



UNIVERSIDAD CÉSAR VALLEJO

ESCUELA DE POSGRADO

PROGRAMA ACADÉMICO DE MAESTRÍA EN GESTIÓN PÚBLICA

Gestión institucional en el control patrimonial de la Contraloría General de la
República - 2019

TESIS PARA OBTENER EL GRADO ACADÉMICO DE:

Maestra en Gestión Pública

AUTORA:

Br. Katherine del Pilar Céspedes Sandoval (ORCID: 0000-0001-7486-8740)

ASESOR:

Dr. Abner Chávez Leandro (ORCID: 0002-0167-5523)

LÍNEA DE INVESTIGACIÓN:

Gestión de Políticas Públicas

Lima – Perú

2020

Dedicatoria

Este trabajo de tesis está dedicado a Dios Todopoderoso y a mi adorada madre que me motivó a continuar mis estudios de maestría en gestión pública.

Agradecimiento

A mis padres y hermana que me brindan su apoyo y son mi soporte.

En lo personal, a mi amado novio y futuro compañero de vida.

A mi asesor que me brindó todo el apoyo de manera oportuna y desinteresada.

Declaratoria de autenticidad

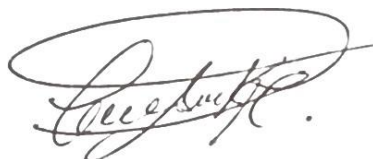
Yo, Katherine del Pilar Céspedes Sandoval, estudiante de la Escuela de Posgrado de la Universidad César Vallejo, identificada con DNI 47729233 con la tesis titulada: Gestión Institucional en el Control Patrimonial de la Contraloría General de la República - 2019

Declaro bajo juramento que:

- La tesis es de mi autoría
- He respetado las normas internacionales de citas y referencias para las fuentes consultado. Por tanto, la tesis no ha sido plagiado ni total, ni parcialmente.
- La tesis no ha sido auto plagiado, es decir, no ha sido publicada ni presentada anteriormente para obtener algún grado académico previo o título profesional.
- Los datos presentados en los resultados son reales, no ha sido falseados, ni duplicados, ni copiados y por tanto los resultados que se presenten en la tesis se constituirán en aportes de la realidad investigada.
- De identificarse la falta de fraude (datos falsos), plagio (información sin citar a autores), auto plagio (presentar como nuevo un trabajo de investigación propio que ya ha sido publicado), piraterías (uso ilegal de información ajena o falsificación)

Asumo la consecuencia y sanciones que mi acción se deriven, sometiéndose a la normatividad vigente de la Universidad César Vallejo.

Lima, 16 de enero 2020



DNI: 47729233

Índice

	Página
Carátula	i
Dedicatoria	ii
Agradecimiento	iii
Página del Jurado	iv
Declaratoria de autenticidad	v
Índice	vi
Lista de Figuras	vii
Lista de Tablas	viii
Resumen	ix
Abstract	x
I. Introducción	11
II. Método	23
2.1. Tipo y diseño de Investigación	23
2.2. Variables y Operacionalización.	25
2.3. Población.	26
2.4. Técnicas e instrumentos de recolección de datos, validez y confiabilidad.	27
2.5. Métodos de análisis de datos.	30
2.6. Aspecto éticos	30
III. Resultados	30
IV. Discusión	41
V. Conclusiones	44
VI. Recomendaciones	45
VII. Referencias	48
Anexos	
Anexo 1 Matriz de consistencia	53
Anexo 2 Instrumentos para medir las variables	55
Anexo 3 Base de datos de los instrumentos	58
Anexo 4 Certificados de validez de los instrumentos	62
Anexo 5 Carta de aceptación de la organización	68

Índice de tablas

		Páginas
Tabla 1	Operacionalización de la variable gestión institucional.	24
Tabla 2	Operacionalización de la variable control patrimonial.	25
Tabla 3	Distribución de la población.	27
Tabla 4	Validez del instrumento: Cuestionario de gestión institucional.	28
Tabla 5	Validez del instrumento: Cuestionario de control patrimonial.	28
Tabla 6	Interpretación del coeficiente de confiabilidad	29
Tabla 7	Confiabilidad de los instrumentos	29
Tabla 8	Distribución de frecuencias de gestión institucional de la CGR,2019	30
Tabla 9	Distribución de frecuencias de las dimensiones de gestión institucional de la CGR,2019	31
Tabla 10	Distribución de frecuencias de la variable control patrimonial	33
Tabla 11	Distribución de frecuencias de las dimensiones de control patrimonial de la CGR, 2019.	33
Tabla 12	Prueba de bondad de ajuste de gestión institucional en el Control Patrimonial de la CGR, 2019.	35
Tabla 13	Prueba de variabilidad del control patrimonial por incidencia de la gestión institucional de la CGR, 2019.	33
	Estimación de parámetros para la prueba de incidencia de gestión	35
Tabla 14	institucional en el control patrimonial de la CGR, 2019.	
	Estimación de parámetros para la prueba de incidencia del liderazgo	36
Tabla 15	institucional en el control patrimonial de la CGR, 2019.	37
	Estimación de parámetros para la prueba de incidencia de planificación	37
Tabla 16	estratégica en el control patrimonial de la CGR, 2019.	38
	Estimación de parámetros para la prueba de incidencia de la evaluación	
Tabla 17	en el control patrimonial de la CGR,2019	38
Tabla 18	Estimación de parámetros para la prueba de incidencia del clima institucional en el control patrimonial en la CGR, 2019.	39
Tabla 19	Estimación de parámetros para la prueba de incidencia de la capacitación del personal en el control patrimonial CGR,2019	40

Índice de Figuras

		Páginas
Figura 1	Diagrama esquemático del nivel de regresión ordinal Niveles del	23
Figura 2	Niveles de gestión institucional de la CGR – 2019	31
Figura 3	Niveles de las dimensiones de gestión institucional Niveles de las	32
Figura 4	Niveles de control patrimonial	33
Figura 5	Niveles de las dimensiones de control patrimonial	34

Resumen

La presente investigación titulada: Gestión Institucional en el Control Patrimonial de la Contraloría General de la República - 2019, tuvo como objetivo general Determinar de qué manera la gestión institucional incide en el Control Patrimonial de la Contraloría General de la República 2019. Los instrumentos que se utilizaron fueron cuestionarios en escala de Likert para las variables “Gestión Institucional” y “Control Patrimonial”. Estos instrumentos fueron sometidos a los análisis respectivos de confiabilidad y validez, que determinaron que los cuestionarios tienen validez y confiabilidad.

El método empleado fue hipotético deductivo, el tipo de investigación fue básica, de nivel regresión ordinal, de enfoque cuantitativo; de diseño no experimental corte transversal. La población estuvo formada por 86 colaboradores de la Contraloría General de la República, que laboran a nivel nacional en las sedes regionales y el muestreo fue de tipo probabilístico. La técnica empleada para recolectar información fue encuesta y los instrumentos de recolección de datos fueron cuestionarios que fueron debidamente validados a través de juicios de expertos y su confiabilidad a través del estadístico de fiabilidad Alfa de Cronbach. De acuerdo a la prueba de Wald con el orden de 0,426 que es superior al punto de corte de 4 y con p valor $p=0.000 < \alpha 0,01$, Gestión Institucional incide significativamente en el Control Patrimonial; por tanto, se infiere que la Gestión Institucional incide significativamente en el Control Patrimonial en la Contraloría General de la República – 2019.

Palabras clave: Gestión institucional, Control Patrimonial y Control Interno.

Abstract

The present investigation entitled: Institutional Management in the Patrimonial Control of the Comptroller General of the Republic - 2019, had as a general objective to determine how the institutional management affects the Patrimonial Control of the Comptroller General of the Republic 2019. The instruments that are used were Likert-scale questionnaires for the variables "Institutional Management" and "Property Control". These instruments were subjected to the respective analyzes of reliability and validity, which determined that the questionnaires have validity and reliability.

The method used was hypothetical deductive, the type of investigation was basic, descriptive and correlational, quantitative approach; Non-experimental cross-sectional design. The population was formed by 86 collaborators of the Comptroller General of the Republic, who work at the national level at regional headquarters and the sampling was probabilistic. The technique used to collect information was a survey and the data collection instruments were questionnaires that were duly validated through expert judgments and their reliability through the Cronbach Alpha reliability statistic.

According to Wald's test with the order of 0.426 which is higher than the cut-off point of 4 and with p value $p = 0.000 < \alpha 0.01$, Institutional Management has a significant impact on Property Control; therefore, it is inferred that the Institutional Management has a significant impact on the Patrimonial Control in the Comptroller General of the Republic - 2019.

Keywords: Institutional management, Asset Control and Internal Control

I. Introducción

Actualmente en nuestro país, las instituciones nacionales se basan en una legislación referida la Ley N° 29151 y su respectivo Reglamento, el cual tiene por fin regular los bienes patrimoniales. En diferentes entidades del Estado, estas se encuentran sujetas a la legislación referidas en el SNBE vinculadas al Control Patrimonial. Son las áreas o departamentos de Control Patrimonial de cada institución o entidades del estado las cuales deben regir el estricto cumplimiento de diversos objetivos y métodos de aplicación plasmados en la citada Ley, Asimismo, se tiene que los bienes muebles e inmuebles de propiedad del Estado, deben contar con un adecuado método de coordinación y planificación, esto con la finalidad de que se puedan desarrollar las actividades regulares que guardan relación con el manejo, administración y registro de los mismos. (Sánchez y Gaspard, 2018).

Cada institución del estado está sujeta a tener registrados todos aquellos bienes existentes de la entidad, a través de un sistema informático el cual tiene como registro el CUS (código único) lo que permite una mejor identificación siendo administrado por el personal capacitado de cada entidad, contando con información al detalle de carácter jurídico, catastral y técnico. La Superintendencia Nacional de Bienes Nacionales es una entidad del estado descentralizada a nivel nacional que se encuentra bajo la supervisión del Ministerio respectivo que tiene personería jurídica teniendo la prerrogativa que refiere su normativa de creación y de gestión interna. (Bautista, 2018).

La Contraloría General de la Republica, siendo una institución prestigiosa del Estado, se enmarca en la normativa emitida por la (SBN). Actualmente, las instituciones del estado afrontan problemas de inadecuada estructura organizacional, funcionarios públicos con alta rotación lo cual genera inestabilidad y una deficiente gestión institucional. A ello se suma la falta de capacitaciones a los colaboradores de la institución lo cual hace a menudo que la gestión en curso se dilate al existir problemas de índole institucional en donde no se toman en cuenta todas estas falencias institucionales de cual la CGR no es indiferente. Según Chanamé (2017), diversas instituciones públicas a nivel nacional en algunas zonas no muestran un desempeño eficiente, en la cual la presencia es nula, dando a notar la incapacidad administrativa que existe, la justicia y la seguridad son funciones básicas del estado, que no son garantizados en lo más mínimo.

En los colaboradores de la entidad se percibe una **realidad problemática** que incide negativamente en el manejo de los activos de la CGR, en reiteradas ocasiones a causa de pérdidas, descuido o negligencia al hacer el relevo de funcionarios y colaboradores que dejan

sus cargos sin efecto por renunciaciones o desplazamientos a las diferentes unidades orgánicas a nivel nacional. Así, estos colaboradores entregan sus cargos a sus jefes o encargados de la subgerencia o gerencia los cuales asumen toda responsabilidad de los activos muebles, muchas veces estos bienes toman posesión por otros colaboradores y en ocasiones pueden ser de diferentes unidades orgánicas, muchas veces sin autorización y desconocimiento de los procesos, en donde se observa que los bienes se desgasten, se extravíen o sean asignados a otros colaboradores, es ahí donde se generan bienes no ubicados. Al conocer estas falencias en la gestión patrimonial es preciso tener un eficiente y fuerte monitorio interno de los bienes reasignados a distintos colaboradores de la entidad, asimismo brindar capacitaciones a los colaboradores como son los gerentes y subgerentes de cada unidad orgánica que son responsables de su custodia.

Lo indicado anteriormente se advierte en la oportunidad que se procede llevar a cabo según normativa donde señala que, al tomar el inventario a razón de corroborar la tenencia física del bien, verificar su resultado con los registros contables e investigar la semejanza que puedan encontrarse y así proceder con las subsanaciones que correspondan mediante el proceso de gestión interna que norma la institución en una fecha determinada. El detalle de la relación comprendida de la valorización y particularidades de cada bien acorde al caso en concreto, deben ser plasmados en un programa que tiene por siglas S.I.N.A.B.I.P. (SBN 2015). En la entidad la realización del inventario anual de los bienes se observa que los bienes asignados a un colaborador se encuentran en posesión de otro, evidenciándose una distorsión en la asignación de bienes y su consecuente responsabilidad en donde su mayoría los bienes muebles son asignados a personal vinculado como “tercero”, es decir, locadores de servicio, de los cuales son responsables personal con modalidad de contratación CAP o CAS tal como indica el ANEXO 4 de la Resolución N° 046-2015/SBN (FORMATO DE ASIGNACIÓN EN USO DE BIENES) en donde no figura la asignación de personal tercero generándose incomodidad al asignar bienes de terceros a personal que no es responsable de dichos bienes.

Al respecto, corresponde atender que el Órgano de Control Institucional ha verificado y advertido algunas deficiencias respecto de la asignación de bienes muebles a personal de la institución, pues la asignación de bienes no se puede efectuar a personal que se vincula a la Entidad bajo contrato civil. Ello se desprende del tipo de contratación y sus defectos de naturaleza contractual. Es decir, de acuerdo con lo señalado por el Código Civil, la locación de servicios es un tipo de prestación de servicios, cuya “naturaleza” es autónoma. Así, dicha

autonomía implica que el prestador de servicios entregue un producto a la Entidad, en cumplimiento efectuado por la Entidad, conforme a su necesidad previamente establecida. Por ello, el citado producto debería entregarse como respuesta a las capacidades y competencias del contratado y su expertise en el asunto materia de producción y entrega. Asimismo, se advierte un desfase en las garantías respecto de los bienes que pudieran entregarse al contratado, pues de acuerdo con la normativa civil la contraprestación o pago efectuado por la Entidad se lleva a cabo luego de otorgada la conformidad del producto entregado, sin embargo, éste no se vincula a los bienes “cedidos” por la Entidad, en la medida que de existir algún inconveniente o mal uso de los bienes no se garantiza el resarcimiento de éstos en favor de la Entidad.

Lo descrito previamente sucede en todas las entidades públicas, por lo que se requiere una regulación que acredite un manejo adecuado y conforme a las necesidades objetivas y reales de las entidades públicas.

En ese sentido y atendiendo a la situación descrita precedentemente, la actual investigación presenta las variadas fuentes de información para convenir soluciones que otorguen mejoras a la gestión institucional de la Entidad e integrar nuevos instrumentos de monitoreo patrimonial de los bienes mediante una evaluación sobre la actual situación, proponiendo mejorar diversos mecanismos donde permitan dar seguimiento de la obtención de los bienes muebles así como un integral saneamiento de éstos, lo cual se obtendrá mediante procedimientos administrativos los cuales serán difundidas a todos los colaboradores y directivos de la organización de acuerdo a sus modalidades de contrato según su condición laboral, contarán con la asignación de los diferentes equipos que se necesitan para la ejecución continua de sus actividades cotidianas.

En los trabajos previos como **antecedentes nacionales** el autor señala en su investigación que hoy en día, existen diversos registros en los cuales pueden estar inventariados bienes que son patrimonio por parte del Estado, los cuales tienen un fin como característica más resaltante el cual es “controlar”, de una manera constante, adecuada, y con el único carácter de beneficiar a nuestro Perú. En la ciudad de Tacna, precisamente GORE, existe una comprobación respecto a la revisión patrimonial de toda la institución, más por el contrario se evidencia que el personal a cargo sólo recepciona físicamente el inventariado, siendo así, no se cumple la función de contrastar la data patrimonial sobre aquellos bienes que se han devaluado en el tiempo. En el proceso se pueden encontrar tres objetivos de suma

importancia, a) la evaluación; b) la determinación, y c) el análisis; todos conforme al sistema GORE del registro en la ciudad de Tacna (Chambilla, 2019).

El autor investigó sobre las medidas y estrategias de aplicación en el gobierno del monitoreo interno en las áreas de abastecimiento, así como del control patrimonial, en estudio según lo obtenido, se advierte que el 40 % evidencia la no optimización de un sistema nuevo de control y la alta gerencia debe hacer la optimización e implementar dicho sistema. En cuanto al 53 % se valora considerar mejorar la gestión en el área. Ante esta situación se estima considerar la aplicación de un sistema nuevo de control (COSO) donde la gestión de dichas unidades se optimizará (Alfaro, 2016).

