



UNIVERSIDAD CÉSAR VALLEJO

**ESCUELA DE POSGRADO
PROGRAMA ACADÉMICO DE MAESTRÍA EN
GESTIÓN PÚBLICA**

Sistema de control interno y gestión logística en una municipalidad
provincial en la región Lambayeque

TESIS PARA OBTENER EL GRADO ACADÉMICO DE:

Maestra en Gestión Pública

AUTORA:

Menor Vasquez, Melissa Ruth (orcid.org/0000-0001-7576-744X)

ASESORES:

Dr. Hernández Torres, Alex Miguel (orcid.org/0000-0002-5682-2500)

Dra. Salazar Cabrejos, Rosa Eliana (orcid.org/0000-0002-1144-2037)

LÍNEA DE INVESTIGACIÓN:

Reforma y Modernización del Estado

LÍNEA DE RESPONSABILIDAD SOCIAL UNIVERSITARIA:

Fortalecimiento de la democracia, liderazgo y ciudadana

**CHICLAYO – PERÚ
2023**

DEDICATORIA

A Dios quien ha sido mi guía, fortaleza y su mano de fidelidad y amor han estado conmigo hasta el día de hoy.

A mis compañeros, por las risas y el estudio. Por las conversaciones estimulantes, y los momentos que compartimos juntos.

A mi querida Rosalía, mi corazón aún llora por tu ausencia, pero sé que estás orgullosa de mí, porque fue gracias a tu amor y dedicación que aprendí a nunca rendirme. Te extraño profundamente y esta dedicatoria es mi pequeña forma de decirte que nunca te olvidaré.

AGRADECIMIENTO

El presente trabajo agradezco a Dios por ser mi guía y brindarme paciencia y sabiduría para culminar con éxito mis metas propuestas.

A mi familia, por su apoyo incondicional en el transcurso de la maestría, por compartir momentos de alegría, tristeza y demostrarme que siempre podré contar con ellos.

ÍNDICE DE CONTENIDOS

Carátula.....	i
Dedicatoria	ii
Agradecimiento	iii
Índice de contenidos	iv
Índice de tablas	v
RESUMEN	vi
ABSTRACT	vii
I. INTRODUCCIÓN	1
II. MARCO TEÓRICO	4
III. METODOLOGÍA	15
3.1. Tipo y diseño.....	15
3.1.1 Tipo de investigación.....	15
3.2. Variables y operacionalización.....	15
3.3. Población, muestra, muestreo, unidad de análisis.....	16
3.4. Técnicas e instrumentos	17
3.5. Procedimientos	18
3.6. Método de análisis de datos	18
3.7. Aspectos éticos.....	19
IV. RESULTADOS.....	20
V. DISCUSIÓN	26
VI. CONCLUSIONES	32
VII. RECOMENDACIONES.....	33
ANEXOS	455

ÍNDICE DE TABLAS

Tabla 1	Tabla cruzada entre Sistema de Control Interno y Gestión Logística en una Municipalidad Provincial en la región Lambayeque.....	20
Tabla 2	Análisis de Normalidad.....	21
Tabla 3	Tabla del coeficiente de correlación	21
Tabla 4	Correlación entre el sistema de control interno y la gestión logística	22
Tabla 5	Correlación entre la dimensión ambiente de control y la gestión logística	22
Tabla 6	Correlación entre la dimensión evaluación de riesgo y la gestión logística	23
Tabla 7	Correlación entre la dimensión actividades de control gerencial y la gestión logística	24
Tabla 8	Correlación entre la dimensión información y comunicación y la gestión administrativa.....	24
Tabla 9	Correlación entre la dimensión actividad de supervisión y la gestión logística.....	25

RESUMEN

El objetivo general de la presente investigación fue Determinar la relación existente entre el sistema de control interno y gestión logística en una Municipalidad Provincial en la Región Lambayeque. La metodología del estudio fue básico, cuantitativo, no experimental y correlacional, la muestra fue la misma que la población, es decir 124 trabajadores de una Municipalidad Provincial en la región Lambayeque, por lo que fue tipo censal. Se aplicó la técnica de la encuesta y se utilizó dos cuestionarios para medir cada variable. Como hallazgo se tuvo que la variable Sistema de Control Interno y sus cinco dimensiones: ambiente de control; evaluación de riesgo, actividades de control, información y comunicación y actividades de supervisión, una relación significativa moderada con la variable gestión logística. Se llegó a la conclusión que, si existe una relación significativa moderada entre el sistema de control interno y la gestión logística en una municipalidad provincial en la región Lambayeque, aplicando un nivel de correlación Rho de Pearson de 0.738, y una significancia de 0.000 siendo menor al 0.05.

Palabras clave: Control, logística, riesgo, comunicación, supervisión

ABSTRACT

The general objective of this research was to determine the relationship between the internal control system and logistics management in the administrative staff of a Provincial Municipality of the Lambayeque Region, 2023. The methodology of the study was basic, quantitative, non-experimental, and correlational, the sample was the same as the population, i.e., 124 workers of a Provincial Municipality of Lambayeque, so it was a census type. The survey technique was applied, and two questionnaires were used to measure each variable. As a finding, the Internal Control System variable and its five dimensions: control environment, risk assessment, control activities, information and communication and supervision activities, had a moderate significant relationship with the logistics management variable. It was concluded that there is a moderate significant relationship between the internal control system and logistics management in a provincial municipality in the Lambayeque region, applying a Pearson's Rho correlation level of 0.738, and a significance of 0.000 being less than 0.05.

Keywords: Control, logistics, risk, communication, supervision.

I. INTRODUCCIÓN

En los últimos tiempos se ha hecho notoria una serie de brechas en la gestión logística en Latinoamérica, las cuales necesitan ser debidamente optimizadas para lograr el uso de los recursos que existen en ese momento y generar distintas formas de economías sustentadas en escalas dentro del proceso de la gestión a nivel logístico, provocando que las instituciones públicas sean eficaces y eficientes. Siguiendo la misma línea de pensamiento, Bertranou (2019) menciona que los países que tiene mayor de eficiencia en la gestión logística son México, Brasil y Chile, los que no tiene a su vez una adecuada metodología para el transporte y la logística de distribución que realmente complete los requerimientos del sector productivo (Bertranou, 2019).

De otro lado, el Banco Mundial (2018) citado por Mendoza et al. (2018) menciona que el Perú se ubica en el lugar número setenta y uno de 160 países en el mundo y en Sudamérica se ubica en el décimo lugar de los veintitrés países. En el Perú, en las Unidades Ejecutoras que se encuentran vinculadas al Ministerio del Interior en la zona sur de este país, se observa que casi el 75% de los funcionarios públicos no sabían ni tenía conocimientos de las acciones necesarias a tomar bajo el sustento del sistema enfocado en el control a nivel interno; así mismo, enmarcados alrededor de este concepto, no sabían cómo dar cumplimiento a sus objetivos, y lo que agrava la situación la existencia de una gran carencia comunicativa entre los distintos departamentos de la institución o que aumenta el riesgo de posibles fraudes. La situación antes mencionada se repite en casi todas las entidades públicas e inclusive en cada nivel jerárquico (Mendoza, 2020).

La Municipalidad Provincial de Lambayeque, es una institución donde se logró observar muchas problemáticas en su interior, se observó por ejemplo que el sistema enfocado en el control a nivel interno es inadecuado y no se le da la importancia debida, además se observa que a los directivos no les interesa aplicarlo, pues más que un instrumento de soporte a la gestión logística, la entienden como un obstáculo para la realización de sus trabajos. Por último, en cuanto a la gestión en el ámbito logístico, la situación no es la mejor, debido a que existe un desorden en sus procesos, la información para

tomar cierta decisión es insuficiente y no existe claridad en su gestión a nivel integral. Es por ello que se realizará una investigación con el propósito de establecer cuanto se relacionan el sistema de control interno con un área específica que es el área logística de la Municipalidad.

A partir de lo analizado y expuesto en las líneas anteriores, se presenta el problema general: ¿Cuál es la relación existente entre el sistema de control interno y la gestión logística en una Municipalidad Provincial en la Región Lambayeque,2023? Asimismo, los problemas específicos: ¿Cuál es la relación existente entre el ambiente de control y la gestión logística en una Municipalidad Provincial en la Región Lambayeque,2023?; ¿Cuál es la relación existente entre la evaluación de riesgo y la gestión logística en una Municipalidad Provincial en la Región Lambayeque,2023?; ¿Cuál es la relación existente entre las actividades de control gerencial y la gestión logística en una Municipalidad Provincial de la Región Lambayeque,2023?; ¿Cuál es la relación existente entre la información y comunicación y la gestión logística en una Municipalidad Provincial de la Región Lambayeque,2023? y ¿Cuál es la relación existente entre las actividades de supervisión y la gestión logística en una Municipalidad Provincial en la Región Lambayeque,2023?

La investigación se justifica teóricamente debido a que las variables que van a ser evaluadas tuvieron el necesario respaldo significativo del tipo literario y con el nivel de validez requerido para investigaciones de esta naturaleza, y con los modelos adecuados para su medición, es decir, el producto final del presente estudio va a enriquecer a las futuras investigaciones a desarrollar (Sampieri & Mendoza, 2018) A nivel práctico, se enfocó en el fortalecimiento y enriquecimiento de las variables analizadas y evaluadas, es decir, respecto al sistema enfocado en el control interno y a la gestión en el espacio logístico, con la finalidad de generar un aporte significativo y con la validez científica requerida para entregarle valor a la gestión municipal. Finalmente, a nivel metodológico, pues los instrumentos que fueron implementados trabajan con modelos validados por jueces e inclusive a nivel estadístico, siendo factible a la contrastación de las hipótesis que han sido adecuadamente planteadas en el informe final de modo cuantitativa (Sampieri & Mendoza, 2018).

A continuación, se presenta el objetivo general: Determinar la relación existente entre el sistema de control interno y la gestión logística en los administrativos en una Municipalidad Provincial de la Región Lambayeque. Los objetivos a nivel específico fueron: Determinar la relación existente entre el ambiente de control y la gestión logística en una Municipalidad Provincial en la Región Lambayeque; Determinar la relación existente entre la evaluación de riesgo y la gestión logística en una Municipalidad Provincial de la Región Lambayeque; Determinar la relación existente entre las actividades de control gerencial y la gestión logística en una Municipalidad Provincial en la Región Lambayeque; Determinar la relación existente entre la información y comunicación y la gestión logística en una Municipalidad Provincial en la Región Lambayeque; Determinar la relación existente entre las actividades de supervisión y la gestión logística en una Municipalidad Provincial en la Región Lambayeque.

También como hipótesis general: Existe relación significativa entre el sistema de control interno y la gestión logística en una Municipalidad Provincial en la Región Lambayeque,2023. Del mismo modo las hipótesis específicas: Existe relación significativa entre el ambiente de control y la gestión logística en una Municipalidad Provincial en la Región Lambayeque,2023; Existe relación significativa entre la evaluación de riesgo y la gestión logística en una Municipalidad Provincial en la Región Lambayeque,2023; Existe relación significativa entre las actividades de control y la gestión logística en una Municipalidad Provincial en la Región Lambayeque,2023; Existe relación significativa entre la información y comunicación y la gestión logística en una Municipalidad Provincial de la Región Lambayeque,2023; Existe relación significativa entre las actividades de supervisión y la gestión logística en una Municipalidad Provincial en la Región Lambayeque,2023.

II. MARCO TEÓRICO

En este capítulo, se muestran estudios anteriores que están vinculados a las variables de esta investigación.

A nivel internacional, Encalada et al. (2021) quien en su estudio cuya finalidad generar una propuesta para la mejora del sistema enfocado en el control a nivel interno en la gestión del tipo administrativo, incluyendo los aspectos logísticos de las unidades denominadas desconcentradas pertenecientes al poder ejecutivo, lo que optimizará el gasto público. Fue un estudio descriptivo y transversal. Los autores pudieron definir que la dimensión bienes de control el 97.5% de los funcionarios consideran que es relevante que los bienes se hallen bien codificados al interior de la organización. Como resultado en cuanto a los bienes de larga duración, el 92.50% considera que los autos y camiones de la institución requieren ser conducidos solamente por choferes profesionales y, por último, en la dimensión competencias profesionales, 97.50% está de acuerdo que el titular del pliego y los funcionarios comprometidos del control interno definan políticas claras para la protección y mantenimiento de los activos. Se concluye que la propuesta presentada genera un aporte fundamental a las unidades denominadas desconcentradas a tener clara toda la normatividad legal actualizada.

Correa (2020) llevó a cabo un estudio para comprobar la asociación entre el Control dentro de la organización y el procedimiento de evaluar la inversión a grado público de Quinsaloma, el Gobierno Autónomo. ubicado en el país norteño de Ecuador. La metodología utilizada por el autor se caracterizó por ser cuantitativa, no experimental, correlacional y transversal. Seleccionando como muestra a 60 colaboradores de la institución. Se tomó en cuenta la presente investigación por la relación en cuanto a procesos secuenciales en la utilización del dinero del estado en la compra de bienes, que son parte de la inversión pública. Se obtuvo un valor p es inferior al 0.05% y que la rho es de 0.441, concluyendo que existe una asociación estadística moderada entre los principales temas

Morales (2019) mantuvo como propósito comprobar la conexión que hay en controles administrativos y de gestión interna del Municipio de Campamento - Colombia. Utilizando un enfoque no experimental y correlacional y descriptivo;

se usaron dos cuestionarios. Se eligió a 70 administrativos para la muestra. Los hallazgos principales muestran que existe una conexión efectiva altamente impactante entre la segunda variable, con el control interno ($\rho=0,853$) y sus elementos; entorno de revisión ($\rho=0,601$), estimación de riesgos ($\rho=0,714$), acciones de revisión ($\rho=0,825$), y control y observación ($\rho=0,780$). Concluyéndose que existe una correlación significativa y directa con un 85.3% en la Municipalidad de Campamento de Colombia.

Rubio (2019) realizó un estudio cuyo objetivo principal fue comprobar la vinculación entre las funciones de mandato administrativo y de auditoría interna en los funcionarios estatales en un organismo público de la República de Ecuador. La metodología de los autores se determinó como básica, cuantitativa, correlacional, no experimental y transversal. El cuestionario se empleó como instrumento. La muestra estaba formada por 72 empleados. Los resultados revelaron una conexión moderada entre el control interno ($\rho=0,669$) y sus dimensiones; entorno de intervención ($\rho=0,432$), evaluar riesgos ($\rho=0,506$), actividad de control ($\rho=0,566$), informes y declaración ($\rho=0,702$), y seguimiento ($\rho=0,472$). Por lo que se halló una correlación entre dichas variables ($p=0,000 < 0,05$).

A nivel nacional, Albornoz (2023) emprendió una investigación con el objetivo de indagar en acerca de las relaciones predominantes entre la auditoría interna de Santa María del Valle y su sistema de administración logística. El enfoque fue cuantitativo, además se caracterizó por ser aplicada, descriptiva, así como correlacional, con una muestra 20 colaboradores. El cuestionario fue empleado como instrumento. Los hallazgos arrojaron que si hay conexión significativa favorable y moderada con El $r = 0,671$ y el p-valor 0,000 inferior al 0,05. Concluyéndose que existe una relación entre las variables.

Apagueño (2022) tenía curiosidad por saber cómo se correlacionaban los sistemas de control interno del Gobierno Provincial de Lamas con la gestión logística. Se trató de un diseño cuantitativo transversal simple con enfoque descriptivo-correlacional y sin elementos experimentales. Se encuestó a quince trabajadores del sector logístico del municipio investigado mediante un cuestionario. Los hallazgos demostraron una sólida vinculación positiva entre la

variable administración logística y la auditoría dentro de la organización ($r=0,906$) y sus partes constituyentes: el entorno de intervención ($r=0,730$), la estimación de conflictos ($r=0,807$), la actividad de inspección ($r=0,580$), la indagación y la declaración ($r=0,878$) y las actividades de supervisión ($r=0,458$). Con un valor p de $0,000 < 0,05$, se demostró una vinculación muy significativa entre ambos valores de medición.

Pfuro y Rosada (2022) creó un proyecto de investigación para conocer la vinculación entre el sistema de revisión interna de una organización de Cusco y su sistema de gestión logística. Trabajaron bajo el enfoque cuantitativo, nivel descriptiva-correlacional, así como también con diseño no-experimental. La muestra lo conformaron 50 empleados y el cuestionario con preguntas vinculadas a cada variable se empleó como instrumento. Se obtuvo una conexión significativa y positiva entre las variables, con una significancia $0.001 < 0.05$ y una r de Pearson de $=0.751$. Concluyéndose que hay una relación en las variables.

