



**UNIVERSIDAD ANDINA**  
**NÉSTOR CÁCERES VELÁSQUEZ**  
**ESCUELA DE POSGRADO**  
**MAESTRÍA EN CONTABILIDAD Y FINANZAS**  
**MENCIÓN: AUDITORIA Y PERITAJE CONTABLE JUDICIAL**



**RELACIÓN DE LA GESTIÓN ADMINISTRATIVA CON EL  
SISTEMA DE CONTROL INTERNO DE LA RED  
DE SALUD SAN ROMÁN, 2023**

**TESIS PRESENTADA POR:**  
**RUSSELL MAXWELL OLARTE OLARTE**

**PARA OPTAR EL GRADO ACADÉMICO DE  
MAESTRO EN CONTABILIDAD Y FINANZAS**  
**MENCIÓN: AUDITORIA Y PERITAJE CONTABLE JUDICIAL**

**JULIACA - PERÚ**

**2024**



**UNIVERSIDAD ANDINA**  
**NÉSTOR CÁCERES VELÁSQUEZ**  
**ESCUELA DE POSGRADO**  
**MAESTRÍA EN CONTABILIDAD Y FINANZAS**  
**MENCIÓN: AUDITORIA Y PERITAJE CONTABLE JUDICIAL**  
**RELACIÓN DE LA GESTIÓN ADMINISTRATIVA CON EL**  
**SISTEMA DE CONTROL INTERNO DE LA RED**  
**DE SALUD SAN ROMÁN, 2023**

TESIS PRESENTADA POR:  
**RUSSELL MAXWELL OLARTE OLARTE**  
  
PARA OPTAR EL GRADO ACADÉMICO DE  
**MAGÍSTER EN CONTABILIDAD Y FINANZAS**

**MENCIÓN: AUDITORIA Y PERITAJE CONTABLE JUDICIAL**

**APROBADA POR:**

**PRESIDENTE DEL JURADO**

:   
Dr. HILARIO CONDORI MAMANI

**MIEMBRO DEL JURADO**

:   
Dr. ULISES AGUILAR PINTO

**MIEMBRO DEL JURADO**

:   
Dr. SEGUNDO ORTIZ CANSAYA

**ASESOR DE TESIS**

:   
Dr. JESUS MAMANI MAMANI

**LÍNEA DE INVESTIGACIÓN**

: ECONOMIA SECTORIAL – P47



**RESOLUCIÓN DIRECTORAL N° 400-2024-D-EPG-UANCV/J**

Juliaca, 04 de noviembre del 2024

**VISTOS:**

El expediente N° 2024-010483, presentado por el (la) Bachiller **OLARTE OLARTE RUSSELL MAXWELL**, con número de DNI. **73908547**, asignado (a) con código de matrícula **1910100888**, de la **Maestría en CONTABILIDAD Y FINANZAS, Mención: AUDITORIA Y PERITAJE CONTABLE-JUDICIAL**, de la Escuela de Posgrado de la Universidad Andina "Néstor Cáceres Velásquez" de la Sede Central Juliaca.

**CONSIDERANDO:**

**Que**, el (a) Bach. **OLARTE OLARTE RUSSELL MAXWELL**, con número de DNI. **73908547**, asignado (a) con código de matrícula **1910100888**, de la **Maestría en CONTABILIDAD Y FINANZAS, Mención: AUDITORIA Y PERITAJE CONTABLE-JUDICIAL**, ha solicitado fecha, hora y modalidad de sustentación de la Tesis titulada: **RELACIÓN DE LA GESTIÓN ADMINISTRATIVA CON EL SISTEMA DE CONTROL INTERNO DE LA RED DE SALUD SAN ROMÁN, 2023** La misma que pertenece a la Línea de Investigación: **ECONOMÍA SECTORIAL - P47** y;

Que, el (a) referido (a) Dictamen de Tesis aprobado por los jurados el 25 de junio del 2024. Establece la fecha de sustentación; habiendo para el efecto cumplido los requisitos establecidos en el reglamento para la Obtención del Grado Académico de Magíster/Maestro y Doctor de la Escuela de Posgrado de la UANCV;

Que, en el Artículo 66 del Reglamento General de la Escuela de Posgrado de la UANCV, establece que la sustentación de Tesis de Postgrado es un trabajo de investigación original y crítico, de actualidad y de alto valor científico;

En uso de las atribuciones conferidas a la Dirección en el inciso "J" del artículo 17° del Reglamento General de la Escuela de Posgrado, y el Art. 76 del Estatuto Universitario;

**SE RESUELVE:**

**ARTÍCULO PRIMERO. – DECLARAR EXPEDITO** para la Sustentación de la Tesis titulada: **RELACIÓN DE LA GESTIÓN ADMINISTRATIVA CON EL SISTEMA DE CONTROL INTERNO DE LA RED DE SALUD SAN ROMÁN, 2023** Elaborado por el (la) Bachiller **OLARTE OLARTE RUSSELL MAXWELL**. Integrado por los siguientes docentes:

<b>Presidente del Jurado</b>	<b>:</b>	<b>Dr. HILARIO CONDORI MAMANI</b>
<b>Miembro del Jurado</b>	<b>:</b>	<b>Dr. ULISES AGUILAR PINTO</b>
<b>Miembro del Jurado</b>	<b>:</b>	<b>Dr. SEGUNDO ORTIZ CANSAYA</b>
<b>Asesor de Tesis</b>	<b>:</b>	<b>Dr. JESUS MAMANI MAMANI</b>

**ARTÍCULO SEGUNDO. -** El proceso de la Sustentación de la Tesis en mención, se llevará a cabo:

<b>Fecha</b>	<b>:</b>	<b>Jueves 07 de noviembre del 2024</b>
<b>Hora</b>	<b>:</b>	<b>11:00 a.m.</b>
<b>Lugar</b>	<b>:</b>	<b>Aula N° 309 EPG - UANCV – JULIACA</b>

A cuya finalización el Jurado registrará los resultados en el Libro de Actas de Sustentación de Tesis de Maestría con el grado **MAESTRO** de los estudiantes que ingresaron después a la aprobación de la ley Universitaria N° 30220.

**ARTÍCULO TERCERO. -** Elévese la presente Resolución al Rectorado, Vicerrectorado Académico, Vicerrectorado Administrativo y Oficina del Órgano de Inspección y Control para conocimiento.

Regístrese, comuníquese y Archívese.



Escuela de Posgrado  
 UANCV  
 Juliaca  
 Director (a)

Cc / Archv:EPG (01)  
 Interesado (01)  
 Cargo (01)  
 Jurados (03)  
 Asesor (01)  
 Expediente (01)  
 LWCCIncv



**RESOLUCIÓN DIRECTORAL N°1699-2024-USA-EPG-UANCV/J**

Juliaca, 14 de Octubre del 2024

**VISTOS:**

El expediente N° 012279 presentado por el (a) **Bach. RUSSELL MAXWELL OLARTE OLARTE**, con número de DNI **73908547** y con Código de matrícula N.° **1910100888** de la Maestría en **CONTABILIDAD Y FINANZAS**, Mención: **AUDITORÍA Y PERITAJE CONTABLE - JUDICIAL** Línea de **ECONOMÍA SECTORIAL - P47** de la Escuela de Posgrado de la Universidad Andina "Néstor Cáceres Velásquez" Sede Central Juliaca.

**CONSIDERANDO:**

Que, con exp. 012279 el (a) **Bach: RUSSELL MAXWELL OLARTE OLARTE**, quien solicita corrección en el título el proyecto aprobada con **RESOLUCIÓN DIRECTORAL N° 0596-2024 USA-EPG-UANCV/J**

Que, con registro N° 006531 de fecha 06 de mayo del 2024 el comité de investigación aprueba, que cumple con los lineamientos y contenidos establecidos en reglamento de grados de investigación conducentes Grado Académico de Magister/Maestro y Doctor de la Escuela de Posgrado de la UANCV;

En uso de las atribuciones conferidas a la Dirección en el inciso "J" del artículo 17° del Reglamento General de la Escuela de Posgrado, y el Art. 76 del Estatuto Universitario;

**SE RESUELVE:**

**ARTÍCULO PRIMERO. – RECTIFICAR LA RESOLUCIÓN DIRECTORAL N° 0596-2024-USA-EPG-UANCV/J** de fecha 04 de Junio del 2024, únicamente en lo que corresponde corregir el título del proyecto **Dice: LA GESTIÓN ADMINISTRATIVA Y EL SISTEMA DE CONTROL INTERNO DE LA RED DE SALUD SAN ROMÁN, 2023; Debe decir: RELACIÓN DE LA GESTIÓN ADMINISTRATIVA CON EL SISTEMA DE CONTROL INTERNO DE LA RED DE SALUD SAN ROMÁN, 2023**

**ARTÍCULO SEGUNDO. – CONSERVAR** a los miembros del jurado y asesor que aprobaron el proyecto de tesis titulado: **RELACIÓN DE LA GESTIÓN ADMINISTRATIVA CON EL SISTEMA DE CONTROL INTERNO DE LA RED DE SALUD SAN ROMÁN, 2023**

Presidente : **Dr. HILARIO CONDORI MAMANI**  
Primer Miembro : **Dr. ULISES AGUILAR PINTO**  
Segundo Miembro : **Dr. SEGUNDO ORTIZ CANSAYA**  
Asesor : **Dr. JESUS MAMANI MAMANI**

**ARTÍCULO TERCERO. – AUTORIZAR** el desarrollo de la tesis, de acuerdo al reglamento de investigación conducente al grado académico de **MAESTRO** de la escuela de posgrado de la UANCV.

**ARTICULO CUARTO.**-Elévese la presente Resolución al Rectorado, Vicerectorado Académico, Vicerectorado Administrativo y Oficina del Órgano de Inspección y Control para conocimiento.

Regístrese, comuníquese y Archívese,



UNIVERSIDAD ANDINA "NÉSTOR CÁCERES VELÁSQUEZ"  
ESCUELA DE POSGRADO  
D. Leopoldo Venustiano Condao Cari  
DIRECTOR (C)

Cc: Archv EPG (01)  
Intereso (01)  
Cargo (01)  
Expediente (01)  
LWCCURCH



**UNIVERSIDAD ANDINA**  
**"NÉSTOR CÁCERES VELÁSQUEZ"**  
**ESCUELA DE POSGRADO**



RESOLUCION DIRECTORAL N°0596 - 2024 - USA-EPG/UANCV

Juliaca, 04 de Junio del 2024.

**VISTOS:**

El expediente N° 06161, de fecha 15 de mayo del 2024, presentado por el (la) Bachiller **RUSSELL MAXWELL OLARTE OLARTE** con DNI N° **73908547**, código de matrícula **1910100888**, quien solicita resolución de aprobación de proyecto de tesis titulado: **LA GESTIÓN ADMINISTRATIVA Y EL SISTEMA DE CONTROL INTERNO DE LA RED DE SALUD SAN ROMÁN, 2023** Línea de investigación **ECONOMÍA SECTORIAL - P47**, para optar el grado de **MAESTRO** en **CONTABILIDAD Y FINANZAS**, mención: **AUDITORÍA Y PERITAJE CONTABLE - JUDICIAL**, de la Escuela de Postgrado de la Universidad Andina Néstor Cáceres Velásquez Sede Central Juliaca.

**CONSIDERANDO:**

Que, en el Reglamento General de la Escuela de Posgrado de la UANCV, establece que la sustentación de tesis de Posgrado es un trabajo de investigación original y crítico de actualidad de alto valor científico.

Que, según Resolución N° 0555-2019-UANCV-CU-R, de fecha 08 de noviembre del 2019, se aprueba el Reglamento para la obtención del grado académico de Magister, Maestro, Doctor y Titulación de los Programas de Segunda Especialidad Profesional de la Escuela de Posgrado.

Que, el Art. 17, establece que la aprobación del proyecto de investigación de tesis para la obtención de grados académicos de Magister, Maestro, Doctor se inicia con la presentación del proyecto de investigación de tesis según corresponda, en forma individual y conforme a las recomendaciones de la Escuela de Posgrado y estándares de la investigación científica, tecnológica y humanística.

Que, en el Art.60, señala que la fecha límite para la presentación del borrador de tesis es de 02 años contados desde la emisión de la resolución de aprobación del proyecto de tesis, vencido el plazo máximo el candidato a Magíster, Maestro o Doctor deberá presentar un nuevo proyecto de investigación de tesis.

Que, el Art. 21, establece que el Director de la Escuela de Posgrado y el Director de la Unidad de Investigación de la Escuela de Posgrado, nominarán por sorteo a 03 docentes miembros del comité de investigación.

Que, mediante oficio circular N° 0450-2024-JSA-EPG/UANCV-J, de fecha 22 de abril del 2024, se nombra al Comité de Investigación del proyecto de tesis conformado por los siguientes docentes:

Presidente : **Dr. HILARIO CONDORI MAMANI**  
Primer Miembro : **Dr. ULISES AGUILAR PINTO**  
Segundo Miembro : **Dr. SEGUNDO ORTIZ CANSAYA**  
Asesor : **Dr. JESUS MAMANI MAMANI**

Que, con registro N° 006531, de fecha 06 de mayo del 2024, el Comité de investigación del proyecto de tesis titulado: **LA GESTIÓN ADMINISTRATIVA Y EL SISTEMA DE CONTROL INTERNO DE LA RED DE SALUD SAN ROMÁN, 2023** cumple con los lineamientos y contenidos establecidos en reglamento de grado de investigación conducentes al grado académico de Magister/Maestro y Doctor de la Escuela de Posgrado de la UANCV.

En uso de las atribuciones conferidas a la Dirección en el inciso "j" del artículo 17 del Reglamento General de la Escuela de Posgrado y en el artículo 76 del Estatuto Universitario;

**SE RESUELVE:**

**PRIMERO: APROBAR**, el Proyecto de investigación de Tesis de maestría y **AUTORIZAR** el desarrollo de la Tesis, titulado: **LA GESTIÓN ADMINISTRATIVA Y EL SISTEMA DE CONTROL INTERNO DE LA RED DE SALUD SAN ROMÁN, 2023** para obtener el grado académico de **MAESTRO** en **CONTABILIDAD Y FINANZAS** mención: **AUDITORÍA Y PERITAJE CONTABLE - JUDICIAL**, de la UANCV.

**SEGUNDO: ELEVAR** al Rectorado, Vicerrectorado Académico, Vicerrectorado Administrativo, Vicerrectorado de Investigación, Oficina del Órgano de Inspección y Control para conocimiento y cumplimiento de la presente resolución.

Regístrese, Comuníquese y Archívese



INVESTIGACIÓN  
UNIVERSIDAD ANDINA "NÉSTOR CÁCERES VELÁSQUEZ"  
ESCUELA DE POSGRADO  
*[Signature]*  
Dr. Leopoldo Vincesano Condori Cari  
DIRECTOR (e)

c.c./CARGO (01)  
ARCHIVO EFG-2023 (01)  
INTERESADC (01)  
LWCC/wrch



## RELACIÓN DE LA GESTIÓN ADMINISTRATIVA CON EL SISTEMA DE CONTROL INTERNO DE LA RED DE SALUD SAN ROMÁN, 2023

### INFORME DE ORIGINALIDAD

**30%**

INDICE DE SIMILITUD

**26%**

FUENTES DE INTERNET

**7%**

PUBLICACIONES

**20%**

TRABAJOS DEL ESTUDIANTE

### FUENTES PRIMARIAS

1	Submitted to Universidad Andina Nestor Caceres Velasquez Trabajo del estudiante	13%
2	<a href="http://hdl.handle.net">hdl.handle.net</a> Fuente de Internet	7%
3	<a href="http://repositorio.ucv.edu.pe">repositorio.ucv.edu.pe</a> Fuente de Internet	2%
4	<a href="http://www.revista-iberoamericana.org">www.revista-iberoamericana.org</a> Fuente de Internet	1%
5	<a href="http://repositorio.unc.edu.pe">repositorio.unc.edu.pe</a> Fuente de Internet	1%
6	<a href="http://repositorio.uancv.edu.pe">repositorio.uancv.edu.pe</a> Fuente de Internet	1%
7	Submitted to Universidad Cesar Vallejo Trabajo del estudiante	<1%
8	<a href="http://apirepositorio.unh.edu.pe">apirepositorio.unh.edu.pe</a> Fuente de Internet	<1%



TITULO	
<b>RELACIÓN DE LA GESTIÓN ADMINISTRATIVA CON EL SISTEMA DE CONTROL INTERNO DE LA RED DE SALUD SAN ROMÁN, 2023</b>	
<b>Datos de autor</b>	
Nombres y Apellidos	RUSSELL MAXWELL OLARTE OLARTE
Tipo de documento de identidad	DNI
Número de documento de identidad	73908547
URL de ORCID	<a href="https://orcid.org/0009-0004-8026-1397">https://orcid.org/0009-0004-8026-1397</a>
<b>Datos de asesor</b>	
Nombres y apellidos	JESUS MAMANI MAMANI
Tipo de documento de identidad	DNI
Número de documento de identidad	02425043
URL de ORCID	<a href="https://orcid.org/0009-0006-9857-8231">https://orcid.org/0009-0006-9857-8231</a>
<b>Datos del jurado</b>	
<b>Presidente del jurado</b>	
Nombres Y Apellidos	HILARIO CONDORI MAMANI
Tipo de documento	DNI
Número de documento de identidad	02385723
URL de ORCID	<a href="https://orcid.org/0000-0001-8226-6336">https://orcid.org/0000-0001-8226-6336</a>
<b>Miembro del jurado 1</b>	
Nombres Y Apellidos	ULISES AGUILAR PINTO
Tipo de documento	DNI
Número de documento de identidad	02295853
URL de ORCID	<a href="https://orcid.org/0000-0001-9135-7782">https://orcid.org/0000-0001-9135-7782</a>



Miembro del jurado 2	
Nombres Y Apellidos	SEGUNDO ORTIZ CANSAYA
Tipo de documento	DNI
Número de documento de identidad	29309750
URL de ORCID	<a href="https://orcid.org/0000-0003-0224-8651">https://orcid.org/0000-0003-0224-8651</a>
<b>Datos de investigación</b>	
Línea de investigación	ECONOMÍA SECTORIAL - P47
Grupo de investigación	No aplica.
Agencia de financiamiento	Sin financiamiento.
Ubicación geográfica de la investigación	<p><b>Dirección:</b> RED DE SALUD SAN ROMÁN  <b>País:</b> PERÚ  <b>Departamento:</b> PUNO  <b>Provincia:</b> SAN ROMÁN  <b>Distrito:</b> JULIACA                      -15.48204, -70.11972  <a href="https://maps.app.goo.gl/dazHP5bAqywnxNYN7">https://maps.app.goo.gl/dazHP5bAqywnxNYN7</a></p> 
Año o rango de años en que se realizó la investigación	JUNIO 2024 - NOVIEMBRE 2024
URL de disciplinas OCDE	Ciencias sociales <a href="https://purl.org/pe-repo/ocde/ford#5.00.00">https://purl.org/pe-repo/ocde/ford#5.00.00</a> Economía, Negocios <a href="https://purl.org/pe-repo/ocde/ford#5.02.00">https://purl.org/pe-repo/ocde/ford#5.02.00</a>
	<a href="https://concytec-pe.github.io/Peru-CRIS/vocabularios/ocde_ford.html">https://concytec-pe.github.io/Peru-CRIS/vocabularios/ocde_ford.html</a> - Librería

UNIVERSIDAD ANDINA "NÉSTOR CÁCERES VELÁSQUEZ"  
 ESCUELA DE POSTGRADO

*Dr. Segundo Ortiz Cansaya*  
 DIRECTOR  
 DE INVESTIGACIÓN - EPG



### DECLARACIÓN DE AUTENTICIDAD Y RESPONSABILIDAD

Yo RUSSELL MAXWELL OLARTE OLARTE, identificado con DNI Nro. 73908547 en mi condición de egresado de:

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

MAESTRIA EN CONTABILIDAD Y FINANZAS MENCIÓN: AUDITORIA Y PERITAJE JUDICIAL,

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

RELACIÓN DE LA GESTIÓN ADMINISTRATIVA CON EL SISTEMA DE CONTROL INTERNO DE LA RED DE SALUD SAN ROMÁN, 2023

Asesorado por: Dr. JESUS MAMANI MAMANI

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 16 de enero del 2025

  
FIRMA (ASESOR)

  
FIRMA (obligatoria)

  
Huella



## DEDICATORIA

Es mi principal pretensión como signo de agradecimiento dedicar mi trabajo de investigación a mis padres, por su infinito amor, apoyo y sacrificio a lo largo de mi vida y especialmente durante esta etapa de mi formación académica. Su constante aliento y ejemplo de perseverancia han sido mi mayor motivación. A mi tutor y jurados, por su guía experta, conocimientos compartidos y orientación durante el desarrollo de esta investigación. Su dedicación ha enriquecido mi formación profesional y personal. Este trabajo está dedicado con profundo cariño y gratitud a todos aquellos que han sido parte de mi camino hacia la culminación de esta etapa académica



## **AGRADECIMIENTO**

Quiero expresar mi más sincero agradecimiento a todas las personas que contribuyeron de manera significativa a la realización de esta tesis de maestría.

En primer lugar, agradezco a mi asesor y docentes académicos de la UANCV por su orientación experta, sus valiosas sugerencias y su constante apoyo a lo largo de este proceso de investigación. Su conocimiento y dedicación fueron fundamentales para el desarrollo y la finalización de este trabajo.

Quiero expresar mi profundo agradecimiento a la Red de Salud San Román, por brindarme la oportunidad de llevar a cabo este estudio y por proporcionarme los recursos necesarios para su realización. Su colaboración fue invaluable para alcanzar los objetivos propuestos.

A todas las personas mencionadas y a aquellas que, de alguna manera, contribuyeron a la realización de esta tesis, les expreso mi más profundo agradecimiento. Este logro no habría sido posible sin su generosidad y apoyo.



