



**VICERRECTORADO ACADÉMICO
ESCUELA DE POSGRADO**

TESIS

**"EL CONTROL INTERNO Y LA GESTIÓN ADMINISTRATIVA DE
LAS UGELES DE LIMA PROVINCIAS, 2019"**

**PRESENTADO POR:
JOSÉ DEL CARMEN FLORES FUENTES RIVERA**

**PARA OPTAR EL GRADO ACADÉMICO DE MAESTRO EN:
GESTIÓN PÚBLICA Y CONTROL GUBERNAMENTAL**

**LIMA – PERÚ
2021**



**VICERRECTORADO ACADÉMICO
ESCUELA DE POSGRADO**

TESIS

**"EL CONTROL INTERNO Y LA GESTIÓN ADMINISTRATIVA DE LAS
UGELES DE LIMA PROVINCIAS, 2019"**

LÍNEA DE INVESTIGACIÓN:

**FORTALECIMIENTO DE LA FORMACIÓN TÉCNICOPROFESIONAL EN
CONEXIÓN AL TRABAJO Y EL CRECIMIENTO SOCIOECONÓMICO**

ASESOR:

Dr. Jorge Bringas Salvador

LIMA – PERÚ

2020

DEDICATORIA

Dedico mi tesis a la Divina
Providencia como fuente de
vida y de amor para el logro de
mis ideales.

AGRADECIMIENTO

Agradezco de todo corazón a mis padres, mi esposa e hijos por su apoyo moral y su colaboración en el logro de mis objetivos.

RECONOCIMIENTO

Hago extensivo mi reconocimiento a los docentes de la Escuela de Posgrado de la Universidad Alas Peruanas, por la formación académica para culminar la Maestría.

ÍNDICE

DEDICATORIA.....	III
AGRADECIMIENTO.....	IV
RECONOCIMIENTO.....	V
INDICE DE TABLAS.....	9
INDICE DE GRÁFICOS.....	10
RESUMEN.....	XI
ABSTRACT.....	XII
INTRODUCCIÓN.....	XIII
1 CAPÍTULO I: PLANTEAMIENTO DEL PROBLEMA.....	14
1.1 Descripción de la Realidad Problemática.....	14
1.2 Delimitación de la investigación.....	15
1.2.1 Delimitación espacial.....	15
1.2.2 Delimitación social.....	15
1.2.3 Delimitación temporal.....	16
1.2.4 Delimitación conceptual.....	16
1.3 Problema de la investigación.....	16
1.3.1 Problema principal.....	16
1.3.2 Problemas específicos.....	16
1.4 Objetivos de la Investigación:.....	17
1.4.1 Objetivo General.....	17
1.4.2 Objetivos Específicos.....	17
1.5 Justificación e importancia y limitaciones de la Investigación:.....	17
1.5.1 Justificación.....	17
1.5.2 Importancia.....	18
1.6 Factibilidad de la investigación.....	18
1.7 Limitaciones del estudio.....	19
2 CAPÍTULO II: MARCO TEÓRICO CONCEPTUAL.....	20
2.1 Antecedentes del Problema.....	20
2.1.1 Antecedentes Internacionales.....	20
2.1.2 Antecedentes Nacionales.....	22
2.2 Bases Teóricas o Científicas.....	24
2.2.1 El Control Interno.....	24

2.2.2	Gestión Administrativa	27
2.3	Definición de términos Básicos	34
3	CAPÍTULO III: HIPÓTESIS Y VARIABLES	35
3.1	Hipótesis general	35
3.2	Hipótesis Específicos	35
3.3	Definición conceptual y operacional de las variables	35
3.4	Operacionalización de las variables	38
4	CAPÍTULO IV: METODOLOGÍA DE LA INVESTIGACIÓN	39
4.1	Tipo y nivel de Investigación	39
4.1.1	Tipo de Investigación	39
4.1.2	Nivel de Investigación	39
4.2	Diseño y Método de la Investigación	40
4.2.1	Método de Investigación	40
4.2.2	Diseño de Investigación:	41
4.3	Población y muestra de la investigación	41
4.3.1	Población	41
4.3.2	Muestra	41
4.4	Técnicas e instrumentos de recolección de datos	42
4.4.1	Técnicas	42
4.4.2	Instrumentos	42
4.5	Validez y confiabilidad	42
4.6	Procesamiento y análisis de datos	45
4.7	Ética de la Investigación	45
5	CAPÍTULO V: RESULTADOS	46
5.1	Análisis Descriptivo	46
5.2	Análisis Inferencial	71
6	CAPITULO VII: DISCUSIÓN DE LOS RESULTADOS	76
	CONCLUSIONES	78
	RECOMENDACIONES	79
	REFERENCIAS BIBLIOGRAFICAS	80
	ANEXOS	83
	Anexo N°1: Matriz de consistencia	84

Anexo N°2: Instrumento de recolección de datos: encuesta	85
Anexo N°3: Validación de expertos	88
Anexo N°4: Tabla de la prueba de validación.....	93
Anexo N°5: Copia de la data procesada	94
Anexo N°6: Consentimiento informado.....	100
Anexo N°7: Autorización de la entidad donde se realizó el trabajo de campo	101
Anexo N°8: Declaratoria de autenticidad de tesis	102

INDICE DE TABLAS

Tabla 1: Conoce Ud. cuál es la filosofía de la dirección	46
Tabla 2: La institución fomenta la integridad y los valores éticos	48
Tabla 3: Qué opina Ud. acerca de la estructura organizacional de la UGEL 16.....	49
Tabla 4: El ambiente de control en la UGEL y los lineamientos de la organización.....	540
Tabla 5: Según su criterio debe elaborarse el planeamiento de la administrac. de riesgos	551
Tabla 6: Cree Ud. que el control interno permite la identificación de los riesgos	52
Tabla 7: Conoce Ud. si la UGEL 16 ejecuta la valoración de los riesgos.....	5753
Tabla 8: La evaluación de riesgos se realiza en todas las áreas de la entidad.....	54
Tabla 9: Según su criterio se realizan los procedimientos de autorización y aprobación	55
Tabla 10: Cree Ud. que la UGEL 16 realiza la segregación de funciones adecuadamente..	56
Tabla 11: Conoce Ud. si la UGEL 16 elabora una evaluación del costo-beneficio	57
Tabla 12: Las actividades de control permiten establecer la eficiencia en las actividades administrativas.....	58
Tabla 13: La UGEL 16 elabora el plan estratégico de la gestión administrativa	59
Tabla 14: La dirección elabora políticas y planes acordes con la gestión administrativa....	60
Tabla 15: La UGEL 16 fomenta el principio de autoridad en toda su organización.....	61
Tabla 16: Se realiza una planificación por resultados en la institución.....	62
Tabla 17: La UGEL 16 considera la coordinación en los procedimientos técnicos para su gestión administrativa.....	63
Tabla 18: Se establecen metas a corto, mediano y largo plazo en la UGEL 16.....	64
Tabla 19: Cree Ud. que la UGEL 16 cuenta con un adecuado marco de motivación	65
Tabla 20: La organización se encuentra plasmada en el organigrama de la organización...	66
Tabla 21: La UGEL 16 ejecuta los lineamientos de acuerdo con las metas planificadas	67
Tabla 22: Conoce Ud. cuáles son los recursos logísticos que emplea la UGEL 16 para la comunicación.....	68
Tabla 23: La dirección de la UGEL 16 mantiene un liderazgo en la organización.....	69
Tabla 24: La organización presenta una dirección ejecutiva eficiente con la gestión por resultados.....	70
Tabla 25: Prueba de distribución normal.....	71
Tabla 26: Correlaciones.....	72
Tabla 27: <i>Significatividad de la primera hipótesis específica</i>	73
Tabla 28: <i>Significatividad de la segunda hipótesis específica</i>	74
Tabla 29: <i>Significatividad de la tercera hipótesis específica</i>	75

INDICE DE GRÁFICOS

Gráfico 1: Conoce Ud. cuál es la filosofía de la dirección	47
Gráfico 2: La institución fomenta la integridad y los valores éticos	48
Gráfico 3: Qué opina Ud. acerca de la estructura organizacional de la UGEL 16.....	49
Gráfico 4: El ambiente de control en la UGEL se sujeta a los lineamientos de la organización	50
Gráfico 5: Según su criterio debe elaborarse el planeamiento de la administración de riesgos	51
Gráfico 6: Cree Ud. que el control interno permite la identificación de los riesgos	52
Gráfico 7: Conoce Ud. si la organización de la UGEL 16 ejecuta la valoración de los riesgos	53
Gráfico 8: La evaluación de riesgos se realiza en todas las áreas de la entidad.....	54
Gráfico 9: Según su criterio se realizan los procedimientos de autorización y aprobación .	55
Gráfico 10: Cree Ud. que la UGEL 16 realiza la segregación de funciones adecuadamente	56
Gráfico 11: Conoce Ud. si la UGEL 16 elabora una evaluación del costo-beneficio	57
Gráfico 12: Las actividades de control permiten establecer la eficiencia en las actividades administrativas.....	58
Gráfico 13: La UGEL 16 elabora el plan estratégico de la gestión administrativa	59
Gráfico 14: La dirección elabora políticas y planes acordes con la gestión administrativa.	60
Ilustración 15: La UGEL 16 fomenta el principio de autoridad en toda su organización....	61
Gráfico 16: Se realiza una planificación por resultados en la institución	62
Gráfico 17: La UGEL 16 considera la coordinación en los procedimientos técnicos para su gestión administrativa.....	63
Gráfico 18: Se establecen metas a corto, mediano y largo plazo en la UGEL 16.....	64
Gráfico 19: Cree Ud. que la UGEL 16 cuenta con un adecuado marco de motivación.....	65
Gráfico 20: La organización se encuentra plasmada en el organigrama de la organización	66
Gráfico 21: La UGEL 16 ejecuta los lineamientos de acuerdo con las metas planificadas	67
Gráfico 22: Conoce Ud. cuáles son los recursos logísticos que emplea la UGEL 16 para la comunicación.....	68
Gráfico 23: La dirección de la UGEL 16 mantiene un liderazgo en la organización.....	69
Gráfico 24: La organización presenta una dirección ejecutiva eficiente con la gestión por resultados	70

RESUMEN

La presente tesis se realizó con el objetivo de analizar la incidencia del control interno en la gestión administrativa de las UGELES de Lima Provincias.

Asimismo, se planteó como hipótesis que el control interno incide significativamente en el desarrollo de la gestión de las UGELES de Lima Provincias.

En cuanto a la metodología, se desarrolló una investigación del tipo básica, de nivel descriptivo correlacional, con diseño no experimental, método hipotético deductivo y de enfoque cuantitativo.

La población estuvo conformada por 250 colaboradores, se tomó una muestra de 152 colaboradores, se utilizó como técnica la encuesta y como instrumento el cuestionario.

Se tiene como resultado, de acuerdo a la contrastación de las hipótesis que el control interno incide favorablemente en la mejora de la gestión de las UGELES de Lima Provincias. Co un r de 0.901 de nivel muy alto.

Como conclusión principal, se tiene que es necesaria la implementación y aplicación del control interno en las diversas áreas administrativas de las UGELES de Lima Provincias, para un mejor desarrollo de sus metas.

Palabras claves:

Control interno, gestión administrativa, educación, sistemas administrativos.

ABSTRACT

This thesis was carried out with the objective of analyzing the incidence of internal control in the administrative management of the UGELES of Lima Provinces.

Likewise, it was hypothesized that internal control significantly affects the development of the management of the UGELES of Lima Provinces.

Regarding the methodology, an investigation of the basic type was developed, of a correlational descriptive level, with a non-experimental design, a hypothetical deductive method and a quantitative approach.

The population was made up of 250 collaborators, a sample of 152 collaborators was taken, the survey was used as a technique and the questionnaire as an instrument.

The result, according to the testing of the hypotheses, is that internal control has a favorable impact on the improvement of the management of the UGELES of Lima Provinces. With a very high level r of 0.901.

As a main conclusion, it is necessary to implement and apply internal control in the various administrative areas of the UGELES of Lima Provinces, for a better development of their goals.

Keywords:

Internal control, administrative management, education, administrative systems.

INTRODUCCIÓN

Es conocido que todas las entidades del sector público presentan riesgos en sus diversas áreas, riesgos que tienen un alto impacto en la gestión de la organización, por ello se busca minimizar y/o evitar los riesgos pues esto conlleva a un alto costo, tiempo y credibilidad. Por ello, la presente investigación tiene como propósito de estudio establecer la importancia del control interno y su relación con la gestión administrativa para lograr mejorar la organización institucional de las Unidades de Gestión Educativa Locales de Lima Provincias.

Asimismo, responde a la necesidad de contribuir con una administración eficaz, mediante el control interno en las áreas de la organización. Además, desde el punto de vista de la gestión administrativa se analizará sus componentes para una mayor eficiencia en el uso de recursos administrativos.

Para el efecto, el estudio se desarrolló en cinco capítulos de la siguiente manera:

La primera parte, presenta el problema, los antecedentes, también los objetivos, se realiza la justificación y las limitaciones encontradas. Luego en la segunda parte se considera el marco teórico, así como el marco conceptual de la investigación. Como tercer capítulo, se incluye el análisis de las hipótesis planteadas, la descripción de las variables, así como su constructo operacional. Después se considera en el capítulo cuarto el método, tipo de investigación, diseño, variables, población y muestra, técnica e instrumento de recogida de datos y su análisis respectivo. En el capítulo quinto, se consideran los aspectos administrativos de presupuesto, recursos humanos, el cronograma de ejecución y las referencias. Finalmente, se incluyen los anexos pertinentes.

El Autor

1 CAPÍTULO I: PLANTEAMIENTO DEL PROBLEMA

1.1 Descripción de la Realidad Problemática.

Se sabe que todas las entidades del sector público presentan riesgos en sus diversas áreas, riesgos que tienen un alto impacto en la gestión de la organización, por ello se busca minimizar y/o evitar los riesgos pues esto conlleva a un alto costo, tiempo y credibilidad. En nuestro país, también las entidades públicas presentan síntomas de riesgos diversos en los procedimientos y procesos administrativos, siendo necesario por esta razón contar con controles preventivos y simultáneos que permitan evaluar los riesgos y su impacto.

Las UGELES de Lima Provincias, son entidades de servicios educativos que tienen presencia total a nivel nacional; desde hace más de 20 años. A lo largo de todos estos años, se dedicaron a la gestión educativa de las localidades bajo su jurisdicción, realizando actividades netamente educativas a nivel primario o secundario en coordinación con el Ministerio de Educación. Las diversas actividades operativas que realizan las UGELES en sus diferentes áreas administrativas, ha generado una presencia muy extendida de los riesgos, por ello se hace urgente, que dichas entidades educativas cuenten con un sistema de Control Interno, con la finalidad de que la gestión tenga un ambiente de control interno eficiente y una evaluación de riesgos adecuada.

Los problemas que se relacionan con las UGELES de Lima Provincias se dan porque no se llega a ejecutar integralmente los objetivos y propuestas que se planifican al inicio de cada año, con lo cual se dificulta el accionar de las nuevas alternativas de un mejor control para una administración de calidad de la organización. También, la problemática de estas instituciones educativas demanda como pronóstico cambiar los paradigmas con los que han venido operando por lo que se quiere, dado el nuevo contexto, comprender su naturaleza, establecer nuevos retos y valorar su potencial, a fin de establecer nuevas estrategias pertinentes y generadoras de valor con responsabilidad social.

Por lo expuesto, como control del pronóstico se establece a los componentes del control interno: ambiente de control, evaluación de riesgos, actividades de control, información y comunicación, supervisión; los cuales no están vinculados entre sí, es decir no generan una sinergia y por tanto no forman un sistema integrado que responda de una manera dinámica a las circunstancias cambiantes del entorno y de las actividades operativas, por lo tanto, no incide en la optimización de la gestión institucional.

1.2 Delimitación de la investigación

1.2.1 Delimitación espacial

Se estableció en la Unidad de Gestión Educativa Local - UGEL 16 de la Provincia de Barranca, Región Lima.

1.2.2 Delimitación social

Como parte de la realización del trabajo comprendió el personal administrativo y jefes de la Unidad de Gestión Educativa Local - UGEL 16 de la Provincia de Barranca, que se ven inmersos y afectados en el sistema administrativo.

1.2.3 Delimitación temporal

El estudio se inició el 01 de Agosto y finalizó el 30 de Noviembre de 2020.

1.2.4 Delimitación conceptual

Se refiere a la relación que existe entre el control interno como concepto fundamental de la administración y control, aplicable en las entidades del Estado para describir las acciones que corresponde adoptar a sus titulares y funcionarios para preservar, evaluar y monitorear las operaciones y la calidad de los servicios. Y la gestión administrativa como la ejecución y el monitoreo de los mecanismos, las acciones y las medidas necesarias para la consecución de los objetivos de la institución.

1.3 Problema de la investigación

1.3.1 Problema principal

¿Qué nivel de relación tiene el control interno y la gestión administrativa de las Unidades de Gestión Educativa Locales de Lima Provincias, 2019?

1.3.2 Problemas específicos

- ¿Qué nivel de relación tiene el ambiente de control y la planificación de las Unidades de Gestión Educativa Locales de Lima Provincias, 2019?
- ¿Qué nivel de relación tiene la evaluación de riesgos y la organización de las Unidades de Gestión Educativa Locales de Lima Provincias, 2019?

- ¿Qué nivel de relación tiene las actividades de control y la dirección de las Unidades de Gestión Educativa Locales de Lima Provincias, 2019?

1.4 Objetivos de la Investigación:

1.4.1 Objetivo General

Determinar el nivel de relación del control interno y la gestión administrativa de las Unidades de Gestión Educativa Locales de Lima Provincias, 2019.

1.4.2 Objetivos Específicos

- Determinar el nivel de relación del ambiente de control y la planificación de las Unidades de Gestión Educativa Locales de Lima Provincias, 2019.
- Determinar el nivel de relación de la evaluación de riesgos y la organización de las Unidades de Gestión Educativa Locales de Lima Provincias, 2019.
- Determinar el nivel de relación de las actividades de control y la dirección de las Unidades de Gestión Educativa Locales de Lima Provincias, 2019.

1.5 Justificación e importancia y limitaciones de la Investigación:

1.5.1 Justificación

A. Justificación Teórica

El valor teórico del presente estudio radica en la contribución a la gestión pública, pues servirá para solucionar problemas similares. (Stoner y Gilbert, 2009)

B. Justificación Metodológica

En forma metodológica se analizaron las normas del control interno en base al Informe COSO y también la Ley de Control Interno de las Entidades del Estado. Se desarrollará mediante el método deductivo. (Valderrama y Jaimes, 2019)

C. Justificación Social

La justificación social contribuye con la adecuada aplicación del presupuesto público en el uso racional de los recursos en la asistencia de servicios públicos para la población en general. (Yapu, 2018)

D. Justificación Práctica

Plantea un patrón de investigación, de tal manera que el control interno provea de recursos para una eficiente gestión de las UGELES. (Silva, 2018)

1.5.2 Importancia

La investigación es importante porque buscó realizar un planteamiento y mejor control, para encontrar soluciones a los problemas de una gestión educativa con una adecuada gestión administrativa en las UGELES de Lima Provincias. (Chiavenato, 2007)

1.6 Factibilidad de la investigación

El tratamiento de la indagación contó con recursos humanos, económicos y logísticos, que fueron obligatorios para el desarrollo de la tesis. (Robbins y Coulter, 2010)

1.7 Limitaciones del estudio

Al respecto, cabe indicar que el autor no ha tenido limitaciones para realizar la indagación sobre el tema que se presenta. (Ñaupas, 2014)

2 CAPÍTULO II: MARCO TEÓRICO CONCEPTUAL

2.1 Antecedentes del Problema

2.1.1 Antecedentes Internacionales

Arceda (2015). En la investigación *“Efectividad de los Procedimientos de Control Interno que se aplican en las áreas de administración y contabilidad en la Empresa Agrícola "Jacinto López" S.A. del municipio de Jinotega durante el año 2014”*. En Nicaragua, determina que es necesario implementar un Sistema de Control Interno como parte primordial para el desarrollo de las actividades contables y financieras de la empresa agrícola, la cual brindara un mejor servicio e información a sus clientes, proveedores, socios y terceros, quienes se beneficiaran de una mayor organización, control y seguridad en sus inversiones realizadas en la entidad. Se concluyó la presente investigación mediante la implementación de un sistema de control interno, a través de manuales financieros y contables, que, mediante la formulación y análisis de procedimientos, identifique las debilidades del control interno, y se presenten oportunamente los estados financieros para la toma de decisiones, con el fin de ayudar a la unidad de análisis a desarrollarse como un ente económico capaz de generar mayor utilidad al optimizar sus recursos.

Calle y Valdez (2016) tomó interés sobre este tema por lo que realizó un trabajo de investigación denominado *“Diagnóstico y propuesta de mejoramiento del control interno en el área administrativa para el sector educativo caso práctico unidad educativa particular Santa Mariana de Jesús”* en Ecuador, donde el propósito principal del estudio fue tener conocimientos previos del Control Interno que contribuye a cumplir con los objetivos establecidos. Realizar el diagnóstico que permita evaluar el Control Interno utilizando los Métodos de Evaluación del Control Interno para determinar el nivel de confianza y el riesgo existente. Por consiguiente, se concluyó con elaborar la matriz de riesgo, plan de acción y se obtiene el informe de evaluación. Finalmente se elabora la propuesta que coadyuva a mitigar los riesgos encontrados en la Unidad Educativa e incrementar el nivel de confianza y mantener un Control Interno adecuado.

Crespo y Suárez (2014), basó su estudio en la *“Elaboración e Implementación de un Sistema de Control Interno, caso “Multitecnos S.A.” de la ciudad de Guayaquil para el periodo 2012- 2013”*, realizada en Ecuador, los objetivos planteados se centran en la determinación de un eficiente control interno aplicado en la empresa Multitecnos S.A. el cual permitirá que los mecanismos de control se implementen, y concluyó que todos los departamentos de la empresa apliquen los procesos ya establecidos de manera eficaz con el objetivo de reducir los riesgos que se puedan presentar, como consecuencia se reducirá las erróneas aplicaciones que comúnmente los empleados cometen por la falta de un control interno y salvar de las irregularidades que se pueden ocasionar. Con esta investigación se busca relacionar el Control Interno y la calidad de la gestión administrativa implementado en dicho negocio.

Galo. (2012). En la investigación *“Implementación de normas y procedimientos del control interno con el fin de obtener cierto grado de seguridad razonable en los recursos generadores de efectivo en la empresa Constructora de Obras de Ingeniería Civil S.A en el municipio de Ocotol durante el periodo 2010-2011”* realizada en Nicaragua, establece que los Gobiernos Autónomos Descentralizados en su constante crecimiento han permitido que los nuevos profesionales sean generadores de cambio,

utilizando nuevas técnicas, y herramientas de control que permitan un adecuado manejo de los recursos, contribuyendo al progreso y desarrollo de las entidades Gubernamentales. Se concluyó con la implementación de un sistema de control interno para el Gobierno Autónomo Descentralizado Municipio de Ocotál, misma que permita disponer de una herramienta útil de control, y una plataforma para el desarrollo de las actividades de la entidad; a través de la exploración de cada uno de los procesos administrativos, operativos y financieros, para evitar el mal uso de los recursos: humanos, financieros, materiales y tecnológicos”.

Salazar y Villamarín (2011) en su investigación denominada "*Diseño de un sistema de control interno para la empresa Sanbel Flowers Cía. Ltda. ubicada en la parroquia Aláquez del Cantón Latacunga, para el período económico 2011*" realizada en Ecuador, tuvo como objetivo general de la investigación proponer un sistema de control como herramienta factible para mejorar el servicio que brindan las empresas de su rubro, y para ello se utilizó como sujetos de estudio a los propietarios, colaboradores y clientes, se utilizó como instrumento las encuestas para determinar si es realmente necesario mejorar el servicio, en base a los resultados obtenidos se dio a conocer los pasos necesarios para elaborar un diseño de control, para ello se brindó una propuesta sobre un manual para la creación de un sistema de control interno que guíe a mejorar el servicio al cliente y ayude a obtener la satisfacción en sus consumidores, una mayor rentabilidad y asegurar su permanencia en el mercado.

Mediante esta investigación el autor concluyó que al diseñar un Control Interno se tiene que hacer de acuerdo a las necesidades de los clientes y de acuerdo a los servicios que presta la organización.

2.1.2 Antecedentes Nacionales

Cáceres (2019) en la investigación "*Control interno según la metodología COSO I y su influencia en la gestión del control de activos fijos en una empresa privada, año 2017*" desarrollada en Lima, Perú; concluyó en analizar las bondades del control

interno según la metodología COSO I como herramienta de gestión y supervisión en diferentes tipos de organizaciones públicas o privadas, en este caso en la línea de activos fijos en una empresa privada.

Coz y Pérez (2017) en su tesis “*Control interno para la eficiencia administrativa de las empresas tercerizadoras del sector eléctrico de la región central del país*”, desarrollada en Huancayo, Perú; frente a ello concluyó la investigación en determinar la influencia del control interno en la administración eficiente de las empresas del sector eléctrico del país.

