



UNIVERSIDAD CÉSAR VALLEJO

FACULTAD DE CIENCIAS EMPRESARIALES

ESCUELA PROFESIONAL DE ADMINISTRACIÓN DE EMPRESAS

Control interno y procesos administrativos en trabajadores de la
municipalidad de Condorcanqui, región Amazonas, 2024

TESIS PARA OBTENER EL TÍTULO PROFESIONAL DE:

Licenciada en Administración de Empresas

AUTOR:

Flores Carhuapoma, Esperanza (orcid.org/0009-0004-9183-0815)

ASESOR:

Dr. Chávez Vera, Kerwin Jose (orcid.org/0000-0003-2842-2099)

LÍNEA DE INVESTIGACIÓN:

Marketing

LÍNEA DE RESPONSABILIDAD SOCIAL UNIVERSITARIA:

Desarrollo económico, empleo y emprendimiento

CHICLAYO — PERÚ

2024

DEDICATORIA

A mi Padre celestial por ser mi guía y fortaleza en el trascurso del camino desarrollado de todo el proceso investigativo, a mis padres y hermanos, por el constante apoyo que me ha permitido cumplir este gran reto y uno de mis sueños durante el camino de profesionalismo.

AGRADECIMIENTO

A Dios por permitirme desarrollar y terminar con éxito el doctorado.

Al fundador de la Universidad Privada César Vallejo por apostar por los procesos educativos de post grado.

A los docentes de la universidad privada César Vallejo por sus constantes enseñanzas y ejemplo a seguir hasta lograr el objetivo.

A los asesores que pusieron su granito de arena al momento de sus constantes revisiones en el trabajo de investigación.



UNIVERSIDAD CÉSAR VALLEJO

FACULTAD DE CIENCIAS EMPRESARIALES

ESCUELA PROFESIONAL DE ADMINISTRACIÓN DE EMPRESAS

Declaratoria de Autenticidad del Asesor

Yo, CHAVEZ VERA KERWIN JOSE, docente de la FACULTAD DE CIENCIAS EMPRESARIALES de la escuela profesional de ADMINISTRACIÓN DE EMPRESAS de la UNIVERSIDAD CÉSAR VALLEJO SAC - CHICLAYO, asesor de Tesis titulada: "control interno y procesos administrativos en los trabadores de la municipalidad de condorcanqui,region amazonas", cuyo autor es FLORES CARHUAPOMA ESPERANZA, constato que la investigación tiene un índice de similitud de 16%, 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, 13 de Agosto del 2024

Apellidos y Nombres del Asesor:	Firma
CHAVEZ VERA KERWIN JOSE CARNET EXT.: 003058624 ORCID: 0000-0003-2842-2099	Firmado electrónicamente por: KJCHAVEZVE el 23- 08-2024 12:19:07

Código documento Trilce: TRI - 0859480





UNIVERSIDAD CÉSAR VALLEJO

**FACULTAD DE CIENCIAS EMPRESARIALES
ESCUELA PROFESIONAL DE ADMINISTRACIÓN DE EMPRESAS**

Declaratoria de Originalidad del Autor

Yo, FLORES CARHUAPOMA ESPERANZA estudiante de la FACULTAD DE CIENCIAS EMPRESARIALES de la escuela profesional de ADMINISTRACIÓN DE EMPRESAS de la UNIVERSIDAD CÉSAR VALLEJO SAC - CHICLAYO, declaro bajo juramento que todos los datos e información que acompañan la Tesis titulada: "control interno y procesos administrativos en los trabajadores de la municipalidad de condorcanqui,region amazonas", es de mi autoría, por lo tanto, declaro que la Tesis:

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

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

Nombres y Apellidos	Firma
ESPERANZA FLORES CARHUAPOMA DNI: 44671769 ORCID: 0009-0004-9183-0815	Firmado electrónicamente por: EFLORESCARHUA el 13-08-2024 12:32:02

Código documento Trilce: TRI - 0859479



ÍNDICE DE CONTENIDO

CARÁTULA	i
DEDICATORIA	ii
AGRADECIMIENTO	iii
DECLARATORIA DE AUTENTICIDAD DEL ASESOR	iv
DECLARATORIA DE ORIGINALIDAD DEL AUTOR	v
ÍNDICE DE CONTENIDOS	vi
ÍNDICE DE TABLAS	vii
ÍNDICE DE FIGURAS	viii
RESUMEN	ix
ABSTRACT	x
I. INTRODUCCIÓN	1
II. MARCO TEÓRICO	4
III. METODOLOGÍA	12
3.1 Tipo y diseño de investigación	12
3.2. Variables y operacionalización:	12
3.3 Población, muestra y muestreo	13
3.4 Técnicas e instrumentos de recolección de datos:	14
3.5 Procedimientos	15
3.6 Método de análisis de datos	15
3.7 Aspectos éticos	15
IV. RESULTADOS	17
V. DISCUSIÓN	21
VI. CONCLUSIONES	25
VII. RECOMENDACIONES	26
REFERENCIAS	27
ANEXOS	31

ÍNDICE DE TABLAS

Tabla 1	Tabla cruzada del control interno y los procesos administrativos	17
Tabla 2	Tabla cruzada del control interno y la planeación	18
Tabla 3	Tabla cruzada del control interno y la Organización	19
Tabla 4	Tabla cruzada del control interno y la Dirección	20

ÍNDICE DE FIGURAS

Figura 1 Diseño de la investigación	11
---	----

RESUMEN

La investigación tuvo como objetivo general Determinar la relación del control interno y los procesos administrativos en los trabajadores de la municipalidad de Condorcanqui, región Amazonas, 2023. Trabajando una metodología de una investigación con enfoque cuantitativo, tipo de investigación aplicada con un diseño metodológico no experimental desarrollándose en una población y muestra de 108 trabajadores en una entidad municipalidad, la técnica utilizada fue la encuesta y el instrumento fue un cuestionario, cuyos resultados presentan una fiabilidad de 0.721 de Alfa de Cronbach donde su consistencia es aceptable, por lo que se obtiene que existe relación significativa entre las variables, con un coeficiente mediante el Rho de Spearman de 0,612 donde indica una correlación entre las variables estudiadas. De igual forma se visualizó un sig. bilateral de 0,000 por lo que se confirma la hipótesis alterna.

Palabras clave: procesos, control, administrativos, interno.

ABSTRACT

The general objective of the research was to determine the relationship between internal control and administrative processes in the workers of the municipality of Condorcanqui, Amazonas region, 2023. Working on a research methodology with a quantitative approach, a type of applied research with a non-experimental methodological design. developed in a population and sample of 108 workers in a municipal entity, the technique used was the survey and the instrument was a questionnaire, the results of which present a reliability of 0.721 Cronbach's Alpha where its consistency is acceptable, so it is obtained that There is a significant relationship between the variables, with a coefficient using Spearman's Rho of 0.612, which indicates a correlation between the variables studied. Similarly, a sig was displayed. bilateral of 0.000 so the alternative hypothesis is confirmed.

Keywords: processes, control, administrative, internal.

I. INTRODUCCIÓN

En la actualidad el control interno y los procedimientos administrativos se han vuelto tendencia de estudio en todos los países debido a la gran problemática existente en los gobiernos de turno; como el hecho de que no hay separación de funciones, ineficiencia en los procesos, falta de documentación adecuada, falta de capacitación, la vulnerabilidad en el acceso y seguridad de los sistemas según (Pacheco 2023); por lo que estas dificultades serán estudiadas y desarrolladas teniendo diversos contextos.

En el contexto mundial, Massimino (2023) expresa que se ha presentado diversas deficiencias en relación a procesos administrativos en Brasil, esto ha llevado a situaciones de corrupción, mal manejo de recursos públicos y la ausencia de la honestidad en la gestión de las Municipalidades. Así mismo Perozo et al. (2023) indica que la situación de crisis económica y política en Venezuela ha ocasionado una serie de obstáculos en el funcionamiento interno y administrativo, entre ellos la corrupción, la ineficiencia burocrática, la falta de transparencia, la escasez de recursos y la debilitación de las instituciones.

Ramos (2021) afirma que se ha descuidado el tema de las variables en países como España debido a ello los controles internos están mal monitoreados lo que refleja el potencial de una disminución en los desarrollos de la economía de los países ya que la aplicación irregular de los gastos públicos durante los últimos 20 años, este escenario pone en evidencia la ausencia del contraste adecuado por parte de los gobiernos o la insuficiencia del sistema control que se están desarrollando reflejándose en alto nivel de pobreza, así como en la interminable desaprobación de la población. Del mismo coronel (2020) expresa que el problema del control interno en las entidades de Ecuador evidencia una falta de supervisión y seguimiento por parte de los superiores jerárquicos, esto permite que se realicen acciones indebidas sin ser detectadas y sin consecuencias para los responsables, esto afecta directamente la capacidad de implementar controles internos adecuados y desarrollar los aspectos administrativos de forma correcta.

En el Perú Estrada (2019) expresa que las entidades públicas del país presentan diversa problemática en control interno y procesos administrativos y dentro de ello se tiene la falta de planificación, la escasa capacitación del personal, la corrupción en gestión de recursos, el nepotismo, afectan negativamente la

eficacia y eficiencia del gobierno municipal, afectando la propiedad de las tareas ofrecidos a los habitantes. Así mismo Cruz (2020) indica que, si no se realizan regularmente revisiones y monitoreo de los procesos de control interno, pueden pasar desapercibidos problemas o desviaciones, esto puede significar que el control interno no funciona tan bien dentro de las municipalidades. Auccatinco (2021) manifiesta que, si no se establecen claramente las responsabilidades y se separan las tareas clave, puede haber un mayor riesgo de errores o fraudes, además los procesos de control interno no se documentan adecuadamente, esto dificulta reconocer los inconvenientes y la implementación de mejoras dentro de las áreas administrativas de las municipalidades.

A nivel local en la región Amazonas, municipalidad de Condorcanqui, ubicada en la región de Amazonas, se evidencio la falta de monitoreo a los responsables de cada subgerencia a fin de cumplir con los objetivos establecidos, además se ha detectado que hay funcionarios que están en los cargos sin cumplir el perfil establecido, según marco normativo ya que existió falta de vigilancia sobre las operaciones y las prácticas de los empleados, esto indica que muchos de los trabajadores al implementar nuevos procesos administrativos o controles internos se resisten al cambio y no están dispuestos a adaptarse a las nuevas prácticas. Los trabajadores de las municipalidades no están motivados y tienen poco interés en seguir los procesos administrativos, por lo que es más probable que cometan errores o actúen de manera descuidada. Ellos mencionan que la falta de políticas y procedimientos claros puede llevar a malentendidos y comportamientos inconsistentes entre ellos, lo que dificulta el control. Y al no existir una clara estructura organizativa, puede ser difícil establecer jerarquías y responsabilidades claras.

Con base en lo antes planteado se estableció la siguiente interrogante ¿Cuál es la relación entre control interno y los procesos administrativos en trabajadores de la municipalidad de Condorcanqui, región Amazonas, 2023? y las pregunta específicas son: ¿Cuál es la relación entre el control interno y la planificación en trabajadores de la municipalidad de Condorcanqui, región Amazonas, 2023?, ¿Cuál es la relación entre control interno y la organización en trabajadores de la

municipalidad de Condorcanqui, región Amazonas, 2023?, ¿Cuál es la relación entre control interno y la dirección en trabajadores?.

El presente estudio se justificó por su relevancia teórica, práctica y metodológica, donde la teoría permitió que en la investigación se desarrolle y realice lo sustentado del proceso investigativo en teorías, enfoques paradigmas y los mismos conceptos que serán parte del sustento de la investigación, además la parte metodológica se desarrolla los procesos de recojo de datos de los cuestionarios que se va a aplicar a los intervinientes de la muestra de la investigación además todo ello se organizó en tablas y gráficos para su mayor comprensión y finalmente se realizó la parte práctica donde la investigación realizada será de gran ayuda a los que están frente al desarrollo del trabajo del control interno porque permitió conocer la manera como se relaciona dichas variables de estudio.

Por consiguiente, el objetivo general se formuló de la siguiente manera: Determinar la relación del control interno y los procesos administrativos en los trabajadores de la municipalidad de Condorcanqui, región Amazonas, 2023. Y los objetivos específicos quedaron establecidos de la siguiente manera, 1) Analizar la relación entre el control interno y la planificación en los trabajadores de la municipalidad de Condorcanqui, región Amazonas, 2023. 2) Identificar la relación entre el control interno y la organización en los trabajadores de la municipalidad de Condorcanqui, región Amazonas, 2023 y 3) Determinar la relación entre el control interno y la dirección en los trabajadores de la municipalidad de Condorcanqui, región Amazonas, 2023.

Se encuentra una respuesta a la interrogante de investigación que viene a ser la hipótesis está enfocada de la siguiente manera: H_i , Existe una relación significativa entre el control interno y los procesos administrativos en trabajadores de la municipalidad de Condorcanqui, región Amazonas, 2023. Además, como hipótesis específicas: a) H_1 , existe relación significativa entre el control interno con la planificación en los trabajadores de la municipalidad de Condorcanqui. b) H_2 , existe relación significativa entre el control interno y la organización en los trabajadores de la municipalidad de Condorcanqui y c) H_3 , Existe relación significativa entre el control interno con la dirección en los trabajadores, de la municipalidad de Condorcanqui.

II. MARCO TEÓRICO

En este capítulo se dio a conocer una revisión exhaustiva de investigaciones anteriores que están directamente relacionadas con las variables, además explora los aspectos teóricos fundamentales para comprender el fenómeno que se está estudiando, utilizando estudios previos de autores del mundo para respaldar los hallazgos.

