



UNIVERSIDAD CÉSAR VALLEJO

ESCUELA DE POSGRADO

**PROGRAMA ACADÉMICO DE MAESTRÍA EN GESTIÓN
PÚBLICA**

**Sistema de Control Interno y Gestión Administrativa
en la Municipalidad Provincial de Bolívar, 2021**

TESIS PARA OBTENER EL GRADO ACADÉMICO DE:

Maestra en Gestión Pública

AUTORA:

Chávez Correa, Flor Carmela (ORCID: 0000-0003-3718-3480)

ASESOR:

Dr. Horna Clavo, Edilberto (ORCID: 0000-0002-5241-6003)

LÍNEA DE INVESTIGACIÓN:

Gestión de Políticas Públicas

TRUJILLO - PERÚ

2021

DEDICATORIA

A Dios por darme fortaleza y ser mi guía en cada etapa de mi vida.

A mi familia por su apoyo incondicional y por estar siempre a mi lado, brindándome sus consejos y orientándome para ser la profesional que soy.

Flor Carmela

AGRADECIMIENTO

A mi asesor de tesis al Dr. Horna Clavo Edilberto, por haberme brindado la guía necesaria para el desarrollo de mi tesis, compartiendo su experiencia y conocimiento científico.

A nuestros docentes de la Escuela de Posgrado de Maestría de Gestión Pública de la Universidad César Vallejo, por la formación recibida.

A toda mi familia por su apoyo incondicional y por motivare a culminar mi trabajo de investigación.

Flor Carmela

Índice de contenidos

Dedicatoria.....	ii
Agradecimiento.....	iii
Índice de contenidos.....	iv
Índice de tablas.....	v
Índice de figuras.....	viii
Resumen.....	ix
Abstract.....	x
I. INTRODUCCIÓN.....	1
II. MARCO TEÓRICO.....	6
III. METODOLOGÍA.....	18
3.1 Tipo y diseño de Investigación.....	18
3.2 Variables y operacionalización.....	18
3.3 Población, muestra, muestreo y unidad de análisis	19
3.4 Técnicas e instrumentos de recolección de datos.....	21
3.5 Procedimientos.....	22
3.6 Métodos de análisis de datos.....	23
3.7 Aspectos Éticos.....	23
IV. RESULTADOS.....	24
V. DISCUSIÓN	34
VI. CONCLUSIONES.....	39
VII. RECOMENDACIONES.....	40
REFERENCIAS.....	41
ANEXOS	

Índice de tablas

Tabla 1: Distribución de la población de los trabajadores de la Municipalidad Provincial de Bolívar, durante el periodo 2021.....	27
Tabla 2: Distribución de la muestra de los trabajadores de la Municipalidad Provincial de Bolívar, durante el periodo 2021.....	28
Tabla 3: Nivel de Control Interno en la Municipalidad Provincial de Bolívar, 2021.....	32
Tabla 4: Nivel de dimensiones del Control Interno en la Municipalidad Provincial de Bolívar, 2021.....	33
Tabla 5: Nivel de Gestión Administrativa en la Municipalidad Provincial de Bolívar, 2021.....	34
Tabla 6: Nivel de dimensiones de l Gestión Administrativa en la Municipalidad Provincial de Bolívar, 2021.....	35
Tabla 7: Prueba de Normalidad de Shapiro Wilk de Control Interno y la Gestión Administrativa en la Municipalidad Provincial de Bolívar, 2021.....	36
Tabla 8: El control interno y su relación con la gestión administrativa en la Municipalidad Provincial de Bolívar, 2021.....	38
Tabla 9: El ambiente de control y su relación con la gestión administrativa en la Municipalidad Provincial de Bolívar, 2021.....	39
Tabla 10: Evaluación de riesgos y su relación con la gestión administrativa en la Municipalidad Provincial de Bolívar, 2021.....	40
Tabla 11: Las actividades de control gerencial y su relación con la gestión administrativa en la Municipalidad Provincial de Bolívar, 2021.....	41
Tabla 12: La supervisión y su relación con la gestión administrativa en la Municipalidad Provincial de Bolívar, 2021.....	42

Índice de figuras

Figura 1: Nivel de Control Interno en la Municipalidad Provincial de Bolívar, 2021.....	32
Figura 2: Nivel de dimensiones del Control Interno en la Municipalidad Provincial de Bolívar, 2021.....	33
Figura 3: Nivel de Gestión Administrativa en la Municipalidad Provincial de Bolívar, 2021.....	34
Figura 4: Nivel de dimensiones de la Gestión Administrativa en la Municipalidad Provincial de Bolívar, 2021.....	35
Figura 5: El control interno y su relación con la gestión administrativa en la Municipalidad Provincial de Bolívar, 2021.....	37
Figura 6: El ambiente de control y su relación con la gestión administrativa en la Municipalidad Provincial de Bolívar, 2021.....	38
Figura 7: La Evaluación de riesgos y su relación con la gestión administrativa en la Municipalidad Provincial de Bolívar, 2021.....	39
Figura 8: Las actividades de control gerencial y su relación con la gestión administrativa en la Municipalidad Provincial de Bolívar, 2021.....	40
Figura 9: La supervisión y su relación con la gestión administrativa en la Municipalidad Provincial de Bolívar, 2021.....	41

RESUMEN

La presente investigación tuvo objetivo principal de la investigación fue determinar la relación que existe entre sistema de control interno y gestión administrativa-Municipalidad Provincial de Bolívar, 2021; siendo una investigación de tipo aplicada, con enfoque cuantitativo y diseño no experimental, transversal, correlacional. La técnica empleada para la recolección de datos fue la encuesta y la técnica documental. La muestra estuvo conformada por 36 trabajadores de la Municipalidad Provincial de Bolívar, a quienes se les aplicó un cuestionario por cada variable, los mismos que fueron validados por expertos y sometidos a la prueba de confiabilidad Alpha de Cronbach, teniendo una confiabilidad de 0,765 para la primera variable, y de 0,777 para la segunda.

Como resultados se obtuvo que una existe relación alta y significativa entre sistema de control interno y gestión administrativa en la Municipalidad Provincial de Bolívar, 2021. ($r=0,771$ y $\text{sig} =, 000$).

Se concluyó que la variable sistema de control interno y gestión administrativa en la Municipalidad Provincial de Bolívar, 2021, se relacionan de manera alta y significativa. Asimismo, que el nivel de la primera variable en la Municipalidad Provincial de Bolívar, 2021 es predominantemente regular con un 79,4% determinado por 29 de los 36 encuestados; y el nivel de la segunda es predominantemente regular con un 82.5% determinado por 29 de los 36 encuestados.

Palabras Claves: Sistema de control interno, gestión administrativa, ambiente de control, evaluación de riesgos, control de actividades.

ABSTRACT

The present investigation had the main objective of the investigation was to determine the relationship that exists between the internal control system and administrative management-Provincial Municipality of Bolívar, 2021; being an applied research, with a quantitative approach and a non-experimental, cross-sectional, correlational design. The technique used for data collection was the survey and the documentary technique. The sample consisted of 36 workers from the Provincial Municipality of Bolívar, to whom a questionnaire was applied for each variable, which were validated by experts and subjected to the Cronbach's Alpha reliability test, having a reliability of 0,876 for the first variable, and 0,816 for the second.

As results, it was obtained that there is a high and significant relationship between the internal control system and administrative management in the Provincial Municipality of Bolívar, 2021. ($r = 0.775$ and $\text{sig} = .000$).

It was concluded that the variable internal control system and administrative management in the Provincial Municipality of Bolívar, 2021, are highly and significantly related. Also, that the level of the first variable in the Provincial Municipality of Bolívar, 2021 is predominantly regular with 79.4% determined by 29 of the 36 respondents; and the level of the second is predominantly regular with 82.5% determined by 29 of the 36 respondents.

Keywords: Internal control system, administrative management, control environment, risk assessment, activity control.

I. INTRODUCCIÓN

En la actualidad los sistemas de control se han convertido en ejes fundamentales para que exista un desarrollo institucional, permitiendo que los procesos, actividades y operaciones puedan funcionar con eficiencia y eficacia, de igual modo contribuyendo a cumplir las normas y reglamentos del estado. A nivel mundial el estudio del sistema de control interno se ha desarrollado en todo los sectores o rubros existentes, sin embargo, en esta oportunidad centrando el análisis al sector público se evidencia que su aplicación contribuye garantizando la transparencia y eficiencia dentro de los gobiernos, estos se centran específicamente en el componente de evaluación de riesgo (Lartey, et al., 2017).

De la misma manera, su implementación demuestra tener un efecto positivo en la calidad de información; sin embargo, muchas de éstas conllevan a un costo significativo, costo que las instituciones no pueden asumir (Rika, 2018). En la Unión Europea encontramos que se viene promoviendo constantemente el uso de los sistemas, con la finalidad de aplicar los principios básicos, pues la historia ha demostrado que puede suscitarse un cambio significativo. No obstante, se ha evidenciado también, que en algunos estados no se ha podido implementar de manera oportuna, por cuanto la gestión administrativa que estos poseen no está sistematizada (Pirvan & Nisulescu, 2018). Es cierto que la implementación de los sistemas de control interno parece ser un elemento indispensable, y hasta cierto punto fundamental para el desarrollo de la institución, como bien lo han señalado los autores Ayagre y Aidoo-Buameh (2017) quienes evidenciaron que estos sistemas no están en armonía con su entorno, por cuanto su implementación genera una exigencia de control para el personal de las diferentes áreas. De este modo, componentes como el control de riesgo, se tornan necesarios para el análisis de probabilidad de que los sistemas de control interno (Ayagre, 2018), además que la interacción con los servidores de la institución juega un rol importante (Nunuy, et al., 2018).

Los sistemas de control interno se establecen con el fin de mitigar riesgos, analizar sus costos a fin de ser más eficientes y alcanzar una mejora continua. (Rexhepi, 2015). Por ello, desde un análisis más esquematizado, se comprenden que los sistemas de control buscan garantizar los objetivos institucionales, salvaguardar los bienes, registros y demás acciones, por lo que su fortalecimiento es necesario

(Plasencia, 2010; Bolaño, et al., 2019). Estudios en América Latina como el planteado por Moreno, et al. (2019) muestran que, para el buen funcionamiento de la gestión administrativa, tanto el sistema de control interno y el propio personal, tienen que encontrarse capacitados para garantizar la legalidad de la administración pública. Frente a esta realidad y con la finalidad de mejorar la gestión administrativa dentro de los sectores públicos es necesario el uso de diversas herramientas como el COSO, COCO y los lineamientos que establece los gobiernos centrales (Quinaluisa, et al., 2018); enmarcados en los principios constitucionales y de legalidad, para satisfacer las necesidades generales de la sociedad (Gamboa, et al, 2016; Zamora, et al., 2019).

En nuestro contexto nacional, se aprecia que los sistemas de control interno se han venido implementado en todo el territorio, con el fin de alcanzar mejoras considerables en diversos escenarios que concierne a la gestión pública, como lo es la gestión administrativa (Valdiviezo & Espinoza, 2013). La realidad con respecto a la mencionada variable viene presentando diversas falencias, lo que conlleva a necesitar herramientas para su evaluación (Lozano & Tenorio, 2015). Entonces dentro de las definiciones que se consideran para el SCI están siendo representadas por diversas acciones, actividades, políticas, normas, planes, registros de procedimientos al igual que los métodos a favor del estado para el cumplimiento de sus objetivos (Contraloría, 2018)

Las entidades municipales, deben implementar un control óptimo que ayude en contribuir una adecuada planificación, organización, dirección y control de su gestión administrativa, siendo fundamental que los funcionarios demuestren que llevan a cabo las decisiones con el fin de lograr eficiencia, eficacia y la transparencia dentro de la entidad. Dentro de los componentes del control interno, encontramos el ambiente de control, la evaluación de los riesgos, las actividades que se desarrollan en el control gerencial, la información y la supervisión, las actividades de control gerencial, la información y supervisión, los que van a permitir realizar una evaluación de la entidad, identificando si la misma cumple con aplicar las acciones de control para una adecuada gestión administrativa. Debemos señalar también que, la responsabilidad de brindar estas normas y estándares de control son establecidas por la Contraloría General de República, y se constituyen en

elementos de mucha importancia, para mantener seguro el cumplimiento de los objetivos de la entidad.

Sin embargo, en el contexto local se ha evidenciado que, en la Municipalidad Provincial de Bolívar, no se está realizando de forma adecuada el control interno en los procesos que concierne a la gestión administrativa de la institución, ya que las funciones que se vienen desarrollando con los funcionarios administrativos es un poco deficiente, debido al desconocimiento de las normas, políticas y los procedimientos administrativos que involucra en la gestión (leyes, reglamentos, etc). Asimismo, la implementación de los instrumentos de gestión, los informes de auditoría y memorándums de control interno por parte de la gerencia de administración, los niveles de control y coordinación de todos los sistemas administrativos son un tanto deficientes, y ello pone en riesgo el cumplimiento de las metas y objetivos propuestos dentro de la Entidad.

Los trabajadores y funcionarios públicos vienen demostrando la escasa sensibilización, capacitación y la ejecución de las reglas y normas de control, liderados por la gerencia municipal y también por la gerencia de administración y finanzas. Dichos cargos son desempeñados por una sola persona, y ello ocasiona que muchas veces no se siga el trámite correspondiente ni los estándares establecidos. Es importante referir también, que el constante cambio de funcionarios en dichos puestos, ha conllevado a la entidad hacia una falta de conocimiento, pues los cargos de confianza son asignados por la amistad que pueden tener entre si con los recomendados; es decir, desconoce lo que en realidad significa el control interno y la gestión administrativa.

De acuerdo a lo expuesto, se ha planteado como problema general la siguiente interrogante ¿Cuál es la relación que existe entre sistema de control interno y gestión administrativa en la Municipalidad Provincial de Bolívar, 2021?, y como problemas específicos: PE1: ¿Cuál es la relación que existe entre la dimensión ambiente de control y gestión administrativa en la Municipalidad Provincial de Bolívar, 2021?; PE2: ¿Cuál es la relación que existe entre la dimensión evaluación de riesgos y gestión administrativa en la Municipalidad Provincial de Bolívar, 2021?; PE3: ¿Cuál es la relación que existe entre la dimensión actividades de control y gestión administrativa en la Municipalidad Provincial de Bolívar, 2021?; PE4: ¿Cuál es la relación que existe entre la dimensión supervisión de

actividades y gestión administrativa en la Municipalidad Provincial de Bolívar, 2021?; PE5: ¿Cuál es el nivel de la variable sistema de control interno en la Municipalidad Provincial de Bolívar, 2021?; PE6: ¿Cuál es el nivel de la variable gestión administrativa en la Municipalidad Provincial de Bolívar, 2021?.

El estudio se justificó teóricamente, por cuanto se efectuó un análisis y aporte de conceptos modernos y teorías vinculadas a las variables de estudio, para lograr corroborar la hipótesis de estudio.

Se justificó de manera práctica, por cuanto al mejorar las dimensiones del sistema de control de interno se logra fortalecer la toma de decisiones para un correcto proceso de implementación del sistema al interior de la institución y como establecer los patrones de control de la gestión administrativa.

Se justifica metodológicamente, porque se desarrolló las variables mediante parámetros científicos, para así contrastar la hipótesis y objetivos hasta llegar a la observación, encuadrándose en el tipo cuantitativo y construyéndose la encuesta, de forma fiable, y validada por tres expertos. Asimismo, se emplearon el método hipotético-deductivo, centrándose en observar, para describir las teorías y hechos, y luego poder interpretarlas de forma objetiva.

Tuvo una justificación social, por cuanto los resultados de la investigación benefician al Gobierno Provincial de Bolívar, promueve la integridad, transparencia y rendición de cuentas de las funciones públicas, garantiza el correcto desempeño de los servidores públicos y facilitando una buena administración institucional para brindar mejores servicios.

El estudio se orientó por el objetivo general de: Determinar la relación que existe entre sistema de control interno y gestión administrativa en la Municipalidad Provincial de Bolívar, 2021; al cual se arribó mediante los siguientes objetivos específicos: OE1: Determinar la relación que existe entre la dimensión ambiente de control y gestión administrativa en la Municipalidad Provincial de Bolívar, 2021; OE2: Determinar la relación que existe entre la dimensión evaluación de riesgos y gestión administrativa en la Municipalidad Provincial de Bolívar, 2021; OE3: Determinar la relación que existe entre la dimensión actividades de control y gestión administrativa en la Municipalidad Provincial de Bolívar, 2021; OE4: Determinar la relación que existe entre la dimensión supervisión de actividades y gestión administrativa en la Municipalidad Provincial de Bolívar, 2021?; OE5: Determinar el

nivel de la variable sistema de control interno en la Municipalidad Provincial de Bolívar, 2021?; OE6: Determinar el nivel de la variable gestión administrativa en la Municipalidad Provincial de Bolívar, 2021?.

Se plantea como Hipótesis de la Investigación: “Existe una relación significativa entre sistema de control interno y gestión administrativa en la Municipalidad Provincial de Bolívar, 2021”, como hipótesis nula: “No existe una relación significativa entre sistema de control interno y gestión administrativa en la Municipalidad Provincial de Bolívar, 2021”; y como hipótesis específicas: HE1: Existe relación significativa entre dimensión ambiente de control y gestión administrativa en la Municipalidad Provincial de Bolívar, 2021; HE2: Existe relación significativa entre la dimensión evaluación de riesgos y gestión administrativa en la Municipalidad Provincial de Bolívar, 2021; HE3: Existe relación significativa entre la dimensión actividades de control y gestión administrativa en la Municipalidad Provincial de Bolívar, 2021; HE4: Existe relación significativa entre la dimensión supervisión de actividades y gestión administrativa en la Municipalidad Provincial de Bolívar, 2021?.

II. MARCO TEORICO

La presente investigación se ha nutrido de los siguientes aportes académicos que fundamentan las variables de investigación, tanto a nivel internacional, nacional y local respectivamente:

El artículo científico de Fresno (2018) titulado *Aplicación del Sistema de control interno de la información financiera en organismos públicos*. El estudio fue de tipo descriptivo, contó con una población y muestra del trabajo conformada por 12 organismos públicos. La técnica utilizada fue el análisis documental y el instrumento la ficha informativa. Llegó a la conclusión de que el sistema de control interno en las entidades públicas consta de: i) el control interno, donde es primordial facilitar la información para que la entidad tenga una organización adecuada; ii) la evaluación de riesgos, donde las instituciones pueden presentar irregularidades en sus actividades; iii) las actividades de control, que son necesarias para identificar problemas en la información y comunicación; y iv) la supervisión sobre el funcionamiento del sistema, el cual debe estar debidamente inspeccionado para que el sistema se encuentre en total funcionamiento. Los elementos del SCI, son precisamente tres, y son estos los que se evalúan de manera constante en cuanto se presenta en las organizaciones. En ese sentido la descripción en sus resultados ayuda a describir un panorama que se busca identificar en la Municipalidad Provincial de Bolívar bajo los mismos componentes establecidos desde un contexto internacional.