Cahuana (2019) en su tesis “*El control interno y la gestión administrativa en el área de administración de la sanidad de la Policía Nacional del Perú, Sicuani-Cusco periodo 2017*” realizada en Cusco, Perú; tuvo concluyó en analizar el control interno y la gestión de administración de la Sanidad de la PNP en Cusco. La población se conformó por las personas que laboran en la Sanidad de la PNP de Sicuani (Cusco), obteniendo 09 trabajadores como muestra no probabilística.

Silva (2018), presentó la tesis “*El control interno y la mejora de la gestión en el área de Administración de la unidad de gestión educativa local de Huaylas, Caraz, 2013*”, realizado en Chimbote, Perú; señala que el control interno es un tema muy importante en el ámbito administrativo. Concluyó con optimizar la gestión administrativa de la UGEL de Huaylas, Caraz. La muestra se realizó con 13 servidores, con método descriptivo y diseño de correlación.

Yapu (2018), en su investigación “*Caracterización del control interno de entidades educativas públicas del Perú, con jornada escolar completa caso: colegio emblemático varones de Huancané 2017*”, señala que el objetivo fue describir las características del control interno, con Jornada Escolar Completa: Caso Colegio Emblemático Varones

Huancané 2017. Concluyó que el control interno es deficiente en los establecimientos abiertos cuando todo está dicho, creando una utilización derrochadora de activos beneficiosos en estas organizaciones; por lo tanto, se prescribe que deben esforzarse por actualizar los sistemas de control interno satisfactorios a la primera oportunidad. En cuanto a la entidad del caso, en la cual se descubrió que la organización instructiva con jornada escolar completa, Colegio Emblemático varones de Huancané, no tiene implementado su sistema de control interno. En consecuencia, la organización del caso no está en condiciones de que pueda cumplir sus objetivos y destinos institucionales a mediano y largo plazo. Por último, se infiere que, si los establecimientos educativos ejecutan e implementan legítimamente un sistema de control interno, esto permitirá que estas entidades educativas logren sus objetivos institucionales, y, por lo tanto, estarán en una situación para ofrecer una educación con jornada escolar completa de calidad.

2.2 Bases Teóricas o Científicas

2.2.1 El Control Interno

A. Definición de Control Interno

Según Argandoña (2008), el control interno:

Es una herramienta que se aplica en las entidades públicas para detallar las acciones que deben adoptarse por los funcionarios y servidores para valorar y supervisar las operaciones y la eficacia de sus servicios. (p. 55)

B. Objetivos del Control Interno

“El Control Interno es un proceso que lleva a cabo la Alta Dirección de una organización y que debe estar diseñado para dar una seguridad razonable” (p. 50).

Como parte de los objetivos se busca obtener la eficacia, eficiencia, economía y equidad.

C. Componentes del Control Interno según el COSO I:

El Informe COSO I, versión de 1992, se refieren a 5 aspectos de control interno que se corresponden entre sí, que son: (1) Ambiente de Control, (2) Evaluación de Riesgos, (3) Actividades de Control, (4) Información y Comunicación y (5) Supervisión o Monitoreo.

D. Dimensiones del Control Interno:

Para el caso se examinarán 3 componentes, que son:

Ambiente de Control:

COSO (2009), lo precisa como: “el establecimiento de un entorno organizacional favorable al ejercicio de buenas prácticas, valores, conductas y reglas apropiadas, para sensibilizar a los miembros de la entidad y generar una cultura de control interno” (p. 37).

Evaluación de Riesgos:

El análisis de riesgos es necesario para lograr los objetivos y para establecer la forma en que los riesgos serán corregidos. (COSO, 2009, p. 38)

Actividades de Control:

Informe COSO (2009), indica que: “comprende políticas y procedimientos establecidos para asegurar que se están llevando a cabo las acciones necesarias en la administración de los riesgos que pueden afectar los objetivos de la entidad, contribuyendo a asegurar el cumplimiento de estos” (p. 39).

E. Indicadores de Control:

Ambiente de Control:

a) Filosofía de la Dirección

Comprende las condiciones que caracterizan a la gestión, se debe establecer un positivo ambiente, donde exista confianza en el control interno, mediante la instrucción, la transparencia y una conducta encauzada en los valores. (COSO, 2009, p. 40).

b) Integridad y valores éticos

Los valores y la ética del personal de la entidad estipulan las particularidades y reflexiones de valor, que se reflejan en reglas de conducta y modos de gestión. (COSO, 2009, p. 41).

c) Estructura organizacional

Informe COSO (2009), discurre lo consiguiente: “El titular o funcionario designado debe desarrollar, aprobar y actualizar la estructura organizativa en el marco de eficiencia y eficacia que mejor contribuya al cumplimiento de sus objetivos y a la consecución de su misión” (p. 42).

Evaluación de Riesgos

a) Planeamiento en la dirección de riesgos

Según Estupiñán (2006) establece:

Conjunto de planes, respuestas y monitoreo de actividades, y un programa para la gestión de los recursos precisos para fomentar respuestas a los riesgos. (p. 36).

b) Identificación de riesgos

Estupiñán (2006, p.45) indica:

Son los factores internos y externos que podrían perturbar la meta de la entidad. Estos factores externos pueden ser financieros, ambientales, públicos y de tecnología. Entre los factores internos se incluyen los fundamentos estructurales, recursos humanos y logística.

c) Evaluación de los riesgos

Estupiñán (2006, p.47) manifiesta:

Es el estudio de contenidos precisos sobre riesgos que se requieren evaluar. El fin es obtener información sobre escenarios de riesgo para evaluar su posibilidad de impacto y ocurrencia.

3. Actividades de Control

a) Programaciones de aprobación

Estupiñán (2006) considera:

Las ejecuciones de las actividades deben tener la autorización y aprobación de los empleados con rango de autoridad pertinente. (p. 50).

b) Segregación de funciones

Contribuye a minimizar los riesgos de error en los procesos y actividades que se realizan en la entidad. (Estupiñán, 2006, p. 51).

c) Evaluación costo-beneficio

Estupiñán (2006, p.57) establece: “El diseño e implementación de cualquier actividad o procedimiento de control deben ser precedidos por una evaluación de costo-beneficio considerando como criterios la factibilidad y la conveniencia en relación con el logro de los objetivos, entre otros” (p. 57).

Sistema de Control Interno

Según la Directiva N°006-2019 CG/INTEG:

Finalidad

Lograr que las entidades del Estado implementen el Sistema de Control Interno como una herramienta de gestión permanente, que contribuye al cumplimiento de los objetivos institucionales y promueve una gestión eficaz, eficiente, ética y transparente.

Objetivos

-Regular el procedimiento para implementar el Sistema de Control Interno en las entidades del Estado, estableciendo plazos y funciones

-Establecer disposiciones para el seguimiento y evaluación de la implementación del Sistema de Control Interno

El Sistema de Control Interno es el conjunto de acciones, actividades, planes, políticas, normas, registros, organización, procedimientos y métodos, incluyendo la actitud de las autoridades y del personal, organizado e instituido en cada entidad del Estado, para la consecución de los siguientes objetivos:

- a) Promover y optimizar, la eficiencia, eficacia, ética, transparencia y economía de las operaciones de la entidad, así como la calidad de los servicios públicos que presta.
- b) Cuidar y resguardar los recursos y bienes del Estado contra cualquier forma de pérdida, deterioro, uso indebido y actos ilegales, así como, en general, contra todo hecho irregular o situación perjudicial que pudiera afectarlos.
- c) Cumplir la normatividad aplicable a la entidad y sus operaciones
- d) Garantizar la confiabilidad y oportunidad de la información
- e) Fomentar e impulsar la práctica de valores institucionales
- f) Promover el cumplimiento de los funcionarios o servidores públicos de rendir cuenta por los fondos y bienes públicos a su cargo y/o por una misión u objetivo encargado y aceptado.

2.2.2 Gestión Administrativa

La Gestión Administrativa, se define como los “procesos de planeación y organización de la distribución de secciones y funciones que forman la sociedad, y también la dirección y control de las diligencias, para un fin común” (Amador, 2003, p. 3)

Para el efecto, se considerará la Teoría de la Administración, que según Chiavenato (2007) es el enfoque que se relaciona con los directivos de nivel gerencial, esta teoría contiene cuatro aspectos importantes como son el planeamiento, ordenamiento, la coordinación y la inspección. La administración fue considerada como una actividad diferente a las finanzas, a la contabilidad y otras actividades empresariales pero que

guardaba un fin común por los múltiples procesos administrativos que se interrelacionaban, esto permitió desplegar los catorce principios esenciales para ser empleadas en diversos escenarios.

2.2.2.1 Dimensiones de la Gestión Administrativa

En efecto, la gestión administrativa “consiste en coordinar las actividades de trabajo de modo que se realicen de manera eficiente y eficaz con otras personas y a través de ellas” (Robbins y Coulter, 2005, p. 7), la gestión conduce a las personas al logro de los objetivos institucionales, por ello en la gestión administrativa se tiene las siguientes dimensiones (Koontz y Weihrich, 2012, pp. 30-33):

Planeación,

Implica las acciones de esbozo, análisis, fines, metas, planes, programas y proyectos. Hace posible la dirección de todo el transcurso institucional, y resulta muy forzosa cuando se intenta promover cambios en el trabajo cotidiano.

Según Da Silva (2002), es el procedimiento para determinar los objetivos y las metas del desempeño futuro de la organización, así como las tareas y los recursos que usaran para alcanzarlos.

La planificación se encarga de establecer los objetivos y la misión, estudiar las alternativas, determinar los recursos necesarios y generar estrategias para alcanzar los objetivos.

Munch y García (2004), es la determinación de los objetivos y elección de los cursos de acción para lograrlos, con base en la investigación y elaboración de un esquema detallado que habrá de realizarse en un futuro. Antes de iniciar cualquier acción administrativa, es necesario determinar los resultados que pretende alcanzar el grupo social, así como las condiciones futuras y los elementos necesarios para que este funcione eficazmente.

Propósitos

Según Munch y García son los fines esenciales o directrices que definen la razón de ser, naturaleza y carácter de cualquier grupo social. Son las aspiraciones fundamentales o finalidades de tipo cualitativo que persigue en forma permanente o semipermanente **un grupo social**.

Objetivos

Munch y García (2004), representa los resultados que la empresa espera obtener, son fines por alcanzar, establecidos cuantitativamente para realizarse transcurrido un tiempo específico.

Organización,

Son las funciones de cargos, procedimientos y sistemas. También se define como las políticas utilizadas por el personal para que pueda ponerse en marcha articulando las funciones sociales en base a las metas de la empresa.

Da Silva (2002), es el proceso para asignar tareas, agrupar actividades en departamentos y destinar recursos a los departamentos. La organización se encarga de diseñar los cargos y las tareas específicas, crear la estructura de la organización, definir las posiciones del staff, coordinar las actividades laborales, establecer las políticas y procedimientos y definir la asignación de recursos.

Jerarquización

Para Munch y García (2004), es la disposición de las funciones de una organización por orden rango, grado o importancia. Por tanto, la jerarquización implica la definición de la estructura de la empresa por medio del establecimiento de centros de autoridad que relacionan entre sí con precisión.

Departmentalización

Para Munch y García (2004), se logra mediante una división organiza que permite a la empresa desempeñar con eficiencia sus diversas actividades. En otras palabras,

es la división y el agrupamiento de las funciones y actividades en unidades específicas, con base en su similitud.

Dirección,

Está encaminada a solucionar problemas específicos, sintetizar un proyecto, se refiere a la administración que se ejecuta en una organización, es común que la tarea que lleva a cabo el gobierno de un determinado país sea también denominada como gestión. (Ayala, 2010).

Para dirigir a sus subordinados con efectividad, toda dirección debe basarse en los siguientes indicadores:

- La autoridad
- La motivación
- La coordinación
- Las Comunicaciones
- El liderazgo.

Control, es el proceso para asegurar que las actividades reales se ajustan a las actividades planificadas. El gerente debe estar seguro de los actos de los miembros de la organización que la conducen hacia las metas establecidas.

Para Munch y García (2004) es la evaluación y medición de la ejecución de los planes, con el fin de detectar y prever desviaciones, para establecer las medidas correctivas necesarias. Es una etapa primordial de la administración pues, aunque una empresa cuente con magníficos planes, una estructura organizacional no adecuada y una dirección eficiente, el ejecutivo no podrá verificar cual es la situación real de la organización si no existe un mecanismo que cerciore e informe si los hechos van de acuerdo con los objetivos que se han establecido.

Establecimiento de estándares

Munch y García (2004) es definido como una unidad de medida que sirve como modelo, guía o patrón con base en la cual se efectúa el control. Así los estándares representan el estado de ejecución deseado, de hecho, no son más que los objetivos definidos de la organización.

Medición

Munch y García (2004) consiste en medir la ejecución y los resultados, mediante la aplicación de unidades de medida, que deben ser definidas de acuerdo con los estándares establecidos. El establecer dichas unidades es uno de los problemas más difíciles, sobre todo en áreas con aspectos cualitativos.

Corrección

Munch y García (2004) la utilidad correcta y tangible del control está en la acción correctiva para integrar las desviaciones en relación con los estándares. El tomar acción correctiva es función de carácter netamente ejecutivo, no obstante antes de iniciarla, es de vital importancia reconocer si la desviación es un síntoma o una causa.

2.2.2.2 Indicadores de Gestión Administrativa

La autoridad

Se relaciona con la jerarquía y poder ordenar sobre otros, promoviendo una explícita forma de actuar; constituyendo base de la responsabilidad. (Stoner y Gilbert, 2009).

La motivación

Es un factor interno que irroga una preferencia hacia una conducta específica. Son impulsos provocados por estímulos externos o internos en los conocimientos de los individuos. (Robbins, 2010, p.36)

La coordinación

Koontz y Weihrich (2004, p. 33) sostiene que “la coordinación es en sí misma una función específica de los administradores. Sin embargo, es mejor concebirla como la esencia de la administración, para la armonía de los esfuerzos individuales a favor del cumplimiento de las metas grupales.”.

Chiavenato (2007), afirma que “Coordinación es armonizar todas las actividades de una empresa para facilitar el trabajo y los resultados. Sincroniza recursos y actividades en proporciones adecuadas y ajusta los medios a los fines” (p. 92).

La comunicación

Robbins y Coulter (2010) señala:

que la comunicación es la transferencia de significados entre sus miembros; sólo mediante ella se puede difundir la información e ideas, donde la comunicación incluye la transferencia y el significado.” (p. 310).

El liderazgo

Al respecto Robbins y Coulter (2010, p. 94), requieren de cierto número de aptitudes: ser capaz de desarrollar las relaciones entre colegas, llevar a cabo negociaciones, motivar los subordinados, resolver conflictos, establecer redes de información y difundirlas, tomar decisiones con información escasa o ambigua y distribuir recursos, lo que implica liderazgo. Por ello el directivo al gestionar debe imprimir su liderazgo.

Por ello cabe reseñar la definición de liderazgo de Koontz y Weihrich (2004), quienes afirman que “liderazgo es influencia, esto es, el arte o proceso de influir en las personas para que se esfuercen voluntaria y entusiastamente en el cumplimiento de metas grupales” (p. 532), en este mismo sentido la definen Robbins y Coulter (2010), para quienes “un líder es alguien que puede influir en otros y que poseen autoridad gerencial. Entonces, ¿qué es liderazgo? Es el proceso que consiste en influir en un grupo para orientarlo hacia el logro de objetivos” (p. 422); de manera que “los líderes contribuyen a que un grupo alcance sus objetivos mediante la máxima aplicación de

sus capacidades” (Koontz y Weihrich, 2004, p. 532), esto es lo que debe hacer el personal en el ejercicio de su función.

2.2.2.3 Organigrama de la UGEL 16 de Barranca

Visión de las Unidades de Gestión Educativa Local

Las Unidades de Gestión Educativa Local, UGEL’s brinda servicios educativos de calidad acordes a las innovaciones y al mundo globalizado, con profesionales competentes, aplicando los nuevos enfoques de gestión institucional y técnico pedagógico en las áreas rural y urbano a través de instituciones educativas modernas implementadas con servicios básicos e informativos, desarrollando la investigación científica y formando alumnos con una cultura de valores, capaces de desempeñarse en el mundo moderno con capacidad competitiva y mentalidad productiva e innovadora; e incorporando en el proceso educativo la participación de la comunidad educativa y la sociedad civil. Asimismo, las UGEL’s son instituciones que asesora, orienta y supervisa la gestión pedagógica, institucional y administrativa estratégica basada en resultados fortaleciendo el sistema democrático y el sistema humano sostenible de sus ciudadanos (Ministerio de Educación, 2008).

Misión de las Unidades de Gestión Educativa Local.

Las Unidades de Gestión Educativa Local, UGEL’s son instituciones que brinda y garantiza el servicio educativo de calidad promoviendo, regulando, fortaleciendo, innovando y evaluando la gestión institucional y pedagógica para mejorar y alcanzar la excelencia en la atención de las necesidades educativas y lograr el desarrollo integral de individuo, procurando su participación activa en el desarrollo sostenible de la provincia, de la región Lima y del país

A si mismo las UGEL’s son instituciones líderes, actuando con un compromiso de ciudadanía global, brindando una educación de calidad y equidad, con una gestión que se anticipa y adapta al cambio, aprendiendo de la experiencia e innova

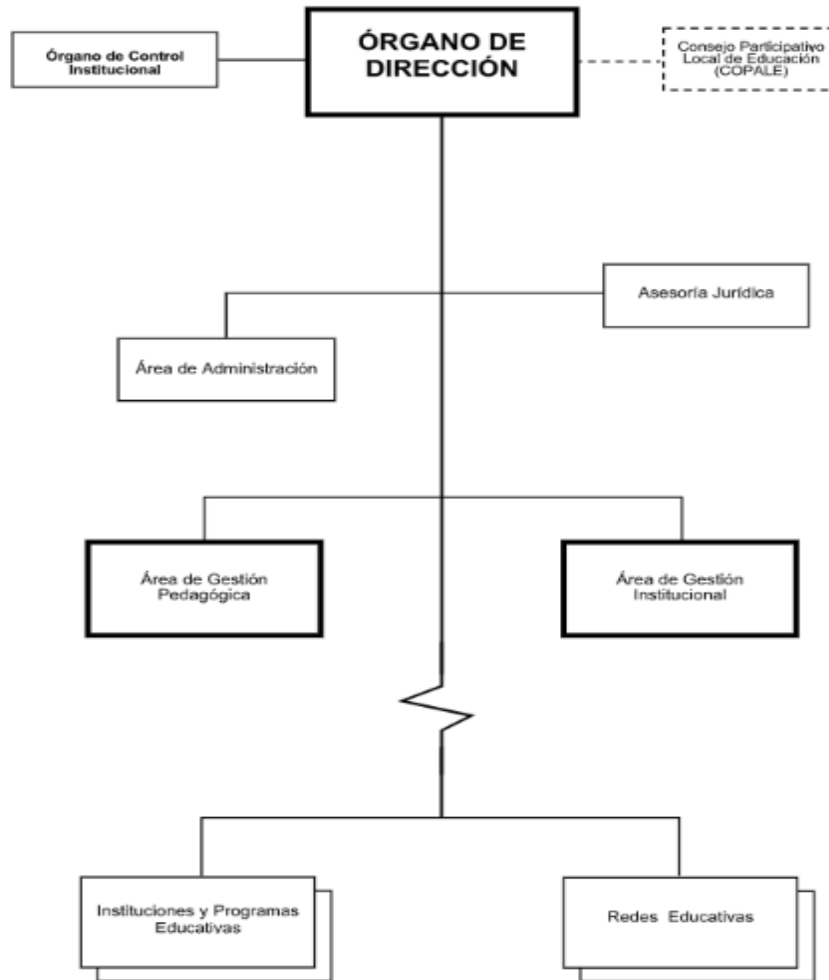
permanentemente; que contribuye a estilos de vida saludable y al desarrollo sostenible de sus distritos.

Determinación de Políticas y Programas

La UGEL, no está ajena a los Lineamientos de Política del Ministerio de Educación, que se sustentan en la Ley General de Educación, el Acuerdo Nacional que implica compromisos de cambios y el Informe de la Comisión de la Verdad y la Reconciliación Nacional referida al fortalecimiento de la democracia, vivenciando valores, así como en Otros Acuerdos como el Pacto Social de Compromisos Recíprocos por la Educación, el Plan Nacional de Educación para Todos, el Plan Nacional de la Infancia, y el Plan de Igualdad de Oportunidades.

En tal sentido, entre las nueve políticas educativas nacionales, en el marco de la gobernabilidad, se ha priorizado la incidencia de revertir el fracaso escolar; en el norte y rumbo, incidimos en el desarrollo educativo nacional y en cuanto a la transformación del sistema educativo, promovemos la incidencia de la autonomía de las instituciones educativas con calidad, equidad y eficiencia.

ORGANIGRAMA ESTRUCTURAL UGEL N° 16 BARRANCA



2.3 Definición de términos Básicos

Control Interno

Es una herramienta que se aplica en las entidades públicas para detallar las acciones que deben adoptarse por los funcionarios y servidores para valorar y supervisar las operaciones y la eficacia de sus servicios. (Argandoña, 2008)

Eficiencia.

Es la habilidad de reducir los recursos para conseguir los objetivos de la organización. (Chiavenato, 2007, p. 2008).

Eficacia.

Es la utilización de métodos y procedimientos que necesitan ser planeados y organizados apropiadamente para aseverar el óptimo uso de los recursos utilizables. (Robbins y Coulter, 2005, p. 8).

Gestión Administrativa.

Ejecución de mecanismos y medidas para la obtención de los fines de la institución. (Ayala, 2010).

Productividad.

Producción de bienes y servicios fragmentada entre los insumos precisos para formar la fabricación (Robbins y Coulter, 2005, p. 465).

Componentes

Elementos del control interno cuyo desarrollo permiten la implementación del Sistema de Control Interno, estos son: Ambiente de control, evaluación de riesgos, actividades

de control, información y comunicación y supervisión (Directiva N°006-2019 CG/INTEG)

Dependencia

Órgano, unidad orgánica que forma parte o se encuentra adscrita a una entidad y que, por sus dimensiones o la magnitud de las actividades a su cargo, cuenta con un grado de gestión propia que le permite adoptar decisiones e interactuar directamente con los órganos del Sistema de Control Interno durante la implementación del SCI. (Directiva N°006-2019 CG/INTEG)

Entidad

Entidad sujeta al Sistema Nacional de Control, (Directiva N°006-2019 CG/INTEG)

Funcionario

Todo aquel integrante de la administración institucional con atribuciones de dar órdenes y tomar decisiones o que ejecuta actividades establecidas por la entidad/dependencia con mayor nivel de responsabilidad funcional. (Directiva N°006-2019 CG/INTEG)

Responsable de la dependencia

Servidor a cargo de la dependencia de la entidad, que tiene capacidad de dirección e interactúa con los órganos del Sistema Nacional de Control, durante la implementación del SCI. (Directiva N°006-2019 CG/INTEG)

Servidor público

Persona que, independientemente del régimen laboral en que se encuentre, mantiene vínculo laboral, contractual o relación de cualquier naturaleza con alguna de las entidades/dependencias del Estado y que, en virtud de ello ejerce funciones en tales entidades/dependencias. (Directiva N°006-2019 CG/INTEG)

3 CAPÍTULO III: HIPÓTESIS Y VARIABLES

3.1 Hipótesis general

Existe relación significativa entre el control interno y la gestión administrativa de las Unidades de Gestión Educativa Locales de Lima Provincias, 2019.

3.2 Hipótesis Específicos

- Existe relación significativa entre el ambiente de control interno y la planificación de las Unidades de Gestión Educativa Locales de Lima Provincias, 2019.
- Existe relación significativa entre la evaluación de riesgos y la organización de las Unidades de Gestión Educativa Locales de Lima Provincias, 2019.
- Existe relación significativa entre las actividades de control y la dirección de las Unidades de Gestión Educativa Locales de Lima Provincias, 2019.