Ismael et. Al (2023) estudió sobre la determinación de los pasos necesarios de control interno y procesos administrativos en instituciones públicas de Miami, cuyo objetivo fue determinar la relación entre variables de estudio. Para ello, no experimental fue el diseño que utilizaron, cuantitativo fue el enfoque de investigación descriptiva correlacional. Los hallazgos indicaron que las variables tenían una correlación significativa entre sí, con un coeficiente de Spearman de 0,834. Como conclusión, se recomendó que las autoridades superiores no se limiten a aprender sobre los valores relacionados con la gobernanza institucional, sino que también consideren las implicaciones prácticas y sociales de estos procesos.

Massimino (2023) un estudio que analizó la relación entre el control interno y los procesos administrativos en instituciones públicas en Argentina. El objetivo era determinar si existía una correlación entre ambos factores, sin adentrarse en las posibles causas del fenómeno investigado. Básica descriptiva correlacional fue la metodología de estudio, cuantitativo y no experimental fue su enfoque y diseño. El 68% de los encuestados presentaron muchas deficiencias en la variable de estudio que tuvieron como respuestas pues todo el estudio llega a concluir que es de gran importancia las decisiones de los gobernantes.

En Colombia Morales (2019) desarrolló un estudio sobre control interno y procesos administrativos, cuyo objetivo es la determinación de la relación de las variables existentes. se empleó un método cuantitativo y un diseño de investigación no experimental para recolectar datos mediante dos encuestas. Se observó en los resultados que el 85% de las respuestas mostraban una conexión entre las variables estudiadas, lo que nos llevó a concluir que se llegó a determinar que existe una relación directa entre las mismas.

En Ecuador Cedeño (2024) investigó sobre la evaluación del control interno y su repercusión el proceso administrativo, cuyo objetivo fue evaluar la

relación entre las variables de estudio, el método utilizado fu deductivo – inductivo, aplicando la encuesta y el cuestionario para la obtención de datos, teniendo como resultados que el 62% de trabajadores expresan que la coordinación es un aspecto crucial en la organización, concluyendo que existe influencia entre dichas variables de estudio.

Tigua y Vivero (2023) en su investigación del control interno y su incidencia en el proceso administrativo, cuyo objetivo es determinar la relación entre dichas variables además utilizó el método inductivo y deductivo con una población de 45 trabajadores, cuyos resultados la ejecución de auditorías internas con un 62,2% de los encuestados, llegando a concluir llegando a concluir una incidencia de buena influencia entre variables de estudio.

En el contexto nacional Tapullima et al. (2021), Se realizó una investigación para analizar la relación entre el control interno y la gestión administrativa. No experimental y un enfoque cuantitativo para identificar una correlación fue la metodología utilizada. La correlación poco significativa entre ambas variables (Rho Spearman, $r = 0,085$) que no tuvo relevancia estadística ($0,559$ más de $0,05$). Para mejorar la gestión administrativa en la organización se muestran como los resultados, los colaboradores municipales de Tapullina no ven el control interno como algo importante, por lo que su implementación no sería necesaria para mejorar la gestión.

Vásquez (2021) investigó la determinación en la incidencia de los controles internos en el municipio, el método utilizado fue realizar el procesamiento necesario para establecer una conexión sin investigar la causa del fenómeno en cuestión, utilizando técnicas de enfoque cuantitativo con diseño de análisis-síntesis. Al procesar los datos se encontró que existe relación significativa según el (Rho Spearman, $r = 0,862$), Se concluyó que la aplicación de controles internos en los gobiernos locales refleja el logro de metas y una gestión eficiente, así como el uso efectivo de los fondos comunitarios y programas sociales locales.

Mas (2021) En su estudio, el investigador examinó la conexión entre el control interno y la gestión financiera, cuyo objetivo es la determinación entre variables de estudio. El enfoque metodológico empleado en la investigación fue básico.

Los hallazgos indicaron que alrededor del 51% de los participantes tenían un control interno medio, mientras que el de gestión financiera fue medio para el 43% de ellos. Como conclusión, se estableció que el 66% de dicha variable están relacionados entre sí mismas.

Vasquez (2019) Estudió el análisis y la conexión entre el control interno y el progreso municipal a nivel local, cuyo objetivo fue analizar la relación de las variables. El proceso metodológico se desarrolló teniendo en cuenta el diseño no experimental y además se utilizó la cuantificación como enfoque. Los hallazgos indican que el 80% de los encuestados reconocen la relación entre las variables, el 17% expresan opiniones divergentes y solo el 3% están plenamente convencidos de la relación existente.

Cruz (2020) investigó sobre la relación del control interno y la gestión administrativa de una municipalidad, cuyo objetivo es determinar la relación existente de las variables de estudio, el diseño no experimental y tipo de investigación descriptivo correlacional fue la metodología que utilizaron, obteniendo un valor de 0.687**, teniendo una relación moderada. Además, el valor de significancia (0.000) es menor a 0.05, Como resultado, llegamos a concluir que si existe relación significativa entre variables de estudio.

Ahora se presentan las teorías relevantes para comprender y analizar el fenómeno de cada variable de estudio en la investigación, específicamente enfocadas en los aspectos teóricos vinculados a la primera variable control interno realizando la teoría que sustenta, los paradigmas y diversos conceptos que garanticen la parte teórica en el proceso del recojo de datos de los diversos estudios que son en su mayoría artículos validados en fuente de datos confiables.

Teoría del control interno basado en el control de gestión desarrollada por Robert Simons, según Cabana et al. (2020) manifiestan que este debe centrarse en el proceso y sistemas utilizados para planificar, ejecutar las actividades de una organización. Así mismo la teoría basado en el riesgo: propuesta por Michael Canning, según Czubarski et al. (2020) expresan que se debe concentrarse en identificar y evaluar los riesgos que se relacionan con las acciones de una organización y establecer medidas de control apropiadas y eficientes para mitigar estos riesgos.

En referencia a la definición Ismail et al. (2023) afirman que la política, el procedimiento y la práctica organizativa que son diseñadas para salvaguardar los bienes de una municipalidad, garantizar la confianza de su registro contable y mejorar la productividad operativa. Así mismo Sandoval et al. (2019) Dan referencia a un grupo de políticas y procedimientos diseñados.

Tapullima et al. (2021) define que el control interno implica establecer, prevenir y detectar errores y fraudes. Esto puede incluir controles financieros como conciliación bancaria y auditorías internas. En cuanto al ambiente de control Robles (2019) Refiriéndose al tono y la cultura de una organización.

Vásquez (2021) define que los controles internos son la base de la gestión organizacional porque garantizan la integridad de los datos financieros, previenen el fraude y el error y promueven la eficiencia operativa. También indica que incluye actividades tales como segregación de funciones, establecimiento de políticas y procedimientos, seguimiento y revisión de operaciones, protección de los activos organizacionales.

En referencia a las dimensiones, el plan de organización según Mas, (2021) Se refiere a las estructuras y procedimientos establecidos para asegurarse de que las actividades de una organización llevando a cabo con notoriedad, efectiva y de acuerdo con las regulaciones y leyes pertinentes. Según Otero y Carlos (2021) expresan que, en otras palabras, un plan organizacional para controles internos incluye establecer claramente responsabilidades, procedimientos y políticas, y brindar monitoreo y apoyo continuo garantizando el buen funcionamiento de manera efectiva y cumpliendo con las regulaciones aplicables.

En el primer plan operativo Debe cumplir con los estándares y procedimientos establecidos por el control interno y revisarse periódicamente. El organigrama y las responsabilidades son importantes para garantizar una correcta asignación de tareas, gestionar eficazmente los recursos y prevenir irregularidades o fraudes. El manual y los procedimientos de la institución también son clave en la implementación y mantenimiento del control interno (un manual proporciona las instrucciones detalladas sobre cómo realizar una tarea o actividad, mientras que los procedimientos establecen pasos a seguir para llevar a cabo esa tarea o actividad de manera correcta y eficiente) y eficiencia y

productividad en la gerencia.- la eficiencia se enfoca en cómo se utilizan los recursos disponibles, según (Quirós y Torres, 2021; Flores 2017)

La dimensión Control administrativo según, Vásquez (2019) señala que este es el proceso de seguimiento y regulación de las actividades con el objetivo de asegurar alcanzando los propósitos requeridos, esta es una función importante de la gestión que establece normas para el desempeño, evaluar el desempeño real, compararlo con los estándares establecidos y, si es necesario, implementar correcciones, también Tapullima et al. (2021) manifiestan que los controles administrativos es una función donde se realiza el proceso evaluativo en la entidad.

Los indicadores son control de asistencia del personal adecuado e idóneo. se refiere a garantizar que las personas que brindan apoyo, servicios o atención cumplan con los requisitos y habilidades necesarios, registro de estudios y exámenes médicos al personal, es la documentación y seguimiento de los resultados de las evaluaciones de salud realizadas a los empleados. y políticas de organización en la institución se refieren a las directrices, normas y principios que rigen la estructura, funcionamiento y operaciones dentro de la organización. según (Quispe Apaza 2022; Flores López 2017)

En cuanto a la dimensión control financiero según Chávez (2020) Describe el proceso de gestión y seguimiento de aspectos relacionados con el dinero dentro de una organización, como planificación, ejecución y control de actividades financieras. El objetivo principal es utilizar eficientemente el dinero de la municipalidad, minimizar los riesgos financieros y maximizar el desempeño financiero. Tapullima et al. (2021) indicaron que esto incluye, entre otros, realizar análisis financieros, preparar presupuestos y garantizar el cumplimiento de las regulaciones financieras y contables.

Sus indicadores son las normas y procedimientos contables en la institución, se define con las pautas específicas que una institución establece para aplicar las normas contables en su día a día. Todas las transacciones financieras deben ser registradas de acuerdo con los procedimientos establecidos y documentadas adecuadamente. Es importante contar con un registro adecuado de los activos y funciones contables. En caso de encontrar errores o discrepancias, es necesario

tomar decisiones correctivas para corregirlos, según (Rodríguez Mendoza 2021; Quispe Apaza 2022)

En cuanto a la segunda variable procesos administrativos existen distintas teorías relacionadas con los procesos administrativos. Algunos de los más famosos son los siguientes: La teoría de gestión tradicional de Henri Fayol, según Barreno (2019) Señala que la administración pública se puede dividir en cinco funciones principales: planificar, organizar, dirigir, coordinar y controlar, sugiriendo una estructura jerárquica y la aplicación de principios administrativos generales. En cuanto a la teoría de la burocracia desarrollada por Max Weber, según Reyes (2020) Determina que la idea de cómo las organizaciones deberían funcionar de manera racional y eficiente a través de estructuras jerárquicas y reglas y procedimientos claros, y también se enfatiza la importancia de la especialización y separación de cargos y sus cargos.

Por otro lado, la teoría de la contingencia, según Oña (2020) Señala que no existe una única forma correcta de gestionar, y que el método adecuado dependerá de las circunstancias específicas de cada situación. También nos enfocamos en analizar variables como el entorno, la tecnología y la cultura organizacional para determinar los mejores métodos de gestión. administrar. Estas son sólo algunas de las teorías de procesos de gestión más conocidas que brindan diferentes perspectivas sobre cómo se deben cumplir las responsabilidades de liderazgo dentro de las organizaciones.

Paredes (2021) define un proceso de gestión como un conjunto de actividades realizadas dentro de una organización u empresa donde logren los propósitos que se establecieron. Así mismo Yupanqui (2021) Representa un conjunto de actividades o pasos realizados dentro de una organización para lograr una meta establecida. Este proceso es esencial para que funcione de manera correcta en cualquier negocio u organización ya que planifica, organiza, dirige y controlar todas las actividades.

En cuanto a las dimensiones de la variable procesos administrativos, está la Planeación según Ramos (2021) Se refiere al proceso mediante el cual se define la meta de una organización estableciendo las estrategias y acciones necesarias para alcanzar dichas metas. Incluye identificar objetivos, desarrollar un plan de acción, asignar recursos e identificar métricas de éxito, también

Rodríguez (2021) manifiesta es una de las acciones donde se planifican los trabajos o tareas que hay en las instituciones.

Cuyos indicadores son, descripción de las estrategias del plan operativo, y delinear los enfoques clave que se utilizarán para lograr resultados exitosos; Las metas y objetivos del plan operativo son los resultados deseados que se pretenden alcanzar a través del plan operativo. Son expresiones verídicas y minimizan lo que buscan conseguir en un tiempo determinado; y logros de objetivos del plan operativo se define se refieren a los resultados o metas alcanzadas durante la ejecución del plan operativo de una organización. Estos logros son el resultado de haber cumplido con éxito los objetivos establecidos en el plan según (Mercado 2023; Krieger et al. 2020)

En relación a la dimensión organización Morales (2019) esto incluye estructurar la organización de manera eficiente y efectiva, definir las funciones, responsabilidades y autoridades de cada miembro, y asignar recursos y coordinar actividades. Espinoza et al. (2021) manifiestan que en esta fase incluye división del trabajo, delegación de funciones, creación de departamentos y definición de jerarquías.

Cuyos indicadores son, organigrama de funciones del personal, un organigrama es una herramienta visual que representa a la institución, mostrando la distribución de roles y responsabilidades de cada miembro en diferentes áreas o departamentos. Además, ofrece información sobre el objetivo de la empresa y la capacitación necesaria para el personal, así como el diseño de los cargos y funciones de cada puesto. Es una representación gráfica clave para comprender la jerarquía y las relaciones dentro de la organización. y cumplimiento de metas según (Parra y Senderease 2023; Krieger et al. 2020)

Finalmente, la Dirección Massimino (2023) expresa que dicho control consiste en ayudar a los participantes de una organización a lograr sus objetivos. Según Correa et al. (2020) manifiestan que durante esta fase se establecen canales de comunicación, se toman decisiones, se gestionan los recursos humanos y se monitorean las actividades.

