



UNIVERSIDAD CÉSAR VALLEJO

ESCUELA DE POSGRADO

**PROGRAMA ACADÉMICO DE MAESTRÍA EN GESTIÓN
PÚBLICA**

**Modelo de participación eficiente para el control interno en la
Universidad Nacional de Jaén**

TESIS PARA OBTENER EL GRADO ACADÉMICO DE:

Maestro en Gestión Pública

AUTOR:

Rubio Cueva, Lenin (ORCID: 0000-0002-1893-2186)

ASESOR:

Dr. Villon Prieto, Rafael Damian (ORCID: 0000-0002-5248-4858)

LÍNEA DE INVESTIGACIÓN:

Gestión de Políticas Públicas

CHICLAYO - PERÚ

2021

Dedicatoria

El proyecto que he realizado es un verdadero honor dedicárselo a mi esposa Jessica Liliana y a mis hijos Lenin Andree y Lira Consuelo por cuanto me han ayudado en todo momento para llegar a la meta anhelada.

A mis padres que en vida fueron Mario y Consuelo, ellos me dieron la base primordial para poder llegar a ser quien soy ahora...Queridos padres sin vuestro trabajo, sin vuestro sacrificio, sin vuestra confianza...hoy no estaría celebrando este proyecto. Simplemente mil gracias por ser mis padres.

Lenin Rubio.

Agradecimiento

Agradezco al DIOS eterno por haberme protegido durante todo este tiempo.

A mi familia por su apoyo incondicional, comprendiendo mi ausencia por aquellos viajes que tuve que realizar, para poder estudiar y ahora llegar a la meta anhelada.

A la Universidad Cesar Vallejo porque me ha dado la oportunidad de estudiar, aprendiendo de grandes docentes que me enseñaron para ser mejor profesional.

A mi asesor de tesis Dr. Rafael Damián Villón Prieto, por que compartió sus conocimientos para que este trabajo sea realizado con bases técnicas y científicas.

Lenin Rubio.

Índice de contenidos

Carátula	i
Dedicatoria	ii
Agradecimiento	iii
Índice de contenidos	iv
Índice de tablas	v
Índice de figuras	v
RESUMEN	vi
ABSTRACT	vii
I. INTRODUCCIÓN	1
II. MARCO TEÓRICO	4
III. METODOLÓGICA	15
3.1. Tipo y diseño de investigación	15
3.2. Variables y operacionalización	15
3.3. Población, muestra y muestreo	16
3.4. Técnicas e instrumentos de recolección de datos.....	18
3.5. Procedimientos	18
3.6. Método de análisis de datos.....	19
3.7. Aspectos éticos	19
IV. RESULTADOS	20
V. DISCUSIÓN	28
VI. CONCLUSIONES.....	32
VII. RECOMENDACIONES	33
VIII. PROPUESTA	34
REFERENCIAS.....	36
ANEXOS	42

Índice de tablas

Tabla 1 Distribución de la población en estudio.....	16
Tabla 2 Obtención de la muestra	17
Tabla 3 Comprobación de la confiabilidad del instrumento.....	18
Tabla 4 Niveles de calificación de la variable dependiente Control Interno	20
Tabla 5 Niveles de calificación de la dimensión Ambiente de control	21
Tabla 6 Niveles de calificación de la dimensión Evaluación de riesgos	22
Tabla 7 Niveles de calificación de la dimensión Actividades de control	23
Tabla 8 Niveles de calificación variable independiente Participación Eficiente....	24
Tabla 9 Niveles de calificación de la dimensión Responsabilidad	25
Tabla 10 Niveles de calificación de la dimensión Voluntariado.....	26
Tabla 11 Niveles de calificación de la dimensión Organización.....	27

Índice de figuras

Figura 1 Indicadores de Gestión y Desempeño.....	10
Figura 2 Administración Eficaz	12
Figura 3 Formula para calcular la muestra	17
Figura 4 Niveles de calificación de la VD Control Interno.....	20
Figura 5 Niveles de calificación de dimensión Ambiente de control.....	21
Figura 6 Niveles de calificación de dimensión Evaluación de riesgos.....	22
Figura 7 Niveles de calificación de dimensión Actividades de control.....	23
Figura 8 Niveles de calificación de la VI Participacion Eficiente	24
Figura 9 Niveles de calificación de la dimensión Responsabilidad.....	25
Figura 10 Niveles de calificación de la dimensión Voluntariado	26
Figura 11 Niveles de calificación de la dimensión Organización	27

RESUMEN

La presente investigación tuvo como objetivo elaborar un modelo de participación eficiente que permita a los trabajadores contribuir con el fortalecimiento del sistema de control interno de la Universidad Nacional de Jaén, para ello se siguió una metodología cuyo tipo de estudio fue aplicado con un alcance descriptivo y un enfoque cuantitativo, siguiendo con un diseño no experimental de corte transeccional. La muestra estuvo constituida por 51 trabajadores entre docentes y administrativos de la entidad, como técnica de recolección de datos se utilizó la encuesta y como instrumento al cuestionario, el cual constó de 22 ítems de tipo Likert, así mismo se comprobó la confiabilidad del instrumento obteniendo para ello un Alfa de Cronbach de 0.914, con lo cual se corroboró la alta confiabilidad de este. Como principales resultados obtenidos y la calificación por los encuestados a la variable dependiente control interno fueron de 15.7% deficiente, 56.9% regular y 27.35% como bueno; mientras que para la variable independiente participación eficiente fue calificada por el 29.4% en nivel bajo, 51% como moderado y 19.6% en un nivel alto. Finalmente, a la luz de los resultados obtenidos se evidenció un problema el cual se podría solucionar con la aplicación de un modelo que permita a la Universidad Nacional de Jaén, contribuir con el fortalecimiento del sistema de control interno de la entidad.

Palabras clave: Participación eficiente, control interno, modelo.

ABSTRACT

The objective of this research was to develop an efficient participation model that allows workers to contribute to the strengthening of the internal control system of the National University of Jaén, for this, a methodology was followed whose type of study was applied with a descriptive scope and a quantitative approach, following a non-experimental design of transactional cut. The sample consisted of 51 workers, including teachers and administrators of the entity. As a data collection technique, the survey was used and the questionnaire was used as an instrument, which consisted of 22 Likert-type items, likewise the reliability of the instrument was verified, obtaining a Cronbach's Alpha of 0.914, with which the high reliability of this. The main results obtained and the qualification by the respondents to the dependent variable internal control were 15.7% deficient, 56.9% regular and 27.35% as good; while for the independent variable, efficient participation was rated by 29.4% as low level, 51% as moderate and 19.6% as high level. Finally, in light of the results obtained, a problem was evidenced which could be solved with the application of a model that allows the National University of Jaen, to contribute to the strengthening of the entity's internal control system.

Keywords: Efficient participation, internal control, model.

I. INTRODUCCIÓN

Al reflexionar sobre los cambios que ha venido atravesando la educación y la participación de los integrantes de una entidad año tras año, se puede rescatar la importancia del impacto positivo de la participación eficiente de alumnos, trabajadores y personas asociadas, en este caso a la Universidad Nacional de Jaén; pues además de contar con una lista de obligaciones debidamente definida también sienten el interés y dominio de realizar lo encomendado no solo por ser una labor sino también por sentirse considerados, lo cual permite una adecuada organización y control.

Kokkinis & Sergakis (2020) discuten sobre la poca participación de los trabajadores en el Reino Unido por lo que se plantea una visión más flexible de las empresas para que se logre implementar mayor participación por parte de los empleados haciendo uso de soluciones que se adapten y a largo plazo; siendo esta manera la más funcional para fomentar la participación eficiente de la mano con sus derechos dentro de una organización.

A su vez AYTAÇ & ÇABUK (2020) consideran que el interés del control interno ha ido aumentando de manera. La emersión del sistema de control interno y el incremento de su valía se originaron de hechos ocurridos en el pasado, los cuales en su momento causaron un gran daño tanto a empresas como a países, colocando de esta manera en primer plano la identidad corporativa.

A nivel mundial las organizaciones enfrentan riesgos ilimitados que ponen en jaque su normal funcionamiento y desarrollo día a día, por lo tanto, para que estas entidades continúen desarrollando sus actividades de manera efectiva, necesitan utilizar una serie de estrategias y herramientas efectivas, el elemento más importante es el control interno (Agüero Olivos, 2020).

Citando a Otengkoramah Badoo et al. (2020) sostienen que la relevancia del sistema de control interno en las compañías ha sido reconocida como el proceso de asegurar la eficiencia operativa, la información financiera confiable y la realización de las metas establecidas en la normativa y estándares internacionales. Para las Universidades Técnicas (antes Politécnicas), como instituciones públicas, surge un problema al contar con recursos limitados por

lo tanto se debe implementar controles internos efectivos para usar, monitorear y administrar sabiamente los procesos de negocios para lograr el éxito. Tal como lo menciona Bolaño Rodríguez et al. (2019) en el caso particular de la Empresa Comercializadora Escambray de la Habana - Cuba, donde se visualizan escasos planes de prevención de riesgos pues se identifican varios “supuestos riesgos” que no han sido debidamente analizados para estimar su probabilidad e impacto y poder evaluarlos, tomando las adecuadas decisiones para minimizar o eliminar dichos riesgos. Indudablemente, lo descrito nos afirma que existe un problema que limita la correcta implementación y avance sistemático del sistema de control interno.

Brandts & Riedl (2020) consideran que puede existir un dilema social por los efectos que causa la competencia dentro del mercado. Afectando la eficiencia de los comerciantes al no interactuar previamente. Ya que de esta manera se logró una mayor eficiencia de parte de comerciantes que ganaban el mercado que de comerciantes que iban perdiendo, la entidad podría considerar realizar algún análisis para enfocar de mejor manera el proceso de desarrollo de habilidades del empleado teniendo en cuenta lo importante que es identificar la capacidad de realizar un trabajo diario además de tener oportunidades y resolver un problema de organización. La competencia entre trabajadores tiene un gran impacto en la productividad de toda la organización (Nunuy Nur et al., 2020), actualmente, en la Universidad Nacional de Jaén los trabajadores administrativos parte esencial del proceso académico-administrativo se sienten desmotivados, en muchos casos desprotegidos ante la falta de apoyo de sus jefes inmediatos o por los directivos que gobierna la universidad.

En caso del cuerpo docente ya sea nombrados o contratados se ha venido reflejando la falta de compromiso con su trabajo académico, ya que están incumpliendo con sus funciones y/o horas de clases asignadas. Existen docentes universitarios que no cumplen su horario establecido, es decir llegan tarde a las aulas de clase, así como también se retiran sin completar sus horas de clase asignadas, o no asisten a cumplir sus labores; siendo esta información corroborada por los mismos estudiantes.

Contando con el compromiso de velar por los recursos (presupuesto asignado

a la entidad) y bienes del Estado, en su correcto manejo y distribución transparente, eficiente y eficaz, se ha considerado la idea de brindar alguna solución ante tan grave caso, el cual daña económicamente al Estado, remunerando docentes que infringen con sus horas de trabajo, así como también el perjuicio ocasionado a los estudiantes al contravenir con su sílabo de clases correspondiente. Por ello que la presente investigación está orientada en proponer un modelo de participación eficiente que permita colaborar en el cumplimiento de labores tanto del personal administrativo como del personal docente de la universidad ya sea nombrados o contratados garantizando un control de todos los trabajadores de la universidad, frente a este contexto se fórmula la siguiente pregunta de investigación ¿De qué manera se puede fortalecer el control interno en la Universidad Nacional de Jaén?

El estudio investigativo se justifica teóricamente, porque a través de su desarrollo se tratará de realizar un aporte al saber científico encaminado a la búsqueda del entendimiento del problema que tiene relación con el fortalecimiento del control interno en la Universidad Nacional de Jaén. Desde el punto de vista práctico buscará que el modelo de participación eficiente a proponer tenga un impacto en toda la comunidad universitaria sus resultados tengan una aplicación concreta en la realidad, mediante, para lograr ello se requerirá de estrategias y metodologías que contribuyan a la formulación de la propuesta, por lo tanto, como Objetivo General se plantea Elaborar un modelo de participación eficiente que permita a los trabajadores contribuir con el fortalecimiento del sistema de control interno de la Universidad Nacional de Jaén y como Objetivos Específicos (1) Obtener información científica relacionada con la participación eficiente y el control interno por medio de la búsqueda de literatura en base de datos indexadas y repositorios. (2) Diagnosticar el estado actual del control interno para identificar el nivel situacional en la Universidad Nacional de Jaén. (3) Elaborar un modelo de participación eficiente para contribuir con el control interno de la Universidad Nacional de Jaén, finalmente, se plantea la siguiente hipótesis, si se elabora un modelo de participación eficiente se podrá fortalecer el control interno en la Universidad Nacional de Jaén.

II. MARCO TEÓRICO

Como antecedentes internacionales podemos considerar a Vargas Jimenez et al. (2017), mencionaron que la formación organizacional y las prácticas de control interno conforman las estrategias que permiten fácilmente obtener las ventajas competitivas para sostenerse en los mercados. El objetivo de este estudio consistió en caracterizar la formación organizacional en las entidades procesadoras de derivados de cacao, considerando la metodología de la investigación de tipo cualitativo, con análisis de estadística descriptiva, tratando los datos obtenidos mediante un cuestionario dividido con variables que conforman el sistema estándar de control interno de informantes directivos de 7 asociaciones activas de la Provincia de El Oro, en SPSS. Se concluye que la aplicación del sistema de control tiene un efecto sólido en el aprendizaje a nivel grupal y organizacional, lo que puede abrir el campo de investigación de las variables empresariales, Montiel Sandoval et al. (2017) sostienen que en su investigación contribuyó al progreso de propuestas de liderazgo local mediante el análisis de la implementación del control interno en los gobiernos locales. La puesta en marcha del Modelo Estándar de Control Interno (MECI), es la consecuencia de la combinación de lineamientos otorgados por organizaciones internacionales. De tal manera que se puede concluir afirmando que el control interno promueve mecanismos de liderazgo y comunicación a través del MECI, pues instruye el ejercicio de autocontrol y seguimiento de actividades de todos los integrantes de las organizaciones, citando a Morán (2018) mencionó que la situación impuesta por la sociedad como las circunstancias de la modernidad, ha provocado un cambio enorme en la relación entre instituciones educativas y familias, por medio de procedimientos que causan alejamiento. Por lo tanto, participación eficiente de los docentes debe ser continua; por un lado, las instituciones educativas como producto social, están comprometidas con la satisfacción de las necesidades de los padres y la comunidad educativa a través de las actividades académicas de los estudiantes, involucrando la preparación cognitiva de ellos y su relación con la comunidad.

De acuerdo con Bavare et al. (2018), tuvieron como objetivo la mejora de la participación de proveedores de atención al paciente mediante la

implementación de un sistema de respuestas rápidas (RR) mediante una evaluación minuciosa de las necesidades y la generalización del marco para su desarrollo. Llegando a la conclusión que bajo el aporte de cuarenta y dos proveedores de atención al paciente se pudo desarrollar e implementar victoriosamente el programa educativo, incrementando la mejora notable de la participación de los proveedores de manera competente y autónoma, teniendo en cuenta a Ibarra Miranda et al. (2019), en su análisis contaron con el objetivo de reconocer las tendencias fundamentales en el ámbito nacional e internacional interrelacionando el control interno y auditoría a través de un estudio bibliométrico, mediante una matriz de relaciones en la que se estudió 30 investigaciones cubanas e internacionales, entre los años 2000 al 2017. Contando como conclusión que el concepto otorgado por la Contraloría General de la República de Cuba es considerado uno de los más completos de los conceptos analizados.

Como plantean Díaz Portales et al. (2019), en su investigación plantearon como objetivo principal el diseño de una estrategia para la viabilidad organizacional, integrando el Control Interno (CI) y la Evaluación Institucional (EI) en el Centro de Estudios de Desarrollo Agrario y Rural (CEDAR) – Cuba. Haciendo uso como metodología del método empírico esencial de la Metodología de Investigación Participativa, además de métodos empíricos, teóricos y matemáticos estadísticos. En conclusión, las innovadoras acciones el Centro de Estudios lograron la integración del control interno y de la evaluación institucional para la sostenibilidad de la organización, haciendo posible una participación de sus miembros, Asaduzzaman Fakir et al. (2019) definieron como objetivo de su estudio, detectar la manera en que características específicas tengan influencia en el control interno, mejorando de esta manera el desempeño de sostenibilidad de las empresas, haciendo uso del análisis de la relación el papel mediador de los mecanismos de control interno, representados por la gestión de riesgos empresariales (ERM) y los sistemas de control de gestión (MCS). Concluyendo que sería de ayuda a la alta dirección para definir el objetivo de la organización y administrar a través de la adopción de la estructura apropiada según lo propuesto.

De acuerdo con Valenzuela Chicaiza et al. (2020), el sistema de control interno asegura la actividad en la gestión económica y financiera de las empresas. Por lo tanto, en su estudio realizado en el centro comercial Manolo's de Babahoyo en Ecuador, al identificar que las informaciones financieras son incompletas, tuvieron como objetivo desarrollar un modelo multicriterio con datos Neutrosóficos de Valor Único (SVN) para la correcta evaluación del sistema de control interno en el estado financiero para el centro comercial Manolo's de Babahoyo en Ecuador con método multicriterio Analítico Jerárquico, representando la base computacional de la evaluación. Se concluye que el modelo propuesto puede ser probado empíricamente ya que puede ser una guía valiosa sobre el desarrollo y gestión sostenible para diversas organizaciones.

Desde el punto de vista de Hassan et al. (2011) en su investigación reconocen que la planificación participativa se transformó en el punto medio para sobrellevar los cambios, el crecimiento de la participación es una gran herramienta que permite colaborar con actores económicos y evita una exclusión social, aplicando las metodologías de Planificación Urbana Estratégica con apoyo de la asistencia técnica de la Agencia de Desarrollo Internacional de Suecia y Planificación Urbana Estratégica para las Pequeñas Ciudades con ayuda de la ONU-Hábitat, de las cual al compararse se plantea encontrar la referencia entre aspectos negativos y positivos, Claridad Gómez et al. (2020) mencionan que el sistema de control interno puede considerarse como una contribución potencial en el desempeño de la organización. Como objetivo de la investigación se describió procedimiento utilizado para la mejora de la gestión de riesgos en procesos de transportación considerados como caso de estudio. Haciendo uso del método Kendall y la matriz de objetivo contra actores para la selección de los procesos, cabe concluir que el procedimiento desarrollado marcó las pautas para implementar en la entidad y actualizar sistemáticamente un plan de prevención, el cual facilita a los directivos sistematizar el plan de prevención, facilitando a la constante mejora del sistema de control.

Con respecto a los antecedentes nacionales, citando a Orihuela Bejarano (2017), el objetivo de su estudio fue precisar la relación que hay entre el control interno y el desempeño laboral de los trabajadores de una municipalidad limeña. Su estudio tuvo un diseño descriptivo correlacional y transversal. Concluyendo así que, hay relación entre el control interno y el desempeño laboral, es decir, el control interno afecta el desempeño laboral, cuando una persona aumenta a otra en una proporción constante.

Alvarado Pérez et al. (2016) mencionaron que Rayter & Marc EIRL, es una pequeña y mediana empresa peruana de transporte de carga, es caótica y no tiene suficiente gestión de procesos. El principal objetivo de su investigación fue estimar y sugerir a la dirección de la empresa, mediante un adecuado control interno y complementado con la teoría de COSO, NIIF y empresas familiares, obtendrá una mejor gestión en el proceso y mayores beneficios económicos. El método que utilizaron en su investigación fue cualitativo y la herramienta más adecuada fue la entrevista, que consiste en un diálogo entre el investigador (entrevistador) y la persona que responde las preguntas (entrevistado), las cuales están diseñadas para obtener los objetivos específicos de la investigación. Concluyendo así que, luego de evaluar el proceso de control interno de Rayter & Marc EIRL, se encontró que el control interno no se implementó de modo eficiente porque la mayoría de los procedimientos realizados por la empresa eran informales y por lo tanto no se permitía el mejor desarrollo de las actividades, de acuerdo con Alfaro Alfaro (2016), su investigación tuvo como objetivo general contribuir con la investigación sobre la incidencia de los sistemas de control interno efectivos utilizados en los departamentos de logística y control patrimonial, lo que ayuda a mejorar la eficiencia operativa y la eficiencia de la ciudad provincial de Talara. El tipo de investigación planteada fue aplicada ya que, para su desarrollo se basará en la comprensión del sistema de control interno para ser aplicado a los procesos y actividades desarrollados por los departamentos de logística y control de activos. Concluyó que, según los datos estadísticos obtenidos, la proporción de gerentes en los departamentos de logística y control de activos es muy alta. El 47% de las personas piensa que el nivel de gestión actual de estos departamentos es insuficiente y, por lo tanto, necesita una mejora

urgente, mientras que el 53% piensa que es muy bueno y regular. Para superar esta falla administrativa en la gestión, el nuevo sistema de control interno COSOI, teniendo en cuenta a Morillo Araujo (2013), tuvo como objetivo general conocer cómo la Universidad Nacional de Cajamarca aplicó los estándares de control interno y su contribución para mejorar la gestión del 2010 al 2012. Su investigación fue descriptiva y explicativa, ya que describe los procesos, procedimientos, tareas y actividades de las entidades estudiadas y las evalúa para concluir si su desarrollo contribuye a la eficiencia y evaluación del sistema de control interno y si es que contribuyen al afianzamiento de la administración de la Universidad Nacional Cajamarca. Morillo Araujo (2013) llegó a la conclusión que, el sistema de control interno de la Universidad Nacional de Cajamarca no puede asegurar que todos los procesos, actividades y tareas cumplan con los estándares y normas para los cuales está dirigido, por lo que no puede lograr las metas institucionales propuestas, pues la gestión administrativa de la Universidad Nacional de Cajamarca en el periodo 2010 al 2012 fue muy limitada, según Samaniego Montoya (2013), el objetivo general de su investigación fue determinar si el control interno afecta la gestión de microempresas en el distrito de Chaclacayo, la metodología utilizada en su investigación fue aplicada y explicativa. Llegó a concluir que el ambiente del control interno sí incide en la fijación de metas de la empresa, pues muchas MYPES no alcanzan sus metas, por lo que no pueden mejorar sus resultados. En muchas ocasiones las han alcanzado, pero por no conocerlas no pueden evaluar ni comparar períodos.