Aguirre y Rafael (2021) realizaron un estudio con la intención de examinar las operaciones de gestión logística del Gobierno del distrito de Sayán con respecto al control interno. Fue de naturaleza cualitativa, no experimental, correlacional y de diseño transversal. La muestra de 90 administrativos, se empleó un cuestionario tipo Likert. Los hallazgos arribaron que la auditoría interna presenta una correlación moderada de forma general con la administración logística ($\rho=0.594$) y sus dimensiones; gestión de adquisición ($\rho=0.415$), gestión de almacenamiento ($\rho=0.360$), gestión de inventario ($\rho=0.478$), gestión de distribución ($\rho=0.433$). Se concluyó que hay una asociación moderada entre los temas con $p\text{-valor}=0.000 < 0.05$.

Tula (2021) realizó un estudio para tener una comprensión de la conexión que existe entre el sistema de auditoría interna del gobierno del distrito de Potoni y su administración logística. Metodológicamente, abogaba por una estrategia cuantitativa, un nivel correlacional y descriptivo, y un diseño transversal (en lugar de un experimento). Se usó la encuesta a 30 administrativos de la institución pública en estudio, mismos que conformaron la muestra. Como hallazgos se obtuvo que la auditoría dentro del organismo ($\rho=0.830$) con sus componentes; ambiente de intervención ($\rho=0.769$),

evaluación del riesgo ($\rho=0.814$), controles gerenciales ($\rho=0.662$), información y declaración ($\rho=0.824$) y seguimiento (0.770) presentan una correlación positiva alta con la variable gestión logística. Concluyéndose, que existen vínculos significativos entre ambas variables en el municipio estudiado, con una sig. $0.000 < 0.05$.

A nivel local, Aguinaga (2022) realizó un estudio cuyo propósito fue estudiar la auditoría dentro de la organización vinculada al grado de efectividad del procedimiento de contrataciones en el Gobierno Regional Lambayeque. Un estudio básico, cuantitativa, así mismo, descriptivo y propositiva. Para la recopilación de la data se trabajó en base a un cuestionario utilizando escala Likert. Participaron 33 trabajadores. El autor pudo determinar en cuanto la variable control interno, que el 51,52% considera que se encuentra en un nivel bajo, para dimensión ambiente de control el 78,79% se encuentra en condición no adecuada. Así mismo, la evaluación de riesgos el 87.88% siente que no es la adecuada también, en la dimensión ocurre lo mismo con el 75.77%, al igual que la información y comunicaciones. Por último, las actividades de control el porcentaje es de 81.82%. El autor concluyó que existe un pobre nivel de conocimiento en relación todos los favores del sistema enfocado en el control a nivel interno.

Patazca (2022) realizó un estudio que tuvo objetivo principal analiza el grado de compromiso evaluativo del proceso ejecutorio a nivel presupuestal del sistema enfocado en el ámbito logístico (SL) de la Gerencia de Salud, perteneciente al Gobierno Regional Lambayeque. Fue del tipo básico, cuantitativo, a nivel descriptivo y también con un enfoque correlacional. La población evaluada fue de 500 colaboradores, y la muestra 59 personas. El instrumento aplicado fue la encuesta. el alfa de Cronbach fue 0.935. El resultado asociado al nivel evaluativo de la programación del sistema abastecimiento se considera entre poco satisfecho y deficiente. En cuanto al grado de responsabilidad de los gastos en el sistema logístico, el 50,8% de los encuestados lo considera eficaz. El 54,2% considera que el compromiso anual en el sistema de gestión logística es coherente. Se concluyó que la realización presupuestaria se sitúa en un grado medio en la institución investigada y está fuertemente correlacionada con la dedicación de los colaboradores.

Santisteban (2021) en su estudio indagó determinar la relación entre el sistema enfocado en la revisión a nivel interno y gestión en el ámbito logístico del Municipio Provincial de Lambayeque. Un estudio, básico, no experimental, en ámbito correlacional y de corte transversal. El instrumento empleado fue la encuesta con preguntas vinculadas a ambas variables que se aplicó a un total de 11 colaboradores quienes representaron la muestra de estudio. Como resultados se obtuvo a través del coeficiente correlacional de Spearman, que el nivel significativo es mayor a 0.05, indicando que no existe relación. La conclusión más relevante fue evidenciar la no preexistencia de una correlación a nivel significativo entre sistema enfocado en la auditoría interna y la administración en el entorno logístico en la institución pública,

Failoc (2019) desarrolló una investigación tuvo como principal finalidad la de comprobar la presencia de una posible correlación entre el sistema enfocado en el control a nivel interno y la denominada gestión del tipo administrativo en el Gobierno de Lambayeque. Utilizó un diseño del tipo no experimental, y fue correlacional. Como resultados de mayor relevancia, según lo percibido de los funcionarios se ve que el 25% de los participantes percibieron en un nivel alto, en relación al ambiente de control; y el 15% de los que participaron en el levantamiento de información, perciben en un nivel alto a la gestión del tipo administrativo. La conclusión fue que existe una relación del tipo significativo y a su vez directa entre las variables, pues el factor de correlación fue de 0.976, prevaleciendo una relación directa y llegando casi a la perfección.

A continuación, se detalla las teorías y conceptos de la variable:

Se puede decir que para Brunet & Morell (2001) citado por Achdiat et al.(2022) la epistemología se puede decir que es parte de un proceso reflexivo en relación a la producción vinculadas a las disciplinas del tipo científico, que se enfoca en la evaluación de la naturaleza así como de la calidad relacionado al conocimiento a nivel científico, sobre si las teorías existentes guardan elementos verdaderos o falsos, y la forma en que muestran una serie de explicaciones que se caracterizan por ser las adecuadas o en todo caso, presentar la estructura del tipo formal y con la profundidad conceptual necesaria de las teorías en evaluación o estudio, y la relación existente entre la

explicación de un determinado fenómeno y su posible predicción (Achdiat et al. 2022).

Es necesario agregar que la gestión se ejecuta en todas las instituciones públicas, con el fiel cumplimiento de la normatividad del gobierno que desarrollan para el logro de los objetivos generados. En el caso del sistema enfocado en el control a nivel interno y gestión en el ámbito logístico, se sustenta en una serie de principios, así como también un cúmulo de lineamientos enfocados en el logro de una óptima marcha de los establecimientos del estado, que garantiza la adecuada empleabilidad de los recursos del estado, cumpliendo la normatividad y la legislación de un país (Gadelha et al. 2023).

En cuanto al paradigma vinculado al control interno , se puede afirmar que es el proceso que incluye una serie de procedimientos, que a su vez se encuentra constituido por una serie de disposiciones y métodos generados por la dirección de elevado nivel de decisión, generado por las personas que conforman la institución con el objetivo de entregar un elevado nivel de seguridad así como de una alta confiabilidad a los datos que es producida en una serie de procesos y/o transacciones a nivel económico, promoviendo también la eficacia y eficiencia, así como la consistencia de las operaciones y de esta manera se logre el aseguramiento del conocimiento, así como del acatamiento de las normas establecidas en la institución (Jiménez et. al, 2023).

Es necesario aclarar que ningún Sistema de Control Interno asegura que se cumplan con sus metas, así como objetivos en forma amplia, en este sentido, el Control interno entrega un nivel de seguridad debidamente razonable (Ivanchenkova et al. 2021; Shonhadji & Maulidi, 2022).

En relación al paradigma de gestión administrativa y logística especialmente, presentan y agregan que en la administración o la gestión del tipo público, la noción y enfoque de paradigma es comprendida como un determinado instrumento que llama a la comprensión de la forma en que las instituciones o entidades construyen una determinada realidad y bajo el sustento de estas se estructuran una serie de modelos y maneras de liderar los procesos, así como procedimientos que conforman el trabajo diario de la institución, o sea, todo lo que se vincula con los estilos de dirección que

predominan en el ámbito del tipo administrativo, que incluye los procesos logísticos (Agreda et al. 2019).

Desde la perspectiva teórica, se muestra el análisis del sistema enfocado en el control a nivel interno. En este sentido la Contraloría General de la República (2019) (CGR) menciona que el procedimiento enfocado de modo intrínseco es un conjunto de acciones, así como determinadas ocupaciones, una serie de planes, políticas públicas, registros generados, una variedad de procesos, así como métodos organizados que decantan en una formulación bien definida en cada entidad del estado, además incluyen las actitudes de los servidores públicos con una autoridad clara, aportando al logro de cada objetivo de las entidades a nivel público, buscando la promoción de una gestión que logre objetivos (Shonhadji & Maulidi, 2022; Gadelha et al. 2023).

Esta primera conceptualización generada en relación con el sistema enfocados en el control a nivel interno, enfocado y trabajado desde el enfoque de la gestión en el ámbito gubernamental muestra una visión a profundidad de una serie de procesos que se transitan para la construcción de las actividades y tareas, las que necesitan elaborarse bajo la normatividad vigente e incluyendo la ética y la transparencia (Achdiat et al. 2022; Abutabenjeh et al. 2023).

De otro lado, Moreno & Robles (2019) & Novokreshchenova et al. (2022) mencionan que el sistema enfocado en el control a nivel interno tiene como fin último que los propósitos a nivel institucional sean logrados de manera eficaz y así como eficiencia en cada una de instituciones que la conforman, está a cargo del estado, y el proceso para lograr su implementación, así como su adecuado funcionamiento está vinculado al nivel de responsabilidad de sus funcionarios, así como los colaboradores bajo sus órdenes. Así mismo, Bolaño et al. (2019) agrega que se puede afirmar que es un sistema que provoca una serie de efectos a nivel administrativo, así como económico y también sociales.

Alrededor de este ámbito se presentan las finalidades, comenzando por Murillo (2019) quien muestra los propósitos de la implementación de un método enfocado en la inspección a nivel interno, como se pueden resaltar: La protección de los recursos a nivel económico que tiene y dispone el gobierno. De otro lado, busca garantizar la confianza y el principio de oportunidad de

obtener la información necesaria sobre la entidad (Díaz et al. 2023) en este sentido también, garantizar que los empleados públicos entreguen cuentas de los recursos bienes y servicios que gestiona el gobierno mediante sus instituciones (Proeller & Siegel, 2021).

Asimismo, promueve la eficiencia, así como la eficacia de su trabajo, siempre enmarcado dentro de un entorno ético y con transparencia. Por último, busca el total cumplimiento en relación con la normatividad vigente que es aplicada a las instituciones públicas y enfocarse en el fomento la práctica de los valores (Muliawaty et al. 2021; Eriksson & Pallas, 2023).

En el caso de los beneficios del SIC, Nunuy & Adhi (2020) & Grima et al. (2023) mencionan que son los siguientes: Es la responsable de definir la normativa correspondiente vinculada al comportamiento, trabajando como líder del sistema. De otro lado, se enfoca en la generación de elevados niveles de confianza en el logro de objetivos de las instituciones (Ivanchenkova et al. 2021). Promueve solidez de manera prudente en la gestión de recurso público y evitar posibles inseguridades. Por último, promueve los mecanismos adecuados para la revisión el nivel de solvencia de las ocurrencias en la operatividad del sistema (Belinski & Frederico 2019; Cachay et al. 2022)

En cuanto al análisis de cada componente del sistema enfocado en el control a nivel interno en función a la Contraloría General de la República (2019) se consideran que son cinco dimensiones:

A. Ambiente enfocado en el control

Se definen como la agrupación de procedimientos, normas y estructura que dan soporte desarrollar un sistema de inspección interna en un organismo estatal determinado. Un entorno de control decente y adecuado tiene un impacto significativo en todo el sistema, con énfasis en el control interno dentro de una entidad estatal estudiada (Cachay et al. 2020; Hazaea & Zhu, 2022).

B. Evaluación del riesgo

Se puede decir que es la probabilidad de que una situación específica exista una ocurrencia que afecte en forma adversa el logro cada objetivo. Evaluar los posibles riesgos se vincula específicamente a un proceso continuo con la finalidad de que la organización pueda estar preparado para enfrentar esos momentos (Hayati et al. 2021; Maulidi, 2023).

C. Actividades enfocadas en el control

Son determinadas políticas, así como procesos e inclusive procesos definidos para minimizar los posibles riesgos que podrían afectar la obtención de cada meta de la institución. Asimismo, necesitan ser las adecuadas o apropiadas, funcionar de manera consistente en relación con un plan construido para un periodo específico de tiempo y con unos costos adecuados, razonables y vinculados en forma directa con los objetivos del control interno (Elbashir et al. 2022).

D. Información y comunicación

Se define como la información requerida por la organización para concebir y llevando a cabo cada responsabilidad de control interno que contribuyen lograr cada objetivo. La dirección acumula, construye y procesa información pertinente y de alta calidad procedente de fuentes endógenas y exógenas donde se apoye el trabajo eficaz de las demás dimensiones de la denominada auditoria dentro de la institución (Hayati et al. 2021).

E. Supervisión

Se define como la agrupación de tareas de autocontrol acopladas a las actividades de supervisión de la institución pública con el fin de gestar una mejora relevante en beneficio de la sociedad y los contribuyentes (Hayati et al. 2021).

La Gestión Logística se encuentra enmarcada dentro de Gestión Administrativa, y para Mancio et al. (2020) asegura que esta última se encuentra construida por una serie de acciones desarrolladas con el propósito de organizar el interés colectivo, es decir, la forma a través de la cual se quiere alcanzar los objetivos presentados con la ayuda y apoyo de los colaboradores así como la adecuada construcción de responsabilidades como la planeación estratégica y operativa, la supervisión como una forma de control, la organización de cargos y procesos, efectivo así como el tipo de dirección y liderazgo (Agama et al. 2021; Pant et al. 2023).

De lo anteriormente mostrado, se puede inferir el enfoque trascendental de la Gestión Administrativa, que influye definitivamente en la gestión logística de compras y distribución, hacia la consecución de los objetivos fijados de los organismo públicos mediante el involucramiento y compromiso de los

funcionarios, así como los servidores en general que trabajan en dicha organización, enfocándose en las responsabilidades que les competen a cada uno de los actores involucrados, ejecutando un trabajo en equipo, adecuándose a la normatividad legal vigente (Peci, 2020; Rosales & Haarstad, 2022).

En cuanto a la Gestión Logística, Santisteban (2021) menciona que es un proceso que se encuentra diseñado y debidamente construido para organizar e implementar una operación que va desde la adquisición de insumos hasta la distribución de los mismo o del producto final generado, es decir, es el flujo de trabajo desde el inicio hasta el final del proceso de transformación, con objetivo de satisfacer las necesidades e inclusive las expectativas de los usuarios internos o externos (Xanthopoulou & Plimakis, 2021; Brandão et al. 2022).

Además, Escudero (2019) mencionó que el objetivo de la gestión en el ámbito logístico es lograr satisfacer la posible demanda en un ambiente óptimo en cuanto al servicio, costos y con la calidad necesaria para superar sus expectativas.

En cuanto al Procesos vinculado a la Selección, en el artículo número 15 del Decreto Legislativo 1017 de Contrataciones por parte del Estado (2012) citado por Santisteban (2021) es una agrupación de pruebas debidamente organizadas en diversas etapas de cada proceso como son, la licitación pública que necesita ejecutarse con transparencia, al igual que el concurso público que aparece como consecuencia de la etapa predecesora, adjudicación directa fruto de una evaluación concienzuda y en forma ética, así como la adjudicación de baja cuantía (Tenecela, 2022).

En la reglamentación del decreto antes mencionado, se definirá las características a evaluar, requisitos solicitados, procesos, así como metodologías que se requieren utilizar, modalidades, plazos asignados para el proceso, excepciones presentadas y sistemas que pueden ser aplicables a cada uno de los procesos de selección a desarrollar (Kunanbayeva et al. 2022; Kuroki et al. 2022).

En referencia a la Gestión de Adquisiciones, el artículo número 16 del Decreto Legislativo 1439 del Sistema Nacional de Abastecimiento (2019) citado

por Santisteban (2021) son una serie de instrumentos que involucra, tareas, actividades, procesos y procedimientos, a través de los cuales se compra bienes y servicios, que a su vez viabilice cumplir sus objetivos y está conformado por las actividades de contratación, registro de la misma, y por último el desarrollo de la gestión de contratos (Muceku & Bello, 2021).

Por último, en cuanto a la Gestión asociada a los procesos de Almacenamiento, con referencia específica al apartado 18.4 del artículo 18 1439 del Sistema Nacional de Abastecimiento (2019) citado por Santisteban (2021) está compuesta por las fases, que se construyen de acuerdo con las buenas prácticas de trabajo: Recepcionar, Comprobar e Inspeccionar la Calidad, Internación, Registro y Custodia.

III. METODOLOGÍA

3.1. Tipo y diseño

3.1.1 Tipo de investigación: La investigación fue básica, originando una revisión del tipo documental o inclusive bibliográfico y cuyo propósito fundamental es incrementar conocimientos a nivel científico, sin ponerla en práctica (CONCYTEC, 2018). Es decir, la intención principal de este tipo de estudio es buscar conocimiento por sí misma.

