



ESCUELA DE POSGRADO
UNIVERSIDAD CÉSAR VALLEJO

Sistema de control interno y los procesos de contrataciones
del Gobierno Regional del Callao, 2016

TESIS PARA OPTAR EL GRADO ACADÉMICO DE:

Maestro en Gestión Pública

AUTOR:

Br. Benny Carrasco Torres

ASESOR:

Dra. Ana Maritza Boy Barreto

SECCIÓN:

Ciencias empresariales

LÍNEA DE INVESTIGACIÓN

Control administrativo

PERÚ - 2017

Dr. Chantal Jara Aguirre
Presidente

Dra. Jesselle Roxana Rodas García
Secretario

Dra. Ana Maritza Boy Barreto
Vocal

Dedicatoria

A Dios por permitirme vivir estas experiencias y a mis padres por su apoyo incondicional.

Agradecimiento

Mi agradecimiento al apoyo brindado para la culminación de mi trabajo de tesis al Gobierno Regional del Callao, por permitirme obtener la información para mi tesis, gracias a cada docente que hizo parte de este proceso y compartir sus conocimientos para la finalización de esta investigación.

Declaración de autenticidad

Yo, Benny Carrasco Torres, estudiante del Programa de Maestría en Gestión Pública de la Escuela de Postgrado de la Universidad César Vallejo, identificada con DNI 10196019, con la tesis titulada “Sistema de Control Interno y los Procesos de Contrataciones del Gobierno Regional del Callao, 2016”, declaro bajo juramento que:

- 1) La tesis es de mi autoría.
- 2) He respetado las normas internacionales de citas y referencias para las fuentes consultadas. Por tanto, la tesis no ha sido plagiada ni total ni parcialmente.
- 3) La tesis no ha sido autoplagiada; es decir, no ha sido publicada ni presentada anteriormente para optar algún grado académico previo o título profesional.
- 4) 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 presunción 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 (representar 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.

Lima, 10 de mayo de 2017

.....
Br. Benny Carrasco Torres.

DNI 10196019

Presentación

Señores miembros del jurado, presento ante Ustedes la tesis titulada: “Sistema de Control Interno y los Procesos de Contrataciones del Gobierno Regional del Callao, 2016”, con la finalidad de determinar la relación que existe entre el Control Interno y los Procesos de Contrataciones en el Gobierno Regional del Callao 2016, en cumplimiento del Reglamento de Grados y Títulos de la Universidad Cesar Vallejo para obtener el grado académico de Maestro en Gestión Pública.

Esperando cumplir con los requisitos de aprobación.

El autor.

Índice

	Pág.
Página del Jurado	ii
Dedicatoria	iii
Agradecimiento	iv
Declaratoria de autenticidad	v
Presentación	vi
Índice	vii
Resumen	xi
Abstract	xii
I INTRODUCCIÓN	13
1.1 Antecedentes	14
1.2 Fundamentación científica técnica y humanística	17
1.2.1 Variable 1: Control Interno	17
1.2.2 Variable 2: Procesos de Contrataciones	19
1.2.3 Marco Conceptual	23
1.3 Justificación	24
1.4. Problema	25
1.5 Hipótesis	27
1.6 Objetivos	28
II MARCO METODOLÓGICO	29
2.1 Variables	30
2.2 Operacionalización de variables	30
2.3 Metodología	31
2.4 Tipo de estudio	32
2.5 Diseño	33
2.6 Población, muestra, muestreo	35
2.7 Técnica e instrumentos de recolección de datos	36
2.8 Métodos de análisis de datos	38

2.9	Aspectos éticos	42
III	RESULTADOS	43
IV	DISCUSIÓN	50
V	CONCLUSIONES	53
VI	RECOMENDACIONES	55
VII	REFERENCIAS BIBLIOGRÁFICAS	57
	ANEXOS	61
	Anexo 1. Matriz de Consistencia	62
	Anexo 2. Instrumentos	64
	Anexo 3. Validez	67
	Anexo 4. Base de Datos	76
	Anexo 5. Autorización	78
	Anexo 6. Artículo Científico	79

Índice de tablas

		Pág.
Tabla 1	Operacionalización de la variable Control Interno	30
Tabla 2	Operacionalización de la Variable Procesos de Contrataciones	31
Tabla 3	Población	35
Tabla 4	Relación de Validadores	39
Tabla 5	Confiabilidad Cuestionario de Control Interno	40
Tabla 6	Confiabilidad Cuestionario de Procesos de Contrataciones	41
Tabla 7	Control Interno y los Procesos de Contrataciones	44
Tabla 8	Control Interno y las Actuaciones Preparatorias	45
Tabla 9	Control Interno y los Procedimientos de Selección	46
Tabla 10	Correlación Control Interno y los Procesos de Contrataciones	47
Tabla 11	Correlación Control Interno y las Actuaciones Preparatorias	48
Tabla 12	Correlación Control Interno y los Procedimientos de Selección	49

Índice de figuras

		Pág.
Figura 1	Confiabilidad Cuestionario de Procesos de Contrataciones	41
Figura 2	Control Interno y los Procesos de Contrataciones	44
Figura 3	Control Interno y las Actuaciones Preparatorias	45
Figura 4	Control Interno y los Procedimientos de Selección	46

Resumen

La presente investigación tuvo como objetivo general determinar la relación que existe entre el Control Interno y los Procesos de Contrataciones en el Gobierno Regional del Callao 2016. La población o universo de interés en esta investigación, estuvo conformada por 20 trabajadores del área de la oficina de logística, se consideró una muestra igual a la población en las cuales se han estudiado las variables: Control Interno y Procesos de Contrataciones

El método empleado en la investigación fue el hipotético-deductivo; esta investigación utilizó para su propósito el diseño no experimental de nivel correlacional, que recogió la información en un período específico, que se desarrolló al aplicar los cuestionarios de Control Interno y Procesos de Contrataciones, todos con escala de Likert, que brindaron información acerca de la relación que existente entre las variables de estudio en sus distintas dimensiones.

Entre las principales conclusiones se tiene que existe una relación significativa entre el Control Interno y los Procesos de Contrataciones en el Gobierno Regional del Callao 2016; siendo que el coeficiente de correlación Rho Spearman de 0.844, demostró una alta asociación entre las variables.

Palabras claves: Control Interno y Procesos de Contrataciones.

Abstract

The present investigation had as general objective to determine the relation that exists between the Internal Control and the Processes of Contracts in the Regional Government of Callao 2016. The population or universe of interest in this investigation was conformed by 20 workers of the area of the office of Logistics, it was considered an equal sample to the population in which the variables were studied: Internal Control and Procurement Processes

The method used in the research was hypothetico-deductive; This research used for its purpose the non-experimental design of correlation level, which collected the information in a specific period, that was developed when applying the Internal Control questionnaires and Procurement Processes, all with Likert scale, that provided information about the Relationship between the study variables in their different dimensions.

Among the main conclusions is that there is a significant relationship between Internal Control and Procurement Processes in the Regional Government of Callao 2016; Being that the correlation coefficient Rho Spearman of 0.844, showed a high association between the variables.

Key words: Internal Control and Procurement Processes..

I. Introducción

1.1. Antecedentes

1.1.1. Antecedentes Internacionales

Alvarado y Tuquiñahui (2011), Tesis de Maestría: "Propuesta de la implementación del sistema de control interno basado en el modelo coso, aplicado a la empresa electro instalaciones en la ciudad de Cuenca" Universidad Politécnica Salesiana, Ecuador. Menciona que la aplicación de un control interno permite a una organización limitar los fraudes o apropiaciones, limita las facultades de determinados ejecutivos y directivos, impide que realicen acciones arbitrarias, o en asumir hechos y decisiones que la pongan en peligro. Asimismo, afirma que el control interno ayuda a la empresa identificar los riesgos y a través de este lograr los objetivos y metas proyectadas con más seguridad, porque previene a través del control los eventos que pueden hacer detener o frenar los resultados. La adecuada instalación de un sistema de control interno está orientado a que la empresa marche hacia las metas con eficiencia ya que todos los departamentos que la conforman actúan coordinadamente y articuladamente en una misma direccionalidad permitiendo que no se desvie y mantenga el rumbo del plan preconcebido en la alta dirección.

Philco (2015), Tesis de Maestría: "Las Normas técnicas de control interno y su incidencia en la ejecución del plan anual de contrataciones a través del portal de compras públicas en el hospital José María Velasco Ibarra del Catón Tena" Universidad Técnica de Ambato, Ecuador. Menciona que el control interno es más una supervisión de las actividades de la empresa o de una organización, también es una comparación que permiten medir la marcha en el logro de las metas planeadas. "El personal que maneja la unidad de contrataciones no lleva un control interno adecuado en el cumplimiento del PAC (Plan Anual de Contrataciones) que representa las adquisiciones de bienes así como como de servicios, obras y consultorías que se planifica contraer en el año en la oficina de Compras Públicas del Hospital José María Velasco Ibarra, del cantón Tena, lo que da lugar al incumplimiento de las metas". (p. 79).

Gonzales, Roció y Sosa (2014), Tesis de Maestría; "Sistema de control interno en la unidad de compras públicas en la escuela de la marina mercante nacional, año 2014", Universidad Politécnica Salesiana sede Guayaquil - Ecuador, concluye en que control interno es fundamental para al éxito de una organización, logrando operaciones eficaces en compras pública y la confiabilidad en la información obtenida". Las empresas se protegen sus activos de los riesgos y amenazas, buscan siempre precisión en la información de sus EEFF, así mismo mantener las actividades y acciones que van a permitir caminar en la dirección marcada en la obtención de los planes estratégicos para el logro de sus objetivos.

1.1.2. Antecedentes Nacionales

Paima, y Villalobos (2013), tesis de Maestría: "Influencia del sistema de control interno del área de compras en la rentabilidad de la empresa Autonort Trujillo S.A de la ciudad de Trujillo", Universidad Privada Antenor Orrego de Trujillo-Perú, Conclusiones: Se tiene instalado un sistema de control que facilita el manejo y el control de los inventarios. Propone políticas que aceleren la información administrativa y económica-financiera: confiable, adecuada, justo a tiempo, como apoyo a la administración para lograr cumplir sus metas con una mejores decisiones y que cada responsable informe sobre sus resultados". El control interno favorece también porque genera un buen clima laboral porque hay una direccionalidad que les permite a todos los del área avanzar hacia los objetivos juntos, ya que gerente y personal coordinan y articulan cada uno sus funciones y actividades en el cumplimiento de las actividades encomendadas que se adhieren a los planes de la empresa.

Aquipucho (2015), Tesis de Maestría: "Control interno y su influencia en los procesos de adquisiciones y contrataciones de la municipalidad distrital Carmen De La Legua Reynoso – Callao periodo: 2010 -2012". Universidad Nacional Mayor de San Marcos, Lima- Perú, menciona en su tesis que: Un débil sistema de control contribuyo a que no haya razonabilidad en las adquisidores, en el cumplimiento de los requisitos y presenta también información incompleta. No se

elaboró un adecuado plan de presupuesto anual de la institución, por lo que no se cumplió con las adquisidores del ejercicio, esto influyo negativamente incumpliendo el Plan Anual proyectado en el ejercicio para Adquisiciones y Contrataciones". "El control en la empresa es un intangible que la dirección o la gerencia implementa, para que las medidas de la empresa como en los EEFF. y los resultados se adhieran fielmente a los logros de la empresa, este elemento se materializa contablemente en la medida en que los resultados del ejercicio lo reflejen y estos resultados puedan ser medidos, en la medida en que sea tangible y, consecuentemente, el efecto que produce pueda medirse. El control va siempre al lado de la gestión personificando la alta dirección., esto nos permite monitorear, calificar, y evaluar los factores que una vez que se introduce reduce los riesgos al fracaso y mejora las posibilidades de cumplir con las metas de la empresa u organización".

Zarpan (2013), Tesis de Maestría: "Evaluación del sistema de control interno del área de abastecimiento para detectar riesgos operativos en la Municipalidad Distrital de Pomalca – 2012"; Universidad Católica Santo Toribio de Mogrovejo, Chiclayo – Perú, (p. 120). Se encontró las siguientes fallas en las adquisiciones: Compras innecesarias que no se relacionan con los requerimientos solicitados por el jefe de almacén. El costo de las adquisiciones no están a precio de mercado se encontró un excesivo precio en las compras realizadas. Se descubrieron perdidas de insumos y adquisidores detectándose también robos sistemáticos. La información del control de existencias del almacén no se ajusta a las adquisiciones realizadas. Desconocimiento y falta de capacitación del personal encargado en el control y el manejo de almacén.

1.2. Fundamentación científica, técnica y humanística

1.2.1. Bases Teóricas de la Variable Control Interno

Conceptualización del término

Respecto a los procesos de contrataciones, se señala que “el Estado moderno ha transitado entre poderes, teoría forjada en el siglo XVIII por John Locke y Montesquieu, y desarrollada en los siglos XIX Y XX) a la comprensión de Estado como persona jurídica los tiempos actuales, como una forma de persona jurídica única, donde ya no se le ve como “una representación única de poder (...)sino como un conjunto de elementos administrativos que tiene como función precisamente "administrar" A esta forma de comprender las organización del Estado, se le agrega la de entender cómo se gestiona este, y los intereses que en él discurren. (Retamozo, 2013, p 32).

Sin embargo, su implementación dependerá del grado de desarrollo organizacional alcanzado por sus unidades que lo constituyen por sus formas de control y ejecuciones de la entidad. Es decir que entidades con un desarrollo organizacional avanzado, poseerán mecanismos de retroalimentación que les permita verificar como está constituido sus unidades de Control Interno sus sistemas funcionales o administrativos; muy por lo contrario entidades con un desarrollo organizacional insuficiente, no dispondrán y no podrán observar su avance y control (Contraloría General de la República, 2014, p. 15).

En decisiones políticas y puesta en ejecución de las mismas, la dinámica se convierte de conceptual o abstracta en operativa. Así, siguiendo la pauta establecida en el párrafo precedente, en el esquema donde los poderes están divididos, es racional-legal, unos deciden otros ejecutan y estos, a la vez, son evaluados en su accionar; pero en un esquema pluralista, donde en un solo estado existen múltiples administraciones, funciones e intereses, la dinámica es distinta, aquí los recursos se reparte junto al poder de manera desigual donde las

decisiones se toman con la participación de varios participantes y simultáneamente.

Santillana 2015, señala que “el termino contrarotulus pasó al idioma francés como contrelle, que cambiaría a controle. De ahí nació la palabra control, que pronto evolucionaría hacia su actual interpretación de “comprobación”, “inspección” o “vigilancia”, para adoptar más adelante “dominio” o “mando”; mejor conocida actualmente como Control” (Santillana 2015, p.48).

Define al sistema como “Conjunto de reglas así como los principios sobre una materia, racional y ordenamiento relacionados entre sí, que conllevan a lograr de determinado propósito” (Santillana 2015, p. G-20).

Control como “una fase del proceso administrativo que permite la instauración de cualquier medida que tomen la dirección general, o también los responsables, para administrar los riesgos e incrementar la posibilidad de alcanzar las metas esperadas, vigilando que los procedimientos y actividades se desarrollen conforme a lo establecido, y se corrijan las desviaciones entre lo proyectado en los planes y lo logrado tendiendo a evitar que repitan” (Santillana, 2015, p.48). También indica que el control interno, como “el conjunto ordenado, independiente que interactúa con los planes generales y específicos que persigue el control, que coadyuva al logro de los objetivos de una entidad económica” (Santillana 2015, p. G-20).

Argandoña, en "Control Interno y Administración de Riesgos en la Gestión Pública" (2010) considera tres niveles de control interno: Los subsistemas son: Subsistema de control interno estratégico, el primer nivel la separación de las actividades; Subsistema de control interno operativo el segundo nivel están los elementos constitutivos mejor dicho se determinan las partes que lo van a conformar por ultimo en el nivel tercero Subsistema de control interno de evaluación se ubica el control interno, estos elementos se encuentran interconectados y articulados en su funcionamiento para lograr las metas.”. (Argandoña, 2010, p. 187).

Con Resolución de Contraloría General N° 320-2006-CG de 30 de Octubre del 2006, se aprobaron las Normas de Control Interno y en ella define los componentes en: Ambientes de Control, información y comunicación, evaluación de riesgos, actividades de control gerencial y supervisión.

