



**UNIVERSIDAD ANDINA**  
**NÉSTOR CÁCERES VELÁSQUEZ**  
**FACULTAD DE CIENCIAS ADMINISTRATIVAS**  
**ESCUELA PROFESIONAL DE ADMINISTRACIÓN Y NEGOCIOS INTERNACIONALES**



**CONTROL INTERNO Y LA ADMINISTRACIÓN DE  
LA MUNICIPALIDAD DISTRITAL DE  
SAN MIGUEL-2023**

TESIS PRESENTADA POR:

**Bach. NOEMY RODRIGUEZ HUARACHI**

PARA OPTAR EL TÍTULO PROFESIONAL DE:  
LICENCIADA EN ADMINISTRACIÓN Y NEGOCIOS INTERNACIONALES

**JULIACA – PERÚ**

**2025**



**UNIVERSIDAD ANDINA**

**NÉSTOR CÁCERES VELÁSQUEZ**

**FACULTAD DE CIENCIAS ADMINISTRATIVAS**

**ESCUELA PROFESIONAL DE ADMINISTRACIÓN Y NEGOCIOS**

**INTERNACIONALES**

**CONTROL INTERNO Y LA ADMINISTRACIÓN DE LA**

**MUNICIPALIDAD DISTRITAL DE**

**SAN MIGUEL-2023**

**TESIS PRESENTADA POR:**


**Bach. NOEMY RODRIGUEZ HUARACHI**


**PARA OPTAR EL TÍTULO PROFESIONAL DE:**


**LICENCIADA EN ADMINISTRACIÓN Y NEGOCIOS**


**INTERNACIONALES**

**APROBADA POR EL JURADO REVISOR:**

**PRESIDENTE** :   
Dr. BENIGNO CALLATA QUISPE

**PRIMER MIEMBRO** :   
Dr. APOLINAR FLOREZ LUCANA

**SEGUNDO MIEMBRO** :   
Mg. PERCY GONZALO PUMA PUMA

**ASESOR DE TESIS** :   
Dr. ENRIQUE GENARO APAZA CHIRINOS.

LÍNEA DE INVESTIGACIÓN: ADMINISTRACIÓN PÚBLICA (5909 – UNESCO)



## RESOLUCIÓN N.º 111-2025-D-FCA/UANCV-J

Juliaca, 03 de julio de 2025

**Vistos:** El expediente N° 2025-CU-4543 para optar el Título Profesional de Licenciado(a) en **Administración y Negocios Internacionales**, por la modalidad de Sustentación de Tesis, el Dictamen de aprobación, emitido por el Jurado Evaluador del borrador de tesis y el jefe de la Oficina de Investigación, tesis intitulado **CONTROL INTERNO Y LA ADMINISTRACIÓN DE LA MUNICIPALIDAD DISTRITAL DE SAN MIGUEL-2023**; presentado por el(la) Bachiller: **RODRIGUEZ HUARACHI NOEMY**.

Que es necesario dar cumplimiento a la Ley 30220, al Estatuto Universitario y al Reglamento de Grados y Títulos de la Universidad y de la Facultad de Ciencias Administrativas, para la fijación de fecha y hora para la sustentación de tesis de manera presencial.

En uso de las atribuciones conferidas al Decano de la Facultad de Ciencias Administrativas y, estando al informe de la Comisión de Grados y Títulos de la Facultad.

### SE RESUELVE:

**PRIMERO.-** Ratificar a los **JURADOS** para la Sustentación de Tesis para optar el Título Profesional de: **Licenciado(a) en Administración y Negocios Internacionales**, del(la) bachiller: **RODRIGUEZ HUARACHI NOEMY**; **habiéndose designado por sorteo a los siguientes docentes:**

- \* PRESIDENTE : Dr. BENIGNO CALLATA QUISPE
- \* 1er. MIEMBRO : Dr. APOLINAR FLOREZ LUCANA
- \* 2do. MIEMBRO : Mg. PERCY GONZALO PUMA PUMA
- \* ASESOR DE TESIS : Dr. ENRIQUE GENARO APAZA CHIRINOS

**SEGUNDO.-** Fijar fecha de la Sustentación de Tesis para el día **viernes 04 de julio del 2025**, a horas **8:00 a.m. (presencial)** en el **Salón de Grados y Títulos** de la Facultad de Ciencias Administrativas Ciudad Universitaria - Juliaca.

**TERCERO.-** Realizado la sustentación, el jurado levantará el acta en el libro respectivo, donde indicará el resultado obtenido por el Bachiller sustentante.

La Dirección de la Escuela Profesional de **Administración y Negocios Internacionales**, la Comisión de Grados y Títulos de la Facultad de Ciencias Administrativas, y los jurados, quedan encargados de dar cumplimiento a la presente Resolución.

Regístrese, Comuníquese y Cúmplase.

#### DISTRIBUCIÓN:

- Unid. Inv. (1)
- Jurados (3)
- Interesado (1)
- Asesor de Tesis (1)
- Archivo FCA (1)



UNIVERSIDAD ANDINA  
"NESTOR CERBERES VELÁSQUEZ"  
  
Dr. Sr. Lucimaco Aguilar Pinto  
DECANO (e)  
FACULTAD DE CIENCIAS ADMINISTRATIVAS

**RESOLUCIÓN N.º 1350-2024-D-FCA/UANCV-J**

Juliaca, 17 de diciembre de 2024

**VISTOS:** El Expediente N° 2024-CU-11472, presentado por el(la) egresado(a): **NOEMY RODRIGUEZ HUARACHI**, derivado por la Dirección de la Unidad de Investigación de la Facultad de Ciencias Administrativas, en el cual solicita emisión de Resolución de Revisión del Borrador de Tesis, habiéndose emitido la resolución de aprobación y autorización para la ejecución del proyecto de investigación, intitulado: **CONTROL INTERNO Y LA ADMINISTRACIÓN DE LA MUNICIPALIDAD DISTRITAL DE SAN MIGUEL-2023**.

**CONSIDERANDO:**

Que el(la) egresado(a) ha solicitado la revisión del Borrador de Tesis: **CONTROL INTERNO Y LA ADMINISTRACIÓN DE LA MUNICIPALIDAD DISTRITAL DE SAN MIGUEL-2023**; con el propósito de optar el Título Profesional de Licenciado(a) en **Administración y Negocios Internacionales**.

Que es necesario dar cumplimiento a la Ley 30220, al Estatuto Universitario, al Reglamento de Grados y Títulos de la Universidad y de la Facultad de Ciencias Administrativas, para la revisión del borrador de tesis.

En uso de las atribuciones conferidas al Decano de la Facultad de Ciencias Administrativas y, estando al informe de la Comisión de Grados y Títulos de la Facultad.

**SE RESUELVE:**

**PRIMERO.- Disponer la Revisión del Borrador de Tesis, presentado por: NOEMY RODRIGUEZ HUARACHI**, por el jurado que por sorteo está conformado por los siguientes docentes ordinarios:

- \* PRESIDENTE : Dr. BENIGNO CALLATA QUISPE
- \* 1er. MIEMBRO : Dr. APOLINAR FLOREZ LUCANA
- \* 2do. MIEMBRO : Mg. PERCY GONZALO PUMA PUMA
- \* ASESOR DE TESIS : Dr. ENRIQUE GENARO APAZA CHIRINOS

**SEGUNDO.-** El Jurado dentro del plazo de quince (15) días calendarios elevará su dictamen correspondiente a la Dirección de la Unidad de Investigación, indicando las observaciones efectuadas si hubiere, caso contrario se dará por aprobado de conformidad a la Ley N° 27444 y modificatoria Ley N° 29060 y se procederá a fijar la fecha y hora para la sustentación.

**TERCERO.-** La Comisión de Grados y Títulos de la Facultad de Ciencias Administrativas, la Dirección de Escuela Profesional de **Administración y Negocios Internacionales**, Dirección de la Unidad de Investigación y el Jurado, quedan encargados de dar cumplimiento a la presente Resolución.

Regístrese, Comuníquese y Cúmplase.



UNIVERSIDAD ANDINA  
"NÉSTOR CÁCERES VELÁSQUEZ"  
*Benigno Callata Quispe*  
Dr. Benigno Callata Quispe  
DECANO  
FACULTAD DE CIENCIAS ADMINISTRATIVAS

**DISTRIBUCIÓN:**

- Unid. Investigación FCA.
- Jurados (3)
- Asesor (1)
- Interesado (1)
- Archivo (1)



## RESOLUCIÓN N.º 1331-2023-D-FCA/UANCV-J

Juliaca, 01 de diciembre de 2023

**VISTOS:** El oficio N° 112-2023-UI-FCA-UANCV-J del Director de la Unidad de Investigación de la Facultad de Ciencias Administrativas, y copia del acta de Registro de Proyectos de Investigación de fecha 23 de noviembre de 2023, presentado por: **NOEMY RODRIGUEZ HUARACHI**, para optar el Título Profesional de Licenciado(a) en Administración y Negocios Internacionales.

### **CONSIDERANDO:**

Que, el(la) Bachiller(a): **NOEMY RODRIGUEZ HUARACHI**, ha presentado el Proyecto de Investigación Titulado: **CONTROL INTERNO Y LA ADMINISTRACIÓN DE LA MUNICIPALIDAD DISTRITAL DE SAN MIGUEL-2023**, para optar el Título Profesional de Licenciado(a) en Administración y Negocios Internacionales.

Que, al haberse cumplido con los requisitos exigidos por la Directiva N° 004-2019-UANCV-VRAD-OI – Lineamientos para Asegurar la Calidad de Trabajos de Investigación con Fines de Obtener Grados Académicos y Títulos Profesionales.

Que, la Dirección de la Unidad de Investigación de la Facultad de Ciencias Administrativas en coordinación con el Comité de Investigación de la Facultad de Ciencias Administrativas, ha visto por conveniente **aprobar sin observaciones**, el Proyecto de Investigación presentado por el (la) Bachiller(a): **NOEMY RODRIGUEZ HUARACHI** Titulado: **CONTROL INTERNO Y LA ADMINISTRACIÓN DE LA MUNICIPALIDAD DISTRITAL DE SAN MIGUEL-2023**, para optar el Título Profesional de Licenciado(a) en Administración y Negocios Internacionales, correspondiente a la línea de investigación: **ADMINISTRACIÓN PÚBLICA (5909-UNESCO)**.

Estando en la opinión favorable del Director de la Unidad de Investigación de la Facultad de Ciencias Administrativas, de acuerdo a la Directiva N° 004-2019-UANCV-VRAD-OI, y en uso de las atribuciones que le concede la Ley Universitaria N° 30220, ley de Creación de la UANCV N° 23738, y modificatoria N° 24661, y el Estatuto Universitario promulgado por Resolución N° 0018-2020-UANCV-AU-R, al Decano de la Facultad de Ciencias Administrativas;

### **SE RESUELVE:**

**PRIMERO:** APROBAR Y AUTORIZAR LA EJECUCIÓN DEL PROYECTO DE INVESTIGACIÓN, presentado por el(la) Bachiller(a) **NOEMY RODRIGUEZ HUARACHI**, Titulado: **CONTROL INTERNO Y LA ADMINISTRACIÓN DE LA MUNICIPALIDAD DISTRITAL DE SAN MIGUEL-2023**, para optar el Título Profesional de Licenciado(a) en Administración y Negocios Internacionales, conteniendo los siguientes datos:



### RESOLUCIÓN N.º 1331-2023-D-FCA/UANCV-J

Juliaca, 01 de diciembre de 2023

<b>OBJETIVO GENERAL:</b>	
Establecer la relación existente entre el control interno y la administración de la Municipalidad Distrital de San Miguel-2023.	
<b>OBJETIVO ESPECÍFICO:</b>	
1. Determinar la relación existente entre el control interno y la planificación en la Municipalidad Distrital de San Miguel-2023	
2. Determinar la relación existente entre el control interno y la organización en la Municipalidad Distrital de San Miguel-2023	
3. Determinar la relación existente entre el control interno y la dirección en la Municipalidad Distrital de San Miguel-2023	
4. Determinar la relación existente entre el control interno y el control en la Municipalidad Distrital de San Miguel-2023	
<b>SEDE DE EJECUCIÓN:</b>	JULIACA
<b>CRONOGRAMA:</b>	FECHA INICIO: abril 2023 FECHA FIN: setiembre 2023
<b>PRESUPUESTO:</b>	S/1 940.00
<b>LÍNEA DE INVESTIGACIÓN</b>	ADMINISTRACIÓN PÚBLICA (5909-UNESCO).

**SEGUNDO:** El Proyecto de Investigación deberá ejecutarse de acuerdo a lo establecido en el Reglamento de la Unidad de Investigación de la Facultad de Ciencias Administrativas, con fines de obtención de Grados Académicos y Títulos Profesionales, y el Reglamento de Grados y Títulos de la Facultad de Ciencias Administrativas.

**TERCERO:** **RECONOCER** como **ASESOR** del Proyecto de Investigación al docente Ordinario de la Facultad de Ciencias Administrativas: **Dr. ENRIQUE G. APAZA CHIRINOS.**

**CUARTO:** **DISPONER** que, el Director de la Unidad de Investigación de la Facultad de Ciencias Administrativas, la Dirección de la Escuela Profesional de Administración y Negocios Internacionales, quedan encargados de dar cumplimiento a la presente resolución.

Regístrese, Comuníquese y Cúmplase.

**DISTRIBUCIÓN:**

- Unidad de Investigación (1)
- Dirección FP.
- Asesor
- Interesado (1)
- Archivo FCA (1).



UNIVERSIDAD ANDINA  
"NÉSTOR CÁCERES VELÁSQUEZ"  
*Benigno Callata Quispe*  
**Dr. Benigno Callata Quispe**  
**DECANO**  
FACULTAD DE CIENCIAS ADMINISTRATIVAS



### INFORME DE ORIGINALIDAD

22%

INDICE DE SIMILITUD

19%

FUENTES DE INTERNET

11%

PUBLICACIONES

16%

TRABAJOS DEL ESTUDIANTE

### FUENTES PRIMARIAS


1	Submitted to Universidad Andina Nestor Caceres Velasquez Trabajo del estudiante	8%
2	hdl.handle.net Fuente de Internet	4%
3	Submitted to POSGRADO Trabajo del estudiante	1%
4	repositorio.uancv.edu.pe Fuente de Internet	1%
5	Submitted to Universidad Cesar Vallejo Trabajo del estudiante	1%
6	Submitted to uncedu Trabajo del estudiante	1%
7	repositorio.uct.edu.pe Fuente de Internet	1%
8	Submitted to Universidad Andina del Cusco Trabajo del estudiante	1%



### Metadatos complementarios – UANCV

TITULO TESIS	
<b>CONTROL INTERNO Y LA ADMINISTRACIÓN DE LA MUNICIPALIDAD DISTRITAL DE SAN MIGUEL-2023</b>	
Nombres y apellidos	NOEMY RODRIGUEZ HUARACHI
Tipo de documento de identidad	DNI
Número de documento de identidad	70818023
URL de ORCID	<a href="https://orcid.org/0009-0009-2624-2941">https://orcid.org/0009-0009-2624-2941</a>
<b>Datos de asesor</b>	
Nombres y apellidos	ENRIQUE GENARO APAZA CHIRINOS
Tipo de documento de identidad	DNI
Número de documento de identidad	02413103
URL de ORCID	<a href="https://orcid.org/0000-0001-8602-3219">https://orcid.org/0000-0001-8602-3219</a>
<b>Datos del jurado</b>	
<b>Presidente del jurado</b>	
Nombres y apellidos	BENIGNO CALLATA QUISPE
Tipo de documento	DNI
Número de documento de identidad	01693080
<b>Miembro del jurado 1</b>	
Nombres y apellidos	APOLINAR FLOREZ LUCANA
Tipo de documento	DNI
Número de documento de identidad	23901593
<b>Miembro del jurado 2</b>	
Nombres y apellidos	PERCY GONZALO PUMA PUMA
Tipo de documento	DNI
Número de documento de identidad	02374215
<b>Datos de investigación</b>	



Línea de investigación	Administración pública (5909-UNESCO)
Grupo de investigación	No aplica.
Agencia de financiamiento	Sin financiamiento
Ubicación geográfica de la investigación	<p>Edificio: Municipalidad distrital de San Miguel  País: Perú  Departamento: Puno  Provincia: San Román  Distrito: San Miguel  <b>Coordenadas GD</b>  Longitud: -70.124898  Latitud: -15.478398</p> <p>Municipalidad de San Miguel, Jirón Alpamayo, San Miguel, San Miguel 21100, Perú  Latitud: -15.478398   Longitud: -70.124898</p> <p>Elevation service failed due to:</p> 
Año o rango de años en que se realizó la investigación	Obligatorio. Ejemplo: Julio 2023 - octubre 2024 2023 - 2024
URL de disciplinas OCDE <a href="https://purl.org/pe-repo/ocde/ford">https://purl.org/pe-repo/ocde/ford</a> <a href="https://concytec-pe.github.io">concytec-pe.github.io</a> - Librería	<b>Administración</b> <a href="https://purl.org/pe-repo/ocde/ford#5.02.04">https://purl.org/pe-repo/ocde/ford#5.02.04</a> <b>Negocios internacionales</b> <a href="https://purl.org/pe-repo/ocde/ford#5.02.00">https://purl.org/pe-repo/ocde/ford#5.02.00</a>

UNIVERSIDAD ANDINA  
NÉSTOR GACERES VELÁSQUEZ  
  
Dr. Benigno Callata Quispe  
DIRECTOR  
UNID. INVESTIGACIÓN CIENCIAS ADMINISTRATIVAS



### DECLARACIÓN DE AUTENTICIDAD Y RESPONSABILIDAD

Yo Noemy Rodríguez Huarachi identificado con DNI Nro. 70818023  
en mi condición de egresado de:

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

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

-  
CONTROL INTERNO Y LA ADMINISTRACIÓN DE LA  
MUNICIPALIDAD DISTRITAL DE SAN MIGUEL - 2023

Asesorado por: Dr. Enrique Genaro Apaza Chirinos

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 17 de Julio del 2025

  
FIRMA ASESOR

  
FIRMA TESISTA

  
Huella



## **DEDICATORIA**

Dedico el presente trabajo a Dios por guiar e iluminar mi camino, a mis padres por ser el pilar en mi vida y por el apoyo incondicional brindado día a día, como también a mis hermanas, amigos y compañeros que me acompañaron en esta etapa de formación académica.