Como primer indicador tenemos el liderazgo y las labores administrativas, se define como la capacidad de influir para lograr un objetivo común, los incentivos verbales de parte del gerente, son aquellas recompensas o estímulos

que se otorgan a los empleados por parte de un gerente o supervisor mediante el uso de palabras o expresiones positivas; La motivación y compromisos para el logro de metas, es el impulso interno que nos mueve a actuar para alcanzar nuestras metas, mientras que el compromiso es el compromiso personal y dedicado que asumimos para lograr esas metas. según (Mercado 2023; Krieger et al. 2020)

III. METODOLOGÍA

3.1 Tipo y diseño de investigación

3.1.1 Tipo de investigación

Es Aplicada según CONCYTEC (2018) expresa que este estudio buscó resolver problemas prácticos del mundo real y aplicar los conocimientos y descubrimientos científicos en la mejora de la sociedad y de las diferentes áreas de conocimiento.

Enfoque de investigación es cuantitativo según Maxwell (2019), Este procedimiento es correcto para fijar tendencias y valores medios, así mismo para hacer predicciones, probar relaciones y adquirir resultados en general para grandes poblaciones

3.1.2 Diseño de investigación

Fue el no experimental donde sus variables son observadas y no manipuladas por lo que en ello se desarrolló de manera descriptiva.

El estudio es correlacional, transversal, porque se realizó un análisis de las relaciones que muestran las dos variables sin manipulación alguna. (Suárez et al., 2021).

3.2. Variables y operacionalización

Variable 1: Control Interno

Definición conceptual: Bayona, (2020) conjuntos de procedimientos, política y práctica utilizadas en una organización donde pueda lograr sus propósitos, reducir los riesgos y preservar la integridad de los procesos.

Definición operacional: la variable tuvo sus mediciones en el aspecto de las dimensiones (Plan de organización, Control administrativo y Control financiero); como sus respectivos indicadores con escala de medición de tipo Likert.

Indicadores: Plan operativo, organigrama y responsabilidades, manual y procedimientos de la entidad, eficiencia y productividad en la gerencia, control de asistencia del personal adecuado e idóneo, registro de estudios y exámenes médicos al personal, políticas de organización en la institución, normas y procedimientos contables en la institución, estados y registros financieros, personal y funciones adecuadas en la parte contable y activos registrados y decisiones correctivas.

Escala de medición: ordinal

Variable 2: Procesos administrativos

Definición conceptual: Massimino, (2023) son a las actividades que lleva a cabo una empresa y así llegar a los propósitos y metas

Definición operacional: Los procesos administrativos serán medidos atreves de sus dimensiones (Planeación, Organización y Dirección); como sus respectivos indicadores con escala de medición tipo Likert.

Indicadores: Descripción de las estrategias del plan operativo, metas y propósitos del plan operativo, logros de objetivos del plan operativo, organigrama de funciones del personal, descripción de la misión y capacitación para el personal, diseño de cargos de funcionalidad y cumplimiento de metas, el liderazgo y las labores administrativas, incentivos verbales de parte del gerente, motivación y compromisos para el logro de metas.

Escala de medición: ordinal

3.3 Población, muestra y muestreo

3.3.1 Población

Según Cuba (2019) Es un grupo de similares características y que pertenecen a un mismo contexto, la población en esa investigación estuvo constituida por 150 empleados de la municipalidad de Condorcanqui.

Criterios de inclusión: Perteneciente a la municipalidad Condorcanqui y que tenga dos años de trabajo en dicha institución.

Criterios de exclusión: personal que no labora las horas establecidas según el régimen de la institución y trabajadores que son contratados cada tres meses para ejercer sus labores.

Muestra

Según Gonzales (2022) un subconjunto de la población interesados para la recolección de datos pertinentes y que representen esa población, por lo que

la muestra quedó establecida por la fórmula probabilístico aleatorio para determinar el tamaño de la muestra para poblaciones infinitas, 108 trabajadores de la municipalidad de Condorcanqui.

Muestreo

El probabilístico aleatorio que permitió determinar la muestra puesto que se utiliza para poblaciones infinitas, donde se utilizó la fórmula para la obtención de dichas muestras.

Donde la población se estableció por 108 trabajadores.

Unidad de análisis: Quedó establecido por los trabajadores de dicha entidad.

3.4 Técnicas e instrumentos de recolección de datos

Técnica

Se utilizó la encuesta según el mismo Avila et al. (2020), señala que se utiliza como interrogantes escritas o verbales para que la persona investigada emita la información que se requiere la respuesta de cada pregunta.

Instrumento

El cuestionario fue aplicado a las dos variables de estudio, definidos como el formato u hoja a cada integrante de la muestra con las preguntas impresas, para que registren la información que demanda la respuesta de cada pregunta (Arias, 2020), en dicho estudio se emplearon dos cuestionarios, uno de la variable 1 formado por 23 ítems y procesos administrativos por 16 ítems, ambos con alternativas de respuestas tipo Likert.

Validez del juicio de expertos, según Arias (2020b) expresa que es la medida en que las opiniones y conclusiones ofrecidas por un experto en un campo específico son precisas, confiables y respaldadas por evidencia sólida y conocimiento especializado.

Confiabilidad del alfa de Combrach, Serrano (2020) según es un método estadístico que evalúa cuán coherentes son un conjunto de elementos en una escala de medición. Esta técnica se apoya en el coeficiente de alfa de Cronbach de 842 y 721, el cual puede tener un rango entre 0 y 1.

3.5 Procedimientos

Se ejecutó en dos grandes partes, en la primera sirvió para el recojo de información y la organización del instrumento de aplicación fundamentada por su teoría, luego se procederá a su validez y confiabilidad haciendo uso el Alfa de Cronbach (0.721) y la validez de juicio de expertos, teniendo una prueba de normalidad con el valor de significancia es de 0.000 y $0.006 < 0.05$, se usará el estadístico de Kolmogorov-Smirnova, en consecuencia, la hipótesis se trabajará con una distribución no paramétrica, para luego presentar un documento a la institución pidiendo los permisos respectivos para su respectiva aplicación, ya en la segunda parte se tratara del análisis de la información que se realizara mayormente en la parte de gabinete pues allí los datos recogidos se procesara y analizara teniendo en cuenta los programas de Excel y Spss para luego organizarlo en tablas y figuras que ayudarán a su mejor entendimiento.

3.6 Método de análisis de datos

Se analizó y recogió el dato recolectado teniendo en cuenta el método inductivo y deductivo en la selección de información y datos recogidos para su análisis respectivo todo ello se creó utilizando ambas estadísticas, teniendo en cuenta que la estadística descriptiva se hizo uso las tablas y gráficos de manera general haciendo uso del programa Excel mientras que la estadística inferencial se desarrollará las correlaciones entre variables y dimensiones en el estudio utilizando el programa SPSS versión 26.

3.7 Aspectos éticos

En este estudio se dio la calidad ética del investigador haciendo uso en sus citas bibliográficas y bibliografía estipulado por APA séptima edición, ordenando dichas citas con el gestor bibliográfico Zotero, además se desarrolló el aspecto de la Autonomía, describiendo que la investigación es propia del autor y además se respeta la autoría de los demás autores, todo el documento no contiene plagio, también se llevará a cabo el aspecto de beneficencia y no maleficencia.

IV. RESULTADOS

Seguidamente, se presentan las evidencias que se obtuvieron al desarrollar el proceso investigativo ejecutado en trabajadores de la municipalidad de Condorcanqui, región Amazonas, 2023.

Objetivo general: Determinar la relación del control interno y los procesos administrativos en los trabajadores de la municipalidad de Condorcanqui, región Amazonas, 2023.

Tabla 1

Tabla cruzada del control interno y los procesos administrativos

		Procesos administrativos			Total	Correlación
		BAJO	MEDIO	ALTO		
Control interno	BAJO	2,0%	4,0%		6,0%	Rho de Spearman
	MEDIO	8,0%	40,0%	8,0%	56,0%	0,612
	ALTO	10,0%	26,0%	2,0%	38,0%	Sig bilateral
Total		20,0%	70,0%	10,0%	100,0%	0.000

Nota. la tabla 1 presenta los resultados de relacionados al objetivo general del estudio, se observa que el 56% de los encuestados indican que los empleados de la municipalidad de Condorcanqui utilizan los procesos administrativos en un nivel medio. Por lo que el resultado de Rho de Spearman de 0,612 donde expresa la correlación. De igual forma se visualizó un sig. bilateral de 0,000 por lo que se confirma la hipótesis alterna, existiendo un vínculo entre variables de estudio en los trabajadores de la municipalidad.

Objetivo específico 1: Determinar la relación del control interno y la planeación en los trabajadores de la municipalidad de Condorcanqui, región Amazonas, 2023.

Tabla 2

Tabla cruzada del control interno y la planeación

		Planeación			Total	Correlación
		BAJO	MEDIO	ALTO		
control interno	BAJO	2,0%		4,0%	6,0%	Rho de Spearman
	MEDIO	4,0%	16,0%	36,0%	56,0%	0.705
	ALTO	8,0%	4,0%	26,0%	38,0%	Sig bilateral
Total		14,0%	20,0%	66,0%	100,0%	0.000

Nota. la tabla 2 presenta los resultados de relacionados al objetivo específico 1 del estudio, se observa que el 56% de los encuestados en la medida que el mayor uso de la planeación los trabajadores tienen un mejor control interno. Por consiguiente, obtuvieron coeficientes mediante el Rho de Spearman de 0,705 indicando una correlación positiva considerable. De igual forma se visualizó un sig. bilateral de 0,000 confirmando la hipótesis alterna, existiendo un vínculo entre las variables de estudio 1y la planeación en los trabajadores de la municipalidad.

Objetivo específico 2: Determinar la relación del control interno y la Organización en los trabajadores de la municipalidad de Condorcanqui, región Amazonas, 2023.

Tabla 3

Tabla cruzada del control interno y la Organización

		Organización			Total	Correlación
		BAJO	MEDIO	ALTO		
control interno	BAJO	2,0%	4,0%		6,0%	Rho de Spearman 0.628
	MEDIO	16,0%	30,0%	10,0%	56,0%	
	ALTO	10,0%	26,0%	2,0%	38,0%	
Total		28,0%	60,0%	12,0%	100,0%	0.000

Nota. el cuadro 3 presenta el producto de relacionados al propósito específico 2 del estudio, se observa que el 56% de los encuestados en la medida que el mayor uso de la organización, los trabajadores tienen un mejor control interno. Por lo tanto, se encontró un coeficiente mediante el Rho de Spearman de 0,628, lo que indica una fuerte correlación positiva. De igual manera, se visualizó un sig. bilateral de 0,000, lo que confirma la hipótesis alterna, que es que hay un vínculo entre el control interno y la organización en los trabajadores de la municipalidad.

Objetivo específico 3: Determinar la relación del control interno y la Dirección en los trabajadores de la municipalidad de Condorcanqui, región Amazonas, 2023.

Tabla 4

Tabla cruzada del control interno y la Dirección

		Dirección		Total	Correlación
		MEDIO	ALTO		
control interno	BAJO	4,1%	2,0%	6,1%	Rho de Spearman
	MEDIO	30,6%	24,5%	55,1%	0.655
	ALTO	24,5%	14,3%	38,8%	Sig bilateral
Total		59,2%	40,8%	100,0%	0.000

Nota. el cuadro 4 muestra el producto relacionado con el propósito específico 3 del estudio: el 55.1% de los encuestados dijo que tenían un mejor control interno cuando se utilizaba más la dirección. Como resultado, se encontró un coeficiente de Rho de Spearman de 0,655, lo que indica una correlación positiva significativa. De igual forma, se observó un sig. bilateral de 0,000, lo que confirma la hipótesis alterna, que es que existe una relación significativa.

V. DISCUSIÓN

Previo a la comparación de los resultados, es importante resaltar que el enfoque establece la relación entre variables examinadas. Con el fin de cumplir con este objetivo, se han utilizado métodos apropiados para recopilar información, la cual ha sido analizada a través de técnicas estadísticas.

En este estudio, se analizó la relación entre las variables de estudio en los empleados de la municipalidad de Condorcanqui. Los resultados demostraron una correlación positiva moderada entre ambas variables, con un coeficiente de correlación de Spearman de 0,721 y una significancia estadística de $p=0,001$. Estos resultados apoyan y refuerzan la idea de que a medida que sube el control interno, por lo tanto, se incrementan los procesos administrativos. Según los datos, el 56% de los encuestados señalaron que los empleados de la municipalidad de Condorcanqui emplean los procesos administrativos con un nivel medio de control interno.

Los resultados demostraron una correlación positiva moderada entre ambas variables, con un coeficiente de correlación de Spearman de 0,721 y una significancia estadística de $p=0,001$. Estos hallazgos refuerzan la teoría del control interno basado en el control de gestión de Robert Simons, que según Cabana et al. (2020), sostiene que el control interno debe centrarse en los procesos y sistemas utilizados para planificar y ejecutar las actividades organizacionales. Este enfoque se refleja en que el 56% de los encuestados señalaron que los empleados de la municipalidad de Condorcanqui utilizan procesos administrativos con un nivel medio de control interno. Además, estos resultados son compatibles con la teoría basada en el riesgo propuesta por Michael Canning, la cual, según Czubarski et al. (2020), enfatiza la importancia de identificar y evaluar los riesgos asociados a las acciones de la organización y establecer medidas de control eficaces para mitigarlos. En conjunto, estos datos sugieren que una mejora en el control interno puede llevar a un incremento en la eficiencia de los procesos administrativos, lo cual es consistente con ambas teorías.

Para lograr una comprensión más profunda y enriquecedora de los resultados obtenidos, es esencial compararlos con estudios anteriores relacionados en el mismo ámbito. Al analizar dos investigaciones anteriores en este campo, se

puede brindar un contexto más amplio y destacar la relevancia de los hallazgos actuales. Massimino (2023) un estudio que analizó en instituciones públicas en Argentina los resultados mostró que el 68% de los participantes presentaron muchas deficiencias en la variable de control interno. Czubarski et al., (2020) en su estudio muestra que se obtuvo que el control interno en otros organismos públicos, cómo se desarrolló y qué problemas y soluciones se propusieron, llegando a concluir el análisis sobre las variables de los municipios.