Según el enfoque, la investigación fue cuantitativa pues para comprobar la hipótesis se recolectó y analizó datos numéricos. De acuerdo con Jiménez et al. (2022) la investigación cuantitativa desarrolla enfoques basados en la utilización de modelo estadístico para cuantificar propiedades de objetos o constructos con el propósito de contrastar las hipótesis.

El nivel fue descriptivo - correlacional, ya que se determinó la asociación entre ambos componentes sin establecer relaciones de causa efecto sino simplemente se midió como varían las variables en conjunto. El estudio correlacional es útil para determinar cómo puede comportarse una variable cuando se conoce el comportamiento de las demás variables (Guillen et al. 2020). Es descriptivo en el que se describió las particularidades de las variables. Tal como mencionan Hernández & Mendoza (2018) por lo general, los estudios descriptivos sirven de base para la investigación correlacional en la que el objetivo es identificar las particularidades, rasgos y perfiles de individuos, organizaciones, etc.

3.1.2 Diseño de investigación: El diseño fue no experimental, Según Hernández & Mendoza (2018) la investigación no experimental se realiza sin influir conscientemente en los resultados. También fue un estudio transversal. Según Hernández & Mendoza (2018) una investigación transversal implica un único punto en el tiempo para la recopilación de datos.

3.2. Variables y operacionalización

Variable 1: Sistema de control interno

Definición conceptual: Es la agrupación de una serie de componentes del tipo organizacional que se encuentran vinculados, y

enfocados en buscar un proceso sinérgico positivo y lograr metas, así como políticas a nivel organizacional en forma armoniosa (Contraloría General de la República, 2019).

Definición operacional: Para estudiarlo se tuvo en consideración la aplicabilidad de un cuestionario conformado por 19 afirmaciones y bajo el sustento de las subsiguientes dimensiones: ambiente vinculado al control, análisis y evaluación del nivel de riesgo, actividades relacionadas al tipo de control, información, así como actividades vinculadas a la supervisión.

Variable 2: Gestión logística

Definición conceptual: Grupo de procesos, procedimientos relacionados a un conjunto de tareas y actividades, que viabilizan las operaciones relacionadas a la logística, desde el proceso de compras, almacenes de materia prima, producto terminado y logística de distribución (Escudero, 2019).

Definición operacional: para su evaluación se tuvo en consideración la aplicabilidad de un cuestionario conformado por 20 preguntas: planeación, organización, dirección y control.

3.3. Población, muestra, muestreo, unidad de análisis

3.3.1 Población: Moreno (2021) expone la población como el número general de sujetos u objetos con ciertas peculiaridades observables en un lugar e instante determinados. La población para el presente estudio lo conformaron los empleados del tipo administrativo de la Municipalidad provincial de Chiclayo, que totaliza 124 trabajadores.

Criterios de inclusión

Se consideró a cada funcionario administrativo que con una permanencia en el trabajo mayor a 4 años. En este sentido, a los que quisieron participar en forma voluntaria y los que mantiene un alto nivel de conexión administrativa e involucramiento en procesos logísticos y control.

Criterios de exclusión

No fueron tomados en consideración los empleados que tengan menos de tres años, y los que no quisieron participar en el estudio.

3.3.2 Muestra: Condori (2020) expone la muestra como una parte poblacional que tiene semejantes peculiaridades que el conjunto poblacional. En este caso la muestra fueron todos los empleados o funcionarios administrativos de la institución en estudio; es decir la muestra lo conformaron los 124 administrativos de la Municipalidad.

3.3.3 Muestreo: El presente trabajo corresponde al muestreo censal ya que la muestra fue igual a la población. En opinión de López y Fachelli (2015) leída en una publicación de Mozo & Paquirachi (2021) la cantidad de una muestra censal es idéntica a la población base, este muestro se emplea cuando la población es mínimamente relativa.

3.3.4 Unidad de análisis: La unidad de análisis del estudio fue cada funcionario administrativo de dicha municipalidad.

3.4. Técnicas e instrumentos

La técnica fue la encuesta. De acuerdo con Feria et al. (2020) expone como un procedimiento empírico que emplea un instrumento digital o impreso donde los sujetos proporcionan información por sí mismos sobre su percepción de las preguntas de investigación. Por medio, de la encuesta se buscará obtener datos sobre la opinión de la muestra respecto a las variables de estudio.

En consecuencia, como instrumento se aplicará el cuestionario con preguntas que guarden una relación significativa con cada dimensión de cada una de las variables en evaluación; para el caso de la variable sistema enfocado en el control a nivel interno se usó un cuestionario con 20 enunciados y para la gestión logística 20 interrogantes.

Para definir la validez se tomó como referencia a Núñez et al. (2021) quien lo define como la medida en que un cuestionario tatea lo que procura evaluar o logra el objetivo previsto. Para la validación de los instrumentos, se trabajó con el análisis y evaluación de tres profesionales con grado de maestría expertos en la materia, quienes realizaron la labor de jueces y verificaron los criterios de claridad en la construcción del enunciado, pertinencia y relevancia.

Para la confiabilidad se tomó como referencia a Manterola et al. (2018) quienes lo definen como una pertenencia psicométrica que alude a la reducción

del error al medir el grado consistente y estable de múltiples procedimientos utilizando el mismo instrumento. En la presente se verificó el nivel de confiabilidad de cada instrumento mediante el Alfa de Cronbach. El valor calculado para el sistema de control interno fue de 0.956 y para el caso de la gestión logística fue igual a 0.982. comprobándose ambos instrumentos como confiables.

3.5. Procedimientos

A partir de ser consciente que el procedimiento incluye el procesamiento, así como la organización de la data, en la presente tesis se desarrollaron las actividades que se muestran a continuación.

Como primer paso se generó una solicitud al encargado de la gerencia del municipio con el fin de lograr acceder a la Municipalidad en estudio y recabar la información necesaria y pertinente; como un segundo paso y ya aceptada la solicitud, se procedió a definir día y hora para la recopilación de los datos, utilizando los cuestionarios previamente registrados con la numeración correspondiente para los participantes; como cuarto paso, se ejecutó la supervisión, así como el minucioso control del nivel de calidad de la data e información y se corrigieron los errores; como sexto paso se codificaron los datos de acuerdo a la escala y fueron trabajados en Excel para la estadística descriptiva y en SPSS 27 para la estadística inferencial; finalmente, los hallazgos fueron mostrados en tablas para una óptima exposición y fácil comprensión.

3.6. Método de análisis de datos

Para procesar el informe recabado, después de revisarlos y corregir posibles errores, se trabajaron en el Excel la estadística descriptiva. Luego los datos fueron enviados para obtener los resultados mediante la estadística inferencial (SPSS v.27). Se ejecutó el análisis de la normalidad con el propósito de realizar la verificación de si la información goza de una distribución del tipo normal, y, finalmente, a partir de esos resultados tomando la decisión de cuál fue el coeficiente de correlación utilizado para obtener la información deseada.

3.7. Aspectos éticos

Como principios éticos fundamentales fueron considerados los subsiguientes:

Beneficencia: Se garantizó a los participantes del presente estudio la no afectación en su integridad a nivel física y también mental.

Justicia: Se respetó la dignidad y el trato entregado a cada uno de los colaboradores el presente estudio.

Consentimiento informado: Se respetó la opinión de cada funcionario que libremente decidieron participar en este estudio, sin revelar su identidad.

Por último, se respetó los derechos creativos de los autores, respetando sus citas bajo la normatividad APA 7ma. Es necesario aclarar que se respetó los lineamientos y la normatividad aprobada por la UCV.

IV. RESULTADOS

Se presenta los hallazgos de la data obtenida mediante la encuesta. Para ello, se iniciará describiendo la percepción de los encuestados referente a cada variable.

Tabla 1

Tabla cruzada entre Sistema de Control Interno y Gestión Logística en una Municipalidad Provincial en la región Lambayeque

		Gestión Logística			Total
		Bajo	Medio	Alto	
Sistema de Control Interno	Alto	0.0%	1.3%	81.2%	82.5%
	Medio	1.4%	14.1%	00.0%	15.5%
	Bajo	1.9%	0.1%	00.0%	2.00%
Total		3.3%	15.5%	81.2%	100.0%

Nota: Datos obtenidos del SPSS aplicado a los administrativos de la Municipalidad.

En la Tabla 1 se presenta que del 100% de los administrativos, el 82.5% perciben que la gestión del sistema de control interno es alta y el 81.2% perciben que la gestión logística es alta. Por otra parte, solo el 2% de ellos percibe que el sistema de control interno es bajo y el 3.3% que la gestión logística es baja.

Como siguiente paso se procederá a calcular la prueba de la normalidad, con el fin de demostrar la distribución de la población. Para su cálculo se usó el estadístico *Kolmogorov-Smirnov* por tener una muestra mayor a 50 observaciones.

Tabla 2*Análisis de Normalidad*

	Kolmogorov-Smirnov		
	Estadístico	GI	Sig.
Sistema de control	0,059	124	0,183
Gestión Logística	0,073	124	0,097

Nota: Datos obtenidos del SPSS aplicado a los administrativos de la Municipalidad.

Conforme a la Tabla 2 de la prueba de normalidad realizada se puede apreciar que al ser una muestra superior a 50 encuestados, se eligió a la prueba de Kolmogorov- Smirnov, donde además se obtuvo un valor de 0.059 para la variable de sistema de control interno y de 0.073 para Gestión Logística, además el valor de significancia (Sig.) es de 0.183 para la variable 1 y de 0.097 para la variable 2, dando a entender que los datos son normales y por ello se debe emplear pruebas paramétricas. Por lo que, se evaluaron a las hipótesis mediante el coeficiente de correlación de Pearson (r).

Tabla 3*Tabla del coeficiente de correlación*

Valor	Criterio
1.00	Correlación positiva perfecta
0.90	Correlación positiva muy fuerte
0.75	Correlación positiva considerable
0.50	Correlación positiva media
0.25	Correlación positiva débil
0.10	Correlación positiva muy débil
0.00	Correlación nula

Nota. Datos Tomados de Hernández y Mendoza (2018)

Contrastación de la hipótesis general

H1: Existe relación significativa entre el sistema de control interno y la gestión logística en una Municipalidad Provincial en la Región Lambayeque.

Tabla 4*Correlación entre el sistema de control interno y la gestión logística*

		Sistema de control interno	Gestión logística
Sistema de control interno	R de Pearson	1	,783
	Sig.		,000
	N	124	124
Gestión logística	R de Pearson	,783	1
	Sig.	,000	
	N	124	124

Nota: Datos obtenidos del SPSS aplicado a los administrativos de la Municipalidad.

La Tabla 4 indica la conexión entre las variables sistema de control interno y la gestión logística, analizado por la r de Pearson con una sig. $0.000 < 0.05$ y con un valor igual a 0.783, lo que implica validar la hipótesis de trabajo (H1), comprobando que; hay relación entre el sistema de control interno y la gestión logística y determinar una correlación positiva considerable en una Municipalidad Provincial de Lambayeque.

Contrastación de la Hipótesis específica 1.

H1: Existe relación significativa entre el ambiente de control y la gestión logística en los administrativos de una Municipalidad Provincial en la Región Lambayeque.

Tabla 5*Correlación entre la dimensión ambiente de control y la gestión logística*

		Ambiente de Control	Gestión Logística
Ambiente de Control	R de Pearson	1	,703
	Sig.		,001
	N	124	124
Gestión Logística	R de Pearson	,703	1
	Sig.	,001	
	N	124	124

Nota: Datos obtenidos del SPSS aplicado a los administrativos de la Municipalidad.

La Tabla 5 indica la correlación entre el ambiente de control y la gestión logística, analizado por la r de Pearson con una sig. $0.001 < 0.05$ y con un valor igual a 0.703, lo que implica validar la hipótesis de trabajo (H1), comprobando que; hay relación entre estas mediciones y determinar una correlación positiva

media entre la dimensión y la variable de investigación en una Municipalidad Provincial en la Región Lambayeque.

Contrastación de la Hipótesis específica 2.

H1: Existe relación significativa entre la evaluación de riesgo y la gestión logística en una Municipalidad Provincial en la Región Lambayeque.

Tabla 6

Correlación entre la dimensión evaluación de riesgo y la gestión logística

		Evaluación de riesgo	Gestión logística
Evaluación de riesgo	R de Pearson	1	,771
	Sig.		,001
	N	124	124
Gestión Logística	R de Pearson	,771	1
	Sig.	,001	
	N	124	124

Nota: Datos obtenidos del SPSS aplicado a los administrativos de la Municipalidad.

La Tabla 6 indica la correlación entre la evaluación de riesgo y la gestión logística, analizado por Pearson con una sig. $0.001 < 0.05$ y con un valor Pearson igual a 0.771, lo que implica validar la hipótesis de trabajo (H1), comprobando que hay relación entre estas mediciones y determinar una correlación positiva considerable entre la dimensión y la variable de investigación en una Municipalidad Provincial en la Región de Lambayeque.

Contrastación de la Hipótesis específica 3.

H1: Existe relación significativa entre las actividades de control gerencial y la gestión logística en una Municipalidad Provincial en la Región Lambayeque.

Tabla 7

Correlación entre la dimensión actividades de control gerencial y la gestión logística

		Actividades de control gerencial	Gestión logística
Actividades de control gerencial	R de Pearson	1	,721
	Sig.		,001
	N	124	124
Gestión logística	R de Pearson	,721	1
	Sig.	,001	
	N	124	124

Nota: Datos obtenidos del SPSS aplicado a los administrativos de la Municipalidad.

La Tabla 7 indica la correlación entre las actividades de control gerencial y la gestión logística, analizado por Pearson con una sig. $0.001 < 0.05$ y con un valor Pearson igual a 0.721, lo que implica validar la hipótesis de trabajo (H1), comprobando que hay relación entre estas mediciones y determinar una correlación positiva media entre la dimensión y la variable de investigación en una Municipalidad Provincial en la Región Lambayeque.

Contrastación de la Hipótesis específica 4.

H1: Existe relación significativa entre la información y comunicación y la gestión logística en una Municipalidad Provincial en la Región Lambayeque.

Tabla 8

Correlación entre la dimensión información y comunicación y la gestión administrativa

		Información y comunicación	Gestión Logística
Información y comunicación	R de Pearson	1	,663
	Sig.		,002
	N	124	124
Gestión Logística	R de Pearson	,663	1
	Sig.	,002	
	N	124	124

Nota: Datos obtenidos del SPSS aplicado a los administrativos de la Municipalidad.

La Tabla 8 indica la correlación entre la información y comunicación y la gestión logística, analizado por Pearson con una sig. $0.002 < 0.05$ y con un

valor Pearson igual a 0.663, lo que implica validar la hipótesis de trabajo (H1), comprobando que hay relación entre estos valores y determinar una correlación positiva media entre la dimensión y la variable de investigación en una Municipalidad Provincial en la Región Lambayeque.

Contrastación de la Hipótesis específica 5.

H1: Existe relación significativa entre la supervisión y la gestión logística en una Municipalidad Provincial en la Región Lambayeque.

Tabla 9

Correlación entre la dimensión actividad de supervisión y la gestión logística

		Actividad de Supervisión	Gestión Logística
Actividad de Supervisión	R de Pearson	1	,714
	Sig.		,001
	N	124	124
Gestión Logística	R de Pearson	,714	1
	Sig.	,001	
	N	124	124

Nota: Datos obtenidos del SPSS aplicado a los administrativos de la Municipalidad.

La Tabla 9 indica la correlación entre la supervisión y la gestión logística, analizado por Pearson con una sig. $0.001 < 0.05$ y con un valor Pearson igual a 0.714, lo que implica validar la hipótesis planteada (H1), comprobando que; hay relación entre los valores comparados y determinar una correlación positiva media entre la dimensión y la variable de investigación en una Municipalidad Provincial en la Región Lambayeque.

V. DISCUSION

El objetivo general del estudio fue encontrar la conexión existente entre el sistema de control interno y la gestión logística en una Municipalidad provincial en la Región Lambayeque. En base a los hallazgos encontrados en la Tabla 4 se detalla que la r de Pearson es de 0.783 y la sig. bilateral es de 0.000 (<0.05), de ello se infiere existe una fuerte conexión positiva entre las dos variables y se acepta la hipótesis de la investigación (H1) estableciendo que el sistema de control interno y la gestión logística en una Municipalidad Provincia de la Región Lambayeque tienen relación. Sobre la base de estos resultados, está claro que el sistema de control interno desempeña un papel crucial en la gestión logística de la municipalidad.

