



**UNIVERSIDAD CÉSAR VALLEJO**

**ESCUELA DE POSGRADO**

**PROGRAMA ACADÉMICO DE DOCTORADO EN GESTIÓN  
PÚBLICA Y GOBERNABILIDAD**

**Órgano de Control Institucional y su impacto en la Gestión  
Administrativa de la Municipalidad Distrital de Calquis – San  
Miguel, 2019**

TESIS PARA OBTENER EL GRADO ACADÉMICO DE:  
Doctora en Gestión Pública y Gobernabilidad

**AUTORS:**

Vásquez Ballena, Cynthia Zenobia (ORCID: 0000-0003-0589-9871)

**ASESOR:**

Dr. Valiente Saldaña, Yoni Mateo (ORCID: 0000-0002-9083-3553)

**LÍNEA DE INVESTIGACIÓN:**

Gestión de Políticas Públicas

TRUJILLO – PERÚ

2021

## **Dedicatoria**

El presente trabajo de grado va dedicado a Dios, por brindarme la vida, por ser mi principal guía día a día, bendiciéndome y dándome fuerzas para alcanzar mis metas trazadas sin desfallecer; y así haber podido llegar a este momento tan importante de mi formación profesional.

A mis padres, por ser los principales motores de mis sueños, por su amor, apoyo incondicional, valores y sus valiosos consejos que me orientaron a tomar las mejores decisiones y por su confianza en mí.

A todas las personas especiales que me acompañaron en esta etapa de mi vida, abriendo puertas y compartiendo sus conocimientos, que han contribuido en mi formación profesional y como ser humano.

Cynthia Vásquez

## **Agradecimiento**

A Dios por estar conmigo en cada momento de mi vida, por fortalecer mi corazón e iluminar mi mente; y por haber puesto en mi camino a aquellas personas que han sido mi soporte y compañía durante todo el periodo de estudio; a mis padres y hermanos que siempre con su esfuerzo están procurando mi bienestar y a mi asesor de Tesis, Dr. Yoni Mateo Valiente Saldaña, quién con su esfuerzo, dedicación, sus conocimientos, orientaciones, su forma de trabajar, su persistencia, paciencia y motivación han sido fundamentales para mi formación como investigadora. Él ha inculcado en mí un sentido de seriedad, responsabilidad y rigor académico, sin los cuales no podría tener una formación completa como investigadora. A su manera, ha sido capaz de ganarse mi lealtad y admiración, así como sentirme en deuda con él por todo lo recibido durante el periodo de tiempo que ha durado esta Tesis.

Cynthia Vásquez

## Índice de contenidos

Carátula.....	i
Dedicatoria.....	ii
Agradecimiento.....	iii
Índice de contenidos.....	iv
Índice de tablas.....	vij
Resumen.....	vii
Abstract.....	viii
I. INTRODUCCIÓN.....	1
II. MARCO TEÓRICO.....	6
III. METODOLOGÍA.....	17
3.1. Tipo y diseño de investigación.....	17
3.2. Variables y operacionalización.....	17
3.3. Población, muestra, muestreo, unidad de análisis.....	19
3.4. Técnicas e instrumentos de recolección de datos.....	19
3.5. Procedimientos.....	20
3.6. Método de análisis de datos.....	21
3.7. Aspectos éticos.....	21
IV. RESULTADOS.....	23
V. DISCUSIÓN.....	34
VI. CONCLUSIONES.....	37
VII. RECOMENDACIONES.....	39
VIII. PROPUESTA.....	40
REFERENCIAS.....	50
ANEXOS	
Anexo 01 Matriz de operacionalización de variables	
Anexo 02 Carta de aceptación de aplicación de instrumentos por la Institución	
Anexo 03 Matriz de consistencia	
Anexo 04 Certificado de validación del instrumento por Experto 01	
Anexo 05 Certificado de validación del instrumento por Experto 02	
Anexo 06 Certificado de validación del instrumento por Experto 03	

Anexo 07 Base de datos

Anexo 08 Instrumento de recolección de datos

Anexo 09 Ficha técnica de los instrumentos de evaluación

## Índice de tablas

Tabla 1. Nivel del Control Interno.....	23
Tabla 2. Niveles de las Dimensiones del Control Interno.....	24
Tabla 3. Nivel de la Gestión Administrativa .....	25
Tabla 4. Nivel de las Dimensiones de la Gestión Administrativa .....	26
Tabla 5. Prueba de hipótesis de la relación entre el Control Interno y la Gestión Administrativa.....	27
Tabla 6. Prueba de hipótesis de la relación entre la dimensión de Ambiente de Control del Control Interno y las dimensiones de la Gestión Administrativa.....	28
Tabla 7. Prueba de hipótesis de la relación entre la dimensión de Evaluación de Riesgos del Control Interno y las dimensiones de la Gestión Administrativa.....	29
Tabla 8. Prueba de hipótesis de la relación entre la dimensión de Actividades de Control del Control Interno y las dimensiones de la Gestión Administrativa.....	30
Tabla 9. Prueba de hipótesis de la relación entre la dimensión de Información y Comunicación del Control Interno y las dimensiones de la Gestión Administrativa en la Municipalidad Distrital de Calquis.....	31
Tabla 10. Prueba de hipótesis de la relación entre la dimensión de Supervisión del Control Interno y las dimensiones de la Gestión Administrativa .	32
Tabla 11. Prueba de hipótesis de la influencia del Control Interno en la Gestión Administrativa en la Municipalidad Distrital de Calquis.....	33

## Resumen

El presente estudio tuvo como objetivo determinar la influencia del Órgano de Control Institucional en la Gestión Administrativa de la Municipalidad Distrital de Calquis – San Miguel, 2019. La investigación fue de tipo básica con corte transversal, con un diseño Correlacional Causal, para lo cual se contó con una muestra de 35 trabajadores administrativos de la Municipalidad Distrital de Calquis. Así mismo, se utilizó como instrumentos los Cuestionario de Control Interno y de Gestión Administrativa.

Como resultados de la investigación se obtuvo que, en el nivel de Control Interno, el 40% se encontraba en un nivel bueno, mientras que el 60%, se hallaba en el nivel excelente. Asimismo, en el nivel de la variable Gestión Administrativa, se pudo apreciar que el 37.1% de la población se encontraba en un nivel bueno, mientras que el 62.9% se ubica en el nivel excelente, evidenciando así una similitud entre los niveles de dichas variables.

Así también, se obtuvo un Coeficiente de Correlación de Spearman  $\rho = .943$  muy significativo, que indica que existe una correlación altamente significativa entre el Control Interno y Gestión Administrativa. Así como se evidencia que el Control Interno influye de manera directa en la Gestión Administrativa.

Palabras claves: Control Interno, Gestión Administrativa, Municipalidad

## **Abstract**

The present study aimed to determine the influence of the Institutional Control Body in the Administrative Management of the District Municipality of Calquis - San Miguel, 2019. The research was of a basic type with cross-section, with a Causal Correlational design, for which It had a sample of 35 administrative workers from the District Municipality of Calquis. Likewise, the Internal Control and Administrative Management Questionnaire was used as instruments.

As a result of the investigation, it was obtained that, at the Internal Control level, 40% were at a good level, while 60% were at an excellent level. Likewise, at the level of the Administrative Management variable, it could be seen that 37.1% of the population was at a good level, while 62.9% was at an excellent level, thus showing a similarity between the levels of said variables.

Likewise, a very significant Spearman Correlation Coefficient  $\rho = .943$  was obtained, indicating that there is a highly significant correlation between Internal Control and Administrative Management. As well as it is evident that Internal Control has a direct influence on Administrative Management.

**Keywords:** Internal Control, Administrative Management, Municipality



## I. INTRODUCCIÓN

El éxito de las organizaciones depende de factores diversos, tales como los procesos de evaluación permanente, ello debido a que, al existir un sistema de control institucional podrá dar un mayor alcance sobre la situación actual de la institución, así como la eficiencia, eficacia y el nivel de productividad (Alvarez y Villanes, 2018). A partir de ello, el Instituto de Auditores Internos de España (2016) refiere que, entre los tipos de control institucional, destacan los órganos de Control interno, los cuales buscan ejercer medidas que permitan llevar adecuadamente un control para el cumplimiento de los objetivos organizacionales, la adaptación a los cambios y a los procesos de negociación interna y externa.

Partiendo de ello, Mendoza, García, Delgado y Barreiro (2018) sostienen que la función de la Gestión Administrativa está orientada a la planificación, organización, dirección y el control sistemático del control de los recursos para poder dar cumplimiento a los objetivos trazados por la institución. Sumado a ello, el CPM (2018) define al Órgano de Control Interno como una herramienta de suma importancia dentro de las organizaciones, pues permite tener un mejor control y administración de los servicios públicos y las actividades orientadas al cumplimiento de los objetivos; así también, permite garantizar el cuidado de los recursos públicos y la prevención de actos de corrupción, de tal modo que las acciones tomadas por los servidores públicos vayan de acorde al cumplimiento de la normativa y el servicio a la sociedad a través de actividades como la difusión de información sobre las gestiones realizadas al público (Portal, 2016; Gamboa et al., 2016).

Cabe mencionar que, tomando como referencia la estructura y el marco legal, el Órgano de Control Interno contribuye a mejorar eficientemente el control y gestión de los recursos económicos en el cumplimiento de los objetivos referidos por el CCPM (2018) en el ámbito de operaciones, información y cumplimiento.

Es por ello que Melgarejo (2016) hace mención a la implementación Sistema de Control Interno como una necesidad de contar con una evaluación constante sobre la ejecución adecuada de los procesos, la eficiencia y la productividad, para que de esta manera las actividades a realizarse se encuentren de acorde a la normativa establecida por la Gestión Pública.

En contextos gubernamentales como México, Serrano (2016) realizó un estudio orientado a describir el control interno y la gestión administrativa, reflejando cifras alarmantes, pues únicamente el 50% de las instituciones posee un programa institucional adecuado, basado en los principios básicos como es la misión y visión de la empresa, y los objetivos estratégicos, por lo que resulta necesario fomentar actividades para incrementar nivel de compromiso en las instituciones con el planeamiento y control del desarrollo de sus actividades. Del mismo modo Salnave y Lizarazo (2017) refieren que, en base a los resultados obtenidos en el Modelo Estándar de Control Interno en Colombia, reflejan un indicador de madurez del 83% como una herramienta gerencial que favorezca la evaluación de componentes como el talento humano, direccionamiento estratégico y la administración de riesgos para la posterior toma de decisiones.

Por otro lado, a nivel nacional Velásquez (2018) refiere que el 89.7% de los funcionarios públicos tienen conocimiento sobre los procesos de los Sistemas de Control Interno, lo cual permite que las instituciones gubernamentales, tanto a nivel local, regional y nacional presenten una mayor eficiencia en el control preventivo y ejecución de las operaciones por parte de la institución. Es por ello que Mendoza et al. (2018) sostiene que independientemente de las características sociodemográficas de las organizaciones, es necesario que cuenten con un área designada para el control interno, pues esto permitirá a la institución verificar y agilizar los procesos orientados a la mejora de la gestión bajo el cumplimiento de los valores orientados hacia el cumplimiento de los objetivos, la mejora constante, efectividad en el desarrollo de procesos, la regulación en el control económico y la calidad de procesos orientados hacia la mejor toma de decisiones para la mejora constante de las organizaciones (Vega, 2011).

Melgarejo (2016) sostiene que llevar adecuadamente los procesos de control interno, traerá consigo una mejora en la Gestión Administrativa de la institución, dando paso al desarrollo de los sistemas administrativos relacionados a la administración económica, el establecimiento de los plazos para la formulación de proyectos, la ejecución de actividades, el manejo de recursos del estado y el control de gastos realizados en la ejecución de proyectos (Mendoza et al., 2018; Argadoña, 2012).

Como se puede apreciar, el Órgano de Control Interno es un complemento para la Gestión Administrativa dentro de las municipalidades, ya que permite llevar adecuadamente el control, gestión, administración y la ejecución de medidas correctivas para garantizar el logro de los objetivos a nivel institucional. No obstante, en las gestiones municipales a nivel nacional existen dificultades en cuanto a la implementación del Órgano de Control Interno, así como la inadecuada Gestión Administrativa, así lo refiere Melgarejo (2016) al destacar que dicha problemática se encuentra relacionada a la inadecuada gestión de los recursos financieros y, por ende, errores en la eficiencia, eficacia, procedimientos, organización de planes organizacionales y dificultades para la toma de decisiones de manera efectiva.

Es así que surge la necesidad de realizar la presente investigación, la cual busca indagar el impacto del Órgano de Control Interno en la Gestión Administrativa en la Municipalidad Distrital de Calquis, a fin de establecer la importancia de una adecuada ejecución en los procesos de gestión y administración de recursos dentro de la institución para que, a futuro, se puedan implementar planes de mejora.

En relación a la problemática expuesta, es importante hacer mención al cumplimiento a los objetivos del Control Interno establecidos por la Contraloría General de la República (CGRP, 2014) orientados a salvaguardar los recursos y bienes del Estado busca fomentar el máximo valor para el bienestar de la comunidad a través del adecuado manejo de los recursos económicos, humanos y tecnológicos, fomentando e impulsando la práctica de valores dentro de la organización.

Por consiguiente, el desarrollo del estudio orientado al Control Interno y su impacto en la Gestión Administrativa permitirá tener un mayor alcance respecto a la importancia y el control sobre los procesos orientados a la identificación de problemas, la implementación de un plan de acción, la evaluación permanente de los acuerdos tomados y la aplicación de acciones correctivas para garantizar los procesos de mejora continua (García, Quispe y Ráez, 2003).

En base a ello, se tiene el siguiente planteamiento del problema: ¿Cuál es el impacto del Órgano de Control Institucional en la Gestión Administrativa de la Municipalidad Distrital de Calquis – San Miguel, 2019?

La justificación de la investigación, parte de los principios establecidos Hernández, Fernández y Baptista (2014) para determinar la efectividad del estudio, es así que, a nivel teórico, el presente estudio permitirá ahondar en el conocimiento y evidencia científica acerca de la influencia del Órgano de Control Interno y la Gestión Administrativa, así como el comportamiento de estas variables en el contexto de la Municipalidad Distrital de Calquis.

A nivel práctico, los hallazgos de la investigación permitirán que el personal directivo y administrativo busque mejorar sus estrategias para mejorar la calidad de sus procesos para llevar a cabo un adecuado Control Interno y una mejor Gestión Administrativa, garantizando así la calidad de los procesos y atenciones por parte de la organización. A nivel metodológico, se contará con instrumentos válidos y confiables que permitirán evaluar adecuadamente dichas variables, para que posteriormente sean aplicados en investigaciones similares. A nivel social, el presente estudio beneficiará tanto a la institución

como a la comunidad, pues a partir de los resultados obtenidos se podrán establecer objetivos orientados a desarrollar una mejor calidad en la gestión y ejecución de procesos en pro del desarrollo integral de la comunidad.

Es así que como objetivo general se tiene: Determinar la influencia del Órgano de Control Institucional en la Gestión Administrativa de la Municipalidad Distrital de Calquis – San Miguel, 2019. Sumado a ello, teniendo como objetivos específicos: 01. Establecer la relación entre la dimensión de Ambiente de Control del Órgano de Control Institucional y las dimensiones de la Gestión Administrativa de la Municipalidad Distrital de Calquis – San Miguel, 2019. 02. Hallar la relación entre la dimensión de Evaluación de Riesgos del Órgano de Control Institucional y las dimensiones de la Gestión Administrativa de la Municipalidad Distrital de Calquis – San Miguel, 2019. 03. Establecer la relación entre la dimensión de Actividades de Control del Órgano de Control Institucional y las dimensiones de la Gestión Administrativa de la Municipalidad Distrital de Calquis – San Miguel, 2019. 04. Hallar la relación entre la dimensión de Información y Comunicación del Órgano de Control Institucional y las dimensiones de la Gestión Administrativa de la Municipalidad Distrital de Calquis – San Miguel, 2019. 05. Analizar la relación entre la dimensión de Supervisión del Órgano de Control Institucional y las dimensiones de la Gestión Administrativa de la Municipalidad Distrital de Calquis – San Miguel, 2019.

Como hipótesis de investigación se tiene:

H1: El Órgano de Control Institucional influye en la Gestión Administrativa de la Municipalidad Distrital de Calquis – San Miguel, 2019.

H0: El Órgano de Control Institucional no influye en la Gestión Administrativa de la Municipalidad Distrital de Calquis – San Miguel, 2019.

## II. MARCO TEÓRICO

Es así que, dentro de este contexto se presenta una recopilación de trabajos previos de la investigación, es así que, en el contexto internacional, se encuentran Campos y Portillo (2010) cuya investigación se basó en la determinación de la eficiencia de un Modelo de Gestión Administrativa que permita optimizar la calidad de atención a los usuarios en la municipalidad de Mocagua en El Salvador en una muestra de 40 personas. Para ello utilizó el Cuestionario dirigido al personal administrativo y operativo, a partir de ello se logró demostrar el rol fundamental que cumple el Control Interno en la regularización de los procesos internos, de tal manera que permita llevar a cabo un buen manejo sobre la dirección, mantenimiento y control de los trabajadores respecto a los servicios brindados por parte de la institución

A nivel nacional encontramos la investigación realizada por Quispe y Zevallos (2019) la cual se centró en analizar la relación entre el control interno y la gestión municipal en la Municipalidad de Lampa, el tipo de estudio fue descriptivo, con un diseño de estudio correlacional, para lo cual se contó con 66 trabajadores como muestra de estudio. Utilizó como instrumentos el Cuestionario de Gestión Municipal y el Cuestionario de Control interno, a partir del cual se obtuvo como resultados un valor  $Rho=.85$  aceptable, a partir del cual se pudo evidenciar una relación directa considerable entre dichas variables, contribuyendo así de manera positiva en la mejora de la gestión municipal, la infraestructura y servicios de calidad orientados al desarrollo del crecimiento social.

Santa Cruz (2019) desarrolló su investigación orientada a estudiar la correlación entre el Control Interno y la Gestión Administrativa en una Universidad Pública de Amazonas. El estudio fue de tipo cuantitativo descriptivo, con diseño correlacional, para lo cual contó con una muestra de 50 colaboradores pertenecientes al área administrativa. Como instrumentos de evaluación se tuvo la Encuesta de Control Interno y la Encuesta de Gestión Administrativa. Los resultados obtenidos en dicho estudio demuestran un valor  $Rho$  de Spearman de  $.78$  significativo, a partir del cual se evidencia que el control interno en las instituciones permite llevar adecuadamente un

control de las deficiencias y la implementación de sistemas que permitan optimizar la gestión de recursos.

Por otro lado, García y Lázaro (2019) llevaron a cabo un estudio cuyo objetivo fue determinar la relación entre el control interno y la gestión administrativa en la Municipalidad del Distrito el Porvenir. El tipo de investigación fue descriptiva correlacional, se contó con una muestra de 51 trabajadores. Se utilizó como instrumentos el Cuestionario de Control Interno y el Cuestionario de la Gestión Administrativa. Como resultados se obtuvo un Rho de Spearman = .59 alto. A partir de ello, se evidencia la necesidad de promover actividades que permitan efectuar un adecuado control interno para optimizar los procesos de la gestión administrativa en la institución.

Así también, Alvarez y Villanes (2018) desarrollaron una investigación para establecer la relación entre el Control Interno y los Procedimientos Administrativos Municipales en Huancayo en una muestra de 103 servidores y funcionarios públicos mediante un tipo de estudio correlacional. Para ello, utilizó como instrumentos de medición el Cuestionario de Control Interno, el Cuestionario de Validación de Aporte, obteniendo como resultados un valor Rho de Spearman = .41 aceptable, evidenciando la importancia de establecer el órgano de control interno en las instituciones, debido a su influencia en el desarrollo de la administración en la gestión de recursos y la regulación de procesos.