La importancia fundamental del control interno para tener buenos procesos administrativos, resaltando la necesidad de fomentar un ambiente laboral positivo que impulse la lealtad y contribución de los clientes al éxito de la entidad. Un estudio realizado por Cabana et al., (2020) expresa que este debe centrarse en el proceso y sistemas utilizados para planificar, ejecutar y supervisar las actividades de una organización y debe estar alineado con el sistema de control de gestión.

El autor indica que es primordial evaluar la influencia en los procesos administrativos para permitir que los participantes en la investigación estén agradecidos con el ambiente de trabajo. Al comparar estos hallazgos con investigaciones anteriores, se sugiere que la asociación encontrada en la municipalidad.

Desde un fundamento conceptual, los hallazgos respaldan que la política, el procedimiento y la práctica organizativa que son diseñadas para salvaguardar los bienes de una empresa, garantizar la confianza de su registro contable y mejorar la productividad operativa (Ismail et al., 2023). Así mismo Sandoval et al., (2019) Dan referencia a un grupo de políticas y procedimientos diseñados, asegurando la confiabilidad de la información financiera.

En referencia al primer objetivo específico busco asociar a la dimensión planeación con la variable control interno, mediante el Rho de Spearman de 0,705 indica correlación positiva. De igual forma se visualizó un sig. bilateral de 0,000 confirmando la hipótesis alterna, existiendo un vínculo entre ambos elementos encontrados. La existencia de la relación significativa entre la dimensión de planeación y variable 1 es fundamental en la organización. Esta asociación es importante ya que una adecuada planificación puede contribuir a la eficacia y eficiencia de los controles internos dentro de la empresa. La correlación positiva

encontrada sugiere que mientras el nivel de planificación en la organización suba, también se fortalece la implementación y seguimiento del control interno, esto puede traducirse en una mejor gestión de riesgos, mayor transparencia en los procesos y toma de decisiones más acertadas. Estos hallazgos pueden ser de utilidad para las empresas en la mejora de sus prácticas de gestión, permitiéndoles identificar áreas de mejora en sus procesos de planificación y control interno, asimismo, podrían ser útiles para investigaciones futuras sobre la relación entre estos dos elementos en el ámbito empresarial.

Además, señalaron los autores que se refiere al proceso mediante el cual se define la meta de una organización estableciendo las estrategias y acciones necesarias para alcanzar dichas metas. (Rodríguez Mendoza (2021), es una de las acciones donde se planifican los trabajos o tareas que hay en las instituciones. Ramos (2021). Es de vital importancia que una municipalidad cuente con un plan estratégico detallado para lograr sus metas y objetivos, pues determina la decisión y la asignación de recursos. También la planificación estratégica es de suma importancia para elevar la sostenibilidad en tiempos mayores de cualquier organización, por lo que debe revisarse y actualizarse periódicamente para ajustarse a los cambios del entorno.

Según el objetivo específico segundo de mi estudio, se llevó a cabo para examinar la relación entre la dimensión organizativa y la variable 1, en una municipalidad en Condorcanqui. En esta parte se obtuvo una correlación positiva sólida entre ambas variables, con un coeficiente Rho de Spearman de 0.628 y un nivel de significancia bilateral de 0.000, respaldando la hipótesis inicial. El autor destaca la importancia de una organización eficiente y efectiva, que defina claramente las funciones, responsabilidades y autoridades de cada miembro, así como la manera eficaz de asignación de recursos y la coordinación eficaz de las actividades. Morales (2019).

Además estos resultados concuerdan con los estudios de Vásquez (2019), quien analizó la conexión entre el control interno y el progreso municipal a nivel local, encontrando que el 80% de los encuestados reconocen dicha relación, aunque un 17% expresó opiniones divergentes y un 3% está plenamente convencido de la relación existente. Asimismo, Cruz (2020) investigó la relación

entre el control interno y la gestión administrativa de una municipalidad, utilizando un diseño descriptivo correlacional no experimental, y encontró una correlación moderada con un valor de 0.687 y una significancia de 0.000. En conjunto, estos estudios respaldan la conclusión de que existe una relación significativa y positiva entre el control interno y la organización en el contexto municipal.

En el tercer objetivo de la investigación, se evaluó la asociación entre la dimensión de dirección y el control interno. Los resultados obtenidos a través del coeficiente Rho de Spearman mostraron un valor de 0.655, indicando una correlación positiva y significativa de las variables. El nivel de significancia bilateral de 0.000 respalda la existencia de una conexión significativa entre la dirección y la variable 1, finalmente se relaciona con Reyes (2020) cuando expresa su relación de organizaciones deberían funcionar de manera eficiente a través de estructuras jerárquicas y reglas y procedimientos claros, y también se enfatiza la importancia de la especialización y separación de cargos y sus cargos. Yupanqui, (2021) Representa un conjunto de actividades o pasos realizados dentro de una organización para lograr una meta establecida

Desde un fundamento conceptual señalaron los autores Massimino (2023) que el control interno consiste en ayudar a los participantes de una organización a lograr sus objetivos. Y Correa et al., (2020) Estudio tuvo como resultados similares en el desarrollo de la investigación.

VI. CONCLUSIONES

Primera: En relación al objetivo general los trabajadores de la municipalidad de Condorcanqui, se identifica una conexión relevante entre los procesos administrativos y el control interno, destacada por un coeficiente de correlación de 0,612 según el cálculo mediante el Rho de Spearman. Esta correlación observada entre las variables bajo estudio se respalda aún más con un nivel de significancia bilateral de 0,000, ratificando así la hipótesis alternativa planteada.

Segunda: En relación al objetivo específico 1 se ha encontrado una correlación significativa y positiva entre la planificación y el control interno en los trabajadores de la municipalidad de Condorcanqui. Esta relación está respaldada por un fuerte coeficiente de correlación de 0,705, calculado mediante el Rho de Spearman. Además, se ha observado un nivel de significancia bilateral de 0,000, lo que confirma la hipótesis alternativa propuesta.

Tercera: En relación al objetivo específico 2 se ha encontrado una correlación significativa y positiva entre la organización y el control interno de los trabajadores de la municipalidad de Condorcanqui, evidenciada por un coeficiente sólido de 0,628 mediante la prueba Rho de Spearman. Los resultados también muestran un nivel de significancia bilateral de 0,000, respaldando la hipótesis alternativa planteada.

Cuarta: En relación al objetivo específico 3 la relación entre el control interno y la Dirección en los trabajadores de la municipalidad de Condorcanqui es considerable, con un coeficiente de correlación de Rho de Spearman de 0,655. Esta cifra indica una correlación positiva relevante, además, el valor de significancia bilateral obtenido fue de 0,000, lo cual, valida la presencia de una correlación significativa, respaldando de esta manera la hipótesis alterna planteada.

VII. RECOMENDACIONES

Primera: Al alcalde de la municipalidad continuar fortaleciendo su control interno y brindando capacitación adecuada a los empleados en cuanto a los procesos administrativos, además implementar programas de formación y seguimiento en control interno y procesos administrativos, así como presentar un dialogo abierto y transparente en la organización para garantizar que todos los empleados estén alineados con los objetivos y políticas establecidas.

Segunda: Al administrador de la municipalidad seguir impulsando y reforzando la instauración de controles internos eficaces en todas las áreas de la municipalidad. Esto contribuirá a mejorar la eficacia y eficiencia en la planificación de las actividades, permitiendo alcanzar los objetivos establecidos de manera más efectiva.

Tercera: Al gerente de recursos humanos debe continuar mejorando sus prácticas de control interno para optimizar la organización y el rendimiento del personal. Esto implica establecer políticas y procedimientos claros, capacitar al personal de manera continua en temas de control interno y supervisar de forma efectiva todas las actividades realizadas.

Cuarta: Al jefe de recursos humanos, establecer normas y protocolos precisos que impulsen la transparencia, la productividad y la efectividad en la ejecución de las tareas laborales. Asimismo, es recomendable facilitar una comunicación fluida entre los jefes de cada departamento de la municipalidad, con el propósito de mejorar la interacción laboral y asegurar un entorno laboral positivo y colaborativo.

REFERENCIAS

- Arias J. (2020a). *Técnicas e instrumentos de investigación científica*. Enfoques Consulting EIRL.
<http://repositorio.concytec.gob.pe/handle/20.500.12390/2238>
- Arias, J. (2020b). *Técnicas e instrumentos de investigación científica*. Enfoques Consulting EIRL.
<http://repositorio.concytec.gob.pe/handle/20.500.12390/2238>
- Auccatinco, S. (2021). Percepción del control interno y gestión de tesorería en la Municipalidad Distrital de Rondocan, Cusco, 2021. *Repositorio Institucional - UCV*.
<https://repositorio.ucv.edu.pe/handle/20.500.12692/66406>
- Avila, H., González, M., y Licea, S. (2020). La entrevista y la encuesta: ¿métodos o técnicas de indagación empírica? *Didasc@lia: didáctica y educación* ISSN 2224-2643, 11(3), Article 3.
<https://revistas.ult.edu.cu/index.php/didascalia/article/view/992>
- Barreno, M. (2019). La Universidad Estatal de Milagro vista desde el enfoque de la teoría clásica de la administración. *Conrado*, 15(66), 59-64.
http://scielo.sld.cu/scielo.php?script=sci_abstract&pid=S1990-86442019000100059&lng=es&nrm=iso&tlng=en
- Bayona, L. (2020). El sistema de control interno y su relacion con la gestion administrativa de la municipalidad distrital de amarilis, 2018. *Universidad de Huánuco*.
<http://localhost:8080/xmlui/handle/123456789/2436>
- Cabana, S. R., Cortés, F. H., Contreras, F. A., y Vargas, V. F. (2020). Influencia del control de gestión al valor público generado en servicios dependientes del ministerio de economía, fomento y turismo, Chile. *Información tecnológica*, 31(2), 103-116.
<https://doi.org/10.4067/S0718-07642020000200103>
- Cortés, F., Contreras, F., y Vargas, V. (2020). Influencia del control de gestión al valor público generado en servicios dependientes del ministerio de economía, fomento y turismo, Chile. *Información tecnológica*, 31(2), 103-116.
<https://doi.org/10.4067/S0718-07642020000200103>
- Cedeño Vivero, L. (2024). “control interno y su incidencia en el proceso administrativo del gobierno autónomo descentralizado del cantón quinindé, período 2021”. [bachelorThesis, Jipijapa - Unesum].
<http://repositorio.unesum.edu.ec/handle/53000/6296>
- Chávez, A. (2020). El control interno y la gestión del área de tesorería en la municipalidad distrital de Condebamba. *Repositorio Institucional – UCV*
<https://repositorio.ucv.edu.pe/handle/20.500.12692/51638>
- Coronel, J. , Pupo Kairuz, A., y Herráez, R. (2020). Integral management model of administrative and judicial processes in environmental matters. *Universidad y Sociedad*, 12(s1), 113-119. Scopus.
- Correa, S., Bardales, J., Correa, J., Salazar, H., y Calderón, R. (2020). Control interno para mejorar las contrataciones del área de logística, Unidad de Gestión Educativa Local San Martín 2020. *Ciencia Latina Revista Científica Multidisciplinar*, 4(2), 936-954.
https://doi.org/10.37811/cl_rcm.v4i2.132

- Cruz, P. (2020a). Control interno y gestión administrativa de la Municipalidad Distrital de Chao, 2019. *Repositorio Institucional – UCV*
<https://repositorio.ucv.edu.pe/handle/20.500.12692/45647>
- Cruz, P. (2020b). Control interno y gestión administrativa de la Municipalidad Distrital de Chao, 2019. *Repositorio Institucional - UCV*.
<https://repositorio.ucv.edu.pe/handle/20.500.12692/45647> Cuba
- Lozano, R. (2019). Estrés laboral en docentes de educación secundaria del Distrito de Mazamari – Satipo. *Universidad Nacional del Centro del Perú*.
<http://repositorio.uncp.edu.pe/handle/20.500.12894/5365>
- Czubarski, A Ramírez, A., Paprocki, L., y Villamayor M. (2020). *Control interno en municipios de Misiones: Análisis normativo*. Universidad Nacional de Misiones. Editorial Universitaria (EdUNaM).
<https://rid.unam.edu.ar:443/handle/20.500.12219/2564>
- Espinoza A., Espinoza N., y Chumpitaz E. (2021). Control interno y gestión empresarial de centros comerciales peruanos en tiempos de la actual pandemia (2020). *Contabilidad y Negocios*, 16(31), 57-70.
<https://doi.org/10.18800/contabilidad.202101.004>
- Estrada, A. (2019). Control interno y gestión administrativa en la Municipalidad Distrital de Ocongate, 2017. *Universidad Nacional de San Antonio Abad del Cusco*.
<https://repositorio.unsaac.edu.pe/handle/20.500.12918/4558>
- Flores López, Á. (2017). *Modelo de gestión financiera para la empresa Florícola Renacer de la ciudad de El Ángel, Provincia del Carchi*. [bachelorThesis]
<https://dspace.uniandes.edu.ec/handle/123456789/5522>
- Gonzales, T. (2022). Estrés laboral y desempeño docente en el contexto de la educación virtual Covid-19 Chimbote, 2021. *Repositorio Institucional - UCV*.
<https://repositorio.ucv.edu.pe/handle/20.500.12692/82264>
- Ismail, M., Kathim, A., y Al-Kanani. (2023). corporate governance and its impact on the efficiency of internal control on non-profit government institutions: an exploratory study. *International Journal of Professional Business Review*, 8(1). Scopus.
<https://doi.org/10.26668/businessreview/2023.v8i1.1155>
- Krieger, M., Felcman, I., y Larroca, H. (2020). *Planeamiento Estratégico: Gobierno. Administración pública. Empresas. Organizaciones Culturales. Justicia*. Errepar.
- Mas, D. (2021). Control interno y gestión financiera en la Municipalidad Distrital de Morales – 2021. *Repositorio Institucional - UCV*.
<https://repositorio.ucv.edu.pe/handle/20.500.12692/66834>
- Massimino, L. (2023). Decision-making in Administrative Procedures and Processes. On the available concepts and instruments. *Proposals. Federalismi.it*, 2023(16), 79-100. Scopus.
- Maxwell, J. (2019). *Diseño de investigación cualitativa*. Editorial GEDISA.
- Mercado, A. A. (2023). *Habilidades Directivas Y Mandos Medios Intermedios*. Ibukku LLC.
- Morales, Y. (2019). Control interno y gestión administrativa en el municipio Campamento, Colombia, 2018. *Universidad Peruana Unión*.
<https://repositorio.upeu.edu.pe/handle/20.500.12840/2845>
- Oña B. (2020). Teoría de la Contingencia y Teoría de Costos en sectores económicos vulnerables. *Revista Arbitrada Interdisciplinaria Koinonía*,