3.3 Definición conceptual y operacional de las variables

Definición Conceptual:

Variable X: Control Interno, Es una herramienta que se aplica en las entidades públicas para detallar las acciones que deben adoptarse por los funcionarios y servidores para valorar y supervisar las operaciones y la eficacia de sus servicios. (Argandoña, 2008)

Variable Y: Gestión Administrativa, Es la ejecución y el monitoreo de los mecanismos, las acciones y las medidas necesarios para la consecución de los objetivos de la institución. (Ayala, 2010)

Definición Operacional:

Dimensiones de Control interno:

- Ambiente de Control
- Evaluación de Riesgos
- Actividades de Control

Indicadores:

- Filosofía de la Dirección
- Integridad y valores éticos
- Estructura organizacional
- Planeamiento de la administración de riesgos
- Identificación de los riesgos
- Valoración de los riesgos
- Procedimientos de autorización y aprobación
- Segregación de funciones
- Evaluación costo-beneficio

Dimensiones de Gestión administrativa:

- Planificación
- Organización
- Dirección

Indicadores:

- Propósito
- Objetivos
- La jerarquización
- La departamentalización
- La autoridad
- Establecer Metas
- La motivación
- Ejecución de lineamientos
- La comunicación
- El liderazgo.
- Establecimiento de estándares
- Medición
- Control

3.4 Operacionalización de las variables

VARIABLES	Definición conceptual	Dimensiones	Definición operacional	Indicadores
CONTROL INTERNO (Variable 1)	Concepto fundamental de la administración y control, aplicable en las entidades del Estado para describir las acciones que corresponde adoptar a sus titulares y funcionarios para preservar, evaluar y monitorear las operaciones y la calidad de los servicios. (Argandoña, 2008)	Ambiente de Control	En la presente investigación se elaborará un cuestionario con 18 ítems para recolectar información que se evaluará a través de las respuestas de 5 reactivos, para ello se empleará la escala de medición de Likert.	<ul style="list-style-type: none"> • Filosofía de la Dirección • Integridad y valores éticos • Estructura organizacional
		Evaluación de Riesgos		<ul style="list-style-type: none"> • Planeamiento de la administración de riesgos • Identificación de los riesgos • Valoración de los riesgos
		Actividades de Control		<ul style="list-style-type: none"> • Procedimientos de autorización y aprobación • Segregación de funciones • Evaluación costo-beneficio
		Planificación	En la presente investigación se	<ul style="list-style-type: none"> • Plan estratégico • Políticas y planes

<p style="text-align: center;">GESTIÓN ADMINISTRATIVA</p> <p style="text-align: center;">(Variable 2)</p>	<p>Es la ejecución y el monitoreo de los mecanismos, las acciones y las medidas necesarios para la consecución de los objetivos de la institución. (Ayala, 2010)</p>		<p>elaborará un cuestionario con 13 ítems para recolectar información que se evaluará a través de las respuestas de 5 reactivos, para ello se empleará la escala de medición de Likert.</p>	<ul style="list-style-type: none"> • La autoridad
		Organización		<ul style="list-style-type: none"> • La coordinación • Establecer Metas • La motivación
		Dirección		<ul style="list-style-type: none"> • Ejecución de lineamientos • La comunicación • El liderazgo.

4 CAPÍTULO IV: METODOLOGÍA DE LA INVESTIGACIÓN

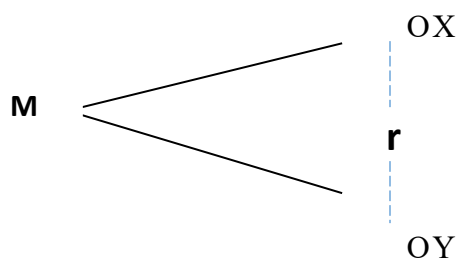
4.1 Tipo y nivel de Investigación

4.1.1 Tipo de Investigación

La indagación sobre el tema planteado conlleva a determinar un análisis del tipo de investigación básica. De acuerdo con el CONCYTEC (2018) la investigación básica “Está dirigida a un conocimiento más completo a través de la comprensión de los aspectos fundamentales de los fenómenos, de los hechos observables o de las relaciones que establecen los entes”. (p. 1)

4.1.2 Nivel de Investigación

La presente investigación según Hernández, Fernández y Baptista (2014, p. 154) presentará un nivel descriptivo “los estudios descriptivos permiten detallar situaciones y eventos, es decir cómo es y cómo se manifiesta determinado fenómeno y busca especificar propiedades importantes de personas, grupos, comunidades o cualquier otro fenómeno que sea sometido a análisis”. Y correlacional “pues demostrará la descripción y relación de las variables en estudio”, debido a que se requiere conocer las estrategias del control interno en los procesos de la gestión administrativa.



En donde M es la muestra

Ox, son las Observaciones de la variable X: Control Interno

Oy, son las Observaciones de la variable Y: Gestión administrativa

4.2 Diseño y Método de la Investigación

4.2.1 Método de Investigación

Se utilizará el método hipotético - deductivo que tiene como objetivo analizar sistemáticamente a las variaciones o a las condiciones de una situación, en otras palabras, mediante este método se identifica y conoce la naturaleza de una situación a ser analizada, en razón a su existencia durante el periodo de estudio. Por tal motivo, no hay control, manipulación o tratamiento específico, siendo su propósito básico el

de describir la forma de presentación y otras características de las variables o condiciones en una determinada situación. (Ávila, 2001, p.24).

Como método específico se considerará el método estadístico como un conjunto de procedimientos para manejar datos cuantitativos y cualitativos mediante técnicas de recolección, descripción y análisis. (Hernández, et al., 2014)

4.2.2 Diseño de Investigación:

Este trabajo según Hernández, et al. (2014) presenta un diseño no experimental, porque señalan “que se realiza sin la manipulación de las variables y solo se estudian los hechos en un ambiente natural para ser analizados” (p.152).

4.3 Población y muestra de la investigación

4.3.1 Población

Según Hernández y Mendoza (2018, p. 198) expresan que: “Una población es el conjunto de todos los casos que concuerdan con una serie de especificaciones”, la población de estudio se realizará con 250 participantes colaboradores de las UGELES de Lima Provincias.

4.3.2 Muestra

La muestra fue probabilística, muestreo aleatorio porque se seleccionó estadísticamente a los colaboradores.

$$n = Z^2 pq N = (1.96^2)(0.5)(0.5)(250) = 240,1 = 152$$

$$n = \frac{N E^2 + Z^2 p q}{(250)(0.05)^2 + (1.96)^2(0.5)(0.5)} = \frac{1,5854}{1,5854} = 1$$

La muestra estuvo representada por 152 trabajadores entre funcionarios y empleados de la UGEL 16 de Barranca, Lima.

4.4 Técnicas e instrumentos de recolección de datos

4.4.1 Técnicas

Encuesta

Se utilizó una encuesta de preguntas, dirigida a los funcionarios y empleados de la UGEL 16 de Barranca, Lima; las cuales nos permitió obtener información oportuna de la situación en que se encuentra dicha institución. “La encuesta contiene preguntas fundamentadas en la problemática esbozada a fin de poder ser aplicado al entrevistado en una secuencia determinada” (Ñaupas, Mejía, Novoa y Villagómez, 2014, p. 223).

4.4.2 Instrumentos

Según Ávila (2001, p.26) se utilizó como instrumento de recolección de los datos el Cuestionario, “que es un instrumento que se aplica a las unidades de análisis para obtener información mediante la respuesta a los ítems formulados”, de los funcionarios y empleados de la UGEL 16 de Barranca, Lima que laboran en las diversas oficinas administrativas.

4.5 Validez y confiabilidad

Validez:

Según Argibay (2006) indica que “la validez establece si el instrumento diseñado está midiendo realmente el atributo que dice medir, el grado en que aparentemente un instrumento mide la variable en cuestión” (p. 26).

La validez de los instrumentos está dada por el juicio de expertos, se utilizaron los siguientes aspectos de validación: pertinencia, si corresponde al concepto teórico formulado, y es funcional para el tema de la investigación, relevancia: si es apropiado para representar a las dimensiones del constructo, claridad: si está formulado con lenguaje apropiado y específico.

Validación de expertos

N°	Expertos	Opinión de Aplicabilidad	Porcentaje %
1	Dr. Walter Ibarra Fretell (Universidad Privada César Vallejo)	Aplicable	76
2	Dr. Santiago Valderrama Mendoza (Universidad Nacional Mayor de San Marcos)	Aplicable	85
3	Mg. Jeanette Rojas Sicha (Universidad Nacional del Callao)	Aplicable	77
4	Dr. Carlos Vásquez Rojas (Universidad Nacional Enrique Guzmán Valle)	Aplicable	79
5	Dr. Mariano Mucha Paitán (Universidad Nacional Federico Villarreal)	Aplicable	80
		Promedio	80 %

Fuente: Elaboración propia

Según los resultados de la validación se obtuvo un promedio de 80% teniendo el instrumento una validación muy buena.

Confiabilidad:

Como lo expresa Billy (2018) la confiabilidad, “está referida a la precisión. Una medición es confiable cuando evidencia buena consistencia interna, equivalencia o estabilidad en condiciones normales de aplicación, especificadas en el manual del test” (p. 206). En cuanto a la confiabilidad del instrumento, éste se realizó a través del Alpha de Cronbach mediante el software estadístico del SPSS versión 25.

Cabe precisar que el nivel de confiabilidad de la investigación fue del 95%.

Resumen de procesamiento

		N	%
Casos	Válido	152	100,0
	Excluido ^a	0	,0
	Total	152	100,0

Estadísticas de fiabilidad:

Control Interno

Alfa de Cronbach	N de elementos
,803	12

Estadísticas de fiabilidad:

Gestión Administrativa

Alfa de Cronbach	N de elementos
,758	12

El Alpha de Cronbach cuando es igual o mayor a 0.8 significa que se tiene una confiabilidad elevada, como en el presente caso.

4.6 Procesamiento y análisis de datos

De acuerdo con la orientación cuantitativa, se elaboró la base de datos para las variables en estudio, guardándose los valores obtenidos a través de la aplicación de los instrumentos de medición, donde luego se utilizará el programa SPSS, versión 25, con el cual se obtendrá un análisis de los datos recogidos mediante el cuestionario a fin de crear las tablas y gráficos con su interpretación. Asimismo, para la presentación de los resultados se elaborarán tablas de frecuencia con el fin de resumir información de las variables de estudio, y a la vez se realizarán las figuras estadísticas con el propósito de permitir un rápido análisis visual y ofrecer mayor información. El análisis estadístico fue no paramétrico, es decir, los datos que se utilizarán serán mediante el rango o conteo de frecuencias. Cabe precisar, que para la prueba de hipótesis se realizará la regresión múltiple pues se utilizarán escalas ordinales. (Valderrama y Jaimes, 2019)

4.7 Ética de la Investigación

Según Ñaupas et al. (2014) “quien investiga debe tener en cuenta los distintos aspectos éticos. Ya que la ciencia y tecnología al proponer criterios éticos a seguir tiene la finalidad de que el investigador tome en cuenta cada punto mencionado” (p. 65). Asimismo, para no incurrir en plagio se utilizará el antiplagio Turnitin y el Manual de referencias estilo APA 7ª. Edición para las referencias empleadas. También se respetará la opinión de los encuestados dando transparencia y fidelidad a

sus respuestas sobre las interrogantes planteadas en el instrumento de recolección de datos.

5 CAPÍTULO V: RESULTADOS

5.1 Análisis Descriptivo

VARIABLE 1: CONTROL INTERNO

Tabla 1: Conoce Ud. cuál es la filosofía de la dirección

		Frecuencia	Porcentaje	Porcentaje válido	Porcentaje acumulado
Válido	Muy en desacuerdo	5	3,3	3,3	3,3
	En desacuerdo	72	47,4	47,4	50,7
	Indiferente	28	18,4	18,4	69,1
	De Acuerdo	18	11,8	11,8	80,9
	Muy de Acuerdo	29	19,1	19,1	100,0
	Total	152	100,0	100,0	

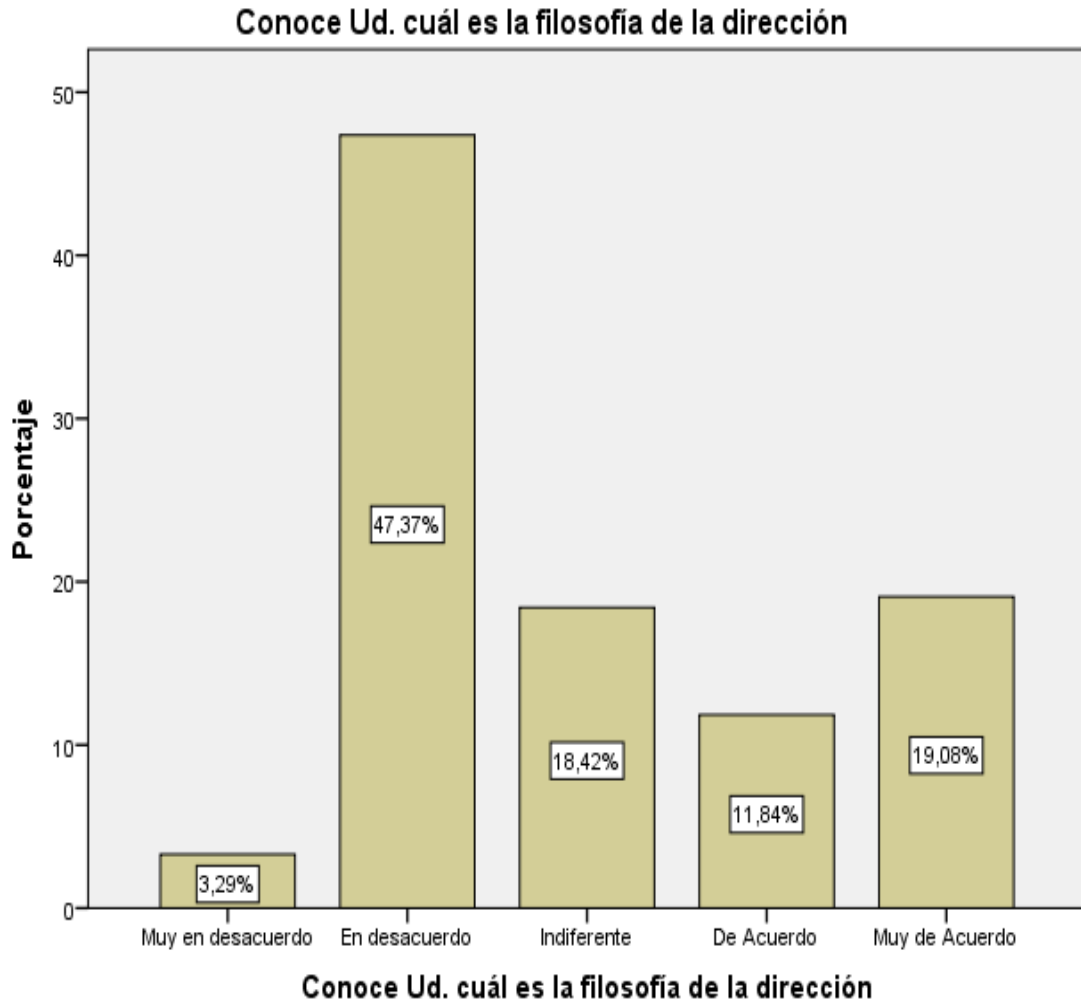


Gráfico 1: Conoce Ud. cuál es la filosofía de la dirección

Análisis e Interpretación:

De la muestra encuestada, el 19,08% expresó que está muy de acuerdo en conocer la filosofía de la dirección, el 11,84% indicó estar de acuerdo, el 18,42% se mostró indiferente, el 47,37% respondió en desacuerdo y el 3,29% restante opinó muy en desacuerdo.

Tabla 2: La institución fomenta la integridad y los valores éticos

		Frecuencia	Porcentaje	Porcentaje válido	Porcentaje acumulado
Válido	En desacuerdo	67	44,1	44,1	44,1
	Indiferente	40	26,3	26,3	70,4
	De Acuerdo	18	11,8	11,8	82,2
	Muy de Acuerdo	27	17,8	17,8	100,0
	Total	152	100,0	100,0	

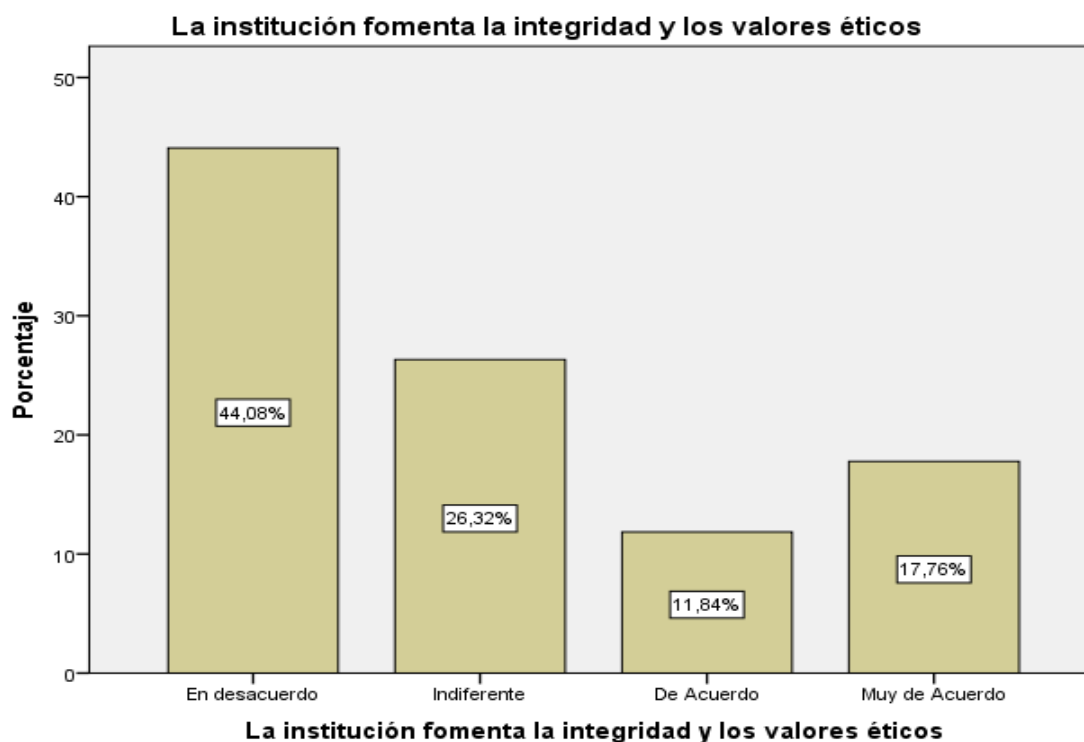


Gráfico 2: La institución fomenta la integridad y los valores éticos

Análisis e Interpretación:

De la muestra encuestada, el 17,76% expresó que está muy de acuerdo que la institución fomente la integridad y los valores éticos, el 11,84% indicó estar de acuerdo, el 26,32% se mostró indiferente, el 44,08% respondió en desacuerdo y el 0% no opinó muy en desacuerdo.

Tabla 3: Qué opina Ud. acerca de la estructura organizacional de la UGEL 16

		Frecuencia	Porcentaje	Porcentaje válido	Porcentaje acumulado
Válido	Muy en desacuerdo	13	8,6	8,6	8,6
	En desacuerdo	74	48,7	48,7	57,2
	Indiferente	38	25,0	25,0	82,2
	De Acuerdo	15	9,9	9,9	92,1
	Muy de Acuerdo	12	7,9	7,9	100,0
	Total	152	100,0	100,0	

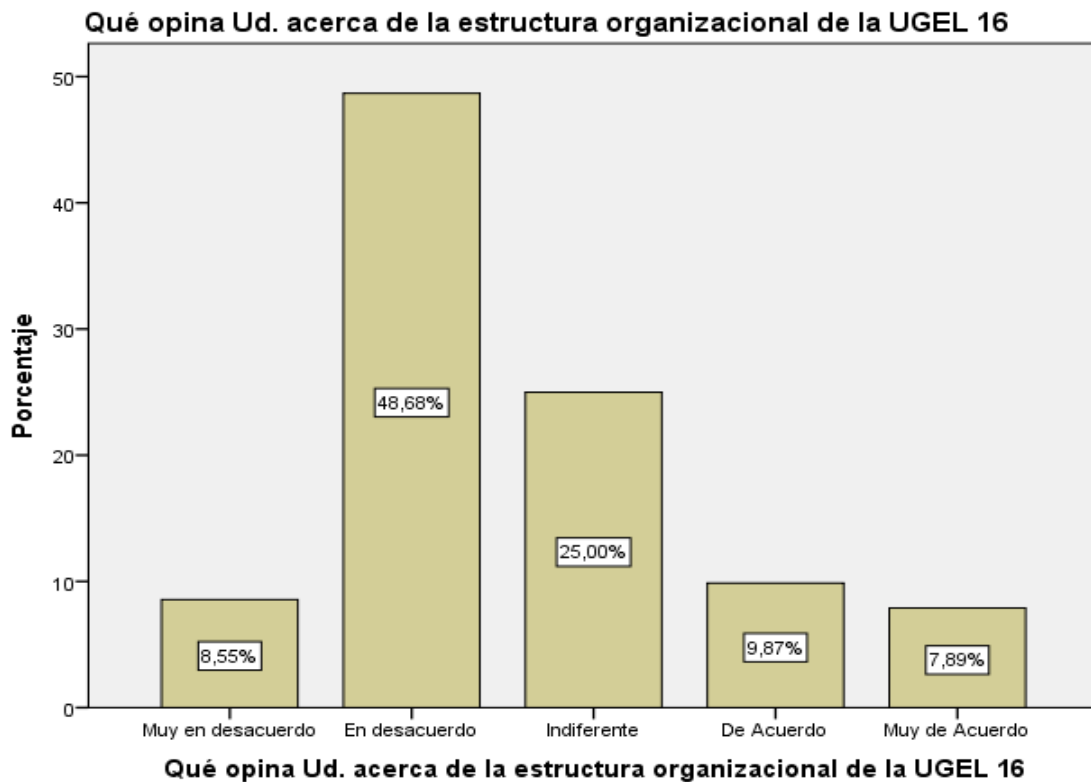


Gráfico 3: Qué opina Ud. acerca de la estructura organizacional de la UGEL 16

Análisis e Interpretación:

De la muestra encuestada, el 7,89% expresó que está muy de acuerdo con la estructura organizacional de la UGEL 16, el 9,87% indicó estar de acuerdo, el 25% se mostró indiferente, el 48.68% respondió en desacuerdo y el 8.55% opinó muy en desacuerdo.

Tabla 4: El ambiente de control en la UGEL se sujeta a los lineamientos de la organización

		Frecuencia	Porcentaje	Porcentaje válido	Porcentaje acumulado
Válido	Muy en desacuerdo	21	13,8	13,8	13,8
	En desacuerdo	78	51,3	51,3	65,1
	Indiferente	6	3,9	3,9	69,1
	De Acuerdo	35	23,0	23,0	92,1
	Muy de Acuerdo	12	7,9	7,9	100,0
	Total	152	100,0	100,0	

El ambiente de control en la UGEL se sujeta a los lineamientos de la organización

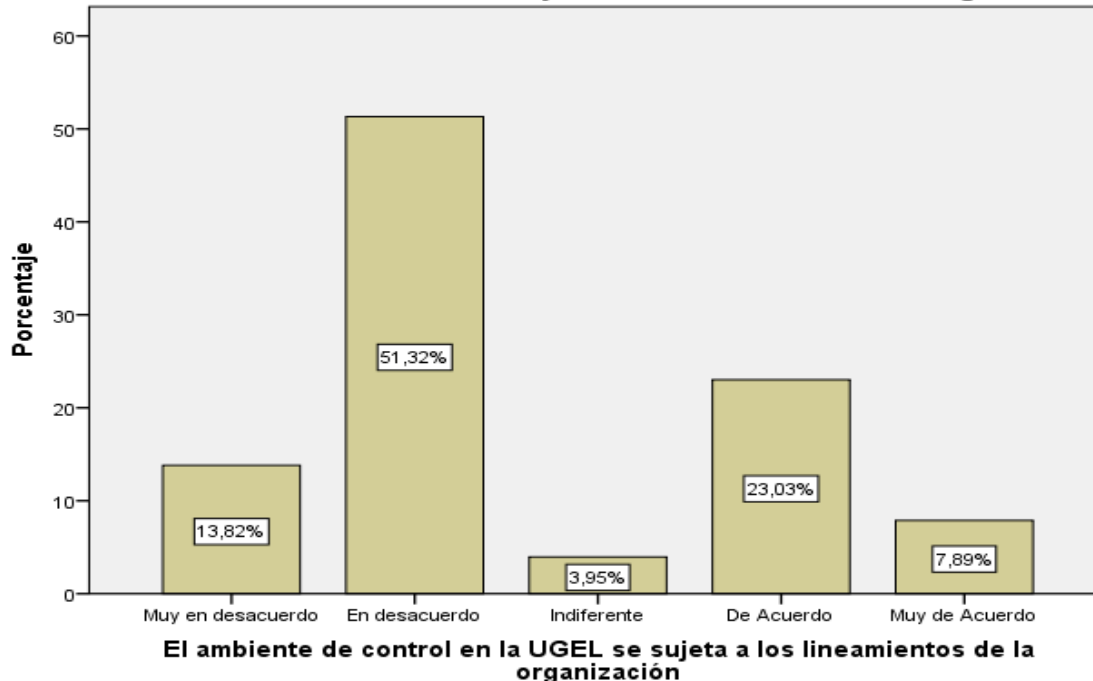


Gráfico 4: El ambiente de control en la UGEL se sujeta a los lineamientos de la organización

Análisis e Interpretación:

De la muestra encuestada, el 7,89% expresó que está muy de acuerdo con los lineamientos de la organización de la UGEL 16, el 23,03% indicó estar de acuerdo, el 3,95% se mostró indiferente, el 51,32% respondió en desacuerdo y el 13,82% opinó muy en desacuerdo.