## **AGRADECIMIENTO**

A mis docentes que me brindaron sus conocimientos a lo largo de la carrera universitaria.

A mis padres por darme el soporte para no rendirme en toda esta etapa de formación académica.



**ÍNDICE GENERAL**

DEDICATORIA ..... i

AGRADECIMIENTO ..... ii

ÍNDICE GENERAL..... iii

ÍNDICE DE TABLAS ..... vii

ÍNDICE DE FIGURAS ..... viii

RESUMEN ..... ix

ABSTRACT ..... x

INTRODUCCIÓN ..... xi

**CAPÍTULO I**

**EL PROBLEMA**

1.1. PLANTEAMIENTO DEL PROBLEMA ..... 1

1.2. FORMULACIÓN DEL PROBLEMA ..... 2

    1.2.1 Problema principal ..... 2

    1.2.2. Problemas específicos ..... 2

1.3. JUSTIFICACIÓN DEL ESTUDIO ..... 2

    1.3.1. Justificación teórica ..... 2

    1.3.2. Justificación metodológica ..... 3

    1.3.3. Justificación práctica ..... 3

**CAPÍTULO II**

**OBJETIVOS**

2.1. OBJETIVO GENERAL ..... 4

2.2. OBJETIVOS ESPECÍFICOS ..... 4

**CAPÍTULO III**

**MARCO TEÓRICO REFERENCIAL**

3.1. ANTECEDENTES DE LA INVESTIGACIÓN ..... 5



- 3.1.1. Internacionales .....5
- 3.1.2. Nacionales.....7
- 3.1.3. Regional .....9
- 3.2. MARCO TEÓRICO .....11
  - 3.2.1. Control Interno.....11
  - 3.2.2. Elementos de control interno .....12
  - 3.2.3. Principios del control interno.....13
  - 3.2.4. Financiamiento .....14
  - 3.2.5. Responsabilidad .....15
  - 3.2.6. Transparencia .....15
  - 3.2.7. Ambientes de control .....16
  - 3.2.8. Valoración de Riesgo .....17
  - 3.2.9. Supervisiones .....17
  - 3.2.10. Dimensiones de control .....18
  - 3.2.11. Entorno de control .....18
  - 3.2.12. Evaluación de riesgos .....18
  - 3.2.16. Administración.....21
  - 3.2.17. Funciones de la administración .....23
  - 3.2.18. Objetivos de la administración.....23
  - 3.2.19. Principios de la administración .....24
  - 3.2.20. Dimensiones de la administración .....24
  - 3.2.21. Planificación .....24
  - 3.2.22. Organización .....25
  - 3.2.23. Dirección .....25
  - 3.2.24. Control .....26
- 3.3. MARCO CONCEPTUAL .....26



- 3.3.1. Conservación .....26
- 3.3.2. Decisión. ....26
- 3.3.3. Empresa.....26
- 3.3.4. Estrategia.....26
- 3.3.5. Gobierno .....27
- 3.3.6. Periodo.....27
- 3.3.7. Régimen.....27
- 3.3.8. Vulneración .....27

**CAPÍTULO IV**

**HIPÓTESIS**

- 4.1 HIPÓTESIS GENERAL .....28
- 4.2 HIPÓTESIS ESPECÍFICAS .....28
- 4.3 VARIABLES .....28
- 4.4 OPERACIONALIZACIÓN DE VARIABLES .....29

**CAPÍTULO V**

**PROCEDIMIENTO METODOLÓGICO DE LA INVESTIGACIÓN**

- 5.1. ENFOQUE DE LA INVESTIGACIÓN .....30
- 5.2. MÉTODOS APLICADOS EN LA INVESTIGACIÓN.....30
- 5.3. TIPO DE INVESTIGACIÓN.....30
- 5.4. NIVEL DE INVESTIGACIÓN.....31
- 5.5 DISEÑO DE INVESTIGACIÓN .....31
- 5.6. POBLACIÓN Y MUESTRA .....32
  - 5.6.1. Población.....32
  - 5.6.2. Muestra .....32
- 5.7. TÉCNICAS E INSTRUMENTOS .....32
  - 5.7.1. Técnica.....32



5.7.2. Instrumentos.....33

5.8. CONFIABILIDAD Y VALIDEZ DEL INSTRUMENTO .....33

5.8.1. Confiabilidad.....33

5.8.2. Validez .....34

5.9. PROCESAMIENTO DE TRATAMIENTO DE DATOS .....35

5.10. PROCESO DE LA PRUEBA DE HIPÓTESIS.....35

5.10.1 Contrastación de la hipótesis general. ....35

5.10.2 Hipótesis específica 1 .....36

5.10.3 Hipótesis específica 2 .....38

5.10.5 Hipótesis específica 4 .....40

**CAPÍTULO VI**

**RESULTADOS Y DISCUSIÓN**

6.1. PRESENTACIÓN DE RESULTADOS .....42

6.1.1. En base al objetivo general y específicos .....42

6.1.2. Resultados de acuerdo a los objetivos .....43

6.2. DISCUSIÓN .....52

CONCLUSIONES .....55

RECOMENDACIONES .....58

REFERENCIAS BIBLIOGRÁFICAS .....60

ANEXOS.....69



ÍNDICE DE TABLAS

**Tabla 1** Operacionalización de variables .....29

**Tabla 2** Fiabilidad de la variable control interno .....34

**Tabla 3** Fiabilidad de la variable administración .....34

**Tabla 4** Control interno y administración.....36

**Tabla 5** Control interno y la planificación .....37

**Tabla 6** Control interno y la organización.....38

**Tabla 7** Control interno y la dirección .....39

**Tabla 8** Control interno y el control .....40

**Tabla 9** Prueba de normalidad .....42

**Tabla 10** Relación entre el control interno y la administración .....43

**Tabla 11** Relación entre el control interno y la planificación.....45

**Tabla 12** Relación entre el control interno y la organización .....47

**Tabla 13** Relación entre el control interno y la dirección .....48

**Tabla 14** Relación entre el control interno y el control .....50



### ÍNDICE DE FIGURAS

<b>Figura 1</b> Principios del control interno .....	14
<b>Figura 2</b> Relación entre el control interno y la administración.....	44
<b>Figura 3</b> Relación entre el control interno y la planificación .....	46
<b>Figura 4</b> Relación entre el control interno y la organización .....	47
<b>Figura 5</b> Relación entre el control interno y la dirección .....	49
<b>Figura 6</b> Relación entre el control interno y el control.....	51



### RESUMEN

El estudio denominado control interno y la administración de la Municipalidad Distrital de San Miguel-2023, tuvo como finalidad establecer la relación existente entre el control interno y la administración de la Municipalidad Distrital de San Miguel-2023, la metodología fue de tipo básica, enfoque cuantitativo, de diseño no experimental, de nivel descriptivo-correlacional, el método fue deductivo, la población estuvo conformada por 50 funcionarios, el muestreo fue no probabilístico, siendo una muestra censal de 50 funcionarios, la técnica y el instrumento fue la encuesta y el cuestionario, los resultados se llegó a concluir que se tiene una relación significativa, positiva y media, por tener un coeficiente de relación de 0,456, y 0,003 que demuestra la significancia, concluyendo que control interno y la administración tienen relación positiva y significativa, en base al sustento de que se tiene un control interno medio, es decir, aquellos actos, normativas, procesos y medidas implementadas para poder obtener los propósitos establecidos por la entidad no están siendo suficientes, es por ello que se encuentran deficiencias en la administración, de tal manera la relación existente es media, al no haber cumplimiento efectivo de las normas en vigencia y no emplear medidas ante riesgos inminentes.

**Palabras claves:** Administración, control interno, funcionario, proyectos, sociedad.



### ABSTRACT

The study called internal control and the administration of the District Municipality of San Miguel-2023, had the purpose of establishing the existing relationship between internal control and the administration of the District Municipality of San Miguel-2023, the methodology was of a basic type, quantitative approach, non-experimental design, descriptive-correlational level, the method was deductive, the population consisted of 50 officials, the sampling was non-probabilistic, being an intentional sample of 50 officials, the technique and the instrument was the survey and the questionnaire, the results were it was concluded that there is a significant, positive and average relationship, having a relationship coefficient of 0.456, and 0.003 which demonstrates the significance, concluding that internal control and administration have a positive and significant relationship, based on the support that there is an average internal control, that is, those acts, regulations, processes and measures implemented to be able to obtain the purposes established by the entity are not sufficient, that is why they are deficiencies in the administration, such that the existing relationship is average, as there is no effective compliance with the regulations in force and no measures are taken against imminent risks.

**Keywords:** Administration, internal control, civil servant, projects, society.



## INTRODUCCIÓN

El presente estudio titulado “control interno y la administración de la Municipalidad Distrital de San Miguel-2023”, se desarrolló con el fin de conocer el vínculo existente entre estos dos aspectos fundamentales para el cumplimiento de objetivos que se plantea la municipalidad, por lo que se tienen como objetivos establecer la relación existente entre el control interno y la administración, planificación, organización, dirección y control en la Municipalidad Distrital de San Miguel-2023, partiendo que es fundamental que se empleen mecanismos que contribuya en fortalecer todos estos aspectos, de tal modo contribuir con la sociedad en general.

Dicho control hace alusión a los actos cautelares previos, de verificación simultánea y posterior que ejecutan las organizaciones sujetas al control, con el objeto de realizar gestiones en los recursos, operaciones y bienes, en donde se efectúen eficaz y correctamente, también faculta poder visualizar la efectividad de cada operación y confianza del registro, del mismo modo, la prevención, detección de fraudes, y error dentro de los distintos procedimientos que se desarrollan por ente encargado de controlar para el cumplimiento de estas en un delimitado tiempo (Portal, 2016).

La administración es la disciplina que busca conseguir las metas desarrollando de manera correcta los procedimientos, también se encarga de asignar, organizar y gestionar los recursos fehacientemente, para conseguir objetivos delimitados, también son dispositivos dirigidos y realizando las transformaciones ordenadas de los datos, también obtiene los datos del objeto de dirección, las procesa y transmite bajo los modos necesarios para la dirección, ejecutando un procedimiento continuo (Vélez & Garzon, 2018).



Ante lo que se pasó a señalar, se procede a dar a conocer la constitución de cada uno de los capítulos, tal y como la casa de estudios lo considera, siendo de la manera a presentarse:

- En el capítulo I, se plasmó la base o raíz del estudio, desarrollando el problema con la fundamentación necesaria y poniendo en conocimiento las razones del estudio, para luego especificar los problemas, enmarcados con la justificación
- En el capítulo II, pasaron a desarrollarse los objetivos plasmados en base a los problemas que se buscaron realizar.
- En el capítulo III, se dio desarrollo a las amplias definiciones que contribuyen en comprender cada variable, además de estudios precedentes con sus contribuciones más trascendentes, y palabras con uso más frecuente, de tal modo se conozca la dirección dada a cada uno.
- En el capítulo IV, las hipótesis.
- En capítulo V, fue desarrollo el amplio campo metodológico, conformado por métodos, técnicas y el modo de obtener la población y muestra, además de contraste y confiabilidad como corresponde.
- En el capítulo VI, se tienen los resultados obtenidos en la investigación.
- Por último, están las conclusiones, recomendaciones, las referencias y anexos.



## CAPÍTULO I

### EL PROBLEMA

#### 1.1. PLANTEAMIENTO DEL PROBLEMA

Hoy en día depende mucho de la administración de la municipalidad para el desarrollo del distrito, pues los ambientes de control, la valoración del riesgo, supervisiones, la realización de obras, la contrata del personal adecuado, dependen mucho de un buen control que se vaya a dar internamente, del mismo modo para dar cumplimiento con las metas de una entidad es indispensable que se cuente con el personal necesario para gestionar fondos, organizar al personal y asignar los recursos que se requieran, esto viene a constituir una correcta y eficiente administración, a ese entender es preciso indicar que ambos aspectos tienen gran vínculo, ambos van de la mano, por ende se debe de fortalecer ambos aspectos para la mejora del municipio, de tal manera los ciudadanos se sentirán satisfechos con los efectos positivos que traería la mejora del manejo de la entidad.

Conforme a la contraloría general de la república el control interno viene a ser el conjunto de actos, normativas, organizaciones, procedimiento, metodologías, planes, comprendiendo también las actitudes que pueda tener la autoridad y las personas que laboran, en donde se tienen una organización

instaurada, con mecanismos propuestos, con el fin de lograr determinados objetivos (Contraloría general de la república, 2022).

Por lo cual, el presente estudio se realizará con el fin de conocer la asociación existente entre el control interno y la administración, de tal manera poder contribuir con la municipalidad para que pueda implementar medidas que contribuyan con un mejor fortalecimiento de ambos aspectos, de tal manera se cumplan con las perspectivas que se tiene para la mejora y progreso del distrito.

## **1.2. FORMULACIÓN DEL PROBLEMA**

### **1.2.1 Problema principal**

¿Cuál es la relación existente entre el control interno y la administración de la Municipalidad Distrital de San Miguel-2023?

### **1.2.2. Problemas específicos**

- ¿Cuál es la relación existente entre el control interno y la planificación en la Municipalidad Distrital de San Miguel-2023?
- ¿Cuál es la relación existente entre el control interno y la organización en la Municipalidad Distrital de San Miguel-2023?
- ¿Cuál es la relación existente entre el control interno y la dirección en la Municipalidad Distrital de San Miguel-2023?
- ¿Cuál es la relación existente entre el control interno y el control en la Municipalidad Distrital de San Miguel-2023?

## **1.3. JUSTIFICACIÓN DEL ESTUDIO**

### **1.3.1. Justificación teórica**

Al conocer la relación que perciben las variables, también se podrán obtener definiciones teóricas de las mismas, esto contribuye en que se pueda



centrar y profundizar en definiciones de gran relevancia, así mismo dimensiones de gran importancia que ayuda a que el lector que quiera indagar o profundizar más sobre teorías relacionadas a los ya desarrollados, asimismo, el estudio ya culminado, servirá como antecedente a tesis que se desarrollen sobre la aún existente problemática.

### **1.3.2. Justificación metodológica**

El estudio presenta una ruta metodológica para poder responder al problema de desarrollo, por tanto, se sigue este camino para denotar un estudio bajo una estructura metódica que sirve para detallar cada uno de los resultados, además que por medio de ello se expresan datos referentes al modo de obtención de la población, también se consignan los materiales de acopio de datos y el nivel de confianza presentado, de tal modo identificar que pueden usarse en el estudio, para finalmente presentar el contraste de hipótesis correspondiente por medio de Tau de Kendall.

### **1.3.3. Justificación práctica**

El estudio al establecer la relación existente, podrá contribuir con la municipalidad para que estos puedan ver las deficiencias encontradas en el control y administración correcta de la municipalidad, del mismo modo se podrá demostrar que se tiene relación, de tal manera la municipalidad tendrá que mejorar ambos aspectos por que van de la mano, finalmente contribuirá con la sociedad, para que tengan mayor confianza en los proyectos que realiza su municipio en beneficio de ellos.



## CAPÍTULO II

### OBJETIVOS

#### 2.1. OBJETIVO GENERAL

Establecer la relación existente entre el control interno y la administración de la Municipalidad Distrital de San Miguel-2023.

#### 2.2. OBJETIVOS ESPECÍFICOS

- Determinar la relación existente entre el control interno y la planificación en la Municipalidad Distrital de San Miguel-2023.
- Determinar la relación existente entre el control interno y la organización en la Municipalidad Distrital de San Miguel-2023.
- Determinar la relación existente entre el control interno y la dirección en la Municipalidad Distrital de San Miguel-2023.
- Determinar la relación existente entre el control interno y el control en la Municipalidad Distrital de San Miguel-2023.



## CAPÍTULO III

### MARCO TEÓRICO REFERENCIAL

#### 3.1. ANTECEDENTES DE LA INVESTIGACIÓN

##### 3.1.1. Internacionales

Criollo y Sánchez (2018), investigación, cuya denominación fue “síntesis del control interno y la eficiente administración en las entidades”, teniendo como fin conocer el vínculo que tiene el control interno y la eficiente administración en las entidades, metodológicamente fue un estudio correlacional, se tuvo como resultado que ambas variables tienen un vínculo significativo con un  $p\text{-valor}=0.025$ , y un grado de  $\text{sig}=0.000$ , de tal manera se llega a concluir indicando que el control interno y la eficiente administración en las entidades se relaciona positivamente, por lo que ambos van de la mano.