- 5(Extra 4), 706-716.
<https://dialnet.unirioja.es/servlet/articulo?codigo=7672168>
- Otero, M., y Carlos, R. (2021). *Línea de investigación*:
https://repositorio.ucv.edu.pe/bitstream/handle/20.500.12692/73784/Cueva_RY-Mart%c3%adnez_NLE-SD.pdf?sequence=1&isAllowed=y
- Pacheco y David. (2023). (PDF) *Control interno y la gestión administrativa. Una revisión sistemática del 2020 al 2022*. Control interno y la gestión administrativa.
https://www.researchgate.net/publication/368811630_Control_interno_y_la_gestion_administrativa_Una_revision_sistemica_del_2020_al_2022
- Paredes, H. (2021). Procesos administrativos y calidad de servicios de los colaboradores en la municipalidad provincial de Picota, 2021. *Repositorio Institucional - UCV*.
<https://repositorio.ucv.edu.pe/handle/20.500.12692/68229>
- Parra, W., y Cendepeace, C. (2023). *libro el sector público y la sociedad civil frente a la gobernanza*.
- Perozo, I., Jesús, G., Soratna, N., Cristina, P., Jesús, C., Jorge, C., y Reynaldo, C (2023). *Operating model based on knowledge management for administrative processes in the study control department. 2023-July*. Scopus.
- Quirós, J., y Torres, K. (2021). *Propuesta de monitoreo para el fortalecimiento de las estructuras de control interno en el proceso contablefinanciero de la asociación solidarista de empleados de Roma PRINCE S.A....durante el periodo 2020-2021*.
<https://hdl.handle.net/20.500.13077/710>
- Quispe, N. (2022). Control interno y rentabilidad de la empresa minera FIDAMI S. A., Ayacucho, 2021. *Universidad Continental*.
<https://repositorio.continental.edu.pe/handle/20.500.12394/12437>
- Ramos, S. (2021). Access to information related to administrative processes. *Revista Espanola de la Transparencia*, 12, 25-46. Scopus.
<https://doi.org/10.51915/RET.134>
- Reyes, V. (2020). *Vigencia de la Teoría Burocrática de Max Weber y su relación con la satisfacción laboral en una institución pública* [masterThesis, Quito, EC: Universidad Andina Simón Bolívar, Sede Ecuador].
<http://repositorio.uasb.edu.ec/handle/10644/7786>
- Robles, G. (2019). Control interno como herramienta eficaz para mejorar los procesos administrativos y contables en la municipalidad distrital de Yauli—Jauja. *Universidad Continental*.
<https://repositorio.continental.edu.pe/handle/20.500.12394/7084>
- Rodríguez Mendoza, A. L. (2021). El control interno y su influencia en la rentabilidad de la empresa ALSUR PERÚ S.A.C., 2019. *Universidad Continental*.
<https://repositorio.continental.edu.pe/handle/20.500.12394/9234>
- Sandoval, M., Zambrano A., Vega O., Yela Burgos, R., y Forteza, S. (2019). Use of a tool for multi-criteria of the internal control in a Cuban hospital. *Espacios*, 40(1). Scopus.
- Serrano, J. (2020). *Metodología de la Investigación edición Gamma 2020: 1er semestre Bachillerato General*. Bernardo Reyes.

- Suárez, A., Suárez, C., y Nuñez, R. (2021). Efectos depresivos del aislamiento preventivo obligatorio asociados a la pandemia del Covid-19 en docentes y estudiantes de una universidad pública en Colombia: *Psicogente*, 24(45), Article 45.
<https://doi.org/10.17081/psico.24.45.4156>
- Tapullima, E., Reategui, M., y Risco, E. (2021a). Control interno y gestión administrativa de la municipalidad provincial de Picota. *Balance's*, 8(11), Article 11.
<https://revistas.unas.edu.pe/index.php/Balances/article/view/198>
- Tapullima, E., Reategui, M., y Risco, E. (2021b). Control interno y gestión administrativa de la municipalidad provincial de Picota. *Balance's*, 8(11), Article 11.
- Tigua, G., y Vivero, L. (2023). control interno y su incidencia en el proceso administrativo del gobierno autónomo descentralizado cantón quinindé. *Ciencia y Desarrollo*, 26(4), Article 4.
<https://doi.org/10.21503/cyd.v26i4.2505>
- Vásquez, C. (2021). Incidencia del control interno en la gestión municipal de la municipalidad distrital de Víctor Larco Herrera, Trujillo, Perú. *Revista CIENCIA Y TECNOLOGÍA*, 17(1), Article 1.
<https://revistas.unitru.edu.pe/index.php/PGM/article/view/3410>
- Vasquez, E. (2019). Control interno y desarrollo local de las municipalidades. *Journal of the Academy*, 1, Article 1.
<https://doi.org/10.47058/joa1.4>
- Yupanqui, W. (2021). La gestión del talento humano y su influencia en los procesos administrativos de la Municipalidad Provincial de Chincheros, Apurímac—2021. *Repositorio Institucional - UCV*.
<https://repositorio.ucv.edu.pe/handle/20.500.12692/87182>

ANEXOS

Anexo 01: Tabla de operacionalización de variables

Título: Control interno y procesos administrativos en trabajadores de la municipalidad de Condorcanqui, región Amazonas, 2023

Variab es de estudio	Definición conceptual	Definición operacional	Dimensiones	Indicadores	Escala de medición	Técnica / Instrume nto
Control Interno	Bayona, (2020) El control interno se refiere a los procedimientos, políticas y prácticas implementadas por una organización para asegurar que se cumplan sus objetivos, se minimicen los riesgos y se mantenga la integridad de los procesos.	El control interno es fundamental para asegurar que una organización opere de manera eficiente, efectiva y ética, y que cumpla con sus objetivos y responsabilidades.	Plan de organización	Plan operativo Organigrama y responsabilidades Manual y procedimientos de la entidad Eficiencia y productividad en la gerencia	Ordinal: Nunca Casi nunca A veces Casi siempre Siempre	Instrume nto: Cuestion ario
			Control administrativo	Control de asistencia del personal adecuado e idóneo Registro de estudios y exámenes médicos al personal Políticas de organización en la institución		
			Control financiero	Normas y procedimientos contables en la institución Estados y registros financieros Personal y funciones adecuadas en la parte contable Activos registrados y decisiones correctivas		
procesos administrativos	Massimino, (2023) Los procesos administrativos se refieren a las actividades que lleva a cabo una empresa u organización para lograr sus objetivos y metas	Estos procesos administrativos son fundamentales para el buen funcionamiento de una organización, ya que permiten coordinar y dirigir los esfuerzos de todos los miembros hacia el logro de los objetivos comunes.	Planeación	Descripción de las estrategias del plan operativo Metas y objetivos del plan operativo Logros de objetivos del plan operativo	Ordinal: Nunca Casi nunca A veces Casi siempre Siempre	Instrume nto: Cuestion ario
			Organización	Organigrama de funciones del personal Descripción de la misión y capacitación para el personal Diseño de cargos de funcionalidad y cumplimiento de metas		
			Dirección	El liderazgo y las labores administrativas Incentivos verbales de parte del gerente Motivación y compromisos para el logro de metas		

Anexo 02: Instrumentos de recolección de datos

Cuestionario sobre control interno

Estimado (a) director, El presente cuestionario mantiene el objetivo de determinar cómo los procesos administrativos y el control interno en los empleados se relacionan entre sí en la municipalidad de Condorcanqui, por lo que se le solicita a usted dar respuesta a todas las interrogantes. Asimismo, es importante poner a su conocimiento que la información brindada será usada solo con fines académicos y tendrá trato confidencial, por lo que no se verá afectado de manera personal o laboral, recalcando nuevamente sea sincero con sus respuestas.

Instrucciones: Lea detenidamente las siguientes afirmaciones y marque con una x dentro de los recuadros dados la alternativa que se acomode a su postura, recuerde solo marcar una sola alternativa, así mismo para su respuesta será necesario mantener en cuenta la escala valorativa que se presenta a continuación:

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

Ítems		1	2	3	4	5
Nº	Dimensión: plan de organización					
1	Cuenta la Unidad de control interno con un plan de trabajo avalado por el Concejo municipal.					
2	El plan operativo cuenta con acciones y metas específicas.					
3	El organigrama de la municipalidad está a la vista del personal.					
4	Están bien delimitadas las líneas de autoridad y responsabilidad.					
5	Está actualizado el manual y se encuentra a disposición del personal.					
6	Se realizan procedimientos coordinados de manera coherente a las necesidades de la entidad.					
7	Existe eficiencia y productividad en las operaciones de control interno.					
8	Existe adhesión a las exigencias ordenadas por la gerencia.					
Dimensión: control administrativo						
9	La unidad cuenta con el personal adecuado de acuerdo al perfil y el número necesario de personal.					
10	Se cuenta con controles de asistencia y puntualidad.					
11	Se cuenta con análisis estadísticos, estudios de moción y tiempo.					
12	Existe la obligatoriedad de un examen médico anual para todos los trabajadores.					
13	Se orienta la autorización de transacciones por parte de la Gerencia.					
14	Existe la observación de políticas establecidas en todas las áreas de la organización.					
Dimensión: Control financiero						

15	Existe de parte de la empresa actualización periódica de las normas y procedimientos contables en la empresa.					
16	Existen normas y procedimientos relacionados principal y directamente a la salvaguarda de los activos de la empresa.					
17	La preparación de estados financieros se realiza de conformidad con los principios de contabilidad.					
18	Existe confiabilidad de los registros financieros.					
19	Se ha establecido un sistema de autorizaciones y aprobaciones con registros y reportes contables.					
20	Se cumple que una persona cuyas funciones incluyen el manejo de dinero no lleva los registros contables.					
21	Los activos registrados en la contabilidad se comparan a intervalos razonables con los activos existentes.					
22	Se realiza la toma de acción correctiva respecto a la eventualidad de cualquier diferencia que pudiera existir.					

Cuestionario sobre procesos administrativos

Estimado (a) director, El presente cuestionario mantiene el objetivo de determinar cómo los procesos administrativos y el control interno en los empleados se relacionan entre sí en la municipalidad de Condorcanqui, por lo que se le solicita a usted dar respuesta a todas las interrogantes. Asimismo, es importante poner a su conocimiento que la información brindada será usada solo con fines académicos y tendrá trato confidencial, por lo que no se verá afectado de manera personal o laboral, recalcando nuevamente sea sincero con sus respuestas.

Instrucciones: Lea detenidamente las siguientes afirmaciones y marque con una x dentro de los recuadros dados la alternativa que se acomode a su postura, recuerde solo marcar una sola alternativa, así mismo para su respuesta será necesario mantener en cuenta la escala valorativa que se presenta a continuación:

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

Ítems		1	2	3	4	5
Dimensión: Planeación						
Nº						
1	Estás de acuerdo con las estrategias empleadas para el desarrollo de los planes operativos.					
2	La elaboración de las estrategias para el plan operativo cuenta con una metodología adecuada					
3	Las metas y objetivos programados en el plan operativo se cumplen					
4	El logro de las metas del plan operativo sirve para medir el rendimiento del personal					
5	Se toma en cuenta los tiempos programados para el logro de los objetivos					
6	Los resultados obtenidos del plan operativo, sirven para la toma de decisiones					
Dimensión: Organización						
7	La institución cuenta con un organigrama funcional					
8	Se realizan innovaciones en las funciones con la finalidad de mejorar					
9	El personal de la oficina se involucra con la misión institucional					
10	Se promueve la capacitación del personal para el desempeño de sus funciones					
11	Se reporta información periódica sobre el cumplimiento de metas y objetivos					
12	Se cuenta con el diseño de cargos de acuerdo a las funciones organizacionales					
Dimensión: Dirección						
13	El Liderazgo directivo influye en el logro de los objetivos del plan operativo					
14	Se llega a lograr las metas establecidas en la entidad.					
15	El directivo influye con sus opiniones en el personal de su área, referente a las labores administrativas a desarrollarse.					
16	El directivo valora la capacidad de iniciativa y creatividad del personal a su cargo					
17	La jefatura comparte los logros con los integrantes de la oficina					
18	Se percibe la motivación en la oficina para el logro de las metas					

Anexo 03: Evaluación por juicio de expertos



Evaluación por juicio de expertos

Respetado juez:

Usted ha sido seleccionado para evaluar el instrumento "Cuestionario para medir el control interno".