Considerando las bases teóricas de la presente investigación, tenemos a la teoría relacionada con el control interno incluye métodos y procedimientos para la planificación organizacional que aseguren la protección adecuada de los activos, registros contables confiables y la ejecución efectiva de las actividades de la entidad, de acuerdo con las pautas establecidas por la autoridad competente (Estupiñán Gaitán, 2015). El autor manifestó que para prevenir o descubrir riesgos potenciales, la compañía implanta controles administrativos y contables. Definiendo al Control Interno Administrativo como el plan organizativo adoptado por cada empresa, así como los procedimientos y métodos operativos y contables correspondientes para ayudar a establecer un

entorno adecuado. Y como consecuencia del control antes mencionado, surge el Control Interno Contable el cuál se encarga de mantener y precisar los estados financieros de la empresa. De acuerdo con lo mencionado, Estupiñán Gaitán (2015) sostuvo 4 objetivos básicos: (1) Amparar los activos y bienes de la empresa. (2) Constatar la sensatez y veracidad de los documentos contables y administrativos. (3) Fomentar la aprobación de las políticas administrativas establecidas. (4) Alcanzar las metas y objetivos establecidos.

Como indica el artículo 7 de la Ley N° 27785 (2002), el control interno abarca las acciones de precaución previa, simultánea y posterior que realiza la entidad controlada, con el propósito de ejecutar de manera plena y competente sus activos y recursos. Siendo ejecutado por los responsables superiores del servidor o funcionario ejecutor, en servicio del cumplimiento de las disposiciones implantadas, las dimensiones a considerar en el Control Interno son: El ambiente de control interno, el entorno que afecta el control de los miembros de la organización y sus actividades. Este entorno es la base de la gestión de riesgos de la empresa porque provee disciplina y estructura, asimismo perjudica a todos los componentes de la administración de riesgos (Calle, 2017).

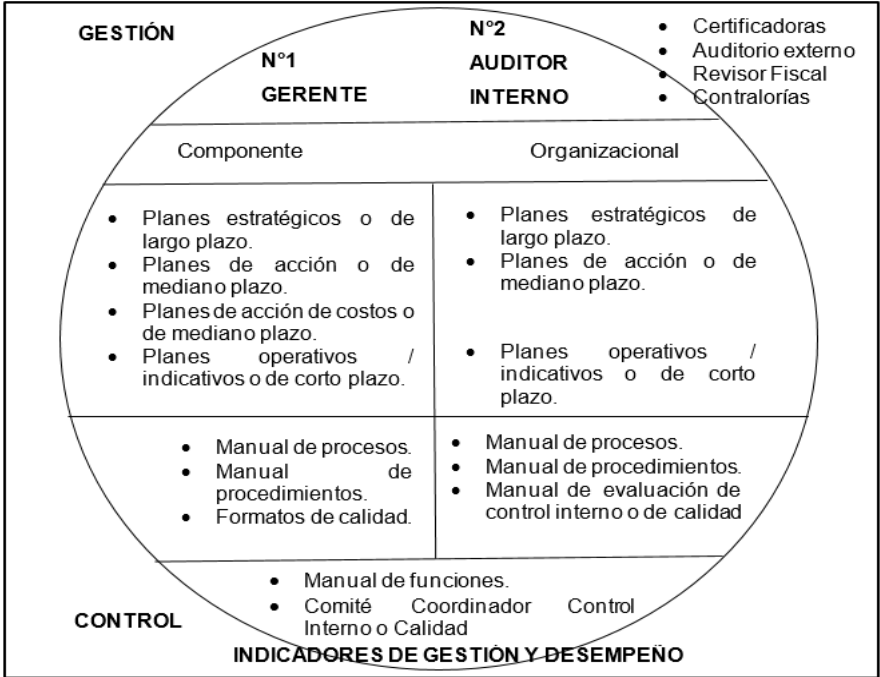
La evaluación de riesgos permite a la empresa tomar medidas y decisiones totalmente alineadas con los objetivos establecidos. Este es un proceso interno básico, porque nos permite hallar posibles riesgos y cómo estos impactarían el normal desarrollo de las actividades. El objetivo se basa en comprender las características de la amenaza y su principio, teniendo en cuenta la posibilidad de que ocurra, el alcance del impacto y las circunstancias que pueden ocurrir (Cero, n.d.), las actividades de control se realizan en todos los niveles de la compañía, en las diferentes etapas del desarrollo empresarial y en el ambiente técnico, sirven como mecanismo para consolidar la realización de los objetivos. Las actividades de control constituyen la parte básica de los elementos de control interno, están diseñadas para minimizar el riesgo de dificultar el alcance de los objetivos generales de la empresa (Equipo Auditool, 2014).

De acuerdo con Isaza Serrano (2018), para constituir una empresa ya sea pública o privada de acuerdo a la metodología que implanta un Sistema de

Control Interno y un Sistema de Gestión de Calidad, debe contar con dos niveles, el primer nivel es la responsabilidad del gerente y el segundo nivel es la responsabilidad del auditor interno del Control Interno o de Calidad. El autor a la vez mencionó que para el establecimiento e inicio de los dos niveles que componen el sistema, es responsabilidad del gerente de la empresa el cual debe abogar por su instalación y correcto funcionamiento para obtener la certificación de calidad, Isaza Serrano (2018) asegura que para el funcionamiento del sistema, cada gerente de área, en conjunto con su equipo de trabajo debe establecer los estándares en cada proceso de su área, los cuales debe cumplir en su realización dentro de la empresa. El Modelo Estándar de Control Interno (MECI) es considerada la interdependencia que debe existir entre todos los componentes de una empresa. De control interno, obedeciendo a los parámetros, estándares y/o controles que deben ser incluidos en los procesos para evitar errores. La instalación y desarrollo del Sistema de Control será obligación de la máxima autoridad de la entidad y organismos correspondientes.

Figura 1

Indicadores de Gestión y Desempeño



Fuente: (Isaza Serrano, 2018)

Según Pereira Palomo (2019), para lograr una administración eficaz gracias al desarrollo del control interno, son necesarios tres pasos:

1. Planear: Requiere constantemente de la determinación previa de objetivos, cuantificándolos detalladamente en presupuestos administrativos.
2. Ejecutar: Se refiere a poner en marcha la operación del negocio, teniendo en cuenta el diseño e implementación de una organización administrativa, ya que involucra una manera estandarizada de realizar operaciones cotidianas. Las acciones básicas que colaboran a una eficaz administración: (1) Motivar un ambiente de control estableciendo la misión, visión y valores que identifiquen a la entidad y sus colaboradores. (2) Homogeneizar los procesos definiendo políticas y procedimientos de operación. (3) Contar con un organigrama definido. (4) Promover una cultura de trabajar y colaborar en equipo. (5) Producir información adecuada que pueda ser analizada para lograr la misión de la entidad.
3. Dar resultados: Requiere de supervisión y control del cumplimiento y desarrollo de diversas actividades que puedan realizarse para poder obtener los resultados deseados.

Empleando el artículo 3 de Ley N° 28716 (2016), el sistema de control interno es una agrupación de acciones, propósitos, políticas, estándares, registros, organizaciones, procedimientos, actividades y métodos, tomando en cuenta las actitudes de las autoridades y el personal, coordinados e instaurados en cada entidad perteneciente al Estado.

Teniendo como componentes:

Ambiente de control; comprendido como un entorno organizacional propicio para la implementación de valores, práctica, comportamientos y reglas adecuadas para el funcionamiento del control interno y una administración adecuada.

Evaluación de riesgos; es necesario determinar, examinar y gestionar factores o eventos que puedan afectar el desarrollo de los fines, objetivos, metas, actividades y operaciones de la institución.

Actividades de control gerencial; son las políticas y procedimientos de control que imparte la dirección y gerencia relacionadas a sus funciones asignadas al personal.

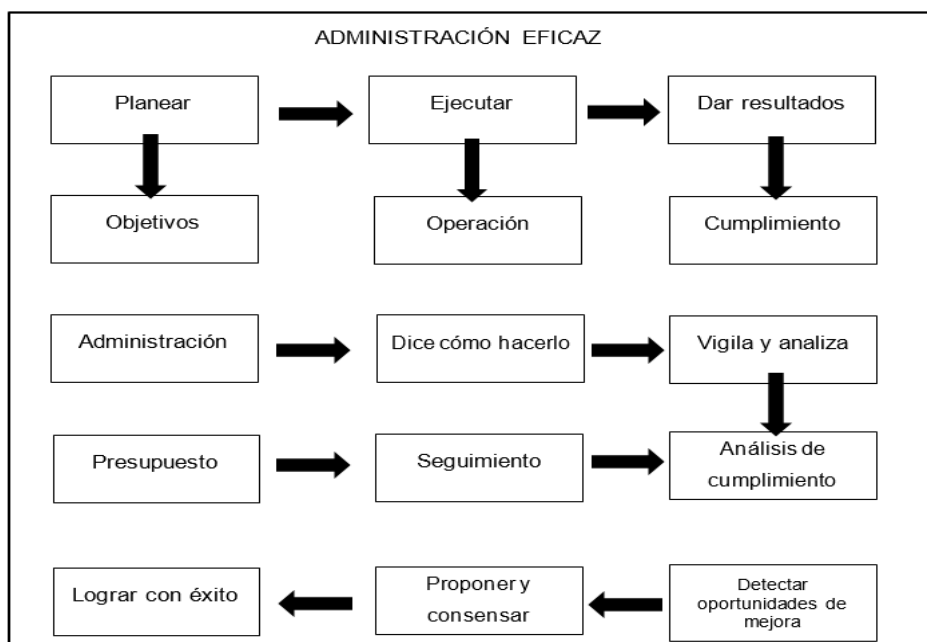
Actividades de prevención y monitoreo; funciones que se deben realizar para proteger y asegurar su calidad para lograr las metas de control interno.

Sistemas de información y comunicación; mediante los cuales el registro, integración, procesamiento y divulgación de la información, con bases de datos y soluciones informáticas asequibles modernizadas y modernas sean de utilidad para brindar confianza, claridad y eficiencia a los procesos de administración y control interno institucional.

Seguimiento de resultados, revisión y verificación más reciente sobre la atención y logros de las medidas de control interno insertadas.

Compromisos de mejoramiento; la organización y el personal de la dirección de la organización realizan una autoevaluación en función de sus propios talentos para mejorar el desarrollo del control interno, y reportar las deficiencias que sean fáciles de corregir y estén obligados a cumplir con la normativa para mejorar u optimizar su trabajo.

Figura 2
Administración Eficaz



Fuente: (Pereira Palomo, 2019)

European Commission (2020) afirman que la participación de los trabajadores es un instrumento eficiente para la implementación de los planes organizacionales, por un lado, los empleados pueden participar directa y enérgicamente en el proceso de innovación y mejora del desempeño de la empresa, aumentando la eficiencia y productividad; por otro lado, también puede mejorar la calidad de vida y el trabajo. Los empleados pueden participar enérgicamente en las decisiones importantes de la empresa de diversas formas.

Cooperación a nivel de junta, el encargado sitúa todas las preguntas y problemas de los empleados a la gerencia y guía a los miembros de la junta.

Cooperación mediante negociación colectiva, los trabajadores deciden y cumplen determinadas normas y reglamentos. Se considera una forma ideal de garantizar que los empleados participen en el proceso de gestión.

Cooperación a través del control total, el sindicato de trabajadores actúa como alta dirección. A través de la junta directiva elegida, pueden obtener el control total de la gestión. De esta manera, los trabajadores tratan directamente todos los aspectos de la gestión o los problemas industriales a través de sus representantes.

Cooperación a través del círculo de calidad, es un grupo de cinco a diez personas que son expertas en un campo específico de trabajo. Se reúnen periódicamente para reconocer, examinar y resolver problemas en su campo de actividad. Esta es una forma ideal de identificar áreas problemáticas y trabajar para mejorar las condiciones laborales de la organización.

Según la OSCE (2020) menciona que la participación eficiente en la vida pública es un requisito preliminar para una sociedad sosegada y liberal. Sin este, los grupos pueden quedar sencillamente discriminados. Singularmente es importante que se realicen consultas elocuentes a las minorías nacionales sobre las decisiones que le afectan directamente.

Las 3 dimensiones que componen la participación eficiente son: (1) La responsabilidad, se considera cualidad y valor de los seres humanos. Ésta es una característica positiva de las personas que pueden ejecutar y actuar

correctamente (Significados, s.f.). (2) La organización, es una asociación de personas ajustadas por un conjunto de reglas basadas en ciertos propósitos (RAE, 2019a). (3) El voluntariado, hace referencia a un grupo de personas que se ofrecen como voluntarias para llevar a cabo algo (RAE, 2019b). En ese sentido, el trabajo voluntario es aquel que se desarrolla sin esperar una remuneración al respecto. Generalmente, el trabajo voluntario se desarrolla en una compañía sin fines de lucro como una ONG. El voluntario otorga su tiempo y sus habilidades para colaborar con otros. El trabajo voluntario puede ayudar a beneficios comunes de varias personas o grupos de personas o intereses de una compañía.

UNECE (2016) sostuvo que la participación pública efectiva es un requisito previo, clave para una gobernanza transparente y responsable. Ayuda al gobierno a resolver el problema de la desigualdad al garantizar que todas las personas, incluidos los fragmentos más pobres de la sociedad y la población rural, puedan intervenir en las decisiones que afectan sus vidas. Sin embargo, se requieren más esfuerzos para asegurar que el público no solo tenga derechos especulativos, sino que también tenga herramientas prácticas y oportunidades para intervenir en el proceso de toma de decisiones ambientales.

A la vez, considera que al identificar la participación eficiente y temprana en el público brinda la facilidad de tomar decisiones en condiciones efectivas, se puede garantizar un público más amplio aplicando diversos factores culturales, económicos y buenas prácticas hacia el público consultando la manera más cómoda y preferida de comunicación, involucrando y tratando de llegar a jóvenes.

III. METODOLOGÍA

3.1. Tipo y diseño de investigación

El tipo de estudio fue aplicado con un alcance descriptivo y enfoque cuantitativo, con diseño no experimental de tipo transversal. Una investigación de tipo descriptiva es aquella considerada un nivel básico a desarrollar, la cual se transforma en la base y sustento de otros tipos de investigación; además es incorporada en la mayoría de tipos de estudios, contando con aspectos de carácter descriptivo (Bernal, 2010). Por su parte la investigación tuvo un enfoque cuantitativo cuando emplea la recopilación de datos para demostrar la hipótesis basada en mediciones numéricas y análisis estadístico con la finalidad de implantar patrones de comportamiento y comprobar teorías (Hernández-Sampieri et al., 2016).

3.2. Variables y operacionalización

Variable Dependiente: Control interno

Definición conceptual: El control interno incluye métodos y procedimientos para la planificación organizacional que aseguren la protección adecuada de los activos, registros contables confiables y la ejecución efectiva de las actividades de la entidad, de acuerdo con las pautas establecidas por la autoridad competente (Estupiñán Gaitán, 2015).

Definición operacional: La variable control interno permitió medir el estado actual de normativa aplicada por medio del control interno y será analizada mediante la aplicación de un cuestionario el cual consta de 11 reactivos con alternativas tipo Likert el mismo que se aplicará al personal pedagógico y administrativo de la Universidad Nacional de Jaén.

Variable Independiente: Participación eficiente

Definición conceptual: Según la OSCE (2020) menciona que la participación eficiente en la vida pública es un requisito preliminar para una sociedad sosegada y liberal. Sin este, los grupos pueden quedar sencillamente discriminados. Singularmente es importante que se realicen consultas elocuentes a las minorías nacionales sobre las decisiones que le afectan directamente.

Definición operacional: La participación eficiente, permitió medir el nivel de participación y compromiso del personal pedagógico y administrativo dentro de la Universidad Nacional de Jaén, esta variable fue analizada mediante la aplicación de un cuestionario el cual consta de 11 ítems con alternativas tipo Likert.

3.3. Población, muestra y muestreo

Población: Viene a ser el número o conjunto de habitantes en un lugar que pertenece a un subgrupo social, cultural, socioeconómico, étnico o racial específico (Dictionary.com, s.f.). La población estuvo constituida por 181 trabajadores entre personal docente y personal administrativo de la Universidad Nacional de Jaén.

Criterios de inclusión: Personal pedagógico y personal administrativo, tanto nombrados como contratados de ambos sexos que labora en las diversas facultades y oficinas de la Universidad.

Criterios de exclusión: Personal docente nombrado y administrativo contratado de ambos sexos y que laboran en la Universidad.

Tabla 1
Distribución de la población en estudio

Tipo de Personal	Régimen	Cantidad
Docente	Nombrado	51
	Contratado	63
Administrativo	Nombrado	00
	Contratado	67
Total		181

Fuente: Elaboración propia

Muestra: Se entiende por muestra a un grupo de personas o cosas que se elige entre un número mayor y se le hacen preguntas o se prueba para obtener información sobre el grupo más grande (Cambridge, s.f.). La muestra estará conformada por 51 trabajadores entre personal docente nombrado y personal administrativo, la cual se obtuvo a partir de la siguiente fórmula (AEN, 2009):

Figura 3

Fórmula para calcular la muestra

$n = \frac{z^2(p \cdot q)}{e^2 + \frac{z^2(p \cdot q)}{N}}$	<p>n= Tamaño de la muestra Z= Nivel de confianza deseado p= Proporción de la población con la característica deseada (éxito) q= Proporción de la población sin la característica deseada (fracaso) e= Nivel de error dispuesto a cometer N= Tamaño de la población</p>
---	--

Fuente: (AEN, 2009)

Para una Población: **106**

Margen: **10%**

Nivel de confianza: **95%**

Tamaño de muestra: **51**

Tabla 2

Obtención de la muestra

Tipo de Personal	Régimen	Cantidad
Docente	Nombrado	25
Administrativo	Contratado	26
Total		51

Fuente: Elaboración propia

Muestreo: La técnica utilizada para el muestreo fue el muestreo probabilístico aleatorio simple, dado que toda la población tiene la misma probabilidad de ser seleccionados. El muestreo probabilístico es una técnica de muestreo que se caracteriza por utilizar formas de métodos de selección aleatoria (QuestionPro, 2020).

Unidad de análisis: La unidad de análisis estuvo conformada por los trabajadores tanto personal docente como personal administrativo de la Universidad Nacional de Jaén.

3.4. Técnicas e instrumentos de recolección de datos

Como técnica se hizo uso de la encuesta, técnica que permite recolectar información sobre algún tipo de atributo, por medio de un instrumento (Bernal, 2010). Los datos fueron recolectados a través de un cuestionario estructurado que contuvo preguntas de tipo Likert. Un cuestionario estructurado hace referencia al instrumento de corte cuantitativo que permite obtener o medir situaciones a través de alternativas de respuestas múltiples y predefinidas para cada pregunta, de tal manera que el análisis estadístico se realice con mayor facilidad (Vara, 2012).

La fiabilidad de los instrumentos se realizó por el estadístico Alfa de Cronbach, así mismo se dio validez al instrumento por medio de la validación de contenido, de criterio y de constructo.

Tabla 3
Comprobación de la confiabilidad del instrumento

Alfa de Cronbach	N° de elementos
0.914	22

Fuente: Prueba Piloto

3.5. Procedimientos

Para poder aplicar el instrumento a los trabajadores administrativos de la Universidad Nacional de Jaén, se solicitó el permiso correspondiente a las autoridades de la Universidad, cuyo documento se encuentra en anexos.

Seguidamente, para la recopilación de la información se hizo uso del cuestionario el cual está conformado por 22 preguntas tipo Likert con 05 opciones de respuesta: 1 = Nunca, 2 = Casi nunca, 3 = A veces, 4 = Casi siempre, 5 = Siempre y se encuentra dividido en 03 dimensiones.

Los resultados obtenidos se guardaron en la hoja de cálculo, la cual se utilizó con posterioridad para el análisis descriptivo de los datos por medio del software estadístico SPSSv24.