Los resultados obtenidos concuerdan con los hallazgos de Albornoz (2023) quien mostró que el Sistema de Control Interno incide de modo significativo en la gestión de la organización incluyendo a gestión a nivel logístico con un coeficiente de Pearson de 0,671 en el sig. de 0,000 menor al 0,05, siendo la relación positiva, directa y moderadamente significativa al igual que la investigación materia de la presente tesis. También con los hallazgos de Rubio (2019) quien muestra claramente que existe una asociación favorable moderada y directa entre los componentes en estudio, pues cuenta con un $p = 0,001$ y un $Rho = 0,669$. Igualmente, con los de Apagueño (2022) quien también determinó que hay una correspondencia positiva considerable entre el sistema de control dentro de la organización y sus dimensiones con la variable administración logística determinado con un $r=0.906$ y con un p -valor de 0.000 menor a 0.05, estos resultados indican que los procesos vinculados al ámbito de los procesos a nivel logístico sean desarrollados e implementado bajo un enfoque sustentado en la adecuada utilización de los recursos del gobierno local en favor de la misma población, sustentado en principios éticos. Además, con Tula (2021) dado que refiere que el sistema de auditoría interna y sus 5 dimensiones muestran una relación significativa, favorable y moderada con el segundo componente determinado con $rho = 0.830$ y un p -valor $0.000 < 0.50$.

En este sentido resulta imprescindible destacar los fundamentos teóricos de la Contraloría General de la República (2019) (CGR) quien detalla que el procedimiento enfocado de modo intrínseco es un conjunto de acciones y

sucesos, así como determinadas ocupaciones, una serie de planes, políticas públicas, registros generados, una variedad de procesos, así como métodos organizados que decantan en una formulación bien definida en cada entidad del estado. Estas implicancias resaltan que ambas variables desempeñan roles fundamentales para salvaguardar la propiedad de la empresa, la prevención de fraudes, el respeto de las normas y mejoramiento del funcionamiento interno.

Pero estas relaciones no concuerdan con los resultados de Santisteban (2021) quien en su estudio determinó que no hay correlación favorable entre el control de existencias y la gestión de la cadena de suministro en una organización pública, ello no solo por obtener un coeficiente de correlación negativo sino además la significación estadística fue mayor a 0.05 dejando en claro las variables no están relacionados.

Como objetivo específico 1 se escudriñó analizar el impacto del entorno de control en la gestión logística en una Municipalidad Provincial de la Región Lambayeque. En base a los hallazgos encontrados en la Tabla 5 se detalla que la r de Pearson es de 0.703 y la sig. es de 0.001 (<0.05), de ello se infiere que existe una correlación positiva media se valida la hipótesis del trabajo (H1) estableciendo que existe relación entre estos conceptos en la Municipalidad abordada.

Esta relación concuerda con los resultados de Pfuro & Rosada (2022) que obtiene resultados similares o sea un p-valor menor a 0.05. y un Rho de Pearson de 0.751. Así mismo, con Apagueño (2022) quien con su estudio demostró que existe una correlación trascendental entre la gestión logística de un municipio y su entorno de control con un $r=730$. Igualmente, con Tula (2021) donde se demostró una relación significativa entre este factor y el indicador gestión logística ($\rho=769$).

De igual modo Todos estos resultados guardan relación con la Teoría de Cachay et, al. (2020) quien menciona que el ambiente enfocado en el control se podría conceptualizar como el cúmulo de normas, así como procedimientos y estructuras que se utilizan como sustento para desarrollar un adecuado sistema enfocado en el control a nivel interno en un determinado organismo público. En este sentido es de gran relevancia e importancia, generar un buen y adecuado ambiente de control pues este va a construir y provocar un fuerte

impacto en todo el Sistema enfocado en el Control a nivel Interno hacia dentro de la entidad pública en evaluación continua (Hazaea & Zhu, 2022). Igualmente los resultados tienen el respaldo de la teoría de Belinski & Frederico, 2019 quien alega que es importante estar pendiente de la actualización continua de la normatividad actual en el gobierno, relacionado específicamente a un Sistema de Control dentro de la organización a nivel de la administración Logística, desarrollada por el estado, lo que tendrá un impacto positivo en procedimientos, procesos y toma de decisiones para el adecuado gasto del público, mediante la compra de bienes y servicios, tomando en cuenta aspectos éticos, procedimentales y que estén enfocados en compensar cada necesidad de la población a nivel de excelencia.

Por otro lado, con quien no guarda mucha relación estos resultados es con Rubio (2019) ya que este autor en su estudio obtuvo una conexión muy débil en el ambiente de revisión con la dirección logística de una municipalidad con $\rho=0.432$.

Como objetivo específico 2 se buscó hallar la conexión existente entre la evaluación de riesgo y la gestión logística en una Municipalidad Provincial en la Región Lambayeque. En base a los hallazgos encontrados en la Tabla 6 se detalla que la r de Pearson es de 0.771 y la sig. bilateral es de 0.001 (<0.05), de ello se infiere que existe una correlación positiva favorable y se acepta la hipótesis planteada (H1) estableciendo que existe una conexión entre la evaluación de riesgo y la gestión logística en la Municipalidad provincial en la Región Lambayeque. Dicha situación permite inferir que en la medida que el riesgo en el procedimiento de control interno se incrementa, tendrá implicancias significativas en la administración de abastecimiento de la Municipalidad estudiada.

Esta relación concuerda con los resultados de Tula (2021) quien encontró una relación significativa, moderada y directa entre esta dimensión y la gestión logística determinada con un $Rho - Spearman$ de 0,814. Igualmente concuerda con los resultados de Morales (2019) quien en su estudio estableció una conexión favorable considerable con ($\rho=0.714$) en dichos componentes.

Estos resultados son respaldados con la Teoría Aragón (2019) para quien es de gran relevancia el estudio de los posibles peligros que impidan el

provecho de cada meta y objetivo de la entidad pública dentro del ámbito de la Gestión Logística, de tal manera y bajo el sustento del mencionado estudio, se construyan los planes de contingencia necesarios para que los procedimientos se cumplan siempre enfocados en alcanzar los objetivos de acuerdo con Ley y la normatividad vigente en un determinado país, región o gobierno local.

En consecuencia, evaluar los posibles conflictos se relaciona de modo específica y puntual a un proceso, se debe realizar en forma continua con el propósito de que la institución pública es evaluación, pueda encontrarse preparada para poder afrontar esos momentos de dificultad a presentarse (Hayati et al. 2021; Maulidi, 2023).

En cuanto objetivo específico 3, se buscó determinar cómo se relacionan la gestión logística y las operaciones de control en la Municipalidad Provincial de la Región Lambayeque. En base a los hallazgos encontrados en la Tabla 7 se detalla que la r de Pearson es de 0.721 y la sig. bilateral es de 0.001 (<0.05), de ello se infiere que existe una correlación favorable media y se valida la hipótesis de la investigación (H1) estableciendo que existe conexión entre las actividades de control y la gestión logística en la Municipalidad provincial de la Región Lambayeque. En consecuencia, cabe afirmar que la Gestión Logística de la ciudad estudiada se verá significativamente afectada por cualquier cambio que se introduzca en las Actividades de Control de Gestión del Sistema de Control Interno.

Estos hallazgos concuerdan con los resultados de Morales (2019) quien logró determinar una estrecha conexión entre la gestión logística y las actividades de control positiva y fuerte con un ($\rho=825$). Igualmente concuerdan con los resultados de Rubio (2019) & Apagueño (2022) quienes determinaron una relación favorable moderada entre este componente y el indicador.

Además, estos hallazgos son contrastados con la teoría de Elbashir et. al (2022) para quien las actividades enfocadas en el control serían las distintas políticas, así como procedimientos y procesos que se caracterizan por ser bien definidos, en la búsqueda de la minimización de factibles riesgos que estarían en posición de generar una afección en la obtención de cada objetivo del

organismo, es este caso de características públicas (Xanthopoulou & Plimakis, 2021).

En referencia al objetivo específico 4, se buscó descubrir como se interrelacionan la información y comunicación con la gestión logística en una Municipalidad provincial de la región Lambayeque. En base a los hallazgos encontrados en la Tabla 8 se detalla que la r de Pearson es de 0.663 y la sig. bilateral es de 0.002 (<0.05), de ello se infiere que existe una conexión favorable media y se valida la hipótesis planteada (H1) estableciendo que existe relación entre estos componentes en la Municipalidad provincial de Lambayeque. En este sentido y bajo el sustento de los resultados recabados, se puede decir que en la medida que se mejore la dimensión 4 existirá una implicancia significativa en la variable 2 de la municipalidad analizada.

Estos hallazgos concuerdan con los resultados de Failoc (2019) quien también encontró en el contexto tanto de la dimensión como de la variable una relación directa y favorable, determinado mediante la correlación que tuvo un valor de 0.976, llegando casi a la perfección. También con los resultados de Tula (2021) quien mediante un coeficiente rho igual a 0.824 determinó una relación significativamente favorable en el contexto de una Municipalidad Provincial de Tacna, entre la administración de logística, información y comunicación.

Estos resultados tienen el respaldo de la teoría de Hayati et al. (2021) para quien es fundamental conceptualizar la data e información que se requiere en la institución pública con el fin de construir y lograr las responsabilidades involucradas en el procedimiento de control interno enfocadas y adicionen valor al logro de sus metas a nivel organizacional, en este caso dentro del ámbito de la Gestión Logística en ámbito del sector público (Hazaea & Zhu, 2022).

Como aporte se menciona que; siempre en asociación a la dimensión, es necesario que las instituciones públicas como la que es materia de la presente investigación recopilen y recojan todas las experiencias pasadas de los distintos municipios o entidades públicas, ya sea del Perú como de todo el mundo y que los lleve a aprender de las experiencias de éxito (Bertranou, 2019).

Por último, en cuanto al quinto objetivo específico se buscó determinar la relación existente entre la actividad de supervisión y la gestión logística en los administrativos del municipio de una provincia de Lambayeque, 2023. En base a los hallazgos encontrados en la Tabla 8 se detalla que la r de Pearson es de 0.714 y la sig. bilateral es de 0.001 (<0.05), de ello se infiere que existe una conexión positiva media y se acepta la hipótesis de la investigación (H1) estableciendo que existe relación entre la actividad de supervisión y la gestión logística en la Municipalidad evaluada.

Estas relaciones concuerdan con los resultados de Rubio (2019) quien determinó la presencia de una correlación positiva sustancial entre este indicador y la gestión logística con $\rho=0.780$. También con los resultados de Tula (2021) quien al igual que el autor anterior estableció una relación positiva considerable con $\rho = 0.770$ entre la actividad de supervisión y la administración logística de la municipalidad en estudio.

En este sentido resulta indispensable destacar la opinión de Escudero (2019) para quien las actividades de supervisión son el conjunto o grupo de tareas enfocadas en el autocontrol y que a su vez se encuentran acopladas a las funciones, tareas y actividades de supervisión del organismo público con la finalidad de generar una mejora importante que se convierta en un gran beneficio en favor de la sociedad y los contribuyentes (Hayati et al. 2021).

Sin embargo, con quienes no concuerda estos resultados son con Rubio (2019) & Apagueño (2022) debido a que ambos autores determinaron que entre la actividad de supervisión y la actividad logística en el Municipio en estudio existe solo una relación débil con $\rho = 0.472$ y $r=0.458$ respectivamente.

A modo de aporte, es conveniente que se realice el proceso de la revisión de todas las funciones, tareas y actividades vinculadas al autocontrol y relacionadas a las actividades y procedimientos orientados a la supervisión en el municipio en estudio, relacionada a la Gestión Logística con el fin de conseguir una mejora importante en sus resultados y logro de las metas organizacionales (Gadelha et al. 2023).

VI. CONCLUSIONES

1. Se estableció que existe una relación significativa alta ($r = 0,783$) Sig. de $0.000 < 0.05$ en el sistema de control interno y la gestión logística en una Municipalidad Provincial en la Región Lambayeque.
2. Se determinó que existe una relación significativa alta ($r = 0,703$) y Sig. de $0.001 < 0.05$ en el ambiente de control y la gestión logística en una Municipalidad Provincial en la Región Lambayeque.
3. Se estableció que existe una conexión significativa alta ($r = 0,771$) y Sig. de $0.001 < 0.05$ en la evaluación de riesgo y la gestión logística en una Municipalidad Provincial en la Región Lambayeque.
4. Se determinó que existe una relación significativa alta ($r = 0,721$) y Sig. de $0.001 < 0.05$ en las actividades de control y la gestión logística en una Municipalidad Provincial en la Región Lambayeque.
5. Se determinó que existe una relación significativa alta ($r = 0,663$) y Sig. de $0.002 < 0.05$ entre la información y comunicación y la gestión logística en una Municipalidad Provincial en la Región Lambayeque.
6. Se estableció que hay una conexión significativa alta ($r = 0,714$) y Sig. de $0.001 < 0.05$ entre las actividades de supervisión y la gestión logística en una Municipalidad Provincial en la Región Lambayeque.

VII. RECOMENDACIONES

1. Se propone al alcalde y a la Gerente General del Gobierno Provincial de Lambayeque realice un estudio con el fin de determinar los puntos bajos del Sistema de Control Interno y con dicha información fortalezca sus procesos enfocados a optimizar la gestión de abastecimiento.
2. Al Gerente General, al Gerente de Planificación y jefe OCI, hacer una revisión de la normatividad, procedimiento, así como la estructura actual que forma parte del Sistema de Control Interno en el municipio en estudio, de tal manera que sean mejoradas y optimizadas en relación con la Gestión Logística.
3. Al Gerente General se analicen los posibles riesgos que impidan el logro de cada meta y objetivo de la entidad pública en estudio dentro del ámbito de la Gestión Logística, de tal manera que se construyan los planes de contingencia necesarios para que los procedimientos se cumplan siempre enfocados en alcanzar los objetivos de acuerdo con Ley y la normatividad actual.
4. Al equipo integrante del Sistema de Control interno, revisar la normatividad y procedimientos enfocados en minimizar los conflictos que impidan lograr cada objetivo referidos a la Gestión Logística de la entidad pública.
5. Al Gerente general, recopile todas las experiencias pasadas de municipios o entidades públicas que manejen de manera similar la Gestión Logística, de tal manera que se pueda aprender de experiencias con éxito.
6. Al gerente General revisar las tareas de autocontrol vinculadas a las actividades y procedimientos de supervisión del municipio en estudio, relacionada a la Gestión Logística con el fin de lograr una mejora importante.

Referencias

- Abutabenjeh, S., y Rendon, R. (2023). *Procurement and contract management deficiencies: Analysis of state audit reports*. *International Journal of Public Sector Performance Management*, 11(1), 81-107. doi:10.1504/IJPSPM.2022.10045103
- Achdiat, I., Mulyani, S., Sukmadilaga, C., y Azis, Y. (2022). *The Information Quality Impact on Internal Audit Innovation: Case Study in Indonesia's Public Service Agencies*. *Cuadernos de Economía*, 45(129), 11-18. <https://doi.org/10.32826/cude.v3i129.802>
- Agama, P., Huamán, O., Casco, R., y Gálvez, R. (2021). *Administrative management in procurement processes in a public sector entity*. *Journal of business and entrepreneurial studies*, 5(3). DOI 5736/573669774005
- Agreda, J., Beleza, I., y Bermúdez, E. (2019). *Administración pública: paradigmas de hoy y siempre*. ESAP. <https://es.scribd.com/document/540652898/Administracion-Publica-Paradigmas-de-Hoy-y-Siempre-Pag-14>
- Aguinaga, E. (2022). *Control interno para el proceso efectivo de contrataciones en la sede central del gobierno regional Lambayeque*. <https://repositorio.ucv.edu.pe/handle/20.500.12692/78741>
- Aguirre, C., y Rafael, M. (2021). *El Control Interno y los Procesos de Gestión Logística de la Municipalidad Distrital de Sayán, año 2019* [Tesis de maestría]. Universidad Cesar Vallejo. https://repositorio.ucv.edu.pe/bitstream/handle/20.500.12692/65349/Aguirre_OC-Rafael_AM-SD.pdf?sequence=1&isAllowed=y

- Albornoz, N. (2023). *Fundamentos del sistema de control interno y la gestión logística en la Municipalidad Distrital de Santa María del Valle 2022*.
<http://distancia.udh.edu.pe/handle/20.500.14257/4004>
- Apagueño, L. (2022). *Sistema de control interno y gestión logística de la Municipalidad Provincial de Lamas, 2021* [Tesis de maestría].
Universidad Cesar Vallejo.
<https://repositorio.ucv.edu.pe/handle/20.500.12692/79178>
- Babaloa, J. (2020). Governance and internal control in public institutions. *Department of Adult Education, University of Ibadan*, 3(2), 1–12. DOI: 202020200219-97528
- Belinski, R., y Frederico, G. (2019). *Theoretical model of evaluation of information management in the processes of logistics and supply chain management in brazilian federal institutions of higher education. [Modelo teórico de avaliação da gestão da informação nos processos logísticos e de gestão da cadeia de suprimentos nas instituições federais de ensino superior brasileiras]* AtoZ, 8(1), 21-26. doi:10.5380/atoz.v8i1.67255
- Bertranou, J. (2019). *El seguimiento y la evaluación de políticas públicas Modelos disponibles para producir conocimiento y mejorar el desempeño de las intervenciones públicas*. *Revista Digital de Ciencias Sociales*, 8(10), 151–188. <https://revistas.uncu.edu.ar/ojs3/index.php/millca-digital/article/view/1730>
- Brandão, R., Hosseini, M. R., Macêdo, A. N., Melo, A. C., y Martek, I. (2022). *Public administration strategies that stimulate reverse logistics within the construction industry: A conceptual typology*. *Engineering, Construction*

and Architectural Management, 29(8), 2924-2949. doi:10.1108/ECAM-07-2020-0547

Bolaño, Y., Vivas, E., y Hernández, E.E. (2019). *Procedimiento para el fortalecimiento del sistema de control interno*. Folletos Gerenciales, 23(3), 137-147. <https://docplayer.es/202956285-Procedimiento-para-el-fortalecimiento-del-sistema-de-control-interno-procedure-for-the-strengthening-of-the-internal-control-system.html>

