



**ESCUELA DE POSGRADO**  
UNIVERSIDAD CÉSAR VALLEJO

**Gestión Administrativa y Sistema de Control Interno en la  
Superintendencia del Mercado de Valores –Lima, 2017**

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

Maestro en Gestión Pública.

**AUTOR**

Br. Carlos Alberto Navarro Valdivia

**ASESOR**

Mg. Santiago Gallarday Morales

**SECCION**

Ciencias empresariales

**LÍNEA DE INVESTIGACIÓN**

Sistema de control interno

**LIMA -PERÚ**

**2018**

.....  
Dra. Milagritos Rodríguez Rojas

**Presidente**

.....  
Dra. Violeta Cadenillas Albornoz

**Secretario**

.....  
Mg. Santiago Gallarday Morales

**Vocal**

**Dedicatoria**

Se dedica este preciado trabajo a mi familia que con tanto amor y comprensión ha apoyado mi esfuerzo en ésta larga tarea llena de satisfacciones.

### **Agradecimiento**

Agradezco especialmente a mis amados y recordados padres, quienes con su esfuerzo y dedicación guiaron siempre mis pasos y enrumbaron mi vida al estudio y a la superación.

### **Declaración de autoría**

Yo, Carlos Alberto Navarro Valdivia, estudiante de la Maestría en Gestión Pública en la Escuela de Posgrado de la Universidad César Vallejo, sede Lima, declaro que, el trabajo académico titulado: *Gestión Administrativa y Sistema de Control Interno en la Superintendencia del Mercado de Valores – Lima, 2017*, presentado para la obtención del grado académico de Maestro en Gestión Pública, es de mi autoría.

Por tanto, declaro lo siguiente:

- He mencionado todas las fuentes empleadas en el presente trabajo de investigación, identificando correctamente toda cita textual o de paráfrasis proveniente de otras fuentes, de acuerdo con lo establecido por las normas de elaboración de trabajos académicos.
- No he utilizado ninguna otra fuente distinta de aquellas expresamente señaladas en este trabajo.
- Este trabajo de investigación no ha sido previamente presentado completa ni parcialmente para la obtención de otro grado académico o título profesional.
- Soy consciente de que mi trabajo puede ser revisado electrónicamente en búsqueda de plagios.
- De encontrar uso de material intelectual ajeno sin el debido reconocimiento de su fuente o autor, me someto a las sanciones que determinen el procedimiento disciplinario.

Los Olivos, octubre de 2017.

Carlos Alberto Navarro Valdivia  
DNI N° 07208369

## **Presentación**

Señores miembros del jurado calificador:

Presento la tesis titulada “Gestión Administrativa y Sistema de Control Interno en la Superintendencia del Mercado de Valores –Lima, 2017”, con el propósito de determinar el efecto que existe entre gestión administrativa y sistema de control interno en la gestión de la Superintendencia del Mercado de Valores – Lima, en cumplimiento del Reglamento de Grados y Títulos de la Universidad César Vallejo para optar el grado académico de Maestro en Gestión Pública

Consciente de los cambios que se debe hacer como funcionarios no limitados sólo al desarrollo de actividades administrativas dentro de las instituciones públicas, sino comprometidos también con el campo de la investigación, realizo este estudio en la Superintendencia del Mercado de Valores, esperando que sirva de referencia para estudios posteriores que puedan abordar con mayor profundidad el tema de esta investigación.

Esperando cumplir con los requisitos de aprobación

## Índice

	Pág.
Carátula	i
Página del jurado	ii
Dedicatoria	iii
Agradecimiento	iv
Declaratoria de autenticidad	v
Presentación	vi
Índice	vii
Índice de tablas	ix
Índice de figuras	xi
Resumen	xii
Abstract	xiii
<b>I. INTRODUCCIÓN</b>	
1.1 Antecedentes	15
1.2 Fundamentación científica, técnica o humanística	19
1.3 Justificación	38
1.4 Problema	41
1.5 Hipótesis	42
1.6 Objetivos	42
<b>II. MARCO METODOLÓGICO</b>	
2.1. Variables	45
2.2. Operacionalización de variables	45
2.3. Metodología	48
2.4. Tipos de estudio	48
2.5. Diseño	48
2.6. Población, muestra y muestreo	49
2.7. Técnicas e instrumentos de recolección de datos	50
2.8. Métodos de análisis de datos	53
2.9. Aspectos éticos	54