Tabla 5: Según su criterio debe elaborarse el planeamiento de la administración de riesgos

		Frecuencia	Porcentaje	Porcentaje válido	Porcentaje acumulado
Válido	Muy en desacuerdo	12	7,9	7,9	7,9
	En desacuerdo	61	40,1	40,1	48,0
	Indiferente	46	30,3	30,3	78,3
	De Acuerdo	21	13,8	13,8	92,1
	Muy de Acuerdo	12	7,9	7,9	100,0
	Total	152	100,0	100,0	

Según su criterio debe elaborarse el planeamiento de la administración de riesgos

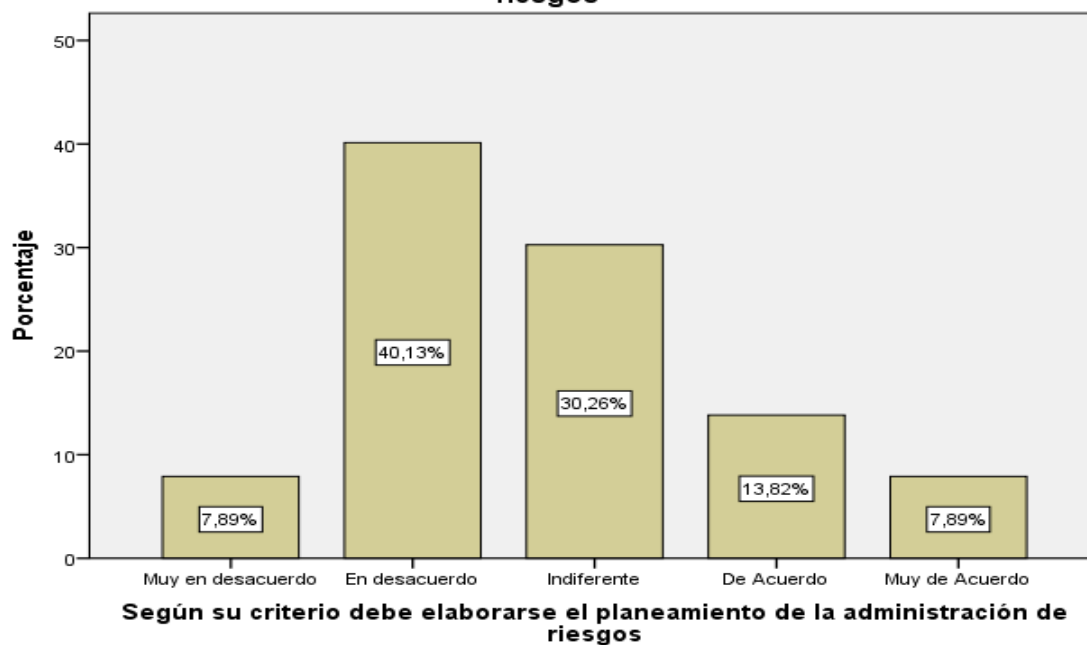


Gráfico 5: Según su criterio debe elaborarse el planeamiento de la administración de riesgos

Análisis e Interpretación:

De la muestra encuestada, el 7,89% expresó que está muy de acuerdo con el planeamiento de la administración de riesgos en la UGEL 16, el 13,82% indicó estar de acuerdo, el 30,26% se mostró indiferente, el 40,13% respondió en desacuerdo y el 7,89% opinó muy en desacuerdo.

Tabla 6: Cree Ud. que el control interno permite la identificación de los riesgos

		Frecuencia	Porcentaje	Porcentaje válido	Porcentaje acumulado
Válido	Muy en desacuerdo	13	8,6	8,6	8,6
	En desacuerdo	56	36,8	36,8	45,4
	Indiferente	51	33,6	33,6	78,9
	De Acuerdo	13	8,6	8,6	87,5
	Muy de Acuerdo	19	12,5	12,5	100,0
	Total	152	100,0	100,0	

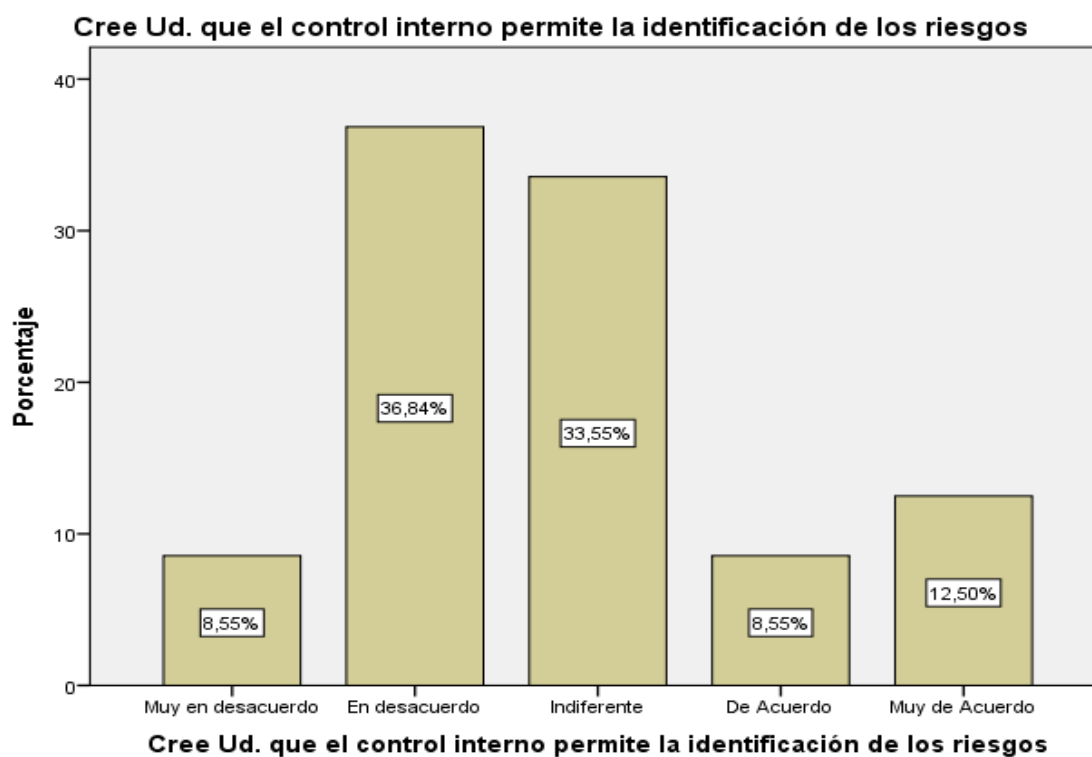


Gráfico 6: Cree Ud. que el control interno permite la identificación de los riesgos

Análisis e Interpretación:

De la muestra encuestada, el 12,50% expresó que está muy de acuerdo que el control interno permita la identificación de los riesgos, el 8,55% indicó estar de acuerdo, el 33,55% se mostró indiferente, el 36,84% respondió en desacuerdo y el 8,55% opinó muy en desacuerdo.

Tabla 7: Conoce Ud. si la organización de la UGEL 16 ejecuta la valoración de los riesgos

		Frecuencia	Porcentaje	Porcentaje válido	Porcentaje acumulado
Válido	Muy en desacuerdo	14	9,2	9,2	9,2
	En desacuerdo	50	32,9	32,9	42,1
	Indiferente	61	40,1	40,1	82,2
	De Acuerdo	9	5,9	5,9	88,2
	Muy de Acuerdo	18	11,8	11,8	100,0
	Total	152	100,0	100,0	

Conoce Ud. si la organización de la UGEL 16 ejecuta la valoración de los riesgos

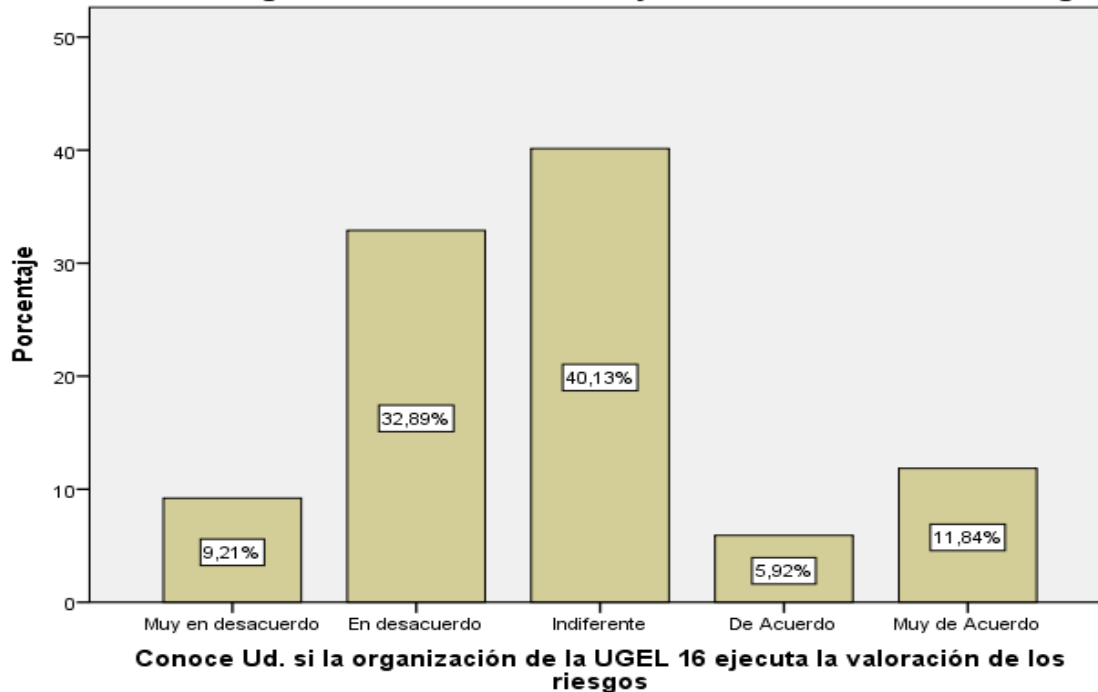


Gráfico 7: Conoce Ud. si la organización de la UGEL 16 ejecuta la valoración de los riesgos

Análisis e Interpretación:

De la muestra encuestada, el 11,84% expresó que está muy de acuerdo que la UGEL 16 ejecute la valoración de los riesgos, el 5,92% indicó estar de acuerdo, el 40,13% se mostró indiferente, el 32,89% respondió en desacuerdo y el 9,21% opinó muy en desacuerdo.

Tabla 8: La evaluación de riesgos se realiza en todas las áreas de la entidad

		Frecuencia	Porcentaje	Porcentaje válido	Porcentaje acumulado
Válido	Muy en desacuerdo	19	12,5	12,5	12,5
	En desacuerdo	80	52,6	52,6	65,1
	Indiferente	12	7,9	7,9	73,0
	De Acuerdo	27	17,8	17,8	90,8
	Muy de Acuerdo	14	9,2	9,2	100,0
	Total	152	100,0	100,0	

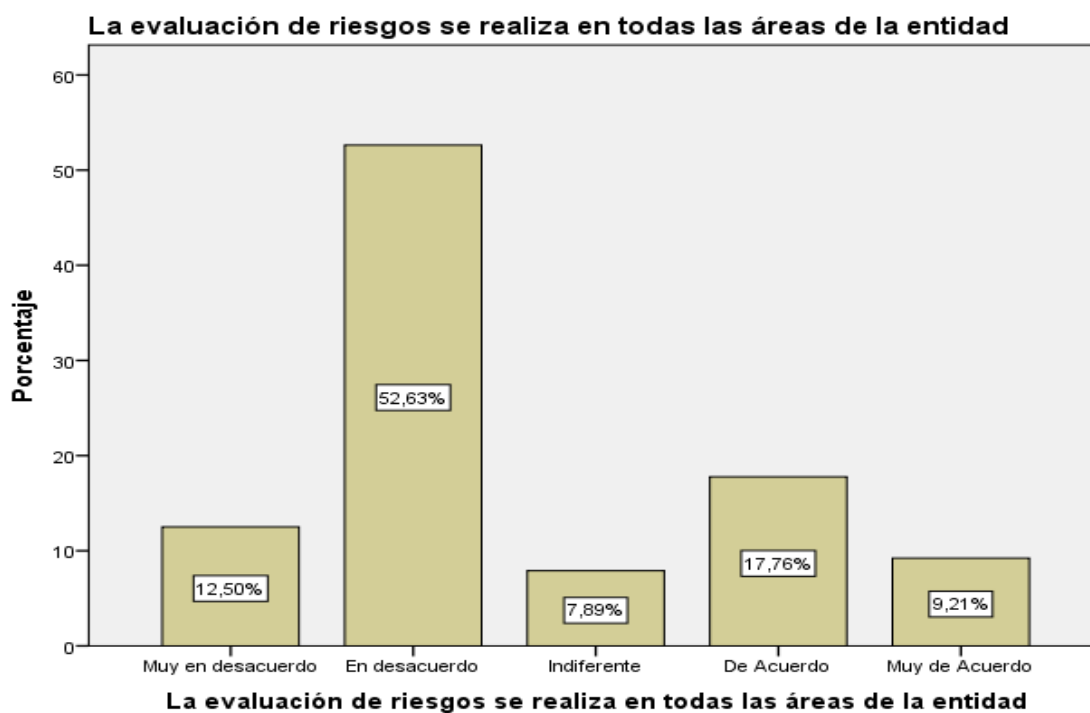


Gráfico 8: La evaluación de riesgos se realiza en todas las áreas de la entidad

Análisis e Interpretación:

De la muestra encuestada, el 9.21% expresó que está muy de acuerdo que la UGEL 16 ejecute la evaluación de los riesgos, el 17.76% indicó estar de acuerdo, el 7.89% se mostró indiferente, el 52.63% respondió en desacuerdo y el 12.50% opinó muy en desacuerdo.

Tabla 9: Según su criterio se realizan los procedimientos de autorización y aprobación

		Frecuencia	Porcentaje	Porcentaje válido	Porcentaje acumulado
Válido	Muy en desacuerdo	23	15,1	15,1	15,1
	En desacuerdo	92	60,5	60,5	75,7
	Indiferente	14	9,2	9,2	84,9
	De Acuerdo	16	10,5	10,5	95,4
	Muy de Acuerdo	7	4,6	4,6	100,0
	Total	152	100,0	100,0	

Según su criterio se realizan los procedimientos de autorización y aprobación

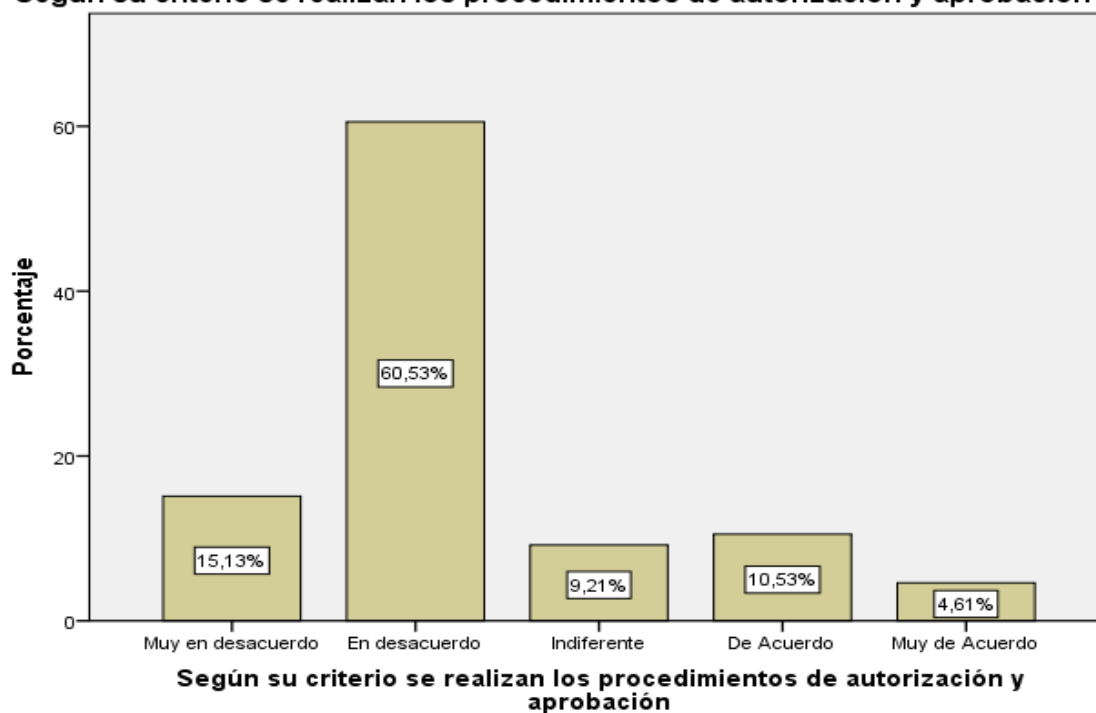


Gráfico 9: Según su criterio se realizan los procedimientos de autorización y aprobación

Análisis e Interpretación:

De la muestra encuestada, el 4.61% expresó que está muy de acuerdo que la UGEL 16 ejecute los procedimientos de autorización y aprobación, el 10.53% indicó estar de acuerdo, el 9.21% se mostró indiferente, el 60.53% respondió en desacuerdo y el 15.13% opinó muy en desacuerdo.

Tabla 10: Cree Ud. que la UGEL 16 realiza la segregación de funciones adecuadamente

		Frecuencia	Porcentaje	Porcentaje válido	Porcentaje acumulado
Válido	Muy en desacuerdo	27	17,8	17,8	17,8
	En desacuerdo	72	47,4	47,4	65,1
	Indiferente	6	3,9	3,9	69,1
	De Acuerdo	35	23,0	23,0	92,1
	Muy de Acuerdo	12	7,9	7,9	100,0
	Total	152	100,0	100,0	

Cree Ud. que la UGEL 16 realiza la segregación de funciones adecuadamente

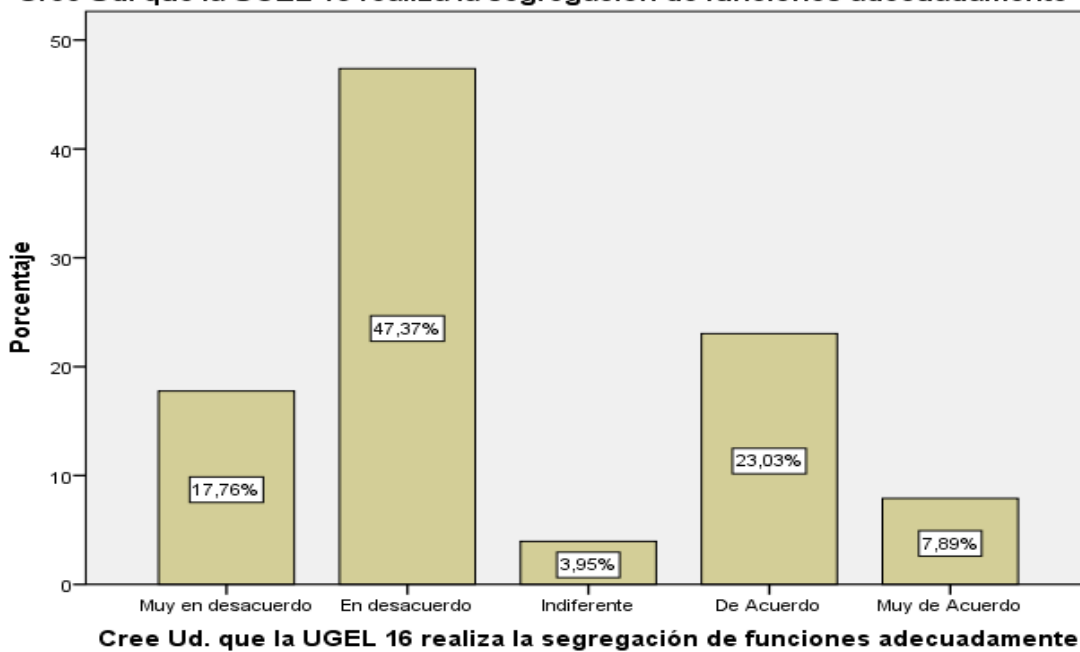


Gráfico 10: Cree Ud. que la UGEL 16 realiza la segregación de funciones adecuadamente

Análisis e Interpretación:

De la muestra encuestada, el 7.89% expresó que está muy de acuerdo que la UGEL 16 realice la segregación de funciones, el 23.03% indicó estar de acuerdo, el 3.95% se mostró indiferente, el 47.37% respondió en desacuerdo y el 17.76% opinó muy en desacuerdo.

Tabla 11: Conoce Ud. si la UGEL 16 elabora una evaluación del costo-beneficio

		Frecuencia	Porcentaje	Porcentaje válido	Porcentaje acumulado
Válido	Muy en desacuerdo	18	11,8	11,8	11,8
	En desacuerdo	74	48,7	48,7	60,5
	Indiferente	12	7,9	7,9	68,4
	De Acuerdo	25	16,4	16,4	84,9
	Muy de Acuerdo	23	15,1	15,1	100,0
	Total	152	100,0	100,0	

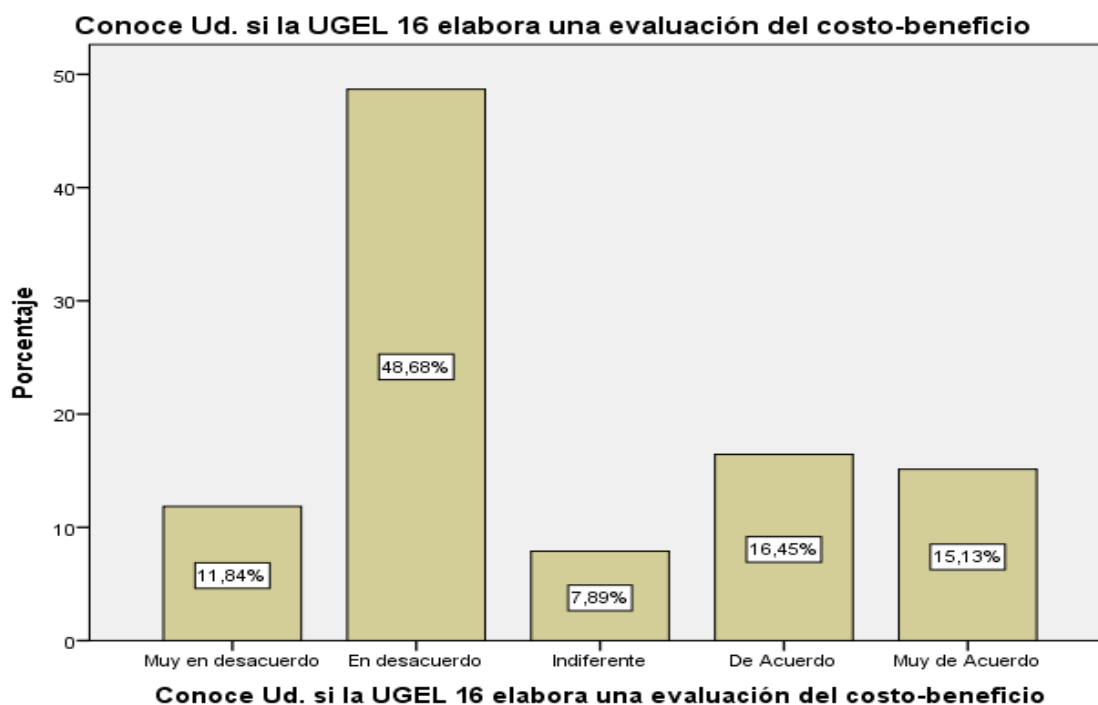


Gráfico 11: Conoce Ud. si la UGEL 16 elabora una evaluación del costo-beneficio

Análisis e Interpretación:

De la muestra encuestada, el 15.13% expresó que está muy de acuerdo que la UGEL 16 realice una evaluación del costo beneficio, el 16.45% indicó estar de acuerdo, el 7.89% se mostró indiferente, el 48.68% respondió en desacuerdo y el 11.84% opinó muy en desacuerdo.