## ÍNDICE GENERAL

DEDICATORIA .....	iii
AGRADECIMIENTO .....	iv
ÍNDICE GENERAL .....	v
ÍNDICE DE TABLAS.....	viii
RESUMEN.....	ix
ABSTRACT.....	x
INTRODUCCIÓN.....	11

### CAPÍTULO I

#### FORMULACIÓN DEL PROBLEMA

1.1. Exposición de la situación problemática .....	14
1.2. Formulación del planteamiento del problema .....	17
1.2.1. Pregunta general .....	17
1.2.2. Preguntas específicas .....	17
1.3. Justificación de la investigación .....	17
1.4. Objetivos.....	19
1.4.1. Objetivo general.....	19
1.4.2. Objetivos específicos.....	19
1.5. Importancia y alcance de la investigación.....	20
1.6. Limitaciones y delimitaciones de la investigación .....	20
1.7. Hipótesis .....	20
1.7.1. Hipótesis general .....	20
1.7.2. Hipótesis específicas.....	20
1.8. Variables e indicadores .....	21



1.8.1. Conceptualización de las variables ..... 21

1.8.2. Operacionalización de las variables ..... 22

**CAPÍTULO II**

**MARCO TEÓRICO**

2.1. Antecedentes del estudio ..... 32

    2.1.1. A nivel internacionales..... 32

    2.1.2. A nivel nacional..... 34

    2.1.3. A nivel regional o local..... 36

2.2. Bases teóricas ..... 37

    2.2.1. Gestión administrativa ..... 37

    2.2.2. Sistema de control interno..... 42

2.3. Marco conceptual ..... 48

**CAPÍTULO III**

**METODOLOGÍA DE LA INVESTIGACIÓN**

3.1. Enfoque de la investigación..... 50

3.3. Método o métodos aplicados en la investigación..... 50

3.4. Tipo de investigación ..... 50

3.4. Nivel de investigación..... 51

3.5. Diseño de investigación..... 51

3.6. Población y muestra ..... 52

    3.6.1. Población ..... 52

    3.6.2. Muestra ..... 52

3.7. Técnicas e instrumentos de recolección de información ..... 53

    3.7.1. Técnicas de la investigación..... 53

    3.6.2. Instrumentos de la investigación ..... 53



3.8. Validez y confiabilidad del instrumento de investigación ..... 54

3.9. Diseño de la estrategia para la prueba de hipótesis ..... 56

## **CAPÍTULO IV**

### **RESULTADOS**

4.1. Presentación, análisis e interpretación de los datos ..... 57

4.2. Proceso de la prueba de hipótesis ..... 61

4.3. Discusión de los resultados ..... 68

### **CONCLUSIONES**

### **RECOMENDACIONES**

1. REFERENCIAS ..... 74

2. ANEXO(S) ..... 81

2.1. Matriz de consistencia ..... 82

2.2. Matriz instrumental ..... 83

2.3. Instrumento(s) de la investigación ..... 84

2.4. Ficha de validez de instrumentos ..... 88

2.5. Fichas de evidencias del proceso de recolección de datos ..... 101



## ÍNDICE DE TABLAS

<b>Tabla 1</b> Operacionalización de variables .....	22
<b>Tabla 2</b> Validación del instrumento a través de juicio de expertos .....	54
<b>Tabla 3</b> Estadística de fiabilidad.....	55
<b>Tabla 4</b> Gestión administrativa y el sistema de control interno.....	57
<b>Tabla 5</b> Planificación y el sistema de control interno .....	58
<b>Tabla 6</b> Organización y el sistema de control interno .....	59
<b>Tabla 7</b> Dirección y el sistema de control interno .....	59
<b>Tabla 8</b> Control y el sistema de control interno.....	60
<b>Tabla 9</b> Prueba de normalidad .....	61
<b>Tabla 10</b> Contraste de la hipótesis general.....	62
<b>Tabla 11</b> Contraste de la primera hipótesis específica .....	63
<b>Tabla 12</b> Contraste de la segunda hipótesis específica .....	65
<b>Tabla 13</b> Contraste de la tercera hipótesis específica .....	66
<b>Tabla 14</b> Contraste de la cuarta hipótesis específica .....	67



## RESUMEN

La tesis en desarrollo presentó como finalidad determinar la relación que existe entre la gestión administrativa y el sistema de control interno de la Red de Salud San Román, 2023, para llegar a dar respuesta a los problemas se tomaron una serie de métodos y técnicas, siendo estas de tipo básico, enfoque cuantitativo, nivel descriptivo correlacional, diseño no experimental-transversal, la población y la muestra fue 150, empleando como técnica la encuesta y el instrumento fue el cuestionario, por lo que se concluye indicando que la gestión administrativa se relaciona significativamente, positiva y considerablemente con el sistema de control interno de la Red de Salud San Román, 2023, por encontrarse un  $Rho=0,769$  para las variables, denotando la existencia de una relación positiva y considerable, del mismo modo se aprecia una significancia de 0,000, indicando la significancia entre los mismos; por ende a mejores gestiones administrativas, se asociará a que se empleen mejores sistemas de control.

**Palabras claves:** Administración, control, gestión, sistema.



## ABSTRACT

The purpose of this study was to determine the relationship that exists between administrative management and the internal control system of the San Román Health Network, 2023, in order to respond to the problems, a series of methods and techniques were followed, which were, of a basic type, quantitative approach, correlational descriptive level, non-experimental-cross-sectional design, the population and sample was 150, the survey was used as a technique and the instrument was the questionnaire, so it is concluded indicating that administrative management It is significantly, positively and considerably related to the internal control system of the San Román Health Network, 2023, as a  $Rho=0.769$  is found for the variables, denoting the existence of a positive and considerable relationship. Likewise, a significance of 0.000, indicating the significance between them; Therefore, better administrative management will be associated with the use of better control systems.

**Keywords:** Administration, control, management, system.



## INTRODUCCIÓN

La tesis desarrollada, tuvo la finalidad de conocer el vínculo significativo que tienen las gestiones administrativas y los sistemas de control interno, en razón de que muchas entidades dejan de lado uno de estos aspectos, sin tomar en cuenta que de alguna manera tiende a afectar al otro.

Para que toda entidad demuestre confianza ante la sociedad debe de regirse por controles adecuados a las gestiones que se realizan, que demuestren transparencia, ya que, de lo contrario, se podría pensar que se está incurriendo en malversaciones, u otros delitos que perjudiquen a la entidad.

A raíz de ello, es que nació este problema, pues es importante saber si las gestiones y el sistema de control están dándose de modo adecuado, si ambos aspectos están siendo fortalecidos en la Red de Salud San Román, por ser un ente de mucha importancia para la sociedad, por ello, con la transparencia con que se trabaje es de gran relevancia, tanto para la entidad como para la sociedad, ya que la sociedad lo que quiere es poder asistir a un establecimiento de salud, donde se les brinde un servicio de calidad, y conforme a las necesidades que se tenga, del mismo modo de acuerdo a la realidad que se está viviendo, teniendo los medicamentos básicos y ser atendidos por un personal médico capacitado para poder resolver dudas o inquietudes que el paciente tenga; y es importante para la entidad, pues estos tienen que brindar el mejor equipamiento y servicios de salud en sus establecimientos, asimismo demostrar transparencia sin generar desconfianza en las personas, es por ello la importancia de que la gestión administrativa tenga una relación significativa con los sistemas de control interno.



Del mismo modo es importante indicar que la gestión administrativa conduce al concepto de estrategias organizacionales la que enmarca el grupo de acciones encaminadas a alcanzar metas dentro de la institución. (Balcazar, 2020).

Asimismo, el sistema de control interno encuadra el establecimiento, operación, mantenimientos y análisis del mismo en todas las instituciones del Estado, busca fortalecer y cautelar el sistema operativo y administrativos con labores de control simultaneo, antes y después del logro transparente y adecuado de las metas queriendo cuidar y fortalecer el sistema administrativo y operativo con actos de controles previos, simultáneos, asimismo finalidades institucionales, y finalmente las actuaciones corruptas o hechos indebidos.

Dicho todo ello, la estructura desarrollada en el estudio fue:

En principio se tuvo el desarrollo del tema, la manera en que surgió el problema desde los puntos internacionales, conociendo el problema a nivel nacional, para finalmente abarcar en lo local, asimismo se presentan las interrogantes del estudio, las finalidades, su justificación debida, e hipótesis.

Seguido de ello se desarrollaron estudios que precedieron al presente, pues estos gozan de gran relevancia para conocer las conclusiones a las que arribaron, y poder discutirlos, luego se tiene teorías correspondientes, y términos más empleados durante el desarrollo del estudio.

Posteriormente, se dio paso a plasmar los métodos y técnicas que guiaron el estudio para conseguir los objetivos propuestos, todos estos con las citas respectivas para el mejor entendimiento, también se detalló el proceso realizado para procesar los resultados, y la manera en que se corroboran las hipótesis.



Una vez obtenido los datos requeridos, se procedió a plasmar los resultados obtenidos del procesamiento estadístico, el contraste de hipótesis, y discusiones.

Para finalizar, el estudio contribuyó dando a conocer conclusiones específicas, y conforme a ello las recomendaciones para mejor el problema desarrollado.



## CAPÍTULO I

### FORMULACIÓN DEL PROBLEMA

#### 1.1. Exposición de la situación problemática

El control interno en todas las superficies operativas institucionales es importante ya que un adecuado control permite homogenizar y uniformizar procedimientos a nivel internacional con la finalidad de disminuir riesgos los cuales afecten la apropiada operatividad de una institución, los diferentes países son libres de poder aplicar un modelo de control el que más se adecue a su realidad actual.

En el país de Argentina y Chile en el año 1998 aprobaron reglamentos que rigen el control basado en el informe COSO por medio de sus órganos rectores encargos de ejecutar reglamentos acerca del control interno.

A nivel internacional, la mayoría de las entidades son más dinámicas y, por tanto, necesitan un mecanismo para optimizar las operaciones de seguimiento, la evaluación de políticas y la gestión transparente de los recursos públicos. Por esta razón, existe una tendencia internacional a trabajar en procesos específicos y plataformas de soporte técnico. Se da la existencia de



necesitar mantener, evaluar y mejorar el sistema de auditoría interna del sector público para impulsar su crecimiento (Gonzales, 2023).

El control interno parte de la administración pública la que se encuentra disponible en cada una de las regulaciones de todos los países de Latinoamérica y es una fuente la cual produce la posición de desviaciones en la actividad del poder público, así como también en las labores del personal.

Los países de Latinoamérica observan una ola de corrupción en estos últimos años tales hechos fueron demostrados en averiguaciones judiciales los que mostraron como cohechos a políticas, burócratas, gerentes los que vivían plenamente institucionalizados involucrando a altos burócratas. Tales practicas debilitan estructuralmente ideales y valores de las instituciones públicas y el fundamento del control público por este hecho es primordial realizar elementos de control los que nos ayuden a distinguir riesgos y demostrar problemas que estén surgiendo.

A nivel Nacional en el periodo 2014 la contraloría general comunico que el promedio de ejecución de control interno fue de 25% este porcentaje representa a un total de 655 instituciones, el promedio de ejecución de control fue de 36% en las entidades del gobierno central asimismo se comunicó que en las instituciones locales y regionales se posee una ejecución muy baja de control interno la que representa al 20%.

Como lo indica la contraloría general de la república en nuestro país menos del 26% de las instituciones que existen en el gobierno, poseen un sistema de control interno la cual está debidamente implementado. En la ciudad de Cajamarca en el periodo 2019 no menos de 200 burócratas que trabajan en



el gobierno central y en instituciones sujetas a control gubernamental llegaron a ser capacitados por la contraloría. Desde esta perspectiva la gestión administrativa se encuentra orientada a ejecutar procedimientos y acciones los que conlleven al cumplimiento de los objetos institucionales el cual se encuentra enfocado en la mejora del bienestar de la sociedad e impulsar el crecimiento del país por medio de la apropiada ejecución de recursos (Valle, 2021).

Hasta la fecha es establecida la ley N° 27658, la que pretende que entidades públicas puedan mejorar su gestión administrativa, cabe mencionar que en la unidad ejecutora del Gobierno Regional de Puno el esfuerzo por ejecutar los actos ya preestablecidos en las leyes aun no son notorias.

En la red de Salud San Román se evidencio que tiene autonomía presupuestaria y funcional este hecho le permite a la entidad poder aplicar reglamentos, ejecutar procedimientos entre otros, conforme pasaron los años la cantidad de trabajadores incremento razón por la cual se necesitaba mayor control para que así se pueda trabajar de manera óptima y cumplir los objetivos institucionales.

Sin embargo, a pesar de los esfuerzos por aumentar la conciencia de los trabajadores acerca del control interno en la empresa, aún no se cumple con la implementación de planes de acción anuales que incluyan medidas de control, encaminadas a disminuir el riesgo que afecta la gestión administrativa, la cual se relaciona con diversos componentes como desconocimiento, falta de formación, sobrecarga y otras causas externas. Debido a esto surgen problemas en el sector administrativo, uno de los cuales es que no se realiza el control primero,



desconocimiento de las herramientas de gestión existentes, pérdida de documentos, etc.

Dicho todo ello, el estudio se planteó como interrogantes las que se pasan a presentar:

## **1.2. Formulación del planteamiento del problema**

### **1.2.1. Pregunta general**

¿Cómo la gestión administrativa se relaciona con el sistema de control interno de la Red de Salud San Román, periodo 2023?

### **1.2.2. Preguntas específicas**

- ¿Cómo la planificación se relaciona con el sistema de control interno de la Red de Salud San Román, 2023?
- ¿Cómo la organización se relaciona con el sistema de control interno de la Red de Salud San Román, 2023?
- ¿Cómo la dirección se relaciona con el sistema de control interno de la Red de Salud San Román, 2023?
- ¿Cómo el control se relaciona con el sistema de control interno de la Red de Salud San Román, 2023?

## **1.3. Justificación de la investigación**

Se dan a conocer las razones y el modo en que contribuirá el estudio:

### **Justificación teórica**

Existen pocos estudios relacionados a la gestión administrativa y el control interno en los colaboradores de la Red de Salud San Román. Se podría apreciar de ello generar nuevas teorías que pueda permitir comprender la interacción



entre los aspectos ya mencionados. Cabe destacar que luego de revisar la información, tanto de antecedentes como de fundamentos teóricos, se encontró poca información que analice las variables descritas.

Esta indagación tiene prevalencia teórica ya que nos permite dar un aporte respecto a la gestión administrativa y el control interno que permitan mejorar el desempeño de los trabajadores para una mayor organización, asimismo nos sirve como base a posteriores trabajos de investigación que se ejecuten tanto en la misma como en otras entidades universitarias. Con esta indagación se pretende mejorar, aportar alcances, restituir los problemas señalados, del mismo modo que este pueda ser tomado como antecedente para posteriores indagaciones que tengan las mismas variables de tal manera se generara mayores conocimientos.

### **Justificación metodológica**

Considerando que esta investigación es cuantitativa correlacional, con un diseño transversal no experimental, se hace necesario determinar el problema de investigación que en este caso recae en la gestión administrativa de los empleados de la Red de Salud San Román, junto a esto se plantean los objetivos e hipótesis de la investigación. Para recolectar información de la muestra también se utilizarán técnicas como las encuestas, que permiten establecer el alcance de las variables analizadas. La cual puede ser utilizada como referencia en otras investigaciones que tengan las mismas características variables, tanto en número como en carácter cualitativo.

### **Justificación práctica**



La actual indagación servirá para que entidades del Estado tomen conciencia de todas las acciones que deberían de ejecutar en base a la gestión administrativa y el control interno para que se pueda llevar de forma responsable y que favorezca a la institución y a sus colaboradores de manera eficiente y eficaz. Asimismo, la actual investigación tiene importancia en la medida que se aspira expandir la importancia de la gestión pública respecto los aspectos ya mencionados que muestran los burócratas por lo que esta indagación ayudara a traer mejorar en el control interno asimismo el desempeño de cada burócrata.

Se tiene en cuenta que la investigación se centró en la gestión administrativa de los trabajadores, por lo que se hace necesario hacer mejoras estructurales, tanto en el control interno como en la gestión administrativa, de tal forma que estén en consonancia con la necesidad de los pacientes y la institución en conjunto. Si bien es cierto, la investigación es de análisis correlacional, si se puede establecer mejoras en las gestiones administrativas en los trabajadores, en este caso dependería optimizar también las competencias contables, perfeccionando estos elementos se podría garantizar que el procedimiento de la gestión administrativa le permita a la entidad alcanzar objetivos y metas.

## **1.4. Objetivos**

### **1.4.1. Objetivo general**

Determinar la relación que existe entre la gestión administrativa y el sistema de control interno de la Red de Salud San Román, 2023

### **1.4.2. Objetivos específicos**



- Identificar la relación que existe entre la planificación y el sistema de control interno de la Red de Salud San Román, 2023.
- Conocer la relación que existe entre la organización y el sistema de control interno de la Red de Salud San Román, 2023.
- Analizar la relación que existe entre la dirección y el sistema de control interno de la Red de Salud San Román, 2023.
- Identificar la relación que existe entre el control y el sistema de control interno de la Red de Salud San Román, 2023.

## **1.5. Importancia y alcance de la investigación**

La investigación es de gran importancia debido a que muestra si la gestión administrativa se maneja de forma apropiada para el sistema de control interno en la Red de Salud San Román.

## **1.6. Limitaciones y delimitaciones de la investigación**

La investigación no tuvo limitaciones, sin embargo, la delimitación fueron trabajadores que no pertenecen a la Red de Salud San Román.

## **1.7. Hipótesis**

### **1.7.1. Hipótesis general**

La gestión administrativa se relaciona significativamente con el sistema de control interno de la Red de Salud San Román, 2023.

### **1.7.2. Hipótesis específicas**

- La planificación se relaciona significativamente con el sistema de control interno de la Red de Salud San Román, 2023.



- La organización se relaciona significativamente con el sistema de control interno de la Red de Salud San Román, 2023.
- La dirección se relaciona significativamente con el sistema de control interno de la Red de Salud San Román, 2023.
- El control se relaciona significativamente con el sistema de control interno de la Red de Salud San Román, 2023.

## 1.8. Variables e indicadores

### 1.8.1. Conceptualización de las variables

#### VARIABLE 1: Gestión administración

##### Dimensiones

- Planificación
- Organización
- Dirección
- Control

#### VARIABLE 2: Sistema de control interno

##### Dimensiones

- Ambiente de control
- Evaluación de riesgos
- Actividades de control
- Información y comunicación
- Supervisión y monitoreo



### 1.8.2. Operacionalización de las variables

**Tabla 1**

*Operacionalización de variables*

Variable	Dimensiones	Indicadores	Escala Likert	Ítems
VARIABLE 1 Gestión administración	Planificación	Establecimiento de objetivos y metas Presentaciones del POI Planeamientos de la estrategia institucional Formulación del proceso de diagnósticos Cumplimiento de manuales operativos Elaboración de estructuras administrativas		1-7
	Organización	Determinación del proceso administrativo Identificación de transparencia y claridad Asignación de actos Actos de contingencia administrativa Liderazgo directivo	1) Totalmente en desacuerdo 2) En desacuerdo 3) No de acuerdo no en desacuerdo 4) De acuerdo 5) Totalmente de acuerdo	8-13
	Dirección	Valoración de capacidad Promoción del colaborador Calidades de servicio Innovaciones		14-19
	Control	Cumplimiento de objetos y metas Control del proceso administrativo Monitoreo de política institucional Cumplimiento de política institucional Confianza en la ejecución de procedimientos		20-24
VARIABLE 2 Sistema de control interno	Ambiente de control	Usar los recursos Política administrativa Registro de operaciones		1-4
	Evaluación de riesgos	Anticipación de alguna situación adversa Administración e identificación de riesgos Mecanismo para afrontar el riesgo Prevención de riesgo		5-8
	Actividades de control	Acatamiento de las labores Iniciativa técnica control administrativo Labor de detección y corrección Datos oportunos	1) Totalmente en desacuerdo 2) En desacuerdo 3) No de acuerdo no en desacuerdo 4) De acuerdo 5) Totalmente de acuerdo	9-12
	Información y comunicación	Responsabilidad colectiva e individual Sistema de información Fiabilidad y veracidad de los datos Mejora continua		13-16
	Supervisión y monitoreo	Eficacia y eficiencia de control Registro de datos financieros contables Presencia de errores e irregularidades		17-20



## CAPÍTULO II

### MARCO TEÓRICO

#### 2.1. Antecedentes del estudio

En este punto se dan a conocer tesis y artículos desarrollados con anterioridad con el fin de poder conocer la conclusión que obtuvieron, los mismo que contribuirán en la discusión, por lo tanto, se presenta:

##### 2.1.1. A nivel internacionales

Gonzáles, et al. (2020), tuvieron como finalidad realizar una forma de gestión para un hotel en Quevedo. El método empleado fue cuantitativo y analítico. Sus evidencias mostraron que los procedimientos administrativos del hotel Barros actualmente les hace falta precisión científica y técnica, lo que limita la gestión administrativa de la institución y redundante no solo en eso, asimismo en la falta de cumplimiento de sus finalidades. Concluyeron que existe una falta de conocimiento de los procesos administrativos y de una planificación estratégica claramente definida por parte del personal administrativo.

Aguilar, et al. (2020) indicaron en su investigación a implementar una forma de control interno con el objetivo de optimizar la gestión administrativa de los municipios. La metodología utilizada fue un método de un diseño deductivo y no



experimental. Se encontró que la mayor cantidad afirmó que el control interno no era el adecuado, lo que significa que los gerentes tampoco eran conscientes de la importancia de la responsabilidad administrativa. En conclusión, la situación de la empresa no mejorará hasta que los funcionarios no estén capacitados, sino todo lo contrario.

Mendoza y Moreira (2021) tuvieron como finalidad analizar los procesos de la gestión administrativa. Su metodología fue analítico, descriptivo y de enfoque cuantitativo. Evidenciando que creen que la administración es un procedimiento especial el en donde se debe planificar, organizarse, ejecutarse y controlar para alcanzar las metas deseadas utilizando personas y otros recursos. En conclusión, el proceso es visto como la serie de eventos necesarios a fin de realizar una actividad, ya sea individualmente o en grupo. Sin embargo, si la gestión se ve como un proceso, se requieren actividades conjuntas, secuenciales, ordenadas y planificadas para alcanzar las metas. sugeridos por organizaciones o individualmente.