La investigación que se realizó en San Miguel, tiene como principal objetivo implementar una data que controla inventarios, manipulando los bienes patrimoniales pertenecientes a su Municipalidad Provincial, denominado SIWIMI v.1.0 (Sistema Web de Inventario Mobiliario Institucional) alojado en un hosting y dominio: www.siwimi-munisanmiguel.com. utilizando la metodología RUP y UML se definió ordenadamente el desarrollo de cada proceso del sistema web desarrollado (Hernández, 2019).

Según concluye el autor en su investigación que el departamento de patrimonio en la UGEL Puno, el monitoreo de bienes patrimoniales y en la administración, la normativa no se aplica eficientemente por ignorancia de esta, emitida por la SBN. En tal sentido, los trabajadores de la Administración Pública, por la misma razón, en el desconocimiento o falta de capacitación nos muestran un desactualizado control patrimonial (Moncada, 2015).

En cuanto a **los antecedentes internacionales**, según el autor en su investigación concluye que existe una verdadera transparencia en la gestión de los gobiernos cuando se consideran como premisas fundamentales al control de patrimonio y/o a los bienes patrimoniales, esto contribuye mejora en el factor principal, que generara la actividad productiva del hombre. El patrimonio contable debe proveer información cualitativa y cuantitativa razonada ampliamente como semejanza de información y social de la institución pública así como la variabilidad periódica, la cual es de índole económico-social y debe ser de gran ayuda en la elección de las decisiones para los usuarios (Asanza, 2015).

Según la investigación realizada, se tiene que, al establecer un análisis de la Carta Magna, se ve por reflejado un concepto muy importante llamando “Control Fiscal”, así mismo, de éste depende la vigilancia, la gestión, y no menos importante, el control del mismo. Por otro lado, es preciso señalar que quienes se encuentran encargados de resguardar el patrimonio del Estado, siguen realizando actos de corrupción agraviando a la población

local. Por ello, resulta ser que el desarrollo no se ve reflejado equitativamente como habría de ser (Ossa, 2019).

A lo largo de cuatro capítulos, se desarrolló la tesis cuyo propósito es ofrecer un soporte alternativo aplicable a un sistema de información donde se ha abordado el desarrollo de la metodología propia al ciclo de vida y complementario para entender la normativa referida al monitoreo patrimonial semejantes a los propios bienes muebles de las entidades bajo la supervisión de la U V de México (Reyes, 2015).

Podemos afirmar según el autor quien concluye esta investigación, cuyo objeto principal ha sido unir ambas organizaciones, con la finalidad de obtener su reciente variación legislativa a nivel público para el mejoramiento profundo sobre el diagnóstico de un tema práctico que es de interés público, el manejo operativo del sistema de responsabilidad extracontractual administrativa en el actuar de los entes privados que pertenecen a la Administración Pública (Rosalina, 2017).

Para redactar el **Marco Teórico** del presente trabajo de indagación, es necesario verificar cada una de las variables a estudiar. Respecto a la variable primigenia, la cual denominamos “Gestión Institucional”, el autor refiere que son funciones administrativas las actividades de conducción la cual hace referencia al conjunto de operaciones de la gestión pedagógica que sirven de apoyo (Cárdenas, 2015). Así también, se debe entender a nuestra denominada “Gestión Institucional” basada en diversos planteamientos como por ejemplo: Un liderazgo con carácter directivo, el cual considera lograr metas institucionales con el fin de hacer con habilidad que las personas que son parte de la institución se movilicen gracias a las principales actividades de planificación estratégica, dirección, participación, comunicación, organización, evaluación y control; la Reingeniería con el fin de mejorar la calidad de la institución es entendida como rediseñar las operaciones o procesos institucionales, modernizar el clima laboral y la capacitación del personal. En la dirección se debe mostrar aspectos creativos y el cuerpo directivo debe aplicar la creatividad en el desarrollo de la gestión (Cárdenas, 2015).

Es de verse también que podemos encontrar 5 dimensiones dentro de esta variable, las cuales serán desarrolladas en las siguientes líneas. La **primera dimensión** es el **liderazgo directivo** donde señala que existen varios conceptos sobre el liderazgo quienes involucran a los empleados o aficionados quienes han intentado dar definiciones del liderazgo quienes permiten definir el sentir de un líder haciendo que mejore la evolución del liderazgo el cual

tiene diferentes formas para usar la capacidad de influir de diferentes maneras en la conducta de las personas (Vásquez *et al.*, 2014).

Poniendo de manifiesto sus fortalezas, el liderazgo directivo consiste en lograr que, de forma voluntaria, por convicción la comunidad educativa participe y que alcancen los objetivos institucionales con su mayor esfuerzo. Para poder obtener dichos objetivos se necesita motivar a la comunidad y a todos los miembros del plantel educativo donde para ello se necesita del liderazgo directivo. Se puede afirmar que un líder tiene que ser estratégico, siendo coherente en su actuar de acuerdo con una concreta situación así el liderazgo directivo es entonces el acto de generar movimiento en las personas a una determinada dirección de manera voluntaria a la habilidad administrativa, voluntad ideas, carácter, y talento. Es decir, el liderazgo deberá percibirse cual proceso de ejecución de acciones dirigidos a que las personas alcancen determinados objetivos (Alvarado *et al.*, 2009).

Durante la **segunda dimensión, la planificación estratégica**, el autor describe un conjunto de objetivos y metas brindando una base para la toma las decisiones que permitan crear oportunidades para determinar la finalidad de la organización (Contreras, 2013)

De acuerdo con el autor la planificación estratégica institucional se define también como prospectiva y que brinda un nivel competitivo de alta volatilidad el cual da facilidad a la identificación de las amenazas posibles en cada escenario ante estas amenazas determina las habilidades requeridas que son de gran relevancia en un entorno como el actual escenario que nos ayuda visualizar el futuro desde una variedad de posibilidades. La visualización se constituye en dato estratégico (Pazos, 2014).

El desarrollar un eficiente proyecto empresarial, requiere de una completa factibilidad en el carácter técnico, donde se encuentre proscrito la diligencia en los respectivos procedimientos administrativos que acompañan a esta investigación como resultado de la planeación estratégica esta depende de muchos componentes donde se hallan según el tipo de organización, que lo estructure según su naturaleza (Tito, 2003).

En cuanto a la **tercera dimensión, la evaluación** sirve para controlar en periodos la adecuada elaboración de las funciones la cual garantiza el posterior pago por la sanción económica o las inadecuadas acciones realizadas (Soto *et al.*,2017).

Similarmente, en el diagnóstico sobre el proceso de políticas públicas, los ciudadanos tienen derecho a participar en diferentes procesos evaluativos, en la medida que la evaluación de políticas públicas está dirigida al fomento a que los ciudadanos intervengan y

soliciten a las autoridades que rindan cuentas, con ello poder obtener nuevamente la confianza en sus gobernadores. La evaluación es necesaria para dar sentido a la transparencia, a la que llena de contenidos a través de acciones dirigidas (Paja, 2017).

Es una tarea absolutamente prioritaria, se considera como una valoración de carácter institucional a la temática que contiene de manera intrínseca y extrínseca, donde dicha percepción contribuya interrelacionalmente la educación en el transcurso de mejora y progresión institucional otorgando ambas conjunciones. La evaluación institucional se ve reflejada como uno de los valores más importantes en la comprensión (Bolívar, 2016).

Atendiendo al **clima institucional**, en calidad de la **cuarta dimensión**, se puede afirmar que resulta importante crear un clima organizacional adecuado, siendo éste el objetivo de toda dirigencia institucional o empresarial, lo cual implica generar un ambiente donde los colaboradores se sientan verdaderamente incorporados y vinculados a los objetivos de la Entidad a la sirven. Por ende, tenemos que cuando las personales se relacionan entre ellas se produce una integración con respeto y comunicación asertiva (Briones, 2017).

Asimismo, como cuarta dimensión encontramos al **clima institucional** se define como la forma de percibir las actividades por parte de los colaboradores y la influencia que ejercen las estructuras organizativas, además de diversos factores en el logro de objetivos (García, 2009). A este respecto se debe precisar que dicha dimensión se encuentra vinculada a la situación emocional de los colaboradores de la Entidad. Es decir, lo que ellos consideran que emocionalmente les hace sentir mejor en su centro laboral. Claro está que un colaborador que se siente bien en un centro laboral va a ser más productivo pues su integración al mismo lo va a hacer formar parte y sentirse identificado. Ello redundará en su compromiso con la labor desarrollada y además se buscará cumplir con la unión de los objetivos en la entidad para la cual se labora.

Los colaboradores de una organización perciben un conjunto de estímulos vinculados a su entorno laboral, generándose un clima institucional, lo cual les permite tomar decisiones para su mejora y aprovechamiento (Rodríguez, 2016).

De acuerdo con Camacho *et al.*, (2017) la influencia sustancial en el cumplimiento de metas y un logro capas y eficiente se basa en el seguimiento de un FODA y la adaptación de un lugar apto y óptimo para el buen desarrollo laboral.

Como **quinta dimensión** tenemos a la **capacitación del personal**, esta resulta importante en la medida que para la elaboración de respuestas originales a las exigencias laborales se necesita el perfeccionamiento, lo cual genera las condiciones para que los colaboradores puedan asumir responsabilidades válidamente. (Briones, 2017). Dicha capacitación resulta ser importante y hasta necesaria en la medida de que los colaboradores sentirán que se desarrollan personal y profesionalmente, lo cual aporta a su satisfacción emocional. Con ello se mejorará la situación real de las capacidades de los trabajadores y, es más, se contribuye a la mejora de las labores de los colaboradores pues obtendrán mejores argumentos, técnicas y habilidades cuya aplicación redundará en el desarrollo de las labores de la Entidad y se alcanzará el fin por el cual se creó.

Así, al realizar su labor y mejorar los conocimientos previos que un colaborador posea sobre capacitación del personal busca impartir las aptitudes técnicas necesarias para realizar un trabajo. (Bohórquez *et al.*, 2017).

Respecto de los conceptos de la variable segunda de **control patrimonial**, se obtienen diversas referencias en las codificaciones para con los bienes que tienen carácter patrimonial, dándoles su correspondiente valor por denominación monetaria. Para el inicio de las acciones del inventario físico es necesario que frecuentemente se verifiquen los destinos de los bienes patrimoniales, así como, dar de baja los cuales ya no pudieran rendir un uso regular (Sánchez 2017).

Se interpreta por control del patrimonio a todos aquellos bienes registrados en el Catálogo de la SBN, así como, no obstante, no estando allí, pueden ser susceptibles de ser incorporados al patrimonio estatal y al diagnóstico de los bienes muebles de propiedad del estado (Chambilla, 2019).

Estando a ello, si hablamos respecto al patrimonio podemos identificar a los bienes que intrínsecamente le pertenecen al Estado, sin dejar de lado incluso los cuales estuvieren en desuso. Si hablamos propiamente del control patrimonial, debemos también precisar la gestión, la administración, y monitoreo de los bienes patrimoniales, ya sean los mismos con carácter tangible y contable para con el patrimonio de una institución al caso en concreto, esto para obtener finalmente una adecuada, oportuna y confiable data informativa (Bautista 2018).

Esta variable cuenta con **cuatro dimensiones**, los cuales según las necesidades de esta investigación se definieron de la siguiente manera: De acuerdo con lo indicado se define la **primera dimensión** a las **1) altas y bajas patrimoniales** Según SBN (2015) la normativa

actual señala a este nuevo ingreso con implicancia necesaria al Registro Contable, para el Alta, se requiere un procedimiento que implique registrar por cada entidad el patrimonio incorporado. Cabe precisar que existen plazos en el tiempo para poder ingresar al registro los determinados bienes, los cuales no podrán sobrepasar los 15 días hábiles después de haber realizado su obtención, es preciso señalar que los bienes recibidos en donación para las instituciones educativas no requerirán alta. Por otro lado, para efectos que una entidad realice encargo para lograr la adquisición de bienes, se considerará que estos bienes constituyen patrimonio de la entidad encargada. De acuerdo la legislación del SNBE, respecto a la Baja de bienes, debemos comprenderla como la anotación dentro del registro de cancelación para con los bienes y su futura disposición.

Respecto de la **segunda dimensión** que se refiere a los “**Actos de Administración**” podemos mencionar que estos se materializan con la disposición y consecuente dación por un determinado periodo ya fuese en forma pecuniaria o gratuita, para una entidad con carácter público o privado. Son actos de administración aquellos hechos en los cuales mediante el aprovechamiento y se destina el buen uso de los bienes públicos, como son la declaratoria de fábrica, la demolición, el arrendamiento, la afectación o cesión en uso, el comodato y demás bienes inamovibles (SBN 2015).

Cuando nos referimos a los “**Actos de Disposición**” los cuales son mencionados en la **tercera dimensión**, resultan ser pues las acciones realizadas con la finalidad de disponer aquellos bienes que hayan sufrido la baja. Acciones realizadas a través la entidad y que implique traslado de dominio de los bienes de una emitida a otra, pública o privada (SBN 2015).

Finalmente, **la cuarta dimensión Actos de Registro** son llevados de manera progresiva en el tiempo determinando aquellas precisiones técnicas referidas a cada ingreso de un bien definido. Cuando se habla de la registración para con los bienes públicos se habla de la estrategia para obtener la verificación del patrimonio que ostentan las oficinas contables, todo esto con la finalidad de poder cumplir con el abastecimiento y registro de todos los bienes pertenecientes en la institución, citado en el registro se llevará a cabo tal como señala la SBN (2015).

Existen singularidades requeridos dentro de la norma vigente respecto al tema u objeto de estudio que cumplen con las facilidades para la identificación del bien el cual se podrá realizar mediante la escritura con marcador indeleble, grabado en el bien de forma directa, agregando etiquetas, láminas o placas, y alguna otra forma apropiada que se advierta.

Mediante el proceso del inventario el cual consiste en hacer el registro correspondiente de los bienes muebles con que cuenta cada institución y en verificar físicamente, codificar en un tiempo definido la estrategia de cumplimiento respecto a la obtención de un determinado bien, conciliar el resumen en los documentos contables respectivos, dar seguimiento con distintas semejanzas hacia aquellos bienes que así lo requieran.

De acuerdo con el plazo otorgado a partir de la emisión de la Resolución se registra la información que se ingresó que tomara efecto en un periodo de tiempo establecido correspondiente a 10 días.

Para poder continuar con el registro de cada bien, este debe ser conforme a la Oficina de Control patrimonial a través de sus diferentes oficinas como SINABIP y CNBME con una copia de la OC, PECOSA, NEA, o cualquier otra alguna documentación que se deba comprobar la seguridad en el registro de cada bien, para derivarlo a quien corresponda para su respectivo uso, con su código de bien patrimonial.

La Directiva N° 001-2015/SBN, indica que cuando se le otorga valor económico monetario cuantificables a los bienes de la entidad, previa coordinación y preparación del inventario proporcionando información, evaluando gradualmente la verificación de los bienes y su fin, se está generando la realización del control patrimonial. Asimismo, el control patrimonial implica un debido registro, así como una administración eficaz y la supervisión milimétrica, además del ingreso material y bienes pertenecientes al patrimonio estatal. Una debida administración del caudal perteneciente a la esfera patrimonial de cada institución debe tener un informe adecuado y oportuno, donde se registrarán bienes estatales activos y en desuso.

