# UNIVERSIDAD NACIONAL DE MOQUEGUA

**ESCUELA PROFESIONAL DE GESTIÓN PÚBLICA Y DESARROLLO SOCIAL**

# TESIS

## GESTIÓN ADMINISTRATIVA Y CONTROL INTERNO EN LA MUNICIPALIDAD PROVINCIAL DE HUANCANÉ, PUNO 2024

**PRESENTADA POR:**

**CINTYA LUZMAJENDA MAMANI PAUCARA**

**PARA OPTAR EL TÍTULO PROFESIONAL DE:**

**LICENCIADO EN GESTIÓN PÚBLICA Y DESARROLLO SOCIAL**

**MOQUEGUA, PERÚ**

**2025**

Folio N° 051

# ACTA DE SUSTENTACIÓN

I. Modalidad :
Tesis [X]
Trabajo de Suficiencia Profesional : [ ]
Otro:.....: [ ]

II. Documento de aprobación para la sustentación:
Resolución de facultad Nº 047-2025-D-FACCS-UNAM
Fecha: 07-04-2025

III. El Jurado ha dictaminado la (el) TESIS, TITULADO:
"Gestión Administrativa y Control Interno en la Municipalidad Provincial de Huancané, Puno 2024"

Bachiller: Cintya Luzmagenda Mamani Paucara
Asesor Principal: Mg. Guido Rojas Ramos
Co- Asesor:.....

IV. Se dictamina:
Como: Aprobado por Unanimidad la sustentación de manera:

Presencial [X] Virtual [ ]

Con nota: Doce (12) por lo que; Sí [X] No [ ]

Opta el Título Profesional de LICENCIADO EN GESTIÓN PÚBLICA Y DESARROLLO SOCIAL

Siendo las 12 horas, del 09 de abril del año 2025 se procede con la firma en conformidad de lo dictaminado por el Jurado.

PRESIDENTE
Jose Luis Morales R.

PRIMER MIEMBRO
GENOVEVA SERRUTO MEDINA

SEGUNDO MIEMBRO
Florenay B. Herrera Córdova

TESISTA

## AGRADECIMIENTOS

Expreso mi profundo agradecimiento a la Universidad Nacional de Moquegua, así como a las autoridades, docentes y personal administrativo de la Escuela Profesional de Gestión Pública y Desarrollo Social. Durante mi desarrollo profesional, tuve el privilegio de compartir conocimientos y experiencias que han sido fundamentales para mi crecimiento. Quiero expresar mi más profundo agradecimiento a mi asesor al M.Sc. Guido Rojas Ramos, quien ha sido un mentor excepcional y una fuente constante de guía y sabiduría durante la elaboración de esta investigación. Su compromiso y apoyo han sido fundamentales para alcanzar los objetivos propuestos.

**La Autora**

## DEDICATORIA

Dedico este trabajo principalmente a Dios, por haberme dado la vida y permitirme el haber llegado hasta este momento tan importante de mi formación profesional. A mi madre, por ser el pilar más importante de mi vida y por demostrarme siempre su cariño y apoyo incondicional. A mi hermano, por ser el soporte emocional durante mi carrera profesional. Y a todas aquellas personas importantes en mi vida que me ayudaron directa e indirectamente en la realización de esta investigación.

## RESUMEN

En estudios que abarquen la gestión administrativa y el control interno, por lo regular, estarán a la orden, que estos temas y/o variables estarán asociados a las deficiencias en las que se involucran las organizaciones, sean públicas o privadas y en otros casos envueltos en actos de corrupción en sus distintos niveles de gobiernos; es por tal razón, que se planteó como objetivo, demostrar que la gestión administrativa tiene relación con el control interno en la Municipalidad Provincial de Huancané, Puno 2024. Para ello, se siguió la siguiente metodología, el tipo de investigación fue básica, correlacional, no experimental, contando con una muestra de 72 servidores de dicha entidad edil, utilizando la técnica de la encuesta y como instrumento el cuestionario y modelo estadístico de Rho de Pearson para la contrastación de hipótesis; se arribó a los siguientes resultados, en cuanto a su prueba de normalidad los valores de las dos variables presentan una significancia mayor a 0.05; en gestión administrativa se tiene un valor sig. de 0,200 y para control interno un valor sig. de 0,181. Por lo tanto, los datos de las variables presentan una distribución normal, haciéndose uso de la estadística paramétrica - Rho de Pearson. Cuya aplicación de dicha prueba estadística nos señala el siguiente resultado, p-valor = 0.000 menor al 0.05 de significancia, por lo que se acepta la hipótesis alterna señalada, existe una relación significativa entre la gestión administrativa y el control interno en la municipalidad provincial de Huancané Puno, 2024. Así mismo, se aprecia una correlación fuerte (Rho de Pearson= 0.836). Concluyendo que, con un margen de error de 5%, existe una relación entre la gestión administrativa y el control interno.



**Palabras clave:** Administración, control gubernamental, control interno, gobierno municipal, gestión administrativa.

## ABSTRACT

In studies that cover administrative management and internal control, it will usually be common that these topics and/or variables will be associated with the deficiencies in which organizations are involved, whether public or private and in other cases involved in acts of corruption at their different levels of government; For this reason, the objective was to demonstrate that administrative management is related to internal control in the Provincial Municipality of Huancané, Puno 2024. For this purpose, the following methodology was followed, the type of research was basic, correlational, non-experimental, with a sample of 72 employees of said municipal entity, using the survey technique and the questionnaire as an instrument and Pearson's Rho statistical model for hypothesis testing; The following results were obtained, regarding their normality test, the values of the two variables present a significance greater than 0.05; in administrative management there is a sig. value of 0.200 and for internal control a sig. value of 0.181. Therefore, the data of the variables present a normal distribution, making use of the parametric statistic - Pearson's Rho. Whose application of said statistical test indicates the following result, p-value = 0.000 less than 0.05 of significance, reason why the alternative hypothesis indicated is accepted, there is a significant relationship between administrative management and internal control in the provincial municipality of Huancané Puno, 2024. Likewise, a strong correlation is observed (Pearson's Rho = 0.836). Concluding that, with a margin of error of 5%, there is a relationship between administrative management and internal control.



**Keywords**: Administration, government control, internal control, municipal government, administrative management.

# ÍNDICE

**AGRADECIMIENTOS** ..... **ii**
**DEDICATORIA** ..... **iii**
**RESUMEN** ..... **iv**
**ABSTRACT** ..... **v**
**CAPÍTULO I** ..... **11**
**INTRODUCCIÓN** ..... **11**
1.1. Descripción y formulación del problema ..... 11
1.2. Formulación del problema de investigación ..... 14
1.2.1 Interrogante general ..... 14
1.2.2 Interrogantes específicas ..... 14
1.3 Justificación ..... 14
1.4 Objetivos ..... 15
1.4.1 Objetivo general ..... 15
1.4.2 Objetivos específicos ..... 15
1.5. Hipótesis ..... 16
1.5.1 Hipótesis general ..... 16
1.5.2 Hipótesis específicas ..... 16
**CAPÍTULO II** ..... **17**
**MARCO TEÓRICO** ..... **17**
2.1. Antecedentes del problema ..... 17
2.2. Bases teóricas ..... 20
2.2.1 Gestión administrativa ..... 20
2.2.2 Control Interno ..... 22
2.3. Definición de términos ..... 30
**CAPÍTULO III** ..... **36**
**METODOLOGÍA** ..... **36**
3.1. Tipo y nivel de investigación ..... 36
3.2. Diseño de investigación ..... 36
3.3. Operacionalización de variables ..... 37
3.3.1. Variables ..... 37
3.3.2 Operacionalización ..... 37
3.4. Población y muestra ..... 38
3.4.1 Población ..... 38
3.4.2 Muestra ..... 39

**Reemplazando información, se obtiene:** ..... **39**
3.5. Técnicas e instrumentos para la recolección de datos ..... 40
3.5.1 Técnica ..... 40
3.5.2 Instrumento ..... 40
3.6. Validación y confiabilidad de los instrumentos ..... 41
3.6.1 Validez. ..... 41
3.6.2 Confiabilidad ..... 41
3.7. Métodos y técnicas para la presentación y análisis de datos ..... 42
3.7.1 Técnicas de procesamiento de información ..... 42
3.7.2 Análisis de datos ..... 43
**CAPÍTULO IV** ..... **44**
**RESULTADOS** ..... **44**
4.1. Presentación de resultados ..... 44
4.2 Contrastación de hipótesis ..... 55
4.3 Discusión de resultados ..... 60
**CAPÍTULO V** ..... **62**
**Conclusiones y recomendaciones** ..... **62**
5.1 Conclusiones ..... 62
5.2 Recomendaciones ..... 63
**BIBLIOGRAFÍA** ..... **5**
**ANEXOS** ..... **10**

## ÍNDICE DE TABLAS

**Tabla 1** *Operacionalización de variable: Gestión administrativa.* ..... 37
**Tabla 2** *Operacionalización de variable: Control interno.* ..... 38
**Tabla 3** *Población de servidores de la MPH.* ..... 38
**Tabla 4** *Muestra afinada de servidores de la MPH* ..... 39
**Tabla 5** *Cuadro de validez juicio de experto para ambas variables* ..... 41
**Tabla 6** *Niveles de confiabilidad* ..... 42
**Tabla 7** *Fiabilidad de gestión administrativa* ..... 42
**Tabla 8** *Fiabilidad de Control Interno* ..... 42
**Tabla 9** *Dimensión planeamiento de la gestión administrativa* ..... 44
**Tabla 10** *Dimensión, organización de la gestión administrativa* ..... 45
**Tabla 11** *Dimensión dirección de la gestión administrativa* ..... 46
**Tabla 12** *Dimensión control de la gestión administrativa* ..... 47
**Tabla 13** *Variable: gestión administrativa* ..... 48
**Tabla 14** *Dimensión ambiente de control* ..... 49
**Tabla 15** *Dimensión evaluación de riesgos del control interno* ..... 50
**Tabla 16** *Dimensión, actividades de control gerencial del control interno* ..... 51
**Tabla 17** *Dimensión, información y comunicación del control interno* ..... 52
**Tabla 18** *Dimensión supervisión del control interno* ..... 53
**Tabla 19** *Variable control interno* ..... 54
**Tabla 20** *Pruebas de normalidad* ..... 55
**Tabla 21** *Coeficiente de correlación de Pearson entre gestión administrativa y cControl interno.* ..... 56
**Tabla 22** *Coeficiente de correlación entre gestión administrativa y ambiente de control.* ..... 56
**Tabla 23** *Coeficiente de correlación entre gestión administrativa y evaluación de riesgos.* ..... 57
**Tabla 24** *Coeficiente de correlación entre gestión administrativa y actividades de control gerencial.* ..... 58
**Tabla 25** *Coeficiente de correlación entre gestión administrativa e información y comunicación.* ..... 59
**Tabla 26** *Coeficiente de correlación entre gestión administrativa y supervisión* ..... 59

## ÍNDICE DE FIGURAS

**Figura 1:** *Dimensión planeamiento de la gestión administrativa* ..... 44
**Figura 2**: *Dimensión organización de la gestión administrativa* ..... 45
**Figura 3:** *Dimensión dirección de la gestión administrativa* ..... 46
**Figura 4:** *Dimensión control de la gestión administrativa* ..... 47
**Figura 5:** *Variable: gestión administrativa* ..... 48
**Figura 6:** *Dimensión ambiente de control del control interno* ..... 49
**Figura 7:** *Dimensión evaluación de riesgos del control interno* ..... 50
**Figura 8:** *Dimensión actividades de control gerencial del control interno* ..... 51
**Figura 9:** *Dimensión información y comunicación del control interno* ..... 52
**Figura 10:** *Dimensión supervisión del control interno* ..... 53
**Figura 11:** *Variable control interno* ..... 54

## ÍNDICE DE ABREVIATURAS

CGR: Contraloría General de la República

CI: Control Interno

GA: Gestión Administrativa

MPH: Municipalidad Provincial de Huancané

NCI: Normas de Control Interno

OCI: Órgano de Control Institucional

SCI: Sistema de Control Interno

SNC: Sistema Nacional de Control

SOA: Sociedades de Auditoría

# CAPÍTULO I
# INTRODUCCIÓN

## 1.1. Descripción y formulación del problema

La gestión administrativa está integrada por aquel conjunto de actividades, tareas debidamente coordinadas que apoya la utilización de forma óptima lo disponible de recursos que disponga cualquier organización, sea privada o pública, todo ello con el propósito de alcanzar metas, objetivos y accesoriamente la obtención de un mejor resultado (Evans & Lindsay, 2008). Asimismo, el control interno representa el proceso que ejecuta los directivos e integrantes de cualquier entidad, establecido básicamente para proporcionar a la organización una seguridad razonable, así como de lograr en la organización el alcance de los siguientes objetivos: - efectividad y eficiencia de sus operaciones, - fiabilidad financiera de su información y el de cumplir la normatividad que le sea inherente aplicar en la organización (Estupiñan, 2017).

A nivel internacional, en lo relativo a la gestión administrativa y el control interno, se puede citar lo ocurrido en España con el caso Gürtel, representa un episodio crucial en la historia de corrupción en España y, por ende, en la gestión administrativa y en los controles internos en las entidades del Estado, al ponerse al descubierto en el año 2007 cuando se iniciaron investigaciones sobre prácticas corruptas asociadas al Partido Popular (PP), una importante formación política conservadora del país de España. Siendo sus orígenes de este caso derivado de la palabra alemana “correa”, aludiendo al apellido del empresario Francisco Correa. Correa jugó un papel central, utilizando sus empresas para coordinar eventos para el PP y otras entidades públicas, a cambio de favores y contratos públicos, liderando así una red de sobornos y corrupción. Esta red manipulaba la asignación de contratos públicos a favor de empresas ligadas a Correa, a cambio de sobornos que beneficiaban a políticos y funcionarios del PP. Esta práctica corrupta facilitaba la financiación ilegal del partido, contribuyendo al enriquecimiento de sus integrantes y al lavado de dinero, usando los fondos para adquirir bienes lujosos (Transparency International, 2019).

A lo largo de los años, este caso desencadenó investigaciones exhaustivas y llevó a numerosos juicios y condenas. Donde se destaca la

figura de Luis Bárcenas, ex-tesorero del PP, condenado a 33 años de prisión y multado con más de 44 millones de euros. Varios miembros del partido enfrentaron juicios similares, evidenciando la extensión de la corrupción. El impacto del escándalo fue considerable, culminando en mayo de 2018 con una declaración de la Audiencia Nacional que confirmó el beneficio económico del PP a partir de la trama de corrupción. Esto precipitó una moción de censura que resultó en la destitución del entonces presidente Mariano Rajoy, reemplazado por el socialista Pedro Sánchez. El escándalo Gürtel reveló profundas fallas en el sistema político, judicial, administrativo y de los controles internos de España, marcando la necesidad de reformas significativas. La caída del gobierno de Rajoy fue un momento decisivo en la lucha contra la corrupción, aunque también expuso los retos continuos que enfrenta el país para garantizar la transparencia y la rendición de cuentas en la gestión pública. Enfatizando la importancia crítica de mantener la integridad en las instituciones públicas (OXFORD Academic, 2015).

Por otro lado, también se puede citar el caso Enron, que cumplió más de 20 años siendo uno del mayor escándalo de la bolsa de Wall Street; resulta que en diciembre del año 2001, se tuvo la bancarrota de un gigante de Estados Unidos – Enron, compañía que tuvo su inicio por el año 1985 producto de la fusión del giro de gas y energía, convirtiéndose en solo 15 años, en un gigante de Wall Street; considerado un coloso que expandía su negocio y facturación por las de $ 100.000 millones anuales, cifra que, según investigación se pudo demostrar que estuvieron inflados por la misma compañía y respaldados por firma auditora; al que se llevaron por delante, la quiebra de sus clientes, mostrando a sus ejecutivos de dicha compañía como pecadores de avaricia, capaces del engaño más vil, con la anuencia de la firma auditora *Arthur Andersen* entre otros; y a pesar de ser condenado en el año 2002, fueron absueltos de todo cargo en el año 2005 por la Corte Suprema de los EE.UU. Revelando una deficiente gestión en su administración y, asimismo, ineficiencia en sus controles internos, tanto de la compañía como de la corte (Blanco, 2022).

Asimismo, en más de 11 países de América Latina, Angola, Mozambique y África se tuvo el caso de la empresa Odebrecht, dedicada al rubro de la construcción con sede principal en Brasil, quien fue protagonista de actos de soborno y corrupción en distintos países de la región, tal es así

que destinaron importes por más de $ 788 millones de dólares a autoridades políticas y funcionarios de distintos países como: Brasil, Argentina, Colombia, Chile, Ecuador, Guatemala México, Perú, Panamá, República Dominicana, Venezuela y Uruguay; reconociendo haber subvencionado campañas electorales presidenciales, así como de candidatos a congreso y/o similares alcanzando incluso a gobiernos regionales y locales. En el caso del Perú, los brazos de la corrupción de esta compañía alcanzaron, a los presidentes, Alan García, Ollanta Humala, Alejandro Toledo, y candidatos opositores de Keyko Fujimori, también a ministros y altos funcionarios de la actividad gubernamental, observándose la problemática que se presenta en la gestión administrativa y el control interno (Ospina-Valencia, 2018).

Desde el año 2019, los casos de inconducta funcional y sobre todo los casos de corrupción causaron perjuicio económico al Estado peruano por más de S/ 23.297 millones destinados al margen de la legalidad. Conforme informe emitido por la CGR refiere que el 3% del PBI o casi el 15% del presupuesto ejecutado, sobre todo de transportes y comunicaciones, salud, y educación a mediados del año 2020, a esa fecha se perdió S/ 921 millones de conformidad a 1.400 informes de control emitidos por dicha entidad. Por otro lado, al cierre del año 2020, la carga procesal de procuradurías Anticorrupción contaba con 78.376 casos, de estos el 54% (42.098) se encontraban en curso, el 8% (6.712) en cumplimiento y el 38% de los expedientes archivados (29.566) y solamente en el último año se inició 1.157 denuncia penal por los delitos de tráfico de influencia, cohecho y otros delitos de corrupción. Denotando la problemática que se presenta tanto en la gestión administrativa y de control en los tres niveles del gobierno (Salazar, 2021).

En la región Puno, la problemática de la gestión administrativa y del control interno es evidente con solo aproximarnos a una actividad relacionada al proceso de rendición de cuentas de titulares por cese en cargo en el contexto de las últimas elecciones regionales y locales 2022, tal es así que, en la Municipalidad Provincial de Huancané, mediante el informe N° 30232-2022-CG/DEN-SOO., se da cuenta que dicha entidad no envió el respectivo informe de rendición de cuenta del titular, por cesar en el cargo inicial, mediante el uso del aplicativo informático respectivo; aspecto que afecta a dicho proceso y consecuencia las condiciones que garanticen una

debida transparencia de resultados de la gestión, así como también el ejercicio de control social en beneficio de la ciudadanía (CGR, 2022).

Estas situaciones por los que atraviesan los gobiernos locales y en particular la Municipalidad Provincial de Huancané, hace imperante la necesidad de conocer más a fondo y de manera objetiva la gestión administrativa y el control interno en dicha entidad edil. Asimismo, demostrar la relación existente entre estas variables y accesoriamente plantear recomendaciones que coadyuven a una adecuada gestión orientada a lograr objetivos y metas institucionales. Motivaciones que invita plantear el siguiente problema de investigación.

## 1.2. Formulación del problema de investigación

### 1.2.1 Interrogante general

¿La gestión administrativa tiene relación con el control interno en la Municipalidad Provincial de Huancané Puno, 2024?

### 1.2.2 Interrogantes específicas

a) ¿La gestión administrativa tiene relación con el ambiente de control en la Municipalidad Provincial de Huancané Puno, 2024?

b) ¿La gestión administrativa tiene relación con la evaluación de riesgos en la Municipalidad Provincial de Huancané Puno, 2024?

c) ¿La gestión administrativa tiene relación con actividades de control gerencial en la Municipalidad Provincial de Huancané Puno, 2024?

d) ¿La gestión administrativa tiene relación con la información y comunicación en la Municipalidad Provincial de Huancané Puno, 2024?

e) ¿La gestión administrativa tiene relación con la supervisión en la Municipalidad Provincial de Huancané Puno, 2024?

## 1.3 Justificación

El trabajo de investigación se justifica teóricamente porque servirá como material base de futuras investigaciones relacionados al tema de la gestión administrativa y el control interno. Considerándose que el aporte

teórico de la investigación se constituirá en insumo relevante para con el tema de la gestión administrativa y, por tanto, coadyuvará también a no solo mejorar la gestión de la entidad edil, sino de los gobiernos locales en general; y de esta forma establecer una base duradera en los procesos de control interno y de esta manera fortalecer la gestión en la entidad.

Por otra parte, también concurre la justificación práctica, el trabajo de investigación; previa puesta y sistematización de sus resultados; servirá como material base para poder formular y plantear algunas soluciones a la problemática de los gobiernos locales y en particular a la municipalidad provincial de Huancané. Asimismo, tendrá su trascendencia tanto científica como metodológica ya que permitirá establecer la relación existente entre las variables intervinientes de gestión administrativa y control interno, recurriendo al respaldo y sustento de sus teorías y métodos empleados.

Por otro lado, se justifica metodológicamente, ya que se plantea instrumentos de medición de sus variables, los mismos que contarán con sus respectivas validaciones y fiabilidad estadística, situaciones que permitió tomar la decisión previa a la aplicación, para establecer sus resultados y su correspondiente aporte.

Finalmente, señalar respecto a las limitaciones hay que destacar la concurrencia de los sujetos de muestra (servidores) a ello, se tuvo que tener en consideración el humor, paciencia, tiempo y sobre todo el tacto correspondiente para la concreción en aplicación de los instrumentos para la prueba piloto, así como la aplicación misma de los instrumentos.

## 1.4 Objetivos

### 1.4.1 Objetivo general

Demostrar que la gestión administrativa tiene relación con el control interno en la municipalidad provincial de Huancané, Puno 2024.

### 1.4.2 Objetivos específicos

a) Determinar que la gestión administrativa tiene relación con el ambiente de control en la Municipalidad Provincial de Huancané, Puno, 2024.

b) Establecer que la gestión administrativa tiene relación con la evaluación

de riesgos en la Municipalidad Provincial de Huancané, Puno, 2024.

c) Observar que la gestión administrativa tiene relación con actividades de control gerencial en la Municipalidad Provincial de Huancané, Puno, 2024.

d) Analizar que la gestión administrativa tiene relación con la información y comunicación en la Municipalidad Provincial de Huancané, Puno, 2024.

e) Validar que la gestión administrativa tiene relación con la supervisión en la Municipalidad Provincial de Huancané, Puno, 2024.

## 1.5. Hipótesis

### 1.5.1 Hipótesis general

Existe relación entre la gestión administrativa con el control interno en la Municipalidad Provincial de Huancané Puno, 2024.

### 1.5.2 Hipótesis específicas

a) Existe relación entre la gestión administrativa con el ambiente de control en la Municipalidad Provincial de Huancané Puno, 2024.

b) Existe relación entre la gestión administrativa con la evaluación de riesgos en la Municipalidad Provincial de Huancané, Puno, 2024.

c) Existe relación entre la gestión administrativa con actividades de control gerencial en la Municipalidad Provincial de Huancané, Puno, 2024.

d) Existe relación entre la gestión administrativa con la información y comunicación en la Municipalidad Provincial de Huancané, Puno, 2024.

e) Existe relación entre la gestión administrativa con la supervisión en la Municipalidad Provincial de Huancané, Puno, 2024.

# CAPÍTULO II
# MARCO TEÓRICO

## 2.1. Antecedentes del problema

Apolinario (2023) en su estudio se plantea como objetivo examinar la eficacia del control interno en la administración del Gobierno Autónomo Descentralizado (GAD) de Chanduy. Utilizando el marco de control Coso I, esta investigación se enfoca en evaluar la eficiencia y efectividad de las operaciones administrativas del GAD Parroquial de Chanduy. El estudio adopta un enfoque metodológico mixto, de carácter no experimental, y emplea entrevistas dirigidas al director administrativo y financiero para recopilar datos. Los resultados revelan varias deficiencias significativas en la gestión administrativa, principalmente atribuidas a un ambiente de control interno inadecuado. Se identificaron fallos en la evaluación de riesgos y en el control de actividades, además de que la estrategia de información y comunicación no facilita una supervisión óptima. Este análisis concluye la necesidad urgente de reformas en los sistemas de control interno para mejorar la administración y supervisión dentro del GAD de Chanduy.

Moreira (2022) en su investigación considera como objetivo de su estudio determinar la influencia existente que hay entre el cumplimiento de las normas de control interno en la gestión administrativa sobre los procedimientos de contrataciones públicas. El estudio desarrollado tuvo enfoque cuantitativo, de tipo descriptivo, documental y bibliográfico, para la cual hizo uso de una encuesta compuesta por 32 preguntas a una población conformada por los trabajadores administrativos que laboran en constructoras, clínicas y entidades públicas durante los últimos 5 años. Los resultados que se han logrado obtener muestran que el impacto que tienen ambas variables estudiadas es positivo con un grado de 83% de influencia positiva. Llegándose a la conclusión que el cumplimiento de las normas de control interno genera una influencia positiva considerable en los procedimientos de contratación pública en empresas constructoras de salud y entidades públicas.

Sogamoso y otros (2021) en su estudio tiene como objetivo, evaluar la adherencia a las normativas establecidas en el artículo 19 del Decreto 1510 de 2013, que regula la publicación de actos de contratación en el

sistema electrónico para la Contratación Pública para promover la transparencia y la participación ciudadana. Su metodología para dicho propósito fue mediante un análisis exhaustivo que incluye la revisión de la evolución histórica del control interno en entidades públicas, así como la comparación de diversos modelos de control internacional. Los resultados que obtuvo, señalan que en la actualidad los procesos de SECOP, subsiste una falla técnica crítica relacionada con la insuficiencia del ancho de banda para la carga de archivos, lo que provoca interrupciones y fallos en el sistema. Concluyendo efectuar el seguimiento a las sugerencias emitidas para la mejora de los procesos de SECOP. Esta limitación técnica compromete la efectividad del proceso y podría ser la causa de los hallazgos negativos en auditorías realizadas por la Contraloría General.

Huamán (2021) plantea como objetivo principal de su estudio determinar en qué forma las acciones de control interno están vinculada con actividad de gestión al interior de la Municipalidad de La Convención. La metodología que se ha usado para el desarrollo de dicha investigación, fue de enfoque cuantitativo, de tipo descriptivo, correlacional, no experimental, aplicándose una encuesta a una población integrada por 98 servidores del municipio de La Convención. Los resultados arrojados después del procesamiento de los datos obtenidos han mostrado que el 75.5% de los encuestados respondieron que las actividades de control dentro de la municipalidad no son adecuadas y el 93.9% respondió que las acciones de control aplicadas en la gestión administrativa no funcionan de forma efectiva. Concluyéndose de esta forma que, las acciones de control interno dentro de la Municipalidad de La Convención no son aplicadas efectivamente para un desempeño óptimo de las funciones que desarrollan el personal administrativo y gerencial.

Machaca (2021) plantea como objetivo determinar en qué grado la gestión administrativa es influenciada por el control interno en el Municipio Alto de la Alianza. Ha determinado como objetivo principal de su estudio establecer en qué grado el control interno, tiene incidencia en la gestión del Municipio Alto de la Alianza. La metodología que se ha usado para el desarrollo de dicha investigación fue de tipo básico – puro, correlacional y de diseño no experimental, aplicando una técnica de obtención de datos a una muestra poblacional conformada por 64 empleados administrativos de

dicho municipio distrital. Los resultados que se han evidenciado muestran que un 73.4% de los empleados han considerado que el control interno es regularmente aplicado por los administrativos y a su vez también se obtuvo una respuesta calificando de nivel regular el 76.6% de los encuestados. Concluyendo que el control interno se relaciona de manera directa y en alto grado con la gestión administrativa del municipio estudiado.

Rojas (2021) señala como objetivo principal, determina si existe una influencia del control interno en la gestión administrativa del Proyecto Especial Tacna. Haciendo uso de la siguiente metodología: enfoque cuantitativo, tipo correlacional y de diseño no experimental, para la cual se extrajo una muestra compuesta por 41 servidores que laboran en el proyecto anteriormente mencionado quienes gentilmente accedieron a brindar sus respuestas de una encuesta que fue elaborada con el objetivo de recoger datos. Los resultados que se han podido obtener muestran un valor en el ambiente de control de 0.06 y un sig. de 0.031, por otro lado, muestra un valor en el ámbito de actividades de control gerencial. Concluyendo se puede decir que existe un alto nivel de influencia del control interno en las actividades de gestión administrativa en el Proyecto Especial Tacna.

Failoc (2019) En su investigación plantea como propósito de investigación, determinar si existe una influencia en la gestión administrativa sobre la aplicación del control interno en la Municipalidad Provincial de Lambayeque. Los métodos empleados para la elaboración de dicho estudio fueron de tipo descriptivo, enfoque cuantitativo, correlacional, no experimental, seleccionando una población a estudiar que fue integrada por 40 empleados a quienes se les aplicó una encuesta y a su vez se realizó una revisión bibliográfica como métodos de recolección de información. Los resultados que se han podido conseguir muestran que existe un nivel de correlación de r=0.976 entre ambas variables estudiadas que con este resultado se ha podido concluir que existe una influencia positiva directa entre la ejecución de las actividades de control interno y la gestión administrativa en la Municipalidad Provincial de Lambayeque.

Por su parte Mora (2019) formula su objetivo, señalando: determinar si existe vínculo entre el control interno y la gestión administrativa en el Municipio de Independencia. Para la ejecución de dicho estudio se hizo uso

del enfoque cuantitativo, correlacional, transversal, no experimental, tomando una muestra conformada por 50 administrativos y gerentes que cumplen funciones en la mencionada municipalidad, aplicándoseles dos encuestas vinculadas a cada variable por separado. Los resultados han podido mostrar que existe un alto nivel de incidencia entre ambas variables, lo que permite concluir que el control interno tiene una influencia considerable en la gestión administrativa de los recursos y bienes de la Municipalidad de Independencia.

Saldaña (2018) menciona como propósito de su investigación establecer la existencia de incidencia en la gestión administrativa concerniente a la educación sobre la aplicación de las actividades de control interno en el distrito de La Esperanza. Para dicho estudio fue de tipo descriptivo-analítico, habiendo desarrollado una encuesta compuesta por 10 ítems y siendo esta aplicada a una población conformada por los trabajadores administrativos y gerentes que cumplen funciones en las distintas instituciones del distrito de La Esperanza. Los resultados que se han podido extraer posterior a la aplicación del instrumento de obtención de datos fue que existe un alto nivel de influencia positiva sobre la eficiencia de la gestión administrativa durante la aplicación de las actividades de control interno. Concluyéndose que, existe un alto grado de incidencia positiva en la gestión administrativa concerniente a la educación durante la ejecución de las actividades de control interno en el distrito de La Esperanza.

