

**UNIVERSIDAD PERUANA LOS ANDES**  
**Facultad de Ciencias Administrativas y Contables**  
**Escuela profesional de Administración y Sistemas**



**UPLA**  
UNIVERSIDAD PERUANA LOS ANDES

**TESIS**

**El Control interno y la Gestión administrativa en la SUTRAN  
Región Junín**

Para optar : El Título Profesional de Licenciado en  
Administración

Autor (es) : Bach. Joana Ines Iparraguirre Hinostroza  
Bach. Augusto Gustavo Lara Perez

Asesor : Mtra. Vilma Munive Orrego

Línea de investigación : Ciencias Empresariales y Gestión de los  
Institucional Recursos

Fecha de Inicio y Culminación : 04-03-21 al 03-03-22

Huancayo – Perú

2023

HOJA DE APROBACIÓN DE JURADOS

**UNIVERSIDAD PERUANA LOS ANDES**  
**Facultad de Ciencias Administrativas y Contables**  
**TESIS**

“El Control interno y la Gestión administrativa en la SUTRAN Región Junín”

**PRESENTADA POR:**

Bach. Joana Ines Iparraguirre Hinostroza

Bach. Augusto Gustavo Lara Perez

**PARA OPTAR EL TITULO DE:**

Licenciado en Administración

**ESCUELA PROFESIONAL DE ADMINISTRACIÓN Y SISTEMAS**  
**APROBADO POR EL SIGUIENTE JURADO:**

DECANO : \_\_\_\_\_  
DR. VÁSQUEZ VÁSQUEZ WILBER GONZALO

PRIMER MIEMBRO : \_\_\_\_\_  
MTRA. CASTILLO GALVAN ASALIA ELIZABETH

SEGUNDO MIEMBRO : \_\_\_\_\_  
MG. MAYOR PALACIOS MARIA LUZ.

TERCER MIEMBRO : \_\_\_\_\_  
MG. VERASTEGUI VELASQUEZ GRACIELA SOLEDAD.

Huancayo, 16 De febrero del 2024

**“El Control interno y la Gestión administrativa en la SUTRAN  
Región Junín”**

**ASESOR:**

**MTRA. VILMA HERMELINDA MUNIVE ORREGO**

## **DEDICATORIA**

Mi agradecimiento infinito a Dios, por darme esa fuerza y valor en la culminación de esta importante etapa de nuestras vidas. Agradezco también a mis señores padres y hermanos por sus consejos y apoyo constante para superar los retos que significaron culminar la carrera que tanto amo del cual segura estoy se sienten orgullosos.

En primera instancia, dedico la presente investigación a Dios, por bendecirme a lo largo de mi formación profesional del cual estoy a un paso de conseguir el ansiado título; a mi señora madre, por su apoyo incondicional y por ser el pilar y sustento moral en todo lo que vengo haciendo.

**Joana y Augusto**

## **AGRADECIMIENTO**

A Dios por ser el soporte y guía en cada momento de nuestras vidas y especialmente en momentos de dificultad y debilidad.

A nuestros señores padres; por sus valores, enseñanzas, y consejos brindados a lo largo del trayecto de nuestra formación en las aulas universitarias y especialmente por ser los promotores de nuestros anhelos y logros profesionales que vienen haciéndose realidad.

Agradecemos a nuestros catedráticos de la Escuela profesional de Administración y Sistemas de la Universidad Peruana Los Andes por transmitirnos magistralmente sus conocimientos y experiencias en favor de nuestra formación profesional.

A nuestra asesora Mtra. Vilma Munive Orrego por su guía acertada en la formulación y desarrollo de nuestra tesis de investigación.

**Joana y Augusto**

## CONSTANCIA DE SIMILITUD



NUEVOS TIEMPOS  
NUEVOS DESAFÍOS  
NUEVOS COMPROMISOS

## CONSTANCIA DE SIMILITUD

N ° 0182 - FCAC -2023

La Oficina de Propiedad Intelectual y Publicaciones, hace constar mediante la presente, que la **Tesis**, Titulada:

**El control interno y la gestión administrativa en la SUTRAN región Junín**

Con la siguiente información:

Con Autor(es) : BACH. IPARRAGUIRRE HINOSTROZA JOANA INES  
BACH. LARA PEREZ AUGUSTO GUSTAVO

Facultad : CIENCIAS ADMINISTRATIVAS Y CONTABLES

Escuela Académica : ADMINISTRACIÓN Y SISTEMAS

Asesor(a) : MTRA. MUNIVE ORREGO VILMA HERMELINDA

Fue analizado con fecha 13/12/2023; con 133 págs.; en el software de prevención de plagio (Turnitin); y con la siguiente configuración:

Excluye Bibliografía.

Excluye citas.

Excluye Cadenas hasta 20 palabras.

Otro criterio (especificar)

X
X

El documento presenta un porcentaje de similitud de 30 %.

En tal sentido, de acuerdo a los criterios de porcentajes establecidos en el artículo N°11 del Reglamento de uso de Software de Prevención de Plagio. Se declara, que el trabajo de investigación: **Si contiene un porcentaje aceptable de similitud.**

Observaciones:

En señal de conformidad y verificación se firma y sella la presente constancia.