3.6. Método de análisis de datos

Teniendo los datos almacenados en la hoja de cálculo Excel, se trasladaron al programa estadístico SPSSv24 para su tratamiento. Aquí con este software se procesó a realizar un análisis descriptivo por medio de frecuencias y porcentajes con el análisis correspondiente a cada una de las dimensiones, finalmente se plasmaron en tablas y gráficos para una mejor interpretación de los resultados.

3.7. Aspectos éticos

Teniendo en cuenta las definiciones brindadas internacionalmente, el presente estudio investigativo respetará el tratamiento ético, primordial para lograr el propósito y resultados esperados; por ello, se tomará en cuenta los siguientes criterios:

La beneficencia se define como un tipo de caridad, bondad y piedad, con fuertes connotaciones de hacer el bien a los demás, incluidas la obligación moral. Todos los profesionales deben tener la moralidad básica para hacer el bien. En la relación entre el profesional y el cliente, el profesional tiene la obligación de promover el bienestar e interés del cliente sin excepción (Kinsinger, 2009).

La no maleficencia, sólo se debe realizar para lo que un especialista no está capacitado. Las principales responsabilidades influyen la actualización de conocimientos y habilidades teniendo en cuenta las limitaciones propias para conocer el momento adecuado en el cuál es necesario referir otro profesional (Zerón, 2019).

La autonomía hace referencia a la capacidad para regular el comportamiento a través de las reglas establecidas por los individuos, siendo capaz de analizar, de manera razonable, lo que se cree se debe hacer y considerar si es correcto hacerlo. Haciendo uso de nuestra conciencia moral (Acuña, 2016).

La justicia es la principal virtud del sistema social y la verdad del sistema ideológico. Cada individuo dispone una invulnerabilidad basada en la justicia, incluso ni el bienestar social puede pisotear (Rawls, 2012).

IV. RESULTADOS

4.1. Resultados Descriptivos – Variable Dependiente

Tabla 4

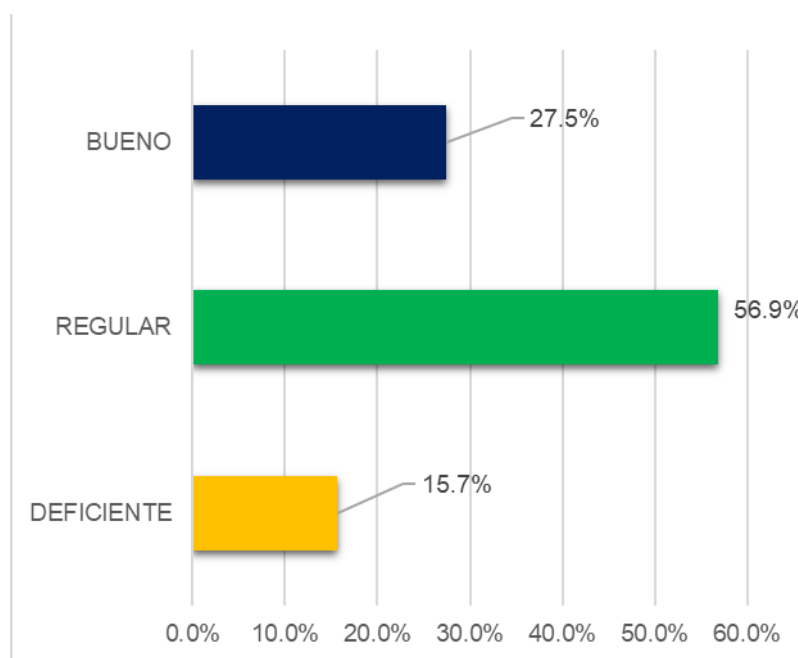
Niveles de calificación de la variable dependiente Control Interno

Rango	Calificación	VD: Control Interno	
		Frecuencia (fi)	Porcentaje (%)
0 - 47	DEFICIENTE	8	15.7%
48 - 75	REGULAR	29	56.9%
76 - 100	BUENO	14	27.5%
	TOTAL	51	100%

Fuente: Elaboración propia

Figura 4

Niveles de calificación de la VD: Control Interno.



Fuente: Elaboración propia

Interpretación: Tal como se puede observar en la tabla 4 y figura 4, el 15.7% de los encuestados, personal pedagógico y administrativo de la Universidad Nacional de Jaén, indica que el Control interno se encuentra en un nivel DEFICIENTE, así mismo el 56.9% califican al Control interno como REGULAR, mientras que el 27.5% lo califican como BUENO.

Tabla 5

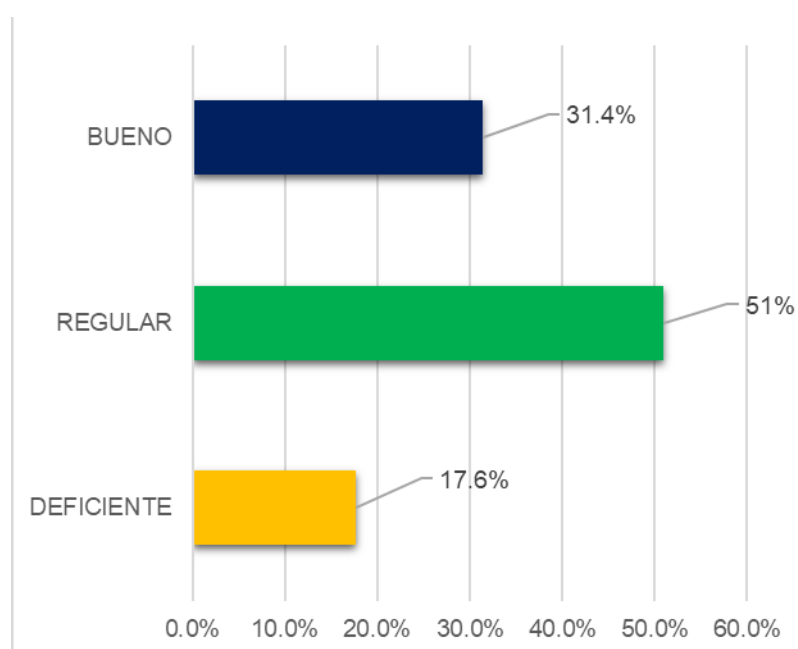
Niveles de calificación de la dimensión Ambiente de control

Rango	Calificación	D1: Ambiente de control	
		Frecuencia (fi)	Porcentaje (%)
0 - 45	DEFICIENTE	9	17.6%
46 - 70	REGULAR	26	51%
71 - 100	BUENO	16	31.4%
	TOTAL	51	100%

Fuente: Elaboración propia

Figura 5

Niveles de calificación de la dimensión Ambiente de control.



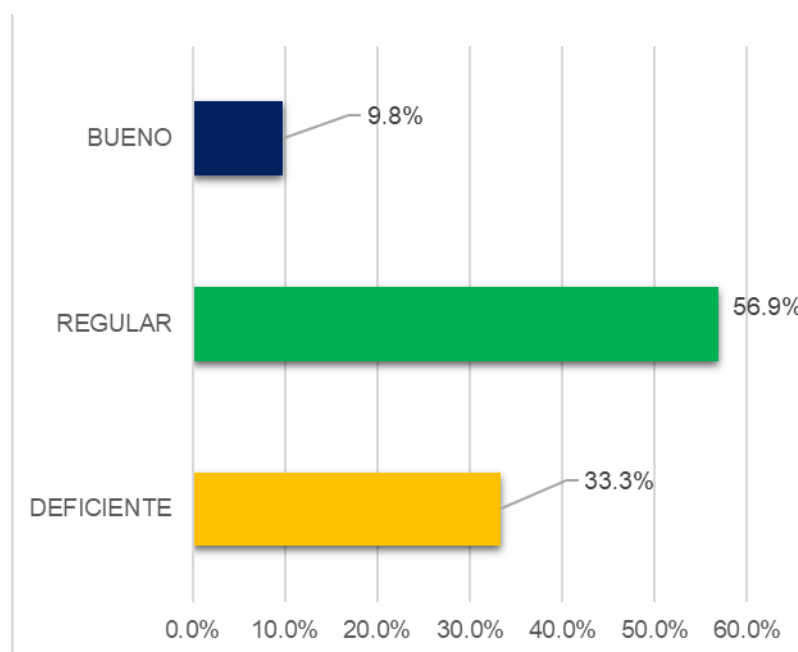
Fuente: Elaboración propia

Interpretación: De los encuestados al personal pedagógico y administrativo nombrado y contratado respectivamente de la Universidad Nacional de Jaén, el 31.4% califican al Ambiente de control como BUENO, por su parte el 51% lo califican como REGULAR y el 17.6% lo califican como DEFICIENTE, información que se puede corroborar en la tabla 5 y figura 6.

Tabla 6*Niveles de calificación de la dimensión Evaluación de riesgos*

Rango	Calificación	D2: Evaluación de riesgos	
		Frecuencia (fi)	Porcentaje (%)
0 - 47	DEFICIENTE	17	33.3%
48 - 73	REGULAR	29	56.9%
74 - 100	BUENO	5	9.8%
	TOTAL	51	100%

Fuente: Elaboración propia

Figura 6*Niveles de calificación de la dimensión Evaluación de riesgos.*

Fuente: Elaboración propia

Interpretación: Según se percibe en la tabla 6 y figura 6, en lo referido a la Evaluación de riesgos el 33.3% de los encuestados personal pedagógico y administrativo de la Universidad de Jaén lo califican como DEFICIENTE y el 56.9% lo califican como REGULAR y tan solo el 9.8% indican que la evaluación de riesgos se encuentra en un nivel BUENO.

Tabla 7

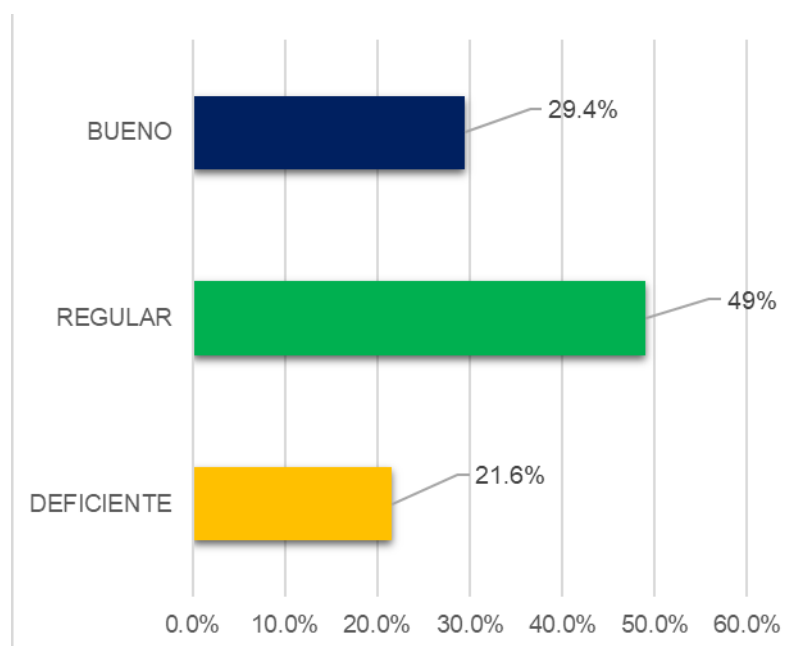
Niveles de calificación de la dimensión Actividades de control

Rango	Calificación	D3: Actividades de control	
		Frecuencia (fi)	Porcentaje (%)
0 - 45	DEFICIENTE	11	21.6%
46 - 70	REGULAR	25	49%
71 - 100	BUENO	15	29.4%
	TOTAL	51	100%

Fuente: Elaboración propia

Figura 7

Niveles de calificación de la dimensión Actividades de control.



Fuente: Elaboración propia

Interpretación: En lo concerniente a las Actividades de control, el personal administrativo y pedagógico de la Universidad Nacional de Jaén según la encuesta, califican a estas actividades como BUENO en un 29.4%, REGULAR en un 49% y DEFICIENTE en un 21.6%; información que se puede evidenciar en la tabla 7 y figura 7.

4.2. Resultados Descriptivos – Variable Independiente

Tabla 8

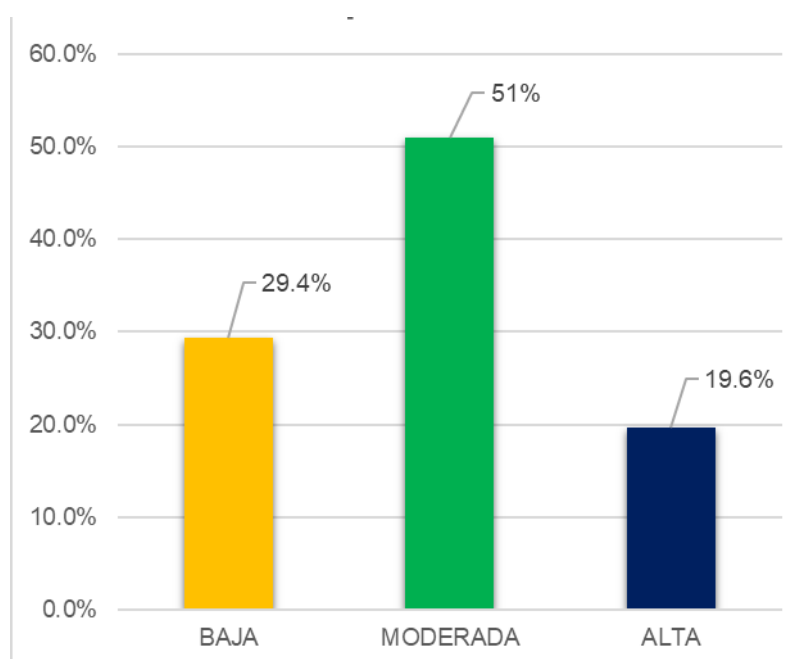
Niveles de calificación de la variable independiente Participación Eficiente

Rango	Calificación	VI: Participación Eficiente	
		Frecuencia (fi)	Porcentaje (%)
0 - 47	BAJA	15	29.4%
48 - 75	MODERADA	26	51%
76 - 100	ALTA	10	19.6%
	TOTAL	51	100%

Fuente: Elaboración propia

Figura 8

Niveles de calificación de la VI: participación eficiente.



Fuente: Elaboración propia

Interpretación: Tal como se denota en la tabla 8 y figura 8, el 29.4% de los encuestados indican que el nivel en cuanto a la Participación eficiente por parte del personal pedagógico y contratado de la Universidad de Jaén es BAJA, mientras que el 51% la califican como MODERADA y el 19.6% la califican como ALTA.

Tabla 9

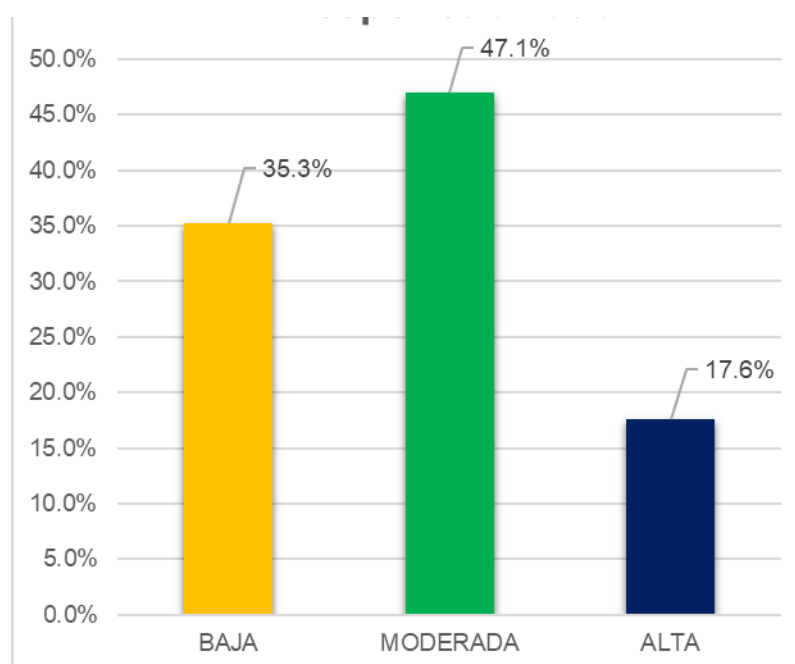
Niveles de calificación de la dimensión Responsabilidad

Rango	Calificación	D1: Responsabilidad	
		Frecuencia (fi)	Porcentaje (%)
0 - 45	BAJA	18	35.3%
46 - 70	MODERADA	24	47.1%
71 - 100	ALTA	9	17.6%
	TOTAL	51	100%

Fuente: Elaboración propia

Figura 9

Niveles de calificación de la dimensión Responsabilidad.



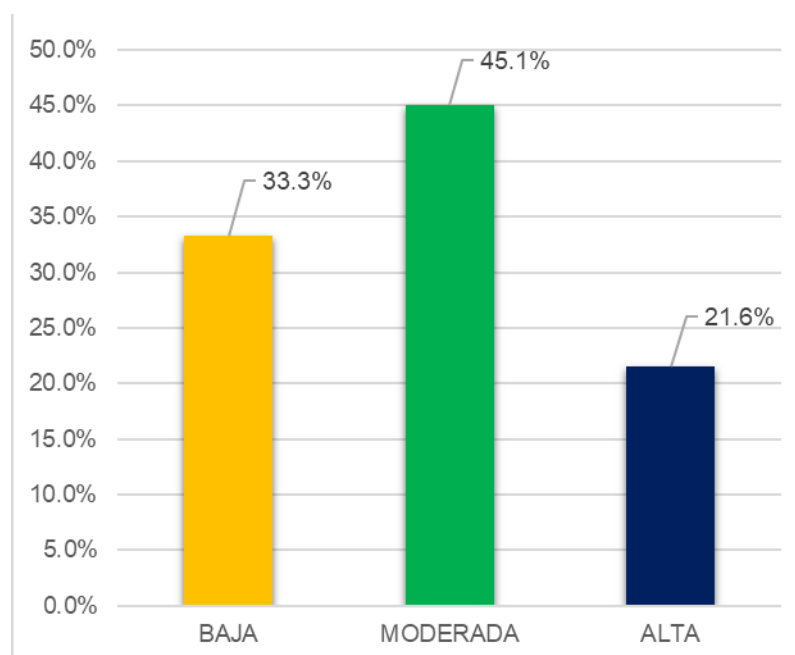
Fuente: Elaboración propia

Interpretación: El 47.1% de los encuestados califican a la dimensión Responsabilidad de la variable Participación eficiente como MODERADA, por su parte el 35.3% la califican como BAJA, mientras que tan solo el 17.6% la califican como ALTA, datos que se pueden observar en la tabla 9 y figura 9.

Tabla 10*Niveles de calificación de la dimensión Voluntariado*

Rango	Calificación	D2: Voluntariado	
		Frecuencia (fi)	Porcentaje (%)
0 - 47	BAJA	17	33.3%
48 - 73	MODERADA	23	45.1%
74 - 100	ALTA	11	21.6%
	TOTAL	51	100%

Fuente: Elaboración propia

Figura 10*Niveles de calificación de la dimensión Voluntariado.*

Fuente: Elaboración propia

Interpretación: Según se aprecia en la tabla 10 y figura 10, con respecto a la dimensión Voluntariado de la variable Participación eficiente, el 33.3% del personal pedagógico y administrativo de la Universidad Nacional de Jaén califican a esta dimensión como BAJA, por su parte el 45.1% la califican como MODERADA, mientras que el 21.6% la califican como ALTA.

Tabla 11

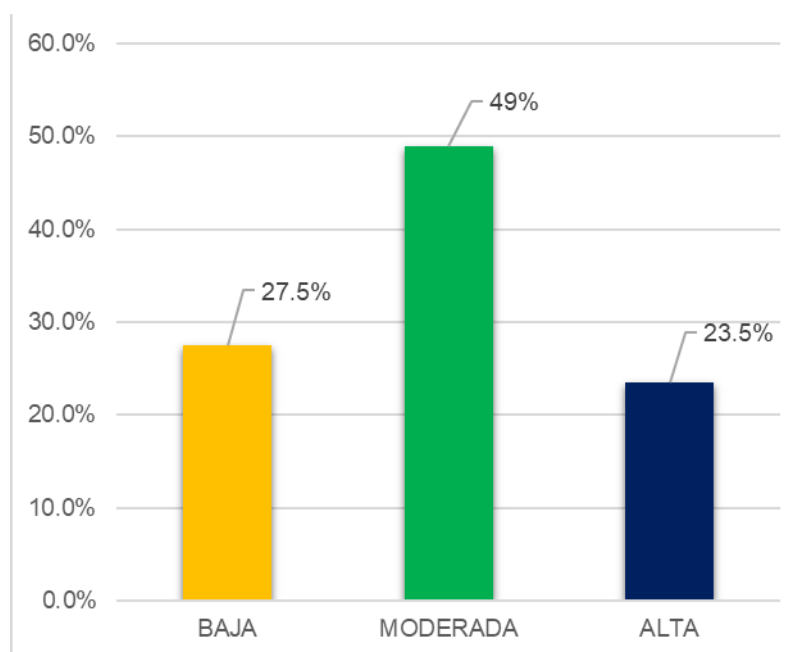
Niveles de calificación de la dimensión Organización

Rango	Calificación	D3: Organización	
		Frecuencia (fi)	Porcentaje (%)
0 - 45	BAJA	14	27.5%
46 - 70	MODERADA	25	49%
71 - 100	ALTA	12	23.5%
	TOTAL	51	100%

Fuente: Elaboración propia

Figura 11

Niveles de calificación de la dimensión Organización.



