



UNIVERSIDAD CÉSAR VALLEJO

**ESCUELA DE POSGRADO
PROGRAMA ACADÉMICO DE MAESTRÍA EN GESTIÓN
PÚBLICA**

Control interno y la gestión de compras que no superan las 8 UIT
en una Municipalidad Provincial, La Libertad, 2021

TESIS PARA OBTENER EL GRADO ACADÉMICO DE:
Maestra en Gestión Pública

AUTORA:

Melendez Santillan, Lesly (ORCID: 0000-0002-8347-4484)

ASESOR:

Mg. Beraun, Emil Renato (ORCID: 0000-0003-1497-6613)

LÍNEA DE INVESTIGACIÓN:

Reforma y Modernización del Estado

LÍNEA DE RESPONSABILIDAD SOCIAL:

Fortalecimiento de la democracia, liderazgo y ciudadanía

LIMA – PERÚ

2022

Dedicatoria

A Dios, por guiarme para ir por el camino correcto, ayudándome a entender y corregir mis errores para ser mejor persona y por brindarme la sabiduría y las fuerzas necesarias para llegar a cumplir mis metas

A mis padres, porque cada uno de mis logros se los debo a ellos, por haberme enseñado grandes valores y no rendirme ante la adversidad. Gracias por la motivación para alcanzar mis metas y anhelos.

A VIFRALUME, por ser mi motor y motivo que tengo para superarme día a día.

A mis amigos y seres queridos, por un soporte ilimitado las buenas y malas.

Lesly

Agradecimiento

Doy las gracias a la Universidad “Cesar Vallejo” por ofrecerme la posibilidad de lograr cumplir una de mis metas el cual es la de adquirir el grado de maestro en Gestión Pública.

Mi agradecimiento y reconocimiento al Dr. Emil Renato Beraun a todos los docentes que conforman esta universidad, quienes impartieron su sabiduría para el buen desarrollo de nuestra formación profesional.

El Autor

Índice De Contenidos

Dedicatoria	2
Agradecimiento	3
Índice de Contenidos	4
Índice de Tablas	5
I. INTRODUCCIÓN	8
II. MARCO TEÓRICO	13
III. METODOLOGÍA	28
3.1. Enfoque, Tipo y Diseño de Investigación	28
3.2. Variables y Operacionalización	29
3.3. Población, Muestra y Muestreo	30
3.4. Técnicas e Instrumentos de Recolección de Datos.	31
3.5. Procedimiento	32
3.6. Método de análisis de datos.....	32
3.7. Aspectos éticos:	32
IV. RESULTADOS	34
V. DISCUSIÓN	39
VI. CONCLUSIONES	45
VII. RECOMENDACIONES	46
REFERENCIAS	47
ANEXOS	49

Índice De Tablas

Tabla 1. Operacionalización de Variables	29
Tabla 2. Variables y Técnicas	31
Tabla 3 Variables, Técnicas e Instrumentos	31
Tabla 4. Niveles porcentuales de la variable control interno	34
Tabla 5. Niveles porcentuales de la variable control interno y sus dimensiones...	34
Tabla 6. Niveles porcentuales de la variable gestión de compras	35
Tabla 7. Niveles porcentuales de la variable gestión de compras y sus dimensiones	35
Tabla 8. Relación control interno y gestión de compras	36
Tabla 9. Relación entre la evaluación de riesgo del control interno y gestión de compras	37
Tabla 10. Relación entre la supervisión del control interno y gestión de compras	38

Resumen

El objetivo del presente estudio es definir la relación entre control interno y gestión de compras en 8 UTI en la MPJ en el año 2021. Determinando un Enfoque diseño de investigación no experimental, descriptivo, correlativo y cuantitativo. La muestra organizada por 50 funcionarios por las áreas en la Entidad, para recolectar información es cuestionario y la herramienta la encuesta, por lo que la variable control interno tiene un 28% nivel alto, 68% medio y 4% bajo y la variable gestión de compras se interpreta que, en dicha variable, tienen 58% nivel medio, 36% tienen nivel alto y el 6% nivel bajo.

En la conclusión según la prueba de Rho de Spearman para acreditar la hipótesis general, analiza primero el valor del sig. (bilateral) el cuál es 0.000 siendo un valor inferior al $\alpha = 0.05$ lo que permite refutar la hipótesis nula y admitir la hipótesis del investigador. Además, el coeficiente de correlación es 0.176 indicando correlación positiva muy débil diagnosticando una relación estadísticamente significativa entre el control interno y gestión de compras menores a 8 U.I.T. en la Municipalidad Provincial el 2021, significa que al mejor control interno por ende la gestión de compras también será mejor.

Palabras claves: control, interno, gestión, compras

Abstract

The objective of this study is to define the relationship between internal control and purchasing management in 8 ICUs in the MPJ in the year 2021. Determining a non-experimental, descriptive, correlative and quantitative research design approach. The sample organized by 50 officials by the areas in the Entity, to collect information is a questionnaire and the survey tool, so that the internal control variable has a high level of 28%, a medium level of 68% and a low level of 4%, and the management variable of purchases is interpreted that, in said variable, 58% have a medium level, 36% have a high level and 6% have a low level.

In the conclusion according to Spearman's Rho test to prove the general hypothesis, first analyze the value of sig. (bilateral) which is 0.000, being a value lower than $\alpha = 0.05$, which allows refuting the null hypothesis and admitting the researcher's hypothesis. In addition, the correlation coefficient is 0.176, indicating a very weak positive correlation, diagnosing a statistically significant relationship between internal control and management of purchases of less than 8 U.I.T. In the Provincial Municipality, 2021 means that the better internal control, therefore, the purchasing management will also be better.

Keywords: control, internal, management, purchases

I. INTRODUCCIÓN

En la realidad que estamos de avances tecnológicos y de globalización las tendencias de desarrollo fueron mucho, siendo una de ellas que las empresas y/o entidades tienden a proteger y regir mejor sus recursos. En tal sentido las empresas y/o entidades internacionalmente ya se está tomando elecciones de integrar nuevos enfoques, tácticas y metodologías involucrados con el control y organización de las empresas y/o entidades ya que existe la necesidad de tener un mejor control de las adquisiciones que se realicen; de modo que de dichos cambios y avances es que se necesita entablar controles internos y administración de compras que no se encuentren regaladas por el reglamento de contrataciones del Estado.

Hoy en día en las entidades públicas existe un problema en la administración pública como es el inapropiado rendimiento en la compra de bienes y servicios al no llegar a ser en tiempos oportunos; consecuentemente esto conlleva a un desabastecimiento y más que nada que exista retraso en la atención a las necesidades a las diversas zonas usuarias por ende no se consigue concretar la ejecución de los proyectos en las programación fundada; en este sentido en la mayor parte de instituciones existe problemas en la articulaciones entre los sistemas administrativos en las entidades públicas, en otras palabras ya que en muchas de estas entidades no cuentan con los recursos ni habilidades suficientes para poder hacer optimizar sus procesos administrativos, en algunas ocasiones solo les atrae consumir sus horarios de trabajo y/o sus funcionalidades , sin importarles que el laborar en administración pública es conseguir saciar la necesidad poblacional, todo lo mencionado es pues porque no se cuenta con un control interno conveniente en la atención a los requerimientos de la zonas.

Con esta hipótesis se podría indicar que, al perderse la credibilidad de las entidades públicas como los entes causantes de velar por la paz poblacional, estas se reflejan en la escasa o falta de eficiencia y efectividad de la administración, una vez que se desea comenzar los sistemas de control interno , y no se hizo con las ocupaciones programadas y finalmente la más afectado constantemente va a ser la población la cual ha sido la quien se decidió por la autoridad de momento.

En algunos países como Centroamérica, Panamá y República Dominicana, actualmente enfrentan muchos desafíos, uno de los cuales es el tributario, por lo que buscan desarrollar y fortalecer sus sistemas de regulación del buen impuesto para lograr una alta eficiencia. nivel de ingresos que les permita mejorar el servicio prestado a la sociedad y, al mismo tiempo, mejorar la eficiencia de su gasto público, de esta forma, es posible maximizar sus recursos y optimizar los procedimientos administrativos por intermedio del control interno y gestión de adquisiciones en instituciones gubernamentales para brindar mejores servicios sociales a las personas; En este sentido, se puede decir que si es posible implementar métodos de gestión y control interno en la adquisición de bienes o servicios en estos países, mejorará la calidad del gasto público, así se lograrán metas y objetivos basados en el desempeño y así brindar mejores oportunidades de crecimiento.

Actualmente en el Perú se han descubierto varios inconvenientes relacionados con el envilecimiento en el Estado, como los casos de Odebrecht, OAS, así como casos denunciados en otros niveles del régimen, como el regional y local; Por ello, el Estado, a través de uno de los entes reguladores como es la Contraloría General de la República, preciso sobre los organismos del Estado comiencen a implementar nuevos equipos de control interno y/o instrucciones para asegurar la ejecución de los objetivos establecidos. en el programa plurianual de cada año.

En los años 2015;se logró descubrir que es lamentable hallar que el Estado Peruano no haya implementado sistemas que tengan más grande injerencia con respecto al área de administración de compras, siendo esta la zona en el que se identificaron más inconvenientes y/o inconsistencias.

No obstante; para las entidades públicas cada una de las adquisiciones que producen una administración de compra dependen de un control y supervisión en vista que se hacen usando los recursos del estado. En este sentido los servidores que se encuentren al mando de esa administración permanecen forzados a sustentar dichas ocupaciones y justificar los desembolsos hechos de los recursos financieros las cuales tienen que avalar la compra de dichos bienes y/o servicios, tal se puede determinar que el control interno es primordial en las

superficies respectivas de las entidades para tal cual poder tener un control en las transferencias recibidas del gobierno central.

En este círculo de las instituciones públicas se deben celebrar ciertos contratos sin estar obligados por la Ley de Contrataciones del Estado y su Reglamento 30225 y sus diferentes modificatorias, en donde no se establece un método establecido para adquisiciones por debajo de las 8 UIT's, en tal sentido las entidades tienen la capacidad de establecer su propia gestión para tener tácticas para controlar mejor estas adquisiciones a escala.

Con respecto a la Municipalidad Provincial de Julcán, actualmente se cuenta con una deficiencia en gestión de compras y no existe control interno adecuado para que el área de abastecimiento y las áreas usuarias realicen un uso eficaz y oportuno de los recursos de la entidad.

1.1. Realidad Problemática

En el marco de la realidad problemática anteriormente descrita, se presenta:

1.1.1. Problema General de Investigación:

¿Cuál es la relación entre el control interno y la gestión de compras menores a 8 UIT en la Municipalidad Provincial de Julcán, año 2021?

1.1.2. Problemas específicos

- ¿Cuál es la relación entre realizar una evaluación riesgos del control interno y la gestión de compras menores a 8 UIT en la Municipalidad Provincial de Julcán ,año 2021 ?
- ¿Cuál es la relación entre la supervisión de control interno y la gestión de compras menores a 8 UIT en la Municipalidad Provincial Julcán, año 2021?

1.2. Justificación

Considero que el análisis es correcto por que engloba una de las problemáticas de mucha incidencia en la municipalidad, es los escasos de un control interno y por ende una deficiente administración de compras; llegando a tener algunas visualizaciones de los entes de control, debido a

que no se les puede brindar a tiempo y mucho menos ordenada la información que soliciten para ciertos controles concurrentes.

En cuanto a la parte teórica de este estudio, se partirá de las visiones referente a la gestión de compras y al control interno, las mismas que tomarán consideración del traslado de nuevas experiencias a conocimientos los cuales permitirán formar parte de los existentes. Desde una perspectiva práctica, la importancia de esta investigación será que los resultados mostraran un reflejo de las fallas o dificultades en el procesamiento de solicitudes. También se analizar si los controles internos están correctamente implementados y qué aspectos se deben mejorar.

El costo teórico de esta averiguación se va basar en los aspectos de teóricos sobre el control interno y administración de adquisiciones, donde se ahondará listando novedosas vivencias en el razonamiento, los cuales formarán parte del que existe.

El significado de esta encuesta es fundamental ya que los resultados mostraran las fallas o problemas encontrados durante la realización del proceso de gestión de compras. También podrá comprobar si el control interno está correctamente implantado y qué puntos hay que mejorar.

La utilidad metodológica del análisis estima que las herramientas de recolección de datos al haber sido valorados por medio de criterios de validez y fiabilidad. La misma que va a poder ser empleados por futuros estudiosos que presenten la misma problemática.

1.3. Objetivos

1.3.1. El objetivo general de esta Investigación

Lograr establecer la relación existente entre el control interno y la gestión de compras menores a 8 UIT en la Municipalidad Provincial de Julcán en al año 2021

1.3.2. Los objetivos específicos

- Determinar la relación entre la evaluación de riesgos de control interno y la gestión de compras menores 8 UIT en la Municipalidad Provincial de Julcán en el año 2021.

- Lograr determinar el vínculo que existe entre la supervisión del control de interno y la gestión de compras menores a 8 UIT en la Municipalidad Provincial de Julcán en al año 2021

1.4. Hipótesis

1.4.1. Hipótesis general:

Se cuenta con una relación significativa entre el control interno y la gestión de compras menores a 8 UIT en la Municipalidad Provincial Julcán , año 2021.

1.4.2. Hipótesis específicas

- Existe una correlación relevante entre las clasificaciones de riesgo de control interno y la gestión de compras menores a 8UIT en la Municipalidad Provincial Julcán en al año 2021.
- Se encuentra una relación significativa entre la supervisión del control interno y la gestión de compras menores a 8 UIT en la Municipalidad Provincial Julcán en al año 2021

II. MARCO TEÓRICO

2.1. Antecedentes

2.1.1. Antecedentes Internacionales.

Ochsenius Robinson(2018),Indica: es capaz de definir y delimitar el valor del comercio público en los estados existentes, reflejando este trabajo en la región española y sus políticas, implicaciones, disfunciones y retos, fundando como parte de la importancia de este análisis, las razones por las que es importante y necesario para medir y mantener el control de este tema, cuestionando así hoy el “sistema de control interno que complementa y fortalece el seguimiento regulatorio”, lo que permite concluir en última instancia que así es con los contratos. El territorio no se puede mejorar y modernizar sin considerar otros tipos de medidas multidisciplinar. Para ello urge como objetivo general establecer las necesidades legítimas para completar la legislación española vigente y el sistema de control presupuestario inmerso en un proyecto, y otro tipo de herramientas internas de gestión; identificar mecanismos que, además de permitir la gestión y mejora de las consecuencias del mal uso de los fondos públicos, prometan reducir la criminalidad y las prácticas asociadas a la corrupción.

Es decir que en esta investigación espera lograr que con la operatividad mediante un mecanismo de control interno para contratación estatal dentro del territorio español, basado mediante los 4 pilares institucionales internos como son: la capacidad del funcionario de contratación pública, sistemas de datos e información oportuna, programación de las adquisiciones y sus ventajas y las herramientas de control y/o evaluación efectiva, es un expectativa contar con un mejor control de los fondos públicos será un tema importante para lograr la transparencia, la eficiencia, la eficacia, la innovación y los contratos electrónicos, pero esto debe hacerse en los gobiernos de todos los países.

Para lograr realizar el uso eficiente de los fondos transferidos del gobierno central, se debe de establecer instrumentos en el cual se plasmen una serie de normas o medidas multidisciplinarias, y se pueda establecer

controles del uso del presupuesto en cada uno de las actividades a realizar; sobre todo tener en cuenta que se debe contar con profesionales con experiencia en la gestión pública, para de esta manera poder hacer uso de las herramientas informáticas y así poder realizar una programación adecuada de la compra de los bienes y contratación de los servicios requeridos por las diferentes áreas para lograr satisfacer las necesidades de la población.