Huancayo, 13 Diciembre de 2023.



MTRA. LIZET DORIELA MANTARI MINCAMI  
JEFA

Oficina de Propiedad Intelectual y Publicaciones

## Tabla de contenido

Portada	
Hoja de aprobación por los jurados .....	II
Asesor.....	IV
Dedicatoria .....	V
Agradecimiento .....	VI
Contenido de tablas .....	X
Contenido de figuras.....	XI
Resumen .....	XII
Abstract .....	XIII
Introducción.....	14

### CAPÍTULO I

#### PLANTEAMIENTO DEL PROBLEMA

1.1. Descripción de la realidad problemática .....	17
1.2. Delimitación del problema .....	21
1.2.1. Delimitación Espacial .....	21
1.2.2. Delimitación Temporal .....	21
1.2.2. Delimitación Conceptual o temática .....	21
1.3. Formulación del problema.....	22
1.3.1. Problema General.....	22
1.3.2. Problemas Específicos.....	22
1.4. Justificación de la Investigación .....	22
1.4.1. Justificación Social .....	22
1.4.2. Justificación Teórica .....	23
1.4.3. Justificación Metodológica.....	23
1.5. Objetivos de la Investigación.....	24
1.5.1. Objetivo General.....	24
1.5.2. Objetivos Específicos.....	24

### CAPÍTULO II

#### MARCO TEÓRICO

2.1. Antecedentes del estudio .....	25
2.1.1. Antecedentes nacionales .....	25
2.1.2. Antecedentes internacionales .....	29
2.2. Bases teóricas o científicas.....	33
2.2.1. Control interno .....	33
2.2.2. Gestión administrativa .....	41
2.3. Marco Conceptual .....	50

### **CAPITULO III**

#### **HIPÓTESIS**

3.1. Hipótesis General .....	52
3.2. Hipótesis Específicas .....	52
3.3. Variables de la Investigación y operacionalización .....	53
3.3.1. Definición conceptual .....	53
3.3.2. Operacionalización de variables.....	54

### **CAPÍTULO IV**

#### **METODOLOGÍA**

4.1. Método de investigación.....	55
4.2. Tipo de la investigación.....	57
4.3. Nivel de investigación .....	58
4.4. Diseño de la investigación .....	58
4.5. Población y muestra .....	59
4.6. Técnicas e instrumentos de recolección de datos.....	61
4.6.1. Técnicas de recolección de datos .....	61
4.6.2. Instrumentos de Recolección de Datos.....	61
4.6.3. Validez del instrumento .....	62
4.6.4. Confiabilidad del instrumento.....	62
4.6.5. Procedimiento de recolección de datos.....	65
4.7. Técnicas de procesamiento y análisis de datos .....	66
4.8. Aspectos éticos de la investigación.....	66

### **TÍTULO V**

#### **RESULTADOS DE LA INVESTIGACIÓN**

5.1. Descripción de resultados de las variables de estudio.....	68
5.2. Contrastación de Hipótesis .....	80
Análisis y discusión de resultados .....	91
Conclusiones.....	98
Recomendaciones .....	99
Referencias bibliográficas .....	101
ANEXOS.....	105
Anexo 1: Matriz de Consistencia.....	107
Anexo 2: Operacionalización de las variables .....	108
Anexo 3: Matriz de Operacionalización del instrumento.....	109
Anexo 4: Validación de instrumento .....	111
Anexo 5: Instrumento de recojo de información .....	123
Anexo 6: Base de Datos .....	125

Anexo 7: Confiabilidad del Instrumento.....	127
Anexo 8: Aspectos éticos de la investigación.....	130
Anexo 9: Consentimiento informado.....	131
Anexo 10: Fotos de la aplicación del instrumento.....	133

## Contenido de tablas

	<b>Pág.</b>
Tabla 1. Población - colaboradores de la SUTRAN región Junín, 2020 .....	60
Tabla 2. Muestra - colaboradores de la SUTRAN región Junín. 2020 .....	60
Tabla 3. Técnicas e instrumentos de investigación .....	61
Tabla 4. Baremo de Interpretación .....	63
Tabla 5. Variable Control interno .....	68
Tabla 6. Dimensión Ambiente de control .....	70
Tabla 7. Dimensión Evaluación de riesgo.....	71
Tabla 8. Dimensión control gerencial .....	72
Tabla 9. Dimensión información y comunicación .....	73
Tabla 10. Dimensión supervisión.....	74
Tabla 11. Dimensión Gestión administrativa.....	75
Tabla 12. Dimensión Planeación.....	76
Tabla 13. Dimensión Dirección .....	77
Tabla 14. Dimensión Organización.....	78
Tabla 15. Dimensión Control.....	79
Tabla 16. Estadístico de prueba entre el control interno y la gestión administrativa ..	81
Tabla 17. Calculo Estadístico de prueba entre el control interno y la planeación.....	83
Tabla 18. Estadístico de prueba entre el control interno y la dirección. ....	85
Tabla 19. Estadístico de prueba entre el control interno y la organización.....	87
Tabla 20. Estadístico de prueba entre el control interno y el control.....	89