## 2.2. Bases teóricas

### 2.2.1 Gestión administrativa

#### a. Gestión

La gestión conocida como aquella interacción que se desarrolla en todas los departamentos o áreas que compone una empresa, organismo, instituciones, entidades, entre otras; así como de la misma manera se comprende como toda aquella acción que está orientada a obtención y asignación de los recursos que se requiera para alcanzar todos los propósitos que persigue la organización.

La acción de gestión abarca la observación y la evaluación de los objetivos conseguidos con los recursos que se emplearon para ello; también

es considerada como una herramienta que abarca todas las etapas de la administración (Murray, 2022).

**b. Gestión administrativa**

Para describir este concepto podemos decir que representa un conjunto de acciones desarrollados con el propósito de orientar un organismo mediante la realización de actividades y uso de los recursos con los que posee.

Tiene la capacidad de tener un control de las acciones y la coordinación de estas definiendo los roles que cada integrante del organismo va a desarrollar, para así conseguir evitar la gestación de futuros inconvenientes y poder obtener los objetivos deseados, esta última se conseguirá solo si se aplica de forma efectiva y sistemática.

La gestión administrativa tiene una gran importancia dentro de cualquier organización, ya que está basada en conseguir una adecuada preparación del personal humano y los caudales con los que dispone la organización y emplearla de forma prudente, anticipada y segura, cumpliendo todos aquellos procesos ineludibles para lograr cumplir con los objetivos y reducir en el máximo grado los posibles efectos que puedan presentarse (Parra y otros, 2021).

**c. Dimensiones**

***c.1 Planeamiento***

Esta primera etapa es sumamente importante ya que esta es necesaria para conseguir de forma efectiva el logro de las siguientes fases: proyección de metas, establecer objetivos claros, definir la suma de recursos obligatorios para su ejecución y las acciones a ejecutar durante un lapso definido (Pinzón, 2017).

***c.2 Organización***

Se basa en elaborar una estructura para la adecuada distribución de los empleados y los recursos económicos con los que dispone la organización para la ejecución adecuada de sus funciones y lograr con los objetivos establecidos. En esta etapa se definen las áreas de las que va a estar conformada la organización, se separan las actividades a desarrollar

según su puesto y se selecciona al personal más idóneo para el trabajo (Robbins & Coulter, 2019).

***c.3 Dirección***

Esta etapa está enfocada en la ejecución de las estrategias diseñadas, encaminando los esfuerzos con dirección a los objetivos a través del liderazgo, una adecuada comunicación y motivación constante. Implica motivar a los trabajadores, conservar una comunicación constante con todos los departamentos del organismo y definir mecanismos de evaluación continua, entre otros (Pinzón, 2017).

***c.4 Control***

Implica garantizar que las tareas cotidianas avanzan de acuerdo con los métodos previstos, entre otras cosas para mejorar la toma de decisiones, reajustar determinados procesos, solucionar problemas o evaluar resultados. Es un trabajo que debe hacerse de forma profesional y abierta en el ámbito administrativo. La mejora continua es posible midiendo los resultados obtenidos (y comparándolos con los resultados esperados) (Pinzón, 2017).

### 2.2.2 Control Interno

**a. Concepto**

Verificar la eficacia de los distintos departamentos o funciones de una organización es el proceso de control. A menudo implica comparar el rendimiento observado con el previsto para ver si los objetivos se están cumpliendo con eficacia y eficiencia. El control permite tomar las medidas correctoras necesarias. Una de las principales funciones administrativas de las organizaciones es el control. La planificación y el control van de la mano porque el control sirve para garantizar que los resultados se ajustan a los planes. Desde una perspectiva clásica, el proceso administrativo es un ciclo que se retroalimenta. En todos sus niveles organizativos, desde lo superior o jerárquico hasta lo inferior u operativo, se aplica el control (Flores & Rivas, 2012).

**b. Constitución política del Perú**

Norma legal que, en su artículo 82° refiere que, la Contraloría General de la República - CGR, es el ente descentralizado de derecho

público con autonomía y de conformidad a su ley orgánica. Refiere que, es el órgano rector del Sistema Nacional de Control – SNC, encargado de supervisar la legalidad del uso y manejo de los presupuestos del Estado, así como de sus acciones, deudas públicas y del resto de acciones y/o actividades ejecutadas por las distintas entidades sujetos del control gubernamental (Constitución Polítca del Perú, 1993).

**c. Ley 28716, Ley de Control Interno de las entidades del Estado**

***Artículo 1***°. - Objetivos de la Ley, tiene la finalidad primordial de proteger el fortalecimiento de los sistemas administrativos y operativos mediante acciones y prácticas de control previo, simultáneo y posterior, con el propósito de prevenir y erradicar cualquier acto indebido o corrupto. Estas medidas están enfocadas en asegurar la transparencia y logro efectivo de los objetivos organizacionales. La presente ley establece las directrices para regular la concepción, aprobación, implementación, funcionamiento, mejora y evaluación del control interno en las entidades estatales. El control interno comprende el control gubernamental al que se hace referencia en el artículo 7° de la Ley Nº 27785.

***Artículo 2***°. - Cada una de las entidades mencionadas en el artículo 3° de la Ley N° 27785, conocida como la Ley Orgánica del SNC y de la CGR, tienen la obligación de acatar rigurosamente las disposiciones establecidas en la presente Ley, así como aquellas que sean emitidas por la CGR. Estas normativas son empleadas por los órganos y el personal que forman parte de la administración, además de ser aplicadas por el órgano de control institucional, todo ello en concordancia con sus respectivas atribuciones.

**d. Normas de control interno**

Estas normatividades pasan a constituirse en lineamientos, criterios, métodos y disposición para aplicar y regular el control interno en las instituciones del Estado, son dictados con la finalidad de promover en la administración pública un adecuado uso y manejo de los caudales del Estado. Y que el titular, funcionarios y servidores en general son los que tiene la responsabilidad de instituir, mantener, actualizar y revisar el conjunto de la estructura de control interno respecto a sus actividades y operaciones. Por otro lado, los titulares están en la obligación de emitir normatividad de corte interno de conformidad a su naturaleza, organización, funciones y

procesos de conformidad a lo predeterminado en la norma legal (Resolución de Contraloría N° 320-2006-CG, 2006).

**e. Tipos de control interno**

***e.1 Control previo***

La Contraloría General de la República (2016) señala que este servicio se presta antes de que un organismo del Estado realice una operación. Mediante su uso se puede aprobar presupuestos de obras extraordinarias, informar sobre operaciones que afecten la capacidad financiera del Estado, opinar sobre contrataciones internas o militares, entre otros.

***e.2 Control simultáneo***

Se considera como una actividad de control que se realiza dentro de un proceso para lograr el aseguramiento del cumplimiento de la normatividad y transmitir situaciones problemáticas con el fin de remediar o evitar que vuelvan a ocurrir. Se puede utilizar, según la CGR (2022), mediante las formas siguientes:

- **Control concurrente**: Este acompañamiento interdisciplinario y sistemático tiene como objetivo confirmar que un proceso se realice de acuerdo con las normas.
- **Visitas de control**: inspección u observación de la actividad de un proceso en curso.
- **Orientación de oficio**: estudio y análisis de la documentación relativa a la información sobre las operaciones del proceso en curso.

***e.3 Control posterior***

El objetivo de esta actividad de control es evaluar las acciones y resultados realizados por los órganos del Estado en relación con la gestión de bienes, recursos y actividades. Según la CGR (2016), en esta etapa se pueden utilizar diversas técnicas de auditoría:

- Auditoría de cumplimiento: examina las operaciones, procedimientos y actividades financieras, presupuestarias y administrativas de manera objetiva, técnica y profesional, con el fin de evaluar las conformidades con los requisitos.

- Auditoría financiera: se trata de una revisión de los registros financieros y los datos presupuestarios de una institución. Es crucial para la responsabilidad y para aumentar la confianza.
- Auditoría de desempeño: es una investigación que evalúa la eficacia, la economía y el calibre de la creación y la prestación de bienes o servicios por parte de las organizaciones gubernamentales.
- Auditoría de cumplimiento: se desarrolla a partir del control concurrente, es determinar si los empleados y funcionarios públicos han cumplido las leyes, las políticas internas y los requisitos contractuales pertinentes.

**f. Informe del *Committee of Sponsoring Organizations de la Treadway Commission* - COSO**

El acrónimo COSO, cuyo significado es “Comité de organizaciones patrocinadoras de la Comisión Treadway”. Entidad que emite dicho informe con el fin de ampliar el ámbito de aplicación y proporcionar una cobertura más extensa y objetiva en relación con el control interno, el informe COSO es un estudio exhaustivo realizado de manera integrada y objetiva en referencia a un sistema de control interno. Desde su publicación, el informe COSO ha ganado aceptación y se ha utilizado como base para crear sistemas de control interno, ya que es extremadamente exhaustivo y contiene todos los pasos necesarios para tener un control interno sólido si se aplica correctamente (Márquez, 2011).

**g. Control gubernamental**

Conforme refiere la Ley N° 27785 (2002) consiste en supervisar, examinar y verificar las acciones y resultados de la gestión pública, poniendo especial énfasis en la efectividad, eficiencia, transparencia y economía en el manejo y destino de los recursos y activos del Estado, así como en el cumplimiento de las exigencias legales, directivas, políticas y planes de acción, y evaluar el sistema administrativo, gestión y control con miras a mejorarlos a través de la adopción de las medidas preventivas y correctivas pertinentes.

El control gubernamental es interno y externo. Su desarrollo comprende un proceso integral y constante.

***g.1 Control interno***: Son aquellas medidas adquiridas por la institución pública para garantizar que sus bienes, recursos y actividades se manejen adecuada y eficazmente.

***g.2 Control externo***: Está enfocado a la acción de supervisar, vigilar y verificar la gestión, recaudación, uso y manejo de los caudales y patrimonio del Estado, la CGR u otro órgano del SNC, comisionado o designado por ésta, debe implementar una serie de políticas, normas, metodologías y procesos técnicos.

**h. Sistema Nacional de Control**

Conforme refiere la Ley N° 27785 (2002) señala que, el SNC abarca un conjunto coordinado de entidades de supervisión, reglas, enfoques y procesos, perfectamente organizados y con una funcionalidad integrada, con el propósito de dirigir y llevar a cabo el ejercicio del control gubernamental de manera descentralizada; asimismo, es conducido y desarrollado a través de una serie de organismos de control, normativas, directrices y procesos funcionalmente integrados. Independientemente del marco normativo que los regule, su actuación abarca todas las operaciones y actos en los ámbitos administrativo, presupuestario, operativo y financiero de las organizaciones y abarcando hasta al personal que prestan servicio en las mismas.

Son funciones primordiales del Sistema Nacional de Control:

- Realizar la supervisión, vigilancia y validación de manera efectiva para asegurar una adecuada gestión y uso de los recursos y activos del Estado.
- Vigilar la legalidad de las actividades de las entidades administradas.
- Generar sugerencias oportunas para el mejoramiento de sus capacidades y eficacia de las organizaciones.
- Fomentar la modernización y mejora de la gestión pública mediante el fortalecimiento de los sistemas de control y gestión gubernamental, con especial atención a las regiones clave vulnerables a la corrupción administrativa.
- Publicar los informes pertinentes con el respaldo técnico y jurídico necesario en respuesta a las medidas de control adoptadas, actuando

como prueba preconstituida para el inicio de los procedimientos administrativos y/o judiciales sugeridos en dichos informes (Ley N° 27785, 2002).

**i. Dimensiones de control interno**

***i.1 Ambiente de control***

Las funciones de control interno tienen como punto de partida el ambiente de control, esta es definida como la actitud que tiene la entidad frente a los procedimientos de auditoría y las internas acciones de control.

Un entorno de control interno debe tener una serie de componentes, entre ellos: la filosofía de gestión de riesgos de la dirección, el grado de apetito de riesgo, un consejo de administración dedicado, integridad y principios éticos, una estructura organizativa sólida y una división aceptable de funciones. Cuando una empresa carece de normas definidas que establezcan directrices claras, incluso las mejores soluciones de gestión de riesgos pueden fracasar (Márquez, 2011).

Según refiere la R.C. N° 320-2006-CG (2006), el ambiente de control está definido como el establecimiento del entorno de la organización ad-hoc para el ejercicio de las buenas prácticas, conductas, valores y reglas para desarrollar una sensibilización de sus miembros y con ello generar una adecuada cultura de control interno, que permita fortalecer las políticas y procedimientos de control interno que conlleven a lograr los objetivos y metas de la organización.

**i.2 Evaluación de riesgo**

La evaluación de riesgos es uno de los componentes del control interno en una entidad. Implica localizar las áreas críticas dentro de las operaciones de una entidad en las que debe implantarse un control exhaustivo. Para analizar adecuadamente la evaluación de riesgos en esta situación, el responsable del cumplimiento debe determinar primero qué está fallando y, a continuación, revisar cuidadosamente cada etapa de la entidad. Esto puede lograrse utilizando diagramas de flujo y un desglose exhaustivo, paso a paso, de cada proceso de la entidad (Estupiñan, 2017).

La R.C. N° 320-2006-CG (2006) señala respecto a la evaluación de riesgos que, comprende el proceso de identificar y analizar los riesgos a los que está expuesto la organización para alcanzar sus metas y objetivos, así como elaborar propuestas de respuestas. Asimismo, definir la metodología, estrategia, táctica y los procedimientos para dicho proceso de administración de riesgo.

**i.3 Actividad de control gerencial**

Es una herramienta de planificación y corrección que garantiza que los objetivos se desarrollen a cabo de conformidad con el plan predeterminado. Una de las principales responsabilidades de la alta dirección de las organizaciones es el control gerencial.

Del mismo modo, es una forma de que los directivos y otros líderes de la organización establezcan criterios de rendimiento y, a continuación, adopten las medidas necesarias para hacer frente a las infracciones. Darse cuenta de que el control gerencial es una táctica exitosa porque identifica fallos a nivel de individuos, actividades o producción utilizando una variedad de enfoques o formas de manejar los muchos problemas que la organización presenta.

Para garantizar el cumplimiento de las técnicas sugeridas, es crucial comprender el control gerencial. En consecuencia, elementos como los gastos, el tiempo y el rendimiento de los empleados son cruciales para el éxito de la empresa (Bada y otros, 2013).

La R.C. N° 320-2006-CG (2006) refiere que, la actividad de control comprende las políticas y procedimientos establecidos que permitan asegurar que se estén realizando las acciones pertinentes en lo relativo a la administración de riesgos que puedan afectar los objetivos de la organización, y accesoriamente contribuir al aseguramiento en cumplir estos.

**i.4 Información y comunicación**

Una de las principales funciones del control interno dentro de una organización es la información y la comunicación. Ambas ideas se refieren al procedimiento de recopilar y difundir datos sobre los

mecanismos de control en todos los departamentos de la entidad. Cuando este proceso incorpora tecnologías de la información que transmiten a cada empleado los conceptos fundamentales de la gestión interna de proyectos y procesos, resulta eficaz.

Los manuales, la formación en grupo, las campañas de divulgación y cualquier otro medio de difusión de las operaciones de control en toda la organización son ejemplos de información y comunicación (Márquez, 2011).

La R.C. N° 320-2006-CG (2006) señala que, la información y comunicación comprende aquellos métodos, canales, procesos, medios y aquellas acciones, que con un enfoque integral, regule y asegure el flujo de la información en todas sus direcciones con calidad y oportunidad, permitiendo cumplir con las resposabilidades, tanto individual como grupal.

**i.5 Supervisión**

La supervisión de oro de los componentes vitales de una entidad, esta se refiere al mecanismo de auditoría mediante el cual se detectan errores/fallas, también se encarga de la comprobación del funcionamiento de los sistemas de control interno y su efectivo desempeño.

Para seguir los cambios en la empresa, una supervisión adecuada examina las acciones y procedimientos de control actuales. La supervisión también implica disponer de un método para comunicar rápidamente cuándo un control es ineficaz. Los miembros de la entidad pueden determinar rápidamente cuándo cambiar de dirección (Márquez, 2011).

Con la R.C. N° 320-2006-CG (2006) señala que, la supervisión debe ser sujeto a supervisión para tener una valoración de la eficacia y la calidad de funcionamiento en le tiempo y que ello permita su respectiva retroalimentación. La actividad de supervisión, permite identificar también las acciones de seguimiento, asimismo, comprende al conjunto de actividades de autocontrol incorporados a los procesos y operaciones de

la organización, con la finalidad de mejoras y evaluación. Llevándose dichas actividades a través de la prevención y monitoreo, el seguimiento de resultado y compromiso de mejora.

## 2.3. Definición de términos

### Calidad

Describe la capacidad de un objeto para satisfacer demandas explícitas o implícitas de acuerdo con un parámetro, o el cumplimiento de normas de calidad. La calidad viene determinada por la manera en que cada individuo evalúa una cosa en relación con otras de la misma especie, y en este concepto influye directamente las variables que concurren, como la cultura, el bien o servicio, los requerimientos y expectativas (Rangel y otros, 2014).

### Control

Se considera como aquel procedimiento que valida el rendimiento de los productos y servicios por medio de la comparación con aquellos estándares definidos previamente (Flores & Rivas, 2012).

### Control de gestión

En este ámbito de control se centra en la obtención de datos que contribuya a la optimización durante el proceso de tomar decisiones sobre el norte de la entidad o empresa. Mediante el control de gestión es oportuno el desarrollo de planes y el organigrama en base a los objetivos (Madrigal, 2017).

### Control Interno

Es un conjunto de actividades desarrolladas por quienes están al frente de organización, están orientadas a asegurar la obtención de los objetivos, que en este caso son: protección y conservación del patrimonio del Estado, evitar gastos excesivos e injustificados, mal uso de los bienes del Estado, entre otros (Madrigal, 2017).

### Control de calidad

El control de calidad está basado en la integración de nuevos programas, métodos y herramientas que puede desarrollar para conseguir un mejoramiento en la calidad de los bienes o servicios. El control de calidad

es una estrategia eficaz para mantener y mejorar la calidad de todo aquel servicio o producto que se ofrece al público (Merli, 2012).

**Cumplimiento**

Es aquel estado en la cual una persona o un producto está cumpliendo con las normas, directrices, legislaciones y directrices establecidas con anterioridad.

**Debilidades**

Esta definición hace referencia a todos aquellos elementos, destrezas, cualidades, energías que están vinculadas con la ausencia de fuerza, vigor o presencia de fragilidad que se puede percibir en una organización u organismo.

**Dirección**

Es el recorrido o la orientación de una persona u objeto, esta a su vez, también es conocida como aquellas instrucciones que se le dice a un individuo la forma y el método de realizar una determinada actividad (Torres, 2011).

**Economía**

Es aquella ciencia conocida en la que se indaga sobre las maneras en las que se administra los recursos con el fin de alcanzar la satisfacción amplia de la necesidad de la ciudadanía. Esta ciencia estudia el comportamiento de las personas, organizaciones, empresas y el mismo gobierno sobre la toma de decisiones concernientes a la producción, distribución y consumo de los recursos del Estado (Arang, 2017).

**Eficiencia**

Esta definición alude al vínculo que tiene los recursos que se emplean para la ejecución de una actividad o proyecto con la obtención de los objetivos. Hace referencia al uso de la menor cantidad de recursos para alcanzar los objetivos y metas establecidas con el mismo grado de calidad o efectividad (Merli, 2012).

**Eficacia**

Este término se refiere a la capacidad de un objeto un individuo a cumplir con el objetivo que está determinado a cumplir (Merli, 2012).

**Estrategia**

Es un proceso que está orientado a la toma de decisión respecto a las acciones o actividades a tomar sobre un escenario especifico. Siempre teniendo como meta la obtención de los objetivos definidos anteriormente (Sierra, 2013).

**Evaluación**

Se refiere a la verificación e identificación de información, metas, habilidades que tienen como propósito de tomar apuntes mediante la observación del progreso de determinados procedimientos.

**Fortalezas**

Hace alusión a aquellas situaciones de la vida o aspectos de la personalidad de los individuos que son valorados como aspectos positivos, siendo estos medidos por la capacidad de sobrellevar y solucionar problemas, como a su vez perseverar en situaciones adversas (Gallup, 2015).

**Gestión**

Es definido como un conjunto de procesos y actividades desarrolladas con el motivo de obtener un objetivo común. Entendida también como el arte y la ciencia de coordinar recursos y energías humanas con el propósito de alcanzar objetivos predeterminados en un entorno organizacional. Es un proceso humano, dinámico y continuo que implica no solo la planificación y organización de tareas, sino también el liderazgo y control con sensibilidad hacia las necesidades y aspiraciones de las personas involucradas (Hernández & Rodriguez, 2018).

**Gestión de la calidad**

Se enfoca específicamente en conseguir la satisfacción de los usuarios, consiguiendo esta mediante el cumplimiento de las expectativas esperadas de un determinado producto o servicio. Esta también se enfoca

a la constante retroalimentación y mejoramiento de los productos y servicios que se ofrece (Merli, 2012).

**Organización**

Es considerada la acción de coordinar y disponer los recursos con los que cuenta una organización. Esta se desarrolla mediante la aplicación de normas y análisis de las bases de datos que están a disposición de los propósitos establecidos por el grupo humano que la conforma.

**Plan estratégico**

Es un documento que está integrado dentro de un plan de desarrollo de un proyecto o de un emprendimiento, en este documento se obtiene y analiza los estados económicos y financieros, para tenerla como base y de esta forma elaborar un plan para alcanzar los objetivos y metas planteadas por la organización y de conseguir el cumplimiento de su misión de futuro (Viñes & Gauchi, 2014).

**Planeamiento**

Se refiere al procedimiento que concierne al proceso de tomar las decisiones para alcanzar los propósitos previstos, considerando la presente situación y aquellos elementos interno y externos que pueden influenciar en alcanzar los objetivos que se hayan planteado en las organizaciones (Mora, 2016).

**Proceso**

Se considera como un conjunto de actividades que se producen y desarrollan de forma concatenada, eso quiere decir que, estas acciones se desarrollan de forma serial, una después de otra con el motivo de alcanzar un objetivo concreto (Merli, 2012).

**Satisfacción del usuario**

Es una medición que señala qué tan satisfechos se encuentran los usuarios en relación con los bienes o servicios que provee una empresa (Martín, 2010).

**Satisfacción del usuario**

Describe la medida en que los servicios o productos de una organización cumplen o superan las expectativas de quienes los utilizan. Este concepto no solo abarca la calidad objetiva del servicio o producto, sino también la experiencia subjetiva y emocional del usuario, reflejando su percepción de valor y su grado de contento con la interacción total; la satisfacción del usuario es “una evaluación post-experiencia que incorpora tanto elementos tangibles como intangibles, desde la funcionalidad hasta el trato recibido, y juega un papel crucial en la fidelización y en la promoción boca a boca” (Thompson & García, 2021, pág. 41).

**Servicios de control**

Son aquellas actividades sistemáticas y especializadas ejecutadas para asegurar la correcta administración y utilización de recursos del Estado, así como el cumplimiento de la normativa vigente por las entidades públicas. Estos servicios no solo buscan identificar irregularidades o desviaciones, sino que también promover la transparencia, la rendición de cuentas y la mejora continua en la gestión pública (Vargas & Paredes, 2022, pág. 115).

**Valor**

En esta definición alude a las cualidades, talentos y virtuales que posee un individuo, siendo consideradas de igual manera al precio de un artículo, validez o importancia de una actividad o bien.

**Valor agregado**

Se define como valor agregado a las características que se añaden a un determinado producto que en su mayoría tiene un fin comercial, teniendo como consecuencia un aumento de valor en el mercado y marcando una notable diferencia en relación con los bienes o productos similares (Fuenzalida, 2012).

**Valor público**

Referido a la generación de beneficios sociales, económicos y ambientales a través de la gestión efectiva y ética de los recursos del Estado, asegurando que estos se empleen en el interés común y contribuyan al bienestar general de la ciudadanía. Este concepto encapsula la idea de que las acciones del gobierno y sus entidades, incluyendo la supervisión y

control, deben reflejar las prioridades y necesidades de la sociedad, promoviendo la equidad, la justicia y la inclusión. Según Castillo y López (2021), el valor público generado se manifiesta en “la confianza que los ciudadanos depositan en las instituciones públicas, derivada de la vigilancia continua y la garantía de que los recursos públicos se utilizan de manera responsable y transparente” (p. 89).

# CAPÍTULO III
# METODOLOGÍA

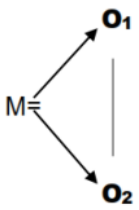
## 3.1. Tipo y nivel de investigación

Respecto al tipo de investigación, corresponde a una básica, según Carrasco (2019). Caracterizada porque se desarrolla dentro de un contexto y permanece en ella. Teniendo como propósito el incremento de conocimiento científico, pero sin contrastarlo con ninguna praxis. Por otro lado, en cuanto al nivel de investigación, por sus características se ubica en el nivel de investigación relacional. Porque busca establecer la relación entre sus variables y tener la medición la fuerza de esa relación.

## 3.2. Diseño de investigación

Por las características propias del estudio, es de diseño no experimental, según refiere Carrasco (2019) al indicar que, “corresponde al diseño transeccional o transversal, ya que el estudio es realizado de hechos y fenómenos de la realidad, sucedidos en un determinado tiempo y espacio”.

El diagrama, se describe de la siguiente forma.




**Donde:**

M = Servidores del MPH.

$O_1$ = CI

$O_2$ = GA

## 3.3. Operacionalización de variables

### 3.3.1. Variables

**Variable 1:** Gestión administrativa

**Definición conceptual**

Comprende todas aquellas prácticas y el proceso mismo de desarrollar y ejecutar actos relativos a la administración de actividades y procesos de manera independiente o que ligeramente sea relacionado, asimismo, todo el bagaje de funciones interrelacionadas (Bateman y Snell, 2009).

**Variable 2:** Control interno

**Definición conceptual**

Comprende todos aquellos procesos que se desarrollan y efectúan por parte de un cuerpo jerárquico, y todos sus integrantes de una entidad, esto obedeciendo a un diseño que busque eficiencia y eficacia, con la finalidad de lograr el alcance de metas y objetivos institucionales (Estupiñan, 2017).

### 3.3.2 Operacionalización

**Tabla 1**

*Operacionalización de variable: Gestión administrativa*

| Def. Operacional | Dimensiones | Indicadores | Ítems | Escala y valores |
|---|---|---|---|---|
| Esta variable en cada una de sus dimensiones, comprende los indicadores detallados los cuales se medirán mediante la aplicación de entrevistas de percepción a servidores de la MPH. Medida a través de una escala de Likert | Planeamiento | Procedimientos<br>Presupuestos | 1 al 8 | Muy en desacuerdo =1<br>En desacuerdo =2<br>Indiferente = 3<br>De acuerdo = 4<br>Muy de acuerdo = 5. |
| | Organización | Especialización<br>Atención a usuarios | 9 al 14 | |
| | Dirección | Liderazgo<br>Comunicaciones<br>Supervisión | 15 al 22 | |
| | Control | Fomento de avance<br>Simultáneo<br>Retroalimentación | 23 al 30 | |

*Nota.* Elaborado por la ejecutora.

**Tabla 2**

*Operacionalización de variable: Control interno*

| Def. Operacional | Dimensiones | Indicadores | Ítems | Escala y valores |
|---|---|---|---|---|
| La variable de: CI, en sus respectivas dimensiones, comprenderá los descritos; los cuales serán medidos a través de la aplicación de entrevistas de percepción a servidores de la MPH. Medida a través de una escala de Likert | Ambiente de control | Integridad<br>Competencia<br>Filosofía de la dirección<br>Estructura de la organización<br>Políticas de recursos humanos | 1 al 6 | Muy en desacuerdo =1,<br>En desacuerdo =2<br>Indiferente = 3<br>De acuerdo = 4<br>Muy de acuerdo = 5 |
| | Evaluación de riesgos | Identificación<br>Valoración<br>Respuestas | 7 al 12 | |
| | Actividades de ctrl gerencial | Autorizaciones y aprobaciones<br>Separación de funciones<br>Acceso a recursos y archivos<br>Conciliaciones<br>Desempeño | 13 al 18 | |
| | Información y comunicación | Información<br>Comunicación | 19 al 24 | |
| | supervisión | Evaluación de la calidad de control interno | 25 al 30 | |

*Nota.* Elaborado por la ejecutora.

## 3.4. Población y muestra

### 3.4.1 Población

Respecto a este punto se consideró a todos los servidores de la municipalidad de conformidad a su Presupuesto Analítico de Personal - PAP, llegando a ser un número de 174, ubicados en las distintas áreas conforme al organigrama de la Municipalidad Provincial de Huancané.

**Tabla 3**

*Población de servidores de la MPH*

| Categorías | C a r g o s | Población | Q´% |
|---|---|---|---|
| Funcionarios | De confianza | 11 | 6,3% |
| Subgerencias y jefaturas de oficina | Subgerencias y jefes de Oficina | 26 | 14,9% |
| Técnicos | Empleados - Técnicos | 58 | 33,4% |
| Obreros | Auxiliares – Obreros | 79 | 45,4% |
| **T O T A L** | | **174** | **100** |

*Nota*. Obtenida del CAP – de la MPH.

### 3.4.2 Muestra

En la investigación se aplicó la formula que a continuación se describe:

$$n = \frac{Z^2 NPQ}{\mathrm{N}E^2 + z^2\mathrm{PQ}}$$

**En donde:**

Z = 95% de confianza

P = 0,5

Q = 0,5

N = Población = 174

n = Muestra.

e = Nivel de error = 5%

**Reemplazando información, se obtiene:**

n = $\frac{(1.96)^2(0.5)(0.5)(174)}{(174)(0.05)^2+(1.96)^2(0.5)(0.5)}$; $\frac{167.1096}{1.3954}$; = 119,8 con aproximación a:

n = 120 – trabajadores

Para alcanzar una muestra más afinada, se utilizó la fórmula del Factor de Corrección Finita:

$n_0 = \frac{n}{1+\frac{n-1}{N}}$ ; sustituyendo los datos, se obtiene:

$n_0 = \frac{120}{1+\frac{119}{174}}$ = $n_0 = \frac{120}{1.6839}$ = 71,3 ≈ 72 servidores de la MPH.

**Tabla 4**

*Muestra afinada de servidores de la MPH*

| Categorías | C a r g o s | Muestra | Q´% |
|---|---|---|---|
| Funcionarios | De confianza | 5 | 6,3% |
| Subgerencias y jefaturas de oficina | Subgerencias y jefes de Oficina | 11 | 14,9% |
| Técnicos | Empleados - Técnicos | 24 | 33,4% |
| Obreros | Auxiliares – Obreros | 32 | 45,4% |
| **T O T A L** | | **72** | **100** |

*Nota*. Elaborado por la investigadora.

