



UNIVERSIDAD ANDINA

NÉSTOR CÁCERES VELÁSQUEZ

FACULTAD DE CIENCIAS CONTABLES Y FINANCIERAS

ESCUELA PROFESIONAL DE CONTABILIDAD



**SISTEMA INTEGRADO DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA
Y SU RELACIÓN EN EL CONTROL INTERNO DE LOS
FUNCIONARIOS DE LA MUNICIPALIDAD
PROVINCIAL DE CARABAYA, 2023**

TESIS PRESENTADA POR

Bach. MARY YESSENIA LINAREZ HUALLPA

**PARA OPTAR EL TÍTULO PROFESIONAL DE
CONTADOR PÚBLICO**

JULIACA – PERÚ

2024



UNIVERSIDAD ANDINA

NÉSTOR CÁCERES VELÁSQUEZ

FACULTAD DE CIENCIAS CONTABLES Y FINANCIERAS

ESCUELA PROFESIONAL DE CONTABILIDAD

**SISTEMA INTEGRADO DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA
Y SU RELACIÓN EN EL CONTROL INTERNO DE LOS
FUNCIONARIOS DE LA MUNICIPALIDAD
PROVINCIAL DE CARABAYA, 2023**

TESIS PRESENTADA POR

Bach. MARY YESSENIA LINAREZ HUALLPA

**PARA OPTAR EL TÍTULO PROFESIONAL DE
CONTADOR PÚBLICO**

APROBADO POR:

PRESIDENTE DEL JURADO :


Dra. BERTHA BEJAR PARRA

MIEMBRO DEL JURADO :


Dr. ALFREDO SAMUEL MACHACA CALDERON

MIEMBRO DEL JURADO :


Dra. YUDI HUACANI SUCASACA

ASESOR DE TESIS :


Dr. EFRAIN BARRANTES SANCHEZ

LÍNEA DE INVESTIGACIÓN :

Política Fiscal y Hacienda Pública Nacional – P15



RESOLUCIÓN N° 568-2024-D-FCCF-UANCV-J

Juliaca, 28 de agosto del 2024

VISTOS: El Oficio No 071-2024-DUI-FCCF-UANCV de fecha 28 de agosto del 2024, emitido por el Comité de Investigación de la Facultad de Ciencias Contables y Financieras, y El Expediente N° CU – 10387 presentado por el (la) Bachiller: LINAREZ HUALLPA MARY YESSENIA, quien solicita *nominación de jurados, fecha y hora de sustentación*, para rendir el examen de sustentación y defensa de la tesis titulada: SISTEMA INTEGRADO DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA Y SU RELACIÓN EN EL CONTROL INTERNO DE LOS FUNCIONARIOS DE LA MUNICIPALIDAD PROVINCIAL DE CARABAYA, 2023, conducente para optar el Título profesional de CONTADOR PÚBLICO, que fue revisada por el Director de la Unidad de Investigación y el Decano de la Facultad de Ciencias Contables y Financieras, Escuela Profesional de Contabilidad

CONSIDERANDO:

Que, de conformidad con el artículo 8°, numeral b) del Reglamento General de Grados y Títulos de la UANCV vigente, es procedente acceder a la petición del interesado.

Que, al haberse cumplido con los requisitos exigidos por el Reglamento Interno de Trabajo de Investigación Conducente a Grados y Títulos plasmado en la Resolución N° 0294-2023-UANCV-CU-R.

Y estando, la opinión favorable de la Directora de la Unidad de Investigación y la Decana de la Facultad de Ciencias Contables y Financieras, y las atribuciones que confiere el artículo 28° del Reglamento Interno de Trabajo de Investigación Conducente a Grados y Títulos Resolución N° 0294-2023-UANCV-CU-R.

SE RESUELVE:

ARTÍCULO PRIMERO: DECLARAR APTO para la sustentación presencial del informe Final de la Investigación (borrador de Tesis) el (la) bachiller: LINAREZ HUALLPA MARY YESSENIA, sorteo de jurado de la Tesis titulada: SISTEMA INTEGRADO DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA Y SU RELACIÓN EN EL CONTROL INTERNO DE LOS FUNCIONARIOS DE LA MUNICIPALIDAD PROVINCIAL DE CARABAYA, 2023, para optar el Título profesional de CONTADOR PÚBLICO en virtud de los considerandos expuestos.

ARTÍCULO SEGUNDO: NOMINAR JURADOS para la sustentación presencial y defensa de la tesis a los siguientes docentes ordinarios:

- Presidente : Dra. BERTHA BEJAR PARRA
- 1er Miembro : Dr. ALFREDO SAMUEL MACHACA CALDERON
- 2do Miembro : Dra. YUDY HUACANI SUCASACA
- Asesor : Dr. EFRAIN BARRANTES SANCHEZ

ARTÍCULO TERCERO.- PROGRAMAR FECHA Y HORA de sustentación como se detalla:

- Lugar : Salón de Grados de la FCCF
- Fecha : MARTES, 03 de setiembre del 2024
- Hora : 10:30 a.m.

ARTÍCULO CUARTO.- DISPONER que la comisión de Grados y Títulos de la facultad, secretarías académicas y administrativas, quedan encargados del cumplimiento de la presente resolución.

REGÍSTRESE, COMUNÍQUESE Y CÚMPLASE.

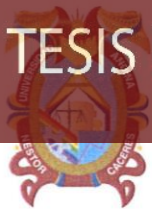
DISTRIBUCIÓN:

- Jurados (3)
- Interesados (1)
- Archivo (1)



UNIVERSIDAD ANDINA
NÉSTOR CÁCERES VELÁSQUEZ

Dra. BERTHA BEJAR PARRA
Decana de la Facultad de Ciencias Contables y Financieras

**RESOLUCIÓN N° 233-2024-DUI-FCCF-UANCV-J**

Juliaca, 09 de julio del 2024

Visto: el Expediente N° 2024-CU-6809 de fecha 05 de junio del 2024, del **Bach. LINAREZ HUALLPA MARY YESSENIA**, quien solicita Revisión de Informe Final de la Investigación (Borrador de Tesis) y el Anexo (04 o 05) "Ficha de Opinión del Informe Final de la Investigación" que fue revisada por el Comité de Investigación de la Facultad de Ciencias Contables y Financieras, Escuela Profesional de **Contabilidad**.

CONSIDERANDO:

Que, las Unidades de Investigación son unidades académicas que agrupan a docentes y estudiantes de diversas disciplinas, en razón del desarrollo de investigación científica, tecnológica y humanista de acuerdo al Estatuto Universitario Modificado 2020 de nuestra primera Casa Superior de Estudios.

Que, el (la) Bach. **LINAREZ HUALLPA MARY YESSENIA**, quien solicita la revisión y aprobación de la propuesta de Investigación titulado: **SISTEMA INTEGRADO DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA Y SU RELACIÓN EN EL CONTROL INTERNO DE LOS FUNCIONARIOS DE LA MUNICIPALIDAD PROVINCIAL DE CARABAYA, 2023**, asimismo fue aprobado para su ejecución de informe final (borrador de tesis) con **RESOLUCIÓN N°041-2024-UI-FCCF-UANCV-J**, conducente para optar el Título profesional de **CONTADOR PÚBLICO**, y

Que, al haberse cumplido con los requisitos exigidos por el Reglamento Interno de Trabajo de Investigación Conducente a Grados y Títulos plasmado en la Resolución N° 0294-2023-UANCV-CU-R.

Que, el Comité de Investigación emitió su opinión favorable a la propuesta de investigación.

Que, el Director de la Unidad de Investigación de la Facultad de Ciencias Contables y Financieras, Escuela Profesional de Contabilidad, corrobora la propuesta del (a) **ASESOR (a) Dr. EFRAIN BARRANTES SANCHEZ**, quien debe estar acreditado y facultado para orientar y ayudar al asesorado en el proceso de elaboración del trabajo de investigación (Tesis) y,

Estando, la opinión favorable del comité de Investigación, en concordancia con el Reglamento Interno de Trabajo de Investigación Conducente a Grados y Títulos Resolución N° 0294-2023-UANCV-CU-R, de conformidad a lo que establece la Ley Universitaria N° 30220, Ley de Creación de la UANCV N° 23738 y Modificatoria N° 24661 y el Estatuto de la UANCV, que confiere facultades a la unidad de Investigación de la Facultad de Ciencias Contables y Financieras.

SE RESUELVE:

ARTÍCULO PRIMERO: APROBAR Y AUTORIZAR EL INFORME FINAL DE LA INVESTIGACIÓN (BORRADOR DE TESIS) para la REVISIÓN DE SIMILITUD TURNITIN, del tema titulado: **SISTEMA INTEGRADO DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA Y SU RELACIÓN EN EL CONTROL INTERNO DE LOS FUNCIONARIOS DE LA MUNICIPALIDAD PROVINCIAL DE CARABAYA, 2023**, presentado por el (la) Bachiller: **LINAREZ HUALLPA MARY YESSENIA**, para optar el Título profesional de **CONTADOR PÚBLICO**, en virtud de los considerandos expuestos.

ARTÍCULO SEGUNDO: RATIFICAR como **ASESOR(a)** al: **Dr. EFRAIN BARRANTES SANCHEZ**

ARTÍCULO TERCERO: DISPONER que la Facultad, secretarías académicas y administrativas, queden encargados del cumplimiento de la presente Resolución.

REGÍSTRESE, COMUNÍQUESE Y CÚMPLASE.

UNIVERSIDAD ANDINA
"NÉSTOR CÁCERES VELÁSQUEZ"

Dr. Yudy Huacahua Sacasaca
DIRECTORA DE LA UNIDAD DE
INVESTIGACIÓN FCCF

DISTRIBUCIÓN:
Interesados (1)



RESOLUCIÓN N° 041-2024-UI-FCCF-UANCV-J

Juliaca, 17 de abril del 2024

VISTOS: El Expediente: 2024-CU-2759 de fecha 02 de abril del 2024, el cual solicita Revisión de propuesta de Investigación y el Anexo (02 o 03) "Ficha de Opinión de la Propuesta de Investigación" que fue revisada por el Comité de Investigación de la Facultad de Ciencias Contables y Financieras, Escuelas Profesionales de Contabilidad y Negocios Internacionales.

CONSIDERANDO:

Que, las Unidades de Investigación son unidades académicas que agrupan a docentes y estudiantes de diversas disciplinas, en razón del desarrollo de investigación científica, tecnológica y humanista de acuerdo al Estatuto Universitario Modificado 2020 de nuestra primera Casa Superior de Estudios.

Que, el (la) Bach. LINAREZ HUALLPA MARY YESSENIA, quien solicita la revisión y aprobación de la propuesta de Investigación de Título: SISTEMA INTEGRADO DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA Y SU RELACIÓN EN EL CONTROL INTERNO DE LOS FUNCIONARIOS DE LA MUNICIPALIDAD PROVINCIAL DE CARABAYA, 2023, conducente para optar el Título profesional de CONTADOR PUBLICO.

Que, al haberse cumplido con los requisitos exigidos por el Reglamento Interno de Trabajo de Investigación Conducente a Grados y Títulos plasmado en la Resolución N° 0294-2023-UANCV-CU-R.

Que, el Comité de Investigación emitió su opinión favorable a la propuesta de investigación.

Que, la Directora de la Unidad de Investigación de la Facultad de Ciencias Contables y Financieras, Escuela Profesional de Contabilidad, corroboro la propuesta del (a) ASESOR Dr. EFRAIN BARRANTES SANCHEZ, quien debe estar acreditado y facultado para orientar y ayudar al asesorado en el proceso de elaboración del trabajo de investigación (Tesis) de acuerdo a la DIRECTIVA N° 004-2019-UANCV-VRAD-OI; y,

Estando, la opinión favorable del comité de Investigación, en concordancia con el Reglamento Interno de Trabajo de Investigación Conducente a Grados y Títulos Resolución N° 0294-2023-UANCV-CU-R, de conformidad a lo que establece la Ley Universitaria N° 30220, Ley de Creación de la UANCV N° 23738 y Modificatoria N° 24661 y el Estatuto de la UANCV, que confiere facultades a la unidad de Investigación de la Facultad de Ciencias Contables y Financieras.

SE RESUELVE:

ARTICULO PRIMERO. - APROBAR Y AUTORIZAR LA EJECUCIÓN DE LA PROPUESTA DE INVESTIGACIÓN, titulado: SISTEMA INTEGRADO DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA Y SU RELACIÓN EN EL CONTROL INTERNO DE LOS FUNCIONARIOS DE LA MUNICIPALIDAD PROVINCIAL DE CARABAYA, 2023, presentado por el (la) Bach. LINAREZ HUALLPA MARY YESSENIA, en virtud de los considerandos expuestos.

ARTICULO SEGUNDO. - RECONOCER, como ASESOR al (a) Dr. EFRAIN BARRANTES SANCHEZ.

ARTICULO TERCERO. - DISPONER que la facultad, secretarías académicas y administrativas, quedan encargados del cumplimiento de la presente resolución.

Regístrese, comuníquese y archívese.

UNIVERSIDAD ANDINA
"NESTOR CÁCERES VELÁSQUEZ"

Dra. Yudy Huacani Sucasaca
DIRECTORA DE LA UNIDAD DE
INVESTIGACIÓN FCCF

DISTRIBUCIÓN:
DECANATURA FCCF, INTERESADO.



SISTEMA INTEGRADO DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA (SIGA) - UANCV RELACIÓN EN EL CONTROL INTERNO DE LOS FUNCIONARIOS DE LA MUNICIPALIDAD PROVINCIAL DE CARABAYA, 2023

INFORME DE ORIGINALIDAD

21 %

INDICE DE SIMILITUD

20%

FUENTES DE INTERNET

2%

PUBLICACIONES

7%

TRABAJOS DEL ESTUDIANTE

FUENTES PRIMARIAS


1	repositorio.undac.edu.pe Fuente de Internet	11 %
2	Submitted to Universidad Andina Nestor Caceres Velasquez Trabajo del estudiante	3 %
3	repositorio.unsaac.edu.pe Fuente de Internet	2 %
4	hdl.handle.net Fuente de Internet	1 %
5	Submitted to Universidad Ricardo Palma Trabajo del estudiante	1 %
6	Submitted to undac Trabajo del estudiante	<1 %
7	Submitted to Universidad Peruana Austral del Cusco Trabajo del estudiante	<1 %
	repositorio.uancv.edu.pe	



METADATOS COMPLEMENTARIOS – UANCV

<p>SISTEMA INTEGRADO DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA Y SU RELACIÓN EN EL CONTROL INTERNO DE LOS FUNCIONARIOS DE LA MUNICIPALIDAD PROVINCIAL DE CARABAYA, 2023</p>	
Datos de autor	
Nombres y apellidos	MARY YESSENIA LINAREZ HUALPA
Tipo de documento de identidad	DNI
Número de documento de identidad	70914902
URL de ORCID	https://orcid.org/0009-0006-1822-0433
Datos de asesor	
Nombres y apellidos	EFRAIN BARRANTES SANCHEZ
Tipo de documento de identidad	DNI
Número de documento de identidad	02434967
URL de ORCID	https://orcid.org/0000-0001-6269-8094
Datos del jurado	
Presidente del jurado	
Nombres y apellidos	BERTHA BEJAR PARRA
Tipo de documento	DNI
Número de documento de identidad	02387777
Miembro del jurado 1	
Nombres y apellidos	ALFREDO SAMUEL MACHACA CALDERON
Tipo de documento	DNI
Número de documento de identidad	29433035
Miembro del jurado 2	
Nombres y apellidos	YUDY HUACANI SUCASACA
Tipo de documento	DNI
Número de documento de identidad	40673820



Datos de investigación	
Línea de investigación	POLÍTICA FISCAL Y HACIENDA PÚBLICA NACIONAL – P15
Grupo de investigación	No aplica.
Agencia de financiamiento	SIN FINANCIAMIENTO
Ubicación geográfica de la investigación	<p>Edificio: Municipalidad Provincial de Carabaya País: Perú Departamento: Puno Provincia: Carabaya Distrito: Macusani Coordenadas: Latitud: -14.068214, Longitud: -70.431011</p> <p>URL maps: https://maps.app.goo.gl/6ZdprCpPSFArTmUh6</p> 
Año o rango de años en que se realizó la investigación	MARZO 2024 - SEPTIEMBRE 2024
URL de disciplinas OCDE	<p>ADMINISTRACIÓN PÚBLICA https://purl.org/pe-repo/ocde/ford#5.06.02</p> <p>CIENCIAS SOCIALES https://purl.org/pe-repo/ocde/ford#5.00.00</p>
https://concytec-pe.github.io/Peru-CRIS/vocabularios/ocde_ford.htm	
! - Librería	

UNIVERSIDAD ANDINA
 "NESTOR CÁCERES VELÁSQUEZ"
 Dra. Yudy Huacani
 DIRECTORA DE LA UNIDAD DE INVESTIGACIÓN FCCF



DECLARACIÓN DE AUTENTICIDAD Y RESPONSABILIDAD

Yo MARY YESSENIA LINAREZ HUALPA, identificado con DNI Nro. 70914902, en mi condición de egresado de:

- Escuela Profesional**
- Programa de Segunda Especialidad,**
- Programa de Maestría o Doctorado**

CONTABILIDAD

informo que he elaborado el/la **Tesis** o **Trabajo de Investigación,** **Trabajo Académico** denominada:

SISTEMA INTEGRADO DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA Y SU RELACIÓN EN EL CONTROL INTERNO DE LOS FUNCIONARIOS DE LA MUNICIPALIDAD PROVINCIAL DE CARABAYA,

2023

Asesorado por: Dr. EFRAIN BARRANTES SANCHEZ

Es un tema original.

Declaro que el presente trabajo de tesis es elaborado por mi persona y **no existe plagio/copia** de ninguna naturaleza, en especial de otro documento de investigación (tesis, revista, texto, congreso, o similar) presentado por persona natural o jurídica alguna ante instituciones académicas, profesionales, de investigación o similares, en el país o en el extranjero.

Dejo constancia que las citas de otros autores han sido debidamente identificadas en el trabajo de investigación, por lo que no asumiré como tuyas las opiniones vertidas por terceros, ya sea de fuentes encontradas en medios escritos, digitales o Internet.

Asimismo, ratifico que soy plenamente consciente de todo el contenido de la tesis y asumo la responsabilidad de cualquier error u omisión en el documento, así como de las connotaciones éticas y legales involucradas.

El incumplimiento de lo declarado da lugar a responsabilidad del declarante, en consecuencia; a través del presente documento asumo frente a terceros, la Universidad Andina Néstor Cáceres Velásquez y/o la Administración Pública toda responsabilidad que pueda derivarse por el trabajo final presentado. Lo señalado incluye responsabilidad pecuniaria incluido el pago de multas u otros por los daños y perjuicios que se ocasionen.

Juliaca 13 de Setiembre del 2024

Firma del Asesor (obligatoria)

Firma del Estudiante (obligatoria)



Huella



DEDICATORIA

A mis familiares por su comprensión y apoyo incondicional para concluir el trabajo de investigación.



AGRADECIMIENTO

Con todo cariño a mis padres por su apoyo constante.

A mi asesor por su tiempo y sugerencia del caso.

A mi alma mater, la facultad de ciencias contables y financieras de la Universidad Andina Néstor Cáceres Velásquez por los conocimientos adquiridos para ser profesional.



ÍNDICE GENERAL

DEDICATORIA..... iii

AGRADECIMIENTO.....iv

ÍNDICE GENERAL.....v

ÍNDICE DE TABLASviii

ÍNDICE DE FIGURAS..... x

RESUMEN.....xii

ABSTRACTxiii

INTRODUCCIÓN.....xiv

CAPÍTULO I

EL PROBLEMA

1.1. PLANTEAMIENTO DEL PROBLEMA 1

1.2. FORMULACIÓN DEL PROBLEMA 5

 1.2.1. Problema general..... 5

 1.2.2. Problemas específicos 5

1.3. JUSTIFICACIÓN DEL ESTUDIO 6

CAPÍTULO II

OBJETIVOS

2.1. OBJETIVO GENERAL..... 12

2.2. OBJETIVOS ESPECÍFICOS 12

CAPÍTULO III

MARCO TEÓRICO REFERENCIAL

3.1. ANTECEDENTES DE LA INVESTIGACIÓN 14

 3.1.1. A nivel internacional 14

 3.1.2. A nivel nacional 15

3.2. MARCO TEÓRICO 16



3.3. MARCO CONCEPTUAL..... 31

CAPÍTULO IV

HIPÓTESIS

4.1. HIPÓTESIS GENERAL..... 32

4.2. HIPÓTESIS ESPECIFICAS 32

4.3. VARIABLES..... 33

4.3.1. Variable independiente 33

4.3.2. Variable dependiente 33

4.4. OPERACIONALIZACIÓN DE VARIABLES 34

CAPÍTULO V

PROCEDIMIENTO METODOLÓGICO

5.1. TIPO DE INVESTIGACIÓN..... 35

5.2. NIVEL DE LA INVESTIGACIÓN..... 35

5.3. MÉTODOS DE INVESTIGACIÓN 35

5.4. DISEÑO DE INVESTIGACIÓN..... 36

5.5. POBLACIÓN Y MUESTRA..... 36

5.6. TÉCNICAS E INSTRUMENTOS DE RECOPIACION DE DATOS 36

5.7. VALIDACIÓN Y CONFIABILIDAD DE LOS INSTRUMENTOS..... 37

5.8. TÉCNICAS DE PROCESAMIENTOS DE DATOS. 39

CAPÍTULO VI

RESULTADOS Y DISCUSIÓN

6.1. PRESENTACIÓN DE LOS RESULTADOS..... 40

6.2. PRUEBA DE HIPÓTESIS 71

6.3. DISCUSIÓN DE RESULTADOS 78

CONCLUSIONES 81

RECOMENDACIONES..... 84

REFERENCIAS BIBIOGRAFICAS..... 87



ANEXOS..... 88



ÍNDICE DE TABLAS

Tabla 1 Códigos patrimoniales	40
Tabla 2 Estructura de codificación	42
Tabla 3 Registro de inventario inicial	43
Tabla 4 Registro de inventarios físicos.....	44
Tabla 5 Registro de altas y baja institucionales.....	45
Tabla 6 Asignación de bienes patrimoniales	46
Tabla 7 Bienes patrimoniales por cada usuario.....	47
Tabla 8 Consulta y reporte según plan contable	48
Tabla 9 Consulta y reporte de la conciliación contable	49
Tabla 10 Patrimonio de centro de costos	50
Tabla 11 Órdenes de compra de bienes patrimoniales	51
Tabla 12 Cierre contable respectivo	52
Tabla 13 Migración de información a la SNB	53
Tabla 14 Proceso de carga de inventario inicial	54
Tabla 15 Comportamiento en una organización.....	55
Tabla 16 Disciplina en la organización	56
Tabla 17 Valores éticos	57
Tabla 18 Capacidad profesional.....	58
Tabla 19 Estructura organizativa.....	59
Tabla 20 Segregación de funciones	60
Tabla 21 Desarrollo profesional.....	61
Tabla 22 Key Risk indicator.....	62
Tabla 23 Tiempos muertos.....	63
Tabla 24 Número de suministradores	64



