



**UNIVERSIDAD CÉSAR VALLEJO**

**ESCUELA DE POSGRADO**

**PROGRAMA ACADÉMICO DE DOCTORADO EN GESTIÓN  
PÚBLICA Y GOBERNABILIDAD**

Modelo de control interno para la efectividad en la gestión de las  
contrataciones públicas de un Gobierno Regional, Perú

**TESIS PARA OBTENER EL GRADO ACADÉMICO DE:  
Doctora en Gestión Pública y Gobernabilidad**

**AUTORA:**

Espejo Pingus, Luz Merlita ([orcid.org/0000-0001-8448-0053](https://orcid.org/0000-0001-8448-0053))

**ASESORES:**

Dr. Dios Castillo, Christian Abraham ([orcid.org/0000-0002-2469-9237](https://orcid.org/0000-0002-2469-9237))

**LÍNEA DE INVESTIGACIÓN:**

Reforma y Modernización del Estado

**LÍNEA DE RESPONSABILIDAD SOCIAL UNIVERSITARIA:**

Desarrollo económico, empleo y emprendimiento

CHICLAYO – PERÚ

2024

## **DEDICATORIA**

A mi hijo Mateu, quien es mi fuerza, inspiración y compañía para alcanzar mis propósitos. Y que este logro te sirva de ejemplo para seguir adelante y alcanzar todas tus metas trazadas.

## **AGRADECIMIENTO**

Principalmente a Dios por haberme guiado y dado fortaleza para concretar este trabajo.

A mis padres Eleuterio y María, por su papel fundamental en mi formación, proporcionándome buenos hábitos y valores que me han guiado y fortalecido en los momentos desafiantes.

A mis hermanos Jenner, Angers y Darling, por su apoyo invaluable a lo largo de mis estudios.

## ÍNDICE DE CONTENIDOS

CARÁTULA .....	i
DEDICATORIA.....	ii
AGRADECIMIENTO.....	iii
ÍNDICE DE CONTENIDO.....	iv
ÍNDICE DE TABLAS .....	v
RESUMEN .....	viii
ABSTRACT .....	ix
I. INTRODUCCIÓN.....	1
II. MARCO TEÓRICO .....	4
III. METODOLOGÍA.....	19
3.1. Tipo y diseño de investigación .....	19
3.2. Variables y operacionalización.....	20
3.3. Población, muestra y muestreo.....	23
3.4. Técnicas e instrumentos de recolección de datos.....	23
3.5. Procedimientos .....	24
3.6. Método de análisis de datos.....	24
3.7. Aspectos Éticos.....	24
IV. RESULTADOS .....	26
V. DISCUSIÓN.....	69
VI. CONCLUSIONES.....	78
VII. RECOMENDACIONES .....	79
VIII. PROPUESTA .....	80
REFERENCIAS.....	95
ANEXOS .....	106

## ÍNDICE DE TABLAS

Tabla 1 Inclusión de los procedimientos de selección en el Plan Anual de Contrataciones.....	27
Tabla 2 Inclusión de los procedimientos de selección en el Plan Anual de Contrataciones.....	28
Tabla 3 Modificaciones efectuadas al requerimiento.....	29
Tabla 4 Modificaciones efectuadas al requerimiento.....	30
Tabla 5 Consultas y observaciones por parte de los proveedores en las indagaciones de mercado.....	31
Tabla 6 Ampliaciones y modificaciones en las indagaciones de mercado .....	32
Tabla 7 Consideración de la formulación de consultas y observaciones a los procedimientos de selección registrados en el Sistema Electrónico de Contrataciones del Estado. ....	33
Tabla 8 Realización de la absolución de consultas y observaciones en los procedimientos de selección .....	34
Tabla 9 Realización de las actas y cuadros de admisión, evaluación y calificación de ofertas presentadas de los procedimientos de selección.....	35
Tabla 10 Realización de las actas y cuadros de admisión, evaluación y calificación de ofertas presentadas de los procedimientos de selección.....	36
Tabla 11 Cumplimiento de todas las obligaciones contractuales establecidas en el contrato .....	37
Tabla 12 Establecimiento de todas las obligaciones contractuales en el contrato.....	38
Tabla 13 Aplicación de penalidades en los expedientes de contratación .....	39
Tabla 14 Penalidades aplicadas.....	40
Tabla 15 Existencia de pluralidad de postores y fuentes para la determinación del valor estimado y/o referencial.....	41
Tabla 16 Existencia de pluralidad de postores y fuentes para la determinación del valor estimado y/o referencial.....	42

Tabla 17 Emisión de las certificaciones y/o previsiones presupuestales después de los informes de indagación de mercado.....	43
Tabla 18 Emisión de las certificaciones y/o previsiones presupuestales después de los informes de indagación de mercado.....	44
Tabla 19 Aprobación de los expedientes de contratación por el funcionario competente y de forma previa a la convocatoria.....	45
Tabla 20 Aprobación de los expedientes de contratación por el funcionario competente y de forma previa a la convocatoria.....	46
Tabla 21 Cumplimiento de todas las actuaciones de los actos preparatorios para convocar los procedimientos de selección ....	47
Tabla 22 Contenido del resumen ejecutivo con la síntesis organizada de las acciones preparatorias del proceso de selección.....	48
Tabla 23 Cumplimiento de los requisitos y plazos establecidos para evaluar y calificar las ofertas .....	49
Tabla 24 Adherencia a los plazos definidos en el cronograma para evaluar y calificar las ofertas .....	50
Tabla 25 Cumplimiento de todos los requisitos y plazos definidos para perfeccionar el contrato .....	51
Tabla 26 Cumplimiento con todos los requisitos y plazos definidos para perfeccionar el contrato .....	52
Tabla 27 Cumplimiento de todas las obligaciones contractuales establecidas en el contrato y en los plazos establecidos.....	53
Tabla 28 Cumplimiento de todas las obligaciones contractuales establecidas en el contrato y en los plazos establecidos.....	54
Tabla 29 Publicación del Plan Anual de Contrataciones en los plazos y medios establecidos por la normativa.....	55
Tabla 30 Inclusión de los procedimientos de selección dentro del Plan Anual de Contrataciones publicado al inicio de año .....	56
Tabla 31 Contenido de los requerimientos con información clara y coherente que pueda ser comprendida por los proveedores, garantizando la libertad de concurrencia .....	57
Tabla 32 Contenido de los requerimientos con información clara y coherente que pueda ser comprendida por los proveedores, garantizando la libertad de concurrencia .....	58