Mendoza Zamora et al.(2018), expresa: Referente al control interno que ha sido identificado como la herramienta para la gestión para cualquier organización y/o estructuras de gobierno, de modo que el control interno tenga la seguridad suficiente en el logro de sus objetivos y mandatos establecidos en las instituciones y pueda brindar información sobre la gestión de recursos a los ciudadanos interesados. La gestión administrativa en el sector público es la organización que comprende los órganos que constituyen el poder ejecutivo de la autoridad pública y todos los demás organismos y organismos de carácter público, encargados de la realización de actividades y funciones administrativas de manera estable o de prestación pública. servicios debido al estado. Para la elaboración de este artículo se utilizan métodos inductivo-deductivos, al igual que métodos sintético-deducibles, todo lo cual nos lleva a la conclusión de que en sentido absoluto la implementación del método de gestión financiera se utiliza en la gestión de la coordinación fortalecerá el marco normativo relacionado con la ejecución del presupuesto público. En este sentido, se puede destacar que las empresas controladoras, al ejercer el control interno sobre cada proceso de diseño, ya que se ejerce el control de todos los aspectos internos, nos ayuda a identificar posibles debilidades en una o más áreas, las cuales se encuentra inmersas en un proceso organizacional que conduce a la concreción de los objetivos de la empresa para llenar el vacío en beneficio de las personas.

De tal modo se puede deducir que el instituir un procedimiento de control interno dentro de las municipalidades, gobernaturas y/o organizaciones , es de vital importancia en cada una de las funciones administrativas ya que con esto se lograría minimizar los tiempos de atención a los

requerimientos internos de las áreas usuarias como también de los ciudadanos, del mismo modo se llevaría un mejor control en los tramites documentarios de esta manera establecer documentos de gestión en los cuales se establezca paso a paso los procedimientos administrativos para llegar a tener adecuado control interno.

García Anduiza(2018), esta Tesis doctoral , con el fin de evaluar la eficacia de las herramientas para gestionar el suministro de información y comunicaciones, incluida la gestión de soluciones o para la integración de cadenas de abastecimiento y proveedores de grandes instituciones en España a través de los resultados de los estudios. Se busca demostrar el impacto del uso de las T.I.C en la gestión de la Cadena de Suministros ya sea para la manufactura así mismo con lista de proveedores y clientes. Los productos exponen que la implementación de las T.I.C en el proceso de efecto y despliegue con el cliente tiene un impacto en el rendimiento, y por tanto su valor favorece el despliegue de sistemas internos y externos.

Se puede determinar que un sistema debe implementarse en función de T.I.C mediante la administración efectiva de la línea en distribución, debido a esto se pueden lograr interacciones más precisas y oportunas entre proveedores y consumidores (entidades) y de forma optimizada. tiempo y recursos para poder alcanzar las metas institucionales en beneficio del pueblo.

Definitivamente se puede concluir que el uso de la Tecnología de información es de gran apoyo para poder realizar las adquisiciones de bienes y servicios son de vital importancia ya que se puede tener un control de toda la línea de abastecimiento de los requerimientos de las áreas usuarias, y de esta manera poder tener acceso al estado de la atención de los pedidos.

Ramírez Casasbuenas Fredy(2020), menciona: En la gestión de compras existen diferentes tipos de estrategias de marketing que se adaptan a los requerimientos de la empresa, entre las que ubicamos las intermedias o denominadas “gestión intermedia de compras”, que se utilizan habitualmente para el ajuste estructural de compras y aprovisionamientos.

Lo anterior demuestra que esta área es el catalizador para la implementación de cualquier proceso de compras en la empresa, el cual se realiza para asegurar y garantizar en tiempo y forma la calidad de las compras, la solidez y eficiencia del material utilizado para su funcionamiento.

En este ensayo se aborda el departamento de desarrollo y mercadeo de los hospitales hospitalarios, empresas que, por sus necesidades, labor social y valores éticos, se determinan como una métrica importante para entender el tipo de gestión e implementación de alimentos a nivel nacional e internacional. Ya que en estos días en que la salud es una prioridad mundial, se están convirtiendo en un modelo para diferentes tipos de negocios y administración de propiedades en diferentes industrias. La centralización de compras será uno de los recursos del estudio brindando el tipo de contratación de los servicios hospitalarios, se refiere al tipo de gestión que comprende la organización de cada uno de los servicios de contratación desde la sede central. Es decir, este tipo de compras establecerá un modelo de gestión de compras centralizado para controlar la información del proveedor haciendo completamente transparente el tema de la venta, y así lograr una buena relación, mientras se procesa fácilmente el proceso; quizás permitiendo la compra de productos a través de protocolos estándar, pudiendo en definitiva contar con una homogeneización de valores para simplificar la gestión de las compras.

Muñoz Juncosa (2017) explica: y funciones del auditor y de la Dirección Local de España, como representantes adscritos de la gestión financiera y patrimonial interna y de los servicios contables derivados de la práctica de la mediación local. En esta sección se examina la gestión interna en la segunda función contable, que puede ser requerida por una mala gestión. En ese sentido, en primer lugar, se revisará el marco normativo del regulador local, compartiendo los ejes de este organismo con otros reguladores, para la gestión interna se debe regular, inspeccionar, control público y auditoría la naturaleza jurídica de la obra, pero existen algunas deficiencias específicas en la implementación, principalmente porque el

tamaño del órgano administrativo al que sirven es mucho menor que el tamaño del gobierno estatal o local.

Esto redujo el tamaño de la región directamente a una autoridad regional ya que, donde en un estado o una región autónoma hay una reunión, en muchas partes del país hay una sola persona. Esto desvirtúa principalmente los 2 componentes esenciales en el ejercicio de su poder, la soberanía y la división del trabajo, términos que serán objeto de consideración.

La administración autonómica, a diferencia de otros gobiernos, se gobernará a sí misma, en general, sin ningún apoyo ajeno a su conocimiento. Por supuesto, este caso lo hace vulnerable a cualquier tipo de deuda, y especialmente a los registros financieros. Esta debilidad no es un proceso legal, no hay confirmación de la autoridad contable asociada con los auditores estatales o locales, sin embargo, hay algunos en el caso del campamento. Por ello, con base en la contabilidad, se examinan los supuestos básicos con el cual los auditores públicos podrían recibir recompensas, tales como los negocios públicos, la remuneración de los empleados, la asistencia pública, la representación y la gestión del valor.

En otras palabras, para un adecuado control interno se requiere de un auditor que ayude a determinar las responsabilidades de todos en los procesos administrativos.

2.1.2. Antecedentes Nacionales

Gutiérrez Villacorta (2018), el actual proyecto de revisión denominado “Contratos Bajo 8 UTIs Del Personal De La Municipalidad Distrital De Chinchaypujio 2017” el cual tiene el objetivo popular determinar el nivel de predominio de los contratos por debajo a las 8 UIT's y empleados de la MDCh. Chinchaypujio en el presupuesto 2017 la muestra y datos estadísticos personal que labora en reuniones en el ejercicio 2017, la muestra respectiva de personal directamente responsable de la ejecución del gasto público considera a los líderes de atención y de apoyo a la comunidad que crecieron utilizando formularios y observaciones específicas, para obtener antecedentes.

Las compras menores de 8 UITs actualmente permite a las empresas adquirir productos y servicios de manera eficiente y eficaz, a la vez que ahorra tiempo en cuanto a la preparación ya que este proceso no toma más de 15 días hábiles para poder definir la adquisición de la empresa. bien o servicio requerido por la oportunidad del usuario, teniendo en cuenta que el proceso de presentación y las especificaciones técnicas deben ser cuidadosamente elaborados para que la CAB (unidad de negocio) pueda ser adquirida con éxito.

Es cierto que los contratos por debajo de 8UIT fueron excluidos de la Ley de Contrataciones Públicas N° 30225 segundos. a) N° 5.1, modificado por D.L. 1341, no violan el control OSCE (Supervisión de las Contrataciones Públicas) y están sujetas a impedimentos y a regímenes de infracción y sanción, lo que permite entender que por más que estén excluidas de las Contrataciones Públicas por ley, eso no significa que pueden administrarse o comprarse para la prestación de servicios, por ejemplo, mediante la asignación y segregación de los servicios de ejecución del presupuesto y las agencias auxiliares.

Según se establece en la Ley 30225 con sus modificaciones, las compras menores a las 8 UIT's no se encuentran reguladas dentro de la normativa establecida, en este sentido las entidades tienen la facultad de poder elaborar directivas que puedan regular a forma en que se realiza la adquisición de bienes y contratación de servicios que requieran cada una de las áreas usuarias, de esta manera se establece ciertos criterios para que la contratación y/o adquisición sean de la mejor manera sobre todo con los formatos indicados para evitar inconvenientes posteriores.

Por supuesto, muchos que trabajan en las zonas rurales de la ciudad capital no están al tanto de estas ideas y barreras e incluso algunas empresas desconocen que existe una directiva que regula a los reclutadores de jóvenes, crecen en 8UIT (Unidad Tributaria) y sin saberlo, yerran del lado de recepción o solicitud de productos y servicios incorrectos, caen dentro del ámbito, y en muchos casos, trabajan para resolver debido a la ignorancia de estos conceptos de derecho contractual

30225 modificado por DL N 1341 que, en el menor tiempo previsto. causará problemas frente a las agencias de gestión y gestión.

En la gran mayoría del sector público, estas fallas se deben a la falta de atención de los supervisores y de capacitación del personal del sector público local, ya que para recibir las recompensas no pueden viajar fuera de la ciudad o viajar a la capital de la provincia y estas personas no pueden capacitarse, sin mencionar que esto también es parte del arreglo para los trabajadores que no están interesados en actualizar sus conocimientos de educación o capacitación debido a su estatus de residente permanente y/o designado por la región o el gobierno, creyendo lo saben todo y subestiman la presencia de trabajadores calificados.

Chirre Evangelista (2021), precisa: que las adquisiciones, También llamado comercio público, desarrollan un importante papel dentro de la economía nacional. El sector público representa entre el 15% y el 20% del PBI mundial, en América Latina y el Caribe representa un monto cercano a los ocho mil millones de dólares. Sin embargo, el gran potencial del emprendimiento público depende no solo de su impacto en el desempeño del presupuesto, sino también de su capacidad como herramienta planificación estatal para avanzar en las políticas y objetivos públicos y aumentar el acceso al desarrollo sostenible, teniendo en cuenta el respeto al medio ambiente, la participación de los colectivos desfavorecidos y la promoción del cambio nuevo.

De igual forma, se puede apreciar que los contratos de hasta 8 UIT y algunas instituciones estatales reflejan una serie de condicionantes administrativos, ya que existe un gran interés por parte de la región en la que el personal y los empleados están involucrados en el contrato, de interesarse en algunos de los proveedores que lo solicitan. precio, lo que hace que este tipo de sistema no respete la comprensión necesaria para una gestión eficaz, y de esta manera muchas veces se cometen errores en la obtención de un producto o servicio debido a la indiferencia de estos, no se obtiene lo que realmente solicita el espacio del usuario.

Dada la envergadura de la investigación, las autoridades públicas tienen la responsabilidad de ejercer un control interno adecuado sobre la

contratación pública de acuerdo con UIT 8 para utilizar los fondos de manera efectiva, satisfacer las necesidades de los consumidores y responder con prontitud lo requerido en bienes y servicios de los consumidores. y ordenar orden, aseguramiento de la calidad de que se logran los objetivos establecidos en el Plan Operativo del establecimiento. En relación a mi profesión, la investigación revelará falencias en las adquisiciones menores de 8 UIT por falta de controles internos adecuados con la intención de sugerir mejoras en la gestión de compras haciendo uso de los recursos al momento de contratar bienes /servicios hasta 8 UIT. , para resolver problemas en la gestión pública.

Huamanchumo Yupanqui (2019),dice: La gestión local se organiza como una herramienta de administración, diseñada para prevenir riesgos y promover la eficiencia, eficacia, entendimiento y economía, así como proteger los bienes del Estado y reducir la delincuencia y el acceso bajo la 8UIT o conductas de corrupción en la industria. . Decididos a revisar la situación de la gestión interna dentro de la gerencia de Infraestructura Pública de Huanchaco durante la temporada 2017.

La gestión interna es un tema de interés para todos, pero en especial para quienes trabajan en el sector público, pues son ellos los encargados de velar porque los recursos que distribuye el Estado se organicen en beneficio de la población.

Así mismo, el control interno es un facilitador para un mejor control de la empresa y/o del sector público ya que brinda las herramientas que permiten a los dueños, la alta dirección y la alta dirección lograr resultados buenos en su sistema, etc. Esto dificulta el cumplimiento de los objetivos dentro del plan de negocios en las organizaciones, lo que requiere un uso efectivo de los fondos públicos.

Delgado Camacho (2019), expresa: diversos problemas que enfrentan las entidades con lo que está dispuesto en la Ley de Contrataciones Públicas N° 30225, debido a la realización de órdenes de bienes y servicios por un monto igual o inferior a 8 U.I.T-s, las entidades desconocen todos los procedimientos a aplicar, ya que el sentido a) del artículo 5 de la citada ley no incluye las mencionadas adquisiciones, debido a ello a la fecha no

se ha establecido ningún procedimiento que los rijan, quedando el derecho a decidir libremente para la gestión administrativa, con exclusión de ciertas entidades que establecen ciertos principios que regulen las adquisiciones donde el valor de estas sea igual o inferior a ocho (8) UIT's, de manera transparente con lineamientos específicos desarrollados.

Vásquez Llamo (2021), manifiesta : El problema en estudio es: ¿Cuáles son las implicaciones de gestionar y mejorar la gestión comunitaria en el Municipio de Víctor Larco Herrera de Trujillo en el año 2016? La idea es que la aplicación de la gestión rural tuvo un impacto significativo en la gobernabilidad local y la gobernabilidad en el sector regional por parte de Víctor Larco Herrera de Trujillo en el año 2016. La muestra fue de 135 trabajadores entre funcionarios(as) en consideración. El método utilizado es descriptivo, analítico - sintético y los métodos inductivo y deductivo, y el método utilizado es cuestionario y herramienta de diagnóstico. La conclusión más importante es que la administración municipal y la administración municipal de la Municipalidad Distrital Víctor Larco Herrera de Trujillo demuestra que para cumplir los objetivos y la gestión de la administración con eficacia y eficiencia utilizando los fondos públicos hacen las cosas normales , así como en programas sociales.

La administración pública, como fuente de empleo en nuestra región, recibe importantes recursos, al mismo tiempo que brinda servicios y recursos en la comunidad, apoyando una buena organización basada en la gestión y exposiciones, dando a conocer su desempeño y los servicios que presta en su actividad todos los días.

Investigar este tema es muy importante, ya que será de ayuda para otros países, así como para los profesionales y analistas de precios, ya que le mostrará cómo hacerlo e incluirá medidas de control como: el medio ambiente , fijación de metas, identificación de acontecimientos, evaluación y respuesta a riesgos, función en gestión, información, comunicación y supervisión; lo cual contribuirá a hacer más eficiente el servicio local y a solucionar el problema del servicio público prestado por la empresa local.

Al realizar los análisis respectivos de este tipo de implementaciones con respecto a la gestión de compras pues es muy valioso para las entidades

puedan tener un análisis en que es lo que está fallando con respecto a las demoras que se dan en la atención a los requerimientos ya que algunos o muchos de ellos son para dar cumplimiento de metas establecidos por los distintos entes rectores sobre las transferencias del gobierno central ;por ende realizar un control interno en la entidad generando un buena gestión de compras ya si se atenderá las necesidades de la población.

Gestión interna: implican los pasos de aprobación previa, simultánea y posterior de la empresa, para que la operación de su infraestructura, bienes y servicios se realice de manera eficiente y eficaz. Su ejercicio es inicial, simultáneamente de ida y vuelta.