Tabla 25 valor de stoks intermedios	65
Tabla 26 Conocimiento de la organización	66
Tabla 27 Tamaño de la organización	67
Tabla 28 Actitudes de la organización.....	68
Tabla 29 Práctica en la organización	69
Tabla 30 Eficiencia y eficacia	70
Tabla 31 Control interno	71
Tabla 32 Control interno	71
Tabla 33 Entorno de control	73
Tabla 34 Pruebas de chi-cuadrado	73
Tabla 35 Evaluación de los riesgos.....	74
Tabla 36 Pruebas de chi-cuadrado	74
Tabla 37 Actividades de control	76
Tabla 38 Pruebas de chi-cuadrado	76
Tabla 39 Sistema de información de comunicación	77
Tabla 40 Pruebas de chi-cuadrado	77



ÍNDICE DE FIGURAS

Figura 1 Códigos patrimoniales.....	41
Figura 2 Estructura de codificación.	42
Figura 3 Registro de inventario inicial.	43
Figura 4 Registro de inventarios físicos.....	44
Figura 5 Registro de altas y baja institucionales.....	45
Figura 6 Asignación de bienes patrimoniales	46
Figura 7 Bienes patrimoniales por cada usuario.....	47
Figura 8 Consulta y reporte según plan contable	48
Figura 9 Consulta y reporte de la conciliación contable.....	49
Figura 10 Patrimonio de centro de costos	50
Figura 11 Órdenes de compra de bienes patrimoniales	51
Figura 12 Cierre contable respectivo.....	52
Figura 13 Migración de información a la SNB	53
Figura 14 Proceso de carga de inventario inicial	54
Figura 15 Comportamiento en una organizació.....	55
Figura 16 Disciplina en la organización	56
Figura 17 Valores éticos	57
Figura 18 Capacidad profesional.....	58
Figura 19 Estructura organizativa.....	59
Figura 20 Segregación de funciones.....	60
Figura 21 Desarrollo profesional	61
Figura 22 Key Risk indicator	62
Figura 23 Tiempos muertos	63
Figura 24 Número de suministradores	64
Figura 25 Valor de stoks intermedios	65
Figura 26 Conocimiento de la organización	66
Figura 27 Tamaño de la organización	67



Figura 28 Actitudes de la organización.....	68
Figura 29 Práctica en la organización	69
Figura 30 Eficiencia y eficacia.....	70



RESUMEN

El objetivo del presente trabajo fue determinar cómo se relaciona el sistema integrado de gestión administrativa y el control interno. La investigación adoptó un enfoque cuantitativo. El diseño es no experimental con una población de 60 funcionarios identificados mediante muestreo probabilístico que se redujo a 44 funcionarios. Como técnica aplicada se utilizó la encuesta. Los datos fueron analizados mediante análisis inferencial mientras que el tratamiento estadístico involucró la prueba no paramétrica de Chi cuadrado de Pearson. El análisis buscó sondear el despliegue de una plataforma administrativa unificada y su efecto en los procedimientos de control de los funcionarios municipales. Se concentró en determinar las formas en que este aparato tecnológico ayuda a fortalecer los procesos de control interno gerencial dentro del municipio. Los hallazgos mostraron que la adopción de un sistema administrativo integrado de este tipo beneficia sustancialmente el control interno de estos funcionarios. La herramienta aseguró la automatización de los procesos administrativos, la síntesis de la información y la estandarización de los procedimientos, elementos que mejoran la rendición de cuentas al reforzar la eficiencia y la eficacia de esos controles.

Palabras clave: Sistema integrado de gestión administrativa, control interno.



ABSTRACT

The purpose of this study was to investigate the connection between incorporated administrative management system and internal control. It was a mathematical approach applied research at a correlational level. The analytical method used was non-experimental. The survey was the technique applied, with the instrument being a questionnaire data collected from primary source. Contented authority was determined by professional conclusion practice while trustworthiness was assessed using Cronbach's alpha. The study concluded by emphasizing ethical considerations for using information sources: ensuring proper use and confidentiality. The study discloses the outcomes stemming from distinct analytical and interpretive methodologies. These are later verified, validated, along with a general hypothesis proposed on a relational connection between an integrated administrative. The objective of this investigate work was to analyze the functioning of a participated administrative system and its effects on the inside control at a municipal level. The investigation concentrated on appraising how this tech implement contributed to fortifying the inner operational processes under the stewardship of managing a municipal entity. The findings disclosed that rolling out such a system bears positive implications on those involved in the local governance. This tool made it possible to automate administrative procedures, unify information flow, and set standards which consequently led to better checks and balances within the organization's structure.

Keywords: Integrated administrative management system, internal control.



INTRODUCCIÓN

El estudio actual mostrará cómo un Sistema Integrado de Gestión Administrativa puede vigilar mejor a los funcionarios del ayuntamiento, controlando cada uno de sus movimientos. Ahora es posible detectar irregularidades o incumplimientos desde el principio a través de este sistema. Además, eliminar el papel mediante informes y registros electrónicos no sólo promueve la transparencia, sino que también responsabiliza a los responsables de lo que se registra. Cuando los lugareños ven un enfoque más directo para documentar las actividades oficiales, se genera confianza desde las bases hacia arriba: los ciudadanos tendrán una razón para confiar más en su gobierno municipal.

El estudio indica que la adopción de un sistema de control administrativo unificado influye en gran medida en la gobernanza interna dentro de la burocracia municipal provincial de Carabaya. Este recurso tecnológico mejora las eficacias de los trabajos administrativos, refuerza los mecanismos de supervisión interna y marca el comienzo de la transparencia y la responsabilidad.

La presente investigación considero los siguientes capítulos:

El primer capítulo, planteamiento del problema y justificación de la investigación.

En el segundo capítulo, se muestra los objetivos.

En el tercer capítulo, se refiere al marco teórico referencial, que muestra antecedentes, también se detalla las bases teóricas.



En el cuarto capítulo, hipótesis, las variables y la operacionalización de variables.

En el quinto capítulo se tratan el método metodológico, el tipo y grado de investigación, así como el grupo y muestra, las técnicas y herramientas de investigación, y la precisión y fiabilidad del instrumento.

En el sexto capítulo, resultados y discusión.

Finalmente se muestra la conclusión y recomendación, seguida de la bibliografía y anexos.



CAPÍTULO I

EL PROBLEMA

1.1. PLANTEAMIENTO DEL PROBLEMA

Una novedosa herramienta tecnológica que emerge en el ámbito de la gestión empresarial encuentra un lugar fundamental como instrumento valioso para el sector público peruano. Esto connota que los activos intangibles blandos como el software establecen parte integral de la evolución tecnológica de las empresas peruanas, ayudando en gran medida en el manejo de las informaciones y la producción de decisión. Un ejemplo de ello sería ERPS (Planificación de recursos empresariales), un red informática que accede a las empresas mejorar su proceso operativo y el análisis, para mejorar la velocidad y la eficiencia, después de la implementación. En otras palabras (y para profundizar más en este punto): la instalación de un sistema que facilite la gestión centralizada de la información dentro de las bases de datos permite la recopilación sistemática de datos de diversas esferas organizativas como: contabilidad, finanzas, recursos humanos e incluso departamentos de almacén, entre otros que caen.

El objetivo de este estudio es resaltar la importancia del red informática SIGA para la administración pública y su influencia en la



contabilidad de costos. Para ello, la organización será doble: primero, se intentará caracterizar el sistema observando lo que conforma SIGA, identificando tanto sus aspectos positivos como negativos; luego pasamos a explicar cómo SIGA es pertinente en los procedimientos de las agencias gubernamentales, lo que esperamos que presente una imagen vívida para nuestros lectores. Por último (pero no menos importante), se presentará un estudio de caso ilustrativo. Esto describirá cómo la utilización del SIGA beneficia la gestión del recurso nacional (así como cómo afecta la asignación de recursos), ya que señala, a través del impacto, áreas donde se ha realizado la asignación financiera, ayudando así en la gestión presupuestaria.

El sistema SIGA está bajo el control del MEF a través de la Dirección OGTI para su supervisión y dirección en las solicitudes. El sistema armoniza los procesos logísticos y de control de activos, lo que implica un ERP adaptado al sector público y sus brazos ejecutores para mecanizar los métodos administrativos nacional asociados con la gestión y la logística de recursos presupuestarios. De ahí que la importancia de este activo intangible sea su facilitación en la gestión de las asignaciones presupuestarias anuales para cada unidad ejecutiva del país. Esto se hace a través del SIGA, una herramienta que debe usarse de maneras específicas como lo describe el manual del MEF, que incluye detalles como qué se debe registrar y cómo se debe gestionar, revisar y difundir (2011: 3). Las áreas principales dentro Una unidad administrativa involucrada en el uso del SIGA son los departamentos de contabilidad y suministros porque SIGA involucra un software que supervisa diferentes



procesos dentro de una organización con base en ciertas regulaciones establecidas entre el MEF y el Consejo de ministros (2017: 21). Por lo tanto, los sistemas informáticos desempeñan un papel vital en la gestión de mercancías junto con los servicios ofrecidos por el departamento de logística, donde trabajan mano a mano con la contabilidad de campo, especialmente la contabilidad de costos, para garantizar una prestación eficaz del servicio y minimizar los costos incurridos. Sin embargo, el papel más vital de la SIGA no reside solo en su relación de interfaz con la SIAF. Está integrado a los módulos logísticos y financieros del SIAF. Ventajas y desventajas: Profundicemos en ellas sin olvidar que pretendemos preservar la funcionalidad de esta herramienta técnica. Por un lado, este software ayudará a mejorar los procesos, facilitando la reasignación de recursos de manera efectiva y al mismo tiempo garantizando la transparencia a través de información de adquisiciones anual sistematizada junto con requisitos más transparentes en el territorio de los usuarios. Mejorar la calidad y agilizar los procesos. Estos son los objetivos cuando se crea automáticamente una lista para cada producto que se exporta o importa al almacén, en base al catálogo de bienes producidos por kardex por unidad nacional.

Este estudio presentará las ventajas y desventajas de utilizar el SIGA como herramienta técnica para la gestión pública.

Por un lado, el software ejecuta funciones como estas:

- Mejorar y simplificar los procesos para una mejor reasignación de recursos.
- Sistematiza las informaciones anuales.



- Los requisitos del territorio de los usuarios son más transparentes.
- Optimiza y simplifica los procesos y mejora la calidad de la ejecución.
- Crea un catálogo de mercancías procesadas por Kardex por unidad, el cual se automatiza para cada producto exportado.

De manera similar, la implementación de dicho software mejora la coordinación entre los departamentos usuarios ya que la información presentada en los distintos módulos (Finanzas, Logística, Presupuesto, Patrimonio y Activos Corrientes) está bien organizada. Esta centralización de las tareas administrativas dentro de un único red informáticatiene como propósito incrementar la eficiencia del trabajo y ahorrar tiempo, como destaca Herán. La documentación proporcionada por SIGA en sus módulos juega un papel fundamental: al finalizar cada proceso requerido, el sistema genera un documento como evidencia mediante certificación de cada operación realizada. Toda información que surja posteriormente de SIGA llevará esta marca.

De esta manera, el SIGA se presenta como una sustancial herramienta informática para el control presupuesto y financiero, a través de procesos de automatización y gestión con recursos del Estado, bajo procedimiento claro y transparente. También se cree beneficioso para controlar áreas de activos como contabilidad y almacenes, ya que esta última supervisa la gestión de costos mediante controles adecuados. En términos simples, SIGA podría identificarse como una herramienta



eficiente de cálculo de costos del sector público que apoya el control interno del recurso de manera ordenada y transparente.

1.2. FORMULACIÓN DEL PROBLEMA

1.2.1. Problema general

¿Cómo se relaciona el sistema integrado de gestión administrativa y el control interno de los funcionarios de la municipalidad provincial de Carabaya, 2023?

1.2.2. Problemas específicos

- a) ¿Qué relación existe entre la dimensión de tablas y el entorno de control de los funcionarios de la municipalidad provincial de Carabaya, 2023?
- b) ¿De qué manera la dimensión de mantenimiento se relaciona con la evaluación de los riesgos de los funcionarios de la municipalidad provincial de Carabaya, 2023?
- c) ¿Cuál es la relación que existe entre la dimensión de seguimiento de control y las actividades de control de los funcionarios de la municipalidad provincial de Carabaya, 2023?
- d) ¿Qué relación existe entre la dimensión consulta reportes y el sistema de información y comunicación de los funcionarios de la municipalidad provincial de Carabaya, 2023?
- e) ¿De qué manera la dimensión de procesos se relaciona con las actividades de monitoreo y supervisión de los funcionarios de la municipalidad provincial de Carabaya, 2023?



1.3. JUSTIFICACIÓN DEL ESTUDIO

1.3.1. Teórica

Se basa en el control interno y la necesidad de implementación tecnológica. Esto incluye el uso de un SIGA, destinado a mejorar el control en el contexto de los municipios.

En la administración municipal, así como en la gestión de cualquier otra organización, el control interno es uno de los componentes más básicos. Actúa como vigilante y agente de seguridad que supervisa si las actividades están alineadas con los objetivos institucionales, si los recursos se utilizan de manera efectiva y la integridad de los sistemas administrativos. La falta de un sistema eficaz de control interno expone a los municipios a riesgos como, entre otros, la mala gestión de los recursos públicos, la corrupción y la no divulgación de información que pueden conducir a una falta de transparencia. El control interno es esencial; sin él, los municipios podrían enfrentar numerosos efectos adversos.

La implementación de un sistema único centralizado se denomina SIGA en los gobiernos locales, dando vida a la automatización y unificación de procesos, la fusión de informaciones y la producción de informes. Si bien estas características pueden mejorar la eficacia de la gestión administrativa al eliminar esfuerzos y errores redundantes, también crean una imagen integral y coherente (aunque más complicada) de las operaciones municipales.

Otra teoría que puede resultar de ayuda es la teoría del control interno. También se sabe que respalda un sistema SIGA en las áreas



municipales. Esta teoría subraya que es importante implementar controles que sean capaces de detener y detectar fraudes, error y malversación, además de garantizar la transparencia y las rendiciones de cuentas. El sistema IAM ayuda a implementar y controlar estos controles; genera la documentación probatoria requerida por los auditores externos para sus auditorías y evaluaciones.

La esencia de este trabajo de investigación radica en la teoría: el control interno en los municipios tiene una importancia sustancial y se necesita un SIGA al control para fortalecerlo. La adopción de herramientas tecnológicas basadas en la teoría de las tecnologías de las informaciones y las comunicaciones subraya que pueden conducir a una mayor eficiencia durante los procesos administrativos, mientras que el principio subyacente de la teoría del control interno es establecer controles sólidos y transparentes porque es esencial, independientemente de cualquier consideración. Estas dos teorías, a pesar de sus diferentes perspectivas, nos brindan un marco integral que, a través de su síntesis, debería permitirnos no solo sondear sino también comprender mejor cómo el SGI (Sistema Integrado de Gestión) debería impactar positivo al ICMS (Sistema de Control Interno Municipal).

1.3.2. Metodológica

El trabajo de investigación requiere basarse en un enfoque sistemático y riguroso para poder evaluar la implementación y el impacto de un SIGA con el control interno de los funcionarios municipales.



Un paso inicial, y además significativo, es la adopción de un enfoque de investigación dual, uno que combine calidad con cantidad. A través de la metodología cualitativa, buscamos profundizar en las profundidades de estos procesos y desenterrar los contornos tácitos de la percepción y experiencia de los empleados en torno a un SIGA frente a su impacto en el control interno. Imagínese esto: entrevistas pintadas con narrativas vívidas, grupos focales que aportan claridad a temas confusos y análisis de documentos que actúan como un faro que ilumina tesoros ocultos de datos cualitativos. Pero no olvidemos la otra cara de la moneda: la metodología cuantitativa que se mantiene estoicamente en su búsqueda de números que reforzarían nuestros hallazgos (y eventualmente nuestras conclusiones). Cuestionarios o encuestas: sus funciones son fundamentales como agentes que recopilan detalles cuantitativos sobre la percepción de los empleados (¿las cifras reflejan la realidad?), la eficiencia de los procesos (¿se puede cuantificar?) y los niveles de cumplimiento de los controles internos (una pregunta de sí o no o matices grises). Lejos de ser una tarea pedestre, esto exige una delicadeza artística en el diseño de estos instrumentos para capturar matices sutiles, que sólo se revelarán bajo un escrutinio estadístico más detallado más adelante.

Además, la elección de métodos de muestreo adecuados es esencial para determinar el grupo de funcionarios municipales que participarán en esta investigación. Las determinaciones de los tamaños de la muestra y sus componentes dependen de la magnitud del estudio y de los medios disponibles. Se debe garantizar que la muestra sea lo



suficientemente inclusiva como para representar todos los aspectos y niveles jerárquicos relevantes, como las diferentes áreas funcionales dentro de un municipio. Estos determinantes son elementos importantes que deben tenerse en cuenta.

Se recomienda el uso de un enfoque mixto al recopilar y analizar datos. Significa que aplicaría métodos tanto cualitativos como cuantitativos para recopilar detalles y, por lo tanto, ver el panorama completo desde diferentes ángulos. La triangulación de datos (procedentes de varios canales utilizando diferentes procedimientos) funciona de la mano con este método dual, ya que mejora sustancialmente tanto la credibilidad como la confiabilidad de cualquier hallazgo que pueda surgir.

La técnica debe tener en cuenta el desarrollo de indicadores y criterios de evaluación destinados a evaluar el impacto que dicho SIGA tendrá sobre el control interno.

Se justifica metodológicamente mediante la adopción de un enfoque integral y sistemático que combina métodos cualitativos y cuantitativos con la debida consideración de técnicas de muestreo adecuadas, así como el establecimiento de indicadores y puntos de referencia de evaluación. Se garantizará la obtención de conclusiones creíbles y sólidas sobre la implementación, así como la influencia de un SIGA en el control interno por parte del funcionario municipal. Además, se cumplirán estándares éticos para garantizar una visión holística de los percepciones y procesos relacionados con el área temática de investigaciones.



1.3.3. Práctica

La razón por la que este trabajo de investigación es útil en la práctica radica en la necesidad de abordar problemas reales a los que se enfrentan los municipios.

La creación de un SIGA en los municipios es ante todo una medida concreta. Este sistema crea una base tecnológica que permite optimizar el proceso administrativo y controlarlo fácilmente, lo que ayuda a asegurar el flujo de información dentro de la organización. Su trabajo determina la eficacia y la calidad, ya que detiene muchos errores debidos a duplicaciones: estos también ralentizan el tiempo de respuesta y complican el funcionamiento (o incluso conducen a la terminación).

Además, un control interno adecuado no es sólo un imperativo práctico sino también estratégico para los municipios. La presencia de un control interno sólido garantiza el uso apropiada de los recursos (de conformidad con las leyes y reglamentos) y minimiza las posibilidades de fraude y malversación de fondos. Un enfoque que puede ayudar a mejorar el control interno incluye un SIGA, que automatiza los controles. Proporciona una visión global sobre las acciones y flujos gestionados por los funcionarios dentro de los municipios, reforzando así la coherencia del control interno.

De manera similar, este estudio tiene como objetivo generar recomendaciones y mejores prácticas que puedan ayudar a las ciudades a mejorar su administración y reforzar el control interno. Estas sugerencias se extraerán de los resultados de los hallazgos del estudio



para que los municipios estén capacitados para tomar decisiones informadas y poner en marcha estrategias orientadas a resultados en la implementación de un sistema administrativo integrado.

La necesidad de un SIGA se justifica en la práctica debido al papel que desempeña en la mejora de la calidad de los servicios que ofrecen los municipios a la sociedad. Cuando se establece bien, este sistema generará aspectos de eficiencia y transparencia en la prestación de servicios municipales; estos contribuyen en gran medida a garantizar un mejor servicio a los ciudadanos.

La investigación se remonta a la demanda de desafíos reales que afrontan los municipios. ¿Y qué se necesita para que un sistema integrado tenga éxito? Es la provisión de beneficios prácticos, entre los que se encuentran la optimización del proceso y la elaboración de eficiencia al implementar dicho sistema. El fortalecimiento del control interno promete utilizar los recursos de acuerdo con los procedimientos y no ocurrirán irregularidades; De ahora en adelante, sigamos con recomendaciones basadas en investigaciones. El objetivo final es lograr cambios a través de contribuciones hacia una gestión municipal efectiva que se traduzca en servicios de calidad brindados a los miembros de la comunidad.



CAPÍTULO II

OBJETIVOS

2.1. OBJETIVO GENERAL

¿Determinar cómo se relaciona el sistema integrado de gestión administrativa y el control interno de los funcionarios de la municipalidad provincial de Carabaya, 2023?

2.2. OBJETIVOS ESPECÍFICOS

- a) Determinar qué relación existe entre la dimensión de tablas y el entorno de control de los funcionarios de la municipalidad provincial de Carabaya, 2023.
- b) Señalar de qué manera la dimensión de mantenimiento se relaciona con la evaluación de los riesgos de los funcionarios de la municipalidad provincial de Carabaya, 2023.
- c) Fijar cuál es la relación que existe entre la dimensión de seguimiento de control y las actividades de control de los funcionarios de la municipalidad provincial de Carabaya, 2023.
- d) Designar qué relación existe entre la dimensión consulta reportes y el sistema de información y comunicación de los funcionarios de la municipalidad provincial de Carabaya, 2023



- e) Determinar de qué manera la dimensión de procesos se relaciona con las actividades de monitoreo y supervisión de los funcionarios de la municipalidad provincial de Carabaya, 2023.



CAPÍTULO III

MARCO TEÓRICO REFERENCIAL

3.1. ANTECEDENTES DE LA INVESTIGACIÓN

3.1.1. A nivel internacional

Pimentel (2011) "Control Interno Basados a Informes de COSO-ERM de la Auditoría Interna de las Entidad Gubernamental". Concluye que:

- Las entrevistas indicaron que el departamento de auditoría interna no implementó un sistema de control interno basados en el informe COSO-ERM porque desconocían las herramientas. Como resultado se decidió introducir las etapas dentro del marco como propuesta ya que se carecía de conocimiento de estas herramientas.
- Resultados indicaron que el personal de auditoría interna carecía de conocimientos sobre el uso eficaz de las herramientas. Esto ha llevado a la identificación de una necesidad específica: un programa de capacitación que dote al personal de habilidades en el uso de la herramienta para optimizar los controles internos dentro de la función.
- No había ninguna estrategia que no estuviera relacionada con COSO. No monitoreó el uso de herramientas. Incluso cuando los ajustes se realizaron en función de la fase propuesta.