El artículo científico de López (2018) titulado *El control interno en el sector público ecuatoriano. Caso de Estudio: gobiernos autónomos descentralizados cantonales de Morona Santiago*, de la Universidad Católica de Cuenca-Ecuador. El tipo de estudio comprendió un análisis descriptivo, siendo la población y muestra nueve instituciones públicas de la provincia de Morona Santiago en Ecuador. La técnica utilizada fue la encuesta y el instrumento el cuestionario. Llegó a concluir que la entidad del cantón Limón Indanza mostro un nivel de riesgo bajo en un 14.29% en el Sistema de su control interno, debido a la falta de recursos para la identificación de riesgos. Por otro lado, en la institución de Cantón Tiwintza, el resultado que tuvo mayor problema en el sistema de control interno fue la información y comunicación, puesto que no existe asesoría y control de este. Para terminar, en el sector del gobierno, las actividades y procedimientos de control interno están definidos en un marco legal obligatorio

propuesto mediante normas internas, reglamentos, manuales, etc; y que de ser incumplidas, asumirá la responsabilidad administrativa correspondiente el organismo supervisor. En relación a los resultados, se torna prudente explicar que el desarrollo de las políticas para mitigar efectos de un ineficiente sistema de control puede ser un elemento diferenciador entre una organización de otra, para ello los planes tienen que estar de acuerdo a los tres componentes: riesgo, evaluación y comunicación, que centren las metas a la consecución de los objetivos que se describen a lo largo de prestación del servicio al ciudadano.

El artículo científico de Mendoza (2018) titulado *El control interno y su influencia en la gestión administrativa del sector público*, de la Universidad Estatal del Sur de Manabí-Ecuador. El tipo de estudio fue inductivo – deductivo. Tuvo una población y muestra de cinco entidades del Estado Ecuatoriano. La técnica empleada fue el análisis documental y el instrumento aplicado fue la guía de análisis documental. Llegó a concluir que el sistema de control interno de las instituciones del estado debe ser comprendido dentro del contexto de sus cualidades, teniendo en consideración lograr los fines y la eficiencia en el uso de recursos públicos, siguiendo el proceso de planificación, ejecución, control y seguimiento de las acciones; y que para ello debe cumplir con la normativa que les corresponda. Asimismo refirió que, al controlar el desempeño de la ejecución de recursos del estado, la gestión administrativa va a poder reforzar los sistemas de administración relacionados con los gastos del gobierno. El estudio en mención como tal, contribuye al esclarecimiento de la variable, el sustento de las evaluaciones y un análisis inferencial que llega a definir su importancia para el cumplimiento de las metas programadas no solo a nivel físico sino también a nivel presupuestal, en última instancia existe necesidad del diseño de planes de contingencia institucional.

El artículo de Mendoza & Delgado et al (2018) denominado *El control interno y su influencia en la gestión administrativa del sector público*, concluyeron que al mejorar el proceso de ejecución de los recursos del ámbito público y los medios para llevar a cabo el control, se va a lograr un reforzamiento de los sistemas que se relacionen con el gasto público, pudiendo acceder a plazos más eficientes para formular, aprobar, ejecutar y rendir cuentas de aquellos recursos que le son asignados. También expuso que debe existir un equilibrio entre lo que es legal, íntegro,

transparente, eficiente y eficaz (valores gerenciales), dirigiendo toda acción hacia la concretización de los fines, pues el control interno es un instrumento para gestionar. En la investigación realizada por Condezo & Cristóbal (2018) denominada *El control interno como instrumento de gestión y su contribución para combatir la corrupción en los Gobiernos Locales de la Provincia de Pasco periodo 2018*, ciudad de Pasco, Universidad Nacional Alcides Carrión para ser contador público, se planteó como fin central conocer la forma en la que dicho control (herramienta para gestionar) contribuye a combatir contra los actos corruptos de los gobiernos sub nacionales. Se trató de una investigación aplicada, que tuvo como muestra a 72 personas (alcaldes, regidores y funcionarios), empleando la encuesta y análisis documental. Se llegó a concluir que hay un número elevado de gobiernos sub nacionales que, si bien han cumplido con elaborar el diagnóstico del mencionado sistema, tienen dificultades para implementarlo, pues se han visto limitados al momento de elaborar el plan para trabajar, impidiendo la continuación de la etapa de ejecución del sistema.

La investigación de posgrado de Cachay (2017) denominada *Control Interno y la gestión administrativa en la Municipalidad de Los Olivos, Lima-2017*, de la Universidad Cesar Vallejo. Lima – Perú. La investigación fue de tipo básico, su población estuvo constituida por 160 funcionarios siendo su muestra solo 113, a quienes se les aplicó una encuesta. Llegó a concluir que el control interno se relaciona de forma directa con la gestión administrativa, por cuanto el resultado estadístico fue de 0.842, es decir el grado de relación es del 71%. Si bien la relación encontrada entre las variables ayuda al esclarecimiento del tratamiento efectuado en la realidad analizada y/o estudiada, trasladado a un plano local se espera que la relación puede ser lo más significativo posible, y de este modo acrecentar la bibliografía de las variables. Por otro lado, resulta necesario que las políticas de control puedan garantizar su aplicabilidad para una mejor gestión no solo de recursos financieros, sino también de los materiales, humanos, tecnológicos que garanticen la administración pública descentralizada y eficiente.

En la investigación realizada por Coz & Pérez (2017) denominada *Control interno para la eficiencia administrativa de las empresas tercerizadoras del sector eléctrico de la región central del país*, Universidad Nacional del Centro del Perú de la ciudad de Huancayo, para ser contador público, se orientó a determinar la forma en la que el control interno influye para que la administración de las entidades empresariales

del sector eléctrico sea eficiente. Se trató de un estudio del tipo aplicada, descriptivo, y como técnicas se emplearon entrevistas, encuesta, y la observación directa e indirecta con sus respectivos instrumentos. Como resultado obtuvieron que el control carece de eficiencia, se torna inadecuado para las empresas que tercerizan en el sector de electricidad del país. Asimismo, no se controla de buena forma el fondo fijo, siendo que en las sucursales de la entidad se tiene problemas para manejar el almacén y monitorear. Los autores llegaron a concluir que dicho control es una herramienta que permite mejorar la eficiencia administrativa empresarial si se cuenta con un control, vías de comunicación e información y un constante seguimiento.

La tesis de posgrado de Molina (2018) denominada *Control Interno y la Gestión Administrativa de Logística en la Municipalidad de Huánuco, 2016*, de la Universidad Cesar Vallejo. Lima – Perú. El estudio fue de tipo descriptivo – correlacional, tuvo una población y muestra constituida por 200 colaboradores de la Municipalidad. La técnica utilizada fue la encuesta y el instrumento aplicado a los colaboradores fue el cuestionario. El autor concluyó que, existe un vínculo entre el control interno y la gestión administrativa de logística del municipio estudiado con un grado de significancia del 0.05. Del mismo modo, existe vínculo entre las dimensiones ambiente de control, evaluación de control, actividad de control, información y supervisión de control en la gestión administrativa, por poseer un resultado χ^2 similar, donde el grado de significancia fue inferior a 0.05. Los Sistemas de control interno como tal pueden ser implementados a nivel institucional, por áreas o de acuerdo a como se especifican, estos a su vez cumplen las funciones para garantizar el correcto proceder, sin embargo, existe ocasiones donde su inaplicabilidad contribuye en los errores de gestión para el logro de objetivos.

La tesis de posgrado de Muñiz (2018) denominada *Sistema de control interno en Gestión de Tesorería de la Municipalidad Distrital de Andahuaylillas periodo – 2017*, de la Universidad Cesar Vallejo. Lima – Perú. El tipo de estudio fue del tipo aplicada, con una población y muestra constituida por 30 funcionarios públicos del municipio. La técnica empleada fue la encuesta y el instrumento aplicado a la muestra fue el cuestionario. Conclusiones: El 66,7% de los encuestados, refieren que el Sistema de control interno es regular, asimismo, el análisis de riesgo operativo es regular en un 63.3%. Con respecto a la supervisión y monitoreo, es regular en un 56,7%. Para terminar, el coeficiente de correlación arrojó un resultado de 0,989, el cual señala

que el Sistema de control interno de la Municipalidad distrital de Andahuaylas se relaciona en un 97% en la gestión de tesorería, porque los colaboradores de la institución, solo trabajar por cierto periodo, de tal manera, estos desconocen de los procesos administrativos para el logro de propósitos del control interno. En un análisis de los datos o la información expresada sirve para repotenciar el estudio de las variables, donde se pueden plantear estrategias para un correcto proceso de contingencia para lograr cada uno de los objetivos.

El estudio de Umpire (2019) denominado *Análisis de la implementación del Sistema de control interno de las contrataciones del estado de la Municipalidad Provincial de Sullana 2016-2017*, el mismo que tuvo un enfoque cualitativo, diseño narrativo descriptivo. Llegó a concluir que la implementación del sistema se ha realizado de acuerdo a la normativa existente, esto es, de acuerdo a los modelos establecidos por el organismo correspondiente, como lo son las guías que se emiten por el CGR; es decir, los lineamientos que se tienen que seguir, establecimiento de la documentación concerniente a presentar, establecimiento de los diversos órganos que están encargados. Con ello se permitirá llevar a cabo el análisis del cronograma de cumplimiento a fin de priorizar las metas, planes y diversos escenarios dentro de la organización. Finalmente, se ha visualizado que la implementación del SCI fue de mucha importancia, pues tiene una implicancia positiva dentro del marco de modernización del estado, ya que mejora los procesos operativos y de gestión. Estos resultados tienen una contribución de gran magnitud en el resultado esperado para así ser contrastado con los datos obtenidos en el estudio respectivamente.

Entre las teorías que brindaron respaldo a la presente investigación, se destacan: *La Teoría de la administración pública*, señala que mediante la administración se logra diseñar y mantener un ambiente apto para que los sujetos que laboran de forma grupal logren concretizar sus objetivos eficazmente (Koontz & Weihrich & Cannice, 2012). Administrar en el sector público implica gestionar el talento humano y los recursos que utiliza el ente estatal para concretizar sus fines, teniendo como parámetros la normativa constitucional y legal (Bolívar & García, 2014). *La Teoría de control interno*, que hace mención a la responsabilidad que tiene una gerencia de preservar los bienes de la entidad, evitando los desembolsos que no son debidos y ofreciendo sobre todo la certeza de que las obligaciones contraídas se llevaron a cabo con la autorización respectiva. Es un instrumento significativo, pues es la

encargada en establecer las medidas para llevar a cabo las correcciones necesarias en las actividades que se desempeñan, ayudando a prevenir futuras desviaciones, a reducir costos, ahorrar tiempo; y con ello lograr concretizar las metas que se hayan trazado. (Ayasta, 2015). *La Teoría de la Agencia*, la misma que señala que a causa de los límites de la racionalidad y relación asimétrica entre el ente estatal y el directivo de la administración pública se puede suscitar un oportunismo post contractual, pues el directivo puede no concretizar de forma correcta las órdenes del empleador. (Iacovello, 2015).

En cuanto al **sistema de control interno** se tiene que señalar que el control interno es un proceso que forma parte de las operaciones desarrolladas por la dirección y el personal que labora en la Entidad, con la finalidad de asegurar la consecución de los objetivos, tales como: la confiabilidad de la información, eficiencia y eficacia de las operaciones, cumplimiento de normas y políticas implantadas control de todos los recursos que administra la Entidad. (Del Toro, Fonteboa, et. al, 2018)

La Contraloría General de la República (2019) rescata que el Sistema de control interno está basado en actos, funciones, planes, políticas, registros, procesos y métodos organizados y formulados en cada entidad nacional, incluyendo las actitudes de los representantes que se manifiesta en logros, metas y propósitos de las instituciones públicas, con la intención de promover una gestión eficaz, eficiente, con ética y transparencia.

Este acercamiento a la definición del SCI, planteado desde un eje temático de carácter público presenta una radiografía de los diversos procesos que se siguen para desarrollar sus actividades, las mismas que tienen que ser bajo lineamientos normativos y regidos de acuerdo a la necesidad de control y transparencia de acciones.

Dentro del análisis, Moreno y Robles (2019), señalan que el sistema del control interno tiene como finalidad alcanzar los propósitos institucionales de forma eficiente y eficaz, en cada una de sus entidades, asimismo, está a responsabilidad del Estado, donde la implementación y funcionamiento depende de la responsabilidad de sus funcionarios y servidores está a cargo, así también de la misma autoridad. Seguidamente, Bolaño, et al. (2019) refieren que es un sistema que genera efectos administrativos económicos y sociales. El término "administrativo" se usa para nombrar grupos de actividades apropiadas para poder lograr los objetivos de las

entidades pertenecientes al gobierno. El Sistema de control interno no solo debe cumplir con los requisitos de regulación y supervisión, sino que también debe ser práctico.

Murillo (2019) da conocer los objetivos de la implantación de un Sistema de control interno, entre las cuales destaca: Proteger los recursos económicos que posee el gobierno, contra toda acción irregular o hecho que pueda perjudicar a la institución. Asimismo, tiene como propósito, la garantía de la confianza y oportunidad de la información de la entidad, también, lograr que los servidores públicos den cuenta de los recursos económicos y bienes que administran del gobierno. Además, promueve y optimiza la eficiencia, eficacia y ética con total transparencia y la calidad de los servicios brindados a los ciudadanos. Para finalizar, tiene como propósito lograr el cumplimiento de las normas aplicadas a la institución y sus transacciones, asimismo, fomentar la práctica permanente de los valores de las entidades del estado.

En cuanto a sus beneficios Nunuy y Adhi (2018) manifiestan acerca de los beneficios del Sistema de control interno: Como primer beneficio, se encarga de establecer la normativa de comportamiento y actuación, funcionando como dirección del sistema. Asimismo, apoya a generar la confianza en el cumplimiento de metas de las entidades. También, provoca seguridad de forma razonable en la administración de recursos y previene riesgos. Además, promueve los mecanismos de revisión para la solvencia de situaciones ocurridas en el funcionamiento del sistema.

Dentro de las dimensiones del sistema de control interno la Contraloría General de la República (2019) señala a: la cultura organizacional, comprende la identificación y valoración de los factores o eventos que pudieran afectar de manera negativa el cumplimiento de los objetivos institucionales, relacionados al aprovisionamiento de los bienes o servicios que se otorguen a la población. En cuanto al componente, gestión de riesgos, en este eje se analiza la identificación y valoración de los factores que puedan afectar de manera significativa/negativa en el logro de los objetivos que la institución se plantea, de igual manera determina las medidas de control para mitigar la presencia de estos factores en el desarrollo de las actividades. Finalmente, en el componente de supervisión, es en este proceso donde se plantea el conjunto de acciones que permiten dar seguimiento a la implementación del SCI, estos establecidos previamente en los planes de acción anuales, entonces se podrá inferir

que es necesario que en esta etapa se establezcan las medidas de remediación para ser aplicados.

El enfoque sistémico correspondiente al sistema de control interno: de acuerdo a lo manifestado por Salamanca (1999) , la premisa inicial o básica sobre el cual se fundamenta son las diversas manifestaciones en el contexto natural (naturaleza), estos pueden ser físicas, de orden biológico o social, los mismos que presentan ciertas características comunes o generales, entonces en alusión al mismo el enfoque sistémico se aplica a la investigación cuando se parte del postulado según cual sea la realidad en sus manifestaciones, sintetizando sus propiedades. De igual manera un fenómeno será definido como sistema, cuando el análisis de sus propiedades sea derivado de la teoría general. De acuerdo a lo mencionado anteriormente, los componentes más generales de un sistema abierto son sus entradas, su proceso de transformación, sus salidas y su retroalimentación. De acuerdo a lo mencionado por Rivas (2011) se aprecia también que el control representa un factor clave dentro de las organizaciones para el logro de los objetivos, a lo largo del tiempo esta ha venido teniendo modificaciones diversas en sus estructuras, en ese sentido se presenta el modelo contemporáneo, en primera instancia se consideró las acciones empíricas, mediante el uso de procedimientos para el ensayo y error, en tanto si bien se registra su obsolescencia aún se aplica de manera general, en cuanto a la segunda generación se presenta el sesgo legal objetivamente, donde se propone la estructuración y práctica de control direccionados íntegramente al sector público, sin embargo tuvo deficiencias de marcha a nivel formal perdiendo el componente calidad. De este modo en la segunda generación se comprende como el plan de organización conjuntamente con el apartado procedimental y metodológico que permite la eficacia de sus directrices. Hoy en día centrada en la tercera generación estas son centradas en la calidad que deriva del esfuerzo en los niveles estratégicos de los directivos y los sistemas a utilizar de acuerdo a cada institución.

En cuanto a **la gestión administrativa**, tenemos que es el proceso que consiste en planificar, organizar, dirigir y controlar las acciones que elaboran para dirigir una entidad del estado, por medio de la conducción de actividades, esfuerzos y recursos. Dentro de la capacidad del control y la coordinación de las actividades y las diferentes funciones que desempeña en la Institución nos permite prevenir las deficiencias y en

base a ellos llegar a cumplir los objetivos. (Pérez ,2018). Desde su análisis refiere que es la serie de acciones que elaboran los funcionarios públicos para dirigir una entidad del estado, por medio de la conducción de actividades, esfuerzos y recursos. Dentro de la capacidad del control y la coordinación de las actividades y las diferentes funciones que desempeña en la Institución nos permite prevenir las deficiencias y en base a ellos llegar a cumplir los objetivos. Masaquiza y Palacios (2018) mencionan que la gestión administrativa forma un marco en el que los individuos asociados a una entidad se esfuerzan por alcanzar un propósito en específico en el que se comprueba el método de trabajo conjunto para lograr el propósito de la institución. En este sentido es una constelación organizada de partes conectadas y similares para establecer una entidad común con el fin de lograr los objetivos deseados en la misma. Por su parte, Cobo (2017) manifiesta que la gestión administrativa es el área que se encarga de coordinar los recursos administrativos de la entidad para la elaboración de acciones, los requisitos, procesos y recursos que dispone cada departamento de la entidad y que deben estar organizados y gestionados de forma eficiente. Básicamente, la gestión administrativa incluye dirigir y mantener el control de los recursos de la institución, todo ello, con la intención de lograr los mejores resultados.

En la interpretación de Galarza y Mora (2018) expresan acerca de la importancia de la gestión administrativa, siendo esta, esencial en las entidades públicas, es por ello que en la sustentación de los estándares para la elaboración y la eficiencia en sus actividades elaboran una red para los funcionarios donde se realicen para llegar a cumplir con las metas y objetivos dentro de la organización. Asimismo, comprende funciones y acciones que los funcionarios del área administrativa deben llevar a cabo para lograr con los propósitos de la entidad pública, de tal manera, la gestión administrativa es el 14 conducto de actividades, esfuerzo, y recursos de la entidad, resultando como una gestión necesaria para la supervivencia de la entidad.

La gestión administrativa se considera lo planteado por Asensio (2012) define como una serie de procesos, que incluyen la planificación, organización, dirección y control de las actividades que realiza la institución, además contribuye en la delineación y mantenimiento de un entorno apropiado para que los colaboradores puedan lograr cada objetivo específico de la entidad de manera oportuna y efectiva.