## 3.5. Técnicas e instrumentos para la recolección de datos

### 3.5.1 Técnica

Para cumplir el propósito del presente estudio se utilizó la técnica de encuesta. Según, Sánchez (2019) refiere que es una técnica que posibilita disponer información mediante la entrevista. Y que para lograr su ejecución es pertinente la participación de dos miembros, el entrevistador y el entrevistado.

### 3.5.2 Instrumento

Para el recabo de data, se utilizó el *cuestionario*. Este contiene el conjunto de preguntas presentadas en un documento, cuya finalidad fue que estas sean contestadas por los servidores de quienes se buscó obtener data (Sánchez, 2019).

**Ficha técnica de *cuestionario de: Gestión administrativa***

Nombre: Gestión administrativa
Autor: Bach. Cintya Luzmajenda Mamani Paucara
Procedencia: Municipalidad Provincial de Huancané 2024
Objetivo: Medir la variable gestión administrativa
Estudio: Personal y/o grupal.
Gestión: personal
Duración: Aproximado de 25 minutos
Estructura: El instrumento considera de 30 interrogantes
Escala de valoración: Muy en desacuerdo =1, En desacuerdo = 2, Indiferente = 3, De acuerdo = 4 y Muy de acuerdo = 5.

**Ficha técnica de *cuestionario de: Control Interno***

Nombre: Control interno
Autor: Bach. Cintya Luzmajenda Mamani Paucara
Procedencia: Municipalidad provincial de Huancané 2024
Objetivo: Medir la variable Control interno
Estudio: Personal y/o grupal
Gestión: personal
Duración: Aproximado de 25 minutos
Estructura: El instrumento contiene de 30 interrogantes
Escala de valoración: Muy en desacuerdo =1, En desacuerdo =2, Indiferente = 3, De acuerdo = 4 y Muy de acuerdo = 5.

## 3.6. Validación y confiabilidad de los instrumentos

### 3.6.1 Validez.

Hernández y otros (2018) refieren que, la validez mide el grado de verdad en que instrumento puede medir, representando un criterio que unifica e integra aquellas consideraciones de validez, contenido y criterio en un contexto común para probar las hipótesis en sus teorías relevantes.

Respecto a la validez de los instrumentos a emplear en la investigación, se llevó a cabo mediante el método de "juicio de experto". Esto implicó someter el instrumento a la evaluación de 3 expertos, con el objetivo de que consideren su claridad, pertinencia y relevancia. Después de este proceso, los expertos determinaron que cumple con estos criterios y procedieron a respaldarlo mediante su firma como muestra de aprobación y/o suficiencia, conforme se muestra en la siguiente tabla.

**Tabla 5**

*Cuadro de validez juicio de experto para ambas variables*

| N° | Grado académico | Nombres y apellidos de expertos | Claridad | Pertinencia | Relevancia | Dictamen |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 1 | Dr. | Germán W. Machicado Lea | Sí | Sí | Sí | Aplicable |
| 2 | Dr. | Gerardo H. Flores Mestas | Sí | Sí | Sí | Aplicable |
| 3 | Mgr. | Jaime S. Carpio Banda | Sí | Sí | Sí | Aplicable |

*Nota*. Elaborado por la Ejecutora

### 3.6.2 Confiabilidad

La confiabilidad y/o consistencia interna de los instrumentos resultó producto de la aplicación del proceso de consistencia interna, realizado a través del coeficiente de Alfa de Cronbach, habiéndose obteniendo los resultados siguientes:

**Tabla 6**

*Niveles de confiabilidad*

| V a l o r | N i v e l |
|---|---|
| -1 a 0 | Nula confiabilidad |
| 0,01 a 0,49 | Baja confiabilidad |
| 0,5 a 0,75 | Regular confiabilidad |
| 0,75 a 0,89 | Buena confiabilidad |
| 0,9 a 1,0 | Alta confiabilidad |

Obteniéndose los resultados siguientes:

**Tabla 7**

*Fiabilidad de gestión administrativa*

| Alfa de Cronbach | N° de ítems |
|---|---|
| 0,945 | 30 |

Apreciándose un nivel de: “Buena confiabilidad”

**Tabla 8**

*Fiabilidad de Control interno*

| Alfa de Cronbach | N° de ítems |
|---|---|
| 0,934 | 30 |

Apreciándose un nivel de: “Alta confiabilidad”

## 3.7. Métodos y técnicas para la presentación y análisis de datos

### 3.7.1 Técnicas de procesamiento de información

Respecto a las técnicas de procesamiento, se tiene a los siguientes:

*Tabulación de la información*

Según Sánchez (2019), esta técnica permite la transferencia de datos a tablas de ordenación y/o presentación de data, que puede ser de una o de doble entrada, el que sea pertinente, de tal manera que los indicadores permitieron una cuantificación total de todo el estudio.

*Interpretación de datos*

Consistió en desarrollar la división del objeto para el estudio correspondiente en partes. Ello quiere decir, traducción de datos cuantitativos a información mucho más comprensible con relación al objetivo del estudio, de manera literal en concordancia al contenido y datos de la tabla y/o figura, según sea el caso.

### 3.7.2 Análisis de datos

*Tablas de frecuencia*

Sánchez (2019) refiere que se presenta en tablas de frecuencia, siendo estos los que a continuación se detalla: frecuencias absolutas, relativas y porcentuales.

*Gráfico de barras*

Es una manera sumillada de presentar un conjunto de datos debidamente catalogados por categoría y/o dimensión. Presenta datos utilizando barras con el mismo ancho, y cada uno de ellos representan una categoría específica.

Finalmente, estos se clasificaron, analizaron e interpretaron en sus resultados, así como el empleo de programa estadístico y hoja de cálculo, se realizaron los procesos pertinentes para obtener los resultados. Posteriormente, se emplearon tablas de resumen para representar las diferentes categorías junto con sus resultados correspondientes. Luego, se llevó a cabo la comparación y el análisis de los datos obtenidos para establecer las relaciones pertinentes. Y la aplicación del modelo estadístico de R de Pearson.

# CAPÍTULO IV
# RESULTADOS

## 4.1. Presentación de resultados

Seguidamente, se analizó los resultados de las dos variables que concurren en el estudio “Gestión administrativa y Control interno”. Iniciando con el análisis descriptivo por variables y dimensiones.

**Tabla 9**

*Dimensión, planeamiento de la gestión administrativa*

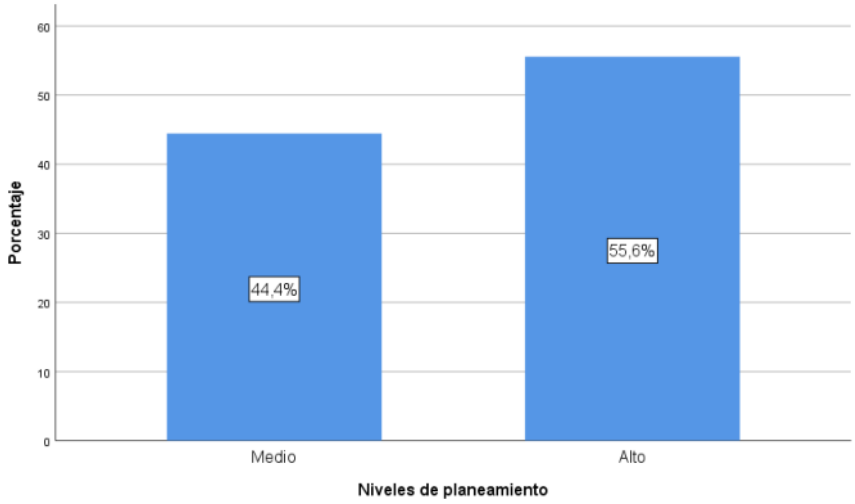
| Nivel | Frecuencia | Porcentaje |
|---|---|---|
| Medio | 32 | 44,4 |
| Alto | 40 | 55,6 |
| Total | 72 | 100,0 |

*Nota*. Elaborado por la investigadora.

En la tabla 8 se observa que, el 55,6% de los servidores de la Municipalidad Provincial de Huancané consideran que la entidad se encuentra en un nivel alto en el planeamiento de la gestión administrativa y 44,4% en un nivel regular.

**Figura 1**

*Dimensión, planeamiento de la gestión administrativa*




*Nota*. Fuente, tabla 9.

Conforme se aprecia en la figura 1, se observa que un mayor porcentaje de los servidores de la Municipalidad provincial de Huancané

consideran que, la Municipalidad planea los procedimientos administrativos según los objetivos de la entidad, asimismo, consideran que los procesos de planeamiento están articulados con los criterios pertinentes y con el presupuesto de la entidad, así mismo, afirman que es pertinente la participación de los servidores, en el planeamiento de la gestión edil.

**Tabla 10**

*Dimensión, organización de la gestión administrativa*

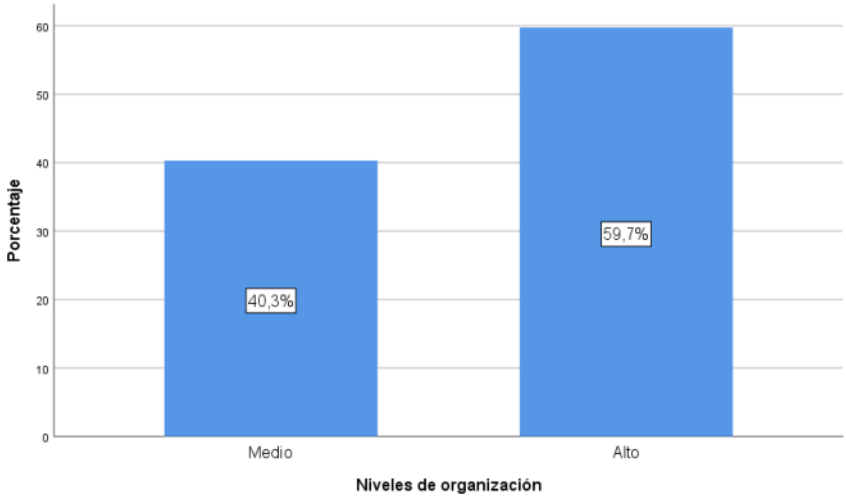
| Nivel | Frecuencia | Porcentaje |
|---|---|---|
| Medio | 29 | 40,3 |
| Alto | 43 | 59,7 |
| Total | 72 | 100,0 |

*Nota*. Elaborado por la investigadora.

De conformidad a los resultados de la tabla 10, se observa que, el 59,7% de los servidores, considera que, la Municipalidad Provincial de Huancané se encuentra en un nivel alto en su organización y el 40,3% consideran que esta en un nivel medio.

**Figura 2**

*Dimensión, organización de la gestión administrativa*




*Nota*. Fuente, tabla 10.

En la figura 2 se aprecia que, en un mayor porcentaje los servidores públicos de la Municipalidad Provincial de Huancané consideran que en la entidad desarrollan y cumplen sus funciones conforme a la estructura administrativa y competencias de los servidores, y que la estructura

funcional establece las capacidades del servidor respecto a las metas establecidas.

**Tabla 11**

*Dimensión, dirección de la gestión administrativa*

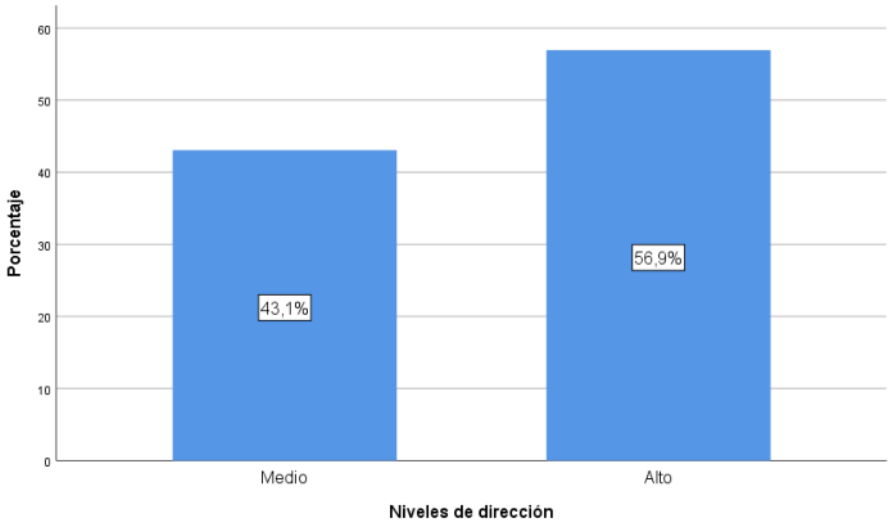
| Nivel | Frecuencia | Porcentaje |
|---|---|---|
| Medio | 31 | 43,1 |
| Alto | 41 | 56,9 |
| Total | 72 | 100,0 |

*Nota*. Elaborado por la investigadora.

De conformidad con los resultados revelados en la tabla 11, se observa que, el 56,9% de los servidores de la Municipalidad Provincial de Huancané consideran en un alto nivel a la dirección de la entidad y el 43,1% lo consideran en un nivel medio.

**Figura 3**

*Dimensión, dirección de la gestión administrativa*




*Nota*. Fuente, tabla 11.

En la figura 3 se aprecia que en la Municipalidad Provincial de Huancané existe liderazgo, comunicación y supervisión por parte del titular y de la alta dirección.

**Tabla 12**

*Dimensión, control de la gestión administrativa*

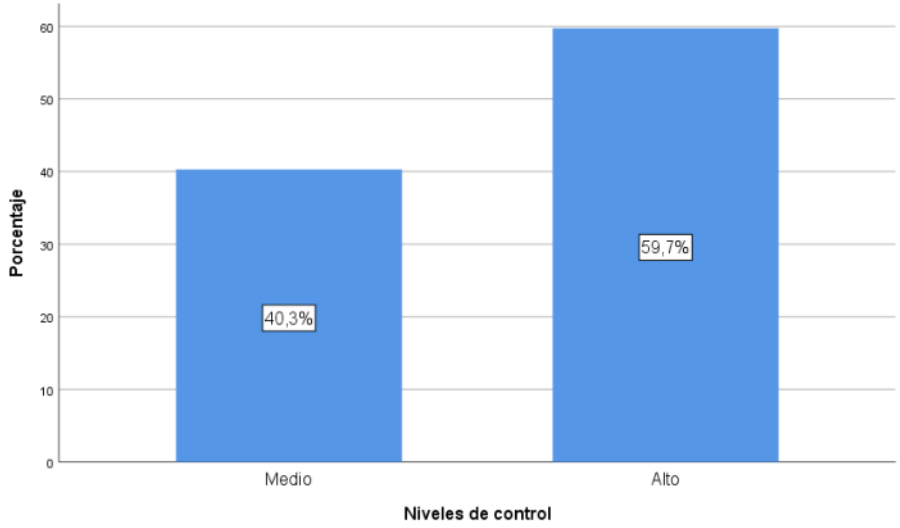
| Nivel | Frecuencia | Porcentaje |
|---|---|---|
| Medio | 29 | 40,3 |
| Alto | 43 | 59,7 |
| Total | 72 | 100,0 |

*Nota*. Elaborado por la investigadora.

De acuerdo a los resultados de la tabla 12, se puede apreciar que, el 59,7% de los servidores de la Municipalidad Provincial de Huancané consideran que el control de la gestión administrativa de la entidad, se ubica en un nivel alto y el 40,3% en un nivel medio.

**Figura 4**

*Dimensión, control de la gestión administrativa*




*Nota*. Fuente, tabla 12.

En la figura 4 se aprecia que, los servidores de la Municipalidad Provincial de Huancané consideran pertinente la aplicación de control a procedimientos administrativos, están de acuerdo que la alta dirección tome en cuenta las opiniones de los servidores en el proceso de revisión y mejora de los documentos de gobierno interno y que los documentos de gobierno interno contribuyen en alcanzar metas y objetivos organizacionales.

**Tabla 13**

*Variable: Gestión administrativa*

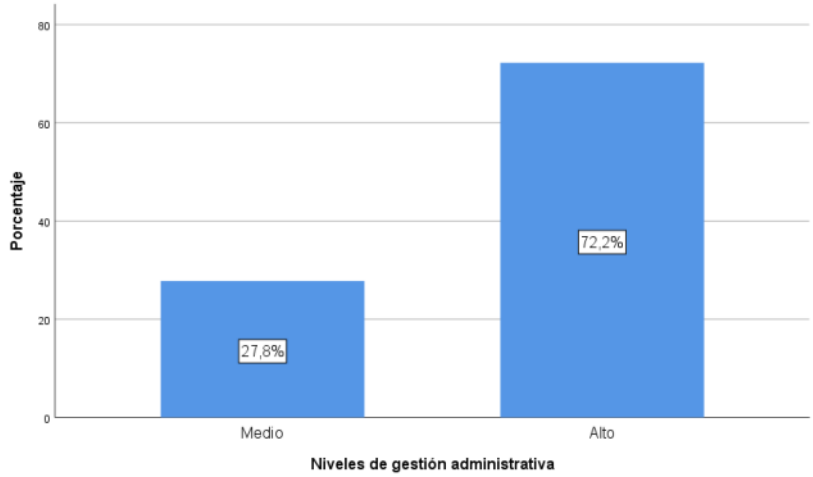
| Nivel | Frecuencia | Porcentaje |
|---|---|---|
| Medio | 20 | 27,8 |
| Alto | 52 | 72,2 |
| Total | 72 | 100,0 |

*Nota*. Elaborado por la investigadora.

De conformidad a los resultados revelados y presentados en la tabla 13, se observa que, el 72,2% de los servidores de la Municipalidad Provincial de Huancané consideran que la gestión administrativa de la entidad se ubica en un nivel alto y el 27,8% en un nivel medio.

**Figura 5**

*Variable: Gestión administrativa*




*Nota*. Fuente, tabla 13.

De conformidad de los resultados presentados en la figura 5, se puede apreciar que los procesos de planeamiento, organización, dirección y control de la gestión administrativa de la Municipalidad Provincial de Huancané permiten alcanzar los objetivos instituciones de la entidad.

A continuación, se muestra los resultados obtenidos correspondiente a la variable control interno.

**Tabla 14**

*Dimensión, ambiente de control*

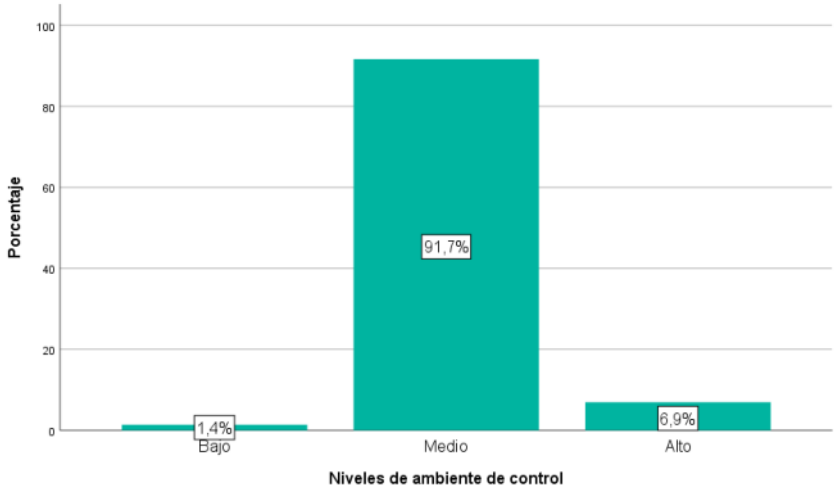
| Nivel | Frecuencia | Porcentaje |
|---|---|---|
| Bajo | 1 | 1,4 |
| Medio | 66 | 91,7 |
| Alto | 5 | 6,9 |
| Total | 72 | 100,0 |

*Nota*. Elaborado por la investigadora.

Según la tabla 14 se puede observar que, el 91,7% de los servidores de la Municipalidad Provincial de Huancané, consideran que el ambiente de control de la entidad se ubica en un nivel medio, el 6,9% en un nivel alto y el 1,4% afirman que el mismo se encuentra en un nivel bajo.

**Figura 6**

*Dimensión, ambiente de control*




*Nota*. Fuente, tabla 14.

En la figura 6 se evidencian que, en un mayor porcentaje los servidores consideran de manera regular estar de acuerdo, con que se debe definir lineamientos éticos en la entidad de conformidad a la función específica asignada, así mismo, estar de acuerdo con el proceso inductivo, lo cual les facilita conocer la cultura organizacional y ejercer sus funciones, también están de acuerdo en que la entidad debe evaluar el desempeño de los servidores públicos de forma periódica.

**Tabla 15**

*Dimensión, evaluación de riesgos del control interno*

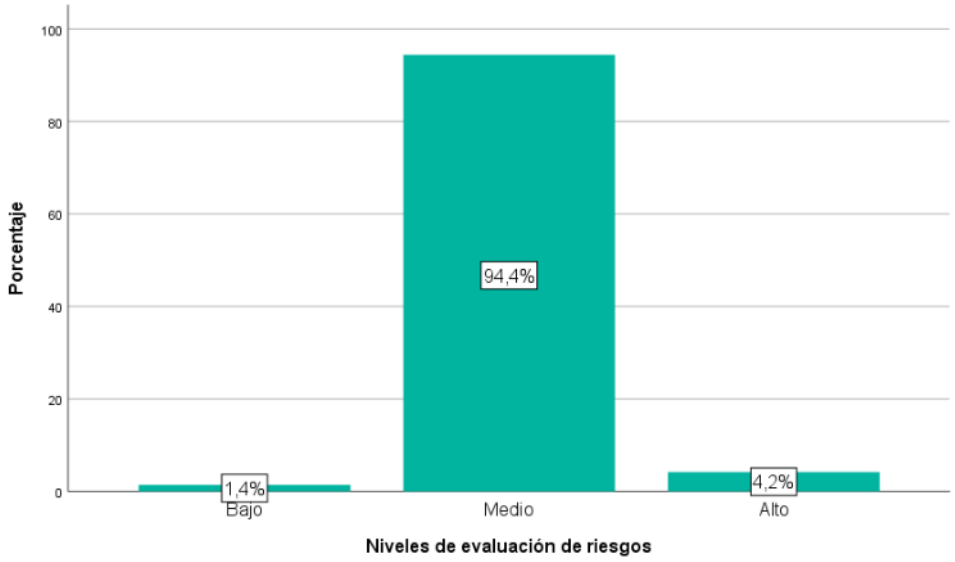
| Nivel | Frecuencia | Porcentaje |
|---|---|---|
| Bajo | 1 | 1,4 |
| Medio | 68 | 94,4 |
| Alto | 3 | 4,2 |
| Total | 72 | 100,0 |

*Nota*. Elaborado por la investigadora.

Según la tabla 15 se observa que, el 94,4% de los servidores de la Municipalidad Provincial de Huancané consideran a la evaluación de riesgos en un nivel medio o regular, el 4,2% en un nivel alto y el 1,4% en un nivel bajo.

**Figura 7**

*Dimensión, evaluación de riesgos del control interno*




*Nota*. Fuente, tabla 15.

En la figura 7 se evidencian que, en un mayor porcentaje los servidores públicos de la Municipalidad Provincial de Huancané debe aplicar acciones con la finalidad de reducir, evitar, asumir o transferir riesgo, por otro lado, afirman que la Municipalidad debe contar con recursos para una adecuada administración de riesgos. Además, debe identificar aquellos controles de prevención de riesgos.

**Tabla 16**

*Dimensión, actividades de control gerencial del control interno*

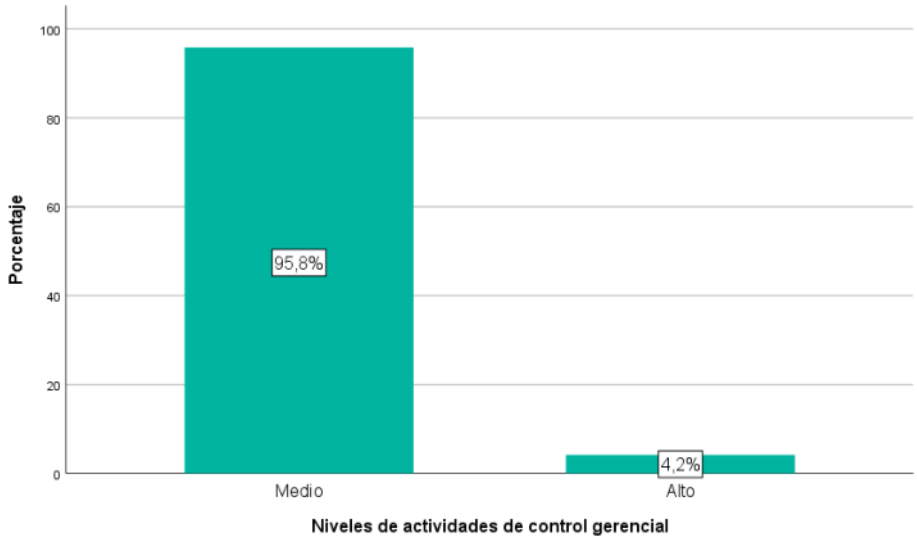
| Nivel | Frecuencia | Porcentaje |
|---|---|---|
| Medio | 69 | 95,8 |
| Alto | 3 | 4,2 |
| Total | 72 | 100,0 |

*Nota*. Elaborado por la investigadora.

De conformidad a los resultados presentados en la tabla 16, se puede observar que el 95,8% de los servidores de la Municipalidad Provincial de Huancané afirman que la entidad se encuentra en un nivel medio en las actividades de control gerencial y solo el 4,2% considera que están en un nivel alto.

**Figura 8**

*Dimensión, actividades de control gerencial del control interno*




*Nota*. Fuente, tabla 16.

Los resultados de la figura 8 evidencian que, en un mayor porcentaje los servidores públicos consideran que la municipalidad, debe trazar políticas que faciliten medir el desempeño de los servidores, asimismo, afirman que la municipalidad debe de contar con políticas y procesos efectivos para la detección y prevención de riesgos. Por otro lado, afirman que el área donde laboran, debe cumplir con las políticas, procesos (definido como una serie de acciones o pasos tomados para lograr un resultado específico) y procedimientos (conjunto estructurado de acciones o pasos

diseñados para llevar a cabo una tarea específica o resolver un problema determinado) previamente establecidos en el MAPRO.

**Tabla 17**

*Dimensión, información y comunicación del control interno*

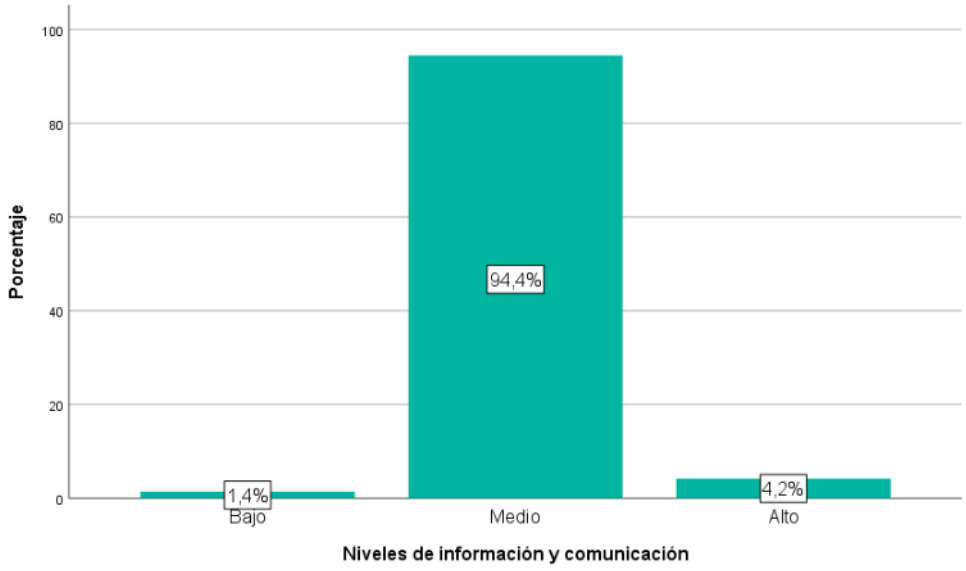
| Nivel | Frecuencia | Porcentaje |
|---|---|---|
| Bajo | 1 | 1,4 |
| Medio | 68 | 94,4 |
| Alto | 3 | 4,2 |
| Total | 72 | 100,0 |

*Nota*. Elaborado por la investigadora.

Conforme a los resultados que se muestra en la tabla 17, se puede apreciar que, el 94,4% de los servidores afirman que la Municipalidad Provincial de Huancané con respecto a la dimensión información y comunicación se encuentra en un nivel medio, el 4,2% lo considera en un nivel alto y solo el 1,4% en un nivel bajo.

**Figura 9**

*Dimensión, información y comunicación del control interno*




*Nota*. Fuente, tabla 17.

De conformidad a los resultados mostrados en la figura 9, se evidencia que, en un mayor porcentaje los servidores públicos de la municipalidad consideran que la entidad debe contar con información de las prestaciones de servicios, asimismo, la municipalidad debe cumplir con

parámetros y criterios establecidos para la gestión de la entidad, aquellos criterios de calidad que regula en lo relativo a información y comunicación.

**Tabla 18**

*Dimensión, supervisión de control interno*

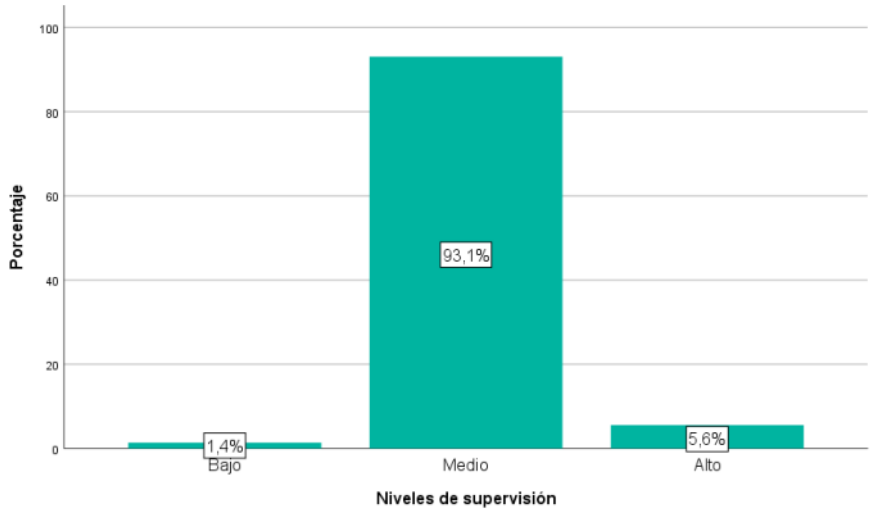
| Nivel | Frecuencia | Porcentaje |
|---|---|---|
| Bajo | 1 | 1,4 |
| Medio | 67 | 93,1 |
| Alto | 4 | 5,6 |
| Total | 72 | 100,0 |

*Nota*. Elaborado por la investigadora.