- Identificó que la función de auditoría interna de COSO carece de procesos o recursos, proponiendo la adopción del plan en un futuro próximo para fortalecer los controles internos del negocio.

Galeas en su investigación titulado: "Modelos de control internos basados en informes COSO para optimizar la eficacia y la eficiencia de las pequeñas empresas en la industria de la panadería en San Francisco.

Conclusiones:

- No existen sistemas de control que ayuden a optimizar la eficacia y eficiencia.
- No existe un sistema de contabilidad para registrar; esto es para asegurar a los propietarios que tienen informaciones contables.
- Existe violación de reglamentos y leyes que aplican a las pequeñas empresas, incluyendo aquellos relacionados con lo constitucional, tributario y laboral entre otros.

3.1.2. A nivel nacional

Chuco (2017), "Registros del inventario de bienes muebles en el SIGA de Canchis, la dispositivo de gestión educativa Cusco.

Los hallazgos apuntan a la insuficiencia en la forma en que la Autoridad Educativa Local de Kanchis llevó a cabo en los procesos de inventario de bienes muebles; Idealmente, un proceso de inventario eficaz debería comenzar con una inspección física o verificación de la propiedad. Estos detalles se ilustran en la Tabla 6 y la Figura 3, lo que implica una falla evidente en la implementación basada en tales observaciones.



Pumacayo y Fernández Tema: "Registros de Bienes Muebles en el Sistema Integrado de Administración y Control Patrimonial de la Dirección Regional de Educación del Cusco, 2016", Cusco.

Conclusión: Los registros de bienes muebles en el DREC SIGA está influenciado por algunos factores internos. Estos implican codificación incorrecta, códigos duplicados y etiquetas de propiedades individuales, además de denominación inadecuada de elementos: no se produjeron transferencias de activos durante el período de evaluación (65,2%).

3.2. MARCO TEÓRICO

3.2.1. Sistema integrado de gestión administrativa (SIGA).

Es una red informática que coadyuva en la organización y agilización de los procesos administrativos bajo las normas establecidas. (R&C Consulting, 2019).

El sistema SIGA no opera de forma autónoma; Está bajo la jurisdicción del MEF específicamente a través de la Dirección OGTI que supervisa el proceso de solicitud con apoyo y orientación técnica. Este sistema, bajo una misma entidad, se encarga de articular los distintos componentes de los procesos logísticos y de control de activos: Un ERP para el sector público junto con su estructura ejecutiva que agiliza los flujos administrativos estatales en materia logística y presupuestaria. Por lo tanto, la importancia de este activo intangible puede apreciarse debidamente, ya que facilita la gestión de las asignaciones presupuestarias anuales para cada rama dentro de los órganos ejecutivos



estatales, un instrumento destinado a ayudar en el manejo, registro, preparación, revisiones y publicación de detalles relacionados con las responsabilidades fiscales de gestión de activos asumidas. por órganos ejecutivos específicos. (2011: 3)

De la misma manera, el área de contabilidad y abastecimiento se identifica como la unidad administrativa más importante para la utilización del SIGA, según Ramírez. El software se presenta como un red informática que integra proceso de contabilidad y abastecimiento, todo de acuerdo con los estándares del MEF y las normas SIGA establecidas por el presidente del Consejo de ministros (2017: 21).

La jerarquía de los sistemas informáticos en la logística nos lleva a la gestión de bienes y servicios. También nos lleva al mundo de la contabilidad, particularmente a la contabilidad de costos, entrelazada con la primera. Pero no olvidemos el baile de interfaz entre SIGA y SIAF. SIGA no está sola; baila con SIAF, integrado a sus módulos logísticos y financieros. Un prefacio a esta interacción es comprender que el papel de SIGA era gestionar información sobre los costos públicos de bienes y servicios antes de afectar al SIAF, generando pepitas de información de calidad (como un buscador de oro) que agilizan los procesos administrativos río abajo de la funcionalidad.

SIGA ayuda a garantizar que todos los detalles estén organizados correctamente, automatizados y simplificados. Tiene como política no permitir operaciones que queden fuera del marco regulatorio de los 10 sistemas administrativos del estado que lo son:



➤ **Abastecimiento: MEF – OSCE**

Es una intrincada red de sistemas que incluyen políticas, estándares, objetivos y procesos técnicos, todos orientados al flujo, la asignación o el suministro racional. El sistema también abarca el uso y conservación de los recursos: un medio material utilizado por las personas públicas.

➤ **Gestión de Recursos humanos: PCM – Autoridad Nacional del Servicio Civil (SERVIR)**

Establecer un marco administrativo para la gestión de recursos humanos y crear una política de servicio civil requiere ciertas reglas y principios junto con otros recursos y métodos.

El uso de personas públicas bajo gestión de personal. La función pública es un conjunto de arreglo institucional donde quienes sirven al Estado son responsables y regulados, en consonancia con la necesidad de armonización de intereses y derechos sociales de las personas que sirven al País. (Consultoría R&C, 2019).

➤ **Tesorería: MEF – DNTP**

Es una estructura de instituciones, programas, normas y métodos, cualquiera que sea su origen, dedicados a la gestión y publicación en las instituciones públicas de las finanzas, así como a su financiamiento e implementación. (Consultoría R&C, 2019).

➤ **Presupuesto Público: MEF – DNPP**

Consiste en un establecimiento un conjunto de normas y métodos que gobierna el sistema presupuestario para todas las divisiones, todas las



esferas dentro del sector público (incluyendo la planificación, el desarrollo, la ejecución, la aprobación y la evaluación). (Consultoría R&C, 2019).

➤ **Contabilidad.**

El marco para la contabilidad nacional es una recopilación de establecimientos, regulaciones, doctrinas, normas y metodologías de contabilidad en el gobierno y las empresas, generalmente reconocidas y adecuadas para todas las formas y tipos de organizaciones e instituciones, al mismo tiempo que configuran sus sistemas de trabajo para cumplir con sus misiones. (R&C Consulta, 2019).

➤ **Endeudamiento Público: MEF - DNEP**

Es una red compleja de instituciones y programas. Su objetivo es velar por una adecuada gestión de la deuda, garantizando que las deudas sean pagadas.

➤ **Defensa Judicial del Estado: MINJUS – CDJE**

El sistema estatal de protección legal funciona a través de una compleja red de principios, procedimientos, normas, técnicas y herramientas que aseguran la integridad estructural y funcional en su funcionamiento hacia la implementación de la protección legal estatal. El objetivo principal de este sistema es unificar y fortalecer la defensa nacional modernizándola en todos los niveles, desde las instituciones locales hasta las internacionales, pasando por diversos casos judiciales, arbitrales y constitucionales en tribunales constitucionales y



procedimientos que involucran a fiscales con responsabilidades similares en arbitraje y mediación. (Consultoría R&C, 2019).

➤ **Inversión Pública: MEF –DGPMSP**

El objetivo del Sistema de Inversiones del Estado (SNIP) es agilizar la utilización de los fondos públicos destinados a la inversión. Para ello, elabora principios, métodos, procesos y normas técnicas en diferentes niveles coherentes con los proyectos de inversión. Los SNIP nacieron con un propósito en mente: el uso óptimo de los recursos para las inversiones.

➤ **Control: Contraloría General de la República**

Es un sistema altamente organizado e intrincadamente entrelazado de entidades de control, regulaciones, técnicas y protocolos diseñados para la orquestación y evolución de la ejecución del control gubernamental disperso.

Su funcionamiento implica acciones e intervenciones a nivel de las entidades administrativas, presupuestarias, operativas y financieras y de sus partes interesadas, independientemente del régimen que las rija.

El control de todas las instituciones del Estado está en manos del Contralor General de la República ya que administra los recursos de los fondos estatales, los cuales son públicos y constituyen parte de la riqueza nacional adquirida mediante requisición, compra o captación de fondos. (Consultoría R&C, 2019).



➤ **Modernización de la Gestión Pública: PCM – SGP**

Es un sistema complejo y altamente organizado que consta de varias instituciones, estándares y métodos de control. Su propósito primordial es garantizar la implementación efectiva y la mejora continua del control gubernamental.

Algunos de sus logros involucran procesos de trabajo y tareas dentro de áreas específicas, unidades administrativas y financieras, así como las personas atendidas por estos servicios, independientemente de las políticas gubernamentales.

Procesos del SIGA

- Determinación de Valor Referencial de Servicios y Bienes.
- Realización y Seguimiento de Contratos.
- Elabora las Evaluaciones técnicas y Económicas de Procesos de Selección.
- Atención de Pedidos de Bienes en línea.
- Registro del Inventario Físico.
- Generación de Pecosas automáticas e impresión masiva.
- Reportes Contables
- Genera un Catálogo Institucional de Servicios Único y Bienes
- Identificar el % de avance en las fases de compromiso y devengado.
- Contribuye a mejorar el flujo de bienes y servicios para alcanzar el objetivo de la UE.
- Genera información del costo de las actividades de cada unidad.
- Control del Stock actualizado en Almacén



- informaciones oportunas de calidad.
- Etc.

SIGA y el vínculo con el registro de bienes muebles

MEF (2019) afirma que el módulo de patrimonio consta de una serie de submódulos para gestionar las operaciones. Así, el MEF divide el módulo patrimonio SIGA en siete componentes (tablas, mantenimiento, seguimiento y control, consultas e informes, procesos, así como servicios públicos e inmuebles), lo que refleja el sentido de su tamaño.

Dimensión 1: Tabla

Accede configurar parámetros, registro de tablas de ubicación y asesoramiento, de colores y de sistema relacionadas con los módulos.

Dimensión 2: Mantenimiento

Accede documentar el inventario inicial y el inventario físico, así como los movimientos de viviendas (altas, devoluciones, bajas, inmuebles, mejoras de mobiliario y otros) MEF.

Dimensión 3: Seguimiento y control

Accede ejecutar el seguimiento de cesiones, mantenimientos y mudanzas de bienes muebles.

Dimensión 4: Consultas y reporte

Accede lograr reportes.

Dimensión 5: Procesos



Procesos de Cierre Contable Mensual incluye cargar el Inventario Inicial y transmitir los datos registrados en el Módulo al Software de Inventario.

Dimensión 6: Utilitario.

Le accede exportar e importar datos desde el módulo Heritage. También permite consultar los registros de auditoría.

Dimensión 7: Inmueble.

Accede el registro de bienes inmuebles (Inventario Inicial, Inscripciones) e Físico.

3.2.2. Control Interno

Según MONTROYA (2006): Anteriormente, el término "controlar" desde dentro significaba nada para aquellos desinformados en los círculos bancarios, ya que estos individuos eran ellos mismos responsables de colocar y recuperar sus fondos. Estos "banqueros" saben lo que hacen y supervisan cada operación en marcha, considerándose adecuados.

El siglo XIX fue testigo de un crecimiento masivo en la escala empresarial como resultado de la revolución industrial; esto hizo que los empresarios recurrieran a terceros para asistencia y supervisión en sus operaciones comerciales.

Las operaciones pueden verse obstaculizadas por quienes optan por delegar ciertos controles a subordinados de confianza, pero no pueden garantizar por completo que estas funciones se llevarán a cabo



de manera eficiente debido a una deficiencia en los conocimientos técnicos y los procedimientos de los sistemas.

NELSON (2005) informó que los sistemas de control interno en los primeros períodos del siglo XX se denominaban validación interna. En un sentido más amplio, una auditoría interna revela la presencia de ciertos mecanismos internos dentro de una organización, típicamente rutinas operativas caracterizadas por recibos documentados y una asignación sensata del trabajo entre los empleados. Estos procedimientos se establecen con la intención de salvaguardar a la organización de pérdidas debido a actividades fraudulentas o negligencia de los empleados; Cabe señalar que casi todas las organizaciones cuentan con dichos procedimientos.

La validación interna ocurre cuando existe un proceso específico para procesar y registrar transacciones comerciales a través de anexos y miembros del personal. La necesidad de sistemas de control interno eficientes es cada vez más esencial para las organizaciones. En situaciones en las que los propietarios de empresas no pueden supervisar cada detalle a diario, se vuelve imperativo implementar medidas que eviten que se produzcan descuidos y fraudes.

a. Importancia del Control Interno

Los beneficios que aporta el control interno son numerosos, lo que hace que la inversión en él sea altamente estratégica. Financieramente, resulta en ahorros de costos debido a eficiencias operativas; desde el punto de vista gerencial, conduce a



información de mejor calidad para la toma de decisión; y desde la perspectiva de la protección de los activos empresariales, reduce la probabilidad de pérdidas por fraude, que normalmente restringe algunas operaciones realizadas por los perpetradores.

b. Característica general del control interno

Es una entidad estática; es un proceso y puede evaluarse en cualquier punto de su evolución. No es un fin en sí mismo, sino un conjunto de acciones bien pensadas que se implementan sistemáticamente, involucrando a personas de todos los niveles y diferentes áreas funcionales. Los controles internos no pueden resumirse completamente en manuales organizacionales, ya que cada manual no enumera todos los riesgos posibles ni describe controles específicos para abordar cada riesgo. En cambio, los miembros de la organización deben evaluar proactivamente los riesgos dentro de su ámbito e implementar medidas de control apropiadas sin prescripciones de arriba hacia abajo. La responsabilidad del control desciende en cascada a través de los niveles de autoridad establecidos, pero su observancia involucra a todo el personal, independientemente de su cuadro. Debe hacer una contribución sustancial a al menos un área u objetivos operativos, ya que el control interno no limita, sino que posibilita el proceso que nos lleva hacia el logro de nuestros propósitos, ya que se ocupa de los riesgos que se interponen en nuestro camino para alcanzarlos. esos objetivos planteados.



c. **Objetivos del control interno**

- Diseñado para conseguir los objetivos.
- Asegurar toda la actividad y recurso
- Proteja pérdidas por fraude o negligencia.
- Mejore la capacidad de supervisar fácilmente estas prácticas requeridas por la gestión.
- Asegúrese de que los activos de su organización estén protegidos contra cualquier pérdida que pueda ocurrir como resultado de fraude o incluso negligencia.
- Establecer e implementar medidas para evitar riesgos, identificar desviaciones en la organización, asegurar acciones correctoras -también implantadas- que ayuden a abordarlas, así como las adoptadas para la consecución de los objetivos marcados.
- Garantizar que toda la información (tanto financiera como no financiera) que se le presente como gerente sea precisa y confiable. Esto es necesario para su uso en procesos de toma de decisiones dentro de su capacidad jurisdiccional.
- El sistema de control interno debe garantizar un mecanismo independiente de verificación y evaluación.
- Se debe garantizar la eficiencia de todas las operaciones y también se debe tener en cuenta la economía, así como la eficacia, lo que promueve y facilita la ejecución adecuada de las funciones establecidas con la misión de lograr la organización de manera rentable.



3.2.2.1. Componentes del control interno

Hay cinco componentes interrelacionados que conforman este sistema. Estos componentes se derivan de la forma en que una entidad se gestiona administrativa y se integra en los procesos administrativos:

a. Ambiente de control

Se define como un ambiente de control.

Las estructuras que deben alcanzar sus objetivos necesitan la facilitación de la preparación de las personas a través del entorno.

Son los siguientes:

- Autoridad y responsabilidad
- Integridad y valores éticos
- Política de Personal
- Estructura organizativa

b. Evaluaciones de riesgos

Son las posibilidades de que eventos, ya sean externos o internos, puedan impedir el esfuerzo de una organización para cumplir sus objetivos: legal, eficaz, eficiente y económicamente. La evaluación de riesgos es competencia de los líderes proactivos; Implica no sólo reconocer y medir los riesgos, sino que también constituye un componente esencial de cualquier sistema bien gestionado. ¿Cómo? Como precursor de la toma de decisión, la implementación de actividad o la revisión de planes en respuesta a



situaciones dinámicas debido a desafíos no cumplidos, por los riesgos identificados. estos son todos:

- Identificar riesgos internos y externos
- Evaluaciones ambientales internas y externas
- Los objetivos deben ser desarrollados y comunicados
- El plan debe incluir objetivos

c. Actividades de control

Se describen a las políticas y procedimientos que facilitan la implementación de las directivas gerenciales. Su función principal es garantizar que se tomen las medidas adecuadas para gestionar los riesgos que podrían impedir el logro de nuestros propósitos corporativos. Los controles impregnan todos los niveles y función de la organización: estas tareas esenciales están encapsuladas dentro de las actividades, sistemas y procedimientos de una entidad, llevadas a cabo por su gente. Las complejidades de estas tareas apuntan a la identificación y análisis de riesgos que obstaculizan la realización de misiones y objetivos, al tiempo que se salvaguardan los recursos de la empresa; todos estos componentes son parte del sistema de actividades de una organización:

- Coordinaciones entre las dependencias de la entidad,
- Diseños de las actividades de control
- Políticas para lograr los objetivos



d. **Sistemas de informaciones y comunicaciones**

Es esencial que la información relevante se identifique, recopile y transmita de manera oportuna y en el formato adecuado para permitir que cada empleado lleve a cabo sus responsabilidades. Los informes de los sistemas informáticos constan de datos operativos, financieros y de cumplimiento; estos son la tríada que guía cualquier negocio bien administrado hacia sus objetivos y lo controla de manera efectiva. El sistema no sólo procesa datos que se generan internamente; además procesa información sobre eventos que suceden en el interior, así como condiciones relevantes para las decisiones tomadas por la gerencia e incluso comunica dicha información al exterior a terceros. Las entidades deben tener sistemas de información eficaces diseñados para producir informes sobre la gestión (el estado real de las finanzas y el cumplimiento normativo) con fines de control por parte de la gestión y la entidad de control.

Los elementos son:

- Revisión de los sistemas de información.
- Caracterización de información suficiente.
- Una reevaluación de los requisitos de información y del sistema de información es esencial cuando los objetivos cambian o hay una deficiencia importante en la formulación de los procesos de información.



e. Monitoreo de los controles

Necesitan que alguien los vigile, un proceso que garantiza que el sistema funcione como debería con el tiempo. Esta supervisión se puede lograr mediante un seguimiento continuo únicamente o mediante estimaciones periódicas únicamente o una combinación de ambas. Si bien las estimaciones periódicas se realizan a posteriori, el monitoreo continuo se lleva a cabo en tiempo real durante las operaciones, lo que involucra no sólo la actividad típica de gestión y supervisión, sino también las realizadas por individuos como parte de sus responsabilidades laborales.

El sistema de control interno es como un niño que necesita supervisión constante: se debe determinar si es:

- No hay cambios en las condiciones operativas que hayan dejado estos procedimientos obsoletos o inadecuados;
- sin embargo, las políticas descritas deben entenderse e implementarse correctamente.
- Cuando hay contratiempos dentro del sistema, es importante que se tomen medidas correctivas con prontitud y eficacia.
- El rol de supervisor de control interno suele coincidir con el Departamento de Auditoría Interna; sin embargo, la evaluación periódica por parte del Auditor Independiente también ayuda a controlar su supervisión.

Los compendios son:

- Monitoreo del rendimiento
- Aplicación de procedimiento



- Evaluaciones de la calidad del control interno

3.3. MARCO CONCEPTUAL

Ambiente de control. -

Es esencial y se establece primero antes de que se puedan validar otros componentes. Este sistema consta de reglas, estructuras y procesos que forman la base para efectuar un sistema de control interno en toda la empresa (calle, sin fecha). El entorno de control siempre debe preceder a los demás componentes.

Auditoría interna. -

Se describe como una actividad segura y orientada a objetivos, que busca imparcialmente tanto la calidad como el valor para fomentar los emprendimientos de una entidad. Ayuda a las entidades a alcanzar sus objetivos centrándose en una estrategia integral, organizada y reflexiva hacia la evaluación y progreso de los controles de gestión de riesgos y los mecanismos de gobernanza.

Control interno. -

Es un proceso que tiene que involucrar a la junta directiva, la dirección y los empleados: toda la empresa. El propósito primordial de este sistema es garantizar que proporciona una seguridad razonable con proporción a los propósitos de cumplimiento y presentación de informes.

Sistema.-

Un sistema puede verse como una colección de elementos que trabajan juntos hacia un objetivo común.

SIGA.-

Es una herramienta para la informatización y automatización de procesos administrativos dentro de las entidades estatales.



CAPÍTULO IV

HIPÓTESIS

4.1. HIPÓTESIS GENERAL

Se detecta una relación entre el sistema integrado de gestión administrativa y el control interno del personal de la municipalidad provincial de Carabaya, 2023.

4.2. HIPÓTESIS ESPECIFICAS

- a) Existe una relación entre el aspecto de tablas y el entorno de control de los funcionarios de la municipalidad provincial de Carabaya, 2023.
- b) Señala una relación entre la dimensión de mantenimiento y la evaluación de los riesgos de los funcionarios de la municipalidad provincial de Carabaya, 2023.
- c) Fija una relación entre la dimensión de seguimiento de control y las actividades de control de los funcionarios de la municipalidad provincial de Carabaya, 2023.
- d) Designa una relación entre la dimensión consulta reportes y el sistema de información y comunicación de los funcionarios de la municipalidad provincial de Carabaya, 2023.



- e) Existe una relación entre la dimensión de procesos se relaciona con las actividades de monitoreo y supervisión de los funcionarios de la municipalidad provincial de Carabaya, 2023.

4.3. VARIABLES

4.3.1. Variable independiente

Sistema integrado de gestión administrativa

4.3.2. Variable dependiente

Control interno



4.4. OPERACIONALIZACIÓN DE VARIABLES

Variables	Dimensiones	Indicadores
VARIABLE INDEPENDIENTE Sistema integrado de gestión administrativa	Tablas	<ul style="list-style-type: none"> - Estructura de codificación - Registro de código patrimonial
	Mantenimiento	<ul style="list-style-type: none"> - Registro de inventario físico - Registro de inventario inicial - Registro de altas y bajas institucionales.
	Seguimiento de control	<ul style="list-style-type: none"> - Asignación de bienes patrimoniales.
	Consulta/ reportes procesos	<ul style="list-style-type: none"> - Reporte según el plan contable - Patrimonio por centro de costos - Conciliación contable - Cierre contable - Órdenes de compra de bienes patrimoniales - Procesos de carga de inventario inicial - Migración de información a la SBN
VARIABLE DEPENDIENTE Control Interno	Entorno de control	<ul style="list-style-type: none"> - Comportamiento de una organización - Disciplina
	Evaluación de riesgos	<ul style="list-style-type: none"> - Valores éticos - Estructura organizativa - Segregación de funciones - Capacidad
	Actividad de control	<ul style="list-style-type: none"> - Desarrollo profesional
	Sistemas de información y comunicación	<ul style="list-style-type: none"> - Key Ris indicador - Número de suministradores - Valor de stocks intermedios - Tiempos muertos
	Actividades de monitoreo y supervisión	<ul style="list-style-type: none"> - Conocimiento - Actitudes - Práctica - Eficiencia y la eficacia



CAPÍTULO V

PROCEDIMIENTO METODOLÓGICO

5.1. TIPO DE INVESTIGACIÓN

El proceso de exploración es de tipo aplicado. En otras palabras, su objetivo es únicamente medir o recolectar información, ya sea de manera independiente o combinada, sobre los conceptos o variables en estudio, sin intentar determinar cómo se relacionan entre sí (Hernández, S. & Baptista, L. 2010 pág. 80)

5.2. NIVEL DE LA INVESTIGACIÓN

Para el presente trabajo es de nivel correlacional debido a que permite determinar los efectos de la mejora en la municipalidad provincial de Carabaya a través de estrategias, siendo esta la causa que tenga un efecto en la municipalidad (Hernández et. al. 2014)

5.3. MÉTODOS DE INVESTIGACIÓN

La ciencia utiliza métodos para descubrir o mostrar la verdad y, en algunos casos, para enseñarla o demostrarla. Para nosotros, representan las vías o herramientas que adoptamos al elaborar nuestro estudio. En este contexto, aplicaremos el método analítico.