Sosa, Lezameta y Borja (2017) desarrollaron una investigación para determinar la influencia del Sistema de Control Interno en la Gestión Administrativa en la Municipalidad de Santa María del Valle, para lo cual se trabajó mediante un estudio correlacional y el estudio de casos en una muestra de 22 trabajadores. Los instrumentos utilizados fueron el Registro de Observación, la Guía de Entrevista y la Encuesta. Los resultados de la investigación determinaron que existe influencia por parte del Control Interno en la Gestión Administrativa, favoreciendo a la optimización de los procesos y la economía de la organización.

Así mismo, Moreto (2016) desarrolló un estudio con la finalidad de establecer la relación entre el Control Interno y la Gestión Administrativa en Utcubamba mediante un tipo de estudio cuantitativo correlaciona, contando con una muestra de 70 colaboradores. Los instrumentos utilizados fueron Encuesta de Control Interno y la Encuesta de Gestión Administrativa. Como resultados se halló un valor Rho de Spearman = .89 altamente significativo, a partir del cual se concluye que existe un alto nivel de influencia por parte del control interno hacia la gestión administrativa, lo cual favorece a la organización para la obtención de resultados positivos, así como el mejoramiento del control en la producción.

Por su parte, Depaz y Pachecho (2015) desarrollaron un estudio para determinar el nivel de relación entre el control interno y la gestión administrativa, tomando como referentes al personal de servicios postales de Lima en una población de 130 colaboradores mediante una investigación correlacional transversal. Como instrumentos se usó el Cuestionario de Control Interno y el Cuestionario en Bases Teóricas de Gestión Administrativa. Como resultado se obtuvo un Rho de Spearman = .91, lo cual evidencia un alto nivel de correlación entre las variables. A partir de ello se logró evidenciar que el Control Interno, basado en los componentes y normativas del control interno son aspectos primordiales que favorecen a la Gestión Administrativa dentro de la organización.

Cruzado (2015) llevó a cabo un estudio para poder determinar la influencia del Sistema de Control Interno en los procesos logísticos sobre la rentabilidad en una empresa constructora mediante un tipo de investigación cuasi experimental. Dicho estudio se desarrolló a través del uso de la entrevista, el análisis documental y el cuestionario de Control Interno. Se logró evidenciar que el sistema de control interno permite la disminución de costos y pérdidas a partir del establecimiento de un mayor control y supervisión por parte del personal, disminuyendo así las incidencias por pérdidas o robo de materiales, almacenamiento y cuidado adecuado de los recursos, generando un mayor nivel de competitividad y la capacidad de afrontar riesgos y cambios para conseguir el logro de las metas y los objetivos de la entidad.



Por otro lado, a nivel regional encontramos a Sánchez (2019) que busco determinar las características del control interno en la Municipalidad Provincial de Cajabamba mediante una investigación documental. La investigación se llevó a cabo mediante la revisión bibliográfica, la entrevista y el análisis comparativo. A partir de ello se pudo evidenciar la importancia de implementar un sistema de control interno en las instituciones, debido a que se encuentra ligado a la gestión y el manejo adecuado de los recursos del estado, así también, permite llevar a cabo la evaluación de riesgos y la aplicación de actividades correctivas que permitan promover el desarrollo de la comunidad.

Como bases teórico científicas de la presente investigación, tenemos la variable de Control Interno, la cual es definida por Rodríguez (2009) como el conjunto de procesos relacionados al control financiero y administrativo dentro de una organización, orientado a la regulación de procesos, así como la ejecución de los mismos a fin de que se ejecuten conforme a los procesos administrativos y directivos basados en los principios de contabilidad. Cabe mencionar que el Control Interno comprende la conducta y las actitudes características de la entidad a través de los estilos de dirección del personal directivo y la filosofía empresarial, entendiéndose como la actitud y la predisposición hacia el apoyo permanente para el control interno y el alcance de los objetivos institucionales mediante cualidades como el liderazgo, la independencia, la ética y la evaluación del desempeño.

En tal sentido, se puede afirmar que el Control Interno permite evaluar y medir la operación de los mecanismos dentro de la organización en cuanto a efectividad, precisión y autenticidad; para que a partir de dichos métodos se pueda llevar a cabo un análisis sobre los avances y el cumplimiento de los objetivos institucionales y la calidad de los procesos. Sumado a ello, la CGRP (2014) considera al Control Interno como un proceso integral, ya que involucra a funcionarios y servidores de la entidad, que cumplirán la tarea de evaluación y minimización de riesgos para el cumplimiento de la misión y objetivos dentro de la organización.

Dicho sea de paso, Zarpan (2013) hace referencia al Control Interno, el cual se caracteriza por ser un proceso que involucra al consejo de directores,

personal administrativo y otros grupos dentro de la institución que proporcionen seguridad respecto a la consecución de los objetivos basados en procesos efectivos y eficaces, así como, confiables respecto a la información financiera; y el cumplimiento de acuerdo a las leyes y normas de regulación. Sumado a ello, Rodríguez (2009) lo define como un elemento de control basado en procedimientos y acciones tomadas por la institución de manera integral y coordinada para salvaguardar los recursos de la empresa, promoviendo la calidad y la confianza de los informes procesos administrativos, garantizando que la fiabilidad en la toma de decisiones. En tal sentido, la visión del control interno permite a la institución llevar a cabo una buena administración de recursos, reducción de riesgos y cumplimiento de las normativas y leyes establecidas (Gómez, 2012).

Es en base a ello, que resulta de gran importancia hacer mención a la Resolución N°320-2006-CG, la cual tiene como objetivo supervisar la legalidad del manejo de los recursos del Estado y las acciones de las instituciones del estado que deben cumplir con las normas de control, del mismo modo, destaca la Ley N° 27785 orientada a la prevención y la verificación del adecuado manejo y gestión de los recursos del Estado, el cumplimiento de las metas institucionales, la evaluación permanente de resultados para la ejecución de medidas correctivas y preventivas en pro de la mejora en los procesos administrativos. Sumado a ello, las normativas establecidas por la ley N° 27785 indican que debido a que busca gestionar adecuadamente la gestión de recursos y bienes del estado, es responsabilidad de las autoridades y funcionarios públicos llevar a cabo las fases del control interno y simultaneo, mediante actividades de organización y procedimientos previamente establecidos en los planes de trabajo, manuales de funciones y las disposiciones institucionales. Mientras que el control interno posterior será llevado a cabo por un funcionario ejecutor o responsables superiores, a fin de evaluar y verificar los aspectos administrativos y el uso de los recursos y bienes del estado, relacionados al logro de las metas trazadas y los objetivos alcanzados.

Sumado a ello, se encuentra la Ley N° 28716, la cual está orientada a la regulación, elaboración, aprobación, mejoramiento y evaluación permanente del Control Interno en las entidades del Estado, a fin de optimizar los sistemas administrativos y operativos mediante actividades de control previo a la ejecución de procesos, durante y posterior a ello, con la finalidad de prevenir actos de corrupción y garantizar la transparencia en las actividades orientadas al logro de los objetivos y las metas institucionales.

Respecto a los objetivos del Control Interno, La CGRP (2014) dentro del Marco Conceptual refiere que busca promover y optimizar la efectividad, transparencia y la economía de los procesos de la institución, garantizando que los servicios públicos sean de calidad; el cuidado de los recursos y bienes del Estado contra acciones irregulares o perjudiciales; garantizar el cumplimiento de la normativa dentro de la institución; fomentar la práctica de valores éticos y morales dentro de la institución y la rendición de cuentas al Estado.

Por su parte, Malgarejo (2016) refiere que el Control Interno se considera como un servicio de asistencia técnica para la institución, ya que su ejecución tiene un objetivo constructivo con el fin de incrementar el nivel de los beneficios económicos y con ello promover el cumplimiento de los objetivos dentro de la institución. Cabe resaltar que el Control Interno tiene como objetivo evaluar la efectividad y eficiencia de los controles establecidos durante los procesos de negocios. A menudo son conocidos como internos debido a que el control lo ejerce el personal de la institución, generalmente, el área de Auditoría Interna. Así mismo, es importante resaltar que los procesos de auditoría deben realizarse de manera periódica, a fin de corregir las posibles debilidades o eficiencias en los procesos para evitar impactos no deseados en la institución (Rodríguez, 2009).

Es así que, partiendo de la finalidad del Control Interno Rodríguez (2009) hace mención a tres tipos de control, entre los cuales se encuentra el control preventivo, que de manera sistemática parte del grado de responsabilidad de los miembros de la institución abarcando los sistemas financieros y administrativos; otro tipo de control es el recurrente, el cual tiene lugar durante

la ejecución de las actividades, donde se requiere la presencia de un supervisor facultado para poder observar y corregir situaciones problemáticas que puedan surgir durante la ejecución de procesos; sumado a ello, se encuentra el control posterior que tiene lugar inmediatamente de haber desarrollado las actividades, su utilidad parte de la evaluación de las posibles causas o consecuencias que podrían derivarse a partir de la desviación del plan establecido originalmente, así mismo, dichos resultados son tomados en consideración para el desarrollo de posteriores actividades.

Entre las dimensiones del Control Interno, tenemos:

**Ambiente de control:** Basado en el estudio de las normativas y procesos para el desarrollo del control interno dentro de la institución, tomando en consideración la importancia del control interno, a lo cual se suman los niveles de organización en la institución, la filosofía de la misma, la integridad y la práctica de los valores éticos orientados a la administración estratégica y la administración de recursos (Delgado, 2019).

**Evaluación de riesgo:** Referido como un proceso dinámico e íntegro que tiene como objetivo llevar a cabo la identificación y evaluación de la existencia de riesgos como medida preventiva para la aparición de estos y puedan afectar negativamente en el logro de las metas y objetivos, lo cual implica que previamente se establezcan los objetivos operativos de información y cumplimiento, a fin de garantizar la identificación y evaluación de riesgos con la finalidad de eliminar o disminuir la probabilidad de la presencia de riesgos que involucren el incumplimiento de los objetivos de la organización (Delgado, 2019).

**Actividades de control:** Referidas como aquel conjunto de actividades presentes en la institución y se encuentra durante la ejecución de procesos, cuya finalidad puede ser de prevención o protección, ello también implica los procesos de autorización y aprobación, así como el control del acceso a los recursos y archivos de la institución, la rendición de cuentas, evaluación de desempeño y demás actividades y tareas (Delgado, 2019).

**Información y comunicación:** Estos componentes se encuentran orientados a garantizar el flujo de la información en la institución, garantizando la calidad y oportunidad de esta, pues a partir de la relevancia y claridad de la información la institución podrá llevar de manera adecuada las responsabilidades para el control interno, tomando en cuenta aspectos fundamentales como son los canales de comunicación interna y externa (Delgado, 2019).

**Actividades de supervisión:** Referidas como aquel conjunto de evaluaciones constantes orientadas hacia la mejora del control interno, el monitoreo durante el desarrollo y el cumplimiento de principios institucionales y la evaluación de su efectividad. Cabe resaltar que las actividades de supervisión deben ser de carácter preventivo y de monitoreo, orientados a la consecución de resultados y el compromiso hacia la mejora (Delgado, 2019).

Por otro lado, respecto a la variable Gestión Administrativa, Louffat (2012) hace referencia a la teoría sistémica, bajo la cual la gestión administrativa es definida como un conjunto de elementos interrelacionados y que se encuentran orientadas hacia el cumplimiento de un objetivo en común. Dicho de otro modo, el proceso de Gestión Administrativa involucra al personal de las instituciones interdependientes hacia un mismo resultado.

Sumado a ello, Melgarejo (2016) hace referencia a los beneficios de la Gestión Administrativa tales y la mejora de la calidad de los procesos administrativos y los servicios de manera eficiente, además de ello, recalca la importancia de la ejecución de los procesos básicos dentro del sistema administrativo, como, planeación, organización, coordinación, la dirección y el control para garantizar el éxito dentro de las organizaciones.

Así mismo, Chiavenato (2012) hace referencia al principio de conducción racional de las actividades, la cual depende de diversos factores como la planeación de actividades, una adecuada estructuración, la dirección y el control de las acciones del personal de trabajo; y a partir de ello tomar la responsabilidad por los resultados de la gestión del sistema institucional (Martínez, 2012). Es a partir de ello que Blas (2014) refiere que las funciones

administrativas deben estar orientadas a la adecuada organización y manejo de los recursos y servicios para garantizar el cumplimiento del Plan Institucional, como una parte primordial del desarrollo de la Administración Pública.

En tal sentido, se puede afirmar que la Gestión Administrativa está conformada por aquellas acciones que se ejecutan en el desarrollo de un procedimiento a través del involucramiento del personal de trabajo, la ejecución de procesos, el manejo de recursos y la consecución de resultados con el fin de promover el cumplimiento de las metas previamente establecidas. Es así que, en base a lo expuesto por Louffat (2012) encontramos las siguientes dimensiones:

**Planeación:** Louffat (2012) sostiene que se encuentra orientada hacia la especificación de los objetivos que se pretenden conseguir y a partir de ello, anticiparse a la toma de acciones para poder dar cumplimiento a las metas organizacionales. Entre las principales actividades que involucran a la planeación encontramos el análisis situacional actual, la dirección estratégica por parte de la gerencia y el manejo de los recursos. Así mismo, la planeación es considerada de vital importancia pues involucra un proceso sistemático para la construcción del futuro en las organizaciones, fundamentado por el análisis del contexto para la ejecución de planes de acción preventiva o de mejora, por lo que se encuentra ligada a la toma de decisiones, un aspecto fundamental dentro de toda institución (Bernal y Sierra, 2013).

A partir de ello, Chiavenato (2012) sostiene que la planeación es considerada como la primera función administrativa, pues a partir de ella se sientan las bases para la evaluación y planeamiento de los objetivos trazados y las estrategias adecuadas para su consecución. En tal sentido, se puede asumir que, dentro de la planificación, la definición previa de los objetivos implica el inicio para detallar posteriormente las acciones necesarias para alcanzarlos.

**Organización:** La organización es considerada por Louffat (2012) como el segundo elemento más importante dentro del proceso de la Gestión Administrativa, pues se encarga del diseño del orden interno en la institución

de acuerdo al planeamiento estratégico. Es así que la organización es un proceso más dinámico, pues involucra la coordinación de los recursos económicos, financieros e informativos, así como la especificación y delegación de responsabilidades, buscando desarrollar las condiciones adecuadas para que el personal de trabajo logre alcanzar de manera conjunta las metas institucionales.

Es importante mencionar que para llevar a cabo un adecuado diseño de la organización es importante tomar en cuenta tres aspectos esenciales, siendo el primero el planteamiento del modelo organizacional en función a las estrategias planteadas por la institución; un segundo aspecto es la definición del organigrama, a fin de poder tener una mejor noción sobre las responsabilidades y las funciones que cumplen los miembros de la organización; y como tercer aspecto encontramos el desarrollo de los manuales para poder comprender mejor el diseño organizacional graficado en el organigrama.

**Dirección:** La dirección es considerada por Louffat (2012) como el tercer elemento primordial dentro de la Gestión Administrativa, pues se encuentra orientada a la administración de las relaciones humanas dentro de la institución. En tal sentido, se puede afirmar que el proceso de dirección es considerado como primordial para el éxito de las organizaciones pues involucra la ejecución de los procesos planeados y organizados anteriormente, teniendo como actores principales a los trabajadores de la institución.

Sumado a ello, es importante mencionar que la dirección se encuentra ligada a la administración de personas, pues involucra tener en cuenta cualidades de liderazgo, motivación del personal, estilos de comunicación, negociación, clima y cultura organizacional; ello con la finalidad de fomentar en los trabajadores el sentimiento de pertinencia y compromiso con la institución. Dicho de otro modo, Koontz, Wihrich y Cannice (2012) refieren que la dirección implica incentivar a las personas a mostrar un mayor nivel de compromiso para que contribuyan al éxito de la organización a través del

trabajo orientado a la obtención de resultados y el cumplimiento de objetivos y metas establecidas.

**Control:** Louffat (2012) sostiene que el control, considerado como el último elemento dentro del proceso de Gestión Administrativa, se encuentra orientado a la verificación y evaluación de los resultados logrados a partir de las metas predefinidas por parte de la institución. Así mismo, es importante mencionar que el control debe realizarse de manera permanente y no únicamente al final de un periodo, pues ello permitirá establecer medidas correctivas en caso de encontrar deficiencias administrativas. Es por ello que, el objetivo del control es garantizar que los resultados obtenidos mediante la planificación organización y la dirección de actividades orientadas al cumplimiento de los objetivos previamente establecidos.

Esta investigación se basa en el paradigma positivista, en el cual el investigador es parte del fenómeno y el objeto de investigación influye en el investigador. Asimismo, se utilizan técnicas estadísticas para comparar y analizar los grupos o factores relacionados sobre estos atributos para luego resumir los resultados.

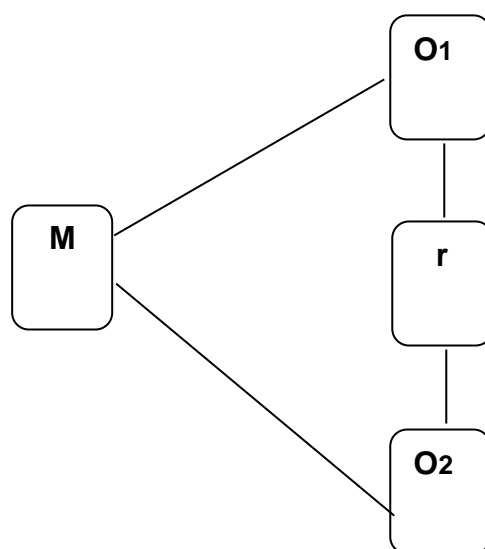


### III. METODOLOGÍA

#### 3.1 Tipo y diseño de investigación

**Tipo de investigación:** La investigación es básica con corte transversal, ya que la recolección de datos se realizó en un único momento, así como la obtención de datos cuantificables para la comprobación de resultados (Montero y León, 2008).

**Diseño de investigación:** Correlacional Causal, la cual se encuentra orientada al estudio de la relación y el impacto entre determinadas variables en una muestra de estudio (Hernández, Fernández y Baptista, 2014).



Dónde:

**M:** muestra: 35 trabajadores administrativos de la Municipalidad Distrital de Calquis

**O1:** Órgano de Control Institucional

**O2:** Gestión Administrativa

r: Relación de causalidad de las variables

#### 3.2 Variables y operacionalización

**Variable 1:** Control Interno

**Variable 2:** Gestión Administrativa

### **Definición conceptual:**

- **Control Interno:** Es un conjunto de procesos relacionados al control financiero y administrativo dentro de una organización, orientado a la regulación de procesos (Rodríguez, 2009).
- **Gestión Administrativa:** Conjunto de actividades interrelacionadas que involucra al personal de las instituciones al cumplimiento de un objetivo en común (Louffat, 2012).

### **Definición operacional:**

- **Control Interno:** Se asume la definición de Rodríguez (2009) sobre Control Interno y se medirá a través de los puntajes obtenidos en el Cuestionario de Control Interno.
- **Gestión Administrativa:** Se asume la definición de Louffat (2012) sobre la Gestión Administrativa y se medirá a través de los puntajes obtenidos en el Cuestionario de Control Interno.

### **Indicadores:**

#### **Control Interno:**

- Ambiente de control
- Evaluación de riesgos
- Actividades de control
- Información y comunicación
- Supervisión

#### **Gestión Administrativa:**

- Planeación
- Organización
- Dirección
- Control

### **Escala de medición:**

- **Escala de intervalo:** caracterizada por la existencia de un orden jerárquico entre categorías y la ausencia del cero absoluto (Stevens, 1946).