La administración es el proceso de implementación de la estrategia por la parte administrativa, ejecutivos y demás trabajadores de una empresa, para proveer con determinada convicción sobre el logro de metas, siendo los que se pueden distinguir los factores siguientes: Eficacia y eficiencia de las operaciones, contabilización de la data de finanzas, ejecutar las normas, regulaciones y políticas.

2.1.3. Control Interno

Con respecto a las descripciones referente a la variable CI, Tănase y Voineaç (2017), menciona al control interno como un proceso que nos permite tomar el control y así entender las realidades organizacionales y/o institucionales, las cualidades de liderazgo y corregir deficiencias y errores. Para evitar irregularidades, el control interno que se realice debe necesariamente ir acompañado de sanciones disciplinarias. Asimismo, los controles internos deben involucrarse en la capacidad de optimizar los resultados, no solo para ver cómo evolucionan los procesos actualmente; es decir, es necesario realizar un análisis profundo de los procedimientos que se encuentran actualmente en la organización y/o la entidad, ya que al momento de implementar el control interno es necesario cambiar las actividades y/o procedimientos. y/o liquidación, se determinará si es para mejorar la calidad del servicio.

Estupiñán y Niebel (2015) define: la gestión interna como plan estratégico que deben asumir las diferentes organizaciones, con estructura, sistema

contable y operaciones; es decir, al contar con un control interno, se contaría con un sistema que daría importancia al proceso de planificación que se lleva a cabo en la gestión del dominio público en cada región.

Así mismo Vega de la Cruz y Gonzáles (2017) define: al C.I basado en característica de diseño, según normas específicas, optimización de materiales; De esta manera, se pueden lograr mejores resultados en la ejecución del presupuesto y con ello la implementación de las metas estratégicas determinadas en el plan del proyecto. Para Montoya, (2016) lo detalla como una transformación conducida por un equipo en conjunto en todas las partes de la corporación, con el objetivo de lograr crear estabilidad con la implementación de los objetivos de la empresa.

Vega de la Cruz et al (2017), se permite saber cuál es el objetivo de su audiencia de investigación para proporcionar datos y desarrollos sobre la implementación de una parte del sistema de gestión interna en el sector público, con un enfoque en la gestión y fortalecer las relaciones públicas. El proyecto se entrega a través de los índices de perfección y desempeño, demuestra la satisfacción del cliente, la conciencia de la necesidad de investigación y los objetivos de una empresa confiable destinada a la empresa, concluye que la herramienta mostró para la evaluación de la inclusión. de integralidad y eficacia de la gestión interna, introduciendo nuevas funcionalidades de gestión que contribuyan a la efímera reducción de costes en la industria.

Del mismo modo la Contraloría(2014) , describe la gestión del embarazo como un proceso que permite una gestión eficaz del riesgo en cualquier tarea de gestión. En el contexto de la gestión, Contraloría (2014), muestra que los objetivos públicos son: Mejorar la calidad del trabajo, la economía, la eficiencia, la eficiencia de las operaciones; protege y protege la propiedad contra cualquier mala práctica, pérdida, conversión, desperdicio; obediencia a las normas, reglamentos y reglas del gobierno; producir información veraz y correcta, que debe demostrarse en la medida de lo posible.

De igual forma, la contraloría general de la república (2014), aportan conocimientos sobre la gestión interna tales como: medio ambiente,

evaluación de riesgos, función directiva, información y comunicación y gestión, en tanto, los pilares identificados son: autocontrol personal, autocontrol y autocontrol. Del mismo modo, objetivos que son: promover de manera efectiva y eficiente un sistema financiero que funcione bien y el bienestar de la fuerza laboral, proteger los activos de pérdidas ilegales, reglas y poderes, y una transacción de tiempo confiable. Por otro lado, los tipos de gestión son los siguientes: La gestión interna es un sistema general ejecutado por los gerentes y ejecutivos de la corporación, establecido con el fin de prevenir riesgos y administrar responsabilidades. El control externo es un conjunto de normas, reglamentos, procedimientos elaborados por la CGR.

Para, Lai (2017), demuestra que un sistema robusto de IC conducirá a la operación y funcionamiento de la estructura organizacional y, en última instancia, al logro de los objetivos; Se puede concluir, si la empresa cuenta con un sistema de gestión bien administrado y bien organizado para cada una de las organizaciones y/o empresas que posee, entonces es posible tener eficiencia y eficacia en toda la organización. y esto puede conducir a la consecución del objetivo planteado en beneficio de las figuras más valiosas.

Para culminar con respecto a la variable Control Interno donde Auditool (2015), declara que se trata de procedimientos supervisados que redundan en la mejora de medidas optimas de la calidad del servicio en concordancia a la organización, los indicadores mediante los que opera: Esto es la evaluación de control interno, los productos del control interno, las sugerencias que se aplicaron, así como el valor ético.

2.1.4. Gestión de Compras

Delgado (2019), esto ayuda y sugiere que la compra es posible para obtener productos y servicios en las condiciones favorables de un minuto descritas dentro de la empresa operadora. De cara al futuro, argumenta que el comercio público es una herramienta eficaz proporcionada por los reguladores gubernamentales, que van desde el cumplimiento normativo comercial del gobierno, el acceso a la financiación y la eficiencia con los bienes, hasta la minimización de las brechas de diseño a lo largo del

tiempo. El objetivo es y sobre todo llenar los vacíos en áreas como educación, salud, agua y saneamiento en beneficio de la población.

Trending (2021), tenga en cuenta que el 68% de las empresas trabajan con software de compras además de profesionales capacitados. Veremos algunas disposiciones legales en vigencia, como son: La Constitución Política del Estado (1993), con el art. 76 prevé la adquisición de bienes y contratación de servicios o de obras a expensas del público, que se realiza mediante licitación o concurso, La Ley de Contrataciones Públicas N° 30225 (en 2021) establece normas para optimizar el gasto público destinado a promover actividades para gestionar la compra de bienes y/o contratación de servicios por resultados, Decreto Legislativo N° 1444 (2018), que modifica las orientaciones antes descritas del ordenamiento, tiene por objeto garantizar la implementación de las políticas públicas nacionales y sectoriales a través de la aceleración de las modalidades contractuales, también al fortalecer el Órgano Supervisor de la Contrataciones de Estado (OSCE) y la Centro compras.

Perú Compras (2021), facilita alianzas con agencias gubernamentales e importadores de bienes y servicios, establece estándares para las adquisiciones públicas realizadas a través de la promoción de compras públicas, promueve estándares de lo que se requiere por contrato estatal; aumenta, promueve y fortalece el crecimiento de los negocios, mientras que el marketing público es parte integral del MEF. Decisión Dirección Ejecutiva No. 5-2021-MINDIS/PNCM (2021), permite anunciar la toma de 1 a 8 UIT donde manifiestan que se trata de discusiones entre entidades públicas y proveedores para celebrar un contrato, lo cual se resuelve mediante un enfoque sistemático. documentación, como la orden de compra y las condiciones de servicio depende la situación, proporcionada por la empresa a nombre del importador tan pronto como se completa el proceso, se combina el cumplimiento del pago con la entrega de los bienes o la servicio completo suficiente encendido. descripción y/o especificaciones técnicas. El proceso de contratación se reglamenta o reglamenta y registra al término de los 10 días hábiles de este sistema, el

cual será enviado al módulo del SEACE, teniendo en cuenta el monto total celebrado por el contrato.

Manane (2014), establece que se trata de adquisiciones individuales y empresariales con el objetivo de proporcionar satisfacción por una sola vez en una reunión, cuya taxonomía es: (1) gestión de distribución física: la recolección de materiales y la TI facilita el desarrollo y/o producción de productos que llegar a los clientes, (2) el control de importadores: la tarea de monitorear, identificar, seleccionar y evaluar los procedimientos apropiados para un proyecto en particular, (3) proceso de compra: la finalización indica la mejor compra, (4) control de precio de compra: evento donde disminución del precio de compra, (5) planificación del procesamiento: carga de trabajo y responsabilidad percibidas, (6) proceso de adquisición: cumplimiento de las normas de adquisición que cotizan precios y descripciones de puestos. Estos indicadores son: (a) Conocimiento de la legislación vigente y (b) Cumplimiento de los procedimientos de contratación pública y (c) Aplicación de las directrices.

En lo que concierne a gestión del requerimiento, Retamozo, (2018), se refiere a la necesidad expresada por el usuario de documentación, ya sea de productos o servicios, relacionada con el desarrollo de las profesiones, la realización de los fines y resultados del Proyecto de Actividad Institucional. Al comprar bienes, dichos bienes deben tener características técnicas e instrucciones sobre las condiciones de prestación del servicio, incluidos los requisitos técnicos mínimos, es decir, nombre del contrato, propósito de la publicidad, reglas de dinero, objetivos, especificación, requisitos, formas de pago. , plazos y sanciones.

Respecto a la gestión de requerimiento, el término elaboración de términos de referencia según Delgado y Flores, (2018), es una descripción preparada por el usuario de las especificaciones y condiciones (requisitos, formas de pago y plazos) bajo las cuales se prestará el servicio de acuerdo con la naturaleza del servicio. Para la medición de especificaciones, es una descripción precisa y objetiva de las especificaciones (dimensiones, tipos de materiales, resistencia, confiabilidad, etc.), requisitos o condiciones (ubicación, fecha, forma de

pago y penalización), producto adquirido por la organización, tangible o intangible (Arredondo, 2017).

Las contrataciones por debajo a las 8 UIT según Arribasplata (2018), de acuerdo con la Ley y el Contrato Público, se consideran de forma contractual lo que no cumple con la caducidad de esta póliza, pero para realizar este tipo de compras es necesario asegurarse de que se cumplan los principios establecidos en Derecho contractual. cuenta, para no caer en la disidencia o para evitar la selección del sistema. Estas compras, así como el proceso de selección, aún están bajo el control de la OSCE.

De igual forma respecto de los contratos por valor menor a 8 UIT y su tamaño, empresas de logística y/o cadena de suministro, una vez aceptadas las necesidades e inspecciones (al menos) se está realizando un estudio de mercado, que, según Seminario, (2019), es la culminación de un estudio de una amplia gama de marcas y proveedores de productos o servicios bien definidos a comercializar, que busca encontrar aquellos que puedan brindar la calidad o el servicio solicitado. a través del espacio del personal, y quién ejecutará las recompensas del contrato, para garantizar la atención completa y la necesidad.

III. METODOLOGÍA

3.1. Enfoque, Tipo y Diseño de Investigación

Este análisis es clasificado como cuantitativo de acuerdo a su enfoque, el propósito de este estudio es recopilar información y utilizar el análisis estadístico para confirmar si las variables tienen alguna relación entre sí, y así probar la hipótesis.

El tipo de investigación, en su profundidad, es descriptivo, es No experimental, según Sánchez y Reyes (2015), indica que este tipo de indagación se utiliza para describir y explicar la realidad, siempre y cuando la variable en estudio no haya sido objeto de experimentos previos o trabajos de manipulación de variables, su objetivo simplemente es describir variables y sus características. Con base en Hernández, Fernández y Baptista (2014), define al tipo de investigación utilizada como propósito de este estudio es profundizar y ampliar el conocimiento acerca del entorno.

Sobre el diseño Hernández, Fernández y Baptista (2014), señala que, en el enfoque cuantitativo, los datos se utilizan para constatar hipótesis o aportar evidencia en relación a los objetivos referente al estudio que se realiza.

El presente estudio tiene como diseño no experimental, de corte transversal y correlacional.

Es no experimental, esto es ya que no se han procesado ni manipulado las variables que componen la encuesta, es integral y analizada tanto para el control interno, así como la gestión de compras. Según Hernández, Fernández y Baptista (2014), es definido como una sección transversal en la que no se manipulan las variables, sino que sólo se observan sus relaciones mutuas, observadas en el medio natural y luego analizadas.

Correlacional porque no permite describir el comportamiento de las variables analizadas, gestión de recursos humanos y C.I en la Comuna de Medición en el año 2021. Según Arias (2016), la investigación correlacional es la medición de 2 variables y evaluación de la relación estadística entre ellas sin la influencia de ninguna variable externa.

El método es hipotético deductivo que de acuerdo a Popper (2008), resulta que el método está dirigido a la comprensión de los fenómenos y la capacidad de explicar las causas de los problemas para hacer predicciones

con sustento teórico basado en leyes y teorías. En este estudio, el objetivo es comprender la relación del control interno y la gestión de compras.

3.2. Variables y Operacionalización

Según Estupiñán (2015), El Control Interno es un proceso que los gerentes de una empresa, el equipo gerencial (la junta directiva) y otros empleados realizan en un ámbito de control. Para la valoración de los peligros con una actividad, es importante distinguir entre actividades de control como políticas y procedimientos. De tal modo, se distinguen los canales de comunicación por los cuales se recibirá la información. Por tanto, está especialmente diseñado para garantizar una seguridad razonable y controlar eficazmente todo el proceso.

Según Bureau (2009), define como una compra que comienza cuando se busca el producto o servicio externo a la compañía y termina con derechos y obligaciones pactados entre el proveedor- compañía. Esto significa tener una organización adecuada para dar cuenta de la escasez de materiales y consumibles. Esto permite la predicción de necesidades futuras y un control eficiente de costos e inventarios de la organización.

Tabla 1*Operacionalización de variables*

VARIABLES	DIMENSIONES	INDICADORES
CONTROL INTERNO	Planificación	Prospectiva
		Estratégica
	Evaluación de Riego	Riesgos
		Manejo de cambios
		Organización
	Supervisión	Interno
		Externo
		Monitoreo
	GESTION DE COMPRAS	Organización
Programación de compras		
Normatividad		
Desarrollo		Análisis Económico de mercado
		Política de Proveedores
		Diagnostico
Control		Análisis de costo
		Evaluación de compras

Fuente: Propia

3.3. Población, Muestra y Muestreo

Población

Majid (2018), explica como un conjunto o grupo completo que contiene todos los elementos con las mismas características observables en un espacio y tiempo determinados.

En caso de que se realice una investigación, la población incluye a todos los empleados que establezcan una Oficina como Usuario en la Municipalidad Provincia de Julcán en al año 2021, ya que éstas son las que tienen la responsabilidad de presentar sus necesidades a través de los requerimientos para con esto realizar la gestión de compra.

Muestra

Bhatt (2020), se refiere al subconjunto o parte de la ciudadanía, que representa y contribuirá a obtener resultados para el total de la población.

Etikan et ál. (2016), de acuerdo con estos criterios y obtener una muestra significativa y representativa de la prueba mediante muestreo por conveniencia debido a la facilidad de acceso a la población.

Para el trabajo de investigación se decidió tomar una muestra analítica de las gerencias y subgerencias de la entidad (áreas usuarias) por lo que son estas las cuentan información y son las personas adecuadas a brindarlas.

3.4. Técnicas e Instrumentos de Recolección de Datos.

Técnicas

Bardales (2014), afirma que engloba todo un conjunto de procedimientos que los investigadores organizan para recopilar información relevante sobre el fenómeno en estudio.

Las técnicas utilizadas en el estudio fueron:

Tabla 2.

Variables y Técnicas

Variables	Técnicas
CONTROL INTERNO	Encuesta
GESION DE COMPRAS	Encuesta

Fuente: Propia

Instrumentos

Caballero (2016), sostiene que se trata de medios físicos u objetivos que permiten la recolección y almacenamiento de información en formatos físicos y digitales que registran lo técnicamente auténtico.

Tabla 3.