Dimensiones del Control Interno

Argandoña (2010, p. 187), establece los siguientes aspectos a considerarse en un sistema de control interno.

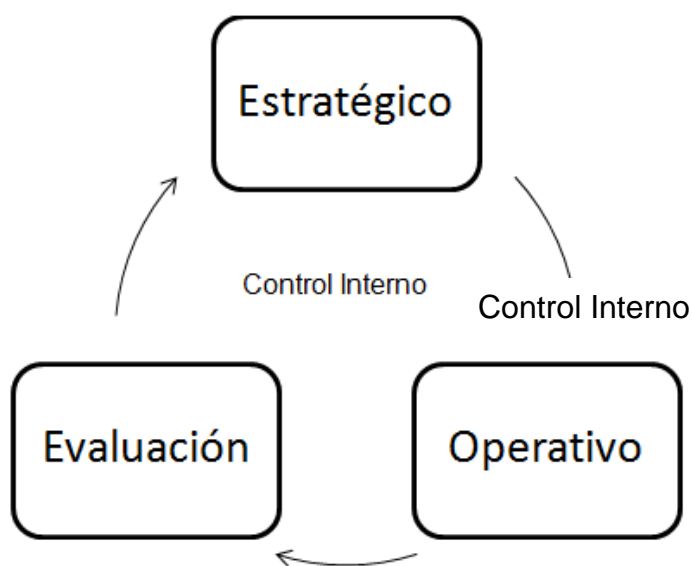


Figura 1. Niveles de Control Interno (Argandoña, 2010, p. 187)

1.2.2. Bases Teóricas de la Variable Procesos de Contrataciones.

Conceptualización del término

Otro punto se refiere al fundamento teórico sobre los modos de contrataciones, acá es necesario conceptualizar las siguientes terminologías:

“El Estado moderno ha transitado de la división de poderes, teoría forjada en el siglo XVIII por Jhon Locke y Montesquieu, y desarrollada en los siglos XIX y

XX, a la comprensión de Estado, actuales, como una forma de persona jurídica única, donde ya no se le ve como “un conjunto de Poderes individualizados (...) sino como una persona jurídica única que realiza múltiples funciones, una siendo la principal precisamente, la de administrar” (Retamozo, 2013, p 32).

Project Management Institute (2013) en su libro Guía de los Fundamentos para la elaboración de Proyectos (Guía del Pmbok) define el Proceso como “Una serie sistemática de actividades dirigidas a conseguir un resultado final de forma tal que se actuará sobre una o más entradas para crear una o más salidas” (p.559).

La Dirección Técnico Normativo del Organismo Supervisor de Contrataciones del Estado en su Opinión N° 128-2009/DTN (2009) concluye que el “proceso de contratación” comprende las fases actos, procesos y programas dirigidos a seleccionar y ejecutar los contratos. (p. 2).

Asimismo en el libro Manual Operativo de Contrataciones del Estado, se define al "proceso" de contratación como “conjunto de elementos de acciones, actos administrativos, actividades operativas que combinadas transforman en un producto o en resultado final, son desarrollados por órganos competentes cuya finalidad primordial es ejecutar los acciones de selección incluidos en el plan del periodo anual de contrataciones, para conseguir abastecerse de bienes, servicios, estudios, consultorías, construcción de obras públicas, etc. y contratar en optimas circunstancias de calidad, economía, oportunidad y eficiencia. Comprende desde el pedido y programación del presupuesto de gasto de las áreas usuarias, las actos preparatorios, la convocatoria y presentación de las propuestas y la acción contractual, el modo de selección propiamente dicho, hasta la firma del contrato y su ejecución”. (Álvarez, Hiromoto & Álvarez, 2016, p. 50).

Valor estimado, Morante (2015) en su libro Manual de Contrataciones del Estado define el valor estimado como el valor de los procesos consignados en el PAC. Este valor es producto de una indagación de precios (p.150).

Valor referencial, Morante (2015) en su libro Manual de Contrataciones del Estado define el valor referencial como el valor del proceso de selección, y es el producto del estudio de posibilidades que ofrece el mercado. Este estudio se realiza en la fase de actos preparatorios (p.150).

Disponibilidad presupuestal, Morante (2015) en su libro Manual de Contrataciones del Estado define que la disponibilidad presupuestal es la constatación de la existencia de créditos presupuestarios disponibles y que son pasibles de ser utilizados de acuerdo a su programación inicial o modificada (PIA – PIM) (p.160).

Expediente de Contratación, Morante (2015) en su libro Manual de Contrataciones del Estado, indica que en el reglamento del decreto legislativo, en su anexo de definiciones, la disponibilidad presupuestal y su fuente de financiamiento”. De otro lado es necesario señalar como antecedentes de la investigación, la descentralización en el país, que con la Ley N° 26922 Ley Marco de Descentralización promulgada el 02 de febrero de 1998, el proceso de regionalización se establece sobre el ámbito territorial de los departamentos, llegando a ser organismos públicos .

En ese sentido el Gobierno Regional del Callao ha encontrado limitaciones en el cumplimiento de su misión, pues a través de las Auditorias de Cumplimiento que la Oficina de Control Institucional a realizado, ha detectado que existen deficiencias en los procesos de contrataciones que se realizan en la Oficina de Logística del Gobierno Regional del Callao, como el incumplir con la ejecución oportuna y completa del Plan Anual de Adquisiciones, sobrevaloraciones de los valores referenciales, valores referenciales con deficiencias, requerimientos de aquella contrataciones directas se encuentran inconclusas, administración deficiente sobre la ejecución contractual evidenciándose el incumplimiento de los plazos de entrega de bienes y/o servicios, sin que estas se ejecutaran las penalidades y garantías del contratista, por lo que ha recomendado a la Oficina de Logística del Gobierno Regional del Callao que se establezcan mecanismos de control para los actos previos y ejecución en los procesos de selección.

En función a las normas aprobadas, el Gobierno Regional del Callao suscribe un Acta de Compromiso con fecha 15.01.09, cuyo propósito es la Implementación del Control Interno en el Gobierno Regional del Callao; sin embargo se concluyó la Gestión (2007-2010) sin haber logrado tal implementación, por lo que la nueva Gestión (2011-2014) con fecha 21.03.11 suscribe un Acta de Compromiso para retomar la labor iniciada por la anterior gestión, comprometiéndose a conformar un Comité de Control Interno del Gobierno Regional del Callao, pero que hasta la fecha de inicio del plan de tesis no se ha logrado implementar.

La Resolución de Contraloría N° 320-2006-CG propicia el ejercicio y la aplicación del control interno para mejorar la gestión pública para la protección de los bienes públicos.

Resolución de Contraloría General N° 458-2008-CG, esta norma nos da los lineamientos para la implementación y ejecución de un Sistema de Control Interno (NCI).

Resolución de Contraloría N° 094-2009-CG que aprobó la Directiva N° 002-2009-CG/GA "Ejercicio de Control preventivo para la Contraloría General de la Republica (CGR

La Ley Regional a partir del 01 de Enero del año 2003, regula la gestión pública así como regula la administración, en función a sus competencias respetando las políticas nacionales.

La Ley N° 30225 esta Ley promociona la gestión por resultados, esto implica contratar con calidad y a un precio justo para el impacto positivo en la sociedad. Principios fundamentados en esta ley.

Dimensiones de los Procesos de Contrataciones del Estado

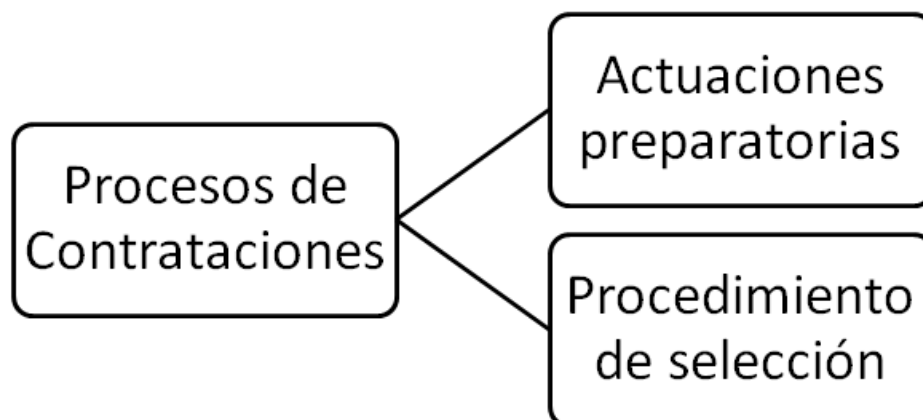


Figura 2., Dimensiones de los Procesos de Contrataciones

1.2.3. Marco Conceptual

Control Interno

Definición Conceptual

Conjunto de políticas de normas, planes, organización, metodología y registros organizados e instituidos en la Entidad para la consecución de la misión y objetivos institucionales (Argandoña, 2010, p. 187)

Procesos de Contrataciones

Definición Conceptual

Conjunto de elementos de acciones, actos administrativos, actividades operativas que interactúan para transformar insumos en un producto o resultado final, las actuaciones preparatorias, la convocatoria y presentación de las propuestas y la ejecución contractual. (Álvarez, Hiromoto & Álvarez, 2016, p. 50)

1.3 Justificación

1.3.1. Justificación Práctica

La presente investigación se justifica porque uno de los problemas centrales que existe en el Sector Público de nuestro país desde hace muchos años atrás, son los altos índices de hallazgos de desviaciones en los procesos Contrataciones del Estado y esto debido a la falta de aplicación de control interno en los distintos procesos que se desarrollan, la falta de políticas que garanticen un desarrollo sostenible con la modernización del aparato del estado, la falta de transparencia y simplificación administrativa, por lo que existe la necesidad de analizar los procesos de contratación que se realiza en el Estado a fin de mejorar los, garantizando de que los bienes, servicios u obras lleguen a la población en el tiempo oportuno con el impacto social deseable; la cual está dada principalmente por el interés de que se aplique los mecanismos de control a los procesos que se realicen en la Oficina de Logística del Gobierno Regional del Callao, aplicando entre ellos el modelo de control interno COSO (Committee of Sponsoring Organizations of The Treadway Commission) que ayudará a resolver problemas concretos que afecten al Gobierno Nacional, Regional y Local, el rendimiento de los programas y las operaciones, reducir costos, facilitar la toma de decisiones; estimular las mejoras y ayudar a determinar situaciones actuales y futuras en los procesos de contrataciones que realiza la Oficina de Logística del Gobierno Regional del Callao, incrementando la eficiencia, efectividad y economía de la entidad.

1.3.2. Justificación Metodológica

Moreno (2013, cita a Sánchez, 1986): “El cumplimiento de los objetivos propuestos en la investigación, se logrará acudiendo a la utilización de las técnicas de investigación que más se ajusten al tema sujeto de análisis, como son las encuestas, el manejo de estadísticas que permita cuantificar a las variables de estudio (p. 4).

Los Instrumentos que se emplearon en esta Investigación se validaron por expertos y de acuerdo a su juicio fueron aptos para su empleo en la muestra requerida., las cuales podrán ser utilizados en otros estudios similares.

1.3.3. Justificación Teórica

Rivas (2012); cita:

En la investigación hay una justificación teórica cuando el propósito del estudio es generar reflexión y debate académico sobre el conocimiento existente, confrontar una teoría, contrastar resultados o hacer epistemología del conocimiento existente. Un trabajo investigativo tiene justificación teórica cuando se cuestiona una teoría, es decir los principios que soportan su proceso de implantación. (p.2).

Por tal motivo, estas variable se sustentan teóricamente en la presente investigación, mediante la descripción de cada una de ellas, con este trabajo se abre camino para aportar resultados y conclusiones en beneficio de la gestión de la entidad; teorizando tanto lo que se entiende por control interno y procesos de contrataciones.

1.4. Problema.

El estado es considerado como el principal agente económico en el crecimiento de nuestro país, no como productor de bienes ni generador de servicios sino por ser el principal comprador, en la normatividad que delimita las relaciones contractuales que entabla el Estado, existe muchas operaciones en el proceso de contrataciones así como el los de adquirentes, el estado compra bienes ,contrata personal, contrata servicios y otros que se requiera, sin embargo el problema que afronta toda institución del Estado es en los procesos de contrataciones que realiza en casi todas las Oficinas de Logística, el mismo que no es ajena el

Gobierno Regional del Callao, encontrado en los procesos de contrataciones que realiza la Oficina de Logística, la necesidad de la ejecución del control interno pues esta aplicación permitirá: minimizar riesgos de corrupción, conseguir llegar a las metas del plan operativo de la institución para su área, fortalecer la organización de la entidad así como su fortalecimiento, mejorar la eficiencia y transparencia las operaciones deben ser eficaces en la unidad de Logística, asegurar cumplir debidamente las normas vigentes, los bienes del estado deben ser protegidos, y el adecuado uso de los mismos, la información debe ser fluida, oportuna y confiable, los valores deben ser practicados constantemente, los funcionarios deberán rendir informe las cuentas y funciones encargadas para el cumplimiento de los objetivos y metas.

El sistema de control interno entendido como las actividades políticas, las normas, procedimientos y planes que se aplican en una organización para ofrecer seguridad en conseguir el propósito del control esto es prevenir, administrar y monitorear los riesgos durante el ejercicio y desarrollo de los planes para el alcance de metas previstas; tiene real importancia en cualquier entidad, empresa pública o también en el sector privado, en especial cuando se trata de los procesos que conlleven a contrataciones o actos administrativos que interactúan para la transformación de materia prima en producto final, ello requiere de contratar eficientemente y circunstancias de calidad.

Es éste el motivo de la presente investigación la cual buscó determinar si el control interno está relacionado o no lo está con los procesos de contrataciones.

Formulación del problema

Problema General

¿Cuál es la relación que existe entre el Control Interno y los Procesos de Contrataciones en el Gobierno Regional del Callao 2016?

Problemas específicos

Problema específico 1

¿Cuál es la relación que existe entre el Control Interno y las Actuaciones Preparatoria en las Contrataciones en el Gobierno Regional del Callao 2016?

Problema específico 2

¿Cuál es la relación que existe entre el Control Interno y los Procedimientos de Selección en las Contrataciones en el Gobierno Regional del Callao 2016?

1.5. Hipótesis

1.5.1 Hipótesis general

Existe una relación significativa entre el Control Interno y los Procesos de Contrataciones en el Gobierno Regional del Callao 2016.

1.5.2. Hipótesis específicas

Hipótesis específica 1

Existe una relación significativa entre el Control Interno y las Actuaciones Preparatoria en las Contrataciones en el Gobierno Regional del Callao 2016

Hipótesis específica 2

Existe una relación significativa entre el Control Interno y los Procedimientos de Selección en las Contrataciones en el Gobierno Regional del Callao 2016

1.6. Objetivos

1.6.1. Objetivo General

Determinar la relación que existe entre el Control Interno y los Procesos de Contrataciones en el Gobierno Regional del Callao 2016..

1.6.2. Objetivos específicos

Objetivos específico 1

Determinar la relación que existe entre el Control Interno y las Actuaciones Preparatoria en las Contrataciones en el Gobierno Regional del Callao 2016.

Objetivos específico 2

Determinar la relación que existe entre el Control Interno y los Procedimientos de Selección en las Contrataciones en el Gobierno Regional del Callao 2016.

II. Marco metodológico

2.1. Variables de investigación

Variable 1: Control Interno

Definición Conceptual

Conjunto de políticas de normas, planes, organización, metodología y registros organizados e instituidos en la Entidad para la consecución de la misión y objetivos institucionales (Argandoña, 2010, p. 187)

Variable 2: Procesos de Contrataciones

Definición Conceptual

Conjunto de elementos de acciones, actos administrativos, actividades operativas que interactúan para transformar insumos en un producto o resultado final, las actuaciones preparatorias, la convocatoria y presentación de las propuestas y la ejecución contractual. (Álvarez, Hiromoto & Álvarez, 2016, p. 50)

2.2. Operacionalización de variables

Tabla 1

Operacionalización de la variable Control Interno

Dimensión	Indicador	Ítem	Escalas	Niveles Y Rangos
Estratégico	Ambientes de Control Evaluación de riesgos	1-12	5 Siempre	Óptimo (104-140) Regular (66-103) No Óptimo (28-65)
			4 Casi Siempre	
			3 Algunas veces	
Operativo	Actividades de control Sistemas de Información y Comunicación	13-25	2 Nunca	
			1 Casi Nunca	
Evaluación	Seguimiento	26-28		

Tabla 2

Operacionalización de la Variable Procesos de Contrataciones.

