



UNIVERSIDAD ANDINA

NÉSTOR CÁCERES VELÁSQUEZ

FACULTAD DE CIENCIAS CONTABLES Y FINANCIERAS

ESCUELA PROFESIONAL DE CONTABILIDAD



**CONTROL INTERNO Y GESTIÓN DE PROGRAMAS
SOCIALES EN LA MUNICIPALIDAD DISTRITAL
DE SAN ROMÁN, 2023**

TESIS PRESENTADA POR:

Bach. HILDA SOLEDAD CHURATA PORTILLO

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

JULIACA – PERÚ

2025



UNIVERSIDAD ANDINA

NÉSTOR CÁCERES VELÁSQUEZ

FACULTAD DE CIENCIAS CONTABLES Y FINANCIERAS

ESCUELA PROFESIONAL DE CONTABILIDAD

**CONTROL INTERNO Y GESTIÓN DE PROGRAMAS
SOCIALES EN LA MUNICIPALIDAD DISTRITAL
DE SAN ROMÁN, 2023**

TESIS PRESENTADA POR:

Bach. HILDA SOLEDAD CHURATA PORTILLO

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

APROBADA POR EL JURADO REVISOR:

PRESIDENTE

: 
Dra. BERTHA BEJAR PARRA

PRIMER MIEMBRO

: 
Dr. HILARIO CONDORI MAMANI

SEGUNDO MIEMBRO

: 
CPCC. NHELIO NATALIO ONOFRE MAMANI

ASESOR DE TESIS

: 
Dr. JESUS MAMANI MAMANI

LÍNEA DE INVESTIGACIÓN : CONTABILIDAD ECONÓMICA - P15



RESOLUCIÓN N° 249-2025-D-FCCF-UANCV-J

Juliaca, 30 de octubre del 2025

VISTOS: El Oficio No 041-2025-DUI-FCCF-UANCV de fecha 28 de octubre del 2025, emitido por la Unidad de Investigación de la Facultad de Ciencias Contables y Financieras, y el Expediente N° CU - 10451 presentado por el (la) Bachiller: CHURATA PORTILLO, HILDA SOLEDAD, quien solicita nominación jurados, fecha y hora de sustentación, para rendir el examen de sustentación y defensa de la tesis titulada: CONTROL INTERNO Y GESTIÓN DE PROGRAMAS SOCIALES EN LA MUNICIPALIDAD DISTRITAL DE SAN ROMÁN, 2023 para optar el Título profesional de CONTADOR PÚBLICO, que fue revisada por el Director de la Unidad de Investigación y el Decano de la Facultad de Ciencias Contables y Financieras,

CONSIDERANDO:

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

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

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

SE RESUELVE:

ARTÍCULO PRIMERO: DECLARAR APTO para la sustentación presencial del informe Final de la Investigación (borrador de Tesis) el (la) bachiller: CHURATA PORTILLO, HILDA SOLEDAD, sorteo de jurado de la Tesis titulada: CONTROL INTERNO Y GESTIÓN DE PROGRAMAS SOCIALES EN LA MUNICIPALIDAD DISTRITAL DE SAN ROMÁN, 2023 para optar el Título profesional de CONTADOR PÚBLICO en virtud de los considerandos expuestos.

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

- Presidente : Dra. BERTHA BEJAR PARRA
1er Miembro : Dr. HILARIO CONDORI MAMANI
2do Miembro : CPCC. NHELIO NATALIO ONOFRE MAMANI
Asesor : Dr. JESUS MAMANI MAMANI

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

- Lugar : Salón de Grados de la FCCF
Fecha : MIERCOLES 05 de noviembre del 2025
Hora : 8.30 A.M

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

REGÍSTRESE, COMUNÍQUESE Y CÚMPLASE.

DISTRIBUCIÓN:

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



Handwritten signature and stamp of Dra. BERTHA BEJAR PARRA, Decana (a) de la Facultad de Ciencias Contables y Financieras



RESOLUCIÓN N° 442 - 2025-DUI-FCCF-UANCV-J

Juliaca, 09 de setiembre del 2025

Visto: el Expediente N° 2025-CU-7357 de fecha 02 de setiembre del 2025, del Bach. CHURATA PORTILLO HILDA SOLEDAD, quien solicita Revisión de Informe Final de la Investigación (Borrador de Tesis) y el Anexo (04 o 05) "Ficha de Opinión del Informe Final de la Investigación" que fue revisada por el Comité de Investigación de la Facultad de Ciencias Contables y Financieras, Escuela Profesional de CONTABILIDAD.

CONSIDERANDO:

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

Que, el (la) Bach. CHURATA PORTILLO HILDA SOLEDAD, quien solicita la revisión y aprobación de la propuesta de Investigación titulado: **CONTROL INTERNO Y GESTIÓN DE PROGRAMAS SOCIALES EN LA MUNICIPALIDAD DISTRITAL DE SAN ROMÁN, 2023**, asimismo fue aprobado para su ejecución de informe final (borrador de tesis) con **RESOLUCIÓN N° 451-2025-DUI-FCCF-UANCV-J**, conducente para optar el Título profesional de **CONTADOR PÚBLICO**, y

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

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

Que, el Director de la Unidad de Investigación de la Facultad de Ciencias Contables y Financieras, corroboro la propuesta del (a) **ASESOR (a) Dr. JESUS MAMANI MAMANI**, quien debe estar acreditado y facultado para orientar y ayudar al asesorado en el proceso de elaboración del trabajo de investigación (Tesis) y,

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

SE RESUELVE:

ARTÍCULO PRIMERO: APROBAR Y AUTORIZAR EL INFORME FINAL DE LA INVESTIGACIÓN (BORRADOR DE TESIS) para la REVISIÓN DE SIMILITUD TURNITIN, del tema: **CONTROL INTERNO Y GESTIÓN DE PROGRAMAS SOCIALES EN LA MUNICIPALIDAD DISTRITAL DE SAN ROMÁN, 2023**, presentado por el (la) Bachiller: **CHURATA PORTILLO HILDA SOLEDAD**, para optar el Título profesional de **CONTADOR PÚBLICO**, en virtud de los considerandos expuestos.

ARTÍCULO SEGUNDO: RATIFICAR como ASESOR(a) al: **Dr. JESUS MAMANI MAMANI**.

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

REGÍSTRESE, COMUNÍQUESE Y CÚMPLASE.

DISTRIBUCIÓN:

- Interesados (1)
- Archivo (1)

UNIVERSIDAD ANDINA
"NESTOR CÁCERES VELÁSQUEZ"

Dra. Judy Huacón Sacasaca
DIRECTORA DE LA UNIDAD DE
INVESTIGACIÓN FCCF

**RESOLUCIÓN N° 451-2024-DUI-FCCF-UANCV-J**

Juliaca, 16 de setiembre del 2024

Visto: el Expediente N° 2024-CU-10692 de fecha 02 de setiembre del 2024, en el cual solicita Revisión de Propuesta de Investigación y el **Anexo (02 o 03) "Ficha de Opinión de la Propuesta de Investigación"** que fue revisada por el Comité de Investigación de la Facultad de Ciencias Contables y Financieras, Escuela Profesional de **Contabilidad**.

CONSIDERANDO:

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

Que, el (la) Bach. **CHURATA PORTILLO HILDA SOLEDAD**, quien solicita la revisión y aprobación de la propuesta de Investigación de titulado: **CONTROL INTERNO Y GESTIÓN DE PROGRAMAS SOCIALES EN LA MUNICIPALIDAD DISTRITAL DE SAN ROMÁN, 2023**, conducente para optar el Título profesional de **CONTADOR PÚBLICO**, y

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

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

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

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

SE RESUELVE:

ARTÍCULO PRIMERO: APROBAR Y AUTORIZAR LA EJECUCIÓN DE LA PROPUESTA DE INVESTIGACIÓN titulado **CONTROL INTERNO Y GESTIÓN DE PROGRAMAS SOCIALES EN LA MUNICIPALIDAD DISTRITAL DE SAN ROMÁN, 2023**, conducente para optar el Título profesional de **CONTADOR PÚBLICO**, presentado por el (la) Bachiller. **CHURATA PORTILLO HILDA SOLEDAD**, en virtud de los considerados expuestos.

ARTÍCULO SEGUNDO: RECONOCER como **ASESOR(a)** al (a): **Dr. JESUS MAMANI MAMANI**

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

REGÍSTRESE, COMUNÍQUESE Y CÚMPLASE.

DISTRIBUCIÓN:

- Interesados (1)
- Archivo (1)

UNIVERSIDAD ANDINA
"NÉSTOR CÁCERES VELÁSQUEZ"

Dra. Judy Huacani Sucásaca
DIRECTORA DE LA UNIDAD DE INVESTIGACIÓN FCCF



21% Similitud general

El total combinado de todas las coincidencias, incluidas las fuentes superpuestas, para ca...

Filtrado desde el informe

- ▶ Bibliografía
- ▶ Coincidencias menores (menos de 10 palabras)

Fuentes principales

- 14% Fuentes de Internet
- 4% Publicaciones
- 20% Trabajos entregados (trabajos del estudiante)

Marcas de integridad

N.º de alertas de integridad para revisión

Los algoritmos de nuestro sistema analizan un documento en profundidad para buscar inconsistencias que permitirían distinguirlo de una entrega normal. Si advertimos algo extraño, lo marcamos como una alerta para que pueda revisarlo.

Una marca de alerta no es necesariamente un indicador de problemas. Sin embargo, recomendamos que preste atención y la revise.



Metadatos complementarios - UANCV

CONTROL INTERNO Y GESTIÓN DE PROGRAMAS SOCIALES EN LA MUNICIPALIDAD DISTRITAL DE SAN ROMÁN, 2023	
Datos de autor	
Nombres y apellidos	HILDA SOLEDAD CHURATA PORTILLO
Tipo de documento de identidad	DNI
Número de documento de identidad	70323224
URL de ORCID	https://orcid.org/0009-0008-0233-6903
Datos de asesor	
Nombres y apellidos	JESUS MAMANI MAMANI
Tipo de documento de identidad	DNI
Número de documento de identidad	02425043
URL de ORCID	https://orcid.org/0009-0008-7372-6132
Datos del jurado	
Presidente del jurado	
Nombres y apellidos	BERTHA BEJAR PARRA
Tipo de documento	DNI
Número de documento de identidad	02387777
Miembro del jurado 1	
Nombres y apellidos	HILARIO CONDORI MAMANI
Tipo de documento	DNI
Número de documento de identidad	02385723
Miembro del jurado 2	
Nombres y apellidos	NHELIO NATALIO ONOFRE MAMANI
Tipo de documento	DNI
Número de documento de identidad	01328058



Datos de investigación	
Línea de investigación	CONTABILIDAD ECONÓMICA - P15
Grupo de investigación	No aplica
Agencia de financiamiento	Sin financiamiento
Ubicación geográfica de la investigación	<p>País: Perú Departamento: Puno Provincia: San Román Distrito: Juliaca</p> <p>Coordenadas: Latitud: -15.493643736792597 Longitud: -70.13558786157492 https://maps.app.goo.gl/WKsKaPLmPHZoaBjw5</p> 
Año o rango de años en que se realizó la investigación	Setiembre 2024 – Noviembre 2025
URL de disciplinas OCDE https://purl.org/pe-repo/ocde/ford (concytec-pe.github.io)	<p>Ciencias sociales https://purl.org/pe-repo/ocde/ford#5.00.00</p> <p>Administración pública https://purl.org/pe-repo/ocde/ford#5.06.02</p>

UNIVERSIDAD ANDINA
"NÉSTOR CÁCERES VELÁSQUEZ"



DECLARACIÓN DE AUTENTICIDAD Y RESPONSABILIDAD

Yo HILDA SOLEDAD CHURATA PORTILLO, identificado con DNI Nro. 70323224 en mi condición de egresado de:

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

CONTABILIDAD

informo que he elaborado el/la Tesis o Trabajo de Investigación, Trabajo Académico denominada: CONTROL INTERNO Y GESTIÓN DE PROGRAMAS SOCIALES EN LA MUNICIPALIDAD DISTRITAL DE 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 13 de Noviembre del 2025


Firma del Asesor
(obligatoria)


FIRMA (obligatoria)



Huella



DEDICATORIA

A mis padres, Hilda y Rubén, por acompañarme en cada paso que doy y alentarme a seguir hacia adelante, son los arquitectos de la persona que soy hoy en día.

Hilda Soledad Churata Portillo



AGRADECIMIENTO

Agradezco a la Universidad Andina Néstor Cáceres Velásquez, mi querida alma mater, por haberme dado la oportunidad de forjar mi carrera profesional.

A mi asesor de tesis Dr. Jesús Mamani Mamani por ser un excelente orientador y guiarme en elaboración de este trabajo de investigación

Infinitamente a mi familia.