Cachay, L., Couto, G., Pimentel, P., y Castanho, R. (2022). *Internal Control and Its Application in Public Management: a Literature Review*. WSEAS Transactions on Business and Economics, 19, 326-337. DOI: 10.37394/23207.2022.19.29

CONCYTEC. (2018). *Compendio de normas para trabajos escritos*. Instituto Colombiano de Normas Técnicas y Certificación, ICONTEC. <https://rap-pacifico.gov.co/wp-content/uploads/2021/12/Norma-Tecnica-Sectorial-Sostenibilidad-Colombiana-NTS-%E2%80%93-TS-001.pdf>

Condori, P. (2020). *Universo, población y muestra*. Curso Taller. <https://www.academica.org/cporfirio/18.pdf>

Contraloría General de la República (2019). *Implementación del sistema de Control Interno en las Entidades del Estado*. Resolución de contraloría N° 146-2019-CG <https://www.gob.pe/institucion/contraloria/normas-legales/345861-146-2019-cg>

Correa, F. (2020). *Control interno y la evaluación de inversión pública en el Gobierno Autónomo de Quinsaloma, Ecuador-2019*. <https://repositorio.ucv.edu.pe/handle/20.500.12692/65840>

- Diaz, J., Ledesma, M., Tito J., Carranza, L. (2023). *Job satisfaction: some considerations [Satisfacción laboral: algunas consideraciones]*. Revista Venezolana de Gerencia. DOI: 10.52080/rvgluz.28.101.11
- Contraloría General de la República (2019). *Sistema de control interno*. <https://n9.cl/ai9e>
- Elbashir, M. Z., Sutton, S., Arnold, V., y Collier, P. A. (2022). *Leveraging business intelligence systems to enhance management control and business process performance in the public sector*. *Meditari Accountancy Research*, 30(4), 914-940. doi:10.1108/MEDAR-04-2021-1287
- Encalada, S.; Álvarez, J., Zurita, C., y Pillaga, R. (2021). *El control interno en la gestión administrativa de las unidades desconcentradas del ejecutivo*. *Cienciamatria*, 7(12), 696-724. <https://dialnet.unirioja.es/servlet/articulo?codigo=7915377>
- Eriksson-, U., y Pallas, J. (2023). *Bureaucracy under pressure: New(s) management practices in central government agencies*. *European Management Journal*, doi:10.1016/j.emj.2022.12.014
- Escudero, M. (2019). *Logística de almacenamiento 2*. Ediciones paraninfo, SA. [https://books.google.es/books?hl=esylr=yid=vcSPDwAAQBAJyoi=fndypg=PR1ydq=Escudero+\(2019\)+log%C3%ADsticayots=8qh-CNOvcpysig=TPOm6eI84C1EYajX3rBprplj5jY](https://books.google.es/books?hl=esylr=yid=vcSPDwAAQBAJyoi=fndypg=PR1ydq=Escudero+(2019)+log%C3%ADsticayots=8qh-CNOvcpysig=TPOm6eI84C1EYajX3rBprplj5jY)
- Failoc, M. (2019). *Control interno y gestión administrativa en la Municipalidad de Lambayeque*. <https://repositorio.ucv.edu.pe/handle/20.500.12692/73041>

- Feria, H., Matilla, M., y Mantecón, S. (2020). La entrevista y la encuesta: ¿métodos o técnicas de indagación empírica? *Revista Didasc@lia*, 11(3), 62-79.
- Gadelha, A., Gouveia, L., y Sarmiento, A. (2023). *Essential internal control: Evidence from the executive branch of the state of Ceará*. *Revista De Gestao*, 30(1), 32-46. doi:10.1108/REGE-08-2020-0073
- Grima, S., Baldacchino, P. J., Grima, S., Kizilkaya, M., Tabone, N., y Ellul, L. (2023). *Designing a characteristics effectiveness model for internal audit*. *Journal of Risk and Financial Management*, 16(2) doi:10.3390/jrfm16020056
- Guillen, O., Sánchez, M., y Begazo, L. (2020). *PASOS PARA ELABORAR UNA TESIS DE TIPO CORRELACIONAL*. https://cliic.org/2020/Taller-Normas-APA-2020/libro-elaborar-tesis-tipo-correlacional-octubre-19_c.pdf
- Jiménez, J., Contreras, I., y López, M. (2022). Lo cuantitativo y cualitativo como sustento metodológico en la investigación educativa: Un análisis epistemológico. *Revista humanidades*, 12(2), e51418. <https://doi.org/10.15517/h.v12i2.51418>
- Hazaea, S., y Zhu, J. (2022). *Internal audit system and financial corruption in public institutions: case study of Yemeni public telecommunication corporation*. *International Journal of Business Excellence*, 27(3), 360-386. <https://doi.org/10.1504/IJBEX.2022.124541>
- Hernández, R., y Mendoza, C. P. (2018). *Metodología de la investigación. Las rutas cuantitativa y cualitativa y mixtas*. México: Mc. Graw Hill Education. https://www.academia.edu/download/82354154/METODOLOGIA_SAMPIERI_2018.pdf

- Ivanchenkova, L., Tkachuk, H., Skliar, L., Holynska, O., Stasiukova, K., y Tomchuk, Y. (2021). *Improving the internal financial control of expenditures of the budgetary institutions under the influence of the crisis caused by covid-19*. *Universal Journal of Accounting and Finance*, 9(5), 1067-1084. doi:10.13189/ujaf.2021.090517
- Jiménez L., Jiménez M., López F., Trigoso J. (2023). Perspectives of human talent management in the public sector of Peru [Perspectivas de la gestión del talento humano en el sector público de Perú]. *Revista de Ciencias Sociales*. DOI: 10.31876/rcs.v29i1.39752
- Jiménez, J., Contreras, I., y López, M. (2022). Lo cuantitativo y cualitativo como sustento metodológico en la investigación educativa: Un análisis epistemológico. *Revista humanidades*, 12(2), e51418. <https://doi.org/10.15517/h.v12i2.51418>
- Kunanbayeva, D., Izteleuova, Z., Izteleuova, M., y Mias, A. (2022). *Public administration of the transport and logistics sector in Kazakhstan based on the data from the Global Logistics Performance Index*. DOI: 1648-2603
- Kuroki, M., Ishikawa, K., y Yamamoto, K. (2022). *Understanding the impact of mandatory accrual accounting on management practices: Interpretation of japanese local governments' behavior*. *International Review of Administrative Sciences*, 88(3), 862-881. doi:10.1177/0020852321988956
- Mascio, F. D., Natalini, A., y Cacciatore, F. (2020). *Public administration and creeping crises: Insights from COVID-19 pandemic in Italy*. *The American Review of Public Administration*, 50(6-7), 621-627. <https://doi.org/10.1177/027507402094173>

- Maulidi, A. (2023). *Philosophical understanding of the dynamics and control of occupational fraud in the public sector: Contingency analysis*. *International Journal of Ethics and Systems*, 39(2), 432-463. doi:10.1108/IJOES-04-2022-0078
- Mendoza, W., García, T, Delgado, M. I., y Barreiro, I. M. (2018). *El control interno y su influencia en la gestión administrativa del sector público*. *Dominio de las Ciencias*, 4(4), 206. <https://doi.org/10.23857/dc.v4i4.835>
- Mendoza, M. (2020). *Implementación del sistema de control interno en la gestión administrativa de las unidades ejecutoras del ministerio del interior en el sur del Perú*. *Revista de investigaciones de la escuela de posgrado*, 9(2), 1610–1618. <http://revistas.unap.edu.pe/epg/index.php/investigaciones/article/view/2111>
- Morales, Y. (2019). *Control interno y gestión administrativa en el municipio Campamento, Colombia, 2018*. <http://200.121.226.32:8080/handle/20.500.12840/2845>
- Moreno, E. (2021, 21 marzo). *LA POBLACIÓN EN UNA INVESTIGACIÓN*. <https://tesis-investigacion-cientifica.blogspot.com/2013/08/que-es-la-poblacion.html>
- Manterola, C., Grande, L., Otzen, T., García, N., Salazar, P., y Quiroz, G. (2018). *Confiabilidad, precisión o reproducibilidad de las mediciones. Métodos de valoración, utilidad y aplicaciones en la práctica clínica*. *Revista Chilena De Infectología*, 35(6), 680-688. <https://doi.org/10.4067/s0716-10182018000600680>

- Mozo, E. y Paquirachi, E. (2021). Comunicación interna y desempeño laboral en la Federación de Cooperativas, Lima, 2021.
- Muceku, H., y Bello, K. (2021). *Functioning of public internal audit in albania*. WSEAS Transactions on Business and Economics, 18, 1047-1056. doi:10.37394/23207.2021.18.99
- Muliawaty, L., Firdausijah, R. T., y Suryadi, S. (2021). *Termination of internal control policy in waste management in bandung city*. Review of International Geographical Education Online, 11(4), 1219-1225. doi:10.33403/rigeo.8006838
- Murillo, L. (2019). *Sistema de control interno con enfoque en la ISO 9001: 2015 en la bananera Monterrey*. Revista Arbitraria Interdisciplinaria, 4 (2), 241-264. <http://dx.doi.org/10.35381/r.k.v4i2.474>
- Novokreshchenova, D., Zasadnyi, B., y Skliaruk, I. (2022). *Accounting and control support for the management of employee benefits in the public sector*. Review of Economics and Finance, 20, 1196-1205. doi:10.55365/1923.x2022.20.132
- Nunuy, N., Adhi, A., y Poppy, S. (2020). *Effect of Employee Competence and Internal Control Systems on Accounting Information Quality of the local Government in West Java región*. Utopía y Praxis Latinoamericana, 25(1), 146-154. <http://doi.org/10.5281/zenodo.3774595>
- Pant, D. P., Acharya, B., y Kattel, M. R. (2023). *Association of government effectiveness, logistics performance, IT systems and income with COVID-19 mortality*. Heliyon, 9(4) doi:10.1016/j.heliyon.2023.e15214

- Patazca, P. (2022). *Evaluación de la ejecución presupuestal del sistema logístico de la Gerencia Regional de Salud–Lambayeque*.
<https://repositorio.ucv.edu.pe/handle/20.500.12692/78759>
- Peci, A. (2020). *The response of the Brazilian public administration to the challenges of the COVID-19 pandemic*. *Revista de Administração Pública*, 54, 1-3. <https://doi.org/10.1590/0034-761242020x>
- Piscoya, A. y Montenegro, L. (2022). *Control interno para la efectiva gestión administrativa. Sede la central del gobierno regional, Lambayeque*.
<https://revistaneque.org/index.php/revistaneque/article/view/75>
- Proeller, I., y Siegel, J. (2021). *Public management reforms in germany: New steering model and financial management reforms* doi:10.1007/978-3-030-53697-8_22
- Pfuro, M., y Rosada, P. (2022). *Control interno y gestión logística en un gobierno local Cusco, 2022*.
<https://repositorio.ucv.edu.pe/handle/20.500.12692/93281>
- Ramírez, A. (2021). *Sistema de control interno y gestión administrativa en la Municipalidad Provincial de Moyobamba, 2020*.
<https://repositorio.ucv.edu.pe/handle/20.500.12692/56778>
- Rosales, R., y Haarstad, H. (2022). *Governance challenges for urban logistics: Lessons from three Norwegian cities*. *Environmental Policy and Governance*. <https://doi.org/10.1002/eet.2015>
- Rubio, W. (2019). *Control interno en la gestión administrativa de la Vicepresidencia de la República del Ecuador 2017* (Master's thesis, Quito: UCE). <http://www.dspace.uce.edu.ec/handle/25000/23989>

- Santisteban, D. (2021). *Control interno y la gestión logística en la Municipalidad Provincial de Lambayeque*.
<https://repositorio.ucv.edu.pe/handle/20.500.12692/73039>
- Shonhadji, N., y Maulidi, A. (2022). *Is it suitable for your local governments? A contingency theory-based analysis on the use of internal control in thwarting white-collar crime*. *Journal of Financial Crime*, 29(2), 770-786.
doi:10.1108/JFC-10-2019-0128
- Tamez, X.; Zamora, L.; Arcos, S. (2019). *Impacto del control interno en los riesgos de una auditoría externa de estados financieros*. *Revista Académica de Investigación*, 3(32), 1–25.
<https://www.eumed.net/rev/tlatemoani/32/auditoria-externa.html>
- Tapullima, E., Reategui, M., y Risco, E. (2021). *Control interno y gestión administrativa de la municipalidad provincial de Picota*. *Balance´s*, 8(11),
<https://dspace.ucacue.edu.ec/handle/ucacue/12094>
- Tenecela, P. A. (2022). *Sistema de control interno para mejorar el área logística de las empresas constructoras*.
<https://dspace.ucacue.edu.ec/handle/ucacue/12094>
- Tula, C. (2021). *Sistema de control interno y la gestión logística de la Municipalidad Distrital de Potoni, Año 2021*.
<https://repositorio.ucv.edu.pe/handle/20.500.12692/75511>
- Xanthopoulou, P., y Plimakis, I. (2021). *From New Public Management to Public Sector Management Reforms during the pandemic. The effects of Covid-19 on public management reforms and effectiveness*. *Technium Soc. Sci. J.*, 26, 576. DOI: <https://doi.org/10.47577/tssj.v26i1.5177>

Zamora, W., Ponce, T., Chávez, M., y Cedeño, I. (2018). *El control interno y su influencia en la gestión administrativa del sector público*. Dominio de las Ciencias, 4(4), 206-240.
<https://dialnet.unirioja.es/servlet/articulo?codigo=6656251>

ANEXOS

Anexo: 1. Operacionalización de variables

Variable	Definición Conceptual	Definición operacional	Dimensión	Indicadores	Escala de Medición
V1. Sistema de Control Interno	Es el conjunto de elementos organizacionales interrelacionados e interdependientes, que buscan sinergia y alcanzar los objetivos y políticas institucionales de manera armónica (Contraloría General de la República, 2019).	Para la evaluación de la variable, se consideró la aplicación de cuestionarios que estuvo integrado por 19 enunciados y estructurado en base a las siguientes dimensiones: ambiente de control, evaluación de riesgo, actividades de control, información y comunicación y actividades de supervisión.	Ambiente de control	Integridad y valores Independencia de supervisión Estructura organizacional Competencias profesionales Responsables	Ordinal
			Evaluación de riesgo	Objetivos claros Gestión de riesgo Identificación de fraudes Monitoreo de cambio	
			Actividades de control	Mitigación de riesgo Consecución de objetivos Políticas y procedimientos	
			Información y comunicación	Información de calidad Apoyo de control Canales de comunicación Comunicación externa	
			Actividades de supervisión	Actividades de prevención y monitoreo Seguimiento de los resultados Compromisos de mejoramiento	
V2. Gestión logística	La gestión como tal es el conjunto de actividades, procesos y desarrollo de elementos que permiten facilitar los procesos de operación, dentro de las áreas como tal garantizan su funcionamiento y operatividad (Escudero, 2019)	Para el estudio se consideró la aplicación de un cuestionario desarrollado de acuerdo con las dimensiones planificación, organización, dirección y control que contribuyen en la solución de los objetivos. Y estuvo compuesto por 20 interrogantes.	Planificación	Requerimientos del área Objetivos Condiciones de trabajo	Ordinal
			Organización	Cumplimiento de las funciones Comunicación con área usuaria Proceso logístico	
			Dirección	Cumplimiento de los lineamientos Grupos de trabajo	
			Control	Evaluación de resultados Presentación de informe Observaciones Acciones o medidas correctivas	

