



**ESCUELA DE POSGRADO**  
UNIVERSIDAD CÉSAR VALLEJO

**“Sistema de control interno y gestión de los recursos Humanos de la  
Dirección Regional de Transportes y Comunicaciones San Martín, 2018”**

**TESIS PARA OPTAR EL GRADO ACADÉMICO DE:  
MAESTRO EN GESTIÓN PÚBLICA**

**AUTOR:**

Br. Diego Martín García Pinchi

**ASESORA:**

Dra. Gabriela del Pilar Palomino Alvarado

**LÍNEA DE INVESTIGACIÓN:**

Reforma y Modernización del Estado

**TARAPOTO – PERÚ**

**2019**

## Página del jurado

### ESCUELA DE POSTGRADO

DICTAMEN DE LA SUSTENTACIÓN DE TESIS PARA OBTENER EL GRADO DE MAESTRO EN  
GESTIÓN PÚBLICA

El bachiller **García Pinchi Diego Martin**, para obtener el Grado Académico de Maestro en Gestión Pública, ha sustentado la tesis titulada:

**"Sistema de Control Interno y Gestión de los Recursos Humano de la Dirección Regional de Transportes y Comunicaciones San Martín, 2018"**

El Jurado evaluador emitió el dictamen de

*Aprobar por Mayoría*

Habiendo hecho las recomendaciones siguientes:

Mg. Zadith Nancy Garrido Campaña

-Presidente

\_\_\_\_\_

Mg. Carlos Rojas Silva

- Secretario/a

\_\_\_\_\_

Dra. Gabriela Del Pilar Palomino Alvarado

-Vocal

\_\_\_\_\_



Tarapoto 16 de enero 2019

## Dedicatoria

A mi madre, por estar siempre conmigo en los buenos y malos momentos, por quererme, a pesar de mis errores, por darme ánimo para poder terminar todo lo que inicio, por ser una gran mujer a quien le debo la vida entera.

Diego

## **Agradecimiento**

A los profesores y estudiantes que día a día, compartieron largas jornadas de trabajo, por aprender de ambas personas y cuyos resultados se plasman en la presente Investigación, a ellos mi más profunda gratitud.

El autor

## Declaratoria de autenticidad

Yo, **DIEGO MARTÍN GARCÍA PINCHI**, identificada con DNI N° 74045661, estudiante del programa de Maestría en Gestión Pública de la Escuela de Posgrado de la Universidad César Vallejo, con la tesis titulada: **“Sistema de control interno y gestión de los recursos Humanos de la Dirección Regional de Transportes y Comunicaciones San Martín, 2018”**. en 74 folios para la del grado académico de Maestro en Gestión Pública,

La Tesis es de mi autoría

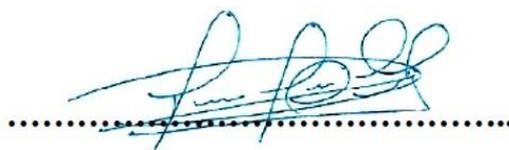
He respetado las normas internacionales de citas y referencias para las fuentes consultadas.

La tesis no ha sido auto plagiada, es decir, no ha sido publicada ni presentada anteriormente para obtener algún grado académico previo o título profesional.

Los datos presentados en los resultados son reales, no han sido falseados, ni duplicados, ni copiados y por tanto los resultados que se presenten en la tesis se constituirán en aportes a la realidad investigada.

De identificarse la falta de fraude (datos falsos), plagio (información sin citar a autores), autoplagio (presentar como nuevo algún trabajo de investigación propio que ya ha sido publicado), piratería (uso ilegal de información ajena) o falsificación (presentar falsamente las ideas de otros), asumo las consecuencias y sanciones que de mi acción se deriven, sometiéndome a la normatividad vigente de la Universidad César Vallejo.

Tarapoto, 18 diciembre de 2018



**Diego Martín García Pinchi**

**DNI: 74045661**

## **Presentación**

Señores miembros del jurado calificador; cumpliendo con las disposiciones establecidas en el reglamento de grado y títulos de la Universidad César Vallejo; pongo a vuestra consideración la presente investigación titulada “Sistema de control interno y gestión de los recursos Humanos de la Dirección Regional de Transportes y Comunicaciones San Martín, 2018”, con la finalidad de optar el título de Maestro en Gestión Pública

La investigación está dividida en siete capítulos:

**I. INTRODUCCIÓN.** Se presentó la realidad problemática, trabajos previos, teorías relacionadas al tema, formulación del problema, justificación del estudio, hipótesis y objetivos de la investigación.

**II. MÉTODO.** Se hizo mención al diseño de investigación; variables, operacionalización; población y muestra; técnicas e instrumentos de recolección de datos, validez y confiabilidad y métodos de análisis de datos.