Tabla 12: Las actividades de control permiten establecer la eficiencia en las actividades administrativas

		Frecuencia	Porcentaje	Porcentaje válido	Porcentaje acumulado
Válido	Muy en desacuerdo	23	15,1	15,1	15,1
	En desacuerdo	63	41,4	41,4	56,6
	Indiferente	5	3,3	3,3	59,9
	De Acuerdo	39	25,7	25,7	85,5
	Muy de Acuerdo	22	14,5	14,5	100,0
	Total	152	100,0	100,0	

Las actividades de control permiten establecer la eficiencia en las actividades administrativas

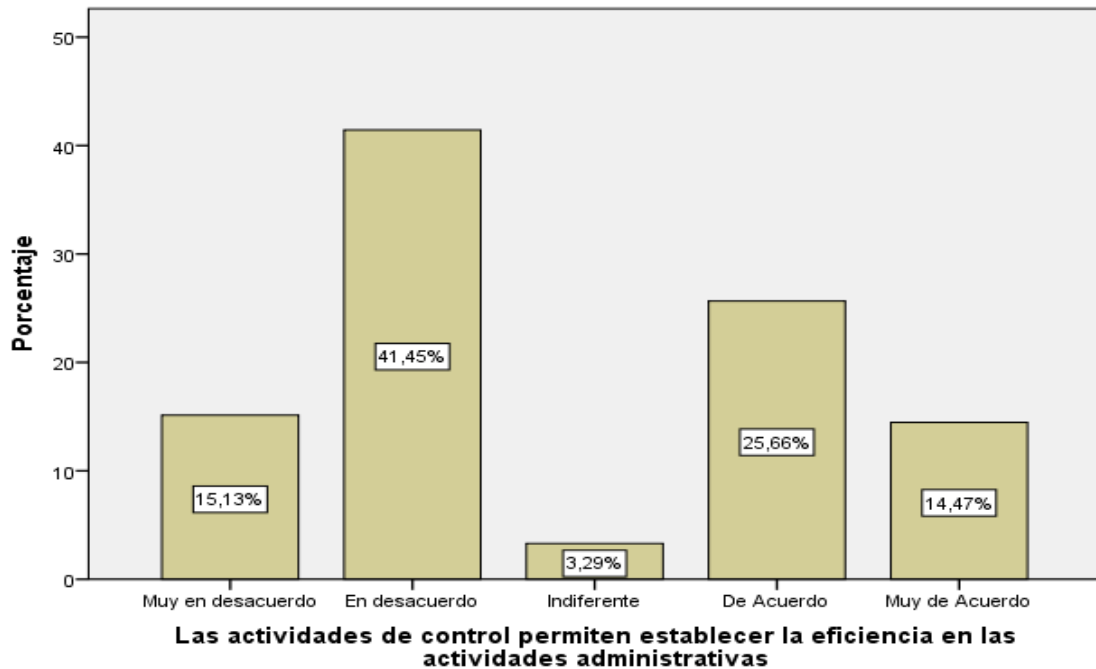


Gráfico 12: Las actividades de control permiten establecer la eficiencia en las actividades administrativas

Análisis e Interpretación:

De la muestra encuestada, el 14.47% expresó que está muy de acuerdo que las actividades de control permitan establecer la eficiencia en las actividades administrativas, el 25.66% indicó estar de acuerdo, el 3.29% se mostró indiferente, el 41.45% respondió en desacuerdo y el 15.13% opinó muy en desacuerdo.

VARIABLE: GESTIÓN ADMINISTRATIVA

Tabla 13: La UGEL 16 elabora el plan estratégico de la gestión administrativa

		Frecuencia	Porcentaje	Porcentaje válido	Porcentaje acumulado
Válido	Muy en desacuerdo	32	21,1	21,1	21,1
	En desacuerdo	63	41,4	41,4	62,5
	Indiferente	20	13,2	13,2	75,7
	De Acuerdo	19	12,5	12,5	88,2
	Muy de Acuerdo	18	11,8	11,8	100,0
	Total	152	100,0	100,0	

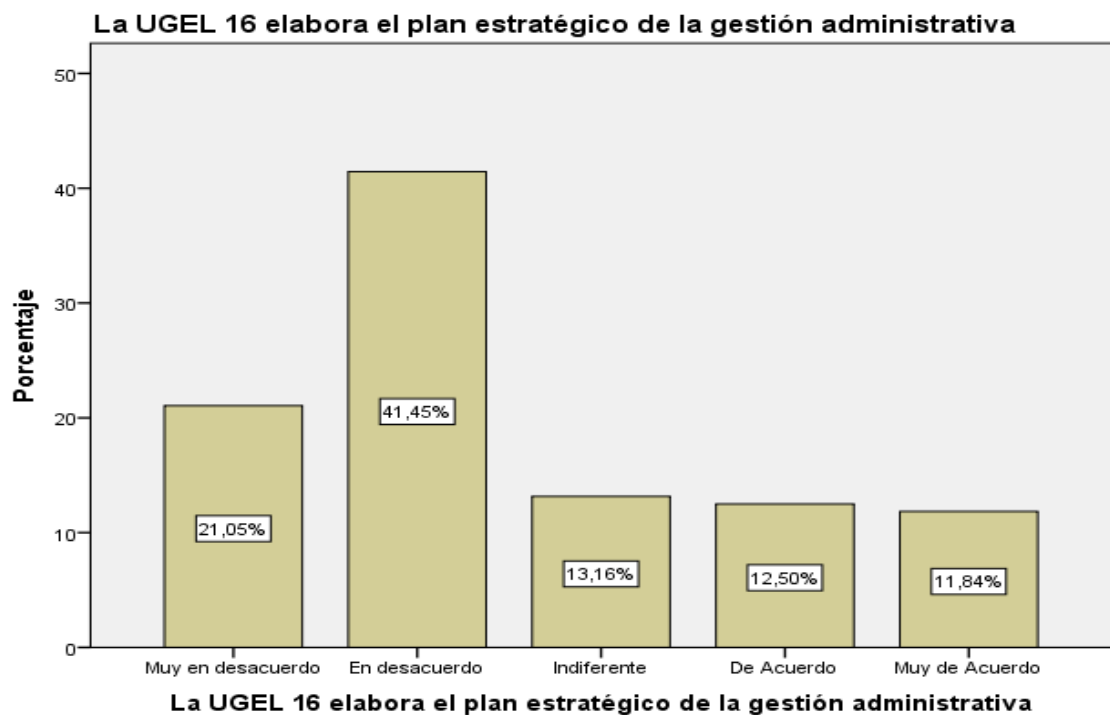


Gráfico 13: La UGEL 16 elabora el plan estratégico de la gestión administrativa

Análisis e Interpretación:

De la muestra encuestada, el 11.84% expresó que está muy de acuerdo que la UGEL 16 elabore el plan estratégico de la gestión administrativa, el 12.50% indicó estar de acuerdo, el 13.16% se mostró indiferente, el 41.45% respondió en desacuerdo y el 21.05% opinó muy en desacuerdo.

Tabla 14: La dirección elabora políticas y planes acordes con la gestión administrativa

		Frecuencia	Porcentaje	Porcentaje válido	Porcentaje acumulado
Válido	Muy en desacuerdo	20	13,2	13,2	13,2
	En desacuerdo	43	28,3	28,3	41,4
	Indiferente	14	9,2	9,2	50,7
	De Acuerdo	35	23,0	23,0	73,7
	Muy de Acuerdo	40	26,3	26,3	100,0
	Total	152	100,0	100,0	

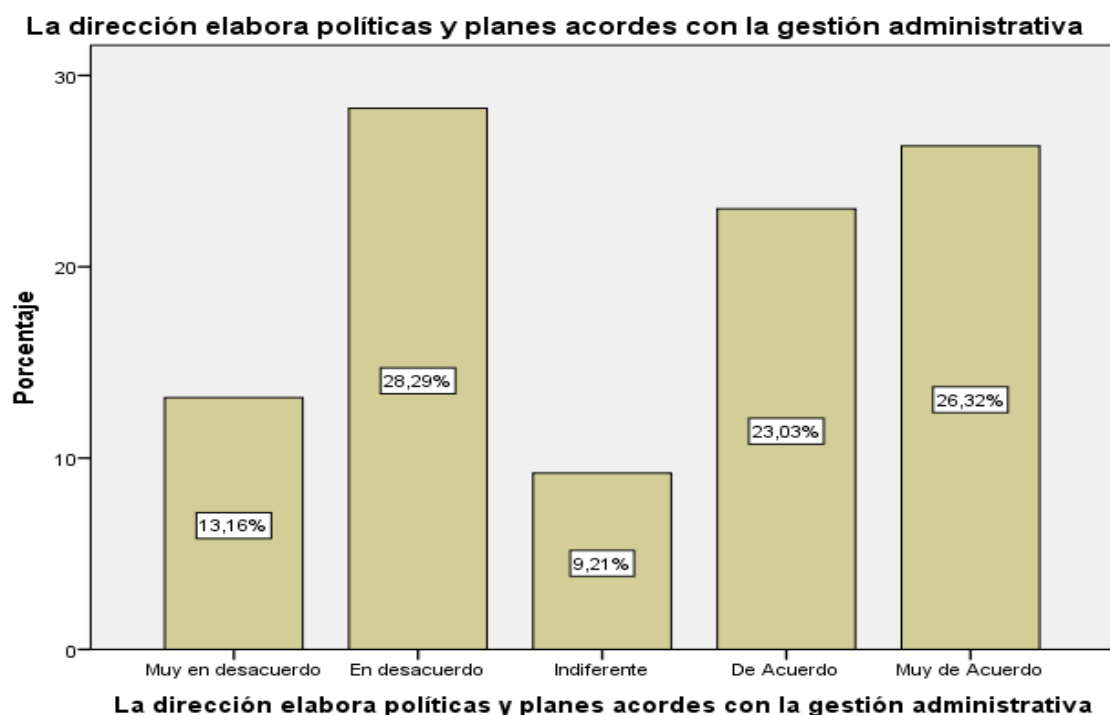


Gráfico 14: La dirección elabora políticas y planes acordes con la gestión administrativa

Análisis e Interpretación:

De la muestra encuestada, el 26.32% expresó que está muy de acuerdo que la dirección elabore políticas y planes acordes con la gestión administrativa, el 23.03% indicó estar de acuerdo, el 9.21% se mostró indiferente, el 28.29% respondió en desacuerdo y el 13.16% opinó muy en desacuerdo.

Tabla 15: La UGEL 16 fomenta el principio de autoridad en toda su organización

		Frecuencia	Porcentaje	Porcentaje válido	Porcentaje acumulado
Válido	Muy en desacuerdo	24	15,8	15,8	15,8
	En desacuerdo	72	47,4	47,4	63,2
	Indiferente	14	9,2	9,2	72,4
	De Acuerdo	24	15,8	15,8	88,2
	Muy de Acuerdo	18	11,8	11,8	100,0
	Total	152	100,0	100,0	

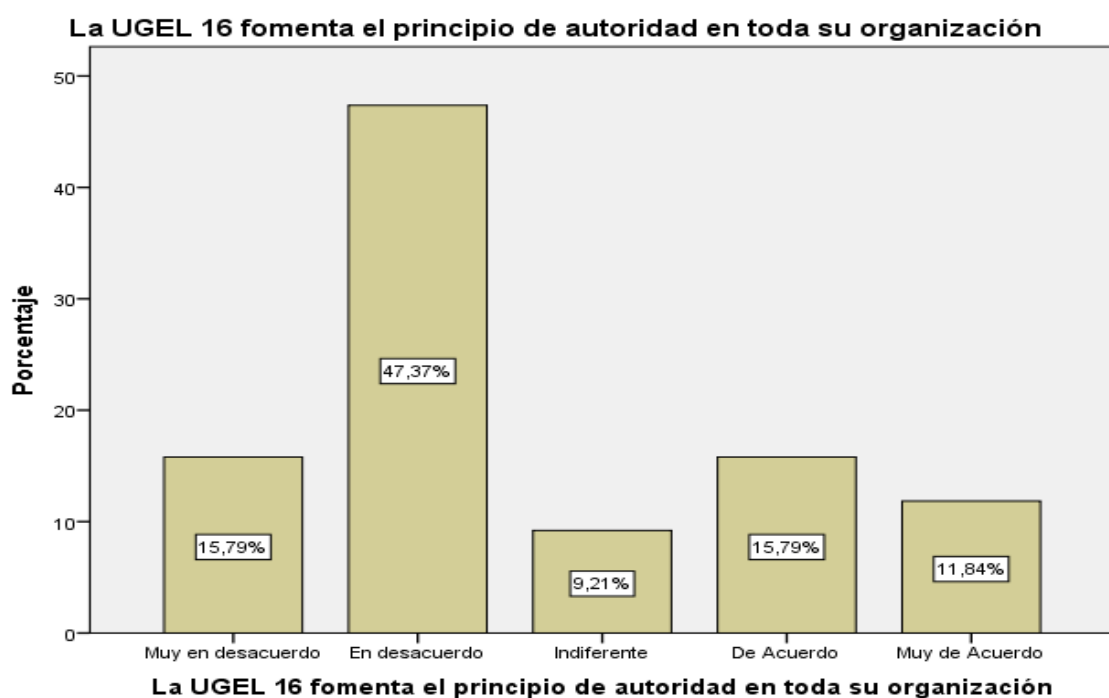


Ilustración 15: La UGEL 16 fomenta el principio de autoridad en toda su organización

Análisis e Interpretación:

De la muestra encuestada, el 11.84% expresó que está muy de acuerdo que la UGEL 16 fomente el principio de autoridad en toda su organización, el 15.79% indicó estar de acuerdo, el 9.21% se mostró indiferente, el 47.37% respondió en desacuerdo y el 15.79% opinó muy en desacuerdo.

Tabla 16: Se realiza una planificación por resultados en la institución

		Frecuencia	Porcentaje	Porcentaje válido	Porcentaje acumulado
Válido	Muy en desacuerdo	8	5,3	5,3	5,3
	En desacuerdo	42	27,6	27,6	32,9
	Indiferente	7	4,6	4,6	37,5
	De Acuerdo	46	30,3	30,3	67,8
	Muy de Acuerdo	49	32,2	32,2	100,0
	Total	152	100,0	100,0	

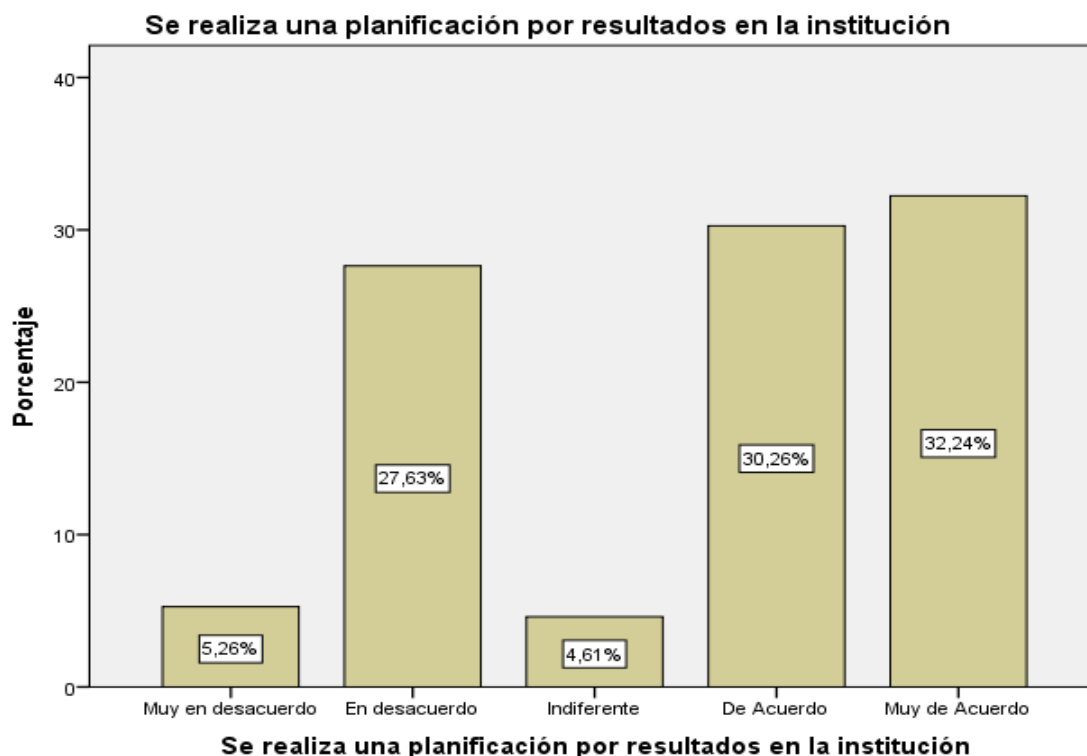


Gráfico 16: Se realiza una planificación por resultados en la institución

Análisis e Interpretación:

De la muestra encuestada, el 32.24% expresó que está muy de acuerdo que se realice una planificación por resultados en la institución, el 30.26% indicó estar de acuerdo, el 4.61% se mostró indiferente, el 27.63% respondió en desacuerdo y el 5.26% opinó muy en desacuerdo.

Tabla 17: La UGEL 16 considera la coordinación en los procedimientos técnicos para su gestión administrativa

	Frecuencia	Porcentaje	Porcentaje válido	Porcentaje acumulado
Válido Muy en desacuerdo	2	1,3	1,3	1,3
En desacuerdo	55	36,2	36,2	37,5
Indiferente	24	15,8	15,8	53,3
De Acuerdo	38	25,0	25,0	78,3
Muy de Acuerdo	33	21,7	21,7	100,0
Total	152	100,0	100,0	

La UGEL 16 considera la coordinación en los procedimientos técnicos para su gestión administrativa

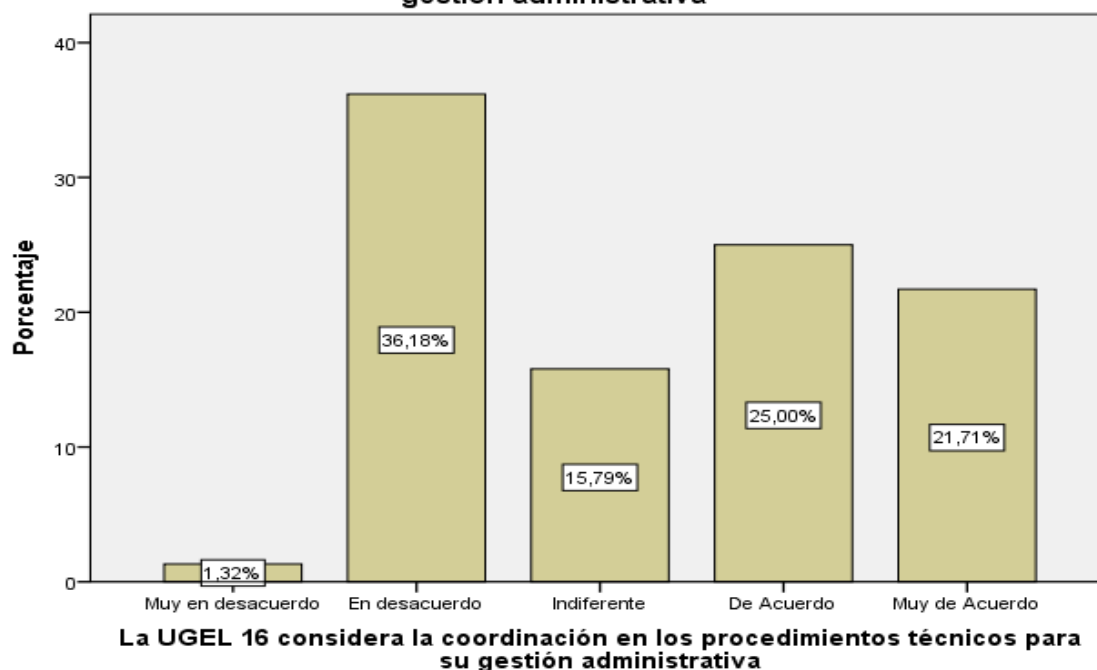


Gráfico 17: La UGEL 16 considera la coordinación en los procedimientos técnicos para su gestión administrativa

Análisis e Interpretación:

De la muestra encuestada, el 21.71% expresó que está muy de acuerdo que la UGEL 16 considere la coordinación en los procedimientos técnicos para su gestión administrativa, el 25.00% indicó estar de acuerdo, el 15.79% se mostró indiferente, el 36.18% respondió en desacuerdo y el 1.32% opinó muy en desacuerdo.

Tabla 18: Se establecen metas a corto, mediano y largo plazo en la UGEL 16

		Frecuencia	Porcentaje	Porcentaje válido	Porcentaje acumulado
Válido	Muy en desacuerdo	11	7,2	7,2	7,2
	En desacuerdo	51	33,6	33,6	40,8
	De Acuerdo	45	29,6	29,6	70,4
	Muy de Acuerdo	45	29,6	29,6	100,0
	Total	152	100,0	100,0	

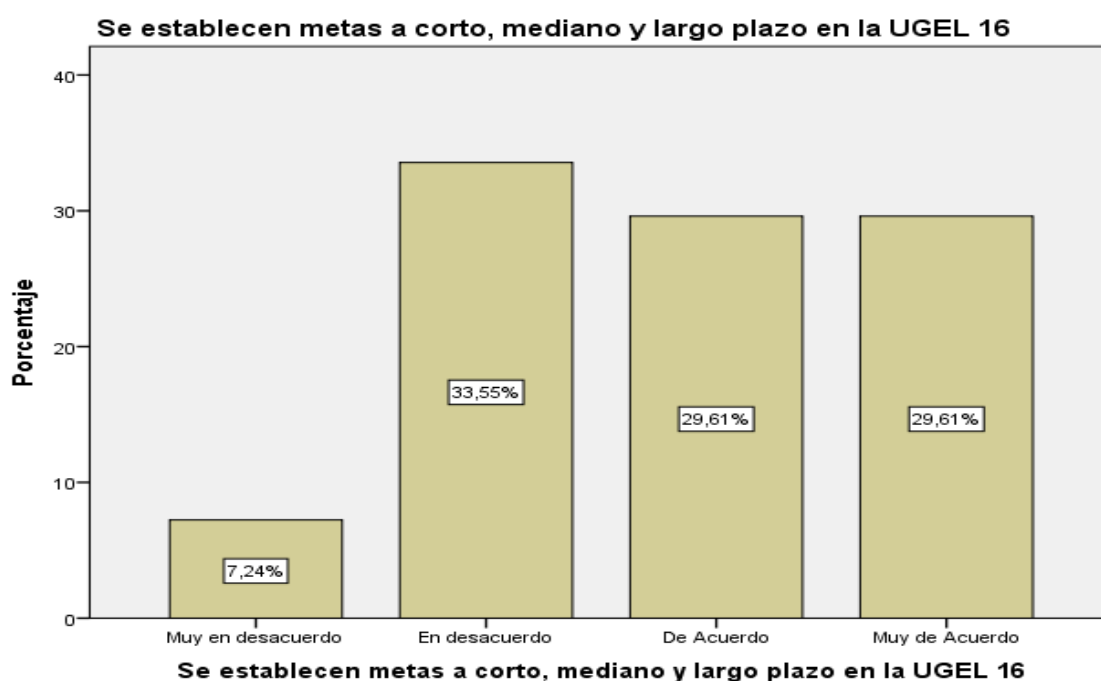


Gráfico 18: Se establecen metas a corto, mediano y largo plazo en la UGEL 16

Análisis e Interpretación:

De la muestra encuestada, el 29.61% expresó que está muy de acuerdo que la UGEL 16 establezca metas a corto, mediano y largo plazo, el 29.61% indicó estar de acuerdo, el 33.55% respondió en desacuerdo y el 7.24% opinó muy en desacuerdo.

Tabla 19: Cree Ud. que la UGEL 16 cuenta con un adecuado marco de motivación

		Frecuencia	Porcentaje	Porcentaje válido	Porcentaje acumulado
Válido	Muy en desacuerdo	18	11,8	11,8	11,8
	En desacuerdo	77	50,7	50,7	62,5
	Indiferente	12	7,9	7,9	70,4
	De Acuerdo	25	16,4	16,4	86,8
	Muy de Acuerdo	20	13,2	13,2	100,0
	Total	152	100,0	100,0	

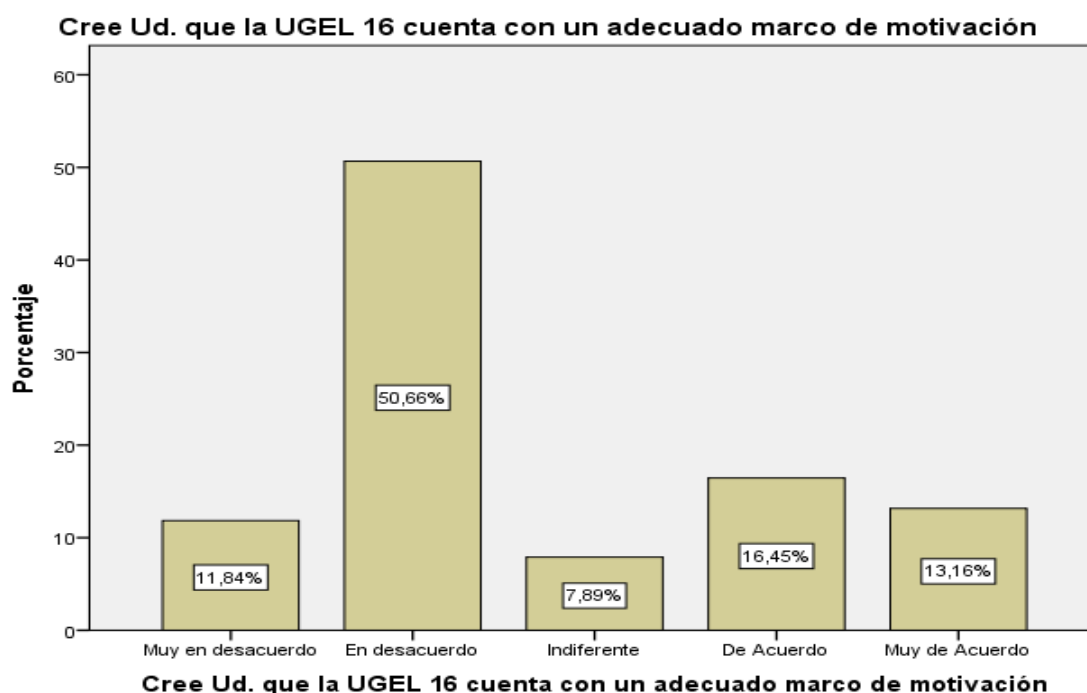


Gráfico 19: Cree Ud. que la UGEL 16 cuenta con un adecuado marco de motivación

Análisis e Interpretación:

De la muestra encuestada, el 13.16% expresó que está muy de acuerdo que la UGEL 16 cuente con un adecuado marco de motivación, el 16.45% indicó estar de acuerdo, el 7.89% se mostró indiferente, el 50.66% respondió en desacuerdo y el 11.84% opinó muy en desacuerdo.

