



UNIVERSIDAD CÉSAR VALLEJO

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

Control interno y gestión administrativa en una entidad del Estado  
del departamento de Lima, año 2023

**TESIS PARA OBTENER EL GRADO ACADÉMICO DE:**

Maestro en Gestión Pública

**AUTOR:**

Mora Gutierrez, Roger Ivan ([orcid.org/0009-0003-8320-9423](https://orcid.org/0009-0003-8320-9423))

**ASESOR:**

Dr. Malca Valverde, Eduardo Narciso ([orcid.org/0000-0002-6427-8648](https://orcid.org/0000-0002-6427-8648))

**LÍNEA DE INVESTIGACIÓN:**

Gestión de Políticas Públicas

**LÍNEA DE RESPONSABILIDAD SOCIAL UNIVERSITARIA:**

Desarrollo económico, empleo y emprendimiento

**CALLAO – PERÚ**

**2024**



**Declaratoria de Autenticidad del Asesor**

Yo, MALCA VALVERDE EDUARDO NARCISHO, docente de la ESCUELA DE POSGRADO MAESTRÍA EN GESTIÓN PÚBLICA de la UNIVERSIDAD CÉSAR VALLEJO SAC - CALLAO, asesor de Tesis titulada: "Control interno y gestión administrativa en una entidad del estado en el departamento de Lima, año 2023", cuyo autor es MORA GUTIERREZ ROGER IVAN, constato que la investigación tiene un índice de similitud de 19%, verificable en el reporte de originalidad del programa Turnitin, el cual ha sido realizado sin filtros, ni exclusiones.

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

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

LIMA, 22 de Julio del 2024

<b>Apellidos y Nombres del Asesor:</b>	<b>Firma</b>
MALCA VALVERDE EDUARDO NARCISHO <b>DNI:</b> 09428899 <b>ORCID:</b> 0000-0002-6427-8648	Firmado electrónicamente por: EMALCAVA el 02-08- 2024 22:43:10

Código documento Trilce: TRI - 0827741



**ESCUELA DE POSGRADO  
MAESTRÍA EN GESTIÓN PÚBLICA**

**Declaratoria de Originalidad del Autor**

Yo, MORA GUTIERREZ ROGER IVAN estudiante de la ESCUELA DE POSGRADO MAESTRÍA EN GESTIÓN PÚBLICA de la UNIVERSIDAD CÉSAR VALLEJO SAC - CALLAO, declaro bajo juramento que todos los datos e información que acompañan la Tesis titulada: "Control interno y gestión administrativa en una entidad del estado en el departamento de Lima, año 2023", es de mi autoría, por lo tanto, declaro que la Tesis:

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

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

<b>Nombres y Apellidos</b>	<b>Firma</b>
ROGER IVAN MORA GUTIERREZ <b>DNI:</b> 09941533 <b>ORCID:</b> 0009-0003-8320-9423	Firmado electrónicamente por: RMORAGU el 22-07- 2024 11:35:26

Código documento Trilce: TRI - 0827739

## **Dedicatoria**

Dedico este trabajo a mis padres, a mi esposa, a mis hijos, que son fuente de motivación para continuar adelante y tratar de dejarles un mejor país, llamado Perú.

## **Agradecimiento**

A mi esposa quien me ha, apoyado para seguir capacitándome y continuar adelante con mis proyectos.

También se lo dedico a mis hijos quién han sido mi mayor motivación para nunca rendirme en los estudios y poder llegar a ser un ejemplo para ellos.

## ÍNDICE DE CONTENIDOS

Declaratoria de Autenticidad del Asesor .....	ii
Declaratoria de Originalidad del Autor .....	iii
Dedicatoria .....	iv
Agradecimiento.....	v
Índice de contenidos .....	vi
Índice de tablas.....	vii
Índice de ilustraciones .....	viii
Resumen .....	ix
Abstract .....	x
I. INTRODUCCIÓN .....	1
II. METODOLOGÍA.....	10
III. RESULTADOS.....	18
IV. DISCUSIÓN .....	24
IV. CONCLUSIONES .....	29
V. RECOMENDACIONES .....	30
REFERENCIAS .....	32
ANEXOS	

## ÍNDICE TABLAS

TABLA 1 - POBLACIÓN DE COLABORADORES DEL HOSPITAL ARZOBISPO LOAYZA, LIMA...	14
TABLA 2 RESUMEN DEL PROCESO DE CASOS.....	15
TABLA 3 ESTADÍSTICAS DE FIABILIDAD .....	15
TABLA 4 - ESTADÍSTICA DE FIABILIDAD DEL PLAN PILOTO .....	86
TABLA 5 - RESUMEN DE PROCESAMIENTO DE CASOS .....	86
TABLA 6- ESTADÍSTICA Y CONFIABILIDAD DE CADA PREGUNTA.....	87
TABLA 7 - ESTADÍSTICA DE ESCALA DEL PLAN PILOTO.....	88
TABLA 8 - ANÁLISIS ESTADÍSTICO DE LAS 23 PREGUNTAS .....	88
TABLA 9 - ORGANIZACIÓN .....	89
TABLA 10 - CONCEJO DE ADMINISTRACIÓN .....	90
TABLA 11 - RIEGO .....	91
TABLA 12 - RESPONSABILIDAD.....	92
TABLA 13 - IDENTIFICACIÓN .....	93
TABLA 14 – VALORACIÓN DE RIESGO .....	94
TABLA 15 - RESULTADO DE RIESGO .....	95
TABLA 16 - OPERACIONES.....	96
TABLA 17 - INFORME FINANCIERO .....	97
TABLA 18 - CUMPLIMIENTO.....	98
TABLA 19 - COMUNICACIÓN FLEXIVO.....	99
TABLA 20 - INFORMACIÓN RELEVANTE .....	100
TABLA 21 - RECOMENDACIONES .....	101
TABLA 22 - FRAUDE DEL AUDITOR.....	102
TABLA 23 - FRAUDE .....	103

## ÍNDICE DE ILUSTRACIONES

ILUSTRACIÓN 1 - ORGANIZACIÓN.....	89
ILUSTRACIÓN 2 - CONCEJO DE ADMINISTRACIÓN .....	90
ILUSTRACIÓN 3 - RIESGO.....	91
ILUSTRACIÓN 4 - RESPONSABILIDAD .....	92
ILUSTRACIÓN 5 - IDENTIFICACIÓN .....	93
ILUSTRACIÓN 6 - VALORIZACIÓN DE RIESGO .....	94
ILUSTRACIÓN 7 - RESULTADO DE RIESGO .....	95
ILUSTRACIÓN 8 - OPERACIONES.....	96
ILUSTRACIÓN 9 - INFORME FINANCIERO .....	97
ILUSTRACIÓN 10 - CUMPLIMIENTO.....	98
ILUSTRACIÓN 11 - COMUNICACIÓN FLEXIVO .....	99
ILUSTRACIÓN 12 - INFORMACIÓN RELEVANTE.....	100
ILUSTRACIÓN 13 – RECOMENDACIONES.....	101
ILUSTRACIÓN 14 - FRAUDE DEL AUDITOR.....	102
ILUSTRACIÓN 15 - FRAUDE .....	103



## **Resumen**

En el caso de la entidad del Estado en el departamento de Lima, el control interno y la gestión administrativa son fundamentales para asegurar la nitidez en el uso de los recursos públicos, prevenir fraudes y malversación, y garantizar el rendimiento de los fondos ante la ciudadanía. Esto implica nuevos criterios para la realización de supervisión, evaluación y seguimiento de las actividades administrativas, financieras y operativas, así como promover una cultura de ética y compromiso en todos los niveles de la entidad.

En resumen, el control interno y la gestión administrativa en una entidad del Estado en Lima, Perú, buscan asegurar la eficiencia, transparencia y legalidad en el manejo directivo de las políticas, a través de la implementación de mecanismos de control y supervisión que permitan cumplir con los objetivos institucionales y satisfacer las necesidades de la ciudadanía.

Palabras clave: Equidad, honestidad, confidencialidad, lealtad y justicia.

## **Abstract**

In the case of the State entity in the department of Lima, internal control and administrative management are essential to ensure transparency in the use of public resources, prevent fraud and embezzlement, and guarantee accountability to citizens. This involves establishing mechanisms for supervision, evaluation and monitoring of administrative, financial and operational activities, as well as promoting a culture of ethics and responsibility at all levels of the organization.

In summary, internal control and administrative management in a State entity in Lima, Peru, seek to ensure efficiency, transparency and legality in the management of public resources, through the implementation of control and supervision mechanisms that allow compliance with institutional objectives and satisfy the needs of citizens.

Keywords: Fairness, honesty, confidentiality, loyalty and justice.

## I. INTRODUCCIÓN

El presente trabajo toma el Control Interno y la Gestión Administrativa como la herramienta necesaria que para la revista "Dominio de las Ciencias", investigó la conexión de la fiscalización interna y la gestión, hechos que, entre estos dos conceptos relacionados con el tema contable, que el mismo ha cambiado con el tiempo y a medida que evolucionaron las organizaciones gubernamentales. De hecho, el Directorio y la organización han determinado que una implementación adecuada requiere procedimientos de seguimiento y control. (Barreiro-Cedeño, 2018)

Los principios establecidos por las organizaciones empresariales se han convertido en un material de referencia internacional en las investigaciones y procesos de estas organizaciones. Si desea que su empresa sea competitiva y comercialmente exitosa, debe contar con las reglas adecuadas para cumplir con los estándares internacionales originales. Sin embargo, esto está cambiando a medida que el mundo de la gestión financiera crece y evoluciona (Zor, 2020).

La coordinación es uno de los cuatro pasos más importantes de la atención empresarial, este proceso resultó en la creación de un Centro de Inteligencia de Negocios para mejorar la unificación con instrumentos a través de políticas y métodos con el trámite de Técnicas. Asimismo, de la evaluación de la gestión, se debe mejorar su eficacia definiendo principios eficaces. (Fajardo, 2021).

Con el avance del tiempo y la tecnología, la globalización se ha apoderado del mundo. Una era importante que contribuyó al avance dentro del conocimiento y la capacidad y el progreso de servicios útiles. Este evento cambió la situación competitiva en el mundo.

El control interno, por otra parte, se considera una herramienta de gestión. Esto no sólo ayuda al equipo a lograr sus objetivos, sino que también ayuda a identificar síntomas y problemas. En el pasado, los errores se solucionaban mediante actualizaciones tradicionales, si estaban disponibles. Esta situación ha mejorado con desarrollo e implementación de nuevas tecnologías, demostrándose que las medidas preventivas son necesarias, lo que no significa

que deban detectarse los problemas antes de que se produzcan. (Salcido, 2021) Por otro lado, Cocha Zamata (2018) realizó un estudio sobre auditoría interna gubernamental, que reveló que la agencia gubernamental peruana es técnicamente parte del sistema nacional de auditoría interna, el mismo que fue creado en 1930 por el gobierno del presidente Augusto B. Leguía. el 27 de febrero, mediante la adopción de leyes y reglamentos que en última instancia fortalecen el poder administrativo, operativo, económico y financiero del gobierno, así como mediante un sistema de control eficaz y consolidado.

El gobierno público es una organización formada por el poder ejecutivo y todas las autoridades y organizaciones responsables de la gestión, que ofrece el estado para satisfacer necesidades, salud, educación, transporte y vivienda adecuada. Es por eso por lo que el presupuesto público y su función es la de contribuir a la modernización del gobierno, mediante el desarrollo de ministerios, gobiernos regionales y locales y el uso apropiado de las riquezas naturales en favor de todos los seres humanos. ciudadanos e instituciones. Contraloría General de la Republica.

Todo esto concluye que los métodos de control interno, tales como la administración, no solo mejoran la eficiencia de los recursos públicos, sino que también fortalecen el sistema de gestión debido a la estructura de costos en las instituciones estatales, aumentando así la regulación, el cumplimiento y el control, plazos e informes de rendimiento. Un recurso público que representa una gestión importante de una organización interviene en todo lo relacionado con el correcto uso de los recursos, por ejemplo: tramitación de contratos, logística, almacenamiento. (Barreiro-Cedeño, 2018).

Todo esto llevó al planteamiento de la siguiente pregunta: ¿Qué relación existe entre el control interno y la gestión administrativa en una entidad de estado? Con el problema principal en el aire surgieron otros problemas que ayudaron a complementar la información: ¿Qué relación existe entre el ambiente de control interno y la gestión administrativa en una entidad del estado?, ¿Qué relación existe entre la evaluación de riesgo y la gestión administrativa en una entidad del estado?, ¿Qué relación existe entre la supervisión y monitoreo con la

gestión administrativa en una entidad del estado?, ¿Qué relación existe entre información y comunicación con gestión administrativa en una entidad del estado? Durante el desarrollo esta investigación se practicó la metodología avanzada, empezando con la identificación de las variables, revisión de la teoría, utilización de las herramientas y su productividad; veracidad de la información, almacenamiento y procesamiento de los datos. La justificación tiene relación con el proceso de investigación en las unidades nacionales; en la evaluación se realizó énfasis en los indicadores y resultados que se encontraron todo esto permitió clasificar las acciones y medidas que se deben implementar dentro de la entidad. Finalmente, este método de investigación fue fundamental en una perspectiva cuantitativa.

El propósito general es decidir la conexión entre el control interno y la gestión administrativa en un organismo del estado. Los objetivos fundamentales son instituir la conexión entre el método de control interno y la gestión Administrativa y la conexión de la función de control interno y la administración. (gyser, 2020)

Y los objetivos específicos fueron: Determinar la relación entre el ambiente de control interno y la gestión administrativa de una entidad del estado. Determinar la relación que existe entre la evaluación de riesgo y la gestión administrativa en una entidad del estado. Determinar la relación que existe entre supervisión y monitoreo y la gestión administrativa en una entidad del estado. Determinar la relación que existe entre información y comunicación con gestión administrativa en una entidad del estado.

A nivel internacional, Arellano (2020), en su artículo detalla que el examen fiscal ha sido acreditado en un instrumento para que la administración de cualquier tipo de institución tenga la capacidad de informar a las personas pendiente en su gestión y tenga una defensa adecuada para el desarrollo de sus metas institucionales. El manejo de la parte gerencial del sistema público, así como todos los otros organismos y entidades de creación estatal que de manera completa tienen a su encargo el ejercicio de las acciones y funciones administrativas o la asistencia de temas públicos del estado, conforman la institución denominada administración del sector público. De esto podemos

entender la importancia del mando interno regional. Incluso en compañías que no tienen una política de evaluación interna, la función de auditoría está cambiando en Ecuador. Es importante prestar atención a las transacciones del día a día porque pueden desaparecer provocando fraude en el entorno empresarial.

Velázquez, (2012) en su artículo nos indica que el objetivo de la organización es incrementar el control de la actividad económica y adaptarla a normas legales, económicas, eficientes y exitosas. Para garantizar la transparencia, el equipo proporciona información precisa y confiable sobre el trabajo realizado. En el desarrollo y el crecimiento, la mala gestión es una división inapropiada del trabajo que conduce a una mala comunicación entre la alta dirección y otras áreas, altera los costos operativos y de compensación y afecta la producción y el control central. La importancia de los sistemas financieros en una organización que cambia rápidamente incluye mantener la seguridad y la confianza, ya que el fraude puede ocurrir en cualquier momento y en cualquier lugar de la organización.

Ahora es importante enfatizar los importantes beneficios del control y la gestión interna. Internet Riadeni. Los hallazgos de este estudio confirman el logro de la empresa. El objetivo es aplicar todos los principios aceptados y tener un control total y un mayor nivel de eficiencia, participar en la información Contable y la elección de decisiones a partir.

Otro examen fue elaborado por Laurido (2018) en Ecuador. En este sentido, propuso un análisis de negocio basado en el modelo COSO. El objetivo es crear un plan para fortalecer y sostener el negocio. La investigación reveló que la estructura no cuenta con un sistema de inspección interno.

Hasta ahora y en este artículo nos hemos centrado en considerar la evolución dentro del sistema interno de control en las zonas de administración y control financiero, especialmente en empresas que utilizan el modelo COSO de la entidad.

La auditoría interna es pública. Una misma organización intenta gestionar el trabajo en diferentes procesos. Según Laurid (2018), el control interno se trata: “del conjunto de actividades implementadas con éxito para lograr las metas

organizacionales”. También se considera como una herramienta de gestión que monitorea el desarrollo de la organización a lo largo del tiempo.

Otro, Manserio Arias et al (2020)., conceptualiza el control interno como el seguimiento a diversos procesos de negocio que las empresas han propuesto para mejorar el control empresarial. El procedimiento interno de control en las empresas u organizaciones es importante porque según el Capítulo 13 de la Regla 400 (IAASB, 2018), su objetivo es determinar que las acciones se realicen de conformidad con los objetivos generales. o específicos de gestión. y que todas las transacciones se registren periódicamente, que los fondos se utilicen únicamente con la aprobación de la administración y se concilien con los fondos registrados en un plazo razonable antes de su finalización. Se pueden tomar medidas adecuadas para corregir el desequilibrio.

Según Estupiñán (2015), el control interno tiene como objetivo asegurar los recursos. y reducir significativamente los riesgos que afectan a la organización. Además, su finalidad es garantizar la funcionalidad y eficiencia de todas las actividades y promover las buenas obras y actividades imprescindibles para la implementación y desarrollo de la misión de la organización. He de asegurar que el método de diseño y desarrollo de las instalaciones y su naturaleza y características cuenten con los mecanismos adecuados.

Estupian (2015) afirma que la Comisión Treadway es la única organización nacional y global desde 1992. Con su ayuda, fue posible planificar, implementar un área interna de control y evaluar su efectividad. Ha evolucionado con los años para garantizar un funcionamiento seguro.

El sistema interno de control COSO III (2013) cuenta con 5 elementos principales y 17 principios y enfoques, uno de los cuales es la característica principal de cada elemento: Cabanilla Guerra et al., (2022). Los empleados de una organización o empresa pueden crear este modelo para todas las organizaciones y procesos de negocio, como afirman Díaz Córdova et al. (2021), pero proporciona suficiente protección. Por lo tanto, las áreas de responsabilidad deben estar claramente definidas, la gestión es ineficiente, sin capacidad de

control de las actividades, los negocios y la contabilidad quedan aislados.

Otros investigadores del método COSO Ramírez et al. (2021) afirmó que la gestión de riesgos es una forma que tiene una organización de implementar estrategias de gestión de contingencias y responder a los cambios y desafíos comerciales continuos.

Todo depende de mejorar la estructura y los fundamentos de la empresa. En este sentido, Álvarez-Indacochea et al. (2022) argumentó que las fases o componentes clave de este modelo son administración de riesgos, la planificación y el control. prevención, ya que el proceso que crea riesgos externos. e influencias externas, amenazas internas.

En la década de 1990 se desarrolló el modelo COSO y se definió un nuevo marco de referencia de control interno. (Ureta, 2018). La meta principal era combinar diferentes conceptos y definiciones de tiempo. Era importante gestionar la información precisa en todos los niveles organizacionales. Esto ha ayudado a mejorar el seguimiento y la gestión. Esto significa que todos los empleados reciben instrucciones claras de la dirección. Por cierto, varias partes tomaron buenas decisiones. Se trata de COSO III descrito anteriormente, tiene cinco categorías que deben gestionarse e implementarse para lograr los objetivos de gestión.

Según Mayor Díaz et al., (2018) estos elementos constituyen el ambiente de control desarrollado en el campo es evaluar los obstáculos con el fin de incrementar el control de riesgos de una organización mediante un control y uso riguroso de la información.

El entorno de control de una entidad también contiene información y comunicación, es únicamente información acerca de lo ocurrido en el mundo exterior. Se brinda la oportunidad de mejorar las decisiones a tomar y el seguimiento del rendimiento en diversas etapas de la organización, mejora el respaldo a la gestión y disminuye los controles de cumplimiento.

Rodríguez et al. (2016), este análisis examina el área de riesgos, que



considera el riesgo como un mecanismo interno de la actividad organizacional y se expresa de diferentes maneras en diferentes tipos de actividades. Crear un sistema de gestión de residuos perfecto es casi imposible. Por eso es importante una gestión adecuada de los residuos. El fracaso en sí no es un acontecimiento imprevisto e inesperado. De hecho, este desarrollo implica desigualdad económica y desigualdad potencial que se profundiza, crece y se repite hasta que las empresas fracasan.

En este sentido, según Solís y Lalamuka (2020), el mapa de riesgos proporciona información precisa y gestionar los riesgos y contribuye a la supervivencia de la empresa al integrar un modelo activo de gestión de conflictos. El propósito es encontrar y evaluar el riesgo organizacional, un enfoque analítico acerca de las causalidades. una descripción general del riesgo empresarial general. Este mapa muestra dónde están los riesgos y cómo se pueden arreglar o reducir los procesos de negocio para evitar los riesgos asociados con el fin de investigar las causas fundamentales de determinadas situaciones, como las situaciones de las clientelas. Por decirlo de otra manera, es posible estimar el impacto de estos eventos en la sociedad y su conjunto.

Mancero Arias et al. (2020), un mapa de riesgos proporciona información sobre una situación que determina el costo o resultado de una actividad o actividad sobre la cual la organización no tiene control. En otras palabras, es un sistema de datos auténtico, independientemente de las incertidumbres críticas que afectan su desempeño.

La segunda parte examina la gestión financiera, que incluye el análisis de los recursos, decisiones y acciones necesarias para la realización de las diligencias de la organización, así como la definición de la parte financiera mediante la definición de necesidades. Se realizan financiamientos de préstamos y financiamiento de deuda con el propósito de incrementar la financiación, los costos y los términos de los préstamos. Párraga Franco et al (2021) utilizó un adecuado uso de los fondos de la empresa para optimizar la rentabilidad y la competencia. Los objetivos de los trámites financieros se basan en los resultados económicos deseados por la empresa y garantizan así la consecución de dichos objetivos.