Es por ello que en cuanto, a la planificación comienza con la toma de decisiones, incluir procesos que faciliten la determinación de problemas y elección de la elección y evaluación del proceso, considerando la efectividad de las buenas decisiones, de igual manera, en referencia a la organización, el proceso organizacional conecta los recursos disponibles en una empresa u organización para que puedan trabajar juntos de manera adecuada, para que puedan obtener mayores beneficios de ella y tener más oportunidades de resultados. De igual manera la dirección, el proceso de gestión incluye el comportamiento organizacional, actitud, personalidad, percepción, aprendizaje, grupo y equipo de trabajo, entusiasmo y liderazgo de los empleados. Finalmente, el control, la característica del proceso de control administrativo es cuantificar el avance que muestran los empleados de acuerdo con las funciones y metas asignadas por el nivel del plan (Asensio, 2012).

Dentro de la investigación se ha considerado los nuevos enfoques de gestión pública, estas denominadas Nueva Gestión Pública (NGP) no tiene una sola línea de expresión, tiene una variedad de métodos, que se transforman e interrelacionan constantemente, y están delimitados por diferentes nombres y múltiples fronteras, sus orígenes están referidos a Barzelay (2003), expresó la idea de flujo acumulativo de decisiones de carácter público que se han efectuado en las últimas décadas, los mismos que han provocados cambios sustanciales en el ejercicio del gobierno. Otro de los enfoques lo presenta Osborne & Gaebler (1992) quienes afirman que es la concretización de diversas críticas al paradigma weberiano, con la intención de efectuar una reforma. Finalmente, el enfoque del paradigma posburocrático, a través de las acciones de programas gubernamentales es desarrollado por Barzelay (1998). De acuerdo a los aportes de la teoría administrativa considera como dimensiones a las diferentes etapas, procesos o fases administrativas, las cuales de acuerdo a Munch (2014) son las siguientes: La primera dimensión correspondió a la planeación, planificación, previsión o dotación de actividades y recursos cuya finalidad es garantizar el cumplimiento de las metas institucionales de las municipalidades (Munch, 2014). Comprende el diseño de actividades, la previsión de los recursos para su funcionamiento u optimización (Robbins y Coulter, 2010), se realiza a partir del diagnóstico del entorno y comprende el establecimiento de los objetivos estratégicos, el diseño de actividades de acuerdo a la misión y visión institucional, la formulación de planes y objetivos y proyectos institucionales y las acciones que son

necesarias para garantizar el logro de las metas e indicadores de la gestión municipal (Stoner, Freeman y Gilbert, 2010).

Como segunda dimensión se tuvo a la organización en la que se distribuye el trabajo de acuerdo a los niveles gerenciales de la entidad pública Munch, 2014). Esto implica estructurar, distribuir y dividir las responsabilidades y funciones de la gestión del gobierno provincial en las personas, de acuerdo a sus puestos o cargos que desempeñan en las áreas o gerencias de la municipalidad (Hellriegel et al., 2016). Es importante destacar que a nivel de la gestión municipal se han de analizar la toma de decisiones respecto a las formas de distribución del trabajo, la coordinación 16 de las actividades realizadas por los equipos de trabajo, así como tener en cuenta la estructura orgánica de las áreas o gerencias de las municipalidades (Adhvaryu, 20180). Además, la fase de organización supone identificar, clasificar las actividades laborales, la delegación de la responsabilidad en los gerentes funcionales u operativos, las actividades de coordinación entre las áreas funcionales de la gestión municipal (Koontz, Weihrich y Cannice, 2012).

La tercera dimensión correspondió a la dirección de las actividades administrativas de la entidad municipal en la cual asume un rol relevante y trascendental la función del liderazgo de los gerentes y subgerentes de las áreas de la municipalidad que han de garantizar el cumplimiento de las actividades de gestión municipal previstas, a través de adecuadas y efectivas estrategias de motivación y comunicación con los servidores públicos (Munch, 2014). En este sentido, los gerentes y subgerentes en las municipalidades tienen como funciones dirigir los equipos humanos de trabajo de las diferentes áreas de trabajo de la municipalidad para realizar las actividades de acuerdo a las funciones y responsabilidades establecidas en el reglamento de trabajo (Hernández, Rodríguez y Pulido, 2011), así como a generar un clima o ambiente laboral positivo para el desarrollo de las actividades administrativas orientadas a ofrecer un servicio de atención de calidad para la ciudadanía (Vásquez, 2015) y a establecer una comunicación horizontal, asertiva que genere los mejores resultados en el servicio ofrecido a la ciudadanía (Muhammad, Martin, Daud, & Kasim, 2017). La última dimensión es la que estuvo orientada a garantizar que se cumplan con las actividades previstas, esto es el control (Munch, 2014). En esta fase se determinan si los logros o metas de la gestión municipal se han cumplido con efectividad o si han existido factores que han limitado u obstaculizado su cumplimiento (Rodríguez,

Maradei & Castellanos, 2019). Comprende el monitoreo de las actividades de la gestión municipal que implica actividades de verificación de las actividades realizadas, seguimiento de actividades de gestión municipal a través de visitas guiadas y acciones de asesoría y acompañamiento a la gestión municipal en las áreas de trabajo mediante acciones de auditoría y control, la verificación de que las metas 17 institucionales se cumplan, el análisis de la efectividad de la gestión en las diferentes áreas administrativas de la gestión municipal, así como una vez realizadas las acciones de control y auditoría e identificados los aspectos críticos en las áreas de trabajo se formulan las acciones correctivas y se supervisa su cumplimiento para generar mejoras en la efectividad de los diferentes procesos de la gestión administrativa (Toro et al., 2017).

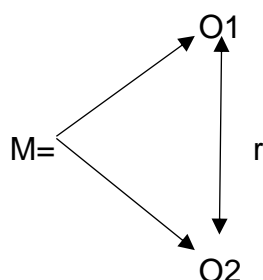
III. METODOLOGIA

3.1 Tipo y diseño de investigación

Tipo de Estudio

De acuerdo al objetivo que se quiso lograr, la investigación fue del tipo aplicada, pues se persiguió la solución de conflictos y aportar nuevos conceptos teóricos. Según su enfoque la investigación fue cuantitativa, puesto que las variables fueron cuantificadas (Calzadilla-Núñez, 2015).

El estudio presentó un diseño de carácter no experimental, correlacional causal, pues se entablaron relaciones entre las variables, transversal porque el instrumento se aplicó una sola vez a fin de recoger los datos. (Hernández, Fernández y Baptista 2010)



Donde:

M= Muestra participante

O1= observación de la variable1: sistema de control interno

O2= observación de la variable 2: gestión administrativa

r = relación de causalidad de las variables

3.2. Variables y operacionalización:

Variable 1: sistema de control interno

Es un proceso que forma parte de las operaciones desarrolladas por la dirección y el personal que labora en la Entidad, con la finalidad de asegurar la consecución de los objetivos, tales como: la confiabilidad de la información, eficiencia y eficacia de las operaciones, cumplimiento de normas y políticas implantadas control de todos los recursos que administra la Entidad. (Del Toro, Fonteboa, et. al, 2018)

Variable 2: gestión administrativa

Es el proceso que consiste en planificar, organizar, dirigir y controlar las acciones que elaboran para dirigir una entidad del estado, por medio de la conducción de actividades, esfuerzos y recursos. Dentro de la capacidad del control y la coordinación de las actividades y las diferentes funciones que desempeña en la Institución nos permite prevenir las deficiencias y en base a ellos llegar a cumplir los objetivos. (Pérez ,2018).

3.3 Población, muestra y muestreo

Población

La investigación tuvo como población a 50 trabajadores de la Municipalidad Provincial de Bolívar. En la tabla 1, se presenta la manera en la que ésta se distribuye:

Tabla 1

Distribución de la población de los trabajadores de la Municipalidad Provincial de Bolívar, durante el periodo 2021

Condición	Sexo		Total	Porcentaje
	Hombres	Mujeres		
Trabajadores administrativos	32	18	50	100%
TOTAL	32	18	50	100%

Fuente: Municipalidad Provincial de Bolívar.

Muestra

Se trata de un conjunto de individuos o de objetos que son seleccionados teniendo en cuenta ciertos criterios científicos, por lo que cada uno de ellos se convierte en un componente del universo (Tamayo, 2012, p.45).

Por lo que, siendo el universo de la investigación pequeño, se va a trabajar con el total de la población, por, lo que resultará no necesario tener una muestra.

Tabla 2

Distribución de la muestra de los trabajadores de la Municipalidad Provincial de Bolívar, durante el periodo 2021

Condición	Sexo		Total	Porcentaje
	Hombres	Mujeres		
Trabajadores administrativos	20	16	36	100%
TOTAL	20	16	36	100%

Fuente: Municipalidad Provincial de Bolívar.

Muestreo

Se trata elegir a una serie de individuos que representan al grupo del que son parte, para poder analizar las particularidades del mismo. (Rainer, 2017, p.23). En este caso el muestreo es no probabilística, puesto que el elegir componentes se sujetará a las fuentes vinculadas a los caracteres de la investigación, seleccionándose a 36 trabajadores administrativos de la Municipalidad Provincial de Bolívar, en base a los siguientes criterios:

Criterios de selección de muestra

Criterios de inclusión

- Trabajadores administrativos de la Municipalidad Provincial de Bolívar con asistencia regular

Criterios de exclusión

- Trabajadores administrativos en la sede que se trasladaron a otras entidades municipales.
- Trabajadores administrativos de la Municipalidad Provincial de Bolívar con asistencia irregular, vacaciones o licencia por motivos de enfermedad.

Unidad de análisis

Trabajadores administrativos de la Municipalidad Provincial de Bolívar

3.4 Técnicas e Instrumentos de recolección de datos.

Las técnicas:

La Encuesta: Se trata de una técnica para recoger datos, pues se interroga a los sujetos para obtener de forma sistemática medidas en torno a los conceptos que surgen de un problema científico construido de forma previa. (Rainer, 2017). Siendo que mediante esta técnica se logró obtener de manera directa de la muestra de trabajadores administrativos de la entidad, datos esenciales para la investigación y para el fortalecimiento de la misma.

Instrumento:

El Cuestionario: Se trata de una serie de interrogantes con relación a las variables de estudio (Hernández, et al., 2014). Estas permitieron recopilar datos a través de preguntas sistemáticas con coherencia, con sentido lógico, expresado con lenguaje sencillo y claro a los trabajadores administrativos de la entidad que conformaron la muestra de estudio. El cuestionario referido a la variable 1 estuvo conformado por 20 ítems y cuatro dimensiones; mientras que la variable 2 tuvo 14 ítems y cuatro dimensiones.

Validación y confiabilidad del instrumento

Validez de contenido

Consiste en realizar un análisis y evaluación a través de un equipo de trabajo de expertos quienes estarán encargados de revisar y validar y supervisar los instrumentos utilizados para recopilar dicha información. (Hernández, Fernández y Baptista, 2010). Para la presente investigación, la validación del instrumento se obtuvo mediante el juicio de tres expertos en la materia de estudio, que fueron: Willy Jave Rojas (Maestro en Administración de Negocios); María del Pilar Bermejo Cabanillas (Magister en Gestión Pública); y José Miguel Zambrano Cisterna (Magister en Derecho administrativo) (Ver Anexo N°06)

Confiabilidad del instrumento

la confiabilidad tiene que ver con una aplicación de una prueba repetitiva al mismo grupo de funcionarios en el mismo tiempo y por investigadores

distintos, siendo así semejante o parecido el resultado, de esta manera es confiable el instrumento. (Tamayo y Tamayo,2007, p.68). A fin de establecer la confiabilidad de los instrumentos, objeto de estudio, se empleó el coeficiente de Alpha de Cronbach, cuya valoración fluctúa entre 0 y 1.

La confiabilidad que se obtuvo para el cuestionario de la variable 1 fue de 0,765; siendo este un nivel bueno (Anexo 5)

La confiabilidad que se obtuvo para el cuestionario de la variable 2 fue de 0,777; siendo este un nivel bueno. (Anexo 5)

3.5. Procedimientos

Se procedió a elaborar la realidad problemática en cuanto a las variables de estudio. Luego de ello, se sistematizó la información teórica para redactar los antecedentes, teorías que sustentan la investigación y el marco teórico. Después se trazó el diseño y recorrido metodológico que se empleó en la investigación, para después de ello, realizar la recolección de datos a través de la técnica de la encuesta, para lo que se elaboró como instrumento un cuestionario por cada variable. Para la aplicación de los instrumentos se consideró el permiso correspondiente de cada funcionario de la Municipalidad Provincial de Bolívar, previa coordinación con el mismo y la validación de los cuestionarios. Se elaboró la base de datos de ambas variables y de sus dimensiones, para luego procesar los datos cuantitativos mediante tablas estadísticas usando el software de estadística para ciencias sociales (SPSS V25), interpretarlos, discutirlos, y elaborar las conclusiones y recomendaciones correspondiente.

3.6 Método de análisis de datos

Estadística descriptiva

Se elaboró una matriz de para puntuar en torno a las dimensiones de las variables bajo análisis

Se elaboraron tablas para la distribución de las frecuencias, y llevar a cabo su interpretación en el Programa Excel.

Se proyectaron figuras de índole estadístico mediante el Programa Excel, para lograr observar los caracteres de las variables estudiadas; haciendo uso de los gráficos de barras

Estadística Inferencial

Se ha empleado el SPSS V 25 para obtener y procesar datos estadísticos de índole descriptivos.

Se ha empleado el SPSS V 25 para obtener y procesar los efectos de contrastar la hipótesis

Se llevó a cabo la Prueba de Shapiro Wik con un nivel de significancia al 5%, para ver si la distribución era normal o no.

Se hicieron uso de las distribuciones estadísticas; Rho de Sperman, puesto que se observaron valores menores $p < 0.05$

3.7 Aspectos éticos

Se mantuvo en resguardo la identidad de los colaboradores en el proceso para recolectar los datos, siguiendo directrices éticas como la confidencialidad y el anonimato; esto es no se pudo ni podrá mencionar los datos que se obtuvieron para fines distintos a los que persiguió la presente investigación. También se debe señalar que los sujetos fueron debidamente informados antes de que brindaran la información, considerando además su anonimato desde que se inició la investigación

IV. RESULTADOS

DESCRIPCIÓN DE RESULTADOS

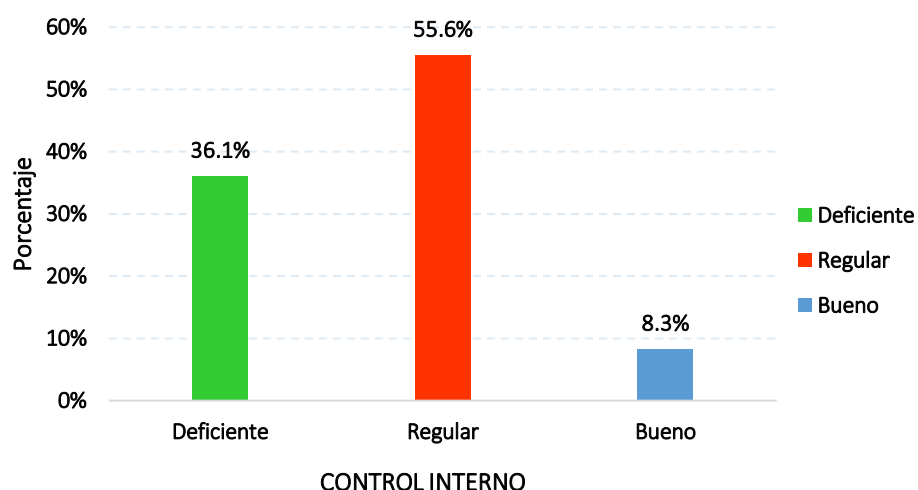
Tabla 3

Nivel de control interno en la Municipalidad Provincial de Bolívar, 2021.

Variable 1	Escala	N°	%
Control interno			
Deficiente	20 - 48	13	36.1%
Regular	49 - 74	20	55.6%
Bueno	75 - 100	3	8.3%
Total		36	100%

Fuente: Aplicación del Cuestionario de Control interno. Municipalidad Provincial de Bolívar, 2021.

En la Tabla 3 se observa que el 55.6% de los trabajadores perciben que el control interno es de nivel regular, el 36.1% perciben de nivel deficiente, en tanto que el 8.3% de los trabajadores perciben que el control interno es de nivel bueno. Determinándose que el control interno desde la perspectiva de los trabajadores de la Municipalidad Provincial de Bolívar es de nivel regular (55.6%).



Fuente: Tabla 3.

Figura 1. Nivel de control interno en la Municipalidad Provincial de Bolívar, 2021.

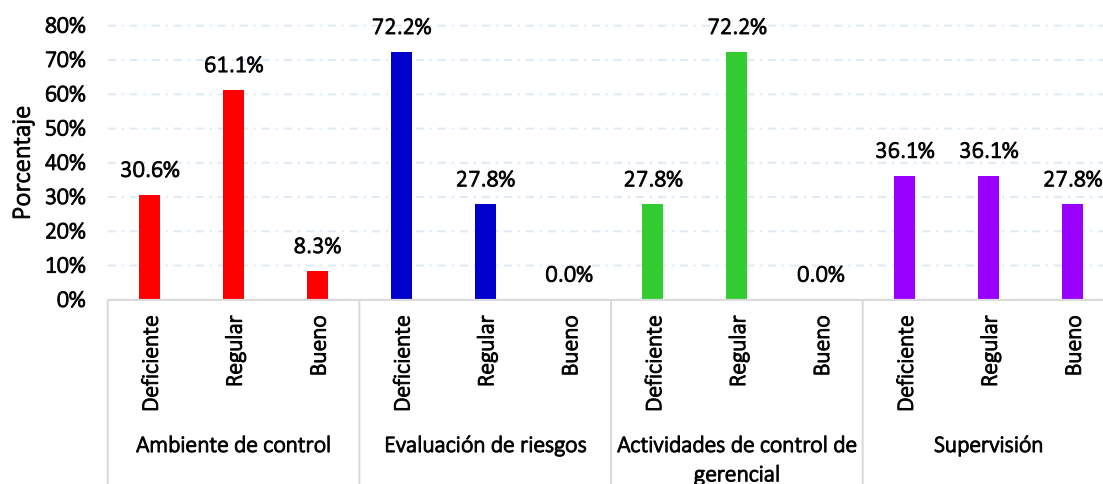
Tabla 4

Nivel de las dimensiones del control interno en la Municipalidad Provincial de Bolívar, 2021.

Niveles de control interno	Ambiente de control		Evaluación de riesgos		Actividades de control de gerencial		Supervisión	
	N°	%	N°	%	N°	%	N°	%
Deficiente	11	30.6%	26	72.2%	10	27.8%	13	36.1%
Regular	22	61.1%	10	27.8%	26	72.2%	13	36.1%
Bueno	3	8.3%	0	0.0%	0	0.0%	10	27.8%
Total	36	100%	36	100%	36	100%	36	100%

Fuente: Aplicación del Cuestionario de Control interno. Municipalidad Provincial de Bolívar, 2021.

En la Tabla 4 se observa que el 61.1% de los trabajadores perciben nivel regular en el ambiente laboral y el 30.6% nivel deficiente, el 72.2% de los trabajadores perciben nivel deficiente la evaluación de riesgos y el 27.8% nivel regular, el 72.2% de los trabajadores perciben nivel regular las actividades de control y el 27.8% nivel deficiente, el 36.1% de los trabajadores perciben nivel regular la supervisión y el 36.1% nivel deficiente.



DIMENSIONES DEL CONTROL INTERNO

Fuente: Tabla 4.

