00	18,00	25,00	21,00	82,00	16,00	16,00	16,00	16,00	16,00	80,00					
8	18,00	19,00	20,00	18,00	75,00	18,00	14,00	16,00	18,00	16,00	82,00					
9	16,00	14,00	16,00	14,00	60,00	12,00	12,00	13,00	12,00	12,00	61,00					
10	17,00	16,00	18,00	18,00	69,00	12,00	13,00	13,00	13,00	13,00	64,00					
11	14,00	16,00	17,00	13,00	60,00	14,00	11,00	14,00	13,00	11,00	63,00					
12	15,00	16,00	18,00	15,00	64,00	13,00	12,00	13,00	13,00	12,00	63,00					
13	15,00	18,00	19,00	18,00	70,00	15,00	15,00	12,00	17,00	11,00	70,00					
14	14,00	15,00	21,00	20,00	70,00	15,00	12,00	12,00	13,00	14,00	66,00					
15	14,00	17,00	16,00	21,00	68,00	17,00	9,00	10,00	16,00	8,00	60,00					
16	19,00	17,00	16,00	16,00	68,00	14,00	16,00	14,00	15,00	14,00	73,00					
17	14,00	18,00	17,00	17,00	66,00	17,00	14,00	13,00	16,00	13,00	73,00					
18	15,00	16,00	17,00	17,00	65,00	14,00	13,00	13,00	13,00	14,00	67,00					
19	17,00	17,00	17,00	17,00	68,00	14,00	14,00	15,00	14,00	16,00	73,00					
20	19,00	20,00	20,00	21,00	80,00	16,00	17,00	17,00	17,00	15,00	82,00					
21	18,00	18,00	19,00	18,00	73,00	16,00	15,00	16,00	15,00	15,00	77,00					
22	19,00	16,00	18,00	17,00	70,00	13,00	14,00	14,00	15,00	15,00	71,00					
23	14,00	17,00	15,00	15,00	61,00	12,00	15,00	12,00	12,00	12,00	63,00					

ANEXO 13: OTRAS EVIDENCIAS

Para poder recabar la información se hizo uso de la herramienta de Google Forms en Google Drive para poder aplicar los cuestionarios de forma rápida y segura a los funcionarios que deseen participar de la investigación.

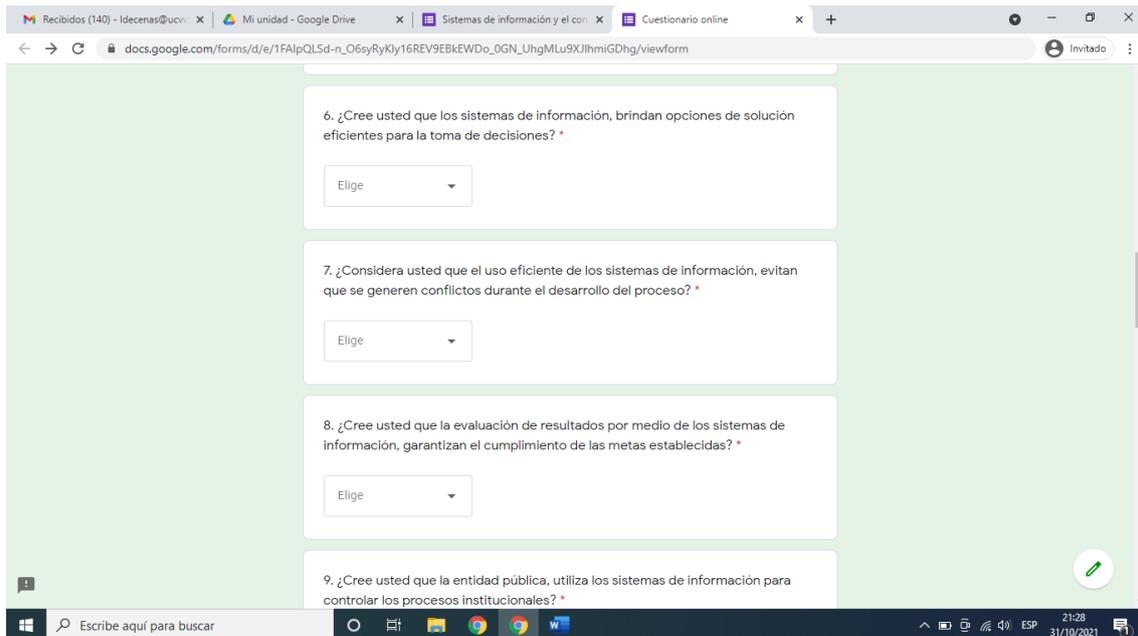
The screenshot shows a Google Forms interface in a web browser. The title is "Cuestionario online" and the subtitle is "Sistemas de información y el control interno en una entidad pública, Trujillo, 2021." The form is sent from "Idecen@ucvvirtual.edu.pe (no compartidos)". A red asterisk indicates that the question is mandatory. The question text is: "Estimado Funcionario Público los presentes cuestionarios obedece a una investigación conducida por el Br. Luis Decenas Cardenas estudiante de Posgrado de la Universidad Cesar Vallejo. El objetivo es determinar la relación de los sistemas de información y control interno en una entidad pública. Si usted accede a participar, se le solicita responder a un cuestionario de 20 preguntas para la variable sistemas de información y 20 preguntas de la variable control interno lo que le tomara entre 15 y 20 minutos, su participación es voluntaria. La información que se recoja será estrictamente confidencial. *". Below the text is a dropdown menu with the option "Si" selected.