Montero y Sandoval (2018) definen este tipo de gestión como actividades de gestión financiera tales como. Proyectar, estructurar y supervisar las actividades financieras que originan ingresos de inversiones previas y el financiamiento de estas inversiones. Los retiros son soluciones a corto plazo diseñadas para equilibrar el riesgo y la recompensa.

Según Alonso-Aguilar y Chávez Mora (2020), la administración financiera es un conjunto de actividades, las más importantes son la planificación financiera, la determinación de los fondos necesarios, la distribución de los máximos beneficios y las condiciones para su adecuado uso, después del lanzamiento físico del producto. factores En otras palabras, diseño de una estrategia de toma de decisiones para establecer metas, definir tareas y métodos para lograrlas.

Finalmente, tal y como concluyen Valle et al. (2021), hay que decir que el sistema de administración como proceso tiene cuatro tareas fundamentales: proyectar, instituir, liderar y vigilar. Generalmente es encargado de diversas medidas de apoyo para afirmar los derecho e intereses compensatorios de la empresa y apoyar el cambio rápido y el desarrollo sostenible.

A pesar de todo lo descrito en este estudio, por fin se propuso la presente hipótesis general: Existe una relación directa entre la gestión administrativa con el control interno. Sin hacer hipótesis concretas: \* Existe una relación directa entre el ambiente de control y la gestión administrativa en una entidad del estado." \*Existe una relación directa entre la evaluación de riesgo y la gestión administrativa en una entidad del estado" \*Existe una relación directa entre la supervisión y monitoreo y la gestión administrativa en una entidad del estado" "Existe una relación directa entre la información y comunicación y la gestión administrativa en una entidad del estado". Después de todo, siempre es necesaria la investigación. En este caso, este estudio es importante porque ayudó a darse cuenta de que los procesos y procedimientos de las organizaciones públicas se pueden mejorar mediante la supervisión de determinadas patologías. La entidad se benefició de la disminución de errores y corrupción al optimizar los procesos. Así lo confirma (Quintana Bayona, 2022) quien recientemente examinó los

aspectos de administrar, es decir, el trabajo realizado con ayuda de un buen control del trabajo, mano de obra y recursos en el trámite de una organización. El responsable de la gestión administrativa es responsable de garantizar que la organización opere al nivel deseado a través de la planificación organizacional, minimice las contingencias, aproveche las coyunturas y minimice la conmoción de las improvisaciones.

Todo lo anterior demuestra que el sector público, al igual que los sectores: industria, comercio y servicios en general, están tratando de mejorar sus procesos y métodos estableciendo medidas de control interno adecuadas contribuye a gestionar mejor la dirección.

## II. METODOLOGÍA

La exploración de forma básica, que se encuadra en la teoría y permanece en ella, también conocida como indagación o averiguación pura, es un tipo de exploración experimental que busca obtener un mejor conocimiento y comprensión de los fenómenos fundamentales, con un objetivo práctico o aplicación inmediata (Hernández, 2020).

El enfoque de la investigación es calculado y tiene como base la búsqueda y estudio de datos numéricos y estadísticos para estudiar y explicar acontecimientos, instituir patrones de conducta y probar teorías. Utiliza técnicas rigurosas como encuestas estructuradas, experimentos controlados y análisis estadístico para medir las variables y obtener resultados que son objetivos y generalizables a partir de muestras representativas de una población. El método utiliza un proceso deductivo que parte de hipótesis previamente establecidas para ponerlas a prueba mediante la reunión y análisis de información cuantitativos. El fin de este método es llegar a conclusiones válidas y confiables que aporten evidencia empírica para la construcción del conocimiento científico. (Reyes, 2022)

Esta es correlacional y se enfoca en descubrir cómo o cuánto se relacionan dos o más variables, concepción o jerarquía en una muestra o contexto específico. Sin establecer relaciones causales, se enfoca en identificar y medir las conexiones entre dichas variables, ya sean fuertes o débiles. El coeficiente de correlación y otros métodos estadísticos se utilizan para medir la magnitud de la descripción entre las variables analizadas. Este tipo de investigación descriptiva ayuda a comprender cómo predecir la conducta de una variable a partir del conocimiento de otra variable relacionada, proporcionando información relevante para el planteamiento de hipótesis y la de pronunciarse en una variedad de áreas. (Ramos, 2020)

El tema está diseñado de manera experimental transeccional, lo que implica que se estudian variables y se recopilan datos en un momento determinado sin bloquear de manera deliberada en las variables independientes. Se observan los acontecimientos en su contexto natural, se analizan y se describen. Este tipo de

diseño permite investigar la influencia y los rangos de una o más variables en una población específica al proporcionar una instantánea o fotografía de la realidad en un momento determinado. En situaciones que no pueden ser manipuladas ética o inaccesibles para la investigación experimental, es útil examinar las relaciones entre varios factores y patrones de comportamiento (Hernández y Mendoza 2023)

La investigación consiste en dos variantes de estudio. Control Interno y Gestión Administrativa. (Luna Yerovi, Alcívar Cedeño, Salazar González, Andrade Garófalo 2019) Según ellos, la fiscalización interna es un tratamiento que lleva a cabo una entidad para establecer medidas y procedimientos para garantizar que sus operaciones sean eficientes, eficientes y responsables. Este proceso se enfoca en lograr los objetivos de la empresa, como formalizar con las leyes y regulaciones pertinentes, proteger los activos y obtener información financiera confiable. Esto establece que todo el intelecto institucional reciente que ha acontecido en la creación de métodos corporativos para hacer frente a la inseguridad. La técnica, la ingeniería de procesos y los sistemas de control interno han sabido desarrollar un papel significativo en la manera en que se establecen las gestiones administrativas, gerenciales y de trabajo en las empresas.

Por otro lado, La gestión administrativa la define Mendoza (2017) como aquello que: "Tiene un signo metódico, por ser portador de operaciones coherentemente orientadas a la consecución de las metas a través de la ejecución en las responsabilidades tradicional de la gestión y el desarrollo administrativo: planear, organizar, dirigir y controlar".

El control Interno, Según Salazar (2019), supervisa los siguientes aspectos: el entorno o ambiente de examen, el cálculo de contingencias, las operaciones de control, la información y la comunicación y la supervisión.

De todo esto, el entorno de control determina cómo se comporta una organización. Tiene un impacto directo en el ámbito de concientización del personal administrativo del Hospital Loayza sobre el control mediante el uso de normas, procesos y estructuras. (Luna Yerovi, Alcívar Cedeño, Salazar González,

Andrade Garófalo 2019 pg. 67)

En lo que respecta al examen de riesgos, es uno de los movimientos que se utiliza para la evaluación de riesgos, incluyendo los riesgos particulares relacionados con el cambio. (Luna Yerovi, Alcívar Cedeño, Salazar González, Andrade Garófalo 2019 pág. 67)

Por otro lado, tenemos que las funciones de control son acciones, normas, leyes y métodos que tienden a afirmar que se realicen las directivas y normas de la trayectoria para afrontar los riesgos localizados, así como una serie de medidas que se generan o procesan para el logro de objetivos con el ánimo de lograr los objetivos institucionales. (Luna Yerovi, Alcívar Cedeño, Salazar González, Andrade Garófalo 2019 pág. 67)

Además, contamos con procedimientos de información y comunicación que favorece que los empleados de la institución consigan el cambio de la información adecuada para explicar, gestionar y controlar sus acciones diarias, lo que le permite realizarlas de manera eficiente tratando de reducir los errores. (Luna Yerovi, Alcívar Cedeño, Salazar González, Andrade Garófalo 2019 pág. 67)

Por último, pero no menos importante, la supervisión nos permite evaluar la calidad del control interno con el periodo y determinar su importancia para determinar si está funcionando de acuerdo con las expectativas o si se requieren cambios. (Luna Yerovi, Alcívar Cedeño, Salazar González, Andrade Garófalo 2019 pág. 67)

Por otro lado, según sus criterios, una buena gestión administrativa debe incluir diversidad, independencia, significado de la tarea, identificación con la tarea y realimentación. (Mendoza, 2017).

La pluralidad se refiere a la cantidad y variedad de aptitudes requeridas para el puesto, que incluye una variedad de operaciones de trabajo y el uso de diferentes equipos y procedimientos para reducir la monotonía y la repetición de tareas con el objetivo de lograr un producto final eficiente y eficaz. (Mendoza, 2017)

En lo que respecta a la independencia, se refiere al grado de soberanía, oportunidad y principio personal que tiene cada trabajador para programar y realizar la labor dentro de la organización donde se desenvuelve y desarrollar el trabajo encomendado de la mejor manera posible y hacerlo con un criterio independiente, pero relacionado con el beneficio común. (Mendoza, 2017)

En cuanto al valor del trabajo, esto se relacionaría con la magnitud del impacto que el trabajo tiene en los demás, su autonomía en relación con el resto de la organización y su impacto en el bienestar general de la organización. (Mendoza, 2017)

La afinidad con el trabajo es el nivel en que el puesto demanda que la persona realice una unidad integral de trabajo. Esto significa que el trabajador debe tener claro lo que debe hacer antes de realizar una tarea específica para asegurarse de que el producto final que se obtiene sea beneficioso para la empresa. (Mendoza, 2017)

En lo que respecta a la realimentación, es el grado en que un trabajador recibe o recibe retroalimentación con información veraz y oportuna que le permite desarrollar su trabajo de manera efectiva y eficiente, y su actuación puede evaluarse para determinar su eficiencia. (Mendoza, 2017)

Dentro de una investigación, la comunidad es el grupo total de casos, personas, cosas o eventos que cumplen con una gama de diferenciación y características comunes. El objetivo de la investigación es estudiar estos casos y generalizar los hallazgos. Es el conjunto o grupo de elementos que comparten particularidades específicas que son sobresalientes para el análisis en discusión. Para inferir conclusiones que se aplican a toda la población estudiada, la población debe estar claramente definida y delimitada, ya que de ella se extraerá la muestra representativa que será analizada. (Reyes, 2022)

La población de esta investigación se conforma por 3,623 colaboradores entre área administrativa y staff médico personal (Cas, Nombrados y ordenes de

servicios) de la institución del estado.

Tabla 1 - Población de Colaboradores del Hospital Arzobispo Loayza, Lima

	Cantidad de Personas	%
Personal Mujeres	32	64%
Personal Hombre	18	36%
Total	50	100%

Población de Colaboradores de la Entidad del Estado, Lima

Como se muestra en la Tabla 1, 18 varones que trabajan en la entidad del estado representan el 36% de la población, mientras que 32 mujeres representan el 64%, lo que representa el 100% de la población. (Hernández- Sampieri, 2019) preciso: que la suma de todos los casos que cumplen con criterios específicos.

Aunque todas las personas involucradas en la investigación son parte de la población, la muestra tiene en cuenta otros factores. El estudio emplea una muestra pequeña que es muy representativa de la comunidad a la que se está realizando.

Se utilizan técnicas de muestreo para realizar una selección con el objetivo de aplicar las características a un ámbito determinado.

Para garantizar una efectividad significativa en la representación de las cualidades de importancia de la comunidad que se está estudiando, el estudio requiere una muestra adecuada. Para obtener información valiosa y un análisis de calidad, la muestra debe recolectarse mediante métodos rigurosos, representativos y lo menos sesgados posible. Esto permite que los hallazgos y conclusiones del análisis se puedan generalizar. (Hernández, 2020).

Después de recibir las derivaciones, los resultados se trasladaron a Microsoft Excel y se analizaron en SPSS25 para obtener el alfa de Cronbach, calidad, gráficos y tablas. Además, para probar las hipótesis propuestas, utilizamos la rho de Spearman para correlacionar las variables y sus dimensiones.



Tabla 2 Resumen del proceso de casos

		<u>N</u>	<u>%</u>
Casos	Válido	50	100,0
	Excluido a	0	0,0
	Total	50	100,0

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

Tabla 3 Estadísticas de fiabilidad

Alfa de Cronbach	N de elementos
,739	2

Tabla 4: Prueba de Normalidad

Estadísticas de Fiabilidad	
Alfa de Cronbach	N de elementos
,874	27

En la tabla N 3, se expresó un valor alfa de Cronbach de 0,874 y, según el criterio de los autores: (Gonzales, 2015), Los hallazgos confirman que la escala Likert de cinco puntos no fue validada por el cálculo usual del alfa de Cronbach. se percibe una aplicación como aceptable. Hernández-Sampieri y Mendoza (2018) definen la validez como el nivel al que una herramienta evalúa la variable que está analizando.

El tipo de muestreo se selecciona en función de la conveniencia. Es una estrategia no probabilística por conveniencia. La selección de elementos está determinada por los criterios que el investigador desea recopilar para el tema de

estudio. Todo esto se basa en el conocimiento previo del experto para seleccionar los casos o personas adecuados para la investigación. La técnica fue elegida porque la población es muy variable o porque se necesita una muestra muy específica que no puede encontrarse en la población general. (Díaz-Ferrer y otros. 2020)

Los datos se recopilan mediante encuesta. es un método de indagación que reúne información sobre una porción de personas mediante el uso de un cuestionario estandarizado. Esto permite recopilar, examinar y sacar conclusiones sobre el sujeto de estudio después de recopilar datos de la población. (Feria et al., 2020)

La ejecución de una indagación en una selección de los elementos de la población facilita la obtención de conclusiones que se pueden aplicar a una población en particular. Una investigación realizada sobre un modelo propio de una población más amplia, utilizando métodos estandarizados de preguntas para obtener mediciones numéricas de una amplia gama de peculiaridad objetivas y subjetivas de la población. (Feria et al., 2020)

Este estudio utilizó una encuesta, un método de investigación que utiliza cuestionarios estructurados administrados de manera estandarizada, para recopilar datos de una muestra de personas.

Un cuestionario es un instrumento de investigación que está formado de una serie de afirmaciones o preguntas seguidas de una escala de opciones de respuesta donde los encuestados deben seleccionar el valor que mejor representa su opinión, actitud o percepción sobre el tema. Al igual que la escala de Likert, esta escala presenta un rango de opciones ordenado y cuantificable que permite una medición precisa de las variables de interés. La mayoría de las veces, los valores de la escala están en una posición neutral, lo que facilita la exploración estadística y la interpretación de los logros. Este procedimiento es ampliamente utilizado en encuestas y estudios de opinión debido a que permite recopilar información cuantitativos sobre estructuras complejos de manera estandarizada y confiable. (Feria et al., 2020)

El método en que se obtienen los datos es similar a la utilización de un

cuestionario de escala valorativa virtual o físico. La estadística descriptiva (tabla de frecuencias y gráficos estadísticos) se realizó con las respuestas de los cuestionarios en una página de cálculo de Microsoft Office y después se importó al sistema estadístico SPSS V. 25 para luego desarrollar cada una de las correlaciones según los objetivos de la investigación.

El código de ética es la base de toda la investigación. En este caso, se cumplirán los estándares establecidos por la UCV para fomentar la integridad de las investigaciones, cumpliendo con los estándares más altos de calidad científica, responsabilidad y honestidad. El código de cumplimiento obligatorio para docentes administrativos, estudiantes y egresados de la UCV.

Como podemos observar en la tabla 1, la población que fue tomada se encuentra conformada por 18 personas varones y representa el 36% de la población; por otro lado, se tomó del personal femenino a 32 trabajadoras que representa el 64% siendo un total de 50 personas representado por el 100% de la población. Hernández-Sampieri, (2019) precisa: El universo o población de todos los casos que cumplen con ciertas especificaciones.

### III. RESULTADOS

El coeficiente correlacional utilizado se determinó mediante una prueba de normalidad para evaluar las hipótesis. El modelo Kolmogórov-Smirnov tiene una distribución normal, mientras que la herramienta de supervisión tiene una distribución normal. El resultado es mixto (una normal y la otra no normal), por lo que se utilizó el coeficiente de Shapiro.

Tabla 5- Pruebas de normalidad

	Kolmogórov-Smirnov			Shapiro-Wilk		
	Estadístico	gl	Sig.	Estadístico	gl	Sig.
Control Interno	0.139	50	0.017	0.961	50	0.098
Gestión Administrativa	0.123	50	0.057	0.96	50	0.086

Fuente: Elaboración Propia

#### Contrastando hipótesis general

En virtud de:

H0, Carece de relación entre las herramientas de Control Interno Ha, Hay relación entre las herramientas de Gestión Administrativa En donde:

Si, sig.  $\geq$  0,05 se rechaza Ha y se acepta H0 Si, sig.  $<$  0,05 se acepta Ha y rechaza H0

De conformidad con la opinión planteada, se señaló que existe una relación correlacional entre las herramientas de control interno y gestión administrativa.

Tabla 6 - Correlación entre herramientas de Control Interno y Gestión Administrativa

			Control Interno	Gestión Administrativa
Rho de Spearman	Control Interno	Coefficiente de correlación	1,000	,727**
		Sig. (bilateral)	.	,000
		N	50	50
	Gestión Administrativa	Coefficiente de correlación	,727**	1000
		Sig. (bilateral)	,000	.
		N	50	50

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

De conformidad con los hallazgos, para la hipótesis general se observó un sig. de ,000 admitiendo la hipótesis alterna y rechazando la hipótesis cero, encontrándose una Correlación positiva media del 72.7 % entre la primera y la segunda variable. (control interno y gestión administrativa) en la entidad investigada.

Contrastando primera hipótesis específica

Según la hipótesis específica, se planteó la existencia de una conexión entre la dimensión control interno y gestión administrativa.

En virtud de:

H0, Carece de relación entre las herramientas de control interno y gestión administrativa.

Ha, Hay relación entre las herramientas de control interno y gestión administrativa.

En donde:

Si, sig.  $\geq$  0,05 se rechaza Ha y se acepta H0 Si, sig.  $<$  0,05 se acepta Ha y rechaza H0

Tabla 7 - Correlación entre el ambiente de control y la Gestión Administrativa

			Control Interno	Ambiente de Control
Rho de Spearman	Gestión Administrativa	Coeficiente de correlación	1,000	,511**
		Sig. (bilateral)	.	,000
		N	50	50
	Ambiente de Control	Coeficiente de correlación	,511**	1000
		Sig. (bilateral)	,000	.
		N	50	50

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

En virtud de las evidencias, para la hipótesis específica tres, se observó un sig. de ,000 en consecuencia se tomó la hipótesis alterna de la investigación, rechazando la hipótesis nula, hallando una correlación positiva media del 51.1% entre la dimensión de la Gestión y el Ambiente en la entidad investigada.

Contrastando segunda Hipótesis específica

Según la segunda hipótesis específica, se planteó la existencia de una conexión

En virtud de:

H0, Carece de relación entre las herramientas ambiente de control y gestión administrativa

Ha, Hay relación entre las herramientas del ambiente de control y gestión administrativa.

En donde:

Si, sig.  $\geq$  0,05 se rechaza Ha y se acepta H0 Si, sig.  $<$  0,05 se acepta Ha y rechaza H0

Tabla 8 - Correlacionando evaluación de riesgo con Gestión Administrativa

			Gestión Administrativa	Evaluación de Riesgo
Rho de Spearman	Gestión Administrativa	Coeficiente de correlación	1,000	,897 <sup>**</sup>
		Sig. (bilateral)	.	,000
		N	50	50
	Evaluación de Riesgo	Coeficiente de correlación	,897 <sup>**</sup>	1000
		Sig. (bilateral)	,000	.
		N	50	50

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

En relación con la evidencia del cuarto objetivo específico, se observó un sig. de .000, luego se adoptó la hipótesis alterna de investigación, rechazando la hipótesis nula, y se encontró una correlación positiva media 89.7% entre la dimensión Evaluación de Riesgo y la Gestión Administrativa en la entidad investigada.

Contrastando tercera Hipótesis específica

Según la hipótesis específica 3, en la entidad pública investigada, existe una relación entre la evaluación y la gestión

De acuerdo con:

H0, Carece de relación entre supervisión y Gestión Administrativa. Ha, Hay relación entre la supervisión y Gestión Administrativa.

En donde:

Si, sig.  $\geq$  0,05 se rechaza Ha y se acepta H0 Si, sig.  $<$  0,05 se acepta Ha y rechaza H0

Tabla 9 - Correlacionando supervisión con Gestión Administrativa

			Gestión Administrativa	Supervisión
Rho de Spearman	Gestión Administrativa	Coefficiente de correlación	1,000	,707**
		Sig. (bilateral)	.	,000
		N	50	50
	Supervisión	Coefficiente de correlación	,707**	1000
		Sig. (bilateral)	,000	.
		N	50	50

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

En relación con la evidencia del cuarto objetivo específico, se observó un sig. de .000, luego se adoptó la hipótesis alterna de investigación, rechazando la hipótesis nula, y se encontró una correlación positiva media 70.7% entre la dimensión supervisión y la Gestión en la entidad investigada.

Contrastando tercera Hipótesis específica

Según la hipótesis específica 3, en la entidad pública investigada, existe una relación entre la evaluación y la gestión

De acuerdo con:

H0, Carece de relación entre supervisión y Gestión Administrativa. Ha, Hay relación entre la supervisión y Gestión Administrativa.

En donde:

Si, sig.  $\geq 0,05$  se rechaza Ha y se acepta H0 Si, sig.  $< 0,05$  se acepta Ha y rechaza H0



Tabla 10 - Correlacionando información y comunicación con Gestión Administrativa

			Gestión Administrativa	Supervisión
Rho de Spearman	Gestión Administrativa	Coeficiente de correlación	1,000	,243
		Sig. (bilateral)	.	,089
		N	50	50
	Información y Comunicación	Coeficiente de correlación	,243	1000
		Sig. (bilateral)	,089	.
		N	50	50

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

En relación con la evidencia del quinto objetivo específico, se observó un sig. de .000, luego se adoptó la hipótesis alterna de investigación, rechazando la hipótesis nula, y se encontró una correlación positiva 24.3 % entre la dimensión información y la Gestión en la entidad investigada.