Hilda Soledad Churata Portillo



ÍNDICE GENERAL

DEDICATORIA.....	i
AGRADECIMIENTO.....	ii
ÍNDICE GENERAL.....	iii
ÍNDICE DE TABLAS	v
ÍNDICE DE FIGURAS	vi
RESUMEN	vii
ABSTRACT	viii
INTRODUCCIÓN	ix

CAPÍTULO I

ASPECTOS GENERALES

1.1. Descripción del problema	1
1.2. Formulación del problema	3
1.2.1. Problema general.....	3
1.2.2. Problemas específicos.....	3
1.3. Justificación	4
1.3.1. Justificación teórica.....	4
1.3.2. Justificación metodológica	4
1.3.3. Justificación práctica	5
1.4. Objetivos.....	5
1.4.1. Objetivo general.....	5
1.4.2. Objetivos específicos	5
1.5. Importancia	6
1.6. Limitaciones.....	6



CAPÍTULO II

FUNDAMENTOS TEÓRICOS

2.1. Antecedentes 7
2.2. Bases teóricas 11
2.3. Definición de términos 15

CAPÍTULO III

METODOLOGÍA

3.1. Métodos de investigación 18
3.2. Modalidad de estudio de casos 19
3.3. Métodos y técnicas de recogida de información 21

CAPÍTULO IV

RESULTADOS

4.1. Análisis de datos 24
4.2. Diseminación de los hallazgos 44
CONCLUSIONES 47
RECOMENDACIONES 49
REFERENCIAS BIBLIOGRÁFICAS 51
ANEXOS 56
Anexo 1. Matriz de consistencia 57
Anexo 2. Operacionalización de variables 58
Anexo 3. Instrumentos 59
Anexo 4. Ficha de validación de instrumentos 63
Anexo 5. Base de datos 67



ÍNDICE DE TABLAS

Tabla 1 Fiabilidad de la variable control interno	22
Tabla 2 Fiabilidad de la variable gestión de programas sociales	22
Tabla 3 Control interno y gestión de programas sociales	24
Tabla 4 Ambiente de control y la gestión de programas sociales	26
Tabla 5 Evaluaciones de riesgo y la gestión de programas sociales	27
Tabla 6 Actos de control gerencial y gestión de programas sociales.....	29
Tabla 7 Informaciones y comunicaciones y Gestión de programas sociales ...	30
Tabla 8 Supervisiones y gestión de programas sociales	32
Tabla 9 Prueba de normalidad.....	34
Tabla 10 Contraste de la hipótesis general.....	35
Tabla 11 Contraste de la primera hipótesis específica	37
Tabla 12 Contraste de la segunda hipótesis específica	38
Tabla 13 Contraste de la tercera hipótesis específica	40
Tabla 14 Contraste de la cuarta hipótesis específica.....	41
Tabla 15 Contraste de la quinta hipótesis específica.....	43



ÍNDICE DE FIGURAS

Figura 1 Barras de control interno y gestión de programas sociales	25
Figura 2 Barras de ambiente de control y la gestión de programas sociales...	26
Figura 3 Barras de evaluaciones de riesgo y la gestión de programas sociales.....	28
Figura 4 Barras de actos de control gerencial y gestión de programas sociales.....	29
Figura 5 Barras de informaciones y comunicaciones y gestión de programas sociales	31
Figura 6 Barras de supervisiones y gestión de programas sociales.....	33
Figura 7 Coeficientes de relación	35



RESUMEN

El presente estudio tuvo como finalidad determinar la relación que tiene el control interno y la gestión de programas sociales en la municipalidad distrital de San Román, 2023, posteriormente la metodología empleada fue de tipo básica, enfoque cuantitativo, método deductivo, nivel descriptivo - correlacional, la población estuvo conformada de 55 funcionarios y para la muestra se hizo uso del muestreo probabilístico dando como resultado 46 funcionarios como muestra, se usó como técnica la encuesta y el instrumento fue el cuestionario, se ha tenido un resultado de 0,880, el cual denota encontrarse en un vínculo positivo y muy fuerte. Además, se estimó un valor significativo de 0,000 y como indica la regla no supera dicho valor, entonces hace referencia la existencia de significancia, por lo que se concluye indicando que el control interno y la gestión de programas sociales en la municipalidad distrital de San Román, 2023, tienen relación significativamente positiva, además se tuvo que el control interno es inadecuado en relación a que nunca se da una buena gestión de programas sociales.

Palabras claves: Beneficiario, control interno, gestión, programas sociales, vulnerable.



ABSTRACT

The purpose of this study was to determine the relationship between internal control and the management of social programs in the district municipality of San Román, 2023, subsequently the methodology used was basic, quantitative approach, deductive method, descriptive - correlational level, the population consisted of 55 officials and for the sample, probability sampling was used, resulting in 46 officials as a sample, the survey technique was used and the instrument was the questionnaire, a result of 0.880 was obtained, which denotes a positive and very strong link. In addition, a significant value of 0.000 was estimated and as the rule indicates, it does not exceed this value, then it refers to the existence of significance, so it is concluded that internal control and the management of social programs in the district municipality of San Román, 2023, have a significantly positive relationship, in addition, it was found that internal control is inadequate in relation to the fact that there is never a good management of social programs.

Keywords: Beneficiary, internal control, management, social programs, vulnerable.



INTRODUCCIÓN

El tema planteado "CONTROL INTERNO Y GESTIÓN DE PROGRAMAS SOCIALES EN LA MUNICIPALIDAD DISTRITAL DE SAN ROMÁN, 2023", se desarrolló en base a que por la deficiente praxis del control interno que se está generando, no se dan gestiones eficientes de programas sociales, es por ello que hoy en día siguen muchas personas o familias que se encuentran en momento de debilidad, viviendo en condiciones precarias que no gozan ni son beneficiarios de ningún programa social, mucho influye que el municipio no realice gestiones proporcionadas para el mejor progreso y desempeño de las mismas, pues no conocen la realidad social de las personas que de verdad lo necesita, o por el contrario estas son destinadas a quienes no lo requieren con tanta necesidad.

Además, damos un alcance del texto, el aprendizaje fue fragmentado por capítulos, de la siguiente manera:

- En primer término, el capítulo fue autorizado como planteamiento del inconveniente, en el cual se explicó el entorno confuso, se manifestaron las interrogantes de la indagación, además se incluyó la justificación, los propósitos.
- En segundo término, el capítulo se denominó marco teórico, donde se incorporaron los antecedentes más relevantes, las teorías aplicables y las definiciones de los conceptos de mayor uso.
- En tercer término, se detalló el procedimiento metodológico seguido, con la finalidad de comprender la razón del empleo de cada método y con ello dar solución a los problemas identificados.



- En cuarto término, se presentó el estudio e interpretación de los efectos conseguidos mediante los instrumentos, lo que sirvió de base para contrastar y discutir con investigaciones previas.
- Últimamente, se expusieron las conclusiones y sugerencias en coherencia con los fines inicialmente concretos.



CAPÍTULO I

ASPECTOS GENERALES

1.1. Descripción del problema

En la novedad de la calidad de vida en América Latina se examina evaluando el grado de bienestar social alcanzado, ya sea en aspectos favorables o desfavorables, considerando la salud física, la educación, la familia y otros factores relevantes. De igual forma, el método de control interno se ha transformado en un elemento clave para aquellas formaciones que buscan ser profesionales y permanecer activas dentro del mercado (Vega de la Cruz & Ortiz, 2016); lo que resulta esencial es diseñar sistemas que afirmen la delicada ejecución de los técnicas y que respondan a estándares mínimos que validen su eficacia, lo que a su vez genera beneficios directos para los clientes o consumidores, quienes hallan en los bienes y productos ofrecidos la solución a sus insuficiencias. Asimismo, la aplicación del CI como instrumento de gestión no solo favorece el desempeño de las metas determinadas por el equipo de trabajo, sino que también posibilita diferenciar entre causas y señales; en este sentido, mientras el control clásico correctivo se enfocaba en subsanar fallas, el



control preventivo se encarga de detectar indicios antes de que lleguen a convertirse en problemas reales. (Vega de la Cruz & Marrero, 2021).

Como contexto internacional, en los países en vías de progreso al menos uno de cada cinco niños vive en situaciones de pobreza y fragilidad, sumado a ello el bajo nivel formativo y la falta de dirección a productos de salud se presentan como graves desafíos para la sociedad. Con el propósito de reducir esta problemática, los gobiernos implementan diferentes mecanismos orientados a enfrentarla, tales como la creación de programas que favorezcan a la población más afectada. Estas acciones buscan disminuir la pobreza mediante apoyos en educación, provisión de alimentos, apertura de nuevos centros de atención médica y otras iniciativas que contribuyen al mejoramiento del bienestar social (Naciones Unidas, 2021).

A nivel nacional, Según la contraloría frecuente del régimen el control interno aparece a ser el contiguo de actos, normativas, organizaciones, forma, metodologías, planes, comprendiendo también las actitudes que pueda tener la jurisdicción y las vidas que trabajan, en donde se tienen una organización instaurada, con mecanismos propuestos, con el objetivo de lograr determinados fines (Contraloria general de la república, 2022).

A nivel local, Puno ocupa su lugar de 23 de los 25 departamentos en relación con el progreso social y financiero, situándose también entre las últimas posiciones en el ámbito de la salud. Frente a esta realidad, el programa social Juntos tuvo un papel significativo, pues brindó apoyo a un gran número de familias, permitiéndoles afrontar y subsistir en el periodo del estado de emergencia.



Es por tal motivo que nació el estudio, pues hoy en día son muchas las personas que viven en condiciones precarias, ante la falta de ayuda económica, no cuentan con una buena salud, poseen baja educación, también presentan desnutrición, entre otros aspectos, sin embargo, muy a pesar de que existen programas sociales, esta ayuda no llega a las personas que viven en zonas alejadas, personas que verdaderamente lo necesitan, se les hace difícil poder empadronarse y ser beneficiario de estos programas, además que en la municipalidad, al no tener un delicado control interno conlleva a que el encargo de programas sociales sea defectuoso, ya que se empadronan a personas que no lo requieren que no viven en condiciones precarias, no realizando correctos trabajos de campo y control, por tanto esta ayuda no está llegando a las personas que lo necesitan, y la pobreza continua en incremento, entre otros problemas por las deficientes gestiones.

1.2. Formulación del problema

1.2.1. Problema general

¿Qué relación tiene el control interno y la gestión de programas sociales en la municipalidad distrital de San Román, 2023?

1.2.2. Problemas específicos

- ¿Qué relación tienen los ambientes de control y la gestión de programas sociales en la municipalidad distrital de San Román, 2023?
- ¿Qué relación tienen las evaluaciones de riesgo y la gestión de programas sociales en la municipalidad distrital de San Román, 2023?
- ¿Qué relación tienen los actos de control gerencial y la gestión de programas sociales en la municipalidad distrital de San Román, 2023?



- ¿Qué relación tienen las informaciones y comunicaciones y la gestión de programas sociales en la municipalidad distrital de San Román, 2023?
- ¿Qué relación tienen las supervisiones y la gestión de programas sociales en la municipalidad distrital de San Román, 2023?

1.3. Justificación

1.3.1. Justificación teórica

Respecto a esta justificación, el trabajo busca explicar la conexión entre las variables con el propósito de facilitar una mejor comprensión del tema, para lo cual se presentarán fundamentos conceptuales de las variables y sus dimensiones. A la vez, se incorporará información pertinente que fortalecerá el progreso de la indagación, asegurando que el leyente alcance de manera clara la orientación dada a los términos empleados. De este modo, se aporta tanto a estudiantes como a futuros investigadores interesados en profundizar sus conocimientos, constituyéndose además este estudio en un antecedente valioso para investigaciones posteriores.

1.3.2. Justificación metodológica

En lo referente a la justificación metodológica, con el fin de lograr los fines diseñados y responder a los inconvenientes propuestos, se aplicará una investigación de tipo básica, con diseño no experimental, nivel descriptivo-correlacional, y bajo el método deductivo con enfoque cuantitativo. Cada una de estas técnicas y procedimientos servirá de apoyo a otros investigadores, pues les permitirá comprender con mayor claridad las razones por las cuales se eligieron, aportando así solidez metodológica al presente estudio.



1.3.3. Justificación práctica

El aprendizaje contribuirá de modo práctico porque al conocer la conexión del control interno y la comisión de programas sociales, se podrá contribuir con la sociedad en general, en especial con la población vulnerable, ya que son estos los que necesitan apoyo de parte del estado, a fin de que puedan tener una vida digna, mejorando su salud, economía, bienestar, comida, desarrollo entre otros, es por ello la insuficiencia de la coexistencia de un eficiente control interno, para que la misión de programas sea acorde a las necesidades de las personas.

1.4. Objetivos

1.4.1. Objetivo general

Determinar la relación que tiene el control interno y la gestión de programas sociales en la municipalidad distrital de San Román, 2023.

1.4.2. Objetivos específicos

- Determinar la relación que tienen los ambientes de control y la gestión de programas sociales en la municipalidad distrital de San Román, 2023.
- Analizar la relación que tienen las evaluaciones de riesgo y la gestión de programas sociales en la municipalidad distrital de San Román, 2023.
- Identificar la relación que tienen los actos de control gerencial y la gestión de programas sociales en la municipalidad distrital de San Román, 2023.
- Conocer la relación que tienen las informaciones y comunicaciones y la gestión de programas sociales en la municipalidad distrital de San Román, 2023.
- Determinar la relación que tienen las supervisiones y la gestión de programas sociales en la municipalidad distrital de San Román, 2023.



1.5. Importancia

El aprendizaje es de gran calidad puesto que para el bienestar y perfeccionamiento de la sociedad es muy necesario que se dé un adecuado control a las gestiones de programas sociales que se realizan, de tal manera estos beneficien a la sociedad que realmente lo necesita, o los que se encuentran en el grupo de individuos vulnerables en estado de pobreza o pobreza extrema, en ese sentido mientras se tengan adecuados ambientes de control, además se hagan correctas evaluaciones, se informe y comunique, y se supervise todo los procesos de gestión se logrará ofrecer una mejor aptitud de vida para estos, del mismo modo los funcionarios encargados de dicho control brindaran mayor confianza en la sociedad.

1.6. Limitaciones

Concerniente a las limitaciones que se han podido encontrar durante el progreso del aprendizaje, es con respecto a la limitación teórica, pues no se encontraron muchos estudios acerca de la comisión de programas sociales y coherentes con el control interno, de la misma representación, se tuvo ciertas dificultades al momento de encuestar, pues no todos querían colaborar con el estudio, siendo estas las únicas limitaciones que se han podido establecer.



CAPÍTULO II

FUNDAMENTOS TEÓRICOS

2.1. Antecedentes

2.1.1. Internacionales

Álvarez y Montano (2019) su investigación realizada, el objetivo fundamental fue identificar cada mecanismo utilizado por el centro corporativo de régimen municipal para tener beneficios mediante el programa social como procedentes de los tres niveles del gobierno, su método se aplicó un enfoque mixto, descriptivo lo que permitió analizarla información, se concluye que existe una percepción favorable hacia dichas acciones, ya que se orientan al bienestar ciudadano, responden a la situación nacional vigente y registran tanto el trabajo como la complicación de las problemáticas en la comunidad.

Villa et al. (2019) en su indagación, asumieron el fin de examinar de manera documental el efecto de los programas sociales en México, su método se adoptó un enfoque cuantitativo de carácter básico, se concluye as auditorías en la gestión de programas pueden adecuarse a diversas metodologías que valoren los impactos de forma amplia, generando nuevas formas de síntesis a partir de experiencias y métodos innovadores.



Asimismo, el uso de múltiples técnicas contribuye al fortalecimiento del proceso evaluativo, considerando que la información disponible y su análisis representan alternativas viables a las que los estados pueden recurrir.

2.1.2. Nacionales

Huanca (2019) sustentó la tesis, su finalidad es establecer en qué medida de gestión pública se llega a relacionar en la calidad de vida con los pobladores de el Salvador, su método es tipo aplicado, descriptivo, entre aquellos hallazgos pudo identificar con un 47% de vecinos ya que tiene beneficios en la municipalidad como un 76% llegó a evaluar con una manera positiva, se concluye que las variables muestran asociación significativa, dado que la prueba de Chi cuadrado junto a los valores experimentales superó los puntos críticos, lo cual evidencia consistencia estadística entre ellas.

Gonzales (2020) sustentó la tesis, su finalidad de establecer la conexión existente hacia la eficiencia y la aptitud del favor brindado por el Programa Social Juntos de Lonya Grande, su método aplicado, de tipo correlacional, con enfoque mixto, no experimental y de representación transeccional. Los resultados ven que el 80% de los entrevistados expresó inconformidad y desacuerdo respecto a la adecuada calidad del servicio, mientras que el 70% manifestó discrepancia en cuanto a que el programa logre con eficacia los objetivos planteados. Solo un 11% indicó estar conforme. En conclusión, se estableció que tanto la aptitud del favor como el nivel de eficacia alcanzado por el programa resultaron bajos.