### **3.3 Población, muestra y muestreo**

#### **Población:**

La población estuvo compuesta por 35 trabajadores administrativos de la Municipalidad Distrital de Calquis.

- **Criterio de inclusión:** Se tomó a aquellos colaboradores que deseen ser partícipes de la investigación y que tengan experiencia en el sector público como mínimo de un año.
- **Criterios de exclusión:** Se consideró a aquellos colaboradores que llevaban menos de un año dentro de la institución.

#### **Muestra:**

Para efectos de la investigación se tomó en consideración a 35 trabajadores de la Municipalidad Distrital de Calquis. Mediante una muestra de tipo censal, referido por Hernández et al. (2014) donde la muestra es toda la población y se emplea para indagar acerca de la percepción de los evaluados.

#### **Muestreo:**

La técnica de muestreo empleada fue no probabilística por conveniencia, mediante el cual, los participantes de la investigación son seleccionados a partir de los objetivos de estudio y los criterios establecidos por el investigador (Hernández et al., 2014).

### **3.4 Técnicas e instrumentos de recolección de datos**

Técnicas: En una metodología cuantitativa se realizará la siguiente técnica:

**La Encuesta;** a fin de obtener datos cuantificables y medibles.

**Instrumento:** Se empleó el cuestionario, el cual es aquel según Casas et al. (2003) un método para recolectar información mediante el uso de un instrumento prediseñado sin alterar las variables.

Para la variable Control Interno se empleó el Cuestionario de Control interno, elaborado por Delgado (2019) dicho instrumento consta de 30 ítems y está elaborado en una escala de tipo Likert.

Por otro lado, respecto a la variable Gestión Administrativa, se hizo uso del instrumento Cuestionario sobre Gestión Administrativa elaborado por Melgarejo (2016) el cual está compuesto por 24 ítems y está elaborado mediante una escala de tipo Likert.

### **Validez**

La validación de instrumentos se llevó a cabo mediante la validez de contenido mediante el criterio de jueces, a partir del cual se determinó la validez de los ítems y la aplicabilidad del instrumento.

### **Confiabilidad**

Para evaluar la confiabilidad, se realizó la Validez de constructo mediante el método intra pruebas, para estudiar la estructura interna de los instrumentos mediante el análisis de los ítems, el contenido y la homogeneidad. Es así que, el Cuestionario de Control Interno cuenta con una Validez de Constructo  $r > .30$  cuyos valores oscilan entre 0.301 y 0.88 adecuados; y una confiabilidad por Consistencia Interna mediante Alpha de Cronbach de .75 muy buena. Así también, el Cuestionario de Gestión Administrativa, presenta una Validez de Constructo  $r > .30$  con valores entre .34 y .80 adecuados; y una Confiabilidad por Consistencia Interna mediante Alpha de Cronbach de .94 muy buena

## **3.5 Procedimientos**

Como primer paso de la investigación se procedió a realizar la validez de contenido de los instrumentos, para lo cual se contó con la evaluación de 3 jueces expertos, determinando así la validez y aplicabilidad de los instrumentos.

En tal sentido, como primer paso, se realizó la coordinación con el personal directivo de la Municipalidad de Calquis, a quienes se presentó los documentos formales correspondientes a fin de conseguir la autorización para el ingreso y evaluación de los trabajadores.

Posteriormente se comunicó tanto a los directivos como evaluados, la finalidad de la investigación, tomando en cuenta la información sobre el código de ética de la investigación y aspectos como la libertad de participación y el anonimato de la información obtenida únicamente con fines de investigación.

Finalmente, los datos obtenidos fueron registrados en una plantilla de datos de Excel para su posterior análisis.

### **3.6 Método de análisis de datos**

Luego de haber recolectado los datos en una base de datos en Excel, hizo uso del programa estadístico IBM SPSS Statics 26, se realizó la Validez de Constructo del instrumento mediante el método intra pruebas, con base al criterio  $r > .30$  aceptable y la determinación de la confiabilidad por Consistencia Interna mediante Alpha de Cronbach con valores  $r > .30$ .

Posteriormente, se realizó la prueba de Normalidad de Kolmogorov para muestras  $\geq 35$ , obteniendo como resultados los valores de  $p < .05$  por lo cual se optó por trabajar con el Estadístico Rho de Spearman para determinar la relación entre variables. Finalmente, se realizó el análisis de medidas simétricas para determinar el impacto de la variable, con el criterio  $p < .05$  significativo.

### **3.7 Aspectos éticos**

A fin de llevar a cabo la presente investigación de acuerdo a los criterios establecidos en la ética de la investigación referidos por Opazo (2011) se tomó en cuenta los principios básicos códigos de conducta para la investigación, entre los cuales encontramos, el principio de respeto por la dignidad e integridad de los evaluados, evitando la presencia de situaciones que pueda perjudicarles de alguna manera durante el estudio; el respeto por la privacidad y anonimato de los datos recogidos, los cuales fueron utilizados únicamente con fines de investigación; el trato igualitario ante las diferencias de la población, prevaleciendo el respeto frente a

características como edad, género, capacidades o situación socioeconómica; y la libertad de participación en la investigación.

#### IV. RESULTADOS

Descripción de resultados

**Tabla 1. Nivel del Control Interno**

	Frecuencia (f)	Porcentaje (%)	Porcentaje Valido
Bajo	0	0.0	0.0
Regular	0	0.0	0.0
Bueno	14	40.0	40.0
Excelente	21	60.0	100.0
Total	35	100.0	

*Fuente: Datos obtenidos del Cuestionario de Control Interno*

#### **Descripción:**

En la tabla 1, de los niveles del Control Interno se puede observar que el 40.0% de la población se encuentra en un nivel bueno, mientras que el 60.0% está ubicado en el nivel excelente.

**Tabla 2. Niveles de las Dimensiones del Control Interno**

	Ambiente de Control		Evaluación de Riesgos		Actividades de Control		Información y Comunicación		Supervisión	
	f	%	F	%	f	%	f	%	f	%
Bajo	0	0.0	0	0.0	0	0.0	0	0.0	0	0.0
Regular	3	8.6	3	8.6	3	8.6	1	2.9	6	17.1
Bueno	13	37.1	15	42.9	17	48.6	11	31.4	15	42.9
Excelente	19	54.3	17	48.6	15	42.9	23	65.7	14	40.0
Total	35	100.0	35	100.0	35	100.0	35	100.0	35	100.0

*Fuente: Datos obtenidos del Cuestionario de Control Interno*

### **Descripción:**

En la tabla 2 de los niveles del Ambiente de Control del Control Interno, muestra que el 8.6% de la población se ubica en un nivel regular, mientras que el 37.1% se encuentra en el nivel bueno, así también, el 54.3% se ubica en el nivel excelente. Así mismo, en la Evaluación de Riesgos, muestra que el 8.6% de la población se ubica en un nivel regular, mientras que el 42.9% se encuentra en el nivel bueno, así también, el 48.6% se ubica en el nivel excelente. Sumado a ello, en la dimensión de Actividades de Control, se observa que el 8.6% de la población se ubica en un nivel regular, mientras que el 48.6% se encuentra en el nivel bueno, así también, el 42.9% se ubica en el nivel excelente. En la dimensión de Información y Comunicación, muestra que el 2.9% de la población se ubica en un nivel regular, mientras que, en el nivel bueno, se ubica un 31.4%, así también, en un nivel excelente, se encuentra el 65.7%. En Supervisión, el 17.1% de la población está ubicado en el nivel regular, así mismo, el 42.9% está ubicado en el nivel bueno, así también, el 40.0% se ubica en el nivel excelente.



**Tabla 3. Nivel de la Gestión Administrativa**

	Frecuencia (f)	Porcentaje (%)	Porcentaje Valido
Bajo	0	0.0	0.0
Regular	0	0.0	0.0
Bueno	13	37.1	37.1
Excelente	22	62.9	100.0
Total	35	100.0	

*Fuente: Datos obtenidos del Cuestionario de Gestión Administrativa*

**Descripción:**

En la tabla 3 se puede observar que el 37.1% de la población se encuentra en un nivel bueno y el 62.9% está ubicado en el nivel excelente.

**Tabla 4. Nivel de las Dimensiones de la Gestión Administrativa**

	Planeación		Organización		Dirección		Control	
	f	%	F	%	f	%	f	%
Bajo	0	0.0	0	0.0	0	0.0	0	0.0
Regular	1	5.9	1	2.9	2	5.7	1	5.7
Bueno	18	51.4	18	51.4	15	42.9	13	42.9
Excelente	16	45.7	16	45.7	18	51.4	21	51.4
Total	35	100.0	35	100.0	35	100.0	35	100.0

*Fuente: Datos obtenidos del Cuestionario de Gestión Administrativa*

**Descripción:**

En la tabla 4 de los niveles de la dimensión de Planeación, muestra que el 5.9% de la población se ubica en un nivel regular, mientras que el 51.4% se encuentra en el nivel bueno, así también, el 45.7% se ubica en el nivel excelente. Así mismo, en la dimensión de Organización, muestra que el 2.9% de la población se ubica en un nivel regular, mientras que el 51.4% se encuentra en el nivel bueno, así también, el 45.7% se ubica en el nivel excelente. En la dimensión de Dirección, muestra que el 5.7% de la población se ubica en un nivel regular, mientras que el 42.9% se encuentra en el nivel bueno, así también, el 51.4% se ubica en el nivel excelente. En la dimensión de Control, el 5.7% de la población se ubica en un nivel regular, mientras que el 42.9% se encuentra en el nivel bueno, así también, el 51.4% se ubica en el nivel excelente.

**Tabla 5. Prueba de hipótesis de la relación entre el Control Interno y la Gestión Administrativa**

		Gestión Administrativa
Control Interno	Coefficiente de correlación Rho	.943**
	Sig. (bilateral)	.00
	N	35

*Nota: \*\* La correlación es significativa en el nivel 0.01*

**Descripción:**

En la tabla 5 de la prueba de hipótesis para determinar la relación entre variables, se obtuvo un coeficiente de correlación muy alto con un valor rho = .943\*\* muy significativo y un p-valor  $.00 < .05$ , a partir del cual se logró obtener suficiente evidencia estadística para rechazar la hipótesis nula de investigación y aceptar la hipótesis alternativa, la cual indica que existe relación entre la variable de control interno y la gestión administrativa.

**Tabla 6**

*Prueba de hipótesis de la relación entre la dimensión de Ambiente de Control del Control Interno y las dimensiones de la Gestión Administrativa*

		Planeación	Organización	Dirección	Control
Ambiente de Control	Coeficiente de correlación	.943**	.750**	.708**	.630**
	Rho				
	Sig. (bilateral)	.00	.00	.00	.00
	N	35	35	35	35

*Nota: \*\* La correlación es significativa en el nivel 0.01*

**Descripción:**

En la tabla 6 de la prueba de hipótesis para la relación entre variables, se observa que en la Dimensión de Planeación se tiene un Rho de Spearman = .943\*\* significativo; en Organización, un Rho de Spearman = .750\*\* muy significativo; en Dirección, un Valor Rho = .708; y en Control, se halló un valor Rho = .630\*\* muy significativo, evidenciado así, la existencia de la relación altamente significativa entre la dimensión del Ambiente de Control y las dimensiones de la Gestión Administrativa.

**Tabla 7**

*Prueba de hipótesis de la relación entre la dimensión de Evaluación de Riesgos del Control Interno y las dimensiones de la Gestión Administrativa*

		Planeación	Organización	Dirección	Control
Evaluación de Riesgos	Coeficiente de correlación	.709**	.844**	.707**	.642**
	Rho				
	Sig. (bilateral)	.00	.00	.00	.00
	N	35	35	35	35

*Nota: \*\* La correlación es significativa en el nivel 0.01*

**Descripción:**

En la presente tabla de la prueba de hipótesis para establecer la relación entre la Evaluación de Riesgos del Control Interno y las dimensiones de la Gestión Administrativa se observa que en la Dimensión de Planeación se tiene un Rho de Spearman = .709\*\* muy significativo; en Organización, un Rho de Spearman = .844\*\* muy significativo; en Dirección, un Valor Rho = .707; y en Control, se halló un valor Rho = .642\*\* muy significativo, evidenciado así, la existencia de la relación altamente significativa entre la Evaluación de Riesgos y las dimensiones de la Gestión Administrativa.

**Tabla 8**

*Prueba de hipótesis de la relación entre la dimensión de Actividades de Control del Control Interno y las dimensiones de la Gestión Administrativa*

		Planeación	Organización	Dirección	Control
Actividades de control	Coeficiente de correlación Rho	.660**	.773**	.880**	.819**
	Sig. (bilateral)	.00	.00	.00	.00
	N	35	35	35	35

*Nota: \*\* La correlación es significativa en el nivel 0.01*

**Descripción:**

En la presente tabla, de la prueba de hipótesis para establecer la relación entre las Actividades de Control del Control Interno y las dimensiones de la Gestión Administrativa se observa que en la Dimensión de Planeación se tiene un Rho de Spearman =  $.660^{**}$  muy significativo; en Organización, un Rho de Spearman =  $.773^{**}$  muy significativo; en Dirección, un Valor Rho =  $.880$ ; y en Control, se halló un valor Rho =  $.819^{**}$  muy significativo, evidenciado así, la existencia de la relación muy alta significativa, entre la dimensión de Evaluación de Riesgos y las dimensiones de la Gestión Administrativa.

**Tabla 9**

*Prueba de hipótesis de la relación entre la dimensión de Información y Comunicación del Control Interno y las dimensiones de la Gestión Administrativa en la Municipalidad Distrital de Calquis*

		Planeación	Organización	Dirección	Control
Información y Comunicación de correlación	Coefficiente	.597**	.623**	.772**	.985
	Rho				
	Sig. (bilateral)	.00	.00	.00	.00
	N	35	35	35	35

*Nota: \*\* La correlación es significativa en el nivel 0.01*

**Descripción:**

En la tabla 9 de la prueba de hipótesis para establecer la relación entre la dimensión de Información y Comunicación del Control Interno y las dimensiones de la Gestión Administrativa se observa que en la Dimensión de Planeación se tiene un Rho de Spearman = .709\*\* muy significativo; en Organización, un Rho de Spearman = .844\*\* muy significativo; en Dirección, un Valor Rho = .707; y en Control, se halló un valor Rho = .642\*\* muy significativo, evidenciado así, la existencia de la relación altamente significativa entre la dimensión de Evaluación de Riesgos y las dimensiones de la Gestión Administrativa.

**Tabla 10**

*Prueba de hipótesis de la relación entre la dimensión de Supervisión del Control Interno y las dimensiones de la Gestión Administrativa*

		Planeación	Organización	Dirección	Control
Supervisión	Coeficiente de correlación	.604**	.709**	.812**	.868**
	Rho				
	Sig. (bilateral)	.00	.00	.00	.00
	N	35	35	35	35

*Nota: \*\* La correlación es significativa en el nivel 0.01*

**Descripción:**

En la tabla 10 de la prueba de hipótesis para establecer la relación entre la dimensión de Supervisión del Control Interno y las dimensiones de la Gestión Administrativa se observa que en la Dimensión de Planeación se tiene un Rho de Spearman = .604\*\* muy significativo; en Organización, un Rho de Spearman = .844\*\* muy significativo; en Dirección, un Valor Rho = .707; y en Control, se halló un valor Rho = .642\*\* muy significativo, evidenciado así, la existencia de la relación altamente significativa entre la dimensión de Evaluación de Riesgos y las dimensiones de la Gestión Administrativa



**Tabla 11**

*Prueba de hipótesis de la influencia del Control Interno en la Gestión Administrativa en la Municipalidad Distrital de Calquis*

		<b>Medidas simétricas</b>			
		Valor	Error estándar asintótico <sup>a</sup>	T aproximada <sup>b</sup>	Significación aproximada
Ordinal por ordinal	Tau-b de Kendall	,821	,098	6,835	,000
	Tau-c de Kendall	,777	,114	6,835	,000
N de casos válidos		35			

**Descripción:**

En la tabla 11, para la prueba de hipótesis de la influencia del Control Interno en la Gestión Administrativa se pudo apreciar el valor de la significancia es = .00 < .05 por lo que se cuenta con evidencia estadística para rechazar la hipótesis nula y aceptar la hipótesis alternativa, que indica que el Control Interno si influye sobre la variable Gestión Administrativa.

## V. DISCUSIÓN

El presente estudio estuvo orientado a estudiar el impacto del Control Interno en la Gestión Administrativa, para lo cual, es necesario destacar lo referido por Rodríguez (2009) respecto a la variable Control Interno, el cual es definido como un proceso de control basado en procedimientos y métodos que permiten salvaguardar los recursos de la institucional, mediante la calidad y la de los procesos administrativos para la adecuada toma de decisiones. Del mismo modo, es importante resaltar lo referido por Louffat (2012) respecto a la Gestión Administrativa, como aquellas actividades interrelacionadas que permiten dar cumplimiento a los objetivos institucionales y que dependen de la involucración del personal en el logro de resultados y objetivos en común.

Es así que, como resultados de la investigación se obtuvo que, en los niveles de Control Interno, el 40% se encontraba en el nivel bueno, mientras que el 60% en un nivel excelente. Así mismo, a nivel de dimensiones se encontró que, en la Dimensión de Ambiente de Control, el 8.6% se encontraba en un nivel regular, el 37.1% en el nivel bueno y el 54.3% en el nivel excelente. Dichos resultados concuerdan con la investigación de Campos y Portillo (2010) quienes destacan la importancia de la implementación del Sistema de Control Interno, pues a través de esta se podrá llevar a cabo el buen manejo de la dirección y los servicios de la institución.

Por otro lado, en la variable de Gestión Administrativa, se halló que el 37.1% se ubica en un nivel bueno, mientras que el 62.9% se encuentra en un nivel excelente. Dichos resultados ponen en evidencia lo manifestado por Serrano (2016) donde se ha podido apreciar que solo el 50% de las instituciones poseen un programa institucional adecuado, lo cual suele limitar el nivel de compromiso de las instituciones en el planeamiento y el control de sus actividades. Por lo que, es importante que los funcionarios públicos tengan conocimiento sobre los Sistemas de Control Interno, ya que ello permitirá

tener un mejor control preventivo en la ejecución de actividades institucionales (Velásquez, 2018)

Por otro lado, en la prueba de hipótesis de la investigación de relación entre variables, se obtuvo como resultado un Coeficiente Rho de Spearman = .943\*\* y un p-valor = .00 significativo, evidenciándose una relación muy alta entre las variables de Control Interno y la Gestión Administrativa, Dichos resultados concuerdan con la investigación realizada por Quispe y Zevallos (2019) la cual obtuvo un Rho de Spearman = .85 aceptable, denotando así, una relación directa entre el control interno y la gestión municipal. Del mismo modo, se puede apreciar una relación con el estudio realizado por Santa Cruz (2019) quien obtuvo un Rho de Spearman = .78 entre la relación del Control Interno y la Gestión administrativa, evidenciando así la importancia del Control Interno en las instituciones para poder optimizar la gestión de los recursos, la mejora en la gestión municipal, el manejo de los recursos del Estado y la toma de decisiones estratégicas para garantizar el crecimiento social.

Así mismo, los resultados de la investigación concuerdan con los hallazgos de García y Lázaro (2019) mediante el cual se logró establecer las mismas variables de estudio, teniendo como resultados un valor Rho de Spearman = .59. del mismo modo, se encuentra relación con los estudios realizados por Alvarez y Villanes (2018) los cuales evidencian una correlación directa entre las variables.