Narvéez (2021), en su tesis llamada “Los sistemas de controles internos para optimizar la renta de las corporaciones que se dedican al adiestramiento del plan de negocios, dirección de calidad y comercio exterior 2020, como propósito universal tuvo estudiar los sistemas de controles internos para optimizar las rentas de la corporación mencionada que se dedican a adiestrar los planes de negocios, dirección de calidad y comercio exterior 2020, su metodología de indagación es cuantitativa, el tipo es exploratorio - correlacional llegando a concluir que si existe repercusión de modo directo en la rentabilidad de la corporación ya que se hallan unos niveles



significativos así lo muestra el chi cuadrado de 0,545 la cual es mayor que la significancia bilateral 0,05. La cual nos confirma que la sistematización de los controles internos es uno de los modos que más repercute en la rentabilidad de las corporaciones.

Bosque (2018), en su estudio cuyo título fue "control interno y su impacto en las rentas de la entidad", donde se tiene el fin conocer el grado de relación del control interno y su impacto en las rentas de la entidad mencionada, metódicamente fue cuantitativo, de tipo básico, de nivel no experimental, teniendo que las variables de la tesis se asocian de modo significativo, además se encontró un grado de significancia=0,005, por lo que se llega a concluir que el control interno y las rentas de la entidad se relacionan significativa y positivamente.

Mendoza et. al (2018), en su artículo cuya denominación es control interno y su incidencia en las gestiones administrativas del sector público, teniendo como fin conocer el vínculo entre el control interno y la gestión administrativa del sector público, metódicamente fue un estudio de tipo básico, de enfoque cuantitativo, de diseño correlacional, teniendo como resultado que ambos variables de estudio poseen relación significativa y considerable con  $\rho=0,548$ , un  $p-v=0.000$ , llegando a concluir que el control interno y las gestiones administrativas del ámbito público se relacionan significativa y considerablemente.

Arteaga y Cadena (2019), estudio llamado "repercusiones de los controles internos frente a las rentabilidades de las pymes del ámbito de comercios de la circunscripción de Quito - 2017", como propósito universal tuvo conocer las repercusiones de los controles internos frente a las



rentabilidades de las pymes del ámbito de comercios de la circunscripción de Quito por medio de la correlación de variables en el 2017, su metodología de indagación es cuantitativa, el tipo es exploratorio y los instrumentos fueron la encuesta, y como conclusión tenemos que las Pymes del ámbito de comercio poseen una correlación directa con los controles internos, es decir si el rango de controles internos aumenta las rentabilidades también, de la misma forma pasa al contrario, siendo así que han producido beneficios financieros para el ente, si no han dado resultados negativos estas organizaciones poseen un control interno bajo.

### 3.1.2. Nacionales

López (2022), estudio cuya denominación fue influencia del control interno en gestiones de tipo administrativo en la entidades fiscalizadoras superiores, teniendo como fin analizar los impactos del control interno en gestiones de tipo administrativo en la entidades fiscalizadoras superiores, metódicamente fue un estudio de tipo básico, enfoque cuantitativo, alcance correlacional causal, teniendo como resultado que se demostró una influencia directa y significativa con un  $p\text{-valor}=0,000$ , y un  $Rho=0,772$ , llegando a concluir que el control interno y las gestiones administrativas poseen una incidencia de modo positivo y significativo.

Villacorta (2018), tesis cuya denominación fue "el control interno y su incidencia en las gestiones administrativas del municipio" teniendo como fin establecer el grado de incidencia del control interno y su impacto en las gestiones administrativas del municipio ya mencionado, metódicamente fue un estudio cuantitativo, de tipo básico, de diseño descriptivo causal, teniendo como resultado que el control interno influye en las gestiones administrativas



del municipio con un  $Rho=0,723$ , asimismo se tuvo un grado de sig.=0,000, llegando a concluir que el control interno se relaciona positiva y altamente con las gestiones administrativas.

Usco (2020), en su estudio cuya denominación fue "control interno y eficiencias administrativas en las entidades comerciales del área metalmecánica", teniendo como fin conocer la correlación entre el control interno y eficiencias administrativas en las empresas comerciales del área metalmecánica, metodológicamente fue una investigación de tipo cuantitativo, de diseño no experimental, correlacional, el resultante fue que las variables se relacionan significativamente, con un  $rho=0.753$ , y un  $p\text{-valor}=0,05$ , teniendo como conclusión que el control interno y las eficiencias administrativas en las entidades comerciales del área metalmecánica se relacionan positiva y considerablemente.

Barrios y Camarena (2020), investigación nominada "control interno y las ejecuciones presupuestales", su fin fue establecer los vínculos que tienen los controles internos y las ejecuciones presupuestales, metódicamente fue cuantitativo, de nivel descriptivo-correlacional, se concluyó indicando que los controles internos y las ejecuciones presupuestales se relacionan significativamente y de modo directo.

Coz y Pérez (2019), investigación cuya denominación fue "control interno y la eficacia de tipo administrativo de las entidades terciarias del ámbito eléctrico de la región centro del Perú", teniendo como fin establecer la asociación existente entre el control interno y la eficacia de tipo administrativo de las entidades terciarias del ámbito eléctrico de la región centro del Perú, metódicamente fue cuantitativo, de tipo básico, relacional, no experimental,



teniendo como resultado que tienen un vínculo positivo, con un  $\rho=0,548$ , del mismo modo se encontró con el grado de significancia igual a 0.000, llegando a concluir que el control interno y la eficacia administrativa de las entidades terciarias del ámbito eléctrico de la región centro del Perú se relacionan positiva y medianamente.

### 3.1.3. Regional

Coacalla (2021), en su estudio nominado "gestiones administrativas y su incidencia en las ejecuciones presupuestales del municipio del distrito de Paucarcolla, periodo 2017-2018", en donde se tuvo como fin analizar la incidencia de las gestiones administrativas y su incidencia en las ejecuciones presupuestales del municipio del distrito de Paucarcolla, periodo 2017-2018, el camino metodológico fue cuantitativo, no experimental, llegando a concluir indicando que las ejecuciones presupuestales en el años 2017 fue de 10,6% en actos y proyectos y las ejecuciones presupuestales del año 2018 fue de 17.7% , entonces el municipio del distrito de Paucarcolla de las gestiones administrativas inciden de modo negativo en las ejecuciones presupuestales periodo 2017-2018.

Ortiz (2020), tesis denominada "evaluación de las ejecuciones presupuestarias y su impacto para el cumplimiento de las metas institucionales del municipio", cuyo fin fue determinar las ejecuciones presupuestales y su influencia para cumplir con los objetivos institucionales del municipio, metodicamente fue un estudio de enfoque cuantitativo, de tipo no experimental-transaccional, concluyendo que las ejecuciones presupuestales influyen significativamente con cumplir con las finalidades institucionales del municipio, con un  $p\text{-valor}=0.001$ .



Coasaca (2021), tesis nominada “controles internos y los procesos de ejecuciones presupuestales de los programas regionales de riego y drenaje del periodo 2016-2017, Puno”, cuyo fin fue analizar el nivel de relación que tienen los controles internos en los procesos de ejecuciones presupuestales de los programas regionales periodo 2016-2017, Puno, metodicamente fue cuantitativo, de tipo descriptivo-correlacional, concluyendo de tal manera indicando que los controles internos y los procedimientos de ejecuciones presupuestales tienen un vínculo considerable alta medio, con un  $r=0,91949$ ,  $y=5134912,189-73694,27151$ .

Condori (2023), en su estudio “control interno administrativo y su vinculo con las gestiones de procedimientos del comité de gestión en Juliaca, 2023”, su finalidad fue conocer el vinculo del control interno administrativo y la gestión de procesos del comité de gestión en Juliaca, 2023, metodológicamente fue cuantitativo, descriptivo, correlacional, llegando a concluir que el control interno administrativo se vincula positivamente con la gestión de procesos del comité de gestión en Juliaca, 2023.

Quispe (2019), tesis “síntesis y evaluaciones al control interno y la incidencia en el sector de abastecimiento del municipio”, su objetivo fue conocer el grado de incidencia del control interno en el sector de abastecimiento del municipio, metodológicamente fue cuantitativo, causal, no experimental, su conclusión fue que el control interno incide de modo significativo en el sector de abastecimiento del municipio.



## 3.2. MARCO TEÓRICO

### 3.2.1. Control Interno

El control interno hace alusión a las actuaciones cautelares previos, de verificación simultánea y luego ejecutar las entidades sujetas al control, con el fin de gestionar sus recursos, operaciones y bienes, en donde se efectúen eficaz y correctamente, también nos faculta apreciar la efectividad de la operación y la veracidad del registro, del mismo modo la prevención, detección, fraude y error dentro de los distintos procedimientos desarrollados por ente encargado de controlar para el cumplimiento de estas en un delimitado tiempo (Portal, 2016).

Del mismo modo es el grupo de normativas, instrumentos, mecanismos, procedimientos, procesos, fundamentos y principios de control que, vinculados entre sí y unidos a los sujetos que forman parte de una entidad pública, también forma parte de un medio para conseguir funciones administrativas de gobierno, transparente, eficiente e íntegra, dando apoyo al cumplimiento de los propósitos de la institución y cooperando a la consecución del fin social del estado (Plasencia, 2017).

Se han dado diferentes definiciones, realizando cambios de gran importancia desde el aporte como una herramienta para tomarse en cuenta en la administración de una organización. En razón a que los diversos fenómenos de la economía e históricas hicieran patente lo necesario que es que la teoría evolucione hasta poder obtener uno estandarizado. Esta variación en el paradigma de control interno, paso a ser de un plan organizativo o como grupo de mecanismos y procesos que son regidos por

componentes comunes, este enfoque ha evolucionado para obtener segundas generaciones que son enfocada en la jefatura de gobierno, comité, etc.

El responsable de dicho control lo tiene cada uno de los integrantes de la entidad, pero con desempeños de mayor importancia de los jefes o directivos que vayan a ser participes de las gestiones de dichos controles. Tal como lo señalan Lozano y Tenorio (2015), indicando que los procesos instrumentos no poseen valores por si mismos, sino que siempre que se cumplan con sus finalidades, los componentes de este control, que, relacionados, son identificados por los modelos de gestión de los negocios y se encuentran integrados por los procesos de gestión. Este componente aun con distintitos títulos considera al ambiente de control, las evaluaciones de riesgo, los actos de control, las informaciones y comunicaciones, las supervisiones y monitoreos.

El uso de dicho control en cada uno de lo grados de la organización tiende a prevenir cada fraude y descubre algún error accidental en los procesos contables, del mismo modo viene a formar herramientas indispensables para buenas administraciones, del mismo modo, para obtener las finalidades de operación, financiamiento y de cumplimiento con otras entidades que traen como resultado, la mejora de la renta acerca de las ventas, activos, patrimonios, y capitales sociales, del mismo modo la mejoría de márgenes de utilidad (Santillana, 2022).

### **3.2.2. Elementos de control interno**

- La planeación
- La información
- La revisión.



- Evaluación (Rivas, 2017).

### 3.2.3. Principios del control interno

- Legalidad: Avalar que las funciones administrativas se desenvuelvan en un marco normativo, cumpliendo con las leyes, disciplina y directriz del gobierno.
- Igualdad: Tener una administración estatal conforme a las leyes y a las normas.
- Moralidad: Se dirigen a ejecutar administraciones transparentes y pulcras, afrontando la corrupción, el despilfarro y la deshonestidad.
- Eficacia: Velar por todos los actos que se encuentren dirigidos a la consecución de finalidades y a la cabal ejecución de la misión.
- Economía: Se encuentra dirigida a la austeridad y medida de los gastos avalando efectos lucrativos partiendo desde el costo-beneficio en lo efectivo y colectivo.
- Celeridad: Tiene que tener dinámica y agilidad con el fin de lograr resultados oportunos y óptimos.
- Imparcialidad: Se tiene que avalar medios de conducta imparciales y justos, también evadir la discriminación que produzca desigualdad.
- Responsabilidad: Los administradores estatales tienen que responder con diligencias y cuidados por el desenvolvimiento de sus funciones y del mismo modo por sus actuaciones y omisiones irresponsables que lleguen a comprometer los bienes estatales (Pirela, 2015).

El control interno puede ser definido como los procesos que ejecuten la administración con el objeto de realizar evaluaciones de las operaciones en específico con razonable seguridad en las categorías que se pasan a detallar:

**Figura 1**  
*Principios del control interno*



Nota: <https://es.linkedin.com/pulse/control-interno-daniel-arbieta-flores>

### 3.2.4. Financiamiento

El financiamiento es el procedimiento por el que se proporcionan capital a una corporación o personas para usar en un negocio o proyecto, es decir, los recursos como crédito o dinero para que de esta manera pueda ejecutar sus planes, en los casos de las corporaciones, suelen ser los préstamos bancarios o los recursos aportados por sus inversionistas, todos estos están dirigidos para la consecución de metas que beneficien a todos (Ríos, 2022).

El financiamiento son los capitales que perciben las corporaciones o individuos para poner en marcha unos proyectos, lograr determinados bienes, o ejecutar algunos tipos de inversión, también es asignar recursos capitales a iniciativas determinadas, porque como sabemos todos los proyectos necesitan de una u otra manera, de ciertos márgenes de financiación, todo ellos para lograr los objetivos planteados (Fierro, 2022).

### 3.2.5. Responsabilidad

La responsabilidad es considerada como unos valores de los seres humanos, que se caracterizan por las capacidades de los individuos de actuar de la forma correcta o conforme a lo esperado y comprometerse con los propósitos conjuntos, en la que se basa en la virtud que tiene no solo de tomar determinaciones de forma consciente, del mismo modo asumir los efectos que tengan las mencionadas determinaciones y de dar respuesta de la misma forma ante quienes correspondan en cada instante (Ayala, 2021).

Asimismo, es la característica que tienen los individuos que cumplen sus obligaciones o promesas y asumen los efectos de sus actuaciones, cuando los realizan de forma consciente y modo intencionado, esta capacidad puede ser considerado como un principio humano significativo, el cual puede hallarse en los diversos ámbitos ya sean familiares, políticos jurídicos, entre otros (Papayannis, 2021).

### 3.2.6. Transparencia

La transparencia es brindar información clara, sin adornos necesarios y comprensible que puedan producir dudas, ser transparente es dialogar de manera clara con nuestros interlocutores, expresar la verdad, siendo objetivos, esto comprende no ocultar nada a nuestro grupo de trabajo, ser transparente es que las informaciones que se ofrecen a los clientes sean veraces y auténtica, también comprende no ejecutar maniobras oscuras que puedan comprometer a las organizaciones (Kishinchand, 2020).

La transparencia es una cualidad relacionada con las posibilidades de que las informaciones reales de una corporación, organización u gobierno pueden ser consultadas por los distintos sujetos, de tal manera que estos

puedan tomar determinaciones con conocimientos de causa y sin asimetría de información, también que esta virtud ha llegado a convertirse, actualmente, en un factor esencial de calidad que aspiren a ser considerados democráticamente y en presupuestos necesarios para que las personas ejerzan de modo adecuado sus valores y unas verdaderas intervenciones participativas (Sánchez, 2021)

### **3.2.7. Ambientes de control**

Los ambientes de control hacen alusión a los entornos que influyen los integrantes de una empresa, y el control de las actuaciones, este ambiente es la raíz de la dirección del riesgo laboral, ya que proporcionan estructura y disciplina, del mismo modo tiene un impacto en todos los componentes de las gestiones que se encuentren en riesgo, y para que dicho entorno de control tenga un buen funcionamiento se tiene que integrar los elementos siguientes: Filosóficos administrativos, riesgos, directorios, integridades, y valor ético (Mejias, et. al, 2022).

Del mismo modo son el grupo de normativas, estructuras y procesos que generan la base para conllevar los sistemas de control interno en la corporación, sin tener un lugar sólido de control, es de mucha importancia porque genera estructura y disciplina para dar apoyo al personal en el cumplimiento de objetivos propuestos, en donde las personas que tienen que asumir este rol son el directorio, la gerencia y el personal son aquellos que tienen que continuar manteniendo un entorno de control que involucre actitudes hacia el control interno (Carmona, et. al, 2017).

### 3.2.8. Valoración de Riesgo

Las valoraciones de riesgo son los procedimientos en las cuales se analizan las probabilidades y los posibles efectos de los daños o de los eventos que surgen como resultados de las exposiciones a delimitados riesgos, también es la identificación y estudio de los riesgos que enfrentan las instituciones, las fuentes externas y las internas importantes para el alcance de finalidades y metas de la corporación (Feria & Alfonso, 2016).

Las valoraciones de riesgo son los impactos y probabilidades de amenazas o una serie de eventos que pueden dañar de forma adversa la consecución y objetivos, en donde se provee unos determinados procesos para la identificación, valoración y responder a los riesgos que impactan el cumplimiento de las metas e iniciativas estratégicas de la empresa, en donde esta es dividida en el riesgo estratégico, operativo, financiero, y de cumplimiento (Morón, et. al, 2020).