Tabla 20: La organización se encuentra plasmada en el organigrama de la organización

		Frecuencia	Porcentaje	Porcentaje válido	Porcentaje acumulado
Válido	Muy en desacuerdo	19	12,5	12,5	12,5
	En desacuerdo	76	50,0	50,0	62,5
	Indiferente	12	7,9	7,9	70,4
	De Acuerdo	27	17,8	17,8	88,2
	Muy de Acuerdo	18	11,8	11,8	100,0
	Total	152	100,0	100,0	

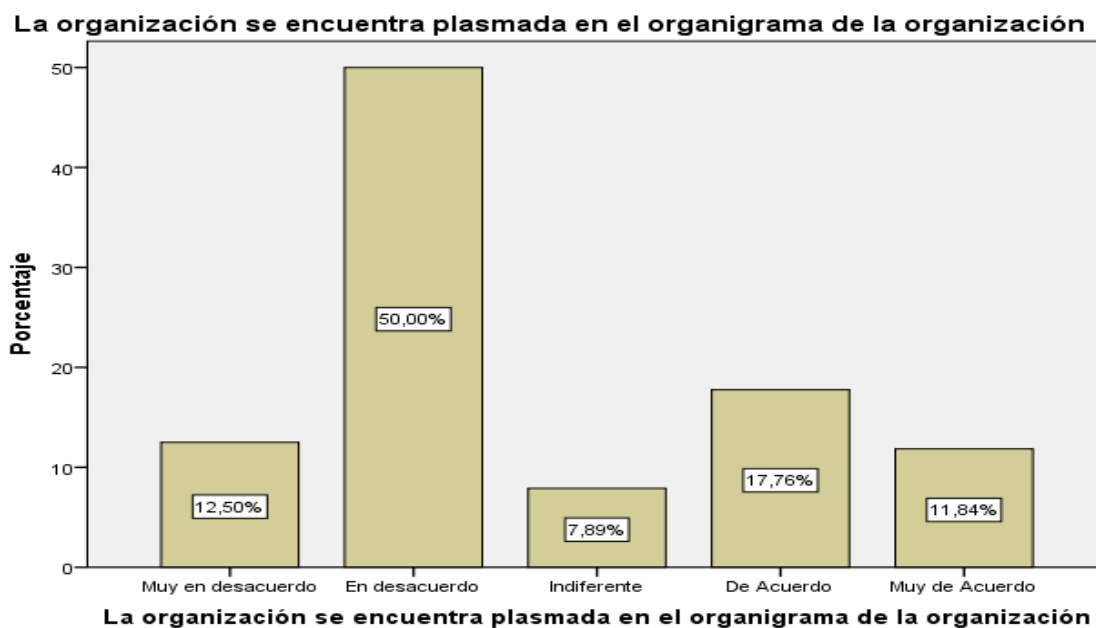


Gráfico 20: La organización se encuentra plasmada en el organigrama de la organización

Análisis e Interpretación:

De la muestra encuestada, el 11.84% expresó que está muy de acuerdo que la organización se encuentre plasmada en el organigrama de la organización, el 17.76% indicó estar de acuerdo, el 7.89% se mostró indiferente, el 50% respondió en desacuerdo y el 12.50% opinó muy en desacuerdo.

Tabla 21: La UGEL 16 ejecuta los lineamientos de acuerdo con las metas planificadas

		Frecuencia	Porcentaje	Porcentaje válido	Porcentaje acumulado
Válido	En desacuerdo	60	39,5	39,5	39,5
	Indiferente	24	15,8	15,8	55,3
	De Acuerdo	40	26,3	26,3	81,6
	Muy de Acuerdo	28	18,4	18,4	100,0
	Total	152	100,0	100,0	

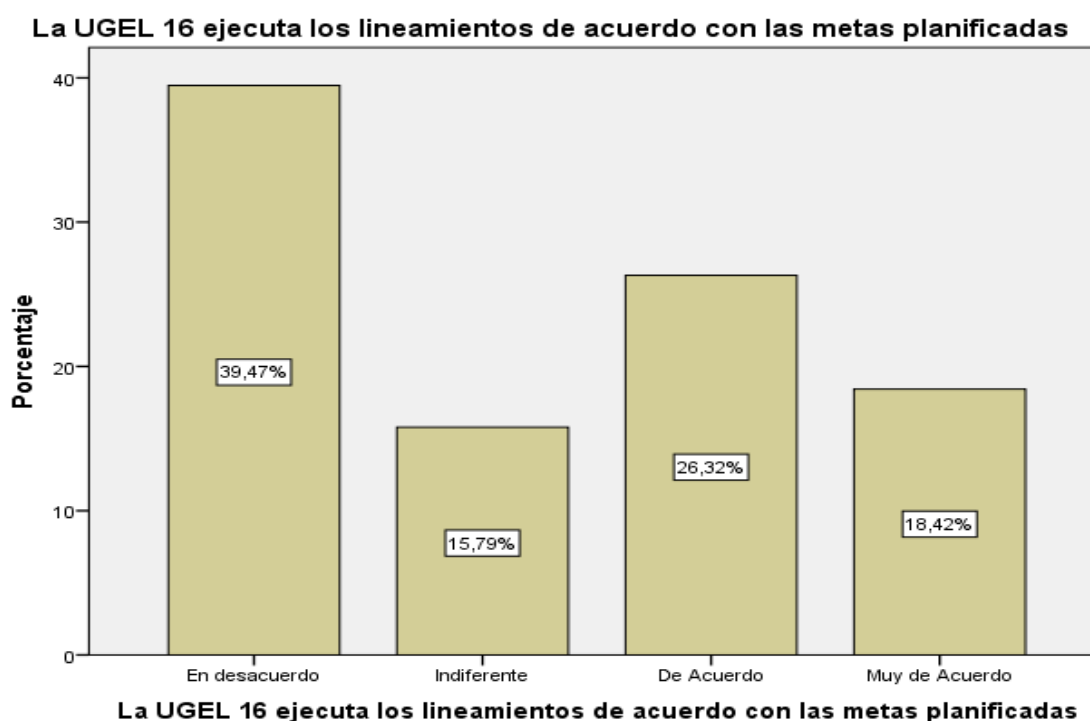


Gráfico 21: La UGEL 16 ejecuta los lineamientos de acuerdo con las metas planificadas

Análisis e Interpretación:

De la muestra encuestada, el 18.42% expresó que está muy de acuerdo que la UGEL 16 ejecute los lineamientos de acuerdo con las metas planificadas, el 26.32% indicó estar de acuerdo, el 15.79% se mostró indiferente y el 39.47% respondió en desacuerdo.

Tabla 22: Conoce Ud. cuáles son los recursos logísticos que emplea la UGEL 16 para la comunicación

		Frecuencia	Porcentaje	Porcentaje válido	Porcentaje acumulado
Válido	Muy en desacuerdo	11	7,2	7,2	7,2
	En desacuerdo	43	28,3	28,3	35,5
	De Acuerdo	46	30,3	30,3	65,8
	Muy de Acuerdo	52	34,2	34,2	100,0
	Total	152	100,0	100,0	

Conoce Ud. cuáles son los recursos logísticos que emplea la UGEL 16 para la comunicación

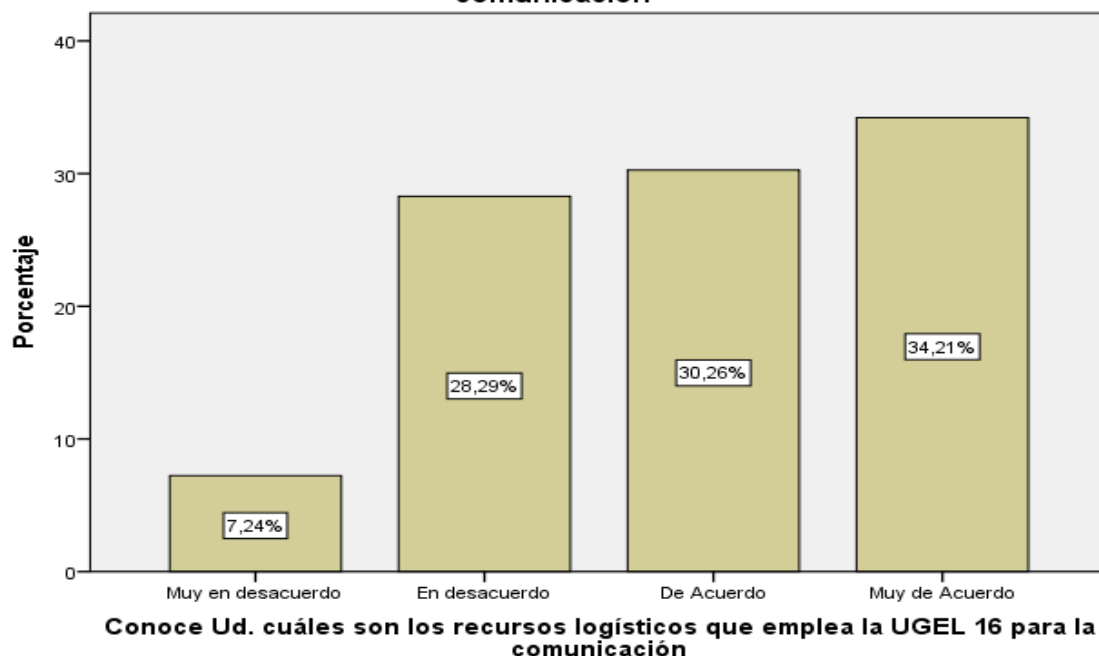


Gráfico 22: Conoce Ud. cuáles son los recursos logísticos que emplea la UGEL 16 para la comunicación

Análisis e Interpretación:

De la muestra encuestada, el 34.21% expresó que está muy de acuerdo que los recursos logísticos sean empleados por la UGEL 16 para la comunicación, el 30.26% indicó estar de acuerdo, el 28.29% respondió en desacuerdo y el 7.24% opinó muy en desacuerdo.

Tabla 23: La dirección de la UGEL 16 mantiene un liderazgo en la organización

		Frecuencia	Porcentaje	Porcentaje válido	Porcentaje acumulado
Válido	Muy en desacuerdo	19	12,5	12,5	12,5
	En desacuerdo	82	53,9	53,9	66,4
	Indiferente	12	7,9	7,9	74,3
	De Acuerdo	27	17,8	17,8	92,1
	Muy de Acuerdo	12	7,9	7,9	100,0
	Total	152	100,0	100,0	

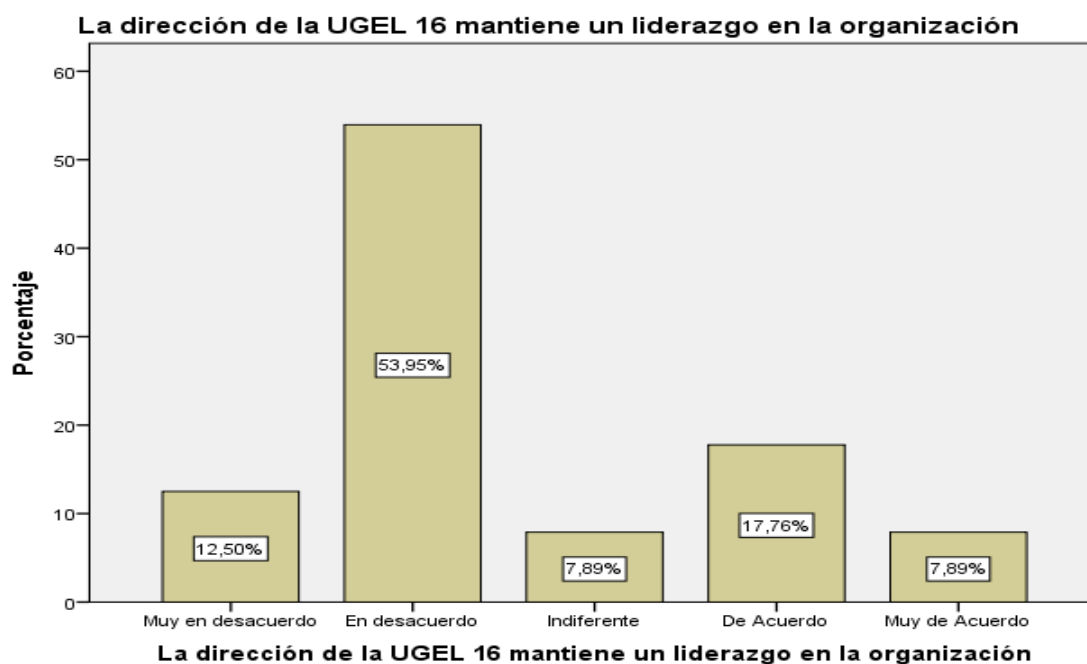


Gráfico 23: La dirección de la UGEL 16 mantiene un liderazgo en la organización

Análisis e Interpretación:

De la muestra encuestada, el 7.89% expresó que está muy de acuerdo que la dirección de la UGEL 16 mantenga un liderazgo en la organización, el 17.76% indicó estar de acuerdo, el 7.89% se mostró indiferente, el 53.95% respondió en desacuerdo y el 12.50% opinó muy en desacuerdo.

Tabla 24: La organización presenta una dirección ejecutiva eficiente con la gestión por resultados

		Frecuencia	Porcentaje	Porcentaje válido	Porcentaje acumulado
Válido	Muy en desacuerdo	19	12,5	12,5	12,5
	En desacuerdo	90	59,2	59,2	71,7
	Indiferente	12	7,9	7,9	79,6
	De Acuerdo	22	14,5	14,5	94,1
	Muy de Acuerdo	9	5,9	5,9	100,0
	Total	152	100,0	100,0	

La organización presenta una dirección ejecutiva eficiente con la gestión por resultados

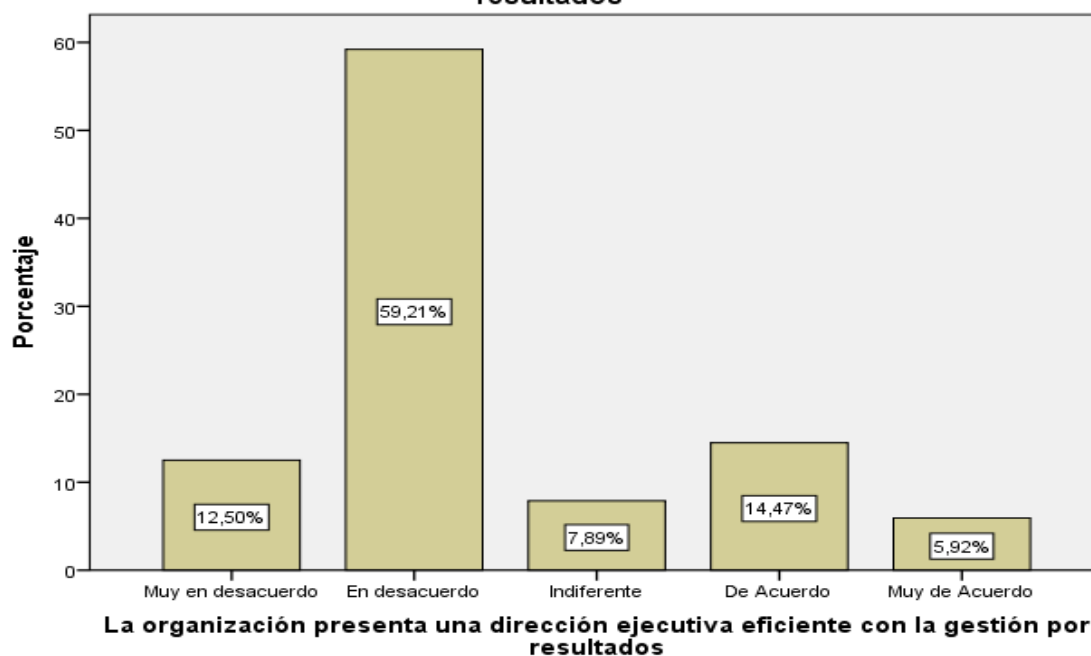


Gráfico 24: La organización presenta una dirección ejecutiva eficiente con la gestión por resultados

Análisis e Interpretación:

De la muestra encuestada, el 5.92% expresó que está muy de acuerdo que la organización presente una dirección ejecutiva acorde con la gestión por resultados, el 14.47% indicó estar de acuerdo, el 7.89% se mostró indiferente, el 59.21% respondió en desacuerdo y el 12.50% opinó muy en desacuerdo.

5.2 Análisis Inferencial

Prueba de Normalidad

Prueba de Distribución normal:

Ho: Los datos del control interno y la gestión administrativa. Tienen una distribución normal.

Ha: Los datos del control interno y la gestión administrativa. Tienen una distribución no paramétrica.

Nivel de significancia: 5%

Prueba estadística:

Tabla 25: Prueba de distribución normal

		Kolmogorov-Smirnov ^a			Shapiro-Wilk		
Gestión administrativa		Estadístico	gl	Sig.	Estadístico	gl	Sig.
Control	Nunca	.	6	.	.	6	.
Interno	Casi nunca	,521	9	,00	,385	9	,00
	Algunas veces	,281	81	,00	,775	81	,00
	Casi siempre	,347	37	,00	,636	37	,00
	Siempre	.	19	.	.	19	.

a. Corrección de significación de Lilliefors

Como los datos son mayores a 50, se utiliza la prueba de Kolmogorov-Smirnov, como la prueba estadística (sig.= 0.0) es menor al 5% (0.05), por lo tanto, se rechaza la hipótesis nula.

Interpretación:

A un nivel de significancia del 5%, existe evidencia estadística para concluir que, Los datos del control interno y la gestión administrativa. Tienen una distribución no paramétrica.

En el análisis inferencial se realizó la Contrastación Estadística de las hipótesis, mediante el Rho de Spearman, como índice estadístico para las investigaciones cuantitativas.

Hipótesis General

Hipótesis nula: No existe relación significativa entre el control interno y la gestión administrativa de las Unidades de Gestión Educativa Locales de Lima Provincias, 2019.

Hipótesis alternativa: Existe relación significativa entre el control interno y la gestión administrativa de las Unidades de Gestión Educativa Locales de Lima Provincias, 2019.

Tabla 26: Correlaciones

		Control interno	Gestión Administrativa
Control interno	Correlación de Spearman	1	,901**
	Sig. (bilateral)		,001
	Suma de cuadrados y productos cruzados	116,666	105,441
	Covarianza	1,120	1,224
	N	152	152
Gestión Administrativa	Correlación de Spearman	,901**	1
	Sig. (bilateral)	,001	
	Suma de cuadrados y productos cruzados	105,441	116,666
	Covarianza	1,224	1,120
	N	152	152

** . La correlación es significativa al nivel 0,01 (bilateral).

Significación: Margen de error 5%

De la Contrastación Estadística tenemos que:

Prueba de Significancia: $0.00 < 0.05$

Se rechaza la Hipótesis nula y se acepta la Hipótesis alternativa.

El análisis de correlación es igual a 0.901 con un nivel muy alto, que significa una correlación buena entre las variables.

Primera Hipótesis Específica

H0: No existe relación significativa entre el ambiente de control interno y la planificación de las Unidades de Gestión Educativa Locales de Lima Provincias, 2019.

H1: Existe relación significativa entre el ambiente de control interno y la planificación de las Unidades de Gestión Educativa Locales de Lima Provincias, 2019.

Tabla 27: Significatividad de la primera hipótesis específica.

Correlaciones				
		Ambiente de control interno		Planificación
Rho de Spearman	Ambiente de control interno	Coefficiente de correlación	1.000	.745
		Sig. (bilateral)	.	.001
		N	152	152
	Planificación	Coefficiente de correlación	.745	1.000
		Sig. (bilateral)	.001	.
		N	152	152

Se halló el Rho de Spearman de 0.745 con un nivel alto y el valor de $\rho=0.001$ lo cual indica que existe una buena correlación entre las variables, al ser $p < 0.05$, se reconoce la hipótesis alterna.

Segunda Hipótesis Específica

Ho: No existe relación significativa entre la evaluación de riesgos y la organización de las Unidades de Gestión Educativa Locales de Lima Provincias, 2019.

H1: Existe relación significativa entre la evaluación de riesgos y la organización de las Unidades de Gestión Educativa Locales de Lima Provincias, 2019.

Tabla 28: Significatividad de la segunda hipótesis específica.

Correlaciones				
			Evaluación de riesgos	Organización
Rho de Spearman	Evaluación de riesgos	Coefficiente de correlación	1.000	.656
		Sig. (bilateral)	.	.001
		N	152	152
	Organización	Coefficiente de correlación	.656	1.000
		Sig. (bilateral)	.001	.
		N	152	152

Se determinó el Rho de Spearman en 0.656 con un nivel alto y el valor de $\rho = 0.001$ muestra que existe una Correlación buena entre las variables, y siendo $p < 0.05$, se admite la hipótesis alterna.

Tercera Hipótesis Específica

Ho: No existe relación significativa entre las actividades de control y la dirección de las Unidades de Gestión Educativa Locales de Lima Provincias, 2019.

H1: Existe relación significativa entre las actividades de control y la dirección de las Unidades de Gestión Educativa Locales de Lima Provincias, 2019.

Tabla 29: Significatividad de la tercera hipótesis específica.

Correlaciones				
			Actividades de control	Dirección
Rho de Spearman	Actividades de control	Coeficiente de correlación	1.000	.765
		Sig. (bilateral)	.	.001
		N	152	152
	Dirección	Coeficiente de correlación	.765	1.000
		Sig. (bilateral)	.001	.
		N	152	152

Se determinó el Rho de Spearman en 0.765 con un nivel alto y el valor de $\rho = 0.001$ muestra que existe una Correlación buena entre las variables, y siendo $p < 0.05$, se admite la hipótesis alterna.

6 CAPITULO VII: DISCUSIÓN DE LOS RESULTADOS

Los Antecedentes determinan los siguientes tópicos:

Los resultados concuerdan con Cáceres (2019) en la investigación “Control interno según la metodología COSO I y su influencia en la gestión del control de activos fijos en una empresa privada, año 2017” desarrollada en Lima, Perú; tuvo como objetivo analizar las bondades del control.

Sobre los Objetivos se estableció que:

Se verificó que existe una relación entre los mecanismos institucionales del control interno y la gestión administrativa de las Unidades de Gestión Educativa Locales de Lima Provincias, 2019.

En relación a la hipótesis se plantea lo siguiente:

En relación a la hipótesis específica 1:

Se estableció una correlación según el Rho de Spearman de 0.745 y el valor de $\rho= 0.001$ existiendo una buena correlación.

En relación a la hipótesis específica 2:

Se estableció una correlación según el Rho de Spearman de 0.656 y el valor de $\rho= 0.001$ existiendo una buena correlación.

En relación a la hipótesis específica 3:

Se estableció una correlación según el Rho de Spearman de 0.765 y el valor de $\rho = 0.001$ existiendo una buena correlación.

La Metodología empleada fue de tipo descriptivo y de correlación, entre las variables en estudio, examinando una muestra para el caso.

CONCLUSIONES

- a. En relación al objetivo general, el control interno guarda relación significativa con la gestión de las Unidades de Gestión Educativa Locales de Lima Provincias, 2019.

- b. Sobre el primer objetivo específico, se determina que existe relación significativa entre el ambiente de control interno y la planificación de las Unidades de Gestión Educativa Locales de Lima Provincias, 2019.

- c. Acerca del segundo objetivo específico, se determina que existe una relación significativa entre la evaluación de riesgos y la organización de las Unidades de Gestión Educativa Locales de Lima Provincias, 2019.

- d. Acerca del tercer objetivo específico, se determina que existe una relación significativa entre las actividades de control y la dirección de las Unidades de Gestión Educativa Locales de Lima Provincias, 2019.