Figura 2. Nivel de las dimensiones del control interno en la Municipalidad Provincial de Bolívar, 2021.

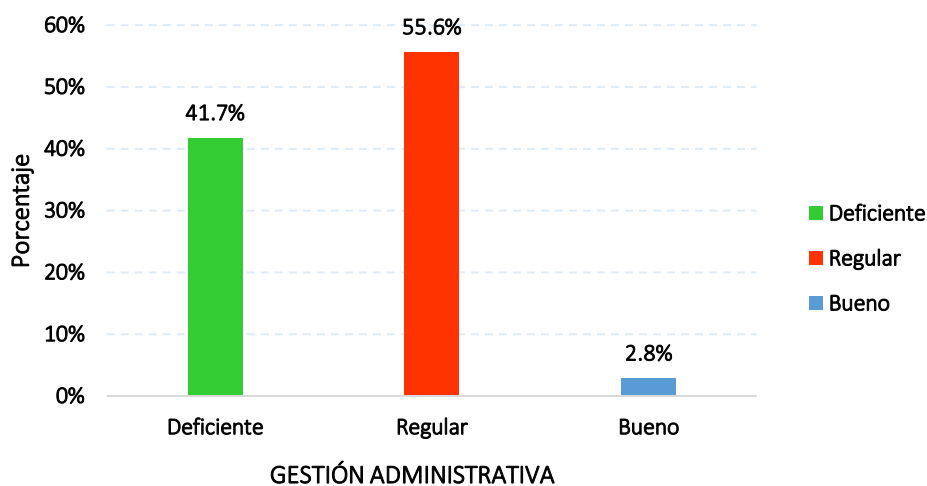
Tabla 5

Nivel de la Gestión administrativa en la Municipalidad Provincial de Bolívar, 2021.

Variable 2	Escala	N°	%
Gestión administrativa			
Deficiente	14 – 34	15	41.7%
Regular	35 – 52	20	55.6%
Bueno	53 – 70	1	2.8%
Total		36	100%

Fuente: Aplicación del Cuestionario de la Gestión administrativa. Municipalidad Provincial de Bolívar, 2021.

En la Tabla 5 se observa que el 55.6% de los trabajadores perciben que la gestión administrativa es de nivel regular, el 41.7% perciben de nivel deficiente, en tanto que el 2.8% de los trabajadores perciben que la gestión administrativa es de nivel bueno. Determinándose que la gestión administrativa desde la perspectiva de los trabajadores de la Municipalidad Provincial de Bolívar es de nivel regular (55.6%).



Fuente: Tabla 5.

Figura 3. Nivel de la Gestión administrativa en la Municipalidad Provincial de Bolívar, 2021.

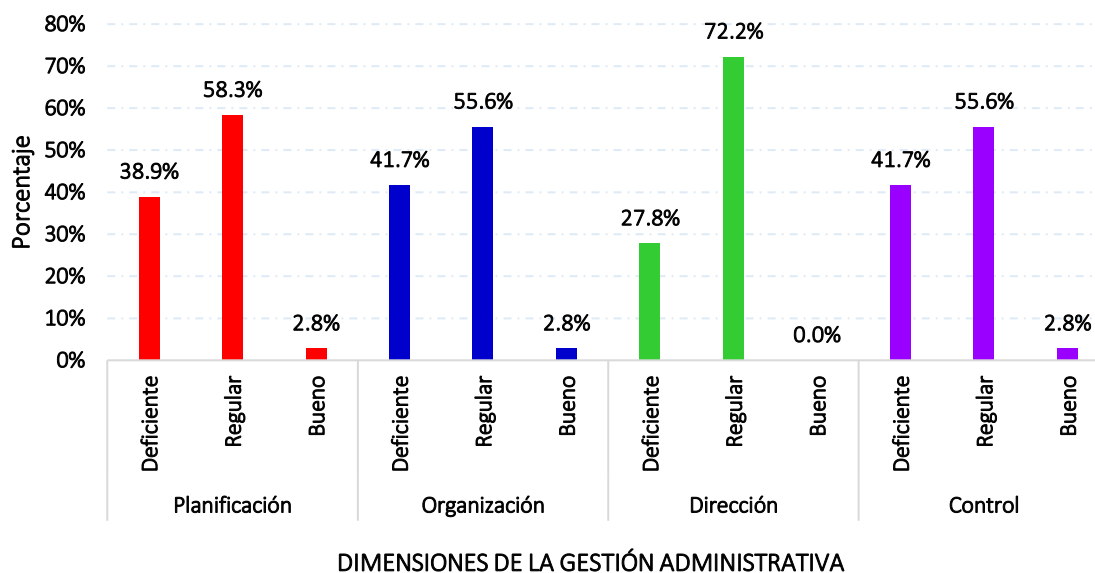
Tabla 6

Nivel de las dimensiones de la Gestión administrativa en la Municipalidad Provincial de Bolívar, 2021.

Niveles de gestión administrativa	Planificación		Organización		Dirección		Control	
	N°	%	N°	%	N°	%	N°	%
Deficiente	14	38.9%	15	41.7%	10	27.8%	15	41.7%
Regular	21	58.3%	20	55.6%	26	72.2%	20	55.6%
Bueno	1	2.8%	1	2.8%	0	0.0%	1	2.8%
Total	36	100%	36	100%	36	100%	36	100%

Fuente: Aplicación del Cuestionario de la Gestión administrativa. Municipalidad Provincial de Bolívar, 2021.

En la Tabla 6 se observa que el 58.3% de los trabajadores perciben nivel regular la planificación y el 38.9% nivel deficiente, el 55.6% de los trabajadores perciben nivel regular la organización y el 41.7% nivel deficiente, el 72.2% de los trabajadores perciben nivel regular la dirección y el 27.8% nivel deficiente, el 55.6% de los trabajadores perciben nivel regular el control y el 41.7% nivel deficiente.



Fuente: Tabla 6.

Figura 4. Nivel de las dimensiones de la Gestión administrativa en la Municipalidad Provincial de Bolívar, 2021.

3.2. PRUEBA DE NORMALIDAD

Tabla 7

Prueba de Normalidad de Shapiro Wilk del control interno y la gestión administrativa en la Municipalidad Provincial de Bolívar, 2021.

PRUEBA DE NORMALIDAD			
VARIABLES / DIMENSIONES	Shapiro Wilk		
	Estadístico	gl	Sig.
Control interno	0.954	36	0.143
Ambiente de control	0.926	36	0.019
Evaluación de riesgos	0.827	36	0.000
Actividades de control de gerencial	0.804	36	0.000
Supervisión	0.815	36	0.000
Gestión administrativa	0.887	36	0.002
Planificación	0.850	36	0.000
Organización	0.890	36	0.002
Dirección	0.856	36	0.000
Control	0.825	36	0.000

Fuente: Aplicación del Cuestionario del Control interno y la Gestión administrativa. Municipalidad Provincial de Bolívar, 2021.

En la Tabla 7 se observa que la prueba de Shapiro Wilk para muestras menores a 50 ($n < 50$) que prueba la normalidad de los datos de variables en estudio, donde se muestra que los niveles de significancia para las variables son menores al 5% ($p < 0.05$), demostrándose que los datos se distribuyen de manera no normal; por lo cual es necesario utilizar la prueba no paramétrica correlación de spearman, para determinar la relación entre las variables control interno y la gestión administrativa.

CONTRASTACIÓN DE HIPÓTESIS

Tabla 8

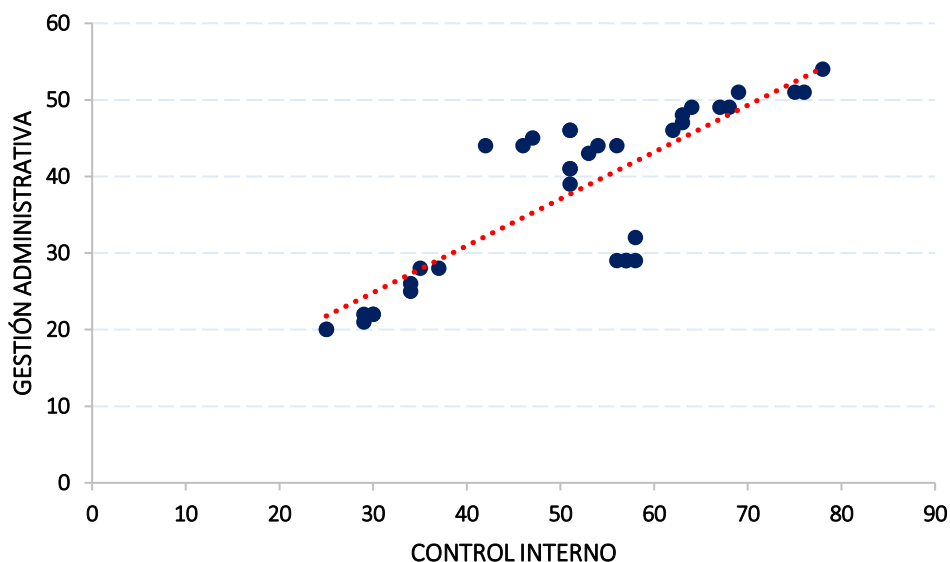
El control interno y su relación con la gestión administrativa en la Municipalidad Provincial de Bolívar, 2021.

CORRELACIÓN DE SPEARMAN		Control interno
Gestión administrativa	Coeficiente de Spearman R_{ho}	0,853**
	Sig. (bilateral)	0,000
	N	36

Fuente: Aplicación del Cuestionario del Control interno y la Gestión administrativa. Municipalidad Provincial de Bolívar, 2021.

Nota: ** La relación es altamente significativa al 1% (0.01).

En la Tabla 8 se observa que el coeficiente de correlación de spearman es $R_{ho} = 0.853$ (existiendo una alta relación positiva) con nivel de significancia menor al 1% ($p < 0.01$), la cual se determina que el control interno se relaciona de manera directa y altamente significativa con la gestión administrativa en la Municipalidad Provincial de Bolívar, 2021.



Fuente: Tabla 8.

Figura 5. El control interno y su relación con la gestión administrativa en la Municipalidad Provincial de Bolívar, 2021.

Tabla 9

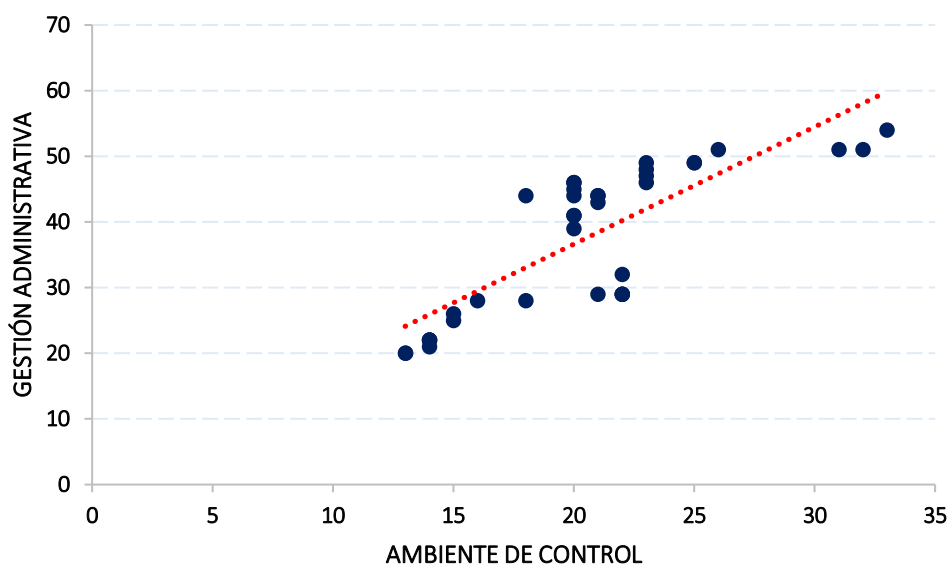
El ambiente de control y su relación con la gestión administrativa en la Municipalidad Provincial de Bolívar, 2021.

CORRELACIÓN DE SPEARMAN		Ambiente de control
Gestión administrativa	Coeficiente de Spearman R_{ho}	0,856**
	Sig. (bilateral)	0,000
	N	36

Fuente: Aplicación del Cuestionario del Control interno y la Gestión administrativa. Municipalidad Provincial de Bolívar, 2021.

Nota: ** La relación es altamente significativa al 1% (0.01).

En la Tabla 9 se observa que el coeficiente de correlación de spearman es $R_{ho} = 0.856$ (existiendo una alta relación positiva) con nivel de significancia menor al 1% ($p < 0.01$), la cual se determina que el ambiente de control se relaciona de manera directa y altamente significativa con la gestión administrativa en la Municipalidad Provincial de Bolívar, 2021.



Fuente: Tabla 9.

Figura 6. El ambiente de control y su relación con la gestión administrativa en la Municipalidad Provincial de Bolívar, 2021.

Tabla 10

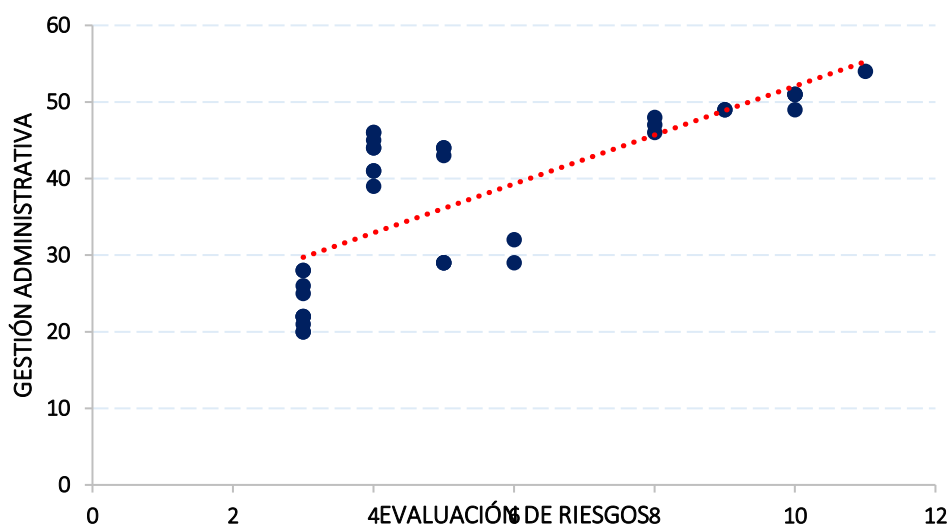
La evaluación de riesgos y su relación con la gestión administrativa en la Municipalidad Provincial de Bolívar, 2021.

CORRELACIÓN DE SPEARMAN		Evaluación de riesgos
Gestión administrativa	Coeficiente de Spearman R_{ho}	0,856**
	Sig. (bilateral)	0,000
	N	36

Fuente: Aplicación del Cuestionario del Control interno y la Gestión administrativa. Municipalidad Provincial de Bolívar, 2021.

Nota: ** La relación es altamente significativa al 1% (0.01).

En la Tabla 10 se observa que el coeficiente de correlación de spearman es $R_{ho} = 0.856$ (existiendo una alta relación positiva) con nivel de significancia menor al 1% ($p < 0.01$), la cual se determina que la evaluación de riesgos se relaciona de manera directa y altamente significativa con la gestión administrativa en la Municipalidad Provincial de Bolívar, 2021.



Fuente: Tabla 10.

Figura 7. La evaluación de riesgos y su relación con la gestión administrativa en la Municipalidad Provincial de Bolívar, 2021.

Tabla 11

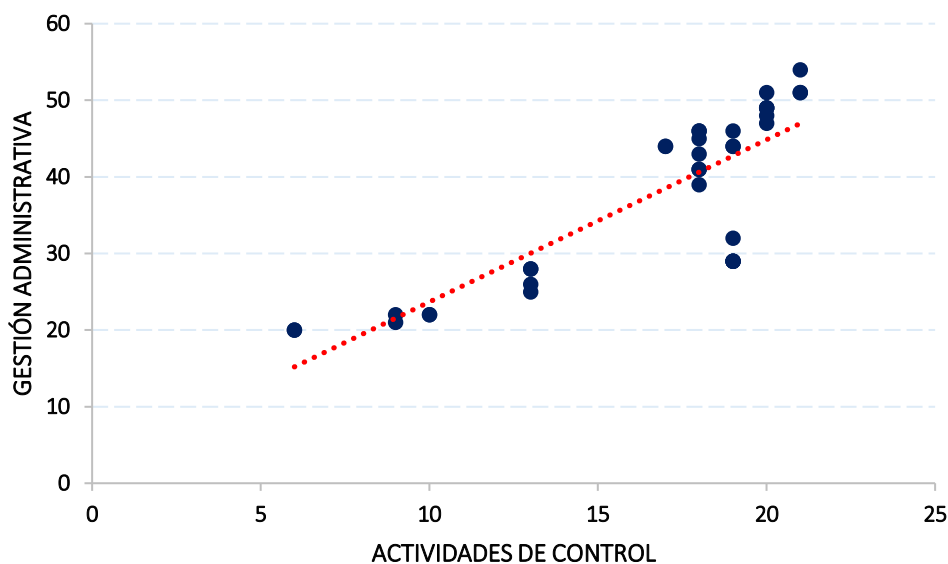
Las actividades de control gerencial y su relación con la gestión administrativa en la Municipalidad Provincial de Bolívar, 2021.

CORRELACIÓN DE SPEARMAN		Actividades de control de gerencial
Gestión administrativa	Coeficiente de Spearman R_{ho}	0,859**
	Sig. (bilateral)	0,000
	N	36

Fuente: Aplicación del Cuestionario del Control interno y la Gestión administrativa. Municipalidad Provincial de Bolívar, 2021.

Nota: ** La relación es altamente significativa al 1% (0.01).

En la Tabla 11 se observa que el coeficiente de correlación de spearman es $R_{ho} = 0.859$ (existiendo una alta relación positiva) con nivel de significancia menor al 1% ($p < 0.01$), la cual se determina que la actividad de control se relaciona de manera directa y altamente significativa con la gestión administrativa en la Municipalidad Provincial de Bolívar, 2021.



Fuente: Tabla 11.

Figura 8. Las actividades de control gerencial y su relación con la gestión administrativa en la Municipalidad Provincial de Bolívar, 2021.

Tabla 12

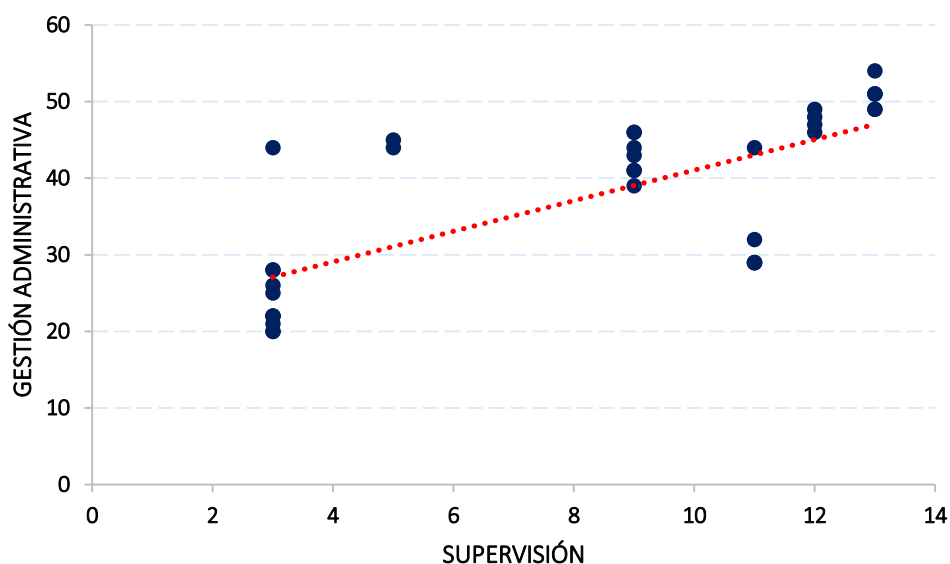
La supervisión y su relación con la gestión administrativa en la Municipalidad Provincial de Bolívar, 2021.