Contrastando tercera Hipótesis específica

Según la hipótesis específica 3, en la entidad pública investigada, existe una relación entre la evaluación y la gestión

De acuerdo con:

H0, Carece de relación entre información y comunicación con gestión administrativa

Ha, Hay relación entre información y comunicación con gestión administrativa

En donde:

Si, sig.  $\geq$  0,05 se rechaza Ha y se acepta H0 Si, sig.  $<$  0,05 se acepta Ha y rechaza H0

## IV. DISCUSIÓN

Como podemos apreciar en los resultados del análisis realizado para evaluar la correlación que existe entre las variables, tenemos que la prueba de normalidad se efectuó contrastando la hipótesis general y determinando si tiene una conexión directa entre el control interno y la gestión administrativa en una entidad del estado para ello según el resultado obtenido en podemos apreciar la Tabla N°5 de conformidad con la opinión planteada, se señaló que existe una relación correlacional considerable del 72.7% entre las herramientas de control interno y gestión administrativa. El control interno, por otra parte, se considera una herramienta de gestión. Esto no sólo ayuda al equipo a lograr sus objetivos, sino que también ayuda a identificar síntomas y problemas. En el pasado, los errores se solucionaban mediante actualizaciones tradicionales, si estaban disponibles. Esta situación ha mejorado con desarrollo e implementación de nuevas tecnologías, demostrándose que existe un acuerdo entre lo que proponemos en nuestro análisis con las medidas preventivas son necesarias, lo que no significa que deban detectarse los problemas antes de que se produzcan (Salcido, 2021)

En lo que respecta a la correlación que existe entre el ambiente del control interno y la gestión administrativa, de conformidad con los hallazgos en la Tabla N°6, para la hipótesis general se observó un sig. de ,000 El estudio descubrió un coeficiente de correlación positiva media del 51.1 % entre el ambiente de control interno y gestión administrativa el control Interno, Según Salazar (2019), supervisa los siguientes aspectos: el entorno o ambiente de examen, el cálculo de contingencias, las actividades de control, la información y la comunicación y la supervisión. Rodríguez et al. (2016), este análisis examina el área de riesgos, que considera el riesgo como un mecanismo interno de la actividad organizacional y se expresa de diferentes maneras en diferentes tipos de actividades. Crear un ambiente de gestión de residuos perfecto es casi imposible. Por eso es importante una gestión adecuada de los residuos. El fracaso en sí no es un acontecimiento imprevisto e inesperado. De hecho, este desarrollo implica desigualdad económica y desigualdad potencial que se profundiza, crece y se repite hasta que las empresas fracasan, existiendo discrepancias con el autor respecto a los resultados obtenidos.

Asimismo, se verificó que según la Tabla N°7 la existencia de una correlación entre la evaluación de control y la gestión administrativa en virtud de las evidencias, para la hipótesis específica, se observó un sig. de ,000 y se presentó una correlación positiva considerable de 89.7% entre la dimensión de la evaluación y la gestión administrativa en la entidad investigada. Contrastando segunda Hipótesis específica según la segunda hipótesis específica, se planteó la existencia de una conexión. Los principios establecidos por las organizaciones empresariales se han convertido en un material de referencia internacional en las investigaciones y procesos de estas organizaciones. Si desea que su empresa sea competitiva y comercialmente exitosa, debe contar con las evaluaciones, reglas adecuadas para cumplir con los estándares internacionales originales. Sin embargo, esto está cambiando a medida que el mundo de la gestión financiera crece y evoluciona (Zor, 2020). existiendo concordancia con el autor respecto a los resultados obtenidos.

Así tenemos también que según el problema general es comprender cómo la evaluación interna y el control de administración se relacionan en las sociedades anónimas. El sistema integrado y la gestión son responsables de la auditoría y la gestión internas y realizan auditorías integrales. Los objetivos fundamentales son instituir la conexión del el método de control interno y la gestión Administrativa y la conexión entre la función del sistema interno de la administración encontrando un acuerdo con lo que se indica. (gyser, 2020). existiendo concordancia con el autor respecto a los resultados obtenidos.

En relación con la Tabla N°8, y la correlación que existe entre la supervisión con la gestión administrativa tenemos que las consecuencias indicaron que para la hipótesis específica dos, se detectaron un sig. ,000 encontrándose, una correlación positiva media del 70.7% entre la supervisión y la gestión Administrativa, compartiendo lo indicado por Laurid (2018), el control interno se trata: “el conjunto de actividades implementadas con éxito para lograr las metas organizacionales” determinándose, sin embargo, es importante destacar que la supervisión es una forma de vigilar y evaluar las directrices de las normas legales dictadas por las entidades estatales. Por lo tanto, una mejor gestión conducirá a procedimientos de evaluación más efectivos.

Otro, Manserio Arias et al (2020)., conceptualiza el control interno como el seguimiento a diversos procesos de negocio que las empresas han propuesto para optimar el control empresarial. El método interno de control en los entes u organizaciones es importante porque según el Capítulo 13 de la Regla 400 (IAASB, 2018), su objetivo es determinar que las acciones se realicen de conformidad con los objetivos generales. o específicos de gestión. y que todas las transacciones se registren periódicamente, que los fondos se utilicen únicamente con la aprobación de la administración y se concilien con los fondos registrados en un plazo razonable antes de su finalización. Se pueden tomar medidas adecuadas para corregir el desequilibrio. Concordando por lo expuesto por el autor

Según Estupiñán (2015), el control interno tiene como objetivo asegurar los recursos. y reducir significativamente los riesgos que afectan a la organización. Además, su finalidad es garantizar la funcionalidad y eficiencia de todas las actividades y promover las buenas obras y actividades imprescindibles para la implementación y desarrollo de la misión de la organización. He de asegurar que el método de diseño y desarrollo de las instalaciones y su naturaleza y características cuenten con los mecanismos adecuados. Concordando por lo expuesto por el autor

Estupian (2015) afirma que la Comisión Treadway es la única organización nacional y global desde 1992. Con su ayuda, fue posible planificar, implementar un área interna de control y evaluar su efectividad. Ha evolucionado con los años para garantizar un funcionamiento seguro. Concordando por lo expuesto por el autor

Lo indicado por Laurid (2018), el control interno se trata: “el conjunto de actividades implementadas con éxito para lograr las metas organizacionales” determinándose, sin embargo, es importante destacar que la supervisión es una forma de supervisar y evaluar la ejecución de las normas legales dictadas por las entidades estatales. Por lo tanto, una mejor gestión conducirá a procedimientos de evaluación más efectivos. Concordando por lo expuesto por el autor

En relación se puede establecer que existe un consenso entre los diversos actores o analíticos de los temas relacionados a la supervisión que debe existir en la gestión administrativa para que se puedan conseguir las metas y propósito que permitan a las entidades del estado poder aplicar las normas y procedimiento y la única forma de lograr este aspecto es a través de la supervisión en las distintas áreas de una entidad del estado.

Por último, tenemos la Tabla N°9, y la correlación que existe entre la Información y Comunicación con la gestión administrativa tenemos que las consecuencias indicaron que para la hipótesis específica dos, se detectaron un sig. ,000 encontrándose, una correlación positiva del 24.3% entre la Indagación y Comunicación y la gestión administrativa, compartiendo, lo que se indica que en la década de 1990 se desarrolló el modelo COSO y se definió un nuevo marco de referencia de control interno. (Ureta, 2018). La meta principal era combinar diferentes conceptos y definiciones de tiempo. Era importante gestionar la información precisa en todos los niveles organizacionales. Esto ha ayudado a mejorar el seguimiento y la gestión. Esto significa que todos los empleados reciben instrucciones claras de la dirección. Por cierto, varias partes tomaron buenas decisiones. Concordando por lo expuesto por el autor.

Se trata de COSO III descrito anteriormente, tiene cinco categorías que deben gestionarse e implementarse para lograr los objetivos de gestión.

El entorno de control de una entidad también contiene información y comunicación, es únicamente información acerca de lo ocurrido en el mundo exterior. Se brinda la oportunidad de mejorar las decisiones a tomar y el seguimiento del rendimiento en diversas etapas de la organización, mejora el respaldo a la gestión y disminuye los controles de cumplimiento.

Así tenemos y concordamos en con los autores que indican que la información y comunicación es importante en una entidad, cual sea este su funcionamiento o jerarquización, ya que es la única manera de mantener en orden la entidad, ya que proporcionando información de las normas establecidas y comunicándolas oportunamente el personal van a poder desarrollar mejor sus actividades y por ende optimizar el desarrollo de sus funciones.

Estando de acuerdo con lo que indica el autor conllevando a la mala gestión es una división inapropiada del trabajo que conduce a una mala comunicación entre la alta dirección y otras áreas, altera los costos operativos y de compensación y afecta la producción y el control central. La importancia de los sistemas financieros en una organización que cambia rápidamente incluye mantener la seguridad y la confianza, ya que el fraude puede ocurrir en cualquier momento y en cualquier lugar de la organización Velázquez, (2012).

## **IV. CONCLUSIONES**

1. Luego del análisis realizado se llegó a las siguientes conclusiones según como sigue:
2. Se determinó que desde los inicios de la gestión administrativa en el mundo empresarial ha existido una correspondencia directa con el control interno ya que así tenemos una correlación positiva media del 72.7% entre las herramientas de control interno y la gestión administrativa.
3. Se determinó que el control interno y la gestión administrativa siempre ha tenido una relación, de distribución normal al ser mayor de 0.05, con un coeficiente del 51.1%, y un nivel de significancia positivo-media del ambiente de control interno y la gestión administrativa.
4. Se determinó que existe una fuerte correlación positiva considerable entre la evaluación y la gestión administrativa con un coeficiente del 89.7% y un fuerte nivel de significancia positiva demostraron esta correlación debido a que toda entidad debe ser evaluada para tener una mejora continua.
5. Se determinó que existe una correlación positiva media entre la supervisión y la gestión administrativa en la entidad del estado, con un coeficiente del 70.7% y un nivel de significancia positiva ya que toda entidad sin una adecuada supervisión no podrá cumplir con sus objetivos y metas.
6. Se determinó que, en el objetivo específico de comunicación, se encontró una correlación positiva del 24.3% y la gestión administrativa en una entidad estatal. Hecho que discrepa nuestra posición a los diversos autores ya sin una buena comunicación interna no es factible avanzar en el logro de las metas trazadas.

## **V. RECOMENDACIONES**

- 1.** Las presentes recomendaciones son para el área de Administración y la dirección de Control Interno de una organización del estado:
- 2.** La Dirección de administración de la entidad del estado debe establecer las normas y procedimientos (estos deben ser actualizados o mejorados) y adecuados con la finalidad de lograr mejoras en la calidad de información que proporcionan a los usuarios internos y por ende permitirá de ser el caso dar un mejor servicio a los usuarios correspondientes.
- 3.** La dirección de administración debido al crecimiento de la inteligencia artificial que se vienen dando a nivel mundial y las automatizaciones frecuentes de los procesos deberá implementar estos, controles necesarios y adecuados que permitan cada vez evitar menos errores por parte de los empleados y por ende generar una mejor atención de los usuarios lo que redundaran en un mejor servicio y este se realice con menos errores.
- 4.** La dirección de administración es necesario y conveniente que establezca y mejoren los procesos y/o procedimientos en la trayectoria de contratar los recursos humanos para la entidad del estado ya que mayormente son los responsables de aplicar las normas establecidas por parte de la gestión administrativa, y a su vez los órganos de control interno seguir capacitando cada día más a su personal que realiza la labor de supervisar para que este se efectúe de la mejor manera y se realicen en paralelo, dotándolo de las técnicas necesarias para realizar su labor.
- 5.** La dirección de administración deberá realizar análisis programados e inopinados a nivel de toda la organización, pero este debe incidir en áreas que disponen de los recursos tanto económicos como materiales de las entidades del estado y así evitar el mal uso, y/o la mala gestión de los distintos funcionarios lo que redundara en una mejora en los resultados y en la eficacia de asistencia que se presta al cliente y por ende generara un mayor beneficio de los que más necesitan el apoyo del estado.



**6.** La Dirección de Administración deberá difundir y comunicar todos los procedimientos, normas y políticas a las distintas áreas de la entidad del estado con la finalidad de que todos los servidores tomen conocimiento de estas y se proceda de acuerdo con estas y así evitar errores y el servicio se brinde de la mejor manera.

## REFERENCIAS

- Contreras Aliano, M. G. (2019). Competencias profesionales y productividad laboral del personal asistencial del departamento de investigación, Docencia y atención en Patología del Instituto Nacional de Salud del Niño-Breña, 2019. Tesis maestría Servicios de Salud, Universidad Cesar Vallejo, Lima-Perú. Obtenido de <https://repositorio.ucv.edu.pe/handle/20.500.12692/38676>
- Dávila del Castillo, G. (2021) Competencias laborales y productividad en la Gerencia de Desarrollo Económico y Ambiente, Municipalidad de la Banda de Shilcayo, 2021. Tesis Maestría en Gestión Publica, Tarapoto-Perú. Obtenido de <https://repositorio.ucv.edu.pe/handle/20.500.12692/85784>
- Fernandez, M., & Sanchez, J. (1979). Eficacia Organizacional Concepto desarrollo y evaluación. Ediciones Diaz de Santos S.A España.
- Gutiérrez Pulido, H. (2010). Calidad total y productividad. México: McGraw-Hill
- Hernandez Sampieri, R., & Mendoza Torres, C. P. (2018). Metodología de la investigación Las rutas cuantitativa, cualitativa y mixta. México: McGraw-Hill Interamericana editores S.A
- Hernandez Sampieri, R., Fernandez Collado, C., & Baptista Lucio, P. (2014). Metodología de la investigación. México: McGraw Hill education
- Lora Guzmán, H S., Castilla Paternina, S., & Góez Flores, M.C (2020). La gestión por competencias como estrategia para el mejoramiento de la eficiencia y la eficacia organizacional. Universidad libre Colombia, Saber Ciencia., 83. Doi:<https://doi.org/10.18041/2382-3240/saber.2020v15n1.6291>
- Amasifen, R. P (2018). Gestión por competencias y productividad en la dirección de desarrollo agropecuario del Proyecto Especial Huallaga Central y Bajo Mayo Tarapoto año 2018. Tesis de maestría., Universidad César Vallejo., Tarapoto. Obtenido de <https://repositorio.ucv.edu.pe/handle/20.500.12692/26049>

Aurora, M. d. (2021) Protocolo de atención del Centro de Emergencias Mujer. Programa Nacional AURORA. Lima: Ministerio de la Mujer y Poblaciones vulnerables MIMP. Obtenido de <https://www.gob.pe/institucion/mimp/normas-legales/1780515-100-2021-mimp>

Bustamante Ríos, N. C. (2021). Competencias laborales y productividad administrativa en la red de Salud Rioja – 2021. Tesis para obtener grado de maestro, Universidad Cesar Vallejo., Rioja. Obtenido de <https://hdl.handle.net/20.500.12692/77843>

Comisión Económica para América Latina y el Caribe. CEPAL (2019). Educación, juventud y trabajo, habilidades y competencias necesarias en un contexto cambiante. Obtenido de <https://www.cepal.org/es/publicaciones/46066-educacion-juventud-trabajo-habilidades-competencias-necesarias-un-contexto>

Contraloría General de la República, R N° 073-2014-CG. Definición de marco normativo. [https://doc.contraloria.gob.pe/libros/2/pdf/RC\\_273\\_2014\\_CG.pdf](https://doc.contraloria.gob.pe/libros/2/pdf/RC_273_2014_CG.pdf) (6)

Cornejo (2021) Planeamiento estratégico y su influencia en la calidad del servicio de transporte público de pasajeros en Lima y Callao (tesis) <file:///C:/Users/TOSHIBA/Desktop/Maestr%C3%ADa%20GP/Dise%C3%B1o%20y%20desarrollo%20del%20trabajo%20de%20investigaci%C3%B3n/Avances/Nacional/Tesis%20GP%20USMP.pdf> (7)

Decreto Supremo N° 003-2019-MTC Establece el reglamento de organización y funciones de la ATU <https://www.gob.pe/institucion/mtc/normas-legales/259576-003-2019-mtc> (46)

Estrategia internacional para la reducción de riesgos – EIRD. Definición de gestión del riesgo [https://www.eird.org/cd/toolkit08/material/proteccion-infraestructura/gestion\\_de\\_riesgo\\_amenaza/8\\_gestion\\_de\\_riesgo.pdf](https://www.eird.org/cd/toolkit08/material/proteccion-infraestructura/gestion_de_riesgo_amenaza/8_gestion_de_riesgo.pdf) (10)

Ferrer (2017). La gestión por resultados en la fiscalización laboral de la intendencia regional de la libertad en la SUNAFIL. [https://repositorio.ucv.edu.pe/bitstream/handle/20.500.12692/30954/ferrer\\_sl.pdf?sequence=1](https://repositorio.ucv.edu.pe/bitstream/handle/20.500.12692/30954/ferrer_sl.pdf?sequence=1) (11)

Financial Crime Academy, (2023) Definición de cumplimiento. <https://financialcrimeacademy.org/es/que-es-el-cumplimiento-la-definicion-y-la-importancia-del-cumplimiento/>

Fong, R. 2017 Teoría de los recursos (artículo), [https://www.scielo.org.mx/scielo.php?script=sci\\_arttex&pid=S2007-07052017000200411](https://www.scielo.org.mx/scielo.php?script=sci_arttex&pid=S2007-07052017000200411) (50)

Hernández-Sampieri, R. y Mendoza, C. (2028). Metodología de la investigación científica (13)

Hernández, S. y Ávila, D. (2020) Definición de instrumentos de recolección de datos. <https://repository.uaeh.edu.mx/revistas/index.php/icea/article/view/6019>

Lenis, A. (2023) Definición de implementación de controles (16)

Ley N° 27281, definición de control de fiscalización. <https://www.sutran.gob.pe/wp-content/uploads/2020/06/Ley-N-27181-Ley-General-de-Transporte-y-Tr%C3%A1nsito-Terrestre.pdf> (17)

Ley N° 27332. Definición de marco normativo regulador. <https://www.ositran.gob.pe/anterior/marco-normativo/marco-normativo-regulatorio> (18)

Meji, R. (2006) Definición de identificación de riesgos <https://www.eafit.edu.co/cultura-eafit/fondo-editorial/colecciones/academicos/Documents/1er%20CAP%C3%8DTULO-IDENTIFICACI%C3%93N%20DE%20RIESGOS.pdf>

Objetivos de desarrollo sostenible <https://www.gob.pe/34191-objetivos-de-desarrollo-sostenible-ods> (52)

Otaya, (2022) Herramientas de gestión pública y calidad total en una entidad descentralizada del proceso electoral. [https://repositorio.ucv.edu.pe/bitstream/handle/20.500.12692/95490/Otoya\\_AHE-SD.pdf?sequence=8&isAllowed=y](https://repositorio.ucv.edu.pe/bitstream/handle/20.500.12692/95490/Otoya_AHE-SD.pdf?sequence=8&isAllowed=y) (24)

Palacios, D. (2023). Definición de objetivos estratégicos <https://blog.hubspot.es/sales/ejemplos-objetivos-estrategicos-empresa> (25)

# ANEXOS

## ANEXO No 1 MATRIZ OPERACIONAL

CONTROL INTERNO Y GESTION ADMINISTRATIVA EN UNA ENTIDAD DEL ESTADO DEL DEPARTAMENTO DE LIMA- 2023					
VARIABLE DE ESTUDIO	DEFINICION CONCEPTUAL	DEFINICION OPERACIONAL	DIMENSION	INDICADORES / CONCEPTO	Técnicas Instrumentos
Control Interno	<p><b>Control Interno</b>                      Toda la inteligencia organizacional moderna ha devenido en la creación de herramientas corporativas para hacer frente a la incertidumbre. La tecnología, la ingeniería de procesos y los sistemas de control interno han sabido jugar su papel dentro de la configuración de las relaciones administrativas, gerenciales y de trabajo que se dan en el seno de las empresas. (Luna Yerovi, Alcívar Cedeño, Salazar González, Andrade Garófalo 2019)</p>	<p>La definición operacional del control interno según Luna Yerovi, Alcívar Cedeño, y Salazar González (2019) se refiere a la estructura y los componentes que componen el sistema de control interno. Según su investigación, el control interno es un método que permite organizar y alcanzar las metas trazadas por las cooperativas, asegurando el correcto funcionamiento y uso adecuado de procedimientos, así como el cumplimiento de las normativas</p>	<p><b>Ambiente o entorno de Control. -</b>                      Marca el comportamiento en una organización. Tiene influencia directa en el nivel de concientización del personal respecto al control. (Luna Yerovi, Alcívar Cedeño, Salazar González, Andrade Garófalo 2019) pág. 67-69</p>	<p><b>Organización</b>                      Demuestra compromiso por la integridad y valores éticos. Luna Yerovi, Alcívar Cedeño, Salazar González, (Andrade Garófalo 2019) Pág. 50 - 65</p>	<p><b>Verificación Supervisión y Control</b></p>
			<p><b>Consejo de Administración.</b>                      demuestra una independencia de la administración y ejerce una supervisión del desarrollo y el rendimiento de los controles internos. (Luna Yerovi, Alcívar Cedeño, Salazar González, Andrade Garófalo 2019) Pag 70</p>	<p><b>La Administración</b>                      Establece, con la aprobación del Consejo, las estructuras, líneas de reporte y las autoridades y responsabilidades apropiadas en la búsqueda de objetivos. (Luna Yerovi, Alcívar Cedeño, Salazar González, Andrade Garófalo 2019) Pág. 70</p>	
			<p><b>Evaluación de riesgos. -</b>                      Mecanismos para identificar y evaluar riesgos para alcanzar los objetivos de trabajo, incluyendo los riesgos particulares asociados con el cambio. (Luna Yerovi, Alcívar Cedeño, Salazar González, Andrade Garófalo 2019) pág. 67 - 71</p>	<p><b>Identifica los riesgos. -</b>                      El cumplimiento de los objetivos a través de la entidad y analiza los riesgos para determinar cómo esos riesgos que deben de administrarse. (Luna Yerovi, Alcívar Cedeño, Salazar González, Andrade Garófalo 2019) Pag 67,69,71</p>	
			<p><b>Supervisión. -</b>                      Evalúa la calidad del control interno en el tiempo. Es importante para determinar si éste está operando en la forma esperada y si es necesario hacer modificaciones. (Luna Yerovi, Alcívar Cedeño, Salazar González, Andrade Garófalo 2019) pag 67-70</p>	<p><b>Valoración de riesgo</b>                      Procedimientos de valoración del riesgo con el fin de disponer de una base para identificar y valorar los riesgos de incorrección material en los estados financieros y en las afirmaciones. (Luna Yerovi, Alcívar Cedeño, Salazar González, Andrade Garófalo 2019) Pag.71</p>	
			<p><b>Información y Comunicación. -</b>                      Diseño de procedimientos, detección y prevención de riesgos, control de actividades críticas, reducción de riesgos. (Luna Yerovi, Alcívar Cedeño, Salazar González, Andrade Garófalo 2019)</p>	<p><b>Respuesta y comunicación al riesgo</b>                      Tiene que ver con la visión holística que presta la planificación corporativa al campo de los sistemas de Control (Alcívar Cedeño, Salazar González, Andrade Garófalo 2019) Pág. 36, 41,45</p>	
				<p><b>Operaciones</b>                      Es el lenguaje de las cuentas, de la teoría contable, o a través de los principios generales de contabilidad, o las normas internacionales o los códigos de ética general o la ética particular del responsable de direccionarlos. (Alcívar Cedeño, Salazar González, Andrade Garófalo 2019) Pag. 53,54,67</p>	
				<p><b>Información financiera</b>                      Fomentar su entrega regular, continua y oportuna para las distintas cadenas de decisión gerencial existentes en una empresa. (Alcívar Cedeño, Salazar González, Andrade Garófalo 2019) Pag. 67,70,71</p>	
				<p><b>Cumplimiento.</b>                      La organización elige y desarrolla y actividades del control general sobre la tecnología para apoyar el cumplimiento de los objetivos. (Alcívar Cedeño, Salazar González, Andrade Garóf 2019) Pág. 71</p>	
				<p><b>Seguimiento a recomendaciones</b>                      Tradicionalmente las fases de la auditoría consisten en la planeación, ejecución y presentación de resultados; sin embargo se está incluyendo principalmente en el sector público, la fase de seguimiento a las recomendaciones que emite el auditor con el propósito de monitorear la aplicación de las mismas, mejorar los procesos y los controles de las instituciones. (Alcívar Cedeño, Salazar González, Andrade Garófalo 2019) Pag 70</p>	
				<p><b>Evaluación de Control Interno</b>                      La organización considera la posibilidad de fraude en la evaluación de riesgos para el logro de los objetivos. (Luna Yerovi, Alcívar Cedeño, Salazar González, Andrade Garófalo 2019) Pag 53</p>	