Dimensión	Indicador	Ítem	Escalas	Niveles y Rangos
Actuaciones preparatorias	Requerimiento Elaboración del Plan Anual de Contrataciones Elaboración del Expediente de Contratación Mercado	1-11	5 Siempre 4 Casi Siempre 3 Algunas veces 2 Nunca 1 Casi Nunca	Eficiente (68-90) Regular (43-67) Ineficiente (18-42)
Procedimiento de selección	Acciones del Procedimiento de selección	12-18		

2.3. Metodología

El método Hipotético deductivo

Hernández, Fernández y Baptista (2014): “La metodología implica el empleo de los recursos pertinentes” (p.14)

Es también seguir una serie de procesos metodológicos previamente establecidos para lograr un resultado.

Método Hipotéticamente Deductivo

Respecto al método empleado, la presente investigación utilizó el hipotético deductivo.

Prieto, (2013), refiere que:

Esquemáticamente, el método hipotético-deductivo funciona de la siguiente manera: de una hipótesis general y de los enunciados particulares que determinan las condiciones iniciales, se deduce un

enunciado particular predictivo. Los enunciados de las condiciones iniciales, por lo menos para esta vez, se aceptan como verdaderos; la hipótesis es el enunciado cuya verdad se pone en cuestión. (p.3).

Una hipótesis debe al final como conclusión darse como verdadera o falsa según los resultados estadísticos aceptándose formalmente, por este método se comprueba la validez o no de la hipótesis.

2.4. Tipo de estudio.

La siguiente investigación se desarrolló bajo un esquema metodológico enmarcado dentro de la modalidad de investigación Básica con enfoque cuantitativo y método hipotéticamente deductivo. .

Hernández, et al (2014): “Las investigaciones que se están realizando en un campo de conocimiento específico pueden incluirlos tipos de estudio en las distintas etapas de su desarrollo. Una investigación puede iniciarse como exploratoria, después ser descriptiva y correlacional, y terminar como explicativa”. (p.108).

Investigación Básica

Hernández, et al (2014):“También denominada investigación pura, teórica o dogmática. Se caracteriza porque parte de un marco teórico y permanece en él; la finalidad radica en formular nuevas teorías o modificar las existentes, en incrementar los conocimientos científicos o filosóficos, pero sin contrastarlos con ningún aspecto práctico”. (p.189).

Estimula a la creatividad de formas novedosas de investigación para hacer crecer el conocimiento sin fines de lucro.

Enfoque Cuantitativo

Dayne (2011) lo define como:

Es aquella que, se dirige a recoger información objetivamente medible. Las técnicas cuantitativas de obtención de información requieren de apoyo matemático y permiten la cuantificación del resultado. Son utilizadas fundamentalmente para obtener datos primarios sobre todo de características, comportamientos y conocimientos. El mismo enmarcado en el positivismo, empirismo lógico, método estadístico deductivo predeterminado y estructurado. (p.2).

La data está basada en los resultados de las encuestas que se procesan con un método estadístico específico a manera de corroborar o contrastar las hipótesis dándole validez de acuerdo a los resultados encontrados.

2.5 Diseño de investigación

La presente investigación es de tipo descriptiva, no experimental, sustentada por:

Investigación Descriptiva

Hernández et al (2014): “Los estudios descriptivos buscan especificar las propiedades, las características y los perfiles de personas, grupos, comunidades, procesos, objetos o cualquier otro fenómeno que se someta a un análisis”. (p.80).

Realiza mediciones de forma autónoma o del total sobre las teorías de las variables de estudio, pero sin especificar su relación.

Investigación No Experimental

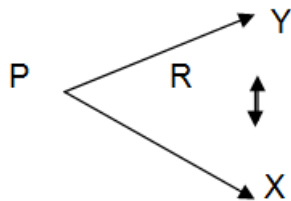
La investigación es de diseño no experimental sustentado teóricamente por: Moreno (2013), nos dice que:

La investigación no experimental es la búsqueda empírica y sistemática en la que el científico no posee control directo de las variables independientes, debido a que sus manifestaciones ya han ocurrido o a que son inherentemente no manipulables. (p.1).

No se manipula ninguna variable se toma en el estado natural en que se encuentran sin influenciar en ellas.

El nivel de diseño es correlacional, se estudian las variables en su contexto natural, no inducidas a ningún comportamiento, o situación que las haga comportarse de manera artificial.

El esquema seguido en la investigación fue:



Dónde:

P: Población

X: Variable Control Interno

Y: Variable Procesos de Contrataciones

r : Relación

2.6. Población, muestra y muestreo

2.6.1. Población

La población o universo de interés en esta investigación, para el estudio estuvo conformada por 20 trabajadores de del área de la oficina de logística del Gobierno Regional del Callao.

Tabla 3

Población

	Personal
Profesionales	6
Técnicos	14
Total	20

Fuente: Gobierno Regional del callao (2016)

Muestra

Al considerarse toda la población no existe muestra, por tanto los cálculos y resultados del análisis de datos correspondientes serán parámetros.

Muestreo

La investigación no considera técnicas de muestreo puesto que consideró toda la población.

2.7. Técnicas e instrumentos de recolección de datos

Camacaro (2012). Definió:

Las técnicas e instrumentos de recolección de datos son un instrumento de recolección de datos es, en principio, cualquier recurso de que pueda valerse el investigador para acercarse a los fenómenos y extraer de ellos la información. (p.2).

Se consideran como propuestas de carácter no experimental que vienen siendo tipificadas como trasversales.

Técnicas

Ruiz (2014): “Las técnicas, son los medios empleados para recolectar información, entre las que destacan la observación, cuestionario, entrevistas, encuestas”. (p.4)

Encuesta

Alelu (2010, cita a Trespalacios): “Las encuestas son instrumentos de investigación descriptiva que precisan identificar a priori las preguntas a realizar, las personas seleccionadas en una muestra representativa de la población, especificar las respuestas y determinar el método empleado para recoger la información que se vaya obteniendo”. (p.8).

Técnica del Software

Se utilizará el paquete estadístico IBM SPSS 22.0, para validar, procesar y contrastar hipótesis.

Instrumentos

Ficha Técnica:

Nombre del Instrumento: Cuestionario de Control Interno

Autor: Carrasco

Año: 2016

Objetivo: Evaluar el Control Interno en sus dimensiones estratégica, operativa y de evaluación.

Población: Trabajadores Administrativos

Número de ítem: 28

Aplicación: Directa

Tiempo de administración: 15 minutos

Normas de aplicación: El Trabajador marcará cada ítem de acuerdo lo que considere evaluado respecto lo observado.

Niveles o rango: Óptimo (104-140) Regular (66-103) No Óptimo (28-65)

Ficha Técnica:

Nombre del Instrumento: Cuestionario de Procesos de Contrataciones

Autor: Carrasco

Año: 2016

Objetivo: Evaluar los Procesos de Contrataciones en sus dimensiones estratégica, operativa y de evaluación.

Población: Trabajadores Administrativos

Número de ítem: 18

Aplicación: Directa

Tiempo de administración: 15 minutos

Normas de aplicación: El Trabajador marcará cada ítem de acuerdo lo que considere evaluado respecto lo observado.

Niveles o rango: Eficiente (68-90) Regular (43-67) Ineficiente (18-42)

2.8. Métodos de análisis de datos

Para analizar cada una de las variables se ha utilizado del programa SPSS V. 22, porcentajes en tablas y figuras para presentar la distribución de los datos, la estadística descriptiva, para la ubicación dentro de la escala de medición, para la contrastación de las hipótesis se aplica la estadística no paramétrica.

Prueba hipótesis.

Torres (2007): “La hipótesis es un planteamiento que establece una relación entre dos o más variables para explicar y, si es posible, predecir probabilísticamente las propiedades y conexiones internas de los fenómenos o las causas y consecuencias de un determinado problema” (p.129)

Nivel de Significación.

Torres (2007), lo explica como:

El proceso de aceptación o rechazo de la hipótesis lleva implícito un riesgo que se cuantifica con el valor de la "p", que es la probabilidad de aceptar la hipótesis alternativa como cierta, cuando la cierta podría ser la hipótesis nula. El valor de "p" indica si la asociación es estadísticamente significativa, un término que invade la literatura científica y que se percibe como una etiqueta que supone una "garantía de calidad". Este valor ha sido arbitrariamente seleccionado y se fija en 0.05 ó 0.01. Una seguridad del 95% lleva implícita una $p < 0.05$ y una seguridad del 99% lleva implícita una $p < 0.01$. Cuando rechazamos la H_0 (hipótesis nula) y aceptamos la H_a (hipótesis alternativa) como probablemente cierta, afirmando que hay una asociación ($p < 0.05$), o que hay diferencia, estamos diciendo, en otras palabras, que es muy poco probable que el azar fuese responsable de dicha asociación. Asimismo, si la p es > 0.05 aceptamos la H_0 (hipótesis nula) y decimos que el azar puede ser la explicación de dicho hallazgo afirmando que ambas variables no están asociadas o correlacionadas. (p.130).

Rho Spearman: “El coeficiente de correlación por rangos (ρ) es una medida de asociación de dos variables expresadas en escala de tipo ordinal, de modo que entre los objetos o individuos estudiados puede establecerse un orden jerárquico para las series”. (Ávila, 2010, p.225).

Validez y Confiabilidad.

Validez

Hernández et al (2014):”La validez es el grado en que una prueba o ítem de la prueba mide lo que pretende medir; es la característica más importante de una prueba. (p.127).

La validez de los instrumentos se corrobora mediante el juicio de expertos y su validación por parte de ellos de acuerdo al resultado de la evaluación. Los resultados obtenidos en las encuestas están ligados a otra medición de las mismas características.

Tabla 4

Relación de Validadores

Validador	Resultado
Dr. Carlos Sotelo Estacio	Aplicable
Dr. Noel Alcas Zapata	Aplicable
Dra. Joaquín Vértiz Osoreo	Aplicable

Nota: La fuente se obtuvo de los certificados de validez del instrumento

Confiabilidad

Quero, (2010). Define a la confiabilidad como:

La confiabilidad de una medición o de un instrumento, con el denominador común de que todos son básicamente expresados como diversos coeficientes de correlación. (p.227).

La confiabilidad de los instrumentos se hizo por la aplicación del coeficiente “Alfa de Cron Bach” que nos dio el grado en que el instrumento es confiable.

Tabla 5

Confiabilidad Cuestionario de Control Interno

Resumen del procesamiento de los casos			
		N	%
	Válidos	30	100,0
Casos	Excluidos ^a	0	,0
	Total	30	100,0

a. Eliminación por lista basada en todas las variables del procedimiento.

Estadísticos de fiabilidad	
Alfa de Cronbach	N de elementos
,899	28

Interpretación:

Considerando la siguiente escala (De Vellis, 2006, p.8)

Por debajo de .60 es inaceptable

De .60 a .65 es indeseable.

Entre .65 y .70 es mínimamente aceptable.

De .70 a .80 es respetable.

De .80 a .90 es buena

De .90 a 1.00 Muy buena

Siendo el coeficiente de Alfa de Cronbach superior a 0.80 indicaría que el grado de confiabilidad del instrumento es bueno.

Tabla 6

Confiabilidad Cuestionario de Procesos de Contrataciones

Resumen del procesamiento de los casos			
		N	%
	Válidos	30	100,0
Casos	Excluidos ^a	0	,0
	Total	30	100,0

a. Eliminación por lista basada en todas las variables del procedimiento.

Estadísticos de fiabilidad	
Alfa de Cronbach	N de elementos
,934	18

Interpretación:

Considerando la siguiente escala (De Vellis, 2006, p.8)

Por debajo de .60 es inaceptable

De .60 a .65 es indeseable.

Entre .65 y .70 es mínimamente aceptable.

De .70 a .80 es respetable.

De .80 a .90 es buena

De .90 a 1.00 Muy buena

Siendo el coeficiente de Alfa de Cronbach superior a 0.90 indicaría que el grado de confiabilidad del instrumento es muy bueno.

2.9. Aspectos Éticos

Las consideraciones éticas que se tiene en cuenta en la presente investigación se relacionan con:

Principio de veracidad: Que responde a las normas para referencia a los diferentes autores y además material bibliográfico consultado.

El principio de fidelidad.- respetando: El cumplimiento de lo planteado en el proyecto con los cambios debidamente justificados asegurando que los participantes de la muestra nadie conocerá la información proporcionada por ellos.

El respeto a la autonomía: Este principio se plasmará a través de medidas como la aplicación y explicación del consentimiento informado, se tendrá cuidado la seguridad de que los participantes tengan la capacidad legal de tomar la dirección de participar a partir de la explicación de la naturaleza, duración y propósito del estudio, los métodos y medios utilizados, los beneficios previstos y los posibles inconvenientes a afrontar.

El principio de beneficencia: En este proyecto se explicará a los participantes los beneficios y riesgos a que están sometidos para determinar su aceptación o no al estudio.

El principio de justicia: Ya que la selección de la muestra no permiten distinguir raza, sexo o religión de los participantes, es importante señalar que en el futuro la investigación será la herramienta para comprender el fenómeno del rendimiento académico.

III. Resultados

3.1. Descripción de resultados

Tabla 7

Control Interno y los Procesos de Contrataciones en el Gobierno Regional del Callao 2016.

		Control Interno			Total
		No Óptimo	Regular	Óptimo	
Procesos de Contrataciones	Ineficiente	1 5,0%	0 0,0%	0 0,0%	1 5,0%
	Regular	0 0,0%	8 40,0%	0 0,0%	8 40,0%
	Eficiente	0 0,0%	2 10,0%	9 45,0%	11 55,0%
Total		1 5,0%	10 50,0%	9 45,0%	20 100,0%

Fuente: Cuestionario de Procesos de Contrataciones y Control Interno (Anexo 2)

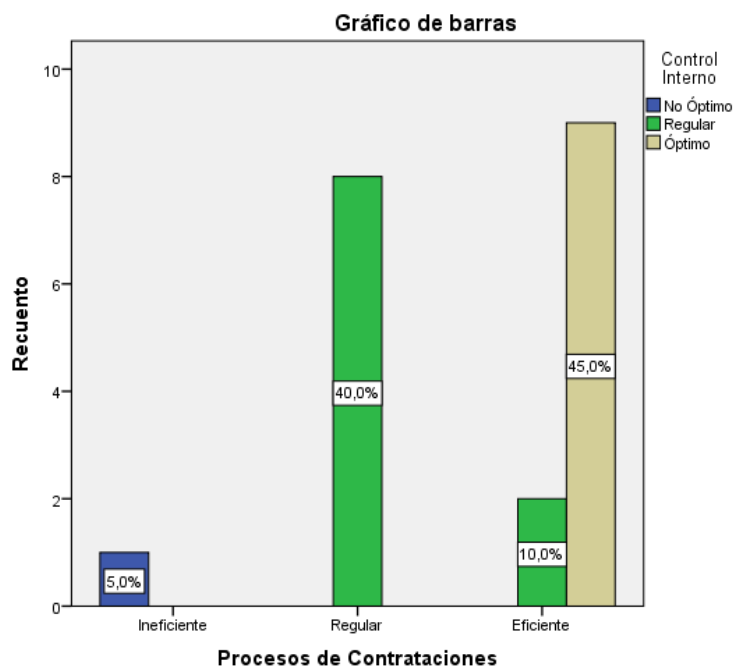


Figura 3. Diagrama de barras agrupadas de Control Interno y los Procesos de Contrataciones

Interpretación:

Como se observa en la tabla y figura; los procesos de contrataciones en un nivel de ineficiente, el 5% de los trabajadores opina que el control interno ha sido no óptimo, por otro lado, los procesos de contrataciones en un nivel de regular, el 40% de los trabajadores opina que el control interno ha sido regular. Así mismo, los procesos de contrataciones en un nivel de eficiente, el 45% de los trabajadores opina que el control interno ha sido óptimo.

Tabla 8

Control Interno y las Actuaciones Preparatorias en las Contrataciones en el Gobierno Regional del Callao 2016.