Fuente: Elaboración propia

Interpretación: En la aplicación de la encuesta al personal pedagógico y administrativo de la Universidad Nacional de Jaén, el 27.5% califican a la dimensión Organización como BAJA, mientras que un 49% la califican como MODERADA, por su parte el 23.5% la califican como ALTA, tal como se evidencia en la tabla 9, figura 7.

V. DISCUSIÓN

En este capítulo se abordará la discusión de resultados obtenidos en la presente investigación, los cuales serán confrontados con los resultados de otras investigaciones, para ello se analizará y discutirá lo obtenido en función de las variables tanto dependiente como independiente, así como también los resultados obtenidos para cada una de las dimensiones.

La confiabilidad del instrumento de recolección de datos se realizó por medio del Alfa de Cronbach, herramienta que permitió determinar la consistencia interna de los resultados, donde se obtuvo un valor de 0.914 quedando evidenciado que la información recabada fue idónea para ser analizada. El nivel de confiabilidad obtenido, se asemeja a las investigaciones realizadas por Robles Acosta et al. (2020), Orihuela Bejarano (2017), Verhees et al. (2015) y Agüero Olivos (2020).

De acuerdo con los resultados obtenidos en variable dependiente Control interno (véase tabla 4), se observa que esta variable se encuentra en un nivel Bueno con un 27.5%, estos resultados guardan relación con lo investigado por Montiel Sandoval et al. (2017) donde el autor asevera que el nivel de implementación del modelo de control interno en las alcaldías municipales en Colombia es del 20%. En esa misma línea Orihuela Bejarano (2017) en su investigación determinó que el control interno en un Municipio Limeño fue Alto en un 42.1%, resultados que nos asemejan con la investigación en estudio. Es importante precisar que el control interno es dinámico y varía en función del contexto en cual se implementa, la realidad mostrada en la Universidad Nacional de Jaén, es que esta forma de auditoria es deficiente en un 15.7% de acuerdo con lo derivado en la encuesta aplicada al personal docente y administrativo de la institución.

En relación con la dimensión Ambiente de control, en la tabla 5 se observa que en la Universidad Nacional de Jaén, esta dimensión se encuentra en un nivel Bueno a razón de un 31.4%, así mismo el personal docente y administrativo nombrado y contratado respectivamente califican como Regular a la dimensión Ambiente de control en un 51%. Estos resultados difieren con los obtenidos por Morillo Araujo (2013) en su encuesta aplicada a los

funcionarios de la Alta Dirección de la Universidad Nacional de Cajamarca, en donde indica que esta dimensión la califican como Muy bueno. También se puede precisar que los resultados mostrados en la investigación en estudio guardan relación con lo mencionado por Calle (2017), quien nos precisa que el ambiente de control interno, es un entorno que afecta el control de los miembros de la organización y sus actividades.

Por su parte, la dimensión Evaluación de riesgos, en la tabla 6 se denota un resultado Deficiente en 33.3% y Regular en 56.9% en la Universidad Nacional de Jaén situación que es recabada por el personal pedagógico y administrativo de la entidad; esta calificación es similar a la calificación obtenida en la Universidad Nacional de Cajamarca, en donde el desarrollo de las actividades que constituyen el componente evaluación de riesgos fue deficiente calificándola como mala y no contribuyen a la eficiencia del sistema de control interno en la Universidad (Morillo Araujo, 2013).

Cabe mencionar que también se obtuvo como resultados que las Actividades de control en la Universidad Nacional de Jaén, es Deficiente en un 21.6%, Regular en 49% y Bueno en 29.4% información recolectada a partir de la encuesta aplicada al personal pedagógico y administrativo de la Universidad, ver tabla 7. Estos resultados son completamente diferentes a los obtenidos por Cancio Valdés et al. (2015) en su encuesta sobre la evaluación del grado de implementación del sistema de control interno en donde las actividades de control aplicadas en la Universidad de Sancti Spiritus "José Martí Pérez" de Cuba son altamente positivas en un 95.5%. En esa misma línea Venegas Gualteros (2015) en su investigación en relación a la elaboración de un modelo estándar de control interno como generador de valores anticorrupción en los entes municipales colombianos. Indica que las actividades de control presentan un nivel de insuficiencia por la no definición de los límites y parámetros necesarios para ejecutar los procesos y actividades en cumplimiento de la función, no aplicación oportuna de controles y no contar con indicadores que permitan medir la gestión de las entidades.

En tanto la variable independiente denominada Participación eficiente, al ser encuestados el personal pedagógico y administrativo de la Universidad

Nacional de Jaén la califican como Baja en 29.4%, Moderada en 51% y 19.6% como Alta, ver tabla 8, situación que es importante analizar y que se asemeja con lo investigado por Morán (2018) producto de la observación realizada en las actividades académicas de la unidad educativa quince de octubre de Ecuador, donde afirma que no existe una participación eficiente en las actividades académicas por parte de los docentes del bachillerato internacional de la unidad educativa. Ambos resultados se relacionan con lo establecido por el OSCE (2020) al mencionar que la participación eficiente en la vida pública es un requisito preliminar para una sociedad sosegada y liberal. Sin este, los grupos pueden quedar sencillamente discriminados. Singularmente es importante que se realicen consultas elocuentes a las minorías nacionales sobre las decisiones que le afectan directamente.

Los efectos que causó el trabajo investigado por la dimensión Responsabilidad de la variable participación eficiente, tal como se evidencia en la tabla 9, el personal pedagógico y administrativo de la Universidad Nacional de Jaén precisa que el nivel de responsabilidad se encuentra en un nivel Bajo en 35.3%, Moderado en 47.1% y en 17.6% en un nivel Alto, por lo que se denota una falta de compromiso con la institución lo cual discrepa con la definición de responsabilidad, que viene a ser una cualidad y valor de los seres humanos, ésta es una característica positiva de las personas que pueden ejecutar y actuar correctamente (Significados, s.f.) y que también coincide con lo mencionado por Robles Acosta et al. (2020) al manifestar que es importante que los integrantes de una organización demuestren una actitud positiva, proactiva y motivadora hacia los proyectos de responsabilidad social, definición que se encuentra directamente relacionada con la variable participación eficiente.

De forma similar, la dimensión Voluntariado de la variable participación eficiente, los encuestados calificaron con un nivel Bajo en 33.3%, Moderado en 45.1% y con 21.6% al voluntario por parte del personal pedagógico y administrativo de la Universidad Nacional de Jaén (ver tabla 10), situación que se confirma con la definición de trabajo voluntario, que es aquel que se desarrolla sin esperar una remuneración al respecto. Por lo general, el trabajo

voluntario se desarrolla en una organización sin fines de lucro como una ONG. El voluntario otorga su tiempo y sus habilidades para colaborar con otras personas. El trabajo voluntario puede contribuir a beneficios comunes de varias personas o grupos de personas o provechos de una compañía.

Por último, los efectos que causó la dimensión Organización de la variable participación eficiente en la presente investigación, los encuestados, personal pedagógico y administrativo de la Universidad Nacional de Jaén, indican que el nivel de organización en la institución es Bajo en un 27.5%, por su parte el 49% indican que la organización está en un nivel Moderado y el 23.5% lo califican como Alto situación que se puede evidenciar en la tabla 11.

A la luz de los resultados se ha propuesto un modelo de participación eficiente que permita a los trabajadores docentes y administrativos tanto nombrados como contratados fortalecer el Sistema de Control Interno de la Universidad Nacional de Jaén, este modelo parte del diagnóstico realizado en el capítulo de resultados, se fundamenta por los principios sociológicos, axiológicos, epistemológicos, legales y políticos; finalmente se sustenta en seis pilares el ambiente de control, la evaluación de riesgos, las actividades de control, la responsabilidad, voluntariado y la organización.

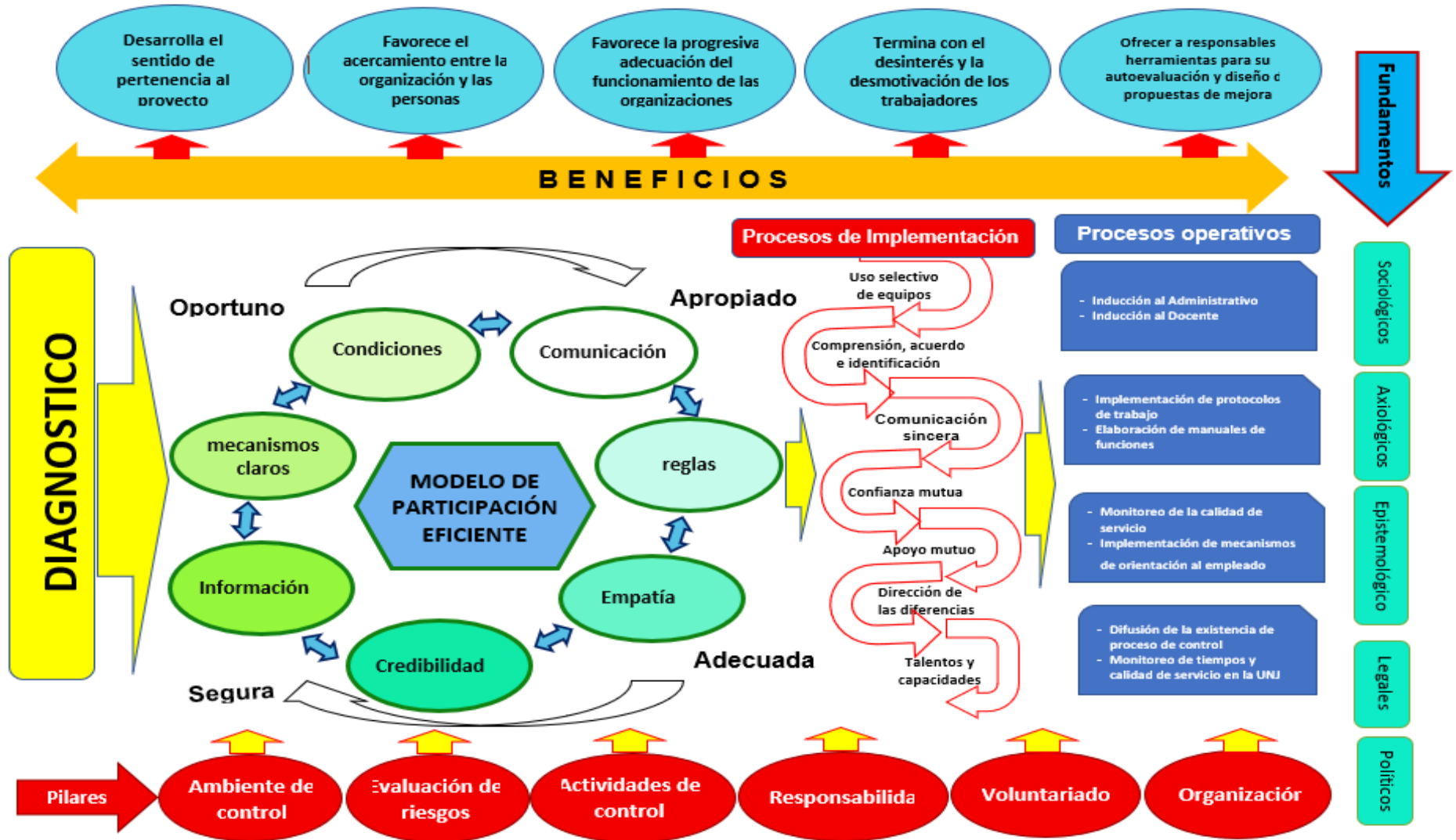
VI. CONCLUSIONES

- 1.- Los resultados obtenidos después de realizar las encuestas al personal administrativo y docente califican a las variables participación eficiente en un nivel moderado y la variable control interno en un nivel regular, lo que evidenció un problema el cual se podría solucionar con la aplicación de un modelo que permita a la Universidad Nacional de Jaén contribuir con el fortalecimiento del Sistema de Control Interno de la entidad.
- 2.- La información científica relacionada con la participación eficiente y el control interno fue obtenida por medio de la búsqueda de literatura en base de datos indexadas como Google académico, Scopus, Ebsco entre otras; y repositorios de trabajos de investigación.
- 3.- Se elaboró un instrumento digital haciendo uso de la herramienta Google Forms, el cual se envió a la población en estudio y cuyos resultados de esta encuesta permitió diagnosticar el estado actual del control interno permitiendo de esta manera identificar el nivel situacional en la Universidad Nacional de Jaén.
- 4.- Se elaboró un modelo de participación eficiente que permita contribuir con el control interno de la Universidad Nacional de Jaén, este modelo fue diseñado teniendo en cuenta las tres dimensiones centrales: Ambiente de control, evaluación de riesgos y actividades de control; en los pilares de la política de modernización de la gestión pública: Políticas, presupuesto, gestión por resultados, servicio civil y sistemas de información logrando que toda la comunidad universitaria se encuentre enfocada en la obtención de buenos resultados para mejorar la calidad de enseñanza en la universidad.

VII. RECOMENDACIONES

- 1.- Se recomienda a los directivos de la entidad aplicar el modelo de participación eficiente para realizar con eficiencia los controles internos en la Universidad Nacional de Jaén, de forma que genere en la comunidad universitaria una respuesta de aceptación al cambio, donde prime los valores como la responsabilidad, el respeto, la tolerancia, la empatía, el trabajo en equipo, entre otros.
- 2.- Es muy conveniente que la Universidad Nacional de Jaén fortalezca su Sistema de Control Interno y concientizar a la comunidad universitaria del rol importante que juega. Así mismo se debe capacitar al personal para que no vulneren la normativa de control interno; así mismo es necesario propiciar un ambiente de control apropiado y transparente sin ambigüedades a fin de evitar confusión alguna.
- 3.- Continuar profundizando en los paradigmas de la participación eficiente como propuesta de participación ciudadana que contribuya a generar en las personas el hábito de ayuda y colaboración hacia los demás.

VIII. PROPUESTA



Descripción de la propuesta

El modelo de participación eficiente diseñado está basado en tres dimensiones centrales: Ambiente de control, evaluación de riesgos, actividades de control, y en los pilares de la política de modernización de la gestión pública: Políticas, presupuesto, gestión por resultados, servicio civil y sistemas de información, lo cual permitirá que la gestión pública, específicamente la gestión en la Universidad Nacional de Jaén sea más eficiente y transparente, busque la participación y colaboración de toda la comunidad universitaria y se encuentre enfocada en la obtención de buenos resultados para mejorar la calidad de enseñanza en la universidad.

Considerando los fundamentos teóricos como el enfoque del control interno que incluye métodos y procedimientos para la planificación organizacional que aseguren la protección adecuada de los activos y la ejecución efectiva de las actividades de la universidad con las pautas establecidas por las autoridades, se formularon las estrategias para lograr los requisitos para una participación efectiva: Programa de mecanismos y reglas para la información, empoderamiento a la comunicación, programa de condiciones, reglas y mecanismos claros, articulación intersectorial y alianzas estratégicas, programas de participación y aportación activa a la sociedad, dichas estrategias se implementaron a través de diferentes actividades virtuales con los planes de acción en la ejecución del modelo.

Asimismo, el modelo se fundamenta en principios sociológicos, axiológicos, legales, políticos, epistemológicos y en los principios de apertura, confianza, iniciativa y voluntad, finalmente a través de la interacción de fundamentos, principios, pilares en el diseño e implementación de las estrategias que deben ser aplicadas, se logrará optimizar la gestión de la universidad en las seis dimensiones consideradas en esta investigación: ambiente de control, evaluación de riesgos, actividades de control, responsabilidad, voluntariado y organización.

REFERENCIAS

- Acuña, F. (2016). Escuelas de Familia Moderna Bloque III Documentación sobre las competencias. *Modelo de Desarrollo Económico de Navarra*, 1–6. <https://docplayer.es/18255140-Escuelas-de-familia-moderna-bloque-iii-documentacion-sobre-las-competencias.html>
- AEN. (2009). *Calculadora de Muestras*. Asesoría Economía & Marketing. https://www.corporacionaem.com/tools/calc_muestras.php
- Agüero Olivos, W. D. (2020). Sistema de control interno para el rendimiento laboral en el área recursos humanos de la Red Asistencial Lambayeque EsSalud [Tesis de Maestría]. In *Universidad César Vallejo*. <https://hdl.handle.net/20.500.12692/46929>
- Alfaro Alfaro, G. O. (2016). El sistema de control interno y su incidencia en las unidades de logística y control patrimonial de la Municipalidad Provincial de Talara [Tesis de Maestría]. In *Universidad Nacional de Trujillo*. <http://dspace.unitru.edu.pe/handle/UNITRU/2445>
- Alvarado Pérez, L. A., Rayter Pacheco, A. K., & Rivas Camargo, I. C. (2016). Las empresas de transporte de carga y su camino a la implementación del control interno [Tesis de Maestría]. In *Universidad Peruana de Ciencias Aplicadas*. <http://hdl.handle.net/10757/621481>
- Asaduzzaman Fakir, A. N. M., Jusoh, R., & Rahin, N. M. (2019). Board of directors' characteristics, internal control mechanisms and corporate sustainability performance: A theoretical framework. *World Review of Entrepreneurship, Management and Sustainable Development*, 15(6), 765–784. <https://doi.org/10.1504/wremsd.2019.10026601>
- AYTAÇ, A., & ÇABUK, A. (2020). Assessment of the effectiveness of internal control system and a case study. *Muhasebe ve Vergi Uygulamaları Dergisi*, 13(2), 353–376. <https://doi.org/10.29067/muvu.603777>
- Bavare, A. C., Thomas, J. K., Gurganious, L. M., Afonso, N., Thomas, T. A., & Thammasitboon, S. (2018). Fostering self-determination of bedside providers to promote active participation in rapid response events. *Medical Education Online*, 24(1), 1551028. <https://doi.org/10.1080/10872981.2018.1551028>
- Bernal, C. A. (2010). Metodología de la Investigación. In *Pearson Educación* (Tercera). Pearson Educacion.

- Bolaño Rodríguez, Y., Vivas Avila, E., & Hernández Calderín, E. E. (2019). Procedimiento para el fortalecimiento del sistema de control interno. *Folletos Gerenciales*, 23(3), 137–147. <http://web.a.ebscohost.com/ehost/detail/detail?vid=26&sid=b30640ec-70e8-41c3-9772-3c8bb29648b8%40sdc-v-sessmgr01&bdata=Jmxhbm9ZXMmc2l0ZT1laG9zdC1saXZl#AN=139928422&db=zbh>
- Brandts, J., & Riedl, A. (2020). Market interaction and efficient cooperation. *European Economic Review*, 121, 103318. <https://doi.org/10.1016/j.euroecorev.2019.103318>
- Calle, J. (2017). *¿Qué elementos debe tener un ambiente interno de control?* Cero. <https://www.riesgoscero.com/blog/que-elementos-debe-tener-un-ambiente-interno-de-control>
- Cambridge. (n.d.). *Muestra | Definición de muestra en dictionary.cambridge.org*. Dictionary.Cambridge.Org. Retrieved October 8, 2020, from <https://dictionary.cambridge.org/es/diccionario/ingles/sample>
- Cancio Valdés, Y. L., Hernández La Rosa, S., & Viña Echevarría, R. E. (2015). Manual de control interno para la Universidad de Sancti Spiritus “Jose Martí Pérez.” In *Universidad de Sancti Spiritus Jose Martí Perez* (Vol. 53, Issue 9). <https://revistas.uniss.edu.cu/index.php/margenes/article/view/62>
- Cero. (n.d.). *Guía para realizar la evaluación del riesgo*. Retrieved October 19, 2020, from <https://www.riesgoscero.com/academia/especiales/guia-para-realizar-la-evaluacion-del-riesgo>
- Claridad Gómez, R., Rodríguez-Sánchez, Y., Negrín-Sosa, E., & Ibáñez-Sánchez, D. (2020). Mejoramiento de la administración de riesgos en procesos de transportación. *Ingeniería Industrial*, 41(2), 1–13. <http://web.a.ebscohost.com/ehost/detail/detail?vid=7&sid=8ea423c0-8ef2-4d2f-ab2c-2f9ca2b37e55%40sessionmgr4006&bdata=Jmxhbm9ZXMmc2l0ZT1laG9zdC1saXZl#AN=143353798&db=zbh>
- Díaz Portales, L., Báez Fernández, D., & Ramos Rodríguez, A. E. (2019). Estrategia para la sostenibilidad organizacional en el Centro de Estudios de Desarrollo Agrario y Rural. *Revista Cubana de Educación Superior*, 38(2), 24–46.