Alvarado y Nonato (2018), en su estudio, su objetivo de la indagación fue asemejar la conexión positiva entre el Programa Social de los



beneficiarios pertenecientes a la corporación campesina de Lluychocolpan, en Áncash, durante el 2018, su método se estableció enfoque cuantitativa, de tipo correlacional y con diseño no experimental, su resultado evidenció un factor de reciprocidad de $R=0,734$, lo que muestra un grado significativo de relación. Del mismo modo, se señaló que el incentivo monetario otorgado a los beneficiarios es considerado regular, pues el 56% indicó que los mecanismos de acceso no resultan del todo eficientes, se concluye, lo establecido que la conexión entre el Programa Juntos y la aptitud de vida de los favorecidos es positiva y significativa.

Escalante (2022), en su estudio su propósito de la investigación fue establecer la conexión entre el Programa Social Juntos y la aptitud de vida de las favorecidas en Abancay durante el año 2022, su método es de enfoque cuantitativa, con diseño correlacional, lo que admitió medir el grado de corporación. Los efectos arrojaron una correlación positiva de 0,634, reflejando un vínculo relevante. Asimismo, se identificó que la formación educativa brindada por el programa alcanza un nivel medio, debido a que no se garantiza una enseñanza completa, lo cual ha ocasionado la deserción de aproximadamente un 43% de estudiantes. En conclusión, se evidenció que la conexión entre el Programa Juntos y la aptitud de vida de las beneficiarias es significativa y positiva.

Zeballos y Tohalino (2019), en su artículo, su fin del estudio fue asemejar el efecto que genera la comisión del Programa Social Juntos en la anemia de los pobladores de Imata, Arequipa, durante el año 2019, su metodología se aplicó un enfoque cuantitativa, de tipo causal y básico. Los efectos logrados evidenciaron un valor de Chi cuadrado de 14,823, lo que



confirma un impacto positivo. No obstante, de acuerdo con la encuesta aplicada, los beneficiarios señalaron que la atención en salud ofrecida por el programa resulta deficiente, ya que la anemia continúa en aumento, situación manifestada por un 57% de participantes. En conclusión, se determinó que el impacto de la gestión del Programa Juntos en la anemia de la población es relevante y significativo.

2.1.3. Locales

Colque y Pavio (2022), en su estudio, su intención del aprendizaje fue identificar el nivel de aptitud de vida que poseen el Programa Social *Mi Abrigo*, desarrollado en Yunguyo. Desde lo metodológico, se trabajó con un enfoque cuantitativa, de tipo básico, transversal y no experimental. En los efectos se observa que el 40%, equivalente a 90 beneficiarias, manifestó un grado aceptable de satisfacción respecto a su calidad de vida, mientras que el 25%, representado por 57 participantes, señaló un nivel satisfactorio. En conclusión, se determinó que un 65% de las encuestadas se ubican entre una calidad de vida satisfactoria y buena, porcentaje que resulta adecuado para afirmar que la implementación del programa ha generado mejoras notorias en las situaciones de vida de las beneficiarias.

Velásquez (2022) sustento la tesis, tiene el fin central del aprendizaje fue examinar la incidencia del Programa *Pensión 65* en la aptitud de vida de las mujeres beneficiarias. En lo metodológico es enfoque cuantitativa, de carácter básico, correlacional y no experimental, lo cual permitió precisar los bienes del programa en distintos aspectos de la vida cotidiana. Entre los hallazgos se observó que el 64% de las participantes consideró que su aptitud de vida era regular; un 57% señaló que su bienestar emocional



también se mantenía en un nivel regular; mientras que el 53% manifestó que sus relaciones interpersonales se encontraban en esa misma condición. Asimismo, el 67% indicó un estado regular en cuanto a su bienestar físico y el 65% lo hizo respecto a su inclusión social y aceptación de derechos. En conclusión, se estableció que *Pensión 65* tuvo una influencia positiva, ya que las subvenciones otorgadas brindan un alivio frente a sus necesidades cotidianas, posibilitando el acceso a alimentos e insumos derivados de la agricultura y la ganadería.

2.2. Bases teóricas

2.2.1. Control interno

Hace alusión de actuaciones cautelares previos, de verificación simultánea y posterior que ejecutan las entidades sujetas al control, con el objetivo de gestionar sus caudales, operaciones y bienes, en donde se efectúen eficaz y correctamente, también nos faculta ver la eficacia de las batallas y la confiabilidad de las investigaciones, además de advertir, descubrir simulaciones y errores adentro de los distintos procedimientos perfeccionados por ente encargado de controlar para el cumplimiento de estas en un delimitado tiempo (Portal, 2016).

Es un asunto implementado por la orientación y el resto del propio de una forma para proveer una protección prudente respecto a la consecución de virtud y eficacia de las sistematizaciones, confidencialidad de la averiguación prestamista, observancia de las leyes y medidas adaptables. El control interno es un asunto dinámico que ayuda a la entidad a adaptarse a los cambios y a mejorar su desempeño. Es significativo mencionar que el



control interno no garantiza el éxito, pero sí proporciona una seguridad prudente respecto a la adquisición de los fines (Munive, 2019).

2.2.2 Ambiente de control

Se relata al fronterizo de elementos y componentes que influyen en el porte de una ordenación para controlar y gestionar los riesgos legales y efectuar con las leyes y normas ajustables (Andrade, 2020).

Como conjunto de manuales y situaciones que influyen en la cultura y forma como formación del contorno familiar. Es el tono que la dirección y los practicantes forman como colocación inquieta la manera como llevan a cabo las actividades como despojan sus providencias. Un ambiente de intervención dinámico es fundamental para instituir un sistema de control interno positivo que ayude a la colocación a lograr sus fines y debilitar los peligros (Andrade, 2020).

2.2.3 Evaluaciones de riesgo

Los métodos de evaluación de riesgos permiten reconocer, examinar y jerarquizar aquellos factores que podrían impactar de forma negativa en una organización, proyecto o actividad. A través de este análisis, se logra comprender tanto la probabilidad como la magnitud de los riesgos, lo que facilita definir estrategias de prevención o mitigación más adecuadas. Realizar estas evaluaciones de manera periódica resulta esencial, ya que posibilita ajustar las medidas frente a los cambios del ambiente y, de esta forma, asegurar la continuidad y sostenibilidad de la institución o plan en cuestión (Hjorth, 2019).



2.2.4 Actos de control gerencial

Son acciones que los gerentes y directivos toman para responder que las operaciones de una formación se desarrollen de manera positiva y eficientemente. Es importante destacar que el control gerencial no solo se enfoca en la supervisión y corrección de errores, sino también en la prevención de inconvenientes y la prosperidad incesante de los métodos y resultados (Tennina, 2019).

2.2.5 Informaciones y comunicaciones

La información se entiende como los datos o saberes que se adquieren mediante la observación, la investigación o la práctica. Esta puede representarse de múltiples formas, ya sea en textos, gráficos, sonidos, imágenes u otros recursos que faciliten su comprensión y transmisión (Thompson, 2020).

La comunicación, por su parte, constituye el asunto mediante el cual se comunica y toma indagación entre individuos, colectivos o sistemas. Este acto implica compartir ideas, conocimientos, opiniones o datos a través de distintos medios y canales, como la palabra oral o escrita, los gestos, señales, imágenes o sonidos, entre otros (Thompson, Definición de Comunicación, 2023).

2.2.6 Supervisiones

Como inspección del proceso de información, orientación y control como actividades, labores de sujetos es poder asegurar como efectúen los objetivos de metas determinados. Involucra el compromiso de ordenar, afirmar y evaluar como desempeño asimismo los miembros del equipo son



sometidos para afirmar el cual ejecuten las labores como cualidad práctica de eficaz (Carriedo, 2022).

2.2.7 Gestión de programas sociales

Las transmisiones sociales son aquellos conjuntos, como instrumentos del gobierno capitalino que tienen con el fin de contribuir como mejorar de cada condición de la vida de la sociedad.

2.2.8 Análisis del entorno

El estudio del ambiente es un proceso que implica evaluar y comprender los elementos centrales y externamente que conmueven a una ordenación, sistema o individuo (Lopez, 2019).

2.2.9 Dirección del programa

Se refiere a la gestión y coordinación de los caudales y actividades necesarias para alcanzar los fines y metas establecidos en un programa determinado, esto puede incluir: Planificación, organización, liderazgo, coordinación, gestión de recursos, monitoreo y evaluación (Alvarez, 2020).

2.2.10 Aplicaciones

Se refiere al proceso de implementar y ejecutar programas o habilidades trazadas para topar dificultades sociales determinados, como la necesidad, la diferencia, la enseñanza, la salud, entre otros. Estos programas suelen ser desarrollados por gobiernos, organizaciones no gubernamentales, instituciones privadas o entidades internacionales (Badajoz, 2022).



2.2.11 Evaluaciones finales

Las evaluaciones finales son un proceso de recopilación de información para medir el logro de los fines y términos establecidos al final como proyecto, programa o período determinado (Fernandez, 2021).

2.2.12 Informes

Un informe sobre encuentros sociales es un documento que resume y analiza los resultados de una o varios encuentros sociales, estos pueden ser: Reuniones comunitarias, Encuestas, Entrevistas, Grupos focales, Observaciones participantes. Es importante tener en cuenta que un informe sobre encuentros sociales débito templado, breve y posible de concebir para los lectores, y que debe mantener la confidencialidad y anonimato de los participantes, si es necesario (Cusato, 2024).

2.3. Definición de términos

2.3.1. Beneficiario

El término beneficiario se utiliza frecuentemente para referirse a aquellos individuos que toman un respaldo administrativo, como forma de dinero, productos o en especie. Sin embargo, esta es una interpretación más social que habilidad. Un sujeto además puede obtener beneficios de las compañías independientes (Noa, 2019).

2.3.2. Bienestar

Las personas comprenden el bienestar de forma distinta. Sin embargo, la mayoría están de acuerdo en que el bienestar implica estar en buen estado físico, intelectual y exaltado. No existe inconveniente en mejorar la salud en ciertas áreas de dicha en comparación con otras. (Santos, 2023).



2.3.3. Calidad de vida

Entendemos que se basa en nuestras interacciones con los demás, en nuestras habilidades sociales y digitales. Además, influye en nuestra interacción con el medio ambiente y, por ende, en nuestra comprensión del desarrollo sostenible. Los hallazgos del Imperfecto de Aptitud de Vida y Bienestar Pobladora 2023, divulgado por el Mirador de Imperceptibles y Aptitud de Vida (OICV), nos proporcionan una visión social con perfil definido de cómo alcanzarla (Lopez et.al, 2023).

2.3.4. Control

El método de intervención interna (SCI) se dispone de operaciones, diligencias, procedimientos, manejos, pautas, investigaciones, ordenación, procesos y métodos, que abarcan la postura de las jurisdicciones y el personal, estructurado y establecido en cada existencia del Estado. Estas acciones favorecen la realización de los fines colectivos y fomentan una administración efectiva, eficiente, ética y clara (Ramirez, 2024).

2.3.5. Familia

El proyecto de la Ley de Familias 2023 ha sido descubierto en el Boletín Estatal de las Cortes Usuales en mayo como este año. A pesar como que aguardamos que se publique oficialmente en el BOE para su ingreso en vigor, ya podemos comenzar a examinar las modificaciones y novedades que implica (Sanches, 2024).

2.3.6. Gestión

Son aquellos planes operativos que se solicitan al estado conforme a las necesidades que se tienen presentando un plan correspondiente (Puma, 2022).



2.3.7. Población

Está conformado por un grupo de individuos, las cuales viven en un fijo lugar, relacionadas por su raza, idioma, o lugar de nacimiento (Pacheco, 2023).

2.3.8. Programa

Con el fin de desarrollar las destrezas de los artistas, ambiciosos y administradores culturales en Perú, proporcionando instrumentos y recursos orientados a la digitalización de sus proyectos o iniciativas culturales. Esto también satisface la demanda de adaptación y reactivación ante las modificaciones provocadas por el escenario de pandemia (Pineda, 2020).

2.3.9. Sociedad

Esta publicación, que se ha trasfigurado en un punto de informe informativo, busca ilustrar el rumbo que está tomando nuestro país para transformarse en una sociedad en red. Esta transformación, impulsada por la crisis de salud, plantea múltiples retos en los que la prioridad es asegurar que nadie se quede atrás, asegurando de esta manera una transición inclusiva (Ticona, 2022).

2.3.10. Vulnerable

Son áreas de la sociedad peruana enfrentan la severidad de no tener un método de amparo social inclusivamente y con habilidad para responder a emergencias, que resguarde a todos los individuos frente a la pobreza, la vulnerabilidad y la marginación social durante toda su existencia. Con más de 216,000 individuos muertos debido al COVID-19, treinta meses tras el inicio de la epidemia, Perú posee la conformidad y la obligación de establecer un método de amparo social. (Mendoza, 2020)



CAPÍTULO III

METODOLOGÍA

3.1. Métodos de investigación

El enfoque fue cuantitativo.

Fernández y Baptista (2014), la investigación comprende un conjunto de métodos ordenados como comprobables, en donde el período puede cumplirse rigurosamente. A partir de los interrogatorios de indagación surgen las hipótesis y variables, diseñándose destrezas que permitan contrastarlas con el apoyo de métodos estadísticos, los cuales presentan resultados bajo criterios numéricos.

Fue de diseño no experimental

Carrasco (2018), indica que este se determina porque no se altera de modo intencional ninguna variable, lo que significa que la variable independiente no es manipulada, permitiendo observar su efecto sobre la dependiente en condiciones naturales. En este sentido, se analizan los fenómenos tal y como ocurren en la realidad, sin introducir cambios deliberados.

Se tuvo como métodos:

- El método inductivo, se utilizó el inductivo, que parte de hechos particulares para alcanzar el planteamiento general, permitiendo construir teorías más amplias a partir de conocimientos previos individuales (Romero C. , 2005).

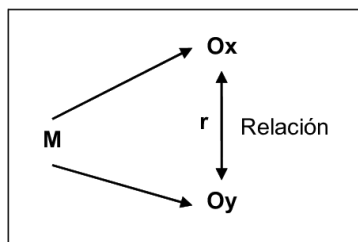
Se empleó el tipo Básica

Entendido como aquel que busca ampliar el acervo científico sin un fin aplicativo inmediato, centrándose en generar teorías actuales (Carrasco, 2018).

El estudio fue de nivel descriptivo – correlacional

Lo descriptivo se orienta a identificar hechos y significados novedosos, precisando las características esenciales de grupos semejantes. Por su parte, lo correlacional busca formar la conexión existente entre las variables de aprendizaje.