De conformidad a los resultados presentados en la tabla 18, se puede apreciar que, el 93,1% de los servidores afirman que la Municipalidad Provincial de Huancané con respecto a la dimensión supervisión se encuentra en un nivel medio, en tanto que el 5,6% lo considera en un nivel alto y solo el 1,4% en un nivel bajo.

**Figura 10**

*Dimensión, supervisión de control interno*




*Nota*. Fuente, tabla 18.

Los resultados mostrados en la figura 10, evidencian que, en un mayor porcentaje los servidores de la Municipalidad Provincial de Huancané consideran que en la entidad edil, debe existir procedimientos en la supervisión y monitoreo cuando se omiten los controles, la alta dirección debe tomar acciones pertinentes y oportunas para la corrección de deficiencias reportados mediante los servicios de control posterior y

simultáneo, la función de control (órganos de control del SNC) debe ser totalmente independiente respecto a las actividades que auditan.

**Tabla 19**

*Variable control interno*

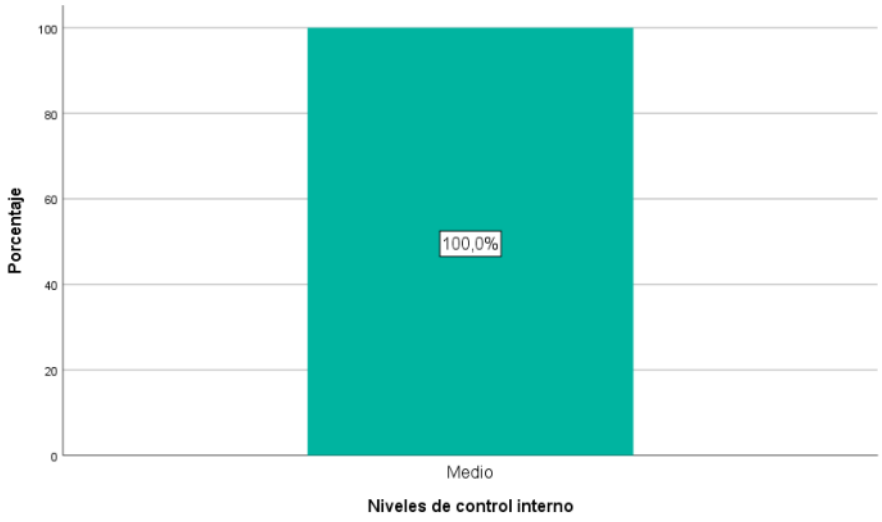
| Nivel | Frecuencia | Porcentaje |
|---|---|---|
| Medio | 72 | 100,0 |
| Total | 72 | 100,0 |

*Nota*. Elaborado por la investigadora.

En la tabla 19 se observa que el 100%, de los servidores públicos de la Municipalidad Provincial de Huancané consideran al control interno de la entidad en un nivel medio.

**Figura 11**

*Variable control interno*




*Nota*. Fuente, tabla 19.

Con los resultados conseguidos y revelados en la figura 11, se evidencia que, el 100% de los servidores consideran en un nivel medio al ambiente de control, evaluación de riesgos, actividades de control gerencial, información y comunicación, y supervisión.

## 4.2 Contrastación de hipótesis

### Prueba de normalidad

### Formulación de hipótesis

$H_0$ : Los datos de las variables tienden a la distribución normal.

$H_a$ : Los datos de las variables no tienden a la distribución normal.

### Estadístico de prueba

**Tabla 20**

*Pruebas de normalidad*

| | Kolmogorov-Smirnov[a] | | | Shapiro-Wilk | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | **Estadístico** | **gl** | **Sig.** | **Estadístico** | **gl** | **Sig.** |
| Gestión administrativa | 0,088 | 72 | 0,200* | 0,980 | 72 | 0,318 |
| Control interno | 0,095 | 72 | 0,181 | 0,973 | 72 | 0,122 |

*Nota*. Elaborado por la ejecutora – aplicativo estadístico.

Debido a que el estudio contó con una muestra de 72 personas, mayor a 50, y previa visualización de los resultados de la prueba de Kolmogorov-Smirnov, y considerando que los valores de las dos variables presentan una significancia mayor a 0,05 con lo cual se acepta la hipótesis nula. En ese sentido, se concluye que los datos de las variables presentan una distribución normal. Por lo tanto, para probar las hipótesis de la investigación se hace uso de la estadística paramétrica - Rho de Pearson.

### Prueba de hipótesis general

$H_0$ : No existe relación entre la gestión administrativa y el control interno en la Municipalidad Provincial de Huancané Puno, 2024.

$H_a$ : Existe relación entre la gestión administrativa y el control interno en la Municipalidad Provincial de Huancané Puno, 2024.

**Tabla 21**

*Coeficiente de correlación de Pearson entre gestión administrativa y control interno*

| | | Gestión administrativa | Control interno |
|---|---|---|---|
| Gestión administrativa | Correlación de Pearson | 1 | 0,836** |
| | Sig. (bilateral) | | 0,000 |
| | N | 72 | 72 |
| Control interno | Correlación de Pearson | 0,836** | 1 |
| | Sig. (bilateral) | 0,000 | |
| | N | 72 | 72 |

*Nota*. Elaborado por la ejecutora (0,836** = altamente significativo).

En la tabla 21 se muestra que, el p-valor = 0,000 menor al 0,05 de significancia, por lo que se rechaza la hipótesis nula y se acepta la hipótesis alterna y se concluye que, existe una relación significativa entre la gestión administrativa y el control interno en la Municipalidad Provincial de Huancané Puno, 2024. Así mismo, se aprecia una correlación fuerte (Rho de Pearson= 0,836).

**Prueba de hipótesis específicas**

**Hipótesis específica 01**

$H_0$ : No existe relación entre la gestión administrativa y el ambiente de control en la Municipalidad Provincial de Huancané Puno, 2024.

$H_a$ : Existe relación entre la gestión administrativa y el ambiente de control en la Municipalidad Provincial de Huancané Puno, 2024.

**Tabla 22**

*Coeficiente de correlación entre gestión administrativa y ambiente de control*

| | | Gestión administrativa | Ambiente de control |
|---|---|---|---|
| Gestión administrativa | Correlación de Pearson | 1 | 0,382** |
| | Sig. (bilateral) | | 0,001 |
| | N | 72 | 72 |
| Ambiente de control | Correlación de Pearson | 0,382** | 1 |
| | Sig. (bilateral) | 0,001 | |
| | N | 72 | 72 |

*Nota*. Elaborado por la ejecutora (0,382** = correlación moderada).

En la tabla 22 se muestra que, el p-valor = 0,001 menor al 0,05 de significancia, por lo que, se rechaza la hipótesis nula y se acepta la hipótesis alterna y se concluye que, existe relación significativa entre la gestión administrativa y el ambiente de control en la Municipalidad Provincial de Huancané Puno, 2024. Asimismo, se aprecia una correlación moderada (Rho de Pearson = 0,382).

**Hipótesis específica 02**

**Formulación de hipótesis**

$H_0$ : No existe relación entre la gestión administrativa con la evaluación de riesgos en la Municipalidad Provincial de Huancané Puno, 2024.

$H_a$ : Existe relación entre la gestión administrativa con la evaluación de riesgos en la Municipalidad Provincial de Huancané Puno, 2024.

**Tabla 23**

*Coeficiente de correlación entre gestión administrativa y evaluación de riesgos*

| | | Gestión administrativa | Evaluación de riesgos |
|---|---|---|---|
| Gestión administrativa | Correlación de Pearson | 1 | 0,349** |
| | Sig. (bilateral) | | 0,003 |
| | N | 72 | 72 |
| Evaluación de riesgos | Correlación de Pearson | 0,349** | 1 |
| | Sig. (bilateral) | 0,003 | |
| | N | 72 | 72 |

*Nota*. Elaborado por la ejecutora (0,349** = correlación moderada).

Conforme se muestra en la tabla 23, se aprecia que, el p-valor = 0,003 menor al 0,05 de significancia, por lo que se rechaza la hipótesis nula y se acepta la hipótesis alterna y se concluye que, existe una relación significativa entre la gestión administrativa con la evaluación de riesgos en la Municipalidad Provincial de Huancané Puno, 2024 Así mismo, se aprecia una correlación moderada (Rho de Pearson = 0,349).

**Hipótesis específica 03**

$H_0$ : No existe relación entre la gestión administrativa y las actividades de control gerencial en la Municipalidad Provincial de Huancané Puno, 2024.

$H_a$ : Existe relación entre la gestión administrativa y las actividades de control gerencial en la Municipalidad Provincial de Huancané Puno, 2024.

**Tabla 24**

*Coeficiente de correlación entre gestión administrativa y actividades de control gerencial*

| | | Gestión administrativa | Actividades de control gerencial |
|---|---|---|---|
| Gestión administrativa | Correlación de Pearson | 1 | 0,314** |
| | Sig. (bilateral) | | 0,007 |
| | N | 72 | 72 |
| Actividades de control gerencial | Correlación de Pearson | 0,314** | 1 |
| | Sig. (bilateral) | 0,007 | |
| | N | 72 | 72 |

*Nota*. Elaborado por la ejecutora (0,314** = correlación moderada).

En la tabla 24 se muestra que, el p-valor = 0,007 menor al 0,05 de significancia, por lo que se rechaza la hipótesis nula y se acepta la hipótesis alterna y se concluye que, existe relación significativa entre la gestión administrativa y las actividades de control gerencial en la Municipalidad Provincial de Huancané Puno, 2024. Asimismo, se aprecia una correlación moderada (Rho de Pearson= 0,314).

**Hipótesis específica 04**

$H_0$ : No existe relación entre la gestión administrativa con la información y comunicación en la Municipalidad Provincial de Huancané Puno, 2024.

$H_a$ : Existe relación entre la gestión administrativa con la información y comunicación en la Municipalidad Provincial de Huancané Puno, 2024.

**Tabla 25**

*Coeficiente de correlación entre gestión administrativa e información y comunicación*

| | | Gestión administrativa | información y comunicación |
|---|---|---|---|
| Gestión administrativa | Correlación de Pearson | 1 | 0,211 |
| | Sig. (bilateral) | | 0,075 |
| | N | 72 | 72 |
| Información y comunicación | Correlación de Pearson | 0,211 | 1 |
| | Sig. (bilateral) | 0,075 | |
| | N | 72 | 72 |

*Nota*. Elaborado por la ejecutora.

En la tabla 25 se aprecia que, el p-valor = 0,075 mayor al 0,05 de significancia, por lo que no se rechaza la hipótesis nula y se concluye que, no existe relación significativa entre la gestión administrativa con la información y comunicación en la Municipalidad Provincial de Huancané Puno, 2024. Así mismo, se aprecia una correlación débil (Rho de Pearson = 0,211).

**Hipótesis específica 05**

$H_0$ : No existe relación entre la gestión administrativa y la supervisión en la Municipalidad Provincial de Huancané Puno, 2024.

$H_a$ : Existe relación entre la gestión administrativa y la supervisión en la Municipalidad Provincial de Huancané Puno, 2024.

**Tabla 26**

*Coeficiente de correlación entre gestión administrativa y supervisión*

| | | Gestión administrativa | Supervisión |
|---|---|---|---|
| Gestión administrativa | Correlación de Pearson | 1 | 0,391** |
| | Sig. (bilateral) | | 0,001 |
| | N | 72 | 72 |
| Supervisión | Correlación de Pearson | 0,391** | 1 |
| | Sig. (bilateral) | 0,001 | |
| | N | 72 | 72 |

*Nota*. Elaborado por la ejecutora (0,391** = correlación moderada).

En la tabla 26 se muestra, que el p-valor = 0,001 menor al 0,05 de significancia, por lo que se rechaza la hipótesis nula y se acepta la hipótesis alterna y se concluye que, existe relación significativa entre la gestión administrativa y la supervisión en la Municipalidad Provincial de Huancané Puno, 2024. Así mismo, se aprecia una correlación moderada (Rho de Pearson= 0,391).

## 4.3 Discusión de resultados

En este estudio se consideró como objetivo, demostrar que la gestión administrativa tiene relación con el control interno en la Municipalidad Provincial de Huancané, Puno, 2024. Se encontró que el valor (p calculado = 0,000) < (p tabular = 0,05), mediante la prueba paramétrica de Rho Pearson. Lo que nos da a conocer que, existe una relación significativa entre las variables de gestión administrativa y control interno. Ello significa que, la gestión administrativa desarrollada en la cotidianidad de la entidad edil se encuentra estrechamente relacionada con las actividades propias de control interno, ya que esta última, le es inherente a todo servidor público en el cumplimiento de sus funciones. Respecto a lo mencionado se aprecia los resultados suficientes para rechazar la hipótesis nula y aceptar la hipótesis de investigación, el cual refiere que existe una relación entre la gestión administrativa y el control interno en la municipalidad de estudio. Estos resultados son corroboradas con las conclusiones efectuadas por investigadores que anteceden al presente, tales son los siguientes: con Moreira (2022) al señalar en su conclusión que, el cumplimiento de las normas de control interno genera una influencia positiva considerable en los procedimientos de contratación pública en empresas constructoras, de salud y entidades públicas; con Machaca (2021) quien concluye que, el control interno se relaciona de manera directa y en alto grado con la gestión administrativa del municipio estudiado; Rojas (2021) concluye que existe un alto nivel de influencia del control interno en las actividades de gestión administrativa en el Proyecto Especial Tacna; Failoc (2019) quien concluye que existe una influencia positiva directa entre la ejecución de las actividades de control interno y la gestión administrativa en la Municipalidad Provincial de Lambayeque. Asimismo, Mora (2019) al concluir que el control interno tiene una influencia considerable en la gestión administrativa de los recursos y bienes de la Municipalidad de Independencia. Y, finalmente, Saldaña (2018) concluye que existe un alto grado de incidencia positiva en

la gestión administrativa concerniente a la educación durante la ejecución de las actividades de control interno en el distrito de La Esperanza.

Por otro lado, se aprecia también posturas y conclusiones ligeramente neutrales, como lo señalado por Apolinario (2023) que concluye sobre la necesidad urgente de reformas en los sistemas de control interno para mejorar la administración y supervisión dentro del GAD de Chanduy. Así como lo describen Sogamoso y otros (2021), quienes concluyen efectuar el seguimiento a las sugerencias emitidas para la mejora de los procesos de SECOP. Esta limitación técnica compromete la efectividad del proceso y podría ser la causa de los hallazgos negativos en auditorías realizadas por la Contraloría General. Sin embargo, se tiene conclusiones que están en abierta contradicción a lo señalado por Huamán (2021) quien concluye que, las acciones de control interno dentro de la Municipalidad de la Convención no son aplicadas efectivamente para un desempeño óptimo de las funciones que desarrollan el personal administrativo y gerencial.

Por tales considerandos, y los resultados revelados y analizados, se confirma la hipótesis planteada que señala que, existe relación entre la gestión administrativa y el control interno en la Municipalidad Provincial de Huancané Puno, 2024.

# CAPÍTULO V
# Conclusiones y recomendaciones

## 5.1 Conclusiones

Con base a los resultados descritos y su respectivo análisis se concluye en términos generales que existe relación entre la gestión administrativa y el control interno en la Municipalidad Provincial de Huancané Puno, 2024. Para tal afirmación, se han formulado objetivos e hipótesis y que los mismos fueron debidamente contrastados y con un margen de error del 5%.

**Primera**. Con un valor de Sig. (bilateral) 0,001 el cual representa un valor inferior a 0,05 ello permite concluir que, existe relación entre la gestión administrativa con el ambiente de control en la municipalidad, apreciándose al mismo tiempo una correlación moderada de 0,382 de Rho de Pearson. Ello, es entendido que calidad del ambiente de control es producto, precisamente, de los factores que determinan la gestión administrativa y la calidad de desempeño en la entidad.

**Segunda**. Con un valor de Sig. (bilateral) 0,003 el cual representa un valor inferior a 0,05, ello permite determinar que, existe relación entre la gestión administrativa con la evaluación de riesgos en la municipalidad, apreciándose una correlación moderada de 0,349 de Rho de Pearson. Ello producido por el escaso manejo y conocimiento del proceso de identificación y análisis de los riesgos entre sus miembros.

**Tercera**. Con un valor de Sig. (bilateral) 0,007 el cual representa un valor inferior a 0,05, ello permite determinar que, existe relación entre la gestión administrativa y las actividades de control gerencial en la municipalidad, observándose también una correlación moderada de 0,314 de Rho de Pearson. Producto del no fortalecimiento y difusión de aquellas políticas y procedimientos que se establecen para lograr asegurar que se están desarrollando las acciones pertinentes en la gestión de los riesgos que pueden afectar los objetivos de la municipalidad.

**Cuarta**. Con un valor de Sig. (bilateral) 0,075 el cual representa un valor inferior a 0,05, ello permite determinar que, no existe relación entre la gestión

administrativa y la información y comunicación en la municipalidad, observándose una correlación muy débil de 0,211 de Rho de Pearson. Situación que se produce, precisamente, por tener debilidades en los métodos, medios, procesos, canales y acciones que aseguren el flujo de la información en todas sus direcciones con la debida claridad y sobre todo oportunidad.

**Quinta**. Con un valor de Sig. (bilateral) 0,001 el cual representa un valor inferior a 0,05, ello permite determinar que, existe relación entre la gestión administrativa y la supervisión en la municipalidad, observándose una correlación moderada de 0,391 de Rho de Pearson. Ello en razón a que el control interno es objeto a una adecuada supervisión para su valoración correspondiente de su eficacia y la calidad de funcionamiento y que ello permita su retroalimentación. Esta actividad, también implica aquellas actividades de autocontrol con el propósito de mejoras y evaluación que conlleva a su monitoreo, seguir sus resultados, así como los compromisos de mejora.

## 5.2 Recomendaciones

Con sustento en las conclusiones dadas arriba, se procede a plantear las sugerencias siguientes:

### General

Al titular y funcionarios de la entidad edil; fomentar y desarrollar de manera continua el fortalecimiento y sensibilización, en temas de control interno y gestión administrativa, entre sus miembros, con el propósito de cumplir a cabalidad y con la diligencia, sus funciones y, sobre todo, alcanzar sus metas y objetivos institucionales.

**Primero**. Velar y disponer la sensibilización y capacitación en el tema del ambiente de control, para garantizar el cumplimiento del conjunto de normas, procesos y estructuras que establece como se llevará a cabo el control interno en la municipalidad, dando un mayor grado de énfasis en la filosofía de la dirección, integridad y ética entres sus miembros.

**Segundo**. Promover y velar la sensibilización y capacitación en el tema de la *evaluación de riesgos*; con el propósito de desarrollar de manera oportuna

el análisis de las probabilidades de la ocurrencia de eventos adversos o dañinos y sus posibles consecuencias, con la finalidad de mitigarlos, transferirlos o anularlos; con mayor grado de énfasis en la planificación y en proceso de evaluación y respuesta a los riesgos por parte de sus miembros.

**Tercero**. Promover de manera permanente la sensibilización y capacitación en el tema de *actividades de control gerencial*; con la finalidad de tener establecido estándares de desempeño, mediciones de desempeño y la adopción de las medidas correctivas en cuanto se requiera; dando mayor grado de énfasis en el tema de evaluación costo-beneficio entre sus miembros.

**Cuarto**. Promover la sensibilización y capacitación de manera continua en el tema del *Información y comunicación*; para garantizar los resultados de actividades operativas, financieras y de control que provengan, tanto del interior como exterior, debiendo transmitir situaciones existentes en un momento determinado y con las características de ser confiables y oportunas, de tal manera que los usuarios dispongan de información relevante y objetiva en sus tareas operativas y de gestión; con mayor énfasis en el tema calidad y suficiencia de información, así como de la flexibilidad al cambio, entre sus miembros.

**Quinto**. Promover la sensibilización y capacitación en el tema de *supervisión*; para garantizar la oportuna supervisión, y actividades de autocontrol incorporados a los procesos y operaciones de la institución con el propósito de mejora y evaluación; dando mayor énfasis en sub temas de: prevención y monitoreo, seguimiento de resultado, y compromisos de mejora entre sus miembros.

## BIBLIOGRAFÍA


Apolinario, L. (2023). *Control Interno en la Gestión Administrativa del Gobierno Autónomo Descentralizado Chanduy, Cantón Santa Elena, 2022 [Tesis de Grado, Universidad Estatal Península de Santa Elena].* Repositorio Institucional, Ecuador. https://repositorio.upse.edu.ec/bitstream/46000/9907/4/UPSE-MCA-2023-0012.pdf

Apolinario, L. (2023). *Control Interno en la Gestión Administrativa del Gobierno Autónomo Descentralizado Chanduy, Cantón Santa Elena, 2022 [Tesis de Grado, Universidad Estatal Península de Santa Elena].* Repositorio Institucional, Ecuador. https://repositorio.upse.edu.ec/bitstream/46000/9907/4/UPSE-MCA-2023-0012.pdf

Arang, G. (2017). El campo de la economía. *Revista de Economía Institucional, 9*(17), 109-130. https://www.redalyc.org/pdf/419/41901705.pdf

Bada, M., Pérez, A., & Caro, S. (2013). Modelo de control gerencial basado en la gestión integrada de procesos y contenidos. *Revista Cubana de Ciencias Informáticas, 3*(4), 27-31. https://www.redalyc.org/pdf/3783/378343637003.pdf

Bateman, T. S., & Snell, S. A. (2009). *Administración.* México: McGRAW-HILL/INTERAMERICANA EDITORES, S.A. de C.V.

Blanco, V. (6 de enero de 2022). *Bolsa, mercados y cotizaciones*. El caso Enron: se cumplen 20 años de uno de la mayores escándalos de la bolsa: https://www.eleconomista.es/mercados-cotizaciones/noticias/11553516/01/22/El-caso-Enron-se-cumplen-20-anos-de-uno-de-los-mayores-escandalos-de-la-bolsa.html

Carrasco, S. (2019). *Metodología de la Investigación Cientifica .* San Marcos.

Castro, E. (2013). Control gubernamental del gasto público en el Estado constitucional. *Derecho PUCP*(71), 443-475. https://www.redalyc.org/pdf/5336/533656138017.pdf

Constitución Polítca del Perú. (1993). *Art. 82°.* Diario oficial El Peruano.

Contraloría General de la República. (13 de diciembre de 2022). *Buscador de informes de Servicios de Control* . Municipalidad Provincial de Huancané: https://s3.amazonaws.com/spic-informes-publicados/informes/2023/01/2023CSIL53006906_ADJUNTO.pdf

Contraloría General de la República. (2022). *DIRECTIVA N° 013-2022-CG/NORM - Servicio de Control Simultáneo.* Perú: Diario Oficial el Peruano.

https://cdn.www.gob.pe/uploads/document/file/3839885/3656507-directiva-n-013-2022-cg-norm-directiva-de-servicio-de-control-simultaneo.pdf

Correo. (9 de septiembre de 2020). *"El proyecto Vilavilani II Fase I ha perdido sentido"*. APnoticias: https://www.apnoticias.pe/peru/diario-correo/el-proyecto-vilavilani-ii-fase-i-ha-perdido-sentido-83243

El Sistema de Control Interno: garantía del logro de los objetivos. (2010). *MEDISAN, 14*(5), 586-590. https://www.redalyc.org/pdf/3684/368445241001.pdf

Estupiñan, R. (2017). *Control Interno y Fraudes COSO I, II y III.* Bogotá Colombia: ECOE Ediciones.

Evans, J., & Lindsay, W. (2008). *Administración y control de calidad.* CENGAGE Learning.

Failoc, M. (2019). *Gestión administrativa y la influencia del control interno en el Municipio Provincial de Lambayeque [Tesis de Maestría, Universidad César Vallejo].* Repositorio institucional. https://repositorio.ucv.edu.pe/bitstream/handle/20.500.12692/73041/Failoc_CMA-SD.pdf?sequence=1&isAllowed=y

Fernando, J., Gustavo, D., Alessandro, M., & Paula, A. (2013). *INTRODUCCIÓN AL ANALISIS DE POLÍTICAS PÚBLICAS.* Argentina: F.E. Universidad Nacional Arturo Jauretche.

Flores, J., & Rivas, R. (2012). ¿Control de gestión o gestión de control? *Contabilidad y Negocios, 7*(14), 69-80. https://www.redalyc.org/pdf/2816/281624914005.pdf

Fuenzalida, J. (2012). Valor agregado, crecimiento y comercio internacional. *Pharos, 9*(2). https://www.redalyc.org/pdf/208/20809207.pdf

Gallup, T. (2015). *Descubre tus fortalezas. Strengthsfinder 2. 0.* Reverte.

Huaman, M. (2021). *Influencia del control interno sobre la gestión administrativa dentro del Municipio de La Convención {Tesis de Maestría, Universidad San Martín de Porres].* Repositorio Institucional. https://repositorio.usmp.edu.pe/bitstream/handle/20.500.12727/8926/quispe_hm.pdf?sequence=1&isAllowed=y

Ley N° 27785. (2002). *Ley del Sistema Nacional de Control y de la Contraloría General de la República.* Diario Oficial El Peruano.

Machaca, A. (2021). *La gestión administrativa y el control interno en el Muncipio del Distrito "Alto de la Alianza" Tacna [Tesis de Maestría, Universidad José Carlos Mariátegui].* Repositorio Institucional.

https://www.lareferencia.info/vufind/Record/PE_0a2516ff749cfce82537606c92a5f693

Madrigal, M. (2017). Sistemas de control de gestión y de medición del desempeño: conceptos básicos como marco para la investigación. *Ciencia y Sociedad, 42*(1), 111-124. https://www.redalyc.org/pdf/870/87050902009.pdf

Márquez, G. (2011). Modelos contemporáneos de control interno. Fundamentos teóricos. *Observatorio Laboral Revista Venezolana, 4*(8), 115-136. https://www.redalyc.org/pdf/2190/219022148007.pdf

Martín, C. (2010). La satisfacción del usuario: un concepto en alza. *Anales de Documentación, 3*, 139-153. https://www.redalyc.org/pdf/635/63500309.pdf

Merli, G. (2012). Gestión de la Calidad: Control Estadístico y Seis Sigma. *Telos, 14*(2), 269-274. https://www.redalyc.org/pdf/993/99323311008.pdf

Mora, S. (2019). *Gestión administrativa y control interno en la Municipalidad de Independencia [Tesis de Maestría, Universidad Nacional de Educación].* Repositorio Institucional. https://repositorio.une.edu.pe/bitstream/handle/20.500.14039/3560/TM%20AD-Gp%204646%20M1%20-%20Meneses%20Paucar%20Pavel.pdf?sequence=1&isAllowed=y

Mora, Z. (2016). Acreditación y planeamiento estratégico: experiencia de la Escuela de Psicología. *Revista de Ciencias Sociales, 1*(2), 119-130. https://www.redalyc.org/pdf/153/15311210.pdf

Moreira, V. (2022). *Influencia del cumplimiento las normas de control interno en la gestión administrativa de los procedimientos de contrataciones [Tesis de Maestría, Universidad Politécnica Salesiana].* Repositorio Institucional. https://dspace.ups.edu.ec/bitstream/123456789/21800/4/UPS-GT003601.pdf

Murray, P. (2022). Gestión - Información - Conocimiento. *Biblios, 14*(4). https://www.redalyc.org/pdf/161/16114402.pdf

Ospina-Valencia, J. (19 de noviembre de 2018). *La cadena de corrupción de Odebrecht: los casos más destacados en América Latina*. https://www.dw.com/es/la-cadena-de-corrupci%C3%B3n-de-odebrecht-los-casos-m%C3%A1s-destacados-en-am%C3%A9rica-latina/a-46367480

OXFORD, Academic. (27 de julio de 2015). *OXFORD, Academic*. Global administrative law: The state of the art: https://academic.oup.com/icon/article/13/2/465/735692?login=false

Parra, J., Muñoz, J., Sánchez, D., & Zamora, G. (2021). Gestión administrativa de las instituciones de educación superior: Universidad Católica de Cuenca-Ecuador. *Revista de Ciencias Sociales, 27*(1). https://www.redalyc.org/journal/280/28065533035/28065533035.pdf

Pinzón, L. (2017). El liderazgo en la gestión administrativa como impulsor de la estrategia para la competitividad internacional empresaria. *Revista Ciencias Estratégicas, 25*(38), 271-276. https://www.redalyc.org/pdf/1513/151354939001.pdf

Proyecto Especial Tacna. (14 de septiembre de 2020). *Misión y Visión*. https://www.pet.gob.pe/institucional/mision-y-vision/

Rangel, P., Camargo, V., & Lizcano, I. (2014). El concepto de calidad en las organizaciones: una aproximación desde la complejidad. *Universidad & Empresa,, 16*(27), 165-213. https://www.redalyc.org/articulo.oa?id=187241606007

Resolución de Contraloría General N° 320-2006-CG. (2006). *Normas de Control Interno.* Diario oficiaol El Peruano.

Rojas, L. (2021). *La gestión administrativa y el control interno en el Proyecto Especial, Tacna [Tesis de Maestría, Universidad Nacional de Moquegua].* Repositorio Institucional. https://repositorio.unam.edu.pe/bitstream/handle/UNAM/313/D095_72769874_T.pdf?sequence=1&isAllowed=y

RPP Noticias. (28 de agosto de 2019). Caso Chinchero: Fiscalía encontró pruebas que involucrarían a Martín Vizcarra [Video]. Youtube. https://www.youtube.com/watch?v=YOLTEm5K-gI

Salazar, E. (9 de agosto de 2021). *OJO Público*. Solo en Lima hay 57 casos emblemáticos por corrupción pendientes de resolverse: https://ojo-publico.com/2935/los-57-casos-emblematicos-por-corrupcion-que-estan-por-resolverse

Saldaña, D. (2018). *El control interno y su incidencia la gestión administrativa concerniente a la educación del distrito de La Esperanza [Tesis de Maestría, Universidad Nacional de Trujillo].* Repositorio Institucional. https://dspace.unitru.edu.pe/bitstream/handle/UNITRU/11565/Salda%c3%b1a%20Rojas%20Doris%20Maribel.pdf?sequence=1&isAllowed=y

Secretos TV. (14 de julio de 2014). Corrupción en la ONU [Video]. https://www.youtube.com/watch?v=RRMiWvjJlYo

Sierra, E. (2013). El concepto de estrategia como fundamento de la planeación estratégica. *Pensamiento & Gestión,* (35), 152-181. https://www.redalyc.org/articulo.oa?id=64629832007

Siles, N. (2010). *Evaluación de Riesgos: Planificación de la Acción Preventiva.* Ediciones de la U.