Vistos el marco teórico y los antecedentes es menester plantear la **formulación del problema**, teniendo en consideración el **problema general**: ¿De qué manera la gestión institucional incide en el Control Patrimonial de la CGR, 2019?; asimismo, encontramos **problemas específicos**: **Primero**: ¿De qué manera la gestión institucional incide en las Altas y Bajas patrimoniales de la CGR, 2019?; **Segundo**: ¿De qué manera la gestión institucional incide en los actos de administración patrimonial de la CGR, 2019?; **Tercero**: ¿De qué manera la gestión institucional incide en los actos de disposición patrimonial de la CGR, 2019?; **Cuarto** ¿De qué manera la gestión institucional incide en los actos de registro de la CGR, 2019?;

Continuando la causa consecuentemente con los procesos de indagación se tiene la **Justificación del Problema**; desde la perspectiva de vista teórico, toma como referencia la teoría organizacional en la propuesta investigación describirá las definiciones básicas de Gestión Institucional y Control Patrimonial. Tal descripción va a permitir acceder con los elementos teóricos donde se pueden medir estas variables, lo cual viabilizará el análisis de estas desde las teorías que refiere en una realidad como es entorno de la CGR, 2019; 1 principal importancia al generar una aportación es que la misma servirá para futuros para futuros investigadores y que los mismos puedan tener de manera más accesible algunas teorías yace referenciadas. De acuerdo con la vista metodológica la presente investigación analiza la culminación en los respectivos objetivos planteados para el presente estudio los cuales son importantes porque se usan técnicas de investigación como el diseño de instrumentos para la medición de la gestión institucional, el cual será evaluado por la investigadora y siguiendo los lineamientos de elaboración que desarrolla la confiabilidad y validación de estos a partir de procesos estadísticos. Aportando un significativo resultado de la investigación que generará un instrumento para la medición una de las variables en estudio. En lo social se puede valorar que es una práctica que se dirige a la elaboración de los procedimientos en desarrollo administrativo las dimensiones de los diversos procesos de gestión, tanto en el contexto laboral, personal y durante nuestra permanencia en esta vida, con el fin de repotenciar nuevos conocimientos y de generar procesos de autodeterminación, emancipación y libertad en la construcción permanente del desarrollo, mejoramiento y bienestar integral de las personas en sus centros laborales. Es de importancia la práctica de este estudio que precisa, al dar a conocer los resultados de los objetivos en la investigación, esta información será utilizada para incidir posteriormente en la Administración, Patrimonio e Institucionalidad, respecto a las funciones de los colaboradores de la CGR con lo cual se mejoraría la eficacia del personal que labora en la entidad en estudio. En consecuencia, el producto del estudio estadístico del cuestionario ayudase a identificar el FODA estudiados desde otras perspectivas, la cual servirá para dar soluciones a las que se expresen como dificultades así mejorar y fortalecer lo que sí funciona.

De lo todo lo expuesto, se tienen los objetivos, siendo el más importante el **objetivo general**: Determinar de qué manera la gestión institucional incide en el Control Patrimonial de la Contraloría General de la República del Perú año 2019. Así mismo, tenemos **objetivos específicos**: Primero: Determinar de qué manera la gestión institucional incide en las Altas y Bajas patrimoniales de la CGR, 2019; **Segundo**: Determinar de qué manera la gestión

institucional incide en los actos de administración patrimonial de la CGR, 2019; **Tercero:** Determinar en qué medida la gestión institucional incide en los actos de disposición patrimonial de la CGR, 2019 y **Cuarto:** Determinar en qué forma la gestión institucional incide en los actos de registro patrimonial de la CGR, 2019.

Teniendo en cuenta los objetivos ya expuestos se tiene como **hipótesis general** que la Gestión Institucional incide en el Control Patrimonial de la CGR, 2019. Asimismo, como hipótesis específicas: **Primero** considera que la Gestión Institucional incide en las Altas y Bajas patrimoniales de la CGR, 2019. **Segundo** considera que la Gestión Institucional incide en los Actos de Administración patrimonial de la CGR, 2019; **Tercero** considera que la Gestión Institucional incide en los Actos de Disposición patrimonial de la CGR, 2019; y **Cuarto** considera que la Gestión Institucional incide en los Actos de Registro patrimonial de la CGR, 2019.

Estando a lo indicado sobre la hipótesis tanto general como específicas, y estando a lo expuesto, la presente indagación busca como fin principal que la Administración Institucional de cada Entidad pueda usar como objeto de estudio la presente; Así también, ésta se mantiene sobre la ejecución de las actividades de la gestión patrimonial, es decir, la ejecución de dos niveles, partiendo del nivel general al nivel específico, con el primero, se pretende evaluar y advertir cuáles son los indicadores que son constantes y resaltan sobre la gestión institucional y la administración. Es necesario hurgar en la forma de los planes generales, directivas, reglamentos, así como los procedimientos u otras herramientas de gestión que se encuentren introducidos en la forma de gestión de la administración de cada entidad en su mismo conjunto.

Con la finalidad de obtener una evaluación específica, se debe tomar en consideración la normativa interna señalada con anterioridad, desde el enfoque de la administración de los bienes patrimoniales, tales como los planes de trabajo, administración de riesgos, el cumplimiento de normativa vinculada y dictada por el Órgano Rector.

En ese sentido, la calificación de contribución en la administración de cada entidad respecto a la gestión patrimonial considerará la comparación del cumplimiento de los pilares institucionales de administración, a nivel general, con el cumplimiento de los planes y metas planteadas por cada entidad.

II. Método

2.1 Tipo y diseño de investigación

La indagación será estructurada con el tipo básica, de donde se estima aportar variedad en conocimientos científicos referidos a la variable. Según Valderrama (2015) resulta ser pues una indagación de carácter básica la cual cumpla con el fin de aportar nuevos conocimientos ya fuera organizados, metódico y/o científicos. Así mismo, es llamada también fundamental o teórica, por lo cual el resultado de la misma no indispensablemente va a generar algún provecho de aplicación en la sociedad.

En la presente, el diseño de investigación es de **corte transversal y de tipo no experimental** al no existir manipulación de las variables que fundamenten el carácter no experimental. Pues lo que se quiere es examinar la influencia de una variable hacia otra (Hernández *et al.*, 2014, p. 152). En la presente, se usará **el método hipotético deductivo**, esto a consecuencia de los resultados que permite observar la hipótesis, pues se concluye con un proceso de evaluación para poder afirmar o negar éstas, respetando la **regresión ordinal** y la incidencia con las variables Sánchez y Reyes (2015).

Cuando se habla del **enfoque cuantitativo**, éste recoge datos del instrumento de la encuesta, ya sean elementos de carácter contable u otros estadísticos. Así mismo, este enfoque tiene como fin realizar la validación de algunas teorías que pudieron emplearse. Existen diagramas esquemáticos que contienen regresiones ordinales o lineales según Hernández *et. al.* (2014), tal como:



Figura 1. Diagrama esquemático del nivel de regresión ordinal

Leyenda: Vx: Variable 1

Vy: Variable 2

2.2 Variables y operacionalización

2.2.1 Gestión Institucional

Definición Conceptual

Son las diferentes funciones administrativas como actividad de conducción la cual hace referencia al conjunto de operaciones de la gestión institucional que sirven de apoyo (Briones, 2017).

Definición operacional

Utilizando el cuestionario trabajado para con la primera variable, gestión institucional, conteniendo la misma con veinticinco ítems, que también se encuentran divididos en cinco dimensiones.

2.2.1 Control patrimonial

Definición Conceptual

Se define al control patrimonial al acto de llevar a cabo la preparación del inventario de forma física de los activos muebles de la organización para brindar la documentación requerida por los diversos organismos del estado, cumpliendo procedimientos de acuerdo a la legislación asimismo estos se adquieren y se les asigna el respectivo valor monetario (Sánchez 2017).

Definición operacional

Siendo el control patrimonial la que contiene 4 dimensiones, la misma que se realizó mediante el cuestionario elaborado y que tiene 17 componentes, los cuales están divididos en 4 dimensiones.

2.2.3. Operacionalización de las variables

Tabla 1

Matriz de Operacionalización de la variable Gestión Institucional

Dimensiones	Indicadores	Ítems	Escalas y Valores	Niveles y Rangos
Liderazgo Directivo	- Toma de decisiones	P1-P3,	Escala ordinal tipo Likert	Malo
	- Estilo de liderazgo			<15 -18>
Planificación Estratégica	- Participación y trabajo en equipo.	,P4-,P6,	Nunca= 1 Casi nunca=2 A veces=3 Casi siempre=4 Siempre=5	Regular
	- Diagnostico.			<19 - 22 >
Evaluación.	- Elaboración de proyectos.	,P7-P8,		Bueno
	- Priorización de problemas.			<23 - 25
	- Cumplimiento de metas.			Malo
	- Evaluación de la gestión.			<12 -16>
				Regular

	- Evaluación de resultados.		<17 - 21> Bueno <22 - 28 > Malo
Clima Institucional	- Relaciones interpersonales. - Solución de conflictos. - Valores	,P9-P10	<10 -13> Regular <14 - 17> Bueno <23 - 26 > Malo
Capacitación del personal	-Actualización administrativa. - Eficiencia de recursos humanos.	,P11- P14	<15 -18> Regular <19 - 21> Bueno <22 - 24 >

Tabla 2

Matriz de Operacionalización de la variable Control Patrimonial

Dimensiones	Indicadores	Items	Escalas y Valores	Niveles y Rangos
Altas y Bajas Patrimoniales	-Altas patrimoniales -Bajas patrimoniales	P1, P2,	Escala ordinal tipo Likert	Ineficiente
			Valores	<15 -18>
Actos de administración	- Afectación en uso - Cesión en uso - Arrendamiento	P3-	Nunca= 1	Poco
			Casi nunca=2	Eficiente
		A veces=3	<19 -22 >	
		Casi siempre=4	Eficiente	
			Siempre=5	<23 - 26 >
				Ineficiente
				<8 -12>
		P5		Poco
				Eficiente
				<13 - 17 >
				Eficiente

Actos de disposición	-Donación		<18 - 21 >
	-Venta de Chatarra	P6-	Ineficiente
	-Subasta Pública	P8	<6 -10>
Actos de registro			Poco
			Eficiente
	-Inventario		<11 - 15 >
	-Registro	de	Eficiente
	SINABIP	P9-	<16 - 20 >
	-Etiquetado	P11	Ineficiente
			<12 -14>
			Poco
			Eficiente
			<15 - 17 >
			Eficiente
			<18 - 20 >

2.3 Población, muestra y muestreo

2.3.1. Población

La población se refiere a la unidad objeto y sujeto de estudio, pertenecientes a la realidad donde se desarrollará la indagación (Carrasco, 2009, p.257).

En la presente investigación, la población censal se encuentra compuesta por 86 miembros de la CGR-2019.

Tal como se refirió en la parte inicial, la presente investigación y su población corresponden a trabajadores CAS o CAP con el cargo de Gerentes y Subgerentes, los mismos que tienen la responsabilidad de cuidar y custodiar el patrimonio institucional a cargo.

2.3.2. Muestra

Son 86 trabajadores que conforman la entidad estudiada.

Utilizando la muestra (n) realizando la fórmula de Arkin y Colton del año 1995, se obtiene como fiabilidad:

$$n = \frac{NZ^2PQ}{d^2(N-1) + Z^2PQ}$$

Tabla 3
Distribución de la población

<i>Personal de la CGR</i>	<i>N° trabajadores</i>
<i>Trabajadores en Lima</i>	<i>60</i>
<i>Trabajadores en Regiones</i>	<i>26</i>
<i>Total</i>	<i>86</i>

Para la presente investigación la población está sustentada por la RCN°292-2019-CG mediante la cual se aprobó el Mecanismo de Reglamentación para las organizaciones y sus respectivas funciones en la CGR, así como su estructura organizacional dentro del cual se determinó a la estructura orgánica que conformaría la entidad.

2.3.3. Muestreo

Siendo no probabilístico, toda vez que las muestras no se enseñarán a todos los investigadores pues serán corregidas mediante un determinado proceso.

El maestro Tamayo en el año 2008, indicó que en los muestreos no probabilísticos y los elementos que componen la muestra, no necesariamente brindan las mismas congruencias, si es que son seleccionadas

2.4. Técnicas e instrumentos de recolección de datos, validez y confiabilidad

Los cuestionarios fueron la técnica empleada en la actual investigación fueron los cuestionarios. Con relación a al instrumento “encuesta”, éste sirve para obtener reportes de las variables a fines a la investigación y su objeto, obtenidas por juicios de personas con determinada actitud (Canales, 2009).

Es pertinente señalar que la data compilada al cuestionario debe aplicarse directamente a la respectiva población con la única finalidad de que éstos sean completados sin haber sido condicionados por alguna razón (Arias, 2012).

2.4.2. Instrumentos

El autor Hernández *et al* (2014) señala que los instrumentos que son una variedad cuestionamiento que pueden contener más de una variable con la finalidad de ser medidas (p. 217). Los instrumentos que son utilizados en la investigación serán los cuestionarios.

2.4.3 Validez

Expertos en metodología de la investigación científica, cumplieron con medir la validez de los instrumentos, toda vez que los mismos tienen experiencia en la investigación. Debe entenderse a la validez constituida con una pequeña cantidad gradual respecto hacia un instrumento, con la finalidad de valorar lo pretendido (Vara 2012, p.31).

Tabla 4

Validez del instrumento: Cuestionario de Gestión Institucional

Nº	Grado académico	Nombres y apellidos del experto	Dictamen
1	Doctor	Genebrando Mejía Monteagudo	Aplicable
2	Doctora	Mirtha Sánchez Farías	Aplicable
3	Doctor	Abner Leandro Chavez	Aplicable

Tabla 5

Validez del instrumento: Cuestionario de Control Patrimonial

Nº	Grado académico	Nombres y apellidos del experto	Dictamen
-----------	------------------------	--	-----------------

1	Doctor	Genebrando Mejía Monteagudo	Aplicable
2	Doctora	Mirtha Sánchez Farías	Aplicable
3	Doctor	Abner Leandro Chavez	Aplicable

2.4.4 Confiabilidad

A fin de comprobar que los instrumentos midan las dimensiones y sus respectivas variables, y si estas son confiables, éstas fueron sujetas a prueba. El número total de encuestados es de 86 personas siendo diferentes de a quienes respondieron las encuestas, y que de manera siguiente usaron el programa Software Alfa de Cronbach, pues los instrumentos tienen escala ordinal.

Tabla 6

Interpretación del coeficiente de confiabilidad

Valores	Nivel
De -1 a 0	No es confiable
De 0.01 a 0.49	Baja confiabilidad
De 0.50 a 0.75	Moderada confiabilidad
De 0.76 a 0.89	Fuerte confiabilidad
De 0.90 a 1.00	Alta confiabilidad

Tabla 7

Resultados del análisis de confiabilidad de los instrumentos

N°	Instrumentos	Alfa de Cronbach	N° de elementos
1	Gestión Institucional	0.907	25
2	Control patrimonial	0.851	17

De acuerdo con los resultados adquiridos se puede observar respecto al instrumento de “Gestión Institucional” que el coeficiente es de 0.907, entendiéndose como fiabilidad elevada, y estando que al manejo del control patrimonial el resultado de coeficiente es de 0.851, lo cual es un indicador de fuerte fiabilidad.

2.5. Métodos de análisis de datos.

El método empleado fue el hipotético- deductivo, con el que se puede tener suposiciones por la data obtenida.

2.6. Aspectos éticos

La actual indagación lleva como título “Gestión institucional en el control patrimonial de la CGR, 2019” en el transcurso de la investigación se aplicaron encuestas a través de dos cuestionarios, los mismos que han sido resueltos por personal CAS y CAP, sin tener alguna influencia y desarrollándolos de manera anónima, del mismo modo, tampoco han sido manipuladas sus respuestas. Finalmente, la data obtenida como en la prueba inicial y en toda la muestra no ha sufrido manipulación alguna y es real.