Gestión Administrativa	"La gestión administrativa tiene un carácter sistémico, al ser portadora de acciones coherentemente orientadas al logro de los objetivos a través del cumplimiento de las funciones clásicas de la gestión en el proceso administrativo: planear, organizar, dirigir y controlar" (Mendoza Briones 2017)	La definición operativa de administración se describe como un proceso sistemático que incluye acciones coordinadas encaminadas al logro de las metas organizacionales. Este enfoque incluye la planificación, organización, dirección y control como funciones básicas de la gestión. La administración se considera esencial para el desarrollo empresarial, económico, social y tecnológico ya que facilita la asignación eficiente de recursos y el establecimiento de estructuras organizativas efectivas. Además, se destaca su papel en la mejora de la productividad, la competitividad y la calidad del servicio a los usuarios de las organizaciones. (Mendoza Briones 2017)	<b>Variedad</b> Es el número y las diversas habilidades que exige el puesto. Reside en la gama de operaciones de trabajo y el uso de distintos equipos y procedimientos para hacer la labor menos monótona y repetitiva. (Mendoza Briones, 2017)	<b>Financieros</b> Elementos financieros como flujo de caja rendimiento sobre la inversión relación costo beneficio (Mendoza 2017 Vol. 3, núm. 2, mayo, 2017, pp. 947-964)	Planificación Organización y Control
			<b>Autonomía</b> Es el grado de independencia y de criterio personal para planear y realizar la labor (Mendoza Briones, 2017)	<b>Internos</b> "...la técnica e implementación de desarrollar algo nuevo o que es desconocido, teniendo en cuenta las necesidades de una persona o población específica, para alcanzar una meta económica, dándole valores a las ideas". (Mendoza 2017 Vol. 3, núm. 2, mayo, 2017, pp. 947-964)	
			<b>Significado de la labor</b> Es el volumen del efecto reconocible que el puesto causa en los demás, es la independencia del puesto con el resto de la organización. (Mendoza Briones, 2017)	<b>Innovación organización</b> Desarrollo de nuevos Procesos, productos, mejora continua calidad total investigación y desarrollo (Mendoza 2017 Vol. 3, núm. 2, mayo, 2017, pp. 947-964)	
			<b>Identificación con la Tarea</b> Es el grado que el puesto requiere que la persona realice una unidad integral de trabajo. (Mendoza Briones, 2017)	<b>Independencia</b> Programa el trabajo y selecciona equipo y métodos o procedimientos. (Chiavenato Novena Edición Pág. 66)	
			<b>Realimentación</b> Es el grado en que el ocupante recibe información sobre su actuación para evaluar su eficiencia (Mendoza Briones, 2017)	<b>Periodo</b> en que el ocupante no está bajo la supervisión directa y aumenta la autoadministración (Chiavenato Novena Edición pág. 179)	
			<b>Claridad del resultado</b> La persona debe tener la posibilidad de realizar el trabajo entero o global e identificar con claridad el resultado (Chiavenato novena edición pág. 179)	<b>Interdependencia</b> es la dependencia del puesto con el resto de la Organización y la participación de su trabajador en la actividad general de la entidad (Chiavenato Novena Edición pág. 179)	
			<b>Identidad</b> Las tareas cuando el ocupante o las personas realizan actividades fragmentadas cuya finalidad ignora (Chiavenato Pag pág. 179)	<b>Responsabilidad</b> Cuanto mayor es la tarea mayor es la responsabilidad (Chiavenato novena edición pág. 179)	
			<b>Desempeño</b> Es la información que la persona recibe mientras trabaja y le indica como se está desarrollando. (Chiavenato pag 1166-179)	<b>Claridad del resultado</b> La persona debe tener la posibilidad de realizar el trabajo entero o global e identificar con claridad el resultado (Chiavenato novena edición pág. 179)	
			<b>Evaluación</b> La evaluación continua y directa de su desempeño sin necesidad del juicio periódico de su superior (Chiavenato pág. 166-179)	<b>Desempeño</b> Es la información que la persona recibe mientras trabaja y le indica como se está desarrollando. (Chiavenato pag 1166-179)	

## ANEXO No 2 MATRIZ DE CONSISTENCIA

TÍTULO	PROBLEMA GENERAL	OBJETIVO GENERAL	HIPÓTESIS GENERAL	VARIABLE 1	Dimensiones	Indicadores	Población y Muestra
Administrativa en una Entidad del Estado del Departamento de Lima, año 2023	¿Qué relación existe entre el control interno y la gestión administrativa en una entidad de estado?	Determinar la relación entre el control interno y la gestión administrativa en una entidad del estado	Existe una relación directa entre el control interno y la gestión administrativa en una entidad del estado	Control Interno Toda la inteligencia organizacional moderna ha devenido en la creación de herramientas corporativas para hacer frente a la incertidumbre. La tecnología, la ingeniería de procesos y los sistemas de control interno han sabido jugar su papel dentro de la	<b>Ambiente o entorno de</b> Marca el comportamiento organización. Tiene en el nivel de personal respecto al control. Yerovi, Alcívar Cedeño, Andrade Garófalo (2019) pág. 67-69	<b>Organización.</b> Demuestra compromiso por la integridad y valores éticos. Luna Cedeño, Salazar González, Andrade Garófalo (2019) Pág. 50 - 65	Encuesta (cuantitativo) Instrumentó: Cuestionario
					<b>Consejo de Administración.</b> demuestra una independencia de la administración y ejerce una supervisión del desarrollo y el rendimiento de los controles internos. Luna Yerovi, Alcívar Cedeño, Salazar González, Andrade Garófalo (2019) Pag 70		
					<b>La Administración</b> Establece, con la aprobación del Consejo, las estructuras, líneas de autoridades y responsabilidades apropiadas en la búsqueda de Yerovi, Alcívar Cedeño, Salazar González, Andrade Garófalo (2019)		
					<b>Identifica los riesgos. -</b> El cumplimiento de los objetivos a través de la entidad y analiza los riesgos para determinar cómo esos riesgos que deben de administrarse. Luna Yerovi, Alcívar Cedeño, Salazar González, Andrade Garófalo (2019) Pag 67,69,71		
					<b>Valoración de riesgo</b> Procedimientos de valoración del riesgo con el fin de disponer de una base para identificar y valorar los riesgos de incorrección material en los estados financieros y en las afirmaciones. Luna Yerovi, Alcívar Cedeño, Salazar González, Andrade Garófalo (2019) Pag.71		
					<b>Respuesta y comunicación al riesgo</b> Tiene que ver con la visión holística que presta la planificación corporativa al campo de los sistemas de Control Alcívar Cedeño, Salazar González, Andrade Garófalo (2019) pág. 36, 41,45		
					<b>Supervisión. -</b> Evalúa la calidad del control interno en el tiempo. Es importante para determinar si éste está operando en la forma esperada y si es hacer modificaciones. (Luna Alcívar Cedeño, Salazar Andrade Garófalo 2019) pág. 67-70	<b>Operaciones</b> Es el lenguaje de las cuentas, de la teoría contable, o a través de los principios generales de contabilidad, o las normas internacionales o los códigos de ética general o la ética particular del responsable de direccionarlos. Alcívar Cedeño, Salazar González, Andrade	
					<b>Información y Comunicación. -</b> Diseño de procedimientos, actividades críticas, riesgos. (Luna Yerovi, Alcívar Salazar González, Andrade 2019)	<b>Información financiera</b> Fomentar su entrega regular, continua y oportuna para las distintas decisión gerencial existentes en una empresa. Alcívar Cedeño, González, Andrade Garófalo (2019) pág. 67,70,71	
						<b>Cumplimiento.</b> La organización elige y desarrolla y actividades del control general tecnología para apoyar el cumplimiento de los objetivos. Alcívar Salazar González, Andrade Garófalo (2019) pág. 71	
						<b>Seguimiento a recomendaciones</b> Tradicionalmente las fases de la auditoría consisten en la planeación, ejecución y presentación de resultados; sin embargo, se está incluyendo principalmente en el sector público, la fase de seguimiento a las recomendaciones que emite el auditor con el propósito de monitorear la aplicación de las mismas, mejorar los procesos y los controles de las instituciones. Alcívar Cedeño, Salazar González, Andrade Garófalo (2019) Pag 70	
						<b>Evaluación de Control Interno</b> La organización considera la posibilidad de fraude en la evaluación de riesgos para el logro de los objetivos. Luna Yerovi, Alcívar Cedeño, Salazar González, Andrade Garófalo (2019) Pag 53	



**Control Interno y Gestion Administrativa en una Entidad del Estado del Departamento de Lima, año 2023**

PROBLEMA ESPECIFICOS	OBJETIVOS ESPECIFICOS	HIPÓTESIS ESPECIFICOS	VARIABLE 2	Dimensiones	Indicadores	Población y Muestra
<p>*¿Qué relación existe entre el ambiente de control interno y la gestión administrativa en una entidad del estado? *¿Qué relación existe entre la evaluación de riesgo y la gestión administrativa en una entidad del estado? *¿Qué relación existe entre la supervisión y monitoreo con gestión administrativa en una entidad del estado? ¿Qué relación existe entre información y comunicación con gestión administrativa en una entidad del estado?</p>	<p>*Determinar la relación entre el ambiente de control interno y la gestión administrativa de una entidad del estado. *Determinar la relación que existe entre la evaluación de riesgo y la gestión administrativa en una entidad del estado. *Determinar la relación que existe entre la Supervisión y monitoreo y la gestión administrativa en una entidad del estado. *Determinar la relación que existe entre información y comunicación con gestión administrativa en una entidad del estado.</p>	<p>* Existe una relación directa entre el ambiente de control y la gestión administrativa en una entidad del estado." *Existe una relación directa entre la evaluación de riesgo y la gestión administrativa en una entidad del estado" *Existe una relación directa entre la supervisión y monitoreo y la gestión administrativa en una entidad del estado" *Existe una relación directa entre la información y comunicación y la gestión administrativa en una entidad del estado y monitoreo</p>	<p><b>Gestión Administrativa</b> "La gestión administrativa tiene un carácter sistémico, al ser portadora de acciones coherentemente orientadas al logro de los objetivos a través del cumplimiento de las funciones clásicas de la gestión en el proceso administrativo: planear, organizar, dirigir y controlar" (Mendoza, 2017, p. 952)</p>	<p><b>Variedad</b> Es el número y las diversas habilidades que exige el puesto. Reside en la gama de operaciones de trabajo y el uso de distintos equipos y procedimientos para hacer la labor menos monótona y repetitiva. (Mendoza, 2017, p. 952)</p>	<p><b>Financieros</b> Elementos financieros como flujo de caja rendimiento sobre la inversión relación costo beneficio (Mendoza 2017 Vol. 3, núm. 2, mayo, 2017, pp. 947-964)</p> <p><b>Internos</b> "...la técnica e implementación de desarrollar algo nuevo o que es desconocido, teniendo en cuenta las necesidades de una persona o población específica, para alcanzar una meta económica, dándole valores a las ideas". (Mendoza 2017 Vol. 3, núm. 2, mayo, 2017, pp. 947-964)</p> <p><b>Innovación organizacional</b> Desarrollo de nuevos Procesos, productos, mejora continua calidad total investigación y desarrollo (Mendoza 2017 Vol. 3, núm. 2, mayo, 2017, pp. 947-964)</p>	<p><b>Encuesta (cuantitativo)</b> <b>Instrumento:</b> <b>Cuestionario</b></p>
				<p><b>Autonomía</b> Es el grado de independencia y de criterio personal para planear y realizar la labor (Mendoza, 2017, p. 952)</p>	<p><b>Independencia</b> Programa el trabajo y selecciona equipo y métodos o procedimientos. (Chiavenato Novena Edición pág. 66)</p> <p><b>Periodo</b> en que el ocupante no está bajo la supervisión directa y aumenta la autoadministración (Chiavenato Novena Edición pág. 179)</p>	
				<p><b>Significado de la labor</b> Es el volumen del efecto reconocible que el puesto causa en los demás, es la independencia del puesto con el resto de la organización. (Mendoza, 2017, p. 952)</p>	<p><b>Interdependencia</b> es la dependencia del puesto con el resto de la Organización y la participación de su trabajador en la actividad general de la entidad Chiavenato Novena Edición pág. 179</p> <p><b>Responsabilidad</b> Cuanto mayor es la tarea mayor es la responsabilidad (Chiavenato novena edición pág. 179)</p>	
				<p><b>Identificación con la Tarea</b> Es el grado que el puesto requiere que la persona realice una unidad integral de trabajo. (Mendoza, 2017, p. 952)</p>	<p><b>Claridad de los resultados</b> La persona debe tener la posibilidad de realizar el trabajo entero o global e identificar con claridad el resultado (Chiavenato novena edición pág. 179)</p> <p><b>Identidad</b> Las tareas cuando el ocupante o las personas realizan actividades fragmentadas cuya finalidad ignora (Chiavenato Pag pág. 179)</p>	
				<p><b>Realimentación</b> Es el grado en que el ocupante recibe información sobre su actuación para evaluar su eficiencia (Mendoza, 2017, p. 952)</p>	<p><b>Desempeño</b> Es la información que la persona recibe mientras trabaja y le indica como se está desarrollando. (Chiavenato pág. 1166-179)</p> <p><b>Evaluación</b> La evaluación continua y directa de su empeño sin necesidad del juicio periódico de su superior de (Chiavenato pág. 166-179)</p>	



#### 4. Soporte teórico

(Describir en función al modelo teórico).

Escala/Área/Variable	Subescala (dimensiones)	Definición
<p><b>Control Interno</b>            Toda la inteligencia organizacional moderna ha devenido en la creación de herramientas corporativas para hacer frente a la incertidumbre. La tecnología, la ingeniería de procesos y los sistemas de control interno han sabido jugar su papel dentro de la configuración de las relaciones administrativas, gerenciales y de trabajo que se dan en el seno de las empresas. Luna Yerovi, Alcívar Cedeño, Salazar González, Andrade Garófalo (2019)</p>	Ambiente o entorno de Control	Marca el comportamiento en una organización. Tiene influencia directa en el nivel de concientización del personal respecto al control.
	Evaluación de riesgos	Mecanismos para identificar y evaluar riesgos para alcanzar los objetivos de trabajo, incluyendo los riesgos particulares asociados con el cambio
	Actividades de Control	Acciones, Normas y Procedimientos que tiende a asegurar que se cumplan las directrices y políticas de la Dirección para afrontar los riesgos identificados
	Información y Comunicación	Sistemas que permiten que el personal de la entidad capte e intercambie la información requerida para desarrollar, gestionar y controlar sus operaciones.
	Supervisión	Evalúa la calidad del control interno en el tiempo. Es importante para determinar si este está operando en la forma esperada y si es necesario hacer modificaciones.
<p><b>Gestión Administrativa</b> “La gestión administrativa tiene un carácter sistémico, al ser portadora de acciones coherentemente orientadas al logro de los objetivos a través del cumplimiento de las funciones clásicas de la gestión en el proceso dirigir y controlar” (Mendoza, 2017, p. 952)            “dirigir y controlar” (Mendoza, 2017, p. 952)</p>	Variedad	Es el número de las diversas habilidades que exige el puesto. Reside en la gama de operaciones de trabajo y el uso de distintos equipos y procedimientos para hacer la labor menos monótona y repetitiva
	Autonomía	Es el grado de independencia y de criterio personal para planear y realizar la labor.
	Significado de la Labor	Es el volumen del efecto reconocible que el puesto causa en los demás, es la independencia del puesto con el resto de la organización.

	Identificación con la Tarea	Es el grado que el puesto requiere que la persona realice una unidad integral de trabajo.
	Realimentación	Es el grado en que el ocupante recibe información sobre su actuación para evaluar su eficiencia

## 5. Presentación de instrucciones para el juez:

A continuación, a usted le presento el cuestionario para la validez del instrumento, elaborado por Roger Iván Mora Gutiérrez, en el año 2024. De acuerdo con los siguientes indicadores califique cada uno de los ítems según corresponda.

Categoría	Calificación	Indicador
<b>CLARIDAD</b> 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.
<b>COHERENCIA</b> El ítem tiene relación lógica con la dimensión o indicador que está midiendo.	1. totalmente en desacuerdo (no cumple con el criterio)	El ítem no tiene relación lógica con la dimensión.
	2. Desacuerdo (bajo nivel de acuerdo)	El ítem tiene una relación tangencial /lejana con la dimensión.
	3. Acuerdo (moderado nivel)	El ítem tiene una relación moderada con la dimensión que se está midiendo.
	4. Totalmente de Acuerdo (alto nivel)	El ítem se encuentra está relacionado con la dimensión que está midiendo.
<b>RELEVANCIA</b> 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.

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

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

### Dimensiones del instrumento: Variable 1: Control Interno

- Ambiente o Entorno de Control
- Evaluación de Riesgos
- Actividades de Control
- Información y Comunicación
- Supervisión



➤ **PRIMERA DIMENSION: AMBIENTE O ENTORNO DE CONTROL**

Determinar la relación entre el control interno y la gestión administrativa en una entidad del estado, Lima 2023.

Indicadores	Ítem	Claridad	Coherencia	Relevancia	Observaciones/ Recomendaciones
Marca el comportamiento en una organización. Tiene influencia directa en el nivel de concientización del personal respecto al control.	La Organización que tiene el hospital permite el desarrollo profesional	4	4	4	
	Demuestran una independencia de la administración	4	4	4	
	La administración aprueba y se responsabiliza de los reportes.	4	4	4	
	y las autoridades y responsabilidades apropiadas en la búsqueda de objetivos	4	4	4	



➤ **SEGUNDA DIMENSION: EVALUACION DE RIESGO**

Objetivos de la Dimensión: Determinar la relación entre el control interno y la gestión administrativa en una entidad del estado, Lima 2023.

Indicadores	Ítem	Claridad	Coherencia	Relevancia	Observaciones/ Recomendaciones
"Mecanismos para identificar y evaluar riesgos para alcanzar los objetivos de trabajo"	analiza los riesgos para determinar cómo esos riesgos que deben de administrarse	4	4	4	
	valoración del riesgo con el fin de disponer de una base para identificar y valorar los riesgos de incorrección material en los estados financieros	4	4	4	
	Permitan dar respuesta a los interrogantes planteados	4	4	4	



➤ TERCERA DIMENSION: ACTIVIDAD Y ACCION DE CONTROL

Objetivos de la Dimensión: Determinar la relación entre el control interno y la gestión administrativa en una entidad del estado, Lima 2023.

Indicadores	Ítem	Claridad	Coherencia	Relevancia	Observaciones/ Recomendaciones
"Acciones, Normas y Procedimientos que tiende a asegurar que se cumplan las directrices y políticas de la Dirección para afrontar los riesgos identificados"	los códigos de ética general o la ética particular del responsable de direccionarlos.	4	4	4	
	continua y oportuna para las distintas cadenas de decisión gerencial existentes en una empresa.	4	4	4	
	se toman las medidas correctivas que garanticen el cumplimiento de las metas de la empresa	4	4	4	
		4	4	4	





➤ **CUARTA DIMENSION: INFORMACION Y COMUNICACIÓN**

Objetivos de la Dimensión: Determinar la relación entre el control interno y la gestión administrativa en una entidad del estado, Lima 2023.