Variables, Técnicas e Instrumentos

Variables	Técnica	Instrumento
CONTROL INTERNO	Encuesta	Cuestionario

GESTION COMPRAS	DE	Encuesta	Cuestionario
--------------------	----	----------	--------------

Fuente: Propia

3.5. Procedimiento

El modo/técnica principal tomado será la encuesta que se ha utilizado para este estudio fue aplicado cuidadosamente en todos los colaboradores de la comuna provincial.

Al momento de utilizar la herramienta, se les presenta a los participantes una autorización por escrito firmada por el Gerente Municipal de la comuna, presentada como salvoconducto para iniciar el procedimiento, se explica que los participantes no están obligado a responder las encuestas de opinión.

Entonces, después de obtener las referencias del cuestionario, se analizan los resultados, lo que permite compararlos con cálculos predictivos.

3.6. Método de análisis de datos

Análisis Descriptivo.

Según Díaz (2012), la sistematización de la información recolectada en el plano descriptivo está dada por las tablas de manipulación de frecuencias y porcentajes, manejadas mediante la presentación en un software de hoja de cálculo.

Análisis Inferencial.

Ante la presencia de estos datos, se utilizaron los criterios de la estadística lógica para probar la relación de las variables y sus dimensiones, se calcula inicialmente si los datos provienen de la curva normal o no y teniendo en cuenta también la elección del tipo de estadística de correlación utilizada.

En el caso de valores descriptivos, los datos se resumen por su ocurrencia para cada dimensión y variable. fue altamente calificado valores de tendencia central como media y razón.

3.7. Aspectos éticos:

Durante la averiguación se protegerán los relatos de los participantes durante el período de estudio a profundidad, además, la confidencialidad,

libertad de participación, así como los principios éticos como: caridad, buen efecto, auto- control. y confiabilidad en la implementación encuesta

La privacidad, según la Real Academia Española (2021), es la garantía de no divulgación de información que se considera exclusiva en caso de evento apareció o fue seleccionado. De esta forma, se mantiene la confidencialidad de los empleados, ya que el llenado del cuestionario es anónimo, lo que evita futuras dificultades dentro de la organización.

Asimismo, según los Lineamientos para la Protección de los Derechos de la Sociedad Civil (2017), la libre participación en la búsqueda de información es un derecho que todos los vecinos deben participar en las actividades públicas. En el objeto de investigación sobre las libertades de los participantes, éstas son, a juicio del autor antes descrito, expresión de los signos colectivos democráticamente utilizados. En el presente estudio, no tuvo efecto las respuestas de la encuesta, el informe fue completamente auténtico.

IV. RESULTADOS

IV.1 RESULTADOS DESCRIPTIVOS

Tabla 4

Niveles porcentuales de la variable control interno

Niveles	Frecuencia	Porcentaje
Bajo	2	4%
Medio	34	68%
Alto	14	28%
Total	50	100%

Fuente: Encuesta realizada a colaboradores de la Municipalidad Provincial, 2021

En los resultados se observa que la variable control interno en lo que corresponde a la apreciación de los funcionarios de la MPJ es de 28% en el nivel alto, 68% en el nivel medio y 4% en el nivel bajo.

Tabla 5

Niveles porcentuales de la variable control interno y sus dimensiones

Niveles	Control Interno					
	Planificación		Evaluación		Supervisión	
	f	%	f	%	f	%
Bajo	5	10%	3	6%	1	2%
Medio	27	54%	28	56%	30	60%
Alto	18	36%	19	38%	19	38%
Total	50	100%	50	100%	50	100%

Fuente: Encuesta realizada a colaboradores de la Municipalidad Provincial, 2021

En los resultados se observa que la dimensión planificación muestra un 54% nivel medio, 36% nivel alto y un 10% nivel bajo, Seguido por la dimensión evaluación con 56% nivel medio, 38% en nivel alto y 6% el nivel bajo, Finalmente, la dimensión supervisión muestra un 60% el nivel medio, 38% nivel alto y solo un 2% en nivel bajo, Obteniendo los valores más altos en el nivel medio para las 3 dimensiones y el menor valor en nivel bajo.

Tabla 6*Niveles porcentuales de la variable gestión de compras*

Niveles	Frecuencia	Porcentaje
Bajo	3	6%
Medio	29	58%
Alto	18	36%
Total	50	100%

Fuente: Encuesta realizada a colaboradores de la Municipalidad Provincial, 2021

El siguiente resultado de los niveles porcentuales de la variable gestión de compras se interpreta que los trabajadores de la Municipalidad Provincial en dicha variable, tienen un 58% un nivel medio, 36% tienen un nivel alto y solo el 6% tiene un nivel bajo.

Tabla 7*Niveles porcentuales de la variable gestión de compras y sus dimensiones*

Niveles	Gestión de compras					
	Planificación		Evaluación		Supervisión	
	f	%	f	%	f	%
Bajo	2	4%	3	6%	2	4%
Medio	27	54%	26	52%	28	56%
Alto	21	42%	21	42%	20	40%
Total	50	100%	50	100%	50	100%

Fuente: Encuesta realizada a colaboradores de la Municipalidad Provincial, 2021

En la siguiente figura se puede observar que la dimensión planificación se muestra un valor de 54% de trabajadores en nivel medio, 42% en nivel alto y 4% en nivel bajo, Seguido por la dimensión evaluación de gestión de compras con un valor de 52% en el nivel medio, 42% en el nivel alto y 6% en el nivel bajo, Finalmente 56% en nivel medio, 40% en nivel alto y solo el 4% en nivel bajo, Obteniendo los valores más altos en el nivel medio para las 3 dimensiones y el menor valor en nivel bajo.

IV.2 RESULTADOS INFERENCIALES – ESTADÍSTICOS

IV.2.1 Prueba de hipótesis

Hipótesis general

H_0 = No se cuenta con una relación significativa entre el control interno y la gestión de compras menores a 8 UIT en una Municipalidad Provincial,

H_1 = Se cuenta con una relación significativa entre el control interno y la gestión de compras menores a 8 UIT en una Municipalidad Provincial,

Tabla 8

Relación control interno y gestión de compras

			Control Interno	Gestión de compras
Rho de Spearman	Control Interno	Coefficiente de correlación	1,000	,176
		Sig. (bilateral)	.	,000
		N	50	50
	Gestión de compras	Coefficiente de correlación	,176	1,000
		Sig. (bilateral)	,000	.
		N	50	50

Fuente: Encuesta realizada a colaboradores de la Municipalidad Provincial, 2021

De acuerdo con los resultados de la prueba Rho de Spearman para probar la hipótesis general, el valor de sig. (bilateral) es 0.000, que es un valor menor a $\alpha = 0.05$ que permite rechazar la hipótesis nula y aceptar la del investigador. Además, el coeficiente de correlación es de 0.176, indicando una correlación positiva muy débil, diagnosticándose que existe una elocuente relación entre el control interno y la gestión de compras por debajo de 8 U.I.T. en la MPJ durante el año 2021, esto significa que cuanto mejor sea el control interno, mejor será la gestión de compras.

Hipótesis específica 1

Ho= No existe una relación significativa entre la evaluación de riesgo del control interno y la gestión de compras menores a 8UIT en una Municipalidad Provincial,

H₁= Existe una relación significativa entre la evaluación de riesgo del control interno y la gestión de compras menores a 8UIT en una Municipalidad Provincial.

Tabla 9

Relación entre la evaluación de riesgo del control interno y gestión de compras

		Evaluación de riesgo del control interno	Gestión de compras
Rho de Spearman	Evaluación de riesgo del control interno	Coeficiente de correlación Sig. (bilateral)	1,000 .
		N	50
	Gestión de compras	Coeficiente de correlación Sig. (bilateral)	,094 ,000
		N	50

Fuente: Encuesta realizada a colaboradores de la Municipalidad Provincial, 2021

En los resultados de la prueba de Rho de Spearman para probar la hipótesis específica 1, para ello se analiza primero el valor del sig. (bilateral) es cuál es 0.000 este es un valor inferior al $\alpha = 0.05$ lo que permite rechazar la hipótesis nula y aceptar la hipótesis del investigador. Además, el coeficiente de correlación es 0.094 indicando que existe una correlación positiva muy baja concluyendo que existe relación relevante entre la evaluación de riesgo del control interno y la gestión de compras menores a 8 U.I.T. en la Municipalidad Provincial estudiada. Es decir, cuando la evaluación de riesgo de control interno mejora, entonces la gestión de compras también se ve mejorada.

Hipótesis específica 2

Ho= No se encuentra una relación significativa entre la supervisión del control interno y la gestión de compras menores a 8 UIT en una Municipalidad Provincial.

H₁= Se encuentra una relación significativa entre la supervisión del control interno y la gestión de compras menores a 8 UIT en una Municipalidad Provincial.

Tabla 10

Relación entre la supervisión del control interno y gestión de compras

			Supervisión del control interno	Gestión de compras
Rho de Spearman	Supervisión del control interno	Coefficiente de correlación	1,000	,278
		Sig. (bilateral)	.	,001
		N	50	50
	Gestión de compras	Coefficiente de correlación	,278	1,000
		Sig. (bilateral)	,001	.
		N	50	50

Fuente: Encuesta realizada a colaboradores de la Municipalidad Provincial, 2021

En el resultado de la prueba Rho de Spearman para probar la hipótesis específica 2, el valor de sig. (bilateral) es 0.001, un valor menor a $\alpha = 0.05$ permite rechazar la hipótesis nula y aceptar la hipótesis del investigador. Además, un coeficiente de correlación de 0,278 indica una correlación positiva y débil, concluyendo que existe una relación significativa entre el seguimiento del control interno y la gestión de compras por debajo de 8 U.I.T. en la Municipalidad Provincial estudiada 2021. Es decir, cuando se mejora el control interno, también se mejora la gestión de compras.

V. DISCUSIÓN

Con respecto a los resultados descriptivos la Tabla 5 muestra los niveles de la variable C.I obteniendo que desde el punto de vista de los colaboradores de la Municipalidad Provincial existe un 28% en nivel alto, 68% en nivel medio y 4% en nivel bajo. En la tabla 6 se observa la variable C.I y sus dimensiones obteniendo que la dimensión planificación muestra un 54% en nivel medio, 36% nivel alto y un 10% nivel bajo, Seguido por la dimensión evaluación con 56% nivel medio, 38% en nivel alto y 6% el nivel bajo, Finalmente, la dimensión supervisión muestra un 60% el nivel medio, 38% nivel alto y solo un 2% en nivel bajo, Obteniendo los valores más altos en el nivel medio para las 3 dimensiones y el menor valor en el nivel bajo,

La tabla 7 muestra los niveles porcentuales de la variable gestión de compras obteniendo que los funcionarios de la Municipalidad Provincial en dicha variable, tienen 58% nivel medio, 36% nivel alto y solo el 6% tiene un nivel bajo. La tabla 8 muestra los niveles porcentuales de la variable gestión de compras y sus dimensiones obteniendo que la dimensión planificación se muestra un 54% de colaboradores en nivel medio, 42% en nivel alto y 4% en nivel bajo, seguido por la dimensión evaluación de gestión de compras con un valor de 52% en nivel medio, 42% nivel alto y 6% nivel bajo, Finalmente 56% nivel medio, 40% en nivel alto y solo el 4% nivel bajo, Obteniendo los valores más altos en el nivel medio para las 3 dimensiones y el menor valor en el nivel bajo.

El objetivo general buscar lograr establecer la relación existente entre el control interno y la gestión de compras menores a 8 UIT en la Municipalidad Provincial de Julcán en al año 2021, de acuerdo con los resultados de la prueba Rho de Spearman para probar la hipótesis general mostrando en la Tabla 9, el valor de sig. (bilateral) es 0.000, que es un valor menor a $\alpha = 0.05$ que permite rechazar la hipótesis nula y aceptar la hipótesis del investigador. Además, el coeficiente de correlación es de 0.176, indicando una correlación positiva muy débil, diagnosticándose que existe una elocuente relación entre el control interno y la gestión de compras por debajo de 8 U.I.T. en la Municipalidad Provincial estudiada 2021, esto

significa que cuanto mejor sea el control interno, mejor será la gestión de compras.

Sobre el objetivo general busca lograr fijar la relación existente sobre el control interno y la gestión de compras menores a 8 UIT, de acuerdo con la metodología aplicada, los resultados indican que la relación existente representado por un 68% de los encuestados, consideran un nivel de relación de nivel medio, el mismo que se entiende que la municipalidad Provincial de Julcán al realizar los procedimientos adecuados para dar atención a los requerimientos y solicitudes de las áreas usuarias y/o los ciudadanos no lo hace de una manera muy eficiente, lo cual alerta que es necesario implementar medidas de control, la misma que se logra si la entidad considera de alta importancia realizar capacitación al personal en los procesos administrativos esto con el fin de aminorar las brechas existentes. Asimismo, para la gestión de compras, se entiende que a veces se realiza una organización en misma, lo que se visualiza en las demoras al momento de adquirir un bien o servicio, entre otras falencias que causan disconformidad a la población, por la falta de cubrir una necesidad en el tiempo requerido y establecido, perjudicando de esa manera al desarrollo de la población.

El primer objetivo específico busca determinar la vínculo entre la evaluación de riesgos de control interno y la gestión de compras menores 8 UIT en la Municipalidad Provincial de Julcán en al año 2021, y en los resultados de la prueba de Rho de Spearman para probar la hipótesis específica 1 mostrados en la Tabla 10, para ello se analiza primero el valor del sig. (bilateral) es cuál es 0.000 este es un valor inferior al $\alpha = 0.05$ lo que permite rechazar la hipótesis nula y aceptar la hipótesis del investigador. Además, el coeficiente de correlación es 0.094 indicando que existe una correlación positiva muy baja concluyendo que existe relación relevante entre la evaluación de riesgo del control interno y la gestión de compras menores a 8 UIT en la Municipalidad Provincial estudiada 2021. Es decir, cuando la evaluación de riesgo de control interno mejora, por ende, la gestión de compras también mejora.

En cuanto al primer objetivo específico el cual busca establecer la relación de la evaluación de riesgos sobre C.I y la gestión de compras, el 56% de población estudiada, indica que se maneja a nivel medio la importancia de ésta sobre los procedimientos de contrataciones, la misma que sugiere que no existe una relación efectiva que ayude a identificar factores de riesgos al momento de realizar adquisición de bienes o servicios, además, al no haber un procedimiento establecido en compras menores a 8UIT, abre las posibilidades de incrementar los riesgos al momento de realizar dichos procedimientos que son definidos por las áreas usuarias, las mismas que como mecanismo de control utilizan los Términos de Referencia (TDR) o Especificaciones Técnicas (EE.TT), y que presentan falencias al no ser desarrolladas de forma específica y previo estudio de mercado, trayendo como consecuencia problemas con los proveedores.

Con respecto al objetivo específico 2, busca lograr determinar el vínculo que existe entre la supervisión del control de interno y la gestión de compras menores a 8 UIT en la Municipalidad Provincial de Julcán en al año 2021, en los resultados de la prueba Rho de Spearman para probar la hipótesis específica 2 mostrados en la Tabla 11, el valor de sig. (bilateral) es 0.001, un valor menor a $\alpha = 0.05$ permite rechazar la hipótesis nula y aceptar la hipótesis del investigador. Además, un coeficiente de correlación de 0,278 indica una correlación positiva y débil, concluyendo que existe una relación significativa entre el seguimiento del control interno y la gestión de compras por debajo de 8 UIT en la Municipalidad Provincial estudiada 2021. Es decir, cuando se mejora el control interno, también se mejora la gestión de compras.