III. Resultados

3.1. Resultados descriptivos

3.1.1. Gestión Institucional

Tabla 8

Distribución de frecuencias de gestión institucional de la Contraloría General de la República – 2019

Niveles	Frecuencia	Porcentaje %
Malo	14	20,0
Regular	27	38,6
Bueno	29	41,4
Total	70	100,0

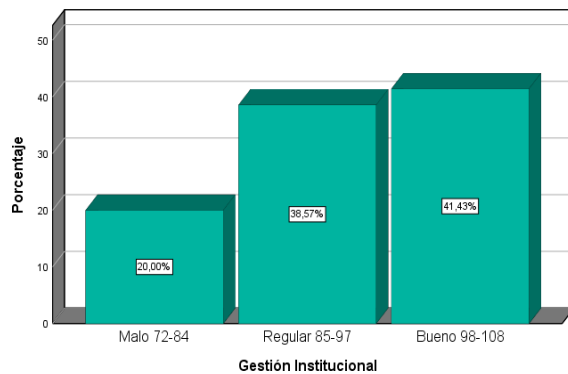


Figura 2. Niveles de gestión institucional de la CGR - 2019

De acuerdo con los resultados registrados en la figura 1 y tabla 8 de datos, el 20.0% perciben un nivel malo en la variable Gestión institucional; el 38,6% un nivel regular y el 41.4% un nivel bueno, siendo el nivel bueno el mayor en la variable Gestión institucional

3.1.2 Dimensiones de gestión institucional

Tabla 9

Distribución de frecuencias de las dimensiones de gestión institucional de la Contraloría General de la República – 2019

Dimensiones	Nivel	Baremos	Frecuencia %	Porcentaje válido
Liderazgo institucional	Malo	15-18	13	30,2%
	Regular	19-22	18	41,9%
	Bueno	23-25	12	27,9%
Planificación Estratégica	Malo	13-17	12	27,9%
	Regular	18-22	21	48,8%
	Bueno	23-27	10	23,3%
Evaluación	Malo	12-16	11	25,6%
	Regular	17-21	21	48,8%
	Bueno	22-28	11	25,6%
Clima institucional	Malo	10-13	15	34,9%
	Regular	14-17	20	46,5%
	Bueno	23-26	8	18,6%
Capacitación personal	Malo	15-18	13	30,2%
	Regular	19-21	20	46,5%
	Bueno	22-24	10	23,3%

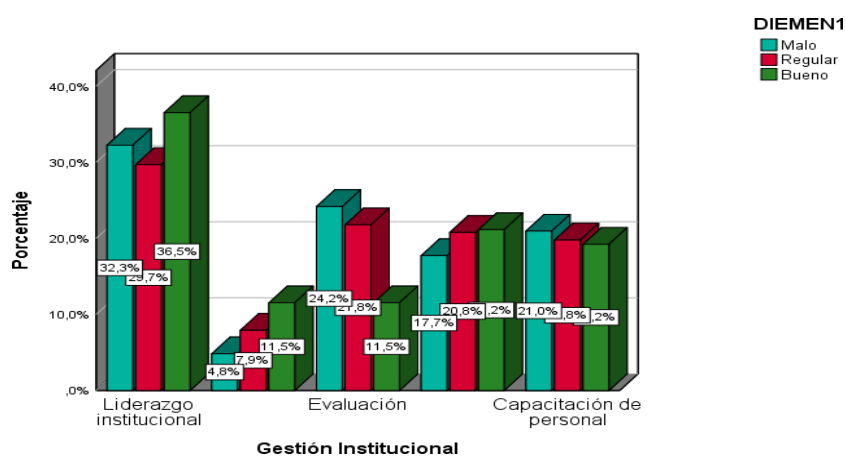


Figura 3. Niveles de las dimensiones de gestión institucional

3.1.3. Control patrimonial

Tabla 10

Distribución de frecuencias de variable control patrimonial

Niveles	Frecuencia	Porcentaje válido
Ineficiente	8	11,4
Poco eficiente	30	42,9
Eficiente	32	45,7
Total	70	100,0

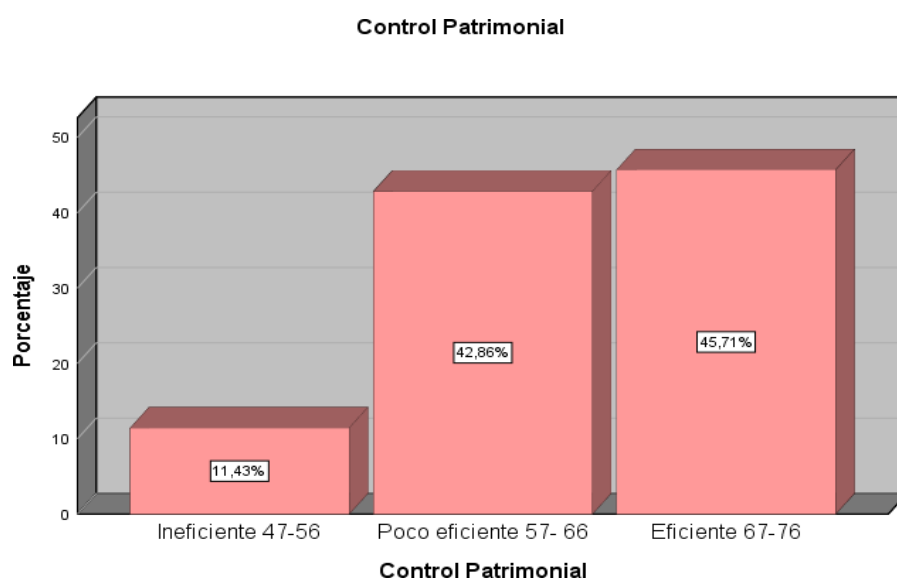


Figura 4. Niveles de control patrimonial

De acuerdo con los resultados registrados en la figura 4 y tabla 10 de datos, el 11.4% perciben un nivel ineficiente en la variable control patrimonial; el 42.9% un nivel poco eficiente y el 45.7% un nivel eficiente, siendo el nivel eficiente el mayor en la variable control patrimonial.

Dimensiones de control patrimonial

Tabla 11

Distribución de frecuencias de las dimensiones de control patrimonial de la Contraloría General de la República – 2019

Dimensiones	Niveles	Baremos	Frecuencias	Porcentajes
Altas y Bajas Patrimoniales	Ineficiente	15-18	12	27,9%
	Poco eficiente	19-22	20	46,5%

	Eficiente	23-26	11	25,6%
	Ineficiente	8-12	7	16,3%
Actos de administración	Poco eficiente	13-17	25	58,1%
	Eficiente	18-21	11	25,6%
	Ineficiente	6-10	3	7,0%
Actos de disposición	Poco eficiente	11-15	17	39,5%
	Eficiente	16-20	23	53,5%
	Ineficiente	12-14	13	30,2%
Actos de registro	Poco eficiente	15-17	19	44,2%
	Eficiente	18-20	11	25,6%

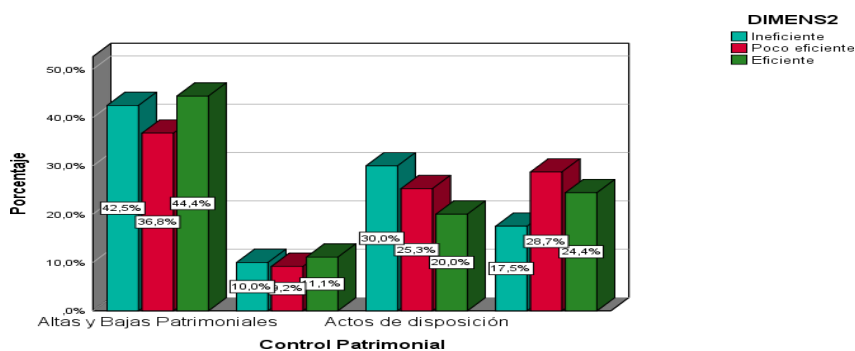


Figura 5. Niveles de las dimensiones de control patrimonial

De acuerdo con los resultados registrados en la figura 5 y tabla 11 de datos, el 27.9% perciben un nivel ineficiente en la dimensión Altas y Bajas Patrimoniales; el 46.5% un nivel poco eficiente y el 25.6% un nivel eficiente, siendo el nivel poco eficiente el mayor en la dimensión Altas y Bajas Patrimoniales; en la dimensión Actos de administración el 16.3% perciben un nivel ineficiente; el 58.1 % un nivel poco eficiente y el 25.6% un nivel eficiente, siendo el nivel poco eficiente el mayor en la Actos de administración; en la dimensión Actos de disposición el 7.0% perciben un nivel ineficiente; el 39.5 % un nivel poco eficiente y el 53.5% un nivel eficiente, siendo el nivel poco eficiente el mayor en Actos de disposición y en la dimensión Actos de registro, el 30.2% perciben un nivel ineficiente; el 44.2 % un nivel

poco eficiente y el 25.6% un nivel eficiente, siendo el nivel poco eficiente el mayor en los Actos de registro.

3.2. Resultados inferenciales

3.2.1. Prueba de bondad de ajuste

Tabla 12

Prueba de bondad de ajuste de gestión institucional en el Control Patrimonial de la Contraloría General de la República del Perú año 2019

Bondad de ajuste		Chi-cuadrado	gl	Sig.
Gestión	Pearson	,713	2	,700
Institucional	Desvianza	1,063	2	,588
Liderazgo	Pearson	,212	2	,899
institucional	Desvianza	,209	2	,901
Planificación	Pearson	1,357	2	,507
estratégica	Desvianza	1,199	2	,549
Evaluación	Pearson	,928	2	,629
	Desvianza	1,237	2	,539
Clima	Pearson	1,280	2	,527
institucional	Desvianza	1,805	2	,406
Capacitación	Pearson	3,093	2	,213
De personal	Desvianza	2,949	2	,229

Los resultados se evidencian en la tabla 12 en donde en todas las pruebas del nivel de significación chi cuadrado de Pearson indica que siendo p : 0,700,0,899,0,507,0,629,0,527, y 0,213 $>$ 0,05 permite aceptar la hipótesis nula, por tanto, el estadístico que resulte, indica que el modelo con las variables introducidas mejora el ajuste de forma significativa, respecto modelo con solo la constante.

3.2.2. Prueba de variabilidad

Tabla 13

Prueba de variabilidad del control patrimonial por incidencia de la gestión institucional de la Contraloría General de la República del Perú año 2019.

Pseudo R cuadrado

Gestión institucional	Cox y Snell	Nagelkerke	McFadden
Liderazgo institucional	0,390	0,455	0,254
Planificación Estratégica	0,160	0,187	0,090
Evaluación	0,149	0,173	0,083
Clima institucional	0,111	0,130	0,061
Capacitación de personal	0,365	0,425	0,233

En la tabla 13 se tiene resultado resumen como la prueba equivalente al coeficiente de determinación R^2 de modelos lineales, que resume la proporción de variabilidad del conocimiento asociada con los factores de predicción gestión institucional; donde los valores de variabilidad explicada por el modelo Nagelkerke estima en solo 25.4% del liderazgo institucional; 9.0% en planificación estratégica; 8.3% en evaluación; 6.1% en clima institucional y 23.3% en capacitación del personal.

3.2.3. Gestión institucional en control patrimonial

Hipótesis general

Ho: La Gestión Institucional no incide de manera significativa en el Control Patrimonial de la CGR, 2019.

H1: La Gestión Institucional incide de manera significativa en el Control Patrimonial de la CGR.

Tabla 14

Estimación de parámetros para la prueba de incidencia de gestión institucional en el control patrimonial en la CGR, 2019.

Estimaciones de parámetro		Error Estimación estándar	Wald	Gl	Sig.	Intervalo de confianza al 95%		
						Límite inferior	Límite superior	
Umbral	[CONTPATRIM = 1]	-4,756	1,141	17,391	1	,000	-6,992	-2,521
	[CONTPATRIM = 2]	-,967	,527	3,370	1	,066	-2,000	,065
Ubicación	[GESTINSTIT=1]	-4,592	1,276	12,952	1	,000	-7,092	-2,091
	[GESTINSTIT=2]	-1,546	,735	4,426	1	,035	-2,987	-,106
	[GESTINSTIT=3]	0a	.	.	0	.	.	.

Función de enlace: Logit.

a. Este parámetro está establecido en cero porque es redundante.

En la tabla 14 se da cuenta que la gestión institucional incide en gran mayoría en el control patrimonial en la CGR,2019 por cuanto el puntaje Wald de 4,426 que es mayor de 4 que viene a ser el punto de corte para el modelo de análisis y es reforzado por $p = 0,035 < \alpha 0.05$ que permite rechazar la hipótesis nula e inferir que la gestión Institucional incide significativamente en el Control Patrimonial de la CGR,2019.

3.2.4. El liderazgo institucional en el Control Patrimonial

Ho: El liderazgo institucional no incide significativamente en el Control Patrimonial de la CGR, 2019.

H1: El liderazgo institucional incide significativamente en el Control Patrimonial de la CGR, 2019.

Tabla 15

Estimación de parámetros para la prueba de incidencia del liderazgo institucional en el control patrimonial en la CGR, 2019.

Estimaciones de parámetro	Estimació Desv.Err					Intervalo de confianza al 95%	
	n	or	Wald	Gl	Sig	Límite inferior	Límite superior
Umbral [CONTPATRIM = 1]	-2,591	,751	11,893	1	,001	-4,063	-1,118
[CONTPATRIM = 2]	,030	,565	,003	1	,958	-1,077	1,137
Ubicació [LISINSTIT=1]	-1,504	,822	3,351	1	,067	-3,114	,106
n [LISINSTIT=2]	,463	,736	,396	1	,529	-,979	1,906
[LISINSTIT=3]	0a	.	.	0	.	.	.

Función de enlace: Logit.

a. Este parámetro está establecido en cero porque es repetitivo.

En la tabla 15 permite conocer que el liderazgo institucional incide significativamente en el control patrimonial en la CGR por cuanto el puntaje Wald de 0,396 que es menor de 4 que viene a ser el punto de corte para el modelo de análisis y es reforzado por $p = 0,396 > \alpha 0.05$

que permite no rechazar la hipótesis nula e inferir que El liderazgo institucional no incide significativamente en el Control Patrimonial de la CGR, 2019.

3.2.5. Planificación estratégica en el Control Patrimonial

Ho: La Planificación Estratégica no incide significativamente en el Control Patrimonial de la CGR, 2019.

H1: La Planificación Estratégica incide significativamente en el Control Patrimonial de la CGR, 2019.

Tabla 16

Estimación de parámetros para la prueba de incidencia de planificación estratégica en el control patrimonial en la CGR, 2019.

Estimaciones de parámetro	Estimación	Desv. Error	Wald	Gl	Sig	Intervalo de confianza al 95%	
						Límite inferior	Límite superior
Umbral [CONTPATRIM = 1]	-3,090	,862	12,863	1	,000	-4,779	-1,402
[CONTPATRIM = 2]	-,302	,632	,228	1	,633	-1,541	,937
Ubicación [PLAESTRA=1]	-2,191	,933	5,515	1	,019	-4,020	-,362
[PLAESTRA=2]	-,020	,766	,001	1	,979	-1,521	1,481
[PLAESTRA=3]	0a	.	.	.	0	.	.

Función de enlace: Logit.

a. Este parámetro está establecido en cero porque es repetitivo.

En la tabla 16 permite conocer que la planificación estratégica incide significativamente en el control patrimonial en la CGR por cuanto el puntaje Wald de 0,001 es menor de 4 que viene a ser el punto de corte para el modelo de análisis y es reforzado por $p = 0,979 > 0,05$ que permite no rechazar la hipótesis nula e inferir que la planificación estratégica no incide significativamente en el Control Patrimonial de la CGR, 2019.

3.2.6. La evaluación en el Control Patrimonial

Ho: La Evaluación no incide significativamente en el Control Patrimonial de la CGR, 2019

H1: La Evaluación incide significativamente en el Control Patrimonial de la CGR, 2019.

Tabla 17

Estimación de parámetros para la prueba de incidencia de la evaluación en el control patrimonial en la Contraloría General de la República del Perú año 2019.

Estimaciones de parámetro	Estimación	Desv. Error	Wald	gl	Sig.	Intervalo de confianza al 95%	
						Límite inferior	Límite superior
Umbral [CONTPATRIM = 1]	-3,529	,846	17,378	1	,000	-5,188	-1,870
[CONTPATRIM = 2]	-1,020	,680	2,249	1	,134	-2,354	,313
Ubicación [EVALC=1]	-2,275	,927	6,019	1	,014	-4,092	-,458

[EVALC=2]	-1,458	,804	3,285	1	,070	-3,034	,119
[EVALC=3]	0a	.	.	0	.	.	.

Función de enlace: Logit.

a. Este parámetro está establecido en cero porque es redundante.

En la tabla 17 permite conocer que la evaluación incide en gran significancia en el control patrimonial en la CGR,2019 por cuanto el puntaje Wald de 3,285 es menor de 4 que viene a ser el punto de corte para el modelo de análisis y es reforzado por $p = 0,07 > 0,05$ que permite no rechazar la hipótesis nula e inferir que la evaluación no incide significativamente en el Control Patrimonial de la CGR,2019.

3.2.7. Clima institucional en el Control Patrimonial

Ho: El Clima institucional no incide con mayor significancia en el Control Patrimonial de la CGR,2019.

H1: El Clima institucional incide con mayor significancia en el Control Patrimonial de la CGR,2019.

Tabla 18

Estimación de parámetros para la prueba de incidencia del clima institucional en el control patrimonial en la CGR, 2019.

Estimaciones de parámetro	Estimación	Error	Wald	G	Sig.	Intervalo de confianza al 95%	
						Límite inferior	Límite superior
Umbral [CONTPATRIM = 1]	-2,627	,836	9,869	1	,002	-4,266	-,988
[CONTPATRIM = 2]	-,135	,694	,038	1	,846	-1,495	1,225
Ubicación [CLIMINST=1]	-1,381	,876	2,484	1	,115	-3,098	,336
n [CLIMINST=2]	,089	,820	,012	1	,914	-1,519	1,696
[CLIMINST=3]	0a	.	.	0	.	.	.

Función de enlace: Logit.

a. Este parámetro está establecido en cero porque es repetitivo.

En la tabla 18 permite conocer que el clima institucional incide con mayor significancia en el control patrimonial en la CGR por cuanto el puntaje Wald de 0,012 es menor de 4 que viene a ser el punto de corte para el modelo de análisis y es reforzado por $p = 0,914 > 0,05$

que permite no rechazar la hipótesis nula e inferir que el clima institucional no incide con mayor significancia en el Control Patrimonial de la CGR, 2019.