<http://web.b.ebscohost.com/ehost/detail/detail?vid=36&sid=fc72fec3-68fc-4850-9a02-f5fabf266f8e%40pdc-v-sessmgr01&bdata=Jmxhbmc9ZXMmc2l0ZT1laG9zdC1saXZl#AN=137654379&db=zbh>

Dictionary.com. (n.d.). *Población | Definición de población en Dictionary.com*. Dictionary.Com. Retrieved October 8, 2020, from <https://www.dictionary.com/browse/population>

Equipo Auditool. (2014). *Actividades de Control según COSO III*. <https://www.auditool.org/blog/control-interno/2867-actividades-de-control-segun-coso-iii>

Estupiñán Gaitán, R. (2015). Control interno y fraudes: análisis de informe COSO I, II y III con base en ... - Rodrigo Estupiñán Gaitán, Benjamin W Niebel - Google Libros. In *Google Libros* (Tercera). Google Libros. <https://books.google.com.pe/books?id=qcO4DQAAQBAJ&printsec=frontcover&dq=control+interno&hl=es&sa=X&ved=2ahUKEwjktNWeoKHsAhUnHLkGHd hHCuwQ6AEwA3oECAUQAg#v=onepage&q&f=false>

European Commission. (2020). Online innovation methodology. *INNova South*. <https://www.innovasouthproject.eu/wp-content/uploads/2019/12/4-1.pdf>

Hassan, G. F., El Hefnawi, A., & El Refaie, M. (2011). Efficiency of participation in planning. *Alexandria Engineering Journal*, 50(2), 203–212. <https://doi.org/10.1016/j.aej.2011.03.004>

Hernández-Sampieri, R., Fernández, C., & Baptista, P. (2016). Metodología de la Investigación. In *Mc Graw Hill* (Sexta). Mc Graw Hill.

Ibarra Miranda, D. C., Vega de la Cruz, L. O., & Carmenate García, H. J. (2019). Auditoría y control interno en el control empresarial. *Auditing and Internal Control in Business Control.*, 23(2), 82–92. <http://search.ebscohost.com/login.aspx?direct=true&db=a9h&AN=139928417&lang=es&site=ehost-live>

Isaza Serrano, A. T. (2018). Control interno y sistema de gestión de calidad: Guía para su implantación. In *Google Libros* (Tercera). <https://books.google.es/books?hl=es&lr=&id=BTSjDwAAQBAJ&oi=fnd&pg=PA20&dq=control+interno+%22participación+activa%22&ots=zFjb2tpBfB&sig=sN5ASkpZWVZ-K2HzJ1RQ3595hYM#v=onepage&q=control interno>

%22participación activa%22&f=false

- Kinsinger, F. S. (2009). Beneficence and the professional's moral imperative. *Journal of Chiropractic Humanities*, 16(1), 44–46. <https://doi.org/10.1016/j.echu.2010.02.006>
- Kokkinis, A., & Sergakis, K. (2020). A Flexible Model for Efficient Employee Participation in UK Companies. *SSRN Electronic Journal*, 20(2), 453–493. <https://doi.org/10.2139/ssrn.3539443>
- Ley N° 27785. (2002). Ley Orgánica del Sistema Nacional de Control y de la Contraloría General de la República N° 27785. In *El Peruano* (pp. 1–44). <https://www.agrorural.gob.pe/documentos/ley-no-27785-ley-organica-del-sistema-nacional-de-control-y-de-la-contraloria-general-de-republica/>
- Ley N° 28716. (2016). Ley de Control Interno de las entidades del Estado N° 28716. In *El Peruano* (pp. 1–7). http://www.pcm.gob.pe/wp-content/uploads/2016/06/Ley_N_28716.pdf
- Montiel Sandoval, M. E., Montiel Sandoval, C. C., & Montiel Sandoval, Ó. A. (2017). ¿La implementación del control interno fortalece la gobernabilidad en las alcaldías municipales en Colombia? *Administración y Desarrollo*, 47(1), 97. <https://doi.org/10.22431/25005227.58>
- Morán, C. (2018). Estrategia de formación de valores para la participación eficiente de los docentes del bachillerato internacional en las actividades académicas de la unidad educativa Quince de Octubre, Naranja, Guayas, 2017-2018. [Universidad Técnica de Machala]. In *Universidad Técnica de Machala*. <http://repositorio.utmachala.edu.ec/handle/48000/13315>
- Morillo Araujo, J. E. (2013). Valoración del sistema de control interno y su contribución a la gestión administrativa de la Universidad Nacional de Cajamarca. Periodo 2010 al 2012. [Tesis de Maestría]. In *Universidad Nacional de Cajamarca*. <http://repositorio.unc.edu.pe/handle/UNC/2017>
- Nunuy Nur, A., Adhi, A., & Poppy, S. (2020). Effect of employee competence and internal control systems on accounting information quality of the local government in West Java region. *Utopia y Praxis Latinoamericana*, 25(Extra1), 146–154. <https://doi.org/10.5281/zenodo.3774595>
- Orihuela Bejarano, P. K. (2017). Control Interno y el desempeño laboral de los trabajadores administrativos de un municipio limeño [Tesis de Maestría]. In

- Universidad César Vallejo. <https://hdl.handle.net/20.500.12692/14446>
- OSCE. (2020). *Promoting effective participation in public life* | OSCE. Organization for Security and Co-Operation in Europe. <https://www.osce.org/hcnm/107884>
- Otengkoramah Badoo, D., Hammond, H., & Oppong, F. (2020). Assessment of Internal Control Systems of Technical Universities in Ghana. *Journal of Finance and Accounting*, 8(2), 64. <https://doi.org/10.11648/j.jfa.20200802.12>
- Pereira Palomo, C. A. (2019). Control interno en las empresas: Su aplicación y efectividad. In *Google Libros* (1°). https://books.google.com.pe/books?id=xM_DDwAAQBAJ&printsec=frontcover&dq=control+interno&hl=es&sa=X&ved=2ahUKEwiB48WSk6HsAhViGbkGHd wXDVwQ6AEwAnoECAMQAg#v=onepage&q&f=false
- QuestionPro. (2020). *Muestreo probabilístico: Qué es y cómo utilizarlo en tu investigación*. QuestionPro. <https://www.questionpro.com/blog/es/como-realizar-un-muestreo-probabilistico/>
- RAE. (2019a). *Organización* | Definición | Diccionario de la lengua española. Diccionario de La Lengua Española. <https://dle.rae.es/organización>
- RAE. (2019b). *Voluntariado* | Definición | Diccionario de la lengua española. Diccionario de La Lengua Española. <https://dle.rae.es/voluntariado>
- Rawls, J. (2012). Teoría de la justicia. In *Google Libros*. https://books.google.com.pe/books?hl=es&lr=&id=EcP0kVVhFJkC&oi=fnd&pg=PT3&dq=justicia&ots=FiDwuDtmXE&sig=-4VaX3Z2c4UV1xOd_8LQxxy-UcA&redir_esc=y#v=onepage&q=justicia&f=false
- Robles Acosta, C., Alviter Rojas, L. E., & Martínez Rodríguez, E. (2020). Sentido de pertenencia, relaciones intraorganizacionales y participación activa en el desarrollo comunitario: un análisis de empresas medianas de manufactura en México. *AD-MINISTER*, 36, 31–44. <http://web.a.ebscohost.com/ehost/detail/detail?vid=30&sid=b30640ec-70e8-41c3-9772-3c8bb29648b8%40sdc-v-sessmgr01&bdata=Jmxhbmc9ZXMmc2l0ZT1laG9zdC1saXZl#AN=145311397&db=bth>
- Samaniego Montoya, C. M. (2013). Incidencias del control interno en la optimización de la gestión de las Micro empresas en el distrito de Chaclacayo. [Tesis de Maestría]. In *Universidad de San Martín de Porres*.

- http://repositorio.usmp.edu.pe/bitstream/handle/usmp/645/samaniego_cm.pdf?sequence=3&isAllowed=y
- Significados. (n.d.). *Responsabilidad*. Significados.Com. Retrieved October 19, 2020, from <https://www.significados.com/responsabilidad/>
- Valenzuela Chicaiza, C., Carrera Cuesta, P. Y., Arias Collaguazo, W., & Pérez-Teruel, K. (2020). Evaluación de la rentabilidad en el subsistema de operaciones como contribucion al control interno empresarial. *Revista de Investigación Operacional*, 41(5), 722–729. <http://web.a.ebscohost.com/ehost/detail/detail?vid=24&sid=b30640ec-70e8-41c3-9772-3c8bb29648b8%40sdc-v-sessmgr01&bdata=Jmxhbmc9ZXMmc2l0ZT1laG9zdC1saXZl#AN=144650654&db=zbh>
- Vara, A. A. (2012). Desde la idea hasta la sustentación: 7 pasos para una tesis exitosa. In *Universidad de San Martín de Porres* (Universida). <https://www.administracion.usmp.edu.pe/investigacion/files/7-PASOS-PARA-UNA-TESIS-EXITOSA-Desde-la-idea-inicial-hasta-la-sustentación.pdf>
- Vargas Jimenez, M. D. C., Farez Arias, M. R., & González Illescas, M. (2017). El Aprendizaje Organizacional a Partir de Sistemas de Control Interno. Un Enfoque en las Asociaciones Rurales. *INNOVA Research Journal*, 2(9), 98–110. <https://doi.org/10.33890/innova.v2.n9.2017.283>
- Venegas Gualteros, N. P. (2015). Modelo estándar de control interno (MECI) como generador de valores anticorrupción en lo entes municipales colombianos. In *Universidad Militar Nueva Granada*. <http://hdl.handle.net/10654/6602>.
- Verhees, F. J. H. M., Sergaki, P., & Van Dijk, G. (2015). Building up active membership in cooperatives. *New Medit*, 14(1), 42–52. https://www.researchgate.net/publication/292539026_Building_up_active_membership_in_cooperatives
- Zerón, A. (2019). Beneficencia y no maleficencia. *Revista de La Asociación Dental Mexicana*, 76(6), 306–307. <https://www.medigraphic.com/cgi-bin/new/resumen.cgi?IDARTICULO=90445>

ANEXOS

1. Matriz de operacionalización de variables

Variables	Definición conceptual	Dimensiones	Indicadores	Ítems	Escala de Medición
VD: Control interno	El control interno incluye métodos y procedimientos para la planificación organizacional que aseguren la protección adecuada de los activos, registros contables confiables y la ejecución efectiva de las actividades de la entidad, de acuerdo con las pautas establecidas por la autoridad competente (Estupiñán Gaitán, 2015)	Ambiente de control	Entorno favorable	1, 2, 3 y 4	Ordinal: Con escala de Likert: 1: Nunca, 2: Casi nunca, 3: A veces, 4: Casi siempre, 5: Siempre
			Conducta adecuada		
		Evaluación de riesgos	Identificación y mitigación de riesgos	5, 6 y 7	
		Actividades de control	Difusión de actividades y procedimientos de control	8, 9, 10 y 11	
Políticas de control					
VI: Participación eficiente	Según la OSCE (2020) menciona que la participación eficiente en la vida pública es un requisito preliminar para una sociedad sosegada y liberal. Sin este, los grupos pueden quedar sencillamente discriminados. Singularmente es importante que se realicen consultas elocuentes a las minorías nacionales sobre las decisiones que le afectan directamente.	Responsabilidad	Realización de acciones conjuntamente	12, 13, 14 y 15	
			Implicación en los procesos participativos		
		Voluntariado	Mejoramiento del entorno	16, 17, 18 y 19	
			Conducta prosocial		
		Organización	Equipos de Trabajo	20, 21 y 22	
			Intervención comunitaria		

2. Instrumento de recolección de datos

Cuestionario dirigido al personal administrativo y docente de la Universidad Nacional de Jaén

Estimado colaborador: Lea atentamente cada pregunta, valore y elija la respuesta que mejor describa acerca de la participación eficiente y el control interno en la Universidad Nacional de Jaén. Por favor exprese su opinión que le merece marcando en cada ítem solo una de las opciones en cualquiera de las 5 posibles alternativas, considerando que:

1 = Nunca, 2 = Casi nunca, 3: A veces 4 = Casi siempre, 5 = Siempre

Cabe indicar que esta encuesta es completamente anónima.

Variable Dependiente: Control Interno							
Dimensión 1: Ambiente de control			Alternativas				
N°	Indicador	Ítems	1	2	3	4	5
1	Entorno favorable	¿La Universidad difunde entre sus colaboradores la misión, visión y valores de la institución?					
2		¿La Universidad establece normas de convivencia en su entorno laboral?					
3	Conducta adecuada	¿La Universidad crea un clima laboral adecuado para con sus colaboradores?					
4		¿En la institución se incentiva el desarrollo transparente de las actividades de control?					
Dimensión 2: Evaluación de riesgos			1	2	3	4	5
5	Identificación y mitigación de riesgos	¿La institución le ha brindado algún tipo de capacitación relacionado con la identificación y mitigación de riesgos?					
6		¿Conoce si en la institución se ha implementado algún plan para identificar y mitigar riesgos?					
7		¿En la institución se toman precauciones para reducir los riesgos?					
Dimensión 3: Actividades de Control			1	2	3	4	5
8	Difusión de actividades y procedimientos de control	¿La institución verifica el cumplimiento de las funciones asignada al personal?					
9		¿La institución realiza la rotación de personal en puestos susceptibles de fraude?					
10	Políticas de control	¿La institución supervisa el adecuado uso de los equipos y bienes que están a su cargo?					

11		¿Se realiza el control para llevar adecuadamente el registro de entrada y salida de equipos y bienes de la Universidad?					
Variable Independiente: Participación Eficiente							
Dimensión 1: Responsabilidad			1	2	3	4	5
12	Realización de acciones conjuntamente	¿Cuándo realiza alguna actividad que beneficie al área donde labora, recibe apoyo de sus compañeros?					
13		¿Su jefe lo felicita cuando realiza una buena acción dentro de su área?					
14	Implicación en los procesos participativos	¿Con qué frecuencia, usted realiza actividades de proyección social?					
15		¿El área donde labora, realiza actividades de proyección social?					
Dimensión 2: Voluntariado			1	2	3	4	5
16	Mejoramiento del entorno	¿Con qué frecuencia colabora con la comunidad universitaria, para mejorar la imagen de la institución?					
17		¿Usted, ha desarrolla algún programa o proyecto que contemple ayuda social?					
18	Conducta prosocial	¿Sus compañeros de trabajo son empáticos con usted?					
19		¿El área, oficina o departamento donde usted labora, fomenta el trabajo cooperativo?					
Dimensión 3: Organización			1	2	3	4	5
20	Equipos de Trabajo	¿Para desarrollar alguna actividad, con qué frecuencia trabaja en equipo?					
21		¿El área, oficina o departamento donde usted labora, promueve el trabajo en equipo?					
22	Intervención comunitaria	¿Ha recibo algún tipo de reconocimiento por parte de la comunidad universitaria?					



ESCUELA DE POSGRADO

PROGRAMA ACADÉMICO DE MAESTRÍA EN GESTIÓN PÚBLICA

Validación de Escala valorativa para evaluar el instrumento

Chiclayo, 07 de noviembre de 2020

Señor

Dr. Gilberto Carrión Barco

Chiclayo. -

De mi consideración:

Reciba el saludo institucional y personal y al mismo tiempo para manifestarle lo siguiente:

El suscrito está en la etapa del diseño del Proyecto de Investigación para el posterior desarrollo del mismo con el fin de obtener el grado de Magister en Gestión Pública.

Como parte del proceso de elaboración del proyecto se ha elaborado un instrumento de recolección de datos, el mismo que por el rigor que se nos exige es necesario validar el contenido de dicho instrumento; por lo que reconociendo su formación y experiencia en el campo profesional y de la investigación recurro a Usted para en su condición de EXPERTO emita su juicio de valor sobre la validez del instrumento.

Para efectos de su análisis adjunto a usted los siguientes documentos:

- *Instrumento detallado con ficha técnica.*
- *Ficha de evaluación de validación.*
- *Matriz de consistencia de la investigación.*
- *Cuadro de operacionalización de variables*
- *Descripción de las dimensiones.*

Sin otro particular quedo de usted.

Atentamente,

Br. Rubio Cueva, Lenin



ESCUELA DE POSGRADO

PROGRAMA ACADÉMICO DE MAESTRÍA EN GESTIÓN PÚBLICA

INSTRUMENTO

1. Nombre del instrumento:

Cuestionario dirigido al personal administrativo y docente de la Universidad Nacional de Jaén.

2. Autor original:

Br. Rubio Cueva, Lenin

3. Objetivo:

Recolectar información del control interno y de la participación eficiente entre el personal administrativo y docente de la Universidad Nacional de Jaén.

4. Estructura y aplicación:

La presente prueba escrita está estructurada en base a 22 ítems, los cuales tienen relación con los indicadores de las dimensiones de las dos variables.

El instrumento será aplicado a una muestra de 51 trabajadores de la Universidad Nacional de Jaén.

FICHA TÉCNICA INSTRUMENTAL
1. Nombre del instrumento.

Cuestionario dirigido al personal administrativo y docente de la Universidad Nacional de Jaén.

2. Estructura detallada.

Es esta sección se presenta un cuadro donde puede apreciar la variable, las dimensiones e indicadores que la integran.

VARIABLE	DIMENSIÓN	INDICADOR	ÍTEM
Variable Dependiente: Control interno El control interno incluye métodos y procedimientos para la planificación organizacional que aseguren la protección adecuada de los activos, registros contables confiables y la ejecución efectiva de las actividades de la entidad, de acuerdo con las pautas establecidas por la autoridad competente (Estupiñán Gaitán, 2015)	Ambiente de control	Entorno favorable	La Universidad difunde entre sus colaboradores la misión, visión y valores de la institución
			La Universidad establece normas de convivencia en su entorno laboral
		Conducta adecuada	La Universidad crea un clima laboral adecuado para con sus colaboradores
			En la institución se incentiva el desarrollo transparente de las actividades de control
	Evaluación de riesgos	Identificación y mitigación de riesgos	La institución le ha brindado algún tipo de capacitación relacionado con la identificación y mitigación de riesgos
			Conoce si en la institución se ha implementado algún plan para identificar y mitigar riesgos
			En la institución se toman precauciones para reducir los riesgos
	Actividades de control	Difusión de actividades y procedimientos de control	La institución verifica el cumplimiento de las funciones asignada al personal
			La institución realiza la rotación de personal en puestos susceptibles de fraude
		Políticas de control	La institución supervisa el adecuado uso de los equipos y bienes que están a su cargo
			Se realiza el control para llevar adecuadamente el registro de entrada y salida de equipos y bienes de la Universidad
	Variable Independiente: Participación Eficiente Según la OSCE (2020) menciona que la participación eficiente en la vida pública es un requisito preliminar para una sociedad sosegada y liberal. Sin este, los grupos pueden quedar sencillamente discriminados. Singularmente es importante que se realicen consultas elocuentes a las minorías nacionales sobre las decisiones que le afectan directamente.	Responsabilidad	Realización de acciones conjuntamente
Su jefe lo felicita cuando realiza una buena acción dentro de su área			
Implicación en los procesos participativos			Con qué frecuencia, usted realiza actividades de proyección social
			El área donde labora realiza actividades de proyección social
Voluntariado		Mejoramiento del entorno	Con qué frecuencia colabora con la comunidad universitaria, para mejorar la imagen de la institución
			Usted, ha desarrolla algún programa o proyecto que contemple ayuda social
		Conducta prosocial	Sus compañeros de trabajo son empáticos con usted
			El área, oficina o departamento donde usted labora, fomenta el trabajo cooperativo
Organización		Equipos de Trabajo	Para desarrollar alguna actividad, con qué frecuencia trabaja en equipo
			El área, oficina o departamento donde usted labora, promueve el trabajo en equipo
	Intervención comunitaria	Ha recibo algún tipo de reconocimiento por parte de la comunidad universitaria	

Anexo 5: Instrumento de recolección de datos
CUESTIONARIO DIRIGIDO AL PERSONAL ADMINISTRATIVO Y DOCENTE DE LA UNIVERSIDAD NACIONAL DE JAÉN

Estimado trabajador:

El presente instrumento tiene como objetivo la recolección de datos para una investigación. Es anónima, por lo que le solicito y agradezco contestar todos los ítems con la mayor sinceridad posible. Cada pregunta está conformada por 5 alternativas, marca con X, el casillero conveniente, teniendo en cuenta los siguientes valores:

Nunca (N); Casi nunca (CN); A veces (AV); Casi siempre (CS); Siempre (S)