Indicadores	Ítem	Claridad	Coherencia	Relevancia	Observaciones/ Recomendaciones
"Sistemas que permiten que el personal de la entidad capte e intercambie la información requerida para desarrollar, gestionar y controlar sus operaciones"	el control interno conduce a una mala gestión dentro de la empresa, lo que lleva al fracaso en el logro de los objetivos establecidos	4	4	4	
	debe ser captada, procesada y transmitida de manera que llegue a todos los integrantes de la organización	4	4	4	

➤ **QUINTA DIMENSION: SUPERVISION**

Objetivos de la Dimensión: Determinar la relación entre el control interno y la gestión administrativa en una entidad del estado, Lima 2023.

Indicadores	Ítem	Claridad	Coherencia	Relevancia	Observaciones/ Recomendaciones
"valúa la calidad del control interno en el tiempo. Es importante para determinar si éste está operando en la forma esperada y si es necesario hacer modificaciones"	las fases de la auditoría consisten en la planeación, ejecución y presentación de resultados.	4	4	4	
	la fase de seguimiento a las recomendaciones que emite el auditor con el propósito de monitorear la aplicación de las mismas.	4	4	4	
	La organización considera la posibilidad de fraude en la evaluación de riesgos para el logro de los objetivos.	4	4	4	
		4	4	4	

**Dimensiones del instrumento: Variable 2: Gestión Administrativa**

- Variedad
- Autonomía
- Significado de la labor
- Identificación con la tarea
- Realimentación

➤ **PRIMERA DIMENSION: VARIEDAD**

Objetivos de la Dimensión: Determinar la relación entre el control interno y la gestión administrativa en una entidad del estado, Lima 2023

Indicadores	Ítem	Claridad	Coherencia	Relevancia	Observaciones/ Recomendaciones
<p>“Es el número y las diversas habilidades que exige el puesto. Reside en la gama de operaciones de trabajo y el uso de distintos equipos y procedimientos para hacer la labor menos monótona y repetitiva.”</p>	flujo de caja rendimiento sobre la inversión relación costo beneficio	4	4	4	
	Índice de seguridad, trabajo que se deben repetir ciclo de proceso	4	4	4	
	Desarrollo de nuevos Procesos, productos, mejora continua calidad total investigación y desarrollo	4	4	4	

➤ **SEGUNDA DIMENSION: AUTONOMIA**

Objetivos de la Dimensión: Determinar la relación entre el control interno y la gestión administrativa en una entidad del estado, Lima 2023

Indicadores	Ítem	Claridad	Coherencia	Relevancia	Observaciones/ Recomendaciones
"Es el grado de independencia y de criterio personal para planear y realizar la labor"	Programa el trabajo y selecciona equipo y métodos o procedimientos	4	4	4	
	que el ocupante no está bajo la supervisión directa y aumenta la autoadministración	4	4	4	

➤ **TERCERA DIMENSION: SIGNIFICADO DE LA LABOR**

Objetivos de la Dimensión: Determinar la relación entre el control interno y la gestión administrativa en una entidad del estado, Lima 2023

Indicadores	Ítem	Claridad	Coherencia	Relevancia	Observaciones/ Recomendaciones
"Es el volumen del efecto reconocible que el puesto causa en los demás, es la independencia del puesto con el resto de la organización."	la dependencia del puesto con el resto de la Organización y la participación de su trabajador en la actividad general de la entidad	4	4	4	
	Cuanto mayor es la tarea mayor es la responsabilidad	4	4	4	



➤ CUARTA DIMENSION: IDENTIFICACION CON LA TAREA

Objetivos de la Dimensión: Determinar la relación entre el control interno y la gestión administrativa en una entidad del estado, Lima 2023

Indicadores	Ítem	Claridad	Coherencia	Relevancia	Observaciones/ Recomendaciones
“Es el grado que el puesto requiere que la persona realice una unidad integral de trabajo “	La persona debe tener la posibilidad de realizar el trabajo entero o global e identificar con claridad el resultado	4	4	4	
	Las tareas cuando el ocupante o las personas realizan actividades fragmentadas cuya finalidad ignora	4	4	4	



➤ QUINTA DIMENSION: REALIMENTACION

Objetivos de la Dimensión: Determinar la relación entre el control interno y la gestión administrativa en una entidad del estado, Lima 2023

Indicadores	Ítem	Claridad	Coherencia	Relevancia	Observaciones/ Recomendaciones
"Es el grado en que el ocupante recibe información sobre su actuación para evaluar su eficiencia "	Desempeño Es la información que la persona recibe mientras trabaja	4	4	4	
	mientras trabaja y le indica cómo se está desarrollando	4	4	4	
	La evaluación continua y directa de su desempeño sin necesidad del juicio periódico de su superior	4	4	4	



Firma del evaluador DNI No  
07539368

Pd.: el presente formato debe tomar en cuenta:

Williams y Webb (1994) así como Powell (2003), mencionan que no existe un consenso respecto al número de expertos a emplear. Por otra parte, el número de jueces que se debe emplear en un juicio depende del nivel de experticia y de la diversidad del conocimiento. Así, mientras Gable y Wolf (1993), Grant y Davis (1997), y Lynn (1986) (citados en McGartland et al. 2003) sugieren un rango de **2** hasta **20 expertos**, Hyrkäs et al. (2003) manifiestan que **10 expertos** brindarán una estimación confiable de la validez de contenido de un instrumento (cantidad mínimamente recomendable para construcciones de nuevos instrumentos). Si un 80 % de los expertos han estado de acuerdo de acuerdo con la validez de un ítem éste puede ser incorporado al instrumento (Voutilainen & Liukkonen, 1995, citados en Hyrkäs et al. (2003).

Ver : <https://www.revistaespacios.com/cited2017/cited2017-23.pdf> entre otra bibliografía

## Evaluación por juicio de expertos

Respetado juez: Usted ha sido seleccionado para evaluar el instrumento "cuestionario". 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

<b>Nombre del juez:</b>	Dr. Alejandro Marcial Guerra Fernández
<b>Grado profesional:</b>	Maestría (X)                      Doctor ( )
<b>Área de formación académica:</b>	Clinica ( )                      Social ( ) Educativa(x)                      Organizacional
<b>Áreas de experiencia profesional:</b>	Educación e Investigador
<b>Institución donde labora:</b>	Universidad Cesar Vallejo
<b>Tiempo de experiencia profesional en el área:</b>	2 a 4 años ( ) Más de 5 años (x)
<b>Experiencia en Investigación Psicométrica:</b> (si corresponde)	

### 2. Propósito de la evaluación:

Validar el contenido del instrumento, por juicio de expertos.

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

Nombre de la Prueba:	Cuestionario
Autor:	Roger Iván Mora Gutiérrez
Procedencia:	Universidad Cesar Vallejo – sede Callao
Administración:	Maestría en Gestión Pública
Tiempo de aplicación:	15 minutos
Ámbito de aplicación:	Control interno y gestión administrativa en una entidad del estado del departamento de Lima, año 2023
Significación:	Variable 1: Control Interno (20 preguntas) Escala de Likert Variable 2: Gestión Administrativa (10 preguntas) Escala de Likert





**4. Soporte teórico**

(Describir en función al modelo teórico).

Escala/Área/Variable	Subescala (dimensiones)	Definición
<p><b>Control Interno</b>            Toda la inteligencia organizacional moderna ha devenido en la creación de herramientas corporativas para hacer frente a la incertidumbre. La tecnología, la ingeniería de procesos y los sistemas de control interno han sabido jugar su papel dentro de la configuración de las relaciones administrativas, gerenciales y de trabajo que se dan en el seno de las empresas. Luna Yerovi, Alcívar Cedeño, Salazar González, Andrade Garófalo (2019)</p>	Ambiente o entorno de Control	Marca el comportamiento en una organización. Tiene influencia directa en el nivel de concientización del personal respecto al control.
	Evaluación de riesgos	Mecanismos para identificar y evaluar riesgos para alcanzar los objetivos de trabajo, incluyendo los riesgos particulares asociados con el cambio
	Actividades de Control	Acciones, Normas y Procedimientos que tiende a asegurar que se cumplan las directrices y políticas de la Dirección para afrontar los riesgos identificados
	Información y Comunicación	Sistemas que permiten que el personal de la entidad capte e intercambie la información requerida para desarrollar, gestionar y controlar sus operaciones.
	Supervisión	Evalúa la calidad del control interno en el tiempo. Es importante para determinar si está operando en la forma esperada y si es necesario hacer modificaciones.
<p><b>Gestión Administrativa</b> “La gestión administrativa tiene un carácter sistémico, al ser portadora de acciones coherentemente orientadas al logro de los objetivos a través del cumplimiento de las funciones clásicas de la gestión en el proceso dirigir y controlar” (Mendoza, 2017, p. 952)</p> <p>dirigir y controlar” (Mendoza, 2017, p. 952)</p>	Variedad	Es el número de las diversas habilidades que exige el puesto. Reside en la gama de operaciones de trabajo y el uso de distintos equipos y procedimientos para hacer la labor menos monótona y repetitiva
	Autonomía	Es el grado de independencia y de criterio personal para planear y realizar la labor.
	Significado de la Labor	Es el volumen del efecto reconocible que el puesto causa en los demás, es la independencia del puesto con el resto de la organización.
	Identificación con la Tarea	Es el grado que el puesto requiere que la persona realice una unidad integral de trabajo.
	Realimentación	Es el grado en que el ocupante recibe información sobre su actuación para evaluar su eficiencia

### 5. Presentación de instrucciones para el juez:

A continuación, a usted le presento el cuestionario para la validez del instrumento, elaborado por Roger Iván Mora Gutiérrez, en el año 2024. De acuerdo con los siguientes indicadores califique cada uno de los ítems según corresponda.

Categoría	Calificación	Indicador
<b>CLARIDAD</b> 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.
<b>COHERENCIA</b> El ítem tiene relación lógica con la dimensión o indicador que está midiendo.	1. totalmente en desacuerdo (no cumple con el criterio)	El ítem no tiene relación lógica con la dimensión.
	2. Desacuerdo (bajo nivel de acuerdo)	El ítem tiene una relación tangencial /lejana con la dimensión.
	3. Acuerdo (moderado nivel)	El ítem tiene una relación moderada con la dimensión que se está midiendo.
	4. Totalmente de Acuerdo (alto nivel)	El ítem se encuentra está relacionado con la dimensión que está midiendo.
<b>RELEVANCIA</b> 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.

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

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

#### **Dimensiones del instrumento: Variable 1: Control Interno**

- Ambiente o Entorno de Control
- Evaluación de Riesgos
- Actividades de Control
- Información y Comunicación
- Supervisión



➤ PRIMERA DIMENSION: AMBIENTE O ENTORNO DE CONTROL

Determinar la relación entre el control interno y la gestión administrativa en una entidad del estado, Lima 2023

Indicadores	Ítem	Claridad	Coherencia	Relevancia	Observaciones/ Recomendaciones
Marca el comportamiento en una organización. Tiene influencia directa en el nivel de concientización del personal respecto al control.	La Organización que tiene el hospital permite el desarrollo profesional	4	4	4	
	Demuestran una independencia de la administración	4	4	4	
	La administración aprueba y se responsabiliza de los reportes.	4	4	4	
	y las autoridades y responsabilidades apropiadas en la búsqueda de objetivos	4	4	4	



➤ SEGUNDA DIMENSION: EVALUACION DE RIESGO

Objetivos de la Dimensión: Determinar la relación entre el control interno y la gestión administrativa en una entidad del estado, Lima 2023

Indicadores	Ítem	Claridad	Coherencia	Relevancia	Observaciones/ Recomendaciones
"Mecanismos para identificar y evaluar riesgos para alcanzar los objetivos de trabajo"	analiza los riesgos para determinar cómo esos riesgos que deben de administrarse	4	4	4	
	valoración del riesgo con el fin de disponer de una base para identificar y valorar los riesgos de incorrección material en los estados financieros	4	4	4	
	Permitan dar respuesta a los interrogantes planteados	4	4	4	



➤ TERCERA DIMENSION: ACTIVIDAD Y ACCION DE CONTROL

Objetivos de la Dimensión: Determinar la relación entre el control interno y la gestión administrativa en una entidad del estado, Lima 2023

Indicadores	Ítem	Claridad	Coherencia	Relevancia	Observaciones/ Recomendaciones
"Acciones, Normas y Procedimientos que tiende a asegurar que se cumplan las directrices y políticas de la Dirección para afrontar los riesgos identificados"	los códigos de ética general o la ética particular del responsable de direccionarlos.	4	4	4	
	continua y oportuna para las distintas cadenas de decisión gerencial existentes en una empresa.	4	4	4	
	se toman las medidas correctivas que garanticen el cumplimiento de las metas de la empresa	4	4	4	
		4	4	4	



➤ CUARTA DIMENSION: INFORMACION Y COMUNICACIÓN

Objetivos de la Dimensión: Determinar la relación entre el control interno y la gestión administrativa en una entidad del estado, Lima 2023

Indicadores	Ítem	Claridad	Coherencia	Relevancia	Observaciones/ Recomendaciones
"Sistemas que permiten que el personal de la entidad capte e intercambie la información requerida para desarrollar, gestionar y controlar sus operaciones"	el control interno conduce a una mala gestión dentro de la empresa, lo que lleva al fracaso en el logro de los objetivos establecidos	4	4	4	
	debe ser captada, procesada y transmitida de manera que llegue a todos los integrantes de la organización	4	4	4	



➤ **QUINTA DIMENSION: SUPERVISION**

Objetivos de la Dimensión: Determinar la relación entre el control interno y la gestión administrativa en una entidad del estado, Lima 2023

Indicadores	Ítem	Claridad	Coherencia	Relevancia	Observaciones/ Recomendaciones
“valúa la calidad del control interno en el tiempo. Es importante para determinar si éste está operando en la forma esperada y si es necesario hacer modificaciones”	las fases de la auditoría consisten en la planeación, ejecución y presentación de resultados	4	4	4	
	la fase de seguimiento a las recomendaciones que emite el auditor con el propósito de monitorear la aplicación de las mismas	4	4	4	
	La organización considera la posibilidad de fraude en la evaluación de riesgos para el logro de los objetivos	4	4	4	
		4	4	4	

**Dimensiones del instrumento: Variable 2: Gestión Administrativa**

- Variedad
- Autonomía
- Significado de la labor
- Identificación con la tarea
- Realimentación



➤ PRIMERA DIMENSION: VARIEDAD

Objetivos de la Dimensión: Determinar la relación entre el control interno y la gestión administrativa en una entidad del estado, Lima 2023

Indicadores	Ítem	Claridad	Coherencia	Relevancia	Observaciones/ Recomendaciones
“Es el número y las diversas habilidades que exige el puesto. Reside en la gama de operaciones de trabajo y el uso de distintos equipos y procedimientos para hacer la labor menos monótona y repetitiva.”	flujo de caja rendimiento sobre la inversión relación costo beneficio	4	4	4	
	Índice de seguridad, trabajo que se deben repetir ciclo de proceso	4	4	4	
	Desarrollo de nuevos Procesos, productos, mejora continua calidad total investigación y desarrollo	4	4	4	



➤ **SEGUNDA DIMENSION: AUTONOMIA**

Objetivos de la Dimensión: Determinar la relación entre el control interno y la gestión administrativa en una entidad del estado, Lima 2023

Indicadores	Ítem	Claridad	Coherencia	Relevancia	Observaciones/ Recomendaciones
"Es el grado de independencia y de criterio personal para planear y realizar la labor"	Programa el trabajo y selecciona equipo y métodos o procedimientos	4	4	4	
	que el ocupante no está bajo la supervisión directa y aumenta la autoadministración	4	4	4	

➤ **TERCERA DIMENSION: SIGNIFICADO DE LA LABOR**

Objetivos de la Dimensión: Determinar la relación entre el control interno y la gestión administrativa en una entidad del estado, Lima 2023

Indicadores	Ítem	Claridad	Coherencia	Relevancia	Observaciones/ Recomendaciones
"Es el volumen del efecto reconocible que el puesto causa en los demás, es la independencia del puesto con el resto de la organización."	La dependencia del puesto con el resto de la Organización y la participación de su trabajador en la actividad general de la entidad	4	4	4	
	Cuanto mayor es la tarea mayor es la responsabilidad	4	4	4	



➤ CUARTA DIMENSION: IDENTIFICACION CON LA TAREA

Objetivos de la Dimensión: Determinar la relación entre el control interno y la gestión administrativa en una entidad del estado, Lima 2023

Indicadores	Ítem	Claridad	Coherencia	Relevancia	Observaciones/ Recomendaciones
“Es el grado que el puesto requiere que la persona realice una unidad integral de trabajo”	La persona debe tener la posibilidad de realizar el trabajo entero o global e identificar con claridad el resultado	4	4	4	
	Las tareas cuando el ocupante o las personas realizan actividades fragmentadas cuya finalidad ignora	4	4	4	



➤ QUINTA DIMENSION: REALIMENTACION

Objetivos de la Dimensión: Determinar la relación entre el control interno y la gestión administrativa en una entidad del estado, Lima 2023

Indicadores	Ítem	Claridad	Coherencia	Relevancia	Observaciones/ Recomendaciones
"Es el grado en que el ocupante recibe información sobre su actuación para evaluar su eficiencia "	Desempeño Es la información que la persona recibe mientras trabaja	4	4	4	
	mientras trabaja y le indica cómo se está desarrollando	4	4	4	
	La evaluación continua y directa de su desempeño sin necesidad del juicio periódico de su superior	4	4	4	



Firma del evaluador DNI No  
08129451

Pd.: el presente formato debe tomar en cuenta:

Williams y Webb (1994) así como Powell (2003), mencionan que no existe un consenso respecto al número de expertos a emplear. Por otra parte, el número de jueces que se debe emplear en un juicio depende del nivel de experticia y de la diversidad del conocimiento. Así, mientras Gable y Wolf (1993), Grant y Davis (1997), y Lynn (1986) (citados en McGartland et al. 2003) sugieren un rango de **2** hasta **20 expertos**, Hyrkäs et al. (2003) manifiestan que **10 expertos** brindarán una estimación confiable de la validez de contenido de un instrumento (cantidad mínimamente recomendable para construcciones de nuevos instrumentos). Si un 80 % de los expertos han estado de acuerdo con la validez de un ítem éste puede ser incorporado al instrumento (Voutilainen & Liukkonen, 1995, citados en Hyrkäs et al. (2003).

Ver : <https://www.revistaespacios.com/cited2017/cited2017-23.pdf> entre otra bibliografía

## Evaluación por juicio de expertos

Respetado juez: Usted ha sido seleccionado para evaluar el instrumento "cuestionario". 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

<b>Nombre del juez:</b>	Dr. Farfán Muñoz Ivar Rodrigo	
<b>Grado profesional:</b>	Maestría (X)	Doctor ()
<b>Área de formación académica:</b>	Clínica ( )	Social ( )
	Educativa ( )	Organizacional (X)
<b>Áreas de experiencia profesional:</b>	Educación e Investigador	
<b>Institución donde labora:</b>	Universidad Cesar Vallejo	
<b>Tiempo de experiencia profesional en el área:</b>	2 a 4 años ( )	Más de 5 años ( )
<b>Experiencia en Investigación Psicométrica:</b> (si corresponde)		

### 2. Propósito de la evaluación:

Validar el contenido del instrumento, por juicio de expertos.

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

Nombre de la Prueba:	Cuestionario
Autor:	Roger Ivan Mora Gutiérrez
Procedencia:	Universidad Cesar Vallejo – sede Callao
Administración:	Maestría en Gestión Pública
Tiempo de aplicación:	15 minutos
Ámbito de aplicación:	Control interno y gestión administrativa en una entidad del estado del departamento de Lima, año 2023
Significación:	Variable 1: Control Interno (20 preguntas) Escala de Likert Variable 2: Gestión Administrativa (10 preguntas) Escala de Likert



**4. Soporte teórico**

(Describir en función al modelo teórico).

Escala/Área/Variable	Subescala (dimensiones)	Definición
<p><b>Control Interno</b>                      Toda la inteligencia organizacional moderna ha devenido en la creación de herramientas corporativas para hacer frente a la incertidumbre. La tecnología, la ingeniería de procesos y los sistemas de control interno han sabido jugar su papel dentro de la configuración de las relaciones administrativas, gerenciales y de trabajo que se dan el seno de las empresas. Luna Yerovi, Alcívar Cedeño, Salazar González, Andrade Garófalo (2019)</p>	<p>Ambiente o entorno de Control</p>	<p>Marca el comportamiento en una organización. Tiene influencia directa en el nivel de concientización del personal respecto al control.</p>
	<p>Evaluación de riesgos</p>	<p>Mecanismos para identificar y evaluar riesgos para alcanzar los objetivos de trabajo, incluyendo los riesgos particulares asociados con el cambio</p>
	<p>Actividades de Control</p>	<p>Acciones, Normas y Procedimientos que tiende a asegurar que se cumplan las directrices y políticas de la Dirección para afrontar los riesgos identificados</p>
	<p>Información y Comunicación</p>	<p>Sistemas que permiten que el personal de la entidad capte e intercambie la información requerida para desarrollar, gestionar y controlar sus operaciones.</p>
	<p>Supervisión</p>	<p>Evalúa la calidad del control interno en el tiempo. Es importante para determinar si este está operando en la forma esperada y si es necesario hacer modificaciones.</p>
<p><b>Gestión Administrativa</b> “La gestión administrativa tiene un carácter sistémico, al ser portadora de acciones coherentemente orientadas al logro de los objetivos a través del cumplimiento de las funciones clásicas de la gestión en el proceso dirigir y controlar” (Mendoza, 2017, p. 952)                      dirigir y controlar” (Mendoza, 2017, p. 952)</p>	<p>Variedad</p>	<p>Es el número t las diversas habilidades que exige el puesto. Reside en la gama de operaciones de trabajo y el uso de distintos equipos y procedimientos para hacer la labor menos monótona y repetitiva</p>
	<p>Autonomía</p>	<p>Es el grado de independencia y de criterio personal para planear y realizar la labor.</p>
	<p>Significado de la Labor</p>	<p>Es el volumen del efecto reconocible que el puesto causa en los demás, es la independencia del puesto con el resto de la organización.</p>



	Identificación con la Tarea	Es el grado que el puesto requiere que la persona realice una unidad integral de trabajo.
	Realimentación	Es el grado en que el ocupante recibe información sobre su actuación para evaluar su eficiencia



**5. Presentación de instrucciones para el juez:**

A continuación, a usted le presento el cuestionario para la validez del instrumento, elaborado por Roger Iván Mora Gutiérrez, en el año 2024. De acuerdo con los siguientes indicadores califique cada uno de los ítems según corresponda.