Sogamoso, J., Corsi, L., & Varón, J. (2021). *Evaluación del sistema de control interno para el proceso SECOP de la Alcaldía del Municipio de Coyaima [Tesis de Maestría, Universidad Cooperativa de Colombia].* Repositorio Institucional, Colombia. https://repository.ucc.edu.co/server/api/core/bitstreams/5e584000-afcf-4676-942d-dcb918bf4500/content

TeleSUR tv. (26 de dic de 2016). Odebrecht: historia de la corrupción en gobiernos de América Latina [Video]. YouTube. https://www.youtube.com/watch?v=om0_yA802b8

Torres, G. (2011). liderazgo y dirección: Dos conceptos distintos con resultados diferentes. *Revista Facultad de Ciencias Económicas: Investigación y Reflexión, 19*(1), 213-228. https://www.redalyc.org/pdf/909/90922732013.pdf

Transparency International. (5 de julio de 2019). *Transparency International*. 25 corruption scandals that shook the world: https://www.transparency.org/en/news/25-corruption-scandals

Viñes, V., & Gauchi, J. (2014). El plan estratégico de comunicación. estructura y funciones. *Razón y Palabra,* (88). https://www.redalyc.org/pdf/1995/199532731046.pdf

Zapata, A., & Perea, L. (2020). Del control previo y perceptivo al posterior y preventivo: estudio de la trayectoria en el control fiscal en Colombia (1991-2019). *Via Inveniendi Et Iudicandi, 15*(1), 71-90. https://www.redalyc.org/articulo.oa?id=560268191004

# ANEXOS

# ANEXO 1

GESTIÓN ADMINISTRATIVA Y CONTROL INTERNO EN LA MUNICIPALIDAD PROVINCIAL DE HUANCANÉ, PUNO 2024

| PROBLEMA | OBJETIVOS | HIPÓTESIS | VARIABLE | DIMENSIÓN | INDICADORES | MÉTODO |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **Problema General**<br>¿La gestión administrativa tiene relación con el control interno en la Municipalidad Provincial de Huancané Puno, 2024?<br><br>**Problemas Específicos**<br>a) ¿La gestión administrativa tiene relación con el ambiente de control en la MPH Puno, 2024?<br><br>b) ¿La gestión administrativa tiene relación con la evaluación de riesgos en la MPH Puno, 2024?<br><br>c) ¿La gestión administrativa tiene relación con actividades de control gerencial en la MPH Puno, 2024?<br><br>d) ¿La gestión administrativa tiene relación con la información y comunicación en la MPH Puno, 2024?<br><br>e) ¿La gestión administrativa tiene relación con la supervisión en la MPH Puno, 2024? | **Objetivo General**<br>Demostrar que la gestión administrativa tiene relación con el control interno en la Municipalidad Provincial de Huancané, Puno, 2024.<br><br>**Objetivos Específicos**<br>a) Determinar que la gestión administrativa tiene relación con el ambiente de control en la MPH Puno, 2024<br><br>b) Establecer que la gestión administrativa tiene relación con la evaluación de riesgos en la MPH Puno, 2024.<br><br>c) Observar que la gestión administrativa tiene relación con actividades de control gerencial en la MPH Puno, 2024.<br><br>d) Analizar que la gestión administrativa tiene relación con la información y comunicación en la MPH Puno, 2024.<br><br>e) Validar que la gestión administrativa tiene relación con la supervisión en la MPH Puno, 2024. | **Hipótesis General**<br>Existe relación entre la gestión administrativa con el control interno en la Municipalidad Provincial de Huancané Puno, 2024.<br><br>**Hipótesis específicas**<br>a) Existe relación entre la gestión administrativa con el ambiente de control en la MPH Puno, 2024.<br><br>b) Existe relación entre la gestión administrativa con la evaluación de riesgos en la MPH Puno, 2024.<br><br>c) Existe relación entre la gestión administrativa con actividades de control gerencial en la MPH Puno, 2024 es directa.<br><br>d) Existe relación entre la gestión administrativa con la información y comunicación en la MPH Puno, 2024.<br><br>e) Existe relación entre la gestión administrativa con la supervisión en la MPH Puno, 2024. | **<u>Variable 1</u>**<br>Gestión administrativa<br><br>**<u>Variable 2</u>**<br>Control interno | ❖ Planeamiento<br>❖ Organización<br>❖ Dirección<br>❖ Control<br>❖ Ambiente de control<br>❖ Evaluación de riesgos<br>❖ Actividades de control gerencial<br>❖ Información y comunicación<br>❖ Supervisión | **Indicadores**<br>- Procedimientos<br>- Presupuestos<br>- Especialización<br>- Atención a usuarios<br>- Liderazgo<br>- Comunicaciones<br>- Supervisión<br>- Fomento de avance<br>- Simultáneo<br>- Retroalimentación<br><br>**Indicadores**<br>- Integridad<br>- Competencia<br>- Filosofía de la dirección<br>- Estructura de la organización<br>- Políticas de recursos humanos<br>- Identificación<br>- Valoración<br>- Respuestas<br>- Autorizaciones y aprobaciones<br>- Separación de funciones<br>- Acceso a recursos y archivos<br>- Conciliaciones<br>- Desempeño<br>- Información<br>- Comunicación<br>- Evaluación de la calidad de control interno | **1. Tipo de Investigación:**<br>Básico.<br><br>**2. Nivel de Investigación:**<br>Correlacional.<br><br>**2. Diseño de investigación:**<br>No experimental.<br><br>**4. Población / muestra:**<br>*Población.* Conjunto de servidores, en sus distintas ubicaciones de la MPH (174 servidores) y previo proceso de aplicación de fórmulas da un resultado de una muestra de 72.<br><br>**5. Instrumentos recojo información**<br>**Técnica**<br>Encuesta<br>**Instrumento**<br>Cuestionario.<br><br>**6. Técnicas para procesamiento y análisis de datos**<br>- **Estadística descriptiva**: tablas, figuras e interpretación<br>- **Estadística inferencial**: Modelo estadístico Correlación de Pearson<br>- Microsoft Excel y aplicativo explicadito |

## ANEXO 2

### Instrumento: V a r i a b l e - *Gestión administrativa*

Estimado servidor municipal, el presente instrumento tiene como propósito conocer su apreciación relativo a la *gestión administrativa* en la entidad edil. Por otro lado, con las preguntas que se proporciona, así como sus respectivas opciones de respuestas, en las cuales deberá de consignar, marcando con un aspa (X) en la opción que considere Ud. correcta, asimismo, dicha información proporcionada será considerado confidencial y para fines estrictamente académico; finalmente, considere la siguiente escala:

*Escala de valoración:*

| Muy en desacuerdo | En desacuerdo | Indiferente | De acuerdo | Muy de acuerdo |
|---|---|---|---|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |

| N° | I N T E R R O G A N T E | Respuestas | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| D.1: | P L A N E A M I E N T O | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 1 | ¿Está Ud. de acuerdo que la entidad planee los procedimientos administrativos respecto a los objetivos establecidos? | | | | | |
| 2 | ¿Ud. está de acuerdo que se considere el diagnóstico como base primordial para el planeamiento de la gestión administrativa edil? | | | | | |
| 3 | ¿Considera Ud. que en el proceso de planeamiento se articulen con los criterios pertinentes y con el presupuesto de la entidad? | | | | | |
| 4 | ¿Está de acuerdo Ud. con las especificaciones del planeamiento de manera clara y con las normatividades de gestión y debidamente consensuados con el resto de áreas? | | | | | |
| 5 | ¿Considera pertinente la participación de los servidores, en el planeamiento de la gestión edil? | | | | | |
| 6 | ¿Considera Ud. que en el planeamiento se creen aspectos orientados a la reformulación de objetivos institucionales? | | | | | |
| 7 | ¿Considera Ud. pertinente que en el planeamiento se articule los procedimientos de gestión entre las áreas de la entidad edil? | | | | | |
| 8 | ¿Considera Ud. que en el planeamiento se cumpla con la gestión administrativa establecido en los documentos de gobierno interno? | | | | | |
| D.2: | O R G A N I Z A C I Ó N | | | | | |
| 9 | ¿Considera Ud. desarrollar y cumplir funciones de conformidad a la estructura administrativa y competencias del servidor? | | | | | |
| 10 | ¿Considera Ud., pertinente que los equipos de trabajo sean designados previo consenso con los servidores de la entidad? | | | | | |
| 11 | ¿Se encuentra de acuerdo con los procesos organizativos del personal y que estos estén de conformidad con las funciones establecidas? | | | | | |
| 12 | ¿Está de acuerdo con la estructura de la municipalidad y la claridad y transparencia con que es especificada? | | | | | |
| 13 | ¿Considera Ud. que la organización de actividades está en correspondencia al proceso de planeamiento? | | | | | |
| 14 | ¿Considera Ud. que la estructura funcional establece las capacidades del servidor respecto a las metas establecidas? | | | | | |
| D.3: | D I R E C C I Ó N | | | | | |
| 15 | ¿Considera Ud. que la gestión edil se encuentra dirigida con un liderazgo conciliador y claro? | | | | | |
| 16 | ¿Considera Ud. que la alta dirección conduce los procesos administrativos respecto a la misión y visión institucional? | | | | | |
| 17 | ¿El titular y la alta dirección fomentan las buenas relaciones entre el personal de la entidad? | | | | | |
| 18 | ¿Está de acuerdo con la alta dirección respecto a la valoración de capacidades de los funcionarios y servidores en general? | | | | | |

| | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **19** | ¿Se encuentra de acuerdo con la alta dirección en que esta promueva el logro de metas y objetivos en el corto plazo y con la debida eficacia? | | | | | |
| **20** | ¿Considera Ud. que la gestión administrativa controle el desempeño de todos los trabajadores? | | | | | |
| **21** | ¿Considera Ud. que la gestión administrativa controle el desempeño de los integrantes de la alta dirección? | | | | | |
| **22** | ¿Considera Ud. que la gestión administrativa realice reingenierías de los procesos en post de mejorar continuamente? | | | | | |
| **D.4:** | **C O N T R O L** | | | | | |
| **23** | ¿Considera Ud. pertinente y adecuado los documentos de gobierno interno relacionados a procesos de autorización y aprobación de los diversos trámites? | | | | | |
| **24** | ¿Considera Ud. pertinente la aplicación de control a procedimientos administrativos respecto a la recepción de documentación entre sus áreas? | | | | | |
| **25** | ¿Esta Ud. de acuerdo con los controles a procedimientos al interior de las áreas u oficinas? | | | | | |
| **26** | ¿Está Ud. de acuerdo con las revisiones periódicas de los documentos de gobierno interno? | | | | | |
| **27** | ¿Está de acuerdo en que la alta dirección tome en cuenta las opiniones de los servidores en el proceso de revisión y mejora de los documentos de gobierno interno? | | | | | |
| **28** | ¿Considera Ud. que los documentos de gobierno interno contribuyen en el logro de metas y objetivos organizacionales? | | | | | |
| **29** | ¿Considera Ud. la importancia de procedimientos que están orientados al control y supervisión de los servicios finales de las diferentes áreas de la municipalidad? | | | | | |
| **30** | ¿Considera Ud., que las realizaciones de validación sean en cumplimiento de las diferentes normatividades y documentos de gobierno interno? | | | | | |

*¡Gracias por su colaboración!*

**ANEXO 2ª**

**Instrumento: V a r i a b l e – *Control interno***

Estimado servidor municipal, el presente instrumento tiene como propósito conocer su apreciación relativo a *control interno* en la entidad edil. Por otro lado, con las preguntas que se proporciona, así como sus respectivas opciones de respuestas, en las cuales deberá de consignar, marcando con un aspa (X) en la opción que considere Ud., correcta, asimismo, dicha información proporcionada será considerado confidencial y para fines estrictamente académico; finalmente, considere la siguiente escala:

*Escala de valoración:*

| Muy en desacuerdo | En desacuerdo | Indiferente | De acuerdo | Muy de acuerdo |
|---|---|---|---|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |

| N° | I N T E R R O G A N T E | Respuestas | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| D.1: | A M B I E N T E  D E  C O N T R O L | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 1 | ¿Está Ud. de acuerdo con definir lineamientos éticos en la entidad de conformidad a la función específica asignada? | | | | | |
| 2 | ¿Considera Ud. estar de acuerdo con el proceso inductivo y este le facilita a Ud. conocer la cultura organizacional y ejercer sus funciones? | | | | | |
| 3 | ¿Está de acuerdo Ud. en aplicar en la institución evaluar el desempeño de forma periódica? | | | | | |
| 4 | ¿Considera Ud. estar de acuerdo que, la alta dirección comunique los lineamientos y acciones de la institución para cumplir su objeto social? | | | | | |
| 5 | ¿Está Ud. de acuerdo con la promoción tanto de la misión y visión de la municipalidad? | | | | | |
| 6 | ¿Considera Ud. estar de acuerdo con la estructura organizacional facilita la comunicación entre sus distintas áreas y niveles de la municipalidad? | | | | | |
| D.2: | E V A L U A C I Ó N  D E  R I E S G O | | | | | |
| 7 | ¿Está de acuerdo Ud. con la identificación de riesgo que afecten el normal proceso de la entidad? | | | | | |
| 8 | ¿Se debe identificar los efectos a presentarse, si llegan a materializar los riesgos? | | | | | |
| 9 | ¿La municipalidad debe aplicar acciones con la finalidad de reducir, evitar, asumir o transferir riesgos? | | | | | |
| 10 | ¿La municipalidad debe contar con los suficientes recursos para una adecuada administración de riesgos? | | | | | |
| 11 | ¿Se debe de identificar aquellos controles de prevención de riesgos en la municipalidad? | | | | | |
| 12 | ¿Los servidores responsables de la gestión de riesgos deben de realizar de manera periódica las evaluaciones de riesgos? | | | | | |
| D.3: | A C T I V I D A D E S  D E  C O N T R O L | | | | | |
| 13 | ¿La municipalidad debe trazar políticas que faciliten medir el desempeño y de procesos de los servidores? | | | | | |
| 14 | ¿Se debe participar en los procesos del área en que trabaja y estas deben estar diseñado, documentado y comprendido? | | | | | |
| 15 | ¿La municipalidad debe de contar con políticas y procesos efectivos para la detección y prevención de riesgos? | | | | | |
| 16 | ¿Se debe tener definido los procesos de control en actividades críticas para la prevención de riesgos? | | | | | |
| 17 | ¿Los controles identificados y definidos deben contribuir a la reducción de los riesgos? | | | | | |
| 18 | ¿El área donde labora, debe de cumplir con las políticas procesos y procedimientos previamente establecidos en el MAPRO? | | | | | |

| | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **D.4:** | **INFORMACIÓN Y COMUNICACIÓN** | | | | | |
| **19** | ¿Ud. está de acuerdo en contar información respecto a la satisfacción de usuarios respecto a la calidad en las prestaciones de servicios? | | | | | |
| **20** | ¿Se debe tener en cuenta las sugerencias efectuadas por los servidores de la municipalidad para la mejora continua? | | | | | |
| **21** | ¿La municipalidad debe cumplir con parámetros y criterios establecidos para la gestión documentaria? | | | | | |
| **22** | ¿La comunicación interna debe contribuir en fortalecer los resultados de los procesos de la municipalidad? | | | | | |
| **23** | ¿Está de acuerdo que los medios de comunicación utilizado por la municipalidad influyen en el clima organizacional? | | | | | |
| **24** | ¿Debe de contribuir los medios de comunicación en la retroalimentación para la mejora continua en la municipalidad? | | | | | |
| **D.5:** | **SUPERVISIÓN** | | | | | |
| **25** | ¿En la municipalidad, debe existir procedimientos en la supervisión y monitoreo cuando se omiten los controles? | | | | | |
| **26** | ¿La alta dirección debe tomar acciones pertinentes y oportunas para la corrección de deficiencias reportados mediante los servicios de control posterior y simultáneo? | | | | | |
| **27** | ¿Debe ser totalmente independiente la función de control (órganos de control del SNC) respecto a las actividades que auditan? | | | | | |
| **28** | ¿Está de acuerdo Ud. con la autoridad que tienen los auditores en la examinación de cualquier aspecto y/o actividad u operación de la municipalidad? | | | | | |
| **29** | ¿Está de acuerdo Ud. que sean reportados los resultados de las actividades de control de parte del OCI; a la alta dirección? | | | | | |
| **30** | ¿Considera Ud. que debe existir actas y registros de las revisiones de avances de las sugerencias planteadas por el OCI de la municipalidad? | | | | | |

## ANEXO 3

UNAM

**FICHA DE VALIDACIÓN DE INSTRUMENTO**

**OPINIÓN DE JUICIO DE EXPERTO**

**1.- DATOS GENERALES.**

**1.1 Tesis:** "GESTIÓN ADMINISTRATIVA Y CONTROL INTERNO EN LA MUNICIPALIDAD PROVINCIAL DE HUANCANÉ, PUNO 2024"

**1.2 Instrumentos a Validar**: Cuestionario para la variable: Gestión Administrativa.

**2.- ASPECTOS DE VALIDACIÓN.**

| INDICADORES | CRITERIOS | MUY DEFICIENTE 0 - 20 % | | | | DEFICIENTE 21 - 40 % | | | | REGULAR 41 - 60 % | | | | BUENO 61 - 80 % | | | | MUY BUENO 81 - 100 % | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 0 | 6 | 11 | 16 | 21 | 26 | 31 | 36 | 41 | 46 | 51 | 56 | 61 | 66 | 71 | 76 | 81 | 86 | 91 | 96 |
| | | 5 | 10 | 15 | 20 | 25 | 30 | 35 | 40 | 45 | 50 | 55 | 60 | 65 | 70 | 75 | 80 | 85 | 90 | 95 | 100 |
| 1. CLARIDAD | Está formulado con lenguaje apropiado. | | | | | | | | | | | | | | | | | | 86 | | |
| 2. OBJETIVIDAD | Está expresado en conductas observables. | | | | | | | | | | | | | | | | | | 86 | | |
| 3. ACTUALIDAD | Adecuado al avance de la gestión empresarial. | | | | | | | | | | | | | | | | | | 90 | | |
| 4. ORGANIZACIÓN | Existe una organización lógica. | | | | | | | | | | | | | | | | | | 90 | | |
| 5. SUFICIENCIA | Comprende los aspectos en cantidad y calidad. | | | | | | | | | | | | | | | | | | 90 | | |
| 6. INTENCIONALIDAD | Adecuado para valorar los instrumentos de investigación. | | | | | | | | | | | | | | | | | | 90 | | |
| 7. CONSISTENCIA | Basado en aspectos teóricos científicos. | | | | | | | | | | | | | | | | | | 86 | | |
| 8. COHERENCIA | Entre los índices. indicadores. | | | | | | | | | | | | | | | | | | 86 | | |
| 9. METODOLOGÍA | La estrategia responde al propósito de la investigación. | | | | | | | | | | | | | | | | | | 86 | | |
| 10. PERTINENCIA | Es útil y adecuado para la investigación. | | | | | | | | | | | | | | | | | | 86 | | |

**3.- OPINIÓN DE APLICABILIDAD:**

**a)** *Muy deficiente* **b)** *Deficiente* **c)** *Regular* **d)** *Bueno* **e)** *Muy bueno*

**Promedio de Valoración:** 87.6

| | | | |
|---|---|---|---|
| **Apellidos y Nombres:** | Flores Mestas Gerardo Hugo | **DNI N°** | 29566020 |
| **Dirección domiciliaria:** | Av. Ejercito N° 22. Mcal Nieto | **Teléfono/Celular** | 951653424 |
| **Grado académico:** | Doctor | | |
| **Mención:** | En Derecho | | |

**Lugar y Fecha:** Moquegua, 20 noviembre de 2024

UNAM

**FICHA DE VALIDACIÓN DE INSTRUMENTO**

**OPINIÓN DE JUICIO DE EXPERTO**

## 1.- DATOS GENERALES.

**1.1 Tesis:** "GESTIÓN ADMINISTRATIVA Y CONTROL INTERNO EN LA MUNICIPALIDAD PROVINCIAL DE HUANCANÉ, PUNO 2024"

**1.2 Instrumentos a Validar**: Cuestionario para la variable: Control Interno.

## 2.- ASPECTOS DE VALIDACIÓN.

| INDICADORES | CRITERIOS | MUY DEFICIENTE 0 - 20 % | | | | DEFICIENTE 21 - 40 % | | | | REGULAR 41 - 60 % | | | | BUENO 61 - 80 % | | | | MUY BUENO 81 - 100 % | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 0 | 6 | 11 | 16 | 21 | 26 | 31 | 36 | 41 | 46 | 51 | 56 | 61 | 66 | 71 | 76 | 81 | 86 | 91 | 96 |
| | | 5 | 10 | 15 | 20 | 25 | 30 | 35 | 40 | 45 | 50 | 55 | 60 | 65 | 70 | 75 | 80 | 85 | 90 | 95 | 100 |
| 1. CLARIDAD | Está formulado con lenguaje apropiado. | | | | | | | | | | | | | | | | | | 86 | | |
| 2. OBJETIVIDAD | Está expresado en conductas observables. | | | | | | | | | | | | | | | | | | 86 | | |
| 3. ACTUALIDAD | Adecuado al avance de la gestión empresarial. | | | | | | | | | | | | | | | | | | 86 | | |
| 4. ORGANIZACIÓN | Existe una organización lógica. | | | | | | | | | | | | | | | | | | 90 | | |
| 5. SUFICIENCIA | Comprende los aspectos en cantidad y calidad. | | | | | | | | | | | | | | | | | | 90 | | |
| 6. INTENCIONALIDAD | Adecuado para valorar los instrumentos de investigación. | | | | | | | | | | | | | 1 | | | | | 90 | | |
| 7. CONSISTENCIA | Basado en aspectos teóricos científicos. | | | | | | | | | | | | | | | | | | 90 | | |
| 8. COHERENCIA | Entre los índices. indicadores. | | | | | | | | | | | | | | | | | | 90 | | |
| 9. METODOLOGÍA | La estrategia responde al propósito de la investigación. | | | | | | | | | | | | | | | | | 85 | | | |
| 10. PERTINENCIA | Es útil y adecuado para la investigación. | | | | | | | | | | | | | | | | | 85 | | | |

## 3.- OPINIÓN DE APLICABILIDAD:

**a)** *Muy deficiente* **b)** *Deficiente* **c)** *Regular* **d)** *Bueno* **e)** *Muy bueno*

**Promedio de Valoración:** 87.8

| | | | |
|---|---|---|---|
| **Apellidos y Nombres:** | Flores Mestas Gerardo Hugo | **DNI N°** | 29566020 |
| **Dirección domiciliaria:** | Av. Ejercito N° 22. Moal Nieto | **Teléfono/Celular** | 951653424 |
| **Grado académico:** | Doctor | | |
| **Mención:** | En Derecho | | |

**Lugar y Fecha**: Moquegua, 20 noviembre de 2024

UNAM

**FICHA DE VALIDACIÓN DE INSTRUMENTO**

**OPINIÓN DE JUICIO DE EXPERTO**

**1.- DATOS GENERALES.**

**1.1 Tesis:** "GESTIÓN ADMINISTRATIVA Y CONTROL INTERNO EN LA MUNICIPALIDAD PROVINCIAL DE HUANCANÉ, PUNO 2024"

**1.2 Instrumentos a Validar**: Cuestionario para la variable: Control Interno.

**2.- ASPECTOS DE VALIDACIÓN.**

| INDICADORES | CRITERIOS | MUY DEFICIENTE 0 - 20 % | | | | DEFICIENTE 21 - 40 % | | | | REGULAR 41 - 60 % | | | | BUENO 61 - 80 % | | | | MUY BUENO 81 - 100 % | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 0 | 6 | 11 | 16 | 21 | 26 | 31 | 36 | 41 | 46 | 51 | 56 | 61 | 66 | 71 | 76 | 81 | 86 | 91 | 96 |
| | | 5 | 10 | 15 | 20 | 25 | 30 | 35 | 40 | 45 | 50 | 55 | 60 | 65 | 70 | 75 | 80 | 85 | 90 | 95 | 100 |
| 1. CLARIDAD | Está formulado con lenguaje apropiado. | | | | | | | | | | | | | | | | | | 90 | | |
| 2. OBJETIVIDAD | Está expresado en conductas observables. | | | | | | | | | | | | | | | | | | 90 | | |
| 3. ACTUALIDAD | Adecuado al avance de la gestión empresarial. | | | | | | | | | | | | | | | | | 85 | | | |
| 4. ORGANIZACIÓN | Existe una organización lógica. | | | | | | | | | | | | | | | | | 85 | | | |
| 5. SUFICIENCIA | Comprende los aspectos en cantidad y calidad. | | | | | | | | | | | | | | | | | 85 | | | |
| 6. INTENCIONALIDAD | Adecuado para valorar los instrumentos de investigación. | | | | | | | | | | | | | | | | | | 90 | | |
| 7. CONSISTENCIA | Basado en aspectos teóricos científicos. | | | | | | | | | | | | | | | | | | 90 | | |
| 8. COHERENCIA | Entre los índices. indicadores. | | | | | | | | | | | | | | | | | | 90 | | |
| 9. METODOLOGÍA | La estrategia responde al propósito de la investigación. | | | | | | | | | | | | | | | | | | 90 | | |
| 10. PERTINENCIA | Es útil y adecuado para la investigación. | | | | | | | | | | | | | | | | | 85 | | | |

**3.- OPINIÓN DE APLICABILIDAD:**

**a)** *Muy deficiente* **b)** *Deficiente* **c)** *Regular* **d)** *Bueno* **e)** *Muy bueno*

**Promedio de Valoración:** 88.00

| | | | |
|---|---|---|---|
| **Apellidos y Nombres:** | Caipio Banda Jaime Serapio | **DNI N°** | 29349080 |
| **Dirección domiciliaria:** | Calle Micaela Bastidas R1-4-Samegua | **Teléfono/Celular** | 953962007 |
| **Grado académico:** | Maestro | | |
| **Mención:** | Proyectos de Inversión | | |

**Lugar y Fecha:** Moquegua, 20 noviembre de 2024

UNAM

**FICHA DE VALIDACIÓN DE INSTRUMENTO**

**OPINIÓN DE JUICIO DE EXPERTO**

**1.- DATOS GENERALES.**

**1.1 Tesis:** "GESTIÓN ADMINISTRATIVA Y CONTROL INTERNO EN LA MUNICIPALIDAD PROVINCIAL DE HUANCANÉ, PUNO 2024"

**1.2 Instrumentos a Validar**: Cuestionario para la variable: Gestión Administrativa.

**2.- ASPECTOS DE VALIDACIÓN.**

| INDICADORES | CRITERIOS | MUY DEFICIENTE 0 - 20 % | | | | DEFICIENTE 21 - 40 % | | | | REGULAR 41 - 60 % | | | | BUENO 61 - 80 % | | | | MUY BUENO 81 - 100 % | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 0 | 6 | 11 | 16 | 21 | 26 | 31 | 36 | 41 | 46 | 51 | 56 | 61 | 66 | 71 | 76 | 81 | 86 | 91 | 96 |
| | | 5 | 10 | 15 | 20 | 25 | 30 | 35 | 40 | 45 | 50 | 55 | 60 | 65 | 70 | 75 | 80 | 85 | 90 | 95 | 100 |
| 1. CLARIDAD | Está formulado con lenguaje apropiado. | | | | | | | | | | | | | | | | 80 | | | | |
| 2. OBJETIVIDAD | Está expresado en conductas observables. | | | | | | | | | | | | | | | | 80 | | | | |
| 3. ACTUALIDAD | Adecuado al avance de la gestión empresarial. | | | | | | | | | | | | | | | | 80 | | | | |
| 4. ORGANIZACIÓN | Existe una organización lógica. | | | | | | | | | | | | | | | | | 85 | | | |
| 5. SUFICIENCIA | Comprende los aspectos en cantidad y calidad. | | | | | | | | | | | | | | | | | 85 | | | |
| 6. INTENCIONALIDAD | Adecuado para valorar los instrumentos de investigación. | | | | | | | | | | | | | | | | | 85 | | | |
| 7. CONSISTENCIA | Basado en aspectos teóricos científicos. | | | | | | | | | | | | | | | | | 85 | | | |
| 8. COHERENCIA | Entre los índices, indicadores. | | | | | | | | | | | | | | | | | | 90 | | |
| 9. METODOLOGÍA | La estrategia responde al propósito de la investigación. | | | | | | | | | | | | | | | | | | 90 | | |
| 10. PERTINENCIA | Es útil y adecuado para la investigación. | | | | | | | | | | | | | | | | | | 90 | | |

**3.- OPINIÓN DE APLICABILIDAD:**

**a)** *Muy deficiente* **b)** *Deficiente* **c)** *Regular* **d)** *Bueno* **e)** *Muy bueno*

**Promedio de Valoración:** 85.00

| | | | |
|---|---|---|---|
| **Apellidos y Nombres:** | Carpio Banda Jaime Sergio | **DNI N°** | 29349080 |
| **Dirección domiciliaria:** | Calle Micaela Bastidas N°-4-Samegua | **Teléfono/Celular** | 953962007 |
| **Grado académico:** | Maestro | | |
| **Mención:** | Proyectos de Inversión | | |

**Lugar y Fecha:** Moquegua, 20 noviembre de 2024

UNAM

**FICHA DE VALIDACIÓN DE INSTRUMENTO**

**OPINIÓN DE JUICIO DE EXPERTO**

**1.- DATOS GENERALES.**

**1.1 Tesis:** "GESTIÓN ADMINISTRATIVA Y CONTROL INTERNO EN LA MUNICIPALIDAD PROVINCIAL DE HUANCANÉ, PUNO 2024"

**1.2 Instrumentos a Validar**: Cuestionario para la variable: Gestión Administrativa.

**2.- ASPECTOS DE VALIDACIÓN.**

| INDICADORES | CRITERIOS | MUY DEFICIENTE 0 - 20 % | | | | DEFICIENTE 21 - 40 % | | | | REGULAR 41 - 60 % | | | | BUENO 61 - 80 % | | | | MUY BUENO 81 - 100 % | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 0 | 6 | 11 | 16 | 21 | 26 | 31 | 36 | 41 | 46 | 51 | 56 | 61 | 66 | 71 | 76 | 81 | 86 | 91 | 96 |
| | | 5 | 10 | 15 | 20 | 25 | 30 | 35 | 40 | 45 | 50 | 55 | 60 | 65 | 70 | 75 | 80 | 85 | 90 | 95 | 100 |
| 1. CLARIDAD | Está formulado con lenguaje apropiado. | | | | | | | | | | | | | | | | | | 90 | | |
| 2. OBJETIVIDAD | Está expresado en conductas observables. | | | | | | | | | | | | | | | | | | 90 | | |
| 3. ACTUALIDAD | Adecuado al avance de la gestión empresarial. | | | | | | | | | | | | | | | | | | 90 | | |
| 4. ORGANIZACIÓN | Existe una organización lógica. | | | | | | | | | | | | | | | | | 85 | | | |
| 5. SUFICIENCIA | Comprende los aspectos en cantidad y calidad. | | | | | | | | | | | | | | | | | 85 | | | |
| 6. INTENCIONALIDAD | Adecuado para valorar los instrumentos de investigación. | | | | | | | | | | | | | | | | | 85 | | | |
| 7. CONSISTENCIA | Basado en aspectos teóricos científicos. | | | | | | | | | | | | | | | | | | 90 | | |
| 8. COHERENCIA | Entre los índices, indicadores. | | | | | | | | | | | | | | | | | | 90 | | |
| 9. METODOLOGÍA | La estrategia responde al propósito de la investigación. | | | | | | | | | | | | | | | | | 85 | | | |
| 10. PERTINENCIA | Es útil y adecuado para la investigación. | | | | | | | | | | | | | | | | | | 90 | | |