CORRELACIÓN DE SPEARMAN		Supervisión
Gestión administrativa	Coeficiente de Spearman R_{ho}	0,826**
	Sig. (bilateral)	0,000
	N	36

Fuente: Aplicación del Cuestionario del Control interno y la Gestión administrativa. Municipalidad Provincial de Bolívar, 2021.

Nota: ** La relación es altamente significativa al 1% (0.01).

En la Tabla 12 se observa que el coeficiente de correlación de spearman es $R_{ho} = 0.826$ (existiendo una alta relación positiva) con nivel de significancia menor al 1% ($p < 0.01$), la cual se determina que la supervisión se relaciona de manera directa y altamente significativa con la gestión administrativa en la Municipalidad Provincial de Bolívar, 2021.



Fuente: Tabla 12.

Figura 9. La supervisión y su relación con la gestión administrativa en la Municipalidad Provincial de Bolívar, 2021.

V. DISCUSIÓN DE RESULTADOS

Hoy en día los sistemas de control se han convertido en ejes fundamentales para que se suscite un eficiente desarrollo institucional, puesto que permite que los procesos, actividades y operaciones funcionen de forma eficiente y eficaz, dando cumplimiento a las normas y reglamentos del estado; sin embargo muchas veces los funcionarios y servidores de las entidades, en este caso de las municipalidades no comprenden en su verdadera dimensión lo esencial y trascendente de llevar a cabo su implementación, generando deficiencias en la gestión administrativa ; en el caso en concreto de estudio, lo concerniente a las actividades de control y la supervisión de actividades, situación que puede dificultar cumplir con las exigencias y necesidades de la provincia de Bolívar.

Teniendo en cuenta ello, con el primer resultado se logró aprobar la hipótesis de investigación, rechazándose la nula; y permitiendo dar por despejado el problema planteado y por alcanzado el objetivo general de la investigación que fue el determinar la relación que existe entre sistema de control interno y gestión administrativa en la Municipalidad Provincial de Bolívar, 2021, puesto que según la prueba estadística de Spearman ($\text{sig} = 0,000$) el valor de correlación es de 0,853; por lo que se comprueba que existe una relación alta y muy significativa entre sistema de control interno y gestión administrativa. Lo expuesto es coherente con la investigación de Cachay (2017) quien refirió que el control interno se relaciona de forma directa con la gestión administrativa en la Municipalidad de Los Olivos, por cuanto el resultado estadístico fue de 0.842, es decir el grado de relación es del 71%; así como con el estudio de Umpire (2019) quien señaló que se han visualizado en la Municipalidad Provincial de Sullana que la implementación del sistema de control fue de mucha importancia y que ha tenido una implicancia positiva dentro del marco de modernización del estado, mejorando los procesos operativos y de gestión.

El segundo resultado permitió dar por logrado el primer objetivo específico, el mismo que se orientó a determinar la relación que existe entre la dimensión ambiente de control y gestión administrativa en la Municipalidad Provincial de Bolívar, 2021, pues según la prueba estadística de Spearman ($\text{sig} = 0,000$) el valor de correlación es de 0,856; por lo que se comprueba que existe una relación alta y

muy significativa entre la mencionada dimensión y la variable 2. Ello coincide con lo expresado por los trabajadores administrativos de la Municipalidad Provincial de Bolívar, quienes ante el enunciado “La autoridad y responsabilidad del personal están claramente definidas en los manuales, reglamentos y/u otros documentos normativos” respondieron en un 58,7 % que algunas veces están definidas claramente en manuales, reglamentos, la responsabilidad y el nivel de la autoridad; el 25,4 % considera que casi nunca; asimismo, el 11,1% considera que casi siempre; y solo el 4,8 % considera que nunca. (Anexo 10, Tabla 33) Asimismo, el resultado es coherente con el artículo científico de López (2018), en donde se señaló que, en el sector del gobierno, las actividades y procedimientos de control interno están definidos en un marco legal obligatorio propuesto a través de normas internas, reglamentos, manuales, etc; y que es el desarrollo de estas políticas, las que ayudan a mitigar efectos adversos en las instituciones, y les permiten diferenciar de otras organizaciones.

El tercer resultado permitió lograr concretizar el segundo de nuestros objetivos específicos, el mismo que se orientó a determinar la relación que existe entre la dimensión evaluación de riesgos y gestión administrativa en la Municipalidad Provincial de Bolívar, 2021; pues según la prueba estadística de Spearman ($\text{sig} = 0,000$) el valor de correlación es de 0,856; por lo que se comprueba que existe una relación alta y muy significativa entre la mencionada dimensión y la variable 2. Este resultado es coherente con lo referido por Mendoza et al (2018) quien en su artículo señala que, al mejorar el proceso de ejecución de los recursos del ámbito público y los medios para llevar a cabo el control, se va a lograr un reforzamiento de los sistemas que se relacionen con el gasto público, pudiendo acceder a plazos más eficientes para formular, aprobar, ejecutar y rendir cuentas de aquellos recursos que le son asignados. También expuso que debe existir un equilibrio entre lo que es legal, íntegro, transparente, eficiente y eficaz, dirigiendo toda acción hacia la cristalización de sus fines, pues el control interno es un instrumento para gestionar. Asimismo, coincide con lo expresado por los trabajadores administrativos de la Municipalidad Provincial de Bolívar, quienes ante el enunciado “La Gerencia ha establecido y difundido los lineamientos y políticas para la administración de riesgos” respondieron un 60,3 % de los empleados de la

entidad, que algunas veces la dirección establece y difunde políticas para administrar los riesgos; un 34,9 % considera que casi nunca; y solo un 4,8 % considera que casi siempre. (Anexo 10, tabla 35)

El cuarto resultado permitió dar por logrado el tercer objetivo específico, el mismo que se orientó a determinar la relación que existe entre la dimensión actividades de control y gestión administrativa en la Municipalidad Provincial de Bolívar, 2021; pues según la prueba estadística de Spearman ($\text{sig} = 0,000$) el valor de correlación es de 0,859: por lo que se comprueba que existe una relación moderada y muy significativa entre la mencionada dimensión y la variable 2. Ello es coherente con el artículo de Mendoza (2018), quien señala que el sistema de control interno de las instituciones del estado debe ser comprendido dentro del contexto de sus cualidades, teniendo en consideración lograr los fines y la eficiencia en el uso de recursos públicos, siguiendo el proceso de planificación, ejecución, control y seguimiento de las acciones, cumpliendo para ello con la normativa que les corresponda. Este cuarto resultado coincide además con lo expresado por los trabajadores administrativos de la Municipalidad Provincial de Bolívar, quienes ante el enunciado “Se revisa los procesos y actividades con el fin de que se desarrolle de acuerdo a la normativa vigente”, respondieron un 52,4 % de los empleados de la entidad, que algunas veces las actividades, tareas o procesos son medidos con indicadores de desempeño; el 31,7 % considera que casi nunca se desarrolla; asimismo el 11,1 % considera que siempre; y el 4,8 % considera que casi siempre. (Anexo 10, Tabla 43).

El quinto resultado permitió lograr concretizar el cuarto de nuestros objetivos específicos, el mismo que se orientó a determinar la relación que existe entre la dimensión supervisión de actividades y gestión administrativa en la Municipalidad Provincial de Bolívar, 2021; pues según la prueba estadística de Spearman ($\text{sig} = 0,000$) el valor de correlación es de 0,826; por lo que se comprueba que existe una relación moderada y muy significativa entre la mencionada dimensión y la variable 2. Ello es coherente con la investigación de Coz & Pérez (2017) quienes señalaron que el control interno es una herramienta con la que se logra obtener una mejora en la gestión si se cuenta con vías de comunicación e información y una constante supervisión de las acciones que lleven a cabo los

funcionarios al interior de las entidades. También guarda coherencia con lo expresado por los trabajadores administrativos de la Municipalidad Provincial de Bolívar, quienes ante el enunciado “Se implementan las recomendaciones que formula el Órgano de Control Institucional, las mismas que constituyen compromisos de mejoramiento”, respondieron un 55,6 % de los empleados de la entidad, que algunas veces se realiza la implementación de recomendaciones formuladas por los órganos de control, el que se convierte en compromisos de mejoramiento; un 28,6 % considera que casi nunca; un 11,1 % considera que siempre; y un ,8 % considera que casi siempre (Anexo10, Tabla 46).

Respecto a la variable sistema de control interno en la Municipalidad Provincial de Bolívar, 2021, siendo que la misma tiene un nivel regular con un 55.6% determinado por 20 de los 36 encuestados, seguido del nivel deficiente con un 36.1% determinado por 13 de los 36 encuestados y finalmente un nivel bueno con un 8.3% determinado por 3 de los 26 encuestados. Este resultado es coherente con lo señalado por Condezo & Cristobal (2018) quienes en su investigación señalaron que hay un número elevado de gobiernos sub nacionales que, si bien han cumplido con elaborar el diagnóstico del mencionado sistema, tienen dificultades para llevar a cabo la implementación del sistema de control interno, pues se han visto limitados al momento de elaborar el plan para trabajar, impidiendo la continuación de la etapa de ejecución del sistema. Además, este resultado refleja que la municipalidad bajo análisis, no está cumpliendo en su totalidad con lo referido por la teoría de control interno, que hace mención que se deben hacer las correcciones necesarias en las actividades que se desempeñan, para prevenir futuras desviaciones, a reducir costos, ahorrar tiempo; y con ello lograr concretizar las metas que se hayan trazado.

Respecto a la variable gestión administrativa en la Municipalidad Provincial de Bolívar, 2021; siendo que es predominantemente regular con un 55.6% determinado por 20 de los 36 encuestados, seguido del nivel deficiente con un 41.7% determinado por 15 de los 36 encuestados y finalmente un nivel bueno con un 2.8% determinado por 1 de los 36 encuestados. Este resultado nos demuestra que la municipalidad bajo análisis, no está cumpliendo en su totalidad con lo referido por la teoría de la administración pública, pues no está logrando gestionar óptimamente el talento humano y los recursos que utiliza el ente estatal para

concretizar sus fines, teniendo como parámetros la normativa constitucional y legal (Bolívar& García, 2014). Asimismo, guarda relación con el artículo de Mendoza (2018), quien señala que, al controlar el desempeño de la ejecución de recursos del estado, la gestión administrativa va a poder reforzar los sistemas de administración relacionados con los gastos del gobierno.

VI. CONCLUSIONES

1. Con respecto al objetivo general se ha llegado a concluir que existe correlación alta y muy significativa entre sistema de control interno y gestión administrativa en la Municipalidad Provincial de Bolívar, 2021. ($R_{ho} = 0.853$ y $sig = 0.000$)
2. Con respecto al objetivo específico 1 se ha llegado a concluir que entre dimensión ambiente de control y gestión administrativa existe una relación alta y muy significativa, en la Municipalidad Provincial de Bolívar, 2021. ($R_{ho} = 0.856$ y $sig = 0.000$)
3. Con respecto al objetivo específico 2 se ha llegado a concluir que entre dimensión evaluación de riesgos y gestión administrativa existe una relación alta y muy significativa, en la Municipalidad Provincial de Bolívar, 2021. ($R_{ho} = 0.856$ y $sig = 0.000$)
4. Con respecto al objetivo específico 3 se ha llegado a concluir que entre dimensión control gerencial y gestión administrativa existe una relación alta y muy significativa, en la Municipalidad Provincial de Bolívar, 2021. ($R_{ho} = 0.859$ y $sig = 0.000$)
5. Con respecto al objetivo específico 4 se ha llegado a concluir que entre dimensión supervisión y gestión administrativa existe una relación alta y muy significativa, en la Municipalidad Provincial de Bolívar, 2021. ($R_{ho} = 0.826$ y $sig = 0.000$)

VII. RECOMENDACIONES

1. Al alcalde de la Municipalidad Provincial de Bolívar, ordene la elaboración de un modelo sistémico de fortalecimiento de la gestión del control interno que involucre la mejora de la estructura del control interno dentro de la Entidad.
2. Al Gerente Municipal considere la optimización de la dimensión del ambiente de control que involucre la Filosofía de la Dirección, integridad y valores éticos, administración estratégica, estructura organizativa, administración de los recursos humanos, competencia profesional, asignación de autoridad y responsabilidad
3. Al Gerente de Administración y Finanzas, considere la optimización de la dimensión de la evaluación de los riesgos que involucre el planeamiento de la administración de riesgos, identificación de riesgos, valoración de los riesgos, respuesta al riesgo
4. Al Gerente Municipal, considere la optimización de la dimensión actividades de control gerencial, que mejore la organización el sistema de control interno, que involucre el cumplimiento de roles y responsabilidades de control interno de los sistemas administrativos, como controles de acceso a los recursos y archivos, procedimientos para autorizaciones y aprobaciones, revisión de procesos, actividades y tareas, verificaciones y conciliaciones. Fortalecer el control interno la optimización de la dimensión información y comunicación, que asegure el flujo de la información en todas las direcciones con claridad, calidad y oportunidad.
5. A la Gerencia Municipal considere la optimización de la dimensión supervisión, con la finalidad de asegurar que los demás controles estén operando como se requiere y se implemente las acciones correctivas.

REFERENCIAS

- Aguirre, J. (2006), *Auditoría y control interno*. Madrid- España: Editorial Cultura S.A.
- Alvares, J. (2015), *Auditoria Anticorrupción*, Instituto Pacifico, primera edición- agosto 2015
- Arceda, S. (2015), *Efectividad de los procedimientos de control interno que se utilizan en las áreas de administración y contabilidad de la empresa agrícola Jacinto Lopez S.A., del Municipio de Jinotega año 2014*, Matagalpa – Nicaragua, Universidad Nacional Autónoma de Nicaragua, Managua.
- Carmona, M y Barrios, Y. (2007), *Nuevo paradigma del control interno y su impacto en la gestión pública*. Editora Economía y Desarrollo.
- Contreras, E. (2006). *Manual del Auditor*. Lima, Perú: Editorial Salesiana.
- Campos, S. y Loza, P. (2011). *Incidencia de la gestión administrativa de la Biblioteca Municipal “Pedro Moncayo” de la Ciudad de Ibarra en mejora de la calidad de servicios y atención a los usuarios*. Ibarra, Ecuador: Universidad Técnica del Norte.
- Coz Inga, P & Pérez Palma, J (2017). Control interno para la eficiencia administrativa de las empresas tercerizadoras del sector eléctrico de la región central del país. (Tesis de grado). Universidad Nacional del Centro del Perú. Repositorio Uncp: <http://repositorio.uncp.edu.pe/handle/UNCP/1600>
- Chiavenato, I.(2012), *Introducción a la Teoría General de la Administración*, 8va edición, México: McGraw-Hill/Interamericana Editores S.A
- Chiavenato, I., (2001). *Administración: teoría, proceso y práctica*. Mc Graw Hill, D.F. México

- Del Toro, Fonteboa, Trabas y Santos (2005), *Control Interno, Edición del Centro de Estudios Contables y Financieros y de Seguros (CECOFIS)*
- George, C. y Álvarez, L. (2005), *Historia del pensamiento administrativo*. México, Pearson Educación.
- Haro, R. (2015), *La Gestión Administrativa y su incidencia en el compromiso laboral de la Policía Nacional del Ecuador*, Quito-Ecuador, Universidad San Francisco de Quit
- Hernández, Fernández y Baptista (2010), *Metodología de la Investigación*. Quinta Edición. Chile: Mc Graw Hill Educación Interamericana Editores S.A. de C.V.
- Hernández, R.(2014), *Metodología de la Investigación*. Sexta Edición. México Mc Graw Hill Educación Interamericana Editores S.A. de C.V.
- Mendoza Zamora, W & Delgado Chávez, M & García Ponce, T & Barreiro Cedeño, I (2018). El control interno y su influencia en la gestión administrativa del sector público. (Artículo científico). Revista Científica Dominio de las Ciencias, volumen 4, Número 4. Recuperado de: https://www.researchgate.net/publication/336003622_El_control_interno_y_su_influencia_en_la_gestion_administrativa_del_sector_publico.
- Muñoz, M. (2005), *Administración*, Madrid
- Nazario, C. (2016) *Control Interno y su Influencia en la gestión administrativa de los Gobiernos Locales del Perú*, Municipalidad Provincial de Virú, Trujillo – Peru, Universidad Católica Angeles de Chimbote.
- Ortega, R, Hernan, E. (2017), *Evaluación del control interno en el área de inventarios, empresa importadora y comercializadora de repuestos y herramientas automotrices e industriales*, Guatemala, Universidad San Carlo de Guatemala

- Oseña D.(2008), *Metodología de la Investigación*. Huancayo: Pirámide.
- Rivas, G. (2011), *Modelos Contemporáneos de Control Interno. Fundamentos Teóricos*, Universidad de Carabobo- Venezuela, Vol. 4 N°8
- Robbins, S., De Cenzo, D. (2013). *Fundamentos de Administración*, México, 8va edición, Editorial Pearson Educación.
- Robbins y Coulter (2008) *Administración*. México Octava Edición, Editorial Pearson
- Russell, F. (2017), *control interno y su influencia en la Gestión administrativa de la Unidad Ejecutara 305 de la Ugel Huamalies, Huanuco-Perú*, Universidad de Huanuco
- Salazar,J.(2014) , *Control interno como herramienta indispensable para el fortalecimiento de las capacidades de la gerencia pública de hoy*, Lima – Perú, Pontifica Universidad Católica del Perú.
- Sevilla A. (2015), *Evaluación de Control Interno de los procesos significativos en la empresa multitecni servicios S.A. en base al informe COSO-ERM*, Quito -Ecuador, Pontifica Universidad Católica de Ecuador
- Solís, A. (2014), *El Sistema de Control Interno en los Procesos de Recaudación y su Incidencia en la Gestión Administrativa del Gobierno Municipal del Cantón San Pedro de Pelileo*. Ambato, Ecuador: Universidad Técnica de Ambato
- Tamayo y Tamayo, M., (2007). *El proceso de la investigación científica*. Editorial Limusa. S.A. de grupo Noriega editores, Balderas 95, México, DF. Tercera Reimpresión de la cuarta edición hecho en México
- Villanueva, F. (2015) *Control interno y la gestión administrativa en el Hospital Nacional Guillermo Almenara Irigoyen de EsSalud*, Lima-Perú, Universidad Inca Garcilazo de la Vega.
- Vizcarra M. (2015) *Control Interno y su incidencia en la gestión administrativa de la Municipalidad Provincial de Mariscal Nieto*, Moquegua-Peru, Universidad Jose Carlos Mariategui.