		Control Interno			Total
		No Óptimo	Regular	Óptimo	
Actuaciones preparatorias	Ineficiente	1 5,0%	0 0,0%	0 0,0%	1 5,0%
	Regular	0 0,0%	5 25,0%	0 0,0%	5 25,0%
	Eficiente	0 0,0%	5 25,0%	9 45,0%	14 70,0%
Total		1 5,0%	10 50,0%	9 45,0%	20 100,0%

Fuente: Cuestionario de Procesos de Contrataciones y Control Interno (Anexo 2)

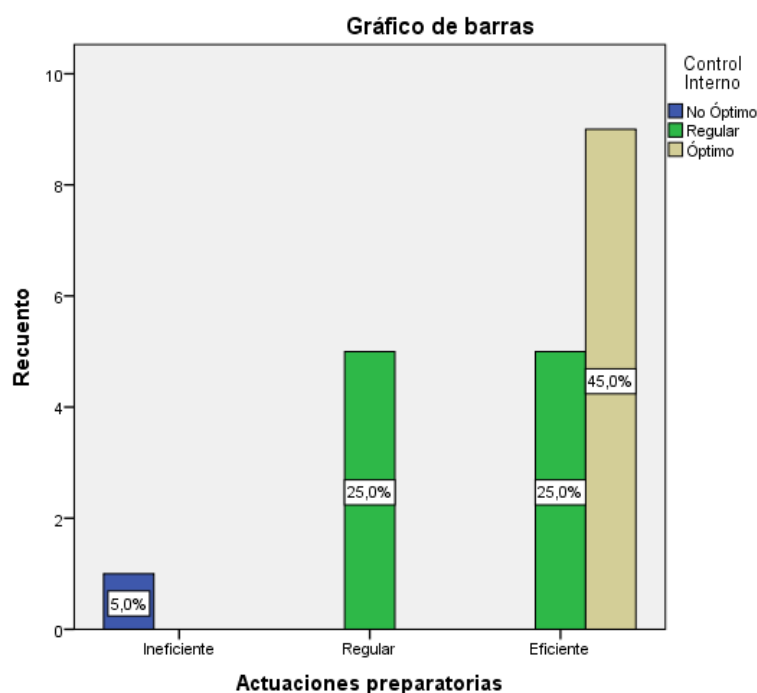


Figura 3. Diagrama de barras agrupadas de Control Interno y las Actuaciones Preparatorias

Interpretación:

Como se observa en la tabla y figura; las actuaciones preparatorias en un nivel de ineficiente, el 5% de los trabajadores opina que el control interno ha sido no óptimo, por otro lado, las actuaciones preparatorias en un nivel de regular, el 25% de los trabajadores opina que el control interno ha sido regular. Así mismo, las actuaciones preparatorias en un nivel de eficiente, el 45% de los trabajadores opina que el control interno ha sido óptimo.

Tabla 9

Control Interno y los Procedimientos de Selección en las Contrataciones en el Gobierno Regional del Callao 2016.

		Control Interno			Total
		No Óptimo	Regular	Óptimo	
Procedimiento de selección	Ineficiente	1 5,0%	2 10,0%	0 0,0%	3 15,0%
	Regular	0 0,0%	6 30,0%	0 0,0%	6 30,0%
	Eficiente	0 0,0%	2 10,0%	9 45,0%	11 55,0%
Total		1 5,0%	10 50,0%	9 45,0%	20 100,0%

Fuente: Cuestionario de Procesos de Contrataciones y Control Interno (Anexo 2)

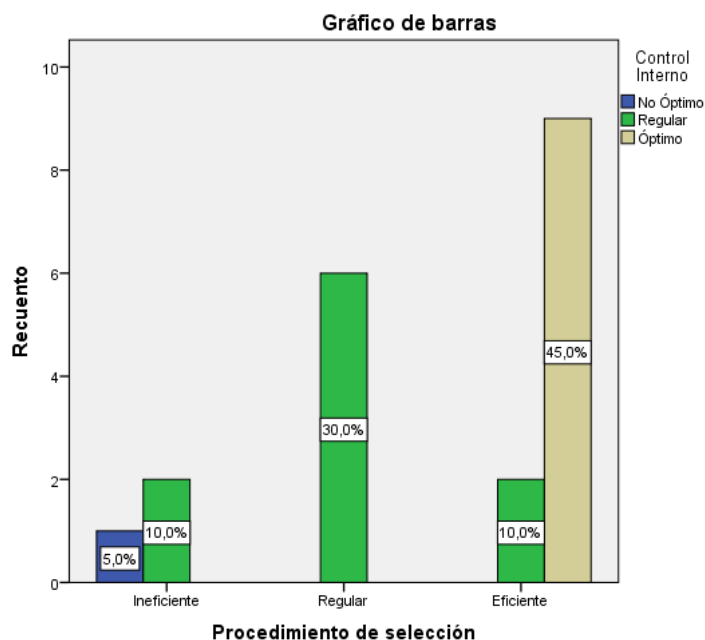


Figura 3. Diagrama de barras agrupadas de Control Interno y los Procedimientos de Selección Interpretación:

Como se observa en la tabla y figura; los procedimientos de selección en un nivel de ineficiente, el 5% de los trabajadores opina que el control interno ha sido no óptimo, por otro lado, los procedimientos de selección en un nivel de regular, el 30% de los trabajadores opina que el control interno ha sido regular. Así mismo, los procedimientos de selección en un nivel de eficiente, el 45% de los trabajadores opina que el control interno ha sido óptimo..

3.1.1. Prueba de hipótesis general y específica

Hipótesis general

Existe una relación significativa entre el Control Interno y los Procesos de Contrataciones en el Gobierno Regional del Callao 2016

Hipótesis Nula.

No existe una relación significativa entre el Control Interno y los Procesos de Contrataciones en el Gobierno Regional del Callao 2016

Regla de decisión;

Si Valor $p > 0.01$, se acepta la Hipótesis Nula (H_0)

Si Valor $p < 0.01$, se rechaza la Hipótesis Nula (H_0). Y, se acepta H_a

Tabla 10

Correlación Control Interno y los Procesos de Contrataciones

Correlaciones				
		Control Interno	Procesos de Contrataciones	
Rho de Spearman	Control Interno	Coeficiente de correlación	1,000	
		Sig. (bilateral)	,844**	
		N	20	
	Procesos de Contrataciones	Coeficiente de correlación	,844**	1,000
		Sig. (bilateral)	,000	.
		N	20	20

** . La correlación es significativa al nivel 0,01 (bilateral).

El resultado del coeficiente de correlación Rho Spearman de 0.844 indica que existe relación positiva entre las variables además se encuentra en el nivel de correlación alta y siendo el nivel de significancia bilateral $p=0.000<0.01$ (altamente significativo), se rechaza la hipótesis nula y se acepta la hipótesis general; se concluye que: Existe una relación significativa entre el Control Interno y los Procesos de Contrataciones en el Gobierno Regional del Callao 2016

Hipótesis Específica 1

Existe una relación significativa entre el Control Interno y las Actuaciones Preparatorias en las Contrataciones en el Gobierno Regional del Callao 2016.

Hipótesis Nula

No existe una relación significativa entre el Control Interno y las Actuaciones Preparatoria en las Contrataciones en el Gobierno Regional del Callao 2016.

Regla de decisión;

Si Valor $p > 0.01$, se acepta la Hipótesis Nula (H_0)

Si Valor $p < 0.01$, se rechaza la Hipótesis Nula (H_0). Y, se acepta H_a

Tabla 11

Correlación Control Interno y las Actuaciones Preparatorias

		Correlaciones	
		Control Interno	Actuaciones preparatorias
Rho de Spearman	Control Interno	Coefficiente de correlación	1,000
		Sig. (bilateral)	,653**
		N	20
	Actuaciones preparatorias	Coefficiente de correlación	,653**
		Sig. (bilateral)	1,000
		N	,002

** . La correlación es significativa al nivel 0,01 (bilateral).

El resultado del coeficiente de correlación Rho Spearman de 0.633 indica que existe relación positiva entre las variables además se encuentra en el nivel de correlación moderado y siendo el nivel de significancia bilateral $p=0.000 < 0.01$ (altamente significativo), se rechaza la hipótesis nula y se acepta la hipótesis específica 1; se concluye que: Existe una relación significativa entre el Control Interno y las Actuaciones Preparatoria en las Contrataciones en el Gobierno Regional del Callao 2016

Hipótesis Específica 2

Existe una relación significativa entre el Control Interno y los Procedimientos de Selección en las Contrataciones en el Gobierno Regional del Callao 2016

Hipótesis Nula

No existe una relación significativa entre el Control Interno y los Procedimientos de Selección en las Contrataciones en el Gobierno Regional del Callao 2016

Regla de decisión;

Si Valor $p > 0.01$, se acepta la Hipótesis Nula (H_0)

Si Valor $p < 0.01$, se rechaza la Hipótesis Nula (H_0). Y, se acepta H_a

Tabla 12

Correlación Control Interno y los Procedimientos de Selección

		Correlaciones		
		Control Interno	Procedimiento de selección	
Rho de Spearman	Control Interno	Coeficiente de correlación	1,000	
		Sig. (bilateral)	,816**	
		N	,000	
	Procedimiento de selección	Coeficiente de correlación	20	20
		Sig. (bilateral)	,816**	1,000
		N	,000	.
		20	20	

** . La correlación es significativa al nivel 0,01 (bilateral).

El resultado del coeficiente de correlación Rho Spearman de 0.816 indica que existe relación negativa entre las variables además se encuentra en el nivel de correlación alta y siendo el nivel de significancia bilateral $p=0.000<0.01$ (altamente significativo), se rechaza la hipótesis nula y se acepta la hipótesis específica 3; se concluye que: Existe una relación significativa entre el Control Interno y los Procedimientos de Selección en las Contrataciones en el Gobierno Regional del Callao 2016

IV. Discusión

De los hallazgos encontrados y del análisis de los resultados, respecto al objetivo específico 1, el resultado del coeficiente de correlación Rho Spearman de 0.633 indicó que existe relación positiva entre las variables además se encuentra en el nivel de correlación moderado y siendo el nivel de significancia bilateral $p=0.000<0.01$ (altamente significativo), se rechaza la hipótesis nula y se acepta la hipótesis específica 1; se concluyó que: Existe una relación significativa entre el Control Interno y las Actuaciones Preparatoria en las Contrataciones en el Gobierno Regional del Callao 2016; esto es, las actuaciones preparatorias en un nivel de ineficiente, el 5% de los trabajadores opina que el control interno ha sido no óptimo, por otro lado, las actuaciones preparatorias en un nivel de regular, el 25% de los trabajadores opina que el control interno ha sido regular. Así mismo, las actuaciones preparatorias en un nivel de eficiente, el 45% de los trabajadores opina que el control interno ha sido óptimo.

De los hallazgos encontrados y del análisis de los resultados, respecto al objetivo específico 2, el resultado del coeficiente de correlación Rho Spearman de 0.816 indicó que existe relación negativa entre las variables además se encuentra en el nivel de correlación alta y siendo el nivel de significancia bilateral $p=0.000<0.01$ (altamente significativo), se rechaza la hipótesis nula y se acepta la hipótesis específica 3; se concluyó que: Existe una relación significativa entre el Control Interno y los Procedimientos de Selección en las Contrataciones en el Gobierno Regional del Callao 2016; esto es, los procedimientos de selección en un nivel de ineficiente, el 5% de los trabajadores opina que el control interno ha sido no óptimo, por otro lado, los procedimientos de selección en un nivel de regular, el 30% de los trabajadores opina que el control interno ha sido regular. Así mismo, los procedimientos de selección en un nivel de eficiente, el 45% de los trabajadores opina que el control interno ha sido óptimo

De los hallazgos encontrados y del análisis de los resultados, respecto al objetivo general, el resultado del coeficiente de correlación Rho Spearman de 0.844 indicó que existe relación positiva entre las variables además se encuentra en el nivel de correlación alta y siendo el nivel de significancia bilateral $p=0.000<0.01$ (altamente significativo), se rechaza la hipótesis nula y se acepta la

hipótesis general; se concluyó que: Existe una relación significativa entre el Control Interno y los Procesos de Contrataciones en el Gobierno Regional del Callao 2016; esto es, los procesos de contrataciones en un nivel de ineficiente, el 5% de los trabajadores opina que el control interno ha sido no óptimo, por otro lado, los procesos de contrataciones en un nivel de regular, el 40% de los trabajadores opina que el control interno ha sido regular. Así mismo, los procesos de contrataciones en un nivel de eficiente, el 45% de los trabajadores opina que el control interno ha sido óptimo.

Así mismo de los hallazgos encontrados la presente investigación corrobora lo planteado por Alvarado y Tuquiñahui (2011), quienes concluyen que el control interno permite una organización, limitar los fraudes o apropiaciones, evita y detecta arbitrariedades, decisiones indebidas e incompetencia; también como lo señalan Gonzáles y Sosa (2014), quienes precisan que el control interno es una herramienta fundamental para el éxito de una organización, tal como ocurre en el Gobierno Regional del Callao.

Los resultados óptimos encontrados en la investigación son diferentes a los hallazgos de Aquipucho (2015), quien en su estudio encontró que una inadecuada programación anual y la disponibilidad presupuestal influyen negativamente en los procesos de adquisiciones y contrataciones. Por su parte Zarpan (2013) concluye que la evaluación del control interno en la Municipalidad del Distrito de Pomalca se encuentra deficiencias relacionadas con la adquisición de productos innecesarios en su plan de contrataciones, excesivo costo de bienes adquiridos, robo sistemático de bienes almacenados, elaboración de informes no confiables y falta de capacitación del personal en cuanto a legislación sobre contrataciones y adquisiciones así como en normas técnicas del control interno.

V. Conclusiones

- Primera:** La presente investigación demuestra en cuanto al objetivo 1, que existe una relación significativa entre el Control Interno y las Actuaciones Preparatoria en las Contrataciones en el Gobierno Regional del Callao 2016; siendo que el coeficiente de correlación Rho Spearman de 0.653, demostró una moderada asociación entre las variables.
- Segunda:** La presente investigación demuestra en cuanto al objetivo 1, que existe una relación significativa entre el Control Interno y los Procedimientos de Selección en las Contrataciones en el Gobierno Regional del Callao 2016; siendo que el coeficiente de correlación Rho Spearman de 0.816, demostró una alta asociación entre las variables.
- Tercera:** La presente investigación demuestra en cuanto al objetivo general, que existe una relación significativa entre el Control Interno y los Procesos de Contrataciones en el Gobierno Regional del Callao 2016; siendo que el coeficiente de correlación Rho Spearman de 0.844, demostró una alta asociación entre las variables.

VI. Recomendaciones

- Primera:** A los responsables de los órganos de gobiernos descentralizados, programar oportunamente el plan anual de control interno y proceso de contrataciones. A los gobernadores regionales y alcaldes provinciales y distritales, capacitar en forma permanente al personal encargado del control interno y los procesos de contrataciones. A los representantes de los organismos descentralizados del gobierno central, diseñar manuales para optimizar la eficiencia en las operaciones de control interno y contrataciones sustentadas en la legislación vigente.
- Segunda:** El control interno en la unidad de contrataciones y adquisiciones, es inherente a la gestión contractual por la labor de mucha responsabilidad, por lo tanto un adecuado control reflejara más transparencia, fiabilidad en los informes y reportes y por último se cumplirá con el Plan de Adquisidores y contrataciones de la Región en función correcta con el presupuesto asignado para el periodo. A los directivos del gobierno regional del Callao, evaluar periódicamente el funcionamiento del control interno y la ejecución del plan de contrataciones en términos de justicia y transparencia. A los directivos del gobierno regional del Callao, seguir implementando el sistema de control interno para la realización del plan anual de contrataciones.