<b>III. RESULTADOS</b>	
3.1. Análisis descriptivo de las variables	57
3.2. Contraste de hipótesis	63
<b>IV. DISCUSIÓN</b>	69
<b>V. CONCLUSIONES</b>	74
<b>VI. RECOMENDACIONES</b>	76
<b>VII. REFERENCIAS BIBLIOGRAFICAS</b>	78
<b>APENDICES</b>	
Anexo 1. Matriz de consistencia	
Anexo 2. Encuesta: Gestión administrativa	
Anexo 3. Encuesta: Sistema de control interno	
Anexo 4. Base datos gestión administrativa	
Anexo 5: Base datos sistema de control interno	
Anexo 6. Artículo científico	



## Índice de tablas

	<b>Página</b>
Tabla 1. Matriz de Operacionalización: Variable gestión administrativa (X)	45
Tabla 2. Matriz de Operacionalización: Variable sistema de control interno (Y)	47
Tabla 3. Población y Muestra de Estudio	50
Tabla 4. Técnicas e Instrumento de Recolección de Datos	51
Tabla 5. Estadísticos de Fiabilidad de la Prueba Piloto	51
Tabla 6. Niveles de Confiabilidad de Alfa de Cronbach	52
Tabla 7. Estadísticos de fiabilidad de los instrumentos	52
Tabla 8. Validación de los Instrumentos según el Juicio de Expertos	53
Tabla 9. Distribución de frecuencias y porcentajes de empleados según la dimensión planificación	57
Tabla 10. Distribución de frecuencias y porcentajes de empleados según la dimensión organización	58
Tabla 11. Distribución de frecuencias y porcentajes de empleados según la dimensión dirección	59
Tabla 12. Distribución de frecuencias y porcentajes de empleados según la dimensión control	60
Tabla 13. Distribución de frecuencias y porcentajes de empleados según la dimensión gestión administrativa	61
Tabla 14. Distribución de frecuencias y porcentajes de empleados según la dimensión sistema de control interno	62
Tabla 15. Coeficiente de correlación de Spearman: gestión administrativa y el sistema de control interno	63
Tabla 16. Coeficiente de correlación de Spearman: planificación y el sistema de control interno	64
Tabla 17. Coeficiente de correlación de Spearman: organización y el sistema de control interno	65
Tabla 18. Coeficiente de correlación de Spearman: dirección y el sistema de control interno	66

Tabla 19. Coeficiente de correlación de Spearman: control  
y el sistema de control interno

**Índice de Figuras**

	Página
Figura 1. Gráfica de barras de planificación	57
Figura 2. Gráfica de barras de organización	58
Figura 3. Gráfica de barras de dirección	59
Figura 4. Gráfica de barras de control	60
Figura 5. Gráfica de barras de gestión administrativa	61
Figura 6. Gráfica de barras de sistema de control interno	62

## Resumen

El presente trabajo de investigación tuvo como objetivo general determinar la relación entre la gestión administrativa y el sistema de control interno de la Superintendencia del Mercado de Valores. Lima, 2017.

El método empleado es el hipotético deductivo, el tipo de investigación básica y con un diseño no experimental correlacional de corte transversal; la población estuvo conformado por 211 empleados de la Superintendencia del Mercado de Valores y la muestra equivale a 136 empleados. Para la recolección de datos se utilizó la técnica de la encuesta. Como instrumento se empleó el cuestionario, compuesto por 32 preguntas para la variable gestión administrativa y 50 preguntas para la variable sistema de control interno, medidas en la escala de Likert. Los datos son procesados mediante el software estadístico SPSS V 23.

La confiabilidad del instrumento se midió mediante el alfa de Cronbach y la correlación se obtuvo mediante rho de Spearman, encontrándose una relación lineal estadísticamente significativa alta ( $r_s = 0.717$ ) y directamente proporcional entre la gestión administrativa y el sistema de control interno de la Superintendencia del Mercado de Valores. Lima, 2017.

**Palabras clave:** Gestión administrativa, sistema de control interno, Superintendencia del Mercado de Valores.

## Abstract

The present work of investigation had as general aim determine the relation between the administrative management and the system of internal control of the Superintendence of the Stock Market. Lima, 2017.

The used method is the hypothetical deductive one, the type of basic investigation and with a design not experimental correlacional of court trasversal; the population was shaped by 211 employees of the Superintendence of the Stock market and the sample is equivalent to 136 employees. For the compilation of information the technology of the survey was in use. Since instrument used the questionnaire composed by 32 questions for the variable administrative management and 50 questions for variable system of internal control, measures in Likert's scale, the information is processed by means of the statistical software SPSS V 23.

The reliability of the instrument was measured by means of Cronbach's alfa, and the correlation was obtained by means of rho of Spearman, being a linear statistically significant very high relation ( $r_s = 0.717$ ) and directly proportional between the administrative management and the system of internal control of the Superintendence of the stock market. Lima, 2017.

**Key words:** Administrative management, system of internal control, Superintendence of the Stock Market.