ANEXOS

ANEXO 1

MATRIZ DE CONSISTENCIA INTERNA DEL PROYECTO DE INVESTIGACION

TITULO DEL PROYECTO DE INVESTIGACION: Sistema de control interno y gestión administrativa- Municipalidad Provincial de Bolívar, 2021

Tabla 12

PROBLEMA GENERAL	OBJETIVO GENERAL	HIPOTESIS GENERAL	VARIABLES/DIMENSIONES	METODOLOGIA
¿Cuál es la relación que existe entre sistema de control interno y gestión administrativa en la Municipalidad Provincial de Bolívar, 2021?,	Determinar la relación que existe entre sistema de control interno y gestión administrativa- Municipalidad Provincial de Bolívar, 2021	HI: Existe relación significativa entre sistema de control interno y gestión administrativa- Municipalidad Provincial de Bolívar, 2021 HO: No existe relación significativa entre sistema de control interno y gestión administrativa- Municipalidad Provincial de Bolívar, 2021	VARIABLE 1 Sistema de control interno: Dimensiones <ul style="list-style-type: none"> • Ambiente de control • Evaluación de riesgos • Actividades de control • Supervisión 	<u>TIPO:</u> Investigación aplicada <u>Diseño:</u> no experimental correlacional, causal <u>Método:</u> cuantitativo <u>Población</u> 50 trabajadores administrativos de la Municipalidad
PROBLEMAS ESPECIFICOS	OBJETIVOS ESPECIFICOS	HIPÓTESIS ESPECIFICAS	VARIABLE 2 Gestión administrativa Dimensiones <ul style="list-style-type: none"> • Planificación • Organización • Dirección • Control 	<u>Muestra</u> 36 trabajadores administrativos de la Municipalidad <u>Técnica:</u> la encuesta
PE1: ¿Cuál es la relación que existe entre dimensión ambiente de control y gestión administrativa en la Municipalidad Provincial de Bolívar PE2: ¿Cuál es la relación que existe entre dimensión evaluación de riesgos y gestión administrativa en la	OE1: Determinar la relación que existe entre la dimensión ambiente de control y gestión administrativa en la Municipalidad Provincial de Bolívar, 2021 OE2: Determinar la relación que existe entre la dimensión evaluación de riesgos y gestión	HE1: Existe relación significativa entre dimensión ambiente de control y gestión administrativa en la Municipalidad Provincial de Bolívar, 2021 HE2: Existe relación significativa entre la dimensión evaluación de riesgos y gestión administrativa en la Municipalidad Provincial de Bolívar, 2021		

<p>Municipalidad Provincial de Bolívar, 2021?, var, 2021? PE3: ¿Cuál es la relación que existe entre dimensión actividades de control y gestión administrativa en la Municipalidad Provincial de Bolívar, 2021? PE4: ¿Cuál es la relación que existe entre dimensión supervisión y gestión administrativa en la Municipalidad Provincial de Bolívar, 2021? PE5: ¿Cuál es el nivel de la variable sistema de control interno en la Municipalidad Provincial de Bolívar, 2021? PE5: ¿Cuál es el nivel de la variable gestión administrativa en la Municipalidad Provincial de Bolívar, 2021?</p>	<p>administrativa en la Municipalidad Provincial de Bolívar, 2021 OE3: Determinar la relación que existe entre la dimensión actividades de control y gestión administrativa en la Municipalidad Provincial de Bolívar, 2021 OE4: ¿Determinar la relación que existe entre la dimensión supervisión de actividades y gestión administrativa en la Municipalidad Provincial de Bolívar, 2021? OE5: ¿Determinar el nivel de la variable sistema de control interno en la Municipalidad Provincial de Bolívar, 2021? OE6: Determinar el nivel de la variable gestión administrativa en la Municipalidad Provincial de Bolívar, 2021?.</p>	<p>HE3: Existe relación significativa entre la dimensión actividades de control y gestión administrativa en la Municipalidad Provincial de Bolívar, 2021 HE4: ¿Existe relación significativa entre la dimensión supervisión de actividades y gestión administrativa en la Municipalidad Provincial de Bolívar, 2021?</p>		<p><u>Instrumento:</u> cuestionario por cada variable, estando conformada la primera por 20 ítems y la segunda por 14 ítems.</p> <p><u>Método de análisis de datos:</u> Estadístico descriptivo con apoyo de SPSS y Exel.</p>
--	---	---	--	---

Fuente: Elaboración propia

ANEXO 2

OPERACIONALIZACIÓN DE VARIABLES

TABLA 13

VARIABLES	DEFINICION CONCEPTUAL	DEFINICION OPERACIONAL	DIMENSIONES	INDICADORES
Variable I. CONTROL INTERNO	El Control Interno es un proceso que forma parte de las operaciones desarrolladas por la dirección y el personal que labora en la Entidad, con la finalidad de asegurar la consecución de los objetivos, tales como: la confiabilidad de la información, eficiencia y eficacia de las operaciones, cumplimiento de normas y políticas implantadas control de todos los recursos que administra la Entidad. Del Toro, Fonteboa, Trabas y Santos (2018)	El Control Interno, verifica las políticas institucionales internas, normas, directivas, los objetivos diseñados y las acciones correctivas dentro de una organización, considerando la gestión de control previo y simultáneo y posterior en los diferentes actividades, procesos y funciones de las áreas operativas.	AMBIENTE DE CONTROL	<ul style="list-style-type: none"> • Filosofía de la Dirección • Integridad y valores éticos • Estructura Organizada • Competencia Profesional • Asignación de autoridad y responsabilidad.
			EVALUACION DE RIESGOS	<ul style="list-style-type: none"> • Planeamiento de la administración de riesgos. • Identificación de riesgos. • Valoración de riesgos.
			ACTIVIDADES DE CONTROL	<ul style="list-style-type: none"> • Procedimientos de autorización y aprobación. • Segregación de funciones. • Controles sobre el acceso a los recursos o archivos. • Verificaciones y conciliaciones. • Evaluación del desempeño. • Rendición de cuenta. • Revisión de procesos, actividades y tareas.
			SUPERVISION DE ACTIVIDADES	<ul style="list-style-type: none"> • Actividades de prevención y monitoreo. • Seguimiento de resultados. • Compromisos para mejorar.

VARIABLES	DEFINICION CONCEPTUAL	DEFINICION OPERACIONAL	DIMENSIONES	INDICADORES
Variable II. GESTION ADMINISTRATIVA	La Gestión Administrativa es el proceso que consiste en planificar, organizar, dirigir y controlar las acciones que elaboran para dirigir una entidad del estado, por medio de la conducción de actividades, esfuerzos y recursos. Dentro de la capacidad del control y la coordinación de las actividades y las diferentes funciones que desempeña en la Institución nos permite prevenir las deficiencias y en base a ellos llegar a cumplir los objetivos. <u>Perez (2018)</u>	La Gestión Administrativa considera ejes fundamentales dentro de ellos: planificar, organizar, dirigir y controlar. Llegando a desempeñar las funciones de eficiente y eficaz en base a los objetivos y estrategias institucionales.	PLANIFICACION	<ul style="list-style-type: none"> • Misión y visión Institucional • Plan estratégico • Plan Operativo Institucional - POI
			ORGANIZACION	<ul style="list-style-type: none"> • Estructura organizada • Reglamento de Organización y Funciones –ROF • Manual de Organización y Funciones –MOF • Manual de Procedimientos.
			DIRECCION	<ul style="list-style-type: none"> • Toma de Decisiones. • Administración de Recursos Humanos. • Segregación de Funciones. • Estrategias de motivación
			CONTROL	<ul style="list-style-type: none"> • Monitoreo del desempeño. • Evaluación de desempeño. • Cumplimiento de objetivos. • Acciones correctivas.

Fuente: Elaboración propia

ANEXO N° 03

Cuestionario de la variable sistema de control interno

CUESTIONARIO

Sr. Sra. El presente cuestionario tiene como objetivo estudiar y analizar el Control Interno y la Gestión Administrativa en la Municipalidad Provincial de Bolívar. Las respuestas de este instrumento sirven únicamente para este proyecto de investigación y son confidenciales. Se agradece la colaboración y honestidad para responder.

INSTRUCCIONES: *Seleccione la opción y marcar con una "X" en el recuadro respectivo la respuesta de cada pregunta; este cuestionario es de carácter anónimo, y su proceso es reservado, por lo que se pide sinceridad en cada una de las respuestas:*

CONTROL INTERNO

PREGUNTAS	NUNCA	CASI NUNCA	ALGUNAS VECES	CASI SIEMPRE	SIEMPRE
AMBIENTE DE CONTROL					
1. ¿Considera Ud. Que la Gerencia apoya el establecimiento y mantenimiento del Control Interno, a través de políticas, documentos, reuniones, charlas, etc?					
2. ¿La entidad cuenta con un código de Ética debidamente aprobado y difundido mediante reuniones o talleres?					
3. ¿considera Ud. Que la Entidad ha difundido y puesto de Conocimiento general la visión, misión, metas y objetivos estratégicos de la Municipalidad?					
4. ¿Considera Ud. Que la Entidad se asegura que los trabajadores conozcan los documentos normativos (MOF, ROF, CAP) que regulan las actividades administrativas?					
5. ¿la Entidad cuenta con mecanismos, políticas y procedimientos adecuados para la selección, inducción, formación, capacitación, compensación, bienestar social y evaluación del personal?					
6. ¿Se han identificado las competencias necesarias para cada cargo previsto en el CAP y han sido plasmadas en un documento normativo?					
7. ¿La autoridad y responsabilidad del personal están claramente definidas en los manuales, reglamentos y/u otros documentos normativos?					
8. ¿El OCI evalúa periódicamente el sistema de control interno de la Entidad?					

PREGUNTAS	NUNCA	CASI NUNCA	ALGUNAS VECES	CASI SIEMPRE	SIEMPRE
EVALUACION DE RIESGOS					
9. ¿La Gerencia ha establecido y difundido los lineamientos y políticas para la administración de riesgos?					
10. ¿Se han identificado los eventos negativos que se pueda afectar a las actividades?					
11. ¿Se han identificado lineamientos para efectuar el seguimiento periódico a los controles desarrollados?					
ACTIVIDADES DE CONTROL GERENCIAL					
12. ¿Los procedimientos de autorización y aprobación para los procesos, actividades y tareas están claramente definidos en manuales o directivas y son realizados para todos los procesos y actividades?					
13. ¿Se efectúan rotación de personal periódicamente?					
14. ¿El acceso de los recursos o archivos queda evidenciado en documentos?					
15. ¿Conoce sus responsabilidades con respecto a las Rendiciones de Cuenta?					
16. ¿Los procesos, actividades y tareas de la entidad se encuentran definidas, establecidas y documentadas al igual que sus modificaciones?					
17. ¿Se revisa los procesos y actividades con el fin de que se desarrolle de acuerdo a la normativa vigente?					
SUPERVISION					
18. ¿Las unidades orgánicas realizan acciones para conocer oportunamente si los procesos en los que interviene se desarrollan de acuerdo con los procedimientos establecidos, aplicando el monitoreo?					
19. ¿Se realiza el seguimiento a la implementación de las mejoras propuestas a las deficiencias detectadas por el OCI?					
20. ¿Se implementan las recomendaciones que formula el Órgano de Control Institucional, las mismas que constituyen compromisos de mejoramiento?					

Fuente: Elaboración propia

ANEXO N° 04

Cuestionario de la variable gestión administrativa

GESTION ADMINISTRATIVA

PREGUNTAS	NUNCA	CASI NUNCA	ALGUNAS VECES	CASI SIEMPRE	SIEMPRE
PLANIFICACION					
1. ¿Considera Ud. Que la Gerencia Municipal transmite la Visión, Misión, Metas y Objetivos estratégicos?					
2. ¿Crees que los planes estratégicos Institucionales, responden a la naturaleza, objetivos y necesidad de la Entidad?					
3. ¿Considera Ud. Que se comunica oportunamente al personal sobre el Plan Operativo Institucional?					
ORGANIZACION					
4. ¿Conoce Ud la estructura organizacional de la Municipalidad Provincial de Bolívar?					
5. ¿Con que frecuencia se actualiza el ROF (Reglamento de Organización y Funciones) en su Entidad?					
6. ¿Con que frecuencia se actualiza el MOF (Manual de Organización y Funciones) en su Entidad?					
7. ¿Considera Ud que ha participado en la Elaboración del MAPRO (Manual de Procedimientos) de su Area?					
DIRECCION					
8. ¿Se convoca al personal del área para la toma de decisiones?					
9. ¿Le considera Ud que están adecuadamente segregadas las tareas y funciones?					
10. ¿Los trabajadores conocen algún incentivo que la municipalidad les brinda para desarrollar de manera adecuada su trabajo?					
CONTROL					
11. ¿Con que frecuencia monitorean el desempeño de su trabajo?					
12. ¿en la Entidad se realiza una evaluación de desempeño para mediar el nivel de trabajo de cada funcionario?					
13. ¿Considera Ud. que el cumplimiento de metas va de acuerdo a los objetivos programados por la Institución?					
14. ¿Se realiza acciones correctivas en su área cuando se detecta una desviación de control?					

Fuente: Elaboración propia

ANEXO 5

Confiabilidad de los ítems y dimensiones de la variable Control Interno

PREGUNTAS	Correlación elemento – total corregida	Alfa de Cronbach si el ítem se borra
AMBIENTE DE CONTROL		
1. ¿Considera Ud. Que la Gerencia apoya el establecimiento y mantenimiento del Control Interno, a través de políticas, documentos, reuniones, charlas, etc?	,727	,785
2. ¿La entidad cuenta con un código de Ética debidamente aprobado y difundido mediante reuniones o talleres?	,483	,832
3. ¿considera Ud. Que la Entidad ha difundido y puesto de Conocimiento general la visión, misión, metas y objetivos estratégicos de la Municipalidad?	,641	,803
4. ¿Considera Ud. Que la Entidad se asegura que los trabajadores conozcan los documentos normativos (MOF, ROF, CAP) que regulan las actividades administrativas?	,628	,805
5. ¿la Entidad cuenta con mecanismos, políticas y procedimientos adecuados para la selección, inducción, formación, capacitación, compensación, bienestar social y evaluación del personal?	,640	,802
6. ¿Se han identificado las competencias necesarias para cada cargo previsto en el CAP y han sido plasmadas en un documento normativo?	,557	,820
7. ¿La autoridad y responsabilidad del personal están claramente definidas en los manuales, reglamentos y/u otros documentos normativos?	,640	,802
8. ¿El OCI evalúa periódicamente el sistema de control interno de la Entidad?	,557	,820
Alfa de Cronbach: $\alpha = 0,795$ La fiabilidad se considera como BUENO		
EVALUACION DE RIESGOS		
9. ¿La Gerencia ha establecido y difundido los lineamientos y políticas para la administración de riesgos?	,737	,865
10. ¿Se han identificado los eventos negativos que se pueda afectar a las actividades?	,789	,855
11. ¿Se han identificado lineamientos para efectuar el seguimiento periódico a los controles desarrollados?	,831	,850
Alfa de Cronbach: $\alpha = 0,821$ La fiabilidad se considera como BUENO		

ACTIVIDADES DE CONTROL GERENCIAL		
12. ¿Los procedimientos de autorización y aprobación para los procesos, actividades y tareas están claramente definidos en manuales o directivas y son realizados para todos los procesos y actividades?	,589	,827
13. ¿Se efectúan rotación de personal periódicamente?	,599	,826
14. ¿El acceso de los recursos o archivos queda evidenciado en documentos?	,660	,813
15. ¿Conoce sus responsabilidades con respecto a las Rendiciones de Cuenta?	,529	,840
16. ¿Los procesos, actividades y tareas de la entidad se encuentran definidas, establecidas y documentadas al igual que sus modificaciones?	,617	,823
17. ¿Se revisa los procesos y actividades con el fin de que se desarrolle de acuerdo a la normativa vigente?	,793	,789
Alfa de Cronbach: $\alpha = 0,733$ La fiabilidad se considera como BUENO		
SUPERVISION		
18. ¿Las unidades orgánicas realizan acciones para conocer oportunamente si los procesos en los que interviene se desarrollan de acuerdo con los procedimientos establecidos, aplicando el monitoreo?	,599	,826
19. ¿Se realiza el seguimiento a la implementación de las mejoras propuestas a las deficiencias detectadas por el OCI?	,660	,813
20. ¿Se implementan las recomendaciones que formula el Órgano de Control Institucional, las mismas que constituyen compromisos de mejoramiento?	,529	,840
Alfa de Cronbach: $\alpha = 0,711$ La fiabilidad se considera como BUENO		

Confiabilidad de los ítems y dimensiones de la variable Gestión Administrativa

PREGUNTAS	Correlación elemento – total corregida	Alfa de Cronbach si el ítem se borra
PLANIFICACION		
1. ¿Considera Ud. Que la Gerencia Municipal transmite la Visión, Misión, Metas y Objetivos estratégicos?	,560	,883
2. ¿Crees que los planes estratégicos Institucionales, responden a la naturaleza, objetivos y necesidad de la Entidad?	,740	,855
3. ¿Considera Ud. Que se comunica oportunamente al personal sobre el Plan Operativo Institucional?	,727	,857
Alfa de Cronbach: $\alpha = 0,770$ La fiabilidad se considera como BUENO		
ORGANIZACIÓN		
4. ¿Conoce Ud la estructura organizacional de la Municipalidad Provincial de Bolívar?	,646	,873
5. ¿Con que frecuencia se actualiza el ROF (Reglamento de Organización y Funciones) en su Entidad?	,790	,846
6. ¿Con que frecuencia se actualiza el MOF (Manual de Organización y Funciones) en su Entidad?	,560	,883
7. ¿Considera Ud que ha participado en la Elaboración del MAPRO (Manual de Procedimientos) de su Area?	,740	,855
Alfa de Cronbach: $\alpha = 0,774$ La fiabilidad se considera como BUENO		
DIRECCION		
8. ¿Se convoca al personal del área para la toma de decisiones?	,724	,858
9. ¿Le considera Ud que están adecuadamente segregadas las tareas y funciones?	,646	,873
10. ¿Los trabajadores conocen algún incentivo que la municipalidad les brinda para desarrollar de manera adecuada su trabajo?	,790	,846
Alfa de Cronbach: $\alpha = 0,790$ La fiabilidad se considera como BUENO		

CONTROL		
11. ¿Con que frecuencia monitorean el desempeño de su trabajo?	,560	,883
12. ¿en la Entidad se realiza una evaluación de desempeño para mediar el nivel de trabajo de cada funcionario?	,740	,855
13. ¿Considera Ud. que el cumplimiento de metas va de acuerdo a los objetivos programados por la Institución?	,727	,857
14. ¿Se realiza acciones correctivas en su área cuando se detecta una desviación de control?	,724	,858
Alfa de Cronbach: $\alpha = 0,775$ La fiabilidad se considera como BUENO		