Con conexión al nivel correlacional, según Ñaupas y Mejía (2014), indican que este nivel permite analizar la correlación entre variables, para establecer si existe o no una correlación reveladora con ellas.



Donde:

M = Muestra.

O1 = Control interno

O2 = Gestión de programas sociales

R = Correlación entre ambas variables.

3.2. Modalidad de estudio de casos

3.2.1. Población

La población estuvo conformada por 55 funcionarios



Este concepto hace referencia al conjunto total de recapitulaciones u fines de los cuales se desea adquirir averiguación, siendo la base fundamental para llevar a cabo una investigación (Hernandez, 2019)

3.2.2. Muestra

Se aplicó un muestreo probabilístico, el cual se caracteriza ya que todos los integrantes de la población poseen la misma peripeca de ser selectos. Este procedimiento se fundamenta en el uso de métodos estadísticos que admiten establecer con precisión el número de participantes que representarán adecuadamente al total. Palomino et al (2017). En donde se tiene:

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

Donde:

N=55

Z=1.96 (95% de confianza)

e=0.05 (5% de error)

p=0.5

q=0.5

Reemplazamos los valores:

$$n = \frac{55(1.96)^2 \times (0.50) \times (0.50)}{(0.05)^2 \times (55 - 1) + (1.96)^2 \times (0.50) \times (0.50)}$$

n=46

Por lo que la muestra será 46 funcionarios, basado en que un pequeño numero de funcionarios manifiestan no poder dar respuesta por tener el tiempo ajetreado, con demasiada carga laboral, sin disposición de tiempo.



3.3. Métodos y técnicas de recogida de información

3.3.1. Técnicas

La técnica que se usó fue la encuesta

Baena (2017), este procedimiento consiste en la diligencia de un cuestionario a una muestra específica de la población seleccionada. Dicho cuestionario se construye en empleo de las superficies e indicadores definidos en el aprendizaje, por lo que se convierte en un recurso esencial para coleccionar indagación organizada y confiable, asegurando que cada interrogante guarde relación directa con los objetivos de investigación planteados.

3.3.2. Instrumentos

Carrasco (2018), sostiene que los instrumentos representan los medios materiales utilizados por el investigador para recolectar información. En este caso, se transformó un pliego de interpelaciones impresas en formato físico, directamente relacionadas con las variables de estudio.

En consecuencia, se usó el instrumento de: Cuestionario a la escala Likert.

3.3.3. Fuentes

Las fuentes utilizadas en el desarrollo de la investigación fueron principalmente de carácter primario. Se obtuvieron a través de los datos recogidos en las encuestas aplicadas a la muestra selecta. Además, se complementó con información proveniente de libros y páginas web que aportaron bases teóricas al estudio (Bernal, 2010).

3.3.4. Confiabilidad del instrumento

Para asegurar la confiabilidad del cuestionario, se empleó una prueba piloto previa que permitió determinar su validez y consistencia interna. Los



resultados obtenidos demostraron que el instrumento diseñado era adecuado para ser aplicado en la investigación. (Valderrama, 2019) para establecer ello, siendo estos:

- Coef. superior a 0.9 = excelente
- Coef. superior a 0.8 = bueno
- Coef. superior a 0.7 = aceptable
- Coef. superior a 0.6 = cuestionable
- Coef. superior a 0.5 = pobre
- Coef. superior a 0.5 = inaceptable

Tabla 1

Fiabilidad de la variable control interno

Alfa de Cronbach	N de elementos
0,950	20

Nota: Prueba procesada en el estadístico Spss

Los resultados presentados denotan un valor de 0,950 que se encuadra en un nivel de excelente acerca de la prueba piloto llevada a cabo conforme a 20 elementos.

Tabla 2

Fiabilidad de la variable gestión de programas sociales

Alfa de Cronbach	N de elementos
0,935	20

Nota: Prueba procesada en el estadístico Spss



Los resultados presentados denotan un valor de 0,935 que se encuadra en un nivel de excelente acerca de la prueba piloto llevada a cabo conforme a 20 elementos.

3.3.5. Proceso de tratamiento de datos

Para llevar a cabo la recolección de datos, en un primer momento se procedió a validar los instrumentos, con el propósito de responder su pertinencia y confiabilidad para el estudio. Posteriormente, dichos instrumentos fueron aplicados a las personas que conformaron la muestra seleccionada. Una vez obtenida la información, esta fue organizada en una hoja de cálculo de Excel, conformando así una base de datos inicial. Esta base posteriormente fue exportada al programa estadístico SPSS, en el cual se procesaron los registros. Como resultado, se generaron tablas y gráficos que sirvieron de apoyo para el análisis e interpretación de los datos recolectados.

3.3.6. Diseño de contrastación de hipótesis

El modelo que se emplea para verificar la pertinencia o no de las hipótesis se tienen los modelos siguientes de la hipótesis alterna y nula conforme al modelo siguiente:

Ha. El control interno y la gestión de programas sociales en la municipalidad distrital de San Román, 2023, tienen relación significativamente positiva.

Ho. El control interno y la gestión de programas sociales en la municipalidad distrital de San Román, 2023, no tienen relación significativamente positiva.



CAPÍTULO IV

RESULTADOS

4.1. Análisis de datos

4.1.1. Resultados de acuerdo a los objetivos

Tabla 3

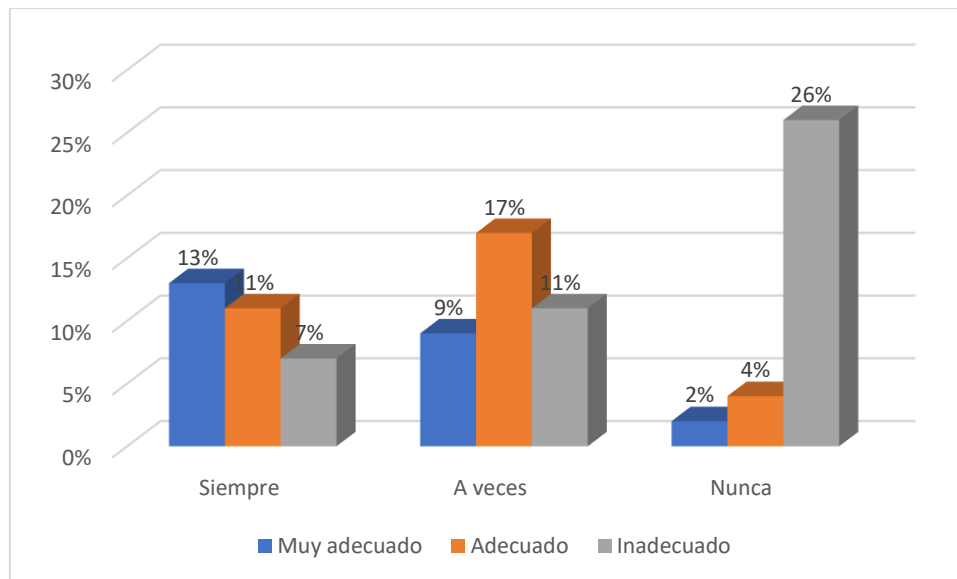
Control interno y gestión de programas sociales

Control interno	Gestión de programas sociales						Total	
	Siempre		A veces		Nunca		N°	%
	N°	%	N°	%	N°	%		
Muy adecuado	6	13%	4	9%	1	2%	11	24%
Adecuado	5	11%	8	17%	2	4%	15	33%
Inadecuado	3	7%	5	11%	12	26%	20	43%
Total	14	30%	17	37%	15	33%	46	100%

Nota: Prueba procesada en el estadístico Spss

Figura 1

Barras de control interno y gestión de programas sociales



Nota: Tabla 4

En concordancia a la tabla de contingencia acerca del “Control interno y gestión de programas sociales”, cuestionario aplicado a 46 funcionarios del Municipio Provincial de San Román se tuvo el siguiente resultado:

Del 24%, un 13% indicaron que el control interno es muy adecuado en relación a que siempre se da una buena gestión de programas sociales.

Del 33%, un 17% manifestaron que el control interno es adecuado en relación a que a veces se da una buena gestión de programas sociales.

Del 43%, un 26% señalaron que el control interno es inadecuado en relación a que nunca se da una buena gestión de programas sociales. Por lo que se llega a indicar que el control interno es inadecuado en relación a que nunca se da una buena gestión de programas sociales.

Tabla 4

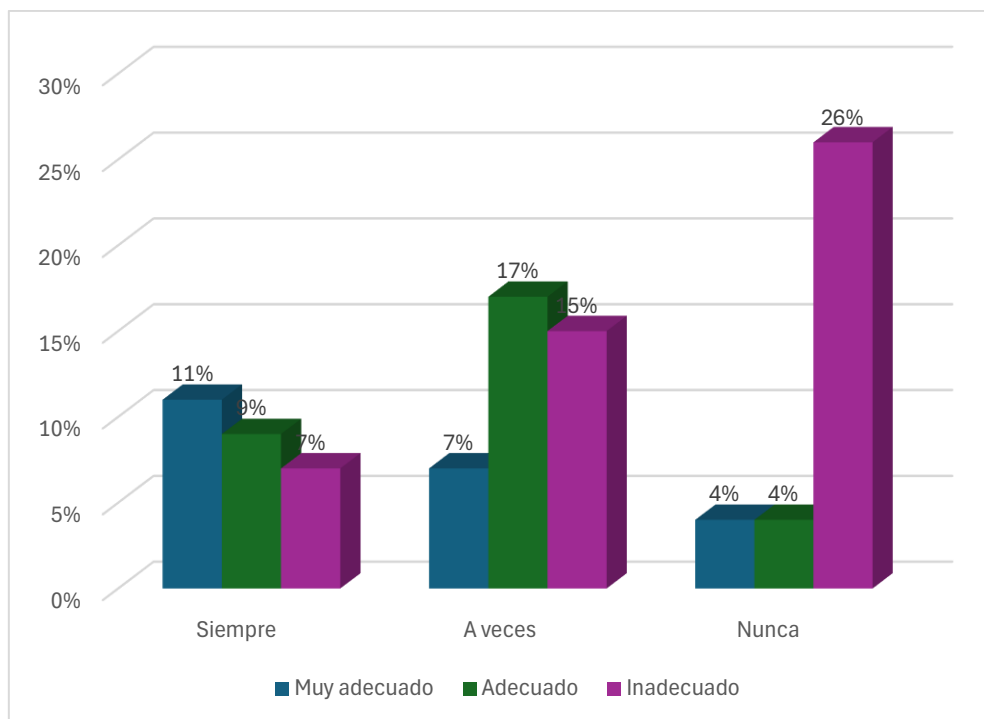
Ambiente de control y la gestión de programas sociales

Ambiente de control	Gestión de programas sociales						Total	
	Siempre		A veces		Nunca		N°	%
	N°	%	N°	%	N°	%		
Muy adecuado	5	11%	3	7%	2	4%	10	22%
Adecuado	4	9%	8	17%	2	4%	14	30%
Inadecuado	3	7%	7	15%	12	26%	22	48%
Total	12	26%	18	39%	16	35%	46	100%

Nota: Prueba procesada en el estadístico Spss

Figura 2

Barras de ambiente de control y la gestión de programas sociales



Nota: Tabla 5

En concordancia a la tabla de contingencia acerca del “Ambiente de control y gestión de programas sociales”, cuestionario aplicado a 46 funcionarios del Municipio Provincial de San Román se tuvo el siguiente resultado:



Del 22%, un 11% indicaron que el ambiente de control es muy adecuado en relación a que siempre se da una buena gestión de programas sociales.

Del 30%, un 17% manifestaron que el ambiente de control es adecuado en relación a que a veces se da una buena gestión de programas sociales.

Del 48%, un 26% señalaron que el ambiente de control es inadecuado en relación a que nunca se da una buena gestión de programas sociales.

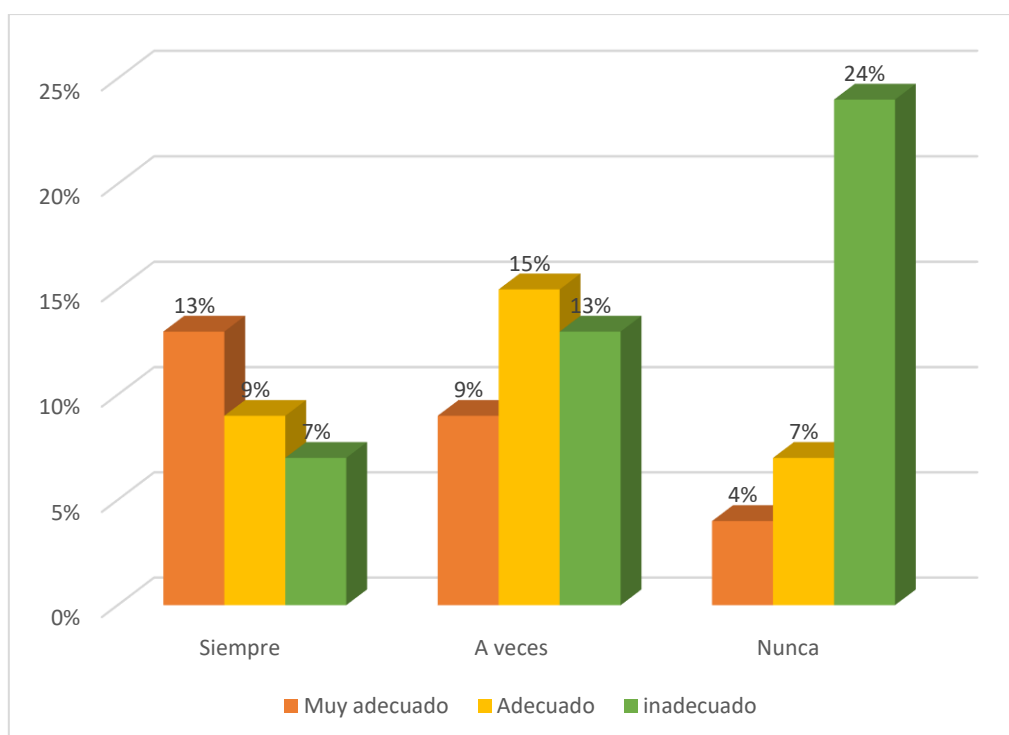
Por lo que se llega a indicar que el ambiente de control es inadecuado en relación a que nunca se da una buena gestión de programas sociales.