RECOMENDACIONES

- a. Es necesario que la Alta Dirección de las Unidades de Gestión Educativa Locales de Lima Provincias, implemente el sistema de control interno en forma integral y en todas sus áreas, para conllevar al cumplimiento de los objetivos y metas de la entidad.
- b. Se sugiere realizar capacitación de los recursos humanos, sobre tópicos de control, seguimiento de medidas correctivas, control simultáneo, etc.; con el fin de mejorar las actividades que ejecutan.
- c. Que la alta dirección, planteen la evaluación de riesgos concernientes con las fases de la gestión administrativa.
- d.** Establecer directivas sobre gestión administrativa basado en resultados, para efectivizar los procedimientos de administración de las Unidades de Gestión Educativa Locales de Lima Provincias.

REFERENCIAS BIBLIOGRAFICAS

- Amador, L. (2003). Organización de un modelo de excelencia en la Gestión de la calidad internacional. Colombia.
- Arceda, C. S. (2015). *Efectividad de los Procedimientos de Control Interno que se aplican en las áreas de administración y contabilidad en la Empresa Agrícola Jacinto López S.A. del municipio de Jinotega durante el año 2014*. [Tesis de maestría, Universidad Nacional Autónoma de Managua, Nicaragua]. Repositorio institucional.
- Argandoña (2008). Sistema de Control Interno en las instituciones públicas.
- Argibay, J. C. (2006). *Técnicas psicométricas: cuestiones de validez y confiabilidad*. Subjetividad y procesos cognitivos.
- Arana, L. y Sánchez, S. (2010). *El control interno en los procesos*. Sevilla-España: Departamento de Formación y Desarrollo, Instituto Andaluz de Tecnología (IAT).
- Ávila A. R. (2001). *Metodología de la Investigación*. Lima: Editorial Estudios y Ediciones R.A.
- Ayala, A. (2010). *Gestión institucional: Conceptos introductorias*. Argentina: Gestión del siglo XXI.
- Bell, D. (1991). *El advenimiento de la sociedad post-industrial*. Madrid: Alianza Universidad.
- Billy, M. R. (2018). Diseño del proyecto de investigación científica. Editorial San Marcos EIRL, Lima, Perú.
- Cahuana, R.H. (2019) en su tesis “*El control interno y la gestión administrativa en el área de administración de la sanidad de la Policía Nacional del Perú, Sicuani-Cusco periodo 2017*”. [Tesis de grado, Universidad Andina del Cusco, Perú]. Repositorio institucional.
- Cáceres, S.M. (2019) en la investigación “*Control interno según la metodología COSO I y su influencia en la gestión del control de activos fijos en una empresa privada, año 2017*”. [Tesis de maestría, Universidad Nacional Federico Villarreal de Lima, Perú]. Repositorio institucional.

- Calle y Valdez (2016). *Diagnóstico y propuesta de mejoramiento del control interno en el área administrativa para el sector educativo caso práctico unidad educativa particular Santa Mariana de Jesús*. [Tesis de grado, Universidad de Cuenca, Ecuador]. Repositorio institucional.
- Crespo y Suárez (2014). *Elaboración e Implementación de un Sistema de Control Interno, caso Multitecnos S.A. de la ciudad de Guayaquil para el periodo 2012- 2013*". [Tesis de grado, Universidad Laica "Vicente Rocafuerte" de Guayaquil, Ecuador]. Repositorio institucional.
- Coz y Pérez (2017) en su tesis "*Control interno para la eficiencia administrativa de las empresas tercerizadoras del sector eléctrico de la región central del país*". [Tesis de grado, Universidad Nacional del Centro del Perú de Huancayo, Perú]. Repositorio institucional.
- CONCYTEC (2018). Reglamento de calificación, clasificación y registro de los investigadores del sistema nacional de ciencia, tecnología e innovación tecnológica - reglamento RENACYT.
- COSO (2009). Comité of Standard Organization. Control Interno.
- Chiavenato, I. (2007). *Introducción a la teoría general de la administración*. 8ª edición. Santafé de Bogotá: McGraw-Hill.
- Consejo Nacional de Educación (2009). *Estudio de actores sociales: enfoques, intereses y compromisos con la descentralización educativa*. Lima. Perú: ABC Editores.
- Estupiñán (2006). Control Interno. Ediciones Colombia.
- Galo, R.H. (2012). *Implementación de normas y procedimientos del control interno con el fin de obtener cierto grado de seguridad razonable en los recursos generadores de efectivo en la empresa Constructora de Obras de Ingeniería Civil S.A en el municipio de Ocotal durante el periodo 2010-2011*. [Tesis de maestría, Universidad Nacional Autónoma de Nicaragua]. Repositorio institucional.
- Hernández, R., Fernández, C. y Baptista, M. (2014). Metodología de la investigación. 6ta. Edición, Editorial McGraw-Hill Education, México, D.F.

- Hernández-Sampieri, R. y Mendoza, C. (2018). *Metodología de la investigación. Las rutas cuantitativa, cualitativa y mixta*, Ciudad de México, México: Editorial Mc Graw Hill Education.
- Koontz, H., & Weihrich, H. (2004). *Administración. Una perspectiva global y empresarial*. 14° edición. México: McGraw Hill Interamericana.
- Koontz, H., Weihrich, H. & Cannice, M. (2012). *Administración. Una perspectiva global y empresarial*. 14° edición. México: McGraw Hill Interamericana.
- Méndez, A. y Carlos, E. (1997). *Metodología: Guía para elaborar diseños de investigación en ciencias económicas, contables y administrativas*. Santa Fe de Bogotá: McGraw Hill.
- Ñaupas, H., Mejía, E., Novoa, E. y Villagómez, A. (2014). *Metodología de la investigación cuantitativa-cualitativa y redacción de la tesis*. (4.a ed.). Bogotá: Ediciones de la U.
- Ocaña, R. (2010) "Pasado y presente de la investigación educativa". *Revista Digital Universitaria* [en línea]. 1 de febrero 2010, Vol. 11, No.2 ISSN: 1607-6079. [Consultada: 7 de Julio de 2016].
- Robbins, S., y Coulter, M. (2010). *Administración*. México D.F: Pearson Educación.
- Silva, L.L. (2018). “*El control interno y la mejora de la gestión en el área de Administración de la unidad de gestión educativa local de Huaylas, Caraz, 2013*”. [Tesis de maestría, Universidad San Pedro de Caraz, Perú]. Repositorio institucional.
- Stoner, F. y Gilbert (2009) *Administración*. Librería Nuevo Mundo. México. Universitaria.blogstot.com.
- Valderrama, S. y Jaimes, C. (2019). *El desarrollo de la tesis, descriptiva-comparativa, correlacional y cuasiexperimental*. Editorial San Marcos EIRL, Lima, Perú.
- Yapu, M.V. (2018). “*Caracterización del control interno de entidades educativas públicas del Perú, con jornada escolar completa caso: colegio emblemático varones de Huancané 2017*”. [Tesis de grado, Universidad Católica Los Angeles de Chimbote, Perú]. Repositorio institucional.

ANEXOS

Anexo N°1: Matriz de consistencia

TÍTULO: “EL CONTROL INTERNO Y LA GESTIÓN ADMINISTRATIVA DE LAS UGELES DE LIMA PROVINCIAS, 2019”

PROBLEMA	OBJETIVOS	HIPÓTESIS	VARIABLES	METODOLOGÍA
<p style="text-align: center;">PROBLEMA GENERAL</p> <p>¿Qué nivel de relación tendrá el control interno y la gestión administrativa de las Unidades de Gestión Educativa Locales de Lima Provincias, 2019?</p> <p style="text-align: center;">PROBLEMAS ESPECIFICOS</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. ¿Qué nivel de relación tendrá el ambiente de control y la planificación de las Unidades de Gestión Educativa Locales de Lima Provincias, 2019? 2. ¿Qué nivel de relación tendrá la evaluación de riesgos y la organización de las Unidades de Gestión Educativa Locales de Lima Provincias, 2019? 3. ¿Qué nivel de relación tendrá las actividades de control y la dirección de las Unidades de Gestión Educativa Locales de Lima Provincias, 2019? 	<p style="text-align: center;">OBJETIVO GENERAL</p> <p>Determinar el nivel de relación del control interno y la gestión administrativa de las Unidades de Gestión Educativa Locales de Lima Provincias, 2019.</p> <p style="text-align: center;">OBJETIVOS ESPECIFICOS</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Determinar el nivel de relación del ambiente de control y la planificación de las Unidades de Gestión Educativa Locales de Lima Provincias, 2019. 2. Determinar el nivel de relación de la evaluación de riesgos y la organización de las Unidades de Gestión Educativa Locales de Lima Provincias, 2019. 3. Determinar el nivel de relación de las actividades de control y la dirección de las Unidades de Gestión Educativa Locales de Lima Provincias, 2019. 	<p style="text-align: center;">HIPÓTESIS GENERAL</p> <p>Existe relación significativa entre el control interno y la gestión administrativa de las Unidades de Gestión Educativa Locales de Lima Provincias, 2019.</p> <p style="text-align: center;">HIPÓTESIS ESPECIFICAS</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Existe relación significativa entre el ambiente de control interno y la planificación de las Unidades de Gestión Educativa Locales de Lima Provincias, 2019. 2. Existe relación significativa entre la evaluación de riesgos y la organización de las Unidades de Gestión Educativa Locales de Lima Provincias, 2019. 3. Existe relación significativa entre las actividades de control y la dirección de las Unidades de Gestión Educativa Locales de Lima Provincias, 2019. 	<p style="text-align: center;">VARIABLE X</p> <p>X: Control Interno</p> <p>Dimensiones:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Ambiente de Control - Evaluación de Riesgos - Actividades de Control <p style="text-align: center;">VARIABLE Y</p> <p>Y: Gestión administrativa</p> <p>Dimensiones:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Planificación - Organización - Dirección 	<p>Tipo de Inv.:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Básica <p>Nivel de Inv.:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Descriptivo, Correlacional <p>Método:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Cuantitativo <p>Técnicas de Recolección:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Encuesta - Documental <p>Instrumentos:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Cuestionario <p>Población:</p> <p>La población de estudio se realizará con 250 participantes colaboradores de las UGELES de Lima Provincias.</p> <p>Muestra:</p> <p>La muestra estaría representada por 152 trabajadores entre funcionarios y empleados de la UGEL 16 de Barranca, Lima.</p>

Anexo N°2: Instrumento de recolección de datos: encuesta

Estimado personal, esta encuesta es anónima. Sin embargo, con fines estadísticos se requiere algunos datos. Gracias por su valiosa colaboración.

Instrucciones: Marque (X) en una sola alternativa, la que indica el grado en que usted realmente identifica la respuesta a la pregunta planteada.

Variable 1: Control Interno	1 Muy en desacuerdo	2 En desacuerdo	3 Indiferente	4 De Acuerdo	5 Muy de acuerdo
Dimensión 1: Ambiente de Control					
1. ¿Conoce Ud. cuál es la filosofía de la dirección?					
2. ¿La institución fomenta la integridad y los valores éticos?					
3. ¿Qué opina Ud. acerca de la estructura organizacional de la UGEL 16?					
4. ¿El ambiente de control en la UGEL se sujeta a los lineamientos de la organización?					
Dimensión 2: Evaluación de Riesgos					
5. ¿Según su criterio debe elaborarse el planeamiento de la administración de riesgos?					
6. ¿Cree Ud. que el control interno permite la identificación de los riesgos?					
7. ¿Conoce Ud. si la organización de la UGEL 16 ejecuta la valoración de los riesgos?					
8. ¿La evaluación de riesgos se realiza en todas las áreas de la entidad?					
Dimensión 3: Actividades de Control					

9. ¿Según su criterio se realizan los procedimientos de autorización y aprobación?					
10. ¿Cree Ud. que la UGEL 16 realiza la segregación de funciones adecuadamente?					
11. ¿Conoce Ud. si la UGEL 16 elabora una evaluación del costo-beneficio?					
12. ¿Las actividades de control permiten establecer la eficiencia en las actividades administrativas?					
Variable 2: Gestión Administrativa	1 Muy en desacuerdo	2 En desacuerdo	3 Indiferente	4 De Acuerdo	5 Muy de acuerdo
Dimensión 1: Planificación					
1. ¿La UGEL 16 elabora el plan estratégico de la gestión administrativa?					
2. ¿La dirección elabora políticas y planes acordes con la gestión administrativa?					
3. ¿La UGEL 16 fomenta el principio de autoridad en toda su organización?					
4. ¿Se realiza una planificación por resultados en la institución?					
Dimensión 2: Organización					
5. ¿La UGEL 16 considera la coordinación en los procedimientos técnicos para su gestión administrativa?					

6. ¿Se establecen metas a corto, mediano y largo plazo en la UGEL 16?					
7. ¿Cree Ud. que la UGEL 16 cuenta con un adecuado marco de motivación?					
8. ¿La organización se encuentra plasmada en el organigrama de la organización?					
Dimensión 3: Dirección					
9. ¿La UGEL 16 ejecuta los lineamientos de acuerdo con las metas planificadas?					
10. ¿Conoce Ud. cuáles son los recursos logísticos que emplea la UGEL 16 para la comunicación?					
11. ¿La dirección de la UGEL 16 mantiene un liderazgo en la organización?					
12. ¿La organización presenta una dirección ejecutiva eficiente con la gestión por resultados?					

Anexo N° 3: Validación de expertos

EXPERTO 1:

DATOS GENERALES:

- 1.1 Apellidos y nombres del validador: Dr. Walter Ibarra Fretell
- 1.2 Cargo e institución donde labora: Universidad Privada César Vallejo
- 1.3 Especialidad del validador: Doctor en Educación
- 1.4 Nombre del instrumento y finalidad de su aplicación: Validación de Cuestionario
- 1.5 Título de la investigación: “EL CONTROL INTERNO Y LA GESTIÓN ADMINISTRATIVA DE LAS UGELES DE LIMA PROVINCIAS, 2019”
- 1.6 Autor del instrumento: José Del Carmen Flores Fuentes Rivera

ASPECTOS DE VALIDACIÓN:

CRITERIOS	INDICADORES	Deficiente 00 – 20%	Regular 21 – 40%	Buena 41 – 60%	Muy Buena 61 – 80%
VALIDIDAD	Está formulado con lenguaje apropiado y específico.				✓
ACTIVIDAD	Está expresado en conductas observables.				✓
ACTUALIDAD	Adecuado al avance de la ciencia y la tecnología.				✓
ORGANIZACIÓN	Existe una organización lógica				✓
PRECISIÓN	Comprende los aspectos en cantidad y calidad.				✓
RELEVANCIA	Adecuado para valorar aspectos de las estrategias.				
CONFIABILIDAD	Basado en aspectos teóricos – científicos.				✓
VALIDACIÓN	Entre los índices, indicadores y las dimensiones.				
LOGICIDAD	La estrategia responde al propósito del diagnóstico.				✓
UTILIDAD	El instrumento es funcional para el propósito de la investigación.				✓
PROMEDIO DE VALORACIÓN		Muy buena			

III. PROMEDIO DE VALORACIÓN: Muy buena

IV. OPINIÓN DE APLICABILIDAD.

(SI) El instrumento puede ser aplicado, tal como está elaborado.

() El instrumento debe ser mejorado antes de ser aplicado.

Lima, 12 de Enero de 2021.



Dr. Walter Ibarra Fretell

EXPERTO 2:

DATOS GENERALES:

- 1.1 Apellidos y nombres del validador: Dr. Santiago Valderrama Mendoza
- 1.2 Cargo e institución donde labora: Universidad Nacional Mayor de San Marcos
- 1.3 Especialidad del validador: Doctor en Educación Universitaria
- 1.4 Nombre del instrumento y finalidad de su aplicación: Validación de Cuestionario
- 1.5 Título de la investigación: “EL CONTROL INTERNO Y LA GESTIÓN ADMINISTRATIVA DE LAS UGELES DE LIMA PROVINCIAS, 2019”
- 1.6 Autor del instrumento: José Del Carmen Flores Fuentes Rivera

ASPECTOS DE VALIDACIÓN:

CRITERIOS	INDICADORES	Deficiente 00 – 20%	Regular 21 – 40%	Buena 41 – 60%	Muy Buena 61 – 80%
CLARIDAD	Está formulado con lenguaje apropiado y específico.				
OBJETIVIDAD	Está expresado en conductas observables.				
ACTUALIDAD	Adecuado al avance de la ciencia y la tecnología.				
ORGANIZACIÓN	Existe una organización lógica				
PRECISIÓN	Comprende los aspectos en cantidad y calidad.				
REPLICABILIDAD	Adecuado para valorar aspectos de las estrategias.				
EXISTENCIA	Basado en aspectos teóricos – científicos.				✓
RELEVANCIA	Entre los índices, indicadores y las dimensiones.				
VALIDACIÓN METODOLÓGICA	La estrategia responde al propósito del diagnóstico.				✓
VALIDACIÓN TÉCNICA	El instrumento es funcional para el propósito de la investigación.				✓
PROMEDIO DE VALORACIÓN		Excelente			

III. PROMEDIO DE VALORACIÓN: Muy buena

IV. OPINIÓN DE APLICABILIDAD.

(SI) El instrumento puede ser aplicado, tal como está elaborado.

() El instrumento debe ser mejorado antes de ser aplicado.

Lima, 04 de Enero de 2021.



Dr. Santiago Valderrama Mendoza

EXPERTO 3:

DATOS GENERALES:

- 1.1 Apellidos y nombres del validador: Mg. Jeanette Rojas Sicha
- 1.2 Cargo e institución donde labora: Universidad Nacional del Callao
- 1.3 Especialidad del validador: Magister en Administración
- 1.4 Nombre del instrumento y finalidad de su aplicación: Validación de Cuestionario
- 1.5 Título de la investigación: “EL CONTROL INTERNO Y LA GESTIÓN ADMINISTRATIVA DE LAS UGELES DE LIMA PROVINCIAS, 2019”
- 1.6 Autor del instrumento: José Del Carmen Flores Fuentes Rivera

ASPECTOS DE VALIDACIÓN:

CRITERIOS	INDICADORES	Deficiente 00 – 20%	Regular 21 – 40%	Buena 41 – 60%	Muy Buena 61 – 80%
VALIDIDAD	Está formulado con lenguaje apropiado y específico.				✓
ACTIVIDAD	Está expresado en conductas observables.				✓
ACTUALIDAD	Adecuado al avance de la ciencia y la tecnología.				✓
ORGANIZACIÓN	Existe una organización lógica				✓
PRECISIÓN	Comprende los aspectos en cantidad y calidad.				✓
RELEVANCIA	Adecuado para valorar aspectos de las estrategias.				✓
TEÓRICA	Basado en aspectos teóricos – científicos.				✓
CONCORDANCIA	Entre los índices, indicadores y las dimensiones.				✓
LOGICIDAD	La estrategia responde al propósito del diagnóstico.				✓
UTILIDAD	El instrumento es funcional para el propósito de la investigación.				✓
PROMEDIO DE VALORACIÓN		Muy buena			

III. PROMEDIO DE VALORACIÓN: Muy buena

IV. OPINIÓN DE APLICABILIDAD.

(SI) El instrumento puede ser aplicado, tal como está elaborado.

() El instrumento debe ser mejorado antes de ser aplicado.

Lima, 06 de Enero de 2021.



Mg. Jeanette Rojas Sicha

EXPERTO 4:

DATOS GENERALES:

- 1.1 Apellidos y nombres del validador: Dr. Carlos Vásquez Rojas
- 1.2 Cargo e institución donde labora: Universidad Nacional Enrique Guzmán y Valle
- 1.3 Especialidad del validador: Doctor en Educación
- 1.4 Nombre del instrumento y finalidad de su aplicación: Validación de Cuestionario
- 1.5 Título de la investigación: “EL CONTROL INTERNO Y LA GESTIÓN ADMINISTRATIVA DE LAS UGELES DE LIMA PROVINCIAS, 2019”
- 1.6 Autor del instrumento: José Del Carmen Flores Fuentes Rivera

ASPECTOS DE VALIDACIÓN:

CRITERIOS	INDICADORES	Deficiente 00 – 20%	Regular 21 – 40%	Buena 41 – 60%	Muy Buena 61 – 80%
VALIDIDAD	Está formulado con lenguaje apropiado y específico.				✓
ACTIVIDAD	Está expresado en conductas observables.				✓
ACTUALIDAD	Adecuado al avance de la ciencia y la tecnología.				✓
ORGANIZACIÓN	Existe una organización lógica				✓
PRECISIÓN	Comprende los aspectos en cantidad y calidad.				✓
OPERACIONALIDAD	Adecuado para valorar aspectos de las estrategias.				
EXISTENCIA	Basado en aspectos teóricos – científicos.				✓
REFERENCIA	Entre los índices, indicadores y las dimensiones.				
METODOLOGÍA	La estrategia responde al propósito del diagnóstico.			✓	
VALIDACIÓN	El instrumento es funcional para el propósito de la investigación.				✓
PROMEDIO DE VALORACIÓN		Muy buena			

III. PROMEDIO DE VALORACIÓN: Muy buena

IV. OPINIÓN DE APLICABILIDAD.

(SI) El instrumento puede ser aplicado, tal como está elaborado.

() El instrumento debe ser mejorado antes de ser aplicado.

Lima, 07 de Enero de 2021.



Dr. Carlos Vásquez Rojas

EXPERTO 5:

DATOS GENERALES:

- 1.1 Apellidos y nombres del validador: Dr. Mariano Mucha Paitán
- 1.2 Cargo e institución donde labora: Universidad Nacional Federico Villarreal
- 1.3 Especialidad del validador: Doctor en Contabilidad y Finanzas
- 1.4 Nombre del instrumento y finalidad de su aplicación: Validación de Cuestionario
- 1.5 Título de la investigación: “EL CONTROL INTERNO Y LA GESTIÓN ADMINISTRATIVA DE LAS UGELES DE LIMA PROVINCIAS, 2019”
- 1.6 Autor del instrumento: José Del Carmen Flores Fuentes Rivera

ASPECTOS DE VALIDACIÓN:

CRITERIOS	INDICADORES	Deficiente 00 – 20%	Regular 21 – 40%	Buena 41 – 60%	Muy Buena 61 – 80%
VALIDIDAD	Está formulado con lenguaje apropiado y específico.				✓
ACTIVIDAD	Está expresado en conductas observables.				✓
ACTUALIDAD	Adecuado al avance de la ciencia y la tecnología.				✓
ORGANIZACIÓN	Existe una organización lógica				✓
PRECISIÓN	Comprende los aspectos en cantidad y calidad.				✓
RELEVANCIA	Adecuado para valorar aspectos de las estrategias.				
CONFIABILIDAD	Basado en aspectos teóricos – científicos.				✓
CONCORDANCIA	Entre los índices, indicadores y las dimensiones.				
LOGICIDAD	La estrategia responde al propósito del diagnóstico.				
UTILIDAD	El instrumento es funcional para el propósito de la investigación.				✓
PROMEDIO DE VALORACIÓN		Muy buena			

III. PROMEDIO DE VALORACIÓN: Muy buena

IV. OPINIÓN DE APLICABILIDAD.

(SI) El instrumento puede ser aplicado, tal como está elaborado.

() El instrumento debe ser mejorado antes de ser aplicado.

Lima, 08 de Enero de 2021.