Bautista y Delgado (2020) en su artículo el fin fue determinar la gestión administrativa con el fin de mejorar el desempeño laboral en la gestión municipal. Su metodología fue descriptiva, de diseño la cual fue no experimentada. Evidenciando que la gestión administrativa posee una impresión positiva en las municipalidades sobre el desempeño de los trabajadores, ya que, sobre la base de la planeación, organización y control se ve afectado en su labor, vale decir, si esto está planteado de forma oportuna los trabajadores tendrán presente sus labores y el tiempo que se requiere para cada una de las labores.



### 2.1.2. A nivel nacional

Lozano, et al. (2020) en su tesis consideró como fin establecer la asociación del control interno y la gestión administrativa de la Municipalidad de Picota. Metodológicamente se consideró un tipo de estudio relacional y de diseño no experimental. Los resultados demostraron que el diagnóstico efectuado, reflejó una relación baja entre los datos y no es positiva ya que no se cumplió la regla de decisión. En conclusión, los trabajadores de la Entidad no muestran importancia respecto al control interno.

Pro (2022) indagó un estudio cuyo propósito fundamental fue: conocer la asociación de la gestión administrativa y el control interno de la Municipalidad de Convención. Su metodología fue de tipo descriptivo con enfoque cuantitativo. Resultado, se observó que hay relación entre las variables la significancia bilateral fue de 0.377 por lo que es aceptada la hipótesis alterna. En conclusión, la entidad no tiene implementada un área de control.

Ramírez (2022) su estudio se tiene como objeto conocer la asociación del control interno y la administración de abastecimiento del pueblo de Soritor. Su método aplicado fue cuantitativo, básico, relacional y de diseño el cual no se experimentó. Su resultado fue que el 45% de sondeados señalaron que el control interno es moderado del mismo modo señalaron que la administración de abastecimiento es mala. Se concluyó que hay una conexión positiva la que fue muy alta asimismo que es necesario implementar manuales y directivas las que le ayuden a la entidad a promover una gestión adecuada.

Idrogo (2022) en su estudio considero como principal propósito: conocer la correlación entre el control interno y la gestión administrativa de la entidad de



Chota. Su metodología empleada fue inductivo-deductivo y de diseño descriptiva con enfoque cualitativo. Las evidencias mostraron que, el 61% de los encuestados señalan que el control interno se halla en un nivel moderada por lo que la gestión administrativa también es regular. En conclusión, la asociación existente es moderada.

Saavedra (2023) en su estudio considero como fin: identificar la influencia del control interno en la gestión administrativa de la Municipalidad de Pallasca. La metodología aplicada fue inductivo- deductivo y analítico. Se evidencio que el 84% de las personas manifiestan que las auditorias que son realizadas en la institución son beneficiosas para esta. En conclusión, se ve afectada la administración.

Flores (2022) su trabajo tiene como fin conocer la asociación de la gestión administrativa y la administración patrimonial de la unidad de administración educativa. El método aplicado fue de nivel correlacional de tipo básico. Se mostró que el 83% de sondeados señalaron que el ordenamiento del proceso de la gestión patrimonial es eficiente, el 25% de encuestados señalan que la administración patrimonial es regular. En conclusión, se evidencia que hay asociación significativa considerable de Spearman = 0,834.

Zela (2019) en su tesis considero como fin: Diseñar un plan para implementar el control interno con el propósito de mejorar la gestión de administración en la entidad de Socabaya. Su metodología fue cuantitativa, tipo aplicada de corte transversal. Se mostró que el 79% de sondeados manifestaron que el personal del área de abastecimiento aporta a la buena gestión administrativa y el 54% señala que la institución cuenta con lineamientos internos que regulan las contrataciones.



En conclusión, al implementar un plan de control se logró reducir las falencias que se estaban cometiendo en el área de abastecimiento.

### 2.1.3. A nivel regional o local

Ticona (2023) su fin fue: "Analizar el grado en que influye el control interno en la gestión administrativa de las entidades de la región de Puno, su metodología fue cuantitativa, de tipo descriptivo y de diseño el cual fue no experimentado. Resultando que el 42% de sondeos manifestaron que el control interno es regular y un 56% señalaron que es buena y la gestión administrativa del mismo modo es moderada. Llegando a indicar que el sistema de control interno causa efecto positivo en la gestión administrativa.

Chambi (2020) ejecuto un estudio que tuvo como propósito examinar la gestión administrativa y su asociación con la manera de atender a los clientes de las diferentes agencias de viaje de Puno. Su metodología fue de enfoque cuantitativo, correlacional descriptivo. Se evidencio que los sondeos manifestaron que hay deficiencias respecto a la gestión administrativa, por lo que la atención al cliente no es la apropiada. En conclusión, se evidencia que hay asociación entre ambas variables dicha relación es positiva.

Pérez (2019) en su tesis la finalidad fue: Analizar la incidencia de la gestión administrativa en el resultado económico y financiero de la empresa de electricidad de Puno S.A.A. Su método fue deductivo, analítico y de tipo básico. Su resultado fue que la entidad posee una capacidad de pago moderada respecto a la capacidad de pago, conforme a la razón de endeudamiento el riesgo financiero que muestra es moderado. En conclusión, respecto a la rentabilidad sobre las ventas las ventas del 2016 fueron de 10% y en el periodo 2017 mejoro un 2%.



Arroyo (2018) en su tesis cuyo fin fue establecer la incidencia del control interno en las gestiones administrativas de los CONECTAMEF. Su método fue correlacional, deductivo exploratorio. Su evidencia fue que el estadístico de ANOVA ayudo a determinar la correlación existente por lo que se evidencio que la asociación fue de 0.849 y la significancia bilateral menor a 0.05. Su conclusión fue que el 72% de encuestados mencionan que la gestión administrativa incide en el control interno.

Mamani (2018) en su estudio el propósito fue establecer el impacto del control interno en la gestión administrativa de la unidad de gestión logística de Puno. Su metodología fue de enfoque cuantitativo, de diseño no experimentado y descriptivo. Se muestra que el control interno en la institución es inapropiado ya que los documentos de gestión como el MOF y el ROF no están actualizados, como tampoco la entidad posee políticas establecidas. Su conclusión evidencio que la entidad carece de una implementación respecto al control interno.

## **2.2. Bases teóricas**

### **2.2.1. Gestión administrativa**

La gestión administrativa, se inicia desde las remotas épocas, en que los principios elementales se direccionaron a resolver problemas de los grupos de trabajo, por las personas. Se ha establecido hitos prehistóricos, consistentes en las construcciones de la antigüedad, como la de Egipto, Mesopotamia y Asiria. Estos colosos son o vienen a ser los testimonios irrefutables, de las épocas remotas donde existieron hombres, con la capacidad de planeación y dirección de los esfuerzos de muchos trabajadores, que lograron construir dichos hitos como las pirámides de Egipto. Ahora bien, a esto debemos sumar los papiros egipcios (1300



a.C.), con lo cual se demuestra la importancia de la administración y organización en la burocracia pública de Egipto. Es en China, donde sostienen prácticas para la buena marcha administrativa en la función pública, como las parábolas de Confucio. De la palabra Gestión Administrativa, es definido Gestión, como la palabra que proviene del latín, indicando como acepción administrar, direccionar, gestionar, y/o actividades calificadas que buscan sus objetivos y medios profesionales. También se sostiene que gestión, correspondería al manejo de recursos de las organizaciones; privadas y estatales o públicas. (Luna y Luna, 2021)

La gestión administrativa comienza en la antigüedad, cuando los principios básicos estaban encaminados a dar soluciones a problemáticas de grupos laborales de personas. Se han construido hitos prehistóricos que consisten en estructuras antiguas como Egipto, Mesopotamia y Asiria. Estos colosos son, o serán, testimonios irrefutables de tiempos pasados, en los que existieron personas que supieron planificar y dirigir el esfuerzo de miles de trabajadores que lograron construir hitos como las pirámides de Egipto. A esto hay que añadir ahora los papiros egipcios (1300 a. C.), que ilustran la trascendencia de administrar y organizarse en la burocracia pública egipcia. En China se mantienen prácticas de buena administración en el servicio público, como las parábolas de Confucio. Derivado del término “gestión administrativa”, “gestión” definiéndola como una palabra que proviene del latín, cuyo significado es administración, dirección y/o actividad calificada en la búsqueda de fines y medios profesionales. También se afirma que la gestión correspondería a la gestión de los recursos de la institución privada y estatal. (Luna y Luna, 2021)



La gestión administrativa conduce al concepto de estrategias organizacionales la que enmarca el grupo de acciones encaminadas a alcanzar metas dentro de la institución. (Balcazar, 2020)

La gestión administrativa es sumamente importante y a través del análisis se da la posibilidad de analizar los procesos, políticas, métodos, etc. de la organización; tal hecho permite el desarrollo e incremento de las capacidades de adaptación, aprendizaje y crecimiento, permitiendo desarrollar de modo más eficaz y efectivo las funciones dadas por las instituciones. Dicha teoría de gestión está asociada a evaluaciones para alcanzar la eficiencia de las funciones establecidas para cumplir las metas y objetos trazados. (Reyes, 2020).

- **Planificación**

Esto tiende a implicar que los gerentes piensan en el futuro sobre sus objetivos, actos, y que tienen como base sus acciones en métodos, planes o lógicas y no en un presentimiento. El plan presenta los objetos de la entidad y establece procesos apropiados para conseguirlos. Son una guía para que una entidad llegue a obtener y utilice los recursos necesarios para el alcance de sus objetos. (Salguero, 2018)

Se refiere a seleccionar y establecer la misión y los objetivos de una institución, para luego conocer cada política, proyecto, programas, procedimiento, método, presupuesto, estándares y estrategia necesaria para conseguirlos, incluyendo también tomar decisiones al tener que elegir entre varios programas de estudio de acción en el futuro.

Determinar acciones para lograr cada objetivo: Considerar los recursos requeridos, la prioridad que tiene cada meta y luego cada actividad, siempre serán



importantes para diseñar un plan que debe abordar el enfoque esperado de la entidad (Mendoza y Moreira, Procesos de gestión administrativa, un recorrido desde su origen, 2021).

- **Organización**

La superioridad de la organización es la burocracia del francés "bureau" y "krátos", es decir, un burócrata viene a ser aquel que gobierna desde un escritorio. Considerando el surgimiento y fortalecimiento de la burocracia, su crecimiento y proliferación, la teoría administrativa, que hasta ahora era muy introspectiva y sólo dirigida a fenómenos organizacionales internos, alcanzando nuevas dimensiones por medio de enfoques estructurales, de acuerdo a este, además del enfoque intraorganizacional nació un enfoque inter organizacional. (Rojas et al., 2020).

Es la orientación que expresa una entidad hacia una meta la cual se refleja en la planificación, los esfuerzos para realizar actividades y luego alinearlas en su conjunto para que puedan funcionar como una sola unidad, posibilitando así el logro de metas comunes, porque al integrarse las partes de la entidad trabajo, descripciones de puestos y coordinación pueden ser compartidas entre todos los miembros de la institución (Cabrera et al., 2021).

- **Dirección**

Una función importante de los directivos es liderar los grupos que forman la entidad. En estos procesos, intentan convencer a otros para que se unan a ellos en el cumplimiento de las finalidades planificadas a corto y largo plazo para la entidad. (Castro et al., 2021).



La gestión también incluye supervisiones directas de los trabajadores en sus tareas a diario, siendo la eficacia del directivo un componente de mucha importancia en el éxito de la entidad.

Asimismo, implica la capacidad de influir en la organización y obtener finalidades mediante el uso racional de los recursos que se encuentran a disposición y asignados. Es de mucha importancia que el gerente o directores se vayan a enfocar en lograr lo planificado y demostrar su efectividad en el manejo de la organización o empresa.

La administración recae en el administrador, quien, como autoridad de toma de decisiones, es responsable de la implementación real de las medidas planificadas y de la consecución de los resultados que se esperan. Es decir, una buena gestión avala la consecución de los objetos es por ello que permite visualizar la capacidad de la autoridad para obtener lo mejor del grupo. (Mendivel et al., 2020).

- **Control**

Es un proceso utilizado por cada sujeto que conforma el municipio, debe brindar seguridad en todos los aspectos que permitan alcanzar los objetivos planificados, debiendo cumplir con todos los actos de control, con sistemas informáticos y comunicativos, además se debe dar seguimiento proporcionado hasta la finalización del marco regulatorio, técnico y administrativo, que permita aumentar la confianza en el proceso, avalando la confianza de la información y aprovechando todas las medidas inevitables para corregir las deficiencias descubiertas. (Guillin y Pérez, 2022)

Controlar implica monitorear los actos de los trabajadores, para conocer si la entidad avanza al logro de sus objetivos y toma los actos correctivos necesarios; la



verificación del nivel de eficiencia del resultado alcanzado se basa en los objetos esperados para un período de tiempo predeterminado.

El control es el proceso de monitorear los actos para garantizar que se realicen conforme al plan y corrección de todo tipo de desviaciones de manera oportuna. (Barrera y Ysuiza, 2018).

## **2.2.2. Sistema de control interno**

El control interno es muy beneficioso para la institución ya que le permite alcanzar metas con base en los cambios realizados. Entre las principales ventajas que podemos mencionar están: Genera la optimización de las gestiones institucionales tanto a grado administrativo como en otras áreas de la empresa, evita la corrupción, fortaleciendo a la entidad en el logro de sus objetos, evita pérdidas del recurso asegurando que la unidad este en cumplimiento con los requisitos, con la ley en vigencia es posible tener la imagen de modo positivo de la institución ante a los usuarios internos y externos. (Pacheco, 2023)

Asimismo, son procesos de gestión integral llevados por el propietario, los trabajadores de una empresa y tiene como objetivo controlar el riesgo en la operación de gestión proporcionando seguridad razonable de que, al llevar a cabo el objetivo de la empresa, se logran sus metas, es decir, que la propia dirección tenía como objetivo. a minimizar los riesgos. (Huiman, 2022)

Del mismo modo es responsabilidad de la dirección de una empresa y de cada representante de recursos humanos, así como de la junta directiva. Funcionalmente, el control interno tiene como finalidad generar un grado adecuado de seguridad de que se conseguirán las finalidades de la entidad.

Conforme a la Ley 28716, Ley del Control Interno en las Entidades del Estado, se indica sobre el establecimiento, operación, mantenimiento y análisis del sistema de control interno en todas las instituciones nacionales, en donde se busca fortalecer y cautelar los sistemas operativo y administrativos con labores de control simultaneo, antes y después del logro transparente y adecuado de las metas queriendo cuidar y fortaleciendo los sistemas administrativos y operativos con actos de controles previos, simultáneos, objetos y finalidades de las entidades, del mismo modo contra actuaciones o hechos indebidos o corruptos. Con base en el derecho positivo vigente, estas leyes tienen como objetivo crear un ambiente legal que de paso pleno a aplicar los controles internos en los sistemas administrativos peruanos. (Vega y Marrero, 2021).

- **Objetivos del sistema de control interno en el sector público**

Se identifica que son seis, el primero se encuentra vinculado con la administración pública e indica promociones y optimizaciones de la eficacia y economía de las transacciones, así como la calidad del servicio gubernamental prestado. En segundo lugar, se asocia a los actos corruptos y se refiere al resguardo y protección de los recursos y activos públicos contra pérdidas, actividades indebidas o ilegales. El tercer objetivo está relacionado con el cumplimiento de las normas reguladas y estándares gubernamentales. El cuarto se refiere a la transparencia institucional por medio del que se quiere asegurar que la información pedida sea entregada de modo confiable y oportuno; la quinta meta toma en consideración el fomento de la axiología, vale decir impulsar cada valor que posee la entidad, con respecto al sexto objetivo, está relacionado a rendir cuentas, señalando la responsabilidad de los burócratas acerca del bien y fondo público bajo su control de acuerdo con la misión, cometido o finalidad asignada.



Finalmente, el séptimo se refiere a la promoción y creación del valor público y que debe estar reflejado en el bien y servicio destinado a los ciudadanos. (Cabrera et al., 2020).

- **Ambiente de control**

El entorno de control entabla los contextos axiológicos de una entidad, esto es el valor que incide para controlar a cada trabajador, del mismo modo es la manera de operar y la filosofía que tienen los responsables de la entidad, la manera en que la gerencia demuestra autoridad, responsabilidad y la manera de organizar el desarrollo de las personas, la orientación y atención proporcionado por la junta directiva, que constituye la raíz del resto de componentes de control, ya que emite disciplina y estructura, del mismo modo se pone en reconocimiento que los componentes ambientales son el valor ético de los trabajadores de la empresa.

Cuando hablamos de ambientes de control, es la raíz para buenos funcionamientos de la entidad, del mismo modo, da paso a que los trabajadores conozcan los aspectos de control que se gestionaran dentro de la institución. (Ruíz y Delgado, 2020).

- **Evaluación de riesgos**

Las entidades, sin tomar en cuenta el sector en que se ubiquen, experimentan cambios que pueden generar riesgos, y estos muchas veces son incontrolables porque provienen del exterior y en ciertos casos, estos riesgos podrían ser internos, por lo que se pueden controlar, para examinar el riesgo se debe de realizar comparaciones con los objetos fijados en los distintos campos y concerniente con las interrelaciones existentes, la evaluación significa el modo de realizar una evaluación de riesgo sobre el logro de los objetivos. Las mejores



alternativas para afrontar el riesgo y anticipar el cambio son las herramientas, la organización debe estar preparada para afrontarlo todo y debe tener siempre alguna alternativa que pueda permitir salir exitosamente de todo obstáculo que enfrente. Del mismo modo, el autor también transmite que, cuando una empresa es capaz de afrontar cambios, destinados a producir un gran éxito, se deben identificar adecuadamente todos los riesgos para que no se produzcan eventos inesperados que perturben la estabilidad de la organización, los exámenes de riesgo son tareas continuas, un proceso en el que la entidad invierte el recurso informático y humano, para poder hacer proyecciones a futuro, anticipando un cambio y elegir acciones para afrontar estos cambios y así minimizar los impactos, estos exámenes de riesgo tiene las principales características y es aquella que tiene carácter preventivo y es inherente al proceso de planificación de la organización. (Camuli y Castro, 2020).

- **Actividades de control**

Son procesos que avalan el rumbo de la organización, entendido también como una serie de actos que asegurarán que las políticas de la organización sean apegadas por todos los integrantes, estas políticas deben ser proporcionadas en los diversos grados y de manera jerárquica, entendiéndolo, así como una estrategia para crecer, las tareas dadas son a nivel operativo como administrativo. También se puede entender esto como un conjunto de políticas que operan la organización y da paso a tener información contable y también respecto a los procedimientos financieros y de recursos humanos que trabajan para asegurar la ejecución de las tareas. (Calle et al., 2020)

Cuando se habla de actos de control se puede entender que son aquellas políticas dadas que buscan asegurar que se cumplan los procesos dados por la dirección, estas se encargan de la verificación que los planes de la organización se



implementen con respecto a los objetivos y actos que ocurren en todas las entidades sin darle importancia al campo o las funciones que desempeñan, esta política debe garantizar que el cumplimiento de la política sea de manera obligatoria, y que los actos puedan adaptarse según la necesidad y la función para abordar el riesgo, del mismo modo podremos añadir en ella, la aprobación de la política, autorización para realizar cambios, verificación de su cumplimiento y seguridad de que los recursos se utilizan correctamente, en muchos casos podemos controlar la organización como: controles preventivos que serán tareas de emergencia, control de detección que indicarán actos que ocurren en tiempos y espacios determinados, control correctivo que se encargará de resolver los problemas que se deriven del riesgo que tiene la entidad; del mismo modo, también se tiene controles manuales que se encargan de verificar los estándares establecidos, y controles informáticos que asegurarán que la raíz de datos opere correctamente, y finalmente tenemos controles de gestión que se encargan de realizar lineamientos para que el resto de controles trabajen. (Mombloc y Castro, 2020).

- **Información y comunicación**

Se debe comunicar de modo relevante y oportuno, teniendo debidamente en cuenta los plazos para entregar de tal manera los trabajadores puedan desempeñar su responsabilidad de manera efectiva. El sistema de información sirve como guía para elaborar informes y así controla el rumbo comercial del proyecto, los informes tienen datos que es propiedad de la entidad, pero también mencionan eventos que puedan ocurrir en el extranjero lo que podría ayudar a tener unas visiones más claras del problema que acontece, y así tomar una decisión óptima. Debe darse una comunicación eficiente que contribuya con todas las áreas asegurando que se



dé cumplimiento de las metas de toda la empresa, respetando a la autoridad. Cuando la alta dirección de una entidad emite comunicaciones, estas deben ser fáciles de entender y así no darse ambigüedades de esta naturaleza. Todos priorizarán la responsabilidad que se les asignó y comprenderá su rol en la entidad y su respeto por los controles internos. Todos los actos desarrollados de modo individual pueden enriquecerse por grupos organizacionales, y estas llevados a la alta dirección para tomar decisiones, asimismo la comunicación con los factores externos también dependerá para que la entidad sea exitosa (Arteta, 2020).

- **Supervisión o monitoreo**

El seguimiento en las entidades debe ser continuo y debe garantizar que los procedimientos se desarrollen según la planificación. La verificación adecuada desempeñará un papel importante; porque cuando los factores internos que dañan a la entidad cambian, las medidas que se toman también cambian y las ya aplicadas quedan obsoletas cuando se indica que el nivel de supervisión es de responsabilidad de los procedimientos utilizados para gestionar el negocio organizacional, y además, a través de las evaluaciones periódicas que se dan, esto también se puede lograr en términos del nivel de confianza que existe entre los diferentes sectores y los resultados obtenidos por las políticas impartidas en la entidad. Cabe señalar que las supervisiones deben ser progresivas y, además de las áreas de gestión y auditoría, deben realizarse controles separados para poder hacer comparaciones y tener muestra más amplia de los actos que supervisan (Angulo, 2019).