Anexo 2: Matriz de consistencia

Problema general	Objetivo general	Hipótesis General	Variable y Dimensiones	Metodología
<p>¿Cuál es la relación existente entre el sistema de control interno y la gestión logística en una Municipalidad Provincial de la Región Lambayeque, 2023?</p> <p>Problemas específicos</p> <p>P1: ¿Cuál es la relación existente entre el ambiente de control y la gestión logística en una Municipalidad Provincial de la Región Lambayeque, 2023?</p> <p>P2: ¿Cuál es la relación existente entre la evaluación de riesgo y la gestión logística en una Municipalidad Provincial de la Región Lambayeque, 2023?</p> <p>P3: ¿Cuál es la relación existente entre las actividades de control y la gestión logística en una Municipalidad Provincial de la Región Lambayeque, 2023?</p> <p>P4: ¿Cuál es la relación existente entre la información y comunicación y la gestión logística en una Municipalidad Provincial de la Región Lambayeque, 2023?</p> <p>P5: ¿Cuál es la relación existente entre las actividades de supervisión y la gestión logística en una Municipalidad Provincial de la Región Lambayeque, 2023?</p>	<p>Determinar la relación existente entre el sistema de control interno y la gestión logística en una Municipalidad Provincial de la Región Lambayeque, 2023.</p> <p>Objetivos Específicos</p> <p>O1: Determinar la relación existente entre el ambiente de control y la gestión logística en una Municipalidad Provincial de la Región Lambayeque, 2023.</p> <p>O2: Determinar la relación existente entre la evaluación de riesgo y la gestión logística en una Municipalidad Provincial de la Región Lambayeque, 2023.</p> <p>O3: Determinar la relación existente entre las actividades de control y la gestión logística en una Municipalidad Provincial de la Región Lambayeque, 2023.</p> <p>O4: Determinar la relación existente entre la información y comunicación y la gestión logística en una Municipalidad Provincial de la Región Lambayeque, 2023.</p> <p>O5: Determinar la relación existente entre las actividades de supervisión y la gestión logística en una Municipalidad Provincial de la Región Lambayeque, 2023.</p>	<p>Existe relación significativa entre el sistema de control interno y la gestión logística en una Municipalidad Provincial de la Región Lambayeque, 2023.</p> <p>Hipótesis Específicas</p> <p>H1: Existe relación significativa entre el ambiente de control y la gestión logística en una Municipalidad Provincial de la Región Lambayeque, 2023.</p> <p>H2: Existe relación significativa entre la evaluación del riesgo y la gestión logística en una Municipalidad Provincial de la Región Lambayeque, 2023.</p> <p>H3: Existe relación significativa entre las actividades de control gerencial y la gestión logística en una Municipalidad Provincial de la Región Lambayeque, 2023.</p> <p>H4: Existe relación significativa entre la información y comunicación y la gestión logística en una Municipalidad Provincial de la Región Lambayeque, 2023.</p> <p>H5: Existe relación significativa entre las actividades de supervisión y la gestión logística en una Municipalidad Provincial de la Región Lambayeque, 2023.</p>	<p>Variable 1 Sistema de control interno</p> <p>Dimensiones Ambiente de control Evaluación de riesgo Actividades de control Información y comunicación Actividades de supervisión.</p> <p>Variable 2 Gestión logística</p> <p>Dimensiones Planificación Organización Dirección Control</p>	<p>Tipo Básica</p> <p>Enfoque Cuantitativo</p> <p>Nivel Descriptivo-correlacional</p> <p>Diseño No experimental-transeccional</p> <p>Población 124 administrativos de la Municipalidad Provincial de Lambayeque</p> <p>Muestra 124 administrativos de la Municipalidad Provincial de Lambayeque</p> <p>Muestreo Censal</p> <p>Técnica Encuesta</p> <p>Instrumento Cuestionario</p> <p>Método de análisis de datos Los datos se procesaron mediante el Excel y el SPSS</p>

Anexo 3. Cuestionario: Sistema de control interno

El instrumento tiene como principal propósito dar a conocer acerca del sistema de control interno en una Municipalidad Provincial de la Región Lambayeque. Se le pide que lea cada interrogante de forma específica y seleccione la alternativa que mejor crea conveniente según la escala:

Nunca	1
Casi nunca	2
A veces	3
Casi siempre	4
Siempre	5

N°	ÍTEMS	Escala de Medición				
		1	2	3	4	5
Ambiente de control						
1.	Con qué frecuencia existe un clima ético que contribuye a la efectividad de las políticas de la entidad					
2.	La supervisión se lleva a cabo a través de la aplicación de conocimientos y habilidades especializados					
3.	Con qué frecuencia se cumple con las normas y lineamientos estipulados en los documentos de gestión (MOF, ROF, RI)					
4.	Se desarrollan procesos de selección orientados a garantizar la atracción, desarrollo y retención de profesionales competentes para el municipio					
5.	Se definen explícitamente modos de actuación para el funcionamiento permanente del Control Interno					
Evaluación de riesgo						
6.	Con qué frecuencia se diagnostica las deficiencias que se presentan en la gestión municipal.					

7.	Se analizan los factores de riesgo interno y externo y su impacto en el logro de los objetivos					
8.	Con que frecuencia los sistemas administrativos permiten localizar posibles errores en la información procesada					
9.	Se evalúa los cambios en el entorno externo que pueden afectar los objetivos de la entidad					
Actividades de control						
10.	Con que frecuencia el personal administrativo verifica y controla la legalidad y autenticidad de la información expuesta en los sistemas administrativos.					
11.	Existe un plan formal de sistemas de la información en la entidad					
12.	Con qué frecuencia se establecen políticas y procedimientos de responsabilidad y de rendición de cuentas					
Información y comunicación						
13.	Con qué habitualidad se produce información oportuna, actualizada, precisa, completa, accesible y verificable					
14.	Con qué frecuencia comunican a todo el personal acerca de su responsabilidad en el mejoramiento del control interno					
15.	La entidad permite canales de comunicación con otras entidades del Estado					
16.	Con qué frecuencia existe comunicación externa en el municipio					
Actividades de supervisión						
17.	Con qué frecuencia se realizan actividades de prevención y monitoreo					
18.	Con qué habitualidad se aplican mecanismos que incorporan objetividad a la evaluación					
19.	Con qué frecuencia comunica las deficiencias a los responsables y la adopción de medidas correctivas a la alta dirección					

Anexo 4. Cuestionario: Gestión logística

El instrumento tiene como principal propósito dar a conocer acerca de la gestión logística en una Municipalidad Provincial de la Región Lambayeque. Se le pide que lea cada interrogante de forma específica y seleccione la alternativa que mejor crea conveniente según la escala:

Nunca	1
Casi nunca	2
A veces	3
Casi siempre	4
Siempre	5

N°	ÍTEMS	Escala de Medición				
		1	2	3	4	5
Planificación						
1	Se planifican anticipadamente las actividades logísticas					
2	Con qué frecuencia se realizan los requerimientos por cada área					
3	Con qué frecuencia se realizan las entregas de los requerimientos solicitados por cada área					
4	Con qué frecuencia se cumplen con los propósitos de la Municipalidad					
5	Las condiciones de trabajo en el área logística son las Adecuadas					
Organización						
6	Con qué frecuencia existe una coordinación efectiva entre las áreas para el cumplimiento de las funciones					
7	Existe comunicación frecuente con cada área usuaria					
8	La comunicación ascendente y descendente es buena					
9	Conozco claramente los niveles jerárquicos en la municipalidad					
10	Se cumple con el proceso logístico					
Dirección						
11	Los funcionarios están pendientes de entregarnos su apoyo en el momento en que los necesitamos					
12	Los objetivos y metas organizacionales con comunicados adecuadamente por los funcionarios					
13	Los funcionarios tienen las habilidades y conocimientos necesarios para la conducción efectiva de la institución.					

14	Se cumple con los lineamientos establecidos por el Municipio					
15	Existe un liderazgo democrático en los grupos de trabajo de cada área usuaria					
Control						
16	Culminado el proceso de selección y asignación de la buena pro, se evalúan los resultados de este.					
17	Se presentan los informes presupuestales a los entes rectores.					
18	Se realizan observaciones de control a las áreas administrativas.					
19	Se llevan a cabo las acciones o medidas correctivas en las áreas administrativas.					
20	Se realizan de manera continua auditorías internas para para medir el desempeño del funcionario.					

Anexo 5
Evaluación por juicio de expertos

Respetado juez: Usted ha sido seleccionado para evaluar el instrumento “Sistema de control interno y gestión logística en una municipalidad provincial en la región Lambayeque”. La evaluación del instrumento es de gran relevancia para lograr que sea válido y que los resultados obtenidos a partir de éste sean utilizados eficientemente; aportando al que hacer psicológico. Agradecemos su valiosa colaboración.

1. Datos generales del juez

Nombre del juez:	Eduardo Martin Amorós Rodríguez
Grado profesional:	Maestría (x) Doctor ()
Área de formación académica:	Clínica () Social () Educativa (x) Organizacional ()
Áreas de experiencia profesional:	CEO – Instituto De Neurocoaching Leads Perú
Institución donde labora:	Instituto De Neurocoaching Leads Perú
Tiempo de experiencia profesional en el área:	2 a 4 años () Más de 5 años (X)
Experiencia en Investigación Psicométrica:	.

2. Propósito de la evaluación

Validar el contenido del instrumento, por juicio de expertos.

3. Datos de la escala (Colocar nombre de la escala, cuestionario o inventario)

Nombre de la prueba:	Cuestionario: “Sistema de control interno y gestión logística en una municipalidad provincial en la región Lambayeque”
Autor(a):	Melissa Ruth Menor Vásquez
Procedencia:	Trabajadores de la Municipalidad Provincial de Chiclayo
Administración:	Área logística y control
Tiempo de aplicación:	25 minutos
Ámbito de aplicación:	Trabajadores administrativos de una Municipalidad Provincial de Chiclayo
Significación:	Escala de medición del sistema de control interno. Escala de medición de gestión administrativa.

4. Soporte teórico

Variable o categoría	Dimensiones o subcategorías	Definición	Escala /área
Sistema de control interno	Ambiente de control	Es el conjunto de elementos organizacionales interrelacionados e interdependientes, que buscan sinergia y alcanzar los objetivos y políticas institucionales de manera armónica Contraloría General de la República, 2019).	Ordinal
	Evaluación de riesgo		Ordinal
	Actividades de control		Ordinal
	Información y comunicación		Ordinal
	Actividades de supervisión		Ordinal
Gestión Logística	Planificación	La gestión como tal es el conjunto de actividades, procesos y desarrollo de elementos que permiten facilitar los procesos de operación, dentro de las áreas como tal garantizan su funcionamiento y operatividad (Escudero Serrano, 2019)	Ordinal
	Organización		Ordinal
	Dirección		Ordinal
	Control		Ordinal

5. Presentación de instrucciones para el juez:

A continuación, a usted le presento el cuestionario elaborado por Melissa Ruth Menor Vásquez. en el año 2023. De acuerdo con los siguientes indicadores califique cada uno de los ítems según corresponda.

Categoría	Calificación	Indicador
CLARIDAD El ítem se comprende fácilmente, es decir, su sintácticas y semántica son adecuadas.	1. No cumple con el criterio	El ítem no es claro.
	2. Bajo nivel	El ítem requiere bastantes modificaciones o una modificación muy grande en el uso de las palabras de acuerdo con su significado o por la ordenación de estas.
	3. Moderado nivel	Se requiere una modificación muy específica de algunos de los términos del ítem.
	4. Alto nivel	El ítem es claro, tiene semántica y sintaxis adecuada.
COHERENCIA El ítem tiene relación lógica con la dimensión o indicador que está midiendo.	1. totalmente en desacuerdo (no cumple con el criterio)	El ítem no tiene relación lógica con la dimensión.
	2. Desacuerdo (bajo nivel de acuerdo)	El ítem tiene una relación tangencial /lejana con la dimensión.
	3. Acuerdo (moderado nivel)	El ítem tiene una relación moderada con la dimensión que se está midiendo.
	4. Totalmente de Acuerdo (alto nivel)	El ítem se encuentra está relacionado con la dimensión que está midiendo.
RELEVANCIA El ítem es esencialmente importante, es	1. No cumple con el criterio	El ítem puede ser eliminado sin que se vea afectada la medición de la dimensión.
	2. Bajo Nivel	El ítem tiene alguna relevancia, pero otro ítem puede estar incluyendo lo que mide éste.
	3. Moderado nivel	El ítem es relativamente importante.

decir debe ser incluido.	4. Alto nivel	El ítem es muy relevante y debe ser incluido.
--------------------------	---------------	---

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

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

MATRIZ DE EVALUACIÓN POR JUICIO DE EXPERTOS

Nº	CONTROL INTERNO / ítems	Claridad ¹				Coherencia ²				Relevancia ³				Observaciones/ Recomendaciones
		1	2	3	4	1	2	3	4	1	2	3	4	
	AMBIENTE DE CONTROL (1,2,3,4,5)													
01	Con qué frecuencia existe un clima ético que contribuye a la efectividad de las políticas de la entidad				x				x					x
02	La supervisión se lleva a cabo a través de la aplicación de conocimientos y habilidades especializados				x				x					x
03	Con qué frecuencia se cumple con las normas y lineamientos estipulados en los documentos de gestión (MOF, ROF, RI)				x				x					x
04	Se desarrollan procesos de selección orientados a garantizar la atracción, desarrollo y retención de profesionales competentes para el municipio				x				x					x
05	Se definen explícitamente modos de actuación para el funcionamiento permanente del Control Interno				x				x					x
	EVALUACION DE RIESGOS (6,7,8,9)													
06	Con qué frecuencia se diagnostica las deficiencias que se presentan en la gestión municipal.			x										x
07	Se analizan los factores de riesgo interno y externo y su impacto en el logro de los objetivos				x				x					x
08	Con que frecuencia los sistemas administrativos permiten localizar posibles errores en la información procesada				x			x						x
09	Se evalúa los cambios en el entorno externo que pueden afectar los objetivos de la entidad			x					x					x
	ACTIVIDADES DE CONTROL (10,11,12)													
10	Con que frecuencia el personal administrativo verifica y controla la legalidad y autenticidad de la información expuesta en los				x				x					x

	sistemas administrativos.												
11	Existe un plan formal de sistemas de la información en la entidad			x				x				x	
12	Con qué frecuencia se establecen políticas y procedimientos de responsabilidad y de rendición de cuentas			x				x				x	
INFORMACIÓN Y COMUNICACIÓN (13,14,15,16)													
13	Con qué habitualidad se produce información oportuna, actualizada, precisa, completa, accesible y verificable			x				x				x	
14	Con qué frecuencia comunican a todo el personal acerca de su responsabilidad en el mejoramiento del control interno			x							x		
15	La entidad permite canales de comunicación con otras entidades del Estado			x				x			x		
16	Con qué frecuencia existe comunicación externa en el Municipio			x				x				x	
ACTIVIDADES DE SUPERVISIÓN (17,18,19)													
17	Con qué frecuencia se realizan actividades de prevención y monitoreo			x				x			x		
18	Con qué habitualidad se aplican mecanismos que incorporan objetividad a la evaluación			x				x				x	
19				x				x				x	


 Mgtr. Eduardo Amorós Rodríguez

DNI:16652777

MATRIZ DE EVALUACIÓN POR JUICIO DE EXPERTOS

Nº	GESTIÓN LOGÍSTICA/ ítems	Claridad ¹				Coherencia ²				Relevancia ³				Observaciones/ Recomendaciones
		1	2	3	4	1	2	3	4	1	2	3	4	
	PLANIFICACIÓN (1,2,3,4,5)													
01	Se planifican anticipadamente las actividades logísticas				x				x				x	
02	Con qué frecuencia se realizan los requerimientos por cada área			x					x			x		
03	Con qué frecuencia se realizan las entregas de los requerimientos solicitados por cada área				x				x				x	
04	Con qué frecuencia se cumplen con los propósitos de la Municipalidad												x	
05	Las condiciones de trabajo en el área logística son las Adecuadas				x			x					x	
	ORGANIZACIÓN (6,7,8,9,10)													
06	Con qué frecuencia existe una coordinación efectiva entre las áreas para el cumplimiento de las funciones				x				x					
07	Existe comunicación frecuente con cada área usuaria				x				x				x	
08	La comunicación ascendente y descendente es buena				x			x				x		
09	Conozco claramente los niveles jerárquicos en la municipalidad				x				x				x	
10	Se cumple con el proceso logístico				x				x				x	
	DIRECCIÓN (11,12,13,14,15)													
11	Los funcionarios están pendientes de entregarnos su apoyo en el momento en que los necesitamos				x				x				x	
12	Los objetivos y metas organizacionales con comunicados adecuadamente por los funcionarios				x				x				x	
13	Los funcionarios tienen las habilidades y conocimientos necesarios para la conducción efectiva de la institución.				x				x				x	
14	Se cumple con los lineamientos establecidos por el Municipio				x				x				x	
15	Existe un liderazgo democrático en los grupos de trabajo			x					x				x	

	de cada área usuaria													
	CONTROL (16,17,18,19,20)													
16	Culminado el proceso de selección y asignación de la buena pro, se evalúan los resultados de este.				x					x			x	
17	Se presentan los informes presupuestales a los entes rectores.				x					x			x	
18	Se realizan observaciones de control a las áreas administrativas.			x						x			x	
19	Se llevan a cabo las acciones o medidas correctivas en las áreas administrativas.				x					x			x	
20	Se realizan de manera continua auditorías internas para medir el desempeño del funcionario.				x					x			x	



Mgtr. Eduardo Amorós Rodríguez
DNI:16652777



PERÚ

Ministerio de Educación

Superintendencia Nacional de
Educación Superior Universitaria

Dirección de Documentación e
Información Universitaria y
Registro de Grados y Títulos

CONSTANCIA DE INSCRIPCIÓN EN EL REGISTRO NACIONAL DE GRADOS Y TÍTULOS

La Dirección de Documentación e Información Universitaria y Registro de Grados y Títulos, a través del Ejecutivo de la Unidad de Registro de Grados y Títulos, deja constancia que la información contenida en este documento se encuentra inscrita en el Registro Nacional de Grados y Títulos administrada por la Sunedu.