Y, por último, acerca de lograr determinar el vínculo existente sobre la supervisión del control interno y la gestión de compras el 60% considera que los entes de control, fiscalizan en forma deficiente las contrataciones y adquisiciones de la entidad, por lo que se deduce que no hay vínculo entre una óptima supervisión por parte del control interno hacia los procedimientos de compra, por otro lado, al no realizar TDR's o EE.TT. de forma específica para los bienes o servicios a adquirir, siendo esta la base del procedimiento contractual, que es la celebración del contrato, en

ocasiones se establecen estos modificando los términos pactados en los reglamentos y/o documentos, ya sea que los contengan, motivo por el cual surgió el litigio contractual. ejecutivo.

Comparando los resultados con el antecedente internacional de Mendoza (2018), se encuentra que coinciden con lo expresado por el autor, en que el control interno de la Municipalidad Provincial ubicada en la Libertad en el año 2021, es herramienta para la gestión de compras y/o estructura de la entidad, ya que el control interno en la Municipalidad tiene la seguridad suficiente para lograr sus objetivos plasmados a corto y largo plazo, además sus mandatos establecidos, logrando que pueda brindar una correcta información sobre la gestión de recursos a los ciudadanos que se encuentren interesados. Así mismo, el control interno ejerce el control de todos los aspectos internos de la Municipalidad, lo que ayuda a identificar posibles debilidades en una o más áreas.

Comparando los resultados con el antecedente internacional de Ochsenius Robinson (2018), se encuentra una similitud referente a que es necesario para poder medir y mantener el control de la Municipalidad Provincial implementar un sistema de control interno que complementa y fortalece el seguimiento regulatorio. Debido a que, no se puede modernizar y mejorar el sistema en todas las áreas es ahí la similitud con el autor e importancia de establecer un sistema de control presupuestario inmerso en un proyecto, y otro tipo de herramientas internas de gestión y así mejorar en la Municipalidad el mal uso de los fondos públicos y poder reducir la criminalidad y las prácticas asociadas a la corrupción.

Comparando los resultados con el antecedente internacional de García Anduiza (2018), se encuentra una similitud de que las herramientas del control interno y la gestión de compras tienen un impacto en la gestión de la Cadena de Suministro tanto en la industria así mismo con lista de proveedores y clientes de la Municipalidad debido a que las variables tienen una relación directa.

Comparando los resultados con el antecedente internacional de Ramírez Casasbuenas Fredy (2020), se encuentra una similitud de que en la gestión de compras existen diferentes tipos de estrategias de marketing que se

adaptan a los requerimientos de la Municipalidad, demostrando que la gestión de compras en la Municipalidad es el catalizador para la implementación de cualquier proceso de compras, asegurando y garantizando la calidad de las compras.

Comparando los resultados con el antecedente internacional de Muñoz Juncosa (2017) se encuentra una similitud que para un adecuado control interno se requiere de un auditor que ayude a determinar las responsabilidades de todos en los procesos administrativos.

Comparando los resultados con el antecedente nacional de Gutiérrez Villacorta (2018) el cual obtuvo resultados de la Municipalidad Distrital de Chinchaypujio. en el presupuesto 2017, demostrando una similitud que las compras menores de 8 UITs actualmente permite a las empresas adquirir productos y servicios de manera eficiente y eficaz, a la vez que ahorra tiempo en cuanto a la preparación ya que este proceso no toma más de 15 días hábiles para poder definir la adquisición de la empresa. bien o servicio requerido por la oportunidad del usuario.

Comparando los resultados con el antecedente nacional de Chirre Evangelista (2021), se demuestra que el sector público por ejemplo La Municipalidad Provincial estudiada, representa entre el 15% y el 20% del PIB mundial, y en el Caribe y América Latina representa cerca de ocho mil millones de dólares. Sin embargo, el gran potencial del emprendimiento público depende no solo de su impacto en el desempeño del presupuesto, sino también de su capacidad como herramienta planificación estatal para avanzar en las políticas y objetivos las cuales se ven afectadas por falta de controles internos adecuados con la intención de sugerir mejoras en la gestión de compras haciendo uso de los recursos al momento de contratar bienes /servicios hasta 8 UIT, para resolver problemas en la gestión pública.

Comparando los resultados con el antecedente nacional Huamanchumo Yupanqui (2019) se encuentra una similitud que la gestión local se organiza como un instrumento de administración, diseñada para evitar riesgos y fomentar la eficiencia, eficacia, entendimiento y economía, así como proteger los bienes del Estado y reducir la delincuencia y el acceso bajo la

8UIT o conductas de corrupción en la industria. Es decir, la gestión de compras es un tema de interés para todos, pero en especial para quienes trabajan en el sector público, de igual forma, el control interno es como facilitador para un mejor control de la empresa y/o del sector público ya que brinda las herramientas que permiten a los dueños, la alta dirección y la alta dirección lograr resultados buenos en su sistema.

Comparando los resultados con el antecedente nacional de Delgado Camacho (2019) se encuentra una diferencia que los diversos problemas que enfrentan las entidades son los contratos de bienes y servicios por un monto igual o inferior a 8 U.I.T-s, debido a que los factores principales son el control interno y la gestión de compras, debido a que tienen relación directa por ende influyen significativamente sobre los resultados y objetivos que busca la entidad.

Comparando los resultados con el antecedente nacional de Vásquez Llamo (2021) encontrando diferencias con respecto a las implicaciones de gestionar y mejorar la gestión comunitaria en el Municipio de Víctor Larco Herrera de Trujillo, demostrando que la gestión rural tuvo un impacto significativo en la gobernabilidad local y la gobernabilidad en el sector regional por parte de Víctor Larco Herrera de Trujillo en el año 2016, sin embargo, en nuestra investigación se demuestra que no tener un control interno y una buena gestión de compras influyen sobre todas las áreas de la Municipalidad Provincial afectando directa e indirectamente a la población.

VI. CONCLUSIONES

1. En cuanto al objetivo general, la relación entre el control interno y la gestión de compras es inferior a 8 U.I.T'S en la Municipalidad Provincial 2021, se obtuvo un p-valor (**p < 0,01), el índice de correlación se calculó como 0,176, es decir si existe correlación entre el control interno y la gestión de compras.
2. Para efectos específicos, cabe señalar que existe una correlación positiva muy baja entre la evaluación de riesgos de control interno y la gestión de adquisiciones de menos de 8 U.I.T. en la Municipalidad Provincial 2021, cuando se obtiene el valor p (**p < 0,01), es decir, existe una correlación significativa, y el índice de correlación se calcula en 0,094, es el promedio del rango positivo en su correlación, indicando el primer grado De la especificidad sugerida por la hipótesis.
3. En el segundo objetivo específico, es claro que existe una relación significativa entre el control de control interno y la gestión de compras para menos de 8 unidades. en la Municipalidad Provincial 2021, luego de obtener un valor p (**p < 0.01), es decir, existe una correlación significativa, también se estima el coeficiente de correlación en 0.278, que representa la media del rango positivo en la correlación. calculado, probando la segunda hipótesis de muestra impuesta anteriormente.

VII. RECOMENDACIONES

1. Se recomienda que el área destinada por la Municipalidad Provincial conocida como control interno, pueda obtener un rol más principal en las adquisiciones realizadas por la Municipalidad, de esta manera el área responsable de gestión en compras logre mayor eficiencia en las compras solicitadas por distintas áreas, al realizar dicho proceso con mayor frecuencia se puede evitar ciertos errores que ocurren por el error humano. De este modo la organización debe contar con una política de control interno clara, la cual debe basarse en la Ley 28716 de modo que estos sean los principios rectores en donde deben basarse las disposiciones en materia de gestión de adquisiciones
2. La organización debería diseminar y definir los valores que tiene dicha entidad, con la finalidad de involucrar a los principales directivos, para que así ellos sean un prototipo de ejemplo. De igual forma, el comportamiento de los trabajadores correspondería estar sujeto a sus valores de la entidad.
3. Las autoridades provinciales determinan los riesgos asociados a la gestión de compras con base en la experiencia pasada de compras, errores ocurridos y generados, gastos no necesarios, como muchos más que resultarían como indicios de posteriores perjuicios.

REFERENCIAS

Chirre Evangelista, r. A. (2021). *Control interno y las contrataciones hasta 8 unidades impositivas tributarias en una entidad del estado, lima – 2021*. [Tesis de maestría, universidad cesar vallejo].

<https://hdl.handle.net/20.500.12692/72494>

Delgado Camacho, a. (2019). *Control interno en la gestión de compras de las municipalidades provinciales de Acomayo y Chumbivilcas – cusco, periodo 2017* [Tesis de Maestría, universidad nacional de san Antonio de abad del cusco].

<http://hdl.handle.net/20.500.12918/3985>

Díaz, Vélez Cristian. Slideshare. 21 de enero de 2012.

<https://acortar.link/S0krqS>

García Anduiza, J. (2018). *Gestión de la cadena de suministro: análisis del uso de las TIC y su impacto en la eficiencia*. [Tesis de Doctorado, Universidad Complutense de Madrid]. <https://dialnet.unirioja.es/servlet/tesis?codigo=149429>

Gutiérrez Villacorta, b. (2018). *Las contrataciones menores a 8 uit y el personal de la municipalidad distrital de chinchaypujio,2017* [Tesis de Maestría, universidad cesar vallejo].

<https://hdl.handle.net/20.500.12692/33539>

Huamanchumo Yupanqui, I. J. (2019). *El control interno y su incidencia en la gestión de los recursos públicos de la municipalidad distrital de huanchaco, periodo 2017*. [Tesis Maestría, universidad nacional de Trujillo].

<http://dspace.unitru.edu.pe/handle/UNITRU/14130>

Majid, u. (2018). Research fundamentals: study design, population, and sample Size. *Undergraduate research in natural and clinical science and Technology (urncst) journal*, 2 (1).

<https://doi.org/10.26685/urncst.16>

Mendoza Zamora, w. M., García Ponce, t. Y., Delgado Chávez, m. I., & Barreiro Cedeño, i. M. (2018). El control interno y su influencia en la gestión administrativa del sector público internal control. *Dominio de las ciencias*, 4, 206–240.

<https://doi.org/10.23857/dom.cien.pocaip.2018.vol.4.n.4.206-240>

Muñoz Juncosa, a. (2017). *El interventor en la administración local: control interno y responsabilidad contable* [Tesis Doctorado, universitat de barcelona].

[Http://hdl.handle.net/10803/665622](http://hdl.handle.net/10803/665622)

Ochsenius Robinson, i. A. (2018). *Mecanismos de control interno que complementan y fortalecen el control jurídico de la contratación pública española* [universidad de zaragoza]. <https://zaguan.unizar.es/record/76131/files/TESIS-2019-007.pdf>

Ramírez Casasbuenas Fredy. (2020). *Modelo de gestión de compras dirigido al centro de excelencia en el hospital universitario la samaritana* [universidad de la sabana].

<http://hdl.handle.net/10818/43568>

Vásquez Llamo, c. E. (2021). Incidencia del control interno en la gestión municipal de la municipalidad distrital de Víctor Larco Herrera, Trujillo, Perú. *Revista ciencia y tecnología*, 17(1), 65–75. <https://doi.org/10.17268/rev.cyt.2021.01.06>

ANEXOS

MATRIZ DE CONSISTENCIA

TITULO: Control Interno y la gestión de compras que no superan las 8 UIT en una Municipalidad Provincial, La Libertad, 2021

PROBLEMA	OBJETIVOS	HIPOTESIS	VARIABLES E INDICADORES		METODOLOGIA
			DIMENSIONES	INDICADORES	
<p>GENERAL</p> <p>¿Cuál es la relación entre el control interno y la gestión de compras menores a 8 UIT en la Municipalidad Provincial de Julcán en al año 2021?</p>	<p>GENERAL</p> <p>•Lograr establecer la relación existente entre el control interno y la gestión de compras menores a 8 UIT en la Municipalidad Provincial de Julcán en al año 2021</p>	<p>GENERAL</p> <p>•Se cuenta con una relación significativa entre el control interno y la gestión de compras menores a 8 UIT en la Municipalidad Provincial Julcán en al año 2021.a) de Julcán</p>	<p>Planificación</p> <p>Evaluación de Riesgo</p> <p>Supervisión</p>	<p>Prospectiva Estratégica</p> <p>Riesgos. Manejo de Cambios</p> <p>Metodología Informe</p>	<p>Enfoque: Cuantitativo Diseño de Investigación : No experimental Correlacional Nivel de Investigación : Descriptivo Metodo de Investigación: Hipotético deductivo Tipo de Investigación: Basica Poblacion : Colaboradores de la Municipalidad Provincial de Julcan Muestra: 50 colaboradores de la Municipalidad Provincial de Julcan Tecnicas e Instrumentos Tecnica Encuestas Instrumentos Cuestionarios</p>
<p>ESPECIFICOS</p> <p>• ¿Cuál es la relación entre realizar una evaluación riesgos del control interno ya gestión de compras menores a 8 UIT en la Municipalidad Provincial de Julcán en al año 2021 ?</p> <p>• ¿Cuál es la relación entre l supervisión de control interno y a gestión de compras menores a 8 UIT en la Municipalidad Provincial de Julcán en al año 2021?</p>	<p>ESPECIFICOS</p> <p>•Determinar la relación entre la evaluación de riesgos de control interno y la gestión de compras menores 8 UIT en la Municipalidad Provincial de Julcán en al año 2021 .</p> <p>•Lograr determinar el vínculo que existe entre la supervisión del control de interno y la gestión de compras menores a 8 UIT en la Municipalidad Provincial de Julcán en al año 2021</p>	<p>ESPECIFICOS</p> <p>• Existe una relación significativa entre la evaluación de riesgo del control interno y la gestión de compras menores a 8UIT en la Municipalidad Provincial Julcán en al año 2021 .</p> <p>•Se encuentra una relación significativa entre la supervisión del control interno y la gestión de compras menores a 8 UIT en la Municipalidad Provincial Julcán en al año 2021</p>	<p>Organización</p> <p>Desarrollo</p> <p>Control</p>	<p>Tareas. Programación de compras Normativa</p> <p>Analisis Economico de mercado. Política de Proveedores. Diagnostico</p> <p>Analisis de Costos Evaluación de compras</p>	

INSTRUMENTOS DE MEDICION

Es muy grato presentarme ante Usted, la suscrita Ing. Lesly Melendez Santillan, con Código N.º 7000056233, aspirante al grado de Maestría en la UCV en la mención de Gestión Pública, La presente encuesta forma parte de un trabajo de investigación tiene fines exclusivamente académicos y se mantendrá absoluta reserva.

Agradezco su colaboración por brindar las respuestas del siguiente cuestionario .

CUESTIONARIO N°1 : PARA MEDIR EL CONTROL INTERNO

Instrucciones : Marca con una X, en el recuadro de la derecha acá afirmación; por cada uno de ellas tendrá 05 alternativas de respuesta.

Alternativas de respuesta:

Nunca (1) Casi nunca (2) A veces (3),
 Casi siempre (4) Siempre (5)

N°	ITEMS	PUNTAJES				
		1	2	3	4	5
DIMENSION 1: D1: Planificación del control interno						
1	La alta dirección realiza la adecuada selección al escoger al personal correcto para delegar funciones					
2	La entidad realiza los procedimientos adecuados para dar atención a los requerimientos y solicitudes de las áreas usuarias y/o los ciudadanos					
3	El control interno permite que la entidad mida sus metas objetivos institucionales					
4	Notifican eficazmente el compromiso del área de logística hacia la integridad y el comportamiento ético en la entidad					
5	La entidad considera de alta importancia realizar capacitación al personal en los procesos administrativos					
6	La iniciativa de la norma de flexibilizar las compras menores o iguales a ocho (8) UIT-s permitirá que la corrupción se amplie.					
7	La información que brinda el sistema de control interno contribuye en la toma de decisiones a gestión de compra					
8	La entidad utiliza algunos mecanismos de transparencia en la información sobre contrataciones y adquisiciones del Estado que existen en favor de los ciudadanos					
DIMENSION 2: Evaluación de Riesgo.						
09	La entidad realiza las acciones necesarias para identificar posibles riesgos en las contrataciones					
10	La entidad realiza controles para identificar posibles riesgos					
11	El control interno en la entidad beneficia en la gestión de los recursos económicos .					
12	La estrategia de presupuesto por resultados mejoro el gasto de los recursos de la entidad.					
13	La entidad cuenta con indicadores para tener un mejor control interno.					