ANEXO Nº 06

MATRIZ DE VALIDACIÓN DE EXPERTOS

Variable	Dimensión	Ítems	OPCIÓN DE RESPUESTA					CRITERIOS DE EVALUACIÓN								OBSERVACIONES Y/O RECOMENDACIONES	
			Nunca	Casi nunca	Algunas veces	Casi siempre	Siempre	Relación entre la variable y la dimensión		Relación entre la dimensión y el indicador		Relación entre el indicador y el ítem		Relación entre el ítem y la respuesta			
								Si	No	Si	No	Si	No	Si	No		
SISTEMA DE CONTROL INTERNO	Ambiente de control	1. ¿Considera Ud. que la Gerencia apoya el establecimiento y mantenimiento del Control Interno, a través de políticas, documentos, reuniones, charlas, etc.?						X		X		X		X			
		2. ¿La entidad cuenta con un código de Ética debidamente aprobado y difundido mediante reuniones o talleres?							X		X		X		X		
		3. ¿considera Ud. que la Entidad ha difundido y puesto de Conocimiento general la visión, misión, metas y objetivos estratégicos de la Municipalidad?						X		X		X		X			

	4. ¿Considera usted que la Entidad se asegura que los trabajadores conozcan los documentos normativos (MOF, ROF, ¿CAP) que regulan las actividades administrativas?						X		X		X		X	
	5. ¿La Entidad cuenta con mecanismos, políticas y procedimientos adecuados para la selección, inducción, formación, capacitación, compensación, bienestar social y evaluación del personal?						X		X		X		X	
	6. ¿Se han identificado las competencias necesarias para cada cargo previsto en el CAP y han sido plasmadas en un documento normativo?						X		X		X		X	
	7. ¿La autoridad y responsabilidad del personal están claramente definidas en los manuales, reglamentos y/u otros documentos normativos?							X		X		X		X
	8. ¿El OCI evalúa periódicamente el sistema de control interno de la Entidad?						X		X		X		X	
Evaluación de riesgos	9. ¿La Gerencia ha establecido y difundido los lineamientos y políticas para la administración de riesgos?						X		X		X		X	
	10. ¿Se han identificado los eventos negativos que se pueda afectar a las actividades?						X		X		X		X	
	11. ¿Se han identificado lineamientos para efectuar el seguimiento periódico a los controles desarrollados?						X		X		X		X	

Actividades de control gerencial	12. ¿Los procedimientos de autorización y aprobación para los procesos, actividades y tareas están claramente definidos en manuales o directivas y son realizados para todos los procesos y actividades?						X		X		X		X	
	13. ¿Se efectúan rotación de personal periódicamente?							X		X		X		X
	14. ¿El acceso de los recursos o archivos queda evidenciado en documentos?						X		X		X		X	
	15. ¿Conoce sus responsabilidades con respecto a las Rendiciones de Cuenta?						X		X		X		X	
	16. ¿Los procesos, actividades y tareas de la entidad se encuentran definidas, establecidas y documentadas al igual que sus modificaciones?						X		X		X		X	
	17. ¿Se revisa los procesos y actividades con el fin de que se desarrolle de acuerdo a la normativa vigente?						X		X		X		X	
Supervisión	18. ¿Las unidades orgánicas realizan acciones para conocer oportunamente si los procesos en los que interviene se desarrollan de acuerdo con los procedimientos establecidos, aplicando el monitoreo?						X		X		X		X	
	19. ¿Se realiza el seguimiento a la implementación de las mejoras propuestas a las deficiencias detectadas por el OCI?						X		X		X		X	


		20. ¿Se implementan las recomendaciones que formula el Órgano de Control Institucional, las mismas que constituyen compromisos de mejoramiento?						X		X		X		X		
--	--	---	--	--	--	--	--	---	--	---	--	---	--	---	--	--



Ms. Willy Jave Rojas

Maestro en Administración de Negocios

FICHA DE VALIDACIÓN DE CONTENIDO DEL INSTRUMENTO

Nombre del Instrumento	Cuestionario de sistema de control interno		
Objetivo del Instrumento	Medir el nivel de sistema de control interno		
Aplicada a la muestra participante	Trabajadores administrativos de la Municipalidad Provincial de Bolívar, 2021		
Nombre y Apellido del Experto	Willy Jave Rojas	D.N. I	44255058
Título Profesional	Ingeniero de Sistemas	Celular	942316521
Dirección Domiciliaria	Talamantes N° 1319 – La Esperanza		
Grado Académico	Maestro en Administración de Negocios		
Firma		Lugar y Fecha	07/07/2021 Trujillo - Perú

MATRIZ DE VALIDACIÓN DE EXPERTOS 1

TITULO DE LA INVESTIGACIÓN: Sistema de control interno y gestión administrativa- Municipalidad Provincial de Bolívar, 2021


Instrumento de medición de variable: GESTIÓN ADMINISTRATIVA

Variable	D	Ítems	OPCIÓN DE RESPUESTA					CRITERIOS DE EVALUACIÓN								OBSERVACIONES Y/O RECOMENDACIONES
			Nunca	Casi nunca	Algunas veces	Casi siempre	Si	Relación entre la variable y la dimensión		Relación entre la dimensión y el indicador		Relación entre el indicador y el ítem		Relación entre el ítem y la respuesta		
								Si	No	Si	No	Si	No	Si	No	
								Si	No	Si	No	Si	No	Si	No	
GESTIÓN ADMINISTRATIVA	Planificación	1. ¿Considera Ud. ¿Que la Gerencia Municipal transmite la Visión, Misión, Metas y Objetivos estratégicos?						X		X		X		X		
		2. ¿Crees que los planes estratégicos Institucionales, responden a la naturaleza, objetivos y necesidad de la Entidad?						X		X		X		X		
		3. ¿Considera Ud. ¿Que se comunica oportunamente al personal sobre el Plan Operativo Institucional?						X		X		X		X		

Organización	4. ¿Conoce Ud la estructura organizacional de la Municipalidad Provincial de Bolívar?							X		X		X		X		
	5. ¿Con que frecuencia se actualiza el ROF (Reglamento de Organización y Funciones) en su Entidad?							X		X		X		X		
	6. ¿Con que frecuencia se actualiza el MOF (Manual de Organización y Funciones) en su Entidad?							X		X		X		X		
	7. ¿Considera Ud que ha participado en la Elaboración del MAPRO (Manual de Procedimientos) de su Area?								X		X		X		X	
Dirección	8. ¿Se convoca al personal del área para la toma de decisiones?							X		X		X		X		
	9. ¿Le considera Ud que están adecuadamente segregadas las tareas y funciones?							X		X		X		X		
	10. ¿Los trabajadores conocen algún incentivo que la municipalidad les brinda para desarrollar de manera adecuada su trabajo?								X		X		X		X	
Control	11. ¿Con que frecuencia monitorean el desempeño de su trabajo?							X		X		X		X		
	12. ¿en la Entidad se realiza una evaluación de desempeño para medir el nivel de trabajo de cada funcionario?							X		X		X		X		
	13. ¿Considera Ud. que el cumplimiento de metas va de acuerdo a los objetivos programados por la Institución?								X		X		X		X	
	14. ¿Se realiza acciones correctivas en su área cuando se detecta una desviación de control?								X		X		X		X	

Ms. Willy Jave Rojas

FICHA DE VALIDACIÓN DE CONTENIDO DEL INSTRUMENTO

Nombre del Instrumento	Cuestionario de gestión administrativa		
Objetivo del Instrumento	Medir el nivel de gestión administrativa		
Aplicada a la muestra participante	Trabajadores administrativos de la Municipalidad Provincial de Bolívar, 2021		
Nombre y Apellido del Experto	Willy Jave Rojas	D.N. I	44255058
Título Profesional	Ingeniero de Sistemas	Celular	942316521
Dirección Domiciliaria	Talamantes 1319 – La Esperanza		
Grado Académico	Maestro en Administración de Negocios		
Firma		Lugar y Fecha	07/07/2021 Trujillo - Perú

MATRIZ DE VALIDACIÓN DE EXPERTOS 2


TITULO DE LA INVESTIGACIÓN: Sistema de control interno y gestión administrativa- Municipalidad Provincial de Bolívar, 2021

Instrumento de medición de variable: SISTEMA DE CONTROL INTERNO

Variable	Dimensión	Ítems	OPCIÓN DE RESPUESTA					CRITERIOS DE EVALUACIÓN								OBSERVACIONES Y/O RECOMENDACIONES
			Nunca	Casi nunca	Algunas veces	Casi siempre	Siempre	Relación entre la variable y la dimensión		Relación entre la dimensión y el indicador		Relación entre el indicador y el ítem		Relación entre el ítem y la respuesta		
								Si	No	Si	No	Si	No	Si	No	
SISTEMA DE CONTROL INTERNO	Ambiente de control	1. ¿Considera Ud. que la Gerencia apoya el establecimiento y mantenimiento del Control Interno, a través de políticas, documentos, reuniones, charlas, ¿etc?						X		X		X		X		
		2. ¿La entidad cuenta con un código de Ética debidamente aprobado y difundido mediante reuniones o talleres?						X		X		X		X		
		3. ¿considera Ud. que la Entidad ha difundido y puesto de Conocimiento general la visión, misión, metas y objetivos estratégicos de la Municipalidad?						X		X		X		X		
		4. ¿Considera Ud que la Entidad se asegura que los trabajadores conozcan los documentos normativos (MOF, ROF, ¿CAP) que regulan las actividades administrativas?						X		X		X		X		
		5. ¿la Entidad cuenta con mecanismos, políticas y procedimientos adecuados							X	X		X		X		

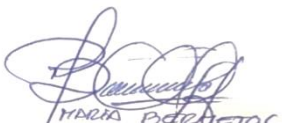
		para la selección, inducción, formación, capacitación, compensación, bienestar social y evaluación del personal?															
		6. ¿Se han identificado las competencias necesarias para cada cargo previsto en el CAP y han sido plasmadas en un documento normativo?					X		X		X		X				
		7. ¿La autoridad y responsabilidad del personal están claramente definidas en los manuales, reglamentos y/u otros documentos normativos?					X		X		X		X				
		8. ¿El OCI evalúa periódicamente el sistema de control interno de la Entidad?					X		X		X		X				
	Evaluación de riesgos	9. ¿La Gerencia ha establecido y difundido los lineamientos y políticas para la administración de riesgos?					X		X		X		X				
		10. ¿Se han identificado los eventos negativos que se pueda afectar a las actividades?					X		X		X		X				
		11. ¿Se han identificado lineamientos para efectuar el seguimiento periódico a los controles desarrollados?					X		X		X		X				
	Actividades de control gerencial	12. ¿Los procedimientos de autorización y aprobación para los procesos, actividades y tareas están claramente definidos en manuales o directivas y son realizados para todos los procesos y actividades?					X		X		X		X				
		13. ¿Se efectúan rotación de personal periódicamente?					X		X		X		X				
		14. ¿El acceso de los recursos o archivos queda evidenciado en documentos?					X		X		X		X				

Supervisión	15. ¿Conoce sus responsabilidades con respecto a las Rendiciones de Cuenta?								X	X		X		X	
	16. ¿Los procesos, actividades y tareas de la entidad se encuentran definidas, establecidas y documentadas al igual que sus modificaciones?							X		X		X		X	
	17. ¿Se revisa los procesos y actividades con el fin de que se desarrolle de acuerdo a la normativa vigente?							X		X		X		X	
	18. ¿Las unidades orgánicas realizan acciones para conocer oportunamente si los procesos en los que interviene se desarrollan de acuerdo con los procedimientos establecidos, aplicando el monitoreo?							X		X		X		X	
	19. ¿Se realiza el seguimiento a la implementación de las mejoras propuestas a las deficiencias detectadas por el OCI?							X		X		X		X	
	20. ¿Se implementan las recomendaciones que formula el Órgano de Control Institucional, las mismas que constituyen compromisos de mejoramiento?							X		X		X		X	



Mg. Maria del Pilar Bermejo Cabanillas

FICHA DE VALIDACIÓN DE CONTENIDO DEL INSTRUMENTO

Nombre del Instrumento	Cuestionario de sistema de control interno		
Objetivo del Instrumento	Medir el nivel de sistema de control interno		
Aplicada a la muestra participante	Trabajadores administrativos de la Municipalidad Provincial de Bolívar, 2021		
Nombre y Apellido del Experto	María del Pilar Bermejo Cabanillas	D.N. I	44404023
Título Profesional	Contador Publico	Celular	
Dirección Domiciliaria	Jr. Bolívar s/n Bolívar – La libertad		
Grado Académico	Magister		
Firma		Lugar y Fecha	BOLIVAR

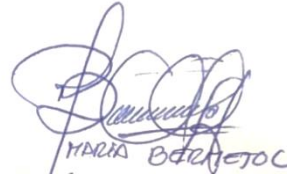
MATRIZ DE VALIDACIÓN DE EXPERTOS 2

TITULO DE LA INVESTIGACIÓN: Sistema de control interno y gestión administrativa- Municipalidad Provincial de Bolívar, 2021

Instrumento de medición de variable: GESTIÓN ADMINISTRATIVA

Variable	Dimensión	Ítems	OPCIÓN DE RESPUESTA					CRITERIOS DE EVALUACIÓN								OBSERVACIONES Y/O RECOMENDACIONES
			Nunca	Casi nunca	Algunas veces	Casi siempre	Siempre	Relación entre la variable y la dimensión		Relación entre la dimensión y el indicador		Relación entre el indicador y el ítem		Relación entre el ítem y la respuesta		
								Si	No	Si	No	Si	No	Si	No	
GESTIÓN ADMINISTRATIVA	Planificación	1. ¿Considera Ud. ¿Que la Gerencia Municipal transmite la Visión, Misión, Metas y Objetivos estratégicos?						X		X		X		X		
		2. ¿Crees que los planes estratégicos Institucionales, responden a la naturaleza, objetivos y necesidad de la Entidad?						X		X		X		X		
		3. ¿Considera Ud. ¿Que se comunica oportunamente al personal sobre el Plan Operativo Institucional?						X		X		X		X		
	Organización	4. ¿Conoce Ud la estructura organizacional de la Municipalidad Provincial de Bolívar?														
		5. ¿Con que frecuencia se actualiza el ROF (Reglamento de Organización y Funciones) en su Entidad?						X		X		X		X		
		6. ¿Con que frecuencia se actualiza el MOF (Manual de Organización y Funciones) en su Entidad?							X	X		X		X		


		7. ¿Considera Ud que ha participado en la Elaboración del MAPRO (Manual de Procedimientos) de su Area?						X		X		X		X		
	Dirección	8. ¿Se convoca al personal del área para la toma de decisiones?						X		X		X		X		
		9. ¿Le considera Ud que están adecuadamente segregadas las tareas y funciones?						X		X		X		X		
		10. ¿Los trabajadores conocen algún incentivo que la municipalidad les brinda para desarrollar de manera adecuada su trabajo?						X		X		X		X		
	Control	11. ¿Con que frecuencia monitorean el desempeño de su trabajo?						X		X		X		X		
		12. ¿en la Entidad se realiza una evaluación de desempeño para mediar el nivel de trabajo de cada funcionario?						X		X		X		X		
		13. ¿Considera Ud. que el cumplimiento de metas va de acuerdo a los objetivos programados por la Institución?						X		X		X		X		
		14. ¿Se realiza acciones correctivas en su área cuando se detecta una desviación de control?						X		X		X		X		



MARIA BERMEJO CABANILLAS

Mg. Maria del Pilar Bermejo Cabanillas

FICHA DE VALIDACIÓN DE CONTENIDO DEL INSTRUMENTO

Nombre del Instrumento	Cuestionario de gestión administrativa		
Objetivo del Instrumento	Medir el nivel de gestión administrativa		
Aplicada a la muestra participante	Trabajadores administrativos de la Municipalidad Provincial de Bolívar, 2021		
Nombre y Apellido del Experto	Maria del Pilar Bermejo Cabanillas	D.N. I	44404023
Título Profesional	Contador Publico	Celular	
Dirección Domiciliaria	Jr. Bolivar s/n Bolivar – La libertad		
Grado Académico	Magister		
Firma		Lugar y Fecha	BOLIVAR

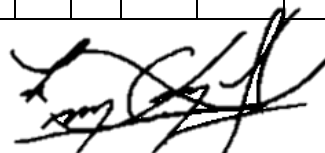
MATRIZ DE VALIDACIÓN DE EXPERTOS 3

Variable	Dimensión	Ítems	OPCIÓN DE RESPUESTA					CRITERIOS DE EVALUACIÓN								OBSERVACIONES Y/O RECOMENDACIONES
			Nunca	Casi nunca	Algunas veces	Casi siempre	Siempre	Relación entre la variable y la dimensión		Relación entre la dimensión y el indicador		Relación entre el indicador y el ítem		Relación entre el ítem y la respuesta		
								Si	No	Si	No	Si	No	Si	No	
SISTEMA DE CONTROL INTERNO	Ambiente de control	1. ¿Considera Ud. que la Gerencia apoya el establecimiento y mantenimiento del Control Interno, a través de políticas, documentos, reuniones, charlas, etc.?						X		X		X		X		
		2. ¿La entidad cuenta con un código de Ética debidamente aprobado y difundido mediante reuniones o talleres?						X		X		X		X		
		3. ¿considera Ud. que la Entidad ha difundido y puesto de Conocimiento general la visión, misión, metas y						X		X		X		X		
		objetivos estratégicos de la Municipalidad?														
		4. ¿Considera usted que la Entidad se asegura que los trabajadores conozcan los documentos normativos (MOF, ROF, ¿CAP) que regulan las actividades administrativas?						X		X		X		X		

		5. ¿La Entidad cuenta con mecanismos, políticas y procedimientos adecuados para la selección, inducción, formación, capacitación, compensación, bienestar social y evaluación del personal?						X		X		X		X	
		6. ¿Se han identificado las competencias necesarias para cada cargo previsto en el CAP y han sido plasmadas en un documento normativo?						X		X		X		X	
		7. ¿La autoridad y responsabilidad del personal están claramente definidas en los manuales, reglamentos y/u otros documentos normativos?						X		X		X		X	
		8. ¿El OCI evalúa periódicamente el sistema de control interno de la Entidad?						X		X		X		X	
	Evaluación de riesgos	9. ¿La Gerencia ha establecido y difundido los lineamientos y políticas para la administración de riesgos?						X		X		X		X	
		10. ¿Se han identificado los eventos negativos que se pueda afectar a las actividades?						X		X		X		X	
		11. ¿Se han identificado lineamientos para efectuar el seguimiento periódico a los controles desarrollados?							X		X		X		X

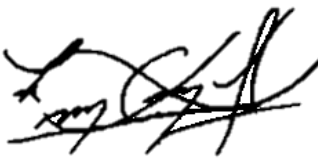
	Actividades	12. ¿Los procedimientos de autorización y aprobación para los procesos, actividades y tareas están claramente definidos en manuales o directivas y son realizados para todos los procesos y actividades?						X		X		X		X	
--	-------------	--	--	--	--	--	--	---	--	---	--	---	--	---	--

		13. ¿Se efectúan rotación de personal periódicamente?						X		X		X		X	
		14. ¿El acceso de los recursos o archivos queda evidenciado en documentos?						X		X		X		X	
		15. ¿Conoce sus responsabilidades con respecto a las Rendiciones de Cuenta?						X		X		X		X	
		16. ¿Los procesos, actividades y tareas de la entidad se encuentran definidas, establecidas y documentadas al igual que sus modificaciones?						X		X		X		X	
		17. ¿Se revisa los procesos y actividades con el fin de que se desarrolle de acuerdo a la normativa vigente?						X		X		X		X	
	Supervisión	18. ¿Las unidades orgánicas realizan acciones para conocer oportunamente si los procesos en los que interviene se desarrollan de acuerdo con los procedimientos establecidos, aplicando el monitoreo?						X		X		X		X	
		19. ¿Se realiza el seguimiento a la implementación de las mejoras propuestas a las deficiencias detectadas por el OCI?						X		X		X		X	
		20. ¿Se implementan las recomendaciones que formula el Órgano de Control Institucional, las mismas que constituyen compromisos de mejoramiento?						X		X		X		X	