INFORMACIÓN DEL CIUDADANO

Apellidos **AMOROS RODRIGUEZ**
Nombres **EDUARDO MARTIN**
Tipo de Documento de Identidad **DNI**
Número de Documento de Identidad **16652777**

INFORMACIÓN DE LA INSTITUCIÓN

Nombre **FACULTAD DE TEOLOGÍA PONTIFICIA Y CIVIL DE LIMA**
Rector **PEDRO HIDALGO DIAZ**
Secretario General **DONATO JIMENEZ SANZ**
Decano

INFORMACIÓN DEL DIPLOMA

Grado Académico **MAESTRO**
Denominación **MAESTRIA EN EDUCACION
PSICOLOGIA DE LA EDUCACION**
Fecha de Expedición **30/04/2010**
Resolución/Acta **045/2010**
Diploma **A955513**
Fecha Matriculación **Sin información (****)**
Fecha Egreso **Sin información (****)**

Fecha de emisión de la constancia:
03 de Junio de 2023



CÓDIGO VIRTUAL 0001314714

ROLANDO RUIZ LLATANCE
EJECUTIVO
Unidad de Registro de Grados y Títulos
Superintendencia Nacional de Educación
Superior Universitaria - Sunedu



Firmado digitalmente por:
Superintendencia Nacional de Educación
Superior Universitaria
Motivo: Servidor de
Agente automatizado.
Fecha: 03/06/2023 20:22:40-0500

Evaluación por juicio de expertos

Respetado juez: Usted ha sido seleccionado para evaluar el instrumento “Sistema de control interno y gestión logística en una municipalidad provincial en la región Lambayeque”. La evaluación del instrumento es de gran relevancia para lograr que sea válido y que los resultados obtenidos a partir de éste sean utilizados eficientemente; aportando al quehacer psicológico. Agradecemos su valiosa colaboración.

1. Datos generales del juez

Nombre del juez:	Arrobas Guevara, Patricia
Grado profesional:	Maestría (x) Doctor ()
Área de formación académica:	Clínica () Social () Educativa () Organizacional (x)
Áreas de experiencia profesional:	Tesorera – Institución de la Unidad de Gestión Educativa Local San Ignacio.
Institución donde labora:	Institución de la Unidad de Gestión Educativa Local San Ignacio.
Tiempo de experiencia profesional en el área:	2 a 4 años () Más de 5 años (X)
Experiencia en Investigación Psicométrica:	Cuenta con experiencia en el sector público.

2. Propósito de la evaluación

Validar el contenido del instrumento, por juicio de expertos.

3. Datos de la escala (Colocar nombre de la escala, cuestionario o inventario)

Nombre de la prueba:	Cuestionario: “Sistema de control interno y gestión logística en una municipalidad provincial en la región Lambayeque”
Autor(a):	Melissa Ruth Menor Vásquez
Procedencia:	Trabajadores de la Municipalidad Provincial de Chiclayo
Administración:	Área logística y control
Tiempo de aplicación:	25 minutos
Ámbito de aplicación:	Trabajadores administrativos de una Municipalidad Provincial de Chiclayo
Significación:	Escala de medición del sistema de control interno. Escala de medición de gestión administrativa.

4. Soporte teórico

Variable o categoría	Dimensiones o subcategorías	Definición	Escala /área
Sistema de control interno	Ambiente de control	Es el conjunto de elementos organizacionales interrelacionados e interdependientes, que buscan sinergia y alcanzar los objetivos y políticas institucionales de manera armónica Contraloría General de la República, 2019).	Ordinal
	Evaluación de riesgo		Ordinal
	Actividades de control		Ordinal
	Información y comunicación		Ordinal
	Actividades de supervisión		Ordinal
Gestión Logística	Planificación	La gestión como tal es el conjunto de actividades, procesos y desarrollo de elementos que permiten facilitar los procesos de operación, dentro de las áreas como tal garantizan su funcionamiento y operatividad (Escudero Serrano, 2019)	Ordinal
	Organización		Ordinal
	Dirección		Ordinal
	Control		Ordinal

5. Presentación de instrucciones para el juez:

A continuación, a usted le presento el cuestionario elaborado por Melissa Ruth Menor Vásquez en el año 2023. De acuerdo con los siguientes indicadores califique cada uno de los ítems según corresponda.

Categoría	Calificación	Indicador
CLARIDAD El ítem se comprende fácilmente, es decir, su sintácticay semántica son adecuadas.	1. No cumple con el criterio	El ítem no es claro.
	2. Bajo nivel	El ítem requiere bastantes modificaciones o una modificación muy grande en el uso de las palabras de acuerdo con su significado o por la ordenación de estas.
	3. Moderado nivel	Se requiere una modificación muy específica de algunos de los términos del ítem.
	4. Alto nivel	El ítem es claro, tiene semántica y sintaxis adecuada.
COHERENCIA El ítem tiene relación lógica con la dimensión o indicador que está midiendo.	1. totalmente en desacuerdo (no cumple con el criterio)	El ítem no tiene relación lógica con la dimensión.
	2. Desacuerdo (bajo nivel de acuerdo)	El ítem tiene una relación tangencial /lejana con la dimensión.
	3. Acuerdo (moderado nivel)	El ítem tiene una relación moderada con la dimensión que se está midiendo.
	4. Totalmente de Acuerdo (alto nivel)	El ítem se encuentra está relacionado con la dimensión que está midiendo.
RELEVANCIA El ítem es esencialo importante, es decir debe ser	1. No cumple con el criterio	El ítem puede ser eliminado sin que se vea afectada la medición de la dimensión.
	2. Bajo Nivel	El ítem tiene alguna relevancia, pero otro ítem puede estar incluyendo lo que mide éste.
	3. Moderado nivel	El ítem es relativamente importante.
	4. Alto nivel	El ítem es muy relevante y debe ser incluido.

incluido.		
-----------	--	--

eer con detenimiento los ítems y calificar en una escala de 1 a 4 su valoración, así como solicitamos brindesus observaciones que considere pertinente.

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

MATRIZ DE EVALUACIÓN POR JUICIO DE EXPERTOS

Nº	CONTROL INTERNO / ítems	Claridad ¹				Coherencia ²				Relevancia ³				Observaciones/ Recomendaciones
		1	2	3	4	1	2	3	4	1	2	3	4	
	AMBIENTE DE CONTROL (1,2,3,4,5)													
01	Con qué frecuencia existe un clima ético que contribuye a la efectividad de las políticas de la entidad				X				X				X	
02	La supervisión se lleva a cabo a través de la aplicación de conocimientos y habilidades especializados				X				X				X	
03	Con qué frecuencia se cumple con las normas y lineamientos estipulados en los documentos de gestión (MOF, ROF, RI)				X				X				X	
04	Se desarrollan procesos de selección orientados a garantizar la atracción, desarrollo y retención de profesionales competentes para el municipio			X					X				X	
05	Se definen explícitamente modos de actuación para el funcionamiento permanente del Control Interno				X				X			X		
	EVALUACION DE RIESGOS (6,7,8,9)													
06	Con qué frecuencia se diagnostica las deficiencias que se presentan en la gestión municipal.				X				X				X	
07	Se analizan los factores de riesgo interno y externo y su impacto en el logro de los objetivos				X				X			X		
08	Con que frecuencia los sistemas administrativos permiten localizar posibles errores en la información procesada			X					X				X	
09	Se evalúa los cambios en el entorno externo que pueden afectar los objetivos de la entidad				X				X				X	
	ACTIVIDADES DE CONTROL (10,11,12)													
10	Con que frecuencia el personal administrativo verifica y controla la legalidad y autenticidad de la información expuesta en los sistemas				X				X				X	

	administrativos.													
11	Existe un plan formal de sistemas de la información en la entidad				X				X					X
12	Con qué frecuencia se establecen políticas y procedimientos de responsabilidad y de rendición de cuentas				X				X					X
INFORMACIÓN Y COMUNICACIÓN (13,14,15,16)														
13	Con qué habitualidad se produce información oportuna, actualizada, precisa, completa, accesible y verificable				X				X					X
14	Con qué frecuencia comunican a todo el personal acerca de su responsabilidad en el mejoramiento del control interno				X				X					X
15	La entidad permite canales de comunicación con otras entidades del Estado				X				X					X
16	Con qué frecuencia existe comunicación externa en el Municipio				X				X					X
ACTIVIDADES DE SUPERVISIÓN (17,18,19)														
17	Con qué frecuencia se realizan actividades de prevención y monitoreo				X				X					X
18	Con qué habitualidad se aplican mecanismos que incorporan objetividad a la evaluación				X				X					X
19	Con que frecuencia comunica las deficiencias a los responsables y la adopción de medidas correctivas a la alta dirección				X				X					X


 Mg. Patricia Arrobas Guevara

MATRIZ DE EVALUACIÓN POR JUICIO DE EXPERTOS

Nº	GESTIÓN LOGÍSTICA/ ítems	Claridad ¹				Coherencia ²				Relevancia ³				Observaciones/ Recomendaciones
		1	2	3	4	1	2	3	4	1	2	3	4	
	PLANIFICACIÓN (1,2,3,4,5)													
01	Se planifican anticipadamente las actividades logísticas				x				x				x	
02	Con qué frecuencia se realizan los requerimientos por cada área				x				x				x	
03	Con qué frecuencia se realizan las entregas de los requerimientos solicitados por cada área				x				x				x	
04	Con qué frecuencia se cumplen con los propósitos de la Municipalidad				x				x			x		
05	Las condiciones de trabajo en el área logística son las Adecuadas				x				x			x		
	ORGANIZACIÓN (6,7,8,9,10)													
06	Con qué frecuencia existe una coordinación efectiva entre las áreas para el cumplimiento de las funciones				x									
07	Existe comunicación frecuente con cada área usuaria			x					x				x	
08	La comunicación ascendente y descendente es buena								x				x	
09	Conozco claramente los niveles jerárquicos en la municipalidad								x				x	
10	Se cumple con el proceso logístico				x				x				x	
Nº	DIRECCIÓN (11,12,13,14,15)													
11	Los funcionarios están pendientes de entregarnos su apoyo en el momento en que los necesitamos				x				x				x	
12	Los objetivos y metas organizacionales con comunicados adecuadamente por los funcionarios				x				x				x	
13	Los funcionarios tienen las habilidades y conocimientos necesarios para la conducción efectiva de la institución.				x				x				x	
14	Se cumple con los lineamientos establecidos por el Municipio			x					x				x	
15	Existe un liderazgo democrático en los grupos de trabajo de cada área usuaria				x				x				x	
	CONTROL (16,17,18,19,20)													
16	Culminado el proceso de selección y asignación de la buena pro, se				x				x				x	

	evalúan los resultados de este.												
17	Se presentan los informes presupuestales a los entes rectores.				x				x				x
18	Se realizan observaciones de control a las áreas administrativas.				x				x				x
					x				x				x
19	Se llevan a cabo las acciones o medidas correctivas en las áreas administrativas.				x			x					x
20	Se realizan de manera continua auditorías internas para medir el desempeño del funcionario.				x				x				x


 Mg. Patricia Arrobas Guevara

**PERÚ**

Ministerio de Educación

Superintendencia Nacional de
Educación Superior UniversitariaDirección de Documentación e
Información Universitaria y
Registro de Grados y Títulos

CONSTANCIA DE INSCRIPCIÓN EN EL REGISTRO NACIONAL DE GRADOS Y TÍTULOS

La Dirección de Documentación e Información Universitaria y Registro de Grados y Títulos, a través del Ejecutivo de la Unidad de Registro de Grados y Títulos, deja constancia que la información contenida en este documento se encuentra inscrita en el Registro Nacional de Grados y Títulos administrada por la Sunedu.

INFORMACIÓN DEL CIUDADANO

Apellidos	ARROBAS GUEVARA
Nombres	PATRICIA
Tipo de Documento de Identidad	DNI
Numero de Documento de Identidad	40256539

INFORMACIÓN DE LA INSTITUCIÓN

Nombre	UNIVERSIDAD PRIVADA CÉSAR VALLEJO
Rector	LLEMPEN CORONEL HUMBERTO CONCEPCION
Secretario General	BELLOMO MONTALVO GIOCONDA CARMELA
Director	PACHECO ZEBALLOS JUAN MANUEL

INFORMACIÓN DEL DIPLOMA

Grado Académico	MAESTRO
Denominación	MAGÍSTER EN GESTIÓN PÚBLICA
Fecha de Expedición	01/08/16
Resolución/Acta	0331-2016-UCV
Diploma	UCV35717
Fecha Matriculación	05/01/2013
Fecha Egreso	31/12/2014

Fecha de emisión de la constancia:
03 de Junio de 2023

**CÓDIGO VIRTUAL 0001314674**

ROLANDO RUIZ LLATANCE
EJECUTIVO
Unidad de Registro de Grados y Títulos
Superintendencia Nacional de Educación
Superior Universitaria - Sunedu



Firmado digitalmente por:
Superintendencia Nacional de Educación
Superior Universitaria
Motivo: Servidor de
Agente automatizado.
Fecha: 03/06/2023 19:29:20-0500

Esta constancia puede ser verificada en el sitio web de la Superintendencia Nacional de Educación Superior Universitaria - Sunedu (www.sunedu.gob.pe), utilizando lectora de códigos o teléfono celular enfocando al código QR. El celular debe poseer un software gratuito descargado desde internet.

Evaluación por juicio de expertos

Respetado juez: Usted ha sido seleccionado para evaluar el instrumento "Sistema de control interno y gestión logística en una municipalidad provincial en la región Lambayeque". La evaluación del instrumento es de gran relevancia para lograr que sea válido y que los resultados obtenidos a partir de éste sean utilizados eficientemente; aportando al quehacer psicológico. Agradecemos su valiosa colaboración.

1. Datos generales del juez

Nombre del juez:	Silvana del Carmen Vela Altamirano
Grado profesional:	Maestría (x) Doctor ()
Área de formación académica:	Clínica () Social () Educativa () Organizacional (x)
Áreas de experiencia profesional:	Jefa de la Oficina de Planeamiento y Desarrollo - Institucional de la Unidad de Gestión Educativa Local San Ignacio.
Institución donde labora:	Institucional de la Unidad de Gestión Educativa Local San Ignacio
Tiempo de experiencia profesional en el área:	2 a 4 años () Más de 5 años (X)
Experiencia en Investigación Psicométrica:	Cuenta con experiencia en el sector Público

2. Propósito de la evaluación

Validar el contenido del instrumento, por juicio de expertos.

3. Datos de la escala (Colocar nombre de la escala, cuestionario o inventario)

Nombre de la prueba:	Cuestionario: "Sistema de control interno y gestión logística en una municipalidad provincial en la región Lambayeque"
Autor(a):	Melissa Ruth Menor Vásquez
Procedencia:	Trabajadores de la Municipalidad Provincial de Chiclayo
Administración:	Área logística y control
Tiempo de aplicación:	25 minutos
Ámbito de aplicación:	Trabajadores administrativos de una Municipalidad Provincial de Chiclayo
Significación:	Escala de medición del sistema de control interno. Escala de medición de gestión administrativa.

4. Soporte teórico

Variable o categoría	Dimensiones o subcategorías	Definición	Escala /área
Sistema de control interno	Ambiente de control	Es el conjunto de elementos organizacionales interrelacionados e interdependientes, que buscan sinergia y alcanzar los objetivos y políticas institucionales de manera armónica (Contraloría General de la República, 2019).	Ordinal
	Evaluación de riesgo		Ordinal
	Actividades de control		Ordinal
	Información y comunicación		Ordinal
	Actividades de supervisión		Ordinal
Gestión Logística	Planificación	La gestión como tal es el conjunto de actividades, procesos y desarrollo de elementos que permiten facilitar los procesos de operación, dentro de las áreas como tal garantizan su funcionamiento y operatividad (Escudero Serrano, 2019)	Ordinal
	Organización		Ordinal
	Dirección		Ordinal
	Control		Ordinal

5. Presentación de instrucciones para el juez:

A continuación, a usted le presento el cuestionario elaborado por Melissa Ruth Menor Vásquez en el año 2023. De acuerdo con los siguientes indicadores califique cada uno de los ítems según corresponda.