5.4. DISEÑO DE INVESTIGACIÓN

El diseño de exploración es de tipo no experimental y necesita un grupo que servirá como el objetivo del estudio, así como un grupo de control (Bernal, 2016, pág. 205).

5.5. POBLACIÓN Y MUESTRA

5.5.1. Población

Conformado por 44 trabajadores de la municipalidad provincial de Carabaya.

5.5.2. Muestra

La muestra esta determinada por no probabilística de 44 trabajadores de la municipalidad provincial de Carabaya.

5.6. TÉCNICAS E INSTRUMENTOS DE RECOPIACION DE DATOS

Técnicas:

Bernal (2016) en relación con las técnicas de investigación cuantitativa, se incluyen las encuestas y métodos analíticos, como el examen de documentaciones, cuadernos de notas, archivos, entre otros. (pág. 244).

La encuesta es un método de investigación empleado para recoger información a través de un cuestionario previamente elaborado.

Instrumentos:

Como instrumento de recolección se utilizó el cuestionario (modelo escala Likert) es una herramienta de investigación que consiste en un conjunto de preguntas elaboradas para obtener información de los colaboradores en el estudio.



5.7. VALIDACIÓN Y CONFIABILIDAD DE LOS INSTRUMENTOS

Validez de contenido.

Juicio de expertos.

a) Validez del instrumento de medición SIGA

P promedio = 0.002

P valor < 0.05

La validez del instrumento de medición está respaldada por la prueba binomial: revela un acuerdo sustancial de validez de contenido entre expertos cuando $p < 0,05$.

b) Validez de medición control interno

P promedio = 0.001

P valor < 0.05

La validez del instrumento de medición se afirma a través del contenido mediante la concurrencia de los expertos bajo la prueba binomial, que se cumple siempre que $p < 0,05$, lo que indica acuerdo en su juicio.

c) Confiabilidad.

Alpha de Cronbach.

Medición SIGA

Resumen de procesamiento de casos

		N	%
Casos	Válido	44	100,0
	Excluido	0	,0
	Total	44	100,0



Estadística de fiabilidad

Alfa de Cronbach	N de elemento
0,928	09

Tabla de valor de Cronbach

Coefficiente	Relación
0.00 a +/- 0.20	Despreciable
0.20 a 0.40	Baja o ligera
0.40 a 0.60	Moderada
0.60 a 0.80	Marcada
0.80 a 1.00	Muy alta

Interpretación:

La fiabilidad indica un coeficiente de 0,928 puntos que se sitúa dentro del rango muy alto de consistencia interna representado por la tabla de valores de Cronbach.

Confiabilidad del instrumento control interno

Resumen de procesamiento de casos

	N	%
Válido	44	100,0
Casos Excluido ^a	0	,0
Total	44	100,0



Estadística de fiabilidad

Alfa de Cronbach	N de elementos
0,952	09

Interpretación:

La confiabilidad indica que el coeficiente es de 0,952 puntos. El rango de la tabla de valor de Cronbach sugiere que el instrumento de medición exhibe una consistencia interna muy alta, según este valor del coeficiente (0,952).

5.8. TÉCNICAS DE PROCESAMIENTOS DE DATOS.

Para el procesamiento de datos se utilizó lo siguiente:

- SPSS Versión 25. Prueba de Chi cuadrada de Pearson.
- Aplicación de estadísticos descriptivos (tablas de frecuencias e histogramas).
- Realización de interpretación
- Discusión de resultados, conclusiones y recomendaciones.



CAPÍTULO VI

RESULTADOS Y DISCUSIÓN

6.1. PRESENTACIÓN DE LOS RESULTADOS

Variable: SIGA

Tabla 1

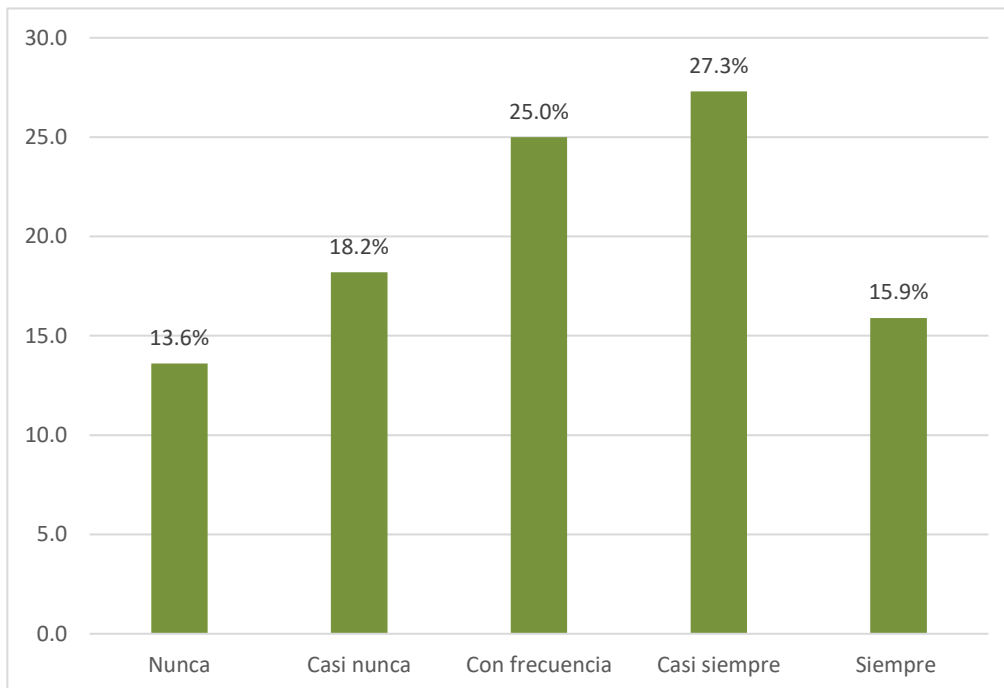
Códigos patrimoniales

	Frecuencia	Porcentaje
Nunca	6	13.6%
Casi nunca	8	18.2%
Con frecuencia	11	25.0%
Casi siempre	12	27.3%
Siempre	7	15.9%
TOTAL	44	100%

Nota: Elaboración propia

Figura 1

Códigos patrimoniales



Nota: Elaboración propia

INTERPRETACIÓN:

Los hallazgos del trabajo de campo han revelado que el sistema de gestión administrativa utilizado por la provincia de Carabaya 2023 implica el uso de tablas durante el registro de códigos patrimoniales. Se informó que esta práctica era utilizada siempre por el 16% de los funcionarios, casi siempre por el 27% y frecuentemente por el 25%; sin embargo, algunos indicaron una frecuencia más baja: casi nunca en un 18% y nunca en un 14%.

Tabla 2

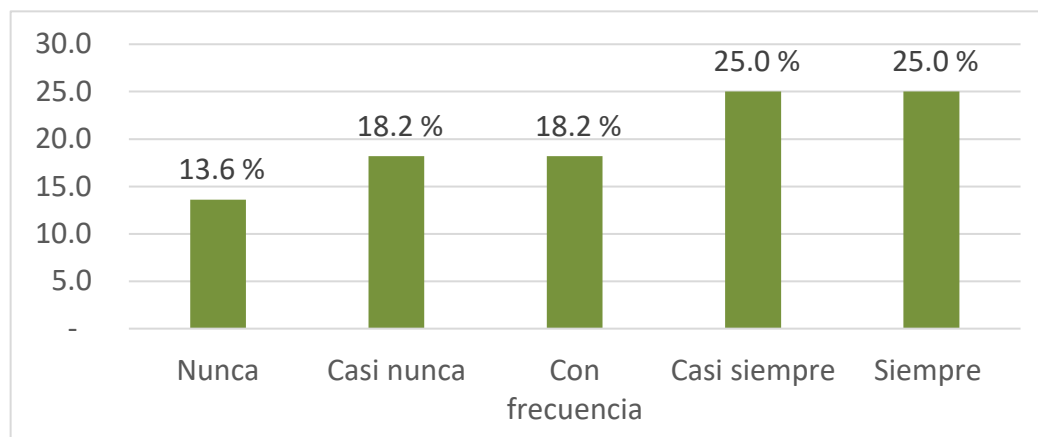
Estructura de codificación

	Frecuencia	Porcentaje
Nunca	6	13.6%
Casi nunca	8	18.2%
Con frecuencia	8	18.2%
Casi siempre	11	25.0%
Siempre	11	25.0%
TOTAL	44	100%

Nota: Elaboración propia

Figura 2

Estructura de codificación.



Nota: Elaboración propia

INTERPRETACIÓN:

El trabajo realizado en campo nos permitió constatar que, con base en información de funcionarios de la municipalidad de Carabaya, en 2023, el 25% de ellos reveló mayoritariamente que el SIGA siempre permitió a las tablas una estructura de codificación con su solicitud. Otro 25% indicó casi siempre; el 18% indicó con frecuencia; El 18% indicó casi nunca y finalmente el 14% nunca.

Tabla 3

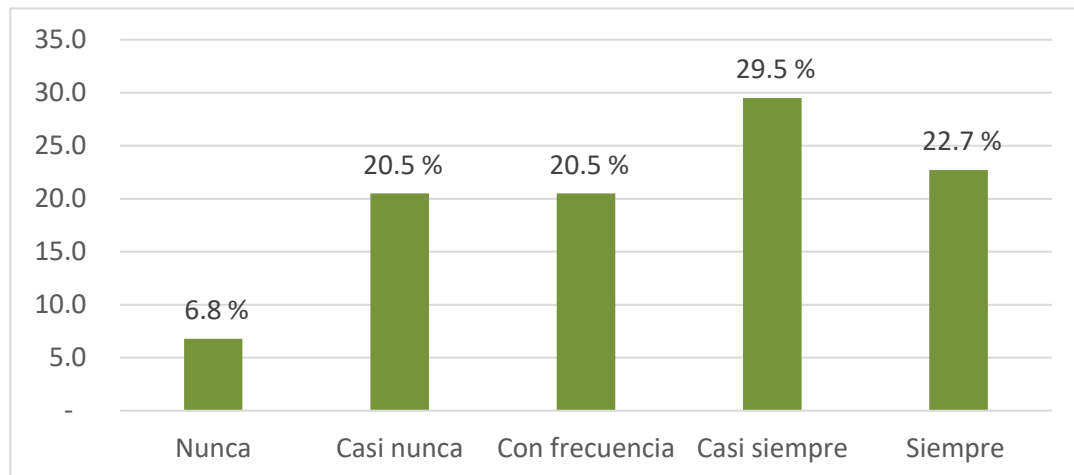
Registro de inventario inicial

	Frecuencia	Porcentaje
Nunca	3	6.8%
Casi nunca	9	20.5%
Con frecuencia	9	20.5%
Casi siempre	13	29.5%
Siempre	10	22.7%
TOTAL	44	100%

Nota: Elaboración propia

Figura 3

Registro de inventario inicial.



Nota: Elaboración propia

INTERPRETACIÓN:

La encuesta realizada en campo ha permitido determinar que, con base en información de funcionarios del municipio de Carabaya, 2023; siempre fue indicado por un 23%, casi siempre fue indicado por un 30% que el sistema de gestión administrativa mantiene un registro de inventario inicial como parte de su proceso; frecuentemente fue indicado por el 20%, casi nunca fue indicado por el 20% y nunca fue indicado por el 07%.

Tabla 4

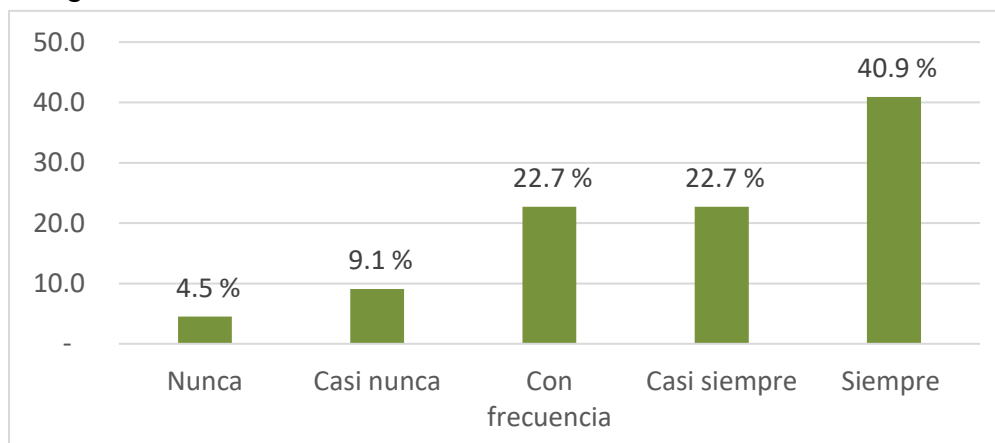
Registro de inventarios físicos

	Frecuencia	Porcentaje
Nunca	2	4.5%
Casi nunca	4	9.1%
Con frecuencia	10	22.7%
Casi siempre	10	22.7%
Siempre	18	40.9%
TOTAL	44	100%

Nota: Elaboración propia

Figura 4

Registro de inventarios físicos.



Nota: Elaboración propia.

INTERPRETACIÓN:

La investigación que realizamos en campo nos ayudó a constatar, según autoridades de la municipalidad de Carabaya 2023: que una gran mayoría del 41% afirma que el sistema de gestión administrativa siempre accede mantener registros de inventario físico, el 23% casi siempre, el 23 % frecuentemente, 09% casi nunca y 04% nunca.

Tabla 5

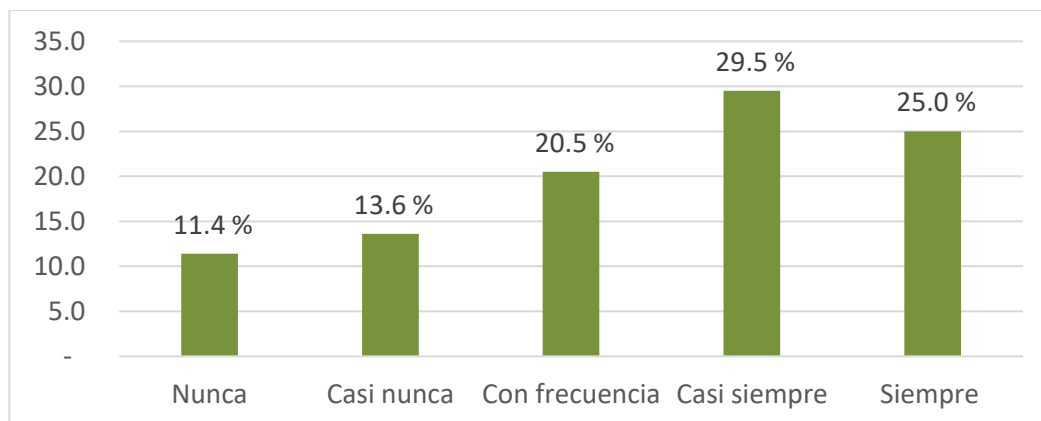
Registro de altas y bajas institucionales

	Frecuencia	Porcentaje
Nunca	5	11.4%
Casi nunca	6	13.6%
Con frecuencia	9	20.5%
Casi siempre	13	29.5%
Siempre	11	25.0%
TOTAL	44	100%

Nota: Elaboración propia

Figura 5

Registro de altas y baja institucionales



Nota: Elaboración propia

INTERPRETACIÓN:

Nuestros hallazgos del trabajo de campo muestran que, según las informaciones proporcionadas por funcionarios de la municipalidad de Carabaya, un porcentaje variable de encuestados expresó diferentes niveles de frecuencia con respecto a la efectividad del sistema de gestión administrativa en el mantenimiento de registros.

Tabla 6

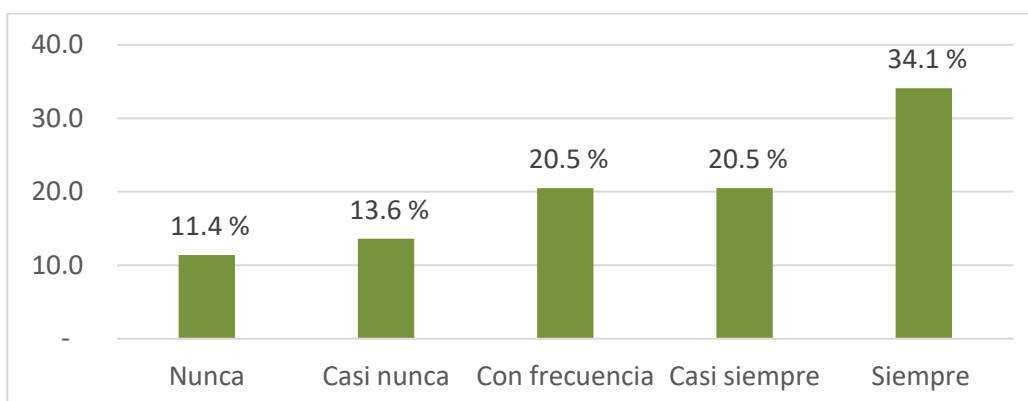
Asignación de bienes patrimoniales

	Frecuencias	Porcentajes
Nunca	5	11.4%
Casi nunca	6	13.6%
Con frecuencia	9	20.5%
Casi siempre	9	20.5%
Siempre	15	34.1%
TOTAL	44	100%

Nota: Elaboración propia

Figura 6

Registro de altas y baja institucionales



Nota: Elaboración propia

INTERPRETACIÓN:

Los resultados del trabajo de campo han dejado claro que, según funcionarios de la municipalidad de Carabaya, 2023; El 34% de ellos considera mayoritariamente que el sistema de gestión administrativa accede realizar un seguimiento del control para ver qué activos le corresponden a la oficina. El 21% casi siempre lo encuentra, el 20% lo encuentra frecuentemente, el 14% casi nunca lo encuentra y el 11% nunca lo encuentra.

Tabla 7

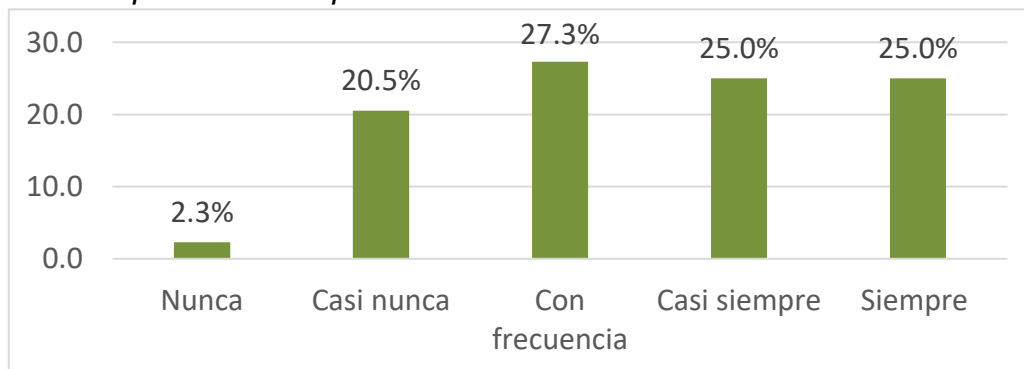
Bienes patrimoniales por cada usuario

	Frecuencia	Porcentaje
Nunca	1	2.3%
Casi nunca	9	20.5%
Con frecuencia	12	27.3%
Casi siempre	11	25.0%
Siempre	11	25.0%
TOTAL	44	100%

Nota: Elaboración propia

Figura 7

Bienes patrimoniales por cada usuario



Nota: Elaboración propia

INTERPRETACIÓN:

El trabajo de campo reveló que, de acuerdo con los funcionarios de la municipalidad de Carabaya, el 25% siempre 25% casi siempre y el 27% mayormente con frecuencia consideran la asignación de activos para cada usuario a través del seguimiento de control a través del sistema de gestión administrativa; mientras que el 21% casi nunca y el 02% nunca.

Tabla 8

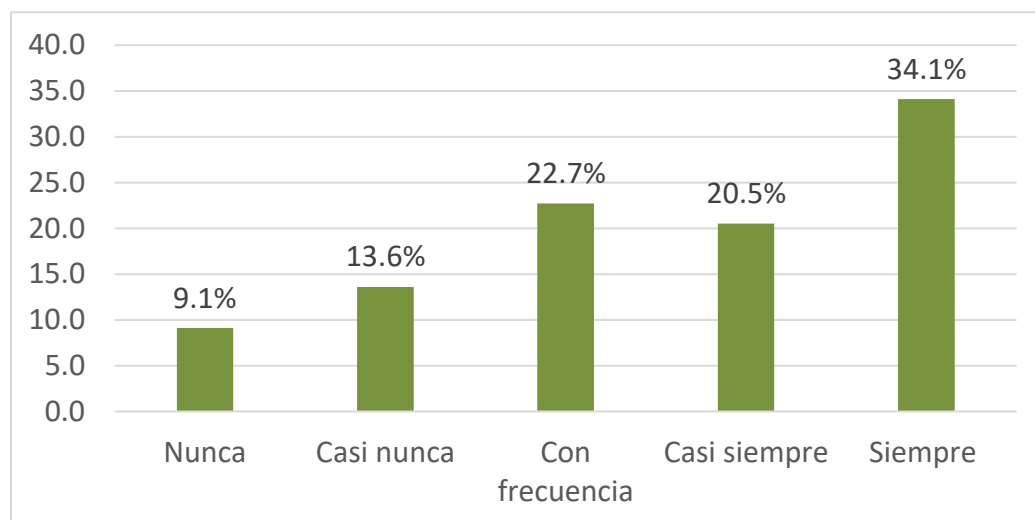
Consulta y reporte como el plan contable

	Frecuencia	Porcentaje
Nunca	1	2.3%
Casi nunca	9	20.5%
Con frecuencia	12	27.3%
Casi siempre	11	25.0%
Siempre	11	25.0%
TOTAL	44	100%

Nota: Elaboración propia

Figura 8

Consulta y reporte según plan contable



Nota: Elaboración propia

INTERPRETACIÓN:

Nos ha demostrado que, con base en información de funcionarios de la municipalidad de Carabaya, 2023; El 34% indicó que el SIGA siempre accede consultar y reportar según el plan contable, el 20% indicó casi siempre, el 23% indicó con frecuencia, el 14% indicó casi nunca y el 09% indicó nunca.