VII. Referencias Bibliográficas

- Alelu, H. (2010). *Encuesta*. Recuperado de: https://www.uam.es/personal_pdi/stmaria/jmurillo/investigacionee/presentaciones/curso_10/encuesta_trabajo.pdf
- Alvarado, M. & Tuquiñahui, S. (2011) *"Propuesta de la implementación del sistema de control interno basado en el modelo coso, aplicado a la empresa electro instalaciones en la ciudad de Cuenca"*. Universidad Politécnica Salesiana, Ecuador. Recuperado de <http://dspace.ups.edu.ec/bitstream/123456789/1312/13/UPS-CT002180.pdf>
- Álvarez, J. Hiromoto, I. & Álvarez R. (2016). *Manual Operativo del Proceso de Contrataciones del Estado*. Lima: Ubilex Asesores SAC.
- Aquipucho, L. (2015) *"Control interno y su influencia en los procesos de adquisiciones y contrataciones de la municipalidad distrital Carmen De La Legua Reynoso – Callao periodo: 2010 -2012"*. Universidad Nacional Mayor de San Marcos, Lima- Perú. Recuperado de http://cybertesis.unmsm.edu.pe/bitstream/cybertesis/4247/1/Aquipucho_II.pdf.
- Argandoña M. (2010) *Control interno y Administración de Riesgo en la Gestión Pública*. Lima: Marketing Consultores SA.
- Ávila, R. (2012). *Estadística Elemental*. Estudios y Ediciones RA. Lima. Perú
- Camacaro, R. (2012). *Instrumentos de recolección de datos*. Recuperado de: <http://www.eumed.net/tesis-doctorales/2010/prc/instrumentos%20de%20recoleccion%20de%20datos.htm>
- Contraloría General de la República (2014). *Marco Conceptual del Control Interno*. Recuperado de http://www.mincetur.gob.pe/wp-content/uploads/documentos/institucional/sistema_de_control_interno/Marco_Conceptual_SCI.pdf.

- Dayne, M. (2011). *Investigación Educativa y Diseños Cuantitativos – Cualitativos*. Recuperado de: <http://metodoscuantitativosdeinvestigacion.blogspot.pe/>
- De Vellis, G. (2006). *La medición en ciencias sociales y en la psicología, en Estadística con SPSS y metodología de la investigación*. México: Trillas.
- Gonzales, R. & Sosa, F. (2014)" *Sistema de control interno en la unidad de compras públicas en la escuela de la marina mercante nacional, año 2014*", Universidad Politécnica Salesiana sede Guayaquil – Ecuador. Recuperado de <http://dspace.ups.edu.ec/bitstream/123456789/9940/1/UPS-GT000918.pdf>.
- Hernández, Fernández y Baptista. (2014). *Metodología de la investigación*. (6a ed.) México: Mc Gram - Hill.
- Morante L. (2015) *Manual de Contrataciones del Estado*. Lima: Instituto Pacifico SAC.
- Moreno (2013), *Artículo: Metodología de investigación, pautas para hacer tesis*. Recuperado de: <http://tesis-investigacion-cientifica.blogspot.com/2013/08/disenos-no-experimentales.html>
- Paima, B. & Villalobos, M. (2013) "*Influencia del sistema de control interno del área de compras en la rentabilidad de la empresa Autonort Trujillo S.A de la ciudad de Trujillo*", Universidad Privada Antenor Orrego de Trujillo-Perú. Recuperado de http://repositorio.upao.edu.pe/bitstream/upaorep/133/1/PAIMA_BRIGGITH_INFLUENCIA_SISTEMA_CONTROL.pdf.
- Philco, M. (2015) "*Las Normas técnicas de control interno y su incidencia en la ejecución del plan anual de contrataciones a través del portal de compras públicas en el hospital José María Velasco Ibarra del Catón Tena*" Universidad Técnica de Ambato, Ecuador. Recuperado de <http://redi.uta.edu.ec/bitstream/123456789/17547/1/T3091i.pdf>

- Prieto, L (2013). *Método Hipotéticamente Deductivo*. Recuperado de: <http://www.taringa.net/posts/ciencia-educacion/8175411/Que-es-el-metodo-hipotetico-deductivo.html>
- Project Management Institute (2013) *Guía de los Fundamentos para la Dirección de Proyectos*. Newton Square, Pensilvania: Project Management Institute, Inc.
- Quero B. (2010). *Confiabilidad y coeficiente Alfa de Cron Bach*. Recuperado de: <http://www.urbe.edu/publicaciones/telos/ediciones/pdf/vol-12-2/nota-2.PDF>.
- Retamozo A. (2013) *Contrataciones y Adquisiciones del Estado y Normas de Control*. Lima: Gaceta Jurídica SA.
- Rivas, Q. (2010). *Desarrollo Organizacional*. Recuperado de: <http://www.sielo.com/trabajos12/desorgan/desorgan.shtml>.
- Ruiz, M. (2014). *Técnicas e instrumentos de investigación*. Según autores. Recuperado de: <http://tesisdeinvestig.blogspot.pe/2014/06/tecnicas-e-instrumentos-de.html>
- Santillana, J. (2015). *Sistemas de Control Interno*. México: Pearson Educación
- Torres, B. (2007). *Metodología de la Investigación Científica*. UNMSM, Lima Perú.
- Zarpan, D. (2013) *"Evaluación del sistema de control interno del área de abastecimiento para detectar riesgos operativos en la Municipalidad Distrital de Pomalca – 2012"*; Universidad Católica Santo Toribio de Mogrovejo, Chiclayo – Perú, Recuperado de <http://erp.uladech.edu.pe/archivos/03/03012/documentos/150315/9176/15031520160124055232.docx>.

Anexos

ANEXO N° 1

MATRIZ DE CONSISTENCIA

"SISTEMA DE CONTROL INTERNO Y LOS PROCESOS DE CONTRATACIONES DEL GOBIERNO REGIONAL DEL CALLAO – 2016"

PROBLEMA	OBJETIVOS	HIPOTESIS	VARIABLES					
			DIMENSION	INDICADORES	ITEMS	ITEMS	Nivel y Rango	
<p>Problema General</p> <p>¿Cuál es la relación que existe entre el Control Interno y los Procesos de Contrataciones en el Gobierno Regional del Callao 2016?</p>	<p>Objetivo General</p> <p>Determinar la relación que existe entre el Control Interno y los Procesos de Contrataciones en el Gobierno Regional del Callao 2016.</p>	<p>Hipótesis General</p> <p>Existe una relación significativa entre el Control Interno y los Procesos de Contrataciones en el Gobierno Regional del Callao 2016</p>	Variable Y: Control Interno				1-12	Óptimo (104-140) Regular (66-103) No Óptimo (28-65)
			Estratégico	Ambientes de Control	Filosofía de Dirección	1-12		
Administración estratégica								
Estructura Organizacional								
Administración de los recursos humanos								
Competencia profesional								
Asignación de autoridad y responsabilidad								
Control Institucional								
Evaluación de riesgos	Identificación de riesgos	Valoración de riesgos	13-25	Evaluación de la tolerancia al riesgo de la Entidad				
		Desarrollo de respuestas						
		Procedimiento de autorización y aprobación			13-25	Segregación de funciones		
		Controles sobre el acceso a los recursos y archivos						
Verificaciones								
Conciliaciones								
Revisión de desempeño operativo								
Revisión de operaciones, proceso y actividades								
Supervisión								
Sistemas de Información y Comunicación	Calidad de la información	Sistemas de información	Comunicación interna	Comunicación externa				
					Comunicación externa			
						Comunicación interna		
							Comunicación externa	

					Medios de comunicación			
			Evaluación	Seguimiento	Actividades de prevención y monitoreo	26-28		
					Seguimiento de resultados			
					Compromiso de mejoramiento			
Variable Y: Procesos de Contrataciones								
			Actuaciones preparatorias	Requerimiento	Cuadro de necesidades	1-11	Eficiente (68-90) Regular (43-67) Ineficiente (18-42)	
								Características Técnicas
				Elaboración del Plan Anual de Contrataciones	Valor estimado			
								Valor referencial
								Plan Anual de Contrataciones
				Elaboración del Expediente de Contratación	Disponibilidad presupuestal			
								Expediente de contratación
								Fraccionamiento
			Mercado	Indagación de mercado				
					Estudio de mercado			
			Procedimiento de selección	Acciones del Procedimiento de selección	Comité de selección	12-18		
							Convocatoria	
							Otorgamiento de la Buena Pro	
							Culminación del procedimiento de selección	

ANEXO 2

INSTRUMENTOS

Control Interno

Estimados compañeros, a continuación presento una encuesta cuyo objetivo es recoger información respecto a la aplicación del control interno en el Gobierno Regional del Callao.

Instrucciones: Según lo que se le indique conteste objetivamente cada una de las preguntas marcando con un aspa dentro del recuadro

		1	2	3	4	5
N°	PREGRUNTAS	Nunca	Casi Nunca	A Veces	Casi Siempre	Siempre
1	¿Con que frecuencia la Oficina de Logística difunde la filosofía de Dirección?					
2	¿Con que frecuencia se difunde el código de ética?					
3	¿Con que frecuencia se aplican los documentos de gestión como (PE, POI, Presupuestos, ROF, MOF, MAPRO, entre otros) administración estratégica?					
4	¿La estructura organizacional, se encuentra relacionada con las estrategias y objetivos de la Entidad?					
5	¿Existen procedimiento aprobado para la correcta selección de los recursos humanos?					
6	¿Se precisa el nivel de competencia del profesional que se requiere para el área de Logística?					
7	¿El funcionario asigna autoridad y responsabilidad con las funciones asignadas al cargo que ocupa?					
8	¿El Órgano de Control Institucional contribuye al buen ambiente de control?					
9	¿Con que frecuencia la Oficina de logística realiza acciones de identificación los riesgos en los procesos de contratación del Estado?					
10	¿Con que frecuencia la Oficina de Logística evalúa la importancia y valora la probabilidad del riesgo identificado?					
11	¿Con que frecuencia la Oficina de Logística evalúa la tolerancia de riesgo en los procesos de contratación del Gobierno Regional del Callao?					
12	¿Con que frecuencia la Oficina de Logística realiza acciones para afrontar los riesgos evaluados?					
13	Los procedimientos de autorización y aprobación para los procesos de Contrataciones, son comunicados a los responsables?					
14	Se efectúa periódicamente la rotación del personal en los procesos de Contrataciones que realiza el GRC?					
15	¿Existe lineamiento y/o directiva sobre la custodia de los expedientes de contratación del GRC?					

16	¿Se realiza verificación del requerimiento antes y después de los procesos de contrataciones que realiza el GRC?					
17	¿Se realiza análisis comparativo de los principales indicadores en los procesos de contrataciones del GRC?					
18	¿Se establecen indicadores y normas de desempeño del personal que realiza los procesos de contrataciones del GRC?					
19	¿Se aplica indicadores para medir el tiempo de los procesos de contrataciones que realiza la GRC?					
20	¿Se verifica y revisa el diseño y cumplimiento de las funciones o responsabilidades asignadas?					
21	¿Existen mecanismos que garanticen la calidad y suficiencia de la información, para los procesos de contrataciones que realiza el GRC?					
22	¿El GRC solicita periódicamente a los usuarios sobre los sistemas de información que se maneja?					
23	¿La entidad difunde documentos que orienten la comunicación interna?					
24	¿EL GRC cuenta con mecanismos y/o procedimientos para informar a la ciudadanía sobre los procesos de contratación que realiza?					
25	¿Existen canales de comunicación que permita que la información fluya de manera clara, ordenada y oportuna?					
26	¿Se realizan acciones constantes de supervisión sobre los procedimientos que realiza la Oficina de Logística?					
27	¿El funcionamiento de control interno se transmite a todos los niveles de entidad, de manera explícita y permanente, el compromiso hacia el control interno?					
28	¿Se realiza acciones para propiciar un ambiente que motive la propuesta de medidas (recomendaciones) que contribuyan al perfeccionamiento del control interno y el desarrollo de la cultura de control institucional?					

Procesos de Contrataciones

Estimados compañeros, a continuación presento una encuesta cuyo objetivo es recoger información respecto a la aplicación del control interno en el Gobierno Regional del Callao.

Instrucciones: Según lo que se le indique conteste objetivamente cada una de las preguntas marcando con un aspa dentro del recuadro.

		1	2	3	4	5
N°	PREGRUNTAS	Nunca	Casi Nunca	A Veces	Casi Siempre	Siempre
1	¿Encuentra deficiencia en la identificación de las necesidades que las áreas usuaria plantean?					
2	¿Las áreas usuaria hacen requerimiento de bienes, servicios u obras inexistentes?					
3	¿Las áreas usuarias con qué frecuencia presentan de forma inoportuna del cuadro de necesidades?					
4	¿Con que frecuencia las áreas usuarias requieren bienes o servicios que no se encuentra incluido en el PAC?					
5	¿Con que frecuencia el valor estimado es acorde con la realidad del mercado?					
6	¿Se convocan los Proceso de selección en la fecha prevista del PAC?					
7	¿Con que frecuencia las áreas usuaria presentan requerimientos que incurren en fraccionamiento?					
8	¿Con que frecuencia los requerimientos que presentan detallan con la precisión necesaria?					
9	¿Con que frecuencia el monto del valor referencial corresponda a los precios de mercado?					
10	¿Con que frecuencia las áreas usuarias orientan sus requerimientos a una determinada marca, fabricante o tipo de producto?					
11	¿En la indagación de mercado encuentra un alto riesgo la colusión de precios?					
12	¿Existe una adecuada difusión de la convocatoria, de acuerdo al principio de transparencia, libre competencia?					
13	¿Encuentran problemas en el Sistema Se@ce al momento de colgar el proceso?					
14	¿Encuentra incompatibilidad de tiempo real de ejecución del requerimiento y la convocatoria?					
15	¿Encuentra vicios en el proceso de selección?					
16	¿Con que frecuencia encuentra retraso en la suscripción del contrato?					
17	¿Considera que el contratista conlleva a la dilatación del tiempo para la firma del contrato?					
18	¿Considera suficiente las cláusulas que se colocan en el contrato?					

ANEXO 3

VALIDACIONES

CERTIFICADO DE VALIDEZ DE CONTENIDO DEL INSTRUMENTO QUE MIDE EL CONTROL INTERNO

N°	DIMENSIONES / ítems	Claridad ¹		Pertinencia ²		Relevancia ³		Sugerencias
		Si	No	Si	No	Si	No	
Estratégico								
1	¿Con que frecuencia la Oficina de Logística difunde la filosofía de Dirección?	X		X		X		
2	¿Con que frecuencia se difunde el código de ética?	X		X		X		
3	¿Con que frecuencia se aplican los documentos de gestión como (PE, POI, Presupuestos, ROF, MOF, MAPRO, entre otros) administración estratégica?	X		X		X		
4	¿La estructura organizacional, se encuentra relacionada con las estrategias y objetivos de la Entidad?	X		X		X		
5	¿Existen procedimiento aprobado para la correcta selección de los recursos humanos?	X		X		X		
6	¿Se precisa el nivel de competencia del profesional que se requiere para el área de Logística?	X		X		X		
7	¿El funcionario asigna autoridad y responsabilidad con las funciones asignadas al cargo que ocupa?	X		X		X		
8	¿El Órgano de Control Institucional contribuye al buen ambiente de control?	X		X		X		
9	¿Con que frecuencia la Oficina de logística realiza acciones de identificación los riesgos en los procesos de contratación del Estado?	X		X		X		
10	¿Con que frecuencia la Oficina de Logística evalúa la importancia y valora la probabilidad del riesgo identificado?	X		X		X		
11	¿Con que frecuencia la Oficina de Logística evalúa la tolerancia de riesgo en los procesos de contratación del Gobierno Regional del Callao?	X		X		X		
12	¿Con que frecuencia la Oficina de Logística realiza acciones para afrontar los riesgos evaluados?	X		X		X		
Operativo								
13	Los procedimientos de autorización y aprobación para los procesos de Contrataciones, son comunicados a los responsables?	X		X		X		
14	Se efectúa periódicamente la rotación del personal en los procesos de Contrataciones que realiza el GRC?	X		X		X		
15	¿Existe lineamiento y/o directiva sobre la custodia de los expedientes de contratación del GRC?	X		X		X		
16	¿Se realiza verificación del requerimiento antes y después de los procesos de contrataciones que realiza el GRC?	X		X		X		
17	¿Se realiza análisis comparativo de los principales indicadores en los procesos de contrataciones del GRC?	X		X		X		
18	¿Se establecen indicadores y normas de desempeño del personal que realiza los procesos de contrataciones del GRC?	X		X		X		
19	¿Se aplica indicadores para medir el tiempo de los procesos de contrataciones que realiza la GRC?	X		X		X		
20	¿Se verifica y revisa el diseño y cumplimiento de las funciones o	X		X		X		

	responsabilidades asignadas?						
21	¿Existen mecanismos que garanticen la calidad y suficiencia de la información, para los procesos de contrataciones que realiza el GRC?	X		X		X	
22	¿El GRC solicita periódicamente a los usuarios sobre los sistemas de información que se maneja?	X		X		X	
23	¿La entidad difunde documentos que orienten la comunicación interna?	X		X		X	
24	¿EL GRC cuenta con mecanismos y/o procedimientos para informar a la ciudadanía sobre los procesos de contratación que realiza?	X		X		X	
25	¿Existen canales de comunicación que permita que la información fluya de manera clara, ordenada y oportuna?	X		X		X	
Evaluación		Si	No	Si	No	Si	No
26	¿Se realizan acciones constantes de supervisión sobre los procedimientos que realiza la Oficina de Logística?	X		X		X	
27	¿El funcionamiento de control interno se transmite a todos los niveles de entidad, de manera explícita y permanente, el compromiso hacia el control interno?	X		X		X	
28	¿Se realiza acciones para propiciar un ambiente que motive la propuesta de medidas (recomendaciones) que contribuyan el perfeccionamiento del control interno y el desarrollo de la cultura de control institucional?	X		X		X	

Observaciones (precisar si hay suficiencia): SUFICIENCIA

Opinión de aplicabilidad: **Aplicable [X]** **Aplicable después de corregir []** **No aplicable []** **15 de noviembre del 2016**
 Apellidos y nombre s del juez evaluador: **DR. CARLOS WENCESLAO SOTELO ESTACIO DNI 18168818**
 Especialidad del evaluador: **DOCTOR TEMÁTICO**

¹ **Claridad:** Se entiende sin dificultad alguna el enunciado del ítem, es conciso, exacto y directo

² **Pertinencia:** Si el ítem pertenece a la dimensión.