14	Los trámites administrativos en la entidad apoyan al control interno					
DIMENSION 3: Supervisión del control interno						
15	El control interno evalúa los expedientes de contratación oportunamente.					
16	Los resultados de los procesos de control interno son óptimos respecto al desarrollo de Contrataciones y Adquisiciones .					
17	Las recomendaciones de control interno prescritas por el OCI son implementadas respecto a la gestión de compras en la entidad					
18	Para las contrataciones de bienes y/o servicio de montos menores a 8 UIT-s se rigen a los reglamentos del Organismo Supervisor de las Contrataciones del Estado (OSCE) en la Ley de Contrataciones del Estado.					
19	Los entes de control, fiscalizan en forma eficiente las contrataciones y adquisiciones de la entidad					
20	La entidad patrocina una cultura organizacional con énfasis en la probidad de los valores éticos					

INSTRUMENTOS DE MEDICION

Es muy grato presentarme ante Usted, la suscrita Ing. Lesly Melendez Santillan, con Código N.º 7000056233, aspirante al grado de Maestría en la UCV en la mención de Gestión Pública, La presente encuesta forma parte de un trabajo de investigación tiene fines exclusivamente académicos y se mantendrá absoluta reserva.

Agradezco su colaboración por brindar las respuestas del siguiente cuestionario .

CUESTIONARIO N°2 : PARA MEDIR LA GESTION DE COMPRAS

Instrucciones : Marca con una X, en el recuadro de la derecha acá afirmación; por cada uno de ellas tendrá 05 alternativas de respuesta.

Alternativas de respuesta:

Nunca (1)

Casi nunca (2)

A veces (3)

Casi siempre (4)

Siempre (5)

N°	ITEMS	PUNTAJES				
		1	2	3	4	5
DIMENSION 1: D1: Organización de la gestión de compras						
01	Contar con una adecuada organización minimiza todos los riesgos que afecte objetivos de la gestión de compras					
02	La unidad encargada realiza acciones oportunas y eficaces para corregir las deficiencias reportadas por el control interno					
03	La entidad realiza el plan anual de contrataciones correctamente					
04	La disponibilidad presupuestal influye en las modificaciones de la programación de la gestión de compras en la entidad					
05	Los proveedores de los bienes y servicios de la entidad de montos iguales o menores a ocho (8) UIT-s cuentan con inscripción vigente en el registro Nacional de Proveedores (RNP)					
06	La entidad maneja con eficacia las etapas por las que atraviesa toda contratación o adquisición del Estado.					
07	El control interno efectivo en la entidad se concreta en las adquisiciones bien realizada					
08	El Plan Anual de Contrataciones y/o adquisiciones cuenta con lo mínimo requerido en la entidad.					
DIMENSION 2: Desarrollo de gestión de compras						
09	La entidad realiza la publicación de las adquisiciones menores a 8UIT en el portal de SEACE en los tiempos establecidos					
10	La entidad cuenta con Directiva que norme el procedimiento para las contrataciones por montos iguales o menores a ocho (8) UIT-s					

11	Se aplica las directivas existentes en la entidad para la gestión de compras menores a 8UIT					
12	El cumplimiento del proceso de las compras públicas se debe a la disponibilidad presupuesta					
13	Las compras y/o contratos de bienes, de servicios, de ejecución de obras y contratos de arrendamiento de bienes son regulados por la Ley de contrataciones y adquisiciones del Estado.					
14	Ha recibido usted una acción de control por compras menores a 8UIT					
DIMENSION 3: Control de Gestión de compras						
15	Los contratos cuentan con las cláusulas claras y precisas que permiten cumplir con la prestación oportunamente					
16	En la entidad existe una programación mensual de ingresos y gastos.					
17	El área de logística puede aplicar penalidad a los contratos de las órdenes de compras y servicios en la gestión de compras					
18	Los contratos son elaborados modificando las condiciones pactadas en las normas y/o documentos que lo contengan, razón por la cual surgen controversias en la ejecución contractual					
19	Los entes de control, fiscalizan en forma eficiente las contrataciones y adquisiciones de la entidad					
20	La entidad lleva un control eficaz de todas las etapas que cuentan las contrataciones y/o adquisiciones del estado					

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

N°	DIMENSIONES / ítems	Pertinencia ¹		Relevancia ²		Claridad ³		Sugerencias
		Si	No	Si	No	Si	No	
	DIMENSIÓN 1: Planificación del control interno							
01	La alta dirección realiza la adecuada selección al escoger al personal correcto para delegar funciones	x		x		x		
02	La entidad realiza los procedimientos adecuados para dar atención a los requerimientos y solicitudes de las áreas usuarias y/o los ciudadanos	x		x		x		
03	El control interno permite que la entidad mida sus metas objetivos institucionales	x		x		x		
04	Notifican eficazmente el compromiso del área de logística hacia la integridad y el comportamiento ético en la entidad	x		x		x		
05	La entidad considera de alta importancia realizar capacitación al personal en los procesos administrativos	x		x		x		
06	La iniciativa de la norma de flexibilizar las compras menores o iguales a ocho (8) UIT-s permitirá que la corrupción se amplíe.	x		x		x		

07	La información que brinda el sistema de control interno contribuye en la toma de decisiones a gestión de compra	X		X		X	
08	La entidad utiliza algunos mecanismos de transparencia en la información sobre contrataciones y adquisiciones del Estado que existen en favor de los ciudadanos	X		X		X	
	DIMENSIÓN 2: Evaluación de Riesgo.	Si	No	Si	No	Si	No
09	La entidad realiza las acciones necesarias para identificar posibles riesgos en las contrataciones	X		X		X	
10	La entidad realiza controles para identificar posibles riesgos	X		X		X	
11	El control interno en la entidad beneficia en la gestión de los recursos económicos .	X		X		X	
12	La estrategia de presupuesto por resultados mejoro el gasto de los recursos de la entidad.	X		X		X	
13	La entidad cuenta con indicadores para tener un mejor control interno.	X		X		X	
14	Los trámites administrativos en la entidad apoyan al control interno	X		X		X	

DIMENSIÓN 3:Supervisión del control interno		Si	No	Si	No	Si	No
15	El control interno evalúa los expedientes de contratación oportunamente.	x		x		x	
16	Los resultados de los procesos de control interno son óptimos respecto al desarrollo de Contrataciones y Adquisiciones .	x		x		x	
17	Las recomendaciones de control interno prescritas por el OCI son implementadas respecto a la gestión de compras en la entidad	x		x		x	
18	Para las contrataciones de bienes y/o servicio de montos menores a 8 UIT-s se rigen a los reglamentos del Organismo Supervisor de las Contrataciones del Estado (OSCE) en la Ley de Contrataciones del Estado.	x		x		x	
19	Los entes de control, fiscalizan en forma eficiente las contrataciones y adquisiciones de la entidad	x		x		x	
20	La entidad patrocina una cultura organizacional con énfasis en la probidad de los valores éticos	x		x		x	

Observaciones (precisar si hay suficiencia): _____

Opinión de aplicabilidad: Aplicable [X]

Aplicable después de corregir [] No aplicable []

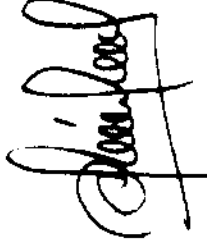
Apellidos y nombres del juez validador.: Mg: CHAVEZ CORREA FLOR CARMELA DNI: 72910264

Especialidad del validador: MAESTRA EN GESTION PUBLICA

TRUJILLO 10 de Junio del 2022

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

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



Firma del Experto Informante.

CERTIFICADO DE VALIDEZ DE CONTENIDO DEL INSTRUMENTO QUE MIDE LA GESTION DE COMPRAS

N°	DIMENSIONES / ítems	Pertinencia ¹		Relevancia ²		Claridad ³		Sugerencias
		Si	No	Si	No	Si	No	
	DIMENSIÓN 1: Organización de la gestión de compras							
01	Contar con una adecuada organización minimiza todos los riesgos que afecte objetivos de la gestión de compras	x		x		x		
02	La unidad encargada realiza acciones oportunas y eficaces para corregir las deficiencias reportadas por el control interno	x		x		x		
03	La entidad realiza el plan anual de contrataciones correctamente	x		x		x		
04	La disponibilidad presupuestal influye en las modificaciones de la programación de la gestión de compras en la entidad	x		x		x		
05	Los proveedores de los bienes y servicios de la entidad de montos iguales o menores a ocho (8) UIT-s cuentan con inscripción vigente en el registro Nacional de Proveedores (RNP)	x		x		x		

06	La entidad maneja con eficacia las etapas por las que atraviesa toda contratación o adquisición del Estado.	x		x		x			
07	El control interno efectivo en la entidad se concreta en las adquisiciones bien realizadas.	x		x		x			
08	El Plan Anual de Contrataciones y/o adquisiciones cuenta con lo mínimo requerido en la entidad.	x		x		x			
	DIMENSIÓN 2: Desarrollo de gestión de compras	Si	No	Si	No	Si	No	Si	No
09	La entidad realiza la publicación de las adquisiciones menores a 8UIT en el portal de SEACE en los tiempos establecidos	x		x		x			
10	La entidad cuenta con Directiva que norme el procedimiento para las contrataciones por montos iguales o menores a ocho (8) UIT-s	x		x		x			
11	Se aplica las directivas existentes en la entidad para la gestión de compras menores a 8UIT	x		x		x			
12	El cumplimiento del proceso de las compras públicas se debe a la disponibilidad presupuesta	x		x		x			
13	Las compras y/o contratos de bienes, de servicios, de ejecución de obras y contratos de arrendamiento de bienes son regulados por la Ley de contrataciones y adquisiciones del Estado.	x		x		x			

14	Ha recibido usted una acción de control por compras menores a 8UIT	x			x			x					
	DIMENSIÓN 3: Control de Gestión de compras	Si	No	Si	No	Si	No	Si	No				
15	Los contratos cuentan con las cláusulas claras y precisas que permiten cumplir con la prestación oportunamente	x		x		x		x					
16	En la entidad existe una programación mensual de ingresos y gastos.	x		x		x		x					
17	El área de logística puede aplicar penalidad a los contratos de las órdenes de compras y servicios en la gestión de compras	x		x		x		x					
18	Los contratos son elaborados modificando las condiciones pactadas en las normas y/o documentos que lo contengan, razón por la cual surgen controversias en la ejecución contractual	x		x		x		x					
19	Los entes de control, fiscalizan en forma eficiente las contrataciones y adquisiciones de la entidad	x		x		x		x					
20	La entidad lleva un control eficaz de todas las etapas que cuentan las contrataciones y/o adquisiciones del estado	x		x		x		x					

Observaciones (precisar si hay suficiencia): _____

Opinión de aplicabilidad: **Aplicable [X]**

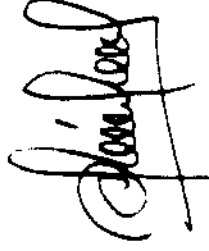
Aplicable después de corregir [] No aplicable []

Apellidos y nombres del juez validador. Mg: CHAVEZ CORREA FLOR CARMELA DNI:72910264
Especialidad del validador: MAESTRA EN GESTION PUBLICA

TRUJILLO 10 de Junio de 2022

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

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



Firma del Experto Informante.

AÑO DEL FORTALECIMIENTO DE LA SOBERANÍA NACIONAL”

Trujillo, 16 de junio de 2022

CARTA N 01-2022-LMS

MUNICIPALIDAD PROVINCIAL DE JULCAN
MILLER DEMOSTENES BURGOS LIZARRAGA
GERENCIA MUNICIPAL



Presente.

ASUNTO: AUTORIZACIÓN PARA EJECUTAR UNA ENCUESTA

Tengo el agrado de dirigirme a Ud.; para expresarle mi cordial saludo, a su vez SOLICITARLE respetuosamente la AUTORIZACIÓN para realizar un sondeo de insuficiencias y/o deficiencias en el control interno en la adquisición de bienes por administración directa.

La presente encuesta forma parte de un trabajo de investigación aspirante al grado de Maestría en la Universidad Cesar Vallejo, en la mención Gestión Pública, el cual tiene fines exclusivamente académicos y se mantendrá absoluta reserva, las encuestas se aplicará al personal administrativo de las diferentes áreas de la Municipalidad Provincial de Julcan.

Desde ya agradecemos su disposición y su colaboración, es muy importante para el éxito de mi informe de tesis y para la formación como Profesional maestrante.

Agradeciéndole su deferente atención, sin otro particular, me despido de Usted.

Atentamente,

Lesly Melendez Santillan

DNI 41103557



CARTA DE AUTORIZACION N° 001 – 2022-MPJ/GM.

Srta.:
ING. LESLY MELENDEZ SANTILLAN

Presente.

ASUNTO: SE AUTORIZA EJECUTAR ENCUESTA

Mediante la presente me dirijo a Usted, para hacerle llegar el cordial y atento saludo a nombre de la Municipalidad Provincial de Julcán y el mío propio y a la vez manifestarle:

Que, habiendo recibido su Carta de solicitud, para realizar un sondeo en el control interno en la adquisición de bienes por administración directa de esta entidad, el cual forma parte de su trabajo de investigación aspirante al grado de Maestría en la Universidad Cesar Vallejo, suscribo la presente, para expresar a usted nuestra **AUTORIZACION** para aplicar sus encuestas de acuerdo al documento ingresado al despacho de Gerencia Municipal de la MPJ, el día 16 de junio del 2022.