## 2.3. Marco conceptual

- 2.3.1. Estrategias:** enfoques globales o alternativos que indica la dirección y despliegue de recursos y esfuerzos para el logro del éxito de la mejor manera (Domínguez, 2021)
- 2.3.2. Objetivos:** Las finalidades marcadas por la empresa de modo alineado con la misión y el proceso de gestión para alcanzarlas debe tener claro lo que se quiere lograr en un determinado tiempo. (Peralta et al., 2023)
- 2.3.3. Estructura organizacional:** Se efectiviza cuando se les da la facilidad al personal el logro de sus metas siempre acompañado de recursos necesarios. (Peralta et al., 2023).
- 2.3.4. Liderazgo:** Viene a ser la manera de influir en un grupo para poder alcanzar las metas, influyendo una persona en otros para que puedan desenvolverse mejor y demostrar sus capacidades. (Chaves, 2023)
- 2.3.5. Manejo de conflictos:** El liderazgo directivo tiende a medir su eficiencia sobre los conflictos. Esto debe notarse como un medio de desarrollo organizacional y no algo inapropiado para la empresa, habilidades socioemocionales que nos permite abordar de manera constructiva los conflictos de terceros. (Cordeiro et al. , 2023)
- 2.3.6. Medición de gestión:** Son componentes eficaces que permite a los gerentes públicos promocionar su cargo, procedimiento de gran importancia para las entidades sin importar el tamaño. (Guillin et al. , 2022)
- 2.3.7. Trabajo en equipo:** es una competencia necesaria para el éxito organizacional. Se presentan enfoques y aportes desde diversas disciplinas, es la agrupación de dos o más personas que interactúan en forma dinámica (cara a cara o virtual), interdependiente y adaptativa, en el



que cada integrante tiene un rol específico y comparten la responsabilidad de sus resultados en un ámbito organizacional. (Rojas et al., 2018)

- 2.3.8. Conocimiento:** Procesos auto constructivos que se da a diario como resultado de las interacciones entre estos factores. Desde el punto de vista del constructivismo, el conocimiento no es una réplica de la realidad sino esencialmente una construcción que utiliza plantillas que ya tenemos. (Carretero , 2021)
- 2.3.9. Gestión administrativa:** Es el procedimiento de mantener y crear un ambiente donde los trabajadores trabajan juntos para lograr ciertos objetivos de modo preciso. Es un proceso muy específico consistente en la planificación, organización, implementación y control de los actos llevados a cabo para determinar y alcanzar los objetivos establecidos utilizando personas y otros recursos. (Salguero, 2018)
- 2.3.10. Control:** En esta fase se calcula, evalúa la labor y se toman las acciones apropiadas de esta forma, el control es esencialmente un procedimiento regulatorio. Se supervisa que las labores se implementen según lo previsto y se compara el desempeño real con los objetivos propuestos. (Barrera y Ysuiza, 2018)



## CAPÍTULO III

### METODOLOGÍA DE LA INVESTIGACIÓN

#### 3.1. Enfoque de la investigación

Fue cuantitativo

Pino (2018) señala que una investigación de este enfoque “es considerada como un grupo de procesos de modo organizado de una manera secuencial a fin de verificar ciertas previsiones” (p.36). En vista de que serán examinadas las variables o componentes tales datos serán obtenidos de la población proporcionada.

#### 3.3. Método o métodos aplicados en la investigación

Neill y Cortez (2018) dice que “el **método deductivo** es fundamentado en el razonamiento el que nos permite realizar juicios partiendo de argumentos generales a fin de realizar una demostración, explicación o comprensión de un aspecto particular real” (p. 21).

#### 3.4. Tipo de investigación

El tipo de estudio es básico, este da a entender que tal modelo este encargado de estudiar, variar, transformar o proporcionar ciertos cambios. Es más,

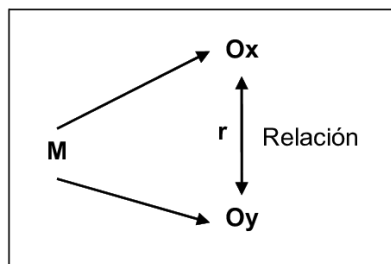
tiene como propósito resolver un problema o planteamiento en específico. (Arias y Holgado, 2022).

### 3.4. Nivel de investigación

Esta investigación es **Descriptivo- correlacional**

Pino (2018) señala que este nivel de estudio es aplicado principalmente “para verificar el porcentaje de las variables de 1 aspecto a más. Este nivel de investigación es llevado a cabo para poder medir dos variables, y ver hasta qué punto se asocian” (pp.193-194).

**Figura 1**  
*Correlación*



Donde:

M = Muestra

O1 = Gestión administrativa

O2 = Sistema de control interno

R = Relación entre las variables

### 3.5. Diseño de investigación



Valderrama (2019) afirmó que “es empírico y consecuente porque las variables de investigación no son manipuladas, debido a que ya se encuentran establecidas”, por lo que, es de diseño **no experimental**.

Según Carraco (2018) manifiesta que el corte transversal “se utiliza para realizar estudios de investigación de hechos que son realizados en un determinado tiempo y fenómenos en un solo acto de la realidad” (p. 72). Por lo que esta investigación corresponderá a un **corte transversal**

### 3.6. Población y muestra

#### 3.6.1. Población

Según Carrasco (2015) comenta que es “un grupo finito o infinito de elementos, el cual llega a tener atributos susceptibles, comunes de ser observados”.

La población a considerarse fue de 245 trabajadores administrativos de la Red de Salud San Román.

#### 3.6.2. Muestra

Hernández y Mendoza (2019) señalan que es “un subconjunto de la población la que es necesaria para recolectar datos”. Asimismo, para el estudio se empleó un muestreo probabilístico simple, muestras intencionadas, donde a criterio del propio autor se escoge la cantidad suficiente para el desarrollo de la tesis.

El cálculo de tamaño de la muestra del presente estudio será mediante la fórmula para población finita

$n = 245$  trabajadores administrativos de la Red de Salud San Román.

Donde:



n = tamaño de la muestra

N = tamaño de la población

Z = valor de Z crítico, calculado en las tablas del área de la curva normal. Llamado también nivel de confianza.

$$n = \frac{N Z^2 * p * q}{d^2 (N-1) + Z^2 p * q}$$

Reemplazando tenemos:

$$\frac{245 * 1,96^2 * 0,05 * 0,95}{0,05^2 * (245-1) + 1,96^2 * 0,05 * 0,95}$$

En la cual la muestra es de 150 trabajadores administrativos de la Red de Salud San Román.

### 3.7. Técnicas e instrumentos de recolección de información

#### 3.7.1. Técnicas de la investigación

Según Hernández y Mendoza (2019) manifiesta que es: “una serie procesos y técnicas empleados por el investigador para conseguir datos respecto a lo solicitado”.

Para obtener la información de esta investigación se aplicó como **Técnica una encuesta:**

Hernández y Mendoza (2019) señalan que una encuesta “es recoger información, el cuestionario se basa en un grupo de preguntas respecto a una o más variables”.

#### 3.6.2. Instrumentos de la investigación



Gotuzzo (2018) afirma que “son medios impresos, dispositivos y herramientas que se utilizaron para realizar un registro de observaciones o encuestas”.

En donde para este estudio se utilizó como **instrumento un cuestionario**

Hernández y Mendoza (2019) detallan que el instrumento “es definido como un instrumento con el cual se recaba datos, este se basa en un conjunto de interrogantes”.

Para valorar la variable 1 esta estuvo conformada por 24 interrogantes y la variable 2 está compuesta por 20 interrogantes siendo así un total de 44 interrogantes para ambas variables. El instrumento fue calificado por medio de una escala Likert la cual estuvo conformada por los valores siguientes: Totalmente en desacuerdo con un valor de 1, En desacuerdo con el valor 2, No de acuerdo no en desacuerdo con el valor 3, De acuerdo con 4 y Totalmente de acuerdo con el valor de 5.

- **Fuentes**

En el actual estudio se utilizaron fuentes primarias para recopilar datos entre ellos material de primera mano como, por ejemplo: libro, revista, tesis y secundarios como comentarios, análisis y críticas las cuales estén basadas en fuentes primarias. (Sánchez et al., 2018).

### **3.8. Validez y confiabilidad del instrumento de investigación**

#### **3.8.1. Validación de los instrumentos**

##### **Tabla 2**

*Expertos*

Expertos	Cargo actual	Opinión
Dr. Lujan Urviola, Carlos Adolfo	Docente universitario	Aplicable
Dr. Barrantes Sanchez, Efrain	Docente universitario	Aplicable
Dr. Ortiz Cansaya, Segundo	Docente universitario	Aplicable

### 3.7.2. Confiabilidad de los instrumentos

Para conocer la confiabilidad del instrumento utilizado se optó por el estadístico Alfa de Cronbach para medir si este es aplicable, en donde se observará que el coeficiente posee los siguientes valores entre 0-1, en donde el valor de 0 muestra una confiabilidad nula mientras que el valor de 1 afirma que hay fiabilidad absoluta (Valderrama, 2015) afirma lo siguiente:

- Coeficiente alfa  $>0.9$  es excelente
- Coeficiente alfa  $>0.8$  es bueno
- Coeficiente alfa  $>0.7$  es aceptable
- Coeficiente alfa  $>0.6$  es cuestionable
- Coeficiente alfa  $>0.5$  es pobre
- Coeficiente alfa  $<0.5$  es inaceptable

**Resultados:** Se estudiará la información utilizando la modalidad de fiabilidad en el programa SPSS ver. 24, los resultados obtenidos se dieron del siguiente modo:

### Tabla 3

*Tabla de confiabilidad*

Variable	Alfa de Cronbach	Cantidad
Gestión administrativa	0,	24
Sistema de control interno	0,	20

El estadístico de fiabilidad Alfa de Cronbach, indica un valor de **0.** para un total de **54 Ítems** presentados, contrastando con la escala de valoración se saca **el coeficiente alfa >0.**, en tal sentido consideramos que el instrumento **es bueno** y presenta fiabilidad para ser usado en esta investigación.

- **Proceso de tratamiento de datos**

En primer lugar, se elaboraron los instrumentos, para realizar la prueba piloto que demuestre que son confiables para ser aplicados en el estudio.

Luego, se dio paso a la aplicación del instrumento.

Una vez obtenido toda la información necesaria, se dio paso a pasar las respuestas a una base de datos, lugar donde se realizó el proceso estadístico, del mismo se obtuvo las tablas y figuras.

Ya obtenidas tablas y figuras, se dio inicio a la interpretación necesaria, para conocer el resultado obtenido.

### **3.9. Diseño de la estrategia para la prueba de hipótesis**

Para verificar las hipótesis se desarrolló en el denominado procedimiento SPSSvs24 empleando el Rho de Spearman para conocer la relación existente. Se utilizó el estilo APA, que contiene pautas para todos los aspectos relacionados con la escritura, especialmente en las ciencias sociales (Palomino y otros, 2017).

## CAPÍTULO IV

### RESULTADOS

#### 4.1. Presentación, análisis e interpretación de los datos

Se dan a conocer las respuestas dadas ya procesadas del siguiente

modo:

**Tabla 4**

*Gestión administrativa y el sistema de control interno*

Modelo	Coef. no estandarizado		Coef. estandarizado	t	Sig.
	B	Error estándar	Beta		
1 (Constante)	36.842	2.180		16.903	.000
Gestión administrativa	.438	.027	.799	16.174	.000

a. Variable Y: Sistema de control interno

Nota: Prueba procesada en el estadístico Spss

Como se aprecia en la tabla, los coeficientes acerca de la regresión, en donde el coeficiente correspondiente a la constante es  $a=36,84$ , asimismo se denota el coeficiente que corresponde a la gestión administrativa  $b=0,43$ , demostrando el cambio medio perteneciente a la variable Y por cada unidad de

cambio de la variable X, es por ello, por ello la ecuación de regresión se da de modo siguiente:

$$\text{Sistema de control interno} = 36,84 + 0,43 (\text{Gestión administrativa})$$

El modelo de regresión estimada llega a ser de la siguiente manera, el sistema de control interno es igual a 36,84 más 0,43 veces la gestión administrativa. Del mismo modo, apreciando la tabla, se puede indicar que existe significancia, en razón de que el p-valor es menor al margen de error (0,05), a raíz de ello, se concluye la existencia de relación entre las variables.

**Tabla 5**

*Planificación y el sistema de control interno*

Modelo	Coef. no estandarizado		Coef. estandarizado	t	Sig.
	B	Error estándar	Beta		
1 (Constante)	56.227	2.043		27.523	.000
Planificación	.640	.082	.538	7.770	.000

a. Variable Y: Sistema de control interno

*Nota:* Prueba procesada en el estadístico Spss

Como se aprecia en la tabla, los coeficientes acerca de la regresión, en donde el coeficiente correspondiente a la constante es  $a=56,22$ , asimismo se denota el coeficiente que corresponde a la planificación  $b=0,64$ , demostrando el cambio medio perteneciente a la variable Y por cada unidad de cambio de la variable X, es por ello, por ello la ecuación de regresión se da de modo siguiente:

$$\text{Sistema de control interno} = 56,22 + 0,64 (\text{Planificación})$$

El modelo de regresión estimada llega a ser de la siguiente manera, el sistema de control interno es igual a 56,22 más 0,64 veces la planificación. Del mismo modo, apreciando la tabla, se puede indicar que existe significancia, en

razón de que el p-valor es menor al margen de error (0,05), a raíz de ello, se concluye la existencia de relación entre las variables.

**Tabla 6***Organización y el sistema de control interno*

Modelo	Coef. no estandarizado		Coef. estandarizado	t	Sig.
	B	Error estándar	Beta		
1 (Constante)	49.354	1.774		27.816	.000
Organización	1.254	.097	.727	12.886	.000

a. Variable Y: Sistema de control interno

Nota: Prueba procesada en el estadístico Spss

Como se aprecia en la tabla, los coeficientes acerca de la regresión, en donde el coeficiente correspondiente a la constante es  $a=49,35$ , asimismo se denota el coeficiente que corresponde a la organización  $b=1,25$ , demostrando el cambio medio perteneciente a la variable Y por cada unidad de cambio de la variable X, es por ello, por ello la ecuación de regresión se da de modo siguiente:

$$\text{Sistema de control interno} = 49,35 + 1,25 (\text{Organización})$$

El modelo de regresión estimada llega a ser de la siguiente manera, el sistema de control interno es igual a 49,35 más 1,25 veces la organización. Del mismo modo, apreciando la tabla, se puede indicar que existe significancia, en razón de que el p-valor es menor al margen de error (0,05), a raíz de ello, se concluye la existencia de relación entre las variables.

**Tabla 7***Dirección y el sistema de control interno*

Modelo	Coef. no estandarizado		Coef. estandarizado	t	Sig.
	B	Error estándar	Beta		



1	(Constante)	40.875	2.072		19.726	.000
	Dirección	1.582	.105	.778	15.081	.000

a. Variable Y: Sistema de control interno  
Nota: Prueba procesada en el estadístico Spss

Como se aprecia en la tabla, los coeficientes acerca de la regresión, en donde el coeficiente correspondiente a la constante es  $a=40,87$ , asimismo se denota el coeficiente que corresponde a la dirección  $b=1,58$ , demostrando el cambio medio perteneciente a la variable Y por cada unidad de cambio de la variable X, es por ello, por ello la ecuación de regresión se da de modo siguiente:

$$\text{Sistema de control interno} = 40,87 + 1,58 (\text{Dirección})$$

El modelo de regresión estimada llega a ser de la siguiente manera, el sistema de control interno es igual a 40,87 más 1,58 veces la dirección. Del mismo modo, apreciando la tabla, se puede indicar que existe significancia, en razón de que el p-valor es menor al margen de error (0,05), a raíz de ello, se concluye la existencia de relación entre las variables.

**Tabla 8**

*Control y el sistema de control interno*

Modelo	Coef. no estandarizado		Coef. estandarizado	t	Sig.
	B	Error estándar	Beta		
1 (Constante)	41.911	3.522		11.901	.000
Control	1.644	.193	.574	8.522	.000

a. Variable Y: Sistema de control interno  
Nota: Prueba procesada en el estadístico Spss

Como se aprecia en la tabla, los coeficientes acerca de la regresión, en donde el coeficiente correspondiente a la constante es  $a=41,91$ , asimismo se



denota el coeficiente que corresponde al control  $b=1,64$ , demostrando el cambio medio perteneciente a la variable Y por cada unidad de cambio de la variable X, es por ello, por ello la ecuación de regresión se da de modo siguiente:

$$\text{Sistema de control interno} = 41,91 + 1,64 (\text{Control})$$

El modelo de regresión estimada llega a ser de la siguiente manera, el sistema de control interno es igual a 41,91 más 1,64 veces el control. Del mismo modo, apreciando la tabla, se puede indicar que existe significancia, en razón de que el p-valor es menor al margen de error (0,05), a raíz de ello, se concluye la existencia de relación entre las variables

## 4.2. Proceso de la prueba de hipótesis

**Tabla 9**

*Prueba de normalidad*

	Kolmogorov-Smirnov <sup>a</sup>			Shapiro-Wilk		
	Estadística	gl	Sign.	Estadística	gl	Sign.
Gestión administración	.085	150	.010	.981	150	.033
Sistema de control interno	.065	150	.200*	.982	150	.043

Nota: Prueba procesada en el estadístico Spss

Conforme a la tabla, para hallar la prueba de normalidad, se adoptó el estadístico Kolmogorov-Smirnov<sup>a</sup> por ser un estudio en donde la muestra es mayor a 50, es así que se obtuvo un valor significativo de 0,010 para la variable X; mientras que para la variable Y se tuvo 0,200, tales resultados demuestran que si tiene distribución y por ello es que se empleó la regresión lineal.

Asimismo, es importante recalcar que, para el contraste de hipótesis, se aplicó el Rho de Spearman.

Supo (2019), menciona los siguientes coeficientes para determinar el vínculo que tienen las variables, haciendo referencia:

0,000 - 0,190 = correlación "positiva" "muy débil"

0,200 – 0,390 = correlación "positiva" "débil"

0,400 – 0,590 = correlación "positiva" "media"

0,600 – 0,790 = correlación "positiva" "considerable"

0,800 – 1,00 = correlación "positiva" "muy fuerte"

#### 4.2.1. Contraste de la hipótesis general

Ha. La gestión administrativa se relaciona significativamente con el sistema de control interno de la Red de Salud San Román, 2023.

Ho. La gestión administrativa no se relaciona significativamente con el sistema de control interno de la Red de Salud San Román, 2023.

Teniendo como error 0,05 (5%)

Confianza 95%

#### Tabla 10

*Contraste de la hipótesis general*

			Gestión administración	Control interno
Rho de	Gestión	Coefi. De	1.000	.769**
Spearman	administración	relación		
		Significancia	.	.000
		Número	150	150

Control interno	Coefi. De relación	.769**	1.000
	Significancia	.000	.
	Número	150	150

Nota. Procesado por medio del programa Spss V26.

Conforme al Rho que se aprecia en la tabla, se tiene un valor de 0,769 para las variables, esto significa que se da la existencia de una relación positiva y considerable, asimismo, se denota una significancia de 0,000, y por ser menor al error, indica que existe significancia entre los mismos, ello según las respuestas emitidas de los 150 encuestados.

Esto quiere decir, que se niega la hipótesis nula, aceptando la hipótesis planteada, por obtener los resultados descritos.

Concluyendo que la gestión administrativa se relaciona significativamente, positiva y considerablemente con el sistema de control interno de la Red de Salud San Román, 2023.

#### 4.2.2. Contraste de la primera hipótesis específica

Ha. La planificación se relaciona significativamente con el sistema de control interno de la Red de Salud San Román, 2023.

Ho. La planificación no se relaciona significativamente con el sistema de control interno de la Red de Salud San Román, 2023.

Teniendo como error 0,05 (5%)

Confianza 95%

#### Tabla 11

*Contraste de la primera hipótesis específica*



			<b>Planificación</b>	<b>Control interno</b>
Rho de Spearman	Planificación	Coefi. De relación	1.000	.511**
		Significancia	.	.000
		Número	150	150
	Control interno	Coefi. De relación	.511**	1.000
		Significancia	.000	.
		Número	150	150

Nota: Procesado por medio del programa Spss<sub>v26</sub>.

Conforme al Rho que se aprecia en la tabla, se tiene un valor de 0,511 para las variables, esto significa que se da la existencia de una relación positiva y media, asimismo, se denota una significancia de 0,000, y por ser menor al error, indica que existe significancia entre los mismos, ello según las respuestas emitidas de los 150 encuestados.

Esto quiere decir, que se niega la hipótesis nula, aceptando la hipótesis planteada, por obtener los resultados descritos.

Concluyendo que la planificación se relaciona positiva, media y significativamente con el sistema de control interno de la Red de Salud San Román, 2023.

#### 4.2.3. Contraste de la segunda hipótesis específica

Ha. La organización se relaciona significativamente con el sistema de control interno de la Red de Salud San Román, 2023.

Ho. La organización no se relaciona significativamente con el sistema de control interno de la Red de Salud San Román, 2023.

Teniendo como error 0,05 (5%)

Confianza 95%

### Tabla 12

*Contraste de la segunda hipótesis específica*

			Organización	Control interno
Rho de Spearman	Organización	Coefi. De relación	1.000	.706**
		Significancia	.	.000
		Número	150	150
	Control interno	Coefi. De relación	.706**	1.000
		Significancia	.000	.
		Número	150	150

Nota: Procesado por medio del programa SPSS<sub>VER26</sub>

Conforme al Rho que se aprecia en la tabla, se tiene un valor de 0,706 para las variables, esto significa que se da la existencia de una relación positiva y considerable, asimismo, se denota una significancia de 0,000, y por ser menor al error, indica que existe significancia entre los mismos, ello según las respuestas emitidas de los 150 encuestados.

Esto quiere decir, que se niega la hipótesis nula, aceptando la hipótesis planteada, por obtener los resultados descritos.

Concluyendo que la organización se relaciona significativa, positiva y considerablemente con el sistema de control interno de la Red de Salud San Román, 2023.

#### 4.2.4. Contraste de la tercera hipótesis específica

Ha. La dirección se relaciona significativamente con el sistema de control interno de la Red de Salud San Román, 2023.

Ho. La dirección no se relaciona significativamente con el sistema de control interno de la Red de Salud San Román, 2023.