Por otro lado, en la prueba de hipótesis para determinar el impacto del Control Interno en la Gestión Administrativa a través de medidas simétricas, se obtuvo como resultados un p-valor = .00 <.05, dichos valores permiten aceptar la hipótesis de la investigación, indicando así que existe influencia del Control Interno en la Gestión Administrativa. Dichos resultados concuerdan con lo establecido por Lezameta y Borja (2017) quienes han logrado evidenciar que el manejo adecuado del Sistema de Control Interno, tiene un alto nivel de impacto en la Gestión Administrativa y se verá reflejado en la mejora del manejo de los recursos de manera eficiente y eficaz dentro de la institución. Del mismo modo, los resultados obtenidos pueden

contrastarse con el estudio realizado por Moreto (2016) mediante el cual se establece que existe un alto nivel de influencia del control interno en la gestión administrativa, debido a que contribuye en la obtención de resultados positivos y la mejora en el control de los procesos administrativos y de producción.

Dicho sea de paso, los estudios realizados por Depaz y Pachecho (2015) muestran evidencia científica para aceptar la hipótesis alternativa de la presente investigación, ya que, se ha podido apreciar que los componentes y las normativas institucionales que forman parte del Control Interno, permiten obtener mejores resultados en la Gestión Administrativa Institucional. Cabe resaltar que, Cruzado (2015) refiere que la implementación del Sistema de Control Interno en las instituciones permite llevar a cabo un mejor manejo de los costos y pérdidas, así como un mejor control y supervisión del personal, lo cual contribuye a alcanzar las metas y los objetivos establecidos; la evaluación y el análisis de riesgos y la aplicación de medidas correctivas que permitan garantizar una mejora en la gestión y el desarrollo de la comunidad (Alvarez y Villanes, 2018; Rodríguez, 2009).

Es así que, en base a lo mencionado anteriormente se puede evidenciar que el Control Interno, tiene un alto nivel de influencia en la Gestión Administrativa, tal y como refiere Melgarejo (2016) sobre la importancia de contar con un Sistema de Control Interno Institucional, pues ello permitirá tener una evaluación permanente sobre la adecuada gestión de los procesos instituciones en base a las normativas de la Gestión Pública, dando paso a una adecuada toma de decisiones mediante la evaluación de los componentes como el talento humano, el direccionamiento estratégico y la administración de recursos y la evaluación continua, independientemente de las características sociodemográficas de la institución. (Mendoza et al., 2018; Salnave y Lizarazo, 2017).

## VI. CONCLUSIONES

1. Se logró determinar que el Control Interno influye sobre la Gestión Administrativa, mediante el método de medidas asimétricas, con un p-valor  $< 05$  significativo. Así también, se obtuvo como resultados un Coeficiente de Correlación Rho de Spearman =  $.943$  muy alto, a partir del cual se logró evidenciar un nivel alto de relación entre dichas variables.
2. Se logró determinar el nivel de relación entre el Ambiente de Control y las dimensiones de la Gestión Administrativa, obteniendo como resultados en Planeación un Rho =  $.943^{**}$ , evidenciando un nivel muy alto de correlación muy significativo; en Organización, un valor Rho =  $.750^{**}$ , que indica la existencia de una correlación muy alta y muy significativa; en Dirección, se tuvo un Rho =  $.708^{**}$ , que indica un nivel de correlación alto muy significativo; y en Control, un coeficiente Rho =  $.630^{**}$  evidenciando así un nivel de correlación alto muy significativo.
3. Se determinó que existe relación entre la dimensión de Evaluación de Riesgos y las dimensiones de la Gestión Administrativa, obteniendo como resultados en Planeación una correlación alta mediante un Rho =  $.709^{**}$  muy significativo; en Organización, se obtuvo una correlación muy alta con un valor Rho =  $.844^{**}$  muy significativo; en Dirección, se obtuvo una correlación alta con un coeficiente Rho =  $.707^{**}$  muy significativo; y en Control, un coeficiente de correlación alto Rho =  $.642^{**}$  muy significativo.
4. Se determinó que existe relación entre Actividades de Control y las dimensiones de la Gestión Administrativa, obteniéndose como resultados en Planeación un Rho =  $.660^{**}$  muy significativo; en Organización, un valor Rho =  $.773^{**}$  muy significativo; en Dirección, Rho =  $.880^{**}$ ; y en Control, un coeficiente Rho =  $.819^{**}$  muy significativo.
5. Se determinó la relación entre Información y Comunicación y las dimensiones de la Gestión Administrativa, teniendo que como resultados se obtuvo en Planeación un Rho =  $.597^{**}$  muy significativo; en Organización, un valor Rho =  $.623^{**}$  muy significativo; en Dirección, Rho =  $.772^{**}$ ; y en Control, un coeficiente Rho =  $.985^{**}$  muy significativo.

6. Se determinó que existe relación entre Organización y las dimensiones de la Gestión Administrativa, con lo cual se puede apreciar en los resultados obtenidos en Planeación un coeficiente de correlación alto con un valor  $Rho = .604^{**}$  muy significativo; en Organización, una correlación alta con un valor  $Rho = .709^{**}$  muy significativo; en Dirección, un coeficiente de correlación muy alto con un valor  $Rho = .812^{**}$  muy significativo; y en Control, un coeficiente muy alto de correlación con un valor  $Rho = .868^{**}$  muy significativo.

## **VII. RECOMENDACIONES**

1. El Alcalde deberá realizar actividades de promoción y difusión para el personal de la institución sobre la Importancia del Control Interno y los procesos que buscan mejorar la evaluación y la prevención de riesgos que puedan afectar a la institución, asimismo desarrollar actividades que permitan llevar adecuadamente el control de los procesos administrativos, de información y control; y las acciones de supervisión, con el fin de optimizar el manejo de las acciones y procedimientos por parte de los colaboradores de la organización.
2. El Alcalde deberá establecer canales de comunicación constante entre los colaboradores de la institución, para que de esta manera se puedan realizar controles previos y simultáneos durante la ejecución de procesos, para poder realizar acciones preventivas de manera oportuna, contribuyendo así al fortalecimiento de la cultura institucional y la actitud orientada hacia la consecución de objetivos en común. Asimismo, al mejorar los canales de comunicación dentro la institución permitirá contar con trabajadores más abiertos al dialogo y más comunicativos, convirtiéndose así, en una estrategia para el desarrollo de las actividades institucionales mediante el trabajo en equipo.
3. El Alcalde deberá fomentar en los trabajadores directivos las actitudes de liderazgo y compromiso organizacional, a fin de que puedan guiar y orientar al personal a su cargo para cumplir con las actividades y metas de la entidad, la práctica de la eficiencia, eficacia y satisfacción personal a través de la mejora de la calidad de servicios y de los procesos administrativos.
4. El Alcalde deberá desarrollar actividades de capacitación al personal, con el objetivo de que tengan mayor conocimiento sobre los sistemas de control interno, la gestión de los recursos del Estado, la prevención de actos de corrupción y evaluación de riesgos; así también, para que puedan conocer mejor las normativas que rigen en las entidades gubernamentales para el control y la protección de los bienes del Estado.

## VIII. PROPUESTA

### PLAN DE MEJORA PARA EL CONTROL INSTITUCIONAL Y LA GESTIÓN ADMINISTRATIVA EN LA MUNICIPALIDAD DISTRITAL DE CALQUIS – SAN MIGUEL, 2020

#### I. DATOS INFORMATIVOS

- 1.1. **Municipalidad:** Municipalidad Distrital de Calquis – San Miguel, 2020.
- 1.2. **Dirección:** Jr. San José 287
- 1.3. **Participantes:** Colaboradores de la Municipalidad Distrital de Calquis – San Miguel, 2020.
- 1.4. **Investigadora:** Mg. Cynthia Zenobia Vásquez Ballena
- 1.5. **Asesor:** Dr. Yoni Valiente Saldaña

#### II. FUNDAMENTACIÓN

El Órgano de Control Institucional involucra al Control Interno en las organizaciones gubernamentales, el cual se encuentra instituido en cada entidad del Estado y tienen como finalidad dar cumplimiento a los objetivos planteados por la institución a través de una gestión eficaz, eficiente, basada en la ética y la transparencia en los procesos de negociación interna y externa. Sumado a ello, es importante recalcar que el Órgano de Control Institucional se encuentra ligado a la Gestión Administrativa dentro de las instituciones, la cual está orientada a la planificación, organización y el control sistemático de los recursos institucionales para dar cumplimiento a los objetivos institucionales.

Es por ello que se considera de gran importancia contar con un sistema de Control Interno en las organizaciones, con la finalidad de tener una evaluación constante sobre la ejecución adecuada de los procesos, la eficiencia y la productividad, para que de esta manera las actividades a realizarse se encuentren de acorde a la normativa establecida por la Gestión Pública.

Dicho sea de paso, el control interno parte de las normas establecidas por el Estado, tales como la Ley N° 27785 Ley Orgánica del Sistema Nacional de Control y de la Contraloría General de la República, la cual hace referencia a la ejecución de actividades para prevenir y llevar a cabo un manejo adecuado de la gestión de los recursos del estado, así como, velar por el cumplimiento



de las metas institucionales y la evaluación permanente de las actividades, a fin de que, en caso de que sea necesario, puedan ejecutarse medidas correctivas y preventivas para optimizar los procesos administrativos institucionales.

Así también, la mejora de los procesos del Control Interno busca cumplir con la Ley de Control Interno de las Entidades del Estado Ley N° 28716, la cual se encuentra orientada a la regulación, la aprobación, el mejoramiento y la evaluación del control interno en las instituciones gubernamentales, pues ello permitirá mejorar la calidad de los sistemas administrativos, así como llevar a cabo controles previos, simultáneos y posteriores a la ejecución de las actividades establecidas, buscando así garantizar la transparencia de los objetivos y metas establecidas.

Por tanto, es necesario que las instituciones cuenten con un área designada para el control interno, pues esto permitirá a la institución verificar y agilizar los procesos orientados a la mejora de la gestión bajo el cumplimiento de los valores basados en el logro de objetivos, la mejora continua, efectividad en el desarrollo de procesos, la regulación en el control económico y la calidad de procesos orientados hacia la toma de decisiones para la mejora continua. Así también, un adecuado control interno en la organización permitirá mejorar la Gestión Administrativa, dando paso al desarrollo de los sistemas administrativos relacionados a la administración económica, el establecimiento de los plazos para la formulación de proyectos, la ejecución de actividades y la rendición de cuentas del uso de los recursos públicos asignados.

En tal sentido, la presente estrategia busca implementarse a través de los factores relacionados al Control Interno, tales como, (i) el Ambiente de Control, (ii) la Evaluación de Riesgos, (iii) las Actividades de Control, (iv) la Información y Comunicación; y (v) la Supervisión, en colaboración con los trabajadores de la Municipalidad Distrital de Calquis.

Es a partir de lo mencionado anteriormente que, se pretende proponer un modelo para mejorar el control institucional y la gestión administrativa en la Municipalidad Distrital de Calquis en el año 2020.

### **III. OBJETIVOS**

- a. Determinar el nivel de conocimiento de la variable de Control Interno en la Municipalidad Distrital de Calquis – San Miguel, 2020 en el año 2020.
- b. Identificar el nivel de conocimiento de la variable Gestión Administrativa en la Municipalidad Distrital de Calquis – San Miguel, 2020 en el año 2020.
- c. Hallar la relación entre la variable Control Interno y la Gestión Administrativa en la Municipalidad Distrital de Calquis – San Miguel, 2020 en el año 2020
- d. Hallar la relación entre las dimensiones del Control Institucional y las dimensiones de la Gestión Administrativa en la Municipalidad Distrital de Calquis – San Miguel, 2020 en el año 2020.
- e. Determinar la influencia del Control Interno en la Gestión Administrativa en la Municipalidad Distrital de Calquis – San Miguel, 2020 en el año 2020.
- f. Determinar la influencia de las dimensiones del Control Institucional en las dimensiones de la Gestión Administrativa en la Municipalidad Distrital de Calquis – San Miguel, 2020 en el año 2020.

### **IV. BASE LEGAL**

- Ley N° 28716 – Ley de Control Interno de las entidades del Estado.
- Ley N° 27785 – Ley Orgánica del Sistema Nacional de Control y de la Contraloría General de la República.
- Ley N° 27444 – Ley del Procedimiento Administrativo General.
- Ley N° 27815 – Ley del código de ética de la función pública.

### **V. DIAGNÓSTICO SITUACIONAL**

Actualmente, a nivel nacional se han propuesto diversas medidas para controlar el manejo y la gestión de los recursos públicos, para lo cual se puede apreciar la presencia del Organismo Supervisor de las Contrataciones del Estado (OSCE), el cual tiene la responsabilidad de velar por el cumplimiento de las normas en las adquisiciones públicas del Estado peruano, así también se encuentra destinado a supervisar los procesos de contratación de bienes, servicios y obras que realizan las entidades estatales. Es por ello que en base a lo establecido en los objetivos del Control Interno establecidos por la Contraloría General de la República

(CGRP) el cual tiene como fin salvaguardar los recursos y bienes del Estado busca fomentar el máximo valor para el bienestar de la comunidad a través del adecuado manejo de los recursos económicos, humanos y tecnológicos, fomentando e impulsando la práctica de los valores institucionales.

Dicho sea de paso, a nivel nacional, el Sistema de Control Interno (SCI) tiene como objetivos cuidar y resguardar los recursos y bienes del Estado contra todo hecho irregular o situación perjudicial que pudiera afectarlos; garantizar la confiabilidad y oportunidad de la información; promover que los funcionarios y servidores del Estado cumplan con rendir cuentas por los fondos y bienes públicos que administra; promover y optimizar, la eficiencia, eficacia, ética, transparencia y economía de las operaciones de la entidad, y la calidad de los servicios públicos que presta; cumplir la normatividad aplicable a la entidad y sus operaciones; fomentar e impulsar la práctica de valores institucionales.

En tal sentido, para dar cumplimiento a los objetivos establecidos por el Sistema de Control Interno la Municipalidad Distrital de Calquis – San Miguel, 2020 tiene la obligación de llevar a cabo un control respecto a la gestión y el manejo de recursos económicos y humanos, para lo cual debe contar con Documentos de Gestión, tales como el Organigrama Institucional, El Manual de Organización y Funciones, El Reglamento de Organización y Funciones, la Clasificación de Cargos entre otros.

Sin embargo, una de las principales dificultades encontradas en la Municipalidad está relacionado a la falta de difusión de las actividades y documentos de Gestión, lo cual limita al desarrollo eficiente del trabajo por parte de los trabajadores de la institución.

## **VI. PROBLEMÁTICA DE LA MUNICIPALIDAD**

Respecto al Órgano de Control Interno en las municipalidades, se encuentran 5 factores relacionados a la evaluación del control y la calidad del control Interno.

1. El Ambiente de control, basado en las normas, estructuras y procesos para el desarrollo del control interno dentro de la institución, tomando en consideración la importancia del control interno, a lo cual se suman los

niveles de organización en la institución, la filosofía de la misma, la integridad y la práctica de los valores éticos orientados a la administración estratégica y la administración de recursos.

2. La Evaluación de Riesgos, referida como un proceso dinámico e íntegro que tiene como objetivo llevar a cabo la identificación y evaluación de la existencia de riesgos como medida preventiva para la aparición de estos y puedan afectar negativamente en el logro de los objetivos trazados por la institución, lo cual implica que previamente se establezcan los objetivos operativos de información y cumplimiento, a fin de garantizar la identificación y evaluación de riesgos con la finalidad de eliminar o disminuir la probabilidad de la presencia de riesgos que puedan afectar el cumplimiento de los objetivos institucionales.
3. Las Actividades de Control, referidas como aquel conjunto de actividades presentes en todos los niveles de la institución y en las diversas etapas en la ejecución de procesos, cuya finalidad puede ser de prevención o protección. Así mismo, las actividades de control involucran los procesos de autorización y aprobación, así como el control del acceso a los recursos y archivos de la institución, la rendición de cuentas, evaluación de desempeño y demás actividades y tareas.
4. La Información y comunicación, orientados a garantizar el flujo de la información en todas las direcciones y niveles de la institución, garantizando la calidad y oportunidad de esta, pues a partir de la relevancia y claridad de la información la institución podrá llevar de manera adecuada las responsabilidades para el control interno, tomando en cuenta aspectos fundamentales como son los canales de comunicación interna y externa
5. Las Actividades de Supervisión, referidas como aquel conjunto de evaluaciones continuas, orientadas hacia la mejora del control interno, así como la evaluación del cumplimiento de los principios institucionales y la evaluación de su efectividad. Cabe resaltar que las actividades de supervisión deben ser de carácter preventivo y de monitoreo, orientados a la consecución de resultados y el compromiso hacia la mejora.

Así mismo, se pueden apreciar 4 factores esenciales relacionados a la Gestión Administrativa.

6. La Planeación, basada en la especificación de los objetivos que se pretenden conseguir y a partir de ello, decidir con anticipación las acciones que se llevarán a cabo para lograrlos. Entre las principales actividades que involucran a la planeación encontramos el análisis situacional actual, anticipación al futuro, determinación de objetivos, la dirección estratégica por parte de la gerencia y la determinación de los recursos necesarios para lograr el cumplimiento de las metas de la organización. Así mismo, la planeación es considerada de vital importancia pues involucra un proceso sistemático para la construcción del futuro en las organizaciones, fundamentado por el análisis del contexto para la ejecución de planes de acción preventiva o de mejora, por lo que se encuentra ligada a la toma de decisiones, un aspecto fundamental dentro de toda institución.
7. La Organización, es considerada como el segundo elemento más importante dentro del proceso de la Gestión Administrativa, pues se encarga del diseño del orden interno en la institución de acuerdo al planeamiento estratégico. Es así que la organización es un proceso más dinámico, pues involucra la coordinación de los recursos económicos, financieros e informativos, así como la especificación y delegación de responsabilidades, buscando desarrollar las condiciones adecuadas para que el personal de trabajo logre alcanzar de manera conjunta las metas institucionales.
8. La Dirección, referida como el tercer elemento primordial dentro de la Gestión Administrativa, pues se encuentra orientada a la administración de las relaciones humanas dentro de la institución. En tal sentido, se puede afirmar que el proceso de dirección es considerado como primordial para la consecución de los objetivos y metas, pues involucra la ejecución de los procesos planeados y organizados anteriormente, teniendo como actores principales a los trabajadores de la institución.
9. El Control, considerado como el último elemento dentro del proceso de Gestión Administrativa, se encuentra orientado a la verificación y evaluación del grado de eficiencia y eficacia de los resultados logrados a

partir de las metas predefinidas por parte de la institución. Así mismo, es importante mencionar que el control debe realizarse de manera permanente y no únicamente al final de un periodo, pues ello permitirá establecer medidas correctivas en caso de encontrar deficiencias administrativas. Es por ello que, el objetivo del control es garantizar que los resultados obtenidos a partir de la planeación, organización y dirección se encuentren orientados al cumplimiento de los objetivos previamente establecidos.

## **VII. INSTRUMENTOS TÉCNICOS DEL PLAN**

- a. Sensibilización y motivación de actores:** considerada como uno de los primeros pasos a seguir en el programa ya que, primeramente, se debe sensibilizar a los colaboradores sobre la importancia del Órgano de Control Interno y la Gestión Administrativa en la Municipalidad.
- b. Diagnóstico:** se llevará a cabo un diagnóstico participativo a fin de contar con información respecto a la situación actual de la institución.
- c. Definición de la visión, ejes, objetivos y estrategias:** se llevará a cabo con la finalidad de poder establecer una participación colectiva en relación al Órgano de Control Interno y la Gestión Administrativa, partiendo del diagnóstico previamente establecido.
- d. Monitoreo y evaluación:** es de vital importancia tomar en cuenta los indicadores para la elaboración e implementación del plan para monitorear de manera progresiva su progreso.

## **VIII. INVOLUCRADOS**

Trabajadores administrativos de la Municipalidad Distrital de Calquis – San Miguel, 2020.