Tabla 5

Evaluaciones de riesgo y la gestión de programas sociales

Evaluaciones de riesgo	Gestión de programas sociales						Total	
	Siempre		A veces		Nunca		N°	%
	N°	%	N°	%	N°	%		
Muy adecuado	6	13%	4	9%	2	4%	12	26%
Adecuado	4	9%	7	15%	3	7%	14	30%
inadecuado	3	7%	6	13%	11	24%	20	43%
Total	13	28%	17	37%	16	35%	46	100%

Nota: Prueba procesada en el estadístico Spss

Figura 3*Barras de evaluaciones de riesgo y la gestión de programas sociales*

Nota: Tabla 6

En concordancia a la tabla de contingencia acerca del “Evaluaciones de riesgo y gestión de programas sociales”, cuestionario aplicado a 46 funcionarios del Municipio Provincial de San Román se tuvo el siguiente resultado:

Del 26%, un 13% indicaron que las evaluaciones de riesgo son muy adecuadas en relación a que siempre se da una buena gestión de programas sociales.

Del 30%, un 15% manifestaron que las evaluaciones de riesgo son adecuadas en relación a que a veces se da una buena gestión de programas sociales.

Del 43%, un 24% señalaron que las evaluaciones de riesgo son inadecuadas en relación a que nunca se da una buena gestión de programas sociales.

Por lo que se llega a indicar que las evaluaciones de riesgo son inadecuadas en relación a que nunca se da una buena gestión de programas sociales.

Tabla 6

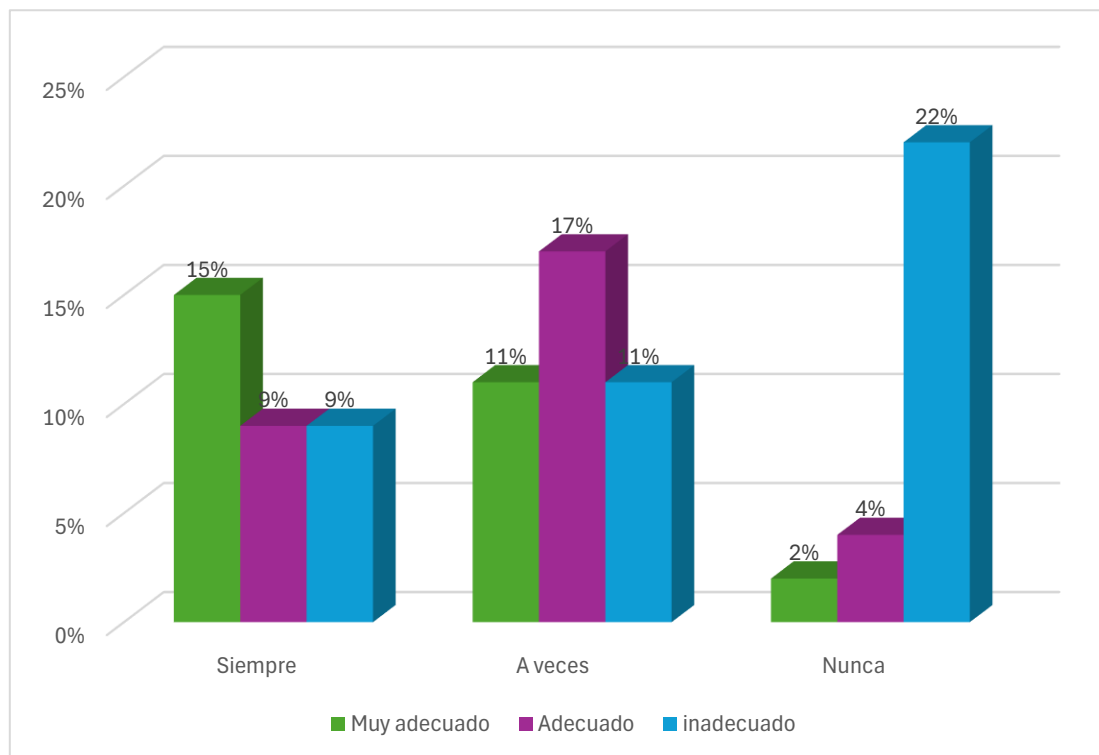
Actos de control gerencial y gestión de programas sociales

Actos de control gerencial	Gestión de programas sociales						Total	
	Siempre		A veces		Nunca			
	N°	%	N°	%	N°	%	N°	%
Muy adecuado	7	15%	5	11%	1	2%	13	28%
Adecuado	4	9%	8	17%	2	4%	14	30%
Inadecuado	4	9%	5	11%	10	22%	19	41%
Total	15	33%	18	39%	13	28%	46	100%

Nota: Prueba procesada en el estadístico Spss

Figura 4

Barras de actos de control gerencial y gestión de programas sociales



Nota: Tabla 6

En concordancia a la tabla de contingencia acerca del “Actos de control gerencial y gestión de programas sociales”, cuestionario aplicado a 46 funcionarios del Municipio Provincial de San Román se tuvo el siguiente resultado:

Del 28%, un 15% indicaron que los actos de control gerencial son muy adecuados en relación a que siempre se da una buena gestión de programas sociales.

Del 30%, un 17% manifestaron que los actos de control gerencial son adecuados en relación a que a veces se da una buena gestión de programas sociales.

Del 41%, un 22% señalaron que los actos de control gerencial son inadecuados en relación a que nunca se da una buena gestión de programas sociales.

Por lo que se llega a indicar que los actos de control gerencial son inadecuados en relación a que nunca se da una buena gestión de programas sociales.

Tabla 7

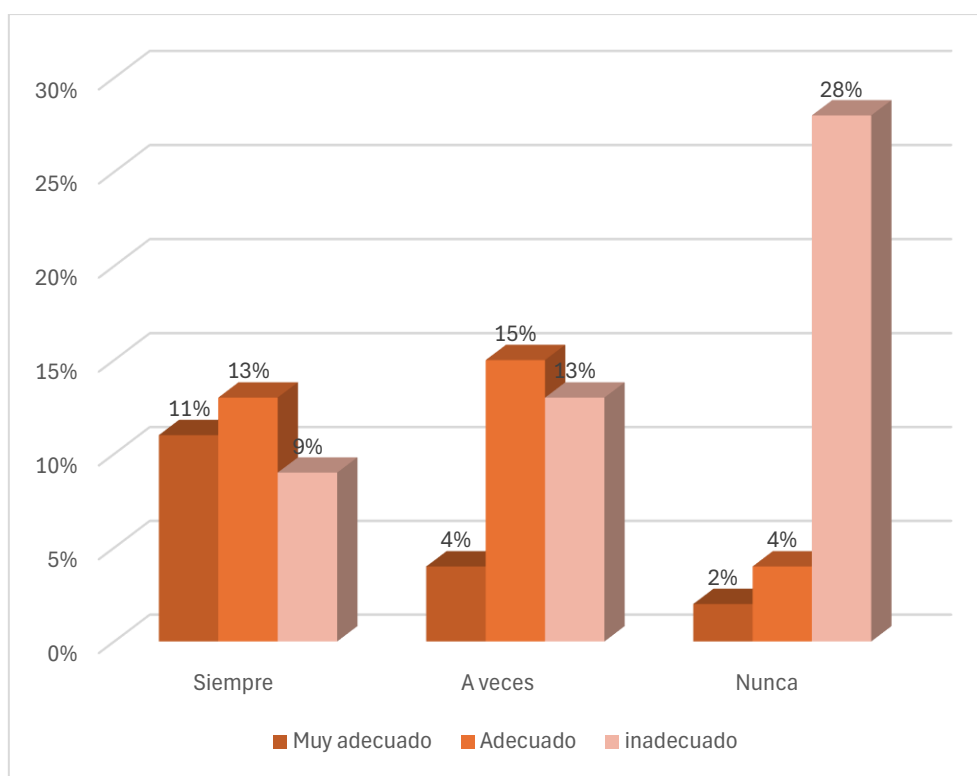
Informaciones y comunicaciones y Gestión de programas sociales

Informaciones y comunicaciones	Gestión de programas sociales						Total	
	Siempre		A veces		Nunca			
	N°	%	N°	%	N°	%	N°	%
Muy adecuado	5	11%	2	4%	1	2%	8	17%
Adecuado	6	13%	7	15%	2	4%	15	33%
Inadecuado	4	9%	6	13%	13	28%	23	50%
Total	15	33%	15	38%	16	35%	46	100%

Nota: Prueba procesada en el estadístico Spss

Figura 5

Barras de informaciones y comunicaciones y gestión de programas sociales



Nota: Tabla 7

En concordancia a la tabla de contingencia acerca del “informaciones y comunicaciones y gestión de programas sociales”, cuestionario aplicado a 46 funcionarios del Municipio Provincial de San Román se tuvo el siguiente resultado:

Del 17%, un 11% indicaron que las informaciones y comunicaciones son muy adecuados en relación a que siempre se da una buena gestión de programas sociales.

Del 33%, un 15% manifestaron que las informaciones y comunicaciones son adecuados en relación a que a veces se da una buena gestión de programas sociales.



Del 50%, un 28% señalaron que las informaciones y comunicaciones son inadecuados en relación a que nunca se da una buena gestión de programas sociales.

Por lo que se llega a indicar que las informaciones y comunicaciones son inadecuados en relación a que nunca se da una buena gestión de programas sociales.

Tabla 8

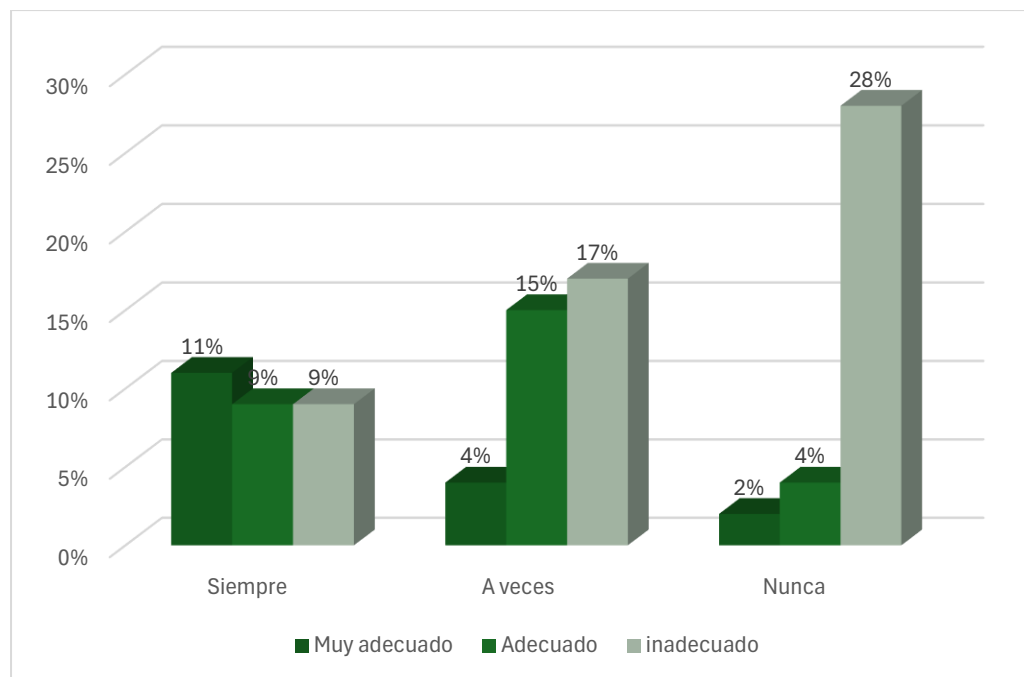
Supervisiones y gestión de programas sociales

Supervisiones	Gestión de programas sociales						Total	
	Siempre		A veces		Nunca		N°	%
	N°	%	N°	%	N°	%		
Muy adecuado	5	11%	2	4%	1	2%	8	17%
Adecuado	4	9%	7	15%	2	4%	13	28%
Inadecuado	4	9%	8	17%	13	28%	25	54%
Total	13	28%	17	37%	16	35%	46	100%

Nota: Prueba procesada en el estadístico Spss

Figura 6

Barras de supervisiones y gestión de programas sociales



Nota: Tabla 8

En concordancia a la tabla de contingencia acerca del “supervisiones y gestión de programas sociales”, cuestionario aplicado a 46 funcionarios del Municipio Provincial de San Román se tuvo el siguiente resultado:

Del 17%, un 11% indicaron que las supervisiones son muy adecuadas en relación a que siempre se da una buena gestión de programas sociales.

Del 28%, un 15% manifestaron que las supervisiones son adecuadas en relación a que a veces se da una buena gestión de programas sociales.

Del 54%, un 28% señalaron que las supervisiones son inadecuadas en relación a que nunca se da una buena gestión de programas sociales.

Por lo que se llega a indicar que las supervisiones son inadecuadas en relación a que nunca se da una buena gestión de programas sociales.



4.1.2. Prueba de normalidad

Tabla 9

Prueba de normalidad

	Kolmogorov-Smirnov ^a		
	Estadístico	gl	Sig.
Control interno	0.367	46	0.004
Gestión de programas sociales	0.382	46	0.003

Nota: Prueba procesada en el estadístico Spss

Los datos representados en la tabla señalan que para una muestra de 46 se ha obtenido un valor equivalente a 0,004 para la primera variable, mientras que para el segundo se tuvo 0,003, estos denotan no superar el margen de error de 0,05 por ello se procede a señalar que se está siguiendo una línea normal.

A ese entender el procedimiento a llevarse a cabo para corroborar las hipótesis es de Rho de Spearman, siendo indispensable para identificar la relación y significancia.

En esa misma línea se señala que el error que se determina para todos es de 0,05, respetando esta regla.

Supo (2017), hace mención de los valores que deben de tomarse en cuenta para identificar el tipo y grado de relación pertinente, en ese sentido, se identifican los resultados teniendo como base los siguientes coeficientes:

Existe correlación cuando:

Figura 7*Coeficientes de relación*

- 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"

Nota. Supo (2017)

4.1.3. Contrastación de hipótesis**4.1.3.1. Contraste de la hipótesis general**

Ha. El control interno y la gestión de programas sociales en la municipalidad distrital de San Román, 2023, tienen relación significativamente positiva.

Ho. El control interno y la gestión de programas sociales en la municipalidad distrital de San Román, 2023, no tienen relación significativamente positiva.

Tabla 10*Contraste de la hipótesis general*

	Control interno	Gestión de programas sociales
Rho de Spearman	Grado de correlación	,880**
n	Sig. (bilateral)	,000



	N	46	46
Gestión de programas sociales	Grado de correlación Sig. (bilateral)	,880** ,000	1,000 .
	N	46	46

Nota. Procesado por medio del programa Spss V26.

Los datos representan los resultados que se han obtenido conforme a la aplicación de los instrumentos, donde se indica que:

Para conocer la relación se ha tenido un resultado de 0,880, el cual denota encontrarse en un vínculo positivo y muy fuerte. Además, se estimó un valor significativo de 0,000 y como indica la regla no supera dicho valor, entonces hace referencia la existencia de significancia.

En ese sentido se precisa la existente relación y significancia lo cual conlleva a indicar la nulidad de la hipótesis de negación.