### 3.2.9. Supervisiones

Las supervisiones son el grupo de actividades que desenvuelve una persona al dirigir o supervisar la labor de una agrupación de sujetos, con la finalidad de conseguir de ellas la máxima eficiencia y satisfacción de ambas partes, también son las actividades especializadas y técnicas que poseen con la finalidad usar de modo racional cada factor que pueda hacer posible la ejecución de los procedimientos laborales, el hombre, la materia prima, dinero y materiales que de manera indirecta o directa intervienen en la consecución de servicios y bienes (Sanchez & Escobar, 2019).

Las supervisiones son los procesos en la cual un sujeto con autoridad y capacidad, llamado supervisor, evalúa y dirige la labor de otras personas,

con el propósito de lograr las metas organizacionales, este procedimiento incluyen actividades como la evaluación de resultados fijación de resultados, resolución de conflictos, capacitación y retroalimentación, en donde aparte de esos propósitos el supervisor tiene que ser el que motive al personal, ser un líder y fomentar la comunicación en sus dirigidos (Oscando, 2017).

### **3.2.10. Dimensiones de control**

### **3.2.11. Entorno de control**

El entorno de gestión es una colección de estándares, procedimientos y estructuras que crean la raíz que es desarrollado en el control interno en cada uno de los niveles de la organización. El Consejo Superior y el Liderazgo son aquellos que determinan lo importante que es el control interno, incluida también cada estándar de comportamiento, que sean considerados aceptables. La gerencia aumenta la expectativa de existir en diferentes grados organizacionales. El entorno de control añade la integridad y el valor moral de la organización, los parámetros que puedan permitir el asesoramiento sobre el desarrollo de tareas relacionadas con la supervisión, la estructura organizacional y la distribución de tareas, el procedimiento de atracción, desarrollo y prevención expertos y estaciones competentes observadas por indicadores de desempeño, aliento y remuneración, aumentando la responsabilidad de la estrategia o la planificación. El entorno de gestión ambiental influye significativamente en el sistema de control (Jaime & Molina, 2024).

### **3.2.12. Evaluación de riesgos**

Son procesos que se identifican, analizan y controlan los peligros y riesgos que tienden a afectar a una persona, un negocio o un proyecto.

Las evaluaciones son aquellos procesos por el que se analizan cada una de las probabilidades de ocurrencias, del mismo modo la posible consecuencia de los daños o eventos surgidos como resultantes a las exposiciones a riesgos en específico.

### **Beneficios de una evaluación de riesgos**

- Minimizar riesgos
- Garantizar un desarrollo eficiente
- Proteger y mitigar situaciones adversas
- Seguridad en la salud y la seguridad del personal que trabaja
- Acomodar los puestos laborales a las cualidades de los sujetos
- Consideraciones en una evaluación de riesgos
- Los riesgos pueden ser internos o externos
- Los riesgos pueden ser probables o graves
- Los riesgos pueden ser evitados, aceptados, reducidos.
- Los escenarios de riesgo cambian con el tiempo

Las estrategias de gestión de riesgos deben ser revisadas constantemente (Villa, 2024).

### **3.2.13. Actos de control**

Son acciones que son establecidos para que se asegure que son llevados a cabo las directivas de la gerencia y puedan lograrse cada finalidad de una organización. Estas actividades pueden incluir políticas, procedimientos, mecanismos, prácticas y medidas.

Son un conjunto de política, procedimiento, mecanismo, práctica y medida que son tomadas para que se pueda llevar a cabo la gestión. El

objetivo es que se asegure que la gestión tenga una orientación eficiente para lograr la finalidad de la entidad (Sanchez, 2024).

### **3.2.14. Información y comunicación**

La información viene a ser la agrupación de informes ordenados para poder crear mensajes, mientras que el siguiente aspecto es referido al proceso de transmisión de dichos informes.

#### **Información**

- Grupo de datos que se organizan para crear mensajes
- Importante para adoptar una decisión y resolver problemáticas
- Es pertinente si aporta nuevas noticias, beneficia el aprendizaje, es veraz, o tiene utilidad o un fin educativo

#### **Comunicación**

- Es el proceso de transmitir información entre seres vivos
- Su fin es realizar modificaciones, conductas, actos o conocimientos del interlocutor
- Es un proceso multidimensional que pone en funcionamiento elementos tanto verbales como no verbales
- Tiene diferentes propósitos, como emprender una acción conjunta, preservar un aprendizaje importante o alertar sobre un evento de (TIC)
- Es la agrupación de recurso, herramienta, equipo, programa, que va a permitir realizar transmisiones informativas.
- Tienden a facilitar los accesos y analizar datos.
- Permiten conocer información clave, como las opiniones del cliente o tendencia de mercado (Cruz, 2023).

### **3.2.15. Actividades de monitoreo-supervisión**

Son procesos que evalúan y verifican el desempeño de un sistema o proyecto. La finalidad es poder conocer el logro y debilidad, tomar decisiones que corrijan los actos para así mejorar los efectos.

Los monitoreos son los procesos continuos y sistemáticos por medio de que se verifican las eficiencias de los proyectos por medio del conocimiento de logros y debilidad, a tal efecto, se tiende a recomendar medios correctivos para la optimización de los efectos que se esperan tener.

La supervisión (denominada como "monitoreo") vienen a ser funciones continuas de recopilaciones sistemáticas de información acerca de indicadores específicos que son llevados a cabo para dar datos a la administración y el interlocutor de iniciativas de evolución acerca de los procesos realizados (Rojas, 2024).

### **3.2.16. Administración**

La Administración es la disciplina que busca conseguir las metas desarrollando de manera correcta los procedimientos, también se encarga de asignar, organizar y gestionar los recursos fehacientemente, para conseguir objetivos delimitados, también es un dispositivo que dirige y hace las transformaciones ordenadas de los datos, también recibe los datos del objeto de dirección, las procesa y luego son transmitidas bajo los modos necesarios para la dirección, ejecutando un procedimiento continuo (Vélez & Garzon, 2018).

La administración es la óptima manera de dar orden a las direcciones que buscan conseguir las metas planteadas por una organización o persona, cuando se implementan se avala el cumplimiento de cada fase de un proyecto,



también es un procedimiento constante que gestiona la labor colectiva e individual con el fin de cumplir con la finalidades propuestas, las cuales se logran partiendo de la consideración de los requerimientos particulares y del entorno, en donde se tiene controlar, dirigir, organizar y planear la utilización de los recursos para conseguir una repercusión positiva en la eficiencia y eficacia de una actividad desarrollada (Sanabria, 2017).

Dicha administración, tanto de la organización y los trabajadores en general se relacionan para poder obtener las finalidades de la entidad, y dar cumplimiento con los objetivos y planes llevados a cabo. Ciertas finalidades organizacionales que se pueden apreciar es la eficacia y eficiencia en los procedimientos realizados, esto indica, la realización de mejores trabajos en un menor tiempo y empleando los recursos de modo adecuado, del mismo modo tener un libro contable día a día, sin que se presenten correcciones financieras, así mismo, se tiene el riguroso cumplimiento de las normativas y deberes de la entidad, y velar por los actos de la entidad quienes serian la razón para que la entidad continúe creciendo.

Las administraciones generales proponen para que se cumpla y que los trabajadores se encuentren involucrados con el mismo, para obtener a meta trazada, es así como el control de la entidad garantiza los éxitos, cuando en la entidad se realizan controles se entiende que con él se puede usar eficientemente recursos sin poder restar trascendencia al estudio que los objetivos propuestos y los estándares de media para cumplir con las operaciones y dar cumplimiento con el desempeño íntegro en la organización viene a ser la entidad con el objeto de obtener las metas administrativas.

Dicha administración se encuentra basada en el estudio y los datos recopilados tanto internos como externos para que los sistemas generales puedan tener un avance y permitir el control para un mejor resultado (Serrano & Quintana, 2022).

### **3.2.17. Funciones de la administración**

- La fundamental función de la administración es la dirigir, planificar, controlar y organizar, el desenvolvimiento de un proyecto.
- Otra de las funciones se basa en las actividades financieras y administrativas.
- De igual forma, tiene como funciones dirigir los procedimientos de búsqueda y comercialización de mercados,

Además, busca evaluar y formular la administración de los proyectos (Fossi, et. al, 2018).

### **3.2.18. Objetivos de la administración**

- Evitar la confusión y el desorden.
- Aumentar la productividad.
- Aminorar la incertidumbre ante las actuaciones que buscan delimitar metas.
- Impulsar el desenvolvimiento individual de los empleados.
- Atraer clientes y mantenerlos.
- Mantener valor empresarial y social para todas las agrupaciones de interés (Torres & Mejía, 2018).

### 3.2.19. Principios de la administración

- Planificación: Parten de las preguntas ¿Qué queremos hacer y cuáles son los recursos con los que contamos? Para dar respuesta acudimos a la visión y misión de la corporación.
- Organización: Desde este propósito, surgen las interrogantes ¿Cómo haremos y cuándo? Su respuesta la encontramos en la sincronización y coordinación de cada una de las partes de la corporación o negocio.
- Dirección: Partimos de la interrogante ¿Cómo se ejecutan las acciones? La respuesta se halla en las labores ejecutadas y el liderazgo que dirigen las ideas.
- Control: Con este propósito nos preguntamos: ¿Se está ejecutando tal como esperamos? Es necesario entender que algunas veces se requieren de un diagnóstico de funcionamiento de la corporación, de esa forma podremos implementar y mejorar la sistematización (Suñe, 2015).

### 3.2.20. Dimensiones de la administración

#### 3.2.21. Planificación

Viene a ser el primer paso que se da durante el proceso administrativo en donde se pueden determinar los resultados que se quiere obtener, del mismo modo tiende a determinar los propósitos más esenciales referidos a cada departamento de la entidad y se encuentra subordinado al plan estratégico (Salazar & Romero, 2018).

Antes de dar inicio con cualquier acto administrativo, es importante analizar el resultado que se quiere obtener, del mismo modo las futuras condiciones componentes suficientes para que pueda funcionar



eficientemente, este solo puede lograrse por medio de buenas planeaciones, por lo que padecer de dichos factores implican riesgos graves, dándose desperdicio de esfuerzo y de recursos, y administraciones fortuitas e improvisadas (Gopar, 2018).

### **3.2.22. Organización**

La organización es la capacidad para ejecutar las labores de una forma ordenada, autónoma y eficiente, en donde se busca la eficacia, la buena utilización del tiempo y la mejoría continua en la consecución de aprendizajes, metas y objetivos, estas ya sean personales o laborales, también es la capacidad para poder organizarse y ser capaz de delimitar metas y cumplirlas, estas ya sean en un largo plazo, mediano plazo o en un corto plazo, en donde también se tienen que usar el tiempo del empleado de manera eficaz para hacer frente a lo inesperado (Montoya, et. al, 2016).

Es la acción de una buena organización en donde se conduce a minimizar los errores y así mejorar los resultados, también es la capacidad que posee un individuo para aprovechar esos recursos y el tiempo de la mejor forma posible, tomando en cuenta limitaciones, como pueden ser los horarios, presupuestos o plazos, quienes cuentan con esas cualidades tienen que saber delimitar prioridades para atender sus asuntos más importantes, dejando el margen suficiente para ocuparse después de otras tareas (Higuita, 2021).

### **3.2.23. Dirección**

Es referido a las coordinaciones y organizaciones de los actos empresariales, el personal administrativo de la entidad encargada de las gerencias comerciales supervisa las operaciones y contribuyen ayudando a



los trabajadores para obtener sus grados máximos productivos (Espinoza, 2019).

### **3.2.24. Control**

Viene a consistir en que todo sea efectuado conforme a los planes que han sido adoptados, a la orden dada y al principio establecido, su finalidad es indicar las deficiencias o errores con la finalidad de que se rectifiquen y prevengan para que no ocurra otra vez más (Dextre & Del Pozo, 2022).

## **3.3. MARCO CONCEPTUAL**

### **3.3.1. Conservación**

Viene a ser aquella protección realizada con las restauraciones o manejos de sus estados naturales de algún acto o de un sujeto que tenga que conservar beneficiándolo personalmente (Ferrero, 2014).

### **3.3.2. Decisión.**

Son aquellos actos en los que un sujeto puede elegir lo que considera más conveniente para él o para su entidad, de acuerdo a lo que se encuentra buscando (Cabeza, 2017).

### **3.3.3. Empresa.**

Es aquella entidad formada por capitales sociales, el cual está conformado por cierta cantidad de trabajadores cuya finalidad es lucrativa (Reynoso, 2014).

### **3.3.4. Estrategia.**

Son las finalidades que tiene toda entidad por lo que se emplean diversos actos que son aplicados a largo plazo (Ramos, 2018).



### **3.3.5. Gobierno**

El gobierno es el grupo de entidades e instituciones que administran y tienen cierto control, el mismo que esté compuesto por el poder ejecutivo, poder judicial y el poder legislativo respectivamente (Aguilar, 2017).

### **3.3.6. Periodo.**

Son lapsos de tiempo dados en los que se desarrollan los actos, sucesiones o fenómenos de eventualidad concatenada o del mismo modo podría ser indispensable para que las cosas o situaciones sean ejecutadas (Mora, 2017).

### **3.3.7. Régimen.**

Es un medio que todo gobierno tiene, respetando cada una de las normas, derechos, principios, conforme a los ámbitos jurídico que poseen las personas (Mancini, 2017).

### **3.3.8. Vulneración**

Viene a ser aquel grupo de transgresiones dadas contra las personas, generando perjuicios en esta (Chiora, 2022).

## CAPÍTULO IV

### HIPÓTESIS

#### 4.1 HIPÓTESIS GENERAL

El control interno y la administración de la Municipalidad Distrital de San Miguel-2023, se relacionan significativa y positivamente.

#### 4.2 HIPÓTESIS ESPECÍFICAS

- El control interno y la planificación en la Municipalidad Distrital de San Miguel-2023, se relacionan significativa y positivamente.
- El control interno y la organización en la Municipalidad Distrital de San Miguel-2023, se relacionan significativa y positivamente.
- El control interno y la dirección en la Municipalidad Distrital de San Miguel-2023, se relacionan significativa y positivamente.
- El control interno y el control en la Municipalidad Distrital de San Miguel-2023, se relacionan significativa y positivamente

#### 4.3 VARIABLES

Variable 1 - Control interno

Variable 2 - Administración

#### 4.4 OPERACIONALIZACIÓN DE VARIABLES

Tabla 1

Operacionalización de variables

Variables	Dimensiones	Indicadores
V1 <b>Control interno</b> (Santillana, 2022)	- Entorno de control	-Mostrar interés -Código de ética -Visión y misión
	-Evaluaciones de riesgo	-Lineamientos -Mitigar riesgos -Comités de trabajo
	- Actos de control	-Autorización y aprobación -Rotaciones periódicas -Verificaciones
	-Información y comunicación	-Toma de decisiones -Necesidades -Sistemas de información
	-Actividades de monitoreo-supervisión	-Evaluación -Autoevaluaciones -Planes de mejora
V2 <b>Administración</b> (Serrano & Quintana, 2022)	- Planificación	- Ejecución presupuestal - Cumplimiento de objetivos - Manual de procedimientos
	- Organización	- Obligaciones y funciones - Comisiones - Equipos de trabajo
	- Dirección	- Solución de conflictos - Supervisión de operaciones - Motivación
	- Control	- Resultados - Controles estadísticos - Programaciones

NOTA: Elaboración propia

## CAPÍTULO V

### PROCEDIMIENTO METODOLÓGICO DE LA INVESTIGACIÓN

#### 5.1. ENFOQUE DE LA INVESTIGACIÓN

Se empleo en enfoque Cuantitativo.

Fernández y Baptista (2014), manifiestan que son aquellos procesos donde se quiere dar a conocer resultados numéricos, es decir, basados en el procesamiento de datos estadísticamente, de tal manera por medio de porcentajes se pueda verificar la respuesta de los encuestados, así también da paso a que se puedan contrastar cada hipótesis.

#### 5.2. MÉTODOS APLICADOS EN LA INVESTIGACIÓN

En el presente estudio se tuvo el método deductivo, que es empleado bajo el objeto de recolectar diversas ideas generales, que luego pasan a ser plasmadas de modo específico, partiendo siempre desde diversos argumentos, los mismos que luego son contrastados (Rodríguez, 2017).

#### 5.3. TIPO DE INVESTIGACIÓN

Se empleó el tipo básico.

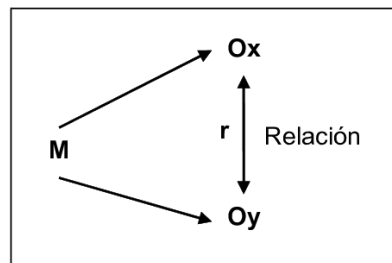
Carrasco (2018), manifiesta que se emplea cuando el fin es incrementar los conocimientos que ya son existentes, es decir, lo que se quiere es el aumento de teorías, bajo la profundización y ampliación de ellos.

#### 5.4. NIVEL DE INVESTIGACIÓN

Asimismo, el nivel que se empleó fue descriptivo-correlacional.

En base a lo que se quiere describir se fundamenta en conocer cualidades de gran relevancia, es decir, todos aquellos porcentajes más altos que fueron obtenidos del hallazgo y consiguiente procesamiento (Ñaupas & Mejía, 2014).

Según Fernández y Baptista (2014), lo que se quiere es indicar la relación que se presenta entre las variables, es decir, el comportamiento que tienen cuando están juntos en un estudio, además de ello el nivel alcanzado, o el nivel del vínculo.