**3.- OPINIÓN DE APLICABILIDAD:**

**a)** *Muy deficiente* **b)** *Deficiente* **c)** *Regular* **d)** *Bueno* **e)** *Muy bueno*

**Promedio de Valoración:** 88:00

| | | | |
|---|---|---|---|
| **Apellidos y Nombres:** | Machicado Lea, Germán Wilber | **DNI N°** | 00514935 |
| **Dirección domiciliaria:** | Ur. Enrique López Albujar | **Teléfono/Celular** | |
| **Grado académico:** | Doctor | | |
| **Mención:** | Educación | | |

**Lugar y Fecha:** Moquegua, 20 noviembre de 2024

UNAM

**FICHA DE VALIDACIÓN DE INSTRUMENTO**

**OPINIÓN DE JUICIO DE EXPERTO**

**1.- DATOS GENERALES.**

**1.1 Tesis:** "GESTIÓN ADMINISTRATIVA Y CONTROL INTERNO EN LA MUNICIPALIDAD PROVINCIAL DE HUANCANÉ, PUNO 2024"

**1.2 Instrumentos a Validar**: Cuestionario para la variable: Control Interno.

**2.- ASPECTOS DE VALIDACIÓN.**

| INDICADORES | CRITERIOS | MUY DEFICIENTE 0 - 20 % | | | | DEFICIENTE 21 - 40 % | | | | REGULAR 41 - 60 % | | | | BUENO 61 - 80 % | | | | MUY BUENO 81 - 100 % | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 0 | 6 | 11 | 16 | 21 | 26 | 31 | 36 | 41 | 46 | 51 | 56 | 61 | 66 | 71 | 76 | 81 | 86 | 91 | 96 |
| | | 5 | 10 | 15 | 20 | 25 | 30 | 35 | 40 | 45 | 50 | 55 | 60 | 65 | 70 | 75 | 80 | 85 | 90 | 95 | 100 |
| 1. CLARIDAD | Está formulado con lenguaje apropiado. | | | | | | | | | | | | | | | | 90 | | | | |
| 2. OBJETIVIDAD | Está expresado en conductas observables. | | | | | | | | | | | | | | | | 90 | | | | |
| 3. ACTUALIDAD | Adecuado al avance de la gestión empresarial. | | | | | | | | | | | | | | | | 80 | | | | |
| 4. ORGANIZACIÓN | Existe una organización lógica. | | | | | | | | | | | | | | | | | 85 | | | |
| 5. SUFICIENCIA | Comprende los aspectos en cantidad y calidad. | | | | | | | | | | | | | | | | | 85 | | | |
| 6. INTENCIONALIDAD | Adecuado para valorar los instrumentos de investigación. | | | | | | | | | | | | | | | | | 85 | | | |
| 7. CONSISTENCIA | Basado en aspectos teóricos científicos. | | | | | | | | | | | | | | | | | 85 | | | |
| 8. COHERENCIA | Entre los índices, indicadores. | | | | | | | | | | | | | | | | | | 86 | | |
| 9. METODOLOGÍA | La estrategia responde al propósito de la investigación. | | | | | | | | | | | | | | | | | | 86 | | |
| 10. PERTINENCIA | Es útil y adecuado para la investigación. | | | | | | | | | | | | | | | | | | 86 | | |

**3.- OPINIÓN DE APLICABILIDAD:**

**a)** *Muy deficiente* **b)** *Deficiente* **c)** *Regular* **d)** *Bueno* **e)** *Muy bueno*

**Promedio de Valoración:** 83.80

| | | | |
|---|---|---|---|
| **Apellidos y Nombres:** | Machicado Lea, Jerson | **DNI N°** | 00514977 |
| **Dirección domiciliaria:** | Urb. Enrique López Albuja 5/2 N.1 | **Teléfono/Celular** | |
| **Grado académico:** | Doctor | | |
| **Mención:** | Educación | | |

**Lugar y Fecha:** Moquegua, 20 noviembre de 2024

## Anexo 2

### Instrumento: Variable - *Gestión administrativa*

Estimado servidor municipal, el presente instrumento tiene como propósito conocer su apreciación relativo a la *gestión administrativa* en la entidad edil. Por otro lado, con las preguntas que se proporciona, así como sus respectivas opciones de respuestas, en las cuales deberá de consignar, marcando con un aspa (X) en la opción que considere Ud., correcta, asimismo, dicha información proporcionada será considerado confidencial y para fines estrictamente académico; finalmente, considere la siguiente escala:

*Escala de valoración:*

| Muy en desacuerdo | En desacuerdo | Indiferente | De acuerdo | Muy de acuerdo |
|---|---|---|---|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |

| N° | INTERROGANTE | Respuestas | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| D.1: | **PLANEAMIENTO** | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 1 | ¿Está de acuerdo Ud., que, la entidad planee los procedimientos administrativos respecto a los objetivos establecidos? | | | | | |
| 2 | ¿Ud., está de acuerdo que se considere el diagnóstico como base primordial para el planeamiento de la gestión administrativa edil? | | | | | |
| 3 | ¿Considera Ud., que en el proceso de planeamiento se articulen con los criterios pertinentes y con el presupuesto de la entidad? | | | | | |
| 4 | ¿Está de acuerdo Ud., con las especificaciones del planeamiento de manera clara y con las normatividades de gestión y debidamente consensuados con el resto de áreas? | | | | | |
| 5 | ¿Considera pertinente la participación de los servidores, en el planeamiento de la gestión edil? | | | | | |
| 6 | ¿Considera Ud., que en el planeamiento se consideren aspectos orientados a la reformulación de objetivos institucionales? | | | | | |
| 7 | ¿Considera Ud., pertinente que en el planeamiento se articule los procedimientos de gestión entre las áreas de la entidad edil? | | | | | |
| 8 | ¿Considera Ud., que en el planeamiento se cumpla con la gestión administrativa establecido en los documentos de gobierno interno? | | | | | |
| D.2: | **ORGANIZACIÓN** | | | | | |
| 9 | ¿Considera Ud., desarrollar y cumplir funciones de conformidad a la estructura administrativa y competencias del servidor? | | | | | |
| 10 | ¿Considera Ud., pertinente que los equipos de trabajo sean designados previo consenso con los servidores de la entidad? | | | | | |
| 11 | ¿Se encuentra de acuerdo con los procesos organizativos del personal y que estos estén de conformidad con las funciones establecidas? | | | | | |
| 12 | ¿Está de acuerdo con la estructura de la municipalidad y la claridad y transparencia con que es especificada? | | | | | |
| 13 | ¿Considera Ud., que la organización de actividades está en correspondencia al proceso de planeamiento? | | | | | |
| 14 | ¿Considera Ud., que la estructura funcional establece las capacidades del servidor respecto a las metas establecidas? | | | | | |
| D.3: | **DIRECCIÓN** | | | | | |
| 15 | ¿Considera Ud., que la gestión edil se encuentra dirigida con un liderazgo conciliador y claro? | | | | | |
| 16 | ¿Considera Ud., que la alta dirección conduce los procesos administrativos respecto a la misión y visión institucional? | | | | | |
| 17 | ¿El titular y la alta dirección fomentan las buenas relaciones entre el personal de la entidad? | | | | | |
| 18 | ¿Está de acuerdo con la alta dirección respecto a la valoración de capacidades de los funcionarios y servidores en general? | | | | | |
| 19 | ¿Se encuentra de acuerdo con la alta dirección en que esta promueva el logro de metas y objetivos en el corto plazo y con la debida eficacia? | | | | | |

| | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 20 | ¿Considera Ud., que la gestión administrativa controle el desempeño de todos los trabajadores? | | | | | |
| 21 | ¿Considera Ud., que la gestión administrativa controle el desempeño de los integrantes de la alta dirección? | | | | | |
| 22 | ¿Considera Ud., que la gestión administrativa realice reingenierías de los procesos en post de mejorar continuamente? | | | | | |
| D.4: | **CONTROL** | | | | | |
| 23 | ¿Considera Ud., pertinente y adecuado los documentos de gobierno interno relacionados a procesos de autorización y aprobación de los diversos trámites? | | | | | |
| 24 | ¿Considera Ud., pertinente la aplicación de control a procedimientos administrativos respecto a la recepción de documentación entre sus áreas? | | | | | |
| 25 | ¿Esta Ud., de acuerdo con los controles a procedimientos al interior de las áreas u oficinas? | | | | | |
| 26 | ¿Está Ud., de acuerdo con las revisiones periódicas de los documentos de gobierno interno? | | | | | |
| 27 | ¿Está de acuerdo en que la alta dirección tome en cuenta las opiniones de los servidores en el proceso de revisión y mejora de los documentos de gobierno interno? | | | | | |
| 28 | ¿Considera Ud., que los documentos de gobierno interno contribuyen en el logro de metas y objetivos organizacionales? | | | | | |
| 29 | ¿Considera Ud., la importancia de procedimientos que están orientados al control y supervisión de los servicios finales de las diferentes áreas de la municipalidad? | | | | | |
| 30 | ¿Considera Ud., que las realizaciones de validación sean en cumplimiento de las diferentes normatividades y documentos de gobierno interno? | | | | | |

*¡ gracias por su colaboración !*

**Anexo 2ª.**

**Instrumento: Variable – *Control interno***

Estimado servidor municipal, el presente instrumento tiene como propósito conocer su apreciación relativo a *control interno* en la entidad edil. Por otro lado, con las preguntas que se proporciona, así como sus respectivas opciones de respuestas, en las cuales deberá de consignar, marcando con un aspa (X) en la opción que considere Ud., correcta, asimismo, dicha información proporcionada será considerado confidencial y para fines estrictamente académico; finalmente, considere la siguiente escala:

*Escala de valoración:*

| Muy en desacuerdo | En desacuerdo | Indiferente | De acuerdo | Muy de acuerdo |
|---|---|---|---|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |

| N° | INTERROGANTE | Respuestas | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| D.1: | AMBIENTE DE CONTROL | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 1 | ¿Está de acuerdo Ud., con definir lineamientos éticos en la entidad de conformidad a la función específica asignada? | | | | | |
| 2 | ¿Considera Ud., estar de acuerdo con el proceso inductivo y este le facilita a Ud., conocer la cultura organizacional y ejercer sus funciones? | | | | | |
| 3 | ¿Está de acuerdo Ud., en aplicar en la institución evaluar el desempeño de forma periódica? | | | | | |
| 4 | ¿Considera Ud., estar de acuerdo que, la alta dirección comunique los lineamientos y acciones de la institución para cumplir su objeto social? | | | | | |
| 5 | ¿Está de acuerdo Ud., con la promoción tanto de la misión y visión de la municipalidad? | | | | | |
| 6 | ¿Considera Ud., estar de acuerdo con la estructura organizacional facilita la comunicación entre sus distintas áreas y niveles de la municipalidad? | | | | | |
| D.2: | EVALUACIÓN DE RIESGO | | | | | |
| 7 | ¿Está de acuerdo Ud., con la identificación de riesgo que afecten el normal proceso de la entidad? | | | | | |
| 8 | ¿Se debe identificar los efectos a presentarse, si llegan a materializar los riesgos? | | | | | |
| 9 | ¿La municipalidad debe aplicar acciones con la finalidad de reducir, evitar, asumir o transferir riesgos? | | | | | |
| 10 | ¿La municipalidad debe contar con los suficientes recursos para una adecuada administración de riesgos? | | | | | |
| 11 | ¿Se debe de identificar aquellos controles de prevención de riesgos en la municipalidad? | | | | | |
| 12 | ¿Los servidores responsables de la gestión de riesgos deben de realizar de manera periódica las evaluaciones de riesgos? | | | | | |
| D.3: | ACTIVIDADES DE CONTROL | | | | | |
| 13 | ¿La municipalidad, debe trazar políticas que faciliten medir el desempeño y de procesos de los servidores? | | | | | |
| 14 | ¿Se debe participar en los procesos del área en que trabaja y estas deben estar diseñado, documentado y comprendido? | | | | | |
| 15 | ¿La municipalidad debe de contar con políticas y procesos efectivos para la detección y prevención de riesgos? | | | | | |
| 16 | ¿Se debe tener definido los procesos de control en actividades críticas para la prevención de riesgos? | | | | | |
| 17 | ¿Los controles identificados y definidos deben contribuir a la reducción de los riesgos? | | | | | |
| 18 | ¿El área donde labora, debe de cumplir con las políticas procesos y procedimientos previamente establecidos en el MAPRO? | | | | | |

| | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **D.4:** | **INFORMACIÓN Y COMUNICACIÓN** | | | | | |
| **19** | ¿Está de acuerdo Ud., en contar información respecto a la satisfacción de usuarios respecto a la calidad en las prestaciones de servicios? | | | | | |
| **20** | ¿Se debe tener en cuenta las sugerencias efectuadas por los servidores de la municipalidad para la mejora continua? | | | | | |
| **21** | ¿La municipalidad debe cumplir con parámetros y criterios establecidos para la gestión documentaria? | | | | | |
| **22** | ¿La comunicación interna debe contribuir en fortalecer los resultados de los procesos de la municipalidad? | | | | | |
| **23** | ¿Está de acuerdo que los medios de comunicación utilizado por la municipalidad influyen en el clima organizacional? | | | | | |
| **24** | ¿Debe de contribuir los medios de comunicación en la retroalimentación para la mejora continua en la municipalidad? | | | | | |
| **D.5:** | **SUPERVISIÓN** | | | | | |
| **25** | ¿En la municipalidad, debe existir procedimientos en la supervisión y monitoreo cuando se omiten los controles? | | | | | |
| **26** | ¿La alta dirección debe tomar acciones pertinentes y oportunas para la corrección de deficiencias reportados mediante los servicios de control posterior y simultáneo? | | | | | |
| **27** | ¿Debe ser totalmente independiente la función de control (órganos de control del SNC) respecto a las actividades que auditan? | | | | | |
| **28** | ¿Está de acuerdo Ud., con la autoridad que tienen los auditores en la examinación de cualquier aspecto y/o actividad u operación de la municipalidad? | | | | | |
| **29** | ¿Está de acuerdo Ud., que sean reportados los resultados de las actividades de control de parte del OCI; a la alta dirección? | | | | | |
| **30** | ¿Considera Ud., que debe existir actas y registros de las revisiones de avances de las sugerencias planteadas por el OCI de la municipalidad? | | | | | |

2934958

Fs. 29566020

00514436

# ANEXO 4

**GESTIÓN ADMINISTRATIVA Y CONTROL INTERNO EN LA MUNICIPALIDAD PROVINCIAL DE HUANCANÉ, PUNO 2024**

| | Gestión administrativa | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | PLANEAMIENTO | | | | | | | | ORGANIZACIÓN | | | | | | DIRECCIÓN | | | | | | | | CONTROL | | | | | | | |
| | P1 | P2 | P3 | P4 | P5 | P6 | P7 | P8 | P9 | P10 | P11 | P12 | P13 | P14 | P15 | P16 | P17 | P18 | P19 | P20 | P21 | P22 | P23 | P24 | P25 | P26 | P27 | P28 | P29 | P30 |
| e1 | 4 | 5 | 4 | 4 | 3 | 3 | 2 | 5 | 4 | 4 | 1 | 5 | 4 | 3 | 3 | 3 | 4 | 4 | 4 | 4 | 4 | 3 | 4 | 4 | 4 | 4 | 3 | 4 | 4 | 1 |
| e2 | 4 | 3 | 2 | 5 | 5 | 4 | 4 | 2 | 4 | 4 | 3 | 4 | 1 | 5 | 4 | 4 | 4 | 4 | 4 | 3 | 5 | 4 | 5 | 5 | 4 | 5 | 2 | 3 | 1 | 4 |
| e3 | 4 | 4 | 4 | 4 | 4 | 4 | 3 | 4 | 2 | 5 | 4 | 3 | 1 | 4 | 4 | 4 | 4 | 2 | 4 | 3 | 5 | 4 | 4 | 2 | 4 | 4 | 4 | 4 | 5 | 4 |
| e4 | 3 | 4 | 4 | 4 | 4 | 4 | 4 | 4 | 1 | 3 | 1 | 4 | 4 | 4 | 5 | 3 | 4 | 4 | 3 | 2 | 4 | 3 | 5 | 4 | 4 | 5 | 4 | 3 | 5 | 4 |
| e5 | 4 | 5 | 4 | 3 | 3 | 4 | 4 | 5 | 1 | 4 | 4 | 3 | 3 | 4 | 5 | 4 | 4 | 4 | 4 | 5 | 5 | 4 | 4 | 4 | 4 | 1 | 4 | 4 | 2 | 4 |
| e6 | 5 | 3 | 3 | 4 | 5 | 3 | 4 | 4 | 3 | 4 | 4 | 4 | 4 | 4 | 2 | 4 | 4 | 3 | 1 | 4 | 4 | 1 | 4 | 3 | 4 | 3 | 4 | 4 | 5 | 3 |
| e7 | 4 | 3 | 5 | 5 | 4 | 4 | 4 | 4 | 4 | 3 | 2 | 5 | 5 | 4 | 4 | 4 | 4 | 5 | 5 | 4 | 4 | 2 | 3 | 5 | 4 | 1 | 3 | 4 | 1 | 3 |
| e8 | 4 | 4 | 4 | 3 | 4 | 3 | 4 | 4 | 4 | 4 | 4 | 4 | 2 | 4 | 4 | 3 | 5 | 4 | 5 | 4 | 4 | 4 | 4 | 4 | 3 | 4 | 4 | 1 | 4 | 3 |
| e9 | 5 | 5 | 5 | 4 | 1 | 5 | 4 | 5 | 5 | 5 | 4 | 4 | 5 | 4 | 3 | 4 | 5 | 4 | 4 | 2 | 4 | 5 | 3 | 4 | 5 | 4 | 4 | 4 | 4 | 4 |
| e10 | 4 | 4 | 5 | 5 | 4 | 4 | 4 | 4 | 4 | 4 | 5 | 4 | 4 | 2 | 4 | 1 | 4 | 4 | 4 | 4 | 1 | 1 | 4 | 4 | 3 | 4 | 4 | 3 | 4 | 2 |
| e11 | 2 | 4 | 4 | 4 | 4 | 5 | 4 | 4 | 4 | 4 | 4 | 2 | 1 | 5 | 4 | 4 | 4 | 3 | 3 | 4 | 4 | 4 | 4 | 4 | 5 | 4 | 4 | 4 | 4 | 3 |
| e12 | 4 | 4 | 1 | 3 | 1 | 1 | 5 | 4 | 4 | 2 | 4 | 4 | 3 | 4 | 4 | 4 | 4 | 1 | 4 | 4 | 4 | 5 | 4 | 3 | 2 | 4 | 1 | 4 | 5 | 4 |
| e13 | 4 | 4 | 4 | 4 | 5 | 4 | 5 | 5 | 3 | 2 | 3 | 1 | 2 | 4 | 2 | 4 | 4 | 1 | 4 | 4 | 3 | 4 | 4 | 5 | 4 | 4 | 4 | 3 | 4 | 4 |
| e14 | 5 | 4 | 4 | 4 | 4 | 5 | 5 | 4 | 4 | 4 | 3 | 5 | 4 | 4 | 4 | 5 | 4 | 1 | 5 | 2 | 4 | 5 | 5 | 4 | 4 | 4 | 4 | 4 | 4 | 4 |
| e15 | 4 | 4 | 2 | 4 | 2 | 4 | 4 | 5 | 4 | 3 | 3 | 4 | 4 | 3 | 2 | 4 | 2 | 4 | 4 | 2 | 2 | 5 | 4 | 4 | 4 | 5 | 5 | 4 | 4 | 2 |
| e16 | 4 | 4 | 4 | 5 | 3 | 4 | 1 | 4 | 2 | 3 | 3 | 4 | 4 | 4 | 5 | 4 | 4 | 5 | 3 | 5 | 1 | 5 | 1 | 5 | 4 | 5 | 2 | 4 | 5 | 4 |
| e17 | 4 | 4 | 4 | 4 | 4 | 5 | 1 | 4 | 5 | 5 | 4 | 4 | 4 | 3 | 4 | 4 | 4 | 2 | 5 | 5 | 4 | 4 | 4 | 4 | 4 | 3 | 5 | 4 | 5 | 4 |
| e18 | 4 | 4 | 5 | 5 | 1 | 1 | 4 | 4 | 5 | 3 | 4 | 4 | 5 | 4 | 4 | 4 | 4 | 4 | 2 | 5 | 4 | 5 | 5 | 4 | 4 | 5 | 4 | 3 | 4 | 3 |
| e19 | 5 | 4 | 3 | 4 | 4 | 4 | 3 | 4 | 4 | 4 | 4 | 5 | 4 | 4 | 5 | 4 | 3 | 1 | 4 | 4 | 4 | 3 | 3 | 1 | 4 | 4 | 4 | 4 | 5 | 4 |
| e20 | 4 | 4 | 4 | 4 | 5 | 5 | 3 | 5 | 4 | 4 | 4 | 5 | 4 | 4 | 4 | 3 | 2 | 3 | 3 | 3 | 3 | 4 | 3 | 4 | 5 | 4 | 4 | 3 | 3 | 1 |
| e21 | 3 | 4 | 3 | 2 | 3 | 4 | 3 | 4 | 4 | 4 | 1 | 4 | 4 | 2 | 5 | 5 | 2 | 4 | 4 | 4 | 3 | 3 | 4 | 4 | 4 | 4 | 4 | 4 | 1 | 4 |
| e22 | 4 | 5 | 4 | 4 | 3 | 4 | 4 | 3 | 4 | 4 | 1 | 4 | 3 | 4 | 3 | 5 | 4 | 4 | 4 | 4 | 2 | 4 | 4 | 4 | 4 | 3 | 4 | 4 | 4 | 4 |
| e23 | 4 | 5 | 4 | 3 | 3 | 3 | 3 | 3 | 3 | 4 | 3 | 5 | 2 | 4 | 4 | 5 | 3 | 4 | 5 | 5 | 4 | 4 | 3 | 4 | 5 | 4 | 4 | 4 | 4 | 3 |
| e24 | 4 | 4 | 4 | 3 | 3 | 4 | 4 | 4 | 3 | 4 | 4 | 2 | 4 | 3 | 2 | 5 | 4 | 4 | 4 | 4 | 4 | 4 | 4 | 4 | 4 | 5 | 4 | 5 | 3 | 4 |
| e25 | 5 | 3 | 2 | 4 | 4 | 4 | 3 | 4 | 3 | 3 | 3 | 4 | 4 | 4 | 4 | 5 | 4 | 4 | 4 | 4 | 4 | 4 | 4 | 4 | 3 | 5 | 4 | 4 | 5 | 4 |
| e26 | 3 | 5 | 4 | 4 | 3 | 4 | 4 | 4 | 5 | 4 | 3 | 4 | 3 | 4 | 1 | 4 | 4 | 5 | 4 | 4 | 3 | 4 | 3 | 4 | 4 | 3 | 3 | 4 | 4 | 4 |
| e27 | 4 | 4 | 4 | 4 | 3 | 5 | 4 | 4 | 4 | 5 | 3 | 4 | 4 | 4 | 1 | 5 | 5 | 4 | 4 | 5 | 4 | 3 | 4 | 4 | 4 | 4 | 5 | 5 | 4 | 3 |
| e28 | 5 | 4 | 3 | 5 | 5 | 4 | 4 | 4 | 2 | 4 | 4 | 1 | 4 | 4 | 4 | 5 | 4 | 4 | 4 | 4 | 3 | 4 | 3 | 3 | 4 | 4 | 5 | 4 | 4 | 4 |
| e29 | 1 | 4 | 3 | 5 | 3 | 4 | 2 | 5 | 4 | 4 | 2 | 4 | 3 | 5 | 3 | 3 | 1 | 4 | 4 | 2 | 4 | 4 | 4 | 4 | 4 | 4 | 3 | 3 | 5 | 5 |
| e30 | 4 | 4 | 4 | 4 | 1 | 3 | 4 | 4 | 1 | 3 | 3 | 4 | 1 | 3 | 4 | 3 | 4 | 3 | 2 | 3 | 4 | 5 | 4 | 4 | 4 | 3 | 4 | 5 | 1 | 2 |
| e31 | 3 | 1 | 3 | 4 | 4 | 5 | 4 | 4 | 4 | 4 | 4 | 4 | 4 | 4 | 4 | 4 | 4 | 5 | 4 | 3 | 5 | 4 | 5 | 4 | 4 | 1 | 4 | 4 | 4 | 4 |
| e32 | 3 | 4 | 5 | 4 | 3 | 4 | 1 | 5 | 3 | 4 | 4 | 4 | 4 | 4 | 3 | 1 | 3 | 5 | 5 | 4 | 4 | 4 | 3 | 5 | 4 | 4 | 4 | 1 | 3 | 4 |
| e33 | 2 | 4 | 3 | 4 | 4 | 4 | 4 | 4 | 4 | 4 | 4 | 5 | 4 | 3 | 1 | 4 | 4 | 2 | 4 | 4 | 4 | 4 | 3 | 2 | 4 | 4 | 4 | 4 | 3 | 4 |
| e34 | 4 | 4 | 4 | 4 | 4 | 2 | 5 | 3 | 5 | 4 | 3 | 4 | 5 | 4 | 4 | 4 | 4 | 4 | 3 | 4 | 3 | 5 | 5 | 1 | 4 | 5 | 3 | 4 | 5 | 1 |
| e35 | 4 | 4 | 5 | 5 | 5 | 4 | 5 | 4 | 4 | 4 | 1 | 4 | 3 | 3 | 2 | 4 | 4 | 4 | 2 | 4 | 4 | 4 | 4 | 4 | 5 | 4 | 3 | 1 | 5 | 1 |
| e36 | 5 | 4 | 5 | 4 | 5 | 4 | 4 | 4 | 4 | 4 | 5 | 5 | 4 | 4 | 4 | 4 | 3 | 3 | 4 | 4 | 4 | 3 | 1 | 1 | 5 | 4 | 4 | 4 | 3 | 5 |
| e37 | 4 | 2 | 4 | 5 | 5 | 4 | 4 | 3 | 5 | 3 | 5 | 4 | 4 | 4 | 3 | 3 | 3 | 3 | 4 | 4 | 2 | 5 | 5 | 5 | 5 | 3 | 4 | 4 | 4 | 3 |
| e38 | 4 | 3 | 3 | 4 | 4 | 4 | 2 | 5 | 4 | 3 | 5 | 5 | 5 | 4 | 4 | 4 | 2 | 4 | 4 | 4 | 4 | 4 | 2 | 3 | 4 | 2 | 5 | 4 | 4 | 4 |
| e39 | 4 | 4 | 4 | 4 | 4 | 5 | 4 | 4 | 5 | 5 | 4 | 4 | 4 | 4 | 4 | 4 | 3 | 5 | 5 | 1 | 4 | 3 | 4 | 4 | 3 | 4 | 4 | 4 | 1 | 4 |