De tal modo, el control interno y la gestión de programas sociales en la municipalidad distrital de San Román, 2023, tienen relación significativamente positiva.

4.1.3.2. Contraste de la primera hipótesis específica

Ha. Los ambientes de control y la gestión de programas sociales en la municipalidad distrital de San Román, 2023, tienen relación significativamente positiva.

Ho. Los ambientes de control y la gestión de programas sociales en la municipalidad distrital de San Román, 2023, no tienen relación significativamente positiva.

Tabla 11*Contraste de la primera hipótesis específica*

		Ambientes de control	Gestión de programas sociales
Rho de Spearman	Ambientes de control	Grado de correlación	,860**
		Sig. (bilateral)	,000
		N	46
	Gestión de programas sociales	Grado de correlación	,860**
		Sig. (bilateral)	,000
		N	46

Nota. Procesado por medio del programa Spss V26.

Los datos representan los resultados que se han obtenido conforme a la aplicación de los instrumentos, donde se indica que:

Para conocer la relación se ha tenido un resultado de 0,860, el cual denota encontrarse en un vínculo positivo y muy fuerte. Además, se estimó un valor significativo de 0,000 y como indica la regla no supera dicho valor, entonces hace referencia la existencia de significancia.

En ese sentido se precisa la existente relación y significancia lo cual conlleva a indicar la nulidad de la hipótesis de negación.

De tal modo, los ambientes de control y la gestión de programas sociales en la municipalidad distrital de San Román, 2023, tienen relación significativamente positiva.

4.1.3.3. Contraste de la segunda hipótesis específica

Ha. Las evaluaciones de riesgo y la gestión de programas sociales en la municipalidad distrital de San Román, 2023, tienen relación significativamente positiva.

Ho. Las evaluaciones de riesgo y la gestión de programas sociales en la municipalidad distrital de San Román, 2023, no tienen relación significativamente positiva.

Tabla 12

Contraste de la segunda hipótesis específica

			Evaluaciones de riesgo	Gestión de programas sociales
Rho de Spearman	Evaluaciones de riesgo	Grado de correlación	1,000	,825**
		Sig. (bilateral)	.	,000
		N	46	46
	Gestión de programas sociales	Grado de correlación	,825**	1,000
		Sig. (bilateral)	,000	.
		N	46	46

Nota. Procesado por medio del programa Spss V26.



Los datos representan los resultados que se han obtenido conforme a la aplicación de los instrumentos, donde se indica que:

Para conocer la relación se ha tenido un resultado de 0,825, el cual denota encontrarse en un vínculo positivo y muy fuerte. Además, se estimó un valor significativo de 0,000 y como indica la regla no supera dicho valor, entonces hace referencia la existencia de significancia.

En ese sentido se precisa la existente relación y significancia lo cual conlleva a indicar la nulidad de la hipótesis de negación.

De tal modo, las evaluaciones de riesgo y la gestión de programas sociales en la municipalidad distrital de San Román, 2023, tienen relación significativamente positiva.

4.1.3.4. Contraste de la tercera hipótesis específica

Ha. Los actos de control gerencial y la gestión de programas sociales en la municipalidad distrital de San Román, 2023, tienen relación significativamente positiva.

Ho. Los actos de control gerencial y la gestión de programas sociales en la municipalidad distrital de San Román, 2023, no tienen relación significativamente positiva.

Tabla 13*Contraste de la tercera hipótesis específica*

		Actos de control gerencial	de	Gestión de programas sociales
Rho de Spearman	Actos de control gerencial	Grado de correlación	1,000	,850**
		Sig. (bilateral)	.	,000
		N	46	46
	Gestión de programas sociales	Grado de correlación	,850**	1,000
		Sig. (bilateral)	,000	.
		N	46	46

Nota. Procesado por medio del programa Spss V26.

Los datos representan los resultados que se han obtenido conforme a la aplicación de los instrumentos, donde se indica que:

Para conocer la relación se ha tenido un resultado de 0,850, el cual denota encontrarse en un vínculo positivo y muy fuerte. Además, se estimó un valor significativo de 0,000 y como indica la regla no supera dicho valor, entonces hace referencia la existencia de significancia.

En ese sentido se precisa la existente relación y significancia lo cual conlleva a indicar la nulidad de la hipótesis de negación.

De tal modo, los actos de control gerencial y la gestión de programas sociales en la municipalidad distrital de San Román, 2023, tienen relación significativamente positiva.

4.1.3.5. Contraste de la cuarta hipótesis específica

Ha. Las informaciones y comunicaciones y la gestión de programas sociales en la municipalidad distrital de San Román, 2023, tienen relación significativamente positiva.

Ho. Las informaciones y comunicaciones y la gestión de programas sociales en la municipalidad distrital de San Román, 2023, no tienen relación significativamente positiva.

Tabla 14

Contraste de la cuarta hipótesis específica

			Informaciones y comunicaciones	Gestión de programas sociales
Rho de Spearman		Grado de correlación	1,000	,835**
		Sig. (bilateral)	.	,000
		N	46	46
		Grado de correlación	,835**	1,000
		Sig. (bilateral)	,000	.
		N	46	46

Nota. Procesado por medio del programa Spss V26.

Los datos representan los resultados que se han obtenido conforme a la aplicación de los instrumentos, donde se indica que:

Para conocer la relación se ha tenido un resultado de 0,835, el cual denota encontrarse en un vínculo positivo y muy fuerte. Además, se estimó un valor



significante de 0,000 y como indica la regla no supera dicho valor, entonces hace referencia la existencia de significancia.

En ese sentido se precisa la existente relación y significancia lo cual conlleva a indicar la nulidad de la hipótesis de negación.

De tal modo, las informaciones y comunicaciones y la gestión de programas sociales en la municipalidad distrital de San Román, 2023, tienen relación significativamente positiva.

4.1.3.6. Contraste de la quinta hipótesis específica

Ha. Las supervisiones y la gestión de programas sociales en la municipalidad distrital de San Román, 2023, tienen relación significativamente positiva.

Ho. Las supervisiones y la gestión de programas sociales en la municipalidad distrital de San Román, 2023, no tienen relación significativamente positiva.

Tabla 15*Contraste de la quinta hipótesis específica*

		Supervisiones	Gestión de programas sociales
Rho de Spearman	Supervisiones	Grado de correlación	,815**
		Sig. (bilateral)	,000
		N	46
	Gestión de programas sociales	Grado de correlación	,815**
		Sig. (bilateral)	,000
		N	46

Nota. Procesado por medio del programa Spss V26.

Los datos representan los resultados que se han obtenido conforme a la aplicación de los instrumentos, donde se indica que:

Para conocer la relación se ha tenido un resultado de 0,815, el cual denota encontrarse en un vínculo positivo y muy fuerte. Además, se estimó un valor significativo de 0,000 y como indica la regla no supera dicho valor, entonces hace referencia la existencia de significancia.

En ese sentido se precisa la existente relación y significancia lo cual conlleva a indicar la nulidad de la hipótesis de negación.

De tal modo, las supervisiones y la gestión de programas sociales en la municipalidad distrital de San Román, 2023, tienen relación significativamente positiva.



4.2. Diseminación de los hallazgos

En esta sección se llevará a cabo la respectiva cuestión luego de haber recopilado los efectos provenientes del informe. Dicho remoto se ubicará entre los hallazgos obtenidos y los antecedentes del estudio, los cuales serán expuestos y analizados a continuación con la intención de formar una conexión entre ambos:

De acuerdo al objetivo general se tuvo como resultado que, el control interno es inadecuado en relación a que nunca se da una buena gestión de programas sociales, y concerniente a la hipótesis general, se ha tenido un resultado de 0,880, el cual denota encontrarse en un vínculo positivo y muy fuerte. Además, se estimó un valor significativo de 0,000 y como indica la regla no supera dicho valor, entonces hace referencia la existencia de significancia. Por lo que se está de acuerdo con Álvarez y Montano (2019) se concluye que existe una percepción favorable hacia dichas acciones, ya que se orientan al bienestar ciudadano, responden a la situación nacional vigente y registran tanto el trabajo como la complicación de las problemáticas en la comunidad. Así mismo se está de acuerdo con Huanca (2019) se concluye que las variables muestran asociación significativa, dado que la prueba de Chi cuadrado junto a los valores experimentales superó los puntos críticos, lo cual evidencia consistencia estadística entre ellas. De igual forma se concuerda con Colque y Pavio (2022), su conclusión, se determinó que un 65% de las encuestadas se ubican entre una calidad de vida satisfactoria y buena, porcentaje que resulta adecuado para afirmar que la implementación del programa ha generado mejoras notorias en las situaciones de vida de las beneficiarias. Finalmente se concuerda con



Gonzales (2020) su conclusión, se estableció que tanto la aptitud del favor como el nivel de eficacia alcanzado por el programa resultaron bajos.

Con respecto al primer objetivo específico, se tuvo que el ambiente de control es inadecuado en relación a que nunca se da una buena gestión de programas sociales, y concerniente a la contrastación de la hipótesis específica uno, se ha tenido un resultado de 0,860, el cual denota encontrarse en un vínculo positivo y muy fuerte. Además, se estimó un valor significativo de 0,000 y como indica la regla no supera dicho valor, entonces hace referencia la existencia de significancia. Con relación al segundo objetivo específico, se tuvo que las evaluaciones de riesgo son inadecuadas en relación a que nunca se da una buena gestión de programas sociales, por lo que concerniente a la segunda hipótesis específica, se ha tenido un resultado de 0,825, el cual denota encontrarse en un vínculo positivo y muy fuerte. Además, se estimó un valor significativo de 0,000 y como indica la regla no supera dicho valor, entonces hace referencia la existencia de significancia. A cerca del tercer objetivo específico, se tuvo que los actos de control gerencial son inadecuados en relación a que nunca se da una buena gestión de programas sociales, y concerniente a la contrastación de la tercera hipótesis específica, se ha tenido un resultado de 0,850, el cual denota encontrarse en un vínculo positivo y muy fuerte. Además, se estimó un valor significativo de 0,000 y como indica la regla no supera dicho valor, entonces hace referencia la existencia de significancia. En cuanto al cuarto objetivo específico, se tuvo que las informaciones y comunicaciones son inadecuados en relación a que nunca se da una buena gestión de programas sociales, y concerniente a la contrastación de la cuarta hipótesis específica, se ha tenido un resultado de 0,835, el cual denota encontrarse en un vínculo positivo



y muy fuerte. Además, se estimó un valor significativo de 0,000 y como indica la regla no supera dicho valor, entonces hace referencia la existencia de significancia. Finalmente, conforme al quinto objetivo específico, se llega a indicar que las supervisiones son inadecuadas en relación a que nunca se da una buena gestión de programas sociales, y de acuerdo al contraste de hipótesis se ha tenido un resultado de 0,815, el cual denota encontrarse en un vínculo positivo y muy fuerte. Además, se estimó un valor significativo de 0,000 y como indica la regla no supera dicho valor, entonces hace referencia la existencia de significancia. Procediendo a realizar la discusión, se está de acuerdo con Villa et al. (2019) se concluye as auditorías en la gestión de programas pueden adecuarse a diversas metodologías que valoren los impactos de forma amplia, generando nuevas formas de síntesis a partir de experiencias y métodos innovadores. Así mismo se está conforme con Alvarado y Nonato (2018), su se concluye, lo establecido que la relación entre el Programa Juntos y la aptitud de vida de los beneficiarios es positiva y significativa. De igual forma de esta conforme con Escalante (2022), su conclusión, se evidenció que la conexión entre el Programa Juntos y la aptitud de vida de las beneficiarias es significativa y positiva. Finalmente se concuerda con Zeballos y Tohalino (2019), su conclusión, se determinó que el impacto de la gestión del Programa Juntos en la anemia de la población es relevante y significativo.



CONCLUSIONES

PRIMERA. Se concluye indicando que el control interno y la gestión de programas sociales en la municipalidad distrital de San Román, 2023, tienen relación significativamente positiva, por hallar un valor de $Rho=0,880$, la significancia de $0,000$, en ese mismo contexto conforme al 26% el control interno es inadecuado en relación con que nunca se da una buena gestión de programas sociales.

SEGUNDA. Además, se llega a concluir que los ambientes de control y la gestión de programas sociales en la municipalidad distrital de San Román, 2023, tienen relación significativamente positiva, en razón de lograr un valor de $Rho=0,860$ y la significancia de $0,000$, de la misma manera se tuvo en concordancia al porcentaje mayor de 26% quienes indicaron que se da un ambiente de control bajo a causa de que existe mucho delito de corrupción de funcionario se tuvo que el ambiente de control es inadecuado en relación a que nunca se da una buena gestión de programas sociales.

TERCERA. Seguido de ello, se tuvo que las evaluaciones de riesgo y la gestión de programas sociales en la municipalidad distrital de San Román, 2023, tienen relación significativamente positiva, basado en el $Rho=0,825$ y la significancia de $0,000$, del mismo modo conforme al 24% se llega a indicar que las evaluaciones de riesgo son inadecuadas en relación a que nunca se da una buena gestión de programas sociales.



CUARTA. De igual forma se indica que los actos de control gerencial y la gestión de programas sociales en la municipalidad distrital de San Román, 2023, tienen relación significativamente positiva, basado en el $Rho=0,850$, y la significancia de $0,000$, del mismo modo se encontró conforme al 22% que los actos de control gerencial son inadecuados en relación a que nunca se da una buena gestión de programas sociales.

QUINTA. Así mismo se tuvo que las informaciones y comunicaciones y la gestión de programas sociales en la municipalidad distrital de San Román, 2023, tienen relación significativamente positiva, en base al $Rho=0,835$, y la significancia de $0,000$, del mismo modo en cuanto al 28% se encontró que las informaciones y comunicaciones son inadecuados en relación a que nunca se da una buena gestión de programas sociales.

SEXTA. Se puede concluir indicando que las supervisiones y la gestión de programas sociales en la municipalidad distrital de San Román, 2023, tienen relación significativamente positiva, a raíz de que el $Rho=0,815$, y al significancia es $0,000$, del mismo modo se halló conforme al 28% que las supervisiones son inadecuadas en relación a que nunca se da una buena gestión de programas sociales



RECOMENDACIONES

En esta sección se exponen las sugerencias consideradas oportunas con el propósito de contribuir a la mejora del problema abordado en la investigación:

PRIMERA. Se da como recomendación a las municipalidades realizar gestiones de programas sociales en base a las necesidades y realidad social existente, realizando controles que verifiquen la correcta gestión sin que se susciten desviaciones donde los beneficiarios sean personas que no lo necesitan.

SEGUNDA. Se recomienda al municipio realizar procesos adecuados, en un sólido ambiente de control que conlleven a gestionar programas sociales que requiera la sociedad, de tal manera estos serán eficientes.