**Donde:**

**M** = Muestra.

**O1** = "Control interno".

**O2** = "Administración".

**R** = Correlación.

#### 5.5 DISEÑO DE INVESTIGACIÓN

El diseño de investigación que se empleó fue no experimental.

Carrasco (2018), pone en conocimiento que es aquella donde no se requiere emplear medios, intervención del hombre o laboratorio alguno para

obtener datos que son necesarios, pues las variables son tratadas en el estado natural en que son encontrados.

## **5.6. POBLACIÓN Y MUESTRA**

### **5.6.1. Población**

Este es conformado por diversos aspectos, siempre que estos sean reales, y se muestre prueba de ello, es la totalidad que se considera base o clave fundamental para obtener la información en específico que se necesita (Hernandez, 2019).

Por ello la población fue 50 funcionarios de la municipalidad distrital de San Miguel.

### **5.6.2. Muestra**

Se empleará un muestreo no probabilístico, Palomino et al (2017), indica que el tesista no aplica ninguna fórmula de muestreo para obtener la cantidad de muestra, pues este a criterio propio designa la cantidad de personas, por lo tanto, se hace uso de la muestra censal, tomando a todos los componentes de la totalidad señalada para el estudio.

Por lo que el estudio fue censal de 50 funcionarios de la municipalidad distrital de San Miguel, esto es el total de la población, a fin de obtener resultados más certeros para el estudio, y poder procesar los datos.

## **5.7. TÉCNICAS E INSTRUMENTOS**

### **5.7.1. Técnica**

Se empleo la encuesta, al respecto Baena (2017), indica que es aquel medio por el cual se emplea para el acopio de datos, además por intermedio del mismo se obtienen respuestas que luego pasan a ser expresadas

numéricamente, de tal manera también poder contrastar y responder al estudio en desarrollo.

Dicho ello se manifiesta que la encuesta fue aplicada al personal del Municipio del Distrito de San Miguel.

### **5.7.2. Instrumentos**

Se uso el cuestionario a la escala de Likert

Carrasco (2018), pasa a indicar que es muy necesario para la obtención de la data requerida, este es construido por medio de ítems, los mismos que son preguntas cerradas para que sean respondidas bajo una escala, de tal manera se pueda responder conforme a criterios propios.

## **5.8. CONFIABILIDAD Y VALIDEZ DEL INSTRUMENTO**

### **5.8.1. Confiabilidad**

El proceso de confianza es de gran relevancia para identificar si se presenta confianza o no en los instrumentos planteados, esto se basa o se identifica por medio de una prueba piloto, la misma que es desarrollada por el procesamiento estadístico, y tomando en cuenta coeficientes que se pasan a presentar (Valderrama, 2019):

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

**Tabla 2***Fiabilidad de la variable control interno*

Alfa de Cronbach	N de elementos
,810	15

Nota: Procesado por el programa Spss

Alfa de Cronbach es un medio por el cual se puede conocer el nivel de confianza que tiene un instrumento, este es además brinda la confiabilidad de poder emplearlo o no en el estudio, de tal modo se tuvo que emplear 15 elementos, los mismos que denotaron un resultado de A-0,810, y este manifiesta una fuerte confianza (Buena).

**Tabla 3***Fiabilidad de la variable administración*

Alfa de Cronbach	N de elementos
,712	12

Nota: Procesado por el programa Spss

Alfa de Cronbach es un medio por el cual se puede conocer el nivel de confianza que tiene un instrumento, este es además brinda la confiabilidad de poder emplearlo o no en el estudio, de tal modo se tuvo que emplear 12 elementos, los mismos que denotaron un resultado de A-0,712, y este manifiesta una fuerte confianza (Aceptable).

### 5.8.2. Validez

El estudio tuvo la validación por expertos en el tema, por ello se dio la aplicación del instrumento, teniendo como validadores a:

- ✓ Dr. Santotomas Licimaco Aguilar Pinto
- ✓ Dr. Roberto Paye Choquehuanca

## 5.9. PROCESAMIENTO DE TRATAMIENTO DE DATOS

Para este proceso fue necesario hacer uso de la confiabilidad, este necesario porque permite apreciar el grado o nivel de confianza correspondiente a los instrumentos, luego se pasan a usar en la población requerida, la misma que da a conocer sus respuestas conforme a la escala, seguido a ello se tuvo que pasar las respuestas a Excel, este permitió ordenar cada uno de las respuestas dadas, para luego realizar la extracción del procesador estadístico Spss, de ello se pudieron obtener tablas y gráficos correspondientes al tema.

### CONTRASTE DE HIPÓTESIS PARA CONOCER LA RELACIÓN

Para el contraste se emplearon losa los valores establecidos por Supo (2017), en donde se podrá apreciar el nivel de relación, teniendo los siguientes parámetros:

Inicia de 0,200 hasta el 0,390 actúa como correlación "Positiva" "débil"

Inicia de 0,400 hasta el 0,590 actúa como correlación "Positiva" "media"

Inicia de 0,600 hasta el 0,790 actúa como correlación "Positiva" "considerable"

Inicia de 0,800 hasta el 1,00 actúa como correlación "Positiva" "muy fuerte"

## 5.10. PROCESO DE LA PRUEBA DE HIPÓTESIS

### 5.10.1 Contrastación de la hipótesis general.

#### Planteamiento de hipótesis

Ho. El control interno y la administración de la Municipalidad Distrital de San Miguel-2023, no se relacionan significativa y positivamente.

Ha. El control interno y la administración de la Municipalidad Distrital de San Miguel-2023, se relacionan significativa y positivamente.

#### Nivel de significancia

Alfa = 5%;  $\alpha=0,05$

### Estadística de prueba

En base a la existencia de ser datos no paramétricos, se hizo uso de la prueba

Tau-b de Kendall

### Tabla 4

*Control interno y administración*

		Valores	Error estándar	Aproxi.	Aproxi.
			asintótico <sup>a</sup>	S <sup>b</sup>	Sign.
Ordinal	Tau-b de	,650	,045	11,424	,004
por ordinal	Kendall				
Muestra		50			

a. No se presupone la hipótesis nula.

b. Uso del error estándar asintótico que presupone la hipótesis nula

**Nota:** En la tabla se muestra la significancia de relación entre el control interno y administración.

### Interpretación y decisión

En la tabla 4 se aprecia conforme a la prueba Tau-b de Kendall un valor que es  $<0.004$  de dicho resultado se desprende que existe una relación positiva y significativa entre el control interno y la administración de la Municipalidad Distrital de San Miguel-2023.

#### 5.10.2 Hipótesis específica 1

##### Planteamiento de hipótesis

Ho. El control interno y la planificación en la Municipalidad Distrital de San Miguel-2023, no se relacionan significativa y positivamente.

Ha. El control interno y la planificación en la Municipalidad Distrital de San Miguel-2023, se relacionan significativa y positivamente.

### Nivel de significancia

Alfa = 5%;  $\alpha=0,05$

### Estadística de prueba

En base a la existencia de ser datos no paramétricos, se hizo uso de la prueba

Tau-b de Kendall

### Tabla 5

#### *Control interno y la planificación*

		Valores	Error estándar asintótico <sup>a</sup>	Aproxi. S <sup>b</sup>	Aproxi. Sign.
Ordinal por ordinal	Tau-b de Kendall	,730	,052	8,178	,002
Muestra		50			

a. No se presupone la hipótesis nula.

b. Uso del error estándar asintótico que presupone la hipótesis nula

**Nota:** En la tabla se muestra la significancia de relación entre el control interno y planificación.

### Interpretación y decisión

En la tabla 5 se aprecia conforme a la prueba Tau-b de Kendall un valor que es  $<.002$  de dicho resultado se desprende que existe una relación positiva y significativa entre el control interno y la planificación en la Municipalidad Distrital de San Miguel-2023.

### 5.10.3 Hipótesis específica 2

#### Planteamiento de hipótesis

Ha. El control interno y la organización en la Municipalidad Distrital de San Miguel-2023, se relacionan significativa y positivamente.

Ho. El control interno y la organización en la Municipalidad Distrital de San Miguel-2023, no se relacionan significativa y positivamente.

#### Nivel de significancia

Alfa = 5%;  $\alpha=0,05$

#### Estadística de prueba

En base a la existencia de ser datos no paramétricos, se hizo uso de la prueba Tau-b de Kendall

#### Tabla 6

##### *Control interno y la organización*

		Valores	Error estándar asintótico <sup>a</sup>	Aproxi. S <sup>b</sup>	Aproxi. Sign.
Ordinal por ordinal	Tau-b de Kendall	,670	,050	10,091	,003
Muestra		50			

a. No se presupone la hipótesis nula.

b. Uso del error estándar asintótico que presupone la hipótesis nula

**Nota:** En la tabla se muestra la significancia de relación entre el control interno y organización.

#### Interpretación y decisión

En la tabla 6 se aprecia un grado de sig. que es  $<.003$  de dicho resultado se desprende que existe una relación positiva y significativa entre el

control interno y la organización en la Municipalidad Distrital de San Miguel-2023.

### 5.10.4 Hipótesis específica 3

#### Planteamiento de hipótesis

Ha. El control interno y la dirección en la Municipalidad Distrital de San Miguel-2023, se relacionan significativa y positivamente.

Ho. El control interno y la dirección en la Municipalidad Distrital de San Miguel-2023, no se relacionan significativa y positivamente.

#### Nivel de significancia

Alfa = 5%;  $\alpha=0,05$

#### Estadística de prueba

En base a la existencia de ser datos no paramétricos, se hizo uso de la prueba

Tau-b de Kendall

#### Tabla 7

##### *Control interno y la dirección*

		Valores	Error estándar asintótico <sup>a</sup>	Aproxi. S <sup>b</sup>	Aproxi. Sign.
Ordinal por ordinal	Tau-b de Kendall	,680	,059	4,367	,001
Muestra		50			

a. No se presupone la hipótesis nula.

b. Uso del error estándar asintótico que presupone la hipótesis nula

**Nota:** En la tabla se muestra la significancia de relación entre el control interno y dirección

### Interpretación y decisión

En la tabla 7 se aprecia un grado de sig. que es  $<.001$  de dicho resultado se desprende que existe una relación positiva y significativa entre el control interno y la dirección en la Municipalidad Distrital de San Miguel-2023.

#### 5.10.5 Hipótesis específica 4

##### Planteamiento de hipótesis

Ha. El control interno y el control en la Municipalidad Distrital de San Miguel-2023, se relacionan significativa y positivamente.

Ho. El control interno y el control en la Municipalidad Distrital de San Miguel-2023, no se relacionan significativa y positivamente.

##### Nivel de significancia

Alfa = 5%;  $\alpha=0,05$

##### Estadística de prueba

En base a la existencia de ser datos no paramétricos, se hizo uso de la prueba Tau-b de Kendall

#### Tabla 8

##### *Control interno y el control*

		Valores	Error estándar asintótico <sup>a</sup>	Aproxi. S <sup>b</sup>	Aproxi. Sign.
Ordinal por ordinal	Tau-b de Kendall	,660	,057	3,536	,000
Muestra		50			

a. No se presupone la hipótesis nula.

b. Uso del error estándar asintótico que presupone la hipótesis nula

**Nota:** En la tabla se muestra la significancia de relación entre el control interno y dirección.



## Interpretación y decisión

En la tabla 8 se aprecia un grado de sig. que es  $<.000$  de dicho resultado se desprende que existe una relación positiva y significativa entre el control interno y el control en la Municipalidad Distrital de San Miguel-2023.

## CAPÍTULO VI

### RESULTADOS Y DISCUSIÓN

#### 6.1. PRESENTACIÓN DE RESULTADOS

##### 6.1.1. En base al objetivo general y específicos

**Tabla 9**

*Prueba de normalidad*

	Kolmogorov-Smirnov <sup>a</sup>		
	Estadístico	gl	Sig.
<b>Control interno</b>	.080	50	.004
<b>Administración</b>	.541	50	.002

*Nota: Proceso estadístico realizado en el Spss*

En la tabla se muestra la prueba de normalidad para así conocer el estadístico a usarse para el contraste de hipótesis, para ello se tuvo como prueba a Kolmogorov-Smirnov<sup>a</sup> en base a que este es usado cuando se da la existencia de una muestra superior a 30, en este caso es de 50, de tal modo es preciso señalar que el valor significativo obtenido para la variable "Control interno" es de 0,004 y para la variable "Administración" es de 0,002, entonces,

como se pudo conocer, ambos al ser menores al margen de error indican que son significantes, de tal modo, se entiende que son pruebas no paramétricas, por ello el contraste de hipótesis es llevado por medio del estadístico Rho de Spearman.

#### 4.1.2. Resultados de acuerdo a los objetivos

##### 4.1.2.1 Objetivo general

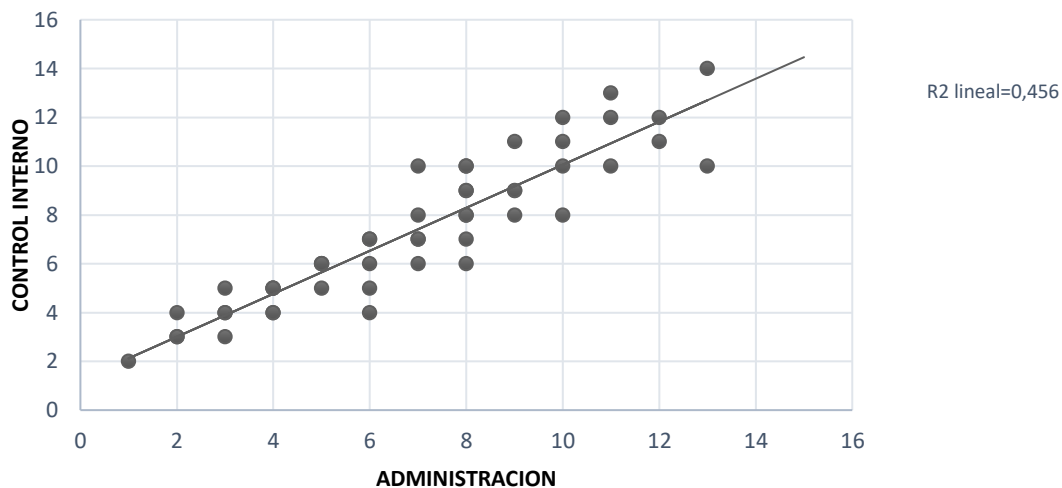
Establecer la relación existente entre el control interno y la administración de la Municipalidad Distrital de San Miguel-2023.  $R^2$

**Tabla 10**

*Relación entre el control interno y la administración*

			<b>Contro l interno</b>	<b>Administració n</b>
<b>Rho de Spearman</b>	<b>Control interno</b>	Coef. de relación	1,000	,456
		Significanci a	.	,003
	<b>Administració n</b>	N°	50	50
		Coef. de relación	,456	1,000
		Significanci a	,003	.
		N°	50	50

*Nota: Proceso estadístico realizado en el Spss.*

**Figura 2***Relación entre el control interno y la administración*

*Nota: Esta figura muestra cómo es el diagrama de la tabla 10.*

### Interpretación

Dado los datos resultantes para el contraste de la hipótesis, se puede apreciar un coeficiente de relación de 0,456 el mismo que tiende a señalar una relación positiva media, entonces se da rechazo absoluto a la hipótesis nula, porque se demostró la veracidad de la hipótesis alterna.

Esto se indica en base a que se tiene un control interno medio, es decir, aquellos actos, normativas, procesos y medidas implementadas para poder obtener los propósitos establecidos por la entidad no están siendo suficientes, es por ello que se encuentran deficiencias en la administración, de tal manera la relación existente es media, al no haber cumplimiento efectivo de las normas en vigencia y no emplear medidas ante riesgos inminentes.

Además es muy importante señalar que esto puede deberse a que se da la existencia de un entorno de control hostil, por la falta de valores éticos, u otros aspecto, de la misma forma puede influir la falta de una correcta

evaluación de riesgos los mismos que se refieren a deficientes reportes internos y externos, también se considera la falta de actividades de control, o la falta de información y comunicación, este último conlleva la falta de comunicación entre la entidad y terceros, finalmente también puede intervenir la falta de actividades de monitoreo y supervisión, estos muy importantes y se requiere el empleo de uso y manejo de tecnología, sin embargo, hoy en día este factor no es muy empleado por personas mayores, considerando que es más fácil hacer uso de lo cotidiano, lo cual conlleva a darse cuenta las dificultades que está trayendo el empleo y los avances tecnológicos, que perjudica en que no pueda tener un adecuado control interno, y por ende, no sé de la administración esperada, teniendo así una relación media.

En tal sentido, el control interno y la administración de la Municipalidad Distrital de San Miguel-2023, tienen una relación **positiva y media**.

#### 4.1.2.2 Objetivo específico 1

Determinar la relación existente entre el control interno y la planificación en la Municipalidad Distrital de San Miguel-2023.