Tabla 9

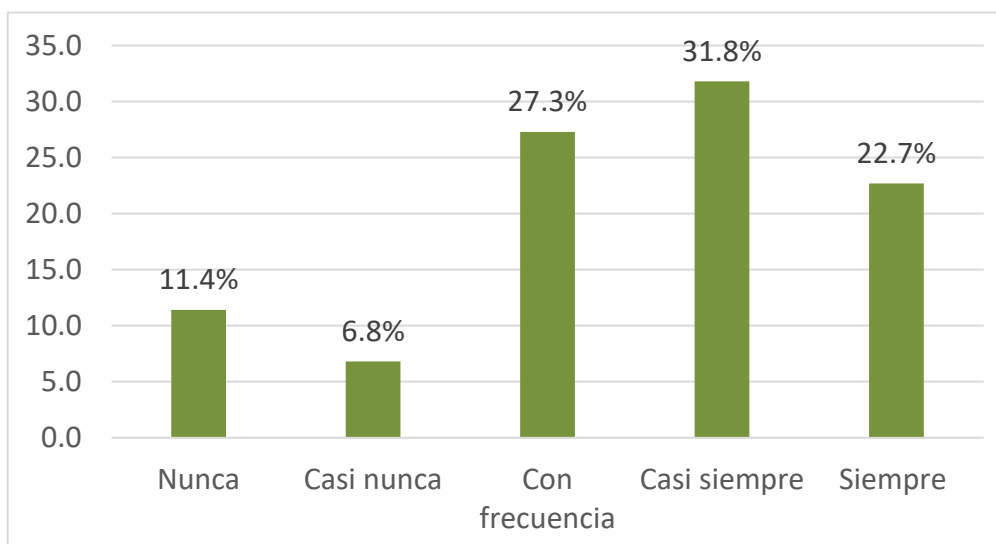
Consulta y reporte de la conciliación contable

	Frecuencia	Porcentaje
Nunca	5	11.4%
Casi nunca	3	6.8%
Con frecuencia	12	27.3%
Casi siempre	14	31.8%
Siempre	10	22.7%
TOTAL	44	100%

Nota: Elaboración propia

Figura 9

Consulta y reporte de la conciliación contable



Nota: Elaboración propia

INTERPRETACIÓN:

El trabajo realizado en campo nos ayudó a aprender que en 2023; Los funcionarios de la municipalidad de Carabaya manifestaron que el 23% siempre indicó, el 32% casi siempre indicó. El SIGA accede realizar consultas y reportes de conciliación contable.

Tabla 10

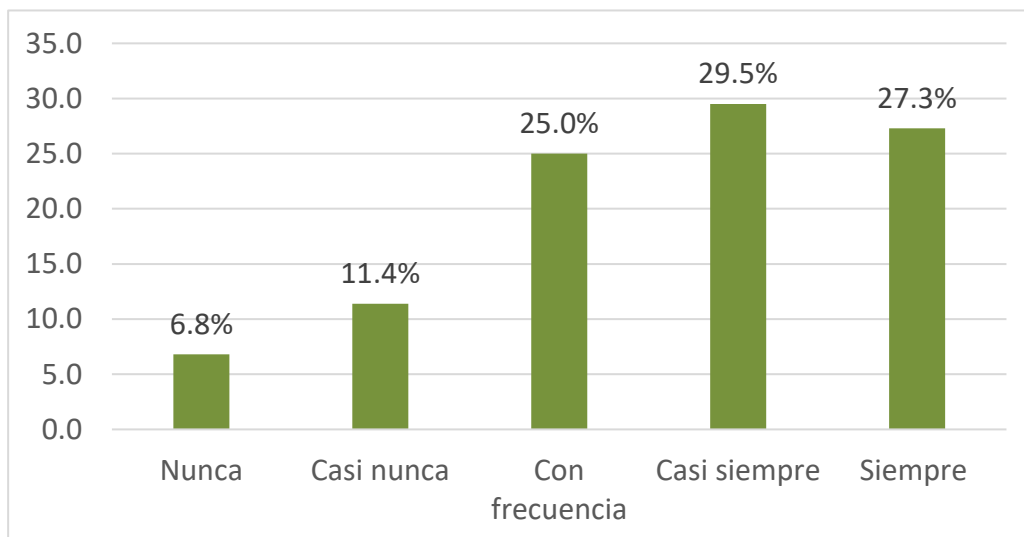
Patrimonio por centro de costos

	Frecuencia	Porcentaje
Nunca	3	6.8%
Casi nunca	5	11.4%
Con frecuencia	11	25.0%
Casi siempre	13	29.5%
Siempre	12	27.3%
TOTAL	44	100%

Nota: Elaboración propia

Figura 10

Patrimonio de centro de costos



Nota: Elaboración propia

INTERPRETACIÓN:

Una investigación de campo nos ha ayudado a determinar que, en el año 2023, según lo informado por funcionarios de la municipalidad provincial de Carabaya: 27% siempre; 30% casi siempre mayoritariamente; y el 25% con frecuencia. El SIGA accede la consulta y reporte de activos por centro de costo. Además, el 11% indicó casi nunca mientras que el 07% indicó nunca.

Tabla 11

Órdenes de compra de bienes patrimoniales

	Frecuencia	Porcentaje
Nunca	6	13.6%
Casi nunca	6	13.6%
Con frecuencia	8	18.2%
Casi siempre	11	25.0%
Siempre	13	29.5%
TOTAL	44	100%

Nota: Elaboración propia

Figura 11

Órdenes de compra de bienes patrimoniales



Nota: Elaboración propia

INTERPRETACIÓN:

Con base en información proporcionada por funcionarios de la provincia de Carabaya, el 29% dijo mayormente siempre mientras que el 25% indicó casi siempre, el 18% indicó frecuentemente y el 14% indicó casi nunca respecto al sistema de gestión administrativa que permite consultar y reportar órdenes de compra de bienes patrimoniales.

Tabla 12

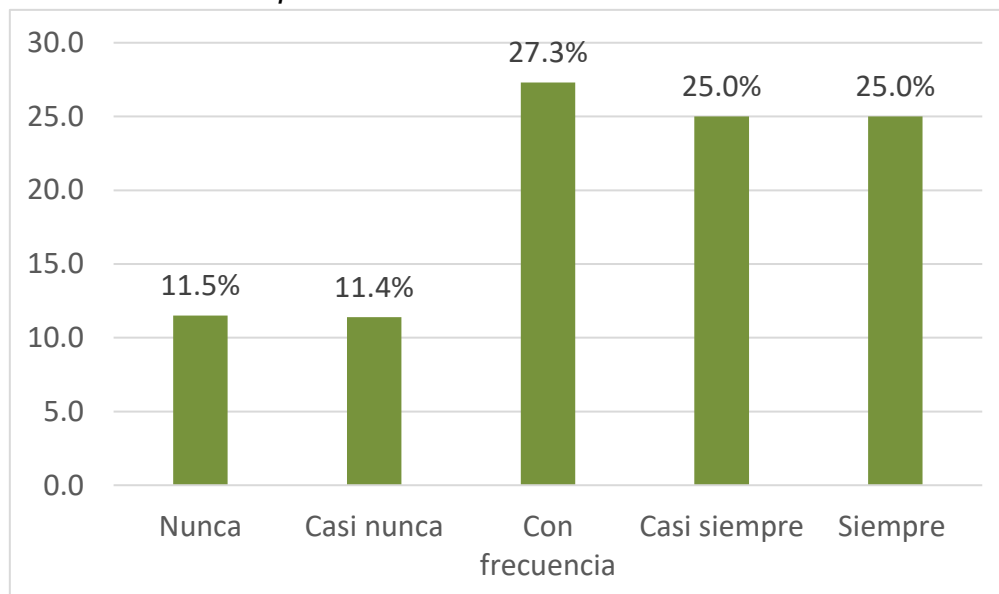
Cierre contable respectivo

	Frecuencia	Porcentaje
Nunca	5	11.4%
Casi nunca	5	11.4%
Con frecuencia	12	27.3%
Casi siempre	11	25.0%
Siempre	11	25.0%
TOTAL	44	100%

Nota: Elaboración propia

Figura 12

Cierre contable respectivo



Nota: Elaboración propia

INTERPRETACIÓN:

Según funcionarios de la municipalidad de Carabaya, en el año 2023: 25% afirmó siempre; el 25% afirmó casi siempre; y el 27% indicó la mayoría con frecuencia. El SIGA permite procesar el cierre contable respectivo, mientras que un 11% indicó casi nunca y otro 11% indicó nunca.

Tabla 13

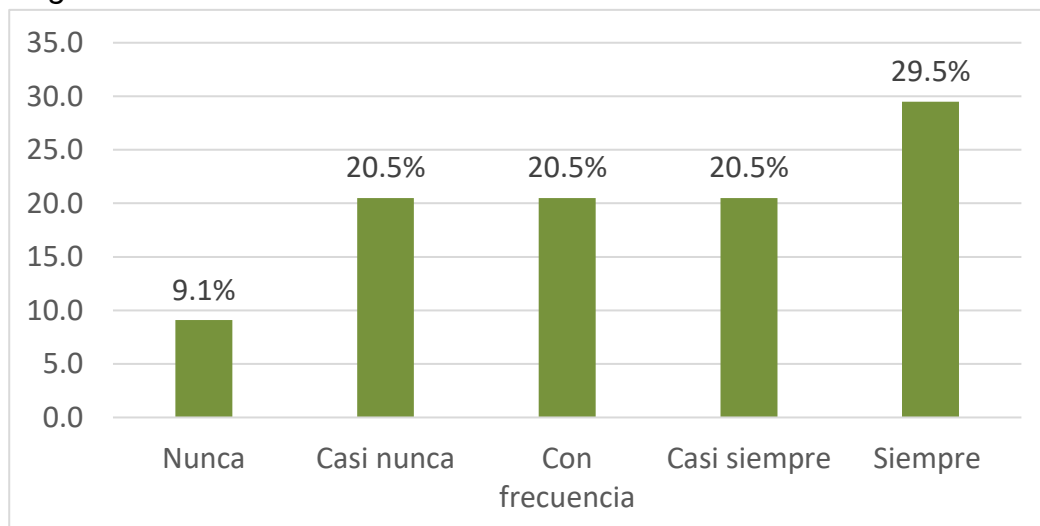
Migración de información a la SBN

CONSULTAS Y REPORTE SEGÚN PLAN CONTABLE		
	Frecuencia	Porcentaje
Nunca	4	9.1
Casi nunca	9	20.5%
Con frecuencia	9	20.5%
Casi siempre	9	25.0%
Siempre	13	29.5%
TOTAL	44	100%

Nota: Elaboración propia

Figura 13

Migración de información a la SNB



Nota: Elaboración propia

INTERPRETACIÓN:

Nos ha permitido determinar que el SIGA siempre facilita la migración de la información al SBN según los funcionarios de la municipalidad de Carabaya; El 30% manifestó que se hacía siempre, mientras que el 21% indicó casi siempre, el 20% indicó con frecuencia, el 20% indicó casi nunca y el 09% indicó nunca.

Tabla 14

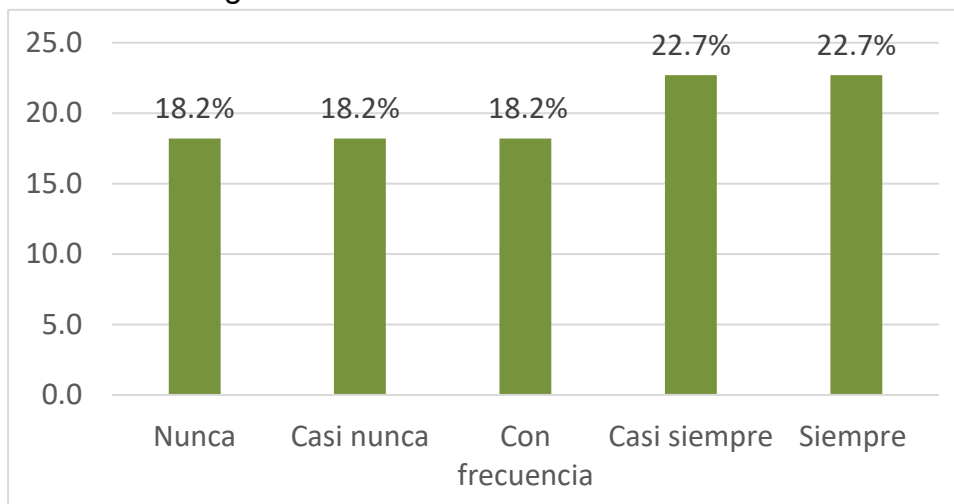
Proceso de carga de inventario inicial

	Frecuencia	Porcentaje
Nunca	8	18.2%
Casi nunca	8	18.2%
Con frecuencia	8	18.2%
Casi siempre	10	22.7%
Siempre	10	22.7%
TOTAL	44	100%

Nota: Elaboración propia

Figura 14

Proceso de carga de inventario inicial



Nota: Elaboración propia

INTERPRETACIÓN:

Los hallazgos del trabajo de campo han permitido conocer que, según funcionarios de Carabaya, el 23% en 2023 afirmó que el SIGA consistentemente la carga del inventario inicial; el 23% indicó que ocurre casi siempre; el 18% indicó con frecuencia; el 18% indicó casi nunca; y el 18% indicó nunca.

Variable: Control Interno

Tabla 15

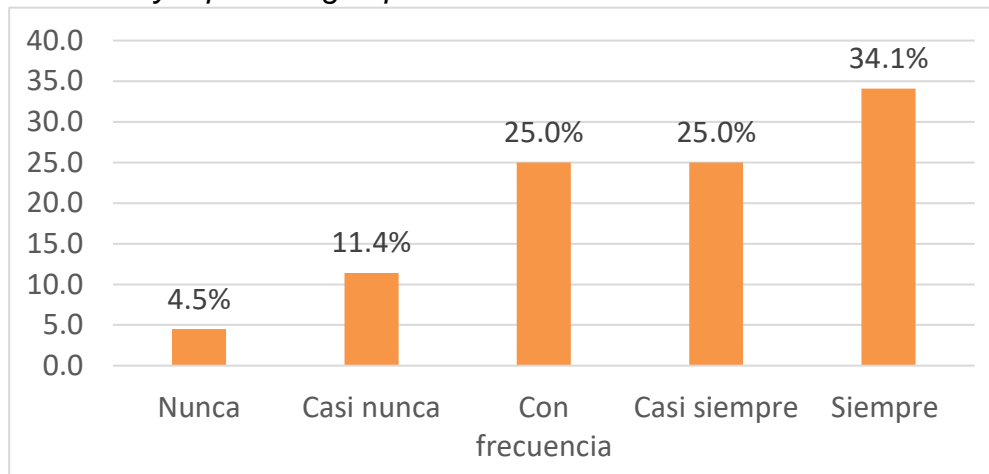
Comportamiento en una organización

CONSULTAS Y REPORTE SEGÚN PLAN CONTABLE		
	Frecuencia	Porcentaje
Nunca	2	4.5%
Casi nunca	5	11.4%
Con frecuencia	11	25.0%
Casi siempre	11	25.0%
Siempre	15	34.1%
TOTAL	44	100%

Nota: Elaboración propia

Figura 15

Consulta y reporte según plan contable



Nota: Elaboración propia

INTERPRETACIÓN:

Una expedición al campo es lo que ha aportado esta información. Según las autoridades de la municipalidad de Carabaya, 2023: el 34% afirmó que siempre se considera, mientras que el 25% indicó casi siempre y otro 25% dijo frecuentemente. Sorprendentemente, el 11% mencionó casi nunca y el 05% nunca.

Tabla 16

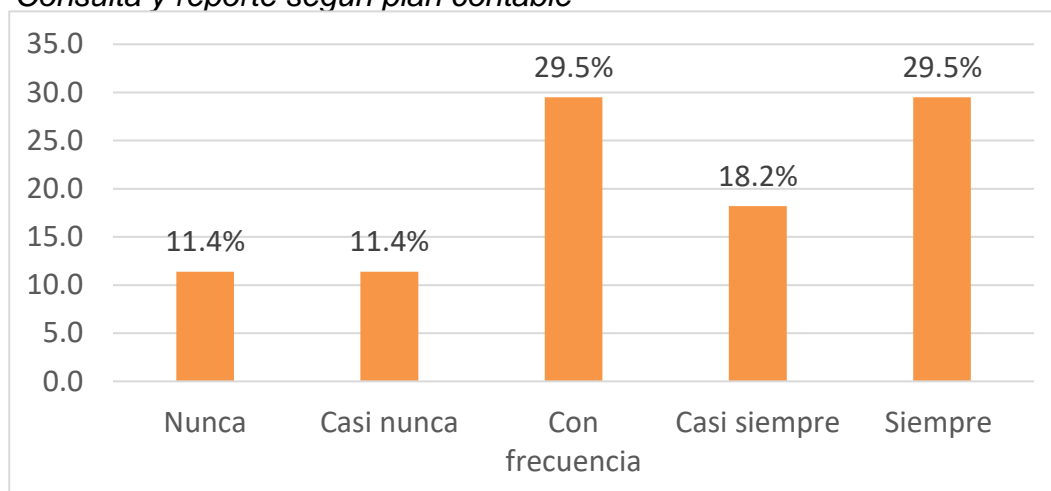
Disciplina en una organización

	Frecuencia	Porcentaje
Nunca	5	11.4%
Casi nunca	5	11.4%
Con frecuencia	13	29.5%
Casi siempre	8	18.2%
Siempre	13	29.5%
TOTAL	44	100%

Nota: Elaboración propia

Figura 16

Consulta y reporte según plan contable



Nota: Elaboración propia

INTERPRETACIÓN:

Las investigaciones realizadas en el lugar han permitido determinar que, con base en autoridades del municipio provincial de Carabaya, 2023; El 30% indicó que la disciplina en una organización siempre se considera parte del entorno de control interno: el 18% indicó casi siempre, el 30% indicó con frecuencia, el 11% indicó casi nunca y el 11% indicó nunca.

Tabla 17

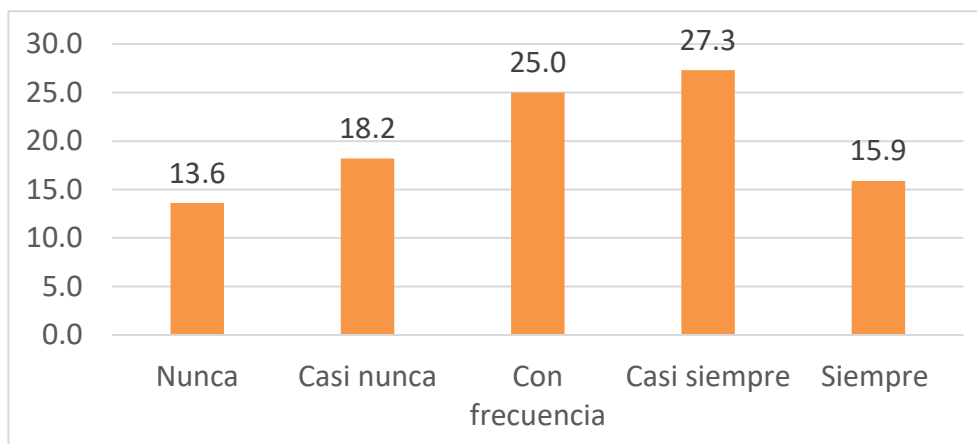
Valores éticos

	Frecuencia	Porcentaje
Nunca	6	13.6%
Casi nunca	8	18.2%
Con frecuencia	11	25.0%
Casi siempre	12	27.3%
Siempre	7	15.9%
TOTAL	44	100%

Nota: Elaboración propia

Figura 17

Valores éticos



Nota: Elaboración propia

INTERPRETACIÓN:

Los datos recogidos en campo han confirmado que, según autoridades de la municipalidad provincial de Carabaya, en 2023: el 16% indicó siempre. El 27% indicó en su mayoría casi siempre en el ambiente de control interno se tienen en cuenta los valores éticos en una organización. El 25% indicó con frecuencia. El 18% indicó casi nunca y el 14% indicó nunca.

Tabla 18

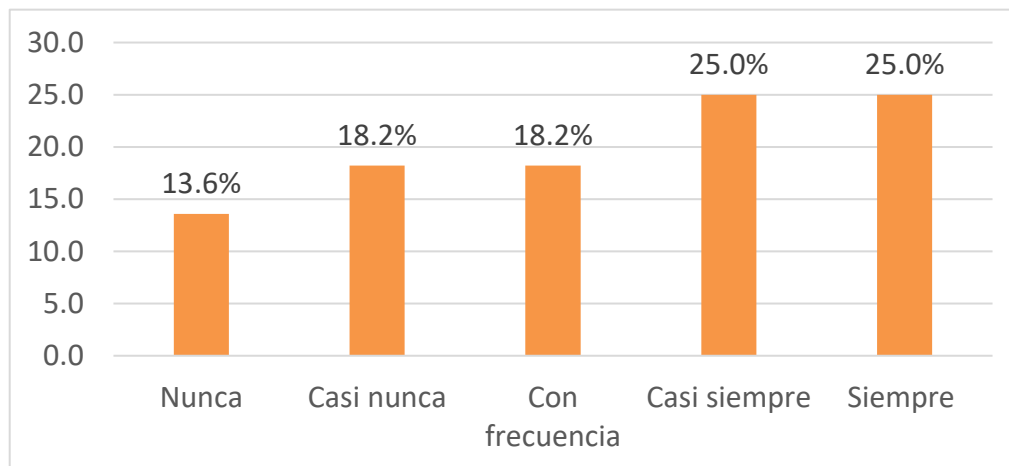
Capacidad profesional en una organización

	Frecuencia	Porcentaje
Nunca	6	13.6%
Casi nunca	8	18.2%
Con frecuencia	8	18.2%
Casi siempre	11	25.0%
Siempre	11	25.0%
TOTAL	44	100%

Nota: Elaboración propia

Figura 18

Capacidad profesional



Nota: Elaboración propia

INTERPRETACIÓN:

Según revelaron funcionarios de la municipalidad de Carabaya, muestra que el 25% afirmó que en la mayoría de los casos siempre se presta atención a la capacidad profesional al momento de establecer el ambiente de control interno en una organización; el 25% indicó casi siempre; el 18% indicó con frecuencia; El 18% indicó casi nunca y el 14% indicó nunca.