Categoría	Calificación	Indicador
<b>CLARIDAD</b> 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.
<b>COHERENCIA</b> El ítem tiene relación lógica con la dimensión o indicador que está midiendo.	1. totalmente en desacuerdo (no cumple con el criterio)	El ítem no tiene relación lógica con la dimensión.
	2. Desacuerdo (bajo nivel de acuerdo)	El ítem tiene una relación tangencial /lejana con la dimensión.
	3. Acuerdo (moderado nivel)	El ítem tiene una relación moderada con la dimensión que se está midiendo.
	4. Totalmente de Acuerdo (alto nivel)	El ítem se encuentra está relacionado con la dimensión que está midiendo.
<b>RELEVANCIA</b> 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.

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

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

**Dimensiones del instrumento: Variable 1: Control Interno**

- Ambiente o Entorno de Control
- Evaluación de Riesgos
- Actividades de Control
- Información y Comunicación
- Supervisión





• PRIMERA DIMENSION: AMBIENTE O ENTORNO DE CONTROL

Determinar la relación entre el control interno y la gestión administrativa en una entidad del estado, Lima 2023

Indicadores	Ítem	Claridad	Coherencia	Relevancia	Observaciones/ Recomendaciones
Marca el comportamiento en una organización. Tiene influencia directa en el nivel de concientización del personal respecto al control.	La Organización que tiene el hospital permite el desarrollo profesional	4	4	4	
	Demuestran una independencia de la administración	4	4	4	
	La administración aprueba y se responsabiliza de los reportes.	4	4	4	
	y las autoridades y responsabilidades apropiadas en la búsqueda de objetivos	4	4	4	



➤ **SEGUNDA DIMENSION: EVALUACION DE RIESGO**

Objetivos de la Dimensión: Determinar la relación entre el control interno y la gestión administrativa en una entidad del estado, Lima 2023

Indicadores	Ítem	Claridad	Coherencia	Relevancia	Observaciones/ Recomendaciones
"Mecanismos para identificar y evaluar riesgos para alcanzar los objetivos de trabajo"	analiza los riesgos para determinar cómo esos riesgos que deben de administrarse	4	4	4	
	valoración del riesgo con el fin de disponer de una base para identificar y valorar los riesgos de incorrección material en los estados financieros	4	4	4	
	Permitan dar respuesta a los interrogantes planteados	4	4	4	



➤ **TERCERA DIMENSION: ACTIVIDAD Y ACCION DE CONTROL**

Objetivos de la Dimensión: Determinar la relación entre el control interno y la gestión administrativa en una entidad del estado, Lima 2023

Indicadores	Ítem	Claridad	Coherencia	Relevancia	Observaciones/ Recomendaciones
"Acciones, Normas y Procedimientos que tiende a asegurar que se cumplan las directrices y políticas de la Dirección para afrontar los riesgos identificados"	los códigos de ética general o la ética particular del responsable de direccionarlos.	4	4	4	
	continua y oportuna para las distintas cadenas de decisión gerencial existentes en una empresa.	4	4	4	
	se toman las medidas correctivas que garanticen el cumplimiento de las metas de la empresa	4	4	4	
		4	4	4	

➤ **CUARTA DIMENSION: INFORMACION Y COMUNICACIÓN**

Objetivos de la Dimensión: Determinar la relación entre el control interno y la gestión administrativa en una entidad del estado, Lima 2023

Indicadores	Ítem	Claridad	Coherencia	Relevancia	Observaciones/ Recomendaciones
"Sistemas que permiten que el personal de la entidad capte e intercambie la información requerida para desarrollar, gestionar y controlar sus operaciones"	el control interno conduce a una mala gestión dentro de la empresa, lo que lleva al fracaso en el logro de los objetivos establecidos	4	4	4	
	debe ser captada, procesada y transmitida de manera que llegue a todos los integrantes de la organización	4	4	4	



➤ QUINTA DIMENSION : SUPERVISION

Objetivos de la Dimensión: Determinar la relación entre el control interno y la gestión administrativa en una entidad del estado, Lima 2023

Indicadores	Ítem	Claridad	Coherencia	Relevancia	Observaciones/ Recomendaciones
"valúa la calidad del control interno en el tiempo. Es importante para determinar si éste está operando en la forma esperada y si es necesario hacer modificaciones"	las fases de la auditoría consisten en la planeación, ejecución y presentación de resultados.	4	4	4	
	la fase de seguimiento a las recomendaciones que emite el auditor con el propósito de monitorear la aplicación de estas.	4	4	4	
	La organización considera la posibilidad de fraude en la evaluación de riesgos para el logro de los objetivos.	4	4	4	
		4	4	4	

**Dimensiones del instrumento: Variable 2: Gestión Administrativa**

- Variedad
- Autonomía
- Significado de la labor
- Identificación con la tarea
- Realimentación



**PRIMERA DIMENSION: VARIEDAD**

Objetivos de la Dimensión: Determinar la relación entre el control y la gestión administrativa en una entidad del estado, Lima

Indicadores	Ítem	Claridad	Coherencia	Relevancia	Observaciones/ Recomendaciones
“Es el número y las diversas habilidades que exige el puesto. Reside en la gama de operaciones de trabajo y el uso de distintos equipos y procedimientos para hacer la labor menos monótona y repetitiva.”	flujo de caja rendimiento sobre la inversión relación costo beneficio	4	4	4	
	Índice de seguridad, trabajo que se deben repetir ciclo de proceso	4	4	4	
	Desarrollo de nuevos Procesos, productos, mejora continua calidad total investigación y desarrollo	4	4	4	

➤ **SEGUNDA DIMENSION: AUTONOMIA**

Objetivos de la Dimensión: Determinar la relación entre el control interno y la gestión administrativa en una entidad del estado, Lima 2023

Indicadores	Ítem	Claridad	Coherencia	Relevancia	Observaciones/ Recomendaciones
“Es el grado de independencia y de criterio personal para planear y realizar la labor”	Programa el trabajo y selecciona equipo y métodos o procedimientos	4	4	4	
	que el ocupante no está bajo la supervisión directa y aumenta la autoadministración	4	4	4	



➤ **TERCERA DIMENSION: SIGNIFICADO DE LA LABOR**

Objetivos de la Dimensión: Determinar la relación entre el control interno y la gestión administrativa en una entidad del estado, Lima 2023

Indicadores	Ítem	Claridad	Coherencia	Relevancia	Observaciones/ Recomendaciones
"Es el volumen del efecto reconocible que el puesto causa en los demás, es la independencia del puesto con el resto de la organización."	la dependencia del puesto con el resto de la Organización y la participación de su trabajador en la actividad general de la entidad	4	4	4	
	Cuanto mayor es la tarea mayor es la responsabilidad	4	4	4	

➤ **CUARTA DIMENSION: IDENTIFICACION CON LA TAREA**

Objetivos de la Dimensión: Determinar la relación entre el control interno y la gestión administrativa en una entidad del estado, Lima 2023

Indicadores	Ítem	Claridad	Coherencia	Relevancia	Observaciones/ Recomendaciones
"Es el grado que el puesto requiere que la persona realice una unidad integral de trabajo"	La persona debe tener la posibilidad de realizar el trabajo entero o global e identificar con claridad el resultado	4	4	4	
	Las tareas cuando el ocupante o las personas realizan actividades fragmentadas cuya finalidad ignora	4	4	4	

Indicadores	Ítem	Claridad	Coherencia	Relevancia	Observaciones/ Recomendaciones
"Es el grado en que el ocupante recibe información sobre su actuación para evaluar su eficiencia "	Desempeño Es la información que la persona recibe mientras trabaja	4	4	4	
	mientras trabaja y le indica cómo se está desarrollando	4	4	4	
	La evaluación continua y directa de su desempeño sin necesidad del juicio periódico de su superior	4	4	4	

Firma del evaluador



DNI No 41530072

Pd.: el presente formato debe tomar en cuenta:

Williams y Webb (1994) así como Powell (2003), mencionan que no existe un consenso respecto al número de expertos a emplear. Por otra parte, el número de jueces que se debe emplear en un juicio depende del nivel de experticia y de la diversidad del conocimiento. Así, mientras Gable y Wolf (1993), Grant y Davis (1997), y Lynn (1986) (citados en McGartland et al. 2003) sugieren un rango de **2** hasta **20 expertos**, Hyrkäs et al. (2003) manifiestan que **10 expertos** brindarán una estimación confiable de la validez de contenido de un instrumento (cantidad mínimamente recomendable para construcciones de nuevos instrumentos). Si un 80 % de los expertos han estado de acuerdo con la validez de un ítem éste puede ser incorporado al instrumento (Voutilainen & Liukkonen, 1995, citados en Hyrkäs et al. (2003).

Ver : <https://www.revistaespacios.com/cited2017/cited2017-23.pdf> entre otra bibliografía

## ANEXO No 4 Encuesta

La presente encuesta pretende recoger información sobre la relación existente entre el Control interno, Gestión administrativa en una entidad del estado del departamento de Lima, año 2023

Marque con una (X) solo una alternativa, la que más se aproxime a su percepción de la realidad, no hay respuesta correctas o incorrectas, la encuesta es confidencial y anónima.

Datos del participante:

Femenino: ( )

Masculino: ( )

### ALTERNATIVA

### CONCEPTO

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

N°	Control Interno	ESCALA				
		N	CN	AV	CS	S
		1	2	3	4	5
<b>DIMENSIÓN 1 AMBIENTE O ENTORNO DE CONTROL</b>						
1	Considera que la organización que mantiene el hospital permite el desarrollo profesional					
2	Cree que existe independencia de la administración en el hospital					
3	Considera usted que la administración aprueba y se responsabiliza de los reportes.					
4	Considera que las autoridades otorgan las responsabilidades apropiadas en la búsqueda de objetivos					
<b>DIMENSIÓN 2 EVALUACIÓN DE RIESGO</b>						
5	Cree usted que, actualmente se analizan los riesgos para determinar cómo estos deben ser administrados					
6	Actualmente se valoriza el riesgo con el fin de disponer de una base para identificarlo en los estados financieros, como por ejemplo el riesgo de incorrección material					
7	Considera que se permite dar respuesta a las interrogantes planteadas					
<b>DIMENSIÓN 3 ACTIVIDADES DE CONTROL</b>						
8	Actualmente, existe un responsable de otorgar los códigos de ética generales o particulares.					
9	Creas que se fomentó de manera regular en la institución las distintas cadenas de decisión gerencial existentes en una empresa					
10	Considera que en la institución se toman las medidas correctivas necesarias que garanticen el cumplimiento de las metas de la empresa					
<b>DIMENSIÓN 4 INFORMACION Y COMUNICACIÓN</b>						



11	Cree usted que el control interno conduce a una mala gestión dentro de la empresa, y podría llevar al fracaso en el logro de los objetivos de la institución.					
12	Cree usted que es importante que la información sea captada, procesada y transmitida de forma que llegue a todos los integrantes de la institución.					
<b>DIMENSIÓN 5 SUPERVISION</b>						
13	En la institución se aplica las fases de planeación, ejecución y presentación de resultados, propias de un proceso de auditoría					
14	Se ejecutan el seguimiento a las recomendaciones que emite el auditor con el propósito de mejorar el desempeño organizacional					
15	La institución considera la posibilidad de fraude en la evaluación de riesgos para el logro de los objetivos					
N°	<b>Gestión Administrativa</b>	<b>ESCALA</b>				
		<b>N</b>	<b>CN</b>	<b>AV</b>	<b>CS</b>	<b>S</b>
		<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>	<b>5</b>
<b>DIMENSIÓN 1 Variedad</b>						
16	Sabe usted si en la institución existe un flujo de caja de rendimiento sobre la inversión, en la cual se muestra la relación costo - beneficio					
17	Tiene conocimiento si existe un índice de seguridad en el trabajo que se deben repetir ciclo de proceso					
18	En la institución se aplican nuevos Procesos de mejora continua, así como la calidad total de la investigación y desarrollo					
<b>DIMENSIÓN 2 Autonomía</b>						
19	En la institución existen Programas de trabajo y selección de equipos, métodos y procedimientos					
20	Considera que, ¿el hecho de que el ocupante no está bajo la supervisión directa aumenta la autoadministración?					
<b>DIMENSIÓN 3 Significado de la labor</b>						
21	Considera que actualmente se valora la dependencia del puesto con el resto de la Organización y la participación de su trabajador en la actividad general de la entidad					
22	Cree usted que, es verdad que ¿cuanto mayor es la tarea, mayor es la responsabilidad?					
<b>DIMENSIÓN 4 Identificación con la Tarea</b>						
23	Cree que los colaboradores deben tener la posibilidad de realizar el trabajo global identificando con claridad el resultado					
24	Considera que las tareas que las personas realizan son actividades fragmentados o se ignora su finalidad					

**DIMENSIÓN 5 Realimentación**

25	El Desempeño de la persona se mide de acuerdo con lo asignado por su superior					
26	Cree usted que mientras se trabaja, se le debe indicar al colaborador cómo desarrollar la actividad					
27	La evaluación continua y directa del desempeño son acciones necesarias del juicio periódico de su superior					

## ANEXO No 5 Solicitud de Autorización



UNIVERSIDAD CÉSAR VALLEJO

Solicitud de autorización para realizar la investigación en una institución

Lima, 03 de mayo de 2024

Señor (a):

Dr. Carlos Homero, Otiniano Alvarado

Director General del Hospital Nacional Arzobispo Loayza.

Presente. -

Es grato dirigirme a usted para saludarlo, y a la vez manifestarle que dentro de mi formación académica en la experiencia curricular de investigación del III ciclo, se contempla la realización de una investigación con fines netamente académicos /de obtención de mi maestría como parte de mi carrera profesional.

En tal sentido, considerando la relevancia de su organización, solicito su colaboración, para poder realizar mi investigación en la Institución que usted lidera y representa, para así obtener la información necesaria para poder desarrollar la investigación titulada: "Control Interno y Gestión Administrativa en una Entidad del Estado del Departamento de Lima, Año 2023." El cual tiene como objeto determinar la relación que existe entre gestión administrativa y coaching organizacional. Para lo cual solicito, me otorgue las facilidades para realizar entrevistas con el personal y/o padres de familia víctimas de maltrato infantil y del adolescente en salud (MAMIS). En dicha investigación, me comprometo a mantener en reserva el nombre o cualquier distintivo de la institución, salvo que se considere oportuna su difusión.

Agradeciéndole anticipadamente por vuestro apoyo en favor de mi formación profesional, hago propicia la oportunidad para expresar las muestras de mi especial consideración.

Atentamente,

Roger Iván Mora Gutiérrez  
DNI 09941533

0995



## ANEXO No 6 Respuesta

 **PERÚ** Ministerio de Salud  
"Decenio de la Igualdad de Oportunidades para Mujeres y Hombres"  
"Año del Bicentenario, de la consolidación de nuestra Independencia, y de la conmemoración de las heroicas batallas de Junín y Ayacucho"

Lima, 12 de Junio del 2024

**CARTA N° 139 OADEI - HNAL/2024**

C.P.C:  
**ROGER IVÁN MORA GUTIÉRREZ**  
Investigador Principal  
**Presente.-**

**Asunto:** Aprobación Inicial de Proyecto de Tesis

**Referencia:** "Control interno y gestión administrativa en una entidad del estado del departamento de Lima, año 2023"

De mi mayor consideración:


Me dirijo a Usted para saludarlo cordialmente y acusar recibo de vuestra solicitud de autorización inicial para ejecución del Proyecto de Tesis, titulado: "CONTROL INTERNO Y GESTIÓN ADMINISTRATIVA EN UNA ENTIDAD DEL ESTADO DEL DEPARTAMENTO DE LIMA, AÑO 2023", para obtener el Grado Académico de: Maestría en Gestión Pública.


Al respecto informamos que teniendo la opinión favorable del Comité de Investigación Institucional-HNAL (Informe de Evaluación N° 040-CII-HNAL/2024, de fecha 06 de Junio del 2024), esta Dirección autoriza la realización Inicial del Proyecto de Tesis antes mencionado.

Se le Informa al Investigador que la Vigencia de esta Aprobación, es por el periodo de un año del **06 de Junio del 2024 al 05 de Junio del 2025**, luego de lo cual, de ser necesario, tendría que solicitar **una renovación de Extensión de Tiempo**, cuyo trámite deben realizarse dos meses antes de su vencimiento, así mismo debe presentar un informe **semestral de avances de ejecución del Proyecto de Tesis**.

Sin otro particular, hago propicia la oportunidad para expresarle mi especial consideración.

Muy Atentamente,

  
MINISTERIO DE SALUD  
Hospital Nacional "Arzobispo Loayza"  
-----  
**DR. SELIM CARLOS SEGUIN ALFARO**  
Jefe de la Oficina de Apoyo a la Vigencia e Investigación  
C. M. P. 24662 N.E. 12745

  
P.C. CII 048

COMITÉ DE INVESTIGACIÓN INSTITUCIONAL  
Av. Alfonso Ugarte 848 - Lima - Teléfono: 5094800 Anexo 2302  
comitedeinvestigacion.loayza@gmail.com

# ANEXO No 7 Tratamiento de los resultados Plan Piloto

N° ENCUESTA	CONTROL INTERNO															GESTION ADMINISTRATIVA										Y	X	Y-D1	Y-D2	Y-D3	Y-D4	Y-D5			
	D1 AMBIENTE O ENTORNO DE CONTROL					D2 EVALUACION DE RIESGO			D3 ACTIVIDADES DE CONTROL			D4 INFORMACION Y COMUNICACIÓN		D5 SUPERVISION			D1 VARIEDAD			D2 AUTONOMIA		D3 SIGNIFICADO DE LA LABOR		D4 IDENTIFICACION CON LA TAREA									D5 REALIMENTACION		
	Organización	Concejo de Administración	Identificación de Riesgo	Responsabilidad	Identificación de riesgos	Valoración de riesgo	Resposta y comunicación al riesgo	Operaciones	Información financiera	Cumplimiento.	Comunicación flexibles	Información relevante.	Seguimiento a recomendaciones	Fases de Auditoría	Fraude	Financieros	Internos	De Innovación	Independencia	Periodo	Interdependencia	Responsabilidad	Claridad de los resultados	Identidad	Desempeño								Desarrollo	Evaluación	
PARTICIPANTE 1	5	4	5	5	4	5	4	3	4	3	5	5	4	5	4	4	3	4	3	4	5	4	5	4	4	3	4	65	47	19	13	10	10	13	
PARTICIPANTE 2	4	5	5	5	4	5	4	3	5	5	4	5	4	4	5	5	5	3	4	4	5	5	5	4	5	4	4	67	53	19	163	13	9	13	
PARTICIPANTE 3	3	4	5	4	4	5	4	5	5	4	5	3	3	3	3	4	2	5	4	3	3	2	4	4	4	4	59	43	16	139	14	6	9		
PARTICIPANTE 4	4	4	4	4	3	4	5	3	4	5	3	5	4	4	5	5	3	4	3	4	3	4	5	3	4	5	61	49	16	151	12	8	13		
PARTICIPANTE 5	5	4	5	5	4	5	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	5	5	5	4	4	5	4	4	5	5	69	55	19	170	13	9	14		
PARTICIPANTE 6	5	5	5	5	4	4	4	3	4	4	5	5	5	5	4	2	2	4	3	3	4	5	4	5	4	5	67	46	20	155	12	10	14		
PARTICIPANTE 7	5	5	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	3	4	3	3	4	3	5	4	4	3	3	3	61	41	18	137	12	9	10		
PARTICIPANTE 8	5	4	5	4	4	5	5	4	3	4	5	5	3	4	4	3	5	3	5	3	3	3	5	3	4	3	64	44	18	144	14	10	11		
PARTICIPANTE 9	5	4	4	3	4	5	3	4	3	3	5	4	4	5	4	4	3	4	3	4	4	4	4	3	4	3	60	44	16	141	12	9	13		
PARTICIPANTE 10	5	5	5	5	5	4	4	5	5	5	4	5	5	5	1	5	5	5	5	4	4	4	4	4	4	4	68	52	20	162	13	9	11		
PARTICIPANTE 11	3	4	4	4	3	4	4	3	4	5	4	5	4	4	5	1	3	3	2	3	4	5	5	3	4	3	50	41	15	138	11	9	13		
PARTICIPANTE 12	5	4	5	5	3	3	4	3	4	3	5	5	4	4	4	4	3	4	2	4	4	4	5	2	4	3	61	43	19	140	10	10	12		
PARTICIPANTE 13	5	4	5	5	4	5	4	5	5	5	3	5	5	5	4	4	5	5	5	5	4	5	4	4	5	5	69	56	19	172	13	8	14		
PARTICIPANTE 14	5	5	5	5	4	4	4	3	4	4	4	4	5	5	4	3	4	4	3	3	4	5	4	2	5	4	5	66	46	20	151	12	9	14	
PARTICIPANTE 15	5	5	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	5	3	3	3	3	2	3	4	4	3	4	5	60	42	18	138	12	9	9		
PARTICIPANTE 16	5	3	3	3	2	3	3	4	5	3	3	5	4	4	4	4	3	3	2	4	4	4	2	3	4	5	53	41	14	128	8	9	12		
PARTICIPANTE 17	5	5	5	5	5	4	4	5	5	5	5	5	5	5	3	5	5	5	5	4	4	4	4	4	4	4	71	52	20	165	13	10	13		
PARTICIPANTE 18	4	4	4	4	4	4	4	5	2	3	4	5	4	3	3	4	3	3	2	3	3	4	3	3	4	4	57	39	16	129	13	9	10		
PARTICIPANTE 19	4	4	5	4	4	3	4	4	4	4	4	4	3	3	3	3	4	3	4	3	3	4	4	4	4	4	56	44	17	137	11	7	9		
PARTICIPANTE 20	3	3	3	4	3	5	3	3	3	4	2	4	3	5	3	5	3	3	2	3	3	4	4	4	5	4	51	44	13	131	11	6	11		
PARTICIPANTE 21	4	5	5	5	4	5	5	3	4	5	3	5	5	5	5	1	4	5	4	4	5	5	5	4	5	5	68	52	19	167	14	8	15		
PARTICIPANTE 22	3	4	4	3	3	4	3	2	3	4	3	4	4	4	4	1	4	4	3	3	4	4	5	4	4	4	52	44	14	135	10	7	12		
PARTICIPANTE 23	4	4	4	4	4	4	4	5	4	4	3	4	4	3	5	4	4	5	4	5	5	5	5	3	4	5	60	53	16	158	12	7	12		
PARTICIPANTE 24	5	3	3	4	3	3	4	5	5	5	5	4	4	3	4	4	5	5	4	4	4	3	4	3	4	3	60	47	15	146	10	9	11		
PARTICIPANTE 25	3	4	4	3	4	3	4	3	3	3	3	3	4	4	3	3	4	3	1	3	3	4	4	4	4	4	51	41	14	126	11	7	10		
PARTICIPANTE 26	5	4	5	5	3	3	4	3	4	3	5	5	4	4	4	4	3	4	2	4	4	4	5	2	4	4	61	44	19	142	10	10	12		
PARTICIPANTE 27	5	4	5	5	3	3	3	3	3	4	3	5	4	4	4	4	3	4	2	4	4	4	4	5	4	5	58	47	19	145	9	8	12		
PARTICIPANTE 28	5	5	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	3	4	3	3	2	3	3	4	4	3	3	4	3	60	38	18	130	12	8	10		
PARTICIPANTE 29	5	3	4	3	3	5	3	3	4	3	2	5	3	4	3	2	3	3	4	3	5	4	4	4	4	5	54	45	15	139	11	7	10		
PARTICIPANTE 30	5	5	4	4	4	4	4	4	4	4	4	5	3	3	3	3	3	2	3	3	4	4	4	3	3	3	60	37	18	128	12	9	9		
PARTICIPANTE 31	4	4	4	4	4	4	5	2	3	4	5	5	3	3	4	3	3	3	3	3	3	4	3	5	5	4	58	42	16	136	13	10	10		
PARTICIPANTE 32	5	4	3	4	5	3	3	2	4	3	3	4	4	4	1	3	3	2	3	3	4	4	4	3	4	3	55	38	16	127	11	7	12		
PARTICIPANTE 33	5	5	5	5	4	4	4	3	4	4	4	4	5	5	4	2	2	4	3	3	4	5	4	4	5	5	66	45	20	152	12	9	14		
PARTICIPANTE 34	5	5	4	4	4	4	4	4	4	4	4	5	3	4	3	3	3	3	4	3	3	4	4	3	4	3	61	40	18	135	12	9	10		
PARTICIPANTE 35	5	3	3	3	4	3	3	4	2	3	3	4	4	4	4	3	3	5	3	4	4	4	2	3	4	5	52	44	14	133	10	7	12		