**Tabla 11**

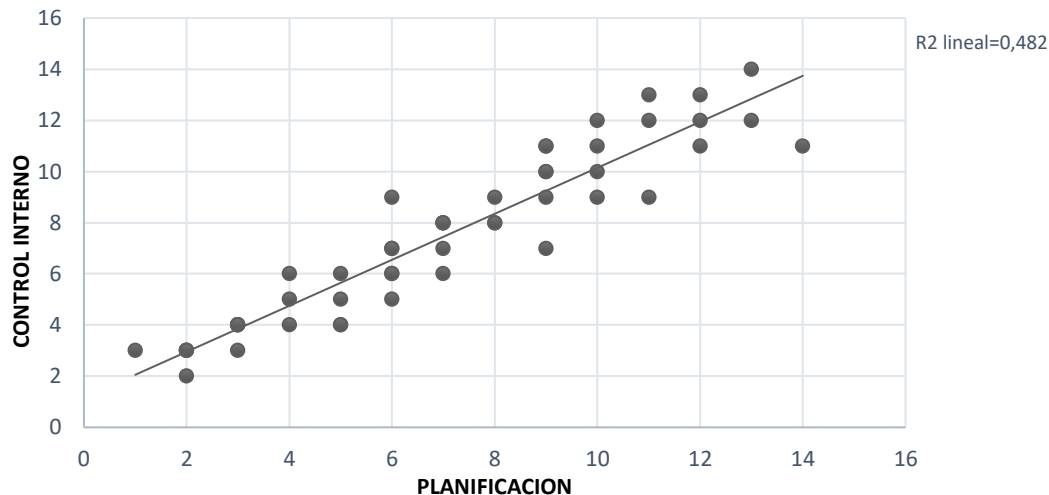
*Relación entre el control interno y la planificación*

			<b>Control interno</b>	<b>Planificación</b>
<b>Rho de Spearman</b>	<b>Control interno</b>	Coef. de relación	1,000	,482**
		Significancia	.	,006
		N°	50	50
	<b>Planificación</b>	Coef. de relación	,482**	1,000
		Significancia	,006	.
		N°	50	50

*Nota: Proceso estadístico realizado en el Spss.*

**Figura 3**

*Relación entre el control interno y la planificación*



*Nota: Esta figura muestra cómo es el diagrama de la tabla 11.*

### Interpretación

Dado los datos resultantes para el contraste de la hipótesis, se puede apreciar un coeficiente de relación de 0,482 el mismo que tiende a señalar una relación positiva media, entonces se da rechazo absoluto a la hipótesis nula, porque se demostró la veracidad de la hipótesis alterna.

Dicho argumento se justifica en base a que los resultados denotan que los componentes del control interno no están teniendo la adecuación suficiente, no se está dando mejoras en la eficiencia operativa, así mismo no se está tomando decisiones adecuadas, ni tampoco se está cumpliendo con los objetivos establecidos en la entidad, conllevando a que las planificaciones realizadas por el municipio, tiene dificultad para cumplir con cada uno de los planes propuestos, esto genera que tengan una relación media, muy a pesar de lo necesario que es para un correcto cumplimiento de metas y además de

satisfacción de necesidades de la sociedad, quienes son principales beneficiarios.

A ese entender, el control interno y la planificación en la Municipalidad Distrital de San Miguel-2023, tienen una relación **positiva y media**.

**4.1.2.3 Objeto específico 2**

Determinar la relación existente entre el control interno y la organización en la Municipalidad Distrital de San Miguel-2023.

**Tabla 12**

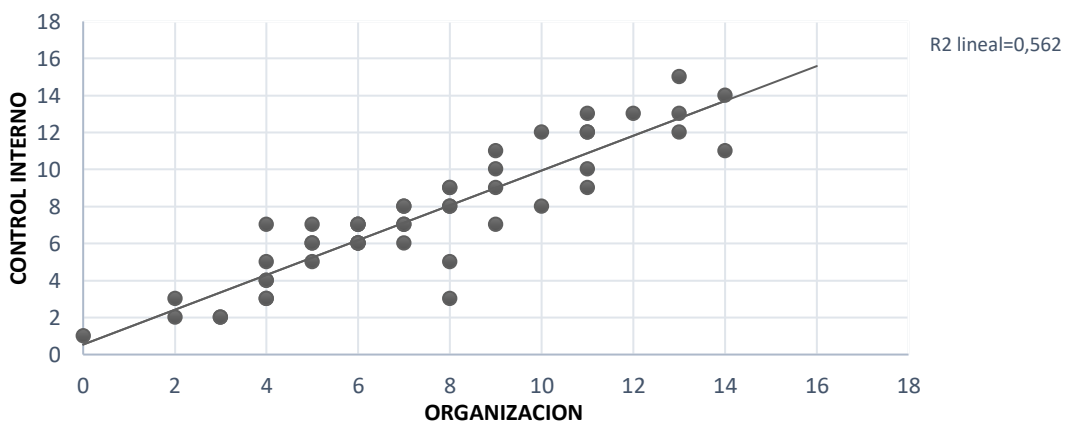
*Relación entre el control interno y la organización*

			<b>Control interno</b>	<b>Organización</b>
<b>Rho de Spearman</b>	<b>Control interno</b>	Coef. de relación	1,000	,562**
		Significancia	.	,000
		N°	50	50
	<b>Organización</b>	Coef. de relación	,562**	1,000
		Significancia	,000	.
		N°	50	50

*Nota: Proceso estadístico realizado en el Spss.*

**Figura 4**

*Relación entre el control interno y la organización*



*Nota: Esta figura muestra cómo es el diagrama de la tabla 12.*

### **Interpretación**

Dado los datos resultantes para el contraste de la hipótesis, se puede apreciar un coeficiente de relación de 0,562 el mismo que tiende a señalar una relación positiva media, entonces se da rechazo absoluto a la hipótesis nula, porque se demostró la veracidad de la hipótesis alterna.

Además es muy importante indicar que la organización es base fundamental para que se pueda dar cumplimiento con las metas propuestas, y por ende, contribuir con el desarrollo de la sociedad, del mismo modo, dicha organización debe de mantener como finalidad la minimización de riesgos y maximización de oportunidades, esto de la misma forma bajo un adecuado control, en ese sentido, se puede apreciar la existencia de deficiencias en ambos aspectos, los mismos que conllevan a señalar la existencia de relación media, que a la larga trae perjuicios sociales.

En conclusión, el control interno y la organización en la Municipalidad Distrital de San Miguel-2023, tienen una relación **positiva y media**.

#### **4.1.2.4 Objetivo específico 3**

Determinar la relación existente entre el control interno y la dirección en la Municipalidad Distrital de San Miguel-2023.

**Tabla 13**

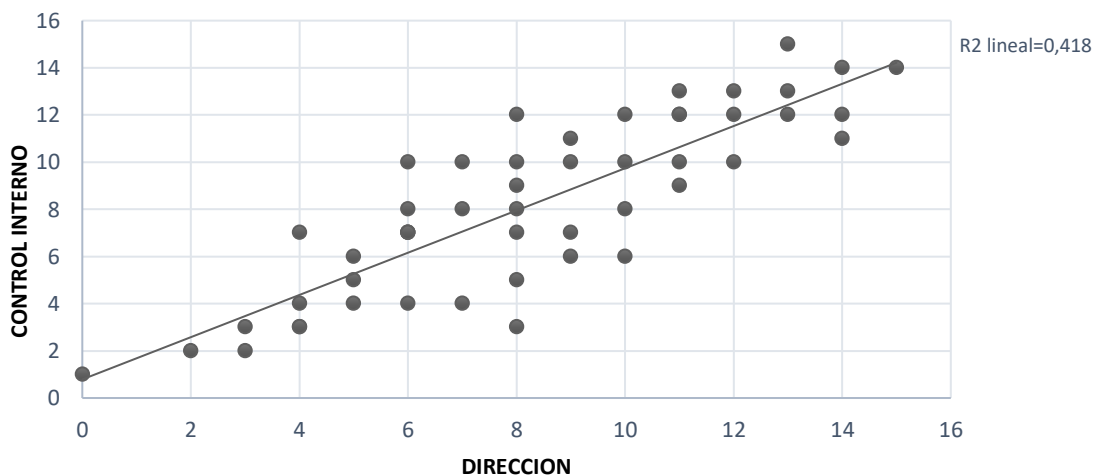
*Relación entre el control interno y la dirección*

		Control interno	Dirección
<b>Rho de Spearman</b>	<b>Control interno</b>	Coef. de relación	1,000
		Significancia	,418**
		N°	50
	<b>Dirección</b>	Coef. de relación	,418**
		Significancia	,003
	N°	50	

*Nota: Proceso estadístico realizado en el Spss.*

**Figura 5**

*Relación entre el control interno y la dirección*



*Nota: Esta figura muestra cómo es el diagrama de la tabla 13.*

**Interpretación**

Dado los datos resultantes para el contraste de la hipótesis, se puede apreciar un coeficiente de relación de 0,418 el mismo que tiende a señalar

una relación positiva media, entonces se da rechazo absoluto a la hipótesis nula, porque se demostró la veracidad de la hipótesis alterna.

En ese sentido, se puede evidenciar que durante la investigación se han encontrado deficiencias en la dirección, esto porque no se dan las coordinaciones y ejecuciones necesarios de los actos de dicha municipalidad para poder obtener las finalidades establecidas, tampoco las decisiones son ajustadas a las normas jurídicas, técnicas y administrativas, por ende, es notable la relación media existente entre el control y la dirección de la administración.

Dicho ello, el control interno y la dirección en la Municipalidad Distrital de San Miguel-2023, tienen una relación **positiva y media**.

#### 4.1.2.5 Objetivo específico 4

Determinar la relación existente entre el control interno y el control en la Municipalidad Distrital de San Miguel-2023.

**Tabla 14**

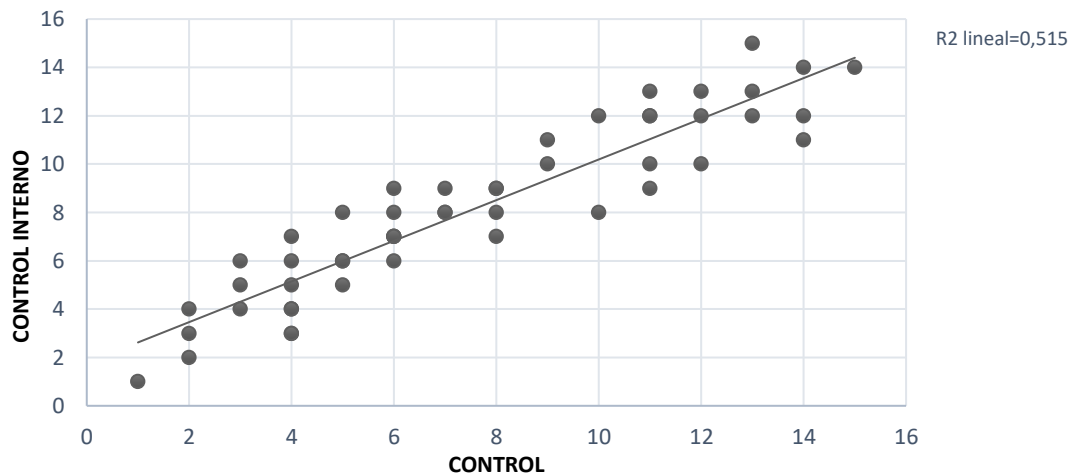
*Relación entre el control interno y el control*

			<b>Control interno</b>	<b>Control</b>
<b>Rho de Spearman</b>	<b>Control interno</b>	Coef. de relación	1,000	,515**
		Significancia	.	,000
		N°	50	50
<b>Rho de Spearman</b>	<b>Control</b>	Coef. de relación	,515**	1,000
		Significancia	,000	.
		N°	50	50

Nota: Obtenido del proceso estadístico en el spss

Figura 6

Relación entre el control interno y el control



Nota: Esta figura muestra cómo es el diagrama de la tabla 14.

### Interpretación

Dado los datos resultantes para el contraste de la hipótesis, se puede apreciar un coeficiente de relación de 0,515 el mismo que tiende a señalar una relación positiva media, entonces se da rechazo absoluto a la hipótesis nula, porque se demostró la veracidad de la hipótesis alterna.

Además de esta información basada en el procesamiento estadístico, también es importante detallar que el control no es el adecuado, se da un control medio, esta deficiencia es la que se ha podido evidenciar durante la investigación, la falta de dinamismo y agilidad para la obtención de resultados óptimos y necesarios es ocasionado justamente por dicha dimensión, no se da la garantía suficiente de medios de conductas justas e imparciales, es por ello que se señala la existencia de relación media.

En conclusión, el control interno y el control en la Municipalidad Distrital de San Miguel-2023, tienen una relación **positiva y media**.

## 6.2. DISCUSIÓN

Conforme a la hipótesis general, el control interno y la administración de la Municipalidad Distrital de San Miguel-2023, tienen una relación significativa, positiva y media, por encontrarse un coeficiente de relación de 0,456 demostrando la existencia de una relación positiva media, del mismo modo se aprecia un grado significativo de 0,003. Seguido de ello se tuvo que el control interno y la planificación en la Municipalidad Distrital de San Miguel-2023, tienen una relación significativa, positiva y media, por obtener un coeficiente de relación de 0,456 demostrando la existencia de una relación positiva media, del mismo modo se aprecia un grado significativo de 0,006. Asimismo, se indica que el control interno y la organización en la Municipalidad Distrital de San Miguel-2023, tienen una relación significativa, positiva y media, por presentar un coeficiente de relación de 0,562 demostrando la existencia de una relación positiva media, del mismo modo se aprecia un grado significativo de 0,000. Por consiguiente, se tuvo que el control interno y la dirección en la Municipalidad Distrital de San Miguel-2023, tienen una relación **significativa, positiva y media**, por obtener como resultado un coeficiente de relación de 0,418 demostrando la existencia de una relación positiva media, del mismo modo se aprecia un grado significativo de 0,003. Finalmente, el control interno y el control en la Municipalidad Distrital de San Miguel-2023, tienen una relación significativa, positiva y media, por obtener un coeficiente de relación de 0,515, del mismo modo se aprecia un grado significativo de 0,000.

Por lo tanto, se procede a discutir con estudios internacionales, teniendo a Criollo y Sanchez (2018), con quien se está de acuerdo, por tener



como resultado que ambas variables tienen un vínculo significativo con un  $p$ -valor=0.025, y un grado de significancia=0.000, de tal manera se llega a concluir indicando que el control interno y la eficiente administración en las entidades se relaciona positivamente, por lo que ambos van de la mano. Del mismo modo se está conforme con Narváz (2021), quien indica que si repercute de manera directa en la rentabilidad de la corporación ya que se hallaron unos niveles de significancia así lo muestra el chi cuadrado de 0,545 la cual es mayor que la significancia bilateral 0,05. La cual nos confirma que la sistematización de los controles internos es uno de los modos que más repercute en la rentabilidad de las corporaciones. Asimismo, se tiene a Bosque (2018), con quien se esta de acuerdo, por indicar que las variables de estudio se relacionan significativamente, además se encontro un grado de significancia=0,005, llegando a concluir que el control interno y las rentas de la entidad se relacionan significativa y positivamente. Del mismo modo se está de acuerdo con Mendoza et. al (2018), quien ambos variables de estudio poseen relación significativa y considerable con  $\rho=0,548$ , un  $p$ -v=0.000, llegando a concluir que el control interno y las gestiones administrativas del ámbito público se relacionan significativa y considerablemente.

En cuanto a estudios nacionales, se esta de acuerdo con Lopez (2022), quien manifiesta que se demostro una influencia directa y significativa con un  $p$ -valor=0,000, y un  $Rho=0,772$ , por lo que se concluye indicando que el control interno y las gestiones administrativas poseen una incidencia de modo positivo y significativo. Del mismo modo se tiene concordancia con Villacorta (2018), quien indicó que el control interno se relaciona positiva y altamente con las gestiones administrativas. Asimismo se tiene a Coz y Perez (2019),



con quien se está de acuerdo porque indicó que el control interno y la eficacia administrativa de las entidades tercerizadoras del ámbito eléctrico de la región centro del Perú se relacionan positiva y medianamente.

Conforme a los estudios locales, se discute con Coacalla (2021), quien hace referencia que las gestiones administrativas inciden de modo negativo en las ejecuciones presupuestales periodo 2017-2018, pues tuvo un resultado muy contrario al obtenido en el estudio. Pero, se está de acuerdo con Coasaca (2021), quien indica que los controles internos y los procesos de ejecuciones presupuestales tienen un vínculo considerable alta medio, con un  $r=0,91949$ ,  $y=5134912,189-73694,27151$ .

## CONCLUSIONES

**PRIMERA:** Se concluye que el control interno y la administración de la Municipalidad Distrital de San Miguel-2023, tienen una relación significativa, positiva y media, por tener un coeficiente de relación según  $Rho=0,456$ , y  $0,003 \leq 0,05$  que demuestra la significancia, en base al sustento de que se tiene un control interno medio, es decir, aquellos actos, normativas, procesos y medidas implementadas para poder obtener los propósitos establecidos por la entidad no están siendo suficientes, es por ello que se encuentran deficiencias en la administración, de tal manera la relación existente es media, al no haber cumplimiento efectivo de las normas en vigencia y no emplear medidas ante riesgos inminentes.

**SEGUNDA:** Se tiene como conclusión que el control interno y la planificación en la Municipalidad Distrital de San Miguel-2023, tienen una relación significativa, positiva y media, por obtener como resultado un coeficiente de relación según  $Rho=0,482$  y  $0,006 \leq 0,05$  que demuestra la significancia, dicho argumento se justifica en base a que los resultados denotan que los componentes del control interno no están teniendo la adecuación suficiente, no se está dando mejoras en la eficiencia operativa, así mismo no se está tomando decisiones adecuadas, ni tampoco se está cumpliendo con los objetivos establecidos en la entidad, conllevando a que las planificaciones realizadas por el municipio, tiene dificultad para cumplir con cada uno de los planes propuestos, esto genera que

tengan una relación media, muy a pesar de lo necesario que es para un correcto cumplimiento de metas y además de satisfacción de necesidades de la sociedad, quienes son principales beneficiarios.