Teniendo como error 0,05 (5%)

Confianza 95%

#### Tabla 13

*Contraste de la tercera hipótesis específica*

			Dirección	Control interno
Rho de	Dirección	Coefi. De relación	1.000	.762**
Spearman		Significancia	.	.000
		Número	150	150
	Control	Coefi. De relación	.762**	1.000
	interno	Significancia	.000	.
		Número	150	150

Nota: Procesado por medio del programa SPSS<sub>VER26</sub>

Conforme al Rho que se aprecia en la tabla, se tiene un valor de 0,762 para las variables, esto significa que se da la existencia de una relación positiva y considerable, asimismo, se denota una significancia de 0,000, y por ser menor

al error, indica que existe significancia entre los mismos, ello según las respuestas emitidas de los 150 encuestados.

Esto quiere decir, que se niega la hipótesis nula, aceptando la hipótesis planteada, por obtener los resultados descritos.

Concluyendo que la dirección se relaciona significativa, positiva y considerablemente con el sistema de control interno de la Red de Salud San Román, 2023.

#### 4.2.5. Contraste de la cuarta hipótesis específica

Ha. El control se relaciona significativamente con el sistema de control interno de la Red de Salud San Román, 2023.

Ho. El control no se relaciona significativamente con el sistema de control interno de la Red de Salud San Román, 2023.

Teniendo como error 0,05 (5%)

Confianza 95%

#### Tabla 14

*Contraste de la cuarta hipótesis específica*

			Control	Control interno
Rho de	Control	Coefi. De relación	1.000	.564**
Spearman		Significancia	.	.000
		Número	150	150
	Control	Coefi. De relación	.564**	1.000
	interno	Significancia	.000	.
		Número	150	150

Nota: Procesado por medio del programa SPSS<sub>VER26</sub>



Conforme al Rho que se aprecia en la tabla, se tiene un valor de 0,564 para las variables, esto significa que se da la existencia de una relación positiva y media, asimismo, se denota una significancia de 0,000, y por ser menor al error, indica que existe significancia entre los mismos, ello según las respuestas emitidas de los 150 encuestados.

Esto quiere decir, que se niega la hipótesis nula, aceptando la hipótesis planteada, por obtener los resultados descritos.

Concluyendo que el control se relaciona positiva, media y significativamente con el sistema de control interno de la Red de Salud San Román, 2023.

#### **4.3. Discusión de los resultados**

Presentado los resultados, se procede a discutir los resultados con estudios que precedieron al presente, teniendo:

El resultado de la hipótesis general, fue un valor de 0,769 para la gestión administrativa y sistema de control interno, esto significa que se da la existencia de una relación positiva y considerable, del mismo modo, se denota una significancia de 0,000, y por ser menor al error, indica que existe significancia entre los mismos. Por tanto, se está de acuerdo con Aguilar, et al. (2020), quien menciona que la situación de la empresa no mejorará hasta que los funcionarios no estén capacitados, sino todo lo contrario. Del mismo modo, se está conforme con Mendoza y Moreira (2021), quien indica que el proceso es visto como la serie de eventos necesarios a fin de realizar una actividad, ya sea individualmente o en grupo. Sin embargo, si la gestión se ve como un proceso, se requieren actividades conjuntas, secuenciales, ordenadas y planificadas para alcanzar las metas. Sugeridos por organizaciones o individualmente. Asimismo, se está



conforme con el estudio de Bautista y Delgado (2020), quien concluyó que la gestión administrativa posee una impresión positiva en las municipalidades sobre el desempeño de los trabajadores, ya que, sobre la base de la planeación, organización y control se ve afectado en su labor, vale decir, si esto está planteado de forma oportuna los trabajadores tendrán presente sus labores y el tiempo que se requiere para cada una de las labores. Finalmente se concuerda con Ticona (2023), quien indica que el sistema de control interno causa efecto positivo en la gestión administrativa.

De acuerdo al resultado de la primera hipótesis específica, se tuvo un valor de 0,511 para la planificación y variable Y, esto significa que se tiene una relación positiva y media, del mismo modo, se denota una significancia de 0,000, y por ser menor al error, indica que existe significancia entre los mismos. Por tanto, se está de acuerdo con Gonzáles, et al. (2020), quien indica que existe una falta de conocimiento de los procesos administrativos y de una planificación estratégica claramente definida por parte del personal administrativo.

Concerniente al resultado de la segunda hipótesis específica, se tuvo un valor de 0,706 para la organización y variable Y, esto significa que se tiene una relación positiva y considerable, de igual modo se denota una significancia de 0,000, y por ser menor al error, indica que existe significancia entre los mismos. Por lo que se está de acuerdo con Lozano, et al. (2020), quien menciona que los trabajadores de la Entidad no muestran interés respecto al control interno.

El resultado de la tercera hipótesis específica fue un valor de 0,762 para la dirección y variable Y, esto significa que se da la existencia de una relación positiva y considerable, asimismo, se denota una significancia de 0,000, y por ser menor al error, indica que existe significancia entre los mismos. Por tanto, se



concuerta con Ramírez (2022), quien menciona que hay una conexión positiva la que fue muy alta asimismo que es necesario implementar manuales y directivas las que le ayuden a la entidad a promover una gestión adecuada.

Finalmente, el resultado de la cuarta hipótesis específica fue un valor de 0,564 para el control y variable Y, esto significa que se tiene una relación positiva y media, de igual modo se denota una significancia de 0,000, y por ser menor al error, indica que existe significancia entre los mismos. De tal es preocupante el estudio de Pro (2022), quien menciona que la entidad no tiene implementada un area de control. Asimismo se esta conforme con el estudio de Zela (2019), quien indicó que con la implementación de un plan de control se logro reducir las falencias que se estaban cometiendo en el area de abastecimiento.



## CONCLUSIONES

- Primera.** Se concluye indicando que la gestión administrativa se relaciona significativamente, positiva y considerablemente con el sistema de control interno de la Red de Salud San Román, 2023, por encontrarse un  $Rho=0,769$  para las variables, denotando que se tiene una relación positiva y considerable, de igual modo se aprecia una significancia de 0,000, indicando la significancia entre los mismos; por ende, a mejores gestiones administrativas, se asociará a que se empleen mejores sistemas de control.
- Segunda.** Asimismo, se tiene que la planificación se relaciona positiva, media y significativamente con el sistema de control interno de la Red de Salud San Román, 2023, en razón de obtener un valor de 0,511, denotando una relación positiva y media, asimismo, un valor de 0,000 demostrando la significancia, por ello, el modo en que sean planificadas las gestiones, se asociara al modo de emplearse los sistemas de control.
- Tercera.** Seguido de ello, se tuvo que la organización se relaciona significativa, positiva y considerablemente con el sistema de control interno de la Red de Salud San Román, 2023, ya que se encontró un valor de 0,706, denotando que se tiene una relación positiva y considerable, de igual modo, se demuestra la significancia con el valor obtenido de 0,000, por ende, se sobreentiende que el modo de organizarse es muy importante para buenos sistemas de control, por estar asociados.



- Cuarta.** Se puede concluir indicando que la dirección se relaciona significativa, positiva y considerablemente con el sistema de control interno de la Red de Salud San Román, 2023, por obtener un valor de 0,762, denotando una relación positiva y considerable, asimismo, se demuestra la significancia con el valor obtenido, el cual es 0,000.
- Quinta.** Por último, se concluye indicando que el control se relaciona positiva, media y significativamente con el sistema de control interno de la Red de Salud San Román, 2023, porque se obtuvo un valor de 0,564 para las variables, demostrando una relación positiva y media, asimismo, un valor 0,000 demostrando la significancia, por ello, es necesario que se realicen controles efectivos, tanto en la gestión como en los sistemas que se implementan para generar confianza en las personas.

## RECOMENDACIONES

Después del desarrollo del estudio, una vez obtenido los resultados, y teniendo conocimiento de la problemática, se tiene como recomendaciones las siguientes:

**Primera.** A los responsables de la implementación del sistema de control interno se les solicita enfocarse en fortalecer y mejorar su implementación en las dimensiones, evaluación de riesgos, actividades de control e información y comunicación en la Red salud San Román. Esto contribuirá a una mejor gestión administrativa y resultados eficaces en la institución.

**Segunda.** Se tiene como recomendación a la alta dirección que ordenen a la oficina correspondiente usar sistemas y tecnologías apropiadamente para automatizar controles y garantizar un monitoreo eficaz.

**Tercera.** Se tiene como recomendación a los encargados de cada área de la Red salud San Román, fomentar una cultura ética y de cumplimiento en toda la organización, donde los empleados valoren la integridad y se adhieran a los principios éticos en todas sus acciones, asegurando una buena implementación del ambiente de control.

**Cuarta.** Se tiene como recomendación a los trabajadores de la Red salud San Román realizar buenas coordinaciones y organizaciones de los actos que realizará la entidad.

**Quinta.** Se tiene como recomendación a los trabajadores de la Red salud San Román realizar todos los controles necesarios a los procesos y ejecución de las gestiones, de tal manera el sistema de control interno será adecuado, y no se incurrirá en malversación o delito alguno.



## 1. REFERENCIAS

- Aguilar, C., Palomino, G., & Suarez, H. (2020). *Calidad de gestión administrativa financiera en las municipalidades, 2020*. Mexico: Ciencia Latina Revista Multidisciplinar.  
<https://ciencialatina.org/index.php/cienciala/article/view/104/90>
- Angulo, R. (2019). Control interno y gestión de inventarios de la empresa constructora Peter Contratistas S.R. Ltda. *Gaceta Científica*, 9.  
<https://revistas.unheval.edu.pe/index.php/gacien/article/view/696/566>
- Arias, J., & Holgado. (2022). *Metodología de la investigación: El método Arias para realizar un proyecto de tesis*. Puno-Perú: Instituto universitario de innovación y ciencia y tecnología Inudi Perú S.A.C.  
[https://repositorio.concytec.gob.pe/bitstream/20.500.12390/3109/1/2022\\_Metodologia\\_de\\_la\\_investigacion\\_El\\_metodo\\_ARIAS.pdf](https://repositorio.concytec.gob.pe/bitstream/20.500.12390/3109/1/2022_Metodologia_de_la_investigacion_El_metodo_ARIAS.pdf)
- Arroyo, J. (2018). *El control interno y su incidencia en la gestión administrativa de los centros de atención de servicios al usuario del ministerio de economía y finanzas en la macro región sur este, durante el periodo 2016-2017*. Puno: Universidad Nacional del Altiplano.  
[http://repositorio.unap.edu.pe/bitstream/handle/20.500.14082/10306/Arroyo\\_Cortez\\_Jhordi.pdf?sequence=1&isAllowed=y](http://repositorio.unap.edu.pe/bitstream/handle/20.500.14082/10306/Arroyo_Cortez_Jhordi.pdf?sequence=1&isAllowed=y)
- Arteta, M. (2020). El control interno y su incidencia en la gestión de tesorería de las universidades públicas de la región Puno. *Revista de investigaciones*, 8.  
<https://revistas.unap.edu.pe/epg/index.php/investigaciones/article/view/1110>
- Balcazar, A. (2020). Gestión administrativa en entidades sociales del estado E.S.E. hospitales de Cundinamarca. *Lúmina*, 23. DOI:  
<https://doi.org/10.30554/lumina.21.3444.2020>
- Barrera, A., & Ysuiza, M. (2018). *Gestión administrativa y calidad de servicio de la Municipalidad Provincial de Alto Amazonas, Loreto 2018*. Lima: Universidad San Martín de Porres.  
<https://revistagobiernoygestionpublica.usmp.edu.pe/index.php/RGGP/article/view/145/132>



- Bautista, J., & Delgado, J. (2020). *Evaluación de la gestión administrativa para mejorar el desempeño laboral en la gestión municipal*. México: Revista Multidisciplinar Ciencia Latina.  
<https://ciencialatina.org/index.php/cienciala/article/view/189/244>
- Cabrera et al. (2021). *El control interno en la gestión administrativa de las unidades desconcentradas del ejecutivo*. Venezuela: Revista interdisciplinaria de humanidades, educación, ciencia y tecnología.  
<https://dialnet.unirioja.es/servlet/articulo?codigo=7915377>
- Cabrera, S., Erazo, J., Narváez, I., & Rodríguez, R. (2020). El control interno en la gestión administrativa de las Unidades Desconcentradas del Ejecutivo. *Revista interdisciplinaria de Humanidades, Educación, ciencia y tecnología*, 29. <https://dialnet.unirioja.es/servlet/articulo?codigo=7915377>
- Calle, G., Narváez, C., & Erazo, J. (2020). Sistema de control interno como herramienta de optimización de los procesos financieros de la empresa Austroseguridad Cía. Ltda. *Dominio de las ciencias*, 37. <https://dialnet.unirioja.es/servlet/articulo?codigo=7351791>
- Camuli, L., & Castro, H. (2020). La gestión documental y el control interno: Un binomio indispensable. *Revista Santiago*, 12. <https://santiago.uo.edu.cu/index.php/stgo/article/view/5190>
- Carraco, S. (2018). *Metodología de la Investigación Científica* (3ra edición ed.). Perú-Lima: San Marcos.
- Carrasco, S. (2015). *Metodología de la investigación científica*. Perú-Lima: San Marcos.
- Carretero, M. (2021). *Constructivismo y educación* (1ra. edición ed.). Buenos Aires: Tilde editora.  
<https://books.google.es/books?hl=es&lr=&id=FbxbEAAAQBAJ&oi=fnd&pg=PT6&dq=educacion+&ots=OmvWS7zOGw&sig=XQEXURI1CbYMoSeZoAjgJRcTbOI#v=onepage&q=educacion&f=false>
- Castro et al. (2021). *La gestión administrativa en la selección del talento humano*. Lima: Revista Iberoamericana de la Educación. <http://revista-iberoamericana.org/index.php/es/article/view/114/275>
- Chambi, M. (2020). *Estrategia de gestión administrativa en la mejora de la atención al cliente de las agencias de viaje de la ciudad de Puno-2018*. Puno: Universidad Nacional del Altiplano.



- [http://repositorio.unap.edu.pe/bitstream/handle/20.500.14082/18895/Chambi\\_Huatta\\_Marisol.pdf?sequence=1&isAllowed=y](http://repositorio.unap.edu.pe/bitstream/handle/20.500.14082/18895/Chambi_Huatta_Marisol.pdf?sequence=1&isAllowed=y)
- Cordeiro et al. . (2023). *Employees' conflict management in the hospitality industry. An empirical.* Portugal: Investigaciones Turísticas. <https://www.scopus.com/record/display.uri?eid=2-s2.0-85166174464&origin=resultslist&sort=plf-f&src=s&sid=c2184002e4df7b4cf7508049baa6d73d&sot=b&sdt=b&s=TITLE-ABS-KEY%28manejo+de+conflictos%29&sl=40&sessionSearchId=c2184002e4df7b4cf7508049baa6d73d>
- Domínguez, J. (2021). *El control estratégico: factor para el logro de los objetivos de una organización.* Ecuador: Revista Conrado. <http://scielo.sld.cu/pdf/rc/v17n81/1990-8644-rc-17-81-243.pdf>
- Flores, F. (2022). *Sistema integrado de gestión administrativa y la gestión patrimonial en la unidad de gestión educativa local Ventanilla, 2021.* Lima: Universidad César Vallejo. [https://repositorio.ucv.edu.pe/bitstream/handle/20.500.12692/87677/Flores\\_TFJ-SD.pdf?sequence=1&isAllowed=y](https://repositorio.ucv.edu.pe/bitstream/handle/20.500.12692/87677/Flores_TFJ-SD.pdf?sequence=1&isAllowed=y)
- Gonzales, L. (2023). *Control interno y la gestión administrativa de los servicios del area de contabilidad en una Red de Salud Ayacucho,2022.* Lima: Universidad César Vallejo. [https://repositorio.ucv.edu.pe/bitstream/handle/20.500.12692/107932/Gonzales\\_QLE-SD.pdf?sequence=1&isAllowed=y](https://repositorio.ucv.edu.pe/bitstream/handle/20.500.12692/107932/Gonzales_QLE-SD.pdf?sequence=1&isAllowed=y)
- González, S., Viteri, D., Izquierdo, A., & Verdesoto, G. (2020). *Modelo de gestión administrativa para el desarrollo empresarial del Hotel Barros en la ciudad de Quevedo.* Ecuador: Revista Universidad y Sociedad. [http://scielo.sld.cu/scielo.php?script=sci\\_arttext&pid=S2218-36202020000400032](http://scielo.sld.cu/scielo.php?script=sci_arttext&pid=S2218-36202020000400032)
- Guillin et al. . (2022). *Gestión administrativa de la unidad nacional de almacenamiento Cantón Quevedo, provincia los rios.* Ecuador: Revista universidad y sociedad. [http://scielo.sld.cu/scielo.php?script=sci\\_arttext&pid=S2218-36202022000100333&lang=es](http://scielo.sld.cu/scielo.php?script=sci_arttext&pid=S2218-36202022000100333&lang=es)



- Guillin, & Pérez, I. (2022). *Gestión administrativa de la unidad nacional de almacenamiento Cantón Quevedo provincia los Rios*. Ecuador: Revista Universidad y Sociedad. [http://scielo.sld.cu/scielo.php?script=sci\\_arttext&pid=S2218-36202022000100333](http://scielo.sld.cu/scielo.php?script=sci_arttext&pid=S2218-36202022000100333)
- Hernández, R., & Mendoza, C. (2019). *Metodología de la investigación* (1º ed.). Mexico: Mc Graw Hill.
- Huiman, R. (2022). El sistema de control interno y la gestión pública: Una revisión sistemática. *Ciencia Latina Revista Multidisciplinar*, 20. <https://ciencialatina.org/index.php/cienciala/article/view/2030/2921>
- Idrogo, M. (2022). *El control interno y la gestión administrativa en la sub gerencia de Recursos Humanos de la Municipalidad Provincial de Chota-2020*. Chota: Universidad Nacional Autónoma de Chota. [https://repositorio.unach.edu.pe/bitstream/handle/20.500.14142/277/Idrogo\\_%20Rafael\\_M.%20pdf..pdf?sequence=1&isAllowed=y](https://repositorio.unach.edu.pe/bitstream/handle/20.500.14142/277/Idrogo_%20Rafael_M.%20pdf..pdf?sequence=1&isAllowed=y)
- Lozano, E., Amasifuén, M., & Luna, E. (2020). Control interno y gestión administrativa de la Municipalidad Provincial de Picota. *Universidad Peruana Unión*. <https://revistas.unas.edu.pe/index.php/Balances/article/view/198/211>
- Luna, J., & Luna, M. (2021). La gestión administrativa municipal. Una aproximación conceptual. *Revista Iberoamericana de la Educación*, 15. <https://revista-iberoamericana.org/index.php/es/article/view/95/203>
- Mamani, R. (2018). *Evaluación de las actividades de control interno y su incidencia en la gestión administrativa de las unidades de gestión educativa local de la región de Puno, periodos 2015-2016*. Puno: Universidad Nacional del Altiplano. [http://repositorio.unap.edu.pe/bitstream/handle/20.500.14082/7961/Mamani\\_Lopez\\_Rossi\\_Lucero.pdf?sequence=1&isAllowed=y](http://repositorio.unap.edu.pe/bitstream/handle/20.500.14082/7961/Mamani_Lopez_Rossi_Lucero.pdf?sequence=1&isAllowed=y)
- Mendivel et al. (2020). *Gestión administrativa y gestión del talento humano por competencias en la Universidad Peruana los Andes, filial Chanchamayo*. Lima: Revista Conrado. <http://scielo.sld.cu/pdf/rc/v16n72/1990-8644-rc-16-72-262.pdf>



- Mendoza, V., & Moreira, J. (2021). *Procesos de gestión administrativa, un recorrido desde su origen*. Ecuador: Revista Científica.  
<https://fipcaec.com/index.php/fipcaec/article/view/414/736>
- Mendoza, V., & Moreira, J. (2021). *Procesos de gestión administrativa, un recorrido desde su origen*. Ecuador: Revista científica.  
<https://fipcaec.com/index.php/fipcaec/article/view/414/736>
- Momblac, L., & Castro, H. (2020). La gestión documental y el control interno: un binomio indispensable. *Revista del Archivo Nacional*, 9.  
<https://www.dgan.go.cr/ran/index.php/RAN/article/view/481/384>
- Neill, D., & Cortez, L. (2018). *Procesos y fundamentos de la investigación científica* (1ra edición ed.). Ecuador: Utmach.
- Pacheco, D. (2023). Control interno y la gestión administrativa. Una revisión sistemática del 2020 al 2022. 16.  
<https://ciencialatina.org/index.php/cienciala/article/view/4918/7470>
- Palomino, J., Peña, J., Zevallos, G., & Orizano, L. (2017). *Metodología de la investigación* "Guía para elaborar un proyecto de salud y educación" (1ra edición ed.). Lima-Perú: Editorial San Marcos.
- Peralta et al. (2023). *Administrative Management in Educational Management Units: A Literature Review*. Revista educación.  
<https://www.webofscience.com/wos/woscc/full-record/WOS:000907697900004>
- Pérez, J. (2019). *Implicancias de la gestión administrativa en los resultados económicos y financieros de la empresa Regional de servicio público de electricidad de Puno S.A.A.* Puno: Universidad Nacional del Altiplano.  
[http://repositorio.unap.edu.pe/bitstream/handle/20.500.14082/13369/Per ez\\_Quispe\\_Jessica\\_Sadith.pdf?sequence=1&isAllowed=y](http://repositorio.unap.edu.pe/bitstream/handle/20.500.14082/13369/Per ez_Quispe_Jessica_Sadith.pdf?sequence=1&isAllowed=y)
- Pino, R. (2018). *Metodo de la investigación* (Segunda ed.). Lima-Perú: Editorial San Marcos.
- Pino, R. (2018). *Método de la investigación* (2da edición ed.). Lima-Perú: Editorial San Marcos.
- Pro, N. (2022). *Control interno y la gestión administrativa de la Municipalidad Provincial de la Convención, 2021*. Cusco: Universidad Andina del Cusco.  
[https://repositorio.uandina.edu.pe/bitstream/handle/20.500.12557/5500/Katherine\\_Valeria\\_Tesis\\_bachiller\\_2023.pdf?sequence=1&isAllowed=y](https://repositorio.uandina.edu.pe/bitstream/handle/20.500.12557/5500/Katherine_Valeria_Tesis_bachiller_2023.pdf?sequence=1&isAllowed=y)