3.2.8. Capacitación de personal en el Control Patrimonial

Ho: La Capacitación de personal no incide significativamente en el Control Patrimonial de la CGR,2019.

H1: La Capacitación de personal incide significativamente en el Control Patrimonial de la CGR,2019.

Tabla 19

Estimación de parámetros para la prueba de incidencia de la capacitación del personal en el control patrimonial en la Contraloría General de la República del Perú año 2019.

Estimaciones de parámetro	Estimación	esv. Error	Wald	gl	Sig.	Intervalo de confianza al 95%		
						Límite inferior	Límite superior	
Umbral	[CONTPATRIM = 1]	-4,187	1,200	12,177	1	,000	-6,539	-1,836
	[CONTPATRIM = 2]	-,430	,645	,446	1	,504	-1,694	,833
Ubicación	[CAPACPERS=1]	-3,515	1,238	8,067	1	,005	-5,941	-1,089
	[CAPACPERS=2]	,129	,793	,027	1	,870	-1,426	1,684
	[CAPACPERS=3]	0a	.	.	0	.	.	.

Función de enlace: Logit.

a. Estos parámetros están establecido en cero porque es repetitivo.

En la tabla 19 permite conocer que la capacitación del personal incide significativamente en el control patrimonial en la CGR por cuanto el puntaje Wald de 0,027 es menor de 4 que viene a ser el punto de corte para el modelo de análisis y es reforzado por $p = 0,870 > a 0.05$ que permite no rechazar la hipótesis nula e inferir que la capacitación del personal no incide significativamente en el Control Patrimonial de la CGR, 2019.

IV. Discusión

De acuerdo con los objetivos, la presente indagación arroja resultados que se obtienen al utilizar una técnica estadística, como es la “predictiva” y el Software SPSS V25, con ello se logra obtener datos estadísticos que describan nuestras variables del estudio, así como también la constatación de las hipótesis:

El objetivo general planteado tiene como finalidad determinar la incidencia de la gestión institucional en el control Patrimonial de la CGR, 2019. Con el fin de cumplir las metas en la presente indagación, que aplicaron instrumentos a las variables, las mismas que son Gestión Institucional y Control Patrimonial.

Resumiendo lo descrito por la estadística en las variables gestión inconstitucional, la figura 2 y tabla 8 de datos, el 20.00% perciben un nivel malo en la variable Gestión institucional; el 38.6% un nivel regular y el 41.4% un nivel bueno, siendo el nivel bueno el predominante en la variable Gestión institucional; lo sustenta Cárdenas (2015).

Resumiendo lo descrito por la estadística en la variable control patrimonial figura 3 y tabla 9 de datos, el 11.4% perciben un nivel ineficiente en la variable control patrimonial; el 42.9% un nivel poco eficiente y el 45.7% un nivel eficiente, siendo el nivel eficiente el predominante en la variable control patrimonial; lo sustenta Sánchez (2017).

De acuerdo a los resultados para probar si se cumple el objetivo general, en la tabla 14 permite conocer que la gestión institucional incide en su mayoría en el control patrimonial en la CGR, por cuanto el puntaje Wald de 4,426 que es mayor de 4 que viene a ser el punto de corte para el modelo de análisis y es reforzado por $p = 0,035 < a 0.05$ que permite rechazar la hipótesis nula e inferir que la gestión Institucional incide en su mayoría en el Control Patrimonial de la CGR, 2019. Esta investigación se asemeja a las del autor (Chambilla, 2019) incide significativamente el control patrimonial, además la prueba del pseudo R cuadrado considera la dependencia porcentual cuyo coeficiente de Nagalkerke con solo el 45,5% está explicado la variabilidad del control patrimonial se debe a la gestión institucional lo sustentan: (Sánchez, 2017).

Conforme al objetivo específico 1, en la tabla 15 permite conocer que el liderazgo institucional incide significativamente en el control patrimonial en la CGR por cuanto el puntaje Wald de 0,396 que es menor de 4 que viene a ser el punto de corte para el modelo

de análisis y es reforzado por $p = 0,396 > 0.05$ que permite no rechazar la hipótesis nula e inferir que el liderazgo directivo no incide en su mayoría en el Control Patrimonial de la CGR, 2019.; La indagación efectivizada por el pseudo R cuadrado estima la dependencia porcentual donde su coeficiente de NAGALKERKE indicó 19.0% que la variabilidad del liderazgo directivo se debe en gran porcentaje a la fiabilidad del control patrimonial; lo sustentan lo sustentan: (Vásquez *et al.*, 2014)

Conforme al objetivo específico 2, y en la tabla 16 permite conocer que la planificación estratégica incide significativamente en el control patrimonial en la CGR por cuanto el puntaje Wald de 0,001 es menor de 4 que viene a ser el punto de corte para el modelo de análisis y es reforzado por $p = 0,979 > 0.05$ que permite no rechazar la hipótesis nula e inferir que la planificación estratégica no incide significativamente en el Control Patrimonial de la Contraloría General de la República del Perú año 2019.; al respecto en la investigación realizada por (Soto *et al.*, 2017) de las investigaciones planteadas por la prueba del pseudo R cuadrado considera la dependencia porcentual cuyo coeficiente de NAGALKERKE mostró que la variabilidad de la planificación estratégica se debe en gran porcentaje 24.0% a la tangibilidad del control patrimonial; lo sustentan: (Pazos y Tito, 2014).

De acuerdo al objetivo específico 3, En la tabla 17 permite conocer que la evaluación incide significativamente en el control patrimonial en la CGR por cuanto el puntaje Wald de 3,285 es menor de 4 que viene a ser el punto de corte para el modelo de análisis y es reforzado por $p = 0,07 > 0.05$ que permite no rechazar la hipótesis nula e inferir que la evaluación no incide significativamente en el Control Patrimonial de la CGR, 2019. Al respecto en la investigación realizada por (Soto *et al.*, 2017), en sus artículos de investigación en evaluación, quien encontró la prueba del pseudo R cuadrado cuyo coeficiente de Nagalkerke mostró 17 % que la variabilidad de la evaluación se debe en gran porcentaje a las investigaciones del control patrimonial; lo sustentan: (Soto *et al.*, 2017)

De acuerdo al objetivo específico 4, en la tabla 18 permite conocer que el clima institucional incide en su mayoría en el control patrimonial en la CGR, 2019 por cuanto el puntaje Wald de 0,012 es menor de 4 que viene a ser el punto de corte para el modelo de análisis y es reforzado por $p = 0,914 > 0.05$ que permite no rechazar la hipótesis nula e inferir que el clima institucional no incide significativamente en el Control Patrimonial de la CGR, 2019. En función a lo investigado por García (2009) y Rodríguez (2016) hicieron un análisis concluyendo que la prueba del pseudo R cuadrado considera la dependencia porcentual cuyo coeficiente de NAGALKERKE mostró 13% que la

variabilidad del clima institucional se debe porcentualmente a la tangibilidad de lo estudiado en el control patrimonial: Sánchez & Reyes (2015)

En concordancia con el objetivo específico 5, tabla 19, denota que la capacitación del personal incide significativamente en el control patrimonial en la CGR, 2019 por cuanto el puntaje Wald de 0,027 es menor de 4 que viene a ser el punto de corte para el modelo de análisis y es reforzado por $p = 0,870 > 0.05$ que permite no rechazar la hipótesis nula e inferir que la capacitación de personal no incide significativamente en el Control Patrimonial de la CGR, 2019., Briones y Bohórquez, en el año 2017, cada quien en sus respectivas investigaciones sobre capacitación del personal encontraron que la prueba del pseudo R cuadrado considera la dependencia porcentual cuyo coeficiente de Nagalkerke mostró 0,42% que la variabilidad de la capacitación al personal se debe porcentualmente a la aplicación en el control patrimonial; (Sánchez y Reyes, 2015).

V. Conclusiones

Primera: La gestión Institucional incide significativamente en el Control Patrimonial de la CGR, 2019. (Wald = 4,426 y $p = 0,035 < a 0.05$)

Segunda: El liderazgo Institucional no incide significativamente en el Control Patrimonial de la CGR, 2019. (wald = 0.39 y $p = 0,39 > a 0.05$)

Tercera: La planificación estratégica no incide significativamente en el Control Patrimonial de la CGR,2019. (wald = 0.001 y $p = 0,979 > a 0.05$)

Cuarta: La evaluación no incide significativamente en el Control Patrimonial de la CGR, 2019. (wald = 3,285 y $p = 0,07 > a 0.05$)

Quinta: El clima institucional no incide significativamente en el Control Patrimonial de la CGR, 2019. (wald = 0, 012 y $p = 0,914 > a 0.05$)

Sexta: La capacitación del personal no incide significativamente en el Control Patrimonial de la CGR,2019. (wald = 0, 027 y $p = 0,870 > a 0.05$)

VI. Recomendaciones

Primera:

Una vez obtenido los datos y habiendo aplicado los mecanismos correspondientes se consiguieron los resultados que comprueban las hipótesis del presente trabajo. En esa misma línea, se sugiere a los funcionarios pertinentes de la CGR percatarse de la relevancia para la mejora de la administración institucional y su relevancia con el control patrimonial. En ese sentido, la gestión patrimonial debe ir acompañada de reforzamiento de otros instrumentos que permitan a los servidores de esta área de trabajo la óptima realización de las labores, lo cual redundará en una mejora de la administración patrimonial. Para ello, en nuestra condición de autor de la presente investigación, nos permitimos sugerir:

Que la administración de la Subgerencia de Abastecimiento mantenga al personal idóneo en sus puestos y genere un know how el cual redundará en la formación del expertise de los colaboradores.

Que, en el caso sea necesario el reemplazo de personal que preste servicios en el área de control patrimonial, se realice una adecuada “gestión del conocimiento”, la cual redundará en la transferencia adecuada de experiencias y conocimientos que mejoren el manejo, inspección y registro de los recursos de la institución.

Segunda:

Una vez obtenido los datos y habiendo aplicado los mecanismos correspondientes se consiguieron los resultados que comprueban las hipótesis del presente trabajo. En esa misma línea, se sugiere a los funcionarios pertinentes de la CGR mejorar el liderazgo institucional. En ese sentido, el sector competente respecto al control patrimonial que encargado en la custodia de bienes de la entidad debe generar un clima óptimo de trabajo en el que los colaboradores cuenten con líderes respecto de los cuales se tengan como referentes de comportamiento, trabajo, responsabilidad, manejo laboral, manejo de grupos, expertise en la realización de las labores, entre otros. Ello redundará en el compromiso de los colaboradores respecto de las labores que se desarrollan en dicha área. Asimismo, tendrán ejemplos de comportamiento y responsabilidad a seguir, efectuándose *in fact* transferencia de conocimiento y adecuadas formas de gestión institucional.

Tercera:

Una vez obtenido los datos y habiendo aplicado los mecanismos correspondientes se consiguieron los resultados que comprueben las hipótesis del presente trabajo. En esa misma línea, se sugiere a los funcionarios pertinentes de la CGR mejorar la planificación estratégica. En este ítem, se deben prever actividades y metas estratégicas de gestión institucional vinculadas a la gestión del patrimonio de la Entidad. Es decir, se considera pertinente la generación de planes anuales de gestión, los cuales deberán cumplirse acorde con las metas administrativas de la Entidad.

Los planes anuales indicados, podrán generarse utilizando las formalidades que se requiera de tal manera que puedan considerarse de obligatorio cumplimiento para los gestores del control patrimonial. Con ello se evitaría el quiebre de una gestión institucional en el hipotético caso del cambio de autoridades y personal comprometido con la administración de la Entidad.

Cuarta:

Una vez obtenido los datos y habiendo aplicado los mecanismos correspondientes se consiguieron los resultados que comprueben las hipótesis del presente trabajo. En esa misma línea, se sugiere a los funcionarios correspondientes de la CGR mejorar la evaluación de competencias. Al respecto, atendiendo a que la evaluación de competencias se constituye en una herramienta de medición de las capacidades de los colaboradores, consideramos pertinente sugerir que ésta se realice de acuerdo con los siguientes parámetros:

Bajo una visión enfocada por el “desempeño”: Es decir, llevar a cabo la evaluación constante del desarrollo de la labor de los colaboradores vinculados a la gestión patrimonial de la Entidad. Así, podría llevarse a cabo evaluaciones de 90°, 180° o 360°, de tal manera que el desarrollo de la evaluación sea la más adecuada y veraz posible. En ese sentido, la evaluación no dependerá tan solo del superior jerárquico (evaluación de 90°) sino también de los pares y compañeros del evaluado (180°) y del cliente interno (360°). Cabe precisar que este tipo de evaluación es el más adecuado en la medida que se gana confianza entre los colaboradores respecto de los resultados obtenidos. Se prestigia este tipo de evaluaciones y, de ser posible, podría generarse incentivos perfectos para un mejor desempeño de la labor.

Bajo una visión enfocada por “la productividad”: Es decir, deberían generarse indicadores a fin de medir la productividad de los colaboradores, efectuando comparaciones a nivel horizontal como vertical, desarrollando medidas mínimas para efectos de facilitar las comparaciones y adecuadas verificaciones.

Quinta:

Una vez obtenido los datos y habiendo aplicado los mecanismos correspondientes se consiguieron los resultados que comprueben las hipótesis del presente trabajo. En esa misma línea, se sugiere a los funcionarios correspondientes de la CGR mejorar el clima institucional. Al respecto, el clima institucional se reconoce como aquella situación percibida por el colaborador como adecuada y óptima para el desarrollo de las funciones propias de su competencia. En ese sentido, el clima laboral institucional resulta importante para el desarrollo de las labores de cada uno de los colaboradores. Así, resulta atractivo para el colaborador optar por trabajar y asistir al centro laboral sabiendo que llegará a un lugar en el que se sentirá bien recibido, reconocido, valorado y cuyo desarrollo profesional será promovido por el empleador. Claramente es una situación óptima, pero, a entender de la autora, no imposible de lograr.

Sexta:

Una vez obtenido los datos y habiendo aplicado los mecanismos correspondientes se consiguieron los resultados que comprueben las hipótesis del presente trabajo. En esa misma línea, se sugiere a los funcionarios correspondientes de la CGR mejorar el método de preparación del personal con una adecuada capacitación. Por ende, la capacitación del personal, y a diferencia de las recomendaciones anteriores, ésta redundará directamente en la labor desarrollada por los colaboradores vinculados a la gestión patrimonial en la medida que los criterios, teorías y técnicas aprendidas en la capacitación del personal serán aplicadas directamente en la labor y desempeño de las competencias de cada uno de los colaboradores vinculados a la gestión patrimonial de la Entidad.

VII. Referencias

- Alfaro, G. O. (2016). *El Sistema de Control Interno y su incidencia en las unidades de logística y control patrimonial de la municipalidad provincial de Talara-2014*(Tesis de grado).Universidad nacional de Trujillo,Trujillo,Perú.
- Alvarado *et al.* (2009). Liderazgo y motivación en el ambiente educativo universitario. *Actualidades Investigativas en Educación*.Vol 9(3), p. 1-18. Recuperado de <https://www.redalyc.org/pdf/447/44713064007.pdf>
- Asanza, J.A . (2015). *la valoración de las existencias, el costo de adquisición y su tratamiento físico y contable para una mejor gestión empresarial*.Universidad Tecnica de Machala,Machala,Ecuador,Perú.
- Arias,F.(2012).*El Proyecto de Investigación*.Caracas,República Bolivariana de Venezuela. Sexta Edición ampliada 2012,Editorial Episteme.
- Bautista,O. (2018). *El control patrimonial y la administración de bienes muebles del hospital Vitarte* (Tesis de grado).Universidad Cesar Vallejo, Lima, Perú.
- Bohorquez *et al.* (2017) ¿ Impacto de la capacitación del personal en la productividad empresarial: caso hipermercado. *Dimensión Empresarial*.Vol 15(1), p. 99-113. Recuperado de DOI: <http://dx.doi.org/10.15665/rde.v15i1.868>
- Bolivar,A. (2016). ¿Cómo puede la evaluación institucional contribuir para mejorar la escuela?. *Est. Aval. Educ*.Vol 27(65), p. 284-313. Recuperado de doi:<http://dx.doi.org/10.18222/ea.v0ix.3812>
- Briones,M. (2017). Influencia del clima institucional en la calidad del servicio educativo de la Institución Educativa Ramón Castilla N° 063, Cajamarca. *Rev. Perspectiva*.Vol 18(1), p. 27-23. Recuperado de file:///C:/Users/Usuario/Downloads/517-Texto%20del%20art%C3%ADculo-1853-1-10-20171210.pdf
- Caballero, A. (2014). Metodología integral innovadora para planes y tesis; la metodología del cómo formularlos, México: Cengage Learning, 437pp.