VARIABLE	DIMENSIÓN	INDICADOR	ÍTEMS	Escala de valoración				
				Nunca	Casi nunca	A veces	Casi siempre	Siempre
Variable Dependiente: Control interno El control interno incluye métodos y procedimientos para la planificación organizacional que aseguren la protección adecuada de los activos, registros contables confiables y la ejecución efectiva de las actividades de la entidad, de acuerdo con las pautas establecidas por la autoridad competente (Estupiñán Gaitán, 2015)	Ambiente de control	Entorno favorable	La Universidad difunde entre sus colaboradores la misión, visión y valores de la institución					
			La Universidad establece normas de convivencia en su entorno laboral					
		Conducta adecuada	La Universidad crea un clima laboral adecuado para con sus colaboradores					
			En la institución se incentiva el desarrollo transparente de las actividades de control					
	Evaluación de riesgos	Identificación y mitigación de riesgos	La institución le ha brindado algún tipo de capacitación relacionado con la identificación y mitigación de riesgos					
			Conoce si en la institución se ha implementado algún plan para identificar y mitigar riesgos					
			En la institución se toman precauciones para reducir los riesgos					
	Actividades de control	Difusión de actividades y procedimientos de control	La institución verifica el cumplimiento de las funciones asignada al personal					
			La institución realiza la rotación de personal en puestos susceptibles de fraude					
		Políticas de control	La institución supervisa el adecuado uso de los equipos y bienes que están a su cargo					
			Se realiza el control para llevar adecuadamente el registro de entrada y salida de equipos y bienes de la Universidad					
	Variable Independiente: Participación Eficiente Según la OSCE (2020) menciona que la participación eficiente en la vida pública es un requisito preliminar para una sociedad sosegada y liberal. Sin este, los grupos pueden quedar sencillamente discriminados. Singularmente es importante que se realicen consultas elocuentes a las minorías nacionales sobre las decisiones que le afectan directamente.	Responsabilidad	Realización de acciones conjuntamente	Cuando realiza alguna actividad que beneficie al área donde labora, recibe apoyo de sus compañeros				
Su jefe lo felicita cuando realiza una buena acción dentro de su área								
Implicación en los procesos participativos			Con qué frecuencia, usted realiza actividades de proyección social					
			El área donde labora realiza actividades de proyección social					
Voluntariado		Mejoramiento del entorno	Con qué frecuencia colabora con la comunidad universitaria, para mejorar la imagen de la institución					
			Usted, ha desarrolla algún programa o proyecto que contemple ayuda social					
		Conducta prosocial	Sus compañeros de trabajo son empáticos con usted					
Organización		Equipos de Trabajo	Para desarrollar alguna actividad, con qué frecuencia trabaja en equipo					
			El área, oficina o departamento donde usted labora, promueve el trabajo en equipo					
		Intervención comunitaria	Ha recibo algún tipo de reconocimiento por parte de la comunidad universitaria					

Anexo 3: Matriz de Consistencia

Variables	Definición conceptual	Definición Operacional	Dimensiones	Indicadores	Ítems	Escala
Variable Dependiente: Control interno	El control interno incluye métodos y procedimientos para la planificación organizacional que aseguren la protección adecuada de los activos, registros contables confiables y la ejecución efectiva de las actividades de la entidad, de acuerdo con las pautas establecidas por la autoridad competente (Estupiñán Gaitán, 2015)	La variable control interno permitirá medir el estado actual de normativa aplicada por medio del control interno y será analizada mediante la aplicación de un cuestionario el cual consta de 11 reactivos con alternativas tipo Likert el mismo que se aplicará al personal docente y administrativo de la Universidad Nacional de Jaén.	Ambiente de control	Entorno favorable	La Universidad difunde entre sus colaboradores la misión, visión y valores de la institución	Escala de Likert Nunca Casi nunca A veces Casi siempre Siempre
					La Universidad establece normas de convivencia en su entorno laboral	
				Conducta adecuada	La Universidad crea un clima laboral adecuado para con sus colaboradores	
					En la institución se incentiva el desarrollo transparente de las actividades de control	
			Evaluación de riesgos	Identificación y mitigación de riesgos	La institución le ha brindado algún tipo de capacitación relacionado con la identificación y mitigación de riesgos	
					Conoce si en la institución se ha implementado algún plan para identificar y mitigar riesgos	
					En la institución se toman precauciones para reducir los riesgos	
			Actividades de control	Difusión de actividades y procedimientos de control	La institución verifica el cumplimiento de las funciones asignada al personal	
					La institución realiza la rotación de personal en puestos susceptibles de fraude	
				Políticas de control	La institución supervisa el adecuado uso de los equipos y bienes que están a su cargo	
					Se realiza el control para llevar adecuadamente el registro de entrada y salida de equipos y bienes de la Universidad	
			Variable Independiente: Participación Eficiente	Según la OSCE (2020) menciona que la participación eficiente en la vida pública es un requisito preliminar para una sociedad sosegada y liberal. Sin este, los grupos pueden quedar sencillamente discriminados. Singularmente es importante que se realicen consultas elocuentes a las minorías nacionales sobre las decisiones que le afectan directamente.	La participación eficiente, permitirá medir el nivel de participación y compromiso del personal docente y administrativo dentro de la Universidad Nacional de Jaén, está variable será analizada mediante la aplicación de un cuestionario el cual consta de 11 ítems con alternativas tipo Likert.	
Su jefe lo felicita cuando realiza una buena acción dentro de su área						
Implicación en los procesos participativos	Con qué frecuencia, usted realiza actividades de proyección social					
	El área donde labora realiza actividades de proyección social					
Voluntariado	Mejoramiento del entorno	Con qué frecuencia colabora con la comunidad universitaria, para mejorar la imagen de la institución				
		Usted, ha desarrolla algún programa o proyecto que contemple ayuda social				
	Conducta prosocial	Sus compañeros de trabajo son empáticos con usted				
		El área, oficina o departamento donde usted labora, fomenta el trabajo cooperativo				
Organización	Equipos de Trabajo	Para desarrollar alguna actividad, con qué frecuencia trabaja en equipo				
		El área, oficina o departamento donde usted labora, promueve el trabajo en equipo				
	Intervención comunitaria	Ha recibo algún tipo de reconocimiento por parte de la comunidad universitaria				

FICHA DE VALIDACIÓN A JUICIO DE EXPERTOS
Modelo de participación eficiente para el control interno en la Universidad Nacional de Jaén

Variables	Dimensiones	Indicadores	Ítems	Criterios de Evaluación Relación entre:								Observaciones y/o Recomendaciones		
				Variable y Dimensión		Dimensión e Indicador		Indicadores e Ítem		Ítem y Opción de Respuesta				
				Si	No	Si	No	Si	No	Si	No			
Variable Dependiente: Control interno	Ambiente de control	Entorno favorable	La Universidad difunde entre sus colaboradores la misión, visión y valores de la institución	X		X		X		X				
			La Universidad establece normas de convivencia en su entorno laboral					X		X				
		Conducta adecuada	La Universidad crea un clima laboral adecuado para con sus colaboradores					X		X				
			En la institución se incentiva el desarrollo transparente de las actividades de control					X		X				
	Evaluación de riesgos	Identificación y mitigación de riesgos	La institución le ha brindado algún tipo de capacitación relacionado con la identificación y mitigación de riesgos			X		X		X		X		
			Conoce si en la institución se ha implementado algún plan para identificar y mitigar riesgos							X		X		
			En la institución se toman precauciones para reducir los riesgos							X		X		
	Actividades de control	Difusión de actividades y procedimientos de control	La institución verifica el cumplimiento de las funciones asignada al personal			X		X		X		X		
			La institución realiza la rotación de personal en puestos susceptibles de fraude							X		X		
		Políticas de control	La institución supervisa el adecuado uso de los equipos y bienes que están a su cargo							X		X		
			Se realiza el control para llevar adecuadamente el registro de entrada y salida de equipos y bienes de la Universidad							X		X		
	Variable Independiente: Participación Eficiente	Responsabilidad	Realización de acciones conjuntamente			Cuando realiza alguna actividad que beneficie al área donde labora, recibe apoyo de sus compañeros	X		X		X		X	
Su jefe lo felicita cuando realiza una buena acción dentro de su área				X		X								
Implicación en los procesos participativos			Con qué frecuencia, usted realiza actividades de proyección social	X		X								
			El área donde labora realiza actividades de proyección social	X		X								
Voluntariado		Mejoramiento del entorno	Con qué frecuencia colabora con la comunidad universitaria, para mejorar la imagen de la institución	X		X				X		X		
			Usted, ha desarrolla algún programa o proyecto que contemple ayuda social							X		X		
		Conducta prosocial	Sus compañeros de trabajo son empáticos con usted							X		X		
			El área, oficina o departamento donde usted labora, fomenta el trabajo cooperativo							X		X		
Organización		Equipos de Trabajo	Para desarrollar alguna actividad, con qué frecuencia trabaja en equipo	X		X				X		X		
			El área, oficina o departamento donde usted labora, promueve el trabajo en equipo							X		X		
	Intervención comunitaria	Ha recibo algún tipo de reconocimiento por parte de la comunidad universitaria	X					X						

Grado y Nombre del Experto: **Dr. Gilberto Carrión Barco**

Firma del experto:





INFORME DE VALIDACIÓN DEL INSTRUMENTO

1. TÍTULO DE LA INVESTIGACIÓN:

Modelo de participación eficiente para el control interno en la Universidad Nacional de Jaén.

2. NOMBRE DEL INSTRUMENTO:

Cuestionario dirigido al personal administrativo y docente de la Universidad Nacional de Jaén.

3. TESISISTA:

Br. Rubio Cueva, Lenin

4. DECISIÓN:

Después de haber revisado el instrumento de recolección de datos, se procedió a validarlo teniendo en cuenta su forma, estructura y profundidad; por tanto, permitirá recoger información concreta y real de la variable en estudio, coligiendo su pertinencia y utilidad.

OBSERVACIONES: Apto para su aplicación

APROBADO: SI

NO

Chiclayo, 07 de noviembre de 2020.

Dr. Gilberto Carrión Barco
DNI: 16720146



ESCUELA DE POSGRADO

PROGRAMA ACADÉMICO DE MAESTRÍA EN GESTIÓN PÚBLICA

Validación de Escala valorativa para evaluar el instrumento

Chiclayo, 08 de noviembre de 2020

Señor

Dr. Johnny Cueva Valdivia

Chiclayo. -

De mi consideración:

Reciba el saludo institucional y personal y al mismo tiempo para manifestarle lo siguiente:

El suscrito está en la etapa del diseño del Proyecto de Investigación para el posterior desarrollo del mismo con el fin de obtener el grado de Magister en Gestión Pública.

Como parte del proceso de elaboración del proyecto se ha elaborado un instrumento de recolección de datos, el mismo que por el rigor que se nos exige es necesario validar el contenido de dicho instrumento; por lo que reconociendo su formación y experiencia en el campo profesional y de la investigación recurro a Usted para en su condición de EXPERTO emita su juicio de valor sobre la validez del instrumento.

Para efectos de su análisis adjunto a usted los siguientes documentos:

- *Instrumento detallado con ficha técnica.*
- *Ficha de evaluación de validación.*
- *Matriz de consistencia de la investigación.*
- *Cuadro de operacionalización de variables*
- *Descripción de las dimensiones.*

Sin otro particular quedo de usted.

Atentamente,

Br. Rubio Cueva, Lenin



ESCUELA DE POSGRADO

PROGRAMA ACADÉMICO DE MAESTRÍA EN GESTIÓN PÚBLICA

INSTRUMENTO

1. Nombre del instrumento:

Cuestionario dirigido al personal administrativo y docente de la Universidad Nacional de Jaén.

2. Autor original:

Br. Rubio Cueva, Lenin

3. Objetivo:

Recolectar información del control interno y de la participación eficiente entre el personal administrativo y docente de la Universidad Nacional de Jaén.

4. Estructura y aplicación:

La presente prueba escrita está estructurada en base a 22 ítems, los cuales tienen relación con los indicadores de las dimensiones de las dos variables.

El instrumento será aplicado a una muestra de 51 trabajadores de la Universidad Nacional de Jaén.

FICHA TÉCNICA INSTRUMENTAL
1. Nombre del instrumento.

Cuestionario dirigido al personal administrativo y docente de la Universidad Nacional de Jaén.

2. Estructura detallada.

Es esta sección se presenta un cuadro donde puede apreciar la variable, las dimensiones e indicadores que la integran.

VARIABLE	DIMENSIÓN	INDICADOR	ÍTEM
Variable Dependiente: Control interno El control interno incluye métodos y procedimientos para la planificación organizacional que aseguren la protección adecuada de los activos, registros contables confiables y la ejecución efectiva de las actividades de la entidad, de acuerdo con las pautas establecidas por la autoridad competente (Estupiñán Gaitán, 2015)	Ambiente de control	Entorno favorable	La Universidad difunde entre sus colaboradores la misión, visión y valores de la institución
			La Universidad establece normas de convivencia en su entorno laboral
		Conducta adecuada	La Universidad crea un clima laboral adecuado para con sus colaboradores
			En la institución se incentiva el desarrollo transparente de las actividades de control
	Evaluación de riesgos	Identificación y mitigación de riesgos	La institución le ha brindado algún tipo de capacitación relacionado con la identificación y mitigación de riesgos
			Conoce si en la institución se ha implementado algún plan para identificar y mitigar riesgos
			En la institución se toman precauciones para reducir los riesgos
	Actividades de control	Difusión de actividades y procedimientos de control	La institución verifica el cumplimiento de las funciones asignadas al personal
			La institución realiza la rotación de personal en puestos susceptibles de fraude
		Políticas de control	La institución supervisa el adecuado uso de los equipos y bienes que están a su cargo
			Se realiza el control para llevar adecuadamente el registro de entrada y salida de equipos y bienes de la Universidad
	Variable Independiente: Participación Eficiente Según la OSCE (2020) menciona que la participación eficiente en la vida pública es un requisito preliminar para una sociedad sosegada y liberal. Sin este, los grupos pueden quedar sencillamente discriminados. Singularmente es importante que se realicen consultas elocuentes a las minorías nacionales sobre las decisiones que le afectan directamente.	Responsabilidad	Realización de acciones conjuntamente
Su jefe lo felicita cuando realiza una buena acción dentro de su área			
Implicación en los procesos participativos			Con qué frecuencia, usted realiza actividades de proyección social
			El área donde labora realiza actividades de proyección social
Voluntariado		Mejoramiento del entorno	Con qué frecuencia colabora con la comunidad universitaria, para mejorar la imagen de la institución
			Usted, ha desarrolla algún programa o proyecto que contemple ayuda social
		Conducta prosocial	Sus compañeros de trabajo son empáticos con usted
			El área, oficina o departamento donde usted labora, fomenta el trabajo cooperativo
Organización		Equipos de Trabajo	Para desarrollar alguna actividad, con qué frecuencia trabaja en equipo
			El área, oficina o departamento donde usted labora, promueve el trabajo en equipo
	Intervención comunitaria	Ha recibo algún tipo de reconocimiento por parte de la comunidad universitaria	

Anexo 5: Instrumento de recolección de datos
CUESTIONARIO DIRIGIDO AL PERSONAL ADMINISTRATIVO Y DOCENTE DE LA UNIVERSIDAD NACIONAL DE JAÉN

Estimado trabajador:

El presente instrumento tiene como objetivo la recolección de datos para una investigación. Es anónima, por lo que le solicito y agradezco contestar todos los ítems con la mayor sinceridad posible. Cada pregunta está conformada por 5 alternativas, marca con X, el casillero conveniente, teniendo en cuenta los siguientes valores:

Nunca (N); Casi nunca (CN); A veces (AV); Casi siempre (CS); Siempre (S)

VARIABLE	DIMENSIÓN	INDICADOR	ÍTEMS	Escala de valoración				
				Nunca	Casi nunca	A veces	Casi siempre	Siempre
Variable Dependiente: Control interno El control interno incluye métodos y procedimientos para la planificación organizacional que aseguren la protección adecuada de los activos, registros contables confiables y la ejecución efectiva de las actividades de la entidad, de acuerdo con las pautas establecidas por la autoridad competente (Estupiñán Gaitán, 2015)	Ambiente de control	Entorno favorable	La Universidad difunde entre sus colaboradores la misión, visión y valores de la institución					
			La Universidad establece normas de convivencia en su entorno laboral					
		Conducta adecuada	La Universidad crea un clima laboral adecuado para con sus colaboradores					
			En la institución se incentiva el desarrollo transparente de las actividades de control					
	Evaluación de riesgos	Identificación y mitigación de riesgos	La institución le ha brindado algún tipo de capacitación relacionado con la identificación y mitigación de riesgos					
			Conoce si en la institución se ha implementado algún plan para identificar y mitigar riesgos					
			En la institución se toman precauciones para reducir los riesgos					
	Actividades de control	Difusión de actividades y procedimientos de control	La institución verifica el cumplimiento de la función asignada al personal					
			La institución realiza la rotación de personal en puestos susceptibles de fraude					
		Políticas de control	La institución supervisa el adecuado uso de los equipos y bienes que están a su cargo					
			Se realiza el control para llevar adecuadamente el registro de entrada y salida de equipos y bienes de la Universidad					
	Variable Independiente: Participación Eficiente Según la OSCE (2020) menciona que la participación eficiente en la vida pública es un requisito preliminar para una sociedad sosegada y liberal. Sin este, los grupos pueden quedar sencillamente discriminados. Singularmente es importante que se realicen consultas elocuentes a las minorías nacionales sobre las decisiones que le afectan directamente.	Responsabilidad	Realización de acciones conjuntamente	Cuando realiza alguna actividad que beneficie al área donde labora, recibe apoyo de sus compañeros				
Su jefe lo felicita cuando realiza una buena acción dentro de su área								
Implicación en los procesos participativos			Con qué frecuencia, usted realiza actividades de proyección social					
			El área donde labora realiza actividades de proyección social					
Voluntariado		Mejoramiento del entorno	Con qué frecuencia colabora con la comunidad universitaria, para mejorar la imagen de la institución					
			Usted, ha desarrolla algún programa o proyecto que contemple ayuda social					
		Conducta prosocial	Sus compañeros de trabajo son empáticos con usted					
El área, oficina o departamento donde usted labora, fomenta el trabajo cooperativo								
Organización		Equipos de Trabajo	Para desarrollar alguna actividad, con qué frecuencia trabaja en equipo					
			El área, oficina o departamento donde usted labora, promueve el trabajo en equipo					
	Intervención comunitaria	Ha recibo algún tipo de reconocimiento por parte de la comunidad universitaria						

Anexo 3: Matriz de Consistencia

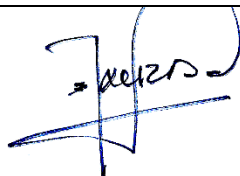
Variables	Definición conceptual	Definición Operacional	Dimensiones	Indicadores	Ítems	Escala
Variable Dependiente: Control interno	El control interno incluye métodos y procedimientos para la planificación organizacional que aseguren la protección adecuada de los activos, registros contables confiables y la ejecución efectiva de las actividades de la entidad, de acuerdo con las pautas establecidas por la autoridad competente (Estupiñán Gaitán, 2015)	La variable control interno permitirá medir el estado actual de normativa aplicada por medio del control interno y será analizada mediante la aplicación de un cuestionario el cual consta de 11 reactivos con alternativas tipo Likert el mismo que se aplicará al personal docente y administrativo de la Universidad Nacional de Jaén.	Ambiente de control	Entorno favorable	La Universidad difunde entre sus colaboradores la misión, visión y valores de la institución	Escala de Likert Nunca Casi nunca A veces Casi siempre Siempre5
					La Universidad establece normas de convivencia en su entorno laboral	
				Conducta adecuada	La Universidad crea un clima laboral adecuado para con sus colaboradores	
					En la institución se incentiva el desarrollo transparente de las actividades de control	
			Evaluación de riesgos	Identificación y mitigación de riesgos	La institución le ha brindado algún tipo de capacitación relacionado con la identificación y mitigación de riesgos	
					Conoce si en la institución se ha implementado algún plan para identificar y mitigar riesgos	
					En la institución se toman precauciones para reducir los riesgos	
			Actividades de control	Difusión de actividades y procedimientos de control	La institución verifica el cumplimiento de la función asignada al personal	
					La institución realiza la rotación de personal en puestos susceptibles de fraude	
				Políticas de control	La institución supervisa el adecuado uso de los equipos y bienes que están a su cargo	
					Se realiza el control para llevar adecuadamente el registro de entrada y salida de equipos y bienes de la Universidad	
			Variable Independiente: Participación Eficiente	Según la OSCE (2020) menciona que la participación eficiente en la vida pública es un requisito preliminar para una sociedad sosegada y liberal. Sin este, los grupos pueden quedar sencillamente discriminados. Singularmente es importante que se realicen consultas elocuentes a las minorías nacionales sobre las decisiones que le afectan directamente.	La participación eficiente, permitirá medir el nivel de participación y compromiso del personal docente y administrativo dentro de la Universidad Nacional de Jaén, está variable será analizada mediante la aplicación de un cuestionario el cual consta de 11 ítems con alternativas tipo Likert.	
Su jefe lo felicita cuando realiza una buena acción dentro de su área						
Implicación en los procesos participativos	Con qué frecuencia, usted realiza actividades de proyección social					
	El área donde labora realiza actividades de proyección social					
Voluntariado	Mejoramiento del entorno	Con qué frecuencia colabora con la comunidad universitaria, para mejorar la imagen de la institución				
		Usted, ha desarrolla algún programa o proyecto que contemple ayuda social				
	Conducta prosocial	Sus compañeros de trabajo son empáticos con usted				
El área, oficina o departamento donde usted labora, fomenta el trabajo cooperativo						
Organización	Equipos de Trabajo	Para desarrollar alguna actividad, con qué frecuencia trabaja en equipo				
		El área, oficina o departamento donde usted labora, promueve el trabajo en equipo				
	Intervención comunitaria	Ha recibo algún tipo de reconocimiento por parte de la comunidad universitaria				