| | Control interno | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | AMBIENTE DE CONTROL | | | | | | EVALUACIÓN DE RIESGO | | | | | | ACTIVIDADES DE CONTROL | | | | | | INFORMACIÓN Y COMUNICACIÓN | | | | | | SUPERVISIÓN | | | | | |
| | P1 | P2 | P3 | P4 | P5 | P6 | P7 | P8 | P9 | P10 | P11 | P12 | P13 | P14 | P15 | P16 | P17 | P18 | P19 | P20 | P21 | P22 | P23 | P24 | P25 | P26 | P27 | P28 | P29 | P30 |
| e1 | 4 | 4 | 4 | 3 | 3 | 3 | 2 | 4 | 3 | 4 | 1 | 4 | 3 | 3 | 3 | 2 | 4 | 3 | 3 | 4 | 3 | 2 | 3 | 3 | 3 | 3 | 3 | 4 | 3 | 1 |
| e2 | 4 | 3 | 2 | 4 | 4 | 3 | 3 | 2 | 3 | 3 | 3 | 3 | 1 | 4 | 3 | 3 | 4 | 3 | 3 | 3 | 4 | 4 | 4 | 5 | 3 | 4 | 2 | 3 | 1 | 3 |
| e3 | 3 | 3 | 4 | 4 | 3 | 3 | 3 | 4 | 2 | 4 | 4 | 3 | 1 | 4 | 3 | 4 | 3 | 1 | 3 | 3 | 4 | 4 | 4 | 2 | 4 | 4 | 3 | 3 | 4 | 3 |
| e4 | 3 | 3 | 3 | 3 | 3 | 4 | 3 | 3 | 1 | 2 | 1 | 3 | 3 | 3 | 4 | 3 | 3 | 4 | 3 | 1 | 3 | 2 | 4 | 4 | 3 | 4 | 3 | 3 | 4 | 3 |
| e5 | 3 | 4 | 4 | 3 | 3 | 3 | 3 | 4 | 1 | 3 | 3 | 3 | 2 | 4 | 4 | 3 | 4 | 4 | 3 | 4 | 4 | 3 | 3 | 3 | 3 | 1 | 3 | 3 | 2 | 3 |
| e6 | 4 | 3 | 3 | 3 | 4 | 3 | 4 | 3 | 2 | 3 | 3 | 3 | 3 | 3 | 2 | 3 | 3 | 3 | 1 | 3 | 4 | 1 | 4 | 3 | 3 | 3 | 3 | 4 | 4 | 2 |
| e7 | 4 | 3 | 4 | 4 | 3 | 4 | 4 | 3 | 4 | 2 | 2 | 4 | 4 | 3 | 3 | 3 | 3 | 4 | 4 | 4 | 3 | 2 | 2 | 4 | 4 | 1 | 2 | 3 | 1 | 3 |
| e8 | 3 | 3 | 3 | 3 | 3 | 3 | 3 | 3 | 3 | 3 | 3 | 4 | 2 | 3 | 4 | 2 | 4 | 3 | 4 | 3 | 3 | 3 | 3 | 3 | 3 | 4 | 3 | 1 | 3 | 2 |
| e9 | 4 | 4 | 4 | 3 | 1 | 4 | 3 | 4 | 5 | 4 | 3 | 3 | 4 | 4 | 2 | 3 | 4 | 3 | 4 | 1 | 3 | 4 | 3 | 3 | 4 | 3 | 3 | 3 | 3 | 3 |
| e10 | 3 | 3 | 4 | 4 | 3 | 4 | 3 | 3 | 3 | 4 | 4 | 4 | 4 | 2 | 3 | 1 | 3 | 3 | 3 | 3 | 1 | 1 | 3 | 4 | 3 | 3 | 3 | 3 | 3 | 2 |
| e11 | 2 | 4 | 3 | 3 | 3 | 4 | 3 | 4 | 4 | 3 | 4 | 2 | 1 | 4 | 4 | 4 | 4 | 3 | 3 | 4 | 3 | 3 | 3 | 3 | 4 | 3 | 3 | 3 | 3 | 3 |
| e12 | 3 | 3 | 1 | 3 | 1 | 1 | 4 | 3 | 4 | 2 | 3 | 3 | 3 | 3 | 3 | 3 | 4 | 1 | 3 | 3 | 4 | 4 | 3 | 2 | 2 | 3 | 1 | 3 | 4 | 4 |
| e13 | 3 | 3 | 3 | 3 | 4 | 3 | 4 | 4 | 2 | 2 | 3 | 1 | 2 | 3 | 2 | 3 | 3 | 1 | 3 | 3 | 2 | 4 | 3 | 4 | 4 | 3 | 3 | 3 | 3 | 3 |
| e14 | 4 | 3 | 4 | 4 | 4 | 4 | 4 | 3 | 3 | 3 | 3 | 4 | 3 | 3 | 3 | 4 | 3 | 1 | 4 | 2 | 3 | 4 | 4 | 4 | 3 | 3 | 3 | 3 | 4 | 3 |
| e15 | 4 | 3 | 1 | 4 | 2 | 3 | 3 | 4 | 3 | 3 | 2 | 3 | 3 | 3 | 2 | 3 | 2 | 3 | 4 | 2 | 2 | 4 | 3 | 3 | 4 | 4 | 4 | 3 | 3 | 2 |
| e16 | 3 | 4 | 4 | 4 | 3 | 3 | 1 | 3 | 2 | 2 | 3 | 4 | 3 | 3 | 4 | 3 | 3 | 4 | 3 | 4 | 1 | 4 | 1 | 4 | 3 | 4 | 2 | 3 | 4 | 3 |
| e17 | 3 | 3 | 4 | 3 | 3 | 4 | 1 | 4 | 4 | 4 | 3 | 3 | 3 | 3 | 4 | 3 | 3 | 2 | 4 | 5 | 3 | 3 | 4 | 3 | 3 | 2 | 4 | 4 | 4 | 4 |
| e18 | 3 | 3 | 4 | 4 | 1 | 1 | 4 | 3 | 4 | 2 | 3 | 3 | 4 | 3 | 4 | 3 | 4 | 3 | 2 | 4 | 4 | 4 | 4 | 3 | 3 | 4 | 4 | 2 | 3 | 3 |
| e19 | 4 | 3 | 3 | 3 | 3 | 3 | 3 | 3 | 3 | 4 | 4 | 4 | 3 | 4 | 4 | 4 | 2 | 1 | 3 | 4 | 3 | 2 | 2 | 1 | 3 | 3 | 4 | 3 | 4 | 3 |
| e20 | 3 | 3 | 3 | 4 | 4 | 4 | 2 | 4 | 3 | 3 | 4 | 4 | 3 | 3 | 3 | 3 | 2 | 2 | 3 | 3 | 2 | 3 | 2 | 3 | 4 | 3 | 3 | 3 | 2 | 1 |
| e21 | 3 | 3 | 3 | 2 | 2 | 3 | 3 | 3 | 3 | 3 | 1 | 3 | 3 | 2 | 5 | 4 | 2 | 3 | 3 | 3 | 3 | 3 | 3 | 3 | 4 | 3 | 3 | 3 | 1 | 4 |
| e22 | 3 | 4 | 3 | 4 | 3 | 4 | 3 | 3 | 3 | 3 | 1 | 3 | 2 | 3 | 3 | 4 | 3 | 4 | 3 | 4 | 2 | 3 | 4 | 4 | 3 | 3 | 3 | 3 | 4 | 3 |
| e23 | 3 | 4 | 3 | 2 | 3 | 3 | 3 | 2 | 2 | 4 | 2 | 4 | 2 | 3 | 4 | 4 | 3 | 3 | 4 | 4 | 3 | 3 | 2 | 3 | 4 | 3 | 3 | 4 | 3 | 3 |
| e24 | 3 | 3 | 3 | 3 | 3 | 3 | 3 | 3 | 3 | 4 | 3 | 2 | 3 | 3 | 2 | 4 | 3 | 3 | 3 | 3 | 3 | 3 | 4 | 4 | 3 | 4 | 3 | 4 | 3 | 3 |
| e25 | 4 | 2 | 2 | 3 | 3 | 3 | 2 | 3 | 3 | 3 | 2 | 4 | 4 | 3 | 4 | 4 | 3 | 3 | 4 | 3 | 3 | 3 | 3 | 3 | 3 | 4 | 3 | 3 | 4 | 3 |
| e26 | 3 | 4 | 4 | 3 | 3 | 3 | 3 | 3 | 4 | 3 | 3 | 4 | 2 | 3 | 1 | 4 | 3 | 4 | 3 | 3 | 3 | 3 | 2 | 3 | 3 | 2 | 3 | 3 | 4 | 4 |
| e27 | 3 | 3 | 3 | 3 | 3 | 4 | 3 | 3 | 4 | 4 | 2 | 3 | 4 | 3 | 1 | 5 | 4 | 3 | 3 | 4 | 3 | 3 | 3 | 4 | 3 | 4 | 5 | 4 | 3 | 3 |
| e28 | 4 | 3 | 3 | 4 | 4 | 3 | 3 | 4 | 2 | 4 | 3 | 1 | 4 | 3 | 3 | 4 | 3 | 3 | 3 | 3 | 3 | 4 | 2 | 2 | 3 | 3 | 4 | 3 | 3 | 3 |
| e29 | 1 | 3 | 3 | 4 | 3 | 4 | 2 | 4 | 4 | 3 | 2 | 3 | 3 | 4 | 3 | 2 | 1 | 3 | 3 | 2 | 4 | 4 | 3 | 3 | 3 | 3 | 3 | 3 | 5 | 4 |
| e30 | 3 | 3 | 4 | 4 | 1 | 2 | 4 | 3 | 1 | 3 | 2 | 3 | 1 | 3 | 3 | 3 | 3 | 3 | 2 | 2 | 3 | 4 | 4 | 3 | 3 | 2 | 3 | 4 | 1 | 2 |
| e31 | 3 | 1 | 3 | 4 | 3 | 4 | 3 | 4 | 4 | 3 | 3 | 3 | 3 | 3 | 4 | 3 | 3 | 4 | 4 | 2 | 4 | 3 | 4 | 3 | 3 | 1 | 3 | 3 | 3 | 3 |
| e32 | 2 | 3 | 4 | 4 | 3 | 3 | 1 | 4 | 3 | 4 | 3 | 3 | 3 | 4 | 3 | 1 | 3 | 4 | 4 | 3 | 4 | 4 | 2 | 4 | 3 | 3 | 3 | 1 | 3 | 4 |
| e33 | 2 | 4 | 2 | 3 | 4 | 3 | 3 | 3 | 3 | 3 | 3 | 4 | 3 | 3 | 1 | 4 | 3 | 2 | 3 | 4 | 3 | 4 | 3 | 2 | 3 | 3 | 3 | 3 | 3 | 3 |
| e34 | 4 | 3 | 3 | 3 | 3 | 2 | 4 | 2 | 4 | 3 | 3 | 3 | 4 | 3 | 4 | 3 | 3 | 4 | 3 | 3 | 3 | 4 | 4 | 1 | 3 | 4 | 3 | 3 | 4 | 1 |
| e35 | 4 | 3 | 4 | 4 | 4 | 4 | 5 | 4 | 3 | 4 | 1 | 3 | 2 | 3 | 2 | 4 | 3 | 3 | 2 | 3 | 3 | 4 | 3 | 3 | 5 | 3 | 2 | 1 | 5 | 1 |
| e36 | 4 | 4 | 4 | 3 | 4 | 4 | 3 | 3 | 4 | 3 | 4 | 4 | 4 | 4 | 3 | 3 | 3 | 3 | 3 | 3 | 3 | 2 | 1 | 1 | 5 | 4 | 3 | 3 | 3 | 4 |
| e37 | 3 | 2 | 3 | 4 | 4 | 3 | 4 | 2 | 4 | 3 | 4 | 3 | 3 | 3 | 3 | 2 | 3 | 2 | 3 | 3 | 2 | 4 | 4 | 4 | 4 | 2 | 3 | 3 | 3 | 2 |
| e38 | 3 | 2 | 2 | 3 | 3 | 3 | 2 | 4 | 3 | 2 | 4 | 4 | 4 | 3 | 3 | 4 | 2 | 3 | 3 | 3 | 3 | 3 | 2 | 2 | 3 | 2 | 5 | 3 | 4 | 4 |
| e39 | 3 | 3 | 3 | 3 | 3 | 4 | 3 | 3 | 4 | 5 | 4 | 3 | 4 | 3 | 3 | 3 | 3 | 4 | 4 | 1 | 4 | 3 | 4 | 3 | 3 | 3 | 4 | 3 | 1 | 3 |

| | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| e40 | 4 | 5 | 4 | 4 | 4 | 4 | 4 | 3 | 4 | 4 | 5 | 4 | 4 | 5 | 3 | 5 | 4 | 2 | 4 | 4 | 2 | 4 | 4 | 4 | 1 | 5 | 5 | 5 | 4 | 3 | 3 | 4 | 3 | 3 | 3 | 4 | 3 | 3 | 4 | 3 | 4 | 3 | 4 | 4 | 2 | 4 | 3 | 2 | 3 | 3 | 2 | 3 | 3 | 4 | 1 | 4 | 4 | 4 | 3 | 2 |
| e41 | 4 | 1 | 1 | 4 | 4 | 4 | 4 | 4 | 4 | 5 | 4 | 4 | 3 | 4 | 4 | 3 | 2 | 4 | 4 | 4 | 5 | 3 | 4 | 5 | 4 | 4 | 4 | 4 | 5 | 4 | 3 | 1 | 1 | 3 | 3 | 3 | 3 | 3 | 3 | 4 | 3 | 4 | 2 | 3 | 3 | 2 | 2 | 3 | 3 | 4 | 4 | 3 | 3 | 4 | 3 | 3 | 3 | 3 | 4 | 4 |
| e42 | 5 | 3 | 3 | 1 | 4 | 4 | 5 | 4 | 5 | 3 | 5 | 4 | 4 | 4 | 4 | 4 | 3 | 1 | 5 | 4 | 4 | 4 | 3 | 3 | 4 | 4 | 3 | 4 | 2 | 4 | 4 | 2 | 2 | 1 | 3 | 3 | 4 | 4 | 4 | 3 | 4 | 4 | 3 | 4 | 3 | 4 | 3 | 1 | 4 | 3 | 3 | 3 | 3 | 3 | 4 | 3 | 2 | 4 | 2 | 4 |
| e43 | 4 | 4 | 4 | 4 | 1 | 2 | 4 | 4 | 4 | 4 | 4 | 5 | 4 | 1 | 4 | 3 | 3 | 5 | 3 | 4 | 4 | 4 | 4 | 1 | 4 | 4 | 2 | 4 | 1 | 2 | 3 | 3 | 3 | 3 | 1 | 2 | 3 | 3 | 3 | 3 | 3 | 4 | 3 | 1 | 4 | 3 | 3 | 4 | 2 | 4 | 4 | 3 | 4 | 1 | 3 | 3 | 2 | 3 | 1 | 2 |
| e44 | 4 | 3 | 4 | 4 | 4 | 3 | 3 | 3 | 4 | 4 | 1 | 5 | 2 | 4 | 4 | 5 | 4 | 4 | 4 | 4 | 2 | 5 | 4 | 4 | 4 | 4 | 4 | 4 | 2 | 2 | 3 | 2 | 3 | 3 | 3 | 3 | 2 | 3 | 4 | 3 | 1 | 4 | 2 | 3 | 3 | 4 | 4 | 3 | 3 | 3 | 2 | 4 | 3 | 4 | 4 | 3 | 3 | 3 | 2 | 2 |
| e45 | 3 | 3 | 5 | 3 | 5 | 4 | 3 | 4 | 4 | 4 | 4 | 4 | 3 | 5 | 5 | 4 | 3 | 4 | 2 | 1 | 4 | 4 | 5 | 4 | 4 | 4 | 4 | 4 | 5 | 1 | 3 | 2 | 4 | 3 | 4 | 3 | 2 | 4 | 3 | 3 | 3 | 3 | 3 | 4 | 4 | 4 | 2 | 3 | 2 | 1 | 3 | 3 | 4 | 3 | 4 | 3 | 3 | 4 | 4 | 1 |
| e46 | 5 | 4 | 4 | 4 | 4 | 5 | 5 | 4 | 4 | 4 | 5 | 3 | 4 | 4 | 4 | 3 | 4 | 5 | 3 | 3 | 5 | 3 | 5 | 4 | 3 | 5 | 4 | 4 | 4 | 4 | 4 | 3 | 3 | 3 | 3 | 4 | 4 | 3 | 3 | 3 | 4 | 3 | 3 | 3 | 3 | 3 | 3 | 4 | 3 | 2 | 4 | 2 | 4 | 4 | 2 | 4 | 3 | 3 | 4 | 3 |
| e47 | 3 | 4 | 5 | 4 | 4 | 4 | 4 | 3 | 5 | 4 | 3 | 2 | 3 | 4 | 4 | 4 | 4 | 3 | 4 | 4 | 3 | 3 | 1 | 4 | 4 | 4 | 4 | 4 | 4 | 5 | 2 | 3 | 4 | 3 | 3 | 3 | 3 | 2 | 4 | 3 | 3 | 2 | 3 | 4 | 3 | 4 | 3 | 3 | 3 | 4 | 3 | 3 | 1 | 3 | 4 | 3 | 3 | 3 | 3 | 4 |
| e48 | 3 | 3 | 4 | 2 | 4 | 5 | 1 | 3 | 4 | 5 | 4 | 4 | 1 | 3 | 5 | 5 | 1 | 5 | 4 | 5 | 4 | 4 | 4 | 4 | 3 | 1 | 4 | 4 | 3 | 4 | 3 | 3 | 3 | 2 | 3 | 4 | 1 | 3 | 3 | 4 | 4 | 3 | 1 | 3 | 4 | 4 | 1 | 4 | 3 | 4 | 3 | 3 | 3 | 3 | 2 | 1 | 3 | 3 | 3 | 3 |
| e49 | 5 | 2 | 4 | 4 | 5 | 3 | 4 | 4 | 5 | 4 | 4 | 4 | 5 | 4 | 1 | 5 | 4 | 4 | 3 | 4 | 4 | 4 | 3 | 4 | 5 | 1 | 5 | 4 | 5 | 4 | 4 | 2 | 4 | 4 | 4 | 2 | 3 | 3 | 4 | 4 | 3 | 4 | 4 | 3 | 1 | 4 | 3 | 4 | 3 | 3 | 4 | 3 | 3 | 3 | 4 | 1 | 4 | 3 | 4 | 3 |
| e50 | 4 | 4 | 5 | 4 | 4 | 4 | 4 | 4 | 4 | 4 | 4 | 3 | 4 | 1 | 4 | 4 | 4 | 4 | 4 | 4 | 3 | 4 | 3 | 2 | 4 | 4 | 4 | 4 | 4 | 5 | 3 | 3 | 4 | 3 | 4 | 3 | 3 | 3 | 3 | 3 | 3 | 3 | 4 | 1 | 3 | 3 | 3 | 3 | 3 | 3 | 2 | 3 | 3 | 2 | 3 | 3 | 3 | 4 | 3 | 4 |
| e51 | 4 | 4 | 1 | 4 | 4 | 4 | 4 | 4 | 4 | 4 | 4 | 4 | 5 | 1 | 3 | 1 | 4 | 5 | 3 | 5 | 2 | 5 | 4 | 3 | 4 | 4 | 4 | 4 | 4 | 4 | 3 | 3 | 1 | 3 | 4 | 3 | 3 | 3 | 3 | 4 | 3 | 4 | 4 | 1 | 2 | 1 | 4 | 4 | 2 | 4 | 2 | 4 | 3 | 3 | 3 | 3 | 3 | 4 | 3 | 3 |
| e52 | 4 | 4 | 4 | 4 | 4 | 3 | 3 | 4 | 3 | 4 | 4 | 3 | 4 | 4 | 5 | 4 | 4 | 4 | 1 | 4 | 5 | 4 | 4 | 5 | 3 | 3 | 4 | 4 | 4 | 5 | 3 | 4 | 4 | 3 | 4 | 2 | 3 | 4 | 3 | 4 | 3 | 2 | 3 | 4 | 4 | 4 | 4 | 4 | 1 | 3 | 4 | 4 | 4 | 4 | 2 | 2 | 3 | 4 | 3 | 4 |
| e53 | 4 | 3 | 4 | 4 | 4 | 4 | 4 | 2 | 4 | 4 | 4 | 3 | 4 | 5 | 3 | 2 | 1 | 4 | 4 | 4 | 3 | 4 | 4 | 4 | 5 | 3 | 4 | 4 | 4 | 4 | 4 | 2 | 3 | 4 | 3 | 4 | 3 | 2 | 3 | 4 | 3 | 2 | 3 | 4 | 3 | 2 | 1 | 4 | 3 | 3 | 2 | 3 | 4 | 4 | 4 | 3 | 3 | 4 | 3 | 4 |
| e54 | 4 | 5 | 3 | 3 | 4 | 4 | 4 | 2 | 2 | 5 | 3 | 4 | 3 | 4 | 2 | 4 | 2 | 4 | 3 | 4 | 5 | 4 | 4 | 4 | 4 | 4 | 5 | 4 | 4 | 4 | 3 | 4 | 3 | 3 | 3 | 3 | 4 | 2 | 2 | 4 | 3 | 3 | 3 | 3 | 2 | 3 | 1 | 4 | 2 | 4 | 4 | 3 | 3 | 3 | 4 | 3 | 4 | 3 | 3 | 3 |
| e55 | 4 | 2 | 4 | 5 | 3 | 4 | 3 | 4 | 2 | 4 | 4 | 4 | 4 | 4 | 5 | 3 | 4 | 3 | 5 | 5 | 4 | 4 | 4 | 4 | 2 | 4 | 3 | 4 | 4 | 4 | 4 | 2 | 3 | 4 | 3 | 3 | 3 | 3 | 2 | 4 | 3 | 3 | 4 | 3 | 4 | 3 | 4 | 2 | 4 | 4 | 3 | 3 | 4 | 4 | 2 | 3 | 2 | 3 | 4 | 3 |
| e56 | 1 | 4 | 4 | 4 | 2 | 5 | 4 | 4 | 4 | 4 | 4 | 4 | 5 | 4 | 5 | 5 | 3 | 5 | 3 | 4 | 4 | 5 | 5 | 4 | 4 | 4 | 2 | 4 | 3 | 4 | 1 | 3 | 3 | 4 | 2 | 4 | 4 | 3 | 4 | 3 | 3 | 3 | 4 | 4 | 4 | 4 | 2 | 4 | 2 | 4 | 3 | 4 | 4 | 3 | 3 | 3 | 2 | 3 | 2 | 3 |
| e57 | 4 | 5 | 4 | 4 | 3 | 5 | 5 | 4 | 4 | 4 | 3 | 4 | 4 | 3 | 4 | 2 | 1 | 3 | 5 | 4 | 5 | 4 | 4 | 4 | 4 | 3 | 4 | 3 | 4 | 4 | 3 | 4 | 3 | 3 | 2 | 4 | 4 | 3 | 3 | 4 | 2 | 3 | 3 | 3 | 3 | 2 | 1 | 3 | 4 | 3 | 4 | 3 | 3 | 3 | 4 | 3 | 3 | 3 | 4 | 3 |
| e58 | 3 | 2 | 4 | 4 | 2 | 5 | 2 | 4 | 5 | 3 | 3 | 3 | 4 | 3 | 4 | 2 | 4 | 5 | 4 | 4 | 4 | 4 | 4 | 4 | 3 | 5 | 4 | 3 | 4 | 4 | 2 | 2 | 4 | 3 | 1 | 4 | 2 | 3 | 5 | 2 | 3 | 3 | 4 | 2 | 3 | 2 | 3 | 4 | 3 | 3 | 4 | 3 | 3 | 4 | 2 | 4 | 4 | 2 | 3 | 3 |
| e59 | 4 | 4 | 4 | 1 | 4 | 4 | 1 | 4 | 4 | 3 | 4 | 3 | 1 | 3 | 5 | 4 | 5 | 4 | 3 | 4 | 4 | 4 | 2 | 4 | 3 | 4 | 4 | 4 | 4 | 4 | 4 | 3 | 3 | 1 | 3 | 3 | 1 | 3 | 3 | 3 | 3 | 3 | 1 | 3 | 4 | 4 | 4 | 3 | 3 | 4 | 3 | 3 | 2 | 3 | 3 | 3 | 3 | 4 | 4 | 3 |
| e60 | 4 | 4 | 5 | 5 | 4 | 4 | 4 | 4 | 4 | 4 | 1 | 5 | 4 | 4 | 4 | 5 | 4 | 4 | 2 | 4 | 3 | 4 | 4 | 4 | 1 | 2 | 4 | 2 | 2 | 1 | 3 | 3 | 4 | 4 | 3 | 3 | 3 | 3 | 3 | 4 | 1 | 4 | 3 | 3 | 4 | 5 | 3 | 4 | 2 | 3 | 2 | 3 | 3 | 3 | 1 | 2 | 3 | 2 | 2 | 1 |
| e61 | 5 | 4 | 4 | 4 | 4 | 4 | 4 | 3 | 3 | 2 | 4 | 4 | 4 | 1 | 2 | 5 | 4 | 4 | 4 | 4 | 3 | 3 | 4 | 4 | 4 | 4 | 1 | 5 | 4 | 4 | 4 | 3 | 4 | 4 | 3 | 3 | 3 | 3 | 2 | 2 | 4 | 3 | 3 | 1 | 2 | 4 | 3 | 3 | 3 | 4 | 3 | 3 | 3 | 3 | 4 | 3 | 1 | 4 | 3 | 3 |
| e62 | 5 | 4 | 4 | 4 | 4 | 4 | 3 | 4 | 5 | 3 | 4 | 4 | 4 | 4 | 5 | 3 | 3 | 3 | 5 | 4 | 4 | 4 | 5 | 4 | 5 | 4 | 4 | 4 | 4 | 4 | 4 | 3 | 3 | 3 | 4 | 3 | 3 | 3 | 4 | 3 | 3 | 3 | 4 | 3 | 4 | 2 | 2 | 3 | 4 | 3 | 3 | 4 | 4 | 3 | 4 | 4 | 3 | 3 | 4 | 4 |
| e63 | 4 | 4 | 3 | 4 | 5 | 5 | 1 | 3 | 3 | 4 | 4 | 3 | 4 | 4 | 4 | 4 | 4 | 4 | 4 | 4 | 4 | 5 | 4 | 4 | 3 | 4 | 1 | 3 | 4 | 5 | 4 | 3 | 3 | 3 | 4 | 4 | 1 | 2 | 3 | 3 | 4 | 3 | 3 | 3 | 3 | 3 | 3 | 4 | 3 | 3 | 3 | 4 | 3 | 3 | 3 | 3 | 1 | 3 | 4 | 4 |
| e64 | 2 | 4 | 4 | 3 | 4 | 4 | 4 | 3 | 4 | 4 | 4 | 1 | 4 | 1 | 4 | 3 | 5 | 4 | 4 | 3 | 4 | 5 | 5 | 4 | 4 | 4 | 5 | 4 | 4 | 4 | 2 | 4 | 3 | 3 | 3 | 4 | 3 | 3 | 3 | 3 | 3 | 1 | 3 | 1 | 4 | 3 | 5 | 3 | 3 | 2 | 3 | 4 | 4 | 3 | 4 | 3 | 5 | 3 | 4 | 4 |
| e65 | 4 | 1 | 4 | 4 | 4 | 2 | 4 | 4 | 4 | 2 | 4 | 4 | 4 | 4 | 4 | 4 | 4 | 4 | 4 | 2 | 2 | 4 | 4 | 4 | 4 | 4 | 4 | 3 | 4 | 4 | 3 | 1 | 3 | 3 | 3 | 2 | 4 | 3 | 4 | 2 | 3 | 4 | 3 | 3 | 3 | 3 | 3 | 3 | 4 | 2 | 2 | 3 | 4 | 4 | 3 | 3 | 3 | 3 | 4 | 3 |
| e66 | 2 | 3 | 4 | 4 | 5 | 5 | 4 | 4 | 4 | 4 | 3 | 4 | 4 | 4 | 4 | 4 | 3 | 4 | 4 | 1 | 1 | 4 | 4 | 4 | 4 | 5 | 4 | 4 | 5 | 4 | 2 | 3 | 3 | 3 | 4 | 4 | 3 | 4 | 3 | 3 | 2 | 3 | 3 | 3 | 3 | 3 | 2 | 3 | 3 | 1 | 1 | 3 | 4 | 3 | 3 | 4 | 3 | 3 | 4 | 3 |
| e67 | 3 | 4 | 4 | 4 | 3 | 2 | 4 | 4 | 4 | 4 | 4 | 3 | 4 | 3 | 4 | 4 | 5 | 2 | 2 | 4 | 4 | 3 | 5 | 3 | 4 | 4 | 4 | 4 | 2 | 4 | 3 | 3 | 3 | 4 | 2 | 2 | 3 | 3 | 4 | 3 | 4 | 3 | 3 | 3 | 4 | 4 | 4 | 2 | 2 | 3 | 3 | 3 | 4 | 3 | 3 | 3 | 3 | 4 | 2 | 3 |
| e68 | 1 | 2 | 5 | 3 | 4 | 4 | 4 | 5 | 1 | 4 | 5 | 4 | 5 | 2 | 4 | 4 | 4 | 5 | 4 | 4 | 3 | 4 | 4 | 5 | 4 | 4 | 3 | 3 | 3 | 4 | 1 | 2 | 4 | 3 | 3 | 4 | 4 | 4 | 1 | 3 | 4 | 3 | 4 | 2 | 4 | 4 | 3 | 4 | 3 | 3 | 2 | 4 | 3 | 4 | 3 | 3 | 3 | 2 | 3 | 3 |
| e69 | 5 | 4 | 4 | 3 | 5 | 4 | 2 | 4 | 4 | 2 | 4 | 4 | 3 | 5 | 4 | 4 | 4 | 4 | 4 | 4 | 2 | 4 | 4 | 4 | 2 | 4 | 3 | 4 | 3 | 4 | 5 | 4 | 3 | 3 | 4 | 4 | 1 | 3 | 3 | 2 | 3 | 4 | 2 | 4 | 4 | 3 | 3 | 3 | 4 | 3 | 2 | 3 | 3 | 3 | 2 | 3 | 3 | 3 | 2 | 3 |
| e70 | 4 | 4 | 3 | 5 | 5 | 5 | 3 | 4 | 5 | 4 | 1 | 2 | 4 | 5 | 4 | 4 | 3 | 4 | 4 | 4 | 4 | 5 | 3 | 4 | 4 | 4 | 4 | 4 | 4 | 4 | 3 | 3 | 3 | 4 | 4 | 4 | 3 | 3 | 4 | 3 | 1 | 2 | 3 | 4 | 3 | 3 | 2 | 4 | 3 | 3 | 3 | 4 | 3 | 3 | 4 | 3 | 3 | 3 | 3 | 3 |
| e71 | 5 | 4 | 3 | 4 | 4 | 4 | 5 | 5 | 4 | 5 | 3 | 3 | 3 | 5 | 4 | 3 | 4 | 4 | 2 | 5 | 4 | 4 | 5 | 4 | 5 | 4 | 4 | 3 | 5 | 4 | 4 | 3 | 2 | 3 | 3 | 3 | 4 | 4 | 3 | 4 | 3 | 2 | 3 | 4 | 3 | 2 | 3 | 3 | 2 | 4 | 3 | 3 | 4 | 3 | 4 | 3 | 3 | 3 | 4 | 3 |
| e72 | 3 | 1 | 4 | 4 | 4 | 5 | 2 | 4 | 3 | 5 | 4 | 4 | 4 | 4 | 4 | 4 | 4 | 4 | 4 | 4 | 4 | 3 | 4 | 4 | 3 | 3 | 3 | 4 | 4 | 4 | 3 | 1 | 3 | 4 | 3 | 4 | 2 | 3 | 2 | 4 | 3 | 3 | 3 | 3 | 3 | 3 | 3 | 3 | 3 | 3 | 4 | 3 | 3 | 4 | 3 | 3 | 2 | 3 | 3 | 3 |

**ANEXO 5**

**Autorización de la entidad**

*Huancané, 08 de enero del 2024*

***CARTA N° 001- 2024-CLMP***

**ING. Valerio Tapia Tapia**

Alcalde de la Municipalidad Provincial de Huancané

MUNICIPALIDAD PROVINCIAL HUANCANE
MESA DE PARTES
RECIBIDO
08 ENE 2024
N° Exp. 114 ... 02
Hora 9:25 Firma

*Presente.*

***ASUNTO:***

*SOLICITO AUTORIZACION PARA APLICAR MIS ENCUESTAS*

Mediante la presente me dirijo a usted, para expresarle un cordial saludo, que habiendo culminado la carrera profesional de Gestión Pública y Desarrollo Social en la Universidad Nacional de Moquegua, solicito a usted permiso para realizar mi trabajo de Investigación en su Institución, denominada *"GESTIÓN ADMINISTRATIVA Y CONTROL INTERNO EN LA MUNICIPALIDAD PROVINCIAL DE HUANCANÉ, PUNO 2023"*, para optar el grado de Lic., a lo cual se requiere realizar una encuesta; por lo que solicito a usted realizar los trámites correspondientes.

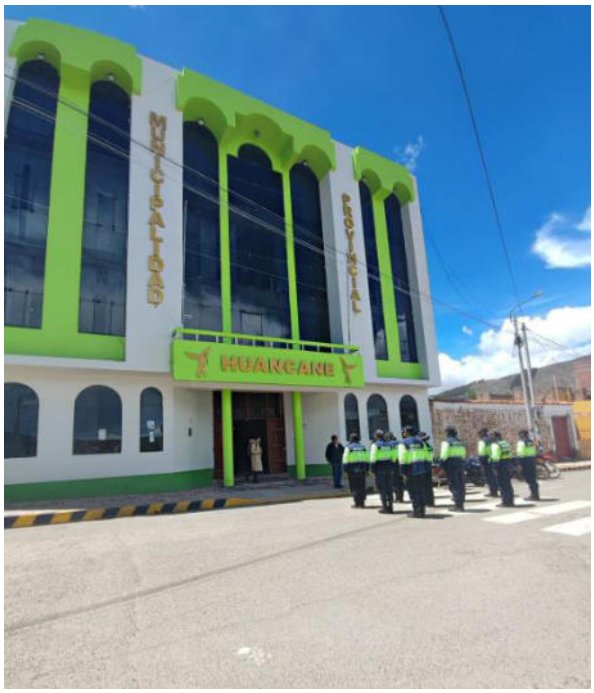
*Atentamente,*

.....