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:	África Calanchez Urbarrí	
Grado profesional:	Maestría ()	Doctor (x)
Área de formación académica:	Clinica ()	Social ()
	Educativa ()	Organizacional (X)
Áreas de experiencia profesional:	15 años	
Institución donde labora:	UCV	
Tiempo de experiencia profesional en el área:	2 a 4 años ()	Más de 5 años (X)
Experiencia en investigación	Docente de investigación 10 años	

2. Propósito de la evaluación:

Validar el contenido del instrumento, por juicio de expertos.

3. Datos de la prueba

Nombre de la Prueba:	Cuestionario para medir el control interno
Autor (a):	Flores Carhuapoma, Esperanza (2024)
Procedencia:	Bagua
Administración:	Aplicación mediante formulario Google / Aplicación de campo
Tiempo de aplicación:	15 minutos
Ámbito de aplicación:	Trabajadores de la Municipalidad de Condorcanqui
Significación:	El objeto es medir de qué manera se desarrolla el control interno de los trabajadores de la Municipalidad.

FORMATO DE VALIDACIÓN

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

Variable/categoría: Control interno

Primera dimensión / subcategoría: Plan de organización

Objetivos de la dimensión: Evaluar el plan de organización respecto a los procesos administrativos.

Indicadores	Ítem	Claridad	Coherencia	Relevancia	Observaciones/ Recomendaciones
Plan operativo	Cuenta la Unidad de control interno con un plan de trabajo avalado por el Concejo municipal.	4	4	4	
	El plan operativo cuenta con acciones y metas específicas.	4	4	4	
Organigrama y responsabilidades	El organigrama de la municipalidad está a la vista del personal.	4	4	4	
	Están bien delimitadas las líneas de autoridad y responsabilidad.	4	4	4	
Manual y procedimientos de la entidad	Está actualizado el manual y se encuentra a disposición del personal.	4	4	4	
	Se realizan procedimientos coordinados de manera coherente a las necesidades de la entidad.	4	4	4	
Eficiencia y productividad en la gerencia	Existe eficiencia y productividad en las operaciones de control interno.	4	4	4	
	Existe adhesión a las exigencias ordenadas por la gerencia.	4	4	4	

Segunda dimensión / subcategoría: CONTROL ADMINISTRATIVO

Objetivos de la dimensión: Evaluar el control administrativo referente a procesos administrativos.

Indicadores	Ítem	Claridad	Coherencia	Relevancia	Observaciones/ Recomendaciones
Control de asistencia del personal adecuado e idóneo	La unidad cuenta con el personal adecuado de acuerdo al perfil y el número necesario de personal.	4	4	4	
	Se cuenta con controles de asistencia y puntualidad.	4	4	4	
Registro de estudios y exámenes médicos al personal	Se cuenta con análisis estadísticos, estudios de moción y tiempo.	4	4	4	
	Existe la obligatoriedad de un examen médico anual para todos los trabajadores.	4	4	4	
Políticas de organización en la institución	Se orienta la autorización de transacciones por parte de la Gerencia.	4	4	4	
	Existe la observación de políticas establecidas en todas las áreas de la organización.	4	4	4	



Indicadores	Ítem	Claridad	Coherencia	Relevancia	Observaciones/ Recomendaciones
Normas y procedimientos contables en la institución	Existe de parte de la empresa actualización periódica de las normas y procedimientos contables en la empresa.	4	4	4	
	Existen normas y procedimientos relacionados principal y directamente a la salvaguarda de los activos de la empresa.	4	4	4	
Estados y registros financieros	La preparación de estados financieros se realiza de conformidad con los principios de contabilidad.	4	4	4	
	Existe confiabilidad de los registros financieros.	4	4	4	
Personal y funciones adecuadas en la parte contable	Se ha establecido un sistema de autorizaciones y aprobaciones con registros y reportes contables.	4	4	4	
	Se cumple que una persona cuyas funciones incluyen en el manejo de dinero no lleva los registros contables.	4	4	4	
Activos registrados y decisiones correctivas	Los activos registrados en la contabilidad se comparan a intervalos razonables con los activos existentes.	4	4	4	
	Se realiza la toma de acción correctiva respecto a la eventualidad de cualquier diferencia que pudiera existir.	4	4	4	

Variable/categoría: PROCESOS ADMINISTRATIVOS

Primera dimensión / subcategoría: PLANEACIÓN

Objetivos de la dimensión: Evaluar la planeación relacionado al control interno

Indicadores	Ítem	Claridad	Coherencia	Relevancia	Observaciones/ Recomendaciones
Descripción de las estrategias del plan operativo	Estás de acuerdo con las estrategias empleadas para el desarrollo de los planes operativos.	4	4	4	
	La elaboración de las estrategias para el plan operativo cuenta con una metodología adecuada	4	4	4	
Metas y objetivos de plan operativo	Las metas y objetivos programados en el plan operativo se cumplen	4	4	4	
	El logro de las metas del plan operativo sirve para medir el rendimiento del personal	4	4	4	
Logros de objetivos del plan operativo	Se toma en cuenta los tiempos programados para el logro de los objetivos	4	4	4	
	Los resultados obtenidos del plan operativo, sirven para la toma de decisiones	4	4	4	

Primera dimensión / subcategoría: ORGANIZACIÓN
Objetivos de la dimensión: Evaluar la organización relacionado al control interno en la municipalidad.

Indicadores	Ítem	Claridad	Coherencia	Relevancia	Observaciones/ Recomendaciones
Organigrama de funciones del personal	La institución cuenta con un organigrama funcional	4	4	4	
	Se realizan innovaciones en las funciones con la finalidad de mejorar	4	4	4	
Descripción de la misión y capacitación para el personal	El personal de la oficina se involucra con la misión institucional	4	4	4	
	Se promueve la capacitación del personal para el desempeño de sus funciones	4	4	4	
Diseño de cargos de funcionalidad y cumplimiento de metas	Se reporta información periódica sobre el cumplimiento de metas y objetivos	4	4	4	
	Se cuenta con el diseño de cargos de acuerdo a las funciones organizacionales	4	4	4	

Primera dimensión / subcategoría: DIRECCIÓN
Objetivos de la dimensión: Evaluar la dirección en referencia al control interno en la municipalidad

Indicadores	Ítem	Claridad	Coherencia	Relevancia	Observaciones/ Recomendaciones
El liderazgo y las labores administrativas	El Liderazgo directivo influye en el logro de los objetivos del plan operativo	4	4	4	
	Se llega a lograr las metas establecidas en la entidad.	4	4	4	
Incentivos verbales de parte del gerente	El directivo influye con sus opiniones en el personal de su área, referente a las labores administrativas a desarrollarse.	4	4	4	
	El directivo valora la capacidad de iniciativa y creatividad del personal a su cargo	4	4	4	
Motivación y compromisos para el logro de metas	La jefatura comparte los logros con los integrantes de la oficina	4	4	4	
	Se percibe la motivación en la oficina para el logro de las metas	4	4	4	

Observaciones (precisar si hay suficiencia):

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

Apellidos y nombres del juez evaluador:

Especialidad del evaluador:

de febrero del 2024

Evaluación por juicio de expertos

Respetado Juez:

Usted ha sido seleccionado para evaluar el instrumento "Cuestionario para medir el control interno".

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:	ARICA CLAVIJO HECTOR ORLANDO
Grado profesional:	Maestría (X) Doctor ()
Área de formación académica:	Clinica () Social () Educativa () Organizacional (X)
Áreas de experiencia profesional:	21 años
Institución donde labora:	CETURGHPERU
Tiempo de experiencia profesional en el área:	2 a 4 años () Más de 5 años (X)
Experiencia en investigación	Docente de investigación 8 años

2. Propósito de la evaluación:

Validar el contenido del instrumento, por juicio de expertos.

3. Datos de la escala

Nombre de la Prueba:	Cuestionario para medir el control interno
Autor (a):	Flores Carhuapoma, Esperanza (2024)
Procedencia:	Bagua
Administración:	Aplicación mediante formulario Google / Aplicación de campo
Tiempo de aplicación:	15 minutos
Ámbito de aplicación:	Población trabajadores de la Municipalidad de Condorcanqui
Significación:	El objeto es medir de qué manera se desarrolla el control interno de los trabajadores de la Municipalidad.

4. Soporte teórico

Área/Escala (Variable)	Subescala (dimensiones)	Definición
Control Interno	Plan de organización	según Mas, (2021) Se refiere a las estructuras y procedimientos establecidos para asegurarse de que las actividades de una organización llevando a cabo con notoriedad, efectiva y de acuerdo con las regulaciones y leyes pertinentes.
	Control administrativo	Vásquez (2019) señala que este es el proceso de seguimiento y regulación de las actividades con el objetivo de asegurar alcanzando los propósitos requeridos
	Control financiero	Chávez, (2020) Describe el proceso de gestión y seguimiento de aspectos relacionados con el dinero dentro de una organización, como planificación, ejecución y control de actividades financieras
Procesos administrativos	Planeación	Ramos, (2021) Se refiere al proceso mediante el cual se define la meta de una organización estableciendo las estrategias y acciones necesarias para alcanzar dichas metas.
	Organización	Morales (2019) define que la organización de manera eficiente y efectiva, respecto a las funciones, responsabilidades y autoridades de cada miembro, y asignar recursos y coordinar actividades
	Dirección	Massimino (2023) define que consiste en ayudar a los participantes de una organización a lograr sus objetivos

6. Presentación de Instrucciones para el Juez:

A continuación, a usted le presento el Cuestionario para medir el control interno elaborado por Flores Carhuapoma, Esperanza, en el año 2023. De acuerdo con los siguientes indicadores le solicito que califique cada uno de los ítems según corresponda.

Criterio	Calificación	Indicador
CLARIDAD El ítem se comprende fácilmente, es decir, su sintáctica 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. No cumple con el criterio	El ítem no tiene relación lógica con la dimensión.
	2. Bajo Nivel	El ítem tiene una relación tangencial lejana con la dimensión.
	3. Moderado nivel	El ítem tiene una relación moderada con la dimensión que se está midiendo.
	4. Alto nivel	El ítem se encuentra está relacionado con la dimensión que está midiendo.
RELEVANCIA El ítem es esencial o importante, es decir debe ser incluido.	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.

FORMATO DE VALIDACIÓN

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

Variable/categoría: Control interno

Primera dimensión / subcategoría: Plan de organización

Objetivos de la dimensión: Evaluar el plan de organización respecto a los procesos administrativos.

Indicadores	Ítem	Claridad	Coherencia	Relevancia	Observaciones/ Recomendaciones
Plan operativo	Cuenta la Unidad de control interno con un plan de trabajo avalado por el Concejo municipal.	4	4	4	
	El plan operativo cuenta con acciones y metas específicas.	4	4	4	
Organigrama y responsabilidades	El organigrama de la municipalidad está a la vista del personal.	4	4	4	
	Están bien delimitadas las líneas de autoridad y responsabilidad.	4	4	4	
Manual y procedimientos de la entidad	Está actualizado el manual y se encuentra a disposición del personal.	4	4	4	
	Se realizan procedimientos coordinados de manera coherente a las necesidades de la entidad.	4	4	4	
Eficiencia y productividad en la gerencia	Existe eficiencia y productividad en las operaciones de control interno.	4	4	4	
	Existe adhesión a las exigencias ordenadas por la gerencia.	4	4	4	

Segunda dimensión / subcategoría: CONTROL ADMINISTRATIVO

Objetivos de la dimensión: Evaluar el control administrativo referente a procesos administrativos.

Indicadores	Ítem	Claridad	Coherencia	Relevancia	Observaciones/ Recomendaciones
Control de asistencia del personal adecuado e idóneo	La unidad cuenta con el personal adecuado de acuerdo al perfil y el número necesario de personal.	4	4	4	
	Se cuenta con controles de asistencia y puntualidad.	4	4	4	
Registro de estudios y exámenes médicos al personal	Se cuenta con análisis estadísticos, estudios de moción y tiempo.	4	4	4	
	Existe la obligatoriedad de un examen médico anual para todos los trabajadores.	4	4	4	
Políticas de organización en la institución	Se orienta la autorización de transacciones por parte de la Gerencia.	4	4	4	
	Existe la observación de políticas establecidas en todas las áreas de la organización.	4	4	4	



Tercera dimensión / subcategoría: CONTROL FINANCIERO

Objetivos de la dimensión: Evaluar el control financiero respecto a los procesos administrativos.

Indicadores	Ítem	Claridad	Coherencia	Relevancia	Observaciones/ Recomendaciones
Normas y procedimientos contables en la institución	Existe de parte de la empresa actualización periódica de las normas y procedimientos contables en la empresa.	4	4	4	
	Existen normas y procedimientos relacionados principal y directamente a la salvaguarda de los activos de la empresa.	4	4	4	
Estados y registros financieros	La preparación de estados financieros se realiza de conformidad con los principios de contabilidad.	4	4	4	
	Existe confiabilidad de los registros financieros.	4	4	4	
Personal y funciones adecuadas en la parte contable	Se ha establecido un sistema de autorizaciones y aprobaciones con registros y reportes contables.	4	4	4	
	Se cumple que una persona cuyas funciones incluyen en el manejo de dinero no lleva los registros contables.	4	4	4	
Activos registrados y decisiones correctivas	Los activos registrados en la contabilidad se comparan a intervalos razonables con los activos existentes.	4	4	4	
	Se realiza la toma de acción correctiva respecto a la eventualidad de cualquier diferencia que pudiera existir.	4	4	4	

Variable/categoría: PROCESOS ADMINISTRATIVOS

Primera dimensión / subcategoría: PLANEACIÓN

Objetivos de la dimensión: Evaluar la planeación relacionado al control interno

Indicadores	Ítem	Claridad	Coherencia	Relevancia	Observaciones/ Recomendaciones
Descripción de las estrategias del plan operativo	Estás de acuerdo con las estrategias empleadas para el desarrollo de los planes operativos.	4	4	4	
	La elaboración de las estrategias para el plan operativo cuenta con una metodología adecuada	4	4	4	
Metas y objetivos de plan operativo	Las metas y objetivos programados en el plan operativo se cumplen	4	4	4	
	El logro de las metas del plan operativo sirve para medir el rendimiento del personal	4	4	4	
Logros de objetivos del plan operativo	Se toma en cuenta los tiempos programados para el logro de los objetivos	4	4	4	
	Los resultados obtenidos del plan operativo, sirven para la toma de decisiones	4	4	4	

Primera dimensión / subcategoría: ORGANIZACIÓN
Objetivos de la dimensión: Evaluar la organización relacionado al control interno en la municipalidad.