TERCERA. Se recomienda a los municipios realizar trabajos de campo, donde examinen detalladamente cada uno de los aspectos que conlleva gestionar programas sociales, de tal manera puedan conocer los pros y contras de cada uno de ellos.

CUARTA. Se da como recomendación a los municipios realizar correctos controles gerenciales, de tal modo se actuará de una manera coordinada y cooperativa en beneficio de las familias que más requieren de una ayuda de parte del estado.

QUINTA. Se recomienda al municipio, a fin de mejorar la confianza que genera a la sociedad, informar y comunicar sobre las maneras de acceder a programas sociales y quienes son las familias que pueden acceder



a este servicio, de tal manera no se realizaran operaciones escondiendo los procesos.

SEXTA. Se recomienda a la municipalidad supervisar si las gestiones de programas sociales están llegando a las personas o familias que de verdad lo requieren y que se encuentran en estado de vulnerabilidad, de tal manera cumplir con el propósito de cada programa.



REFERENCIAS BIBLIOGRÁFICAS

- Alvarez, V. (2020). Diseño de programas de orientación. Obtenido de https://ruc.udc.es/dspace/bitstream/handle/2183/9685/CC_36_art_7.pdf?sequence=1&isAllowed=y
- Andrade, J. (2020). El Ambiente de Control. Obtenido de [https://es.linkedin.com/pulse/el-ambiente-de-control-jes%C3%BAs-rodolfo#:~:text=Para%20Estupi%C3%B1an%20\(2006\)%20el%20ambiente,4](https://es.linkedin.com/pulse/el-ambiente-de-control-jes%C3%BAs-rodolfo#:~:text=Para%20Estupi%C3%B1an%20(2006)%20el%20ambiente,4).
- Andrade, J. (2020). El Ambiente de Control. Obtenido de [https://es.linkedin.com/pulse/el-ambiente-de-control-jes%C3%BAs-rodolfo#:~:text=Para%20Estupi%C3%B1an%20\(2006\)%20el%20ambiente,4](https://es.linkedin.com/pulse/el-ambiente-de-control-jes%C3%BAs-rodolfo#:~:text=Para%20Estupi%C3%B1an%20(2006)%20el%20ambiente,4).
- Badajoz, J. (2022). Los programas sociales y la efectividad de sus resultados. Obtenido de <https://ciencialatina.org/index.php/cienciala/article/view/3229/4912>
- Baena, G. (2017). Metodología de la investigación (Tercera edición ed.). Mexico, Mexico: Grupo Editorial PATRIA.
- Bernal, C. (2010). "Metodología de la investigación" (Tercera ed.). Colombia: Person-Prentice Hall.
- Carrasco Días, S. (2018). Metodología de la investigación. San Marcos.
- Carrasco, S. (2018). Metodología de la investigación científica. Lima: San Marcos.
- Carriedo, D. (2022). TECNICAS DE SUPERVISION. Obtenido de <https://es.slideshare.net/slideshow/tecnicas-de-supervision-i-sm2-carriedopdf/251857491>



- Cusato, A. (2024). Programas sociales, salud y educación en el Perú. Obtenido de
de
https://www.mef.gob.pe/contenidos/pol_econ/documentos/Un_balance_d e_las_politicas_sociales.pdf
- Fernandez, C., & Baptista, P. (2014). Metodología de la investigación. Mexico, Mexico, Mexico: Mc Graw Hill.
- Fernandez, J. (2021). Roles y estrategias en evaluación de programas. Obtenido de
de
<https://www.copmadrid.org/webcopm/publicaciones/social/1996/vol2/arti1 .htm>
- Hernandez, R. (2019). Metodologia de la investgación, las rutas cuantitativas, cualitatiava y mixta. Mexico, Mexico : MC Graw Hill Education .
- Hjorth, S. (2019). Evaluación y reducción de riesgo en el trabajo de campo. Obtenido de
de
https://www.scielo.org.mx/scielo.php?script=sci_arttext&pid=S0188-70172018000200073.
- Lopez et.al. (2023). asi es nuestro ideal de calidad de la vida. Obtenido de
<https://theconversation.com/asi-es-nuestro-ideal-de-calidad-de-vida-216571>
- Lopez, J. (2019). El analisis estrategico del entorno. Obtenido de
https://openaccess.uoc.edu/bitstream/10609/147106/11/DireccionEstrategica_Modul4_EIAnalisisEstrategicoDelEntorno.pdf
- Mendoza, A. (2020). la delgada linea de la vulneralidad. Obtenido de
<https://www.unicef.org/peru/articulos/delgada-linea-vulnerabilidad-proteccion-social-peru>



- Munive, K. (2019). MECANISMOS DE CONTROL INTERNO EN EL ÁREA DE TESORERIA DEL HOSPITAL DOCENTE BELEN, LAMBAYEQUE – 2018. Obtenido de <https://repositorio.uss.edu.pe/bitstream/handle/20.500.12802/5569/Munive%20Guerra%20Ketty%20Alicia.pdf?sequence=1&isAllowed=y#:~:text=Seg%C3%BAAn%20Coopers%20%26%20Lybrand%2C%20definen%20el%2C%20permite%20centrarse%20en%20objetivos%20espec%C3%ADficos.>
- Noa, T. (2019). Beneficiario. Obtenido de <https://konfio.mx/blog/diccionario-financiero/quien-es-el-beneficiario-en-seguro-de-vida/>
- Pacheco, E. (2023). El informe estado de la poblacion mundial 2023. Una mirada experta. Obtenido de <https://coyunturademografica.somede.org/el-informe-estado-de-la-poblacion-mundial-2023-una-mirada-experta/>
- Palomino, J., Peña, J., Zevallos, G., & Orizano, L. (2017). Metodologia de la Investigacion. Lima: San Marcos.
- Pineda, R. (2020). programa conecta. Obtenido de <https://www.gob.pe/institucion/cultura/campa%C3%B1as/2360-programa-conecta-2020>
- Puma, T. (2022). Una aproximacion cuantitativa a la evolucion de la gestion por resultados en el peru al 2020. Obtenido de <https://www.gob.pe/institucion/contraloria/informes-publicaciones/2959326-una-aproximacion-cuantitativa-a-la-evolucion-de-la-gestion-por-resultados-en-el-peru-al-2020>
- Ramirez, W. (2024). Implementacion del sistema de control interno (SCI) periodo 2024. Obtenido de <https://www.gob.pe/institucion/regionlambayeque->



geresa/informes-publicaciones/5157182-implementacion-del-sistema-de-control-interno-sci-periodo-2024

Romero, C. (2005). La categorización un aspecto crucial en la investigación cualitativa. Revista de Investigaciones Cesmag, 7. Obtenido de https://proyectos.javerianacali.edu.co/cursos_virtuales/posgrado/maestria_asesoria_familiar/Investigacion%20I/Material/37_Romero_Categorizaci%C3%B3n_Inv_cualitativa.pdf

Sanches, M. (2024). Nueva ley de familias 2023 descubre las claves. Obtenido de <https://factorialhr.es/blog/ley-de-familias/>

Santos, F. (2023). Que es bienestar. Obtenido de <https://www.cigna.com/es-us/knowledge-center/hw/qu-es-el-bienestar-acl6332>

Tennina, M. (2019). LA FUNCIÓN DE CONTROL EN LAS ORGANIZACIONES. Obtenido de <https://revistas.uns.edu.ar/cea/article/download/1349/816/3665>.

Thompson, I. (2020). Definición de Información. Obtenido de <https://www.merida.tecnm.mx/wp-content/uploads/2022/12/prueba3.pdf>.

Thompson, I. (2023). Definición de Comunicación. Obtenido de <https://www.promonegocios.net/comunicacion/definicion-comunicacion.html>.

Ticona, M. (2022). presentamos el informe la sociedad digital españa2022. Obtenido de <https://www.fundaciontelefonica.com/noticias/presentamos-informe-sociedad-digital-espana-2022/>

Valderrama, S. (2019). Técnicas e instrumentos para la obtención de datos en la investigación científica. Santiago R.Valderrama Mendoza, Lucy R. León



Mucha. Lima-peru. Obtenido de <http://sbiblio.uandina.edu.pe/cgi-bin/koha/opac-detail.pl?biblionumber=1454>

Vega de la Cruz, L., & Marrero, F. (2021). Evolución del control interno hacia una gestión integrada al control de gestión. revista internacional de administración. Obtenido de https://revistas.uasb.edu.ec/index.php/eg/article/view/2861/3027#content/citation_reference_34

Vega de la Cruz, L., & Ortiz, M. (2016). Diseño de los procesos más relevantes del control interno en una entidad hotelera. Revista Semestre Económico.

Veliz, M. (2022). Participación e inclusión social del adulto mayor en una localidad aledaña a la universidad Católica Santo Toribio de Mogrovejo, 2021. Obtenido de https://tesis.usat.edu.pe/bitstream/20.500.12423/4685/1/TL_VelizSedamanoMirella.pdf



ANEXOS



ANEXO 1. Matriz de consistencia

Título: CONTROL INTERNO Y GESTIÓN DE PROGRAMAS SOCIALES EN LA MUNICIPALIDAD DISTRITAL DE SAN ROMÁN, 2023

PROBLEMA	OBJETIVO	HIPÓTESIS	VARIABLES Y DIMENSIONES	METODOLOGÍA
<p>Problema general ¿Qué relación tiene el control interno y la gestión de programas sociales en la municipalidad distrital de San Román, 2023?</p>	<p>Objetivo general Determinar la relación que tiene el control interno y la gestión de programas sociales en la municipalidad distrital de San Román, 2023.</p>	<p>Hipótesis general El control interno y la gestión de programas sociales en la municipalidad distrital de San Román, 2023, tienen relación significativamente positiva.</p>	<p>Variable X Control interno</p> <p>Dimensiones -Ambientes de control -Evaluaciones de riesgo -Actos de control gerencial -Informaciones y comunicaciones -Supervisiones</p> <p>Variable Y Gestión de programas sociales</p> <p>Dimensiones -Análisis del entorno -Dirección del programa -Aplicaciones -Evaluaciones finales -Informes</p>	<p>Tipo de investigación: Básica</p> <p>Diseño No experimental</p> <p>Nivel Descriptivo-correlacional</p> <p>Enfoque Cuantitativo</p> <p>Método Deductivo</p> <p>Población y muestra. La población estará conformada por 55 funcionarios y muestra 46</p> <p>Técnica -Encuesta Instrumento -Cuestionario</p>
<p>Problemas específicos ¿Qué relación tienen los ambientes de control y la gestión de programas sociales en la municipalidad distrital de San Román, 2023? ¿Qué relación tienen las evaluaciones de riesgo y la gestión de programas sociales en la municipalidad distrital de San Román, 2023? ¿Qué relación tienen los actos de control gerencial y la gestión de programas sociales en la municipalidad distrital de San Román, 2023? ¿Qué relación tienen las informaciones y comunicaciones y la gestión de programas sociales en la municipalidad distrital de San Román, 2023? ¿Qué relación tienen las supervisiones y la gestión de programas sociales en la municipalidad distrital de San Román, 2023?</p>	<p>Objetivos específicos Determinar la relación que tienen los ambientes de control y la gestión de programas sociales en la municipalidad distrital de San Román, 2023. Analizar la relación que tienen las evaluaciones de riesgo y la gestión de programas sociales en la municipalidad distrital de San Román, 2023. Identificar la relación que tienen los actos de control gerencial y la gestión de programas sociales en la municipalidad distrital de San Román, 2023. Conocer la relación que tienen las informaciones y comunicaciones y la gestión de programas sociales en la municipalidad distrital de San Román, 2023. Determinar la relación que tienen las supervisiones y la gestión de programas sociales en la municipalidad distrital de San Román, 2023.</p>	<p>Hipótesis específicas Los ambientes de control y la gestión de programas sociales en la municipalidad distrital de San Román, 2023, tienen relación significativamente positiva. Las evaluaciones de riesgo y la gestión de programas sociales en la municipalidad distrital de San Román, 2023, tienen relación significativamente positiva. Los actos de control gerencial y la gestión de programas sociales en la municipalidad distrital de San Román, 2023, tienen relación significativamente positiva. Las informaciones y comunicaciones y la gestión de programas sociales en la municipalidad distrital de San Román, 2023, tienen relación significativamente positiva. Las supervisiones y la gestión de programas sociales en la municipalidad distrital de San Román, 2023, tienen relación significativamente positiva.</p>		



ANEXO 2. Operacionalización de variables

Variables	Dimensiones	Indicadores
Control interno	-Ambientes de control -Evaluaciones de riesgo -Actos de control gerencial -Informaciones y comunicaciones -Supervisiones	Código de ética Acciones disciplinarias Importancia Presupuesto Seguimientos Controles estrictos Suministro de información Sistema de información Riesgos Reglamentos Código de confidencialidad Reuniones Monitoreos Revisiones Deficiencias Autoevaluaciones
Gestión de programas sociales	-Análisis del entorno -Dirección del programa -Aplicaciones -Evaluaciones finales -Informes	Compra de lácteos Compra de carnes Compra de menestras Compra de los uniformes y útiles Mejorar la calidad de vida Ahorro Negocio familiar Matriculas Asistencia Culminación satisfactoria Abandono de los estudios Controles de crecimiento Consumen y preparan alimentos Alimentación saludable Planificación familiar



ANEXO 3. Instrumentos

INSTRUMENTO CONTROL INTERNO

Instrucciones: Estimado encuestado, este cuestionario se encuentra diseñado con la finalidad de Determinar la relación que tiene el control interno y la gestión de programas sociales en la municipalidad distrital de San Román, 2023, por ello la encuesta que se realiza a continuación es de carácter anónimo, entonces, se pide su completa sinceridad en las respuestas la misma que será de suma importancia para conseguir el presente objetivo, este será con fines estrictamente académicos. Lea detenidamente cada una de las siguientes preguntas y marque con un (X) la respuesta que usted crea conveniente.

1 = NUNCA	2 = CASI NUNCA	3 = A VECES	4 = CASI SIEMPRE	5 = SIEMPRE		
N	CN	AV	CS	S		
N°	DIMENSION/ ÍTEMS	PUNTAJE				
		1	2	3	4	5
1.	¿En algún momento leí la ley y el Código de ética en la función pública?					
2.	¿Existen acciones disciplinarias ya establecidas frente a conductas inapropiadas?					
3.	¿Conozco la importancia del proceso de control interno?					
4.	¿Se realizan controles con respecto al presupuesto asignado a determinadas obras?					
5.	¿Se hace seguimiento a las compras realizadas en beneficio de una obra para la sociedad?					
6.	¿Se realizan estrictos controles a los ingresos tributarios?					
7.	¿La municipalidad suministra información como: manuales, reglamentos, programas, etc?					
8.	¿La municipalidad suministra al personal la información que necesitan para cumplir con sus actividades responsablemente?					
9.	¿Los sistemas de información contienen los datos necesarios para la realización de mis funciones responsablemente?					
10.	¿Conozco los riesgos que podrían presentarse durante la					



	ejecución irresponsable de mis actividades?					
11.	¿Se cuenta con un reglamento o norma establecida para evitar los riesgos durante la ejecución de mis actividades?					
12.	¿Existe un código de confidencialidad?					
13.	¿Se llevan a cabo reuniones entre los responsables de cada división?					
14.	¿La municipalidad realiza un monitoreo continuo a cada área?					
15.	¿Se revisa de forma oportuna los indicadores de desempeño y procesos para garantizar su calidad?					
16.	¿Las deficiencias detectadas se registran y comunican para que las autoridades tomen las acciones necesarias?					
17.	¿Se efectúan autoevaluaciones para luego proponer planes de mejora?					
18.	¿Las deficiencias encontradas son corregidas en la brevedad posible?					