Tabla 19

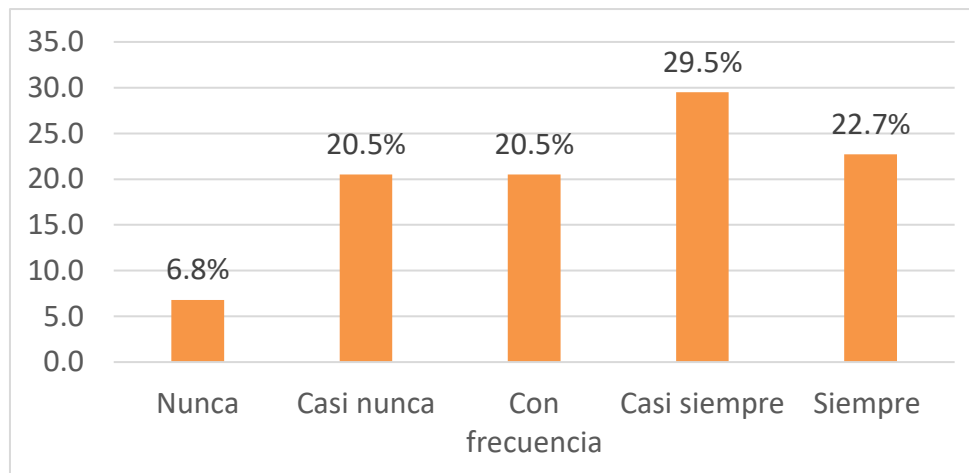
Estructura organizativa

	Frecuencia	Porcentaje
Nunca	3	6.8%
Casi nunca	9	20.5%
Con frecuencia	9	20.5%
Casi siempre	13	29.5%
Siempre	10	22.7%
TOTAL	44	100%

Nota: Elaboración propia

Figura 19

Estructura organizativa



Nota: Elaboración propia

INTERPRETACIÓN:

La investigación in situ nos ha permitido determinar que, según autoridades de la provincia de Carabaya, el 23% indicó siempre y el 30% indicó casi siempre tener en cuenta la estructura organizacional en el ambiente de control interno al 2023. Además, el 20% indicó con frecuencia, el 20% indicó casi nunca y el 07% indicó nunca.

Tabla 20

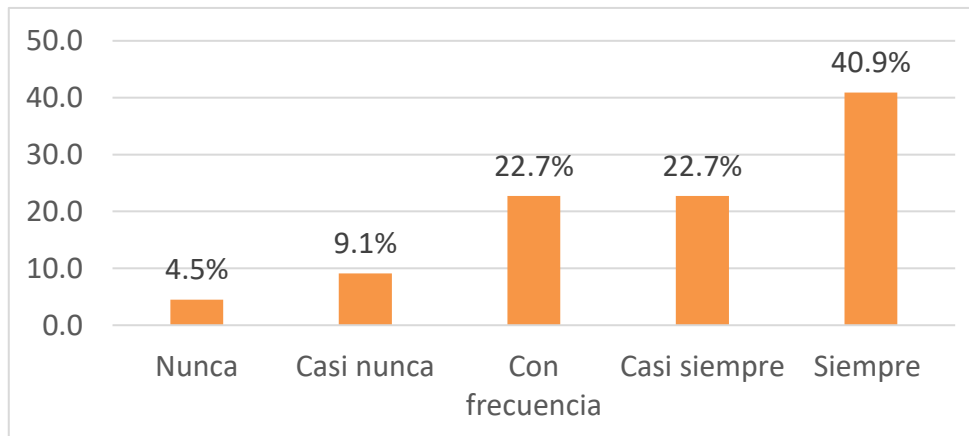
Segregación de funciones

	Frecuencia	Porcentaje
Nunca	2	4.5%
Casi nunca	4	9.1%
Con frecuencia	10	22.7%
Casi siempre	10	27.7%
Siempre	18	40.9%
TOTAL	44	100%

Nota: Elaboración propia

Figura 20

Segregación de funciones



Nota: Elaboración propia

INTERPRETACIÓN:

Nos ha permitido constatar que, con base en autoridades de la municipalidad provincial de Carabaya, 2023; El 41% señaló que la mayoría siempre indicó que el ambiente de control interno toma en consideración la segregación de funciones de la organización; el 23% indicó casi siempre; el 23% indicó con frecuencia; El 09% indicó casi nunca y el 04% indicó nunca. Un estudio realizado en la provincia lo confirmó en términos inequívocos: una abrumadora mayoría de organizaciones incluye una adecuada segregación de funciones como parte de sus controles internos.

Tabla 21

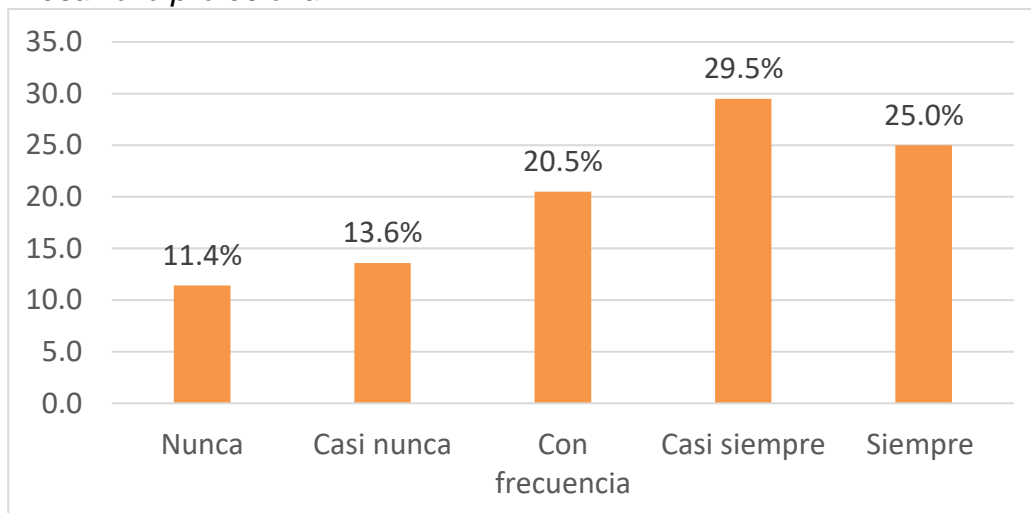
Desarrollo profesional

	Frecuencia	Porcentaje
Nunca	5	11.4%
Casi nunca	6	13.6%
Con frecuencia	9	20.5%
Casi siempre	13	29.5%
Siempre	11	25.0%
TOTAL	44	100%

Nota: Elaboración propia

Figura 21

Desarrollo profesional



Nota: Elaboración propia

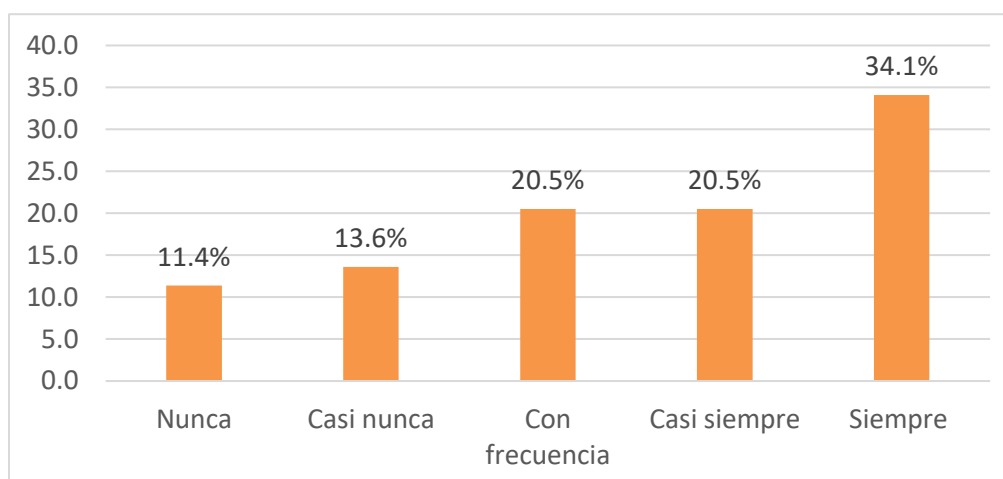
INTERPRETACIÓN:

Recopilamos información de campo y encontramos que, según nos dijeron funcionarios de la municipalidad de Carabaya 2023: el 25% dijo siempre; El 30% dijo en su mayoría, lo que significa que casi siempre cuando se trata del ambiente de control interno, se considera el desarrollo profesional dentro de la organización. La distribución de frecuencia nos dice que el 20% indicó con frecuencia, el 14% indicó casi nunca y finalmente el 11% indicó nunca.

Tabla 22**Key Risk indicador** en la organización?

REY RISK INDICATOR		
	Frecuencia	Porcentaje
Nunca	5	11.4%
Casi nunca	6	13.6%
Con frecuencia	9	20.5%
Casi siempre	9	20.5%
Siempre	15	34.1%
TOTAL	44	100%

Nota: Elaboración propia

Figura 22*Key Risk indicador*

Nota: Elaboración propia

INTERPRETACIÓN:

Nuestros hallazgos del trabajo de campo muestran que, según funcionarios de la municipalidad de Carabaya, un porcentaje variable de encuestados indicó la frecuencia con la que se considera el indicador clave de riesgo en la evaluación de riesgos de control interno.

Tabla 23

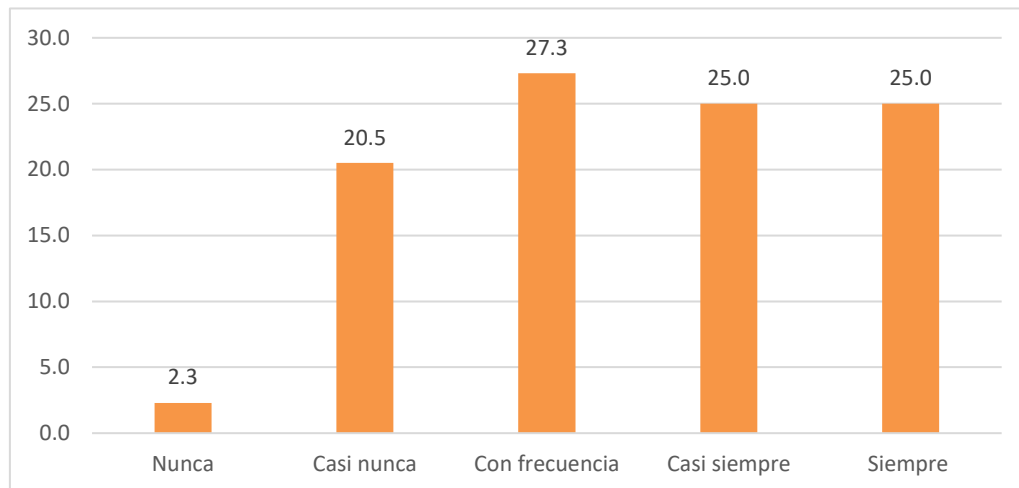
Tiempos muertos en la organización

	Frecuencia	Porcentaje
Nunca	1	2.3%
Casi nunca	9	20.5%
Con frecuencia	12	27.3%
Casi siempre	11	25.0%
Siempre	11	25.0%
TOTAL	44	100%

Nota: Elaboración propia

Figura 23

Tiempos muertos



Nota: Elaboración propia

INTERPRETACIÓN:

Los resultados del trabajo de campo nos han revelado que, según autoridades de la municipalidad provincial de Carabaya, en 2023: el 25% se presentó siempre, el 25% casi siempre y el 27% se presentó con mayor frecuencia, tomando en consideración el tiempo de inactividad en el ámbito interno. controlar las actividades dentro de la organización. Asimismo, el 21% indicó casi nunca mientras que el 02% indicó nunca.

Tabla 24

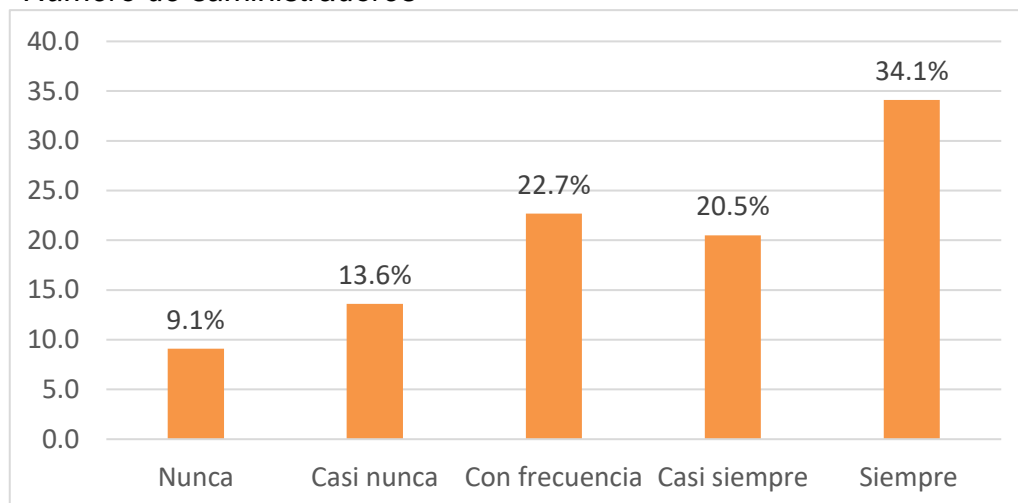
Número de suministradores en la organización

	Frecuencia	Porcentaje
Nunca	4	9.1%
Casi nunca	6	13.6%
Con frecuencia	10	22.7%
Casi siempre	9	20.5%
Siempre	15	34.1%
TOTAL	44	100%

Nota: Elaboración propia

Figura 24

Número de suministradores



Nota: Elaboración propia

INTERPRETACIÓN:

Hemos logrado conocer a través del trabajo de campo: que, en opinión de funcionarios de Carabaya, 2023, el 34% de la actividad de control interno casi siempre tienen en cuenta una cantidad de proveedores dentro de una organización. El resto se distribuyó de la siguiente manera: el 20% indicó casi siempre, el 23% indicó con frecuencia, el 14% indicó casi nunca y el 09% indicó nunca.

Tabla 25

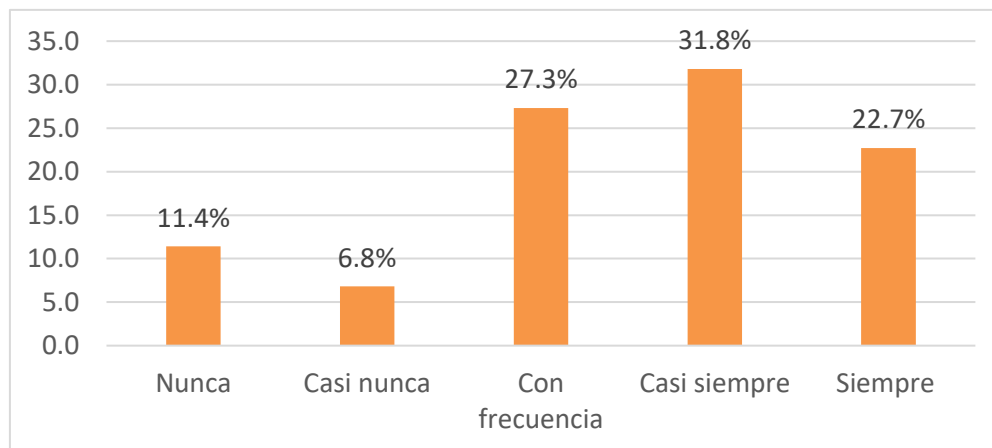
Valor de stoks intermedios

VALOR DE STOKS INTERMEDIOS		
	Frecuencia	Porcentaje
Nunca	5	11.4%
Casi nunca	3	6.8%
Con frecuencia	12	27.3%
Casi siempre	14	31.8%
Siempre	10	22.7%
TOTAL	44	100%

Nota: Elaboración propia

Figura 25

Valor de stoks intermedios



Nota: Elaboración propia

INTERPRETACIÓN:

Una investigación mediante trabajo de campo nos ha llevado a descubrir que, con base en información de funcionarios de la municipalidad de Carabaya al año 2023, el 23% siempre considera el valor de las existencias intermedias, mientras que el 32% casi siempre lo hace y el 27% lo hace con frecuencia. La organización tiene en cuenta los sistemas de información de control interno; por el contrario, el 07% casi nunca lo considera y el 11% nunca lo tiene en cuenta.

Tabla 26

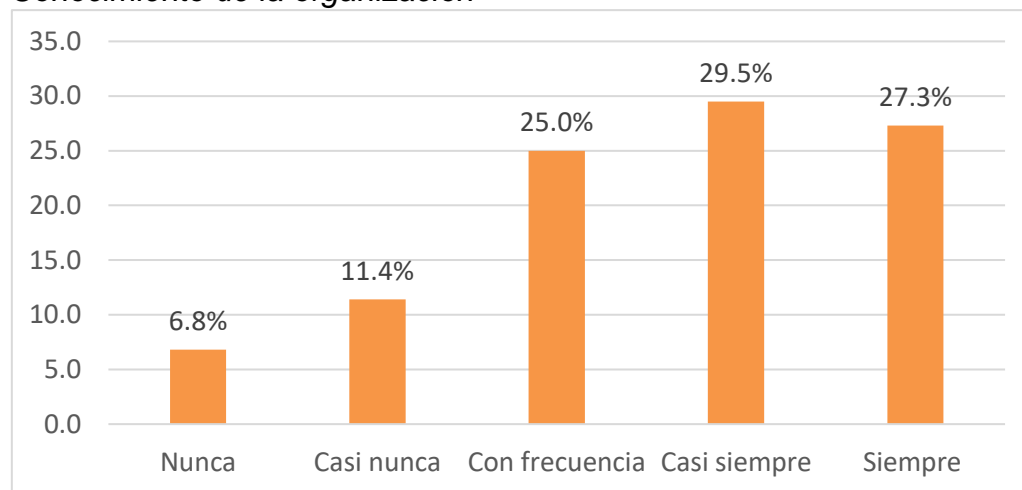
Conocimiento en la organización

	Frecuencia	Porcentaje
Nunca	3	6.8%
Casi nunca	5	11.4%
Con frecuencia	11	25.0%
Casi siempre	13	29.5%
Siempre	12	27.3%
TOTAL	44	100%

Nota: Elaboración propia

Figura 26

Conocimiento de la organización



Nota: Elaboración propia

INTERPRETACIÓN:

El trabajo de campo reveló lo siguiente: con base en información de funcionarios de la municipalidad de Carabaya, 2023 el 27% indicó siempre; el 30% indicó mayoritariamente; 25% indicado con frecuencia; el 11% casi nunca lo indicó; y el 7% nunca lo indicó.

Tabla 27

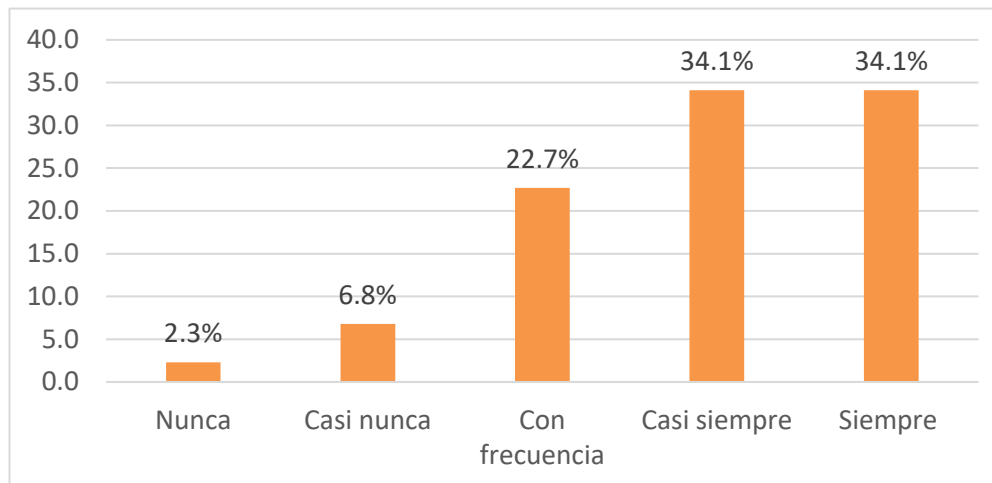
Tamaño de la organización

	Frecuencia	Porcentaje
Nunca	1	2.3%
Casi nunca	3	6.8%
Con frecuencia	10	22.7%
Casi siempre	15	34.1%
Siempre	15	34.1%
TOTAL	44	100%

Nota: Elaboración propia

Figura 27

Tamaño de la organización



Nota: Elaboración propia

INTERPRETACIÓN:

Hemos podido constatar a través del trabajo de campo que, según funcionarios de la provincia de Carabaya, 2023; El 34% dijo siempre mientras que el 34% dijo casi siempre y el 23% dijo frecuentemente respecto a si el tamaño de la organización siempre se considera en los sistemas.

Tabla 28

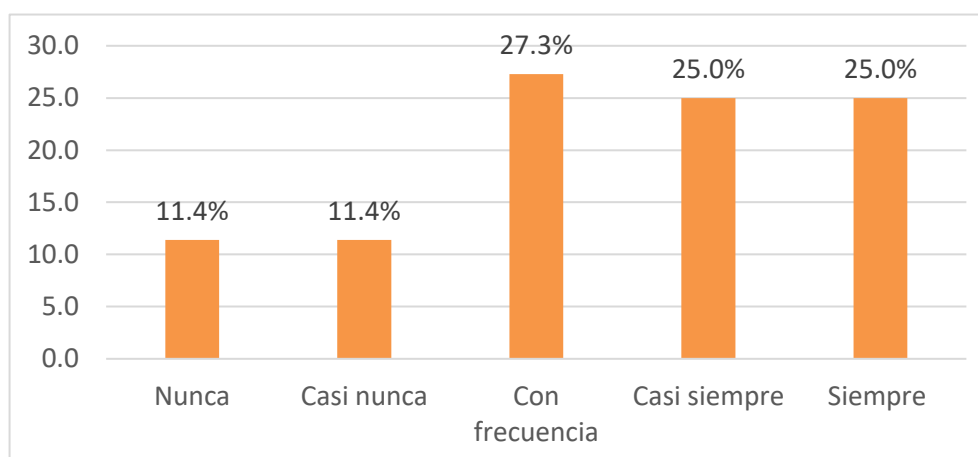
Actitudes en la organización

	Frecuencia	Porcentaje
Nunca	5	11.4%
Casi nunca	5	11.4%
Con frecuencia	12	27.3%
Casi siempre	11	25.0%
Siempre	11	25.0%
TOTAL	44	100%

Nota: Elaboración propia

Figura 28

Actitudes de la organización



Nota: Elaboración propia

INTERPRETACIÓN:

Nuestro trabajo de campo ha revelado que, según funcionarios de la provincia de Carabaya, en 2023, el 25% consistentemente dijo siempre; 25% casi siempre; 27% con mayor frecuencia que los sistemas de información de control interno consideran actitudes dentro de la organización. Por otro lado, el 12% dijo casi nunca y el 11% dijo nunca.