**TERCERA:** Se concluye que el control interno y la organización en la Municipalidad Distrital de San Miguel-2023, tienen una relación significativa, positiva y media, por tener un coeficiente de relación según  $Rho = 0,562$  y  $0,000 \leq 0,05$  que demuestra la significancia, basándose en que la organización es base fundamental para que se pueda dar cumplimiento con las metas propuestas, y por ende, contribuir con el desarrollo de la sociedad, del mismo modo, dicha organización debe de mantener como finalidad la minimización de riesgos y maximización de oportunidades, esto de la misma forma bajo un adecuado control, en ese sentido, se puede apreciar la existencia de deficiencias en ambos aspectos, los mismos que conllevan a señalar la existencia de relación media, que a la larga trae perjuicios sociales.

**CUARTA:** Se concluye que el control interno y la dirección en la Municipalidad Distrital de San Miguel-2023, tienen una relación significativa y positiva, por obtener como resultado un coeficiente de relación según  $Rho = 0,418$  y  $0,003 \leq 0,05$  que demuestra la significancia, en base a que durante la investigación se han encontrado deficiencias en la dirección, esto porque no se dan las coordinaciones y ejecuciones necesarios de los actos de dicha municipalidad para poder obtener las finalidades establecidas,



tampoco las decisiones son ajustadas a las normas jurídicas, técnicas y administrativas, por ende, es notable la relación media existente entre el control y la dirección de la administración.

**QUINTA:** Se concluye que el control interno y el control en la Municipalidad Distrital de San Miguel-2023, tienen una relación significativa y positiva, por tener un coeficiente de relación según Rho 0,515 y  $0,000 \leq 0,05$  que demuestra la significancia, en ese sentido, el control no es el adecuado, se da un control medio, esta deficiencia es la que se ha podido evidenciar durante la investigación, la falta de dinamismo y agilidad para la obtención de resultados óptimos y necesarios es ocasionado justamente por dicha dimensión, no se da la garantía suficiente de medios de conductas justas e imparciales, es por ello que se señala la existencia de relación media.



## RECOMENDACIONES

**PRIMERA:** Se da como recomendación al alcalde del municipio distrital de San Miguel y a la administración en general, tener un alto control interno, por medio de la aplicación y promulgación de políticas adecuadas, los mismos que deben de encontrarse exentos de fallas, de tal modo proporcionar un modelo disciplinario y estructurado en la entidad, de la misma forma es fundamental que se realicen charlas y se fomente de modo recurrente los valores éticos de cada uno de los colaboradores, además es fundamental que los trabajadores tengan un perfil integro tanto profesional como en lo personal.

**SEGUNDA:** Se da como recomendación a la gerencia municipal mantener la vanguardia, realizar planificaciones adecuadas, acerca de las variaciones que se presenten en la entidad, el dinamismo, y otros factores representativos que podrían provocar riesgos inminentes y fallos en la organización, de tal manera no vaya a dificultar el cumplimiento de metas, a ese entender los procesos de evaluación deben de ser inherentes a la planeación y centrarse en las evaluaciones de los riesgos que se presenten.

**TERCERA:** Se da como recomendación al titular de la entidad y a la administración fomentar la participación activa por medio de adecuadas organizaciones al momento de ejecutar actividades de control, es fundamental que la entidad organice actos de control, actos que sean lo suficiente buenos para combatir problemas presentados.



**CUARTA:** Se da como recomendación al Jefe del Órgano de Control Institucional o auditor interno realizar coordinaciones donde la información y comunicación sean elaborados de modo más efectivo, de la misma manera, se debe de generar la importancia que representa la coordinación entre los funcionarios con mayor jerarquía, prestando atención a los de menor jerarquía, de tal manera fomenta una intercomunicación fluida y que vaya a involucrar a cada uno de los colaboradores, esto va a generar en el momento de la toma de decisión, pues se tendrá un información de calidad, oportuna y completa.

**QUINTA:** Se da como recomendación al OCI del municipio por medio de la gerencia promover el control, esto en base a monitoreos en cada proceso que se vaya a realizar, para ello es indispensable que se vaya a plantear y formular adecuadas metodologías de evaluación, del mismo modo es necesario tener presente la responsabilidad de ejecución de las evaluaciones y monitores.



## REFERENCIAS BIBLIOGRÁFICAS

- Aguilar, L. (2017). Gobierno y Desarrollo. *Redalyc*, 1-20. Obtenido de <https://www.redalyc.org/pdf/2110/211015576001.pdf>
- Ayala, C. (2021). La responsabilidad social corporativa. *Dialnet*, 173-198. Obtenido de <https://dialnet.unirioja.es/servlet/articulo?codigo=8162269>
- Baena, G. (2017). *Metología de la investigación* (Tercera edicion ed.). Mexico, Mexico: Grupo Editorial PATRIA.
- Bosque, R. (2018). *El control interno y su incidencia en la rentabilidad de la empresa Centro Motor S.A.* tesis, Instituto Universitario Aeronautico, Córdoba. Obtenido de <https://rdu.iua.edu.ar/bitstream/123456789/503/1/Tesis%20Bosque%20-%20Ruiz.pdf>
- Cabeza, L. (diciembre de 2017). Aproximación al proceso de toma de decisiones en la empresa barranquillera. *Redalyc*, 39. Obtenido de <https://www.redalyc.org/pdf/646/64601701.pdf>
- Carmona, et. al. (2017). Nuevo paradigma del control interno y su impacto en la gestión pública. *Redalyc*, 152-171. Obtenido de <https://www.redalyc.org/pdf/4255/425541595009.pdf>
- Carrasco Días, S. (2018). *Metodología de la investigación*. San Marcos.
- Carrasco, S. (2018). *Metodologia de la investigacion cientifica*. Lima, Lima, Perú: San Marcos de Anibal Jesus Paredes Galvan.
- Carrasco, S. (2018). *Metodologia de la Investigacion Cientifica* (Decimooctavo ed.). Lima: San Marcos de Anibal Jesus Paredes Galván.
- Chiora, D. (2022). Procesos de ejercicio y vulneración de derechos de niñas, niños y adolescentes con medida excepcional en Córdoba, Argentina,



entre enero de 2016 y marzo de 2020. *Redalyc*, 1-25. Obtenido de <https://www.redalyc.org/journal/4769/476968144010/476968144010.pdf>

Contraloría general de la república. (08 de mayo de 2022). Sistema de control interno. *gobierno*. Obtenido de <https://www.gob.pe/948-sistema-de-control-interno>

Coz, P., & Perez, J. (2019). *Control interno para la eficiencia administrativa de las empresas tercerizadoras del sector eléctrico de la región central del país*. tesis, Universidad Nacional del Centro del Perú, Huancayo. Obtenido de <https://repositorio.uncp.edu.pe/bitstream/handle/20.500.12894/1600/CONTROL%20INTERNO%20PARA%20LA%20EFICIENCIA.pdf?sequence=1>

Criollo, J., & Sanchez, J. (2018). *Análisis del control interno y su incidencia en la administración eficiente dentro de las organizaciones*. tesis, Universidad estatal de Milagro, Ecuador. Obtenido de <https://repositorio.unemi.edu.ec/bitstream/123456789/4017/1/AN%20ANÁLISIS%20DEL%20CONTROL%20INTERNO%20Y%20SU%20INCIDENCIA%20EN%20LA%20ADMINISTRACIÓN%20EFICIENTE%20DENTRO%20DE%20LAS%20ORGANIZ.pdf>

Cruz, D. (2023). La influencia de los medios de comunicación en el peru información o manipulación. Obtenido de <https://obepe.org/cursos-uarm/la-influencia-de-los-medios-de-comunicacion-en-el-peru-informacion-o-manipulacion/>



- Dextre, J., & Del Pozo, R. (2022). ¿Control de gestión o gestión de control? *Redalyc*, 13. Obtenido de <https://www.redalyc.org/pdf/2816/281624914005.pdf>
- Espinoza, R. (2019). El fayolismo y la organización contemporánea. *Redalyc*, 11. Obtenido de <https://www.redalyc.org/pdf/4655/465545880010.pdf>
- Feria, J., & Alfonso, M. (2016). Valor en riesgo (VeR): concepto, parámetros y utilidad. *Redalyc*, 66-79. Obtenido de <https://www.redalyc.org/pdf/433/43301005.pdf>
- Fernandez, C., & Baptista, P. (2014). *Metodología de la investigación*. Mexico, Mexico: Mc Graw Hill.
- Ferrero, B. (24 de Marzo de 2014). Conservación y Comunidades. *Redalyc*, 11-33. Obtenido de <https://www.redalyc.org/pdf/1690/169039924001.pdf>
- Fierro, F. (2022). Fuentes de financiación: factores de análisis en la toma de decisiones. *Dialnet*, 20. Obtenido de <https://dialnet.unirioja.es/descarga/articulo/8706460.pdf>
- Fossi, et. al. (2018). Funciones administrativas y la participación comunitaria. *Redalyc*, 47-63. Obtenido de <https://www.redalyc.org/pdf/709/70928419004.pdf>
- Gopar, Y. (2018). Que Es La Planeación Por Diferentes Autores. *Scribid*. Obtenido de <https://es.scribd.com/document/183137268/Que-es-la-Planeacion-por-Diferentes-Autores>
- Hernandez, R. (2019). *Metodología de la investigación, las rutas cuantitativas, cualitativa y mixta*. Mexico, Mexico : MC Graw Hill Education .



- Higuita, D. (2021). Del manejo de personal a la dirección de personas. *Redalyc*, 67-79. Obtenido de <https://www.redalyc.org/pdf/818/81822453006.pdf>
- Jaime, M., & Molina, I. (2024). Implementacion un sistema de control interno y gestios de calidad en una empresa interdatos en el canton puerto lopez. Obtenido de <https://editorialibkn.com/index.php/Yachasun/article/download/521/854/2145#:~:text=Ambiente%20de%20Control:%20Define,la%20responsabilidad%20y%20la%20transparencia.>
- Kishinchand, K. (2020). El concepto de transparencia en Canarias. *Dialnet*, 1-12. Obtenido de <https://dialnet.unirioja.es/servlet/articulo?codigo=7375823>
- Lopez, L. (2022). *Incidencia del control interno en la gestión administrativa de la entidad fiscalizadora superior de control, Lambayeque*. tesis, Universidad César Vallejo, Chiclayo. Obtenido de [https://repositorio.ucv.edu.pe/bitstream/handle/20.500.12692/94277/Lopez\\_CLM-SD.pdf?sequence=1](https://repositorio.ucv.edu.pe/bitstream/handle/20.500.12692/94277/Lopez_CLM-SD.pdf?sequence=1)
- Mancini, M. (15 de Diciembre de 2017). Régimen político, gestión estatal e implementación de políticas a nivel subnacional. El caso de Santiago del Estero, Argentina. *Redalyc*, 151-176. Obtenido de <https://www.redalyc.org/pdf/960/96021303009.pdf>
- Mejias, et. al. (2022). Procedimiento para implantar el ambiente de control en organizaciones. *Redalyc*, 1-15. Obtenido de <https://www.redalyc.org/journal/1815/181570010002/html/>



- Mendoza et. al. (2018). El control interno y su influencia en la gestión administrativa del sector público. *Dialnet*, 35.
- Montoya, et. al. (2016). El recurso humano como elemento fundamental para la gestión de calidad y la competitividad organizacional. *Redalyc*, 1-20. Obtenido de <https://www.redalyc.org/pdf/3579/357947335001.pdf>
- Mora, A. (2 de Julio-Diciembre de 2017). La evaluación educativa: Concepto, períodos y modelos. *Redalyc*, 1-29. Obtenido de <https://www.redalyc.org/articulo.oa?id=44740211>
- Morón, et. al. (2020). Gestión de riesgos en la empresa R.C. Agelvis, C.A. *Redalyc*, 417-427. Obtenido de <https://www.redalyc.org/pdf/904/90448465008.pdf>
- Ñaupas, H., & Mejía, E. (2014). *Metodología de la investigación cuantitativa - cualitativa y redacción de la tesis*. Obtenido de <https://books.google.com.pe/books?id=VzOjDwAAQBAJ&printsec=frontcover&dq=Metodolog%C3%ADa+de+la+investigaci%C3%B3n:+las+rutas+cuantitativa,+cualitativa+y+mixta&hl=es&sa=X&ved=2ahUKEwii rdPPqP76AhW-qZUCHfwJCoYQ6AF6BAglEAI#v=onepage&q&f=false>
- Oscando, H. (2017). La supervisión educativa como elemento clave para alcanzar la calidad educativa en las. *Redalyc*, 42-57. Obtenido de <https://www.redalyc.org/pdf/737/73754947004.pdf>
- Palomino, J., Peña, J., Zevallos, G., & Orizano, L. (2017). *Metodología de la Investigación*. Lima: San Marcos.
- Papayannis, D. (2021). Responsabilidad civil (concepto). *Dialnet*, 294-312. Obtenido de <https://dialnet.unirioja.es/servlet/articulo?codigo=8100210>



- Pirela, A. (2015). Estudio de un caso de control interno. *Redalyc*, 483-495.  
Obtenido de <https://www.redalyc.org/pdf/993/99318837010.pdf>
- Plasencia, C. (2017). El Sistema de Control Interno: garantía del logro de los objetivos. *Redalyc*, 586-590. Obtenido de <https://www.redalyc.org/pdf/3684/368445241001.pdf>
- Portal, J. (2016). Control interno e integridad: elementos necesarios para la gobernanza pública. *Redalyc*, 7-13. Obtenido de <https://www.redalyc.org/pdf/325/32546809002.pdf>
- Ramos, A. (9 de Julio de 2018). Como llegan ala Definicion de la Estrategia Las Empresas Localizadas En el Valle de Aburra. *redalyc*, 9-29.  
Obtenido de <https://www.redalyc.org/pdf/1492/149216913001.pdf>
- Reynoso, C. (18 de Enero - Junio de 2014). Las Transformaciones Del Concepto de Empresa. *Redalyc*, 133-158. Obtenido de <https://www.redalyc.org/pdf/4296/429640273005.pdf>
- Ríos, L. (2022). Conceptos, preguntas y tesis sobre el delito de financiamiento ilícito de los partidos políticos. *Dialnet*, 1989-6913. Obtenido de <https://dialnet.unirioja.es/servlet/articulo?codigo=8523569>
- Rivas, G. (2017). Modelos contemporáneos de control interno. Fundamentos teóricos. *Redalyc*, 115-136. Obtenido de <https://www.redalyc.org/pdf/2190/219022148007.pdf>
- Rodríguez, A. P. (2017). Métodos científicos de indagación y de construcción del conocimiento. *Scielo*, 22. Obtenido de <http://www.scielo.org.co/pdf/ean/n82/0120-8160-ean-82-00179.pdf>



- Rojas, G. (2024). Supervisión y monitoreo del Modelo de Integridad. Obtenido de <https://www.gob.pe/46196-modelo-de-integridad-publica-supervision-y-monitoreo-del-modelo-de-integridad>
- Salazar, D., & Romero, G. (2018). Planificación. ¿Éxito Gerencial? *Redalyc*, 18. Obtenido de <https://www.redalyc.org/pdf/904/90460103.pdf>
- Sanabria, M. (2017). De los conceptos de administración, gobierno, gerencia, gestión y management: algunos elementos. *Redalyc*, 155-194. Obtenido de <https://www.redalyc.org/pdf/1872/187217485009.pdf>
- Sanchez, L., & Escobar, M. (2019). La Supervisión y los Procesos de Formación Profesional en Intervención Social. *Redalyc*, 1-23. Obtenido de <https://www.redalyc.org/pdf/5742/574261795002.pdf>
- Sánchez, M. (2021). La seguridad jurídica y el poliédrico concepto de transparencia. Un apunte en relación con las actuaciones de intercambio de información tributaria. *Dialnet*, 59-82. Obtenido de <https://dialnet.unirioja.es/servlet/articulo?codigo=7845934>
- Sanchez, M. (2024). Normas de control de la Contraloría. Obtenido de <https://www.gob.pe/institucion/contraloria/informes-publicaciones/2465590-normas-de-control-de-la-contraloria>
- Santillana, J. (2022). *El control interno y la gestión administrativa del proyecto: 10233 de la empresa Mota Engil Perú S. A.* Obtenido de [https://repositorio.continental.edu.pe/bitstream/20.500.12394/11159/1/IV\\_FCE\\_310\\_TE\\_Santillana\\_Condori\\_2022.pdf](https://repositorio.continental.edu.pe/bitstream/20.500.12394/11159/1/IV_FCE_310_TE_Santillana_Condori_2022.pdf)
- Serrano, K., & Quintana, V. (2022). *Control interno y la gestión administrativa de la Municipalidad.* Cusco. Obtenido de <https://repositorio.uandina.edu.pe/bitstream/handle/20.500.12557/550>



0/Katherine\_Valeria\_Tesis\_bachiller\_2023.pdf?sequence=1&isAllowed=y

Suñe, N. (2015). Principios de organización administrativa en la estructura institucional del mercosur. *Redalyc*, 211-133. Obtenido de <https://www.redalyc.org/pdf/5038/503856209011.pdf>