## **METAS PROPUESTAS**

### **Meta 1: Establecer lineamientos para desarrollar eficientemente el Ambiente de Control**

- Cerciorarse de la exactitud y veracidad de la información que opera cada área dentro de la municipalidad, la misma que podrá ser usada consecutivamente en los procesos de toma de decisiones.
- Determinar y fomentar la práctica valores y conductas adecuadas para contribuir en el desarrollo de los procesos y actividades de la institución.
- Detallar las responsabilidades y perfil con el que deben contar los trabajadores para cada puesto laboral.

### **Meta 2: Fortalecer la práctica de la evaluación de riesgos para fortalecer la gestión administrativa**

- Promover la evaluación y mejora continua en la municipalidad.
- Fomentar la elaboración de informes de gestión, donde se logren evidenciar indicado los objetivos y metas para poder medir el grado de cumplimiento de los mismos y tomar las medidas correctivas pertinentes.
- Llevar a cabo actividades para identificar y medir los riesgos que puedan afectar a la institución para cuidar los recursos y bienes de la institución, frente a cualquier pérdida, robo o despilfarro.

### **Meta 3: Establecer actividades de control y comunicación para el desarrollo progreso del Control Interno y la Gestión Administrativa**

- Establecer mecanismos que permitan clasificar, registrar, sistematizar y analizar la información relacionada a los procesos, actividades y operaciones realizadas en la entidad.
- Establecer indicadores de evaluación del rendimiento para medir la eficiencia, eficacia, economía y el desempeño de los trabajadores en la entidad.
- Implementar programas de capacitación, para fortalecer las capacidades del personal sobre el adecuado uso de procedimientos y sistemas con los que cuenta la entidad.

## IX. FORMULACIÓN DE LA ESTRATEGIA

### RETROALIMENTACIÓN



## X. RESPONSABLES

Para la implementación del plan de mejora para el control institucional y la gestión administrativa en la municipalidad distrital de calquis – san miguel, 2020, se contará con la participación del personal directivo de la municipalidad.

## XI. RUTA METODOLÓGICA

- 1. Primer momento:** Voluntad política y social para impulsar el desarrollo del Control Interno y la Gestión Administrativa.
- 2. Segundo momento:** Elaboración de la propuesta estratégica y programática para la realización del Plan de mejora para el Control Institucional y la Gestión Administrativa en la Municipalidad Distrital de Calquis – San Miguel, 2020.
- 3. Tercer momento:** Recomendar al municipio la realización de actividades para fortalecer el Control Interno y la Gestión Administrativa.
- 4. Cuarto momento:** Elaboración e implementación del Plan de mejora para el Control Institucional y la Gestión Administrativa en la Municipalidad Distrital de Calquis – San Miguel, 2020.



**5. Quinto momento:** Monitoreo y evaluación del Plan de mejora para el Control Institucional y la Gestión Administrativa en la Municipalidad Distrital de Calquis – San Miguel, 2020.

## REFERENCIAS

- Aiken, L. (1980). Content validity and reability of single ítems or questionnaires. *Educational psychological measurement*, 40(4), 955-959. <https://journals.sagepub.com/doi/10.1177/001316448004000419>
- Alvarez, X. y Villanes, F. (2018). *Control interno de la gestión administrativa de las municipalidades de la provincia de Huancayo 2016-2017*. [Tesis de Licenciatura, Universidad Nacional del Centro del Perú]. Repositorio Institucional. <http://repositorio.uncp.edu.pe/handle/UNCP/5060>
- Argandoña, M. (2012). *Control Interno y Administración de Riesgo en la Gestión Pública*. Lima: Ateneo.
- Campos, G. y Portilla, L. (2010). *Modelo de gestión administrativa para brindar una mejor atención al usuario en la alcaldía municipal de Moncagua Departamento de San Miguel*. [Tesis de Licenciatura, Universidad de El Salvador]. Docplayer. <https://docplayer.es/19274167-Modelo-de-gestion-administrativa-para-brindar-una-mejor-atencion-al-usuario-en-la-alcaldia-municipal-de-moncagua-departamento-de-san-miguel.html>
- Casas, J., Repullo, J. y Donado, J. (2003). La encuesta como técnica de investigación. Elaboración de Cuestionarios y tratamiento estadístico de los datos (I). *Aten Primaria*, 31(8), 527 – 538. <https://www.elsevier.es/es-revista-atencion-primaria-27-articulo-la-encuesta-como-tecnica-investigacion--13047738?referer=buscador>
- Chiavenato, I. (2012). *Introducción a la teoría general de la administración*. México, D.F.: McGraw.Hill.
- Colegio de Contadores Públicos de México (2018). *Control Interno en el Sector Público*. México: Grupo GASCA.
- Contraloría General de la República (2014). *Marco conceptual del control interno*. Lima, Perú: Tarea Asociación Gráfica Educativa.
- Cruzado, C. (2015). *Implementación de un sistema de control interno en el proceso logístico y su impacto en la rentabilidad de la Constructora Río Bado*

S.AC. en el año 2014. [Tesis de Licenciatura, Universidad Privada del Norte]. Repositorio Institucional. <https://repositorio.upn.edu.pe/handle/11537/6347>

Delgado, C. (2019). *Gestión administrativa y sistema de control interno en la Unidad de Gestión Educativa Local San Pablo – Cajamarca – 2019*. [Tesis de Maestría, Universidad César Vallejo]. Repositorio Institucional. <http://repositorio.ucv.edu.pe/handle/20.500.12692/30236?locale-attribute=en>

Depaz, G. y Pachecho, J. (2015). *Control Interno y Gestión Administrativa según el Personal de Servicios Postales, 2014*. [Tesis de Maestría, Universidad César Vallejo]. Repositorio Institucional. <http://repositorio.ucv.edu.pe/handle/20.500.12692/30236?locale-attribute=en>

Dugarte, J. (2012). *Estándares de control interno administrativo en ejecución de obras civiles de los órganos de la administración pública municipal*. Merida, Universidad de los Andes.

Gamboa, J., Puente, S. y Vera, P. (2016). Importancia del control interno en el sector público. *Revista Publicando*, 3(8), 487-502. <https://revistapublicando.org/revista/index.php/crv/article/view/316>

García, J. y Lázaro, C. (2019). *Control interno y gestión administrativa en la Municipalidad Distrital del Porvenir, 2018*. [Tesis de Maestría, Universidad Católica de Trujillo]. Repositorio Institucional. <https://repositorio.uct.edu.pe/handle/123456789/593>

García, P., Quispe, A. y Ráez, G. (2003). Mejora continua de la calidad en los procesos. *Industrial Data*, 6(1), 89-94. <https://www.redalyc.org/pdf/816/81606112.pdf>

Gómez, G. (2012). *Control interno como soluciones de posibles fraudes*. [Tesis de Licenciatura, Universidad de Ciencias y Humanidades]. <https://revistas.udea.edu.co/index.php/adversia/article/download/11707/10666/>

Hernández, R., Fernández, C. y Baptista, M. (2014). *Metodología de la Investigación (6ta. Ed.)*. México: Mc Graw Hill Educación.

- Instituto de Auditores Internos de España (2016). *Aplicación del Marco Integrado de Control Interno (COSO) en el Sector Público español*. Madrid: IAG, SL.
- Kline, R. (2005). *Structural equation modeling*. New York: Guilford Press.
- Koontz, H., Wehrich, H. y Cannice, M. (2012). *Administración: una perspectiva global empresarial (14 ed.)*. México: McGraw-Hill.
- León, O. y Montero, I. (2008). *Métodos de investigación en Psicología y Educación (4ta ed.)*. Madrid: McGraw-Hill.
- Louffat, E. (2012). *Administración: Fundamentos del proceso administrativo (3ra ed.)*. Perú: Esan Ediciones
- Martínez, L. (2012). *Administración educativa*. México: Red Tercer Milenio.
- Melgarejo, N. (2016). *Control Interno y Gestión Administrativa según trabajadores de la municipalidad provincial de CHOTA*. [Tesis de Maestría, Universidad César Vallejo]. Repositorio Institucional. <http://repositorio.ucv.edu.pe/handle/20.500.12692/9033>
- Mendoza, W., García, T., Delgado, M. y Barreiro, I. (2018). El control interno y su influencia en la gestión administrativa del sector público. *Revista Científica Dominio de las Ciencias*, 4(4), 206-240. Doi: 10.23857/dc.v4i4.835
- Moreto, L. (2016). *El control interno y su influencia en la Gestión Administrativa de la Unidad Ejecutora 404 – Salud Utcubamba 2015*. [Tesis de Licenciatura, Universidad Señor de Sipan]. Repositorio Institucional. <http://repositorio.uss.edu.pe/handle/uss/3110?show=full>
- Opazo, H. (2011). Ética en investigación: desde los códigos de conducta hacia la formación del sentido ético. *Revista Electrónica Iberoamericana sobre Calidad, Eficacia y Cambio en Educación*, 92(2), 61-78. <https://revistas.uam.es/index.php/reice/article/view/4707>
- Portal, J. (2016). Control interno e integridad: elementos necesarios para la gobernanza pública. *El Cotidiano*, 198, 7-13. <https://www.redalyc.org/pdf/325/32546809002.pdf>

- Quispe, B. y Zevallos, A. (2019). *Control interno y la gestión municipal en la Municipalidad Provincial de Lampa, periodo 2018*. [Tesis de Licenciatura, Universidad Peruana Unión]. Repositorio Institucional. <https://repositorio.upeu.edu.pe/handle/UPEU/2939>
- Rodríguez, V. (2009). *Control Interno un efectivo sistema para la empresa (2da ed.)*. México: Editores Trillas.
- Salanave, M. y Lizarazo, M. (2017). *El sistema de control interno en el estado colombiano como instancia integradora de los sistemas de gestión y control para mejorar la eficacia y efectividad de la gestión pública a 2030*. [Tesis de maestría, Universidad Externado de Colombia]. [https://bdigital.uexternado.edu.co/bitstream/001/661/1/ASA-Spa-2017-El\\_sistema\\_de\\_control\\_interno\\_en\\_el\\_estado\\_colombiano\\_como\\_instancia\\_integradora\\_Trabajo\\_de\\_grado.pdf](https://bdigital.uexternado.edu.co/bitstream/001/661/1/ASA-Spa-2017-El_sistema_de_control_interno_en_el_estado_colombiano_como_instancia_integradora_Trabajo_de_grado.pdf)
- Sanchez, K. (2019). *Caracterización del control interno de las municipalidades del Perú: Caso Municipalidad Provincial de Cajabamba – Cajamarca, 2018*. [Tesis de Licenciatura, Universidad Católica Los Ángeles de Chimbote]. Repositorio Institucional. <http://repositorio.uladech.edu.pe/handle/123456789/9511>
- Santa Cruz, R. (2019). *Control interno gestión administrativa de una universidad pública de Amazonas*. [Tesis de Maestría, Universidad César Vallejo]. Repositorio Institucional. <http://repositorio.ucv.edu.pe/handle/20.500.12692/38314>
- Serrano, J. (2016). *El control Interno de la Administración Pública*. Ciudad de México: Ediciones SA de CV.
- Sosa, J., Lezameta, M. y Borja, C. (2017). *El Sistema de Control Interno y su Seguridad en la Gestión Administrativa de la Unidad de Tesorería de la Municipalidad Distrital de Santa María del Valle – 2015*. [Tesis de Licenciatura, Universidad Nacional Hemilio Valdizán]. Repositorio Institucional. <http://repositorio.unheval.edu.pe/handle/UNHEVAL/2806>

- Stevens, S. (1946). On the theory of scales of measurement sicene. *Science Journal*. 103(2684), 677-680.  
<https://science.sciencemag.org/content/103/2684/677>
- Vega, C. (2011). *Sistema de gestión para el control interno de inventarios en la empresa Agrorab Cía. LTDA*. [Tesis de Licenciatura, Universidad Politécnica Salesiana]. Repositorio Institucional.  
<https://dspace.ups.edu.ec/handle/123456789/1446>
- Velásquez, D. (2018). *El control interno y su influencia en el proceso de de ejecución presupuestal de la municipalidad provincial de Huacané – Periodo 2016*. [Tesis de Licenciatura, Universidad Privada San Carlos]. ALICIA.  
[https://alicia.concytec.gob.pe/vufind/Record/UPSC\\_35c149bc256626bc0741e0ed4dd7b140](https://alicia.concytec.gob.pe/vufind/Record/UPSC_35c149bc256626bc0741e0ed4dd7b140)
- Zarpan, P. (2013). *Evaluación del sistema de control interno del área de abastecimiento para detectar riesgos operativos en la Municipalidad distrital de Pomalca-2012*. [Tesis de Licenciatura, Universidad Católica Santo Toribio de Mogrovejo]. Repositorio Institucional.  
<http://tesis.usat.edu.pe/xmlui/handle/20.500.12423/261>

## ANEXOS

### Anexo 01: Operacionalización de variables

Variable	Definición Conceptual	Definición Operacional	Dimensiones	Indicadores	Escala de medición
<b>V. I</b>  <b>Control Interno</b>	Es un conjunto de procesos relacionados al control financiero y administrativo dentro de una organización, orientado a la regulación de procesos (Rodríguez, 2009)	Se asume la definición de Rodríguez (2009) sobre Control Interno y se medirá a través de los puntajes obtenidos en el Cuestionario de Control Interno.	Ambiente de control	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Filosofía de la dirección</li> <li>- Administración estratégica</li> <li>- Estructura organizacional</li> <li>- Administración de los recursos humanos</li> <li>- Competencia profesional</li> <li>- Asignación de autoridad y responsabilidad</li> </ul>	Escala de intervalo: caracterizada por la existencia de un orden jerárquico entre categorías y la ausencia del cero absoluto (Stevens, 1946)
			Evaluación de riesgos	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Planeamiento de la administración de riesgos</li> <li>- Valoración de riesgos</li> <li>- Identificación de riesgos</li> <li>- Respuesta al riesgo</li> </ul>	
			Actividades de control	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Evaluación de desempeño</li> <li>- Rendición de cuentas</li> <li>- Documentación de procesos de actividades y tareas</li> <li>- Revisión de procesos</li> </ul>	
			Información y comunicación	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Información y responsabilidad</li> <li>- Sistemas de información</li> <li>- Flexibilidad al cambio</li> <li>- Calidad y suficiencia de la información</li> <li>- Comunicación interna</li> </ul>	

				- Comunicación externa	
			Supervisión	- Actividades de prevención y monitoreo - Seguimiento de resultados - Compromiso de mejoramiento	
<b>V.D</b>  <b>Gestión</b> <b>Administrativa</b>	Conjunto de actividades interrelacionadas que involucra al personal de las instituciones al cumplimiento de un objetivo en común (Louffat, 2012)	Se asume la definición de Louffat (2012) sobre la Gestión Administrativa y se medirá a través de los puntajes obtenidos en el Cuestionario de Control Interno.	Planeación	- Misión y visión - Políticas asumidas - Coordinación de actividades - Metas previstas - Elección de estrategias	
			Organización	- Organigrama institucional - Estrategias de atención - Modelo organizacional - Manual de funciones	
			Dirección	- trabajo en equipo - Comunicación - Motivación - Conciliación	
			Control	- Control concurrente - Capacitación - Control previo - Evaluación del desempeño - Control posterior	

Fuente: Elaboración propia



## Anexo 02: Carta de Aceptación de Aplicación de Instrumentos por la Institución



MUNICIPALIDAD DISTRITAL DE CALQUIS  
PROVINCIA DE SAN MIGUEL  
REGION CAJAMARCA



### CONSTANCIA DE APLICACIÓN DE INSTRUMENTOS DE INVESTIGACIÓN

EL ALCALDE DE LA MUNICIPALIDAD DISTRITAL DE CALQUIS –  
PROVINCIA DE SAN MIGUEL – REGION DE CAJAMARCA; EXPIDE LA  
PRESENTE,

#### CONSTANCIA:

Que, la doctorando: Cynthia Zenobia Vásquez Ballena, alumna de la Escuela de Posgrado de la Universidad César Vallejo, durante el mes de octubre del presente año, ha aplicado en la Municipalidad Distrital de Calquis, provincia de San Miguel – Cajamarca, los instrumentos de investigación consistente en cuestionarios sobre **Control administrativo y Gestión Administrativa**, los cuales estuvieron dirigidos a los servidores públicos de la Municipalidad Distrital de Calquis – San Miguel, con respecto a la tesis: **Órgano de Control Institucional y su impacto en la Gestión Administrativa de la Municipalidad Distrital de Calquis – San Miguel, 2019**.

Se le expide la presente a solicitud de la interesada para los fines correspondientes.

San Miguel, 23 de noviembre de 2020.



Jr. San Miguel S/N – Calquis.

### ANEXO 03: Matriz de consistencia

<b>Título:</b> Órgano de Control Institucional y su impacto en la gestión administrativa de la Municipalidad Distrital de Calquis – San Miguel, 2019.									
<b>Autor:</b> Mg. Cynthia Zenobia Vásquez Ballena									
<b>Problema</b>	<b>Objetivos</b>	<b>Hipótesis</b>	<b>Variable e Indicadores</b>						
¿Cuál es el impacto del Órgano de Control Institucional en la Gestión Administrativa de la Municipalidad Distrital de Calquis – San Miguel, 2019?	Determinar el impacto del Órgano de Control Institucional en la Gestión Administrativa de la Municipalidad Distrital de Calquis – San Miguel, 2019.	El Órgano de Control Institucional tiene impacto positivo en la Gestión Administrativa de la Municipalidad Distrital de Calquis – San Miguel, 2019.	<b>Variable 1: Control Interno</b>				Escala de intervalo	Muy de Acuerdo (MA) =5 De Acuerdo (DA) =4 Ni de Acuerdo ni en Desacuerdo (ND) = 3 En Desacuerdo (ED) = 2 Muy en Desacuerdo (MD) =1	
			<b>Dimensiones</b>	<b>Indicadores</b>	<b>Ítems</b>	<b>Escala de medición</b>			<b>Niveles o rangos</b>
			Ambiente de control	Filosofía de la dirección	1	Escala de intervalo			Muy de Acuerdo (MA) =5 De Acuerdo (DA) =4 Ni de Acuerdo ni en Desacuerdo (ND) = 3 En Desacuerdo (ED) = 2 Muy en Desacuerdo (MD) =1
				Administración estratégica	2				
				Estructura organizacional	3				
				Administración de los recursos humanos	4				
				Competencia profesional	5				
				Asignación de autoridad y responsabilidad	6				
			Evaluación de riesgos	Planeamiento de la administración de riesgos	7	Escala de intervalo			Muy de Acuerdo (MA) =5 De Acuerdo (DA) =4 Ni de Acuerdo ni en Desacuerdo (ND) = 3 En Desacuerdo (ED) = 2 Muy en Desacuerdo (MD) =1
				Valoración de riesgos	8				
Identificación de riesgos	9, 10								


Problemas específicos	Objetivos específicos											
	<p>01. Realizar un análisis descriptivo del nivel de conocimiento del Órgano de Control Institucional y el nivel de conocimiento de gestión administrativa.</p> <p>2. Hallar la relación entre las dimensiones del Control Institucional y las dimensiones de la gestión administrativa.</p>		Actividades de control	Respuesta al riesgo	11, 12							
				Evaluación de desempeño	13, 14							
				Rendición de cuentas	15							
				Documentación de procesos de actividades y tareas	16							
				Revisión de procesos	17, 18							
			Información y comunicación	Información y responsabilidad	19							
				Sistemas de información	20							
				Flexibilidad al cambio	21							
				Calidad y suficiencia de la información	22							
				Comunicación interna	23							
				Comunicación externa	24							
			Supervisión	Actividades de prevención y monitoreo	25, 26							
				Seguimiento de resultados	27, 28							
				Compromiso de mejoramiento	29, 30							
			<b>Variable 2: Gestión Administrativa</b>									
			<b>Dimensiones</b>	<b>Indicadores</b>	<b>Items</b>			<b>Escala de medición</b>	<b>Niveles o rangos</b>			
			Planeación	Misión y visión	1				Muy de Acuerdo (MA)			