³ **Relevancia:** El ítem es apropiado para representar al componente o dimensión específica del constructo

Nota: Suficiencia, se dice suficiencia cuando los ítems planteados son suficientes para medir la dimensión

CERTIFICADO DE VALIDEZ DE CONTENIDO DEL INSTRUMENTO QUE MIDE LOS PROCESOS DE CONTRATACIONES

Nº	DIMENSIONES / ítem s	Claridad ¹		Pertinencia ²		Relevancia ³		Sugerencias
		Si	No	Si	No	Si	No	
Actuaciones preparatorias								
1	¿Encuentra deficiencia en la identificación de las necesidades que las áreas usuaria plantean?	X		X		X		
2	¿Las áreas usuaria hacen requerimiento de bienes, servicios u obras inexistentes?	X		X		X		
3	¿Las áreas usuarias con qué frecuencia presentan de forma inoportuna del cuadro de necesidades?	X		X		X		
4	¿Con que frecuencia las áreas usuarias requieren bienes o servicios que no se encuentra incluido en el PAC?	X		X		X		
5	¿Con que frecuencia el valor estimado es acorde con la realidad del mercado?	X		X		X		
6	¿Se convocan los Proceso de selección en la fecha prevista del PAC?	X		X		X		
7	¿Con que frecuencia las áreas usuaria presentan requerimientos que incurren en fraccionamiento?	X		X		X		
8	¿Con que frecuencia los requerimientos que presentan detallan con la precisión necesaria?	X		X		X		
9	¿Con que frecuencia el monto del valor referencial corresponda a los precios de mercado?	X		X		X		
10	¿Con que frecuencia las áreas usuarias orientan sus requerimientos a una determinada marca, fabricante o tipo de producto?	X		X		X		
11	¿En la indagación de mercado encuentra un alto riesgo la colusión de precios?	X		X		X		
Procedimiento de selección								
12	¿Existe una adecuada difusión de la convocatoria, de acuerdo al principio de transparencia, libre competencia?	X		X		X		
13	¿Encuentran problemas en el Sistema Se@ce al momento de colgar el proceso?	X		X		X		
14	¿Encuentra incompatibilidad de tiempo real de ejecución del requerimiento y la convocatoria?	X		X		X		
15	¿Encuentra vicios en el proceso de selección?	X		X		X		
16	¿Con que frecuencia encuentra retraso en la suscripción del contrato?	X		X		X		
17	¿Considera que el contratista conlleva a la dilatación del tiempo para la firma del contrato?	X		X		X		
18	¿Considera suficiente las cláusulas que se colocan en el contrato?	X		X		X		

Observaciones (precisar si hay suficiencia): SUFICIENCIA

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

15 de noviembre del 2016

Apellidos y nombres del juez evaluador: DR. CARLOS WENCESLAO SOTELO ESTACIO DNI 18168818

Especialidad del evaluador: DOCTOR TEMÁTICO

¹ Claridad: Se entiende sin dificultad alguna el enunciado del ítem, es conciso, exacto y directo

² Pertinencia: Si el ítem pertenece a la dimensión.

³ Relevancia: El ítem es apropiado para representar al componente o dimensión específica del constructo

Nota: Suficiencia, se dice suficiencia cuando los ítems planteados son suficientes para medir la dimensión

CERTIFICADO DE VALIDEZ DE CONTENIDO DEL INSTRUMENTO QUE MIDE EL CONTROL INTERNO

Nº	DIMENSIONES / items	Claridad ¹		Pertinencia ²		Relevancia ³		Sugerencias
		Si	No	Si	No	Si	No	
	Estratégico							
1	¿Con que frecuencia la Oficina de Logística difunde la filosofía de Dirección?	X		X		X		
2	¿Con que frecuencia se difunde el código de ética?	X		X		X		
3	¿Con que frecuencia se aplican los documentos de gestión como (PE, POI, Presupuestos, ROF, MOF, MAPRO, entre otros) administración estratégica?	X		X		X		
4	¿La estructura organizacional, se encuentra relacionada con las estrategias y objetivos de la Entidad?	X		X		X		
5	¿Existen procedimiento aprobado para la correcta selección de los recursos humanos?	X		X		X		
6	¿Se precisa el nivel de competencia del profesional que se requiere para el área de Logística?	X		X		X		
7	¿El funcionario asigna autoridad y responsabilidad con las funciones asignadas al cargo que ocupa?	X		X		X		
8	¿El Órgano de Control Institucional contribuye al buen ambiente de control?	X		X		X		
9	¿Con que frecuencia la Oficina de logística realiza acciones de identificación los riesgos en los procesos de contratación del Estado?	X		X		X		
10	¿Con que frecuencia la Oficina de Logística evalúa la importancia y valora la probabilidad del riesgo identificado?	X		X		X		
11	¿Con que frecuencia la Oficina de Logística evalúa la tolerancia de riesgo en los procesos de contratación del Gobierno Regional del Callao?	X		X		X		
12	¿Con que frecuencia la Oficina de Logística realiza acciones para afrontar los riesgos evaluados?	X		X		X		
	Operativo	Si	No	Si	No	Si	No	
13	Los procedimientos de autorización y aprobación para los procesos de Contrataciones, son comunicados a los responsables?	X		X		X		
14	Se efectúa periódicamente la rotación del personal en los procesos de Contrataciones que realiza el GRC?	X		X		X		
15	¿Existe lineamiento y/o directiva sobre la custodia de los expedientes de contratación del GRC?	X		X		X		
16	¿Se realiza verificación del requerimiento antes y después de los procesos de contrataciones que realiza el GRC?	X		X		X		
17	¿Se realiza análisis comparativo de los principales indicadores en los procesos de contrataciones del GRC?	X		X		X		
18	¿Se establecen indicadores y normas de desempeño del personal que realiza los procesos de contrataciones del GRC?	X		X		X		
19	¿Se aplica indicadores para medir el tiempo de los procesos de contrataciones que realiza la GRC?	X		X		X		
20	¿Se verifica y revisa el diseño y cumplimiento de las funciones o responsabilidades asignadas?	X		X		X		

21	¿Existen mecanismos que garanticen la calidad y suficiencia de la información, para los procesos de contrataciones que realiza el GRC?	X		X		X		
22	¿El GRC solicita periódicamente a los usuarios sobre los sistemas de información que se maneja?	X		X		X		
23	¿La entidad difunde documentos que orienten la comunicación interna?	X		X		X		
24	¿EL GRC cuenta con mecanismos y/o procedimientos para informar a la ciudadanía sobre los procesos de contratación que realiza?	X		X		X		
25	¿Existen canales de comunicación que permita que la información fluya de manera clara, ordenada y oportuna?	X		X		X		
Evaluación		Si	No	Si	No	Si	No	
26	¿Se realizan acciones constantes de supervisión sobre los procedimientos que realiza la Oficina de Logística?	X		X		X		
27	¿El funcionamiento de control interno se transmite a todos los niveles de entidad, de manera explícita y permanente, el compromiso hacia el control interno?	X		X		X		
28	¿Se realiza acciones para propiciar un ambiente que motive la propuesta de medidas (recomendaciones) que contribuyan al perfeccionamiento del control interno y el desarrollo de la cultura de control institucional?	X		X		X		

Observaciones (precisar si hay suficiencia): SUFICIENCIA

Opinión de aplicabilidad: **Aplicable [X]** **Aplicable después de corregir []** **No aplicable []** **15 de noviembre del 2016**
 Apellidos y nombre s del juez evaluador: **DR. NOEL ALCAS ZAPATA DNI 06167282**
 Especialidad del evaluador: **DOCTOR TEMÁTICO**

¹ **Claridad:** Se entiende sin dificultad alguna el enunciado del ítem, es conciso, exacto y directo

² **Pertinencia:** Si el ítem pertenece a la dimensión.

³ **Relevancia:** El ítem es apropiado para representar al componente o dimensión específica del constructo

Nota: Suficiencia, se dice suficiencia cuando los ítems planteados son suficientes para medir la dimensión

CERTIFICADO DE VALIDEZ DE CONTENIDO DEL INSTRUMENTO QUE MIDE LOS PROCESOS DE CONTRATACIONES

Nº	DIMENSIONES / ítems	Claridad ¹		Pertinencia ²		Relevancia ³		Sugerencias
		Si	No	Si	No	Si	No	
	Actuaciones preparatorias							
1	¿Encuentra deficiencia en la identificación de las necesidades que las áreas usuaria plantean?	X		X		X		
2	¿Las áreas usuaria hacen requerimiento de bienes, servicios u obras inexistentes?	X		X		X		
3	¿Las áreas usuarias con qué frecuencia presentan de forma inoportuna del cuadro de necesidades?	X		X		X		
4	¿Con que frecuencia las áreas usuarias requieren bienes o servicios que no se encuentra incluido en el PAC?	X		X		X		
5	¿Con que frecuencia el valor estimado es acorde con la realidad del mercado?	X		X		X		
6	¿Se convocan los Proceso de selección en la fecha prevista del PAC?	X		X		X		
7	¿Con que frecuencia las áreas usuaria presentan requerimientos que incurrn en fraccionamiento?	X		X		X		
8	¿Con que frecuencia los requerimientos que presentan detallan con la precisión necesaria?	X		X		X		
9	¿Con que frecuencia el monto del valor referencial corresponda a los precios de mercado?	X		X		X		
10	¿Con que frecuencia las áreas usuarias orientan sus requerimientos a una determinada marca, fabricante o tipo de producto?	X		X		X		
11	¿En la indagación de mercado encuentra un alto riesgo la colusión de precios?	X		X		X		
	Procedimiento de selección							
12	¿Existe una adecuada difusión de la convocatoria, de acuerdo al principio de transparencia, libre competencia?	X		X		X		
13	¿Encuentran problemas en el Sistema Se@ce al momento de colgar el proceso?	X		X		X		
14	¿Encuentra incompatibilidad de tiempo real de ejecución del requerimiento y la convocatoria?	X		X		X		
15	¿Encuentra vicios en el proceso de selección?	X		X		X		
16	¿Con que frecuencia encuentra retraso en la suscripción del contrato?	X		X		X		
17	¿Considera que el contratista conlleva a la dilatación del tiempo para la firma del contrato?	X		X		X		
18	¿Considera suficiente las cláusulas que se colocan en el contrato?	X		X		X		

Observaciones (precisar si hay suficiencia): _____ SUFICIENCIA

Opinión de aplicabilidad: Aplicable [X] Aplicable después de corregir [] No aplicable [] 15 de noviembre del 2016

Apellidos y nombres del juez evaluador: DR. NOEL ALCAS ZAPATA DNI 06167282

Especialidad del evaluador: DOCTOR TEMÁTICO

¹ Claridad: Se entiende sin dificultad alguna el enunciado del ítem, es conciso, exacto y directo

² Pertinencia: Si el ítem pertenece a la dimensión.

³ Relevancia: El ítem es apropiado para representar al componente o dimensión específica del constructo

Nota: Suficiencia, se dice suficiencia cuando los ítems planteados son suficientes para medir la dimensión los ítems planteados son suficien

ón

CERTIFICADO DE VALIDEZ DE CONTENIDO DEL INSTRUMENTO QUE MIDE EL CONTROL INTERNO

Nº	DIMENSIONES / items	Claridad ¹		Pertinencia ²		Relevancia ³		Sugerencias
		Si	No	Si	No	Si	No	
	Estratégico							
1	¿Con que frecuencia la Oficina de Logística difunde la filosofía de Dirección?	X		X		X		
2	¿Con que frecuencia se difunde el código de ética?	X		X		X		
3	¿Con que frecuencia se aplican los documentos de gestión como (PE, POI, Presupuestos, ROF, MOF, MAPRO, entre otros) administración estratégica?	X		X		X		
4	¿La estructura organizacional, se encuentra relacionada con las estrategias y objetivos de la Entidad?	X		X		X		
5	¿Existen procedimiento aprobado para la correcta selección de los recursos humanos?	X		X		X		
6	¿Se precisa el nivel de competencia del profesional que se requiere para el área de Logística?	X		X		X		
7	¿El funcionario asigna autoridad y responsabilidad con las funciones asignadas al cargo que ocupa?	X		X		X		
8	¿El Organo de Control Institucional contribuye al buen ambiente de control?	X		X		X		
9	¿Con que frecuencia la Oficina de logística realiza acciones de identificación los riesgos en los procesos de contratación del Estado?	X		X		X		
10	¿Con que frecuencia la Oficina de Logística evalúa la importancia y valora la probabilidad del riesgo identificado?	X		X		X		
11	¿Con que frecuencia la Oficina de Logística evalúa la tolerancia de riesgo en los procesos de contratación del Gobierno Regional del Callao?	X		X		X		
12	¿Con que frecuencia la Oficina de Logística realiza acciones para afrontar los riesgos evaluados?	X		X		X		
	Operativo							
13	Los procedimientos de autorización y aprobación para los procesos de Contrataciones, son comunicados a los responsables?	X		X		X		
14	Se efectúa periódicamente la rotación del personal en los procesos de Contrataciones que realiza el GRC?	X		X		X		
15	¿Existe lineamiento y/o directiva sobre la custodia de los expedientes de contratación del GRC?	X		X		X		
16	¿Se realiza verificación del requerimiento antes y después de los procesos de contrataciones que realiza el GRC?	X		X		X		
17	¿Se realiza análisis comparativo de los principales indicadores en los procesos de contrataciones del GRC?	X		X		X		
18	¿Se establecen indicadores y normas de desempeño del personal que realiza los procesos de contrataciones del GRC?	X		X		X		
19	¿Se aplica indicadores para medir el tiempo de los procesos de contrataciones que realiza la GRC?	X		X		X		
20	¿Se verifica y revisa el diseño y cumplimiento de las funciones o responsabilidades asignadas?	X		X		X		

21	¿Existen mecanismos que garanticen la calidad y suficiencia de la información, para los procesos de contrataciones que realiza el GRC?	X		X		X		
22	¿El GRC solicita periódicamente a los usuarios sobre los sistemas de información que se maneja?	X		X		X		
23	¿La entidad difunde documentos que orienten la comunicación interna?	X		X		X		
24	¿EL GRC cuenta con mecanismos y/o procedimientos para informar a la ciudadanía sobre los procesos de contratación que realiza?	X		X		X		
25	¿Existen canales de comunicación que permita que la información fluya de manera clara, ordenada y oportuna?	X		X		X		
Evaluación		Si	No	Si	No	Si	No	
26	¿Se realizan acciones constantes de supervisión sobre los procedimientos que realiza la Oficina de Logística?	X		X		X		
27	¿El funcionamiento de control interno se transmite a todos los niveles de entidad, de manera explícita y permanente, el compromiso hacia el control interno?	X		X		X		
28	¿Se realiza acciones para propiciar un ambiente que motive la propuesta de medidas (recomendaciones) que contribuyan el perfeccionamiento del control interno y el desarrollo de la cultura de control institucional?	X		X		X		

Observaciones (precisar si hay suficiencia): SUFICIENCIA

Opinión de aplicabilidad: **Aplicable [X]** **Aplicable después de corregir []** **No aplicable []** **15 de noviembre del 2016**

Apellidos y nombre s del juez evaluador: **VERTIZ OSORES JOAQUIN**

Especialidad del evaluador: **DOCTOR METODÓLOGO**

¹ **Claridad:** Se entiende sin dificultad alguna el enunciado del ítem, es conciso, exacto y directo

² **Pertinencia:** Si el ítem pertenece a la dimensión.