Indicadores	Ítem	Claridad	Coherencia	Relevancia	Observaciones/ Recomendaciones
Organigrama de funciones del personal	La institución cuenta con un organigrama funcional	4	4	4	
	Se realizan innovaciones en las funciones con la finalidad de mejorar	4	4	4	
Descripción de la misión y capacitación para el personal	El personal de la oficina se involucra con la misión institucional	4	4	4	
	Se promueve la capacitación del personal para el desempeño de sus funciones	4	4	4	
Diseño de cargos de funcionalidad y cumplimiento de metas	Se reporta información periódica sobre el cumplimiento de metas y objetivos	4	4	4	
	Se cuenta con el diseño de cargos de acuerdo a las funciones organizacionales	4	4	4	

Primera dimensión / subcategoría: DIRECCIÓN
Objetivos de la dimensión: Evaluar la dirección en referencia al control interno en la municipalidad

Indicadores	Ítem	Claridad	Coherencia	Relevancia	Observaciones/ Recomendaciones
El liderazgo y las labores administrativas	El Liderazgo directivo influye en el logro de los objetivos del plan operativo	4	4	4	
	Se llega a lograr las metas establecidas en la entidad.	4	4	4	
Incentivos verbales de parte del gerente	El directivo influye con sus opiniones en el personal de su área, referente a las labores administrativas a desarrollarse.	4	4	4	
	El directivo valora la capacidad de iniciativa y creatividad del personal a su cargo	4	4	4	
Motivación y compromisos para el logro de metas	La jefatura comparte los logros con los integrantes de la oficina	4	4	4	
	Se percibe la motivación en la oficina para el logro de las metas	4	4	4	

Observaciones (precisar si hay suficiencia): Los ítems del instrumento son coherentes, pertinentes, claros y relevantes, hay relevancia.....

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

Apellidos y nombres del juez evaluador: ...ARICA CLAVIJO HECTOR ORLANDO.....

Especialidad del evaluador:LIC. EN CIENCIAS ADMINISTRATIVAS Y MAESTRO EN DOCENCIA UNIVERSITARIA

19 de febrero del 2024



Sr. Arica Clavijo Hector Orlando
 DNI. 02786302
 CLAD 06246

Evaluación por juicio de expertos

Respetado juez:

Usted ha sido seleccionado para evaluar el instrumento "Cuestionario para medir el control interno".

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:	Chávez Vera Kenwin José	
Grado profesional:	Maestría ()	Doctor (X)
Área de formación académica:	Clinica ()	Social ()
	Educativa ()	Organizacional (X)
Áreas de experiencia profesional:	15 años	
Institución donde labora:	UCV	
Tiempo de experiencia profesional en el área:	2 a 4 años ()	Más de 5 años (X)
Experiencia en investigación	Docente de investigación 10 años	

2. Propósito de la evaluación:

Validar el contenido del instrumento, por juicio de expertos.

3. Datos de la escala

Nombre de la Prueba:	Cuestionario para medir el control interno
Autor (a):	Flores Carhuapoma, Esperanza (2024)
Procedencia:	Bagua
Administración:	Aplicación mediante formulario Google / Aplicación de campo
Tiempo de aplicación:	15 minutos
Ámbito de aplicación:	Población trabajadores de la Municipalidad de Condorcanqui
Significación:	El objeto es medir de qué manera se desarrolla el control interno de los trabajadores de la Municipalidad.

4. Soporte teórico

Área/Escala (Variable)	Subescala (dimensiones)	Definición
Control Interno	Plan de organización	según <i>Más, (2021)</i> Se refiere a las estructuras y procedimientos establecidos para asegurarse de que las actividades de una organización llevando a cabo con notoriedad, efectiva y de acuerdo con las regulaciones y leyes pertinentes.
	Control administrativo	<i>Vásquez (2019)</i> señala que este es el proceso de seguimiento y regulación de las actividades con el objetivo de asegurar alcanzando los propósitos requeridos
	Control financiero	<i>Chávez, (2020)</i> Describe el proceso de gestión y seguimiento de aspectos relacionados con el dinero dentro de una organización, como planificación, ejecución y control de actividades financieras
Procesos administrativos	Planeación	<i>Ramos, (2021)</i> Se refiere al proceso mediante el cual se define la meta de una organización estableciendo las estrategias y acciones necesarias para alcanzar dichas metas.
	Organización	<i>Morales (2019)</i> define que la organización de manera eficiente y efectiva, respecto a las funciones, responsabilidades y autoridades de cada miembro, y asignar recursos y coordinar actividades
	Dirección	<i>Massimino (2023)</i> define que consiste en ayudar a los participantes de una organización a lograr sus objetivos

6. Presentación de Instrucciones para el Juez:

A continuación, a usted le presento el Cuestionario para medir el control interno elaborado por Flores Carhuapoma, Esperanza, en el año 2023. De acuerdo con los siguientes indicadores le solicito que califique cada uno de los ítems según corresponda.

Criterio	Calificación	Indicador
CLARIDAD El ítem se comprende fácilmente, es decir, su sintáctica 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. No cumple con el criterio	El ítem no tiene relación lógica con la dimensión.
	2. Bajo Nivel	El ítem tiene una relación tangencial/lejana con la dimensión.
	3. Moderado nivel	El ítem tiene una relación moderada con la dimensión que se está midiendo.
	4. Alto nivel	El ítem se encuentra está relacionado con la dimensión que está midiendo.
RELEVANCIA El ítem es esencial o importante, es decir debe ser incluido.	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.

FORMATO DE VALIDACIÓN

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

Variable/categoría: Control interno

Primera dimensión / subcategoría: Plan de organización

Objetivos de la dimensión: Evaluar el plan de organización respecto a los procesos administrativos.

Indicadores	Ítem	Claridad	Coherencia	Relevancia	Observaciones/ Recomendaciones
Plan operativo	Cuenta la Unidad de control interno con un plan de trabajo avalado por el Concejo municipal.	4	4	4	
	El plan operativo cuenta con acciones y metas específicas.	4	4	4	
Organigrama y responsabilidades	El organigrama de la municipalidad está a la vista del personal.	4	4	4	
	Están bien delimitadas las líneas de autoridad y responsabilidad.	4	4	4	
Manual y procedimientos de la entidad	Está actualizado el manual y se encuentra a disposición del personal.	4	4	4	
	Se realizan procedimientos coordinados de manera coherente a las necesidades de la entidad.	4	4	4	
Eficiencia y productividad en la gerencia	Existe eficiencia y productividad en las operaciones de control interno.	4	4	4	
	Existe adhesión a las exigencias ordenadas por la gerencia.	4	4	4	

Segunda dimensión / subcategoría: CONTROL ADMINISTRATIVO

Objetivos de la dimensión: Evaluar el control administrativo referente a procesos administrativos.

Indicadores	Ítem	Claridad	Coherencia	Relevancia	Observaciones/ Recomendaciones
Control de asistencia del personal adecuado e idóneo	La unidad cuenta con el personal adecuado de acuerdo al perfil y el número necesario de personal.	4	4	4	
	Se cuenta con controles de asistencia y puntualidad.	4	4	4	
Registro de estudios y exámenes médicos al personal	Se cuenta con análisis estadísticos, estudios de moción y tiempo.	4	4	4	
	Existe la obligatoriedad de un examen médico anual para todos los trabajadores.	4	4	4	
Políticas de organización en la institución	Se orienta la autorización de transacciones por parte de la Gerencia.	4	4	4	
	Existe la observación de políticas establecidas en todas las áreas de la organización.	4	4	4	



Tercera dimensión / subcategoría: CONTROL FINANCIERO

Objetivos de la dimensión: Evaluar el control financiero respecto a los procesos administrativos.

Indicadores	Ítem	Claridad	Coherencia	Relevancia	Observaciones/ Recomendaciones
Normas y procedimientos contables en la institución	Existe de parte de la empresa actualización periódica de las normas y procedimientos contables en la empresa.	4	4	4	
	Existen normas y procedimientos relacionados principal y directamente a la salvaguarda de los activos de la empresa.	4	4	4	
Estados y registros financieros	La preparación de estados financieros se realiza de conformidad con los principios de contabilidad.	4	4	4	
	Existe confiabilidad de los registros financieros.	4	4	4	
Personal y funciones adecuadas en la parte contable	Se ha establecido un sistema de autorizaciones y aprobaciones con registros y reportes contables.	4	4	4	
	Se cumple que una persona cuyas funciones incluyen en el manejo de dinero no lleva los registros contables.	4	4	4	
Activos registrados y decisiones correctivas	Los activos registrados en la contabilidad se comparan a intervalos razonables con los activos existentes.	4	4	4	
	Se realiza la toma de acción correctiva respecto a la eventualidad de cualquier diferencia que pudiera existir.	4	4	4	

Variable/categoría: PROCESOS ADMINISTRATIVOS

Primera dimensión / subcategoría: PLANEACIÓN

Objetivos de la dimensión: Evaluar la planeación relacionado al control interno

Indicadores	Ítem	Claridad	Coherencia	Relevancia	Observaciones/ Recomendaciones
Descripción de las estrategias del plan operativo	Estás de acuerdo con las estrategias empleadas para el desarrollo de los planes operativos.	4	4	4	
	La elaboración de las estrategias para el plan operativo cuenta con una metodología adecuada	4	4	4	
Metas y objetivos de plan operativo	Las metas y objetivos programados en el plan operativo se cumplen	4	4	4	
	El logro de las metas del plan operativo sirve para medir el rendimiento del personal	4	4	4	
Logros de objetivos del plan operativo	Se toma en cuenta los tiempos programados para el logro de los objetivos	4	4	4	
	Los resultados obtenidos del plan operativo, sirven para la toma de decisiones	4	4	4	

Primera dimensión / subcategoría: ORGANIZACIÓN
Objetivos de la dimensión: Evaluar la organización relacionado al control interno en la municipalidad.

Indicadores	Ítem	Claridad	Coherencia	Relevancia	Observaciones/ Recomendaciones
Organigrama de funciones del personal	La institución cuenta con un organigrama funcional	4	4	4	
	Se realizan innovaciones en las funciones con la finalidad de mejorar	4	4	4	
Descripción de la misión y capacitación para el personal	El personal de la oficina se involucra con la misión institucional	4	4	4	
	Se promueve la capacitación del personal para el desempeño de sus funciones	4	4	4	
Diseño de cargos de funcionalidad y cumplimiento de metas	Se reporta información periódica sobre el cumplimiento de metas y objetivos	4	4	4	
	Se cuenta con el diseño de cargos de acuerdo a las funciones organizacionales	4	4	4	

Primera dimensión / subcategoría: DIRECCIÓN
Objetivos de la dimensión: Evaluar la dirección en referencia al control interno en la municipalidad

Indicadores	Ítem	Claridad	Coherencia	Relevancia	Observaciones/ Recomendaciones
El liderazgo y las labores administrativas	El Liderazgo directivo influye en el logro de los objetivos del plan operativo	4	4	4	
	Se llega a lograr las metas establecidas en la entidad.	4	4	4	
Incentivos verbales de parte del gerente	El directivo influye con sus opiniones en el personal de su área, referente a las labores administrativas a desarrollarse.	4	4	4	
	El directivo valora la capacidad de iniciativa y creatividad del personal a su cargo	4	4	4	
Motivación y compromisos para el logro de metas	La jefatura comparte los logros con los integrantes de la oficina	4	4	4	
	Se percibe la motivación en la oficina para el logro de las metas	4	4	4	

Observaciones (precisar si hay suficiencia):

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

Apellidos y nombres del juez evaluador:

Especialidad del evaluador:

08 de febrero del 2024

Anexo: Modelo de consentimiento

Consentimiento Informado

Título de la investigación: "CONTROL INTERNO Y PROCESOS ADMINISTRATIVOS EN TRABAJADORES DE LA MUNICIPALIDAD DE CONDORCANQUI, REGION AMAZONAS, 2024"

Investigador (a) (es): Flores Carhuapoma, Esperanza

Propósito del estudio

Le invitamos a participar en la investigación titulada "Control interno y procesos administrativos en trabajadores de la municipalidad de Condorcanqui, región Amazonas, 2024", cuyo objetivo es determinar la relación entre control interno y procesos administrativos en los trabajadores de la municipalidad de Condorcanqui. Esta investigación es desarrollada por estudiantes de la Universidad César Vallejo del campus CHICLAYO, aprobado por la autoridad correspondiente de la Universidad.

Describir el impacto del problema de la investigación.

Actualmente, el panorama educativo mundial afronta el particular desafío de formar a las futuras generaciones en un contexto de acelerada transformación del conocimiento y de la información, realidad que viene siendo impulsada desde hace algunos años por las tecnologías de la información y la comunicación, y más recientemente por el desarrollo y difusión de la inteligencia artificial

Procedimiento

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

Se realizará una encuesta o entrevista donde se recogerán datos personales y algunas preguntas

Esta encuesta tendrá un tiempo aproximado de 30 minutos y se realizará en el ambiente de **Recursos Humanos** de la entidad **Municipalidad de Condorcanqui**, Las respuestas al cuestionario serán codificadas usando un número de identificación y, por lo tanto, serán anónimas.