	Políticas asumidas	2	Escala de intervalo	=5 De Acuerdo (DA) =4 Ni de Acuerdo ni en Desacuerdo (ND) = 3 En Desacuerdo (ED) = 2 Muy en Desacuerdo (MD) =1
	Coordinación de actividades	3, 4		
	Metas previstas	5		
	Elección de estrategias	6		
Organización	Organigrama institucional	7		
	Estrategias de atención	8		
	Modelo organizacional	9, 10, 11		
	Manual de funciones	12		
Dirección	Trabajo en equipo	13, 14, 15		
	Comunicación	16		
	Motivación	17		
	Conciliación	18		
Control	Control concurrente	19		
	Capacitación	20, 21		
	Control previo	22		
	Evaluación del desempeño	23		
	Control posterior	24		

Tipo y diseño de investigación	Población y muestra	Técnicas e instrumentos	Estadística a utilizar
<p><b>Método:</b> Hipotético deductivo</p> <p><b>Enfoque:</b> Cuantitativo</p> <p><b>Tipo:</b> cuantitativa transversal</p> <p><b>Nivel:</b> Relacional</p> <p><b>Diseño:</b> Correlacional</p>	<p><b>Población:</b> 35 trabajadores administrativos de la Municipalidad Distrital de Calquis.</p> <p><b>Tipo de muestreo:</b> Muestreo no probabilístico</p> <p><b>Tamaño de muestra:</b> 35 trabajadores administrativos de la Municipalidad Distrital de Calquis.</p>	<p><b>Variable 1:</b> Control Interno</p> <p><b>Técnicas:</b> Encuesta</p> <p><b>Instrumentos:</b> Cuestionario de Control Interno</p> <hr/> <p><b>Variable 1:</b> Gestión Administrativa</p> <p><b>Técnicas:</b> Encuesta</p> <p><b>Instrumentos:</b> Cuestionario de Gestión administrativa</p>	<p><b>DESCRIPTIVA:</b> A fin de obtener datos cuantitativos sobre el nivel de presencia de la variable en la muestra de estudio.</p> <p><b>CORRELACIONAL:</b> Para determinar el nivel de relación entre las variables.</p>

**ANEXO 04: Certificado de validación del instrumento por experto 1**

**FICHA DE VALIDACIÓN DE CONTENIDO DEL INSTRUMENTO:**

Nombre del Instrumento	Cuestionario de Control administrativo en la Municipalidad Distrital de Calquis		
Objetivo del Instrumento	Medir el nivel del Control Interno		
Aplicado a la Muestra Participante	35 trabajadores de la Municipalidad distrital de Calquis		
Nombres y Apellidos del Experto	JOSE ANTONIO PAREDES VASQUEZ.	DNI N°	26696459.
Título Profesional	PROFESOR DE EDUCACION SECUNDARIA.	Celular	976586208.
Dirección Domiciliaria	JR: SAN PEDRO S/N.		
Grado Académico	DOCTOR EN GESTION PUBLICA Y GOBERNABILIDAD.		
FIRMA	 MUNICIPALIDAD PROVINCIAL SAN MIGUEL-CAJAMARCA Dr. J. Antonio Paredes Vásquez GERENTE	Lugar y Fecha:	SAN MIGUEL, 20 DE NOVIEMBRE 2020.

VARIABLE	DIMENSIÓN	INDICADOR	ÍTEMS	OPCIÓN DE RESPUESTA				CRITERIOS DE EVALUACIÓN								OBSERVACIÓN Y/O RECOMENDACIONES	
				Siempre	Casi siempre	A veces	Casi nunca	Nunca	Relación entre la variable y la dimensión		Relación entre la dimensión y el indicador		Relación entre el indicador y el ítems		Relación entre el ítem y la opción de respuesta		
									SI	NO	SI	NO	SI	NO	SI		NO
Gestión administrativa: Conjunto de actividades interrelacionadas que involucra al personal de las instituciones al cumplimiento de un objetivo en común (Louffat, 2012)	Planeación	Misión y visión	1. Estás de acuerdo con las estrategias empleadas para el desarrollo de los planes operativos						X		X		X		X		
		Políticas asumidas	2. La elaboración de las estrategias para el plan operativo cuenta con una metodología adecuada						X		X		X		X		
		Coordinación de actividades	3. Las metas y objetivos programados en el plan operativo se cumplen						X		X		X		X		
			4. El logro de las metas del plan operativo sirve para medir el rendimiento del personal						X		X		X		X		
		Metas previstas	5. Se toma en cuenta los tiempos programados para el logro de los objetivos						X		X		X		X		
		Elección de estrategias	6. Los resultados obtenidos del plan operativo, sirven para la toma de decisiones						X		X		X		X		
	Organización	Organigrama institucional	7. La institución cuenta con un organigrama funcional						X		X		X		X		
		Estrategias de atención	8. Se realizan innovaciones en las funciones con la finalidad de mejorar						X		X		X		X		
		Modelo organizacional	9. El personal de la oficina se involucra con la misión institucional						X		X		X		X		

		10. Se promueve la capacitación del personal para el desempeño de sus funciones					X	X	X	X		
		11. Se reporta información periódica sobre el cumplimiento de metas y objetivos					X	X	X	X		
	Manual de funciones	12. Se cuenta con el diseño de cargos de acuerdo a las funciones organizacionales					X	X	X	X		
Dirección	1. trabajo en equipo	13. El Liderazgo directivo influye en el logro de los objetivos del plan operativo					X	X	X	X		
		14. El directivo influye con sus opiniones en el personal de su área, referente a las labores administrativas a desarrollarse					X	X	X	X		
		15. El directivo valora la capacidad de iniciativa y creatividad del personal a su cargo					X	X	X	X		
	Comunicación	16. La jefatura comparte los logros con los integrantes de la oficina					X	X	X	X		
	Motivación	17. Se percibe la motivación en la oficina para el logro de las metas					X	X	X	X		
	Conciliación	18. La oficina fomenta la atención de los requerimientos de información efectuado por otras dependencias					X	X	X	X		
	Control concurrente	19. La comunicación y coordinación entre el personal de diversas dependencias promueve las buenas relaciones					X	X	X	X		



Control	Capacitación	20. Se promueven políticas para el control del cumplimiento de objetivos estratégicos				X		X		X		
		21. Se difunde los resultados del uso de indicadores estratégicos				X		X		X		
	Control previo	22. Se promueven políticas para el control del logro de los objetivos de las dependencias				X		X		X		
	Evaluación del desempeño	23. Se difunde los resultados del uso de indicadores de las áreas				X		X		X		
	Control posterior	24. Se promueven políticas para el logro del control de las metas de las áreas				X		X		X		

VARIABLE	DIMENSIÓN	INDICADOR	ÍTEM	OPCIÓN DE RESPUESTA				CRITERIOS DE EVALUACIÓN								OBSERVACIÓN Y/O RECOMENDACIONES			
				Siempre	Casi siempre	A veces	Casi nunca	Nunca	Relación entre la variable y la dimensión		Relación entre la dimensión y el indicador		Relación entre el indicador el ítem		Relación entre el ítem y la opción de respuesta				
									SI	NO	SI	NO	SI	NO	SI		NO		
Control interno:  Es un conjunto de procesos relacionados al control financiero y administrativo dentro de una organización, orientado a la regulación de procesos (Rodríguez, 2009)	Ambiente de control	Filosofía de la dirección	1. ¿Considera usted que la Dirección muestra interés de apoyar al establecimiento y mantenimiento del control interno en la entidad a través de políticas, documentos, reuniones, charlas y otros medios?						X		X		X						
		Administración estratégica	2. ¿Considera usted que la Dirección ha difundido y es de conocimiento general la visión, misión, metas y objetivos estratégicos de la entidad?						X		X		X		X				
		Estructura organizacional	3. ¿Considera usted que todas las unidades orgánicas evalúan periódicamente su plan operativo con el fin de conocer los resultados alcanzados y detectar posibles desvíos?							X		X		X		X			
		Administración de los recursos humanos	4. ¿Considera usted que la entidad cuenta con mecanismos, políticas y procedimientos adecuados para la selección, inducción, formación, capacitación, compensación, bienestar social y evaluación de personal?							X		X		X		X			
		Competencia profesional	5. ¿Considera usted que el personal que ocupa cada cargo de trabajo cuenta con las competencias establecidas para el perfil de cargo?							X		X		X		X			
		Asignación de autoridad y responsabilidad	6. ¿Considera usted que el titular, funcionarios y demás servidores son conocedores de la importancia del desarrollo, implementación y mantenimiento del sistema de control interno?							X		X		X		X			


Evaluación de riesgos	Planeamiento de la administración de riesgos	7. ¿Considera usted que existe un plan de actividades de identificación, análisis o valoración, manejo o respuesta y monitoreo y documentación de los riesgos?						X		X		X						
	Valoración de riesgos	8. ¿Considera usted que el planeamiento de la administración de riesgos es específico en algunas áreas como la asignación de responsabilidades y monitoreo de los mismos?						X		X		X						
	Identificación de riesgos	9. ¿Considera usted que se han identificado los eventos negativos (riesgos) que pueden afectar el desarrollo de las actividades?							X		X		X					
		10. ¿Considera usted que en la identificación de riesgos se ha tomado en consideración aspectos internos (de la entidad) y externos (fuera de la entidad)?							X		X		X					
	Respuesta al riesgo	11. ¿Considera usted que se han establecido acciones necesarias (controles) para afrontar los riesgos evaluados?							X		X		X					
		12. ¿Considera usted que la entidad ha definido lineamientos para efectuar seguimiento periódico a los controles desarrollados con respecto a los riesgos?							X		X		X					
Actividades de control	Evaluación de desempeño	13. ¿Considera usted que la entidad cuenta con indicadores de desempeño para los procesos, actividades y tareas?						X		X		X						
		14. ¿Considera usted que la evaluación de desempeño se hace con base en los planes organizacionales, disposiciones y normativas vigentes?						X		X		X						
	Rendición de cuentas	15. ¿Considera usted que la entidad cuenta con procedimientos y lineamientos internos que se siguen para la rendición de cuentas?						X		X		X						

Información y comunicación	Documentación de procesos de actividades y tareas	16. ¿Considera usted que el personal conoce qué procesos involucran a una unidad orgánica y que rol le corresponde en los mismos?							X	X	X	X
	Revisión de procesos	17. ¿Considera usted que se implementan las mejoras propuestas y en caso de detectarse deficiencias se efectúan las correcciones necesarias?							X	X	X	X
		18. ¿Considera usted que se cuenta con políticas y procedimientos escritos para la administración de los sistemas de información?							X	X	X	X
	Información y responsabilidad	19. ¿Considera usted que la información gerencial es seleccionada, analizada, evaluada y sintetizada antes de la toma de decisiones?							X	X	X	X
	Sistemas de información	20. ¿Considera usted que los titulares y funcionarios identifican las necesidades de información de todos los procesos y han implementado los controles necesarios en las áreas respectivas?							X	X	X	X
	Flexibilidad al cambio	21. ¿Considera usted que se cuenta con políticas y procedimientos que garantizan el adecuado suministro de información para el cumplimiento de funciones y responsabilidades?							X	X	X	X
Información y comunicación	Calidad y suficiencia de la información	22. ¿Considera usted que se revisan periódicamente los sistemas de información y de ser necesario se rediseñan para asegurar un adecuado funcionamiento?							X	X	X	X
	Comunicación interna	23. ¿Considera usted que la entidad ha elaborado y difundido, documentos que orienten la comunicación interna?							X	X	X	X
	Comunicación externa	24. ¿Considera usted que la entidad cuenta con mecanismos y procedimientos para asegurar la adecuada atención de los requerimientos externos de información (Ley de Transparencia y Acceso a la Información Pública)?							X	X	X	X

Supervisión	Actividades de prevención y monitoreo	25. ¿Considera usted que la información gerencial es seleccionada, analizada, evaluada y sintetizada antes de la toma de decisiones?						X	X	X	X		
		26. ¿Considera usted que los titulares y funcionarios identifican las necesidades de información de todos los procesos y han implementado los controles necesarios en las áreas respectivas?							X	X	X	X	
	Seguimiento de resultados	27. ¿Considera usted que se cuenta con políticas y procedimientos que garantizan el adecuado suministro de información para el cumplimiento de funciones y responsabilidades?						X	X	X	X		
		28. ¿Considera usted que se revisan periódicamente los sistemas de información y de ser necesario se rediseñan para asegurar un adecuado funcionamiento?						X	X	X	X		
	Compromiso de mejoramiento	29. ¿Considera usted que la entidad ha elaborado y difundido, documentos que orienten la comunicación interna?						X	X	X	X		
		30. ¿Considera usted que la entidad cuenta con mecanismos y procedimientos para asegurar la adecuada atención de los requerimientos externos de información (Ley de Transparencia y Acceso a la Información Pública)?						X	X	X	X		

**ANEXO 05: Certificado de validación del instrumento por experto 2**

**FICHA DE VALIDACIÓN DE CONTENIDO DEL INSTRUMENTO:**

<b>Nombre del Instrumento</b>	<b>Cuestionario de Control administrativo en la Municipalidad Distrital de Calquis</b>		
<b>Objetivo del Instrumento</b>	<b>Medir el nivel del Control Interno</b>		
<b>Aplicado a la Muestra Participante</b>	35 trabajadores de la Municipalidad distrital de Calquis		
<b>Nombres y Apellidos del Experto</b>	CESAR ALFONSO DIAZ GUERRERO	<b>DNI N°</b>	27963665
<b>Título Profesional</b>	INGENIERO AGRONOMO	<b>Celular</b>	945527944
<b>Dirección Domiciliaria</b>	JR. JOSE OLAYA N.º 645 - SAN MIGUEL		
<b>Grado Académico</b>	DOCTOR EN GESTIÓN PÚBLICA Y GOBERNABILIDAD		
<b>FIRMA</b>		<b>Lugar y Fecha:</b>	SAN MIGUEL 23 DE NOVIEMBRE 2020

Dr. César Alfonso Díaz Guerrero  
Sub Gerente de Desarrollo Productivo y Empresarial

VARIABLE	DIMENSIÓN	INDICADOR	ÍTEMES	OPCIÓN DE RESPUESTA					CRITERIOS DE EVALUACIÓN								OBSERVACIÓN Y/O RECOMENDACIONES
				Siempre	Casi siempre	A veces	Casi nunca	Nunca	Relación entre la variable y la dimensión		Relación entre la dimensión y el indicador		Relación entre el indicador y el ítems		Relación entre el ítem y la opción de respuesta		
									SI	NO	SI	NO	SI	NO	SI	NO	
Gestión administrativa: Conjunto de actividades interrelacionadas que involucra al personal de las instituciones al cumplimiento de un objetivo en común (Louffat, 2012)	Planeación	Misión y visión	1. Estás de acuerdo con las estrategias empleadas para el desarrollo de los planes operativos						X		X		X		X		
		Políticas asumidas	2. La elaboración de las estrategias para el plan operativo cuenta con una metodología adecuada						X		X		X		X		
		Coordinación de actividades	3. Las metas y objetivos programados en el plan operativo se cumplen						X		X		X		X		
			4. El logro de las metas del plan operativo sirve para medir el rendimiento del personal						X		X		X		X		
		Metas previstas	5. Se toma en cuenta los tiempos programados para el logro de los objetivos						X		X		X		X		
		Elección de estrategias	6. Los resultados obtenidos del plan operativo, sirven para la toma de decisiones						X		X		X		X		
	Organización	Organigrama institucional	7. La institución cuenta con un organigrama funcional						X		X		X		X		
		Estrategias de atención	8. Se realizan innovaciones en las funciones con la finalidad de mejorar						X		X		X		X		
		Modelo organizacional	9. El personal de la oficina se involucra con la misión institucional						X		X		X		X		

		10. Se promueve la capacitación del personal para el desempeño de sus funciones					X	X	X	X	
		11. Se reporta información periódica sobre el cumplimiento de metas y objetivos					X	X	X	X	
	Manual de funciones	12. Se cuenta con el diseño de cargos de acuerdo a las funciones organizacionales					X	X	X	X	
Dirección	1. trabajo en equipo	13. El Liderazgo directivo influye en el logro de los objetivos del plan operativo					X	X	X	X	
		14. El directivo influye con sus opiniones en el personal de su área, referente a las labores administrativas a desarrollarse					X	X	X	X	
		15. El directivo valora la capacidad de iniciativa y creatividad del personal a su cargo					X	X	X	X	
	Comunicación	16. La jefatura comparte los logros con los integrantes de la oficina					X	X	X	X	
	Motivación	17. Se percibe la motivación en la oficina para el logro de las metas					X	X	X	X	
	Conciliación	18. La oficina fomenta la atención de los requerimientos de información efectuado por otras dependencias					X	X	X	X	
	Control concurrente	19. La comunicación y coordinación entre el personal de diversas dependencias promueve las buenas relaciones					X	X	X	X	



Control	Capacitación	20. Se promueven políticas para el control del cumplimiento de objetivos estratégicos			X	X	X	X		
		21. Se difunde los resultados del uso de indicadores estratégicos			X	X	X	X		
	Control previo	22. Se promueven políticas para el control del logro de los objetivos de las dependencias			X	X	X	X		
	Evaluación del desempeño	23. Se difunde los resultados del uso de indicadores de las áreas			X	X	X	X		
	Control posterior	24. Se promueven políticas para el logro del control de las metas de las áreas			X	X	X	X		

VARIABLE	DIMENSIÓN	INDICADOR	ÍTEMS	OPCION DE RESPUESTA					CRITERIOS DE EVALUACIÓN								OBSERVACIÓN Y/O RECOMENDACIONES	
				Siempre	Casi siempre	A veces	Casi nunca	Nunca	Relación entre la variable y la dimensión		Relación entre la dimensión y el indicador		Relación entre el indicador el ítem		Relación entre el ítem y la opción de respuesta			
									SI	NO	SI	NO	SI	NO	SI	NO		
Control interno:  Es un conjunto de procesos relacionados al control financiero y administrativo dentro de una organización, orientado a la regulación de procesos (Rodríguez, 2009)	Ambiente de control	Filosofía de la dirección	1.¿Considera usted que la Dirección muestra interés de apoyar al establecimiento y mantenimiento del control interno en la entidad a través de políticas, documentos, reuniones, charlas y otros medios?						X		X		X		X			
		Administración estratégica	2.¿Considera usted que la Dirección ha difundido y es de conocimiento general la visión, misión, metas y objetivos estratégicos de la entidad?						X		X		X		X			
		Estructura organizacional	3.¿Considera usted que todas las unidades orgánicas evalúan periódicamente su plan operativo con el fin de conocer los resultados alcanzados y detectar posibles desvíos?							X		X		X		X		
		Administración de los recursos humanos	4.¿Considera usted que la entidad cuenta con mecanismos, políticas y procedimientos adecuados para la selección, inducción, formación, capacitación, compensación, bienestar social y evaluación de personal?							X		X		X		X		
		Competencia profesional	5.¿Considera usted que el personal que ocupa cada cargo de trabajo cuenta con las competencias establecidas para el perfil de cargo?							X		X		X		X		
		Asignación de autoridad y responsabilidad	6.¿Considera usted que el titular, funcionarios y demás servidores son conocedores de la importancia del desarrollo, implementación y mantenimiento del sistema de control interno?							X		X		X		X		