1. ¿Cree usted que los funcionarios planifican adecuadamente los procesos a realizar en el cumplimiento de sus funciones de forma eficiente? *

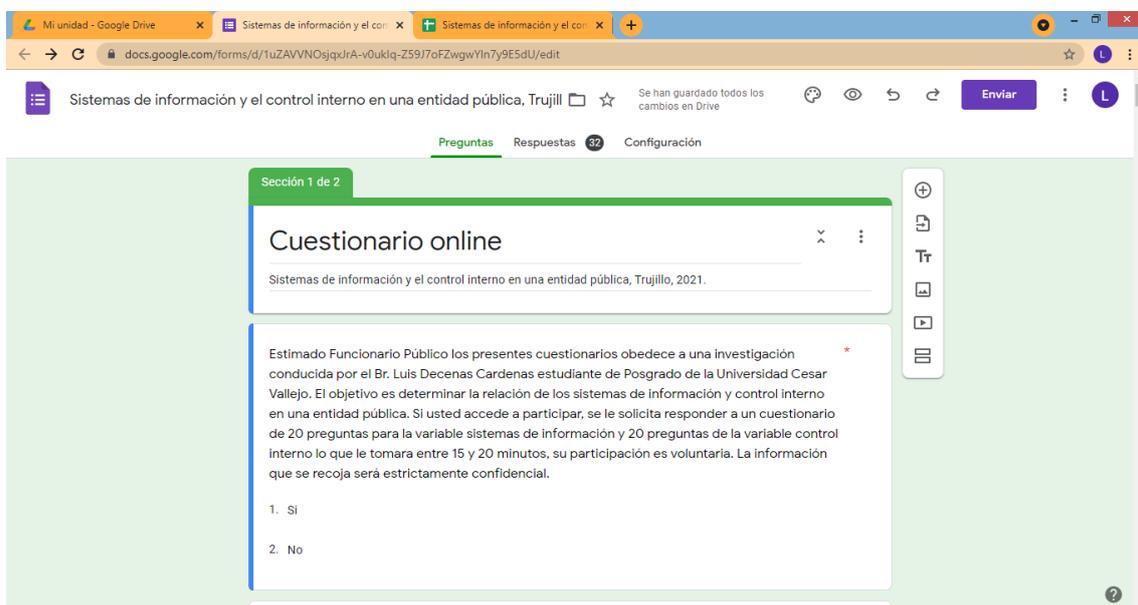
This screenshot shows the same Google Forms survey, but with a dropdown menu open for the first question. The question text is: "1. ¿Cree usted que los funcionarios planifican adecuadamente los procesos a realizar en el cumplimiento de sus funciones de forma eficiente? *". The dropdown menu lists the following options: "Elige", "Nunca", "Casi nunca", "A veces", "Casi siempre", and "Siempre". The "Elige" option is currently selected.