Mg. Jose Miguel Zambrano Cisterna

FICHA DE VALIDACIÓN DE CONTENIDO DEL INSTRUMENTO

Nombre del Instrumento	Cuestionario de sistema de control interno		
Objetivo del Instrumento	Medir el nivel de sistema de control interno		
Aplicada a la muestra participante	Trabajadores administrativos de la Municipalidad Provincial de Bolívar, 2021		
Nombre y Apellido del Experto	Jose Miguel Zambrano Cisterna	D.N. I	45107446
Título Profesional	Abogado	Celular	910481785
Dirección Domiciliaria	San Martin # 148 – Chocope - Chocope		
Grado Académico	Magister en Derecho Administrativo		
Firma		Lugar y Fecha	20/06/2021 Trujillo - Perú

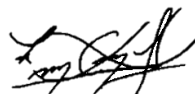
MATRIZ DE VALIDACIÓN DE EXPERTOS 3

TITULO DE LA INVESTIGACIÓN: Sistema de control interno y gestión administrativa- Municipalidad Provincial de Bolívar, 2021

Instrumento de medición de variable: GESTIÓN ADMINISTRATIVA

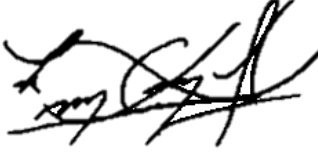
Variable	D	Ítems	OPCIÓN DE RESPUESTA					CRITERIOS DE EVALUACIÓN								OBSERVACIONES Y/O RECOMENDACIONES
			Nunca	Casi nunca	Algunas veces	Casi siempre	Siempre	Relación entre la variable y la dimensión		Relación entre la dimensión y el Indicador		Relación entre el indicador y el ítem		Relación entre el ítem y la respuesta		
								Si	No	Si	No	Si	No	Si	No	
GESTIÓN ADMINISTRATIVA	Planificación	1. ¿Considera Ud. ¿Que la Gerencia Municipal transmite la Visión, Misión, Metas y Objetivos estratégicos?						X		X		X		X		
		2. ¿Crees que los planes estratégicos Institucionales, responden a la naturaleza, objetivos y necesidad de la Entidad?						X		X		X		X		
		3. ¿Considera Ud. ¿Que se comunica oportunamente al personal sobre el Plan Operativo Institucional?						X		X		X		X		

Organización	4. ¿Conoce Ud la estructura organizacional de la Municipalidad Provincial de Bolívar?						X		X		X		X	
	5. ¿Con que frecuencia se actualiza el ROF (Reglamento de Organización y Funciones) en su Entidad?						X		X		X		X	
	6. ¿Con que frecuencia se actualiza el MOF (Manual de Organización y Funciones) en su Entidad?						X		X		X		X	
	7. ¿Considera Ud que ha participado en la Elaboración del MAPRO (Manual de Procedimientos) de su Area?						X		X		X		X	
Dirección	8. ¿Se convoca al personal del área para la toma de decisiones?						X		X		X		X	
	9. ¿Le considera Ud que están adecuadamente segregadas las tareas y funciones?						X		X		X		X	
	10. ¿Los trabajadores conocen algún incentivo que la municipalidad les brinda para desarrollar de manera adecuada su trabajo?						X		X		X		X	
Control	11. ¿Con que frecuencia monitorean el desempeño de su trabajo?						X		X		X		X	
	12. ¿en la Entidad se realiza una evaluación de desempeño para medir el nivel de trabajo de cada funcionario?						X		X		X		X	
	13. ¿Considera Ud. que el cumplimiento de metas va de acuerdo a los objetivos programados por la Institución?						X		X		X		X	
	14. ¿Se realiza acciones correctivas en su área cuando se detecta una desviación de control?						X		X		X		X	



Mg. Jose Miguel Zambrano Cisterna

FICHA DE VALIDACIÓN DE CONTENIDO DEL INSTRUMENTO

Nombre del Instrumento	Cuestionario de gestión administrativa		
Objetivo del Instrumento	Medir el nivel de gestión administrativa		
Aplicada a la muestra participante	Trabajadores administrativos de la Municipalidad Provincial de Bolívar, 2021		
Nombre y Apellido del Experto	Jose Miguel Zambrano Cisterna	D.N. I	45107446
Título Profesional	Abogado	Celular	910481785
Dirección Domiciliaria	San Martin # 148 – Chocope - Chocope		
Grado Académico	Magister en Derecho Administrativo		
Firma		Lugar y Fecha	20/06/2021 Trujillo - Perú

ANEXO N°07

AUTORIZACIÓN PARA APLICAR INSTRUMENTOS PARA DESARROLLO DE TESIS

SOLICITO: AUTORIZACION PARA APLICACIÓN DE
INSTRUMENTO (CUESTIONARIO) PARA TRABAJO
DE INVESTIGACION

SEÑOR:
ODAR SANCHEZ PECHE
ALCALDE DE LA MUNICIPALIDAD PROVINCIAL DE BOLIVAR



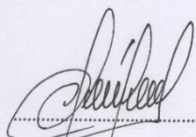
Atención: Gerencia Municipal

Yo, Flor Carmela Chávez Correa, identificada con D.N.I 72910264, ESTUDIANTE DE LA Maestría en Gestión Pública de la Universidad Cesar Vallejo, ante usted con el debido respeto me presento y expongo:

Que estando realizando el trabajo de administración titulado "Sistema de Control Interno y su incidencia en la Gestión Administrativa de La Municipalidad Provincial De Bolívar, 2021", y para cumplir con los requisitos de la obtención del título de Magister en Gestión Pública, es necesario aplicar el Instrumento de Cuestionario a los funcionarios y trabajadores de la Municipalidad Provincial de Bolívar.

Por lo expuesto:

Solicito autorizar y brindar facilidades para la aplicación de cuestionario a los funcionarios


Flor Carmela Chávez Correa

D.N.I 72910264



ANEXO N°08

BASE DE DATOS DEL CONTROL INTERNO

N°	Ambiente de control											Evaluación de riesgos					Actividades de control de gerencial								Supervisión					Control interno	
	1	2	3	4	5	6	7	8	Ptje	Nivel	9	10	11	Ptje	Nivel	12	13	14	15	16	17	Ptje	Nivel	18	19	20	Ptje	Nivel	Total	Nivel	
1	4	5	4	5	3	4	4	4	33	Bueno	3	4	4	11	Regular	2	3	4	4	4	4	21	Regular	4	5	4	13	Bueno	78	Bueno	
2	2	1	2	2	2	2	1	2	14	Deficiente	1	1	1	3	Deficiente	2	1	1	1	4	1	10	Deficiente	1	1	1	3	Deficiente	30	Deficiente	
3	1	2	1	2	2	2	2	2	14	Deficiente	1	1	1	3	Deficiente	1	2	1	1	1	4	10	Deficiente	1	1	1	3	Deficiente	30	Deficiente	
4	2	2	2	2	2	2	2	2	16	Deficiente	1	1	1	3	Deficiente	1	2	4	4	1	1	13	Deficiente	1	1	1	3	Deficiente	35	Deficiente	
5	3	5	5	5	3	3	3	4	31	Bueno	4	4	2	10	Regular	3	3	3	4	4	4	21	Regular	5	5	3	13	Bueno	75	Bueno	
6	2	1	2	2	3	3	3	4	20	Regular	1	2	1	4	Deficiente	3	2	3	3	3	3	17	Regular	1	1	3	5	Deficiente	46	Deficiente	
7	3	5	5	5	3	4	3	4	32	Bueno	4	2	4	10	Regular	3	3	3	4	4	4	21	Regular	5	4	4	13	Bueno	76	Bueno	
8	2	1	2	3	3	3	3	3	20	Regular	1	2	1	4	Deficiente	3	2	4	3	3	3	18	Regular	1	1	3	5	Deficiente	47	Deficiente	
9	1	2	2	3	3	2	3	4	20	Regular	1	1	2	4	Deficiente	3	2	4	3	3	3	18	Regular	1	5	3	9	Regular	51	Regular	
10	2	1	3	2	3	3	3	4	21	Regular	2	1	2	5	Deficiente	3	3	3	3	3	3	18	Regular	3	3	3	9	Regular	53	Regular	
11	2	2	3	2	4	2	4	4	23	Regular	2	2	4	8	Regular	3	3	3	4	3	3	19	Regular	4	4	4	12	Bueno	62	Regular	
12	3	1	3	2	3	2	3	4	21	Regular	1	2	2	5	Deficiente	3	3	3	3	4	3	19	Regular	3	3	3	9	Regular	54	Regular	
13	2	1	4	1	3	2	3	4	20	Regular	2	1	1	4	Deficiente	3	2	4	3	3	3	18	Regular	1	5	3	9	Regular	51	Regular	
14	1	1	3	2	2	2	3	4	18	Deficiente	1	1	1	3	Deficiente	1	2	4	4	1	1	13	Deficiente	1	1	1	3	Deficiente	37	Deficiente	
15	3	1	3	2	2	2	3	4	20	Regular	2	1	1	4	Deficiente	3	2	4	3	3	3	18	Regular	1	5	3	9	Regular	51	Regular	
16	3	2	3	1	2	2	4	3	20	Regular	1	1	2	4	Deficiente	3	2	4	3	3	3	18	Regular	1	5	3	9	Regular	51	Regular	
17	3	2	3	2	3	2	4	3	22	Regular	1	2	2	5	Deficiente	3	2	4	3	4	3	19	Regular	4	4	3	11	Regular	57	Regular	
18	2	2	2	2	3	2	4	3	20	Regular	1	2	1	4	Deficiente	2	2	4	3	4	3	18	Regular	1	5	3	9	Regular	51	Regular	
19	1	2	2	2	3	2	3	3	18	Deficiente	1	2	1	4	Deficiente	3	2	3	3	3	3	17	Regular	1	1	1	3	Deficiente	42	Deficiente	
20	2	3	2	2	3	3	3	3	21	Regular	1	2	2	5	Deficiente	2	3	4	3	4	3	19	Regular	4	4	3	11	Regular	56	Regular	
21	2	2	2	2	2	2	2	1	15	Deficiente	1	1	1	3	Deficiente	1	2	4	1	1	4	13	Deficiente	1	1	1	3	Deficiente	34	Deficiente	
22	2	3	3	3	3	3	4	4	25	Regular	4	3	2	9	Regular	3	3	3	4	4	3	20	Regular	5	4	4	13	Bueno	67	Regular	
23	3	3	3	3	3	3	4	4	26	Regular	4	4	2	10	Regular	3	3	4	3	3	4	20	Regular	5	4	4	13	Bueno	69	Regular	
24	3	2	4	2	3	3	4	4	25	Regular	4	4	2	10	Regular	3	3	3	4	4	3	20	Regular	5	4	4	13	Bueno	68	Regular	
25	2	2	1	1	2	2	2	1	13	Deficiente	1	1	1	3	Deficiente	1	1	1	1	1	1	6	Deficiente	1	1	1	3	Deficiente	25	Deficiente	
26	2	1	2	2	2	2	2	2	15	Deficiente	1	1	1	3	Deficiente	1	2	4	1	1	4	13	Deficiente	1	1	1	3	Deficiente	34	Deficiente	
27	2	2	3	2	4	3	2	3	21	Regular	1	2	2	5	Deficiente	2	3	4	3	3	4	19	Regular	4	4	3	11	Regular	56	Regular	
28	1	2	2	2	1	2	2	2	14	Deficiente	1	1	1	3	Deficiente	1	2	1	1	1	3	9	Deficiente	1	1	1	3	Deficiente	29	Deficiente	

29	1	2	2	2	2	2	1	1	13	Deficiente	1	1	1	3	Deficiente	1	1	1	1	1	1	6	Deficiente	1	1	1	3	Deficiente	25	Deficiente
30	2	1	2	2	1	2	2	2	14	Deficiente	1	1	1	3	Deficiente	1	1	1	1	4	1	9	Deficiente	1	1	1	3	Deficiente	29	Deficiente
31	3	1	3	2	4	3	3	3	22	Regular	1	2	2	5	Deficiente	3	2	4	3	3	4	19	Regular	4	4	3	11	Regular	57	Regular
32	3	3	3	2	3	3	3	3	23	Regular	2	2	4	8	Regular	3	2	4	4	3	4	20	Regular	4	4	4	12	Bueno	63	Regular
33	3	3	4	1	3	3	3	3	23	Regular	4	2	2	8	Regular	3	3	4	4	3	3	20	Regular	5	4	3	12	Bueno	63	Regular
34	2	3	4	2	3	3	3	3	23	Regular	4	3	2	9	Regular	3	3	3	4	3	4	20	Regular	4	4	4	12	Bueno	64	Regular
35	2	3	3	2	3	3	3	3	22	Regular	3	1	2	6	Deficiente	3	2	3	4	3	4	19	Regular	5	3	3	11	Regular	58	Regular
36	3	2	3	2	3	3	3	3	22	Regular	3	1	2	6	Deficiente	3	2	3	3	4	4	19	Regular	5	3	3	11	Regular	58	Regular

ANEXO N°09

BASE DE DATOS DE LA GESTIÓN ADMINISTRATIVA

N°	Planificación					Organización						Dirección					Control					Gestión administrativa		
	1	2	3	Ptje	Nivel	4	5	6	7	Ptje	Nivel	8	9	10	Ptje	Nivel	11	12	13	14	Ptje	Nivel	Total	Nivel
1	4	4	4	12	Bueno	5	3	3	5	16	Bueno	3	4	3	10	Regular	4	4	4	4	16	Bueno	54	Bueno
2	3	2	1	6	Deficiente	1	2	1	1	5	Deficiente	2	3	2	7	Deficiente	1	1	1	1	4	Deficiente	22	Deficiente
3	2	3	1	6	Deficiente	1	1	2	1	5	Deficiente	2	3	2	7	Deficiente	1	1	1	1	4	Deficiente	22	Deficiente
4	1	3	3	7	Deficiente	5	1	2	1	9	Deficiente	2	2	3	7	Deficiente	1	1	1	2	5	Deficiente	28	Deficiente
5	4	3	4	11	Regular	4	3	3	5	15	Regular	3	4	3	10	Regular	4	4	4	3	15	Regular	51	Regular
6	4	3	3	10	Regular	5	2	2	4	13	Regular	3	4	2	9	Regular	3	2	3	4	12	Regular	44	Regular
7	4	3	4	11	Regular	5	2	3	5	15	Regular	3	4	3	10	Regular	4	4	3	4	15	Regular	51	Regular
8	4	3	3	10	Regular	5	3	2	3	13	Regular	3	3	3	9	Regular	4	3	3	3	13	Regular	45	Regular
9	3	4	4	11	Regular	4	3	2	4	13	Regular	3	3	3	9	Regular	4	3	3	3	13	Regular	46	Regular
10	4	3	3	10	Regular	4	2	3	3	12	Regular	3	4	2	9	Regular	3	2	3	4	12	Regular	43	Regular
11	3	4	4	11	Regular	4	2	3	4	13	Regular	3	3	3	9	Regular	3	3	3	4	13	Regular	46	Regular
12	4	3	3	10	Regular	5	2	2	4	13	Regular	2	4	3	9	Regular	3	2	3	4	12	Regular	44	Regular
13	3	4	4	11	Regular	4	3	2	4	13	Regular	3	3	3	9	Regular	4	3	3	3	13	Regular	46	Regular
14	3	3	1	7	Deficiente	1	2	1	5	9	Deficiente	2	3	2	7	Deficiente	1	2	1	1	5	Deficiente	28	Deficiente
15	3	3	3	9	Regular	4	2	2	4	12	Regular	2	3	3	8	Regular	3	2	3	2	10	Regular	39	Regular
16	3	3	4	10	Regular	5	2	2	3	12	Regular	2	4	2	8	Regular	3	2	3	3	11	Regular	41	Regular
17	3	1	3	7	Deficiente	1	2	1	5	9	Deficiente	2	4	2	8	Regular	1	2	1	1	5	Deficiente	29	Deficiente
18	3	3	4	10	Regular	5	2	2	3	12	Regular	2	3	3	8	Regular	3	2	3	3	11	Regular	41	Regular
19	3	3	4	10	Regular	5	2	2	4	13	Regular	2	4	3	9	Regular	3	2	3	4	12	Regular	44	Regular
20	4	3	3	10	Regular	5	2	2	4	13	Regular	2	4	3	9	Regular	3	2	3	4	12	Regular	44	Regular
21	3	2	1	6	Deficiente	1	2	2	3	8	Deficiente	2	3	2	7	Deficiente	1	1	1	1	4	Deficiente	25	Deficiente
22	4	3	4	11	Regular	4	3	2	5	14	Regular	3	3	3	9	Regular	4	3	4	4	15	Regular	49	Regular
23	3	4	4	11	Regular	4	3	3	5	15	Regular	3	4	3	10	Regular	3	4	4	4	15	Regular	51	Regular
24	4	3	4	11	Regular	4	3	2	5	14	Regular	3	3	3	9	Regular	3	4	4	4	15	Regular	49	Regular
25	3	1	1	5	Deficiente	1	1	1	1	4	Deficiente	2	3	2	7	Deficiente	1	1	1	1	4	Deficiente	20	Deficiente
26	2	3	1	6	Deficiente	5	2	1	1	9	Deficiente	2	3	2	7	Deficiente	1	1	1	1	4	Deficiente	26	Deficiente
27	3	3	1	7	Deficiente	1	2	1	5	9	Deficiente	3	3	2	8	Regular	1	2	1	1	5	Deficiente	29	Deficiente
28	2	3	1	6	Deficiente	1	2	1	1	5	Deficiente	2	3	2	7	Deficiente	1	1	1	1	4	Deficiente	22	Deficiente

29	1	3	1	5	Deficiente	1	1	1	1	4	Deficiente	2	3	2	7	Deficiente	1	1	1	1	4	Deficiente	20	Deficiente
30	3	1	1	5	Deficiente	1	2	1	1	5	Deficiente	2	3	2	7	Deficiente	1	1	1	1	4	Deficiente	21	Deficiente
31	3	1	3	7	Deficiente	1	2	1	5	9	Deficiente	3	3	2	8	Regular	1	2	1	1	5	Deficiente	29	Deficiente
32	3	4	4	11	Regular	5	2	3	4	14	Regular	3	3	3	9	Regular	3	3	3	4	13	Regular	47	Regular
33	3	4	4	11	Regular	4	3	3	4	14	Regular	3	3	3	9	Regular	3	3	4	4	14	Regular	48	Regular
34	3	4	4	11	Regular	4	3	3	4	14	Regular	3	3	3	9	Regular	3	4	4	4	15	Regular	49	Regular
35	3	3	1	7	Deficiente	5	2	1	1	9	Deficiente	3	3	2	8	Regular	1	2	1	1	5	Deficiente	29	Deficiente
36	3	3	3	9	Regular	5	2	1	1	9	Deficiente	3	3	2	8	Regular	1	2	1	2	6	Deficiente	32	Deficiente