³ **Relevancia:** El ítem es apropiado para representar al componente o dimensión específica del constructo

Nota: Suficiencia, se dice suficiencia cuando los ítems planteados son suficientes para medir la dimer

CERTIFICADO DE VALIDEZ DE CONTENIDO DEL INSTRUMENTO QUE MIDE LOS PROCESOS DE CONTRATACIONES

Nº	DIMENSIONES / ítems	Claridad ¹		Pertinencia ²		Relevancia ³		Sugerencias
		Si	No	Si	No	Si	No	
Actuaciones preparatorias								
1	¿Encuentra deficiencia en la identificación de las necesidades que las áreas usuaria plantean?	X		X		X		
2	¿Las áreas usuaria hacen requerimiento de bienes, servicios u obras inexistentes?	X		X		X		
3	¿Las áreas usuarias con qué frecuencia presentan de forma inoportuna del cuadro de necesidades?	X		X		X		
4	¿Con que frecuencia las áreas usuarias requieren bienes o servicios que no se encuentra incluido en el PAC?	X		X		X		
5	¿Con que frecuencia el valor estimado es acorde con la realidad del mercado?	X		X		X		
6	¿Se convocan los Proceso de selección en la fecha prevista del PAC?	X		X		X		
7	¿Con que frecuencia las áreas usuaria presentan requerimientos que incurren en fraccionamiento?	X		X		X		
8	¿Con que frecuencia los requerimientos que presentan detallan con la precisión necesaria?	X		X		X		
9	¿Con que frecuencia el monto del valor referencial corresponda a los precios de mercado?	X		X		X		
10	¿Con que frecuencia las áreas usuarias orientan sus requerimientos a una determinada marca, fabricante o tipo de producto?	X		X		X		
11	¿En la indagación de mercado encuentra un alto riesgo la colusión de precios?	X		X		X		
Procedimiento de selección								
12	¿Existe una adecuada difusión de la convocatoria, de acuerdo al principio de transparencia, libre competencia?	X		X		X		
13	¿Encuentran problemas en el Sistema Se@ce al momento de colgar el proceso?	X		X		X		
14	¿Encuentra incompatibilidad de tiempo real de ejecución del requerimiento y la convocatoria?	X		X		X		
15	¿Encuentra vicios en el proceso de selección?	X		X		X		
16	¿Con que frecuencia encuentra retraso en la suscripción del contrato?	X		X		X		
17	¿Considera que el contratista conlleva a la dilatación del tiempo para la firma del contrato?	X		X		X		
18	¿Considera suficiente las cláusulas que se colocan en el contrato?	X		X		X		

Observaciones (precisar si hay suficiencia): SUFICIENCIAOpinión de aplicabilidad: Aplicable [X] Aplicable después de corregir [] No aplicable [] 15 de noviembre del 2016

Apellidos y nombre s del juez evaluador: VERTIZ OSORES JOAQUIN

Especialidad del evaluador: DOCTOR METODÓLOGO

¹ Claridad: Se entiende sin dificultad alguna el enunciado del ítem, es conciso, exacto y directo² Pertinencia: Si el ítem pertenece a la dimensión.³ Relevancia: El ítem es apropiado para representar al componente o dimensión específica del constructo

Nota: Suficiencia, se dice suficiencia cuando

ANEXO 4

BASE DE DATOS

N°	Procesos de Contrataciones																	
	Actuaciones preparatorias										Procedimiento de selección							
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
1	3	3	3	2	3	3	3	3	2	3	2	2	2	2	1	1	3	3
2	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	2	2	1	2	2	3	3
3	4	4	4	5	3	4	4	4	5	3	5	2	2	2	5	5	3	3
4	4	3	2	2	3	3	3	2	2	3	2	2	2	2	4	4	2	2
5	4	3	4	4	5	3	3	4	4	5	4	3	3	5	5	5	5	5
6	4	3	4	4	5	3	3	4	4	5	4	3	3	5	5	5	5	5
7	4	3	4	4	5	3	3	4	4	5	4	3	3	5	5	5	5	5
8	4	3	4	4	5	3	3	4	4	5	4	3	3	5	5	5	5	5
9	1	1	1	1	2	3	3	3	2	2	2	2	2	1	1	1	1	1
10	4	3	4	4	4	3	3	4	4	4	4	3	3	3	4	4	4	4
11	4	3	4	4	5	3	3	4	4	5	4	3	3	5	5	5	5	5
12	4	3	4	4	5	3	3	4	4	5	4	3	3	5	5	5	5	5
13	4	3	4	4	5	3	3	4	4	5	4	3	3	5	5	5	5	5
14	4	3	4	4	4	3	3	4	4	4	4	3	3	3	4	4	4	4
15	4	3	2	2	3	3	3	2	2	3	2	2	2	2	4	4	2	2
16	4	3	4	4	5	3	3	4	4	5	4	3	3	5	5	5	5	5
17	4	3	4	4	5	3	3	4	4	5	4	3	3	5	5	5	5	5
18	4	3	4	4	5	3	3	4	4	5	4	3	3	5	5	5	5	5
19	4	3	2	2	3	3	3	2	2	3	2	2	2	2	4	4	2	2
20	4	3	4	4	5	3	3	4	4	5	4	3	3	5	5	5	5	5

N°	Control Interno																											
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28
1	4	3	4	3	3	3	3	4	3	3	3	3	3	3	3	4	3	3	4	4	4	4	3	4	4	3	3	4
2	4	4	4	3	3	1	4	4	3	3	1	2	3	3	3	3	3	3	4	4	3	3	3	4	3	3	3	4
3	4	3	1	1	1	1	1	4	3	4	2	3	5	3	5	2	5	5	3	5	5	3	5	5	2	5	5	3
4	4	3	4	1	1	1	1	1	3	3	3	3	3	3	3	3	4	4	4	4	3	3	4	4	3	4	4	4
5	4	3	4	4	3	4	3	4	3	4	5	3	5	5	1	1	1	1	1	1	5	4	5	5	5	5	5	5
6	4	3	4	4	3	4	3	4	3	4	5	3	5	5	5	5	5	5	5	5	5	4	5	5	5	5	5	5
7	4	3	4	4	3	4	3	4	3	4	5	3	5	5	5	5	5	5	5	5	5	4	5	5	5	5	5	5
8	4	3	4	4	3	4	3	4	3	4	5	3	5	5	5	5	5	5	5	5	5	4	5	5	5	5	5	5
9	3	4	3	3	3	2	3	3	3	1	3	3	3	3	3	2	3	3	1	1	3	1	1	1	1	1	1	3
10	3	4	3	4	3	3	3	3	4	3	3	3	4	3	3	3	2	3	2	3	3	3	3	2	3	2	3	2
11	4	3	4	4	3	4	3	4	3	4	5	3	5	5	5	5	5	5	5	5	5	4	5	5	5	5	5	5
12	4	3	4	4	3	4	3	4	3	4	1	1	1	1	1	5	5	5	5	5	5	4	5	5	5	5	5	5
13	4	3	4	4	3	4	1	1	1	1	1	1	1	1	5	5	5	5	5	5	5	4	5	5	5	5	5	5
14	3	4	3	4	3	3	3	3	4	3	3	3	4	3	3	3	2	3	2	3	3	3	3	2	3	2	3	2
15	4	3	4	3	4	2	3	4	3	3	3	3	3	3	3	3	4	4	4	4	3	3	4	4	3	4	4	4
16	4	3	1	1	1	1	1	4	3	4	5	3	5	5	5	5	5	5	5	5	5	4	5	5	5	5	5	5
17	4	3	4	4	3	4	3	4	3	4	5	3	5	5	5	5	5	5	5	5	5	4	5	5	5	5	5	5
18	4	3	4	4	3	4	3	4	3	4	5	3	5	5	5	5	5	5	5	5	5	4	5	5	5	5	5	5
19	4	3	4	3	4	2	3	4	3	3	3	3	3	3	3	3	4	4	4	4	3	3	4	4	3	4	4	4
20	4	3	4	4	3	4	3	4	3	4	5	3	5	5	5	5	5	5	5	5	5	4	5	5	5	5	5	5

Procesos de Contrataciones PILOTO																		
N°	Actuaciones preparatorias											Procedimiento de selección						
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
1	1	1	1	1	2	3	3	3	2	2	2	2	2	1	1	1	3	3
2	4	3	4	4	4	3	3	4	4	4	4	3	3	3	4	2	3	3
3	4	3	4	4	5	3	3	4	4	5	4	3	3	5	5	5	3	3
4	4	3	4	4	5	3	3	4	4	5	4	3	3	5	5	4	2	2
5	1	1	1	1	1	1	1	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5
6	3	4	3	3	3	4	3	3	3	2	3	2	3	5	5	5	5	5
7	4	3	4	4	5	3	3	4	4	5	4	3	3	5	5	5	5	5
8	4	3	4	4	5	3	3	4	4	5	4	3	3	5	5	5	5	5
9	1	1	1	1	2	3	3	3	2	2	2	2	2	1	1	1	1	1
10	1	1	1	1	1	1	1	5	5	5	5	5	5	3	4	4	4	4
11	3	4	3	3	3	4	3	3	3	2	3	2	3	5	5	5	5	5
12	4	3	4	4	5	3	3	4	4	5	4	3	3	5	5	5	5	5
13	4	3	4	4	5	3	3	4	4	5	4	3	3	5	5	5	5	5
14	4	3	4	4	4	3	3	4	4	4	4	3	3	4	4	4	4	4
15	4	3	2	2	3	3	3	2	2	3	2	2	2	2	4	4	2	2
16	4	3	4	4	5	3	3	4	4	5	4	3	3	5	5	5	5	5
17	4	3	4	4	5	3	3	4	4	5	4	3	3	5	5	5	5	5
18	4	3	4	4	5	3	3	4	4	5	4	3	3	5	5	5	5	5
19	4	3	2	2	3	3	3	2	2	3	2	2	2	2	4	4	2	2
20	4	3	4	4	5	3	3	4	4	5	4	3	3	5	5	5	5	5

N°	Control Interno PILOTO																											
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28
1	1	1	1	1	1	1	1	5	5	5	5	5	5	3	3	4	3	3	4	4	4	4	3	4	4	3	3	4
2	3	4	3	3	3	4	3	3	3	2	3	2	3	3	3	3	3	3	4	4	3	3	3	4	3	3	3	4
3	4	3	1	1	1	1	1	4	3	4	2	3	5	3	5	2	5	5	3	5	5	3	5	5	2	5	5	3
4	4	3	4	1	1	1	1	1	3	3	3	3	3	3	3	3	4	4	4	4	3	3	4	4	3	4	4	4
5	4	3	4	4	3	4	3	4	3	4	5	3	5	5	1	1	1	1	1	1	5	4	5	5	5	5	5	5
6	4	3	4	4	3	4	3	4	3	4	5	3	5	5	5	5	5	5	5	5	5	4	5	5	5	5	5	5
7	1	1	1	1	1	1	1	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	4	5	5	5	5	5	5
8	3	4	3	3	3	4	3	3	3	2	3	2	3	5	5	5	5	5	5	5	5	4	5	5	5	5	5	5
9	3	4	3	3	3	2	3	3	3	1	3	3	3	3	3	2	3	3	1	1	3	1	1	1	1	1	1	3
10	3	4	3	4	3	3	3	3	4	3	3	3	4	3	3	3	2	3	2	3	3	3	3	2	3	2	3	2
11	4	3	4	4	3	4	3	4	3	4	5	3	5	5	5	5	5	5	5	5	5	4	5	5	5	5	5	5
12	4	3	4	4	3	4	3	4	3	4	1	1	1	1	1	5	5	5	5	5	5	4	5	5	5	5	5	5
13	4	3	4	4	3	4	1	1	1	1	1	1	1	1	5	5	5	5	5	5	5	4	5	5	5	5	5	5
14	3	4	3	4	3	3	3	4	3	3	3	4	3	3	3	2	3	2	3	3	3	3	2	3	2	3	2	2
15	4	3	4	3	4	2	3	4	3	3	3	3	3	3	3	3	4	4	4	4	3	3	4	4	3	4	4	4
16	4	3	1	1	1	1	1	4	3	4	5	3	5	5	5	5	5	5	5	5	5	4	5	5	5	5	5	5
17	4	3	4	4	3	4	3	4	3	4	5	3	5	5	5	5	5	5	5	5	5	4	5	5	5	5	5	5
18	4	3	4	4	3	4	3	4	3	4	5	3	5	5	5	5	5	5	5	5	5	4	5	5	5	5	5	5
19	4	3	4	3	4	2	3	4	3	3	3	3	3	3	3	3	4	4	4	4	3	3	4	4	3	4	4	4
20	4	3	4	4	3	4	3	4	3	4	5	3	5	5	5	5	5	5	5	5	5	4	5	5	5	5	5	5

ANEXO 5

AUTORIZACIÓN

CARGO



Gobierno Regional
del Callao

"Año de la Consolidación del Mar de Grau"
"Decenio de las Personas con Discapacidad en el Perú"

Callao, 19 DIC. 2016

GOBIERNO REGIONAL DEL CALLAO
TRAMITE DOCUMENTARIO Y ARCHIVO
SERVICIO COURIER

19 DIC. 2016

RECIBIDO

HORA: 8:13 FIRMA: [Firma]

OFICIO N° 169-2016-GRC/GA-ORH

Señor:
DR. CARLOS VENTURO ORBEGOSO
Director Escuela Postgrado – Filial Lima
UNIVERSIDAD CESAR VALLEJO
Alfredo Mendiola 6232, Los Olivos
Presente

ASUNTO : Sobre facilidades de ingreso a estudiante
REF. : Carta 9. 1100- 2016-EPG-UCV L

De mi mayor consideración:

Por medio del presente me dirijo a usted a fin de comunicarle con relación a la solicitud de brindar facilidades a la estudiante Nancy Margarita Villela Alvarado identificada con documento de identidad DNI 06228556 y código de matrícula N° 70000903764, estudiante del Programa de Maestría en Gestión Pública, a fin que pueda desarrollar su Trabajo de Investigación (tesis)

"La Gestión Pública Regional y la evaluación del avance del Proyecto Costa Verde, tramo Callao 2016"

Al respecto hago de su conocimiento que el 12 de diciembre del presente año se brindaron las facilidades correspondientes para que la estudiante desarrolle su investigación en este Gobierno Regional.

Es propicia la ocasión para expresarle los sentimientos de mi especial consideración y estima personal

Atentamente,





GOBIERNO REGIONAL DEL CALLAO

ABOG. JIMMY RAUL TRUJILLO MELGAREJO
Jefe de la Oficina de Recursos Humanos



ANEXO 6**ARTÍCULO CIENTÍFICO****1. TÍTULO**

Sistema de Control Interno y los Procesos de Contrataciones del Gobierno Regional del Callao, 2016.

2. AUTOR

Benny Carrasco Torres

tcb57911030@gmail.com

Estudiante del Programa de Magíster en Gestión Pública de la Escuela de Postgrado de la Universidad Cesar Vallejo.

3. RESUMEN

La presente investigación tuvo como objetivo general determinar la relación que existe entre el Control Interno y los Procesos de Contrataciones en el Gobierno Regional del Callao 2016. La población o universo de interés en esta investigación, estuvo conformada por 20 trabajadores del área de la oficina de logística, se consideró una muestra igual a la población en las cuales se han estudiado las variables: Control Interno y Procesos de Contrataciones

El método empleado en la investigación fue el hipotético-deductivo; esta investigación utilizó para su propósito el diseño no experimental de nivel correlacional, que recogió la información en un período específico, que se desarrolló al aplicar los cuestionarios de Control Interno y Procesos de Contrataciones, todos con escala de Likert, que brindaron información acerca de la relación que existente entre las variables de estudio en sus distintas dimensiones.