Torres, S., & Mejía, A. (2018). Una visión contemporánea del concepto de administración: revisión del contexto colombiano. *Redalyc*, 111-133. Obtenido de <https://www.redalyc.org/pdf/205/20503205.pdf>

Usco, D. (2020). *Control interno y efectividad administrativa en las empresas comercializadoras del sector metalmecánica de la provincia de Huancayo - 2019*. tesis , Universidad Continental , Huancayo. Obtenido de [https://repositorio.continental.edu.pe/bitstream/20.500.12394/8206/3/1\\_V\\_FCE\\_310\\_TI\\_Usco\\_Berrocal\\_2020.pdf](https://repositorio.continental.edu.pe/bitstream/20.500.12394/8206/3/1_V_FCE_310_TI_Usco_Berrocal_2020.pdf)

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>

Vélez, R., & Garzon, M. (2018). La administración es algo más que gerencia. *Redalyc*, 7-30. Obtenido de <https://www.redalyc.org/pdf/1872/187221060001.pdf>

Villa, K. (2024). Informe de evaluacion del plan de prevencion y reduccion del riesgo de desastres 2023-2030 año 2023. Obtenido de <chrome-extension://efaidnbnmnibpcajpcglclefindmkaj/https://www.onpe.gob.p>



e/modTransparencia/downloads/2023/Eva-Plan-Riesgo-Desastres-2023-2030-2023.pdf

Villacorta, A. (2018). *El control interno y su incidencia en la gestión administrativa de la municipalidad provincial de Coronel Portillo 2018*. tesis, Universidad Alas Peruanas, Pucallpa. Obtenido de [https://repositorio.uap.edu.pe/jspui/bitstream/20.500.12990/6998/1/Tesis\\_control%20interno\\_gesti%C3%B3n%20administrativa\\_incidencia\\_municipalidad%20Coronel%20Portillo.pdf](https://repositorio.uap.edu.pe/jspui/bitstream/20.500.12990/6998/1/Tesis_control%20interno_gesti%C3%B3n%20administrativa_incidencia_municipalidad%20Coronel%20Portillo.pdf)



# ANEXOS



### ANEXO 1. Matriz de consistencia

PROBLEMA DE INVESTIGACIÓN	OBJETIVO DE INVESTIGACIÓN	HIPÓTESIS	VARIABLES Y DIMENSIONES	METODOLOGÍA
<p><b>Problema general.</b></p> <p>¿Cuál es la relación existente entre el control interno y la administración de la Municipalidad Distrital de San Miguel-2023?</p>	<p><b>Objetivo general.</b></p> <p>Establecer la relación existente entre el control interno y la administración de la Municipalidad Distrital de San Miguel-2023</p>	<p><b>Hipótesis general</b></p> <p>El control interno y la administración de la Municipalidad Distrital de San Miguel-2023, se relacionan significativa y positivamente.</p>	<p><b>Variable 1.</b></p> <p>Control interno</p> <p><b>Dimensiones</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Entorno de control</li> <li>- Evaluaciones de riesgo</li> <li>- Actos de control</li> <li>- Información y comunicación</li> <li>- Actividades de monitoreo y supervisión</li> </ul> <p><b>Variable 2.</b></p> <p>Administración</p> <p><b>Dimensiones</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Planificación</li> <li>- Organización</li> <li>- Dirección</li> <li>- Control</li> </ul>	<p><b>Tipo de investigación:</b> Básica</p> <p><b>Diseño</b> No experimental</p> <p><b>Nivel</b> Descriptivo correlacional</p> <p><b>Enfoque</b> Cuantitativo</p> <p><b>Método</b> Deductivo</p> <p><b>Población y muestra.</b> La población estará conformada por 50 funcionarios de la municipalidad distrital de San Miguel</p> <p><b>Técnicas de instrumentos</b> <b>Técnica-</b>Encuesta <b>Instrumento-</b> Cuestionario.</p>
<p><b>Problemas específicos.</b></p> <p>¿Cuál es la relación existente entre el control interno y la planificación en la Municipalidad Distrital de San Miguel-2023?</p> <p>¿Cuál es la relación existente entre el control interno y la organización en la Municipalidad Distrital de San Miguel-2023?</p> <p>¿Cuál es la relación existente entre el control interno y la dirección en la Municipalidad Distrital de San Miguel-2023?</p> <p>¿Cuál es la relación existente entre el control interno y el control en la Municipalidad Distrital de San Miguel-2023?</p>	<p><b>Objetivos específicos</b></p> <p>Determinar la relación existente entre el control interno y la planificación en la Municipalidad Distrital de San Miguel-2023.</p> <p>Determinar la relación existente entre el control interno y la organización en la Municipalidad Distrital de San Miguel-2023.</p> <p>Determinar la relación existente entre el control interno y la dirección en la Municipalidad Distrital de San Miguel-2023.</p> <p>Determinar la relación existente entre el control interno y el control en la Municipalidad Distrital de San Miguel-2023.</p>	<p><b>Hipótesis específicas</b></p> <p>El control interno y la planificación en la Municipalidad Distrital de San Miguel-2023, se relacionan significativa y positivamente.</p> <p>El control interno y la organización en la Municipalidad Distrital de San Miguel-2023, se relacionan significativa y positivamente.</p> <p>El control interno y la dirección en la Municipalidad Distrital de San Miguel-2023, se relacionan significativa y positivamente.</p> <p>El control interno y el control en la Municipalidad Distrital de San Miguel-2023, se relacionan significativa y positivamente.</p>		



### ANEXO 2. Instrumentos

#### Instrumento- Control interno

**LINSTRUCCIONES:** Estimado Usuario, a continuación, se presenta un cuestionario que consta de 15 ítems, para que sean valorados de acuerdo a su apreciación, por lo que se pide de que la información que emita sea certera y verdadera, para que de ese modo se obtengan resultados reales, ponga un aspa en el casillero que considere correcto el cual se acerque más a la realidad.

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.	¿Con que frecuencia la entidad muestra interés de apoyar al establecimiento y mantenimiento de control interno en la entidad por medio de políticas, documentos, reuniones, charlas u otros?					
2.	¿Con que frecuencia, la entidad cuenta con códigos de ética aprobados y difundidos?					
3.	¿Con que frecuencia, la gerencia difunde la visión, misión y objetivos estratégicos?					
4.	¿Con que frecuencia, la entidad establece y difunde lineamientos para la administración de riesgos?					
5.	¿Con que frecuencia, existen procesos para mitigar los riesgos que puedan afectar el desarrollo de las actividades?					
6.	¿Con que frecuencia, se han ido dando comités de trabajo para identificar y mitigar los riesgos?					
7.	¿Con que frecuencia, los procesos de autorización y aprobación para los procedimientos, actividades y tareas están definidas en manuales?					
8.	¿Con que frecuencia, se efectúan rotaciones periódicas del personal asignado en puestos susceptibles a riesgos?					
9.	¿Con que frecuencia, las oficinas realizan de manera periódica verificaciones sobre la ejecución de los procesos, actividades y tareas?					
10.	¿Con que frecuencia, la información es seleccionada, analizada, evaluada y sintetizada para la toma de decisiones?					
11.	¿Con que frecuencia, en la entidad los directivos identifican las necesidades de información de todos los procesos e implementan los controles necesarios en las áreas que corresponden?					
12.	¿Con que frecuencia, se revisan de forma constante los sistemas de información, de ser necesario se rediseña para asegurar su adecuado funcionamiento?					
13.	¿Con que frecuencia, en la entidad el gerente evalúa el control interno bajo algún enfoque?					
14.	¿Con que frecuencia, la entidad realiza autoevaluaciones periódicamente que permiten proponer planes de mejoramiento que luego son ejecutados?					
15.	¿Con que frecuencia, para la mejora continua la entidad desarrolla planes, estrategias de implementación y mejora del control interno?					

### Instrumento – Administración

**INSTRUCCIONES:** Estimado Usuario, a continuación, se presenta un cuestionario que consta de 12 ítems, para que sean valorados de acuerdo a su apreciación, por lo que se pide de que la información que emita sea certera y verdadera, para que de ese modo se obtengan resultados reales, ponga un aspa en el casillero que considere correcto el cual se acerque más a la realidad.

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				
<b>Planificación</b>										
1.	¿Se planifica adecuadamente los gastos y metas presupuestales para el cumplimiento de la ejecución presupuestal durante el periodo fiscal?									
2.	¿Se plantea objetivos claros y alcanzables, cuyo procedimiento de funciones de las áreas y equipos de trabajo durante el periodo fiscal podrá cumplir con los objetivos?									
3.	¿Las actividades y procedimientos a realizarse están estipulados funcionalmente en manual de procedimientos?									
<b>Organización</b>										
4.	¿La institución estructura adecuadamente las funciones de cada puesto, y capacita a sus trabajadores para que cumplan adecuadamente con sus obligaciones y funciones?									
5.	¿Se plantean estrategias para realizar tareas específicas en comisiones de trabajo y lograr metas institucionales en favor de la municipalidad?									
6.	¿Las tareas se distribuyen en equipos de trabajo para mejorar la productividad?									
<b>Dirección</b>										
7.	¿Están en condiciones para dar solución a los conflictos que se puedan dar entre los trabajadores?									
8.	¿La institución aplica la supervisión de las tareas y operaciones para identificar deficiencias y medir la eficiencia?									
9.	¿La institución cuenta con algunas dinámicas y talleres de motivación?									
<b>Dirección</b>										
10.	¿Se realiza controles periódicos y recurrentes de los resultados obtenidos por parte de los trabajadores?									
11.	¿La municipalidad a través de las áreas correspondientes aplica procedimientos estadísticos para medir el cumplimiento de los objetivos?									
12.	¿Se realizan programaciones para asignar recursos?									



### ANEXO 3. Validez del instrumento



#### HOJA DE VALIDACIÓN DEL INSTRUMENTO

UNIVERSIDAD ANDINA NÉSTOR CÁCERES VELÁSQUEZ  
FACULTAD DE CIENCIAS ADMINISTRATIVAS  
ESCUELA PROFESIONAL DE ADMINISTRACIÓN Y NEGOCIOS INTERNACIONALES

TÍTULO DE TESIS:

**CONTROL INTERNO Y LA ADMINISTRACIÓN DE LA MUNICIPALIDAD DISTRITAL DE SAN MIGUEL-2023**

#### I. REFERENCIAS

- EXPERTO/NOMBRES Y APELLIDOS: ROBERTO POJE OCCUENHUANCA
- PROFESIÓN: LIC. Adm.
- CARGO ACTUAL: DIRECTOR EP. A.M.
- GRADO ACADÉMICO: DOCTOR EN ADM.

#### II. ASPECTO DE VALIDACIÓN

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

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

Coefficiente de valorización porcentual,  $C = \text{Total}/50 = \frac{40}{50}$

#### III. OBSERVACIONES Y RECOMENDACIONES

#### IV. RESOLUCIÓN

a. Aprobado (  $C \geq 75\% = 0.75$  )  0.80

b. Desaprobado (  $C < 75\% = 0.75$  )

Lugar y fecha: Juliaca 05 de Junio del 2024

  
Firma del experto  
DNI N° 02175441  
N° celular: 976-993377



### HOJA DE VALIDACIÓN DEL INSTRUMENTO

UNIVERSIDAD ANDINA NÉSTOR CÁCERES VELÁSQUEZ  
FACULTAD DE CIENCIAS ADMINISTRATIVAS  
ESCUELA PROFESIONAL DE ADMINISTRACIÓN Y NEGOCIOS INTERNACIONALES

TÍTULO DE TESIS:  
**CONTROL INTERNO Y LA ADMINISTRACIÓN DE LA MUNICIPALIDAD DISTRITAL DE SAN MIGUEL-2023**

#### I. REFERENCIAS

- EXPERTO/NOMBRES Y APELLIDOS: Sanborn Licimaw Aguilar Pinta
- PROFESIÓN : Lic. en Administración
- CARGO ACTUAL : Docente
- GRADO ACADÉMICO : Doctor Scientiae

#### II. ASPECTO DE VALIDACIÓN

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

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

Coeficiente de valorización porcentual,  $C = \text{Total}/50 = \frac{41}{50}$

#### III. OBSERVACIONES Y RECOMENDACIONES

#### IV. RESOLUCIÓN

a. Aprobado (  $C \geq 75\% = 0.75$  )

b. Desaprobado (  $C < 75\% = 0.75$  )

Lugar y fecha: Juliaca 05 de Junio del 2024

  
 Firma del experto  
 DNI N° 02291995  
 N° celular: 957513835



	VARIABLE1	DIMENSIO...	DIMENSIO...	DIMENSIO...	VARIABLE2	DIMENSION1	DIMENSION2	DIMENSION3	VAR00024
						1	2	3	
1	1	3	1	2	2	2	2	2	3
2	2	3	2	2	2	1	1	2	3
3	1	2	2	2	2	1	1	2	2
4	3	3	3	2	3	3	1	3	3
5	3	3	3	3	2	2	2	2	3
6	1	3	2	2	3	3	3	2	3
7	2	2	3	2	3	3	2	2	2
8	1	2	2	1	2	2	2	1	2
9	3	3	3	3	3	3	3	3	3
10	3	3	3	2	2	2	1	2	3
11	2	3	2	1	2	2	2	2	3
12	3	3	3	3	3	2	2	3	3
13	3	3	3	3	3	3	3	3	3
14	1	3	2	2	2	1	2	2	3
15	3	3	3	3	2	2	2	2	3
16	2	3	3	3	2	1	1	2	3
17	3	3	3	3	3	3	3	3	3
18	3	3	3	3	3	3	3	3	3
19	2	3	2	1	1	1	1	2	3
20	2	3	3	2	3	2	2	2	3
21	1	2	3	3	3	3	3	3	2
22	2	3	3	2	2	1	1	3	3
23	1	2	2	1	2	1	2	2	2
24	3	3	3	2	2	2	1	3	3
25	2	3	3	3	2	1	3	2	3



	VARIABLE1	DIMENSIO..	DIMENSIO..	DIMENSIO..	VARIABLE2	DIMENSION1	DIMENSION2	DIMENSION3	VAR00024
						1	2	3	
26	2	2	3	2	2	1	1	2	2
27	1	2	2	2	2	1	2	3	2
28	2	3	3	2	3	2	3	3	3
29	2	3	3	2	2	2	2	2	3
30	2	3	3	2	3	2	3	3	3
31	2	3	3	2	2	1	1	2	3
32	2	3	3	2	2	1	2	2	3
33	1	3	2	2	2	1	2	2	3
34	2	3	2	2	2	1	2	2	3
35	3	3	3	2	2	2	1	3	3
36	2	3	3	3	3	3	3	2	3
37	2	3	2	2	2	1	1	3	3
38	2	3	3	2	2	2	1	1	3
39	2	3	3	2	2	1	2	2	3
40	2	2	3	2	3	3	3	3	2
41	2	3	3	2	3	3	3	3	3
42	1	2	1	1	1	1	2	1	2
43	2	2	3	2	3	2	2	3	2
44	3	3	3	3	2	3	1	2	3
45	2	3	3	2	1	1	1	1	3
46	3	3	3	2	2	1	3	3	3
47	2	3	3	2	2	2	2	2	3
48	1	2	2	2	1	1	1	1	2
49	2	3	3	2	2	1	1	3	3
50	2	3	2	2	3	3	3	3	3



ANEXO 1  
FORMULARIO DE AUTORIZACIÓN

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

Formato digital

Fecha de entrega: 17-07-2025

1. Datos del autor (es):

Nombres y Apellidos: Noemy Rodriguez Huarachi  
Dirección: Jr. Manco Inca N° 970 - Juliaca  
DNI/Carné de Extranjería/Pasaporte N°: 70818023  
Teléfono: 936444082 email: noevirgo2508@gmail.com

Nombres y Apellidos: Noemy Rodriguez Huarachi  
Dirección: Jr. Manco Inca N° 970 - Juliaca  
DNI/Carné de Extranjería/Pasaporte N°: 70818023  
Teléfono: 936444082 email: noevirgo2508@gmail.com

Facultad y/o Escuela de Posgrado: Ciencias Administrativas  
Escuela Profesional o Mención: Administración y Negocios Internacionales  
Título o Grado Académico a optar: Licenciada en Administración y Negocios Internacionales  
Asesor: Dr. Enrique Genaro Apaza Chirinos

Esta obra se encuentra dentro de las siguientes denominaciones:

Trabajo de Investigación  Tesis  Trabajo de Suficiencia Profesional  Trabajo Académico

Título: Control interno y la administración de la municipalidad distrital de San Miguel-2023

Palabras claves, (3 a 5 términos): Control interno, administración

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

1

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

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



2. Referencia de tesis:

- Bachiller     Titulo     2da Especialidad     Maestría     Doctorado

3. Licencias:

a) Licencia estándar:

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

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

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

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

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

**Autorizo su publicación (marque con una X)**

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

b) Licencia CREATIVE COMMONS 4.0 INTERNACIONAL:

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

**¿Quiere permitir usos comerciales de su producción intelectual?**

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

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

- Sí autorizo
- No autorizo



**Jurisdicción de su Licencia**

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

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

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

Internacional

Nacional

Línea de investigación: Administración Pública (5909 - Unesco)

Firma de Autor



huella digital

17 de Julio del 2025

Fecha