- Canales,M.(2006).*Metodología de la Investigación social*.1ra.Edición Santiago de Chile:Editorial LOM.96
- Carrasco, S. (2015). *Metodología de la investigación científica*. (2° ed). Lima: Editorial San Marcos
- Camacho,*et al.* (2017). Mal clima organizacional institucionalizado, acoso y riesgos laborales psicosociales. *Perspectiva jurídica*. Equidad Desarro. Educ. (29), Recuperado de doi: <http://dx.doi.org/10.19052/ed.4172>
- Cardenas,E.(2015). *la influencia del proyecto educativo institucional en la gestión institucional del instituto superior público “filiberto garcía cuellar” de la localidad de coracora – Ayacucho 2008*. Universidad nacional de educación enrique guzmán y valle,Ayacucho,Peru.
- Contreras,S. (2013). El concepto de estrategia como fundamento de la planeación estratégica. *Pensamiento & Gestión*. (35), pp. 152-181. Recuperado de <https://www.redalyc.org/pdf/646/64629832007.pdf>
- Contraloría General de la República, (2019).*Resolución N°292-2019-CG. Modifican la Estructura Orgánica y el Reglamento de Organización y Funciones de la Contraloría General de la República*. Resolución de Subgerencia de Planeamiento y Programación de Inversiones,de fecha 27 de setiembre 2019.
- Chambilla, P. (2019). Gestión de control patrimonial y su influencia en las altas y bajas de bienes muebles del gobierno regional de Tacna, periodo 2016. *Veritas et scientia*, 7(2), p. 935 - 940. Recuperado de <http://revistas.upt.edu.pe/ojs/index.php/vestsc/article/view/70>
- Chanamé,C.(2017).*4 Deficiencias de Gestión Pública en el Perú que se deben resolver*. Recuperado de: <https://blogposgrado.ucontinental.edu.pe/4-deficiencias-de-la-gestion-publica-en-peru-que-se-deben-resolver>
- García,M. (2009). Clima Organizacional y su Diagnóstico: Una aproximación Conceptual. *Cuadernos de Administración*. (42), pp. 43-61. Recuperado de <https://www.redalyc.org/pdf/2250/225014900004.pdf>

- Elera, R (2010). *Gestión institucional y su relación con la calidad del servicio en una institución educativa pública de callao.*(Tesis de Grado). Universidad San Ignacio de Loyola. Lima, Perú.
- Hernández, J. W. (2019). *Implementación de un sistema web de control de inventarios y su influencia para controlar y manipular los bienes patrimoniales de la municipalidad provincial de San Miguel-Cajamarca.*Universidad Nacional de Cajamarca, Cajamarca, Perú.
- Hernández, R., Fernández, C Y Baptista, P. (2014). *Metodología de la investigación.* (5° ed.) México: McGraw. HILL/INTERAMERICANA EDITORES S.A., 599 Pp.
- Moncada, V. C. (2015). *Aplicación de las Normas emitidas por la Superintendencia Nacional de Bienes Estatales en la Administración y Control de bienes patrimoniales por el área de patrimonio de la unidad de gestión educativa local Puno, período 2014.* Universidad Privada San Carlos. Puno, Perú.
- Ossa, K. A. (Febrero de 2019). *Control fiscal y el detrimento patrimonial en Colombia**. Colombia.
- Paja M. (Mayo de 2017). Un nuevo marco legal para la evaluación. *Gestión y Análisis de Políticas públicas*, 6-25. DOI: 10.24965/gapp.v0i17.10397
- Pazos, D. X. (2014). La planificación estratégica como un aherramienta de apoyo para determinar capacidades militares. *Revista Política y Estratégica*(124), 13-36.
- Reyes, P. G. (2015). *Propuesta de un Sistema Informático para el Control Interno de los Bienes Muebles.Caso Departamento de Medios Audiovisuales de la Universidad Veracruzana.* Universidad Veracruzana.Xalapa, Veracruz, México
- Rodriguez,E. (2016). El clima organizacional presente en una empresa de servicio. *Revista Educación en Valores.* Vol1(25). Recuperado de:<http://servicio.bc.uc.edu.ve/multidisciplinarias/educacion-en-valores/v1n25/art01.pdf>

- Rosalina, C. (2017). *Responsabilidad Patrimonial y entidades instrumentales de Derecho Privado: novedades en torno a su régimen jurídico básico*. Almería, España.
- Sánchez, C, & Gazpard, L. (2017) *El control patrimonial en la administración de bienes muebles de la municipalidad provincial de Huánuco, 2017*(Tesis de grado). Universidad de Huánuco, Huánuco, Perú.
- Sanchez,H;Reyes,C.(2015).*Metodología y diseños en la Investigación científica*.5ta.Edición.Lima Perú:Impreso en Business Support Aneth S.R.L
- Superintendencia Nacional de bienes estatales, (2008).*Control de bienes patrimoniales*. Decreto Supremo N°007-2008-VIVIENDA, de fecha 15 de marzo de 2008.
- Superintendencia Nacional de bienes estatales, (2015).*Control de bienes patrimoniales*. Directiva N°001-2015-SBN.Resolución de Subdirección de Norma y Capacitación. de fecha 03 de julio de 2015.
- Soto, et al. (2017). *Las funciones performativas de los instrumentos en las redes de acción pública*. psicoperspectivas individuo y sociedad, 16, 76-86.
- Tito,P. (2003). Importancia del planeamiento estratégico para el desarrollo organizacional. Gest. Terc. Milen. 5(10), p. 105-110. Recuperado de http://sisbib.unmsm.edu.pe/bibvirtual/publicaciones/administracion/v05_n10/importancia.htm
- Valderrama, S. (2015). *Pasos para elaborar proyectos de investigación científica*. (5ta. Ed.). Perú: Editorial San Marcos.
- Vasquez *et al.* (2014). La conceptualización del liderazgo: una aproximación desde la práctica educativa.*Reice*.Vol(12), pp. 79-97. Recuperado de <https://www.redalyc.org/pdf/551/55132460004.pdf>
- Vara,H.A(2012).Desde la Idea hasta la sustentación:*7 pasos para una tesis exitosa* .3°Edición.Perú:USMPRecuperadode:[http://www.administración.usmp.edu.pe/investigación/fils/7pasos para una tesis exitosa](http://www.administración.usmp.edu.pe/investigación/fils/7pasos%20para%20una%20tesis%20exitosa)

ANEXOS

Matriz de Consistencia

Título: Gestión Institucional en el Control Patrimonial de la Contraloría General de la República 2019

Autor: Katherine del Pilar Céspedes Sandoval

Problema	Objetivos	Hipótesis	Variables e indicadores				
<p>Problema General: ¿De qué manera la gestión institucional incide en el Control Patrimonial de la Contraloría General de la República 2019?</p> <p>Problemas Específicos: ¿De qué manera la gestión institucional incide en las Altas y Bajas patrimoniales de la Contraloría General de la República del Perú año 2019?</p> <p>¿De qué manera la gestión institucional incide en los actos de administración patrimonial de la Contraloría General de la República del Perú año 2019?</p> <p>¿De qué manera la gestión institucional incide en los actos de disposición patrimonial de la Contraloría General de la República del Perú año 2019?</p> <p>¿De qué manera la gestión institucional incide en los actos de registro patrimonial de la Contraloría General de la República del Perú año 2019?</p>	<p>Objetivo general: Determinar de qué manera la gestión institucional incide en el Control Patrimonial de la Contraloría General de la República 2019.</p> <p>Objetivos Específicos: Determinar de qué manera la gestión institucional incide en las Altas y Bajas patrimoniales de la Contraloría General de la República del Perú año 2019.</p> <p>Determinar de qué manera la gestión institucional incide en los actos de administración patrimonial de la Contraloría General de la República del Perú año 2019.</p> <p>Determinar de qué manera la gestión institucional incide en los actos de disposición patrimonial de la Contraloría General de la República del Perú año 2019.</p> <p>Determinar de qué manera la gestión institucional incide en los actos de registro patrimonial de la Contraloría General de la República del Perú año 2019.</p>	<p>Hipótesis general: La Gestión Institucional incide en el Control Patrimonial de la Contraloría General de la República del Perú año 2019.</p> <p>Hipótesis específicas: La gestión institucional incide en las Altas y Bajas patrimoniales de la Contraloría General de la República del Perú año 2019.</p> <p>La gestión institucional incide en los actos de administración patrimonial de la Contraloría General de la República del Perú año 2019.</p> <p>La gestión institucional incide en los actos de disposición patrimonial de la Contraloría General de la República del Perú año 2019.</p> <p>La gestión institucional incide en los actos de registro patrimonial de la Contraloría General de la República del Perú año 2019.</p>	Variable 1: Gestión Institucional				
			Dimensiones	Indicadores	Ítems	Escala de medición	Niveles y Rangos
			-Liderazgo Directivo	- Toma de decisiones - Estilo de liderazgo - Participación y trabajo en equipo.	3	Nominal	Bueno Regular Malo
			-Planificación Estratégica	- Diagnóstico. - Elaboración de proyectos - Priorización de problemas.	3		
			-Evaluación.	- Cumplimiento de metas - Evaluación de la gestión - Evaluación de resultados	3		
			-Clima Institucional	- Relaciones interpersonales - Solución de conflictos - Valores	3		
			-Capacitación del personal	- Actualización administrativa - Eficiencia de recursos humanos	2		
			Variable 2: Control Patrimonial				
			Dimensiones	Indicadores	Ítems	Escala de medición	Niveles y Rangos
			- Altas y Bajas patrimoniales	- Altas patrimoniales. - Bajas patrimoniales.	2	Nominal	Eficiente Poco eficiente Ineficiente
-Actos de administración	- Afectación en uso. - Cesión en uso. - Arrendamiento.	3					
-Actos de Disposición	- Donación. - Venta de chatarra. - Subasta pública.	3					
- Actos de Registro	- Inventario. - Registro de SINABIP. - Etiquetado.	3					

Nivel - diseño de investigación	Población y muestra	Técnicas e instrumentos	Estadística a utilizar
<p>Nivel: Básica</p> <p>Diseño: No experimental, de corte transversal</p> <p>Método: Hipotético Deductivo</p>	<p>Población: Conformada por 86 trabajadores</p> <p>Tipo de muestreo: Probabilístico.</p> <p>Tamaño de muestra: 70 trabajadores</p>	<p>Variable 1: Instrumento: Cuestionario de Gestión Institucional Autor: Katherine del Pilar Céspedes Sandoval Año: 2017 Objetivo: Determinar la incidencia de la Gestión Institucional. Ámbito de Aplicación: CGR Forma de Administración : Colectiva</p> <p>Variable 2: Instrumento: Control Patrimonial Autor: Dterminar la influencia del control patrimonial Año: 2019 Objetivo: Ámbito de Aplicación: CGR Forma de Administración : Colectiva</p>	<p>DESCRIPTIVA: -Tablas de Frecuencia - Figuras Estadísticas</p> <p>INFERENCIAL: Para la prueba de hipótesis se realizaran los cálculos estadísticos necesarios mediante fórmulas de regresión</p>

Anexo 2: Instrumento para medir variables

Cuestionario de Gestión Institucional

Finalidad:

Este instrumento tiene por finalidad conocer los niveles de la gestión institucional en la Contraloría General de la República – 2019.

Instrucciones:

El presente cuestionario tiene el propósito de recopilar información relevante para conocer los niveles de la gestión institucional. Lea detenidamente cada una de las preguntas y marque dentro de los recuadros sólo con un aspa (x). Estas respuestas son anónimas, por lo que agradeceré sinceridad en su respuesta.

Donde: (1) Nunca; (2) Casi nunca; (3) A veces; (4) Casi siempre; (5) Siempre

N°	Ítems	1	2	3	4	5
Dimensión 1: Liderazgo institucional						
1	La Alta Dirección desarrolla políticas institucionales orientadas a la mejora de la gestión.					
2	En las reuniones de trabajo la Alta Dirección solicita opinión de los encargados de cada unidad orgánica.					
3	La Alta Dirección facilita la participación de los funcionarios en la toma de decisiones.					
4	La máxima autoridad administrativa demuestra liderazgo en la CGR.					
5	La Alta Dirección lidera los cambios en los procesos administrativos.					
Dimensión 2: Planificación Estratégica						
6	La Alta Dirección realiza diagnóstico antes de elaborar el PEI					
7	Existe una unidad orgánica especializada que elabora el PEI.					
8	Las diferentes unidades orgánicas participan en la elaboración del POI.					
9	El Plan Operativo Institucional está articulado con el Plan Estratégico Institucional.					
10	El desarrollo de la gestión institucional se basa en la mejora de los problemas institucionales.					
Dimensión 3: Evaluación						
11	La unidad orgánica especializada de la Entidad realiza evaluación de la ejecución del POI.					
12	La gestión institucional está dirigida al cumplimiento de las metas y objetivos de la Entidad.					
13	La gestión institucional se constituye en apoyo para el cumplimiento de los objetivos de la Entidad.					
14	La unidad orgánica especializada de la Entidad socializa entre los colaboradores los resultados obtenidos luego de la evaluación de la gestión.					
15	La unidad orgánica especializada de la Entidad aplica correctivos luego de la evaluación de la gestión.					
Dimensión 4: Clima institucional						
16	La Alta Dirección de la Entidad promueve las coordinaciones entre las unidades orgánicas para evitar conflictos entre ellas.					
17	Existe confianza entre los funcionarios de la Entidad.					

18	Existe solidaridad entre los colaboradores de las unidades orgánicas en el cumplimiento de los objetivos institucionales					
19	Existe voluntad de coordinación y acuerdos cuando se generan conflictos en la gestión administrativa.					
20	Los colaboradores de la Entidad muestran actitudes de apertura al cambio.					
Dimensión 5: Capacitación de personal						
21	Los colaboradores de la Entidad están capacitados y actualizados					
22	La Alta Dirección promueve la actualización y capacitación de los colaboradores.					
23	Los colaboradores de la Entidad son eficaces en el cumplimiento de su función.					
24	El conocimiento de los procedimientos administrativos refleja que los colaboradores están capacitados.					
25	Hay errores en la consecución de los procedimientos.					

Cuestionario del Control Patrimonial

Finalidad:

El instrumento tiene la finalidad de conocer los niveles de Control Patrimonial en la Contraloría General de la República - 2019.

Instrucciones:

Estimados colaboradores el presente cuestionario, tiene el propósito de recopilar información relevante para conocer los niveles del Control Patrimonial. Lea detenidamente cada una de las preguntas y marque dentro de los recuadros con sólo un aspa (x). Estas respuestas son anónimas, y no es necesario que ponga su nombre, por lo que pedimos sinceridad en su respuesta.

Donde: (1) Nunca; (2) Casi Nunca; (3) A veces; (4) Casi siempre; (5) Siempre.

Nº	Ítems	1	2	3	4	5
Dimensión 1: Altas y Bajas Patrimoniales						
1	Las altas patrimoniales son oportunas.					
2	Las bajas patrimoniales son oportunas.					
3	Son adecuados los procedimientos para dar de baja los bienes.					
4	Son adecuados los procedimientos para dar de alta los bienes.					
5	Las unidades orgánicas notifican la necesidad de baja de bienes a su cargo.					
Dimensión 2: Actos de administración						
6	Resultan adecuados los plazos establecidos para la tramitación de las altas patrimoniales.					
7	Resultan adecuados los plazos establecidos para la tramitación de las bajas patrimoniales.					
8	La Entidad ha entregado algún bien patrimonial en afectación en uso.					
9	Existen procedimientos internos para la comunicación de bienes que son perdidos sean dados de baja.					
Dimensión 3: Actos de disposición						
10	Los procedimientos para la donación de bienes dados de baja son adecuados.					
11	Los procedimientos para la venta de bienes dados de baja son adecuados.					
12	Los bienes dados de baja son objeto de disposición en forma oportuna.					
13	La Entidad cuenta con procedimientos adecuados para realizar subasta pública de bienes dados de baja.					
Dimensión 4: Actos de registro						
14	Los inventarios patrimoniales se realizan en los plazos establecidos por la normativa.					
15	La Entidad cuenta con personal capacitado para la realización del inventario de los bienes patrimoniales.					
16	El registro de bienes muebles se realiza haciendo uso de software adecuado.					
17	La capacitación para el registro de los bienes muebles se realiza de forma periódica.					