Sin, otro particular, expreso a usted las muestras de especial consideración y estima

Atentamente,

MUNICIPALIDAD PROVINCIAL DE JULCÁN

Prof. Miller De la Cruz
GERENTE

Recibido
16-06-22


VARIABLE : CONTROL INTERNO

N°	P1	P2	P3	P4	P5	P6	P7	P8
	DIMENSIÓN 1: PLANIFICACIÓN DEL CONTROL INTERNO							
1	2	2	2	2	2	3	3	3
2	1	1	2	3	3	2	2	2
3	2	2	2	2	3	3	3	3
4	4	4	4	5	5	4	4	4
5	2	3	2	2	3	2	2	2
6	2	2	3	3	3	2	3	3
7	3	3	3	3	2	3	3	3
8	3	3	4	3	2	3	4	2
9	3	3	3	4	3	3	4	3
10	2	3	3	3	2	1	3	4
11	2	3	3	3	3	3	2	3
12	2	3	3	3	3	3	2	3
13	4	5	4	4	5	4	4	4
14	4	5	4	4	4	4	4	4
15	5	5	5	5	5	3	3	4
16	4	4	4	4	4	4	4	3
17	4	4	4	3	4	5	4	4
18	4	4	4	4	5	5	4	3
19	3	4	3	3	3	3	3	3
20	4	3	3	4	3	3	2	2
21	3	4	4	3	4	3	3	3
22	4	3	4	3	2	3	3	3
23	3	4	3	3	4	4	3	4
24	3	3	3	3	2	3	2	3
25	5	5	5	5	5	5	5	5
26	3	4	5	4	4	2	4	4
27	4	3	4	5	4	4	3	3
28	2	2	2	2	1	2	2	2
29	3	3	2	3	3	3	3	3
30	3	5	5	5	5	5	5	5
31	4	4	4	3	2	3	4	4
32	4	4	3	3	4	4	4	4
33	5	4	4	4	4	3	4	3
34	2	3	3	3	3	3	3	4
35	3	2	3	3	3	4	4	3
36	3	3	4	3	4	3	4	3
37	5	4	4	4	3	4	5	3
38	3	3	3	3	4	3	4	3
39	2	2	2	2	2	2	2	2
40	3	3	4	3	4	4	4	4
41	3	3	3	3	3	3	4	4
42	3	3	3	2	3	4	3	4
43	4	4	3	4	4	4	3	4
44	4	4	3	4	4	4	3	4
45	4	3	4	3	3	3	4	3
46	5	4	3	3	4	3	3	5
47	3	4	3	2	3	3	4	3
48	2	3	3	3	2	3	3	3
49	2	3	2	1	1	2	3	2
50	5	5	4	5	5	5	5	5

VARIABLE: CONTROL INTERNO

N°	P9	P10	P11	P12	P13	P14
	DIMENSIÓN 2: EVALUACION DE RIESGO					
1	3	3	3	3	2	3
2	3	3	3	3	2	2
3	4	4	4	4	3	3
4	4	4	5	5	4	4
5	2	3	3	3	3	3
6	2	2	2	2	3	3
7	3	3	4	3	3	3
8	4	3	3	4	3	3
9	2	2	3	3	3	4
10	2	2	2	3	3	3
11	1	1	2	3	2	3
12	1	1	2	3	2	3
13	5	5	5	4	4	4
14	4	4	4	4	4	4
15	3	2	3	4	5	4
16	3	3	3	3	3	3
17	3	3	4	5	4	4
18	4	5	3	4	4	3
19	3	4	4	3	4	4
20	3	2	3	2	3	4
21	4	4	2	4	3	4
22	3	3	3	3	2	3
23	4	4	3	4	3	4
24	3	3	2	3	3	3
25	5	5	5	5	3	5
26	2	3	3	3	3	4
27	4	3	5	3	4	3
28	3	3	3	3	3	3
29	3	3	3	4	2	2
30	5	5	5	5	5	5
31	3	3	3	4	3	4
32	3	4	4	4	3	4
33	4	4	4	4	3	4
34	3	3	4	4	4	4
35	3	3	4	4	3	3
36	3	4	5	3	3	3
37	5	5	5	5	4	5
38	3	3	3	4	4	3
39	2	2	2	2	2	4
40	3	3	2	3	4	4
41	3	3	3	3	3	3
42	3	4	3	4	3	3
43	4	4	3	4	4	4
44	4	4	3	4	4	4
45	3	3	4	4	3	4
46	5	5	3	5	5	5
47	2	3	3	3	3	3
48	2	2	3	2	2	3
49	1	2	3	3	1	2
50	5	5	4	4	4	5

VARIABLE; CONTROL INTERNO

N°	P15	P16	P17	P18	P19	P20
	DIMENSIÓN 3: SUPERVISION DE CONTROL INTERNO					
1	3	3	3	3	3	4
2	3	3	3	3	3	3
3	3	3	3	4	4	4
4	5	4	4	4	4	4
5	2	2	3	3	2	3
6	3	3	3	3	2	3
7	3	3	3	4	3	3
8	4	4	4	3	3	3
9	3	3	3	3	3	3
10	3	3	3	5	4	2
11	2	3	3	3	2	3
12	2	3	3	3	2	3
13	4	5	4	5	4	5
14	4	5	5	5	5	4
15	4	4	5	4	4	3
16	3	3	4	4	4	4
17	3	4	4	4	4	4
18	4	3	4	5	5	4
19	3	3	4	4	3	4
20	3	3	3	3	3	3
21	4	4	4	4	4	4
22	3	3	3	4	3	3
23	3	3	4	3	4	4
24	3	2	3	4	3	3
25	5	5	5	5	5	5
26	3	3	4	4	4	4
27	4	3	3	3	4	4
28	2	2	2	2	2	2
29	3	2	3	3	3	3
30	5	4	5	5	5	5
31	3	3	4	4	4	3
32	3	4	3	4	3	3
33	4	4	3	4	4	4
34	5	5	4	3	3	4
35	3	4	3	2	3	3
36	3	3	4	3	3	3
37	3	4	4	5	3	4
38	2	2	2	4	3	2
39	5	5	5	4	4	4
40	3	4	3	3	4	4
41	3	3	3	3	3	3
42	4	3	4	3	3	3
43	4	4	4	4	4	4
44	4	4	4	4	4	4
45	3	3	3	2	3	4
46	5	4	4	5	4	4
47	3	2	3	2	3	3
48	4	3	3	3	4	2
49	3	2	2	4	2	4
50	5	5	4	5	5	5

VARIABLE: CONTROL INTERNO

Nº	D1	D2	D3	TOTAL	NIVEL	Nivel D1	Nivel D2	Nivel D3
1	19	17	19	55	Medio	Medio	Medio	Medio
2	16	16	18	50	Medio	Bajo	Medio	Medio
3	20	22	21	63	Medio	Medio	Alto	Medio
4	34	26	25	85	Alto	Alto	Alto	Alto
5	18	17	15	50	Medio	Bajo	Medio	Medio
6	21	14	17	52	Medio	Medio	Medio	Medio
7	23	19	19	61	Medio	Medio	Medio	Medio
8	24	20	21	65	Medio	Medio	Medio	Medio
9	26	17	18	61	Medio	Medio	Medio	Medio
10	21	15	20	56	Medio	Medio	Medio	Medio
11	22	12	16	50	Medio	Medio	Bajo	Medio
12	22	12	16	50	Medio	Medio	Bajo	Medio
13	34	27	27	88	Alto	Alto	Alto	Alto
14	33	24	28	85	Alto	Alto	Alto	Alto
15	35	21	24	80	Alto	Alto	Medio	Alto
16	31	18	22	71	Medio	Alto	Medio	Alto
17	32	23	23	78	Alto	Alto	Alto	Alto
18	33	23	25	81	Alto	Alto	Alto	Alto
19	25	22	21	68	Medio	Medio	Alto	Medio
20	24	17	18	59	Medio	Medio	Medio	Medio
21	27	21	24	72	Medio	Medio	Medio	Alto
22	25	17	19	61	Medio	Medio	Medio	Medio
23	28	22	21	71	Medio	Medio	Alto	Medio
24	22	17	18	57	Medio	Medio	Medio	Medio
25	40	28	30	98	Alto	Alto	Alto	Alto
26	30	18	22	70	Medio	Alto	Medio	Alto
27	30	22	21	73	Medio	Alto	Alto	Medio
28	15	18	12	45	Bajo	Bajo	Medio	Bajo
29	23	17	17	57	Medio	Medio	Medio	Medio
30	38	30	29	97	Alto	Alto	Alto	Alto
31	28	20	21	69	Medio	Medio	Medio	Medio
32	30	22	20	72	Medio	Alto	Alto	Medio
33	31	23	23	77	Alto	Alto	Alto	Alto
34	24	22	24	70	Medio	Medio	Alto	Alto
35	25	20	18	63	Medio	Medio	Medio	Medio
36	27	21	19	67	Medio	Medio	Medio	Medio
37	32	29	23	84	Alto	Alto	Alto	Alto
38	26	20	15	61	Medio	Medio	Medio	Medio
39	16	14	27	57	Medio	Bajo	Medio	Alto
40	29	19	21	69	Medio	Medio	Medio	Medio
41	26	18	18	62	Medio	Medio	Medio	Medio
42	25	20	20	65	Medio	Medio	Medio	Medio
43	30	23	24	77	Alto	Alto	Alto	Alto
44	30	23	24	77	Alto	Alto	Alto	Alto
45	27	21	18	66	Medio	Medio	Medio	Medio
46	30	28	26	84	Alto	Alto	Alto	Alto
47	25	17	16	58	Medio	Medio	Medio	Medio
48	22	14	19	55	Medio	Medio	Medio	Medio
49	16	12	17	45	Bajo	Bajo	Bajo	Medio
50	39	27	29	95	Alto	Alto	Alto	Alto

VARIABLE: CONTROL INTERNO

Niveles y rangos	Bajo	Medio	Alto
Control Interno	[20 - 46]	[47 - 73]	[74 - 100]
Planificación	[8 - 18]	[19 - 29]	[30 - 40]
Evaluación	[6 - 13]	[14 - 21]	[22 - 30]
Supervisión	[6 - 13]	[14 - 21]	[22 - 30]

VMÁX	100	30	40
VMÍN	20	6	8
RANGO	80	24	32
AMPLITUD	26.66666667	8	10.66666667

Tabla: Niveles porcentuales de la variable control interno

Nivel	Frecuencia	Porcentaje
Bajo	2	4%
Medio	34	68%
Alto	14	28%
Total	50	100%

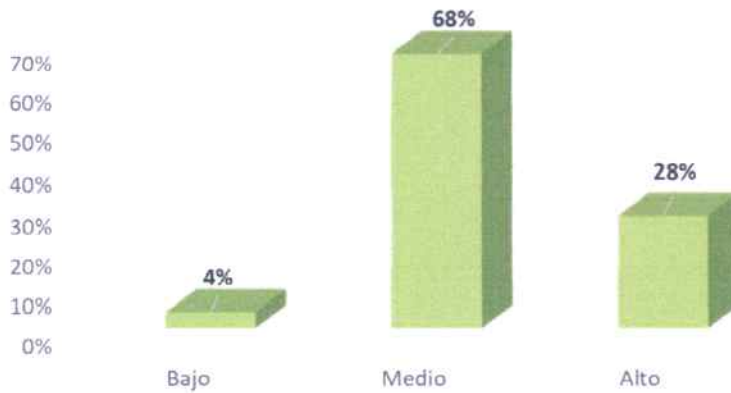
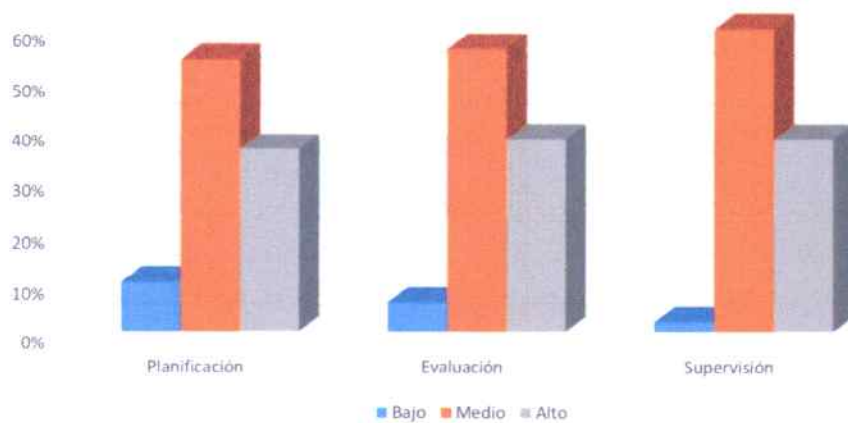


Tabla: Niveles porcentuales de la variable control interno y sus dimensiones

VARIABLE: CONTROL INTERNO

Nivel	Planificación		Evaluación		Supervisión		
	f	%	f	%	f	%	
Bajo	5	10%	3	6%	1	2%	
Medio	27	54%	28	56%	30	60%	
Alto	18	36%	19	38%	19	38%	
Total	50	100%	50	100%	50	100%	



VARIABLE: CONTROL INTERNO

N°	P1	P2	P3	P4	P5	P6	P7	P8
	DIMENSIÓN 1: ORGANIZACIÓN DE LA GESTIÓN DE COMPRAS							
1	2	2	1	3	3	4	4	4
2	2	3	3	3	3	4	4	4
3	1	1	2	2	2	2	2	2
4	2	2	2	2	2	3	3	3
5	5	5	4	3	4	4	5	4
6	2	2	2	2	3	2	3	2
7	4	4	5	5	5	4	5	4
8	3	3	2	3	3	3	2	3
9	3	3	4	4	3	4	4	3
10	4	3	3	3	4	3	3	4
11	4	3	3	4	5	3	3	3
12	4	2	5	3	4	4	3	4
13	4	2	5	3	4	4	3	4
14	4	5	5	4	4	5	5	4
15	4	4	5	4	4	4	4	4
16	4	4	5	4	4	5	4	4
17	4	4	4	5	4	5	4	5
18	4	4	4	4	4	4	4	4
19	4	4	5	3	4	5	5	4
20	3	3	3	4	4	3	3	4
21	3	4	3	3	2	3	3	3
22	3	4	4	4	4	4	4	3
23	4	3	4	4	4	4	4	4
24	3	4	3	4	3	4	3	4
25	3	4	3	3	3	4	4	4
26	4	2	5	3	4	4	3	4
27	3	4	3	4	4	3	3	4
28	3	3	3	3	2	2	2	2
29	4	4	2	3	4	3	3	4
30	5	5	5	5	5	5	5	5
31	4	3	4	4	5	4	3	4
32	4	3	3	4	4	4	3	3
33	4	3	3	4	4	4	3	4
34	4	5	4	3	4	4	4	4
35	3	3	4	4	3	3	4	4
36	4	3	3	3	3	3	3	3
37	5	5	4	4	3	3	4	4
38	3	3	2	3	2	3	2	2
39	4	5	5	4	5	5	5	5
40	4	4	3	4	3	4	4	4
41	5	5	5	3	3	3	5	5
42	4	4	3	4	3	3	4	3
43	3	2	3	3	2	2	3	2
44	5	4	4	4	4	5	5	5
45	3	3	3	3	3	3	3	3
46	3	3	2	3	4	4	4	3
47	5	2	3	4	3	2	3	3
48	5	4	5	4	5	5	5	4
49	5	5	5	5	5	5	4	5
50	4	4	4	3	4	3	4	4

VARIABLE : GESTION DE COMPRAS

N°	P9	P10	P11	P12	P13	P14
	DIMENSIÓN 2: DESARROLLO DE LA GESTIÓN DE COMPRAS					
1	5	1	2	2	3	3
2	2	2	2	2	2	2
3	3	3	2	2	2	2
4	4	4	1	1	1	1
5	4	4	4	4	4	3
6	2	2	2	2	2	2
7	4	4	5	5	5	5
8	3	2	2	3	2	3
9	3	3	3	4	4	3
10	3	3	3	3	3	3
11	3	3	5	5	4	1
12	3	4	3	2	3	2
13	3	4	3	2	3	1
14	4	5	5	5	4	3
15	4	4	4	4	4	4
16	4	5	5	4	4	4
17	4	5	4	4	4	5
18	4	4	4	4	4	4
19	4	4	4	4	5	5
20	4	4	3	3	3	1
21	2	3	3	3	3	2
22	3	3	4	3	3	4
23	4	4	4	4	4	1
24	4	3	3	4	4	4
25	3	4	3	4	3	4
26	3	4	3	2	3	1
27	4	3	4	3	3	4
28	3	3	4	4	4	4
29	2	4	4	4	4	2
30	5	5	5	5	5	5
31	4	5	5	4	5	1
32	4	4	3	3	4	3
33	4	3	4	3	4	3
34	4	5	4	5	4	4
35	3	4	3	3	3	4
36	3	3	3	5	4	2
37	5	5	5	5	5	3
38	3	3	3	3	2	2
39	4	4	4	5	4	5
40	3	4	4	4	3	4
41	5	5	4	5	5	5
42	4	4	3	4	3	4
43	3	3	2	3	3	3
44	4	4	5	5	5	5
45	3	3	3	2	2	3
46	3	3	4	3	3	3
47	2	5	3	5	4	1
48	5	4	4	4	5	4
49	5	5	5	5	5	1
50	4	4	3	4	4	1