CINTYA LUZMAJENDA
MAMANI PAUCARA
DNI 74229267
Cel. 982315125

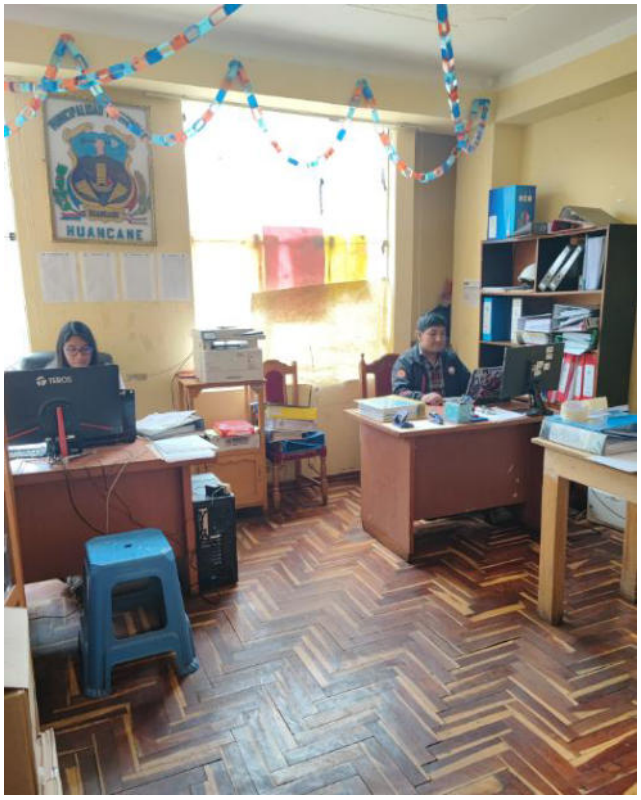
**ANEXO 6**

**Panel fotográfico**



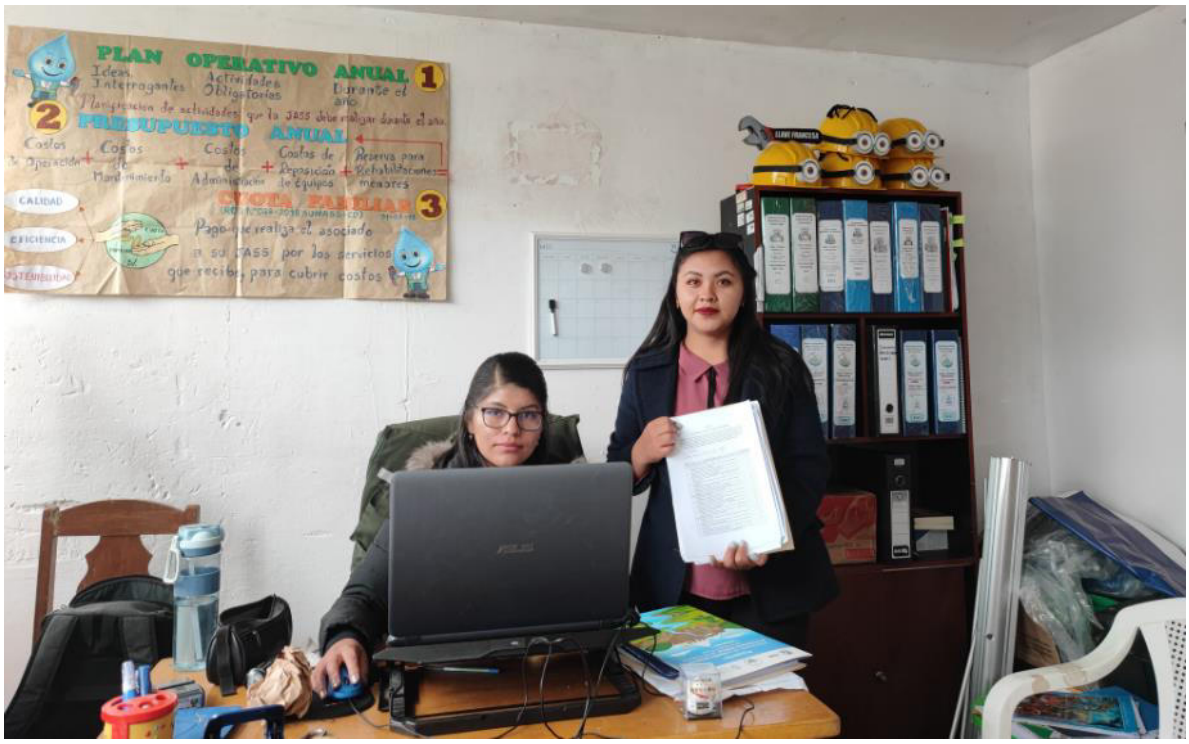






HUANCANE




2023


PLAN OPERATIVO ANUAL
1
Ideas
Interrogantes
Actividades
Obligatorias
Durante el
año
2
PRESUPUESTO ANUAL
Costos
de
Operación
Costos
de
Mantenimiento
Costos
de
Administración
Costos de
Reposición
de Equipos
Reserva para
Rehabilitaciones
menores
CALIDAD
EFICIENCIA
3
Pago que realiza el asociado
a su JASS por los servicios
que recibe, para cubrir costos

"UNIVERSIDAD NACIONAL DE MOQUEGUA"

VICERRECTORADO DE INVESTIGACIÓN

# FORMATO DE AUTORIZACIÓN DE PUBLICACIÓN EN EL REPOSITORIO INSTITUCIONAL UNAM

Formulario de autorización para la publicación electrónica en la página web del Repositorio Institucional de la Universidad Nacional de Moquegua, de conformidad con la Ley N° 30035 Ley que regula el Repositorio Nacional Digital de Ciencia, Tecnología e Innovación de Acceso Abierto y Resolución de Comisión Organizadora N° 041-2022-UNAM que aprueba el Reglamento que regula el Repositorio Institucional Digital de la UNAM.

## 1. DATOS DEL AUTOR

Nombres y Apellidos : Cintya Luzmajenda Mamani Pancara
DNI/Carnet de Extranjería/Pasaporte N° : 74229267
Correo electrónico : luzmajenda20hj@gmail.com
Teléfono/Celular : 982315125

## 2. GRADO, TITULO O ESPECIALIZACIÓN (Marque con una X)

| Bachiller | Título Profesional | Magister | Doctor | Segunda Especialidad |
|---|---|---|---|---|
| | X | | | |

## 3. TIPO DE PUBLICACIÓN (Marque con una X)

a) Articulo ( )
b) Tesis de pregrado (X)
c) Tesis de Maestría ( )
d) Tesis de Doctorado ( )
e) Monografía ( )
f) Reporte de caso científico o hallazgos ( )
g) Libro ( )
h) Parte de un libro ( )
i) Revisión ( )
j) Conferencia ( )
k) Presentación ( )
l) Artículo preliminar ( )
m) Articulo antes de ser publicado ( )
n) Artículo de prensa ( )
o) Documentos internos ( )
p) Imagen ( )
q) Documentos técnicos ( )
r) Ponencias presentadas en eventos científicos (Jornada, Congreso, Simposio Conferencias, etc.) ( )
s) Informes de suficiencia profesional ( )
t) Patentes producidas por académicos/as ( )

"UNIVERSIDAD NACIONAL DE MOQUEGUA"

VICERRECTORADO DE INVESTIGACIÓN

**4. TIPO DE TRABAJO DE INVESTIGACIÓN (Marque con una X)**

a) Tesis (X)
b) Trabajo de Investigación ( )
c) Trabajo de suficiencia profesional ( )
d) Trabajo académico ( )

**5. DATOS DE LA PUBLICACION**

a) Título : "Gestión administrativa y Control interno en la Municipalidad Provincial de Huancané, Puno 2024."
b) Campo del conocimiento OCDE (Indicar el código de clasificación OCDE de la obra : https://catalogos.concytec.gob.pe/vocabulario/ocde_ford.html) : .....
c) Fecha de publicación : .....

**6. DATOS DEL ASESOR:**

a) Nombres y Apellidos : Guido Rojas Ramos
b) DNI/Pasaporte/Cédula : 01318040
c) ORCID : 0000 - 0002 - 7703 - 5477

**FIRMA** : .....

**DOCUMENTO DE IDENTIDAD** : 74229267
**NOMBRES Y APELLIDOS** : Cintya Luzmajenda Mamani Pascara.

**"UNIVERSIDAD NACIONAL DE MOQUEGUA"**

VICERRECTORADO DE INVESTIGACIÓN

## LICENCIAS

Licencia Estándar

Bajo los siguientes términos, autorizo el depósito de mi trabajo de investigación en el Repositorio Institucional Digital de la UNAM.

Con la autorización de depósito da mi trabajo de investigación, otorgo a la Universidad Nacional de Moquegua, una Licencia No Exclusiva para reproducir. distribuir, comunicar al público, transformar (únicamente mediante su traducción a otros idiomas) y poner a disposición del público mi trabajo de investigación (incluido el resumen), en formato físico o digital, en cualquier medio, conocido o por conocerse, a través de los diversos servicios provistos por la Universidad, creados o por crearse, tales como el Repositorio Institucional Digital de la UNAM, Colección de Tesis, entre otros, en el Perú y en el extranjero, por el tiempo y veces que considere necesarias, y libre de remuneraciones.

En virtud de dicha Licencia, la UNIVERSIDAD NACIONAL DE MOQUEGUA, podrá reproducir mi trabajo de investigación en cualquier tipo de soporte y en más de un ejemplar, sin modificar su contenido, solo con los propósitos de seguridad, respaldo y preservación.

Declaro que el trabajo de investigación es una creación de mi autoría y exclusiva titularidad, o coautoría con titularidad compartida, y me encuentro facultado a conceder la presente licencia y, asimismo, garantizo que dicho trabajo de investigación no infringe derechos de autor de terceras personas.

La UNIVERSIDAD NACIONAL DE MOQUEGUA consignara el nombre del/los autor/es del trabajo de investigación, y no le hará ninguna modificación más de la permitida en la presente licencia.

Autorizo el depósito (marque con una X).

( X ) **SI autorizo que se deposite inmediatamente.**

**FIRMA** : .....

**DOCUMENTO DE IDENTIDAD** : 74229267

**NOMBRES Y APELLIDOS** : Cintya Luzmajenda

**FECHA** : Mamani Paucara



# ANEXO VIII

## DECLARACIÓN JURADA DE ORIGINALIDAD DE TRABAJO DE INVESTIGACIÓN / TESIS / TRABAJO DE SUFICIENCIA PROFESIONAL

Yo, Cintya Luzmajenda Mamani Paucara,
bachiller de la Escuela Profesional de:
Gestión Pública y Desarrollo Social,
de la Universidad Nacional de Moquegua, identificado(a) con DNI Nº. 74229267, autor(a) del Trabajo de Investigación / Tesis / Trabajo de suficiencia profesional denominado:
Gestión administrativa y control interno en la Municipalidad Provincial de Huancané, Puno 2024

Declaro bajo juramento que:

1. El trabajo de investigación es auténtico, siendo resultado de mi trabajo personal, que no se ha copiado, que no se ha utilizado ideas, formulaciones, citas integrales e ilustraciones diversas, sacadas de cualquier tesis, obra, artículo, memoria, etc., (en versión digital o impresa), sin mencionar de forma clara y exacta su origen o autor, tanto en el cuerpo del texto, figuras, cuadros, tablas u otros que tengan derechos de autor. Por tanto, el trabajo de investigación no ha sido plagiado total ni parcialmente.
2. El trabajo de investigación no ha sido autoplagiada, es decir, no ha sido publicada ni presentada anteriormente para obtener algún grado académico previo o título profesional.
3. Los datos presentados en los resultados son reales, no han sido falseados, ni duplicados, ni copiados y por tanto los resultados que se presentan en el trabajo de investigación constituirán aporte a la realidad investigada.

Soy consciente de que, el hecho de no respetar los derechos de autor y hacer plagio, es objeto de sanciones universitarias y/o legales, por lo que asumo cualquier responsabilidad que pudiera derivarse de irregularidades en el trabajo de investigación, así como de los derechos sobre la obra presentada.

Moquegua, 06 de mayo 2025



Huella digital

Nombres y Apellidos: Cintya Luzmajenda Mamani Paucara
DNI: 74229267

# Guido Rojas Ramos

## Reporte

Proyectos
Proyectos
Universidad Nacional de Moquegua

### Detalles del documento

Identificador de la entrega
trn:oid:::1:3203125420

Fecha de entrega
2 abr 2025, 4:48 p.m. GMT-5

Fecha de descarga
2 abr 2025, 4:51 p.m. GMT-5

Nombre de archivo
Informe_Cynthia_-_GPDS_-_Final_2.docx

Tamaño de archivo
10.8 MB

91 Páginas

17.619 Palabras

100.073 Caracteres





# 25% Overall Similarity

The combined total of all matches, including overlapping sources, for each database.

### Filtered from the Report

- Small Matches (less than 9 words)

### Top Sources

24% Internet sources
8% Publications
13% Submitted works (Student Papers)

### Integrity Flags

**0 Integrity Flags for Review**

No suspicious text manipulations found.

Our system's algorithms look deeply at a document for any inconsistencies that would set it apart from a normal submission. If we notice something strange, we flag it for you to review.

A Flag is not necessarily an indicator of a problem. However, we'd recommend you focus your attention there for further review.

## Top Sources

24% Internet sources
8% Publications
13% Submitted works (Student Papers)

## Top Sources

The sources with the highest number of matches within the submission. Overlapping sources will not be displayed.

| | | |
|---|---|---|
| 1 | Internet | repositorio.unam.edu.pe 4% |
| 2 | Internet | hdl.handle.net 4% |
| 3 | Internet | repositorio.ucv.edu.pe 3% |
| 4 | Student papers | Universidad Cesar Vallejo 1% |
| 5 | Internet | repositorio.ujcm.edu.pe <1% |
| 6 | Student papers | Universidad Continental <1% |
| 7 | Student papers | uncedu <1% |
| 8 | Internet | repositorio.uta.edu.ec <1% |
| 9 | Internet | repositorio.une.edu.pe <1% |
| 10 | Internet | repositorio.upn.edu.pe <1% |
| 11 | Student papers | Universidad Andina del Cusco <1% |





| | | |
|---|---|---|
| 12 | Internet | repositorio.unc.edu.pe <1% |
| 13 | Internet | repositorio.unheval.edu.pe <1% |
| 14 | Internet | repositorio.uns.edu.pe <1% |
| 15 | Internet | repositorio.autonoma.edu.pe <1% |
| 16 | Internet | repositorio.upt.edu.pe <1% |
| 17 | Internet | 1library.co <1% |
| 18 | Student papers | Universidad Andina Nestor Caceres Velasquez <1% |
| 19 | Internet | repositorio.unap.edu.pe <1% |
| 20 | Student papers | Universidad Nacional del Centro del Peru <1% |
| 21 | Student papers | Universidad del Rosario <1% |
| 22 | Student papers | Universidad San Ignacio de Loyola <1% |
| 23 | Internet | repositorio.uct.edu.pe <1% |
| 24 | Internet | uvadoc.uva.es <1% |
| 25 | Student papers | Universidad Politécnica del Perú <1% |

26 Internet
es.slideshare.net <1%

27 Internet
repository.ucc.edu.co <1%

28 Internet
repositorio.ulasamericas.edu.pe <1%

29 Internet
revista.enap.edu.pe <1%

30 Publication
Guevara Mundaca, Jony Alduvar. "Factores que influyen, en la implementacion de... <1%

31 Student papers
Universidad Internacional Isabel I de Castilla <1%

32 Internet
www.slideshare.net <1%

33 Internet
cdn.www.gob.pe <1%

34 Internet
tdlaboratorio.blogspot.com <1%

35 Internet
dspace.ucuenca.edu.ec <1%

36 Internet
repositorio.uandina.edu.pe <1%

37 Internet
repositorio.upse.edu.ec <1%

38 Student papers
Pontificia Universidad Catolica del Peru <1%

39 Internet
www.coursehero.com <1%





40 Student papers
Universidad Ricardo Palma <1%

41 Internet
apirepositorio.unh.edu.pe <1%

42 Student papers
Universidad Cooperativa de Colombia <1%

43 Internet
repositorio.uladech.edu.pe <1%

44 Student papers
unapiquitos <1%

45 Internet
repositorio.undac.edu.pe <1%

46 Internet
docplayer.es <1%

47 Internet
repositorio.uncp.edu.pe <1%

48 Internet
produccioncientificaluz.org <1%

49 Internet
revistaevsos.com <1%

50 Student papers
Universidad Internacional del Ecuador <1%

51 Internet
repositorio.uigv.edu.pe <1%

52 Internet
repositorio.untrm.edu.pe <1%

53 Student papers
University of North Carolina, Greensboro <1%

54 Internet
repositorio.continental.edu.pe <1%

55 Internet
repositorio.unach.edu.pe <1%

56 Student papers
Colorado State University Fort Collins <1%

57 Publication
Ruth Jimena Barahona, Amanda Martínez, Alexander Haro. "Planificación estraté... <1%

58 Internet
core.ac.uk <1%

59 Internet
repositorio.unjfsc.edu.pe <1%

60 Internet
repositorio.upci.edu.pe <1%

61 Internet
repositorio.uss.edu.pe <1%

62 Student papers
Universidad Alas Peruanas <1%

63 Internet
repositorio.upagu.edu.pe <1%

64 Student papers
Universidad Nacional de Moquegua <1%

65 Internet
repositorio.unsaac.edu.pe <1%

66 Student papers
UISEK <1%

67 Internet
idoc.pub <1%





68 Internet
dspace.uazuay.edu.ec <1%

69 Internet
repositorio.usmp.edu.pe <1%

70 Publication
Ramírez Rodríguez, Vivian Marie. "El liderazgo femenino en puestos administrativ... <1%

71 Student papers
Universidad Nacional de Educacion Enrique Guzman y Valle <1%

72 Student papers
Universidad Nacional de Tumbes <1%

73 Student papers
Universidad Peruana de Ciencias e Informatica <1%

74 Student papers
Universidad Tecnologica de los Andes <1%

75 Internet
prezi.com <1%

76 Internet
repositorio.unae.edu.ec <1%

77 Internet
rstudio-pubs-static.s3.amazonaws.com <1%

78 Student papers
Universidad Privada del Norte <1%

79 Publication
Alzamora, Henry Armas. "Problemas en la Implementación del Control Gubernam... <1%

80 Internet
alfapublicaciones.com <1%

81 Internet
ebin.pub <1%

| | | |
|---|---|---|
| 82 | Internet | |
| gunnerxxmdi.pages10.com | | <1% |
| 83 | Internet | |
| repositorio.iaen.edu.ec | | <1% |
| 84 | Internet | |
| repositorio.unaj.edu.pe | | <1% |
| 85 | Internet | |
| repositorio.unajma.edu.pe | | <1% |
| 86 | Internet | |
| www.bridgesforpeace.com | | <1% |
| 87 | Internet | |
| www.catcert.net | | <1% |
| 88 | Internet | |
| www.caycpa.com.uy | | <1% |
| 89 | Student papers | |
| Asia Pacific Instutute of Information Technology | | <1% |
| 90 | Publication | |
| Velasco Santillan, Andrea Elena. "Efectividad del Programa "Bases Pre Lectoras" e... | | <1% |
| 91 | Internet | |
| cybertesis.unmsm.edu.pe | | <1% |
| 92 | Internet | |
| dspace.unitru.edu.pe | | <1% |
| 93 | Internet | |
| elperiodico.com.gt | | <1% |
| 94 | Internet | |
| es.scribd.com | | <1% |
| 95 | Internet | |
| qdoc.tips | | <1% |





| | | |
|---|---|---|
| 96 | Internet | |
| repositorio.uap.edu.pe | | <1% |
| 97 | Internet | |
| repositorio.untumbes.edu.pe | | <1% |
| 98 | Internet | |
| repositorio.usanpedro.edu.pe | | <1% |
| 99 | Internet | |
| repositorio.uwiener.edu.pe | | <1% |
| 100 | Internet | |
| repository.javeriana.edu.co | | <1% |
| 101 | Internet | |
| repository.usta.edu.co | | <1% |
| 102 | Internet | |
| rraae.cedia.edu.ec | | <1% |
| 103 | Internet | |
| www.clubensayos.com | | <1% |
| 104 | Internet | |
| www.lapatria.pe | | <1% |
| 105 | Internet | |
| www.reproline.org | | <1% |
| 106 | Internet | |
| www.rionegro.com.ar | | <1% |
| 107 | Publication | |
| Hinostroza Rivera, Dino Arturo. "Implementación de Tecnologías Innovadoras pa... | | <1% |
| 108 | Publication | |
| Joseph Trejos, Cindy Johanna. "La Gestion Administrativa Como Predictora De La ... | | <1% |
| 109 | Publication | |
| Salazar Catalan, Lesly Karin. "El control interno: Herramienta indispensable para ... | | <1% |

| | | |
|---|---|---|
| 110 | Internet | |
| catalogo.unimilitar.edu.co | | <1% |
| 111 | Internet | |
| diagonalperiodico.net | | <1% |
| 112 | Internet | |
| dialnet.unirioja.es | | <1% |
| 113 | Internet | |
| plenilunia.com | | <1% |
| 114 | Internet | |
| repositorio.uarm.edu.pe | | <1% |
| 115 | Internet | |
| repositorio.udh.edu.pe | | <1% |
| 116 | Internet | |
| repositorio.unsch.edu.pe | | <1% |
| 117 | Internet | |
| www.beneficenciadelima.org | | <1% |
| 118 | Internet | |
| www.eleconomista.es | | <1% |
| 119 | Internet | |
| www.lexmark.com | | <1% |
| 120 | Internet | |
| www.mysciencework.com | | <1% |
| 121 | Internet | |
| www.scribd.com | | <1% |





1

# UNIVERSIDAD NACIONAL DE MOQUEGUA

**ESCUELA PROFESIONAL DE GESTIÓN PÚBLICA Y DESARROLLO SOCIAL**

## INFORME DE TESIS

**GESTIÓN ADMINISTRATIVA Y CONTROL INTERNO EN LA MUNICIPALIDAD PROVINCIAL DE HUANCANÉ, PUNO 2024.**

**PRESENTADA POR:**

**CINTYA LUZMAJENDA MAMANI PAUCARA**

64

**PARA OPTAR EL TÍTULO PROFESIONAL DE:**

**LICENCIADO EN GESTIÓN PÚBLICA Y DESARROLLO SOCIAL**

**MOQUEGUA, PERÚ**

**2025**

# RESOLUCIÓN DE CONSEJO UNIVERSITARIO

## N° 389-2025-CU-UNAM

Moquegua, 05 de junio de 2025

## VISTOS:

El Proveído N° 2186-2025 de fecha 03 de junio de 2025 emitido por el Rectorado, el Informe N° 222-2025-UNAM-R/SG de fecha 03 de junio de 2025, el Informe Técnico N° 064-2025-UNAM/SEGE/GYT de fecha 03 de junio de 2025 emitidos por el Secretario General de la UNAM, el Acuerdo del Pleno del Consejo Universitario de Sesión Ordinaria N° 05-2025-SO-CU-UNAM, de fecha 04 de junio de 2025, y;

## CONSIDERANDO:

Que, conforme al 4to párrafo del artículo 18, de la Constitución Política del Perú, dispone que cada Universidad es autónoma en su régimen normativo, de gobierno, académico, administrativo y económico. Y el artículo 8° de la Ley N° 30220-Ley Universitaria, establece que la referida autonomía inherente a las Universidades, se ejerce de conformidad con la Constitución y demás normativa aplicable. Concordante con el artículo 1, de la Ley N° 31520, Ley que restablece la autonomía y la institucionalidad de las universidades peruanas, así como la Ley N° 32141, Ley que modifica la Ley N° 30220-Ley Universitaria, a fin de fortalecer la institucionalidad de las Universidades Públicas licenciadas;

Que, el Artículo 58, de la Ley N° 30220-Ley Universitaria, establece que el Consejo Universitario es el máximo órgano de gestión, dirección y ejecución académica y administrativa de la Universidad. Concordante con el artículo 14° del Estatuto de la UNAM, aprobado bajo Resolución N° 578-2021-UNAM;

Que, el artículo 59 de la Ley Universitaria-Ley N° 30220, establece las atribuciones del Consejo Universitario, y específicamente el numeral 59.9, establece; Conferir los grados académicos y los títulos profesionales aprobados por las Facultades y Escuela de Posgrado, así como otorgar distinciones honoríficas y reconocer y revalidar los estudios, grados y títulos de universidades extranjeras, cuando la universidad está autorizada por la Superintendencia Nacional de Educación Superior Universitaria. Concordante con el numeral 9, del artículo 16 del Estatuto de la UNAM;

Que, el Sr. Rector es el personero y representante legal de la Universidad Nacional de Moquegua, conforme a lo dispuesto por la Ley N° 30220-Ley Universitaria, tiene a su cargo la Dirección, Conducción y Gestión del Gobierno Universitario en todos sus ámbitos, concordante con el artículo 18 y numeral 2 del artículo 20° del Estatuto de la UNAM;

Que, mediante Informe Técnico N° 064-2025-UNAM/SEGE/GYT e Informe N° 222-2025-UNAM-R/SG de fecha 03 de junio de 2025, el Secretario General de la UNAM, remite al Rectorado el expediente para el trámite de título profesional de Licenciado en Gestión Pública y Desarrollo Social de la bachiller: MAMANI PAUCARA, CINTYA LUZMAJENDA de la Escuela Profesional de Gestión Pública y Desarrollo Social, quien se encuentra apta para la expedición del título profesional de Licenciado en Gestión Pública y Desarrollo Social, al haber cumplido satisfactoriamente con los requisitos legales y reglamentarios, exigidos en el Reglamento de Grados y Títulos de la Universidad Nacional de Moquegua, conforme lo señala la Dirección de Actividades y Servicios Académicos y la Dirección de la Escuela Profesional de Gestión Pública y Desarrollo Social; razón por la cual, el señor Secretario General incluye dicho expediente como punto de agenda para ser tratado en Sesión Ordinaria de Consejo Universitario de fecha 04 de junio de 2025;

Que, el artículo 44° de la Ley N° 30220, Ley Universitaria señala que las universidades otorgan los grados académicos de Bachiller, Maestro, Doctor y los Títulos Profesionales que correspondan, a nombre de la Nación (...). Asimismo la Ley N° 31803, modifica el artículo en mención adicionando; La Superintendencia Nacional de Educación Superior Universitaria (SUNEDU) determina los criterios, así como establece y supervisa el procedimiento administrativo para el reconocimiento de grados y títulos otorgados en el extranjero, en el marco de la normativa vigente;

Que, el numeral 45.2 del artículo 45° de la Ley N° 30220, Ley Universitaria, precisa los requisitos mínimos para la obtención del título profesional, como son: el grado de Bachiller y la aprobación de una tesis o trabajo de suficiencia profesional. Asimismo, establece que el título profesional solo se puede obtener en la universidad en la cual se haya obtenido el grado de bachiller;

Que, mediante Resolución de Comisión Organizadora N° 1153-2021-UNAM, se aprobó el Reglamento de Grados y Títulos de la Universidad Nacional de Moquegua, el mismo que fue modificado a través de las Resoluciones de Comisión Organizadora N° 410; 453 y 890-2022, N° 880-2023-UNAM y N° 081, 484-2024-UNAM el cual establece los requisitos y norma los procedimientos para la obtención de los grados académicos y títulos profesionales conferidos por esta Casa Superior de Estudios;

Que, bajo el amparo de los considerandos precedentes, el Pleno del Consejo Universitario en Sesión Ordinaria N° 05-2025-SO-CU-UNAM, de fecha 04 de junio de 2025, emitió, el siguiente, Acuerdo; POR UNANIMIDAD: CONFERIR, a nombre de la Nación el título profesional de Licenciado en Gestión Pública y Desarrollo Social por la modalidad de sustentación de tesis a la bachiller: MAMANI PAUCARA, CINTYA LUZMAJENDA de la Escuela Profesional de Gestión Pública y Desarrollo Social, de la Facultad de Ciencias Sociales de la Universidad Nacional de Moquegua;

En uso de las facultades y atribuciones conferidas por el Art. 18, de la Constitución Política del Perú, la Ley N° 30220-Ley Universitaria, el Estatuto de la UNAM, y a lo acordado por el pleno del Consejo Universitario;



Domicilio Fiscal: Prolongación Av., Ancash S/N - Moquegua
RUC: 20449347448 - Teléfono: (053) 670168
Página Web: www.unam.edu.pe

# RESOLUCIÓN DE CONSEJO UNIVERSITARIO
## N° 389-2025-CU-UNAM

Moquegua, 05 de junio de 2025

**SE RESUELVE:**

**ARTÍCULO 1°: CONFERIR, A NOMBRE DE LA NACIÓN** a la bachiller

- **CINTYA LUZMAJENDA MAMANI PAUCARA**

  **TESIS : "GESTIÓN ADMINISTRATIVA Y CONTROL INTERNO EN LA MUNICIPALIDAD PROVINCIAL DE HUANCANÉ, PUNO 2024"** cuyo Asesor fue el Mg. Guido Rojas Ramos

El **TÍTULO PROFESIONAL DE LICENCIADO EN GESTIÓN PÚBLICA Y DESARROLLO SOCIAL**

Por la modalidad de SUSTENTACIÓN DE TESIS, de la Escuela Profesional de Gestión Pública y Desarrollo Social de la Facultad de Ciencias Sociales de la Universidad Nacional de Moquegua.

**ARTÍCULO 2°: ENCARGAR**, al Secretario General a través de quien corresponda, para que realice las acciones pertinentes relacionadas con la inscripción correspondiente en el Registro de Grados y Títulos de la Superintendencia Nacional de Educación Superior Universitaria – SUNEDU.

**ARTÍCULO 3°: DISPONER** el cumplimiento de la presente Resolución a todas las dependencias de la Universidad Nacional de Moquegua.

**ARTÍCULO 4°: DISPONER** la publicación de la presente resolución en el Portal Institucional de la Universidad Nacional de Moquegua www.unam.edu.pe

**REGÍSTRESE, PUBLÍQUESE, Y CÚMPLASE;**

**ABOG. EDGAR PINTO HUANCAVILCA**
**SECRETARIO GENERAL**

**DR. HUGO RUBEN MARCA MAQUERA**
**RECTOR**
**PRESIDENTE DEL CONSEJO UNIVERSITARIO**

DISTRIBUCION:
VRA
VRI
OAI
FACIA
FACGAD
FACISA
OPP
DIGA
OTI
c.c. Arch.



Domicilio Fiscal: Prolongación Av., Ancash S/N - Moquegua
RUC: 20449347448 - Teléfono: (053) 670168
Página Web: www.unam.edu.pe