Evaluación de riesgos	Planeamiento de la administración de riesgos	7. ¿Considera usted que existe un plan de actividades de identificación, análisis o valoración, manejo o respuesta y monitoreo y documentación de los riesgos?						X		X		X		X			
	Valoración de riesgos	8. ¿Considera usted que el planeamiento de la administración de riesgos es específico en algunas áreas como la asignación de responsabilidades y monitoreo de los mismos?						X		X		X		X			
	Identificación de riesgos	9. ¿Considera usted que se han identificado los eventos negativos (riesgos) que pueden afectar el desarrollo de las actividades?							X		X		X		X		
		10. ¿Considera usted que en la identificación de riesgos se ha tomado en consideración aspectos internos (de la entidad) y externos (fuera de la entidad)?							X		X		X		X		
	Respuesta al riesgo	11. ¿Considera usted que se han establecido acciones necesarias (controles) para afrontar los riesgos evaluados?							X		X		X		X		
		12. ¿Considera usted que la entidad ha definido lineamientos para efectuar seguimiento periódico a los controles desarrollados con respecto a los riesgos?							X		X		X		X		
Actividades de control	Evaluación de desempeño	13. ¿Considera usted que la entidad cuenta con indicadores de desempeño para los procesos, actividades y tareas?						X		X		X		X			
		14. ¿Considera usted que la evaluación de desempeño se hace con base en los planes organizacionales, disposiciones y normativas vigentes?						X		X		X		X			
	Rendición de cuentas	15. ¿Considera usted que la entidad cuenta con procedimientos y lineamientos internos que se siguen para la rendición de cuentas?						X		X		X		X			

Información y comunicación	Documentación de procesos de actividades y tareas	16. ¿Considera usted que el personal conoce qué procesos involucran a una unidad orgánica y que rol le corresponde en los mismos?					X	X	X	X		
	Revisión de procesos	17. ¿Considera usted que se implementan las mejoras propuestas y en caso de detectarse deficiencias se efectúan las correcciones necesarias?					X	X	X	X		
		18. ¿Considera usted que se cuenta con políticas y procedimientos escritos para la administración de los sistemas de información?					X	X	X	X		
	Información y responsabilidad	19. ¿Considera usted que la información gerencial es seleccionada, analizada, evaluada y sintetizada antes de la toma de decisiones?					X	X	X	X		
	Sistemas de información	20. ¿Considera usted que los titulares y funcionarios identifican las necesidades de información de todos los procesos y han implementado los controles necesarios en las áreas respectivas?					X	X	X	X		
	Flexibilidad al cambio	21. ¿Considera usted que se cuenta con políticas y procedimientos que garantizan el adecuado suministro de información para el cumplimiento de funciones y responsabilidades?					X	X	X	X		
	Calidad y suficiencia de la información	22. ¿Considera usted que se revisan periódicamente los sistemas de información y de ser necesario se rediseñan para asegurar un adecuado funcionamiento?					X	X	X	X		
Comunicación	Comunicación interna	23. ¿Considera usted que la entidad ha elaborado y difundido, documentos que orienten la comunicación interna?					X	X	X	X		
	Comunicación externa	24. ¿Considera usted que la entidad cuenta con mecanismos y procedimientos para asegurar la adecuada atención de los requerimientos externos de información (Ley de Transparencia y Acceso a la Información Pública)?					X	X	X	X		

Supervisión	Actividades de prevención y monitoreo	25. ¿Considera usted que la información gerencial es seleccionada, analizada, evaluada y sintetizada antes de la toma de decisiones?						X	X	X	X			
		26. ¿Considera usted que los titulares y funcionarios identifican las necesidades de información de todos los procesos y han implementado los controles necesarios en las áreas respectivas?							X	X	X	X		
	Seguimiento de resultados	27. ¿Considera usted que se cuenta con políticas y procedimientos que garantizan el adecuado suministro de información para el cumplimiento de funciones y responsabilidades?							X	X	X	X		
		28. ¿Considera usted que se revisan periódicamente los sistemas de información y de ser necesario se rediseñan para asegurar un adecuado funcionamiento?							X	X	X	X		
	Compromiso de mejoramiento	29. ¿Considera usted que la entidad ha elaborado y difundido, documentos que orienten la comunicación interna?							X	X	X	X		
		30. ¿Considera usted que la entidad cuenta con mecanismos y procedimientos para asegurar la adecuada atención de los requerimientos externos de información (Ley de Transparencia y Acceso a la Información Pública)?							X	X	X	X		

ANEXO 06: Certificado de validación del instrumento por experto 3

FICHA DE VALIDACIÓN DE CONTENIDO DEL INSTRUMENTO:

Nombre del Instrumento	Cuestionario de Control administrativo en la Municipalidad Distrital de Calquis		
Objetivo del Instrumento	Medir el nivel del Control Interno		
Aplicado a la Muestra Participante	35 trabajadores de la Municipalidad distrital de Calquis		
Nombres y Apellidos del Experto	MARCO ANTONIO ARRIBASPLATA VARGAS	DNI N°	26616413.
Título Profesional	ING. AGRICOLA FORESTAL	Celular	937464810
Dirección Domiciliaria	JR: COLON N° 152 URBANIZACION EL INGENIO.		
Grado Académico	DR: CIENCIAS AMBIENTALES.		
FIRMA	 Marco Antonio Arribasplata Vargas Dr. Ciencias Ambientales CIP: 45632	Lugar y Fecha:	CAJAMARCA 23. NOVIEMBRE 2020

VARIABLE	DIMENSIÓN	INDICADOR	ÍTEMES	OPCIÓN DE RESPUESTA					CRITERIOS DE EVALUACIÓN								OBSERVACIÓN Y/O RECOMENDACIONES
				Siempre	Casi siempre	A veces	Casi nunca	Nunca	Relación entre la variable y la dimensión		Relación entre la dimensión y el indicador		Relación entre el indicador y el ítems		Relación entre el ítem y la opción de respuesta		
									SI	NO	SI	NO	SI	NO	SI	NO	
Gestión administrativa: Conjunto de actividades interrelacionadas que involucra al personal de las instituciones al cumplimiento de un objetivo en común (Louffat, 2012)	Planeación	Misión y visión	1. Estás de acuerdo con las estrategias empleadas para el desarrollo de los planes operativos						X		X		X		X		
		Políticas asumidas	2. La elaboración de las estrategias para el plan operativo cuenta con una metodología adecuada						X		X		X		X		
		Coordinación de actividades	3. Las metas y objetivos programados en el plan operativo se cumplen						X		X		X		X		
			4. El logro de las metas del plan operativo sirve para medir el rendimiento del personal						X		X		X		X		
		Metas previstas	5. Se toma en cuenta los tiempos programados para el logro de los objetivos						X		X		X		X		
		Elección de estrategias	6. Los resultados obtenidos del plan operativo, sirven para la toma de decisiones						X		X		X		X		
	Organización	Organigrama institucional	7. La institución cuenta con un organigrama funcional						X		X		X		X		
		Estrategias de atención	8. Se realizan innovaciones en las funciones con la finalidad de mejorar						X		X		X		X		
		Modelo organizacional	9. El personal de la oficina se involucra con la misión institucional						X		X		X		X		

		10. Se promueve la capacitación del personal para el desempeño de sus funciones					X	X	X	X		
		11. Se reporta información periódica sobre el cumplimiento de metas y objetivos					X	X	X	X		
	Manual de funciones	12. Se cuenta con el diseño de cargos de acuerdo a las funciones organizacionales					X	X	X	X		
Dirección	1. trabajo en equipo	13. El Liderazgo directivo influye en el logro de los objetivos del plan operativo					X	X	X	X		
		14. El directivo influye con sus opiniones en el personal de su área, referente a las labores administrativas a desarrollarse					X	X	X	X		
		15. El directivo valora la capacidad de iniciativa y creatividad del personal a su cargo					X	X	X	X		
	Comunicación	16. La jefatura comparte los logros con los integrantes de la oficina					X	X	X	X		
	Motivación	17. Se percibe la motivación en la oficina para el logro de las metas					X	X	X	X		
	Conciliación	18. La oficina fomenta la atención de los requerimientos de información efectuado por otras dependencias					X	X	X	X		
	Control concurrente	19. La comunicación y coordinación entre el personal de diversas dependencias promueve las buenas relaciones					X	X	X	X		



Control	Capacitación	20. Se promueven políticas para el control del cumplimiento de objetivos estratégicos			X		X		X	
		21. Se difunde los resultados del uso de indicadores estratégicos			X		X		X	
	Control previo	22. Se promueven políticas para el control del logro de los objetivos de las dependencias			X		X		X	
	Evaluación del desempeño	23. Se difunde los resultados del uso de indicadores de las áreas			X		X		X	
	Control posterior	24. Se promueven políticas para el logro del control de las metas de las áreas			X		X		X	

VARIABLE	DIMENSIÓN	INDICADOR	ÍTEMS	OPCION DE RESPUESTA					CRITERIOS DE EVALUACIÓN								OBSERVACIÓN Y/O RECOMENDACIONES		
				Siempre	Casi siempre	A veces	Casi nunca	Nunca	Relación entre la variable y la dimensión		Relación entre la dimensión y el indicador		Relación entre el indicador el ítem		Relación entre el ítem y la opción de respuesta				
									SI	NO	SI	NO	SI	NO	SI	NO			
Control interno:  Es un conjunto de procesos relacionados al control financiero y administrativo dentro de una organización, orientado a la regulación de procesos (Rodríguez, 2009)	Ambiente de control	Filosofía de la dirección	1.¿Considera usted que la Dirección muestra interés de apoyar al establecimiento y mantenimiento del control interno en la entidad a través de políticas, documentos, reuniones, charlas y otros medios?						X		X		X						
		Administración estratégica	2.¿Considera usted que la Dirección ha difundido y es de conocimiento general la visión, misión, metas y objetivos estratégicos de la entidad?						X		X		X		X				
		Estructura organizacional	3.¿Considera usted que todas las unidades orgánicas evalúan periódicamente su plan operativo con el fin de conocer los resultados alcanzados y detectar posibles desvíos?							X		X		X		X			
		Administración de los recursos humanos	4.¿Considera usted que la entidad cuenta con mecanismos, políticas y procedimientos adecuados para la selección, inducción, formación, capacitación, compensación, bienestar social y evaluación de personal?							X		X		X		X			
		Competencia profesional	5.¿Considera usted que el personal que ocupa cada cargo de trabajo cuenta con las competencias establecidas para el perfil de cargo?							X		X		X		X			
		Asignación de autoridad y responsabilidad	6.¿Considera usted que el titular, funcionarios y demás servidores son conocedores de la importancia del desarrollo, implementación y mantenimiento del sistema de control interno?							X		X		X		X			

Evaluación de riesgos	Planeamiento de la administración de riesgos	7. ¿Considera usted que existe un plan de actividades de identificación, análisis o valoración, manejo o respuesta y monitoreo y documentación de los riesgos?						X		X		X		X		
	Valoración de riesgos	8. ¿Considera usted que el planeamiento de la administración de riesgos es específico en algunas áreas como la asignación de responsabilidades y monitoreo de los mismos?						X		X		X		X		
	Identificación de riesgos	9. ¿Considera usted que se han identificado los eventos negativos (riesgos) que pueden afectar el desarrollo de las actividades?							X		X		X		X	
		10. ¿Considera usted que en la identificación de riesgos se ha tomado en consideración aspectos internos (de la entidad) y externos (fuera de la entidad)?							X		X		X		X	
	Respuesta al riesgo	11. ¿Considera usted que se han establecido acciones necesarias (controles) para afrontar los riesgos evaluados?							X		X		X		X	
		12. ¿Considera usted que la entidad ha definido lineamientos para efectuar seguimiento periódico a los controles desarrollados con respecto a los riesgos?							X		X		X		X	
Actividades de control	Evaluación de desempeño	13. ¿Considera usted que la entidad cuenta con indicadores de desempeño para los procesos, actividades y tareas?						X		X		X		X		
		14. ¿Considera usted que la evaluación de desempeño se hace con base en los planes organizacionales, disposiciones y normativas vigentes?						X		X		X		X		
	Rendición de cuentas	15. ¿Considera usted que la entidad cuenta con procedimientos y lineamientos internos que se siguen para la rendición de cuentas?						X		X		X		X		

Información y comunicación	Documentación de procesos de actividades y tareas	16. ¿Considera usted que el personal conoce qué procesos involucran a una unidad orgánica y que rol le corresponde en los mismos?						X	X	X	X		
	Revisión de procesos	17. ¿Considera usted que se implementan las mejoras propuestas y en caso de detectarse deficiencias se efectúan las correcciones necesarias?						X	X	X	X		
		18. ¿Considera usted que se cuenta con políticas y procedimientos escritos para la administración de los sistemas de información?						X	X	X	X		
	Información y responsabilidad	19. ¿Considera usted que la información gerencial es seleccionada, analizada, evaluada y sintetizada antes de la toma de decisiones?						X	X	X	X		
	Sistemas de información	20. ¿Considera usted que los titulares y funcionarios identifican las necesidades de información de todos los procesos y han implementado los controles necesarios en las áreas respectivas?						X	X	X	X		
	Flexibilidad al cambio	21. ¿Considera usted que se cuenta con políticas y procedimientos que garantizan el adecuado suministro de información para el cumplimiento de funciones y responsabilidades?						X	X	X	X		
	Calidad y suficiencia de la información	22. ¿Considera usted que se revisan periódicamente los sistemas de información y de ser necesario se rediseñan para asegurar un adecuado funcionamiento?						X	X	X	X		
Comunicación y comunicación	Comunicación interna	23. ¿Considera usted que la entidad ha elaborado y difundido, documentos que orienten la comunicación interna?						X	X	X	X		
	Comunicación externa	24. ¿Considera usted que la entidad cuenta con mecanismos y procedimientos para asegurar la adecuada atención de los requerimientos externos de información (Ley de Transparencia y Acceso a la Información Pública)?						X	X	X	X		

Supervisión	Actividades de prevención y monitoreo	25. ¿Considera usted que la información gerencial es seleccionada, analizada, evaluada y sintetizada antes de la toma de decisiones?						X	X	X	X		
		26. ¿Considera usted que los titulares y funcionarios identifican las necesidades de información de todos los procesos y han implementado los controles necesarios en las áreas respectivas?							X	X	X	X	
	Seguimiento de resultados	27. ¿Considera usted que se cuenta con políticas y procedimientos que garantizan el adecuado suministro de información para el cumplimiento de funciones y responsabilidades?						X	X	X	X		
		28. ¿Considera usted que se revisan periódicamente los sistemas de información y de ser necesario se rediseñan para asegurar un adecuado funcionamiento?						X	X	X	X		
	Compromiso de mejoramiento	29. ¿Considera usted que la entidad ha elaborado y difundido, documentos que orienten la comunicación interna?						X	X	X	X		
		30. ¿Considera usted que la entidad cuenta con mecanismos y procedimientos para asegurar la adecuada atención de los requerimientos externos de información (Ley de Transparencia y Acceso a la Información Pública)?						X	X	X	X		

### Anexo 07: Base de Datos del Estudio

ENCUESTADOS	V. Independiente: CONTROL INTERNO																							
	D1					TD1	Nivel D1	D2					TD2	Nivel D2	D3					TD3	Nivel D3			
	Ambiente de Control							Evaluación de riesgos							Actividades de Control									
	1	2	3	4	5	6	29	Excelente	7	8	9	10	11	12	25	Excelente	13	14	15	16	17	18	30	Excelente
1	5	5	5	5	4	5	22	Bueno	5	5	4	4	3	4	25	Excelente	5	5	5	5	5	5	18	Moderado
2	3	3	3	4	5	4	27	Excelente	4	4	5	4	4	4	25	Excelente	3	3	3	3	3	3	28	Excelente
3	5	5	5	4	4	4	29	Excelente	4	4	5	4	4	4	30	Excelente	5	5	5	5	5	3	30	Excelente
4	5	5	5	5	4	5	24	Bueno	5	5	5	5	5	5	24	Bueno	5	5	5	5	5	5	24	Bueno
5	4	4	4	4	4	4	23	Bueno	4	4	4	4	4	4	24	Bueno	4	4	4	4	4	4	24	Bueno
6	3	5	3	4	4	4	18	Moderado	4	4	4	4	4	4	19	Bueno	4	4	4	4	4	4	19	Bueno
7	3	3	3	3	3	3	29	Excelente	3	3	3	3	4	3	29	Excelente	3	3	3	3	3	4	30	Excelente
8	5	5	5	5	4	5	18	Moderado	5	5	5	5	4	5	19	Bueno	5	5	5	5	5	5	19	Bueno
9	3	3	3	3	3	3	18	Moderado	3	3	3	3	4	3	19	Bueno	3	3	3	3	3	4	20	Bueno
10	3	3	3	3	3	3	30	Excelente	3	3	3	3	4	3	30	Excelente	3	3	3	3	3	5	28	Excelente
11	5	5	5	5	5	5	30	Excelente	5	5	5	5	5	5	28	Excelente	5	5	5	5	5	3	27	Excelente

12	5	5	5	5	5	5	19	Bueno	5	4	5	5	4	5	20	Bueno	4	5	5	4	5	4	19	Bueno
13	3	3	3	3	4	3	19	Bueno	3	5	3	3	3	3	18	Moderado	4	3	3	3	3	3	19	Bueno
14	3	3	3	3	4	3	28	Excelente	3	3	3	3	3	3	23	Bueno	3	3	3	3	3	4	29	Excelente
15	5	4	5	5	4	5	22	Bueno	4	4	3	4	3	5	21	Bueno	5	5	5	5	5	4	18	Moderado
16	5	3	4	3	4	3	25	Excelente	5	3	3	3	4	3	25	Excelente	3	3	3	3	3	3	25	Excelente
17	4	4	5	4	4	4	20	Bueno	4	4	5	4	4	4	25	Excelente	4	4	4	5	4	4	29	Excelente
18	5	3	3	3	3	3	24	Bueno	3	3	5	5	4	5	22	Bueno	4	5	5	5	5	5	20	Bueno
19	3	4	4	5	4	4	24	Bueno	4	4	3	3	5	3	24	Bueno	3	3	3	3	4	4	24	Bueno
20	4	4	4	4	4	4	27	Excelente	4	4	4	4	4	4	28	Excelente	4	4	4	4	4	4	29	Excelente
21	4	5	5	4	5	4	26	Excelente	5	5	4	5	4	5	25	Excelente	5	5	5	5	5	4	25	Excelente
22	5	4	4	4	4	5	26	Excelente	4	4	4	4	4	5	24	Bueno	4	4	4	4	4	5	24	Bueno
23	4	5	4	4	5	4	27	Excelente	4	4	4	4	4	4	18	Moderado	4	4	4	4	4	4	22	Bueno
24	5	5	4	5	4	4	25	Excelente	3	3	3	3	3	3	18	Moderado	3	4	3	5	4	3	22	Bueno
25	4	4	5	4	4	4	28	Excelente	3	3	3	3	3	3	28	Excelente	3	4	3	3	4	5	25	Excelente
26	4	5	5	5	4	5	25	Excelente	5	5	5	5	4	4	25	Excelente	3	4	3	5	5	5	24	Bueno
27	4	4	4	4	5	4	24	Bueno	4	4	4	4	5	4	24	Bueno	4	4	4	4	4	4	24	Bueno
28	4	4	4	4	4	4	30	Excelente	4	4	4	4	4	4	30	Excelente	4	4	4	4	4	4	27	Excelente
29	5	5	5	5	5	5	20	Bueno	5	5	5	5	5	5	25	Excelente	5	5	5	5	3	4	23	Bueno

<b>30</b>	3	3	3	5	3	3	29	Excelente	5	4	4	4	4	4	23	Bueno	4	4	4	4	3	4	24	Bueno
<b>31</b>	5	5	5	5	5	4	25	Excelente	4	3	4	4	4	4	27	Excelente	4	4	4	4	4	4	29	Excelente
<b>32</b>	4	4	4	4	4	5	27	Excelente	4	4	4	5	5	5	22	Bueno	5	5	5	4	5	5	21	Bueno
<b>33</b>	4	5	4	4	5	5	21	Bueno	4	4	4	3	4	3	19	Bueno	3	5	3	3	3	4	18	Moderado
<b>34</b>	3	4	3	4	4	3	23	Bueno	3	4	3	3	3	3	25	Excelente	3	3	3	3	3	3	26	Excelente
<b>35</b>	4	5	4	3	3	4	29	Excelente	3	4	3	5	5	5	25	Excelente	5	3	5	3	5	5	30	Excelente