VARIABLE : GESTION DE COMPRAS

N°	P15	P16	P17	P18	P19	P20
	DIMENSIÓN 3: CONTROL DE LA GESTIÓN DE COMPRAS					
1	3	2	4	5	5	5
2	1	1	2	2	2	2
3	3	3	3	3	3	3
4	2	2	2	2	2	2
5	4	3	5	3	4	3
6	2	2	2	2	3	3
7	5	5	4	4	4	3
8	3	2	2	3	2	3
9	3	3	2	3	3	3
10	4	3	4	3	3	3
11	3	2	4	4	4	4
12	3	2	3	3	2	3
13	3	2	3	3	2	3
14	4	4	4	4	4	5
15	4	4	4	5	4	4
16	4	4	4	5	5	5
17	4	4	1	2	2	2
18	5	5	5	5	5	5
19	5	4	4	4	3	4
20	3	3	3	4	3	3
21	3	4	3	3	3	3
22	3	4	4	4	3	3
23	3	3	4	4	3	4
24	4	3	4	3	4	4
25	3	3	4	3	4	4
26	3	2	3	3	2	3
27	3	4	3	3	4	5
28	3	3	2	3	4	3
29	2	2	4	3	2	2
30	5	5	5	5	5	5
31	4	4	4	2	4	3
32	4	4	3	4	3	3
33	4	3	4	3	4	4
34	4	5	4	5	4	5
35	3	3	3	4	4	3
36	3	3	3	4	3	3
37	5	5	5	4	4	3
38	3	2	2	3	3	2
39	5	5	5	4	5	5
40	4	4	3	4	3	4
41	5	4	4	4	5	4
42	3	3	4	4	3	4
43	4	3	3	4	3	4
44	5	5	5	5	5	5
45	3	2	3	3	2	3
46	3	4	3	3	4	3
47	3	2	4	4	3	1
48	5	5	5	5	5	5
49	4	5	5	5	5	5
50	3	3	5	3	3	4

VARIABLE : GESTION DE COMPRAS

N°	D1	D2	D3	TOTAL	NIVEL	Nivel D1	Nivel D2	Nivel D3
1	23	16	24	63	Medio	Medio	Medio	Alto
2	26	12	10	48	Medio	Medio	Bajo	Bajo
3	14	14	18	46	Bajo	Bajo	Medio	Medio
4	19	12	12	43	Bajo	Medio	Bajo	Bajo
5	34	23	22	79	Alto	Alto	Alto	Alto
6	18	12	14	44	Bajo	Bajo	Bajo	Medio
7	36	28	25	89	Alto	Alto	Alto	Alto
8	22	15	15	52	Medio	Medio	Medio	Medio
9	28	20	17	65	Medio	Medio	Medio	Medio
10	27	18	20	65	Medio	Medio	Medio	Medio
11	28	21	21	70	Medio	Medio	Medio	Medio
12	29	17	16	62	Medio	Medio	Medio	Medio
13	29	16	16	61	Medio	Medio	Medio	Medio
14	36	26	25	87	Alto	Alto	Alto	Alto
15	33	24	25	82	Alto	Alto	Alto	Alto
16	34	26	27	87	Alto	Alto	Alto	Alto
17	35	26	15	76	Alto	Alto	Alto	Medio
18	32	24	30	86	Alto	Alto	Alto	Alto
19	34	26	24	84	Alto	Alto	Alto	Alto
20	27	18	19	64	Medio	Medio	Medio	Medio
21	24	16	19	59	Medio	Medio	Medio	Medio
22	30	20	21	71	Medio	Alto	Medio	Medio
23	31	21	21	73	Medio	Alto	Medio	Medio
24	28	22	22	72	Medio	Medio	Alto	Alto
25	28	21	21	70	Medio	Medio	Medio	Medio
26	29	16	16	61	Medio	Medio	Medio	Medio
27	28	21	22	71	Medio	Medio	Medio	Alto
28	20	22	18	60	Medio	Medio	Alto	Medio
29	27	20	15	62	Medio	Medio	Medio	Medio
30	40	30	30	100	Alto	Alto	Alto	Alto
31	31	24	21	76	Alto	Alto	Alto	Medio
32	28	21	21	70	Medio	Medio	Medio	Medio
33	29	21	22	72	Medio	Medio	Medio	Alto
34	32	26	27	85	Alto	Alto	Alto	Alto
35	28	20	20	68	Medio	Medio	Medio	Medio
36	25	20	19	64	Medio	Medio	Medio	Medio
37	32	28	26	86	Alto	Alto	Alto	Alto
38	20	16	15	51	Medio	Medio	Medio	Medio
39	38	26	29	93	Alto	Alto	Alto	Alto
40	30	22	22	74	Alto	Alto	Alto	Alto
41	34	29	26	89	Alto	Alto	Alto	Alto
42	28	22	21	71	Medio	Medio	Alto	Medio
43	20	17	21	58	Medio	Medio	Medio	Medio
44	36	28	30	94	Alto	Alto	Alto	Alto
45	24	16	16	56	Medio	Medio	Medio	Medio
46	26	19	20	65	Medio	Medio	Medio	Medio
47	25	20	17	62	Medio	Medio	Medio	Medio
48	37	26	30	93	Alto	Alto	Alto	Alto
49	39	26	29	94	Alto	Alto	Alto	Alto
50	30	20	21	71	Medio	Alto	Medio	Medio

VARIABLE : GESTION DE COMPRAS

Niveles y rangos	Bajo	Medio	Alto
Control Interno	[20 - 46]	[47 - 73]	[74 - 100]
Planificación	[8 - 18]	[19 - 29]	[30 - 40]
Evaluación	[6 - 13]	[14 - 21]	[22 - 30]
Supervisión	[6 - 13]	[14 - 21]	[22 - 30]

VMÁX	100	30	40
VMÍN	20	6	8
RANGO	80	24	32
AMPLITUD	26.6666667	8	10.6666667

Tabla: Niveles porcentuales de la variable gestión de compras

Nivel	Frecuencia	Porcentaje
Bajo	3	6%
Medio	29	58%
Alto	18	36%
Total	50	100%

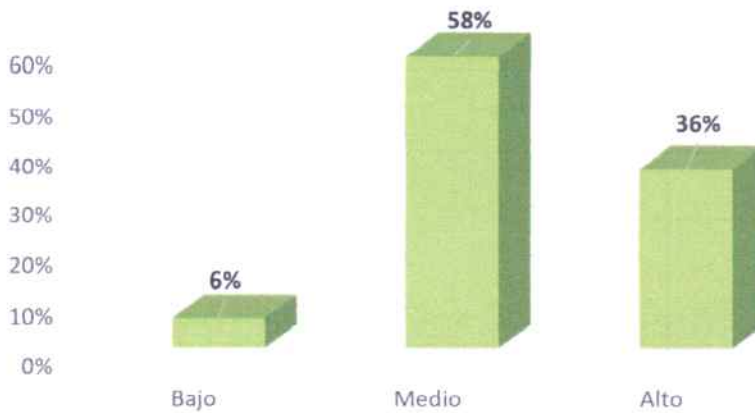
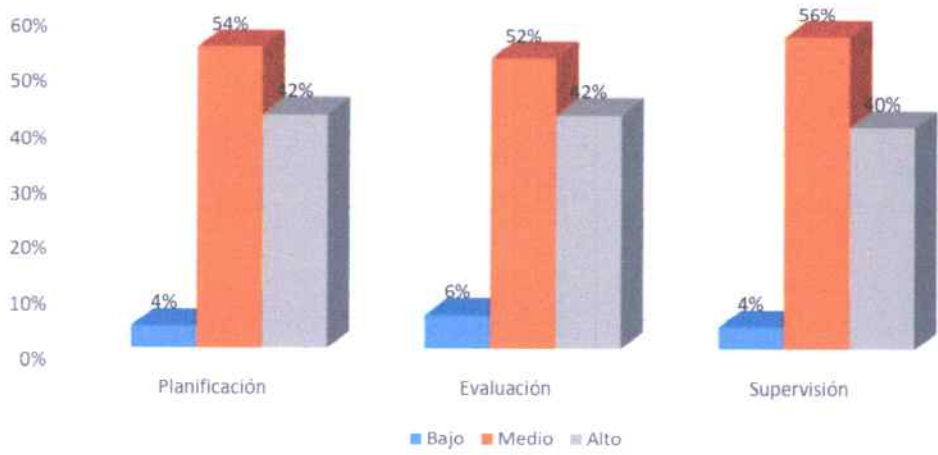


Tabla: Niveles porcentuales de la variable gestión de compras y sus dimensiones

VARIABLE : GESTION DE COMPRAS

Nivel	Organización		Desarrollo		Control		
	f	%	f	%	f	%	
Bajo	2	4%	3	6%	2	4%	
Medio	27	54%	26	52%	28	56%	
Alto	21	42%	21	42%	20	40%	
Total	50	100%	50	100%	50	100%	



VARIABLE : GESTION DE COMPRAS



Valor	Significado
-1	Correlación negativa grande y perfecta
-0,9 a -0,99	Correlación negativa muy alta
-0,7 a -0,89	Correlación negativa alta
-0,4 a -0,69	Correlación negativa moderada
-0,2 a -0,39	Correlación negativa baja
-0,01 a -0,19	Correlación negativa muy baja
0	Correlación nula
0,01 a 0,19	Correlación positiva muy baja
0,2 a 0,39	Correlación positiva baja
0,4 a 0,69	Correlación positiva moderada
0,7 a 0,89	Correlación positiva alta
0,9 a 0,99	Correlación positiva muy alta
1	Correlación positiva grande y perfecta

PANEL FOTOGRAFICO

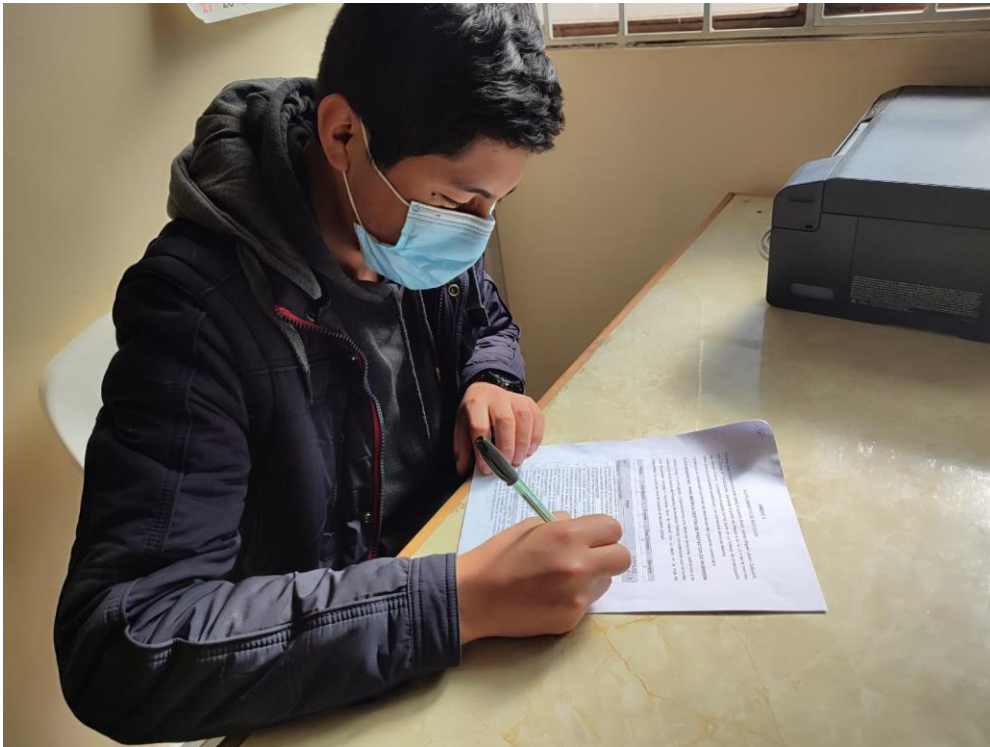


Figura N°1: Colaborador encuestado de la Municipalidad Provincial de Julcán



Figura N°2: Colaborador encuestado de la Municipalidad Provincial de Julcán



Figura N°3: Colaborador encuestado de la Municipalidad Provincial de Julcán



Figura N°4: Colaborador encuestado de la Municipalidad Provincial de Julcán



Figura N°5: Colaborador encuestado de la Municipalidad Provincial de Julcán



Figura N°6: Colaborador encuestado de la Municipalidad Provincial de Julcán



Figura N°7: Colaborador encuestado de la Municipalidad Provincial de Julcán

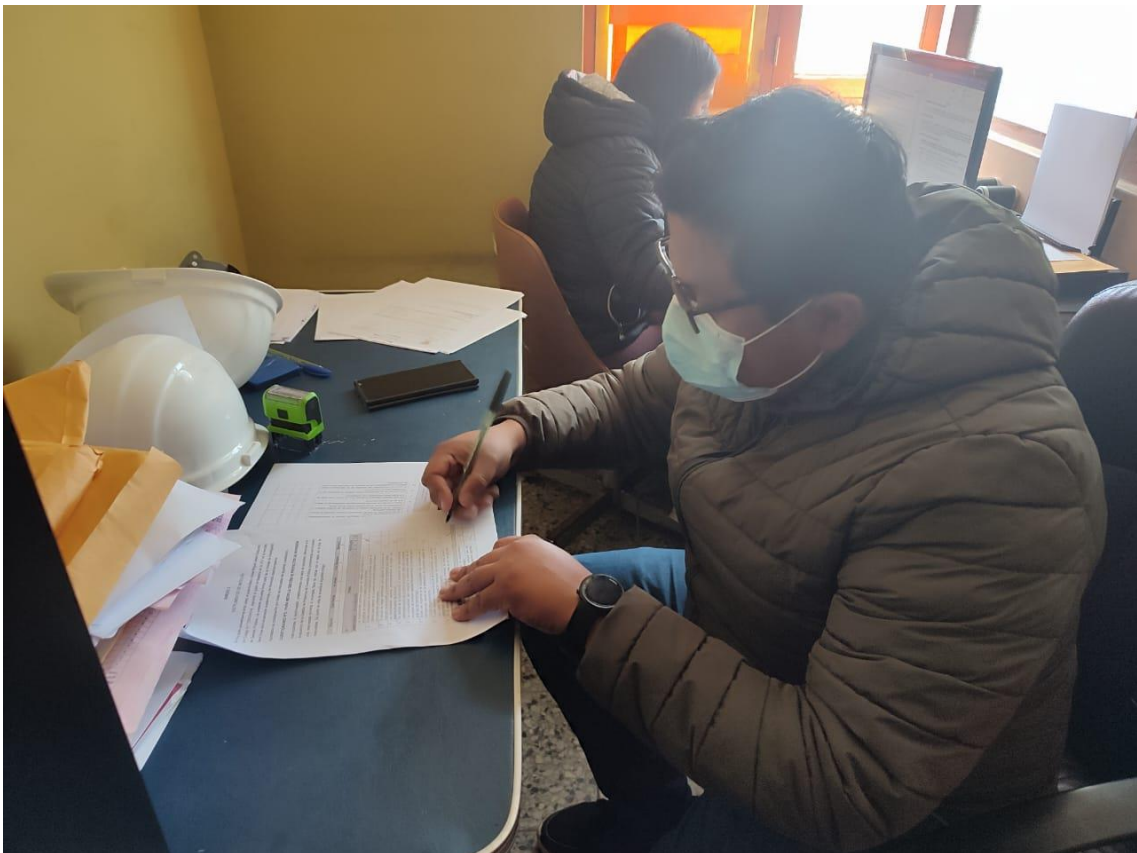


Figura N°8: Colaborador encuestado de la Municipalidad Provincial de Julcán



Figura N°9: Colaborador encuestado de la Municipalidad Provincial de Julcán



Figura N°10: Colaborador encuestado de la Municipalidad Provincial de Julcán