3. ¿Cree usted que los procesos de la entidad se encuentran direccionados al logro de objetivos de forma eficiente? *

4. ¿Cree usted que existe un adecuado entorno de control en el desarrollo de los procesos de la entidad, para aplicar una retroalimentación de los mismos, en



Así mismo se procedió a incluir un consentimiento informado dentro del formulario para que los funcionarios que participen puedan entender el contexto de la aplicación de los siguientes cuestionarios.



Por consiguiente se establecieron las respuestas de los 32 funcionarios como muestra de investigación:



El 100% acepto los términos del consentimiento informado.



Google Drive | Sistemas de información y el control interno en una entidad pública, Trujillo, 2021. (respuestas)

docs.google.com/spreadsheets/d/1c3zY3zPTfbVeyuzqRsZfhpKfOwZDIRvFQ1-WL2UAnsw/edit?resourcekey#gid=1568949743

Sistemas de información y el control interno en una entidad pública, Trujillo, 2021. (respuestas)

Archivo Editar Ver Insertar Formato Datos Herramientas Formulario Complementos Ayuda

100% | Predeterminado | 10

A1	Marca temporal	Estimado Funcionario Pú	1. ¿Cree usted que los fi	2. ¿Considera usted que	3. ¿Cree usted que los p	4. ¿Cree usted que exist	5. ¿Considera usted que	6. ¿Cree usted que los si	7. ¿Co
2	6/11/2021 21:35:31	Si	A veces	Casi siempre	A veces	Casi siempre	Casi siempre	Casi siempre	A vece
3	6/11/2021 21:40:34	Si	Casi siempre	A veces	Casi siempre	Casi siempre	Casi siempre	Casi siempre	Siempr
4	6/11/2021 21:42:46	Si	A veces	Nunca	Casi nunca	A veces	Casi siempre	A veces	Casi si
5	6/11/2021 21:45:50	Si	A veces	Casi nunca	A veces	A veces	Casi siempre	A veces	A vece
6	6/11/2021 21:52:41	Si	A veces	A veces	A veces	Casi nunca	Siempre	Siempre	Siempr
7	6/11/2021 22:04:13	Si	A veces	A veces	Casi siempre	Casi siempre	Siempre	Casi siempre	Casi si
8	6/11/2021 22:21:47	Si	A veces	A veces	Casi siempre	Casi siempre	Casi siempre	Casi siempre	Casi si
9	6/11/2021 22:30:01	Si	A veces	Casi siempre	A veces	Casi siempre	Casi siempre	Siempre	A vece
10	6/11/2021 22:32:27	Si	A veces	A veces	A veces	A veces	Casi siempre	A veces	A vece
11	6/11/2021 22:51:40	Si	A veces	A veces	Casi siempre	A veces	Casi siempre	A veces	Casi si
12	6/11/2021 22:52:26	Si	Casi nunca	Casi nunca	A veces	A veces	Casi siempre	A veces	A vece
13	6/11/2021 23:01:03	Si	Casi nunca	A veces	A veces	A veces	Casi siempre	Casi siempre	Casi si
14	6/11/2021 23:17:03	Si	A veces	A veces	A veces	Casi nunca	Casi siempre	Casi siempre	Siempr
15	6/11/2021 23:19:16	Si	A veces	A veces	Casi nunca	Casi nunca	Casi siempre	Casi siempre	A vece
16	6/11/2021 23:36:51	Si	Casi nunca	Casi nunca	A veces	A veces	Casi siempre	Casi siempre	Siempr
17	7/11/2021 0:06:58	Si	Siempre	Casi siempre	A veces	Casi siempre	A veces	Siempre	A vece
18	7/11/2021 0:12:29	Si	A veces	A veces	A veces	Casi nunca	A veces	Casi siempre	Casi si
19	7/11/2021 0:14:00	Si	A veces	A veces	Casi siempre	Casi nunca	A veces	Casi siempre	Casi nu
20	7/11/2021 0:15:53	Si	A veces	A veces	A veces	Casi siempre	Casi siempre	A veces	Casi si
21	7/11/2021 0:17:35	Si	A veces	Casi siempre	Casi siempre	Siempre	A veces	Casi siempre	Siempr