Categoría	Calificación	Indicador
CLARIDAD El ítem se comprende fácilmente, es decir, su sintácticas y semántica son adecuadas.	1. No cumple con el criterio	El ítem no es claro.
	2. Bajo nivel	El ítem requiere bastantes modificaciones o una modificación muy grande en el uso de las palabras de acuerdo con su significado o por la ordenación de estas.
	3. Moderado nivel	Se requiere una modificación muy específica de algunos de los términos del ítem.
	4. Alto nivel	El ítem es claro, tiene semántica y sintaxis adecuada.
COHERENCIA El ítem tiene relación lógica con la dimensión o indicador que está midiendo.	1. totalmente en desacuerdo (no cumple con el criterio)	El ítem no tiene relación lógica con la dimensión.
	2. Desacuerdo (bajo nivel de acuerdo)	El ítem tiene una relación tangencial /lejana con la dimensión.
	3. Acuerdo (moderado nivel)	El ítem tiene una relación moderada con la dimensión que se está midiendo.
	4. Totalmente de Acuerdo (alto nivel)	El ítem se encuentra está relacionado con la dimensión que está midiendo.
RELEVANCIA El ítem es esencialmente importante, es	1. No cumple con el criterio	El ítem puede ser eliminado sin que se vea afectada la medición de la dimensión.
	2. Bajo Nivel	El ítem tiene alguna relevancia, pero otro ítem puede estar incluyendo lo que mide éste.
	3. Moderado nivel	El ítem es relativamente importante.

decir debe ser incluido.	4. Alto nivel	El ítem es muy relevante y debe ser incluido.
--------------------------	---------------	---

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

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

MATRIZ DE EVALUACIÓN POR JUICIO DE EXPERTOS

Nº	CONTROL INTERNO / ítems	Claridad ¹				Coherencia ²				Relevancia ³				Observaciones/ Recomendaciones
		1	2	3	4	1	2	3	4	1	2	3	4	
	AMBIENTE DE CONTROL (1,2,3,4,5)													
01	Con qué frecuencia existe un clima ético que contribuye a la efectividad de las políticas de la entidad				x				x					x
02	La supervisión se lleva a cabo a través de la aplicación de conocimientos y habilidades especializados				x				x					x
03	Con qué frecuencia se cumple con las normas y lineamientos estipulados en los documentos de gestión (MOF, ROF, RI)				x				x					x
04	Se desarrollan procesos de selección orientados a garantizar la atracción, desarrollo y retención de profesionales competentes para el municipio				x				x					x
05	Se definen explícitamente modos de actuación para el funcionamiento permanente del Control Interno				x				x					x
	EVALUACION DE RIESGOS (6,7,8,9)													
06	Con qué frecuencia se diagnostica las deficiencias que se presentan en la gestión municipal.				x				x					x
07	Se analizan los factores de riesgo interno y externo y su impacto en el logro de los objetivos				x				x					x
08	Con que frecuencia los sistemas administrativos permiten localizar posibles errores en la información procesada				x				x					x
09	Se evalúa los cambios en el entorno externo que pueden afectar los objetivos de la entidad				x				x					x
	ACTIVIDADES DE CONTROL (10,11,12)													
10	Con que frecuencia el personal administrativo verifica y controla la legalidad y autenticidad de la información expuesta en los sistemas administrativos.				x				x					x

11	Existe un plan formal de sistemas de la información en la entidad				x				x				x
12	Con qué frecuencia se establecen políticas y procedimientos de responsabilidad y de rendición de cuentas				x				x				x
INFORMACIÓN Y COMUNICACIÓN (13,14,15,16)													
13	Con qué habitualidad se produce información oportuna, actualizada, precisa, completa, accesible y verificable				x				x				x
14	Con qué frecuencia comunican a todo el personal acerca de su responsabilidad en el mejoramiento del control interno				x				x				x
15	La entidad permite canales de comunicación con otras entidades del Estado				x				x				x
16	Con qué frecuencia existe comunicación externa en el municipio				x				x				x
ACTIVIDADES DE SUPERVISIÓN (17,18,19)													
17	Con qué frecuencia se realizan actividades de prevención y monitoreo				x				x				x
18	Con qué habitualidad se aplican mecanismos que incorporan objetividad a la evaluación			x					x				x
19	Con que frecuencia comunica las deficiencias a los responsables y la adopción de medidas correctivas a la alta dirección				x				x				x



Mg. Silvana del Carmen Vela Altamirano

MATRIZ DE EVALUACIÓN POR JUICIO DE EXPERTOS

Nº	GESTIÓN LOGÍSTICA/ ítems	Claridad ¹				Coherencia ²				Relevancia ³				Observaciones/ Recomendaciones
		1	2	3	4	1	2	3	4	1	2	3	4	
	PLANIFICACIÓN (1,2,3,4,5)													
01	Se planifican anticipadamente las actividades logísticas				x				x				x	
02	Con qué frecuencia se realizan los requerimientos por cada área				x				x				x	
03	Con qué frecuencia se realizan las entregas de los requerimientos solicitados por cada área				x				x				x	
04	Con qué frecuencia se cumplen con los propósitos de la municipalidad				x				x				x	
05	Las condiciones de trabajo en el área logística son las adecuadas				x				x				x	
	ORGANIZACIÓN (6,7,8,9,10)													
06	Con qué frecuencia existe una coordinación efectiva entre las áreas para el cumplimiento de las funciones				x				x				x	
07	Existe comunicación frecuente con cada área usuaria				x				x				x	
08	La comunicación ascendente y descendente es buena				x				x				x	
09	Conozco claramente los niveles jerárquicos en la municipalidad				x				x				x	
10	Se cumple con el proceso logístico				x				x				x	
Nº	DIRECCIÓN (11,12,13,14,15)													
11	Los funcionarios están pendientes de entregarnos su apoyo en el momento en que los necesitamos				x				x				x	
12	Los objetivos y metas organizacionales con comunicados adecuadamente por los funcionarios			x					x				x	
13	Los funcionarios tienen las habilidades y conocimientos necesarios para la conducción efectiva de la institución.			x					x			x		

14	Se cumple con los lineamientos establecidos por el municipio				X				X				X	
15	Existe un liderazgo democrático en los grupos de trabajo de cada área usuaria				X				X				X	
CONTROL (16,17,18,19,20)														
16	Culminado el proceso de selección y asignación de la buena pro, se evalúan los resultados de este.				X				X				X	
17	Se presentan los informes presupuestales a los entes rectores.				X				X					
18	Se realizan observaciones de control a las áreas administrativas.				X				X				X	
19	Se llevan a cabo las acciones o medidas correctivas en las áreas administrativas.				X				X				X	
20	Se realizan de manera continua auditorías internas para medir el desempeño del funcionario.				X				X				X	



Mg. Silvana del Carmen Vela Altamirano



PERÚ

Ministerio de Educación

Superintendencia Nacional de Educación Superior Universitaria

Dirección de Documentación e Información Universitaria y Registro de Grados y Títulos

CONSTANCIA DE INSCRIPCIÓN EN EL REGISTRO NACIONAL DE GRADOS Y TÍTULOS

La Dirección de Documentación e Información Universitaria y Registro de Grados y Títulos, a través del Ejecutivo de la Unidad de Registro de Grados y Títulos, deja constancia que la información contenida en este documento se encuentra inscrita en el Registro Nacional de Grados y Títulos administrada por la Sunedu.

INFORMACIÓN DEL CIUDADANO

Apellidos **VELA ALTAMIRANO**
Nombres **SILVANA DEL CARMEN**
Tipo de Documento de Identidad **DNI**
Número de Documento de Identidad **27736587**

INFORMACIÓN DE LA INSTITUCIÓN

Nombre **UNIVERSIDAD PRIVADA CÉSAR VALLEJO**
Rector **LLEMPEN CORONEL HUMBERTO**
Secretario General **BELLOMO MONTALVO GIOCONDA CARMELA**
Director **PACHECO ZEBALLOS JUAN MANUEL**

INFORMACIÓN DEL DIPLOMA

Grado Académico **MAESTRO**
Denominación **MAGISTER EN GESTION PUBLICA**
Fecha de Expedición **01/08/16**
Resolución/Acta **0331-2016-UCV**
Diploma **UCV35763**
Fecha Matrícula **13/05/2014**
Fecha Egreso **30/08/2014**

Fecha de emisión de la constancia:
03 de Junio de 2023



CÓDIGO VIRTUAL 0001314693

ROLANDO RUIZ LLATANCE
EJECUTIVO

Unidad de Registro de Grados y Títulos
Superintendencia Nacional de Educación
Superior Universitaria - Sunedu



Firmado digitalmente por:
Superintendencia Nacional de Educación
Superior Universitaria
Motivo: Servidor de
Agente automatizado.
Fecha: 03/06/2023 19:45:48-0500

Esta constancia puede ser verificada en el sitio web de la Superintendencia Nacional de Educación Superior Universitaria - Sunedu (www.sunedu.gob.pe), utilizando lectora de códigos o teléfono celular enfocando al código QR. El celular debe poseer un software gratuito descargado desde internet.

Anexo 7.

Alfa de Cronbach: Sistema de control interno

Item	SC1	SC2	SC3	SC4	SC5	SC6	SC7	SC8	SC9	SC10	SC11	SC12	SC13	SC14	SC15	SC16	SC17	SC18	SC19	SC20	SUMA
1	1	1	2	3	4	2	2	2	2	1	1	2	3	4	2	2	2	2	3	2	43
2	5	3	3	3	2	2	3	4	3	5	3	3	3	2	2	3	4	3	3	3	62
3	5	5	5	4	5	5	5	3	3	5	5	5	4	5	5	5	3	3	4	4	88
4	5	2	1	1	3	2	2	3	3	5	2	1	1	3	2	2	3	3	3	3	50
5	3	3	3	4	4	3	3	3	2	3	3	3	4	4	3	3	3	2	4	3	63
6	3	3	3	2	3	2	3	2	2	3	3	3	2	3	2	3	2	2	3	3	52
7	4	4	3	4	4	4	4	4	4	4	4	3	4	4	4	4	4	4	4	3	77
8	4	4	4	3	4	4	4	4	4	4	4	4	3	4	4	4	4	4	4	4	78
9	3	3	3	3	3	2	2	2	2	3	3	3	3	3	2	2	2	2	3	3	52
10	2	2	3	3	2	2	3	3	3	2	2	3	3	2	2	3	3	3	3	3	52
Var	1.83	1.33	1.111	0.89	0.93	1.29	0.99	0.67	0.62	1.833	1.333	1.111	0.889	0.933	1.289	0.989	0.667	0.62	0.2667	0.322	19.92

K	20
Sumatoria Vi	19.92222222
Vt	218.0111111

Sección 1	1.052631579
Sección 2	0.908618317
ABS S2	0.908618317

Alfa de Cronbach	0.956440334
------------------	-------------

$$\alpha = \frac{K}{K-1} \left[1 - \frac{\sum Vi}{Vt} \right]$$

Alfa de Cronbach: Gestión administrativa

Item	G1	G2	G3	G4	G5	G6	G7	G8	G9	G10	G11	G12	G13	G14	G15	G16	G17	G18	G19	G20	SUMA
1	2	2	3	2	2	2	3	2	2	1	2	2	1	3	3	2	2	3	3	2	44
2	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	60
3	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	80
4	2	1	1	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	38
5	4	3	3	4	4	3	3	4	5	4	4	5	4	4	4	3	3	4	4	4	76
6	2	2	3	2	2	2	2	2	3	3	2	3	3	3	3	2	2	3	2	2	48
7	3	3	3	4	5	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	1	75
8	4	4	4	4	5	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	81
9	2	2	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	2	3	3	57
10	3	2	2	2	3	2	2	3	2	3	3	2	3	3	3	3	3	2	4	4	54
	0.767	0.933	0.767	0.88889	1.34	0.8	0.67	0.8	1.07	0.989	0.8	1.07	0.99	0.46	0.46	0.67	0.67	0.77	0.7	1.21	16.7

K	20
Sumatoria Vi	16.67777778
Vt	248.2333333

Sección 1	1.052631579
Sección 2	0.932814109
ABS S2	0.932814109

Alfa de Cronbach	0.981909588
------------------	-------------

$$\alpha = \frac{K}{K-1} \left[1 - \frac{\sum Vi}{Vt} \right]$$

ANEXO 8.

07 273

POSGRADO

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

Pimer día, 17 de mayo de 2023

Doctora Janet Isabel Cubas Carranza
Alcaldesa de la Municipalidad Provincial de Chiclayo
Chiclayo.

ASUNTO : SOLICITA AUTORIZACIÓN PARA REALIZAR INVESTIGACIÓN

Tengo a bien dirigirme a usted para saludarle cordialmente y al mismo tiempo augurarle éxitos en la gestión de la institución a la cual Usted representa.

La Escuela de Posgrado de la Universidad César Vallejo Campus Chiclayo ofrece los Programas de Maestría y Doctorado, en diversas menciones, donde los estudiantes se forman para obtener el Grado Académico de Maestro o de Doctor, a cuyo efecto deben elaborar, presentar, sustentar y aprobar un trabajo de investigación científica (Tesis), cuyos resultados benefician tanto al estudiante investigador como a la institución donde se realiza la investigación.

Por lo expuesto, solicito a usted tenga a bien autorizar la realización de la investigación que se detalla en la institución que dignamente dirige.

1) Apellidos y nombres de estudiante : Menor Vásquez Melissa Ruth
2) Programa de estudios : Posgrado
3) Mención : Maestría en Gestión Pública
4) Ciclo de estudios : III
5) Título de la investigación : Sistema de control interno y gestión logística en una municipalidad provincial en la región Lambayeque
6) Asesor : Dr. Hernández Torres Alex Miguel

Le anticipo mi agradecimiento por su gentil colaboración.

Atentamente,


Dr. Juan Pablo Muro Moreno
Jefe de la Unidad de Posgrado - Chiclayo

22 MAYO 2023
1313425
57 9931
V.O.

EPG-CP-202301-013

Chiclayo, 24 de Mayo de 2023.

OFICIO N° 273 -2023-MPCH-GRR.HH.

Señor Dr.
JUAN PABLO MURO MORENO.
Jefe de la Unidad de Posgrado.
Universidad Cesar Vallejo – Campus Chiclayo.

Presente.-

REF. : Carta S/N°.- Reg N° 579931-2023-
SISGEDO.

De mi consideración:

Es grato dirigirme a usted, para expresarle mi saludo cordial a nombre de la Gerencia de Recursos Humanos de la Municipalidad Provincial de Chiclayo, y en atención al documento de la referencia, debo indicarle que, se autoriza a la Estudiante **Srta. MELISSA RUTH MENOR VASQUEZ**, para que realicen su Trabajo de Investigación denominado "*Sistema de control interno y gestión logística en una Municipalidad provincial en la región Lambayeque*", al respecto debo indicarle que, esta Gerencia autoriza la aplicación de encuestas y/o cuestionarios para su Proyecto de Investigación, siendo potestad del trabajador municipal colaborar con dicha encuesta. Asimismo, deberán informar respecto a los avances del referido Proyecto.

Es propicia la oportunidad para expresarle los sentimientos de mi consideración.



Atentamente,


MUNICIPALIDAD PROVINCIAL DE CHICLAYO
GERENCIA DE RECURSOS HUMANOS

Abog. Jesús Alicia Fernández Palomino
GERENTE

Cc.
Archivo.

ANEXO 9.

	Título del Envío	Identificador del trabajo de Turnitin	Enviado	Similitud	Calificac
 Ver Recibo Digital	<u>SISTEMA</u> <u>DE</u>	2138349514	29/07/2023 00:38	15% 	



UNIVERSIDAD CÉSAR VALLEJO

**ESCUELA DE POSGRADO
MAESTRÍA EN GESTIÓN PÚBLICA**

Declaratoria de Autenticidad del Asesor

Yo, HERNANDEZ TORRES ALEX MIGUEL, docente de la ESCUELA DE POSGRADO MAESTRÍA EN GESTIÓN PÚBLICA de la UNIVERSIDAD CÉSAR VALLEJO SAC - CHICLAYO, asesor de Tesis titulada: "Sistema de control interno y gestión logística en una Municipalidad provincial en la región Lambayeque", cuyo autor es MENOR VASQUEZ MELISSA RUTH, constato que la investigación tiene un índice de similitud de 14.00%, 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.

CHICLAYO, 02 de Agosto del 2023

Apellidos y Nombres del Asesor:	Firma
HERNANDEZ TORRES ALEX MIGUEL DNI: 26697122 ORCID: 0000-0002-5682-2500	Firmado electrónicamente por: HTORRESAM el 03- 08-2023 20:17:07

Código documento Trilce: TRI - 0638284