Tabla 29

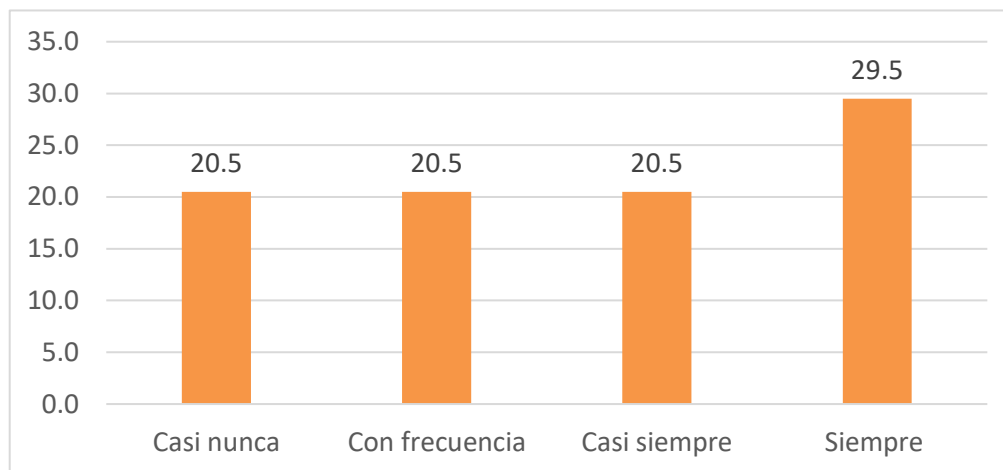
Práctica en la organización

	Frecuencia	Porcentaje
Nunca	4	9.1%
Casi nunca	9	20.5%
Con frecuencia	9	20.5%
Casi siempre	9	20.5%
Siempre	13	29.5%
TOTAL	44	100%

Nota: Elaboración propia

Figura 29

Práctica en la organización



Nota: Elaboración propia

INTERPRETACIÓN:

Los hallazgos del trabajo de campo nos han llevado a descubrir que funcionarios de la municipalidad provincial de Carabaya revelaron cifras específicas -como el 30%- que afirman que la mayoría siempre considera la práctica dentro de la organización. Los sistemas de información de control interno casi siempre fueron señalados por un 21%, frecuentemente por un 20% y casi nunca por otro 20%, mientras que un 09% indicó que nunca lo hacen.

Tabla 30

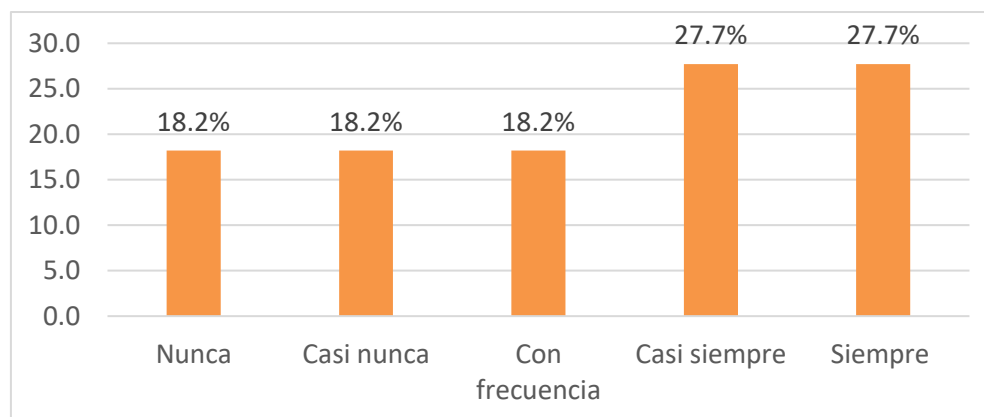
Eficiencia y eficacia en la organización

EFICIENCIA Y EFICACIA		
	Frecuencia	Porcentaje
Nunca	8	18.2%
Casi nunca	8	18.2%
Con frecuencia	8	18.2%
Casi siempre	10	22.7%
Siempre	10	22.7%
TOTAL	44	100%

Nota: Elaboración propia

Figura 30

Eficiencia y eficacia



Nota: Elaboración propia

INTERPRETACIÓN:

Nos ha llevado a confirmar que, según autoridades de la municipalidad de Carabaya, en la mayoría de los casos las actividades de seguimiento y supervisión del control interno siempre consideran la eficiencia y eficacia.

El veintitrés por ciento indicó casi siempre mientras que el 18% indicó con frecuencia y otro 18% indicó casi nunca.

6.2. PRUEBA DE HIPÓTESIS

a) Hipótesis general:

H1: Se observa una conexión entre el sistema integrado de gestión administrativa y el control interno de los funcionarios de la municipalidad provincial de Carabaya, 2023.

Ho: No Se observa una conexión entre el sistema integrado de gestión administrativa y el control interno de los funcionarios de la municipalidad provincial de Carabaya, 2023.

Tabla 31

Control interno

		CONTROL INTERNO					Total
		Nunca	Casi nunca	Con frecuencia	Casi siempre	Siempre	
SISTEMA INTEGRADO DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA	Nunca	0	0	0	4	2	6
	Casi nunca	0	0	4	3	1	8
	Con frecuencia	0	3	3	1	4	11
	Casi siempre	1	2	4	3	2	12
	Siempre	1	0	0	0	6	7
TOTAL		2	5	11	11	15	44

Tabla 32

Control interno

	CONTROL INTERNO		
	Valor	df	Significación asintótica (bilateral)
Chi-cuadrado de Pearson	28,898 ^a	16	,025
Razón de verosimilitud	33,533	16	,006
Asociación lineal por lineal	,056	1	,814
N de estos válidos	44		

Para poner a prueba la hipótesis, llevaremos a cabo el siguiente procedimiento:

1. Suposición: El modelo es una muestra seleccionada al azar de manera simple.



2. Estadística de prueba es:

$$X^2 = \sum_{i=1}^m \sum_{j=1}^n \frac{(O_{ij} - E_{ij})^2}{E_{ij}}$$

3. Distribuciones de las estadísticas de prueba: cuando H_0 es verdadera, X^2 sigue una distribución similar a la de chi cuadrado con $(5-1)(5-1) = 16$ Gl.
4. Regla de decisión: A un nivel de significativo de 0.05, rechazar hipótesis nula (H_0) si el valor tabulado de X^2 es mayor o igual a 26.296.
5. Cálculo al desarrollar la formula.

$$X^2 = \sum_{i=1}^m \sum_{j=1}^n \frac{(O_{ij} - E_{ij})^2}{E_{ij}} = 1 \quad 28.898$$

6. Decisiones estadísticas: Dado que $28.898 > 26.296$, se rechaza H_0 .
7. Conclusión: Se observa una conexión entre el SIGA y el control interno de los funcionarios de la municipalidad de Carabaya, 2023.

b) Prueba de hipótesis específica 1:

H_0 : No hay una conexión entre el aspecto de tablas y el entorno de control de los funcionarios.

H_1 : Hay una conexión entre el aspecto de tablas y el entorno de control de los funcionarios.

Tabla 33

		ENTORNO DE CONTROL					Total
		Nunca	Casi nunca	Con frecuencia	Casi siempre	Siempre	
SISTEMA INTEGRADO DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA	Nunca	0	0	0	4	2	6
	Casi nunca	0	0	4	3	1	8
	Con frecuencia	0	2	2	0	4	8
	Casi siempre	5	2	1	1	2	11
	Siempre	0	1	8	1	1	11
TOTAL		5	5	13	08	13	44

Tabla 34

Pruebas de chi-cuadrado

PRUEBAS DE CHI-CUADRADO			
	Valor	df	Significación asintótica (bilateral)
Chi-cuadrado de Pearson	43,535 ^a	16	,000
Razón de verosimilitud	42,665	16	,000
Asociación lineal por lineal	8,067	1	,005
N de estos válidos	44		

Para evaluar la hipótesis, aplicaremos el siguiente procedimiento:

1. Suposición: La muestra
2. La estadística de prueba es:

$$X^2 = \sum_{i=1}^m \sum_{j=1}^n \frac{(O_{ij} - E_{ij})^2}{E_{ij}}$$

3. Distribución de la estadística: cuando H_0 es verdadera, X^2 sigue una distribución cercana de ji cuadrada con $(5-1)(5-1) = 16$ Gl.
4. Regla de decisión: A un nivel de significativo de 0.05, rechazar hipótesis nula (H_0) si el valor tabulado de X^2 es mayor o igual a 26.296.
5. Cálculo de la estadística:

$$X^2 = \sum_{i=1}^m \sum_{j=1}^n \frac{(O_{ij} - E_{ij})^2}{E_{ij}} = 1 \quad 43.535$$



- 6. Decisión estadística: Condicionalmente $43.535 > 26.296$, se rechaza H_0 .
- 7. Conclusión: Existe una asociación entre la dimensión de tablas y el entorno de control de los funcionarios.

c) Prueba de hipótesis específica 2:

H_0 : No hay una conexión entre el aspecto de mantenimiento y la evaluación de los riesgos de los funcionarios de la municipalidad provincial de Carabaya, 2023.

H_1 Hay una conexión entre el aspecto de mantenimiento y la evaluación de los riesgos de los funcionarios de la municipalidad provincial de Carabaya, 2023.

Tabla 35 EVALUACIÓN DE LOS RIESGOS

		Nunca	Casi nunca	Con frecuencia	Casi siempre	Siempre	Total
SISTEMA INTEGRADO DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA	Nunca	0	0	0	0	2	2
	Casi nunca	0	0	0	1	3	4
	Con frecuencia	4	3	0	1	2	10
	Casi siempre	0	4	3	0	3	10
	Siempre	2	1	5	8	1	18
TOTAL		6	8	8	11	11	44

Tabla 36

PRUEBAS DE CHI-CUADRADO			
	Valor	df	Significación asintótica (bilateral)
Chi-cuadrado de Pearson	37,830 ^a	16	,002
Razón de verosimilitud	41,948	16	,000
Asociación lineal por lineal	1,264	1	,261
N de estos válidos	44		



Para verificar la hipótesis, utilizaremos el siguiente procedimiento:

1. Suposición: La muestra.
2. La estadística de prueba es:

$$X^2 = \sum_{i=1}^m \sum_{j=1}^n \frac{(O_{ij} - E_{ij})^2}{E_{ij}}$$

3. Distribución de la estadística: cuando H_0 es verdadera, X^2 sigue una distribución aproximada de ji cuadrada con $(5-1)(5-1) = 16$ Gl.
4. Regla de decisión: A un nivel de significativo de 0.05, rechazar hipótesis nula (H_0) si el valor tabulado de X^2 es mayor o igual a 26.296.
5. Al desarrollar la formula tenemos:

$$X^2 = \sum_{i=1}^m \sum_{j=1}^n \frac{(O_{ij} - E_{ij})^2}{E_{ij}} = 1 \quad 37,830$$

6. Decisión estadística: Al ser 37.830 mayor que 26.296, se rechaza H_0 .
7. Conclusión: Existe una asociación entre la dimensión de mantenimiento y el análisis de los riesgos asociados al personal de la municipalidad de Carabaya, 2023.

d) Prueba de hipótesis específica 3:

H1: Hay una conexión entre el aspecto de seguimiento de control y las actividades de control de los funcionarios de la municipalidad provincial de Carabaya, 2023.

Ho: No hay una conexión entre el aspecto de seguimiento de control y las actividades de control de los funcionarios de la municipalidad provincial de Carabaya, 2023.

Tabla 37*Actividades de control*

		ACTIVIDADES DE CONTROL					Total
		Nunca	Casi nunca	Con frecuencia	Casi siempre	Siempre	
SISTEMA INTEGRADO DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA	Nunca	0	0	1	0	0	1
	Casi nunca	0	0	1	2	6	9
	Con frecuencia	0	0	0	0	3	12
	Casi siempre	1	3	4	1	2	11
	Siempre	4	3	3	1	0	11
TOTAL		5	6	9	13	11	44

Tabla 38

PRUEBAS DE CHI-CUADRADO			
	Valor	df	Significación asintótica (bilateral)
Chi-cuadrado de Pearson	43,564 ^a	16	,000
Razón de verosimilitud	46,869	16	,000
Asociación lineal por lineal	19,085	1	,000
N de estos válidos	44		

Conclusión: Hay una conexión entre el aspecto del monitoreo del control y las acciones de supervisión del personal de la municipalidad de Carabaya, 2023.

e) Prueba de hipótesis específica 4:

H1: Hay una conexión entre el aspecto consulta / reportes y el sistema de información y comunicación de los funcionarios de la municipalidad provincial de Carabaya, 2023.

Ho: No hay una conexión entre el aspecto consulta / reportes y el sistema de información y comunicación de los funcionarios de la municipalidad provincial de Carabaya, 2023.

Tabla 39

Sistema de información de comunicación

		SISTEMA DE INFORMACIÓN Y COMUNICACIÓN					Total
		Nunca	Casi nunca	Con frecuencia	Casi siempre	Siempre	
SISTEMA INTEGRADO DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA	Nunca	2	0	0	0	1	3
	Casi nunca	1	2	0	0	2	5
	Con frecuencia	0	2	7	1	1	11
	Casi siempre	1	0	1	6	5	3
	Siempre	0	2	2	2	6	12
TOTAL		4	6	10	9	15	44

Tabla 40

PRUEBAS DE CHI-CUADRADO			
	Valor	df	Significación asintótica (bilateral)
Chi-cuadrado de Pearson	39,740 ^a	16	,001
Razón de verosimilitud	37,555	16	,002
Asociación lineal por lineal	6,627	1	,010
N de estos válidos	44		

Conclusión: Hay una conexión entre el aspecto de consultas/reportes y el sistema de información y comunicación del personal de la municipalidad de Carabaya, 2023.



6.3. DISCUSIÓN DE RESULTADOS

La conectividad del SIGA y el Control Interno en los actos oficiales de los oficinistas de la Municipalidad de Carabaya: 2023. Una prueba de Chi-Cuadrado con un nivel de insignificancia de 28,898 de 0,025 reveló una analogía directa y sustancial entre ambos sistemas. Las tablas y la dimensión del entorno de control también comparten ese vínculo, como lo demuestra un valor de prueba de Chi-cuadrado que alcanzó 43,535 con significancia $p=0,000$. En el ámbito de Mantenimiento y Valoración de Peligros también observamos una interrelación, marcada por números estadísticos de la prueba de Chi-Cuadrado de 37,830 con un valor de p de 0,002. A través del estudio se estableció una asociación entre el mantenimiento y las evaluaciones de peligros. En el aspecto de monitoreo de control y acciones de control, se identificó una correlación (probada mediante chi-cuadrado con un valor de 43,564 y un nivel de significancia de 0,000). Se infirió que coexiste una analogía entre estos dos componentes. De manera similar, en el ámbito de consultas/informes y sistemas de información y comunicación, surgió otra correlación (probada mediante chi-cuadrado con 39,740 y significancia de 0,001). Esto llevó a la deducción de que dicha relación también existe entre estos conjuntos de componentes. Por último, en la extensión de sostenimiento y reevaluación de riesgos (donde se reveló otra correlación a través del valor de la prueba chi-cuadrado de 37,908 y nivel de significancia de 0,002), se dedujo que existe una conexión entre mantenimiento y reevaluación del riesgo, con base en estas recomendaciones.



El objetivo fue establecer el efecto de un SIGA en el control interno de los oficinistas de la Municipalidad de Carabaya. Los hallazgos proporcionan datos acerca de los efectos de la puesta en marcha de este sistema hacia los niveles óptimos de desempeño de los procedimientos administrativos y los controles internos institucionales.

a) Impacto en la eficiencia administrativa

La información recopilada indica claramente que la adopción del SIGA ha resultado en un buen camino para la productividad de los procesos administrativos. Cuando las tareas rutinarias se automatizan y los diferentes departamentos se interrelacionan fácilmente, se consigue un flujo de procedimientos sencillo, lo que reduce la pérdida de tiempo en la realización de diversas actividades administrativas. Por ejemplo, menos recursos asignados significan que se debe dedicar menos tiempo: y además, las solicitudes de los ciudadanos no tienen que esperar demasiado antes de recibir una respuesta, ya que se lleva a cabo la optimización.

b) Fortificación del control interno

En relación con el control interno, los hallazgos apuntan hacia un resultado positivo donde la adopción del sistema integrado ha dado como resultado una mejor supervisión y vigilancia de las actividades de los oficiales. A través de informes en tiempo real, los supervisores pueden adquirir un alcance completo de las acciones en curso que les permite detectar cualquier probabilidad de



desviaciones; posteriormente tomar prontas medidas correctivas. Como tal, conduce a reducir drásticamente los errores que se habrían producido (frenando las prácticas de mala administración en su etapa incipiente) y elevando así el nivel de rectitud de los procesos internos.

c) Desafíos y áreas de mejora

Pese a, que no hay que olvidar que el establecimiento de una combinación administrativa y ejecutiva armoniosa también ha tenido sus problemas. Algunos miembros del personal han tenido dificultades para adaptarse a las nuevas procesos y procesos, por lo que han requerido una cantidad sustancial de recursos tanto en términos de capacitación como de asistencia técnica. Además, la cuestión de la seguridad de los datos y la confidencialidad de la averiguación sensible ha pasado a primer plano, destacando dos áreas críticas: la demanda de mecanismos sólidos de ciberseguridad.

d) Colación con la literatura efectivo

Esta investigación se alinea con hallazgos anteriores sobre las ventajas de introducir tales sistemas: una integración de funciones administrativas y de gestión para garantizar la eficiencia y el control dentro de las organizaciones gubernamentales. El informe indica que la automatización de procesos es un buen paso para lograr una gestión adecuada, que luego sea capaz de proporcionar altos niveles de transparencia en la administración pública.



CONCLUSIONES

- Primera.-** El estudio reveló una conexión entre el SIGA y el control interno entre los funcionarios de la Municipalidad Provincial de Carabaya en 2023. En el recorrido por el año 2023, esta investigación ha iluminado una visión detallada y lúcida de cómo el SIGA influye en el control interno.
- Segunda.-** Se observa una conexión entre las dimensiones de la tabla y el entorno de control oficial. El SIGA, a pesar de los desafíos, ha mejorado sustancialmente la optimización de los procesos administrativos y la regulación interna en la Municipalidad Provincial de Carabaya, 2023. Los inconvenientes serán vistos como una señal positiva para otros sobre el compromiso de una institución de reformar sus prácticas. modernizarlos y optimizar recursos.
- Tercera.-** Hay una conexión entre el aspecto de mantenimiento y el análisis de riesgos. Sin embargo, se han observado desafíos en todo momento. Un impedimento identificado es la renuencia de los funcionarios a adaptarse a nuevas tecnologías y procesos, lo que enfatiza la necesidad de capacitación y asistencia técnica continuas para facilitar este cambio sin problemas. Además, los problemas relacionados con la protección de los datos y la salvaguarda de la información han salido a la luz como consideraciones clave, lo que exige el establecimiento y mantenimiento de fuertes controles de ciberseguridad.



- Cuarta.-** El vínculo entre el aspecto de monitoreo en el control y las acciones de supervisión de los funcionarios. Se verificó un visible fortalecimiento del control interno. La ejecución del SIGA garantizará una supervisión efectiva a través de informes generados en tiempo real.
- Quinta.-** La dimensión de consultas/informes tiene un vínculo directo con el técnica de averiguación y comunicación de los oficinistas de la Municipalidad de Carabaya en 2023. Al profundizar en el análisis de datos y yuxtaponer nuestros hallazgos con la literatura actual, hemos descubierto valiosas observaciones sobre los efectos en cascada de esta implementación: cómo ha afinado la eficacia de los técnicos administrativos y, a su vez, la calidad de la vigilancia interna.
- Sexta.-** Las acciones de control y monitoreo del personal funcionario de la municipalidad provincial de Carabaya, 2023. están estrechamente relacionadas con la dimensión del proceso. Pero de forma positiva; es decir, tuvo un efecto positivo y indicativo en la eficacia de los procesos cuando se implementó el SIGA. Los pasos dados hacia la automatización de labores rutinarias, la unificación de datos y la optimización de los procesos de trabajo han visto una racionalización a nivel gerencial; esta acción a su vez ha reducido los tiempos de respuesta, lo que aumenta la eficiencia del trabajo, por lo que se entregan más servicios a los ciudadanos con prontitud y con sus necesidades cubiertas. se cumple adecuadamente ya que también se optimiza la asignación de recursos. En conclusión, esto conduce



a una mayor satisfacción entre quienes están dentro de la organización y también entre quienes se benefician de sus servicios.



RECOMENDACIONES

- Primera.-** Se recomienda educación continua y capacitación. Dado que puede resultar difícil para los funcionarios adaptarse a las nuevas tecnologías y procesos, sería útil contar con un programa continuo de aprendizaje y entrenamiento para ellos. Esto garantiza que estén bien equipados con las habilidades necesarias para utilizar el sistema (gestión integrada del back-office) de manera eficaz y eficiente. La formación debe tener un doble enfoque: en los aspectos técnicos del sistema y en la realización de las ventajas y objetivos de este sistema.
- Segunda.-** Reforzar los esfuerzos en materia de ciberseguridad es el siguiente: sin ella no se puede lograr la confidencialidad de los datos y no se puede confiar en su integridad y disponibilidad. Se deben adoptar cortafuegos más cifrado de datos y formalidades de autenticación de dos factores como parte de una fuerte medida de seguridad. Además de eso, debe haber una política de seguridad de la información documentada además de se deben implementar actividades regulares que promuevan la sensibilización y el conocimiento sobre la importancia de proteger la información para todos los miembros del personal.
- Tercera.-** Asegúrese de realizar evaluaciones periódicamente para garantizar que el SIGA funcionando. Los procedimientos pueden tener en cuenta exploraciones de procesos, medición de eficiencia y encuestas de complacencia de los usuarios; a partir del cual se podrían identificar diferentes áreas que requieren mejoras y se



observarían nuevas posibilidades para optimizar aún más el sistema.

Cuarta.- Mejorar los procesos multifuncionales: la introducción de un sistema IAM daría como resultado una mejor colaboración entre varios departamentos y áreas municipales. Para ello, se sugiere establecer espacios físicos y medios de comunicación para mejorar la colaboración entre funcionarios de diferentes divisiones, intercambiando información fácilmente y mejorando la coordinación que conduzca a una mayor eficiencia en los procesos transversales.

Quinta.- Los mecanismos de retroalimentación son una buena implementación: la creación de un sistema de retroalimentación de los usuarios logra suministrar información sobre qué tan bien funciona el sistema y su eficiencia. Se pueden abrir canales para que los usuarios puedan expresar libremente sus opiniones sobre el sistema; esto ayudará a identificar posibles inconvenientes.