INSTRUMENTO GESTIÓN DE PROGRAMAS SOCIALES

Instrucciones: Estimado encuestado, este cuestionario se encuentra diseñado con la finalidad de Determinar la relación que tiene el control interno y la gestión de programas sociales en la municipalidad distrital de San Román, 2023, por ello la encuesta que se realiza a continuación es de carácter anónimo, entonces, se pide su completa sinceridad en las respuestas la misma que será de suma importancia para conseguir el presente objetivo, este será con fines estrictamente académicos. Lea detenidamente cada una de las siguientes preguntas y marque con un (X) la respuesta que usted crea conveniente.

N°	Variable 1: Gestión de programas sociales	Scala Likert				
		1	2	3	4	5
1	Considera usted que el incentivo que reciben las beneficiarias del programa juntos lo utiliza para la compra de lácteos (leche, queso, yogurt)					
2	Considera usted que el incentivo que reciben las beneficiarias del programa juntos lo utiliza para la compra de carnes rojas, hígado, morcilla					
3	Considera usted que el incentivo que reciben las beneficiarias del programa juntos lo utiliza para la compra de menestras y verduras ricas en hierro					
4	Considera usted que el incentivo monetario que reciben las beneficiarias del programa juntos es utilizado para la compra de los uniformes y útiles escolares de sus hijos					
5	Considera usted que el incentivo monetario que reciben las beneficiarias del programa juntos es utilizado para mejorar la calidad de vida de su hogar					
6	Considera usted que el incentivo que reciben las beneficiarias del programa juntos lo ahorran para las vestimentas de sus hijos					
7	Considera usted que el incentivo que reciben las beneficiarias del programa juntos podría emprender un negocio familiar					



8	Los hijos de las beneficiarias del programa juntos se encuentran matriculados en una institución educativa (inicial primaria y secundaria)				
9	Los hijos de las beneficiarias del programa juntos en edad escolar asisten a una institución educativa (inicial, primaria y secundaria)				
10	Los hijos de las beneficiarias del programa juntos culminan satisfactoriamente el año escolar (inicial, primaria y secundaria)				
11	Alguno de los hijos de las beneficiarias del programa juntos abandona los sus estudios básicos por diversas causas (enfermedad, viaje, trabajo)				
12	Las beneficiarias del programa juntos llevan a sus hijos a sus controles de crecimiento y desarrollo oportunamente				
13	Los hijos de las beneficiarias del programa juntos consumen y preparan alimentos ricos en hierro según la orientación y consejería que reciben del establecimiento de salud y del programa juntos				
14	Ha participado en sesiones educativas sobre alimentación saludable que organiza el establecimiento de salud.				
15	Participa en las sesiones educativas sobre planificación familiar organizados por el establecimiento de salud.				



ANEXO 4. Ficha de validación de instrumentos

VALIDACIÓN DE INSTRUMENTO

I. DATOS GENERALES

I.1 Apellidos y Nombres: *Mamani Mamani Jesús*

I.2 Cargo e institución donde labora: *Docente UANCV*

I.3 Años de Experiencia:

I.4 Nombre del instrumento motivo de evaluación: Cuestionario

I.5 Autor de Instrumento: *Hilda Soledad Churata Portillo*

II. ASPECTOS DE VALIDACIÓN

CRITERIOS	INDICADORES	INACEPTABLE					MINIMAMENTE ACEPTABLE			ACEPTABLE				
		40	45	50	55	60	65	70	75	80	85	90	95	100
1. CLARIDAD	Esta formulado con lenguaje comprensible.												X	
2. OBJETIVIDAD	Esta adecuado a las leyes y principios científicos.												X	
3. ACTUALIDAD	Ésta adecuada a los objetivos y las necesidades reales de la investigación.											X		
4. ORGANIZACIÓN	Existe una organización lógica.													X
5. SUFICIENCIA	Toma en cuenta los aspectos metodológicos esenciales											X		
6. INTENCIONALIDAD	Esta adecuado para valorar las categorías.												X	
7. CONSISTENCIA	Se respalda en fundamentos técnicos y/o científicos.											X		
8. COHERENCIA	Existe coherencia entre los problemas, objetivos, supuestos jurídicos												X	
9. METODOLOGÍA	La estrategia responde una metodología y diseño aplicados para lograr verificar los supuestos.													X



VALIDACIÓN DE INSTRUMENTO

I. DATOS GENERALES

I.1 Apellidos y Nombres:

I.2 Cargo e institución donde labora:

I.3 Años de Experiencia:

I.4 Nombre del instrumento motivo de evaluación: Cuestionario

I.5 Autor de Instrumento:

II. ASPECTOS DE VALIDACIÓN

CRITERIOS	INDICADORES	INACEPTABLE						MINIMAMENTE ACEPTABLE			ACEPTABLE			
		40	45	50	55	60	65	70	75	80	85	90	95	100
1. CLARIDAD	Esta formulado con lenguaje comprensible.												X	
2. OBJETIVIDAD	Esta adecuado a las leyes y principios científicos.													X
3. ACTUALIDAD	Ésta adecuada a los objetivos y las necesidades reales de la investigación.												X	
4. ORGANIZACIÓN	Existe una organización lógica.												X	
5. SUFICIENCIA	Toma en cuenta los aspectos metodológicos esenciales											X		
6. INTENCIONALIDAD	Esta adecuado para valorar las categorías.											X		
7. CONSISTENCIA	Se respalda en fundamentos técnicos y/o científicos.											X		
8. COHERENCIA	Existe coherencia entre los problemas, objetivos, supuestos jurídicos												X	
9. METODOLOGÍA	La estrategia responde una metodología y diseño aplicados para lograr verificar los supuestos.													X



investigación y su adecuación al Método Científico.																			
---	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

III. OPINIÓN DE APLICABILIDAD

- El Instrumento cumple con los Requisitos para su aplicación:
- El Instrumento no cumple con los requisitos para su aplicación:

X

IV. PROMEDIO DE VALORACIÓN:

95

Juliaca, 30 de 08 del 2025.

Firma del experto
Apellidos y nombres:

Yody Huamani Suasaca

DNI..... 40673820.



E 16	5	4	4	2	5	5	1	1	3	3	4	3	2	2	3	2	2	3	3	4	3	4	4	3	4	3	2	2	3	4	2	4	2	
E 17	3	4	2	2	2	3	1	1	3	3	3	2	5	4	4	5	4	4	4	4	4	4	3	5	5	2	5	4	5	2	2	2	2	
E 18	4	5	3	4	5	2	3	1	5	2	4	3	4	3	3	4	3	3	4	4	5	3	3	3	4	4	2	1	3	3	4	3	4	
E 19	5	4	5	5	5	5	5	3	3	5	4	5	4	5	3	4	5	3	4	4	5	4	3	3	4	3	2	2	3	5	5	5	5	
E 20	5	5	5	5	5	3	4	3	2	3	5	4	4	5	2	4	5	2	5	5	5	4	3	5	5	5	3	3	3	5	5	5	5	
E 21	4	5	4	5	3	4	3	3	4	3	4	5	4	3	4	4	3	4	5	5	3	3	4	4	4	4	4	2	4	4	4	5	4	5
E 22	4	2	3	3	3	4	4	2	3	2	1	5	3	4	4	3	4	4	5	5	5	4	4	4	4	4	3	3	2	4	3	3	3	3
E 23	3	3	4	2	3	3	4	3	3	4	1	2	2	2	2	2	2	2	4	3	5	3	5	5	3	4	4	3	3	4	2	4	2	
E 24	3	2	3	3	4	5	3	4	3	4	1	4	1	2	3	1	2	3	5	3	3	4	5	3	4	5	4	4	5	3	3	3	3	
E 25	4	3	3	4	4	4	3	5	3	3	2	5	4	4	4	4	4	4	5	4	4	4	4	4	4	4	5	5	1	4	3	4	3	4
E 26	4	1	1	2	3	5	1	3	3	2	3	1	5	1	3	5	1	3	3	4	4	4	4	3	4	4	5	3	5	1	2	1	2	
E 27	4	3	2	2	2	1	1	3	2	2	2	4	3	2	4	3	2	4	4	3	5	5	5	4	3	5	4	3	5	2	2	2	2	
E 28	4	3	2	3	3	5	3	1	3	1	4	5	5	3	3	5	3	3	3	5	5	5	5	5	4	5	3	4	5	2	3	2	3	
E 29	3	5	1	5	5	5	5	4	2	5	1	4	5	5	2	5	5	2	3	5	5	5	4	4	4	5	4	3	4	1	5	1	5	



E30	4	5	4	3	3	4	5	4	5	4	3	4	5	4	4	5	4	4	5	3	3	3	5	4	5	4	5	4	3	4	3				
E31	5	3	4	3	4	5	5	5	4	5	4	4	5	3	5	5	3	5	5	4	5	5	5	4	5	5	5	4	4	3	4	3			
E32	4	4	3	2	3	4	5	4	4	4	4	4	5	4	4	5	4	4	5	4	3	2	5	5	5	4	5	4	5	3	2	3	2		
E33	4	5	5	5	5	5	5	4	4	5	4	4	5	4	4	5	4	4	5	4	5	4	5	4	4	4	4	4	5	4	5	5	5		
E34	5	4	3	3	4	4	5	4	4	4	4	4	5	4	4	5	4	4	5	4	3	3	5	5	4	5	5	4	5	3	3	3	3		
E35	5	4	4	3	3	4	5	5	4	4	4	4	5	4	4	5	4	4	5	5	3	3	5	4	5	5	5	3	5	4	3	4	3		
E36	4	5	3	3	3	4	5	5	5	4	3	4	5	4	4	5	4	4	5	4	3	3	4	5	4	5	4	3	4	3	3	3	3		
E37	5	3	3	3	3	4	5	5	4	4	3	4	5	3	4	5	3	4	5	4	3	3	5	4	5	4	5	5	5	3	3	3	3		
E38	4	4	4	2	3	4	5	5	4	4	3	5	5	4	4	5	4	4	5	4	3	3	5	5	3	4	5	3	4	4	2	4	2		
E39	5	5	5	5	5	5	5	5	4	4	3	4	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	4	5	5	5	5	4	5	5	5	5	5	
E40	4	4	4	3	3	5	5	5	4	4	3	5	5	4	4	5	4	4	5	4	4	5	5	5	5	5	4	5	4	4	3	4	3		
E41	5	5	4	2	3	4	5	5	4	4	4	4	5	4	5	5	4	5	5	5	2	3	5	4	3	4	5	5	5	4	2	4	2		
E42	4	3	4	2	3	5	5	5	4	4	3	5	5	4	4	5	4	4	5	4	4	5	5	3	3	5	4	5	4	5	4	2	4	2	
E43	5	5	4	3	3	4	5	5	4	5	3	4	5	3	4	5	3	4	5	3	4	5	3	3	5	4	5	4	5	5	3	4	3	4	3



E	4	4	5	5	2	3	5	5	5	5	4	3	5	5	3	4	5	3	4	5	5	3	2	5	5	3	5	5	5	5	5	5	2	5	2
E	4	5	5	4	3	3	4	5	5	4	4	4	4	4	5	3	4	5	3	4	5	5	3	3	4	4	5	4	4	4	5	4	3	4	3
E	4	5	5	4	2	4	4	5	5	5	4	3	5	5	4	5	5	4	5	5	5	4	5	4	5	4	5	5	5	5	4	4	2	4	2



ANEXO 1
FORMULARIO DE AUTORIZACIÓN

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

Formato digital [X]

Fecha de entrega: 13 - 11 - 2025

1. Datos del autor (es):

Nombres y Apellidos: HILDA SOLEDAD CHURATA PORTILLO

Dirección: AV. TRIUNFO N ° 233

DNI/Carné de Extranjería/Pasaporte N°: 70323224

Teléfono: 959724341 email: soledadchportillo5@gmail.com

Nombres y Apellidos:

Dirección:

DNI/Carné de Extranjería/Pasaporte N°:

Teléfono: email:

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

Escuela Profesional o Mención: CONTABILIDAD

Título o Grado Académico a optar: CONTADOR PÚBLICO

Asesor: Dr. JESUS MAMANI MAMANI

Esta obra se encuentra dentro de las siguientes denominaciones:

Trabajo de Investigación [] Tesis [X] Trabajo de Suficiencia Profesional [] Trabajo Académico []

Título: CONTROL INTERNO Y GESTIÓN DE PROGRAMAS SOCIALES EN LA MUNICIPALIDAD

DISTRITAL DE SAN ROMÁN, 2023

Palabras claves, (3 a 5 términos): BENEFICIARIO, CONTROL INTERNO, GESTIÓN, PROGRAMAS SOCIALES.

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

1

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

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



2. Referencia de tesis:

- Bachiller
- Título
- 2da Especialidad
- Maestría
- Doctorado

3. Licencias:

a) Licencia estándar:

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

Con la autorización de depósito de mi producción Intelectual, otorgo a la Universidad Andina "Néstor Cáceres Velásquez" una licencia no exclusiva para reproducir, distribuir, comunicar al público, transformar (únicamente mediante su traducción a otros idiomas) y poner a disposición del público mi producción intelectual (incluido el resumen), en formato físico o digital, en cualquier medio, conocido o por conocerse, a través de los diversos servicios por la Universidad, creados o por crearse, tales como el Repositorio Digital de tesis UANCV, colección de producción intelectual, entre otros, en el Perú y en el extranjero por el tiempo y veces que considere necesarias, y libres de remuneraciones.

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

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

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

Autorizo su publicación (marque con una X)

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

b) Licencia CREATIVE COMMONS 4.0 INTERNACIONAL:

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

¿Quiere permitir usos comerciales de su producción intelectual?

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

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

- Sí autorizo
- No autorizo



Jurisdicción de su Licencia

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

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

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

Internacional

Nacional

Línea de investigación: CONTABILIDAD ECONÓMICA - P15

Firma de Autor



huella digital

13 - 11 - 2025

Fecha