Tabla 33 Verificación a los postores que cuenten con RNP vigente y no se encuentran inhabilitados o suspendidos para contratar con el Estado.....	59
Tabla 34 Verificación a los postores que cuenten con RNP vigente y no se encuentran inhabilitados o suspendidos para contratar con el Estado.....	60
Tabla 35 Publicación de las actas y cuadros de admisión, evaluación y calificación de las ofertas en el SEACE.....	61
Tabla 36 Publicación de las actas y cuadros de admisión, evaluación y calificación de ofertas presentadas en el SEACE.....	62
Tabla 37 Registro del contrato, orden de compra o de servicio suscrito entre el funcionario competente y recibida por el contratista en el Sistema Electrónico de Contrataciones del Estado .....	63
Tabla 38 Registro del contrato, orden de compra o de servicio suscrito entre el funcionario competente y recibida por el contratista en el Sistema Electrónico de Contrataciones del Estado .....	64
Tabla 39 Remisión del contrato, bases integradas y oferta del postor ganador al área usuaria o al área que se le haya asignado la función de supervisión de la ejecución del contrato.....	65
Tabla 40 Remisión del contrato, bases integradas y oferta del postor ganador al área usuaria o al área que se le haya asignado la función de supervisión de la ejecución del contrato.....	66

## RESUMEN

Las compras públicas, constituyen una parte significativa de los presupuestos en todos los países del mundo. En numerosas oportunidades los procedimientos resultan afectados por prácticas que retrasan el cumplimiento de su finalidad pública. El propósito de este estudio es determinar de qué manera un modelo de control interno incrementará la efectividad de la gestión de las contrataciones públicas del Gobierno Regional Amazonas, amparado bajo una metodología de enfoque mixta, aplicada, no experimental, transversal y proyectiva.

De los resultados se obtuvo que los principales factores que influyen en el proceso efectivo de las contrataciones gubernamentales es la idoneidad de los actores que intervienen en las diferentes etapas y el no cumplimiento de plazos y requisitos estipulados en la normativa.

A las conclusiones que se arribó es, gran parte del personal que labora en el área de abastecimiento carece de la certificación emitida por el Organismo Supervisor de las Contrataciones del Estado. Esta omisión conduce a un proceso deficiente, con incumplimiento de plazos y requisitos establecidos, además se propuso un modelo cuya característica central es su viabilidad, ya que busca proporcionar personal, sistemas informáticos y documentos de gestión con el fin de resolver en un período de tiempo el problema identificado.

**Palabras clave:** Control interno, contrataciones públicas, efectividad

## **ABSTRACT**

Public procurement is a significant part of budgets in all countries of the world. of budgets in all countries around the world. On numerous occasions procedures are affected by practices that delay the fulfillment of their public purpose. the fulfillment of their public purpose. The purpose of this study is to determine how an internal control model will increase the effectiveness of the management of public management of public contracts of the Amazonas Regional Government, under a mixed approach methodology under a mixed, applied, non-experimental, transversal and projective methodology. projective approach.

From the results it was obtained that the main factors that influence the effective process of government contracting are the suitability of the actors involved in the different stages and the non-compliance with deadlines and requirements stipulated in the regulations.

The conclusions reached are that most of the personnel working in the supply area lack the certification issued by the Supervisory Body of State Contracting. This omission leads to a deficient process, with non-compliance with established deadlines and requirements. In addition, a model was proposed whose central characteristic is its viability, since it seeks to provide personnel, computer systems and management documents in order to solve the identified problem in a period of time.

**Keywords:** Internal control, public procurement, effectiveness.



**UNIVERSIDAD CÉSAR VALLEJO**

**ESCUELA DE POSGRADO**

**DOCTORADO EN GESTIÓN PÚBLICA Y GOBERNABILIDAD**

**Declaratoria de Autenticidad del Asesor**

Yo, DIOS CASTILLO CHRISTIAN ABRAHAM, docente de la ESCUELA DE POSGRADO DOCTORADO EN GESTIÓN PÚBLICA Y GOBERNABILIDAD de la UNIVERSIDAD CÉSAR VALLEJO SAC - CHICLAYO, asesor de Tesis titulada: "Modelo de control interno para la efectividad en la gestión de las contrataciones públicas de un Gobierno Regional, Perú", cuyo autor es ESPEJO PINGUS LUZ MERLITA, constato que la investigación tiene un índice de similitud de 15.00%, 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, 06 de Enero del 2024

Apellidos y Nombres del Asesor:	Firma
DIOS CASTILLO CHRISTIAN ABRAHAM <b>DNI:</b> 18139166 <b>ORCID:</b> 0000-0002-2469-9237	Firmado electrónicamente por: CDIOSC el 06-01- 2024 10:04:43

Código documento Trilce: TRI - 0722915