Anexo 3: Base de datos de los instrumentos

BASE DE DATOS DE GESTIÓN INSTITUCIONAL																													
N°	it1	it2	it3	it4	it5	it6	it7	it8	it9	it10	it11	it12	it13	it14	it15	it16	it17	it18	it19	it21	it22	it23	it24	it25					
1	5	5	5	3	4	22	5	4	4	5	4	22	4	5	4	5	5	23	5	3	4	5	17	5	5	5	3	4	22
2	5	5	5	5	5	25	5	5	5	5	4	24	5	5	5	5	5	25	5	5	5	5	20	5	5	5	5	5	25
3	5	5	5	5	4	24	4	5	5	5	4	23	4	5	5	4	5	23	5	5	4	4	18	5	5	5	5	4	24
4	5	5	5	5	5	25	5	5	5	5	5	25	5	5	5	5	5	25	5	5	5	5	20	5	5	5	5	5	25
5	4	4	3	5	3	19	5	3	5	4	3	20	3	4	4	5	4	20	3	5	3	5	16	4	4	3	5	3	19
6	3	5	5	5	5	23	5	5	5	5	5	25	5	3	5	5	5	23	5	5	5	5	20	3	5	5	5	5	23
7	5	5	3	5	5	23	5	3	5	5	5	23	5	5	5	5	5	25	3	5	5	5	18	5	5	3	5	5	23
8	5	4	4	4	4	21	4	4	4	4	4	20	4	5	4	4	4	21	4	4	4	4	16	5	4	4	4	4	21
9	5	5	5	5	3	23	5	5	5	5	3	23	3	5	5	5	5	23	5	5	3	5	18	5	5	5	5	3	23
10	5	5	5	5	5	25	5	5	5	5	5	25	5	5	5	5	5	25	5	5	5	5	20	5	5	5	5	5	25
11	4	5	5	3	5	22	3	5	3	5	5	21	5	4	5	3	5	22	5	3	5	3	16	4	5	5	3	5	22
12	2	4	5	3	3	17	4	5	3	4	3	19	3	2	4	4	4	17	5	3	3	4	15	2	4	5	3	3	17
13	5	2	3	3	4	17	4	3	3	2	4	16	4	5	2	4	2	17	3	3	4	4	14	5	2	3	3	4	17
14	5	4	5	3	4	21	1	5	3	4	4	17	4	5	4	1	4	18	5	3	4	1	13	5	4	5	3	4	21
15	4	5	3	5	4	21	4	3	5	5	4	21	4	4	5	4	5	22	3	5	4	4	16	4	5	3	5	4	21
16	5	5	5	5	5	25	3	5	5	5	5	23	5	5	5	3	5	23	5	5	5	3	18	5	5	5	5	5	25
17	4	3	5	3	2	17	4	5	3	3	2	17	2	4	3	4	3	16	5	3	2	4	14	4	3	5	3	2	17
18	5	3	3	3	5	19	5	3	3	3	5	19	5	5	3	5	3	21	3	3	5	5	16	5	3	3	3	5	19
19	4	5	5	4	4	22	5	5	4	5	4	23	4	4	5	5	5	23	5	4	4	5	18	4	5	5	4	4	22
20	5	5	4	3	4	21	5	4	3	5	4	21	4	5	5	5	5	24	4	3	4	5	16	5	5	4	3	4	21
21	5	5	5	5	1	21	5	5	5	5	1	21	1	5	5	5	5	21	5	5	1	5	16	5	5	5	5	1	21
22	5	5	5	4	4	23	5	5	4	5	4	23	4	5	5	5	5	24	5	4	4	5	18	5	5	5	4	4	23
23	5	2	5	5	5	22	5	5	5	2	5	22	5	5	2	5	2	19	5	5	5	5	20	5	2	5	5	5	22
24	4	5	5	5	4	23	5	5	5	5	4	24	4	4	5	5	5	23	5	5	4	5	19	4	5	5	5	4	23
25	3	5	3	3	2	16	5	3	3	5	2	18	2	3	5	5	5	20	3	3	2	5	13	3	5	3	3	2	16
26	5	4	4	2	3	18	5	4	2	4	3	18	3	5	4	5	4	21	4	2	3	5	14	5	4	4	2	3	18
27	3	4	3	4	5	19	4	3	4	4	5	20	5	3	4	4	4	20	3	4	5	4	16	3	4	3	4	5	19
28	4	4	4	4	3	19	3	4	4	4	3	18	3	4	4	3	4	18	4	4	3	3	14	4	4	4	4	3	19
29	4	3	5	3	1	16	4	5	3	3	1	16	1	4	3	4	3	15	5	3	1	4	13	4	3	5	3	1	16
30	4	4	4	3	3	18	5	4	3	4	3	19	3	4	4	5	4	20	4	3	3	5	15	4	4	4	3	3	18
31	5	5	4	4	3	21	5	4	4	5	3	21	3	5	5	5	5	23	4	4	3	5	16	5	5	4	4	3	21
32	5	5	5	5	1	21	4	5	5	5	1	20	1	5	5	4	5	20	5	5	1	4	15	5	5	5	5	1	21
33	4	4	3	5	1	17	4	3	5	4	1	17	1	4	4	4	4	17	3	5	1	4	13	4	4	3	5	1	17
34	3	5	3	5	3	19	1	5	5	3	3	17	4	5	3	1	5	18	3	5	3	1	12	3	5	3	5	3	19
35	5	5	5	5	5	25	1	3	5	5	5	19	3	5	5	1	5	19	5	5	5	1	16	5	5	5	5	5	25
36	3	5	5	5	5	23	5	5	5	5	5	25	5	5	5	5	5	25	5	5	5	5	20	3	5	5	5	5	23
37	4	4	4	4	5	21	5	3	4	3	5	20	5	4	3	5	4	21	4	4	5	5	18	4	4	4	4	5	21
38	5	5	3	5	5	23	3	5	5	5	5	23	5	5	5	3	5	23	3	5	5	3	16	5	5	3	5	5	23
39	5	5	5	5	5	25	5	5	5	5	5	25	5	5	5	5	5	25	5	5	5	5	20	5	5	5	5	5	25
40	5	3	5	3	1	17	3	3	3	3	1	13	4	3	3	3	3	16	5	3	1	3	12	5	3	5	3	1	17

41	5	3	3	4	4	19	4	3	2	1	4	14	2	2	1	4	3	12	3	4	4	4	15	5	3	3	4	4	19
42	3	3	4	4	3	17	4	3	3	5	3	18	5	3	5	4	3	20	4	4	3	4	15	3	3	4	4	3	17
43	5	3	4	1	5	18	3	1	5	3	5	17	5	5	3	3	3	19	4	1	5	3	13	5	3	4	1	5	18
44	3	5	4	4	4	20	2	4	3	3	4	16	4	3	3	2	5	17	4	4	4	2	14	3	5	4	4	4	20
45	5	5	5	3	1	19	3	5	5	4	1	18	5	5	4	3	5	22	5	3	1	3	12	5	5	5	3	1	19
46	5	3	2	4	4	18	3	4	4	3	4	18	4	4	3	3	3	17	2	4	4	3	13	5	3	2	4	4	18
47	3	3	5	5	3	19	1	3	4	4	3	15	5	4	4	1	3	17	5	5	3	1	14	3	3	5	5	3	19
48	5	4	4	5	4	22	5	4	4	4	4	21	4	4	4	5	4	21	4	5	4	5	18	5	4	4	5	4	22
49	4	3	4	5	4	20	1	5	3	5	4	18	5	3	5	1	3	17	4	5	4	1	14	4	3	4	5	4	20
50	5	5	1	5	5	21	5	5	5	5	5	25	5	5	5	5	5	25	1	5	5	5	16	5	5	1	5	5	21
51	5	4	4	5	5	23	5	5	5	5	5	25	5	5	5	5	4	24	4	5	5	5	19	5	4	4	5	5	23
52	5	5	5	5	5	25	4	3	2	4	5	18	5	2	4	4	5	20	5	5	5	4	19	5	5	5	5	5	25
53	5	5	4	5	5	24	3	4	4	3	5	19	4	4	3	3	5	19	4	5	5	3	17	5	5	4	5	5	24
54	3	3	2	5	3	16	3	3	5	4	3	18	3	5	4	3	3	18	2	5	3	3	13	3	3	2	5	3	16
55	4	2	3	5	4	18	3	4	1	5	4	17	5	1	5	3	2	16	3	5	4	3	15	4	2	3	5	4	18
56	3	4	5	4	1	17	4	3	5	5	1	18	3	5	5	4	4	21	5	4	1	4	14	3	4	5	4	1	17
57	4	4	3	3	3	17	5	2	4	3	3	17	4	4	3	5	4	20	3	3	3	5	14	4	4	3	3	3	17
58	5	3	1	4	4	17	4	3	2	1	4	14	4	2	1	4	3	14	1	4	4	4	13	5	3	1	4	4	17
59	4	3	3	5	2	17	2	5	2	3	2	14	4	2	3	2	3	14	3	5	2	2	12	4	3	3	5	2	17
60	4	4	3	5	5	21	5	4	4	3	5	21	5	4	3	5	4	21	3	5	5	5	18	4	4	3	5	5	21
61	5	5	1	4	4	19	3	4	4	4	4	19	5	4	4	3	5	21	1	4	4	3	12	5	5	1	4	4	19
62	3	5	1	4	2	15	3	3	3	3	2	14	4	3	3	3	5	18	1	4	2	3	10	3	5	1	4	2	15
63	1	1	4	5	4	15	5	3	3	5	4	20	5	3	5	5	1	19	4	5	4	5	18	1	1	4	5	4	15
64	5	5	5	5	5	25	4	5	5	5	5	24	5	5	5	4	5	24	5	5	5	4	19	5	5	5	5	5	25
65	5	5	4	4	4	22	5	5	3	3	4	20	5	3	3	5	5	21	4	4	4	5	17	5	5	4	4	4	22
66	5	5	5	5	5	25	5	5	1	5	5	21	5	1	5	5	5	21	5	5	5	5	20	5	5	5	5	5	25
67	3	5	3	5	3	19	1	5	5	3	3	17	4	5	3	1	5	18	3	5	3	1	12	3	5	3	5	3	19
68	5	5	5	5	5	25	1	3	5	5	5	19	3	5	5	1	5	19	5	5	5	1	16	5	5	5	5	5	25
69	3	5	5	5	5	23	5	5	5	5	5	25	5	5	5	5	5	25	5	5	5	5	20	3	5	5	5	5	23
70	3	5	5	5	5	23	5	5	5	5	5	25	5	5	5	5	5	25	5	5	5	5	20	3	5	5	5	5	23

BASE DE DATOS DE CONTROL PATRIMONIAL																					
N°	it1	it2	it3	it4	it5		it6	it7	it8	it9		it10	it11	it12	it13		it14	lt15	it16	lt17	
1	3	5	5	4	5	22	3	3	5	5	16	5	4	5	5	19	4	5	5	3	17
2	5	5	5	5	5	25	5	5	5	5	20	5	5	5	5	20	5	5	5	5	20
3	5	5	5	4	4	23	5	3	3	5	16	5	4	5	5	19	4	4	5	5	18
4	5	5	5	5	5	25	5	1	5	5	16	5	5	5	5	20	5	5	5	5	20
5	3	5	4	3	5	20	5	5	3	4	17	4	3	4	4	15	3	5	3	5	16
6	5	5	5	5	5	25	3	5	5	3	16	5	5	3	5	18	5	5	5	5	20
7	3	5	5	5	5	23	5	5	5	5	20	5	5	5	5	20	5	5	3	5	18
8	4	4	4	4	4	20	3	4	3	5	15	4	4	5	4	17	4	4	4	4	16
9	5	5	5	3	5	23	5	5	5	5	20	5	3	5	5	18	3	5	5	5	18
10	5	5	5	5	5	25	5	5	5	5	20	5	5	5	5	20	5	5	5	5	20
11	5	3	5	5	3	21	3	3	3	4	13	5	5	4	5	19	5	3	5	3	16
12	5	3	4	3	4	19	3	2	1	2	8	4	3	2	4	13	3	4	5	3	15
13	3	3	2	4	4	16	3	3	5	5	16	2	4	5	2	13	4	4	3	3	14
14	5	3	4	4	1	17	1	5	3	5	14	4	4	5	4	17	4	1	5	3	13
15	3	5	5	4	4	21	4	3	3	4	14	5	4	4	5	18	4	4	3	5	16
16	5	5	5	5	3	23	5	5	4	5	19	5	5	5	5	20	5	3	5	5	18
17	5	3	3	2	4	17	4	4	3	4	15	3	2	4	3	12	2	4	5	3	14
18	3	3	3	5	5	19	3	4	4	5	16	3	5	5	3	16	5	5	3	3	16
19	5	4	5	4	5	23	4	4	4	4	16	5	4	4	5	18	4	5	5	4	18
20	4	3	5	4	5	21	5	3	5	5	18	5	4	5	5	19	4	5	4	3	16
21	5	5	5	1	5	21	5	5	5	5	20	5	1	5	5	16	1	5	5	5	16
22	5	4	5	4	5	23	5	5	5	5	20	5	4	5	5	19	4	5	5	4	18
23	5	5	2	5	5	22	3	2	4	5	14	2	5	5	2	14	5	5	5	5	20
24	5	5	5	4	5	24	4	4	3	4	15	5	4	4	5	18	4	5	5	5	19
25	3	3	5	2	5	18	3	5	4	3	15	5	2	3	5	15	2	5	3	3	13
26	4	2	4	3	5	18	4	1	5	5	15	4	3	5	4	16	3	5	4	2	14
27	3	4	4	5	4	20	3	5	5	3	16	4	5	3	4	16	5	4	3	4	16
28	4	4	4	3	3	18	2	4	3	4	13	4	3	4	4	15	3	3	4	4	14
29	5	3	3	1	4	16	3	2	1	4	10	3	1	4	3	11	1	4	5	3	13
30	4	3	4	3	5	19	5	2	3	4	14	4	3	4	4	15	3	5	4	3	15
31	4	4	5	3	5	21	4	4	3	5	16	5	3	5	5	18	3	5	4	4	16
32	5	5	5	1	4	20	4	4	4	5	17	5	1	5	5	16	1	4	5	5	15
33	3	5	4	1	4	17	3	3	3	4	13	4	1	4	4	13	1	4	3	5	13
34	3	5	3	4	4	19	3	1	5	5	14	3	4	5	3	15	4	4	3	5	16
35	5	5	5	3	5	23	5	1	3	5	14	5	3	5	5	18	3	5	5	5	18
36	3	5	5	5	5	23	5	5	5	5	20	5	5	5	5	20	5	5	5	5	20
37	4	4	3	5	4	20	5	5	3	4	17	3	5	4	3	15	5	4	4	4	17
38	5	5	5	5	5	25	5	3	5	5	18	5	5	5	5	20	5	5	3	5	18
39	5	5	5	5	5	25	5	5	5	5	20	5	5	5	5	20	5	5	5	5	20
40	5	3	3	4	5	20	1	3	3	3	10	3	4	3	3	13	4	5	5	3	17

41	5	3	1	2	4	15	4	4	3	2	13	1	2	2	1	6	2	4	3	4	13
42	3	3	5	5	2	18	3	4	3	3	13	5	5	3	5	18	5	2	4	4	15
43	5	3	3	5	4	20	5	3	1	5	14	3	5	5	3	16	5	4	4	1	14
44	3	5	3	4	5	20	4	2	4	3	13	3	4	3	3	13	4	5	4	4	17
45	5	5	4	5	5	24	1	3	5	5	14	4	5	5	4	18	5	5	5	3	18
46	5	3	3	4	3	18	4	3	4	4	15	3	4	4	3	14	4	3	2	4	13
47	3	3	4	5	3	18	3	1	3	4	11	4	5	4	4	17	5	3	5	5	18
48	5	4	4	4	5	22	4	5	4	4	17	4	4	4	4	16	4	5	4	5	18
49	4	3	5	5	5	22	4	1	5	3	13	5	5	3	5	18	5	5	4	5	19
50	5	5	5	5	5	25	5	5	5	5	20	5	5	5	5	20	5	5	1	5	16
51	5	4	5	5	5	24	5	5	5	5	20	5	5	5	5	20	5	5	4	5	19
52	5	5	4	5	2	21	5	4	3	2	14	4	5	2	4	15	5	2	5	5	17
53	5	5	3	4	5	22	5	3	4	4	16	3	4	4	3	14	4	5	4	5	18
54	3	3	4	3	5	18	3	3	3	5	14	4	3	5	4	16	3	5	2	5	15
55	4	2	5	5	4	20	4	3	4	1	12	5	5	1	5	16	5	4	3	5	17
56	3	4	5	3	4	19	1	4	3	5	13	5	3	5	5	18	3	4	5	4	16
57	4	4	3	4	4	19	3	5	2	4	14	3	4	4	3	14	4	4	3	3	14
58	4	3	1	4	3	15	4	4	3	2	13	1	4	2	1	8	4	3	1	4	12
59	5	3	3	4	4	19	2	2	5	2	11	3	4	2	3	12	4	4	3	5	16
60	3	4	3	5	5	20	5	5	4	4	18	3	5	4	3	15	5	5	3	5	18
61	5	5	4	5	5	24	4	3	4	4	15	4	5	4	4	17	5	5	1	4	15
62	4	5	3	4	4	20	2	3	3	3	11	3	4	3	3	13	4	4	1	4	13
63	1	1	5	5	5	17	4	5	3	3	15	5	5	3	5	18	5	5	4	5	19
64	5	5	5	5	5	25	5	4	5	5	19	5	5	5	5	20	5	5	5	5	20
65	5	5	3	5	5	23	4	5	5	3	17	3	5	3	3	14	5	5	4	4	18
66	5	5	5	5	5	25	5	5	5	1	16	5	5	1	5	16	5	5	5	5	20
67	3	5	3	4	4	19	3	1	5	5	14	3	4	5	3	15	4	4	3	5	16
68	5	5	5	3	5	23	5	1	3	5	14	5	3	5	5	18	3	5	5	5	18
69	3	5	5	5	5	23	5	5	5	5	20	5	5	5	5	20	5	5	5	5	20
70	3	5	5	5	5	23	5	5	5	5	20	5	5	5	5	20	5	5	5	5	20