FICHA DE VALIDACIÓN A JUICIO DE EXPERTOS
Modelo de participación eficiente para el control interno en la Universidad Nacional de Jaén

Variables	Dimensiones	Indicadores	Ítems	Criterios de Evaluación Relación entre:								Observaciones y/o Recomendaciones		
				Variable y Dimensión		Dimensión e Indicador		Indicadores e Ítem		Ítem y Opción de Respuesta				
				Si	No	Si	No	Si	No	Si	No			
Variable Dependiente: Control interno	Ambiente de control	Entorno favorable	La Universidad difunde entre sus colaboradores la misión, visión y valores de la institución	X		X		X		X				
			La Universidad establece normas de convivencia en su entorno laboral					X		X				
		Conducta adecuada	La Universidad crea un clima laboral adecuado para con sus colaboradores					X		X				
			En la institución se incentiva el desarrollo transparente de las actividades de control					X		X				
	Evaluación de riesgos	Identificación y mitigación de riesgos	La institución le ha brindado algún tipo de capacitación relacionado con la identificación y mitigación de riesgos			X		X		X		X		
			Conoce si en la institución se ha implementado algún plan para identificar y mitigar riesgos							X		X		
			En la institución se toman precauciones para reducir los riesgos							X		X		
	Actividades de control	Difusión de actividades y procedimientos de control	La institución verifica el cumplimiento de la función asignada al personal			X		X		X		X		
			La institución realiza la rotación de personal en puestos susceptibles de fraude							X		X		
		Políticas de control	La institución supervisa el adecuado uso de los equipos y bienes que están a su cargo							X		X		
			Se realiza el control para llevar adecuadamente el registro de entrada y salida de equipos y bienes de la Universidad							X		X		
	Variable Independiente: Participación Eficiente	Responsabilidad	Realización de acciones conjuntamente			Cuando realiza alguna actividad que beneficie al área donde labora, recibe apoyo de sus compañeros	X		X		X		X	
Su jefe lo felicita cuando realiza una buena acción dentro de su área				X		X								
Implicación en los procesos participativos			Con qué frecuencia, usted realiza actividades de proyección social	X		X								
			El área donde labora realiza actividades de proyección social	X		X								
Voluntariado		Mejoramiento del entorno	Con qué frecuencia colabora con la comunidad universitaria, para mejorar la imagen de la institución	X		X				X		X		
			Usted, ha desarrolla algún programa o proyecto que contemple ayuda social							X		X		
		Conducta prosocial	Sus compañeros de trabajo son empáticos con usted							X		X		
			El área, oficina o departamento donde usted labora, fomenta el trabajo cooperativo							X		X		
Organización		Equipos de Trabajo	Para desarrollar alguna actividad, con qué frecuencia trabaja en equipo	X		X				X		X		
			El área, oficina o departamento donde usted labora, promueve el trabajo en equipo							X		X		
		Intervención comunitaria	Ha recibo algún tipo de reconocimiento por parte de la comunidad universitaria							X		X		

Grado y Nombre del Experto: **Dr. Johnny Cueva Valdivia**

Firma del experto:





INFORME DE VALIDACIÓN DEL INSTRUMENTO

1. TÍTULO DE LA INVESTIGACIÓN:

Modelo de participación eficiente para el control interno en la Universidad Nacional de Jaén.

2. NOMBRE DEL INSTRUMENTO:

Cuestionario dirigido al personal administrativo y docente de la Universidad Nacional de Jaén.

3. TESISISTA:

Br. Rubio Cueva, Lenin

4. DECISIÓN:

Después de haber revisado el instrumento de recolección de datos, se procedió a validarlo teniendo en cuenta su forma, estructura y profundidad; por tanto, permitirá recoger información concreta y real de la variable en estudio, coligiendo su pertinencia y utilidad.

OBSERVACIONES: Apto para su aplicación

APROBADO: SI

NO

Chiclayo, 08 de noviembre de 2020.

Dr. Johnny Cueva Valdivia
DNI: 16703164



ESCUELA DE POSGRADO

PROGRAMA ACADÉMICO DE MAESTRÍA EN GESTIÓN PÚBLICA

Validación de Escala valorativa para evaluar el instrumento

Chiclayo, 08 de noviembre de 2020

Señor

Dr. Meregildo Silva Ramírez

Chiclayo. -

De mi consideración:

Reciba el saludo institucional y personal y al mismo tiempo para manifestarle lo siguiente:

El suscrito está en la etapa del diseño del Proyecto de Investigación para el posterior desarrollo del mismo con el fin de obtener el grado de Magister en Gestión Pública.

Como parte del proceso de elaboración del proyecto se ha elaborado un instrumento de recolección de datos, el mismo que por el rigor que se nos exige es necesario validar el contenido de dicho instrumento; por lo que reconociendo su formación y experiencia en el campo profesional y de la investigación recurro a Usted para en su condición de EXPERTO emita su juicio de valor sobre la validez del instrumento.

Para efectos de su análisis adjunto a usted los siguientes documentos:

- *Instrumento detallado con ficha técnica.*
- *Ficha de evaluación de validación.*
- *Matriz de consistencia de la investigación.*
- *Cuadro de operacionalización de variables*
- *Descripción de las dimensiones.*

Sin otro particular quedo de usted.

Atentamente,

Br. Rubio Cueva, Lenin



ESCUELA DE POSGRADO

PROGRAMA ACADÉMICO DE MAESTRÍA EN GESTIÓN PÚBLICA

INSTRUMENTO

1. Nombre del instrumento:

Cuestionario dirigido al personal administrativo y docente de la Universidad Nacional de Jaén.

2. Autor original:

Br. Rubio Cueva, Lenin

3. Objetivo:

Recolectar información del control interno y de la participación eficiente entre el personal administrativo y docente de la Universidad Nacional de Jaén.

4. Estructura y aplicación:

La presente prueba escrita está estructurada en base a 22 ítems, los cuales tienen relación con los indicadores de las dimensiones de las dos variables.

El instrumento será aplicado a una muestra de 51 trabajadores de la Universidad Nacional de Jaén.

.....
Dr. Msc. Ing. Mec. MEREGILDO SILVA RAMIREZ
JUEZ EXPERTO

FICHA TÉCNICA INSTRUMENTAL


Dr. Msc. Ing. Mec. **MEREGILDO SILVA RAMIREZ**
JUEZ EXPERTO

1. Nombre del instrumento.

Cuestionario dirigido al personal administrativo y docente de la Universidad Nacional de Jaén.

2. Estructura detallada.

Es esta sección se presenta un cuadro donde puede apreciar la variable, las dimensiones e indicadores que la integran.

VARIABLE	DIMENSIÓN	INDICADOR	ÍTEM
Variable Dependiente: Control interno El control interno incluye métodos y procedimientos para la planificación organizacional que aseguren la protección adecuada de los activos, registros contables confiables y la ejecución efectiva de las actividades de la entidad, de acuerdo con las pautas establecidas por la autoridad competente (Estupiñán Gaitán, 2015)	Ambiente de control	Entorno favorable	La Universidad difunde entre sus colaboradores la misión, visión y valores de la institución
			La Universidad establece normas de convivencia en su entorno laboral
		Conducta adecuada	La Universidad crea un clima laboral adecuado para con sus colaboradores
			En la institución se incentiva el desarrollo transparente de las actividades de control
	Evaluación de riesgos	Identificación y mitigación de riesgos	La institución le ha brindado algún tipo de capacitación relacionado con la identificación y mitigación de riesgos
			Conoce si en la institución se ha implementado algún plan para identificar y mitigar riesgos
			En la institución se toman precauciones para reducir los riesgos
	Actividades de control	Difusión de actividades y procedimientos de control	La institución verifica el cumplimiento de la función asignada al personal
			La institución realiza la rotación de personal en puestos susceptibles de fraude
		Políticas de control	La institución supervisa el adecuado uso de los equipos y bienes que están a su cargo
			Se realiza el control para llevar adecuadamente el registro de entrada y salida de equipos y bienes de la Universidad
	Variable Independiente: Participación Eficiente Según la OSCE (2020) menciona que la participación eficiente en la vida pública es un requisito preliminar para una sociedad sosegada y liberal. Sin este, los grupos pueden quedar sencillamente discriminados. Singularmente es importante que se realicen consultas elocuentes a las minorías nacionales sobre las decisiones que le afectan directamente.	Responsabilidad	Realización de acciones conjuntamente
Su jefe lo felicita cuando realiza una buena acción dentro de su área			
Implicación en los procesos participativos			Con qué frecuencia, usted realiza actividades de proyección social
			El área donde labora realiza actividades de proyección social
Voluntariado		Mejoramiento del entorno	Con qué frecuencia colabora con la comunidad universitaria, para mejorar la imagen de la institución
			Usted, ha desarrolla algún programa o proyecto que contemple ayuda social
		Conducta prosocial	Sus compañeros de trabajo son empáticos con usted
			El área, oficina o departamento donde usted labora, fomenta el trabajo cooperativo
Organización		Equipos de Trabajo	Para desarrollar alguna actividad, con qué frecuencia trabaja en equipo
			El área, oficina o departamento donde usted labora, promueve el trabajo en equipo
	Intervención comunitaria	Ha recibo algún tipo de reconocimiento por parte de la comunidad universitaria	

Anexo 5: Instrumento de recolección de datos
CUESTIONARIO DIRIGIDO AL PERSONAL ADMINISTRATIVO Y DOCENTE DE LA UNIVERSIDAD NACIONAL DE JAÉN

Estimado trabajador:

El presente instrumento tiene como objetivo la recolección de datos para una investigación. Es anónima, por lo que le solicito y agradezco contestar todos los ítems con la mayor sinceridad posible. Cada pregunta está conformada por 5 alternativas, marca con X, el casillero conveniente, teniendo en cuenta los siguientes valores:

Nunca (N); Casi nunca (CN); A veces (AV); Casi siempre (CS); Siempre (S)

Dr. Msc. Ing. Mec. MEREGLDO SILVA RAMIREZ
 JUEZ EXPERTO

VARIABLE	DIMENSIÓN	INDICADOR	ÍTEMS	Escala de valoración				
				Nunca	Casi nunca	A veces	Casi siempre	Siempre
Variable Dependiente: Control interno El control interno incluye métodos y procedimientos para la planificación organizacional que aseguren la protección adecuada de los activos, registros contables confiables y la ejecución efectiva de las actividades de la entidad, de acuerdo con las pautas establecidas por la autoridad competente (Estupiñán Gaitán, 2015)	Ambiente de control	Entorno favorable	La Universidad difunde entre sus colaboradores la misión, visión y valores de la institución					
			La Universidad establece normas de convivencia en su entorno laboral					
		Conducta adecuada	La Universidad crea un clima laboral adecuado para con sus colaboradores					
			En la institución se incentiva el desarrollo transparente de las actividades de control					
	Evaluación de riesgos	Identificación y mitigación de riesgos	La institución le ha brindado algún tipo de capacitación relacionado con la identificación y mitigación de riesgos					
			Conoce si en la institución se ha implementado algún plan para identificar y mitigar riesgos					
			En la institución se toman precauciones para reducir los riesgos					
	Actividades de control	Difusión de actividades y procedimientos de control	La institución verifica el cumplimiento de la función asignada al personal					
			La institución realiza la rotación de personal en puestos susceptibles de fraude					
		Políticas de control	La institución supervisa el adecuado uso de los equipos y bienes que están a su cargo					
			Se realiza el control para llevar adecuadamente el registro de entrada y salida de equipos y bienes de la Universidad					
	Variable Independiente: Participación Eficiente Según la OSCE (2020) menciona que la participación eficiente en la vida pública es un requisito preliminar para una sociedad sosegada y liberal. Sin este, los grupos pueden quedar sencillamente discriminados. Singularmente es importante que se realicen consultas elocuentes a las minorías nacionales sobre las decisiones que le afectan directamente.	Responsabilidad	Realización de acciones conjuntamente	Cuando realiza alguna actividad que beneficie al área donde labora, recibe apoyo de sus compañeros				
Su jefe lo felicita cuando realiza una buena acción dentro de su área								
Implicación en los procesos participativos			Con qué frecuencia, usted realiza actividades de proyección social					
			El área donde labora realiza actividades de proyección social					
Voluntariado		Mejoramiento del entorno	Con qué frecuencia colabora con la comunidad universitaria, para mejorar la imagen de la institución					
			Usted, ha desarrolla algún programa o proyecto que contemple ayuda social					
		Conducta prosocial	Sus compañeros de trabajo son empáticos con usted					
El área, oficina o departamento donde usted labora, fomenta el trabajo cooperativo								
Organización		Equipos de Trabajo	Para desarrollar alguna actividad, con qué frecuencia trabaja en equipo					
			El área, oficina o departamento donde usted labora, promueve el trabajo en equipo					
	Intervención comunitaria	Ha recibo algún tipo de reconocimiento por parte de la comunidad universitaria						

Anexo 3: Matriz de Consistencia

Variables	Definición conceptual	Definición Operacional	Dimensiones	Indicadores	Ítems	Escala
Variable Dependiente: Control interno	El control interno incluye métodos y procedimientos para la planificación organizacional que aseguren la protección adecuada de los activos, registros contables confiables y la ejecución efectiva de las actividades de la entidad, de acuerdo con las pautas establecidas por la autoridad competente (Estupiñán Gaitán, 2015)	La variable control interno permitirá medir el estado actual de normativa aplicada por medio del control interno y será analizada mediante la aplicación de un cuestionario el cual consta de 11 reactivos con alternativas tipo Likert el mismo que se aplicará al personal docente y administrativo de la Universidad Nacional de Jaén.	Ambiente de control	Entorno favorable	La Universidad difunde entre sus colaboradores la misión, visión y valores de la institución	Escala de Likert Nunca Casi nunca A veces Casi siempre Siempre5
					La Universidad establece normas de convivencia en su entorno laboral	
				Conducta adecuada	La Universidad crea un clima laboral adecuado para con sus colaboradores	
					En la institución se incentiva el desarrollo transparente de las actividades de control	
			Evaluación de riesgos	Identificación y mitigación de riesgos	La institución le ha brindado algún tipo de capacitación relacionado con la identificación y mitigación de riesgos	
					Conoce si en la institución se ha implementado algún plan para identificar y mitigar riesgos	
					En la institución se toman precauciones para reducir los riesgos	
			Actividades de control	Difusión de actividades y procedimientos de control	La institución verifica el cumplimiento de la función asignada al personal	
					La institución realiza la rotación de personal en puestos susceptibles de fraude	
				Políticas de control	La institución supervisa el adecuado uso de los equipos y bienes que están a su cargo	
					Se realiza el control para llevar adecuadamente el registro de entrada y salida de equipos y bienes de la Universidad	
			Variable Independiente: Participación Eficiente	Según la OSCE (2020) menciona que la participación eficiente en la vida pública es un requisito preliminar para una sociedad sosedgada y liberal. Sin este, los grupos pueden quedar sencillamente discriminados. Singularmente es importante que se realicen consultas elocuentes a las minorías nacionales sobre las decisiones que le afectan directamente.	La participación eficiente, permitirá medir el nivel de participación y compromiso del personal docente y administrativo dentro de la Universidad Nacional de Jaén, está variable será analizada mediante la aplicación de un cuestionario el cual consta de 11 ítems con alternativas tipo Likert.	
Su jefe lo felicita cuando realiza una buena acción dentro de su área						
Implicación en los procesos participativos	Con qué frecuencia, usted realiza actividades de proyección social					
	El área donde labora realiza actividades de proyección social					
Voluntariado	Mejoramiento del entorno	Con qué frecuencia colabora con la comunidad universitaria, para mejorar la imagen de la institución				
		Usted, ha desarrolla algún programa o proyecto que contemple ayuda social				
	Conducta prosocial	Sus compañeros de trabajo son empáticos con usted				
		El área, oficina o departamento donde usted labora, fomenta el trabajo cooperativo				
Organización	Equipos de Trabajo	Para desarrollar alguna actividad, con qué frecuencia trabaja en equipo				
		El área, oficina o departamento donde usted labora, promueve el trabajo en equipo				
	Intervención comunitaria	Ha recibo algún tipo de reconocimiento por parte de la comunidad universitaria				

FICHA DE VALIDACIÓN A JUICIO DE EXPERTOS
Modelo de participación eficiente para el control interno en la Universidad Nacional de Jaén

Variables	Dimensiones	Indicadores	Ítems	Criterios de Evaluación Relación entre:								Observaciones y/o Recomendaciones		
				Variable y Dimensión		Dimensión e Indicador		Indicadores e Ítem		Ítem y Opción de Respuesta				
				Si	No	Si	No	Si	No	Si	No			
Variable Dependiente: Control interno	Ambiente de control	Entorno favorable	La Universidad difunde entre sus colaboradores la misión, visión y valores de la institución	X		X		X		X				
			La Universidad establece normas de convivencia en su entorno laboral					X		X				
		Conducta adecuada	La Universidad crea un clima laboral adecuado para con sus colaboradores					X		X				
			En la institución se incentiva el desarrollo transparente de las actividades de control					X		X				
	Evaluación de riesgos	Identificación y mitigación de riesgos	La institución le ha brindado algún tipo de capacitación relacionado con la identificación y mitigación de riesgos			X		X		X		X		
			Conoce si en la institución se ha implementado algún plan para identificar y mitigar riesgos							X		X		
			En la institución se toman precauciones para reducir los riesgos							X		X		
	Actividades de control	Difusión de actividades y procedimientos de control	La institución verifica el cumplimiento de la función asignada al personal			X		X		X		X		
			La institución realiza la rotación de personal en puestos susceptibles de fraude							X		X		
		Políticas de control	La institución supervisa el adecuado uso de los equipos y bienes que están a su cargo							X		X		
			Se realiza el control para llevar adecuadamente el registro de entrada y salida de equipos y bienes de la Universidad							X		X		
	Variable Independiente: Participación Eficiente	Responsabilidad	Realización de acciones conjuntamente			Cuando realiza alguna actividad que beneficie al área donde labora, recibe apoyo de sus compañeros	X		X		X		X	
Su jefe lo felicita cuando realiza una buena acción dentro de su área				X		X								
Implicación en los procesos participativos			Con qué frecuencia, usted realiza actividades de proyección social	X		X								
			El área donde labora realiza actividades de proyección social	X		X								
Voluntariado		Mejoramiento del entorno	Con qué frecuencia colabora con la comunidad universitaria, para mejorar la imagen de la institución	X		X				X		X		
			Usted, ha desarrolla algún programa o proyecto que contemple ayuda social							X		X		
		Conducta prosocial	Sus compañeros de trabajo son empáticos con usted							X		X		
			El área, oficina o departamento donde usted labora, fomenta el trabajo cooperativo							X		X		
Organización		Equipos de Trabajo	Para desarrollar alguna actividad, con qué frecuencia trabaja en equipo	X		X				X		X		
			El área, oficina o departamento donde usted labora, promueve el trabajo en equipo							X		X		
	Intervención comunitaria	Ha recibo algún tipo de reconocimiento por parte de la comunidad universitaria	X					X						

Grado y Nombre del Experto: **Dr. Meregildo Silva Ramirez**

Firma del experto:





INFORME DE VALIDACIÓN DEL INSTRUMENTO

1. TÍTULO DE LA INVESTIGACIÓN:

Modelo de participación eficiente para el control interno en la Universidad Nacional de Jaén.

2. NOMBRE DEL INSTRUMENTO:

Cuestionario dirigido al personal administrativo y docente de la Universidad Nacional de Jaén.

3. TESISISTA:

Br. Rubio Cueva, Lenin

4. DECISIÓN:

Después de haber revisado el instrumento de recolección de datos, se procedió a validarlo teniendo en cuenta su forma, estructura y profundidad; por tanto, permitirá recoger información concreta y real de la variable en estudio, coligiendo su pertinencia y utilidad.

OBSERVACIONES: Apto para su aplicación

APROBADO: SI

NO

Chiclayo, 08 de noviembre de 2020.

.....
Dr. Msc. Ing. Mec. MEREGILDO SILVA RAMIREZ

JUEZ EXPERTO

DNI: 27856219

CARTA DE ACEPTACIÓN DE TESIS EN LA ENTIDAD



UNIVERSIDAD NACIONAL DE JAÉN
RESOLUCIÓN DEL CONSEJO DIRECTIVO N° 002-2018-SUNEDU/CD
PRESIDENCIA



“Año de la Universalización de la Salud”

Jaén, 11 de diciembre del 2020

MAD: 0219061

OFICIO N° 450-2020-UNJ/P

Señora.
Dra. Mercedes Alejandria Collazos Alarcón
Directora EPG-UCV-CH

ASUNTO: Autorización para realizar investigación

REF. Oficio N° 740-2020-VPI-CO-UNJ
Escrito S/N de fecha 03.12.2020

Me complace dirigirme a usted, para saludarle cordialmente a nombre de la Universidad Nacional de Jaén y el mío propio.