**III. RESULTADOS.** En esta parte se mencionó las consecuencias del procesamiento de la información.

**IV. DISCUSIÓN.** Se presentó el análisis y discusión de los resultados encontrados en la tesis.

**V. CONCLUSIONES.** Se consideró en enunciados cortos, teniendo en cuenta los objetivos planteados.

**VI. RECOMENDACIONES.** Se precisó en base a los hallazgos encontrados.

**VII. REFERENCIAS.** Se consignó todos los autores de la investigación.

# Índice

Página del jurado.....	ii
Dedicatoria.....	iii
Agradecimiento.....	iv
Declaratoria de autenticidad.....	v
Presentación.....	vi
Índice.....	vii
Índice de tablas.....	ix
Índice de figuras.....	x
RESUMEN.....	xi
ABSTRACT.....	xii
<b>I. INTRODUCCIÓN.....</b>	<b>13</b>
1.1. Realidad problemática.....	13
1.2. Trabajos previos.....	15
1.3. Teorías relacionadas al tema.....	18
1.4. Formulación del problema.....	30
1.5. Justificación del estudio.....	31
1.6. Hipótesis.....	32
1.7. Objetivos.....	33
<b>II. MÉTODO.....</b>	<b>34</b>
2.1. Diseño de estudio.....	34
2.2. Variables - Operacionalización.....	34
2.3. Población y muestra.....	36
2.4. Técnicas e instrumentos de recolección de datos.....	36
2.5. Método de análisis de datos.....	38
<b>III. RESULTADOS.....</b>	<b>40</b>
<b>IV. DISCUSIÓN.....</b>	<b>47</b>
<b>V. CONCLUSIONES.....</b>	<b>50</b>
<b>VI. RECOMENDACIONES.....</b>	<b>51</b>
<b>VII. REFERENCIAS.....</b>	<b>52</b>
ANEXOS.....	56
Matriz de consistencia.....	57
Instrumento de correlación de datos.....	58
Validación de instrumentos.....	62
Índice de confiabilidad.....	68
Constancia de autorización donde se ejecutó la investigación.....	70
Autorización para la publicación electrónica de tesis.....	71

<b>Informe de originalidad .....</b>	<b>72</b>
<b>Acta de aprobación de originalidad de tesis.....</b>	<b>73</b>
<b>Autorización de la versión final del trabajo de investigación .....</b>	<b>74</b>

## Índice de tablas

Tabla 1.	Operacionalización variable independiente	35
Tabla 2.	Técnicas e instrumentos de recolección de datos	36
Tabla 3.	Coefficiente de correlación del valor r	38
Tabla 4.	Nivel de implementación del sistema de control interno de la Dirección Regional de Transportes y Comunicaciones San Martín desde la perspectiva del trabajador	40
Tabla 5.	Gestión de los Recursos Humanos de la Dirección Regional de Transportes y Comunicaciones San Martín	41
Tabla 6.	Relación de Ambiente de control*gestión de los Recursos Humanos de la Dirección Regional de Transportes y Comunicaciones San Martín	42
Tabla 7.	Relación de evaluación de riesgos*gestión de los Recursos Humanos de la Dirección Regional de Transportes y Comunicaciones San Martín	43
Tabla 8.	Relación de actividades de control*gestión de los Recursos Humanos de la Dirección Regional de Transportes y Comunicaciones San Martín	43
Tabla 9.	Relación de información y comunicación*gestión de los Recursos Humanos de la Dirección Regional de Transportes y Comunicaciones San Martín	44
Tabla 10.	Relación de la supervisión*gestión de los Recursos Humanos de la Dirección Regional de Transportes y Comunicaciones San Martín	45
Tabla 11.	Coeficientes de correlación según dimensiones	45
Tabla 12.	Prueba de correlación del sistema de control interno*gestión de los Recursos Humanos de la Dirección Regional de Transportes y Comunicaciones San Martín	46

## Índice de figuras

Figura 1.	Nivel de implementación del sistema de control interno de la Dirección Regional de Transportes y Comunicaciones San Martín	38
Figura 2.	Gestión de los Recursos Humanos de la Dirección Regional de Transportes y Comunicaciones San Martín	39

## RESUMEN

La investigación realizada en la Dirección Regional de Transportes y Comunicaciones San Martín, durante el periodo 2018, ha tenido por objetivo, el poder determinar la relación entre el sistema de control interno y la gestión de los recursos humanos dentro de la institución señalada, trabajándose para ello bajo una investigación de tipo no experimental, con un diseño correlacional. La muestra estuvo conformada por 20 trabajadores de la Dirección Regional de Transportes y Comunicaciones San Martín. Los instrumentos empleados para la recolección de la información fueron los cuestionarios tipo Likert (ya que contaron con 5 respuestas ordinales). Se encontró que: el personal considera poco adecuado que solo los gerentes de cada unidad, sean los encargados de efectuar la planificación de los riesgos sin su apoyo, e indican que no necesariamente las evaluaciones que les realizan en cuanto al desempeño son las más adecuadas. Además, indican que no se viene cumpliendo a cabalidad con los logros y compromisos establecidos para el 2018. De esta manera, se concluye que, existe relación entre el sistema de control interno y la gestión de los Recursos Humanos de la Dirección Regional de Transportes y Comunicaciones San Martín, esto en base a que el valor sig. (bilateral) de 0.000 obtenido (por medio de la prueba de Rho de Spearman) es menor al margen de error de 0.05, motivo por el cual se aceptó la hipótesis de investigación.

**Palabras claves:** Sistema de control interno, gestión de recursos humanos, evaluación de riesgo, flexibilidad al cambio.

## ABSTRACT

The investigation carried out in the San Martín Regional Department of Transport and Communications, during the period 2018, has had the objective of determining the relationship between the internal control system and the management of human resources within the designated institution, working to it under a non-experimental type of investigation, with a correlational design. The sample consisted of 20 workers of the Regional Directorate of Transport and Communications San Martín. The instruments used to collect the information were the Likert questionnaires (since they had 5 ordinal responses). It was found that: the personnel consider it inappropriate for only the managers of each unit to be in charge of carrying out risk planning without their support, and indicate that the evaluations performed on their performance are not necessarily the most appropriate. They also indicate that the achievements and commitments established for 2018 have not been fully met. Thus, it is concluded that there is a relationship between the internal control system and the management of Human Resources of the San Martín Regional Department of Transport and Communications, based on the following value. (bilateral) of 0.000 obtained (by means of Spearman's Rho test) is lower than the margin of error of 0.05, reason for which the research hypothesis was accepted.

**Keywords:** Internal control system, human resources management, risk evaluation, flexibility to change.