- Ramírez, E. (2022). *Control interno y la gestión de abastecimiento en la Municipalidad Distrital de Soritor, Provincia de Moyobamba-2021*. Tarapoto: Universidad César Vallejo. [https://repositorio.ucv.edu.pe/bitstream/handle/20.500.12692/81722/Ram%C3%ADrez\\_REA-SD.pdf?sequence=1&isAllowed=y](https://repositorio.ucv.edu.pe/bitstream/handle/20.500.12692/81722/Ram%C3%ADrez_REA-SD.pdf?sequence=1&isAllowed=y)
- Reyes, A. (2020). *Gestión administrativa y control interno en la Municipalidad Provincial de Huaraz, 2018*. Cerro de Pasco: Universidad Nacional Daniel Alcides Carrion. [http://45.177.23.200/bitstream/undac/1858/1/T026\\_10347477\\_M.pdf](http://45.177.23.200/bitstream/undac/1858/1/T026_10347477_M.pdf)
- Rojas et al. (2020). *Gestión administrativa sustentable de los sistemas integrados de gestión en los servicios de salud*. Revista Espacios. <http://www.revistaespacios.com/a20v41n01/20410106.html>
- Rojas, M., Jaimes, L., & Valencia, M. (2018). Efectividad, eficacia y eficiencia en equipos de trabajo. *Espacios*, 11. <https://www.revistaespacios.com/a18v39n06/a18v39n06p11.pdf>
- Ruíz, S., & Delgado, J. (2020). El control interno en el proceso de contrataciones en las instituciones públicas. *Revista Multidisciplinar*, 18. <https://www.ciencialatina.org/index.php/cienciala/article/view/159/197>
- Saavedra, L. (2023). *El control interno en la gestión administrativa de la Municipalidad Provincial de Pallasca, Perú*. Lima: Ciencia Latina Internacional. <https://ciencialatina.org/index.php/cienciala/article/view/6809/10357>
- Salguero, N. (2018). *Gestión administrativa eficiente*. Revista multidisciplinar de innovación y estudios aplicados. <https://polodelconocimiento.com/ojs/index.php/es/article/view/748/html>
- Sánchez, H., Reyes, C., & Mejía, K. (2018). *Manual de términos en investigación científica, tecnológica y humanística* (2da edición ed.). Lima, Perú: Universidad Ricardo Palma.
- Ticona, R. (2023). *El sistema de control interno y su incidencia en la gestión administrativa de las Municipalidades Provinciales de la Región Puno, periodo 2021-2022*. Puno: Universidad Nacional del Altiplano. [http://repositorio.unap.edu.pe/bitstream/handle/20.500.14082/21130/Ticona\\_Cutipa\\_Ruth\\_Belinda.pdf?sequence=2&isAllowed=y](http://repositorio.unap.edu.pe/bitstream/handle/20.500.14082/21130/Ticona_Cutipa_Ruth_Belinda.pdf?sequence=2&isAllowed=y)



- Valderrama Mendoza, S. (2019). *"Pasos para elaborar proyectos de investigación científica"* (Quinra ed.). Lima: San Marcos.
- Valderrama, S. (2015). *Estadístico Alfa de Cronbach*. México: Ediciones texas.
- Valle, M. (2021). *Control interno y gestión administrativa en el servicio interno del Instituto Nacional de Salud de Lima, 2020*. Lima: Universidad César Vallejo. <https://repositorio.ucv.edu.pe/handle/20.500.12692/60429>
- Vega, L., & Marrero, F. (2021). Evolución del control interno hacia una gestión integrada al control de gestión. *Revista internacional de administración*, 20. <https://revistas.uasb.edu.ec/index.php/eg/article/view/2861/2608>
- Zela, E. (2019). *Implementación del sistema de control interno en la unidad de abastecimiento de la Municipalidad de Socabaya*. Arequipa: Universidad Nacional de San Agustín. <https://repositorio.unsa.edu.pe/server/api/core/bitstreams/fa35daba-4e24-4e52-a05f-7bf0925cfca6/content>



## 2. ANEXO(S)

## 2.1. Matriz de consistencia

PROBLEMA	HIPÓTESIS	OBJETIVO	VARIABLE	DIMENSIONES	METODOLOGÍA
<p><b>Problema general</b> ¿Cómo la gestión administrativa se relaciona con el sistema de control interno de la Red de Salud San Román, 2023?</p>	<p><b>Hipótesis general</b> La gestión administrativa se relaciona significativamente con el sistema de control interno de la Red de Salud San Román, 2023.</p>	<p><b>Objetivo general</b> Determinar la relación que existe entre la gestión administrativa y el sistema de control interno de la Red de Salud San Román, 2023.</p>	<p><b>Variable 1</b>  Gestión administrativa</p>	<p>1. Planificación 2. Organización 3. Dirección 4. Control</p>	<p><b>Tipo de investigación</b> Básica</p> <p><b>Enfoque</b> Cuantitativo</p> <p><b>Nivel de investigación</b> Descriptivo-correlacional</p> <p><b>Diseño de investigación</b> No experimental-transversal</p> <p><b>Población</b> 150 trabajadores de la Red de Salud San Román</p> <p><b>Muestra</b> 150 trabajadores de la Red de Salud San Román</p> <p><b>Técnica</b> Encuesta</p> <p><b>Instrumento</b> Cuestionario</p>
<p><b>Problemas específicos</b></p> <p>a) ¿Cómo la planificación se relaciona con el sistema de control interno de la Red de Salud San Román, 2023?</p> <p>b) ¿Cómo la organización se relaciona con el sistema de control interno de la Red de Salud San Román, 2023?</p> <p>c) ¿Cómo la dirección se relaciona con el sistema de control interno de la Red de Salud San Román, 2023?</p> <p>d) ¿Cómo el control se relaciona con el sistema de control interno de la Red de Salud San Román, 2023?</p>	<p><b>Hipótesis específicas</b></p> <p>a) La planificación se relaciona significativamente con el sistema de control interno de la Red de Salud San Román, 2023.</p> <p>b) La organización se relaciona significativamente con el sistema de control interno de la Red de Salud San Román, 2023.</p> <p>c) La dirección se relaciona significativamente con el sistema de control interno de la Red de Salud San Román, 2023.</p> <p>d) El control se relaciona significativamente con el sistema de control interno de la Red de Salud San Román, 2023.</p>	<p><b>Objetivos específicos</b></p> <p>a) Identificar la relación que existe entre la planificación y el sistema de control interno de la Red de Salud San Román, 2023.</p> <p>b) Conocer la relación que existe entre la organización y el sistema de control interno de la Red de Salud San Román, 2023.</p> <p>c) Analizar la relación que existe entre la dirección y el sistema de control interno de la Red de Salud San Román, 2023.</p> <p>d) Identificar la relación que existe entre el control y sistema de control interno de la Red de Salud San Román, 2023.</p>			



### 2.2. Matriz instrumental

Variable	Dimensiones	Indicadores	Escala Likert	Ítems
VARIABLE 1 Gestión administración	Planificación	Establecimiento de objetivos y metas	1) Totalmente en desacuerdo 2) En desacuerdo 3) No de acuerdo no en desacuerdo 4) De acuerdo 5) Totalmente de acuerdo	1-7
		Presentación del POI		
	Organización	Planeamiento de estrategias institucionales		
		Formulación de procesos de diagnóstico		
		Cumplimiento del manual operativo		
		Elaboración de la estructura administrativa		
	Dirección	Determinación de procesos administrativos		
		Identificación de transparencia y claridad		
		Asignación de actividades		
	Control	Actividades de contingencia administrativa		
Liderazgo directivo				
Ambiente de control	Valoración de las capacidades			
	Promoción de colaboradores			
Evaluación de riesgos	Calidad de servicio			
	Innovación			
VARIABLE 2 Sistema de control interno	Actividades de control	Cumplimiento de objetivos y metas	1) Totalmente en desacuerdo 2) En desacuerdo 3) No de acuerdo no en desacuerdo 4) De acuerdo 5) Totalmente de acuerdo	1-4
		Control de procesos administrativos		
	Información y comunicación	Monitoreo de políticas institucionales		
		Cumplimiento de políticas institucionales		
	Supervisión y monitoreo	Confianza en la ejecución de procedimientos		
		Usar los recursos		
	Actividades de control	Política administrativa		
		Registro de operaciones		
	Información y comunicación	Anticipación de alguna situación adversa		
		Administración e identificación de riesgos		
Supervisión y monitoreo	Mecanismo para afrontar el riesgo			
	Prevención de riesgo			
Información y comunicación	Acatamiento de las labores			
	Iniciativa técnica			
Supervisión y monitoreo	control administrativo			
	Labor de detección y corrección			
Información y comunicación	Datos oportunos			
	Responsabilidad colectiva e individual			
Supervisión y monitoreo	Sistema de información			
	Fiabilidad y veracidad de los datos			
Información y comunicación	Mejora continua			
	Eficacia y eficiencia de control			
Supervisión y monitoreo	Registro de datos financieros contables			
	Presencia de errores e irregularidades			

## 2.3. Instrumento(s) de la investigación

### CUESTIONARIO GESTIÓN ADMINISTRATIVA

#### INSTRUCCIONES:

En la siguiente encuesta, se presenta un conjunto de características sobre el manejo de los instrumentos de gestión administrativa; cada una de ellas va seguida de cinco alternativas de respuesta que debes calificar. Responde marcando con una X la alternativa elegida, teniendo en cuenta los siguientes criterios.

1	2	3	4	5
Totalmente en desacuerdo	En desacuerdo	No de acuerdo no en desacuerdo	De acuerdo	Totalmente de acuerdo

N°	Dimensión 1: Planificación	1	2	3	4	5
1	¿Considera usted si la gestión administrativa aprovecha los recursos de la entidad de manera eficiente y eficaz para el cumplimiento de objetivos y metas?					
2	¿Considera usted si existe una buena planificación y organización de recursos para alcanzar los objetivos trazados a corto y largo plazo?					
3	¿Considera usted si la determinación de los objetivos nos permite alcanzar lo planificado y evitar errores?					
4	¿Considera usted si la programación de actividades logra alcanzar los objetivos y metas institucionales?					
5	¿Considera usted si la definición de las estrategias nos permite determinar los objetivos básicos a corto y largo plazo?					
6	¿Considera usted si la secuencia de acciones y lineamientos establecen un método para realizar ciertas actividades?					
7	¿Considera usted si existe un adecuado manual de operaciones que nos permita entender y realizar actividades?					
	<b>Dimensión 2: Organización</b>	<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>	<b>5</b>
8	¿Considera usted si existen los medios y recursos que nos permiten el cumplimiento de los planes?					
9	¿Considera usted si el conjunto de procesos y la estructura administrativa determinan el cumplimiento de los objetivos?					
10	¿Considera usted si existe un adecuado conjunto de fases administrativas para la solución de problemas administrativos?					
11	¿Considera usted si existe información completa y verdadera de la actividad administrativa que garantiza la confianza de una institución?					
12	¿Considera usted si la asignación de actividades nos ayuda a trabajar de manera sencilla y efectiva?					
13	¿Considera usted si existe una adecuada proposición de actividades de contingencia administrativa?					
	<b>Dimensión 3: Dirección</b>	<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>	<b>5</b>
14	¿Considera usted si existe una adecuada dirección de operaciones y recursos para el cumplimiento de objetivos y metas, así como una buena toma de decisiones?					
15	¿Considera usted si un buen liderazgo influye de manera positiva en las personas hacia el logro de los objetivos?					
16	¿Considera usted si la evaluación de conocimientos y habilidades determinan las capacidades del personal?					
17	¿Considera usted si las habilidades complementarias ayudan al desempeño y el enfoque de los colaboradores?					



18	¿Considera usted si existe un conjunto de estrategias y acciones para mejorar la atención de la entidad hacia la población?					
19	¿Considera usted si existe un novedoso proceso y método de organización en la entidad?					
	<b>Dimensión 4: Control</b>	<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>	<b>5</b>
20	¿Considera usted si el control del proceso regula y vigila las actividades de manera eficaz para alcanzar las metas propuestas?					
21	¿Considera usted si el plan operativo ayuda al cumplimiento de los objetivos en un corto plazo?					
22	¿Considera usted si la evaluación y medición de los planes detectan las medidas correctivas del proceso administrativo?					
23	¿Considera usted si el monitoreo de políticas y la toma de decisiones ayudan a los funcionarios a evitar sanciones organizacionales?					
24	¿Considera usted si existen una adecuada guía y procedimiento para el cumplimiento de políticas institucionales?					

## CUESTIONARIO SISTEMA DE CONTROL INTERNO

### INSTRUCCIONES:

En la siguiente encuesta, se presenta un conjunto de características sobre el manejo de los instrumentos de control interno; cada una de ellas va seguida de cinco alternativas de respuesta que debes calificar. Responde marcando con una X la alternativa elegida, teniendo en cuenta los siguientes criterios.

<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>	<b>5</b>
Totalmente en desacuerdo	En desacuerdo	No de acuerdo no en desacuerdo	De acuerdo	Totalmente de acuerdo

N°	Dimensión 1: Ambiente de control	1	2	3	4	5
1	¿Existe en la Entidad la predisposición para la implementación del control interno?					
2	¿La gestión de los recursos humanos y financieros se realiza de acuerdo a la normativa aplicable y de acuerdo a los objetivos de la entidad?					
3	¿Las políticas administrativas implementadas son adecuadas para la institución?					
4	¿La Entidad desarrolla los procesos de manera confiable?					
	<b>Dimensión 2: Evaluación de riesgos</b>	<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>	<b>5</b>
5	¿Existe una evaluación permanente de las políticas institucionales?					
6	¿Se tiene identificados y valorados los riesgos que pueden impactar a la Entidad?					
7	¿Conoce usted si la Entidad cuenta con estrategias de respuesta a los riesgos identificados?					
8	¿Se realizan acciones preventivas de riesgos?					
	<b>Dimensión 3: Actividades de control</b>	<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>	<b>5</b>
9	¿La Entidad difunde los documentos de gestión y procedimientos según el nivel jerárquico?					
10	¿Se implementan actividades que aseguren el cumplimiento de procedimientos?					
11	¿Se aplica controles administrativos a los procesos claves y misionales de la Entidad?					
12	¿Se desarrollan actividades de detección y corrección?					
	<b>Dimensión 4: Información y comunicación</b>	<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>	<b>5</b>
13	¿Se cuenta con mecanismos que aseguren la confiabilidad, pertinencia, y oportunidad de la información que se genera y se comunica?					
14	¿Los sistemas de información que cuenta la Entidad brindan información imparcial y objetiva?					
15	¿Las políticas de información son flexibles al cambio?					
16	¿El archivo institucional garantiza la preservación y conservación de los documentos e información?					
	<b>Dimensión 5: Supervisión y monitoreo</b>	<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>	<b>5</b>
17	¿La evaluación de la gestión conlleva a la retroalimentación de los procesos?					



<b>18</b>	¿La implementación de medidas de control interno es sujeto de supervisión continua?					
<b>19</b>	¿El reporte de debilidades y deficiencias detectadas respecto a los procesos se hace de conocimiento de los responsables de las áreas involucradas?					
<b>20</b>	¿Se han implementado recomendaciones de manera oportuna a fin de dar cumplimiento a la normativa?					

## 2.4. Ficha de validez de instrumentos

**HOJA DE VALIDACIÓN DEL INSTRUMENTO**  
**UNIVERSIDAD ANDINA NÉSTOR CÁCERES VELÁSQUEZ**  
**ESCUELA DE POSGRADO**  
**MAESTRÍA EN: CONTABILIDAD Y FINANZAS**  
**MENCIÓN: AUDITORIA Y PERITAJE CONTABLE JUDICIAL**

**TÍTULO TESIS:** LA GESTIÓN ADMINISTRATIVA Y EL SISTEMA DE CONTROL INTERNO DE LA RED DE SALUD SAN ROMÁN, 2023

### I. REFERENCIAS

- EXPERTO : LUJAN URNOLA, CARLOS ROOLFO
- PROFESIÓN : INGENIERO ECONOMISTA
- CARGO ACTUAL : DOCENTE UNIVERSITARIO
- GRADO ACADÉMICO : DOCTOR EN EDUCACIÓN

### II. ASPECTO DE VALIDACIÓN

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

Fuente: Tamayo y adaptado de Palomino, Juan; Peña Julio Daniel; Zevallos Gutiérrez y Orizano Lincoln (2017, p. 17)

Coefficiente de valorización porcentual,  $C = \text{Total}/50 = \dots 4.6 \dots$

### III. OBSERVACIONES Y RECOMENDACIONES

### IV. RESOLUCIÓN

- a. Aprobado ( $C \geq 75\% = 0.75$ )
- b. Desaprobado ( $C < 75\% = 0.75$ )

Lugar y fecha: Juliana, 17 de Abril 2024

Subdirector del posgrado  
**Dr. Carlos A. Luján Urnola**  
 DNI: 01713964



**HOJA DE VALIDACIÓN DEL INSTRUMENTO**  
**UNIVERSIDAD ANDINA NÉSTOR CÁCERES VELÁSQUEZ**  
**ESCUELA DE POSGRADO**  
**MAESTRÍA EN: CONTABILIDAD Y FINANZAS**  
**MENTIÓN: AUDITORIA Y PERITAJE CONTABLE JUDICIAL**

**TÍTULO TESIS:** LA GESTIÓN ADMINISTRATIVA Y EL SISTEMA DE CONTROL INTERNO DE LA RED DE SALUD SAN ROMÁN, 2023

**I. REFERENCIAS**

- EXPERTO : BARRANTES SANCHEZ EFRAIM
- PROFESIÓN : CONTADOR PÚBLICO
- CARGO ACTUAL : DOCENTE UNIVERSITARIO
- GRADO ACADÉMICO : DOCTOR EN CONTABILIDAD Y FINANZAS

**II. ASPECTO DE VALIDACIÓN**

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

Fuente: Tamayo y adaptado de Palomino, Juan; Peña Juli Daniel, Zavellos Guadalupe y Orizano Lincoln (2017, p. 17)

Coefficiente de valorización porcentual, C = Total/50 = 47.....

**III. OBSERVACIONES Y RECOMENDACIONES**

**IV. RESOLUCIÓN**

- c. Aprobado (C ≥ 75% = 0.75)
- d. Desaprobado (C < 75% = 0.75)

Lugar y fecha : Juliaca, 17 de Abril 2024

Dr. Efraim Barrantes Sánchez  
DNI 02434967



### Base de datos

Gestión administrativa																							
PLANIFICACIÓN							ORGANIZACIÓN						DIRECCIÓN						CONTROL				
P1	P2	P3	P4	P5	P6	P7	P8	P9	P10	P11	P12	P13	P14	P15	P16	P17	P18	P19	P20	P21	P22	P23	P24
3	4	3	2	3	3	3	4	3	4	3	3	4	3	3	4	3	5	3	4	3	4	4	3
5	5	5	5	5	4	4	5	4	2	4	3	5	4	3	2	5	3	4	5	5	4	4	3
4	1	1	2	3	5	1	1	3	2	3	3	1	5	1	4	3	3	3	5	5	5	5	2
2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	3	1	4	2	3	3	3	3	4	4	3	4	3	4
4	3	2	2	2	1	3	1	3	2	2	4	4	3	2	4	4	5	3	4	5	4	3	3
4	3	2	3	3	5	3	3	1	1	4	3	5	4	3	3	4	3	4	3	4	5	4	4
3	5	1	5	4	5	4	5	4	5	1	3	5	4	5	4	4	4	3	5	5	4	5	4
5	5	4	4	3	5	4	4	3	3	4	4	3	4	4	2	2	2	3	4	4	5	5	4
4	5	5	4	5	4	5	4	3	5	2	3	5	3	4	4	4	4	4	4	5	5	5	4
5	2	3	5	4	1	4	2	4	3	3	4	2	4	4	4	3	3	3	2	5	4	4	3
3	4	3	4	3	3	2	2	4	2	4	4	3	4	4	5	3	4	3	5	3	3	3	3
3	3	4	2	5	3	4	1	3	2	2	3	4	4	4	4	3	3	3	3	2	2	4	5
3	1	4	2	5	5	5	1	1	3	4	4	3	3	4	3	3	2	3	4	4	4	4	2
2	2	2	2	2	3	3	1	1	3	3	3	2	2	2	3	3	5	4	4	4	3	2	3
4	3	3	3	5	2	2	2	2	1	3	3	3	2	2	1	2	2	4	3	3	3	3	4
5	3	5	5	4	5	3	1	2	2	1	4	4	1	1	2	2	3	4	2	4	2	4	4
5	4	5	5	4	5	5	4	3	4	1	4	3	4	4	3	4	3	5	2	4	4	4	4
3	3	2	2	2	5	5	4	5	3	2	2	3	3	3	4	4	3	5	2	3	3	4	3
5	4	4	5	3	5	4	4	3	4	2	2	2	2	2	4	2	3	3	3	4	4	3	2
3	4	5	4	4	5	4	3	4	4	3	4	4	5	4	3	3	4	3	4	4	3	3	4
4	5	3	4	5	2	4	3	1	2	4	3	3	4	3	2	2	3	4	4	4	4	4	4
2	2	2	2	2	2	2	2	2	1	2	2	2	2	2	1	2	2	4	2	3	3	4	2
5	4	5	5	5	5	4	5	3	5	4	3	5	4	5	3	3	3	5	2	4	4	4	4
2	1	3	3	5	1	4	3	4	1	5	3	3	1	3	3	3	4	3	4	4	3	3	4
1	2	2	4	2	2	2	2	2	2	2	1	2	2	1	2	2	3	4	2	4	2	4	4
2	2	2	2	2	3	3	2	2	4	2	2	2	3	2	4	2	3	3	3	4	4	2	2
5	5	5	5	5	3	4	4	3	3	5	3	4	4	5	2	2	3	4	4	5	4	4	4