PARTICIPANTE 36	5	5	5	5	5	4	4	5	5	5	5	5	5	5	4	5	5	5	5	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	72	52	20	166	13	10	14
PARTICIPANTE 37	5	4	3	4	4	3	3	4	5	3	5	4	4	4	4	4	3	3	4	4	4	4	2	3	4	5	4	59	44	16	140	10	9	12		
PARTICIPANTE 38	5	4	5	5	3	3	4	3	4	5	4	5	4	4	4	3	4	2	4	4	4	5	4	4	3	4	62	45	19	145	10	9	12			
PARTICIPANTE 39	4	5	5	5	4	5	4	3	5	5	5	5	3	4	5	5	3	4	2	5	5	5	5	4	5	4	4	67	51	19	159	13	10	12		
PARTICIPANTE 40	5	4	5	4	4	3	4	4	4	4	2	3	3	3	3	3	3	2	4	3	3	2	4	4	4	4	55	40	18	129	11	5	9			
PARTICIPANTE 41	3	4	4	4	3	4	4	3	4	5	5	5	4	4	5	5	3	2	3	4	5	5	3	4	4	5	61	46	15	145	11	10	13			
PARTICIPANTE 42	5	4	5	5	4	5	4	3	5	5	5	5	5	4	4	5	5	4	4	5	4	5	4	3	5	5	69	54	19	168	13	10	14			
PARTICIPANTE 43	5	5	5	5	4	4	4	3	4	4	5	5	5	5	4	2	3	4	3	5	4	5	4	5	4	5	67	49	20	160	12	10	14			
PARTICIPANTE 44	4	4	4	4	4	4	5	3	3	4	3	5	3	3	4	3	3	2	5	3	4	5	4	4	5	4	57	45	16	141	13	8	10			
PARTICIPANTE 45	5	4	5	5	4	5	4	3	4	3	5	5	4	5	4	4	3	4	3	4	5	4	5	4	3	4	65	47	19	152	13	10	13			
PARTICIPANTE 46	4	5	5	5	4	5	4	3	5	5	4	5	4	4	5	5	3	4	4	5	5	5	4	5	4	4	67	53	19	163	13	9	13			
PARTICIPANTE 47	3	4	5	4	4	5	5	5	4	5	3	3	3	3	4	2	5	4	3	3	2	4	4	4	4	4	59	43	16	139	14	6	9			
PARTICIPANTE 48	4	4	4	4	3	4	5	3	4	5	3	5	4	4	5	5	3	4	3	4	5	5	3	4	5	5	61	49	16	151	12	8	13			
PARTICIPANTE 49	5	4	5	5	4	5	4	4	5	5	4	5	5	5	4	4	5	5	4	4	5	4	4	5	5	5	69	55	19	170	13	9	14			
PARTICIPANTE 50	5	5	5	5	4	4	4	3	4	4	4	5	5	5	4	3	4	4	3	5	4	5	4	4	5	4	5	66	50	20	159	12	9	14		
	0.53	0.3824	0.4836	0.4576	0.36	0.5536	0.36	0.7296	0.52	0.5476	0.8596	0.4	0.5764	0.5936	0.5856	1.2884	0.85	0.7216	1.28	0.5296	0.45	0.5716	0.6144	0.4864	0.3476	0.5204	0.36	8.2456	8.02	1.8536	22.147	1.2736	1.2596	0.976		

## ANEXO 8: Análisis estadístico de las 23 preguntas

	Organi zación	Concej o Admini strativo	Identifi cación de Riesgo	Respons abilidad	Organi zación	Concej o Admini strativo	Identi ficación de Riesgo	Respons abilidad	Identifi cación	Valor ación Ries go	Res puesta Contro l	Opera ciones	Infor mación Finan ciera	Cumpli miento	Comu nicación Financie ra	Infor mación Riesg o	Segui miento o Riesg o	Fas es de Au dito r	Fra ude	Fina ncieros	Inte rno s	Innov ación
Váli do	50	50	50	50	50	50	50	50	50	50	50	50	50	50	50	50	50	50	50	50	50	50
N Perd idos	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Media	4.5	4.24	4.42	4.32	4.5	4.24	4.42	4.32	3.8	4.08	4	3.52	4	4.18	3.98	4.6	3.94	4.0 8	3.8 8	3.54	3.5	3.72
Median a	5	4	5	4	5	4	5	4	4	4	4	3	4	4	4	5	4	4	4	4	3	3.5
Moda	5	4	5	4a	5	4	5	4a	4	4	4	3	4	4	5	5	4	4	4	4	3	3
Desv. Desvia ción	0.735	0.625	0.702	0.683	0.735	0.625	0.702	0.683	0.606	0.752	0.606	0.863	0.728	0.748	0.937	0.639	0.767	0.7 78	0.7 73	1.147	0.9 31	0.858
Varianz a	0.541	0.39	0.493	0.467	0.541	0.39	0.493	0.467	0.367	0.565	0.367	0.744	0.531	0.559	0.877	0.408	0.588	0.6 06	0.5 98	1.315	0.8 67	0.736
Rango	2	2	2	2	2	2	2	2	3	2	2	3	3	2	3	2	2	2	4	4	3	3
Suma	225	212	221	216	225	212	221	216	190	204	200	176	200	209	199	230	197	204	194	177	175	186

## Anexo N° 9 Confiabilidad de los instrumentos de recolección de datos

Tabla 4 - Estadística de fiabilidad del plan piloto

Estadísticas de Fiabilidad	
Alfa de Cronbach	N de elementos
,874	27

Tabla 5 - Resumen de procesamiento de casos

Resumen de procesamiento de casos			
		N	%
Casos	Válido	50	100,0
	Excluido <sup>a</sup>	0	,0
	Total	50	100,0

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



Tabla 6- Estadística y confiabilidad de cada pregunta

<b>Estadísticas de total de elemento</b>				
Media de escala si el elemento se ha suprimido		Varianza de escala si el elemento se ha	Correlación total de elementos corregida	Alfa de Cronbach si el elemento se ha
		suprimido		suprimido
Organización	296,66	1,045,576	,142	,477
Concejo de Administración	296,92	1,036,565	,396	,472
Identificación del Riesgo	296,74	1,031,992	,452	,470
Responsabilidad	296,84	1,028,219	,552	,468
Identificación	297,36	1,042,929	,245	,476
Valoración de Riesgo	297,08	1,038,606	,283	,474
Respuesta y Comunicación del Riesgo	297,16	1,045,892	,169	,477
Operaciones	297,64	1,041,990	,182	,476
Información Financiera	297,16	1,026,504	,554	,467
Cumplimiento	296,98	1,024,755	,576	,466
Comunicación Financiera	297,18	1,044,232	,128	,477
Información Relevante	296,56	1,035,762	,406	,472
Seguimiento del Riesgo	297,22	1,023,726	,582	,466
Fases de Auditoría	297,08	1,030,647	,433	,469
Fraude	297,28	1,042,451	,197	,476
Financieros	297,62	1,039,220	,167	,475
Internos	297,66	1,017,698	,577	,463
Innovación	297,44	1,025,966	,476	,467
Independencia	297,76	1,017,982	,461	,463
Periodo	297,64	1,033,990	,388	,471
Interdependencia	297,26	1,040,482	,273	,475
Responsabilidad A	296,94	1,029,119	,473	,469
Claridad	297,00	1,044,735	,147	,477
Identidad	297,60	1,044,245	,179	,477
Desempeño	296,98	1,031,979	,537	,470
Desarrollo	297,02	1,041,244	,236	,475
Evaluación	296,96	1,035,876	,426	,472
Ambiente de Control	283,68	985,977	,492	,448
Evaluación de Riesgo	157,36	193,868	,501	,889
Actividad de Control	289,34	1,007,086	,501	,458
Información C	292,58	1,027,514	,285	,469
Supervisión	289,26	992,319	,524	,450

Tabla 7 - Estadística de escala del plan piloto

**Estadísticas de escala**

		Desv.	
Media	Varianza	Desviación	N de elementos
301,16	1,052,872	32,448	32

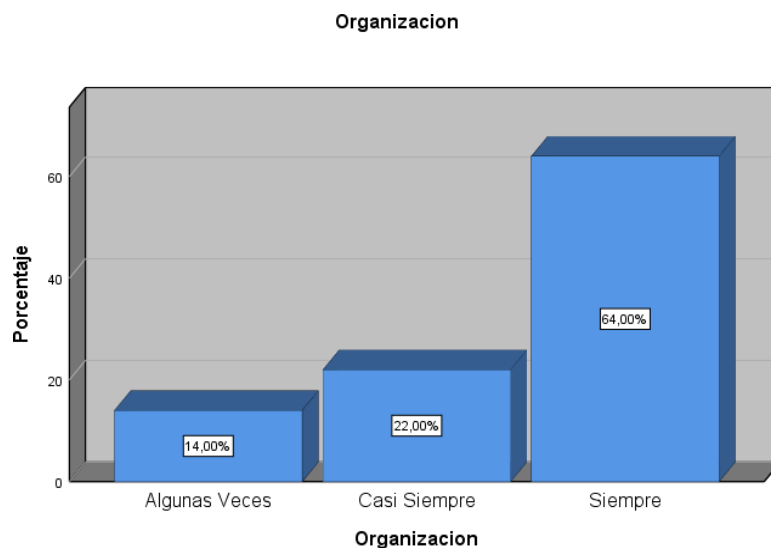
Tabla 8 - Análisis estadístico de las 23 preguntas

N Válido	Independencia	Periodo	Información y Comunicación	Supervisión
Perdidos	0	0	0	0
	3.4	3.52	8.58	11.9
Mediana	3.5	3	9	12
Moda	4	3	9	12
Desv. Desviación	1.143	0.735	1.295	1.741
Varianza	1.306	0.54	1.677	3.031
Rango	4	3	5	6
Suma	170	176	429	595

Tabla 9 - Organización

Organización				
	Frecuencia	Porcentaje	Porcentaje válido	Porcentaje acumulado
Algunas Veces	7	11,9	14,0	14,0
	11	18,6	22,0	36,0
	32	54,2	64,0	100,0
	50	84,7	100,0	
Perdidos	9	15,3		
Total	59	100,0		

Ilustración 1 - Organización



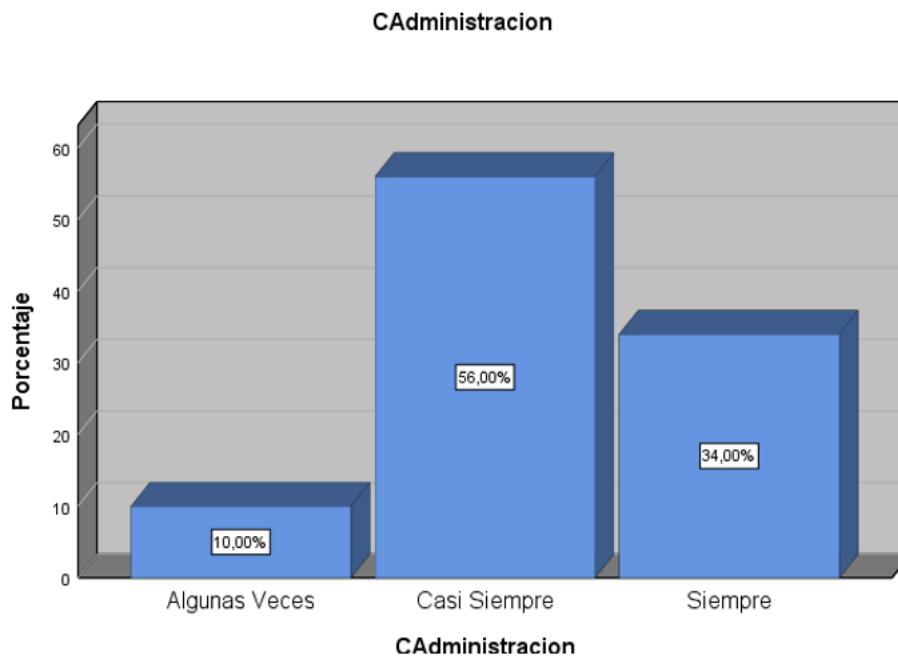
Según los resultados de la figura, el 64% de los encuestados responde siempre, el 22%, casi siempre y el 14% algunas veces.

Tabla 10 - Concejo de Administración

**Concejo de Administración**

		Frecuencia	Porcentaje	Porcentaje válido	Porcentaje acumulado
Frecuencia	Algunas Veces	5	8,5	10,0	10,0
		28	47,5	56,0	66,0
		17	28,8	34,0	100,0
		50	84,7	100,0	
Perdidos		9	15,3		
Total		59	100,0		

Ilustración 2 - Concejo de Administración

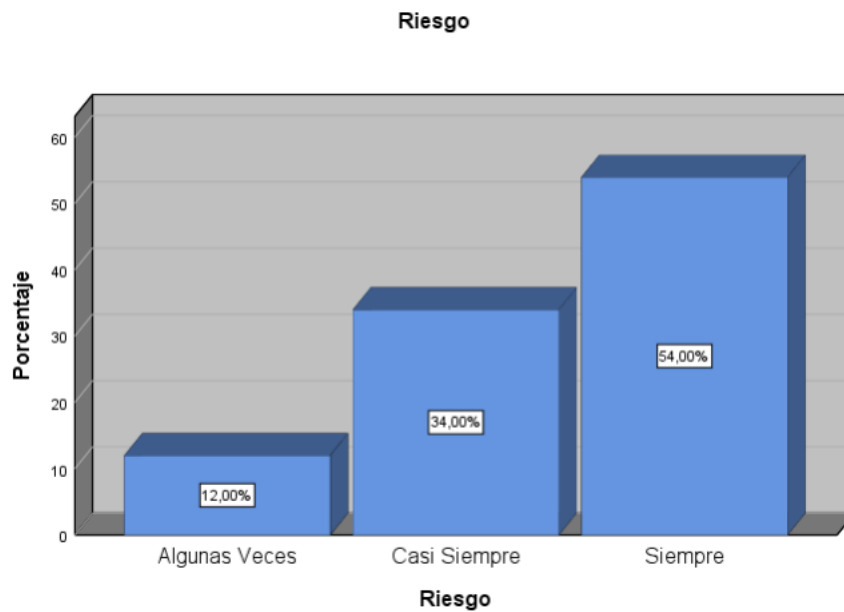


Según los resultados de la figura, el 34% de los encuestados responde siempre, el 56%, casi siempre y el 10% algunas veces.

Tabla 11 - Riesgo

	Frecuencia	Porcentaje	Porcentaje válido	Porcentaje acumulado
Algunas Veces	6	10,2	12,0	12,0
	17	28,8	34,0	46,0
	27	45,8	54,0	100,0
	50	84,7	100,0	
Perdidos	9	15,3		
Total	59	100,0		

Ilustración 3 - Riesgo

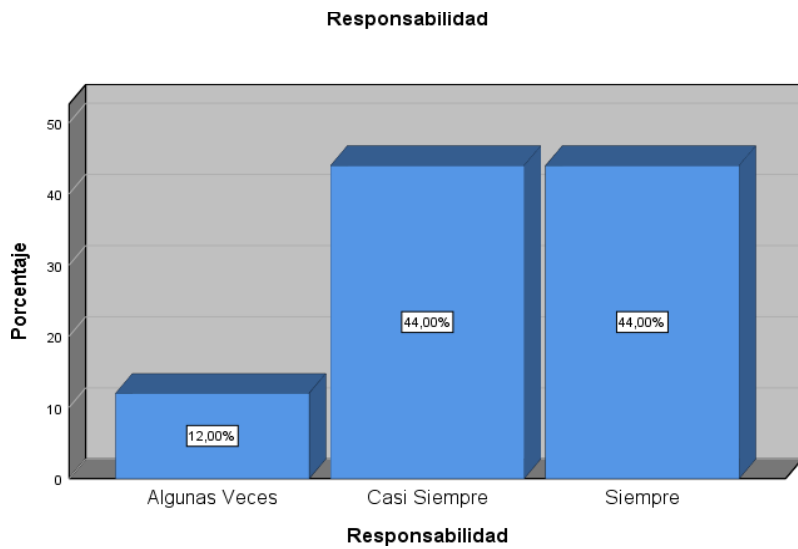


Según los resultados de la figura, el 54% de los encuestados responde siempre, el 34%, casi siempre y el 12% algunas veces.

Tabla 12 - Responsabilidad

	Frecuencia	Porcentaje	Porcentaje válido	Porcentaje acumulado
Algunas Veces	6	10,2	12,0	12,0
	22	37,3	44,0	56,0
	22	37,3	44,0	100,0
	50	84,7	100,0	
Perdidos	9	15,3		
Total	59	100,0		

Ilustración 4 - Responsabilidad

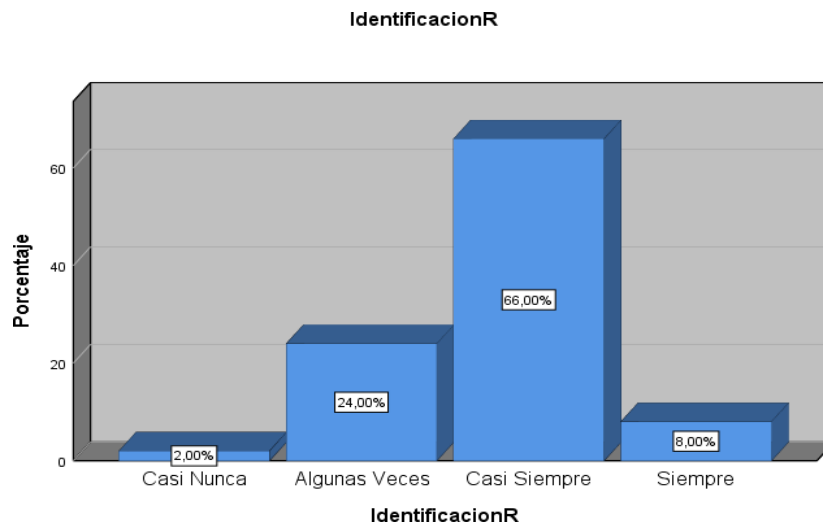


Según los resultados de la figura, el 44% de los encuestados responde siempre, el 44%, casi siempre y el 12% algunas veces.