Entre las principales conclusiones se tiene que existe una relación significativa entre el Control Interno y los Procesos de Contrataciones en el Gobierno Regional del Callao 2016; siendo que el coeficiente de correlación Rho Spearman de 0.844, demostró una alta asociación entre las variables.

4. PALABRAS CLAVE

Control Interno y Procesos de Contrataciones.

5. ABSTRACT

The present investigation had as general objective to determine the relation that exists between the Internal Control and the Processes of Contracts in the Regional Government of Callao 2016. The population or universe of interest in this investigation

was conformed by 20 workers of the area of the office of Logistics, it was considered an equal sample to the population in which the variables were studied: Internal Control and Procurement Processes.

The method used in the research was hypothetico-deductive; This research used for its purpose the non-experimental design of correlation level, which collected the information in a specific period, that was developed when applying the Internal Control questionnaires and Procurement Processes, all with Likert scale, that provided information about the Relationship between the study variables in their different dimensions.

Among the main conclusions is that there is a significant relationship between Internal Control and Procurement Processes in the Regional Government of Callao 2016; Being that the correlation coefficient Rho Spearman of 0.844, showed a high association between the variables.

6. KEYWORDS

Key Words: Internal Control and Procurement Processes.

7. INTRODUCCIÓN

La presente investigación tuvo como objetivo general determinar la relación que existe entre el Control Interno y los Procesos de Contrataciones en el Gobierno Regional del Callao 2016. La población o universo de interés en esta investigación, estuvo conformada por 20 trabajadores del área de la oficina de logística, se consideró una muestra igual a la población en las cuales se han estudiado las variables: Control Interno y Procesos de Contrataciones.

Control Interno

Conjunto de políticas de normas, planes, organización, metodología y registros organizados e instituidos en la Entidad para la consecución de la misión y objetivos institucionales (Argandoña, 2010, p. 187)

Procesos de Contrataciones

Conjunto de elementos de acciones, actos administrativos, actividades operativas que interactúan para transformar insumos en un producto o resultado final, las actuaciones preparatorias, la convocatoria y presentación de las propuestas y la ejecución contractual. (Álvarez, Hiromoto & Álvarez, 2016, p. 50)

8. METODOLOGÍA

El método empleado en la investigación fue el hipotético-deductivo; esta investigación utilizó para su propósito el diseño no experimental de nivel correlacional, que recogió la

información en un período específico, que se desarrolló al aplicar los cuestionarios de Control Interno y Procesos de Contrataciones, todos con escala de Likert, que brindaron información acerca de la relación que existe entre las variables de estudio en sus distintas dimensiones.

9. RESULTADOS

Describen narrativamente los hallazgos del estudio como el análisis estadístico e interpretación de datos y la prueba de hipótesis.

Hipótesis general

Existe una relación significativa entre el Control Interno y los Procesos de Contrataciones en el Gobierno Regional del Callao 2016

Hipótesis Nula.

No existe una relación significativa entre el Control Interno y los Procesos de Contrataciones en el Gobierno Regional del Callao 2016

Regla de decisión;

Si Valor $p > 0.01$, se acepta la Hipótesis Nula (H_0)

Si Valor $p < 0.01$, se rechaza la Hipótesis Nula (H_0). Y, se acepta H_a

Tabla 13

Correlación Control Interno y los Procesos de Contrataciones

		Control Interno	Procesos de Contrataciones
Rho de Spearman	Control Interno	Coeficiente de correlación	1,000
		Sig. (bilateral)	,844**
		N	. 20
	Procesos de Contrataciones	Coeficiente de correlación	,844** 1,000
		Sig. (bilateral)	,000 .
		N	20 20

** . La correlación es significativa al nivel 0,01 (bilateral).

El resultado del coeficiente de correlación Rho Spearman de 0.844 indica que existe relación positiva entre las variables además se encuentra en el nivel de correlación alta y siendo el nivel de significancia bilateral $p=0.000 < 0.01$ (altamente significativo), se rechaza la hipótesis nula y se acepta la hipótesis general; se concluye que: Existe una relación significativa entre el Control Interno y los Procesos de Contrataciones en el Gobierno Regional del Callao 2016

Tabla 1

Control Interno y los Procesos de Contrataciones en el Gobierno Regional del Callao 2016.

		Control Interno			Total
		No Óptimo	Regular	Óptimo	
Procesos de Contrataciones	Ineficiente	1 5,0%	0 0,0%	0 0,0%	1 5,0%
	Regular	0 0,0%	8 40,0%	0 0,0%	8 40,0%
	Eficiente	0 0,0%	2 10,0%	9 45,0%	11 55,0%
Total		1 5,0%	10 50,0%	9 45,0%	20 100,0%

Fuente: Cuestionario de Procesos de Contrataciones y Control Interno (Anexo 2)

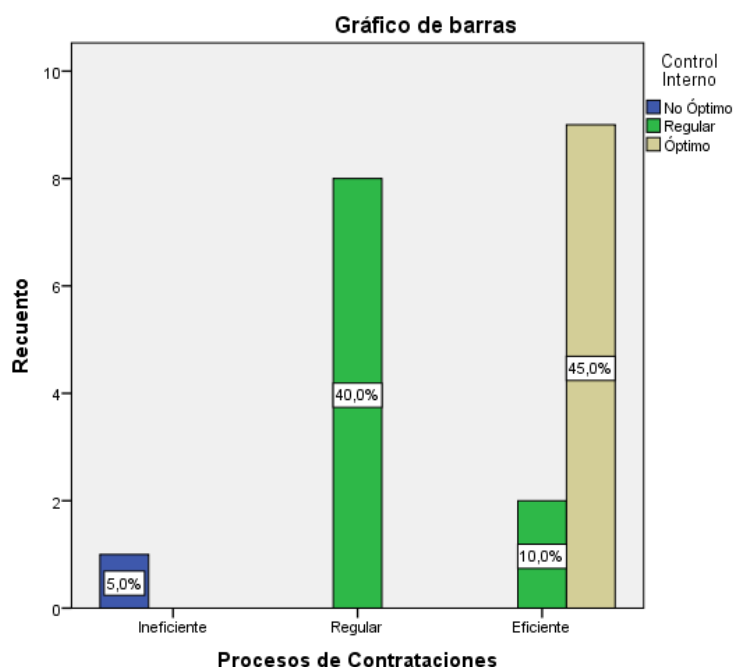


Figura 1. Diagrama de barras agrupadas de Control Interno y los Procesos de Contrataciones

Interpretación:

Como se observa en la tabla y figura; los procesos de contrataciones en un nivel de ineficiente, el 5% de los trabajadores opina que el control interno ha sido no óptimo, por otro lado, los procesos de contrataciones en un nivel de regular, el 40% de los trabajadores opina que el control interno ha sido regular. Así mismo, los procesos de contrataciones en un nivel de eficiente, el 45% de los trabajadores opina que el control interno ha sido óptimo

10. DISCUSIÓN

De los hallazgos encontrados y del análisis de los resultados, respecto al objetivo general, el resultado del coeficiente de correlación Rho Spearman de 0.844 indicó que existe relación positiva entre las variables además se encuentra en el nivel de correlación alta y siendo el nivel de significancia bilateral $p=0.000 < 0.01$ (altamente significativo), se rechaza la hipótesis nula y se acepta la hipótesis general; se concluyó que: Existe una relación significativa entre el Control Interno y los Procesos de Contrataciones en el Gobierno Regional del Callao 2016; esto es, los procesos de contrataciones en un nivel de ineficiente, el 5% de los trabajadores opina que el control interno ha sido no óptimo, por otro lado, los procesos de contrataciones en un nivel de regular, el 40% de los trabajadores opina que el control interno ha sido regular. Así mismo, los procesos de contrataciones en un nivel de eficiente, el 45% de los trabajadores opina que el control interno ha sido óptimo.

Así mismo de los hallazgos encontrados la presente investigación corrobora lo planteado por Alvarado y Tuquiñahui (2011), quienes concluyen que el control interno permite una organización, limitar los fraudes o apropiaciones, evita y detecta arbitrariedades, decisiones indebidas e incompetencia; también como lo señalan Gonzáles y Sosa (2014), quienes precisan que el control interno es una herramienta fundamental para el éxito de una organización, tal como ocurre en el Gobierno Regional del Callao.

Los resultados óptimos encontrados en la investigación son diferentes a los hallazgos de Aquipucho (2015), quien en su estudio encontró que una inadecuada programación anual y la disponibilidad presupuestal influyen negativamente en los procesos de adquisiciones y contrataciones. Por su parte Zarpan (2013) concluye que la evaluación del control interno en la Municipalidad del Distrito de Pomalca se encuentra deficiencias relacionadas con la adquisición de productos innecesarios en su plan de contrataciones, excesivo costo de bienes adquiridos, robo sistemático de bienes almacenados, elaboración de informes no confiables y falta de capacitación del personal en cuanto a legislación sobre contrataciones y adquisiciones así como en normas técnicas del control interno..

11. CONCLUSIONES

La presente investigación demuestra en cuanto al objetivo general, que existe una relación significativa entre el Control Interno y los Procesos de Contrataciones en el Gobierno

Regional del Callao 2016; siendo que el coeficiente de correlación Rho Spearman de 0.844, demostró una alta asociación entre las variables.

12. REFERENCIAS

Alelu, H. (2010). *Encuesta*. Recuperado de: https://www.uam.es/personal_pdi/stmaria/jmurillo/investigacionee/presentaciones/cu_rso_10/encuesta_trabajo.pdf

Alvarado, M. & Tuquiñahui, S. (2011) "*Propuesta de la implementación del sistema de control interno basado en el modelo coso, aplicado a la empresa electro instalaciones en la ciudad de Cuenca*". Universidad Politécnica Salesiana, Ecuador. Recuperado de <http://dspace.ups.edu.ec/bitstream/123456789/1312/13/UPS-CT002180.pdf>

Álvarez, J. Hiromoto, I. & Álvarez R. (2016). *Manual Operativo del Proceso de Contrataciones del Estado*. Lima: Ubilex Asesores SAC.

Aquipucho, L. (2015) "*Control interno y su influencia en los procesos de adquisiciones y contrataciones de la municipalidad distrital Carmen De La Legua Reynoso – Callao periodo: 2010 -2012*". Universidad Nacional Mayor de San Marcos, Lima-Perú. Recuperado de http://cybertesis.unmsm.edu.pe/bitstream/cybertesis/4247/1/Aquipucho_II.pdf.

Argandoña M. (2010) *Control interno y Administración de Riesgo en la Gestión Pública*. Lima: Marketing Consultores SA.

Ávila, R. (2012). *Estadística Elemental*. Estudios y Ediciones RA. Lima. Perú

Camacaro, R. (2012). *Instrumentos de recolección de datos*. Recuperado de: <http://www.eumed.net/tesis-doctorales/2010/prc/instrumentos%20de%20recoleccion%20de%20datos.htm>

Contraloría General de la República (2014). *Marco Conceptual del Control Interno*. Recuperado de http://www.mincetur.gob.pe/wp-content/uploads/documentos/institucional/sistema_de_control_interno/Marco_Conceptual_SCI.pdf.

- Dayne, M. (2011). *Investigación Educativa y Diseños Cuantitativos – Cualitativos*. Recuperado de: <http://metodoscuantitativosdeinvestigacion.blogspot.pe/>
- De Vellis, G. (2006). *La medición en ciencias sociales y en la psicología, en Estadística con SPSS y metodología de la investigación*. México: Trillas.
- Gonzales, R. & Sosa, F. (2014) "*Sistema de control interno en la unidad de compras públicas en la escuela de la marina mercante nacional, año 2014*", Universidad Politécnica Salesiana sede Guayaquil – Ecuador. Recuperado de <http://dspace.ups.edu.ec/bitstream/123456789/9940/1/UPS-GT000918.pdf>.
- Hernández, Fernández y Baptista. (2014). *Metodología de la investigación*. (6a ed.) México: Mc Gram - Hill.
- Morante L. (2015) *Manual de Contrataciones del Estado*. Lima: Instituto Pacifico SAC.
- Moreno (2013), *Artículo: Metodología de investigación, pautas para hacer tesis*. Recuperado de: <http://tesis-investigacion-cientifica.blogspot.com/2013/08/disenos-no-experimentales.html>
- Moreno (2013), *Artículo: Metodología de investigación, pautas para hacer tesis*. Recuperado de: <http://tesis-investigacion-cientifica.blogspot.com/2013/08/disenos-no-experimentales.html>
- Paima, B. & Villalobos, M. (2013) "*Influencia del sistema de control interno del área de compras en la rentabilidad de la empresa Autonort Trujillo S.A de la ciudad de Trujillo*", Universidad Privada Antenor Orrego de Trujillo-Perú. Recuperado de http://repositorio.upao.edu.pe/bitstream/upaorep/133/1/PAIMA_BRIGGITH_INFLUENCIA_SISTEMA_CONTROL.pdf.
- Philco, M. (2015) "*Las Normas técnicas de control interno y su incidencia en la ejecución del plan anual de contrataciones a través del portal de compras públicas en el hospital José María Velasco Ibarra del Catón Tena*" Universidad Técnica de Ambato, Ecuador. Recuperado de <http://redi.uta.edu.ec/bitstream/123456789/17547/1/T3091i.pdf>

- Prieto, L (2013). *Método Hipotéticamente Deductivo*. Recuperado de:
<http://www.taringa.net/posts/ciencia-educacion/8175411/Que-es-el-metodo-hipotetico-deductivo.html>
- Project Management Institute (2013) *Guía de los Fundamentos para la Dirección de Proyectos*. Newton Square, Pensilvania: Project Management Institute, Inc.
- Quero B. (2010). *Confiabilidad y coeficiente Alfa de Cron Bach*. Recuperado de:
<http://www.urbe.edu/publicaciones/telos/ediciones/pdf/vol-12-2/nota-2.PDF>.
- Retamozo A. (2013) *Contrataciones y Adquisiciones del Estado y Normas de Control*. Lima: Gaceta Jurídica SA.
- Rivas, Q. (2010). *Desarrollo Organizacional*. Recuperado de:
<http://www.sielo.com/trabajos12/desorgan/desorgan.shtml>.
- Ruiz, M. (2014). *Técnicas e instrumentos de investigación*. Según autores. Recuperado de:
<http://tesisdeinvestig.blogspot.pe/2014/06/tecnicas-e-instrumentos-de.html>
- Santillana, J. (2015). *Sistemas de Control Interno*. México: Pearson Educación
- Torres, B. (2007). *Metodología de la Investigación Científica*. UNMSM, Lima Perú.
- Zarpan, D. (2013) *"Evaluación del sistema de control interno del área de abastecimiento para detectar riesgos operativos en la Municipalidad Distrital de Pomalca – 2012"*; Universidad Católica Santo Toribio de Mogrovejo, Chiclayo – Perú, Recuperado de
<http://erp.uladech.edu.pe/archivos/03/03012/documentos/150315/9176/15031520160124055232.docx>.

DECLARACIÓN JURADA**DECLARACIÓN JURADA DE AUTORÍA Y AUTORIZACIÓN
PARA LA PUBLICACIÓN DEL ARTÍCULO CIENTÍFICO**

Yo, Benny Carrasco Torres (X), egresado (), docente (), del Programa de Maestría en Gestión Pública de la Escuela de Postgrado de la Universidad César Vallejo, identificado(a) con DNI N° 10196019, con el artículo titulado: “Sistema de Control Interno y los Procesos de Contrataciones del Gobierno Regional del Callao, 2016”

Declaro bajo juramento que:

- 1) El artículo pertenece a mi autoría.
- 2) El artículo no ha sido plagiado ni total ni parcialmente.
- 3) El artículo no ha sido autoplagiado; es decir, no ha sido publicada ni presentada anteriormente para alguna revista.
- 4) 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 (representar 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.
- 5) Si, el artículo fuese aprobado para su publicación en la Revista u otro documento de difusión, cedo mis derechos patrimoniales y autorizo a la Escuela de Postgrado, de la Universidad César Vallejo, la publicación y divulgación del documento en las condiciones, procedimientos y medios que disponga la Universidad.

Lima, 10 de mayo de 2017

.....
Benny Carrasco Torres

DNI N°. 10196019