4	5	4	5	3	4	5	3	3	3	4	4	5	4	3	4	3	5	3	3	4	5	5	5
4	2	3	3	3	4	4	4	2	2	1	1	5	3	4	5	3	4	5	3	3	5	5	5
3	3	4	2	3	3	4	4	3	4	1	2	2	2	2	4	3	5	3	4	3	5	4	5
2	4	3	3	3	3	1	2	3	3	3	2	4	1	2	5	4	4	4	4	4	3	3	1
3	2	3	3	4	5	3	3	4	4	1	1	4	1	2	3	5	3	5	3	4	4	4	4
4	3	3	4	4	4	5	3	5	3	2	4	5	4	4	3	4	3	5	5	4	4	3	3
1	2	2	3	3	4	4	4	3	2	2	1	2	3	1	3	3	3	4	5	4	3	4	4
2	2	2	2	2	3	2	2	2	2	4	1	4	5	1	5	4	5	4	5	4	2	2	1
4	1	1	2	3	5	1	1	3	2	3	3	1	5	1	4	3	3	3	5	5	5	5	2
2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	3	1	4	2	3	3	3	3	4	4	3	4	3	4
4	3	2	2	2	1	3	1	3	2	2	4	4	3	2	4	4	5	3	4	5	4	3	3
4	3	2	3	3	5	3	3	1	1	4	3	5	5	3	4	5	3	5	3	4	5	4	4
3	5	1	5	5	5	5	5	4	5	1	3	4	5	5	4	4	4	3	5	5	4	4	4
5	5	4	4	3	5	4	4	3	3	4	4	4	4	4	2	2	2	3	4	4	5	5	4
5	5	5	5	5	5	5	5	3	5	2	3	5	3	4	4	4	3	4	4	5	5	5	4
5	2	3	5	4	1	4	2	4	3	3	4	2	4	3	4	3	3	3	2	5	4	4	3
3	4	3	4	3	3	4	2	4	2	4	3	3	3	4	5	3	4	3	4	3	3	3	3
3	3	4	2	5	3	4	1	3	2	2	3	4	4	4	4	3	3	3	3	2	2	4	5
3	1	4	2	5	5	5	1	1	3	4	4	3	3	4	3	3	2	3	4	4	4	4	2
2	2	2	2	2	3	3	1	1	3	3	3	2	2	2	4	3	5	4	4	4	3	2	3
4	3	3	3	5	2	2	2	2	1	3	3	3	2	2	1	2	2	3	3	3	3	3	4
5	3	5	5	4	3	3	1	2	2	1	4	4	1	1	2	2	3	4	2	4	2	4	4
5	4	5	4	4	5	5	4	3	4	1	4	3	4	4	3	3	3	5	2	4	4	4	4
3	3	2	2	2	5	5	4	3	5	2	2	3	3	3	4	4	3	5	2	3	3	4	3
5	4	4	5	5	4	4	4	3	4	2	2	2	2	2	4	2	3	3	3	4	4	3	2
3	4	5	4	3	5	4	5	4	4	3	4	3	5	4	3	3	4	3	4	4	3	3	4
3	4	3	4	3	3	4	2	4	2	4	3	3	4	4	2	3	2	3	3	3	3	3	3
3	3	4	2	5	3	4	1	3	2	2	3	4	4	4	4	3	3	3	3	2	2	4	5
3	1	4	2	5	5	5	1	1	3	4	4	3	3	4	3	3	5	3	4	3	4	4	2
2	2	2	2	2	3	3	1	1	3	3	3	2	2	2	2	3	2	4	4	4	3	2	3
4	3	3	3	5	2	2	2	2	1	3	3	3	2	2	1	2	2	4	3	3	3	3	4
5	3	5	5	4	5	3	1	2	2	1	4	4	1	1	5	2	3	4	3	4	2	4	4
5	4	3	5	4	3	3	4	3	4	1	4	3	4	3	3	3	3	5	2	4	3	4	4



3	3	2	3	2	5	5	3	4	5	2	2	3	3	3	4	4	3	3	2	3	3	4	3
5	3	4	5	3	4	4	4	3	4	2	3	2	1	2	4	2	3	4	3	4	4	3	2
3	4	5	4	4	5	4	5	4	3	4	3	4	5	4	3	3	4	3	4	4	3	3	4
4	5	3	4	5	2	4	3	1	2	4	3	3	4	3	2	2	3	4	3	3	4	3	4
2	2	2	3	2	3	2	1	2	1	2	3	2	1	2	1	2	2	4	2	3	3	4	2
5	4	3	5	4	5	4	5	4	5	4	5	5	4	5	3	3	3	5	2	4	4	4	4
2	1	3	3	5	1	4	3	4	1	5	5	3	1	3	3	3	4	3	4	4	3	3	3
1	2	2	4	2	2	2	2	2	2	2	1	2	2	1	2	2	3	4	2	4	2	4	4
2	2	2	2	2	3	3	2	2	4	2	2	2	3	2	4	2	3	3	3	4	4	2	2
5	3	5	4	5	3	4	4	3	3	4	3	4	4	5	2	2	3	4	4	5	4	4	4
5	4	5	4	5	4	5	5	3	3	4	4	5	4	3	4	3	4	3	3	4	5	4	5
3	4	3	2	3	3	3	4	4	5	3	3	4	3	3	5	3	5	3	4	3	4	4	3
5	5	5	5	5	4	5	5	4	2	4	4	5	4	4	4	5	4	5	5	5	4	4	3
4	1	1	2	3	5	1	1	3	2	3	3	1	5	1	4	3	3	3	5	5	5	5	2
2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	3	1	4	2	3	3	3	3	4	4	3	4	3	4
4	3	2	2	2	1	3	1	3	2	2	4	4	3	2	4	4	5	3	4	5	4	3	3
4	3	2	3	3	5	3	3	1	1	4	3	5	4	3	5	3	5	4	3	4	5	4	3
3	5	1	4	5	4	5	4	5	3	1	3	5	3	5	4	3	4	3	5	5	4	3	4
5	5	4	3	3	5	4	3	3	3	4	4	3	4	3	2	2	2	3	4	4	5	5	3
4	5	3	5	4	5	3	5	3	5	2	3	5	3	4	4	3	4	5	4	5	5	5	4
5	2	3	5	4	1	4	2	4	3	3	4	2	4	3	4	3	3	3	2	5	4	4	3
3	4	3	4	3	3	3	2	4	2	4	3	3	3	4	2	3	2	5	3	3	3	3	3
3	3	4	2	5	3	4	1	3	2	2	3	4	4	3	4	3	5	3	3	5	2	4	5
3	1	4	2	5	5	5	1	1	3	4	4	3	3	4	3	3	2	3	4	3	4	5	2
2	2	2	2	2	3	3	1	1	3	3	3	2	2	2	2	3	2	4	3	4	3	2	3
4	3	3	3	5	2	2	2	2	1	3	3	3	2	2	4	5	2	3	4	3	3	3	4
5	3	5	5	4	5	3	1	2	2	1	4	4	1	1	2	2	3	4	2	4	2	4	4
5	4	5	5	4	5	5	4	4	4	1	4	3	4	4	3	3	3	5	2	4	4	4	4
5	4	3	5	4	5	3	4	3	4	1	4	3	4	3	3	5	3	5	2	4	3	4	4
3	3	2	3	2	5	5	4	5	3	2	2	3	3	3	4	4	3	5	2	3	3	4	3
5	3	4	5	3	5	4	4	3	4	2	3	2	1	2	4	2	3	4	3	4	4	3	2
3	4	5	4	4	5	4	5	4	3	4	3	4	5	4	3	3	4	3	4	4	3	3	4
4	5	3	4	5	2	4	3	1	2	4	3	3	4	3	2	2	3	4	3	3	4	3	4



2	2	2	3	2	3	2	1	2	1	2	3	2	1	2	1	2	2	4	2	3	3	4	2
5	4	5	5	5	5	4	5	5	5	4	5	5	4	5	3	3	3	5	2	4	4	4	4
2	1	3	3	5	1	4	3	4	1	5	5	3	1	3	3	3	4	3	4	4	3	3	3
1	2	2	4	2	2	2	2	2	2	2	1	2	2	1	2	2	3	4	2	4	2	4	4
2	4	3	2	4	3	3	2	3	4	2	3	2	3	2	4	5	3	5	3	4	4	2	3
5	5	5	5	5	3	4	4	3	3	5	5	4	4	5	2	2	3	4	4	5	4	4	4
5	4	5	4	5	4	5	5	3	3	4	4	5	4	3	4	3	5	3	3	4	5	4	5
3	4	3	2	3	3	3	4	4	5	4	3	4	3	3	5	3	5	3	4	3	4	4	3
5	5	5	5	5	4	5	5	4	2	4	4	5	4	4	4	5	5	5	5	5	4	4	3
4	1	1	2	3	5	1	1	3	2	3	3	1	5	1	4	3	3	3	5	5	5	5	2
2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	3	1	4	2	3	3	3	3	4	4	3	4	3	4
4	3	2	2	2	1	3	1	3	2	2	4	4	3	2	4	4	5	3	4	5	4	3	3
4	3	2	3	3	5	3	3	1	1	4	3	5	5	3	5	3	5	4	3	4	5	4	3
3	5	1	4	5	4	5	4	5	3	1	3	5	3	5	4	3	4	3	5	5	4	3	4
5	5	4	3	3	5	4	3	3	3	4	4	3	4	3	2	2	2	3	4	4	5	5	3
4	5	3	5	4	5	3	5	3	5	2	3	5	3	4	4	3	4	5	4	5	5	5	4
5	2	3	5	4	1	4	2	4	3	3	4	2	4	3	4	3	5	3	2	5	4	4	3
3	4	3	4	3	3	3	2	4	2	4	3	3	3	4	2	3	2	5	3	3	3	3	3
3	3	4	2	5	3	4	1	3	2	2	3	4	4	3	4	3	3	3	3	2	2	4	5
3	1	4	2	5	5	5	1	4	3	4	4	3	3	4	3	3	5	3	4	3	4	5	2
2	3	3	4	2	3	3	1	1	3	3	3	2	2	2	2	3	2	4	3	4	3	2	3
4	3	3	3	5	3	2	3	2	1	3	3	3	2	2	1	2	2	3	3	3	3	3	4
5	3	5	5	4	5	3	1	2	2	1	3	4	1	1	2	5	3	4	5	4	2	4	4
5	4	5	5	4	5	5	4	4	4	1	4	3	4	4	3	3	3	5	2	4	3	3	4
3	4	3	2	3	3	3	4	3	4	3	3	4	3	3	4	3	5	3	4	3	4	4	3
5	5	5	5	5	4	4	5	4	2	4	4	5	4	4	3	5	3	5	5	5	4	4	3
4	1	1	2	3	5	1	1	3	2	3	3	1	5	1	4	3	3	3	5	5	5	5	2
2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	3	1	4	2	3	3	3	3	4	4	3	4	3	4
4	3	2	2	2	1	3	1	3	2	2	4	4	3	2	4	4	5	3	4	5	4	3	3
4	3	2	3	3	5	3	3	1	1	4	3	5	5	3	3	5	3	5	3	4	5	4	4
3	5	1	5	5	5	5	5	5	5	1	3	5	5	5	4	3	4	3	5	5	4	4	4
5	5	4	4	3	5	4	4	3	3	4	3	4	3	4	2	2	2	3	4	4	5	5	4
5	5	5	5	5	5	5	5	3	5	2	3	5	3	4	4	4	4	4	4	5	5	5	4



5	2	3	5	4	1	4	2	4	3	3	4	2	4	3	4	3	3	3	2	5	4	4	3
3	4	3	4	3	3	4	2	4	2	4	4	3	3	4	2	3	5	3	5	3	3	3	3
3	3	4	2	5	3	4	1	3	2	2	3	4	4	3	4	3	3	3	3	2	2	4	5
3	1	4	2	5	5	5	1	1	3	4	4	3	3	4	3	3	2	3	4	4	4	4	2
2	2	2	2	2	3	3	1	1	3	3	3	2	2	2	4	3	3	4	3	4	3	2	3
4	3	3	3	5	2	2	2	2	1	3	3	3	2	2	1	2	2	4	3	3	3	3	4
5	3	5	5	4	5	3	1	2	2	1	4	4	1	1	2	2	3	4	2	4	2	4	4
5	4	5	5	4	3	5	4	4	4	1	4	3	4	4	3	3	3	5	2	4	4	4	4
3	3	2	2	2	5	5	4	5	5	2	2	3	3	3	4	4	3	5	2	3	3	4	3
5	4	4	5	3	5	4	4	3	4	2	2	2	2	2	4	2	3	3	3	4	4	3	2
3	4	5	4	4	5	4	3	4	4	3	4	3	5	4	3	3	4	3	4	4	3	3	4
4	5	3	4	5	2	4	3	1	2	4	3	3	4	3	2	2	3	4	4	4	4	4	4
2	2	2	2	2	2	2	2	2	1	2	2	2	2	2	1	2	2	4	2	3	3	4	2
5	4	5	4	5	5	4	5	4	5	4	5	5	4	5	3	4	3	5	2	4	4	4	4
2	1	3	3	5	1	4	3	4	1	5	5	3	1	3	3	3	4	3	4	4	3	3	4
1	2	2	4	2	2	2	2	2	2	2	1	2	2	1	2	2	3	4	2	4	2	4	4
2	2	2	2	2	3	3	2	2	4	2	2	2	3	2	4	2	3	3	3	4	4	2	2
5	4	5	3	5	3	4	4	3	3	5	5	4	4	5	2	2	3	4	4	5	4	4	4
3	5	4	5	4	4	5	5	3	3	4	4	5	4	3	4	3	5	3	3	4	3	5	3
4	2	3	3	3	4	4	4	2	2	1	1	5	3	4	5	3	4	5	3	3	5	4	5
3	3	4	2	3	3	4	4	3	4	1	2	2	2	2	4	3	5	3	4	3	5	4	5
2	4	3	3	3	3	1	2	3	3	3	2	4	1	2	5	4	4	4	4	4	3	3	1
3	2	3	3	4	5	3	3	4	4	1	1	4	1	2	3	5	3	5	3	4	4	4	4
4	3	3	4	4	4	5	3	4	3	2	4	5	4	4	3	4	3	5	5	4	4	3	3



Sistema de control interno																			
AMBIENTE DE CONTROL				EVALUACIÓN DE RIESGOS				ACTIVIDADES DE CONTROL				INFORMACIÓN Y COMUNICACIÓN				SUPERVISIÓN Y MONITOREO			
P1	P2	P3	P4	P5	P6	P7	P8	P9	P10	P11	P12	P13	P14	P15	P16	P17	P18	P19	P20
4	5	4	3	5	5	2	5	3	4	4	3	4	3	3	4	3	5	3	4
5	4	4	3	3	4	4	4	3	2	4	4	5	4	4	4	5	5	5	5
4	3	5	3	4	5	3	5	3	2	3	3	1	5	1	4	3	3	3	5
5	4	5	3	3	4	3	4	4	2	3	1	4	2	3	3	3	3	4	4
4	4	5	3	4	3	4	5	3	2	2	4	4	3	2	4	4	5	3	4
5	4	5	4	3	5	4	5	4	1	4	3	5	4	3	5	5	5	5	3
5	4	3	4	4	5	3	4	4	5	1	3	4	3	5	4	4	4	3	5
5	3	5	3	5	3	2	5	3	3	4	4	4	4	4	2	2	2	3	4
5	4	5	4	4	4	4	5	5	5	2	3	5	3	4	4	4	4	4	4
5	5	5	4	4	4	3	5	4	3	3	4	2	4	4	4	3	3	3	2
4	3	4	5	5	3	4	3	3	2	4	4	3	4	4	5	3	4	3	5
5	4	5	4	5	4	5	3	4	2	2	3	4	4	4	4	3	3	3	3
5	3	4	5	3	4	3	3	5	3	4	4	3	3	4	3	3	2	3	4
5	4	4	4	4	4	5	3	4	3	3	3	2	2	2	3	3	5	4	4
5	3	4	5	3	4	5	3	5	1	3	3	3	2	2	1	2	2	4	3
5	5	5	5	4	4	4	5	4	2	1	4	4	1	1	2	2	3	4	2
3	4	4	4	3	4	4	3	4	4	1	4	3	4	4	3	4	3	5	2
5	3	4	5	4	3	4	4	3	5	2	2	3	3	3	4	4	3	5	2
4	3	3	3	4	3	5	3	3	4	2	2	2	2	2	4	2	3	3	3
3	5	5	5	5	4	5	5	4	4	4	4	4	5	4	3	3	4	3	4
3	5	4	4	4	4	5	3	4	2	4	3	3	4	3	2	2	3	4	4
5	4	4	5	3	3	4	3	4	1	2	2	2	2	2	1	2	2	4	2
5	3	5	3	5	4	5	3	5	5	4	5	5	4	5	3	3	3	5	2
4	3	4	5	3	3	4	5	3	1	5	5	3	1	3	3	3	4	3	4
3	4	4	4	3	3	5	5	3	2	2	1	2	2	1	2	2	3	4	2
4	4	4	5	4	3	4	5	4	4	2	2	2	3	2	4	2	3	3	3
5	5	5	4	4	4	5	3	5	3	5	5	4	4	5	2	2	3	4	4



5	4	4	3	5	3	4	4	5	3	4	4	5	4	3	4	3	5	3	3
3	3	5	5	3	3	5	4	4	2	1	1	5	3	4	5	3	4	5	3
4	3	3	5	4	4	4	3	3	4	1	2	2	2	2	4	3	5	3	4
5	2	2	5	3	5	4	4	4	3	3	2	4	1	2	5	4	4	4	4
4	5	3	5	4	4	3	5	3	4	1	1	4	1	2	3	5	5	5	3
4	5	4	3	3	5	5	4	3	5	2	4	5	4	4	3	4	3	5	5
5	4	4	4	3	3	5	4	4	2	2	1	2	3	1	3	3	3	4	5
2	2	1	4	4	3	4	3	4	2	4	1	4	5	1	5	4	5	4	5
4	3	4	3	4	5	3	5	3	2	3	3	1	5	1	4	3	3	3	5
4	4	5	3	3	4	3	4	4	2	3	1	4	2	3	3	3	3	4	4
4	4	4	3	4	3	4	5	3	2	2	4	4	3	2	4	4	5	3	4
5	5	5	4	4	5	4	5	5	1	4	3	5	5	3	5	5	5	5	3
5	5	5	4	4	4	5	4	4	5	1	3	5	5	5	4	4	4	3	5
5	5	5	3	5	5	5	5	3	3	4	4	4	4	4	2	2	2	3	4
5	4	5	4	3	4	4	5	5	5	2	3	5	3	4	4	4	4	4	4
5	5	5	4	4	4	3	5	4	3	3	4	2	4	3	4	3	3	3	2
4	3	4	5	5	3	4	3	3	2	4	4	3	3	4	5	3	4	3	4
5	4	5	5	5	4	5	5	4	2	2	3	4	4	4	4	3	3	3	3
5	3	4	5	3	4	5	3	5	3	4	4	3	3	4	3	3	2	3	4
5	4	4	4	4	4	5	3	4	3	3	3	2	2	2	4	3	5	4	4
5	3	4	5	3	4	5	3	5	1	3	3	3	2	2	1	2	2	4	3
5	5	5	5	4	4	4	5	4	2	1	4	4	1	1	2	2	3	4	2
3	4	4	4	3	4	4	4	4	4	1	4	3	4	4	3	3	3	5	2
5	3	4	5	4	3	4	4	3	5	2	2	3	3	3	4	4	3	5	2
4	3	3	5	4	3	5	3	3	4	2	2	2	2	2	4	2	3	3	3
3	5	5	5	5	4	5	5	4	4	3	4	3	5	4	3	3	4	3	4
4	3	4	5	5	3	4	3	3	2	4	4	3	4	4	2	3	2	3	3
5	4	5	5	5	4	5	5	4	2	2	3	4	4	4	4	3	3	3	3
5	3	4	5	3	4	5	3	5	3	4	4	3	3	4	3	3	5	3	4
5	4	4	4	4	4	5	3	4	3	3	3	2	2	2	2	3	2	4	4
5	3	4	5	3	4	5	3	5	1	3	3	3	2	2	1	2	2	4	3
5	5	5	5	4	4	4	5	4	2	1	4	4	1	1	5	2	3	4	3
3	4	3	4	3	4	3	4	2	4	1	4	3	4	3	3	3	3	5	2



5	3	4	5	4	3	4	4	3	5	2	2	3	3	3	4	4	3	5	2
4	3	3	5	4	3	5	3	3	4	2	3	2	1	2	4	2	3	4	3
3	5	3	5	3	4	3	5	4	3	4	3	4	5	4	3	3	4	3	4
3	5	4	3	4	4	5	3	4	2	4	3	3	4	3	2	2	3	4	3
5	4	4	5	3	3	4	3	4	1	2	3	2	1	2	1	2	2	4	2
5	3	5	3	5	4	5	3	5	5	4	5	5	4	5	3	3	3	5	2
4	3	4	5	3	3	4	5	3	1	5	5	3	1	3	3	3	4	3	4
3	4	3	4	3	3	5	5	3	2	2	1	2	2	1	2	2	3	4	2
4	4	4	5	4	3	4	5	4	4	2	2	2	3	2	4	2	3	3	3
5	5	5	4	4	4	5	3	5	3	5	5	4	4	5	2	2	3	4	4
4	3	4	3	5	3	5	4	5	3	4	4	5	4	3	4	3	5	3	3
4	3	3	3	5	5	2	5	3	5	4	3	4	3	3	5	3	5	3	4
3	4	4	3	3	4	4	4	3	2	4	4	5	4	4	4	5	5	5	5
4	3	5	3	4	5	3	5	3	2	3	3	1	5	1	4	3	3	3	5
3	4	5	3	3	4	3	4	4	2	3	1	4	2	3	3	3	3	4	4
4	4	5	3	4	5	4	5	3	2	2	4	4	3	2	4	4	5	3	4
5	3	5	4	3	4	3	5	5	1	4	3	5	5	3	5	3	5	4	3
3	5	5	3	4	5	4	5	4	3	1	3	5	3	5	4	3	4	3	5
5	4	5	3	5	3	5	5	3	3	4	4	3	4	3	2	2	2	3	4
5	5	5	4	3	4	3	5	5	5	2	3	5	3	4	4	3	4	5	4
5	5	5	3	4	4	3	5	4	3	3	4	2	4	3	4	3	3	3	2
4	3	4	5	5	3	4	3	3	2	4	3	3	3	4	2	3	2	5	3
5	4	5	3	5	4	5	5	4	2	2	3	4	4	3	4	3	5	3	3
3	3	4	5	3	3	5	3	5	3	4	4	3	3	4	3	3	2	3	4
5	4	3	4	3	3	5	3	4	3	3	3	2	2	2	2	3	2	4	3
5	3	4	5	3	4	5	3	5	1	3	3	3	2	2	4	5	2	3	4
5	5	5	5	4	3	4	5	4	2	1	4	4	1	1	2	2	3	4	2
3	4	4	4	3	4	4	4	4	4	1	4	3	4	4	3	3	3	5	2
3	4	3	4	3	4	3	4	2	4	1	4	3	4	3	3	5	3	5	2
5	3	4	5	4	3	4	4	3	5	2	2	3	3	3	4	4	3	5	2
4	3	3	4	4	3	5	3	3	4	2	3	2	1	2	4	2	3	4	3
3	5	3	5	3	4	3	5	4	3	4	3	4	5	4	3	3	4	3	4
3	5	4	3	4	4	5	3	4	2	4	3	3	4	3	2	2	3	4	3