Respuestas de formulario 1 | Explorar

ANEXO 14: DISTRIBUCIÓN DE POBLACIÓN

Distribución de población de funcionarios administrativos en una entidad pública, 2021.

Funcionario administrativo	Frecuencia	Porcentaje
Alcaldía	1	3.125
Gerencia Municipal	2	6.25
Planificación y Presupuesto	3	9.375
Contabilidad	2	6.25
Tesorería	2	6.25
Informática	3	9.375
Obras y Saneamiento	6	18.75
Transportes	3	9.375
Asesoría Legal	1	3.125
Tributación	5	15.625
Registro Civil	1	3.125
Empadronamiento	3	9.375
Total	32	100

Fuente. Planilla de una entidad pública

ANEXO 15: CRITERIO DE INTERPRETACIÓN DE INTENSIDAD Y CORRELACIÓN

Valor	Significado
-1	Correlación negativa grande y perfecta
-0.9 a 0.99	Correlación negativa muy alta
-0.7 a 0.89	Correlación negativa alta
-0.4 a 0.69	Correlación negativa moderada
-0.2 a 0.39	Correlación negativa baja
-0.01 a 0.19	Correlación negativa muy baja
0	Correlación nula
0.01 a 0.19	Correlación positiva muy baja
0.2 a 0.39	Correlación positiva baja
0.4 a 0.69	Correlación positiva moderada
0.7 a 0.89	Correlación positiva alta
0.9 a 0.99	Correlación positiva muy alta
1	Correlación positiva gran y perfecta