Tabla 13 - Identificación

	Frecuencia	Porcentaje	Porcentaje válido	Porcentaje acumulado
Casi Nunca	1	1,7	2,0	2,0
	12	20,3	24,0	26,0
	33	55,9	66,0	92,0
	4	6,8	8,0	100,0
	50	84,7	100,0	
Perdidos	9	15,3		
Total	59	100,0		

Ilustración 5 - Identificación

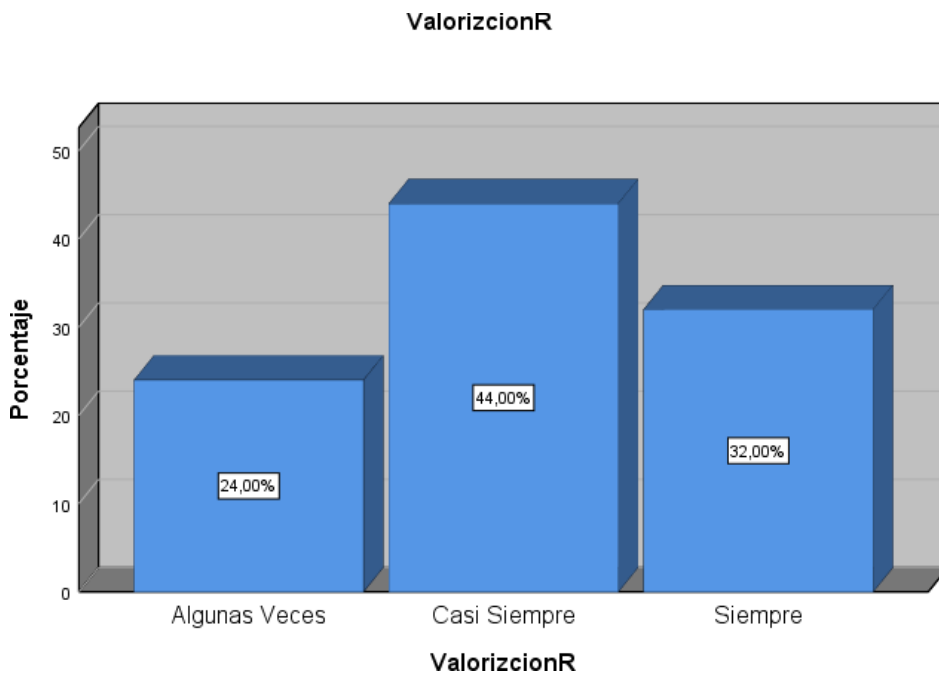


Según los resultados de la figura, el 8% de los encuestados responde siempre, el 66%, casi siempre, el 24% algunas veces y el 2% casi nunca.

Tabla 14 – Valoración de Riesgo

	Frecuencia	Porcentaje	Porcentaje válido	Porcentaje acumulado
Algunas Veces	12	20,3	24,0	24,0
	22	37,3	44,0	68,0
	16	27,1	32,0	100,0
Perdidos	9	15,3		
Total	59	100,0		

Ilustración 6 - Valorización de Riesgo



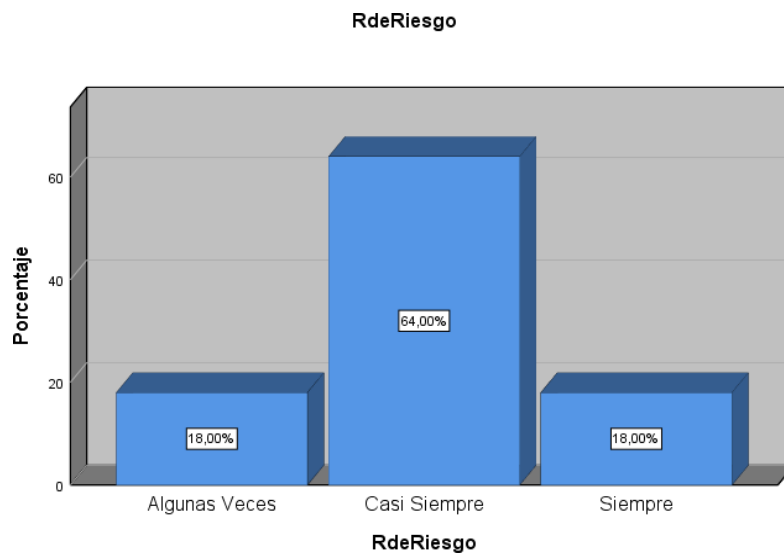
Según los resultados de la figura, el 32% de los encuestados responde siempre, el 44%, casi siempre, y el 24% algunas veces.



Tabla 15 - Resultado de Riesgo

	Frecuencia	Porcentaje	Porcentaje válido	Porcentaje acumulado
Algunas Veces	9	15,3	18,0	18,0
	32	54,2	64,0	82,0
	9	15,3	18,0	100,0
Perdidos	50	84,7	100,0	
	9	15,3		
Total	59	100,0		

Ilustración 7 - Resultado de Riesgo

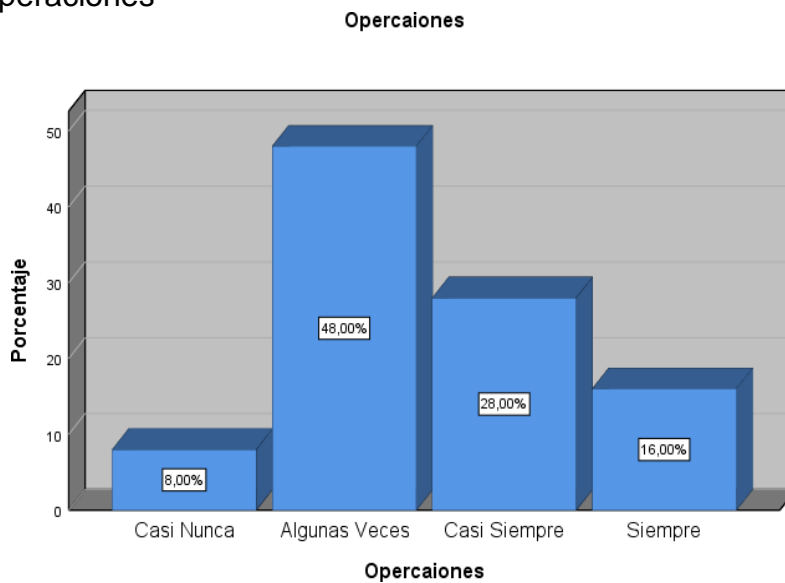


Según los resultados de la figura, el 18% de los encuestados responde siempre, el 64%, casi siempre, y el 18% algunas veces.

Tabla 16 - Operaciones

	Frecuencia	Porcentaje	Porcentaje válido	Porcentaje acumulado
Casi Nunca	4	6,8	8,0	8,0
	24	40,7	48,0	56,0
	14	23,7	28,0	84,0
	8	13,6	16,0	100,0
	50	84,7	100,0	
Perdidos	9	15,3		
Total	59	100,0		

Ilustración 8 - Operaciones

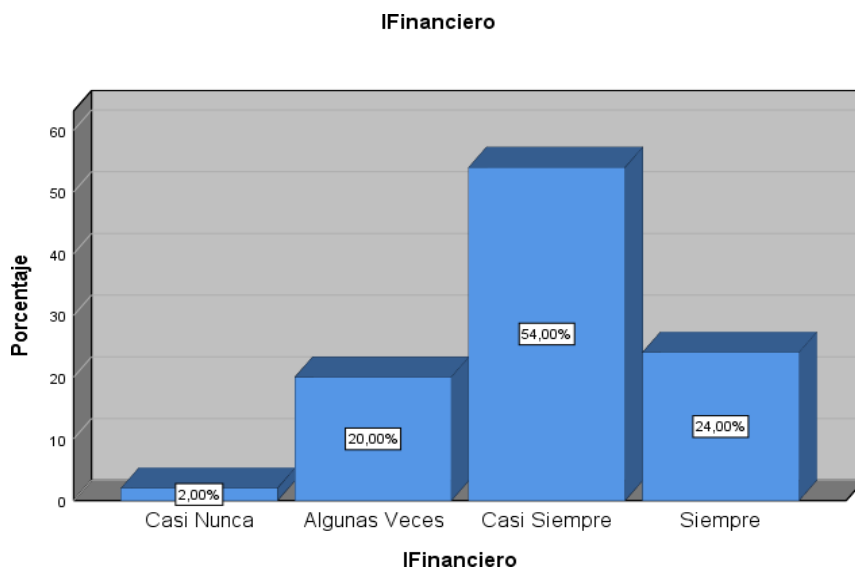


Según los resultados de la figura, el 16% de los encuestados responde siempre, el 26%, casi siempre, el 48% algunas veces y el 8% casi nunca.

Tabla 17 - Informe Financiero

	Frecuencia	Porcentaje	Porcentaje válido	Porcentaje acumulado
Casi Nunca	1	1,7	2,0	2,0
	10	16,9	20,0	22,0
	27	45,8	54,0	76,0
	12	20,3	24,0	100,0
	50	84,7	100,0	
Perdidos	9	15,3		
Total	59	100,0		

Ilustración 9 - Informe Financiero

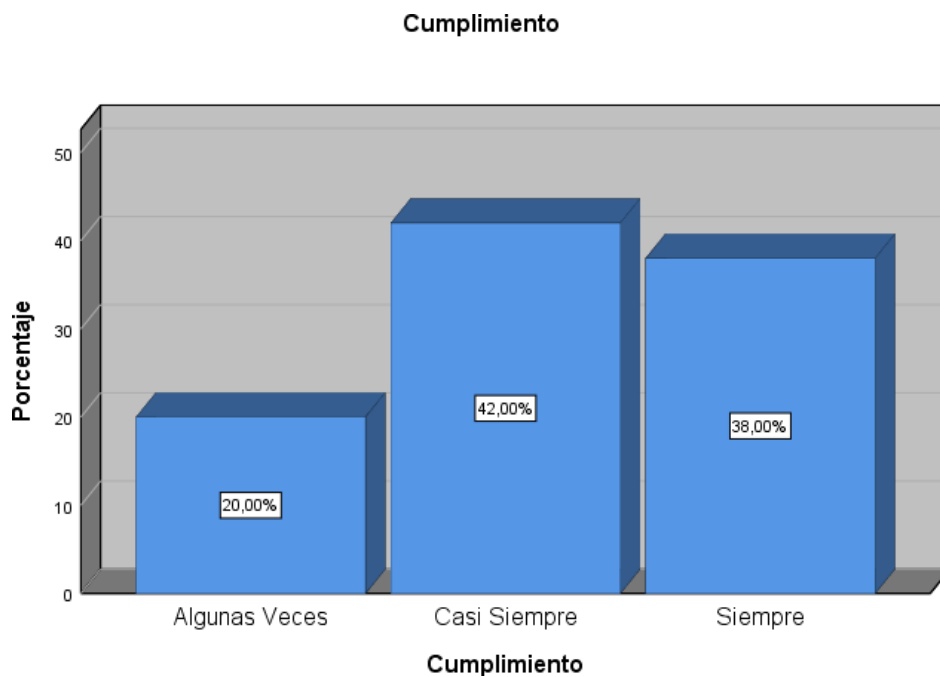


Según los resultados de la figura, el 24% de los encuestados responde siempre, el 54%, casi siempre, el 20% algunas veces y el 2% casi nunca.

Tabla 18 - Cumplimiento

	Frecuencia	Porcentaje	Porcentaje válido	Porcentaje acumulado
Algunas Veces	10	16,9	20,0	20,0
	21	35,6	42,0	62,0
	19	32,2	38,0	100,0
	50	84,7	100,0	
Perdidos	9	15,3		
Total	59	100,0		

Ilustración 10 - Cumplimiento

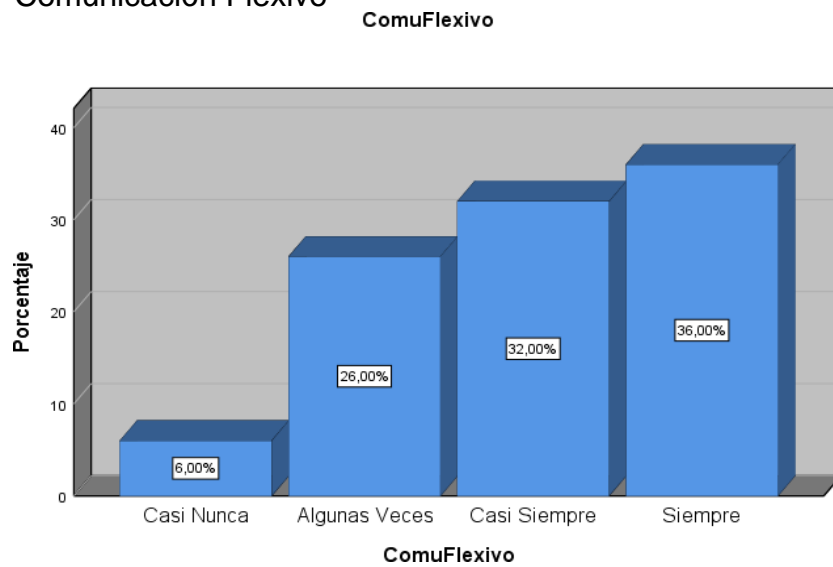


Según los resultados de la figura, el 38% de los encuestados responde siempre, el 42%, casi siempre, y el 20% algunas veces.

Tabla 19 - Comunicación Flexivo

	Frecuencia	Porcentaje	Porcentaje válido	Porcentaje acumulado
Casi Nunca	3	5,1	6,0	6,0
	13	22,0	26,0	32,0
	16	27,1	32,0	64,0
	18	30,5	36,0	100,0
	50	84,7	100,0	
Perdidos	9	15,3		
Total	59	100,0		

Ilustración 11 - Comunicación Flexivo

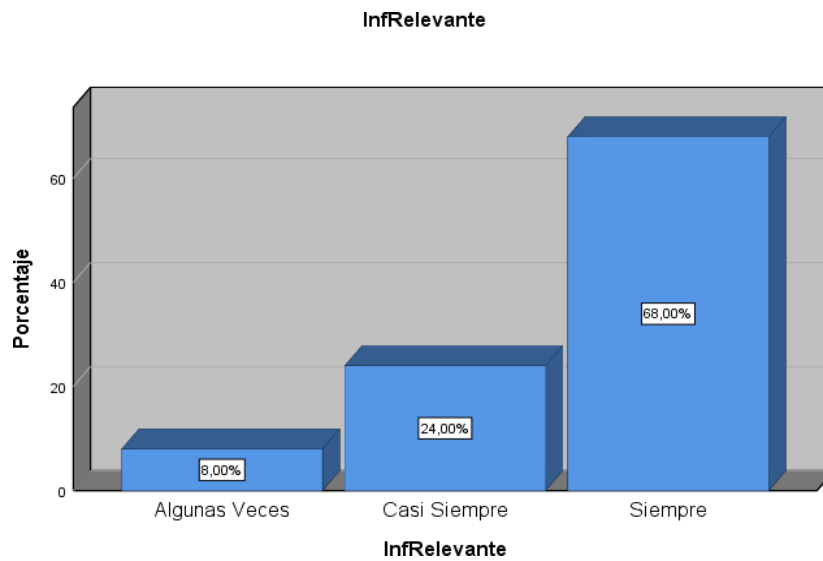


Según los resultados de la figura, el 36% de los encuestados responde siempre, el 32%, casi siempre, el 26% algunas veces, y el 6% casi nunca.

Tabla 20 - Información Relevante

	Frecuencia	Porcentaje	Porcentaje válido	Porcentaje acumulado
Algunas Veces	4	6,8	8,0	8,0
	12	20,3	24,0	32,0
	34	57,6	68,0	100,0
	50	84,7	100,0	
Perdidos	9	15,3		
Total	59	100,0		

Ilustración 12 - Información Relevante

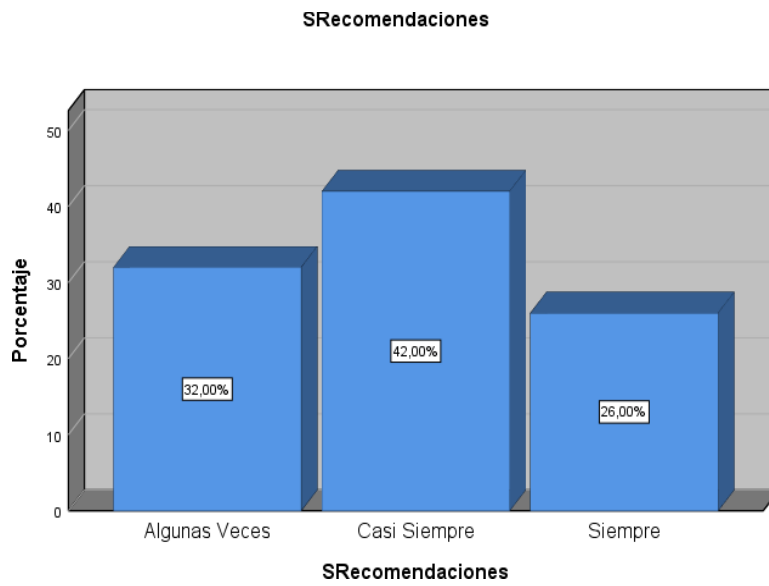


Según los resultados de la figura, el 68% de los encuestados responde siempre, el 24%, casi siempre, y el 6% algunas veces.

Tabla 21 - Recomendaciones

	Frecuencia	Porcentaje	Porcentaje válido	Porcentaje acumulado
Algunas Veces	16	27,1	32,0	32,0
	21	35,6	42,0	74,0
	13	22,0	26,0	100,0
Perdidos	50	84,7	100,0	
	9	15,3		
Total	59	100,0		

Ilustración 13 – Recomendaciones

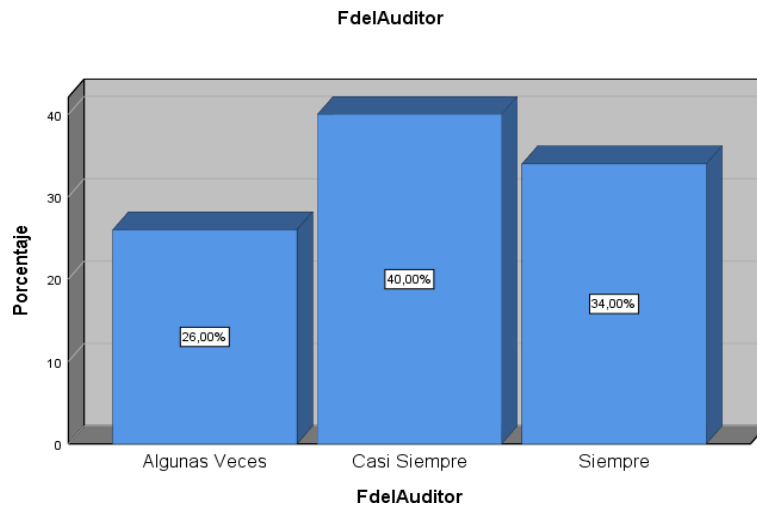


Según los resultados de la figura, el 26% de los encuestados responde siempre, el 42%, casi siempre, y el 32% algunas veces.

Tabla 22 - Fraude del Auditor

	Frecuencia	Porcentaje	Porcentaje válido	Porcentaje acumulado
Algunas Veces	13	22,0	26,0	26,0
	20	33,9	40,0	66,0
	17	28,8	34,0	100,0
	50	84,7	100,0	
Perdidos	9	15,3		
Total	59	100,0		

Ilustración 14 - Fraude del Auditor



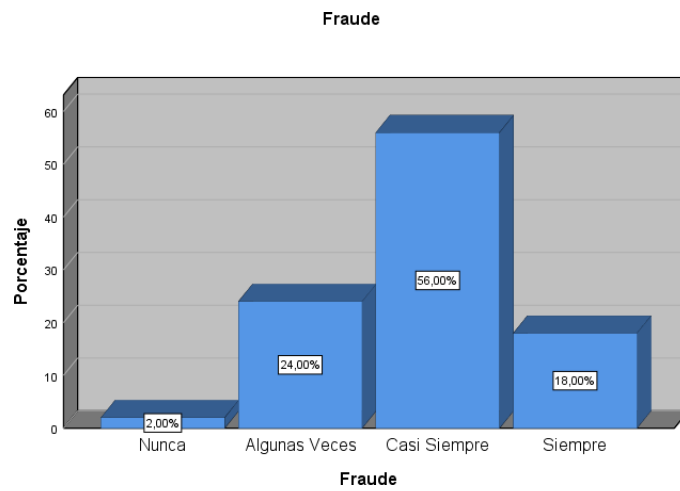
Según los resultados de la figura, el 34% de los encuestados responde siempre, el 40%, casi siempre, y el 26% algunas veces.



Tabla 23 - Fraude

	Frecuencia	Porcentaje	Porcentaje válido	Porcentaje acumulado
Nunca	1	1,7	2,0	2,0
	12	20,3	24,0	26,0
	28	47,5	56,0	82,0
	9	15,3	18,0	100,0
Perdidos	50	84,7	100,0	
Total	59	100,0		

Ilustración 15 - Fraude



Según los resultados de la figura, el 18 % de los encuestados responde siempre, el 56%, casi siempre, el 24% algunas veces, y el 2% nunca.

Anexo N°11 Cuadros, fotos o cualquier otra evidencia





## Anexo N° 12 Turnitin

### ROGER IVAN MORA GUTIERREZ

#### INFORME DE ORIGINALIDAD

19%

INDICE DE SIMILITUD

18%

FUENTES DE INTERNET

6%

PUBLICACIONES

10%

TRABAJOS DEL ESTUDIANTE

#### FUENTES PRIMARIAS

1

[repositorio.ucv.edu.pe](http://repositorio.ucv.edu.pe)

Fuente de Internet

9%

2

[hdl.handle.net](http://hdl.handle.net)

Fuente de Internet

4%

3

Submitted to Universidad Cesar Vallejo

Trabajo del estudiante

3%

4

[dialnet.unirioja.es](http://dialnet.unirioja.es)

Fuente de Internet

1%

5

Submitted to Universidad Continental

Trabajo del estudiante

1%

6

[repositorio.unfv.edu.pe](http://repositorio.unfv.edu.pe)

Fuente de Internet

<1%

7

Submitted to uncedu

Trabajo del estudiante

<1%

8

[prezi.com](http://prezi.com)

Fuente de Internet

<1%

9

[www.atriummedia.net](http://www.atriummedia.net)

Fuente de Internet

<1%