Anexo 4: Certificado de Validez de los instrumento



CERTIFICADO DE VALIDEZ DE CONTENIDO DEL INSTRUMENTO QUE MIDE LA VARIABLE: GESTIÓN INSTITUCIONAL

Nº	DIMENSIONES / ítems	Pertinencia ¹		Relevancia ²		Claridad ³		Sugerencias
		Si	No	Si	No	Si	No	
	DIMENSIÓN 1: Liderazgo institucional							
1	La Alta Dirección desarrolla políticas institucionales orientadas a la mejora de la gestión.	X		X		X		
2	En las reuniones de trabajo la Alta Dirección solicita opinión de los encargados de cada unidad orgánica.	X		X		X		
3	La Alta Dirección facilita la participación de los funcionarios en la toma de decisiones.	X		X		X		
4	La máxima autoridad administrativa demuestra liderazgo en la CGR.	X		X		X		
5	La Alta Dirección lidera los cambios en los procesos administrativos.	X		X		X		
	DIMENSIÓN 2: Planificación Estratégica	Si	No	Si	No	Si	No	
6	La Alta Dirección realiza diagnóstico antes de elaborar el PEI	X		X		X		
7	Existe una unidad orgánica especializada que elabora el PEI.	X		X		X		
8	Las diferentes unidades orgánicas participan en la elaboración del POI.	X		X		X		
9	El Plan Operativo Institucional está articulado con el Plan Estratégico Institucional.	X		X		X		
10	El desarrollo de la gestión institucional se basa en la mejora de los problemas institucionales.	X		X		X		
	DIMENSIÓN 3: Evaluación	Si	No	Si	No	Si	No	
11	La unidad orgánica especializada de la Entidad realiza evaluación de la ejecución del POI.	X		X		X		
12	La gestión institucional está dirigida al cumplimiento de las metas y objetivos de la Entidad.	X		X		X		
13	La gestión institucional se constituye en apoyo para el cumplimiento de los objetivos de la Entidad.	X		X		X		
14	La unidad orgánica especializada de la Entidad socializa entre los colaboradores los resultados obtenidos luego de la evaluación de la gestión.	X		X		X		
15	La unidad orgánica especializada de la Entidad aplica correctivos luego de la evaluación de la gestión.	X		X		X		
	DIMENSIÓN 4: Clima institucional	Si	No	Si	No	Si	No	
16	La Alta Dirección de la Entidad promueve las coordinaciones entre las unidades orgánicas para evitar conflictos entre ellas.	X		X		X		
17	Existe confianza entre los funcionarios de la Entidad.	X		X		X		
18	Existe solidaridad entre los colaboradores de las unidades orgánicas en el cumplimiento de los objetivos institucionales	X		X		X		
19	Existe voluntad de coordinación y acuerdos cuando se generan conflictos en la gestión administrativa.	X		X		X		
20	Los colaboradores de la Entidad muestran actitudes de apertura al cambio.	X		X		X		
	DIMENSIÓN 5: Capacitación de personal	Si	No	Si	No	Si	No	
21	Los colaboradores de la Entidad están capacitados y actualizados	X		X		X		
22	La Alta Dirección promueve la actualización y capacitación de los colaboradores.	X		X		X		
23	Los colaboradores de la Entidad son eficaces en el cumplimiento de su función.	X		X		X		
24	El conocimiento de los procedimientos administrativos refleja que los colaboradores están capacitados.	X		X		X		
25	Hay errores en la consecución de los procedimientos.	X		X		X		

Observaciones (precisar si hay suficiencia): si hay suficiencia

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

Apellidos y nombres del juez validador. Dr. Mg: Sanchez Farías, Milla Lisketh DNI: 25710071

Especialidad del validador: Abogado en Derecho

¹**Pertinencia:** El ítem corresponde al concepto teórico formulado.
²**Relevancia:** El ítem es apropiado para representar al componente o dimensión específica del constructo
³**Claridad:** Se entiende sin dificultad alguna el enunciado del ítem, es conciso, exacto y directo

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

04 de enero del 20



Firma del Experto Informante.

CERTIFICADO DE VALIDEZ DE CONTENIDO DEL INSTRUMENTO QUE MIDE LA VARIABLE: GESTIÓN INSTITUCIONAL

Nº	DIMENSIONES / ítems	Pertinencia ¹		Relevancia ²		Claridad ³		Sugerencias
		Si	No	Si	No	Si	No	
	DIMENSIÓN 1: Liderazgo institucional							
1	La Alta Dirección desarrolla políticas institucionales orientadas a la mejora de la gestión.	X		X		X		
2	En las reuniones de trabajo la Alta Dirección solicita opinión de los encargados de cada unidad orgánica.	X		X		X		
3	La Alta Dirección facilita la participación de los funcionarios en la toma de decisiones.	X		X		X		
4	La máxima autoridad administrativa demuestra liderazgo en la CGR.	X		X		X		
5	La Alta Dirección lidera los cambios en los procesos administrativos.	X		X		X		
	DIMENSIÓN 2: Planificación Estratégica							
6	La Alta Dirección realiza diagnóstico antes de elaborar el PEI	X		X		X		
7	Existe una unidad orgánica especializada que elabora el PEI.	X		X		X		
8	Las diferentes unidades orgánicas participan en la elaboración del POI.	X		X		X		
9	El Plan Operativo Institucional está articulado con el Plan Estratégico Institucional.	X		X		X		
10	El desarrollo de la gestión institucional se basa en la mejora de los problemas institucionales.	X		X		X		
	DIMENSIÓN 3: Evaluación							
11	La unidad orgánica especializada de la Entidad realiza evaluación de la ejecución del POI.	X		X		X		
12	La gestión institucional está dirigida al cumplimiento de las metas y objetivos de la Entidad.	X		X		X		
13	La gestión institucional se constituye en apoyo para el cumplimiento de los objetivos de la Entidad.	X		X		X		
14	La unidad orgánica especializada de la Entidad socializa entre los colaboradores los resultados obtenidos luego de la evaluación de la gestión.	X		X		X		
15	La unidad orgánica especializada de la Entidad aplica correctivos luego de la evaluación de la gestión.	X		X		X		
	DIMENSIÓN 4: Clima institucional							
16	La Alta Dirección de la Entidad promueve las coordinaciones entre las unidades orgánicas para evitar conflictos entre ellas.	X		X		X		
17	Existe confianza entre los funcionarios de la Entidad.	X		X		X		
18	Existe solidaridad entre los colaboradores de las unidades orgánicas en el cumplimiento de los objetivos institucionales	X		X		X		
19	Existe voluntad de coordinación y acuerdos cuando se generan conflictos en la gestión administrativa.	X		X		X		
20	Los colaboradores de la Entidad muestran actitudes de apertura al cambio.	X		X		X		
	DIMENSIÓN 5: Capacitación de personal							
21	Los colaboradores de la Entidad están capacitados y actualizados	X		X		X		
22	La Alta Dirección promueve la actualización y capacitación de los colaboradores.	X		X		X		
23	Los colaboradores de la Entidad son eficaces en el cumplimiento de su función.	X		X		X		
24	El conocimiento de los procedimientos administrativos refleja que los colaboradores están capacitados.	X		X		X		
25	Hay errores en la consecución de los procedimientos.	X		X		X		

Observaciones (precisar si hay suficiencia): Hay Suficiencia

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

Apellidos y nombres del juez validador. Dr/ Mg: Walter Montenegro Planchada DNI: 09497698

Especialidad del validador: Dr. Gestión y Gestión de la Educación

¹Pertinencia: El ítem corresponde al concepto teórico formulado.
²Relevancia: El ítem es apropiado para representar al componente o dimensión específica del constructo
³Claridad: Se entiende sin dificultad alguna el enunciado del ítem, es conciso, exacto y directo

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

.....de.....del 20.....


Firma del Experto Informante.

CERTIFICADO DE VALIDEZ DE CONTENIDO DEL INSTRUMENTO QUE MIDE LA VARIABLE: CONTROL PATRIMONIAL

N°	DIMENSIONES / ítems	Pertinencia ¹		Relevancia ²		Claridad ³		Sugerencias
		Si	No	Si	No	Si	No	
DIMENSIÓN 1: Altas y Bajas Patrimoniales								
1	Las altas patrimoniales son oportunas.	X		X		X		
2	Las bajas patrimoniales son oportunas.	X		X		X		
3	Son adecuados los procedimientos para dar de baja los bienes.	X		X		X		
4	Son adecuados los procedimientos para dar de alta los bienes.	X		X		X		
5	Las unidades orgánicas notifican la necesidad de baja de bienes a su cargo.	X		X		X		
DIMENSIÓN 2: Actos de administración								
6	Resultan adecuados los plazos establecidos para la tramitación de las altas patrimoniales.	X		X		X		
7	Resultan adecuados los plazos establecidos para la tramitación de las bajas patrimoniales.	X		X		X		
8	La Entidad ha entregado algún bien patrimonial en afectación en uso.	X		X		X		
9	El Plan Operativo Institucional está articulado con el Plan Estratégico Institucional.	X		X		X		
10	Existen procedimientos internos para la comunicación de bienes que son perdidos y sean dados de baja.	X		X		X		
DIMENSIÓN 3: Actos de disposición								
11	Los procedimientos para la donación de bienes dados de baja son adecuados.	X		X		X	No	
12	Los procedimientos para la venta de bienes dados de baja son adecuados.	X		X		X		
13	Los bienes dados de baja son objeto de disposición en forma oportuna.	X		X		X		
14	La Entidad cuenta con procedimientos adecuados para realizar subasta pública de bienes dados de baja.	X		X		X		
DIMENSIÓN 4: Actos de registro								
15	Los inventarios patrimoniales se realizan en los plazos establecidos por la normativa.	X		X		X		
16	El registro de bienes muebles se realiza haciendo uso de software adecuado.	X		X		X		
17	La capacitación para el registro de los bienes muebles se realiza de forma periódica.	X		X		X		

Observaciones (precisar si hay suficiencia): Si hay suficiencia

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

Apellidos y nombres del juez validador. Dⁿ/ Mg: Samuel F. Amor, Muelo Lobato DNI: 2570071

Especialidad del validador: Dre. en Derecho

04 de 01 del 2020

¹Pertinencia: El ítem corresponde al concepto teórico formulado.
²Relevancia: El ítem es apropiado para representar al componente o dimensión específica del constructo
³Claridad: Se entiende sin dificultad alguna el enunciado del ítem, es conciso, exacto y directo

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


 Firma del Experto Informante.

CERTIFICADO DE VALIDEZ DE CONTENIDO DEL INSTRUMENTO QUE MIDE LA VARIABLE: CONTROL PATRIMONIAL

N°	DIMENSIONES / ítems	Pertinencia ¹		Relevancia ²		Claridad ³		Sugerencias
		Si	No	Si	No	Si	No	
	DIMENSIÓN 1: Altas y Bajas Patrimoniales							
1	Las altas patrimoniales son oportunas.	X		X		X		
2	Las bajas patrimoniales son oportunas.	X		X		X		
3	Son adecuados los procedimientos para dar de baja los bienes.	X		X		X		
4	Son adecuados los procedimientos para dar de alta los bienes.	X		X		X		
5	Las unidades orgánicas notifican la necesidad de baja de bienes a su cargo.	X		X		X		
	DIMENSIÓN 2: Actos de administración	Si	No	Si	No	Si	No	
6	Resultan adecuados los plazos establecidos para la tramitación de las altas patrimoniales.	X		X		X		
7	Resultan adecuados los plazos establecidos para la tramitación de las bajas patrimoniales.	X		X		X		
8	La Entidad ha entregado algún bien patrimonial en afectación en uso.	X		X		X		
9	El Plan Operativo Institucional está articulado con el Plan Estratégico Institucional.	X		X		X		
10	Existen procedimientos internos para la comunicación de bienes que son perdidos y sean dados de baja.	X		X		X		
	DIMENSIÓN 3: Actos de disposición	Si	No	Si	No	Si	No	
11	Los procedimientos para la donación de bienes dados de baja son adecuados.	X		X		X		
12	Los procedimientos para la venta de bienes dados de baja son adecuados.	X		X		X		
13	Los bienes dados de baja son objeto de disposición en forma oportuna.	X		X		X		
14	La Entidad cuenta con procedimientos adecuados para realizar subasta pública de bienes dados de baja.	X		X		X		
	DIMENSIÓN 4: Actos de registro	Si	No	Si	No	Si	No	
15	Los inventarios patrimoniales se realizan en los plazos establecidos por la normativa.	X		X		X		
16	El registro de bienes muebles se realiza haciendo uso de software adecuado.	X		X		X		
17	La capacitación para el registro de los bienes muebles se realiza de forma periódica.	X		X		X		

Observaciones (precisar si hay suficiencia): _____

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

Apellidos y nombres del juez validador (Dr)/Mg: Mg. Francisco Rodríguez DNI: 29877698

Especialidad del validador: Dr. Gestión y Promoción de la Educación

¹Pertinencia: El ítem corresponde al concepto teórico formulado.
²Relevancia: El ítem es apropiado para representar al componente o dimensión específica del constructo
³Claridad: Se entiende sin dificultad alguna el enunciado del ítem, es conciso, exacto y directo

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

.....de.....del/20.....


Firma del Experto Informante.

Anexo 5:



Firmado digitalmente por
CONDORCHUA VIDAL Carmen
Patrocinia FAU 20131378972 hard
Motivo: Soy el autor del documento
Fecha: 06.01.2020 19:16:23 -05:00

Decenio de la Igualdad de Oportunidades para Mujeres y Hombres

Jesús María, 06 de Enero del 2020

CARTA N° 000001-2020-CG/GAD

CARLOS VENTURO ORBEGOSO
Universidad Cesar Vallejo S.A.C.
Campus Lima Norte
Lima/Lima/Los Olivos

Asunto : PRESENTACIÓN DE ESTUDIANTE DE LA CASA DE ESTUDIOS Y SOLICITA
FACILIDADES PARA DESARROLLO DE TRABAJO DE INVESTIGACIÓN.

Referencia : Carta P. 605-2019-EPG-UCV-LN

Tengo el agrado de dirigirme a usted para en atención a su Carta de la referencia mediante el cual presenta a la señorita Katherine del Pilar Céspedes Sandoval, estudiante de la Maestría en Gestión Pública de la Universidad que representa, solicitando se le otorgue autorización para desarrollo de tesis denominada "Gestión Institucional en el Control Patrimonial de la Contraloría General de la Republica, 2019"

Al respecto, considerando su solicitud hago de su conocimiento que se brindaran las facilidades del caso, de ser necesarias estas por parte de la mencionada estudiante.

Sin otro en particular,

Documento firmado digitalmente
Carmen Patrocinia Condorchua Vidal
Gerente de Administración
Contraloría General de la República

(CCV/emf)

Nro. Emisión: 00174 (C200 - 2020) Elab:(U61091 - C200)



Firmado digitalmente por MORVELI
FUENTES Eugenio Amando FAU
20131378972 eoa
Motivo: Doy V°B°
Fecha: 06.01.2020 19:13:28

Es una copia auténtica imprimible de un documento electrónico archivado por la Contraloría General de la República, aplicando lo dispuesto por el Art. 25 de D.S. 070-2013-PCM y la Tercera Disposición Complementaria Final del D.S. 026- 2016-PCM. Su autenticidad e integridad pueden ser contrastadas a través de la siguiente dirección web: <https://verificadoc.contraloria.gob.pe/verificadoc/inicio.do> e ingresando el siguiente código de verificación: FJQATMN