El presente tiene por finalidad en atención a los documentos en referencia, comunicarle que mi representada autoriza al Sr. Lenin Rubio Cueva, para que recopile información en nuestra Institución a fin de formular y desarrollar su trabajo de Investigación Científica (Tesis) que le permita la obtención del Grado correspondiente en Gestión Pública.

Cabe mencionar, que el Sr. Lenin Rubio Cueva, se encuentra actualmente formando parte de nuestra Comunidad Universitaria y por lo tanto deberá presentar una Declaración Jurada, de hacer uso exclusivo de la información proporcionada para el desarrollo de trabajo de Investigación.

Sin otro particular me suscribo de Usted, reiterándole las muestras de mi especial consideración y estima personal.

Atentamente,

UNIVERSIDAD NACIONAL DE JAÉN
COMISIÓN ORGANIZADORA
Dr. Oscar Andrés Gamarrá Torres
PRESIDENTE

C.c.
Archivo
OAGT/elv



UNIVERSIDAD NACIONAL DE JAÉN
Resolución del Consejo Directivo N° 002-2018-Sunedu/Cd
VICEPRESIDENCIA DE INVESTIGACIÓN



UNIVERSIDAD NACIONAL
DE JAÉN

"Año de la Universalización de la Salud"

Jaén, 07 de Diciembre del 2020

OFICIO N° 740-2020-VPI-CO-UNJ.

MAD N° 218805

SEÑOR:

DR. OSCAR ANDRÉS GAMARRA TORRES
PRESIDENTE DE LA COMISIÓN ORGANIZADORA UNIVERSIDAD NACIONAL DE JAÉN
PRESENTE.

ASUNTO: ALCANZO OPINIÓN.


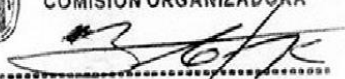
REFERENCIA: CARTA S/N CON REGISTRO DE TRAMITE DOCUMENTARIO 218702

Es grato dirigirme a usted para saludarlo cordialmente y en respuesta al documento indicado en la referencia, manifestarle que es opinión de la Vicepresidencia de Investigación brindar facilidades al Sr. Lenin Rubio Cueva para que recopile información en nuestra institución a fin de formular y desarrollar su Trabajo de Investigación Científica (Tesis), que le permita la obtención del Grado correspondiente en Gestión Pública.

Debo precisar que el indicado Sr. Rubio se encuentra actualmente formando parte de nuestra Comunidad Universitaria y por lo tanto deberá presentar una Declaración Jurada de hacer uso exclusivo de la información proporcionada para el desarrollo del referido trabajo de investigación.

Con las muestras de mi especial deferencia, me reitero de usted.

Atentamente,

 UNIVERSIDAD NACIONAL DE JAÉN
COMISIÓN ORGANIZADORA

.....
Dr. Victor Benjamin Carril Fernández
VICEPRESIDENTE DE INVESTIGACION

POSGRADO

UNIVERSIDAD CÉSAR VALLEJO

"Año de la Universalización de la Salud"

Chiclayo, 30 de noviembre de 2020.

SEÑOR

Dr. Oscar Andrés Gamarra Torres.
Presidente de la Comisión Organizadora.
Universidad Nacional de Jaén.



ASUNTO : Solicita autorización para realizar investigación.
REFERENCIA : Solicitud del (a) interesado (a) Lenin Rubio Cueva, de fecha 13 de noviembre de 2020.

Tengo a bien dirigirme a usted para saludarlo (a) cordialmente y al mismo tiempo augurarle éxitos en la gestión de la institución a la cual usted representa.

Luego para comunicarle que la Escuela de Posgrado de la Universidad César Vallejo Filial Chiclayo, tiene los Programas de Maestría y Doctorado, en diversas menciones, donde los estudiantes se forman para obtener el Grados Académico de Maestro o de Doctor según el caso.

Para obtener el Grado Académico correspondiente, los estudiantes deben elaborar, presentar, sustentar y aprobar un Trabajo de Investigación Científica (Tesis).

Por tal motivo alcanzo la siguiente información:

- 1) Apellidos y nombres de estudiante: Rubio Cueva, Lenin.
- 2) Programa de estudios : Escuela de Posgrado
- 3) Mención : En Gestión Pública
- 4) Ciclo de estudios : Tercer ciclo
- 5) Título de la investigación : Modelo de participación eficiente para el control interno en la Universidad Nacional de Jaén.
- 6) Asesor : Dr. Villón Prieto, Rafael Damián

Debo señalar que los resultados de la investigación a realizar benefician al estudiante investigador como también a la institución donde se realiza la investigación.

Por tal motivo, solicito a usted se sirva autorizar la realización de la investigación en la institución que usted dirige.

Atentamente,



Dra. Mercedes Alejandrina Collazos Alarcón
DIRECTORA EPG-UCV-CH



arp (CI).

BASE DE DATOS – VD: CONTROL INTERNO

Ítems	VD: CONTROL INTERNO																							
	D1: Ambiente de control				D1	%	Nivel	D2: Evaluación de riesgos				D2	%	Nivel	D3: Actividades de control				D3	%	Nivel	V1	%	Nivel
	1	2	3	4				5	6	7	8				9	10	11							
1	3	1	4	3	11	55	REGULAR	3	2	3	8	53	REGULAR	2	3	4	5	14	70	REGULAR	33	60	REGULAR	
2	4	4	5	5	18	90	BUENO	2	2	2	6	40	DEFICIENTE	3	4	2	5	14	70	REGULAR	38	69	REGULAR	
3	2	1	3	3	9	45	DEFICIENTE	1	3	3	7	47	DEFICIENTE	3	4	4	3	14	70	REGULAR	30	55	REGULAR	
4	5	5	4	5	19	95	BUENO	3	3	3	9	60	REGULAR	4	4	5	5	18	90	BUENO	46	84	BUENO	
5	4	4	4	3	15	75	BUENO	3	3	3	9	60	REGULAR	3	3	3	4	13	65	REGULAR	37	67	REGULAR	
6	5	5	5	5	20	100	BUENO	3	3	5	11	73	REGULAR	5	4	5	3	17	85	BUENO	48	87	BUENO	
7	3	1	3	1	8	40	DEFICIENTE	1	1	3	5	33	DEFICIENTE	3	1	3	2	9	45	DEFICIENTE	22	40	DEFICIENTE	
8	4	4	4	3	15	75	BUENO	3	3	3	9	60	REGULAR	4	3	3	4	14	70	REGULAR	38	69	REGULAR	
9	2	3	3	3	11	55	REGULAR	3	3	3	9	60	REGULAR	2	2	2	3	9	45	DEFICIENTE	29	53	REGULAR	
10	3	3	3	3	12	60	REGULAR	1	1	1	3	20	DEFICIENTE	3	3	3	5	14	70	REGULAR	29	53	REGULAR	
11	3	3	5	3	14	70	REGULAR	3	3	3	9	60	REGULAR	4	3	2	5	14	70	REGULAR	37	67	REGULAR	
12	3	3	2	2	10	50	REGULAR	1	1	1	3	20	DEFICIENTE	2	1	1	3	7	35	DEFICIENTE	20	36	DEFICIENTE	
13	3	2	3	2	10	50	REGULAR	1	1	2	4	27	DEFICIENTE	3	3	3	3	12	60	REGULAR	26	47	DEFICIENTE	
14	3	3	4	4	14	70	REGULAR	3	4	4	11	73	REGULAR	5	5	5	5	20	100	BUENO	45	82	BUENO	
15	4	3	3	4	14	70	REGULAR	3	3	5	11	73	REGULAR	5	3	4	5	17	85	BUENO	42	76	BUENO	
16	1	3	2	2	8	40	DEFICIENTE	4	4	5	13	87	BUENO	5	4	5	5	19	95	BUENO	40	73	REGULAR	
17	4	4	3	3	14	70	REGULAR	3	3	3	9	60	REGULAR	4	3	4	3	14	70	REGULAR	37	67	REGULAR	
18	3	2	5	3	13	65	REGULAR	3	2	2	7	47	DEFICIENTE	2	1	2	4	9	45	DEFICIENTE	29	53	REGULAR	
19	3	4	5	4	16	80	BUENO	1	3	3	7	47	DEFICIENTE	4	2	3	5	14	70	REGULAR	37	67	REGULAR	
20	4	4	3	4	15	75	BUENO	4	5	5	14	93	BUENO	4	3	5	2	14	70	REGULAR	43	78	BUENO	
21	3	3	3	3	12	60	REGULAR	3	3	3	9	60	REGULAR	3	3	3	3	12	60	REGULAR	33	60	REGULAR	
22	3	1	3	2	9	45	DEFICIENTE	3	3	2	8	53	REGULAR	2	1	3	3	9	45	DEFICIENTE	26	47	DEFICIENTE	
23	3	4	3	4	14	70	REGULAR	1	1	1	3	20	DEFICIENTE	5	4	4	4	17	85	BUENO	34	62	REGULAR	
24	4	4	4	4	16	80	BUENO	3	4	3	10	67	REGULAR	4	4	5	5	18	90	BUENO	44	80	BUENO	
25	4	3	3	2	12	60	REGULAR	3	3	4	10	67	REGULAR	4	3	3	4	14	70	REGULAR	36	65	REGULAR	
26	5	3	4	3	15	75	BUENO	2	2	2	6	40	DEFICIENTE	3	1	5	5	14	70	REGULAR	35	64	REGULAR	
27	4	2	3	3	12	60	REGULAR	3	3	3	9	60	REGULAR	4	3	5	5	17	85	BUENO	38	69	REGULAR	
28	3	3	5	5	16	80	BUENO	3	3	5	11	73	REGULAR	5	2	4	3	14	70	REGULAR	41	75	REGULAR	
29	3	4	4	3	14	70	REGULAR	2	3	3	8	53	REGULAR	1	1	4	2	8	40	DEFICIENTE	30	55	REGULAR	
30	3	4	4	3	14	70	REGULAR	3	3	3	9	60	REGULAR	4	3	3	4	14	70	REGULAR	37	67	REGULAR	
31	4	3	3	4	14	70	REGULAR	1	3	3	7	47	DEFICIENTE	4	1	4	4	13	65	REGULAR	34	62	REGULAR	
32	3	4	3	4	14	70	REGULAR	5	4	4	13	87	BUENO	4	4	4	5	17	85	BUENO	44	80	BUENO	
33	1	2	3	2	8	40	DEFICIENTE	1	1	2	4	27	DEFICIENTE	3	3	3	3	12	60	REGULAR	24	44	DEFICIENTE	
34	3	3	4	4	14	70	REGULAR	3	4	4	11	73	REGULAR	4	4	4	5	17	85	BUENO	42	76	BUENO	
35	5	5	5	4	19	95	BUENO	3	3	5	11	73	REGULAR	5	3	4	5	17	85	BUENO	47	85	BUENO	
36	5	5	4	4	18	90	BUENO	4	4	5	13	87	BUENO	5	4	5	5	19	95	BUENO	50	91	BUENO	
37	4	4	3	2	13	65	REGULAR	3	3	3	9	60	REGULAR	4	4	2	3	13	65	REGULAR	35	64	REGULAR	
38	3	2	5	3	13	65	REGULAR	3	2	2	7	47	DEFICIENTE	2	1	2	4	9	45	DEFICIENTE	29	53	REGULAR	
39	3	4	5	4	16	80	BUENO	1	3	3	7	47	DEFICIENTE	4	2	3	5	14	70	REGULAR	37	67	REGULAR	
40	3	4	5	4	16	80	BUENO	4	5	5	14	93	BUENO	3	4	4	2	13	65	REGULAR	43	78	BUENO	
41	3	3	3	3	12	60	REGULAR	3	3	3	9	60	REGULAR	3	3	3	3	12	60	REGULAR	33	60	REGULAR	
42	3	1	3	2	9	45	DEFICIENTE	3	3	2	8	53	REGULAR	2	1	3	3	9	45	DEFICIENTE	26	47	DEFICIENTE	
43	2	1	3	3	9	45	DEFICIENTE	1	3	3	7	47	DEFICIENTE	3	4	4	3	14	70	REGULAR	30	55	REGULAR	
44	5	4	4	5	18	90	BUENO	3	3	3	9	60	REGULAR	4	4	5	5	18	90	BUENO	45	82	BUENO	
45	4	2	4	3	13	65	REGULAR	3	3	3	9	60	REGULAR	3	3	3	4	13	65	REGULAR	35	64	REGULAR	
46	4	4	4	3	15	75	BUENO	3	3	5	11	73	REGULAR	4	5	5	5	19	95	BUENO	45	82	BUENO	
47	3	1	3	1	8	40	DEFICIENTE	1	1	3	5	33	DEFICIENTE	3	1	3	2	9	45	DEFICIENTE	22	40	DEFICIENTE	
48	4	3	4	3	14	70	REGULAR	3	3	3	9	60	REGULAR	4	3	3	4	14	70	REGULAR	37	67	REGULAR	
49	2	3	2	3	10	50	REGULAR	3	3	3	9	60	REGULAR	2	2	2	3	9	45	DEFICIENTE	28	51	REGULAR	
50	3	2	2	2	9	45	DEFICIENTE	1	1	2	4	27	DEFICIENTE	3	2	2	2	9	45	DEFICIENTE	22	40	DEFICIENTE	
51	3	3	4	4	14	70	REGULAR	3	4	4	11	73	REGULAR	5	4	5	5	19	95	BUENO	44	80	BUENO	

BASE DE DATOS – VI: PARTICIPACIÓN EFICIENTE

VI: PARTICIPACIÓN EFICIENTE																								
D1: Responsabilidad					D2	%	Nivel	D2: Voluntariado				D1	%	Nivel	D3: Organización			D2	%	Nivel	V2	%	Nivel	
12	13	14	15	16				17	18	19	12				13	14								
3	1	3	1	8	40	BAJA	2	3	2	2	9	45	BAJA	3	3	3	9	60	MODERADA	26	47	BAJA		
3	3	4	4	14	70	MODERADA	5	5	3	4	17	85	ALTA	4	4	3	11	73	MODERADA	42	76	ALTA		
2	2	3	2	9	45	BAJA	3	2	3	1	9	45	BAJA	4	1	3	8	53	MODERADA	26	47	BAJA		
3	2	2	2	9	45	BAJA	2	3	2	3	10	50	MODERADA	2	3	2	7	47	BAJA	26	47	BAJA		
4	3	3	2	12	60	MODERADA	4	2	4	4	14	70	MODERADA	4	4	2	10	67	MODERADA	36	65	MODERADA		
5	5	4	4	18	90	ALTA	4	3	3	3	13	65	MODERADA	5	5	4	14	93	ALTA	45	82	ALTA		
3	3	1	2	9	45	BAJA	3	1	3	2	9	45	BAJA	4	3	1	8	53	MODERADA	26	47	BAJA		
4	3	3	3	13	65	MODERADA	2	3	1	1	7	35	BAJA	3	2	1	6	40	BAJA	26	47	BAJA		
4	3	3	2	12	60	MODERADA	3	1	2	3	9	45	BAJA	4	4	1	9	60	MODERADA	30	55	MODERADA		
3	3	3	3	12	60	MODERADA	3	3	3	3	12	60	MODERADA	3	3	1	7	47	BAJA	31	56	MODERADA		
5	3	2	2	12	60	MODERADA	3	1	5	5	14	70	MODERADA	4	4	1	9	60	MODERADA	35	64	MODERADA		
5	5	1	1	12	60	MODERADA	1	1	2	5	9	45	BAJA	5	5	1	11	73	MODERADA	32	58	MODERADA		
3	2	3	1	9	45	BAJA	2	3	2	3	10	50	MODERADA	3	3	1	7	47	BAJA	26	47	BAJA		
5	5	3	3	16	80	ALTA	5	4	5	3	17	85	ALTA	5	5	4	14	93	ALTA	47	85	ALTA		
5	4	3	2	14	70	MODERADA	4	5	2	3	14	70	MODERADA	5	4	3	12	80	ALTA	40	73	MODERADA		
5	3	2	3	13	65	MODERADA	4	3	3	4	14	70	MODERADA	5	5	3	13	87	ALTA	40	73	MODERADA		
5	4	3	2	14	70	MODERADA	3	2	3	1	9	45	BAJA	4	4	2	10	67	MODERADA	33	60	MODERADA		
2	2	2	1	7	35	BAJA	5	3	4	5	17	85	ALTA	4	3	2	9	60	MODERADA	33	60	MODERADA		
3	1	3	1	8	40	BAJA	3	3	2	1	9	45	BAJA	5	1	1	7	47	BAJA	24	44	BAJA		
5	5	3	4	17	85	ALTA	5	4	5	4	18	90	ALTA	5	3	4	12	80	ALTA	47	85	ALTA		
3	4	4	2	13	65	MODERADA	4	3	5	5	17	85	ALTA	5	5	1	11	73	MODERADA	41	75	MODERADA		
2	3	2	2	9	45	BAJA	3	1	2	2	8	40	BAJA	3	1	3	7	47	BAJA	24	44	BAJA		
2	1	3	3	9	45	BAJA	3	3	2	1	9	45	BAJA	2	2	1	5	33	BAJA	23	42	BAJA		
5	4	5	5	19	95	ALTA	5	4	4	5	18	90	ALTA	5	5	4	14	93	ALTA	51	93	ALTA		
3	2	2	2	9	45	BAJA	4	3	4	2	13	65	MODERADA	4	4	2	10	67	MODERADA	32	58	MODERADA		
4	5	2	2	13	65	MODERADA	4	1	3	4	12	60	MODERADA	5	3	5	13	87	ALTA	38	69	MODERADA		
5	5	1	3	14	70	MODERADA	5	2	3	3	13	65	MODERADA	5	3	3	11	73	MODERADA	38	69	MODERADA		
5	5	3	3	16	80	ALTA	4	1	2	2	9	45	BAJA	3	5	3	11	73	MODERADA	36	65	MODERADA		
3	3	3	4	13	65	MODERADA	4	3	4	3	14	70	MODERADA	1	3	2	6	40	BAJA	33	60	MODERADA		
3	1	2	2	8	40	BAJA	2	3	2	1	8	40	BAJA	3	4	1	8	53	MODERADA	24	44	BAJA		
4	3	3	3	13	65	MODERADA	4	3	4	2	13	65	MODERADA	4	4	1	9	60	MODERADA	35	64	MODERADA		
5	5	4	4	18	90	ALTA	4	3	3	4	14	70	MODERADA	4	4	4	12	80	ALTA	44	80	ALTA		
3	3	2	1	9	45	BAJA	5	3	3	3	14	70	MODERADA	3	3	1	7	47	BAJA	30	55	MODERADA		
5	5	3	3	16	80	ALTA	5	4	5	5	19	95	ALTA	5	5	4	14	93	ALTA	49	89	ALTA		
5	4	3	2	14	70	MODERADA	4	5	5	5	19	95	ALTA	4	4	3	11	73	MODERADA	44	80	ALTA		
5	3	2	3	13	65	MODERADA	5	3	3	2	13	65	MODERADA	5	5	3	13	87	ALTA	39	71	MODERADA		
5	4	3	2	14	70	MODERADA	3	2	3	4	12	60	MODERADA	4	4	2	10	67	MODERADA	36	65	MODERADA		
2	2	2	3	9	45	BAJA	5	3	4	5	17	85	ALTA	4	5	2	11	73	MODERADA	37	67	MODERADA		
3	1	1	1	6	30	BAJA	2	3	2	1	8	40	BAJA	5	1	1	7	47	BAJA	21	38	BAJA		
5	5	3	4	17	85	ALTA	5	2	3	3	13	65	MODERADA	3	4	4	11	73	MODERADA	41	75	MODERADA		
3	4	4	2	13	65	MODERADA	4	3	5	5	17	85	ALTA	5	5	1	11	73	MODERADA	41	75	MODERADA		
2	2	3	2	9	45	BAJA	3	3	2	1	9	45	BAJA	3	1	3	7	47	BAJA	25	45	BAJA		
2	2	2	1	7	35	BAJA	1	3	2	1	7	35	BAJA	5	1	3	9	60	MODERADA	23	42	BAJA		
4	2	3	3	12	60	MODERADA	5	3	3	3	14	70	MODERADA	3	2	2	7	47	BAJA	33	60	MODERADA		
4	3	3	2	12	60	MODERADA	4	2	4	4	14	70	MODERADA	4	4	2	10	67	MODERADA	36	65	MODERADA		
5	5	4	4	18	90	ALTA	4	3	5	5	17	85	ALTA	5	5	4	14	93	ALTA	49	89	ALTA		
3	3	1	2	9	45	BAJA	4	1	4	4	13	65	MODERADA	5	5	1	11	73	MODERADA	33	60	MODERADA		
3	3	2	3	11	55	MODERADA	2	1	2	2	7	35	BAJA	3	2	2	7	47	BAJA	25	45	BAJA		
4	3	3	2	12	60	MODERADA	3	1	2	3	9	45	BAJA	4	4	1	9	60	MODERADA	30	55	MODERADA		
1	2	3	1	7	35	BAJA	2	3	3	3	11	55	MODERADA	3	3	1	7	47	BAJA	25	45	BAJA		
3	5	3	3	14	70	MODERADA	4	4	3	3	14	70	MODERADA	5	5	4	14	93	ALTA	42	76	ALTA		