ENCUESTADOS	V. Dependiente: GESTIÓN ADMINISTRATIVA																							
	D1						TD1	Nivel D1	D2						TD2	Nivel D2	D3						TD3	Nivel D3
	Planeación								Organización								Dirección							
	1	2	3	4	5	6	27	Excelente	7	8	9	10	11	12	26	Excelente	13	14	15	16	17	18	26	Excelente
<b>1</b>	3	5	5	5	4	5	23	Bueno	5	5	5	4	3	4	24	Bueno	5	5	3	5	5	3	20	Bueno
<b>2</b>	4	4	3	3	5	4	26	Excelente	4	4	4	4	4	4	24	Bueno	3	3	4	3	3	4	28	Excelente
<b>3</b>	4	4	5	5	4	4	29	Excelente	4	4	4	4	4	4	30	Excelente	5	5	4	5	5	4	30	Excelente
<b>4</b>	5	5	5	5	4	5	24	Bueno	5	5	5	5	5	5	24	Bueno	5	5	5	5	5	5	24	Bueno
<b>5</b>	4	4	4	4	4	4	23	Bueno	4	4	4	4	4	4	24	Bueno	4	4	4	4	4	4	24	Bueno
<b>6</b>	4	4	3	4	4	4	20	Bueno	4	4	4	4	4	4	19	Bueno	4	4	4	4	4	4	20	Bueno
<b>7</b>	4	3	3	4	3	3	28	Excelente	3	3	3	3	4	3	29	Excelente	3	3	4	3	3	4	28	Excelente
<b>8</b>	4	5	5	5	4	5	19	Bueno	5	5	5	5	4	5	19	Bueno	5	5	4	5	5	4	20	Bueno
<b>9</b>	4	3	3	3	3	3	19	Bueno	3	3	3	3	4	3	19	Bueno	3	3	4	3	3	4	20	Bueno
<b>10</b>	4	3	3	3	3	3	30	Excelente	3	3	3	3	4	3	30	Excelente	3	3	4	3	3	4	30	Excelente
<b>11</b>	5	5	5	5	5	5	29	Excelente	5	5	5	5	5	5	28	Excelente	5	5	5	5	5	5	26	Excelente

12	4	5	5	5	5	5	19	Bueno	5	4	5	5	4	5	20	Bueno	4	5	4	4	5	4	19	Bueno
13	3	3	3	3	4	3	19	Bueno	3	5	3	3	3	3	18	Moderado	4	3	3	3	3	3	18	Moderado
14	3	3	3	3	4	3	26	Excelente	3	3	3	3	3	3	25	Excelente	3	3	3	3	3	3	26	Excelente
15	3	5	5	4	4	5	25	Excelente	4	4	5	4	3	5	23	Bueno	5	5	3	5	5	3	20	Bueno
16	5	3	4	4	5	4	28	Excelente	4	4	4	4	4	3	29	Excelente	3	3	4	3	3	4	25	Excelente
17	4	4	5	5	5	5	20	Bueno	5	5	5	5	5	4	24	Bueno	4	4	4	5	4	4	27	Excelente
18	3	3	3	3	5	3	27	Excelente	3	5	4	3	4	5	22	Bueno	4	5	4	5	5	4	23	Bueno
19	5	4	4	5	4	5	25	Excelente	4	4	3	4	4	3	26	Excelente	3	3	5	3	4	5	25	Excelente
20	4	4	5	4	4	4	25	Excelente	5	4	4	5	4	4	28	Excelente	5	4	4	4	4	4	30	Excelente
21	4	4	5	4	3	5	26	Excelente	5	4	4	5	5	5	23	Bueno	5	5	5	5	5	5	23	Bueno
22	4	5	4	4	4	5	25	Excelente	4	4	5	4	3	3	25	Excelente	5	3	3	5	4	3	24	Bueno
23	4	4	4	4	5	4	23	Bueno	4	4	4	4	4	5	22	Bueno	4	5	4	4	3	4	26	Excelente
24	3	4	4	4	4	4	24	Bueno	3	3	4	3	5	4	24	Bueno	4	4	5	4	4	5	26	Excelente
25	3	4	5	4	4	4	27	Excelente	3	5	4	3	5	4	28	Excelente	3	5	5	4	4	5	25	Excelente
26	4	5	5	4	4	5	26	Excelente	5	5	5	5	4	4	25	Excelente	3	4	4	5	5	4	26	Excelente
27	5	4	4	4	5	4	25	Excelente	4	4	4	4	5	4	24	Bueno	4	4	5	4	4	5	24	Bueno
28	4	4	4	5	4	4	30	Excelente	4	4	4	4	4	4	30	Excelente	4	4	4	4	4	4	28	Excelente
29	5	5	5	5	5	5	21	Bueno	5	5	5	5	5	5	24	Bueno	5	5	5	5	3	5	23	Bueno

<b>30</b>	4	3	3	5	3	3	26	Excelente	5	4	3	4	4	4	24	Bueno	4	4	4	4	3	4	24	Bueno
<b>31</b>	4	4	5	4	5	4	27	Excelente	4	3	4	4	4	5	28	Excelente	4	4	4	4	4	4	29	Excelente
<b>32</b>	5	5	4	4	4	5	26	Excelente	4	4	5	5	5	5	25	Excelente	5	5	5	4	5	5	22	Bueno
<b>33</b>	4	5	4	3	5	5	23	Bueno	4	4	5	3	4	5	22	Bueno	3	5	4	3	3	4	18	Moderado
<b>34</b>	4	4	3	3	4	5	25	Excelente	3	4	4	3	3	5	26	Excelente	3	3	3	3	3	3	26	Excelente
<b>35</b>	5	4	4	4	4	4	27	Excelente	3	4	4	5	5	5	26	Excelente	5	3	5	3	5	5	26	Excelente

## ANEXO 08: Instrumentos de recolección de datos

### CUESTIONARIO DE CONTROL INTERNO

**Edad:** \_\_\_\_\_

**Sexo:** \_\_\_\_\_

Estimado (a) trabajador, con el presente cuestionario pretendemos obtener información respecto al Control interno en la Municipalidad Distrital de Calquis, para lo cual te solicitamos tu colaboración, respondiendo todas las preguntas. Los resultados nos permitirán proponer sugerencias para mejorar el Control interno. Marque la alternativa que considera pertinente en cada caso.

Escala valorativa				
Muy de Acuerdo (MA)	De Acuerdo (DA)	Ni de Acuerdo ni en Desacuerdo (ND)	En Desacuerdo (ED)	Muy en Desacuerdo (MD)
5	4	3	2	1

<b>DIMENSIÓN: AMBIENTE DE CONTROL</b>		<b>MA</b>	<b>DA</b>	<b>ND</b>	<b>ED</b>	<b>MD</b>
1	¿Considera usted que la Dirección muestra interés de apoyar al establecimiento y mantenimiento del control interno en la entidad a través de políticas, documentos, reuniones, charlas y otros medios?					
2	¿Considera usted que la Dirección ha difundido y es de conocimiento general la visión, misión, metas y objetivos estratégicos de la entidad?					
3	¿Considera usted que todas las unidades orgánicas evalúan periódicamente su plan operativo con el fin de conocer los resultados alcanzados y detectar posibles desvíos?					
4	¿Considera usted que la entidad cuenta con mecanismos, políticas y procedimientos adecuados para la selección, inducción, formación, capacitación, compensación, bienestar social y evaluación de personal?					
5	¿Considera usted que el personal que ocupa cada cargo de trabajo cuenta con las competencias establecidas para el perfil de cargo?					
6	¿Considera usted que el titular, funcionarios y demás					

	servidores son conocedores de la importancia del desarrollo, implementación y mantenimiento del sistema de control interno?					
<b>DIMENSIÓN: EVALUACIÓN DE RIESGOS</b>		<b>MA</b>	<b>DA</b>	<b>ND</b>	<b>ED</b>	<b>MD</b>
7	¿Considera usted que existe un plan de actividades de identificación, análisis o valoración, manejo o respuesta y monitoreo y documentación de los riesgos?					
8	¿Considera usted que el planeamiento de la administración de riesgos es específico en algunas áreas como la asignación de responsabilidades y monitoreo de los mismos?					
9	¿Considera usted que se han identificado los eventos negativos (riesgos) que pueden afectar el desarrollo de las actividades?					
10	¿Considera usted que en la identificación de riesgos se ha tomado en consideración aspectos internos (de la entidad) y externos (fuera de la entidad)?					
11	¿Considera usted que se han establecido acciones necesarias (controles) para afrontar los riesgos evaluados?					
12	¿Considera usted que la entidad ha definido lineamientos para efectuar seguimiento periódico a los controles desarrollados con respecto a los riesgos?					
<b>DIMENSIÓN: ACTIVIDADES DE CONTROL</b>		<b>MA</b>	<b>DA</b>	<b>ND</b>	<b>ED</b>	<b>MD</b>
13	¿Considera usted que la entidad cuenta con indicadores de desempeño para los procesos, actividades y tareas?					
14	¿Considera usted que la evaluación de desempeño se hace con base en los planes organizacionales, disposiciones y normativas vigentes?					
15	¿Considera usted que la entidad cuenta con procedimientos y lineamientos internos que se siguen para la rendición de cuentas?					
16	¿Considera usted que el personal conoce qué procesos involucran a una unidad orgánica y que rol le corresponde en los mismos?					
17	¿Considera usted que se implementan las mejoras propuestas y en caso de detectarse deficiencias se efectúan las correcciones necesarias?					
18	¿Considera usted que se cuenta con políticas y procedimientos escritos para la administración de los					

	sistemas de información?					
<b>DIMENSIÓN: INFORMACIÓN Y COMUNICACIÓN</b>		<b>MA</b>	<b>DA</b>	<b>ND</b>	<b>ED</b>	<b>MD</b>
19	¿Considera usted que la información gerencial es seleccionada, analizada, evaluada y sintetizada antes de la toma de decisiones?					
20	¿Considera usted que los titulares y funcionarios identifican las necesidades de información de todos los procesos y han implementado los controles necesarios en las áreas respectivas?					
21	¿Considera usted que se cuenta con políticas y procedimientos que garantizan el adecuado suministro de información para el cumplimiento de funciones y responsabilidades?					
22	¿Considera usted que se revisan periódicamente los sistemas de información y de ser necesario se rediseñan para asegurar un adecuado funcionamiento?					
23	¿Considera usted que la entidad ha elaborado y difundido, documentos que orienten la comunicación interna?					
24	¿Considera usted que la entidad cuenta con mecanismos y procedimientos para asegurar la adecuada atención de los requerimientos externos de información (Ley de Transparencia y Acceso a la Información Pública)?					
<b>DIMENSIÓN: SUPERVISIÓN</b>		<b>MA</b>	<b>DA</b>	<b>ND</b>	<b>ED</b>	<b>MD</b>
25	¿Considera usted que, en el desarrollo de sus labores, se realizan acciones de supervisión para conocer oportunamente si éstas se efectúan de acuerdo con lo establecido, quedando evidencia de ello?					
26	¿Considera usted que las unidades orgánicas realizan acciones para conocer oportunamente si los procesos en los que interviene se desarrollan de acuerdo con los procedimientos establecidos (monitoreo)?					
27	¿Considera usted que las deficiencias y los problemas detectados en el monitoreo se registran y comunican con prontitud a los responsables con el fin que se tomen las acciones necesarias para su corrección?					
28	¿Considera usted que se realiza el seguimiento a la implementación de las mejoras propuestas a las deficiencias detectadas por el OCI?					
29	¿Considera usted que la entidad efectúa					

	periódicamente autoevaluaciones que le permite proponer planes de mejora que son ejecutados posteriormente?					
30	¿Considera usted que se implementan las recomendaciones que formulas los Órganos de control, las mismas que se constituyen compromisos de mejoramiento?					

¡Muchas gracias!

## CUESTIONARIO DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

**Edad:** \_\_\_\_\_

**Sexo:** \_\_\_\_\_

Estimado (a) trabajador, con el presente cuestionario pretendemos obtener información respecto la Gestión Administrativa en la Municipalidad Distrital de Calquis, para lo cual te solicitamos tu colaboración, respondiendo todas las preguntas. Los resultados nos permitirán proponer sugerencias para mejorar la Gestión Administrativa. Marque con una (X) la alternativa que considera pertinente en cada caso.

Escala valorativa				
Muy de Acuerdo (MA)	De Acuerdo (DA)	Ni de Acuerdo ni en Desacuerdo (ND)	En Desacuerdo (ED)	Muy en Desacuerdo (MD)
5	4	3	2	1

<b>DIMENSIÓN: PLANEACIÓN</b>		<b>MA</b>	<b>DA</b>	<b>ND</b>	<b>ED</b>	<b>MD</b>
1	Estás de acuerdo con las estrategias empleadas para el desarrollo de los planes operativos					
2	La elaboración de las estrategias para el plan operativo cuenta con una metodología adecuada					
3	Las metas y objetivos programados en el plan operativo se cumplen					
4	El logro de las metas del plan operativo sirve para medir el rendimiento del personal					
5	Se toma en cuenta los tiempos programados para el logro de los objetivos					
6	Los resultados obtenidos del plan operativo, sirven para la toma de decisiones					
<b>DIMENSIÓN: ORGANIZACIÓN</b>		<b>MA</b>	<b>DA</b>	<b>ND</b>	<b>ED</b>	<b>MD</b>
7	La institución cuenta con un organigrama funcional					
8	Se realizan innovaciones en las funciones con la finalidad de mejorar					
9	El personal de la oficina se involucra con la misión institucional					
10	Se promueve la capacitación del personal para el desempeño de sus funciones					
11	Se reporta información periódica sobre el cumplimiento					



	de metas y objetivos					
12	Se cuenta con el diseño de cargos de acuerdo a las funciones organizacionales					
<b>DIMENSIÓN: DIRECCIÓN</b>		<b>MA</b>	<b>DA</b>	<b>ND</b>	<b>ED</b>	<b>MD</b>
13	El Liderazgo directivo influye en el logro de los objetivos del plan operativo					
14	El directivo influye con sus opiniones en el personal de su área, referente a las labores administrativas a desarrollarse					
15	El directivo valora la capacidad de iniciativa y creatividad del personal a su cargo					
16	La jefatura comparte los logros con los integrantes de la oficina					
17	Se percibe la motivación en la oficina para el logro de las metas					
18	La oficina fomenta la atención de los requerimientos de información efectuado por otras dependencias					
<b>DIMENSIÓN: CONTROL</b>		<b>MA</b>	<b>DA</b>	<b>ND</b>	<b>ED</b>	<b>MD</b>
19	La comunicación y coordinación entre el personal de diversas dependencias promueve las buenas relaciones					
20	Se promueven políticas para el control del cumplimiento de objetivos estratégicos					
21	Se difunde los resultados del uso de indicadores estratégicos					
22	Se promueven políticas para el control del logro de los objetivos de las dependencias					
23	Se difunde los resultados del uso de indicadores de las áreas					
24	Se promueven políticas para el logro del control de las metas de las áreas					

¡Muchas gracias!

## **ANEXO 9: Ficha técnica de los instrumentos de evaluación**

### **Ficha técnica del Cuestionario de Control Interno Delgado, C. (2019).**

1. Nombre: Cuestionario de Control Interno
2. Autor: Delgado, C. (2019).
3. Objetivo: Medición de la percepción del Control Interno, compuesto por 5 dimensiones: Ambiente de Control, Evaluación de Riesgos, Actividades de Control, Información y Comunicación; y Supervisión.
4. Normas:
  - Es importante tener en cuenta evitar la presencia de factores que cohíban las respuestas de los examinados, como los docentes de investigación.
  - Durante la aplicación debe haber el investigador para resolver las dudas de los sujetos participantes.
  - Se debe comunicar a los evaluados la no existencia de ítems buenos o malos, así también se deberá verificar que respondan todos los ítems del cuestionario.
5. Usuarios (muestra):  
35 trabajadores
6. Unidad de análisis:  
Trabajadores
7. Modo de aplicación:  
La escala de actitud es auto-aplicativa.  
Este instrumento de evaluación está compuesto por 30 ítems, los cuales se agrupan en 5 dimensiones.
  - Ambiente de control: conformado por los ítems 1, 2, 3, 4, 5, 6
  - Evaluación de riesgos: conformado por los ítems 7, 8, 9, 10, 11, 12
  - Actividades de control: conformado por los ítems 13, 14, 15, 16, 17, 18
  - Información y comunicación: conformado por los ítems 19, 20, 21, 22, 23, 24
  - Supervisión: conformado por los ítems 25, 26, 27, 28, 29, 30

8. Validez y confiabilidad: El instrumento cuenta con una validez de contenido aceptable. Así mismo, tiene una confiabilidad mediante Alfa de Cronbach = .759

9. Codificación de ítems

Ítems positivos: 1, 2, 3, 4, 5, 6, 7, 8, 9, 10, 11, 12, 13, 14, 15, 16, 17, 18, 19, 20, 21, 22, 23, 24, 25, 26, 27, 28, 29, 30.

10. Escala diagnóstica global y específica

Niveles	Control interno	Ambiente de control	Evaluación de riesgos	Actividades de control	Información y comunicación	Supervisión
Bajo	30-60	6-12	6-12	6-12	6-12	6-12
Moderado	61-90	13-18	13-18	13-18	13-18	13-18
Bueno	91-120	19-24	19-24	19-24	19-24	19-24
Excelente	121-150	25-30	25-30	25-30	25-30	25-30

## **Ficha técnica del Cuestionario de Gestión Administrativa**

**Delgado, C. (2019).**

1. Nombre: Cuestionario de Gestión Administrativa
2. Autor: Delgado, C. (2019).
3. Objetivo: Medición de la percepción de la Gestión Administrativa, compuesto por 4 dimensiones: Planeación, Organización, Dirección y Control.
4. Normas:

- Es importante tener en cuenta evitar la presencia de factores que cohiban las respuestas de los examinados, como los docentes de investigación.
- Se debe comunicar a los evaluados la no existencia de ítems buenos o malos, así también se deberá verificar que respondan todos los ítems del cuestionario.

5. Usuarios (muestra):

35 trabajadores

6. Unidad de análisis:

Trabajadores

7. Modo de aplicación:

La escala de actitud es auto-aplicativa.

Este instrumento de evaluación está compuesto por 24 ítems, los cuales se agrupan en 4 dimensiones.

- Planeación: conformado por los ítems 1, 2, 3, 4, 5, 6
- Organización: conformado por los ítems 7, 8, 9, 10, 11, 12
- Dirección: conformado por los ítems 13, 14, 15, 16, 17, 18
- Control: conformado por los ítems 19, 20, 21, 22, 23, 24

8. Validez y confiabilidad:

El instrumento cuenta con una validez de contenido aceptable. Así mismo, tiene una confiabilidad mediante Alfa de Cronbach = .949

## 9. Codificación de ítems

Ítems positivos: 1, 2, 3, 4, 5, 6, 7, 8, 9, 10, 11, 12, 13, 14, 15, 16, 17, 18, 19, 20, 21, 22, 23, 24

## 10. Escala diagnóstica global y específica

Niveles	Gestión Administrativa	Planeación	Organización	Dirección	Control
Bajo	24 - 48	6-12	6-12	6-12	6-12
Moderado	49 - 73	13-18	13-18	13-18	13-18
Bueno	74 - 98	19-24	19-24	19-24	19-24
Excelente	99 - 120	25-30	25-30	25-30	25-30