5	4	4	5	3	3	4	3	4	1	2	3	2	1	2	1	2	2	4	2
5	3	5	3	5	4	5	3	5	5	4	5	5	4	5	3	3	3	5	2
4	3	4	5	3	3	4	5	3	1	5	5	3	1	3	3	3	4	3	4
3	4	3	4	3	3	5	5	3	2	2	1	2	2	1	2	2	3	4	2
4	3	4	5	4	3	4	5	4	4	2	3	2	3	2	4	5	3	5	3
5	5	5	4	4	4	5	3	5	3	5	5	4	4	5	2	2	3	4	4
4	3	4	3	5	3	5	4	5	3	4	4	5	4	3	4	3	5	3	3
4	3	3	3	4	5	2	5	3	5	4	3	4	3	3	5	3	5	3	4
3	4	4	3	3	4	4	4	3	2	4	4	5	4	4	4	5	5	5	5
4	3	5	3	4	5	3	5	3	2	3	3	1	5	1	4	3	3	3	5
3	4	5	3	3	4	3	4	4	2	3	1	4	2	3	3	3	3	4	4
4	4	5	3	4	5	4	5	3	2	2	4	4	3	2	4	4	5	3	4
5	3	5	4	3	4	3	5	5	1	4	3	5	5	3	5	3	5	4	3
3	5	5	3	4	5	4	5	4	3	1	3	5	3	5	4	3	4	3	5
5	4	5	3	5	3	5	5	3	3	4	4	3	4	3	2	2	2	3	4
5	5	5	4	3	4	3	5	5	5	2	3	5	3	4	4	3	4	5	4
5	5	5	3	4	4	3	5	4	3	3	4	2	4	3	4	3	5	3	2
4	3	4	5	5	3	4	3	3	2	4	3	3	3	4	2	3	2	5	3
5	4	5	3	5	4	5	5	4	2	2	3	4	4	3	4	3	3	3	3
3	3	4	5	3	3	5	3	5	3	4	4	3	3	4	3	3	5	3	4
5	4	3	4	3	3	5	3	4	3	3	3	2	2	2	2	3	2	4	3
5	3	4	5	3	4	5	3	5	1	3	3	3	2	2	1	2	2	3	3
5	5	5	5	4	3	4	5	4	2	1	3	4	1	1	2	5	3	4	5
3	4	3	4	3	4	3	4	3	4	1	4	3	4	4	3	3	3	5	2
4	4	4	3	5	5	2	5	3	4	4	3	4	3	3	4	3	5	3	4
4	4	4	3	3	4	4	4	3	2	4	4	5	4	4	4	5	5	5	5
4	4	5	3	4	5	3	5	3	2	3	3	1	5	1	4	3	3	3	5
4	4	5	3	3	4	3	4	4	2	3	1	4	2	3	3	3	3	4	4
4	4	5	3	4	5	4	5	3	2	2	4	4	3	2	4	4	5	3	4
5	5	5	4	4	5	4	5	5	1	4	3	5	5	3	5	5	5	5	3
5	5	5	4	4	5	5	5	4	5	1	3	5	5	5	4	4	4	3	5
5	5	5	3	5	5	5	5	3	3	4	4	4	4	4	2	2	2	3	4
5	5	5	4	4	4	4	5	5	5	2	3	5	3	4	4	4	4	4	4



5	5	5	4	4	4	3	5	4	3	3	4	2	4	4	4	3	3	3	2
4	3	4	5	5	3	4	3	3	2	4	4	3	4	4	2	3	5	3	5
5	4	5	5	5	4	5	5	4	2	2	3	4	4	4	4	3	3	3	3
5	3	4	5	3	4	5	3	5	3	4	4	3	3	4	3	3	2	3	4
5	4	4	4	4	4	5	3	4	3	3	3	2	2	2	4	3	5	4	3
5	3	4	5	3	4	5	3	5	1	3	3	3	2	2	1	2	2	4	3
5	5	5	5	4	4	4	5	4	2	1	4	4	1	1	2	2	3	4	2
3	4	4	4	3	4	4	4	4	4	1	4	3	4	4	3	3	3	5	2
5	3	4	5	4	3	4	4	3	5	2	2	3	3	3	4	4	3	5	2
4	3	3	5	4	3	5	3	3	4	2	2	2	2	2	4	2	3	3	3
3	5	5	5	5	4	5	5	4	4	4	4	4	5	4	3	3	4	3	4
3	5	4	4	4	4	5	3	4	2	4	3	3	4	3	2	2	3	4	4
5	4	4	5	3	3	4	3	4	1	2	2	2	2	2	1	2	2	4	2
5	3	5	3	5	4	5	3	5	5	4	5	5	4	5	3	4	3	5	2
4	3	4	5	3	3	4	5	3	1	5	5	3	1	3	3	3	4	3	4
3	4	4	4	3	3	5	5	3	2	2	1	2	2	1	2	2	3	4	2
4	4	4	5	4	3	4	5	4	4	2	2	2	3	2	4	2	3	3	3
5	3	5	4	4	4	5	3	5	3	3	5	4	4	5	2	2	3	4	4
5	4	4	3	5	3	5	4	5	3	4	4	5	4	3	4	3	5	3	3
3	3	5	5	5	3	5	4	4	2	1	1	5	3	4	5	3	4	5	3
4	3	3	5	4	4	4	3	3	4	1	2	2	2	2	4	3	5	3	4
5	2	2	5	4	5	4	4	4	3	3	2	4	1	2	5	4	4	4	4
4	5	3	5	4	4	3	5	3	4	1	1	4	1	2	3	5	5	5	3
4	5	4	3	3	5	5	5	3	5	2	4	5	4	4	3	4	3	5	5



Constancia de conclusión de haber recabado información



PERÚ

Ministerio de Salud

**RED DE SALUD SAN ROMÁN**  
HOSPITAL "CARLOS MONGE MEDRANO" - JULIACA



**C O N S T A N C I A**

EL JEFE DE LA UNIDAD DE APOYO A LA DOCENCIA E INVESTIGACION, DEL HOSPITAL CARLOS MONGE MEDRANO.

Quien suscribe, deja constancia que:

**RUSSELL MAXWELL OLARTE OLARTE**

Bachiller en CIENCIAS CONTABLES Y FINANCIERAS de la Universidad ANDINA "NESTOR CACERES VELASQUEZ" ha recabado información para realizar su trabajo de investigación con el tema **"LA GESTION ADMINISTRATIVA Y EL SISTEMA DE CONTROL INTERNO DE LA RED DE SALUD SAN ROMÁN, 2023"**, Concluyo con el recabado de información del proyecto de investigación en el LA RED DE SALUD SAN ROMÁN, según Proveído Carta Nro. 294-2024 -J-UADI-HCMM-RED-S-SR/).

Se expide la presente constancia para fines que crea por conveniente.

Juliaca, 22 de Mayo del 2024

MPM/ccf  
C.c. Arch



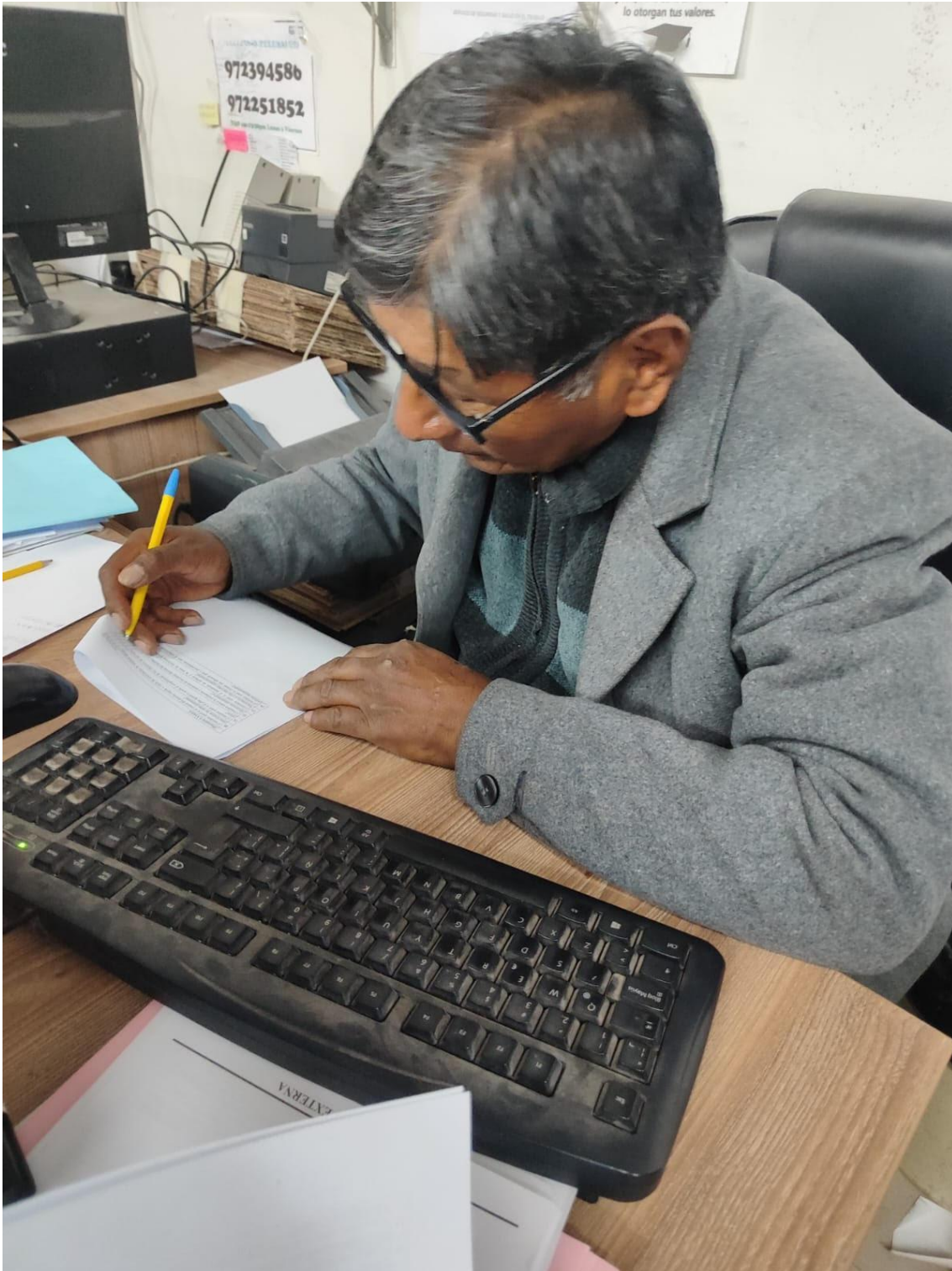
DIRECCIÓN REGIONAL DE SALUD PUNO  
HOSPITAL CARLOS MONGE MEDRANO

*Miriam Paredes Machicado*  
Dra. Miriam Paredes Machicado  
JEFATURA UADI CAPACITACIÓN  
MEDICO OPTALMOLOGA

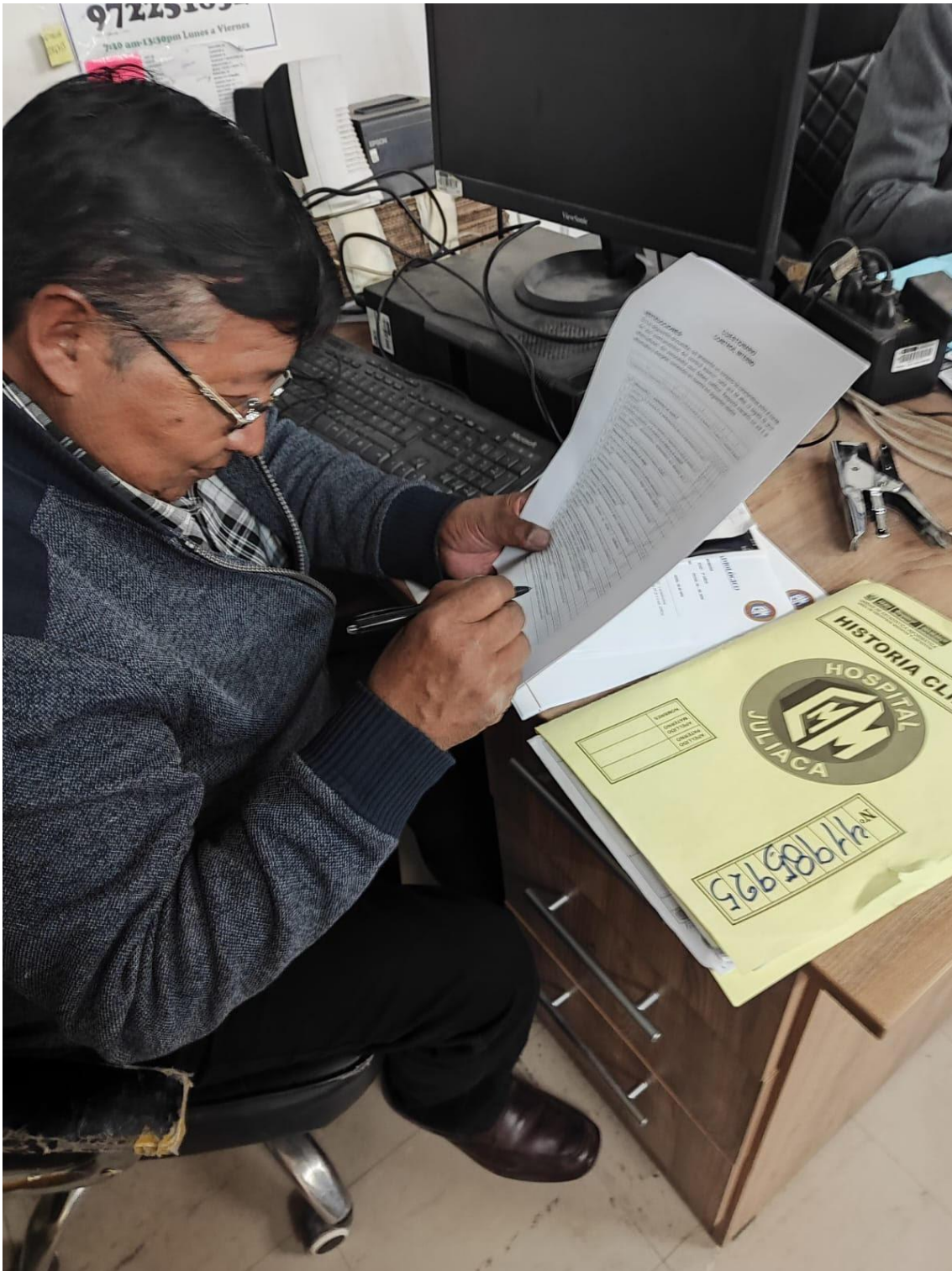
*"Somos una Red, Trabajando en Red"*

Carretera Huancané Km. 2 - Juliaca / Teléfono: 321370, Fax: 321750 - R.S.S.R.: 324967 - Hosp.: 321901

## 2.5. Fichas de evidencias del proceso de recolección de datos

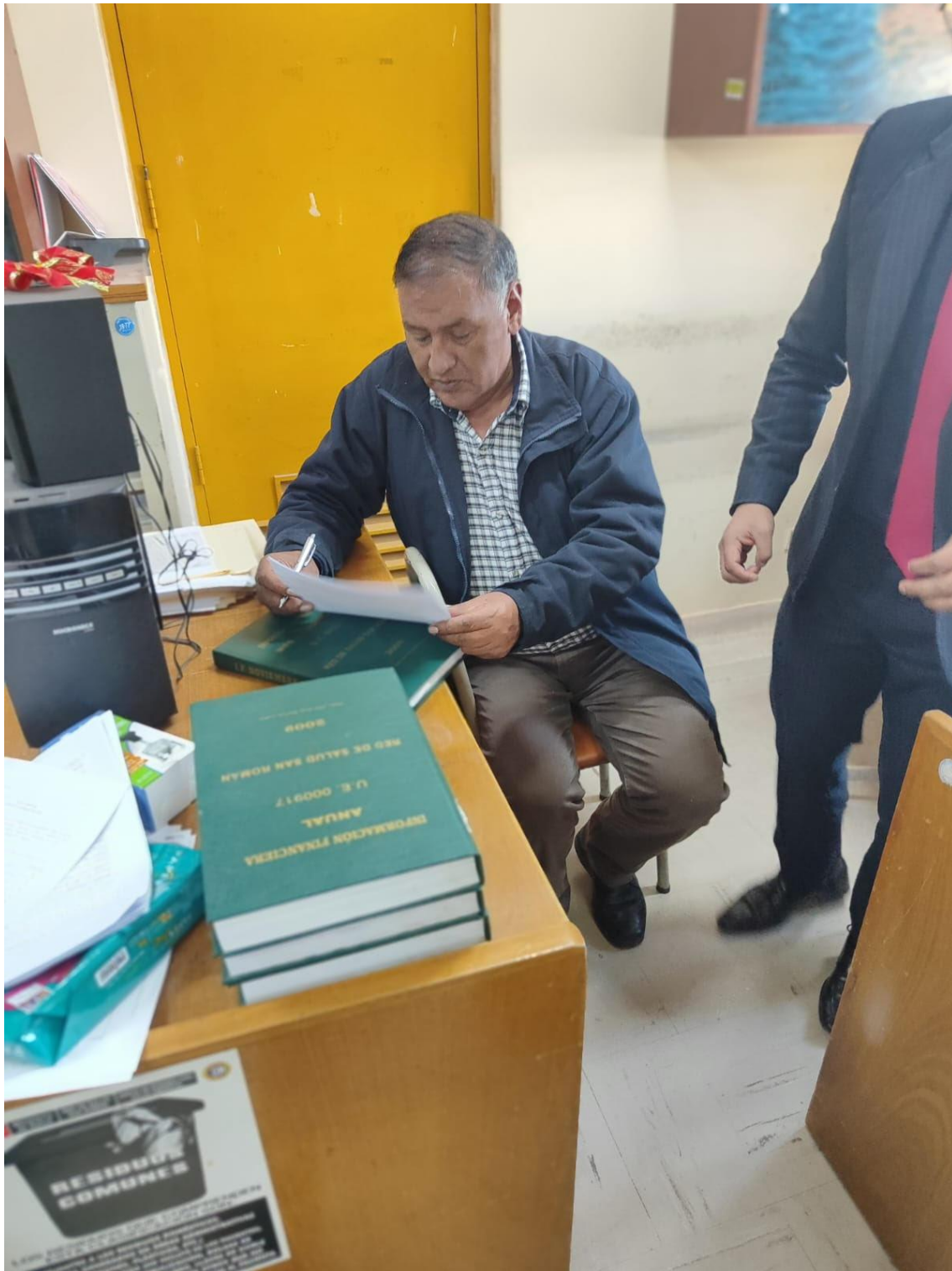






















ANEXO 1  
FORMULARIO DE AUTORIZACIÓN

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

Formato digital

Fecha de entrega: 16 /01/2025

1. Datos del autor (es):

Nombres y Apellidos: RUSSELL MAXWELL OLARTE OLARTE

Dirección: Jr. LAMPA Urb. VICTOR HAYA DE LA TORRE MZ. C LT. 7

DNI/Carné de Extranjería/Pasaporte N°: 73908547

Teléfono: 985515155 email: russellolarteolarte@gmail.com

Nombres y Apellidos: \_\_\_\_\_

Dirección: \_\_\_\_\_

DNI/Carné de Extranjería/Pasaporte N°: \_\_\_\_\_

Teléfono: \_\_\_\_\_ email: \_\_\_\_\_

Facultad y/o Escuela de Posgrado: MAESTRIA EN CONTABILIDAD Y FINANZAS

Escuela Profesional o Mención: AUDITORIA Y PERITAJE JUDICIAL

Título o Grado Académico a optar: MAESTRO EN CONTABILIDAD Y FINANZAS

Asesor: Dr. JESUS MAMANI MAMANI

Esta obra se encuentra dentro de las siguientes denominaciones:

Trabajo de Investigación  Tesis  Trabajo de Suficiencia Profesional  Trabajo Académico

Título: RELACIÓN DE LA GESTIÓN ADMINISTRATIVA CON EL SISTEMA DE CONTROL INTERNO DE LA RED DE SALUD SAN ROMÁN, 2023

Palabras claves, (3 a 5 términos): ADMINISTRACIÓN, CONTROL, GESTIÓN, SISTEMA

¿Esta obra se desarrolló en la UANCV <sup>1,2</sup>?

2

<sup>1</sup> 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, entre otros relacionados.

<sup>2</sup> 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
- Titulo
- 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: ECONOMIA SECTORIAL – P47



16 /01/2025

Firma de Autor

huella digital

Fecha