Dr. Mariano Mucha Paitán

Anexo N°4: Tabla de la prueba de validación

IBM SPSS Statistics Editor de datos

Archivo Editar Ver Datos Transformar Analizar Marketing directo Gráficos Utilidades Ampliaciones Ventana Ayuda

	Nombre	Tipo	Anchura	Decimales	Etiqueta	Valores	Perdidos	Columnas	Alineación	Medida	Rol
1	CONTROLINTERNO1	Númerico	8	0	Conoce Ud. cuál es la filosofía de la dirección	{1, Muy en ...	Ninguno	8	Derecha	Ordinal	Entrada
2	CONTROLINTERNO2	Númerico	8	0	La institución fomenta la integridad y los val...	{1, Muy en ...	Ninguno	8	Derecha	Ordinal	Entrada
3	CONTROLINTERNO3	Númerico	8	0	Qué opina Ud. acerca de la estructura organ...	{1, Muy en ...	Ninguno	8	Derecha	Ordinal	Entrada
4	CONTROLINTERNO4	Númerico	8	0	El ambiente de control en la UGEL se sujeta...	{1, Muy en ...	Ninguno	8	Derecha	Ordinal	Entrada
5	CONTROLINTERNO5	Númerico	8	0	Según su criterio debe elaborarse el planea...	{1, Muy en ...	Ninguno	8	Derecha	Ordinal	Entrada
6	CONTROLINTERNO6	Númerico	8	0	Cree Ud. que el control interno permite la id...	{1, Muy en ...	Ninguno	8	Derecha	Ordinal	Entrada
7	CONTROLINTERNO7	Númerico	8	0	Conoce Ud. si la organización de la UGEL 1...	{1, Muy en ...	Ninguno	8	Derecha	Ordinal	Entrada
8	CONTROLINTERNO8	Númerico	8	0	La evaluación de riesgos se realiza en todas...	{1, Muy en ...	Ninguno	8	Derecha	Ordinal	Entrada
9	CONTROLINTERNO9	Númerico	8	0	Según su criterio se realizan los procedimie...	{1, Muy en ...	Ninguno	8	Derecha	Ordinal	Entrada
10	CONTROLINTERNO10	Númerico	8	0	Cree Ud. que la UGEL 16 realiza la segrega...	{1, Muy en ...	Ninguno	8	Derecha	Ordinal	Entrada
11	CONTROLINTERNO11	Númerico	8	0	Conoce Ud. si la UGEL 16 elabora una eval...	{1, Muy en ...	Ninguno	8	Derecha	Ordinal	Entrada
12	CONTROLINTERNO12	Númerico	8	0	Las actividades de control permiten estable...	{1, Muy en ...	Ninguno	8	Derecha	Ordinal	Entrada
13	GESTIONADM1	Númerico	8	0	La UGEL 16 elabora el plan estratégico de l...	{1, Muy en ...	Ninguno	8	Derecha	Ordinal	Entrada
14	GESTIONADM2	Númerico	8	0	La dirección elabora políticas y planes acor...	{1, Muy en ...	Ninguno	8	Derecha	Ordinal	Entrada
15	GESTIONADM3	Númerico	8	0	La UGEL 16 fomenta el principio de autorida...	{1, Muy en ...	Ninguno	8	Derecha	Ordinal	Entrada
16	GESTIONADM4	Númerico	8	0	Se realiza una planificación por resultados e...	{1, Muy en ...	Ninguno	8	Derecha	Ordinal	Entrada
17	GESTIONADM5	Númerico	8	0	La UGEL 16 considera la coordinación en lo...	{1, Muy en ...	Ninguno	8	Derecha	Ordinal	Entrada
18	GESTIONADM6	Númerico	8	0	Se establecen metas a corto, mediano y lar...	{1, Muy en ...	Ninguno	8	Derecha	Ordinal	Entrada
19	GESTIONADM7	Númerico	8	0	Cree Ud. que la UGEL 16 cuenta con un ad...	{1, Muy en ...	Ninguno	8	Derecha	Ordinal	Entrada
20	GESTIONADM8	Númerico	8	0	La organización se encuentra plasmada en ...	{1, Muy en ...	Ninguno	8	Derecha	Ordinal	Entrada
21	GESTIONADM9	Númerico	8	0	La UGEL 16 ejecuta los lineamientos de ac...	{1, Muy en ...	Ninguno	8	Derecha	Ordinal	Entrada
22	GESTIONADM10	Númerico	8	0	Conoce Ud. cuáles son los recursos logic...	{1, Muy en ...	Ninguno	8	Derecha	Ordinal	Entrada
23	GESTIONADM11	Númerico	8	0	La dirección de la UGEL 16 mantiene un lid...	{1, Muy en ...	Ninguno	8	Derecha	Ordinal	Entrada
24	GESTIONADM12	Númerico	8	0	La organización presenta una dirección ejec...	{1, Muy en ...	Ninguno	8	Derecha	Ordinal	Entrada

Vista de datos Vista de variables

IBM SPSS Statistics Processor está listo Unicode: ON

Escribe aquí para buscar

22:54 06/01/21

Prueba Binomial

	N	Media	Desviación estándar	Mínimo	Máximo
EXPERTO1	1	20,00	.	20	20
EXPERTO2	1	22,00	.	22	22
EXPERTO3	1	24,00	.	24	24
EXPERTO4	1	23,00	.	23	23
EXPERTO5	1	24,00	.	24	24

Anexo N°5: Copia de la data procesada

BASE DE DATOS

VARIABLES	VARIABLE 1: CONTROL INTERNO												VARIABLE 2: GESTIÓN ADMINISTRATIVA											
	ENCUESTADOS	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	5	5	4	4	4	5	5	2	5	3	5	3	5	5	5	5	5	5	2	5	5	4	4	5
2	3	3	5	4	3	3	3	3	3	4	3	4	4	4	4	3	2	1	3	3	5	4	5	5
3	2	2	5	5	2	2	2	1	1	1	1	1	2	2	2	2	2	2	1	1	5	2	5	5
4	2	2	4	5	3	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	5	4	5	4
5	3	3	4	4	4	3	3	3	3	4	3	4	3	3	4	4	4	4	3	3	4	4	5	4
6	1	2	4	4	1	2	2	2	2	2	2	2	1	1	1	2	3	4	2	2	4	2	5	4
7	2	2	4	4	3	3	2	2	2	2	2	2	1	1	1	2	3	4	2	2	4	2	5	4
8	2	2	4	4	2	3	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	4	2	5	1
9	2	2	5	4	3	3	3	2	2	2	2	2	2	2	1	2	3	4	2	2	2	2	5	2
10	2	3	5	5	2	2	3	2	2	2	2	2	2	2	1	2	3	4	2	2	5	2	5	4
11	2	2	5	5	5	1	1	2	1	2	1	2	1	1	2	2	2	2	2	1	5	2	5	4
12	2	2	5	5	5	2	2	1	2	1	2	1	2	2	2	2	2	2	1	2	4	5	4	2
13	3	2	5	5	4	2	2	2	1	2	1	2	2	2	2	2	2	2	2	1	4	5	4	2
14	2	2	5	5	4	2	3	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	4	5	4	2
15	3	3	5	5	4	3	3	4	4	4	4	4	3	3	3	4	5	5	4	4	2	2	4	2
16	3	3	5	5	4	3	3	4	4	4	4	4	3	3	3	4	5	5	4	4	5	5	2	5
17	2	2	5	5	4	1	3	2	2	2	2	2	1	1	2	3	4	5	2	2	2	1	3	3
18	2	3	5	5	5	3	2	2	2	1	2	1	2	2	2	1	1	1	2	2	2	5	1	1

19	2	3	4	5	5	2	3	1	2	2	2	2	2	2	2	1	1	1	1	2	2	5	2	2
20	2	2	4	4	5	2	1	2	2	1	2	1	1	1	2	2	2	2	2	4	4	3	3	
21	5	5	4	4	5	5	5	2	5	3	5	3	5	5	5	5	5	5	2	5	3	4	2	2
22	3	3	4	4	5	3	3	3	3	4	3	4	4	4	4	3	2	1	3	3	3	4	2	2
23	2	2	1	4	5	2	5	1	1	1	1	1	2	2	2	2	2	2	1	1	2	4	2	2
24	2	2	2	2	5	2	5	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	3	4	2	2
25	3	3	3	3	5	3	4	3	3	4	3	4	3	3	4	4	4	4	3	3	3	5	2	2
26	1	2	2	2	5	2	4	2	2	5	2	2	1	1	1	2	3	4	2	2	2	5	2	1
27	2	2	2	2	5	3	4	2	2	5	2	2	1	1	1	2	3	4	2	2	2	5	1	2
28	2	2	3	2	4	3	4	2	2	4	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	5	2	1
29	2	2	2	2	4	3	4	2	2	4	2	2	2	2	1	2	3	4	2	2	2	5	2	2
30	2	3	2	2	4	2	5	2	2	4	2	2	2	2	1	2	3	4	2	2	5	5	4	4
31	2	2	2	2	4	1	5	2	1	4	1	2	1	1	5	2	2	2	2	1	5	5	4	4
32	2	2	1	2	2	2	5	1	2	4	2	1	5	5	5	2	2	2	1	5	4	5	2	2
33	3	2	2	1	3	5	5	2	1	5	1	2	5	5	4	2	5	2	2	5	4	5	2	2
34	2	2	2	1	2	5	5	5	2	5	2	2	4	4	4	2	5	2	2	4	4	5	1	2
35	3	3	3	4	3	4	5	5	4	5	4	4	4	4	4	4	4	5	4	4	2	4	2	2
36	3	3	3	4	3	4	5	4	4	5	4	4	4	4	4	4	4	5	4	4	5	4	2	5
37	2	2	2	1	2	4	5	4	2	5	5	2	4	4	4	3	4	5	2	4	2	4	3	3
38	2	3	2	2	2	4	5	4	2	5	5	1	4	4	5	1	4	5	2	4	2	4	1	1
39	2	3	2	2	2	4	5	4	2	5	4	2	5	5	5	1	4	5	1	5	2	2	2	2
40	2	2	3	2	2	5	4	4	2	5	4	1	5	5	5	2	5	2	5	5	4	4	3	3
41	5	5	4	4	4	5	4	5	5	5	4	3	5	5	5	5	5	5	5	5	3	4	2	2
42	3	3	3	4	3	5	4	5	3	5	4	4	5	5	5	3	5	1	4	5	3	4	2	2
43	2	2	1	2	2	5	4	5	1	4	4	1	5	5	5	2	5	2	4	5	2	2	2	2
44	2	2	2	2	3	5	2	5	2	4	5	2	5	5	5	2	5	2	4	5	3	4	2	2
45	3	3	3	3	4	5	3	5	3	4	5	4	5	5	5	4	5	4	4	5	3	4	2	2
46	1	2	2	2	1	5	2	5	2	4	5	5	5	5	5	5	5	4	4	5	2	2	2	1

47	2	2	2	2	3	5	2	5	2	2	5	5	5	5	5	5	4	5	5	2	2	1	2	
48	2	2	3	2	2	5	2	5	2	2	5	4	5	5	4	4	5	2	5	5	2	2	2	1
49	2	2	2	2	3	5	3	5	2	2	5	4	4	4	4	4	5	4	5	4	2	2	2	2
50	2	3	2	2	2	4	3	5	2	2	5	4	4	4	4	4	4	4	5	4	5	2	4	4
51	2	2	2	2	1	4	1	4	1	2	5	4	4	4	4	4	4	2	5	4	5	2	4	4
52	2	2	1	2	2	4	2	4	2	1	5	4	4	4	2	4	4	2	5	4	4	5	2	2
53	3	2	2	1	3	4	2	4	1	2	5	5	2	2	2	5	4	2	5	1	4	1	2	2
54	2	2	2	1	2	2	3	4	2	2	4	5	2	2	2	5	2	2	5	2	4	1	1	2
55	3	3	3	4	3	3	3	4	4	4	4	5	3	3	3	5	5	2	5	4	2	2	2	2
56	3	3	3	4	3	3	3	4	4	4	4	5	3	3	3	5	5	2	5	4	5	2	5	4
57	2	2	2	1	2	1	3	2	2	2	4	5	1	1	2	5	4	5	4	2	4	5	4	2
58	2	3	2	2	2	3	2	2	2	1	2	5	2	2	2	5	4	5	4	2	4	5	4	2
59	2	3	2	2	2	2	3	1	2	2	2	5	2	2	2	5	4	5	4	2	4	5	4	2
60	2	2	3	2	2	2	1	2	2	1	2	5	1	1	2	5	2	2	4	2	2	2	4	2
61	5	5	4	4	4	5	5	2	5	3	5	5	5	5	5	5	5	5	2	5	5	5	2	5
62	3	5	3	4	3	3	3	3	3	4	3	5	4	4	4	5	2	1	3	3	2	1	3	3
63	2	4	1	2	2	2	2	1	1	1	1	4	2	2	2	4	2	5	1	1	2	5	1	1
64	2	4	2	2	3	2	2	2	2	2	2	4	2	2	2	4	2	5	2	2	2	5	2	2
65	3	4	3	3	4	3	3	3	3	4	3	4	3	3	4	4	4	4	3	3	4	4	3	3
66	1	4	2	2	1	2	2	2	2	2	2	4	1	1	1	4	3	4	2	2	3	4	2	2
67	2	4	2	2	3	3	2	2	2	2	2	2	1	1	1	2	3	4	2	2	3	4	2	2
68	2	5	3	2	2	3	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	4	2	2	2	4	2	2
69	2	5	2	2	3	3	3	2	2	2	2	2	2	2	1	2	3	4	2	2	3	4	2	2
70	2	5	2	2	2	2	3	2	2	2	2	2	2	2	1	2	3	5	2	2	3	5	2	2
71	2	5	2	2	1	1	1	2	1	2	1	2	1	1	2	2	2	5	2	1	2	5	2	1
72	2	5	1	2	2	2	2	1	2	1	2	1	2	2	2	2	2	5	1	2	2	5	1	2
73	3	5	2	1	3	2	2	2	1	2	1	2	2	2	2	2	2	5	2	1	2	5	2	1
74	2	5	2	1	2	2	3	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	5	2	2	2	5	2	2

75	3	5	3	4	3	3	3	4	4	4	4	4	3	3	3	4	5	5	4	4	5	5	4	4
76	3	5	3	4	3	3	3	4	4	4	4	4	3	3	3	4	5	5	4	4	5	5	4	4
77	2	5	2	1	2	1	3	2	2	2	2	2	1	1	2	3	4	5	2	2	4	5	2	2
78	2	4	2	2	2	3	2	2	2	1	2	1	2	2	2	1	4	5	2	2	4	5	2	2
79	2	4	2	2	2	2	3	1	2	2	2	2	2	2	2	1	4	5	1	2	4	5	1	2
80	5	4	3	2	2	2	1	2	2	1	2	1	1	5	2	5	2	4	2	2	2	4	2	2
81	5	4	4	4	4	5	5	2	5	3	5	3	5	5	5	5	5	4	2	5	5	4	2	5
82	4	3	3	4	3	3	3	3	3	4	3	4	4	4	4	4	2	4	3	3	2	4	3	3
83	4	2	1	2	2	2	2	1	1	1	1	1	2	4	2	4	2	4	1	1	2	4	1	1
84	4	2	2	2	3	2	2	2	2	2	2	2	2	4	2	4	2	2	2	2	2	2	2	2
85	4	3	3	3	4	3	3	3	3	4	3	4	3	4	4	4	4	3	3	4	4	3	3	
86	4	2	2	2	1	2	2	2	2	2	2	2	1	4	1	4	3	4	2	2	3	4	2	2
87	5	2	2	2	3	3	2	2	2	2	2	2	1	5	1	5	3	4	2	2	3	4	2	2
88	5	2	3	2	2	3	2	2	2	2	2	2	2	5	2	5	2	2	2	2	2	2	2	2
89	5	2	2	2	3	3	3	2	2	2	2	2	2	5	1	5	3	4	2	2	3	4	2	2
90	5	3	2	2	2	2	3	2	2	2	2	2	2	5	1	5	3	4	2	2	3	4	2	2
91	5	2	2	2	1	1	1	2	1	2	1	2	1	5	2	5	2	2	2	1	2	2	2	1
92	5	2	1	2	2	2	2	1	2	1	2	1	2	5	2	5	2	2	1	2	2	2	1	2
93	5	2	2	1	3	2	2	2	1	2	1	2	2	5	2	5	2	2	2	1	2	2	2	1
94	5	2	2	1	2	2	3	2	2	2	2	2	2	5	2	5	2	2	2	2	2	2	2	2
95	5	3	3	4	3	3	3	4	4	4	4	4	3	5	3	5	5	2	4	4	5	2	4	4
96	5	3	3	4	3	3	3	4	4	4	4	4	3	5	3	5	5	2	4	4	5	2	4	4
97	4	2	2	1	2	1	3	2	2	2	2	2	1	4	2	4	4	5	2	2	4	5	2	2
98	4	3	2	2	2	3	2	2	2	1	2	1	2	4	2	4	4	1	2	2	4	1	2	2
99	4	3	2	2	2	2	3	1	2	2	2	2	2	4	2	4	4	1	1	2	4	1	1	2
100	4	2	3	2	2	2	1	2	2	1	2	1	1	4	2	4	2	2	2	2	2	2	2	2
101	2	2	2	2	3	5	3	5	2	2	5	4	4	4	4	4	5	4	5	4	2	2	2	2
102	2	3	2	2	2	4	3	5	2	2	5	4	4	4	4	4	4	4	5	4	5	2	4	4

103	2	2	2	2	1	4	1	4	1	2	5	4	4	4	4	4	2	5	4	5	2	4	4	
104	2	2	1	2	2	4	2	4	2	1	5	4	4	4	2	4	4	2	5	4	4	5	2	2
105	3	2	2	1	3	4	2	4	1	2	5	5	2	2	2	5	4	2	5	1	4	1	2	2
106	2	2	2	1	2	2	3	4	2	2	4	5	2	2	2	5	2	2	5	2	4	1	1	2
107	3	3	3	4	3	3	3	4	4	4	4	5	3	3	3	5	5	2	5	4	2	2	2	2
108	3	3	3	4	3	3	3	4	4	4	4	5	3	3	3	5	5	2	5	4	5	2	5	4
109	2	2	2	1	2	1	3	2	2	2	4	5	1	1	2	5	4	5	4	2	4	5	4	2
110	2	3	2	2	2	3	2	2	2	1	2	5	2	2	2	5	4	5	4	2	4	5	4	2
111	2	3	2	2	2	2	3	1	2	2	2	5	2	2	2	5	4	5	4	2	4	5	4	2
112	2	2	3	2	2	2	1	2	2	1	2	5	1	1	2	5	2	2	4	2	2	2	4	2
113	5	5	4	4	4	5	5	2	5	3	5	5	5	5	5	5	5	2	5	5	5	2	5	5
114	3	5	3	4	3	3	3	3	3	4	3	5	4	4	4	5	2	1	3	3	2	1	3	3
115	2	4	1	2	2	2	2	1	1	1	1	4	2	2	2	4	2	5	1	1	2	5	1	1
116	2	4	2	2	3	2	2	2	2	2	2	4	2	2	2	4	2	5	2	2	2	5	2	2
117	3	4	3	3	4	3	3	3	3	4	3	4	3	3	4	4	4	4	3	3	4	4	3	3
118	1	4	2	2	1	2	2	2	2	2	2	4	1	1	1	4	3	4	2	2	3	4	2	2
119	2	4	2	2	3	3	2	2	2	2	2	2	1	1	1	2	3	4	2	2	3	4	2	2
120	2	5	3	2	2	3	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	4	2	2	2	4	2	2
121	2	5	2	2	3	3	3	2	2	2	2	2	2	2	1	2	3	4	2	2	3	4	2	2
122	2	5	2	2	2	2	3	2	2	2	2	2	2	2	1	2	3	5	2	2	3	5	2	2
123	2	5	2	2	1	1	1	2	1	2	1	2	1	1	2	2	2	5	2	1	2	5	2	1
124	2	5	1	2	2	2	2	1	2	1	2	1	2	2	2	2	2	5	1	2	2	5	1	2
125	3	5	2	1	3	2	2	2	1	2	1	2	2	2	2	2	2	5	2	1	2	5	2	1
126	2	5	2	1	2	2	3	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	5	2	2	2	5	2	2
127	3	5	3	4	3	3	3	4	4	4	4	4	3	3	3	4	5	5	4	4	5	5	4	4
128	3	5	3	4	3	3	3	4	4	4	4	4	3	3	3	4	5	5	4	4	5	5	4	4
129	2	5	2	1	2	1	3	2	2	2	2	2	1	1	2	3	4	5	2	2	4	5	2	2
130	2	4	2	2	2	3	2	2	2	1	2	1	2	2	2	1	4	5	2	2	4	5	2	2

131	2	4	2	2	2	2	3	1	2	2	2	2	2	2	2	2	1	4	5	1	2	4	5	1	2
132	5	4	3	2	2	2	1	2	2	1	2	1	1	5	2	5	2	4	2	2	2	4	2	2	
133	5	4	4	4	4	5	5	2	5	3	5	3	5	5	5	5	5	5	4	2	5	5	4	2	5
134	4	3	3	4	3	3	3	3	3	4	3	4	4	4	4	4	2	4	3	3	2	4	3	3	
135	4	2	1	2	2	2	2	1	1	1	1	1	2	4	2	4	2	4	1	1	2	4	1	1	
136	4	2	2	2	3	2	2	2	2	2	2	2	2	4	2	4	2	2	2	2	2	2	2	2	
137	4	3	3	3	4	3	3	3	3	4	3	4	3	4	4	4	4	3	3	4	4	3	3		
138	4	2	2	2	1	2	2	2	2	2	2	2	1	4	1	4	3	4	2	2	3	4	2	2	
139	5	2	2	2	3	3	2	2	2	2	2	2	1	5	1	5	3	4	2	2	3	4	2	2	
140	5	2	3	2	2	3	2	2	2	2	2	2	2	5	2	5	2	2	2	2	2	2	2	2	
141	5	2	2	2	3	3	3	2	2	2	2	2	2	5	1	5	3	4	2	2	3	4	2	2	
142	5	3	2	2	2	2	3	2	2	2	2	2	2	5	1	5	3	4	2	2	3	4	2	2	
143	5	2	2	2	1	1	1	2	1	2	1	2	1	5	2	5	2	2	2	1	2	2	2	1	
144	5	2	1	2	2	2	2	1	2	1	2	1	2	5	2	5	2	2	1	2	2	2	1	2	
145	5	2	2	1	3	2	2	2	1	2	1	2	2	5	2	5	2	2	2	1	2	2	2	1	
146	5	2	2	1	2	2	3	2	2	2	2	2	2	5	2	5	2	2	2	2	2	2	2	2	
147	5	3	3	4	3	3	3	4	4	4	4	4	3	5	3	5	5	2	4	4	5	2	4	4	
148	5	3	3	4	3	3	3	4	4	4	4	4	3	5	3	5	5	2	4	4	5	2	4	4	
149	4	2	2	1	2	1	3	2	2	2	2	2	1	4	2	4	4	5	2	2	4	5	2	2	
150	4	3	2	2	2	3	2	2	2	1	2	1	2	4	2	4	4	1	2	2	4	1	2	2	
151	4	3	2	2	2	2	3	1	2	2	2	2	2	4	2	4	4	1	1	2	4	1	1	2	
152	4	2	3	2	2	2	1	2	2	1	2	1	1	4	2	4	2	2	2	2	2	2	2	2	

Anexo N°6: Consentimiento informado

TÍTULO DE LA INVESTIGACIÓN
”CONTROL INTERNO Y LA GESTIÓN ADMINISTRATIVA DE LAS UGELES DE LIMA PROVINCIAS, 2019”
PROPÓSITO DEL ESTUDIO
El estudio se va realizar con la finalidad de establecer la relación entre el control interno y la gestión administrativa de las UGELES de Lima Provincias.
PROCEDIMIENTO PARA LA TOMA DE INFORMACIÓN
Se elaboró la base de datos para las variables en estudio, guardándose los valores obtenidos a través de la aplicación de los instrumentos de medición, donde luego se utilizó el programa SPSS, versión 25, con el cual se obtendrá un análisis de los datos recogidos mediante el cuestionario a fin de crear las tablas y gráficos con su interpretación.
RIESGOS
No se consideran riesgos por la presentación de la presente investigación.
BENEFICIOS
El presente trabajo se justifica porque propone un modelo de investigación formulado para que el control interno facilite una eficiente gestión institucional de las UGELES.
COSTOS
No representa ningún costo para su institución.
INCENTIVOS O COMPENSACIONES
No representa ningún incentivo ni compensaciones para el encuestado ni para su institución.
TIEMPO
Cuarto trimestre del año 2020 (Octubre a Diciembre 2020-3 meses)
CONFIDENCIABILIDAD
Los datos recabados serán utilizados estrictamente en la presente investigación respetando estrictamente su confidencialidad.

CONSENTIMIENTO:

Acepto voluntariamente participar en esta investigación. Tengo pleno conocimiento del mismo y entiendo que puedo decidir no participar y que puedo retirarme del estudio si los acuerdos establecidos se incumplen.

En fe de lo cual firmo a continuación:

José Del Carmen Flores Fuentes Rivera

DNI N°: 47470086

Anexo N°7: Autorización de la entidad donde se realizó el trabajo de campo-

Los cuestionarios fueron aplicados a los colaboradores, quienes se encontraban transitando cercanos a la Ugel-16, dirigiéndose a tomar la movilidad para desplazarse a sus domicilios, los cuales lo realizaron en forma voluntaria, por lo que no se requirió autorización de alguna entidad para el trabajo de campo.

Anexo N°8: Declaratoria de autenticidad de tesis

Yo, José Flores Fuentes Rivera, egresado de la Escuela de Posgrado, del programa Maestría en Gestión Pública y Control Gubernamental, de la Universidad Alas Peruanas, Sede Lima; presento mi trabajo académico titulado: “El control interno y su incidencia en la gestión administrativa de las UGELES de Lima Provincias, 2019” para la obtención del grado académico de Maestro en Gestión Pública y Control Gubernamental, manifiesto que la tesis es de mi autoría.

Por tanto, declaro lo siguiente:

- He mencionado todas las fuentes empleadas en el presente trabajo de investigación, identificando correctamente toda cita textual o de paráfrasis proveniente de otras fuentes, de acuerdo con lo establecido por las normas de elaboración de trabajos académicos.
- No he utilizado ninguna otra fuente distinta de aquellas expresamente señaladas en este trabajo.
- Este trabajo de investigación no ha sido previamente presentado completa ni parcialmente para la obtención de otro grado académico o título profesional.
- Soy consciente de que mi trabajo puede ser revisado electrónicamente en búsqueda de plagios.
- De encontrar uso de material intelectual ajeno sin el debido reconocimiento de su fuente o autor, me someto a las sanciones que determinen el procedimiento disciplinario.

Lima, 18 de Enero de 2021



José Del Carmen Flores Fuentes Rivera