Nota. Análisis de nivel de correlación

ANEXO 16: Figuras Estadísticas

Figura 1. Gráfico de dispersión de variables

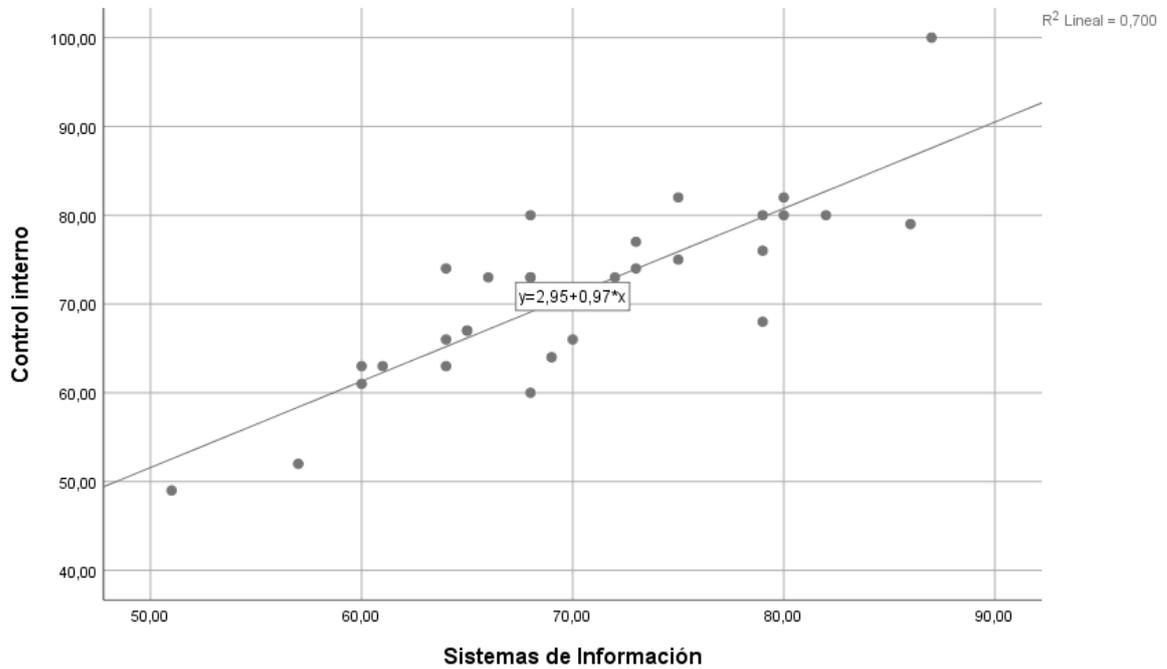


Figura 2. Nivel Porcentual de los sistemas de información

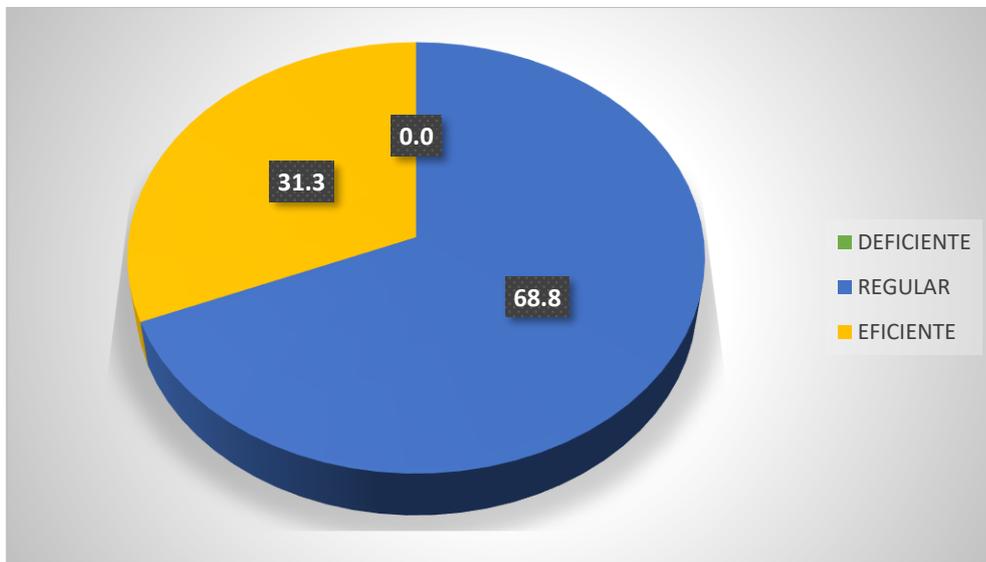


Figura 3. Nivel Porcentual de las dimensiones de los sistemas de información

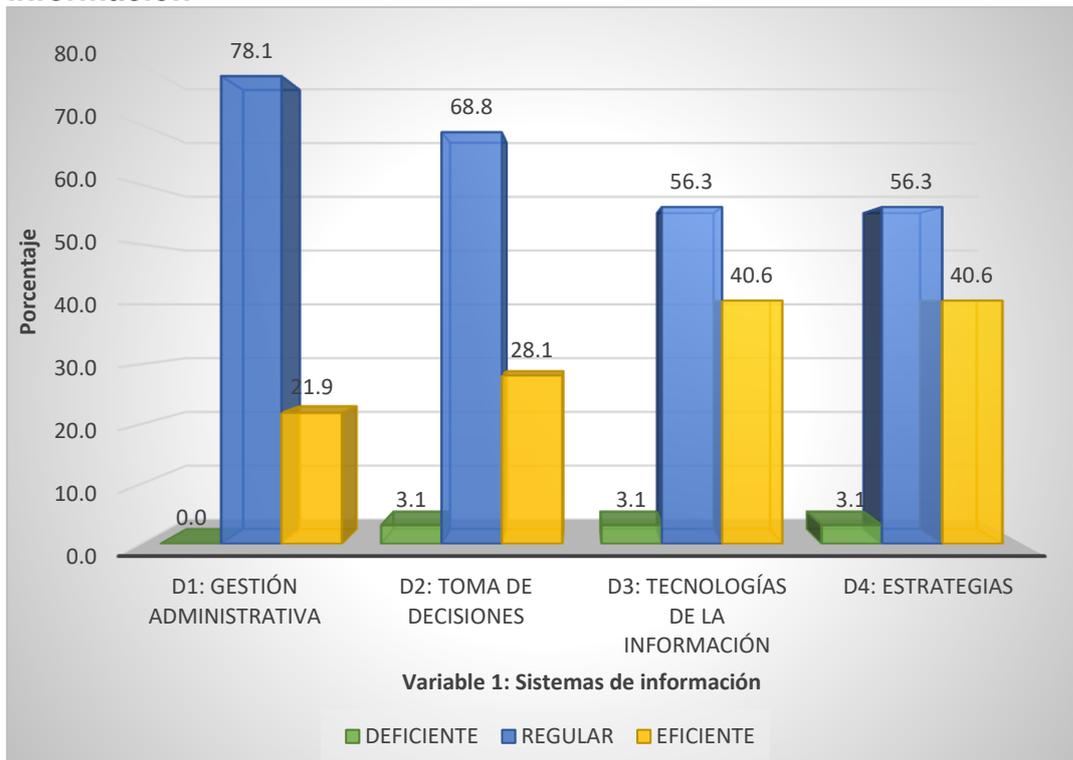


Figura 4. Nivel Porcentual del control interno

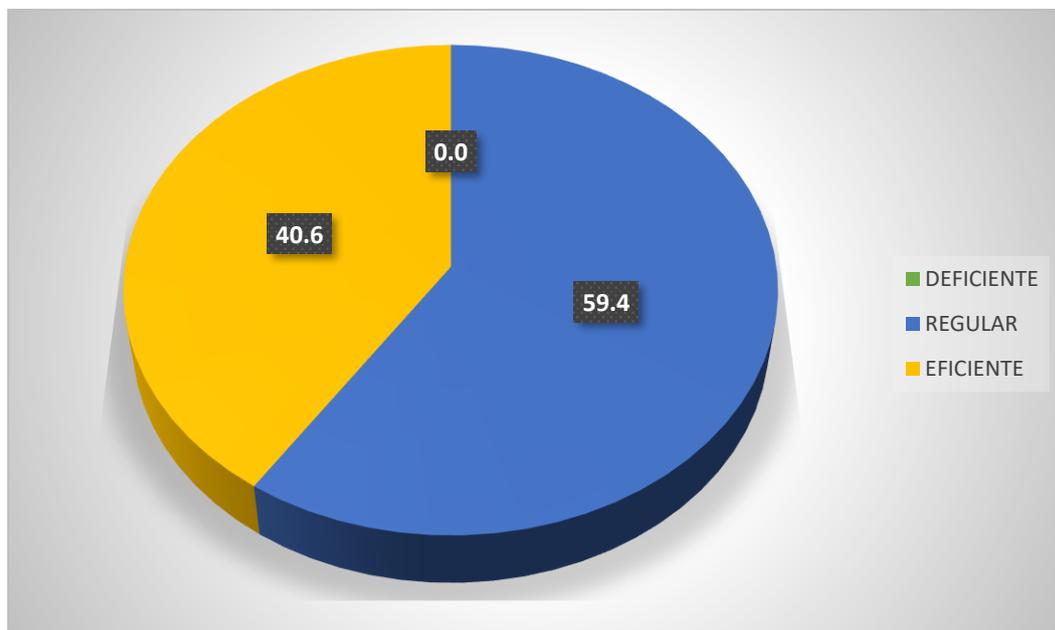
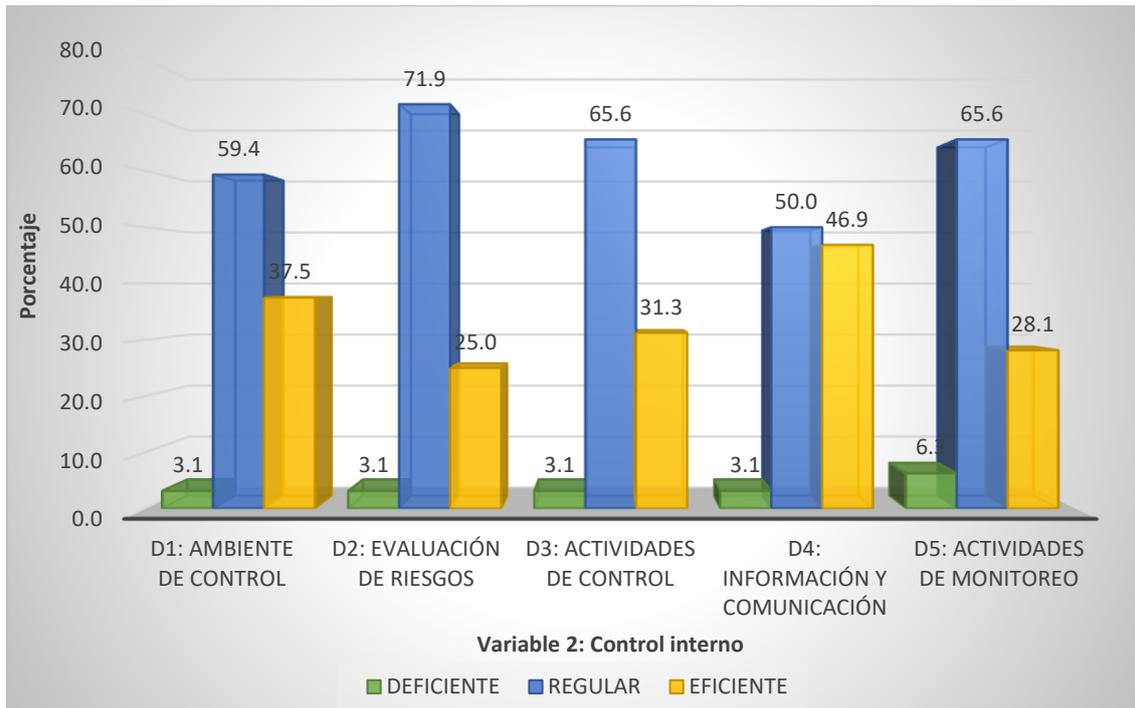