Participación voluntaria (principio de autonomía):

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

Riesgo (principio de No maleficencia):

Indicar al participante la existencia que NO existe riesgo o daño al participar en

la investigación. Sin embargo, en el caso que existan preguntas que le puedan generar incomodidad. Usted tiene la libertad de responderlas o no.

Beneficios (principio de beneficencia):

Se le informará que los resultados de la investigación se le alcanzará a la institución al término de la investigación. No recibirá ningún beneficio económico ni de ninguna otra

índole. El estudio no va a aportar a la salud individual de la persona, sin embargo, los resultados del estudio podrán convertirse en beneficio de la salud pública.

Confidencialidad (principio de justicia):

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

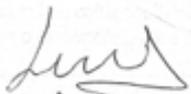
Problemas o preguntas:

Si tiene preguntas sobre la investigación puede contactar con el Investigador (a) (es) Esperanza Flores Carhuapoma, email: floresesperanza@gmail.com y asesor: Dr. Chávez Vera, Kerwin José, email: kjchavezve@ucvvirtual.edu.pe

Consentimiento

Después de haber leído los propósitos de la investigación autorizo participar en la investigación antes mencionada. Nombre y apellidos:

15 de Marzo del año 2024


Saulo Lucas PaKom
DNI 48533793

Anexo: solicitud de permiso para aplicar instrumento

"AÑO DEL BICENTENARIO DE LA CONSOLIDACIÓN DE NUESTRA INDEPENDENCIA Y DE LA CONMEMORACIÓN DE LAS HEROICAS BATALLAS DE JUNÍN Y AYACUCHO"

Asunto: Solicitud Autorización para Realizar Proyecto de Investigación.

Lic. HERMOGENES LOZANO TRIGOSO
ALCALDE DE LA MUNICIPALIDAD PROVINCIAL CONDORCANQUI
Pte.

ESPERANZA FLORES CARHUAPOMA,
identificado con DNI N° 44671769, domiciliada en la Jr. 28 de julio N° 745, de la ciudad de Bagua, Distrito Bagua, Provincia Bagua, departamento Amazonas, con correo electrónico floresesperanza959@gmail.com; con el debido respeto me presento y expongo lo siguiente:

Reciba un cordial saludo. Me dirijo a usted en calidad de estudiante del Programa de Titulación de la UCV, donde actualmente desarrollo mi proyecto de investigación como parte de los requisitos necesarios para obtener mi título en la carrera profesional de Administración, toda vez que soy egresada de la Universidad Privada Telesup en la carrera profesional de Administración.

En relación a ello, solicito su autorización para llevar a cabo una investigación en el ámbito de Administración de la Municipalidad Provincial de Condorcanqui. Mi investigación tiene como objetivo Determinar la relación del control interno y los procesos administrativos en los trabajadores de la Municipalidad de Condorcanqui, Región Amazonas, 2024 y se llevará a cabo de acuerdo con los más altos estándares éticos y profesionales.

En este sentido, la colaboración de su organización sería de gran valor para mi proyecto, ya que será la de **Analizar, identificar y determinar** la relación entre el control interno y la planificación en los trabajadores de la municipalidad de Condorcanqui, región Amazonas, 2024. Estoy comprometida a minimizar cualquier inconveniente y a garantizar que la investigación no interfiera con las actividades regulares de su organización. Además, cualquier dato o información confidencial que pueda surgir durante la investigación será tratado con la debida confidencialidad y no será divulgado sin su consentimiento explícito.

Aprecio sinceramente su consideración de esta solicitud y estoy a su disposición para discutir cualquier aspecto de la investigación en detalle. Espero con interés la posibilidad de colaborar con su organización y de contribuir al avance del conocimiento científico en este campo.

Adjunto:
Copia simple el grado académico de bachiller en Administración.

Agradezco de antemano su atención y respuesta a esta solicitud.

Bagua, 08 de febrero del 2024

Atentamente,



Esperanza Flores Carhuapoma
DNI 44671769

Autorización de aplicación de instrumento

 **Municipalidad PROVINCIAL de CONDORCANQUI** | *Una Gestión de Decisión y Acción* 
Alcaldía
"Año del Bicentenario, de la consolidación de nuestra Independencia, y de la conmemoración de las heroicas batallas de Junín y Ayacucho"

Santa María de Nieva, 20 de febrero del 2024

SEÑOR:
Flores Esperanza Carhuapoma
Estudiante de la Universidad Cesar Vallejo.
Presente.-

ASUNTO : **Autorizar realización de proyecto de investigación**

Tengo el agrado de dirigirme a usted para saludarlo cordialmente en nombre de la Municipalidad Provincial de Condorcanqui y en mi calidad de alcalde de dicha Municipalidad.

OTORGO LA AUTORIZACIÓN, a la señor(a, ita.) Esperanza Flores Carhuapoma, Identificado(s) con DNI N°44671769, de la Carrera profesional de administración, para que utilice realice la aplicación del instrumento del proyecto denominado "Control interno y procesos administrativos en trabajadores de la municipalidad de Condorcanqui, región Amazonas, 2024", con la finalidad de que pueda desarrollar su Tesis para optar el Título Profesional, de licenciada en administración.

Seguros de contar con su respuesta y participación, es propicia la oportunidad para reiterarle las muestras de mi especial consideración y estima personal.

Atentamente;

 Firmado digitalmente por:
LOZANO TRIGOSO Hermogenes
FAU 20178082222 soft
Motivo: Soy el autor del documento
Fecha: 08/07/2024 18:31:54-0500

Alfa de combrach de la variable Control interno

Tabla 5

Estadísticas de fiabilidad

Estadísticas de fiabilidad		
Alfa de Cronbach	Alfa de Cronbach basada en elementos estandarizados	N de elementos
,842	,843	22

Fuente: SPSS Versión 24

Con respecto a la tabla 1, los resultados obtenidos referentes a la variable control interno, el coeficiente de confiabilidad de las 22 preguntas perteneciente al cuestionario fue de 0.842 al ser mayor de 0.80, se validó el instrumento del cuestionario por ser de muy alta confiabilidad.

The screenshot displays the SPSS Statistics interface with the following content:

- Menu Bar:** Archivo, Editar, Ver, Datos, Transformar, Insertar, Formato, Analizar, Marketing directo, Gráficos, Utilidades, Ampliaciones, Ventana, Ayuda.
- Left Panel:** A tree view showing the project structure, including 'Estadísticas de fiabilidad' which is currently selected.
- Main Window:**
 - Code editor showing: `VAR00010 VAR00011 VAR00012 VAR00013 VAR00014 VAR00015 VAR00016 VAR00017 VAR00018 VAR00019 VAR00020 VAR00023 VAR00022 /SCALE('ALL VARIABLES') ALL /MODEL=ALPHA.`
 - Fiabilidad** section: [ConjuntoDatos0]
 - Escala: ALL VARIABLES**
 - Resumen de procesamiento de casos** table:

Casos	Válido	N	%
	Válido	50	100,0
	Excluido ^a	0	,0
	Total	50	100,0
 - Footnote: ^a La eliminación por lista se basa en todas las variables del procedimiento.
 - Estadísticas de fiabilidad** table:

Alfa de Cronbach	N de elementos
,842	22

Prueba piloto

Prueba de normalidad:

- a) El nivel de significancia límite es 5% ó 0,05;
- b) Si $p > 0,05$ = Distribución normal (paramétrica) y
- c) Si $p < 0,05$ = distribución no paramétrica.

Tabla 2

Prueba de normalidad

	Kolmogorov-Smirnov ^a		
	Estadístico	gl	Sig.
Variable 1: Control interno	,532	20	,006

a. Corrección de significación de Lilliefors

Fuente: Software SPSS Versión 24.

En la tabla 2, la prueba de normalidad para la variable: control interno, se procesó los datos obtenidos de la variable, según el grado de libertad es $52 > 50$, por lo tanto, se usará el estadístico de Kolmogorov-Smirnova, por consiguiente, el valor de significancia es de 0.000 y $0.006 < 0.05$, en consecuencia, la hipótesis se trabajará con una distribución no paramétrica.

Alfa de combrach de la variable procesos administrativos

Tabla 3

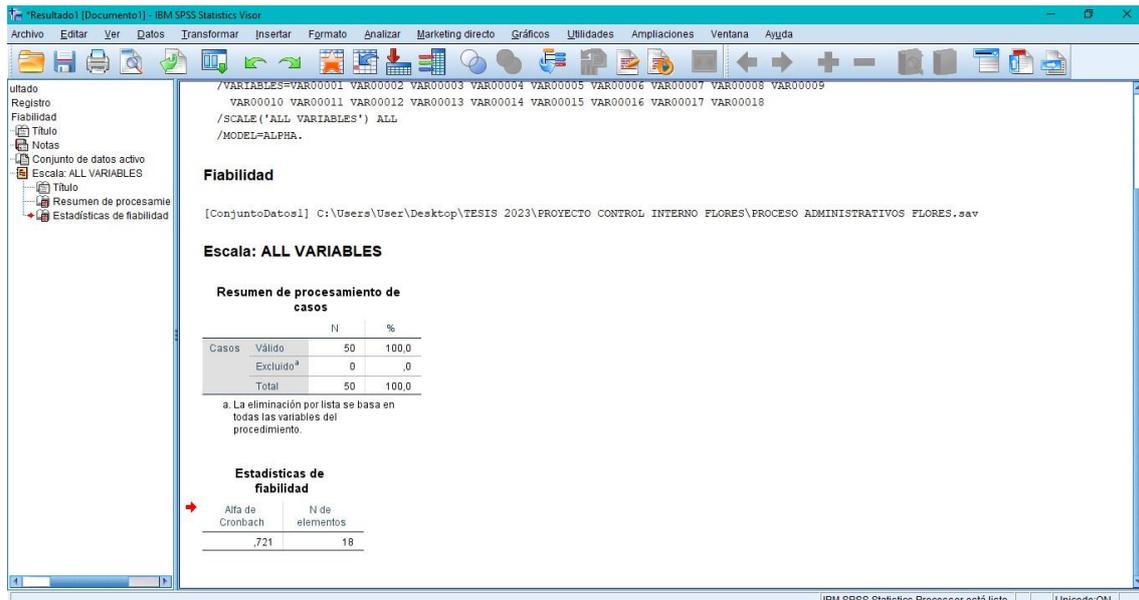
Estadísticas de fiabilidad

Alfa de Cronbach	Estadísticas de fiabilidad	
	Alfa de Cronbach basada en elementos estandarizados	N de elementos
,721	,722	18

Fuente: SPSS Versión 24

Con respecto a la tabla 1, los resultados obtenidos referentes a la variable de los procesos administrativos, el coeficiente de confiabilidad de las 18 preguntas perteneciente al

cuestionario fue de 0.721 al ser mayor de 0.70, se validó el instrumento del cuestionario por ser de muy alta confiabilidad.



Prueba piloto

Prueba de normalidad:

- El nivel de significancia límite es 5% ó 0,05;
- Si $p > 0,05$ = Distribución normal (paramétrica) y
- Si $p < 0,05$ = distribución no paramétrica.

Tabla 4

Prueba de normalidad

	Kolmogorov-Smirnov ^a		
	Estadístico	gl	Sig.
Variable 2: Procesos administrativos	,452	20	,006
a. Corrección de significación de Lilliefors			

Fuente: Software SPSS Versión 24.

En la tabla 2, la prueba de normalidad para la variable: procesos administrativos, se procesó los datos obtenidos de la variable, según el grado de libertad es $52 > 50$, por lo tanto, se usará el estadístico de Kolmogorov-Smirnova, por consiguiente, el valor de significancia es de 0.000 y $0.006 < 0.05$, en consecuencia, la hipótesis se trabajará con una distribución no paramétrica.

Muestreo

Se utilizó un muestreo probabilístico aleatorio para determinar el tamaño de la muestra para poblaciones infinitas, donde se utilizó la fórmula para la obtención de dichas muestras.

$$n = \frac{N \cdot Z^2 \cdot p \cdot q}{(N - 1) \cdot E^2 + Z^2 \cdot p \cdot q}$$

Dónde: $N = 150$ (población total). n

= tamaño de la muestra.

$p = 0.5$ q

= 0.5

$E = 1\%$

$Z = 1.96$

El desarrollo

$$n = \frac{150 \times 1.96^2 \times 0.5 \times 0.5}{(150 - 1) \cdot 0.05^2 + 1.96^2 \cdot 0.5 \cdot 0.5}$$

$$n = 108.0801$$

Donde la población se estableció por 108 trabajadores de la municipalidad de Condorcanqui.

Anexo: Resultado de similitud del programa Turnitin

CONTROL INTERNO Y PROCESOS ADMINISTRATIVOS

INFORME DE ORIGINALIDAD

18% INDICE DE SIMILITUD	17% FUENTES DE INTERNET	5% PUBLICACIONES	8% TRABAJOS DEL ESTUDIANTE
-----------------------------------	-----------------------------------	----------------------------	--------------------------------------

FUENTES PRIMARIAS

1	hdl.handle.net Fuente de Internet	8%
2	repositorio.ucv.edu.pe Fuente de Internet	5%
3	Submitted to Universidad Cesar Vallejo Trabajo del estudiante	3%
4	Submitted to Corporación Universitaria Iberoamericana Trabajo del estudiante	<1%
5	moam.info Fuente de Internet	<1%
6	Submitted to uncedu Trabajo del estudiante	<1%
7	Submitted to Universidad Andina del Cusco Trabajo del estudiante	<1%
8	repositorio.uct.edu.pe Fuente de Internet	<1%
9	cathi.uacj.mx Fuente de Internet	

		<1%
10	www.researchgate.net Fuente de Internet	<1%
11	es.scribd.com Fuente de Internet	<1%
12	theodinstitute.org Fuente de Internet	<1%
13	www.slideshare.net Fuente de Internet	<1%
14	repositorio.uladch.edu.pe Fuente de Internet	<1%