Sexta.- Dado que la movilidad representa una ola creciente en el ámbito del control administrativo, se puede reflexionar sobre la idea de crear aplicaciones móviles que admitan a los funcionarios recuperar y manejar datos de forma remota. Esta medida podría inyectar agilidad y eficacia a la dinámica de trabajo, particularmente en aquellos escenarios en los que los funcionarios necesitan estar sujetos a datos incluso sobre la marcha. Haciendo eco del cumplimiento y la ética: fortalecer los controles internos no depende



solo de la tecnología sino más bien de respetar las líneas éticas.
Es un llamado a sembrar dentro del tejido organizacional una cultura de cumplimiento y ética, subrayando la gravedad de seguir los procedimientos establecidos con integridad al frente de todas las acciones administrativas.



BIBLIOGRAFÍA

Calle, J. P. (n.d.). ¿Qué componentes debe tener un espacio de control entre los

On April 16th, 2023, from <https://www.piranirisk.com/es/blog/que-elementos-debe-tener-un-ambiente-interior-de-control>.

Contabilidad, E. P. (n.d.). Instituto de ciencias económicas, administrativas y contables. Edu. Pe. Recibe el nombre de Segunda Guerra Mundial la disputa militar en el mundo que transcurrió desde 1939 hasta 1945.12557/3334/Paul_Anabel_Tesis_bachiller_2019.pdf?sequence=1&isAllowed=y.

Seminario/ Materiales para Descargar/ Seminario 4. Huergo 3.0.

Definición de Auditoría Interna. (2016, February 22). Instituto de Contadores Internos de Argentina.<https://iaia.org.ar/auditor-interno/definición-auditoria-interna/>.

De los desarrollos, P. J. H. E. O. de E. D. es I. en la N. (n.d.). Los procedimientos de gestión. 16/04/1983, from <http://servicios.abc.gov.ar/lainstitucion/universidadPedagógica/Especializaciones/>

MEF. (n.d.). Gob.pe. Retrieved April 16, 2023, from <https://www.gob.pe/mef>.

Por, P. (n.d.). El control interno en la gestión administrativa de la subgerencia de tesorería de la municipalidad de chorrillos. Edu. Pe. Retrieved April 16, 2023, from https://repositorio.usmp.edu.pe/bitstream/handle/20.500.12727/1166/espinoza_qd.pdf?sequence=1&isAllowed=y Wikipedia, The Free Encyclopedia. <https://es.wikipedia.org/w/index.php?title=Sistema&oldid=149867634>.



ANEXOS



ANEXO 01. MATRIZ DE CONSISTENCIA

TÍTULO: SISTEMA INTEGRADO DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA EN EL CONTROL INTERNO DE LOS FUNCIONARIOS DE LA MUNICIPALIDAD PROVINCIAL DE CARABAYA, 2023.

PROBLEMA	OBJETIVOS	HIPÓTESIS	OPERACIONALIZACIÓN			METODOLOGÍA
			VARIABLES	DIMENSIONES	INDICADORES	
<p>Problema general ¿Cómo se relaciona el sistema integrado de gestión administrativo y el control interno de los funcionarios de la municipalidad provincial de Carabaya, 2023?</p> <p>Problemas Específicos</p> <ul style="list-style-type: none"> ¿Qué relación existe entre la dimensión de tablas y el entorno de control de los funcionarios de la municipalidad provincial de Carabaya, 2023? ¿De qué manera la dimensión de mantenimiento se relaciona con la evaluación de los riesgos de los funcionarios de la municipalidad provincial de Carabaya, 2023? ¿Cuál es la relación que existe entre la dimensión de seguimiento de control y las actividades de control de los funcionarios de la municipalidad provincial de Carabaya, 2023? ¿Qué relación existe entre la dimensión consulta /reportes y el sistema de información y comunicación de los funcionarios de la municipalidad provincial de Carabaya, 2023? ¿De qué manera la dimensión de procesos se relaciona con las actividades de monitoreo y supervisión de los funcionarios de la municipalidad provincial de Carabaya, 2023? 	<p>Objetivo general Determinar cómo se relaciona el sistema integrado de gestión administrativo y el control interno de los funcionarios de la municipalidad provincial de Carabaya, 2023?</p> <p>Objetivos Específicos</p> <ul style="list-style-type: none"> Determinar qué relación existe entre la dimensión de tablas y el entorno de control de los funcionarios de la municipalidad provincial de Carabaya, 2023. Determinar de qué manera la dimensión de mantenimiento se relaciona con la evaluación de los riesgos de los funcionarios de la municipalidad provincial de Carabaya, 2023. Determinar cuál es la relación que existe entre la dimensión de seguimiento de control y las actividades de control de los funcionarios de la municipalidad provincial de Carabaya, 2023. Determinar qué relación existe entre la dimensión consulta/reportes y el sistema de información y comunicación de los funcionarios de la municipalidad provincial de Carabaya, 2023 Determinar de qué manera la dimensión de procesos se relaciona con las actividades de monitoreo y supervisión de los funcionarios de la municipalidad provincial de Carabaya, 2023. 	<p>Hipótesis general Existe una relación entre el sistema integrado de gestión administrativa y el control interno de los funcionarios de la municipalidad provincial de Carabaya, 2023.</p> <p>Hipótesis Específica</p> <ul style="list-style-type: none"> Existe una relación entre la dimensión de tablas y el entorno de control de los funcionarios de la municipalidad provincial de Carabaya, 2023. Existe una relación entre la dimensión de mantenimiento y la evaluación de los riesgos de los funcionarios de la municipalidad provincial de Carabaya, 2023. Existe una relación entre la dimensión de seguimiento de control y las actividades de control de los funcionarios de la municipalidad provincial de Carabaya, 2023. Existe una relación entre la dimensión consulta/reportes y el sistema de información y comunicación de los funcionarios de la municipalidad provincial de Carabaya, 2023. Existe una relación entre la dimensión de procesos se relaciona con las actividades de monitoreo y supervisión de los funcionarios de la municipalidad provincial de Carabaya, 2023. 	<p>VARIABLE INDEPENDIENTE Sistema Integrado de gestión administrativa</p>	Tablas	<ul style="list-style-type: none"> Registro de código patrimonial Estructura de codificación Registro de inventario inicial Registro de inventario físico Registro de altas y bajas institucionales. Asignación de bienes patrimoniales. Reporte según el plan contable Conciliación contable Patrimonio por centro de costos Órdenes de compra de bienes patrimoniales Cierre contable Migración de información a la SBN Procesos de carga de inventario inicial 	<p>Enfoque</p> <ul style="list-style-type: none"> Cuantitativo <p>Tipo</p> <ul style="list-style-type: none"> Aplicada <p>Nivel</p> <ul style="list-style-type: none"> Correlacional <p>Diseño</p> <ul style="list-style-type: none"> No experimental, transversal <p>Método</p> <ul style="list-style-type: none"> Auditivo <p>Población</p> <ul style="list-style-type: none"> 60 funcionarios de la municipalidad provincial de Carabaya <p>Muestra</p> <ul style="list-style-type: none"> Según fórmula 44 funcionarios de la municipalidad provincial de Carabaya <p>Técnicas</p> <ul style="list-style-type: none"> Encuesta <p>Instrumento</p> <ul style="list-style-type: none"> Cuestionario <p>Contrastación de hipótesis</p> <ul style="list-style-type: none"> Chi cuadrado de Pearson
				Mantenimiento		
				Seguimiento de control		
				Consulta/ reportes procesos		
			<p>VARIABLE DEPENDIENTE Control interno</p>	Entorno de control	<ul style="list-style-type: none"> Comportamiento de una organización Disciplina Valores éticos Capacidad Estructura organizativa Segregación de funciones Desarrollo profesional Key Ris indicador Tiempos muertos Número de suministradores Valor de stocks intermedios Conocimiento Actitudes Práctica Eficiencia y la eficacia 	
				Evaluación de riesgos		
				Actividades de control		
				Sistemas de información y comunicación		
Actividades de monitoreo y supervisión						



ANEXO 02

Instrumentos de recolección de datos

CUESTIONARIO

. A continuación, le formulamos un conjunto de preguntas con varias opciones de respuesta. De dichas opciones, escoja usted la respuesta adecuada y coloque un aspa en el paréntesis correspondiente. La información que usted proporciona es de carácter confidencial.

Siempre	Casi siempre	Con frecuencia	Casi nunca	Nunca
1	2	3	4	5

a) SISTEMA INTEGRADO DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

N°	Ítems	Escala de valoración				
		1	2	3	4	5
VARIABLE 1: SISTEMA INTEGRADO DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA						
1	¿El sistema de gestión administrativa permite las tablas el registro de códigos patrimoniales en su procedimiento?					
2	¿El sistema de gestión administrativa permite las tablas una estructura de codificación en su aplicación?					
3	¿El sistema de gestión administrativa permite el mantenimiento el registro de inventario inicial en su proceso?					
4	¿El sistema de gestión administrativa permite el mantenimiento el registro de inventarios físicos?					
5	¿El sistema de gestión administrativa permite en el mantenimiento el registro altas y bajas institucionales?					
6	¿El sistema de gestión administrativa permite el seguimiento de control considerar la asignación de bienes patrimoniales para oficina?					
7	¿El sistema de gestión administrativa permite el seguimiento de control considerar la asignación de bienes patrimoniales por cada usuario?					
8	¿El sistema de gestión administrativa permite consulta y reporte según el plan contable?					
9	¿El sistema de gestión administrativa permite la consulta y reporte de la conciliación contable?					
10	¿El sistema de gestión administrativa permite la consulta y reporte del patrimonio por centro de costos?					
11	¿El sistema de gestión administrativa permite la consulta y reportes de las órdenes de compra de bienes patrimoniales?					
12	¿El sistema de gestión administrativa permite procesar el cierre contable respectivo?					
13	¿El sistema de gestión administrativa permite procesar la migración de información a la SBN?					
14	¿El sistema de gestión administrativa permite procesar el proceso de carga de inventario inicial?					



VARIABLE 1: CONTROL INTERNO						
15	¿En el entorno del control interno se tiene en cuenta el comportamiento en una organización?					
16	¿En el entorno del control interno se tiene en cuenta la disciplina en una organización?					
17	¿En el entorno del control interno se tiene en cuenta los valores éticos en una organización?					
18	¿En el entorno del control interno se tiene en cuenta la capacidad profesional en una organización?					
19	¿En el entorno del control interno se tiene en cuenta la estructura organizativa en la organización?					
20	¿En el entorno del control interno se tiene en cuenta la segregación de funciones en la organización?					
21	¿En el entorno del control interno se tiene en cuenta el desarrollo profesional en la organización?					
22	¿En la evaluación de riesgos del control interno se tiene en cuenta el Key Ris Indicador en la organización?					
23	¿En las actividades de control interno se tiene en cuenta los tiempos muertos en la organización?					
24	¿En las actividades de control interno se tiene en cuenta el número de suministradores en la organización?					
25	¿En los sistemas de información de control interno se tiene en cuenta el valor de stoks intermedios en la organización?					
26	¿En los sistemas de información del control interno se tiene en cuenta el conocimiento en la organización?					
27	¿En los sistemas de información de control interno se tiene en cuenta el tamaño de la organización?					
28	¿En los sistemas de información de control interno se tiene en cuenta las actitudes en la organización?					
29	¿En los sistemas de información de control interno se tiene en cuenta la práctica en la organización?					
30	¿En las actividades de monitoreo y supervisión de control interno se tiene en cuenta la eficiencia y eficacia en la organización?					



ANEXO 03

VALIDACIÓN DEL INSTRUMENTO

UNIVERSIDAD ANDINA "NÉSTOR CÁCERES VELÁSQUEZ"
FACULTAD DE CIENCIAS CONTABLES Y FINANCIERAS
ESCUELA PROFESIONAL DE CONTABILIDAD

TÍTULO: SISTEMA INTEGRADO DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA EN EL CONTROL INTERNO DE LOS FUNCIONARIOS DE LA MUNICIPALIDAD PROVINCIAL DE CARABAYA, 2023.

I. REFERENCIAS

- EXPERTO :
- PROFESIÓN :
- CARGO ACTUAL :
- GRADO ACADÉMICO :

II. ASPECTO DE EVALUACIÓN

INDICADORES	CRITERIOS	DEFICIENTE	REGULAR	BUENA	MUY BUENA	EXCELENTE
1. CLARIDAD	Está redactado con lenguaje apropiado	1	2	3	4	5
2. OBJETIVIDAD	Está expresado en capacidades observables	1	2	3	4	5
3. ACTUALIDAD	Adecuado al avance de la ciencia					
4. ORGANIZACIÓN	Existe una organización lógica de los ítems con las variables.					
5. SUFICIENCIA	Valora las dimensiones en cantidad y calidad suficientes					
6. INTENCIONALIDAD	Adecuado para cumplir los objetivos de la investigación					
7. CONSISTENCIA	Está basado en aspectos teóricos y científicos					
8. COHERENCIA	Entre las dimensiones, indicadores, ítems e índices					
9. METODOLOGÍA	La estrategia responde al propósito de la investigación					
10. PERTINENCIA	El instrumento es útil y adecuado para la investigación					

Fuente: Tamayo y adaptado de Palomino, Juan; Peña Julio Daniel; Zevallos Gudelia y Orizano Lincoln (2015, p. 217).

Coefficiente de valorización porcentual, C= Total/50= _____

III. OBSERVACIONES Y RECOMENDACIONES

.....
.....
.....

IV. RESOLUCIÓN

- a. Aprobado (C ≥ 75% = 0.75)
- b. Desaprobado (C < 75% = 0.75)

Lugar y fecha:

.....
Sello y firma de experto
DNI N°
N° celular:



ANEXO 04
VALIDACIÓN DEL INSTRUMENTO

UNIVERSIDAD ANDINA "NÉSTOR CÁCERES VELÁSQUEZ"
FACULTAD DE CIENCIAS CONTABLES Y FINANCIERAS
ESCUELA PROFESIONAL DE CONTABILIDAD

TÍTULO: SISTEMA INTEGRADO DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA EN EL CONTROL INTERNO DE LOS FUNCIONARIOS DE LA MUNICIPALIDAD PROVINCIAL DE CARABAYA, 2023.

I. REFERENCIAS

- EXPERTO : Dr. Ulises Aguilar Pinto
- PROFESIÓN : Contador Público
- CARGO ACTUAL : Jefe de Economía
- GRADO ACADÉMICO : Doctor

II. ASPECTO DE EVALUACIÓN

INDICADORES	CRITERIOS	DEFICIENTE	REGULAR	BUENA	MUY BUENA	EXCELENTE
1. CLARIDAD	Está redactado con lenguaje apropiado					X
2. OBJETIVIDAD	Está expresado en capacidades observables					X
3. ACTUALIDAD	Adecuado al avance de la ciencia					X
4. ORGANIZACIÓN	Existe una organización lógica de los ítems con las variables.					X
5. SUFICIENCIA	Valora las dimensiones en cantidad y calidad suficientes					X
6. INTENCIONALIDAD	Adecuado para cumplir los objetivos de la investigación					X
7. CONSISTENCIA	Está basado en aspectos teóricos y científicos					X
8. COHERENCIA	Entre las dimensiones, indicadores, ítems e índices					X
9. METODOLOGÍA	La estrategia responde al propósito de la investigación					X
10. PERTINENCIA	El instrumento es útil y adecuado para la investigación					X

Fuente: Tamayo y adaptado de Palomino, Juan; Peña Julio Daniel; Zevallos Gudelia y Orizano Lincoln (2015, p. 217).

Coefficiente de valorización porcentual, C= Total/50= _____

III. OBSERVACIONES Y RECOMENDACIONES

.....
.....
.....

IV. RESOLUCIÓN

- a. Aprobado (C ≥ 75% = 0.75)
- b. Desaprobado (C < 75% = 0.75)

Lugar y fecha:

Sello y firma de experto
DNI N° 02295853
N° celular: 962808011



ANEXO 04

VALIDACIÓN DEL INSTRUMENTO

UNIVERSIDAD ANDINA "NÉSTOR CÁCERES VELÁSQUEZ"
FACULTAD DE CIENCIAS CONTABLES Y FINANCIERAS
ESCUELA PROFESIONAL DE CONTABILIDAD

TÍTULO: SISTEMA INTEGRADO DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA EN EL CONTROL INTERNO DE LOS FUNCIONARIOS DE LA MUNICIPALIDAD PROVINCIAL DE CARABAYA, 2023.

I. REFERENCIAS

- EXPERTO : Dr. Carlos Luján Urviola
- PROFESIÓN : Ing. Economista
- CARGO ACTUAL : Docente
- GRADO ACADÉMICO : Doctor

II. ASPECTO DE EVALUACIÓN

INDICADORES	CRITERIOS	DEFICIENTE	REGULAR	BUENA	MUY BUENA	EXCELENTE
1. CLARIDAD	Está redactado con lenguaje apropiado					X
2. OBJETIVIDAD	Está expresado en capacidades observables					X
3. ACTUALIDAD	Adecuado al avance de la ciencia					X
4. ORGANIZACIÓN	Existe una organización lógica de los ítems con las variables.					X
5. SUFICIENCIA	Valora las dimensiones en cantidad y calidad suficientes					X
6. INTENCIONALIDAD	Adecuado para cumplir los objetivos de la investigación					X
7. CONSISTENCIA	Está basado en aspectos teóricos y científicos					X
8. COHERENCIA	Entre las dimensiones, indicadores, ítems e índices					X
9. METODOLOGÍA	La estrategia responde al propósito de la investigación					X
10. PERTINENCIA	El instrumento es útil y adecuado para la investigación					X

Fuente: Tamayo y adaptado de Palomino, Juan; Peña Julio Daniel; Zevallos Gudelia y Orizano Lincoln (2015, p. 217).

Coefficiente de valorización porcentual, C= Total/50= _____

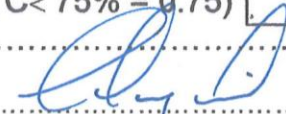
III. OBSERVACIONES Y RECOMENDACIONES

.....
.....
.....

IV. RESOLUCIÓN

- a. Aprobado (C ≥ 75% = 0.75)
- b. Desaprobado (C < 75% = 0.75)

Lugar y fecha:


 Sello y firma de experto
 DNI N° 07213364
 N° celular: 951822686



ANEXO 1 FORMULARIO DE AUTORIZACIÓN

AUTORIZACIÓN PARA LA INCORPORACIÓN DE LOS TRABAJOS DE INVESTIGACIÓN EN EL REPOSITORIO INSTITUCIONAL UANCV

Formato digital

Fecha de entrega: 2024

1. Datos del autor (es):

Nombres y Apellidos: MARY YESSENIA LINAREZ HUALPA

Dirección: AV. CARABAYA

DNI/Carné de Extranjería/Pasaporte N°: 70914902

Teléfono: 967938815 email: mylinarezh@gmail.com

Nombres y Apellidos: _____

Dirección: _____

DNI/Carné de Extranjería/Pasaporte N°: _____

Teléfono: _____ email: _____

Facultad y/o Escuela de Posgrado: DE CIENCIAS CONTABLES Y FINANCIERAS

Escuela Profesional o Mención: CONTABILIDAD

Título o Grado Académico a optar: CONTADOR

Asesor: Dr.EFRAIN BARRANTES SANCHEZ

Esta obra se encuentra dentro de las siguientes denominaciones:

Trabajo de Investigación Tesis Trabajo de Suficiencia Profesional Trabajo Académico

Título: SISTEMA INTEGRADO DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA Y SU RELACIÓN EN EL CONTROL INTERNO DE LOS FUNCIONARIOS DE LA MUNICIPALIDAD PROVINCIAL DE CARABAYA, 2023

Palabras claves, (3 a 5 términos): sistema integrado de gestión administrativa, control interno

¿Esta obra se desarrolló en la UANCV ^{1, 2}?

2

¹ Indicar si su producción intelectual ha empleado recursos tales como, instalaciones, laboratorios, insumos, equipos, bases de datos, asesoría técnica por parte del personal de la UANCV, financiamiento, entré otros relacionados.

² Si su producción intelectual se desarrolló en la UANCV totalmente o parcialmente, deberá autorizar el depósito en el Repositorio de manera obligatoria.



2. Referencia de tesis:

Bachiller Título 2da Especialidad Maestría Doctorado

3. Licencias:

a) Licencia estándar:

Bajo los siguientes términos, autorizo el depósito de mi tesis en el Repositorio Digital de la UANCV.

Con la autorización de depósito de mi producción Intelectual, otorgo a la Universidad Andina “Néstor Cáceres Velásquez” 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 producción intelectual (incluido el resumen), en formato físico o digital, en cualquier medio, conocido o por conocerse, a través de los diversos servicios por la Universidad, creados o por crearse, tales como el Repositorio Digital de tesis UANCV, colección de producción intelectual, entre otros, en el Perú y en el extranjero por el tiempo y veces que considere necesarias, y libres de remuneraciones.

En virtud de dicha licencia, la Universidad Andina “Néstor Cáceres Velásquez” podrá reproducir mi producción intelectual en cualquier tipo de soporte y en más de un ejemplar, sin modificar su contenido, solo con propósitos de seguridad, respaldo y preservación.

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

La Universidad Andina “Néstor Cáceres Velásquez” consignará el nombre del y/o los autor(es) de la producción intelectual, y no le hará ninguna modificación más que la permitida en la licencia.

Autorizo su publicación (marque con una X)

- Sí, autorizo que se deposite inmediatamente.
- Sí, autorizo que se deposite a partir de la fecha (d/m/a): _____
- No autorizo.

b) Licencia CREATIVE COMMONS 4.0 INTERNACIONAL:

Si usted concede una licencia CREATIVE COMMONS sobre su producción intelectual, mantiene la titularidad de los derechos de autor de esta y, a la vez, permite que otras personas puedan reproducirla, comunicarla al público y distribuir ejemplares de esta, bajo las condiciones siguientes:

¿Quiere permitir usos comerciales de su producción intelectual?

Sí: significa que usted permite la reproducción, distribución y comunicación pública de la producción intelectual incluso con fines comerciales.

No: significa que usted permite la reproducción, y comunicación pública de la producción intelectual, pero sin fines comerciales.

- Sí autorizo
- No autorizo



Jurisdicción de su Licencia

Todas las licencias CREATIVE COMMONS son de ámbito mundial, sin embargo, usted puede elegir entre la opción “internacional” o una adaptada a su jurisdicción, como para el caso peruano.

La opción “internacional” emplea el lenguaje y la terminología de los tratados internacionales; en cambio, la adaptada a su jurisdicción, recoge las particularidades de la legislación peruana.

En consecuencia, **la opción “internacional” goza de una mayor eficacia a nivel mundial, gracias a que tiene jurisdicción neutral.** Mientras que la opción adaptada a la jurisdicción del Perú goza de una mayor eficacia ante los tribunales peruanos.

Internacional

Nacional

Línea de investigación: POLÍTICA FISCAL Y HACIENDA PÚBLICA NACIONAL – P15

Firma de Autor



huella digital

13 de setiembre del 2024

Fecha