Figura 5. Nivel porcentual de las dimensiones del control interno





UNIVERSIDAD CÉSAR VALLEJO

**ESCUELA DE POSGRADO
MAESTRÍA EN GESTIÓN PÚBLICA**

Declaratoria de Autenticidad del Asesor

Yo, SANCHEZ VASQUEZ SEGUNDO VICENTE, docente de la ESCUELA DE POSGRADO MAESTRÍA EN GESTIÓN PÚBLICA de la UNIVERSIDAD CÉSAR VALLEJO SAC - LIMA NORTE, asesor de Tesis titulada: "SISTEMAS DE INFORMACIÓN Y EL CONTROL INTERNO EN UNA ENTIDAD PÚBLICA, TRUJILLO, 2021.", cuyo autor es DECENAS CARDENAS LUIS BENITO, constato que la investigación tiene un índice de similitud de 23.00%, verificable en el reporte de originalidad del programa Turnitin, el cual ha sido realizado sin filtros, ni exclusiones.

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

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

LIMA, 07 de Enero del 2022

Apellidos y Nombres del Asesor:	Firma
SANCHEZ VASQUEZ SEGUNDO VICENTE DNI: 09448538 ORCID: 0000-0001-6882-6982	Firmado electrónicamente por: SSANCHEZVA01 el 08-01-2022 22:54:22

Código documento Trilce: TRI - 0258501