## Contenido de figuras

	<b>Pág.</b>
Figura 1. SUTRAN detecta más de 13,000 infracciones por exceso de velocidad.....	19
Figura 2. Junín entre las Regiones con más denuncias por corrupción, 2020.....	20
Figura 3. Variable Control interno .....	69
Figura 4. Dimensión Ambiente de control.....	70
Figura 5. Evaluación de riesgo.....	71
Figura 6. Control gerencial .....	72
Figura 7. Información y comunicación .....	73
Figura 8. Supervisión .....	74
Figura 9. Variable Gestión administrativa .....	75
Figura 10. Planeación.....	76
Figura 11. Dirección.....	77
Figura 12. Organización .....	78
Figura 13. Control .....	79
Figura 14. Variable control interno y gestión administrativa.....	82
Figura 15. Hipótesis específica: control interno y la planeación. ....	84
Figura 16. Control interno y la dirección .....	86
Figura 17. Control interno y la organización .....	88
Figura 18. Control interno y el control.....	90

## Resumen

El problema general planteado en la presente investigación fue ¿Cuál es la relación que existe entre el control interno y la gestión administrativa en la SUTRAN de la Región Junín?, siendo su objetivo principal Determinar la relación que existe entre el control interno y la gestión administrativa en la SUTRAN de la Región Junín, por lo que la hipótesis general se planteó de la siguiente manera: Existe relación significativa entre el control interno y la gestión administrativa en la SUTRAN Región Junín. Se consideró al método científico como método general y al hipotético-deductivo, de tipología Aplicada, con nivel descriptivo; con diseño no experimental; correlacional de corte transeccional. Con una población y muestra de 32 servidores de la SUTRAN de la Región Junín; utilizándose a los cuestionarios como instrumentos, donde se concluyó: que el control interno y la gestión administrativa en la SUTRAN Región Junín; implica una relación significativa alta, debido a que el Rho Spearman hallado fue de 0.858., con un 5% de probabilidad de error; por lo que se concluyó que existe relación significativa entre el control interno y la gestión administrativa en la SUTRAN Región Junín., y recomendó realizar evaluaciones permanentes a todos los procesos y actividades de control interno, a fin de detectar las brechas y posibles amenazas de carácter administrativo, e implementar un plan de acción y estrategias orientadas a mitigar los efectos negativos en la gestión administrativa, que pudieran repercutir en el óptimo cumplimiento de las metas y objetivos institucionales de la SUTRAN Región Junín.

***Palabras clave:*** control interno, gestión administrativa.

### **Abstract**

The general problem raised in the present investigation was What is the relationship between internal control and administrative management in the SUTRAN of the Junín Region?, its main objective being to determine the relationship that exists between internal control and administrative management in the SUTRAN of the Junín Region, so the general hypothesis was raised as follows: There is a significant relationship between internal control and administrative management in the SUTRAN Junín Region. The scientific method was considered as a general method and the hypothetical-deductive method, of Applied typology, with a descriptive level; with non-experimental design; correlational of transectional cut. With a population and sample of 32 SUTRAN servers of the Junín Region; using the questionnaires as data collection instruments, processed with the SPSS version 23, from which it was concluded: that internal control and administrative management in the SUTRAN Junín Region; implies a significantly high ratio, because the Rho Spearman found was 0.858., with a 5% probability of error; therefore, it was concluded that there is a significant relationship between internal control and administrative management in the SUTRAN Junín Region, and recommended permanent evaluations of all internal control processes and activities, in order to detect gaps and possible threats of an administrative nature, and implement an action plan and strategies aimed at mitigating the negative effects on administrative management, that could have an impact on the optimal fulfillment of the institutional goals and objectives of the SUTRAN Junín Region.

**Keywords:** internal control, administrative management.

## Introducción

La investigación que se desarrolló consideró como título *“El control interno y la gestión administrativa en la SUTRAN Región Junín”*, en consideración a que en una organización empresarial se realizan diferentes actividades y procesos que son dirigidos por los directivos, administradores y gerentes responsables de su óptimo cumplimiento, mediante la adecuada gestión del personal, lo que significa que estos enfrentan retos y dificultades que se presentan indistintamente al sector y tamaño de la organización empresarial. De lo mencionado anteriormente, es la gestión administrativa la que centra su atención en el análisis de los diversos factores que intervienen en la gestión de los directivos, del cual se calificará su eficiente desempeño que conducirá al éxito empresarial sobre la base del adecuado cumplimiento a las funciones de la gestión administrativa como son la dirección y la coordinación del grupo humano de la empresa. Del cual se adiciona la importancia de la motivación que ejercen los funcionarios en sus colaboradores con el fin de orientar las actividades de sus subordinados, seleccionando los canales de comunicación más eficaces que les permitan resolver conflictos que podrían existir entre los integrantes.

La otra función realizada por los responsables de gestionar las empresas es el control; posterior al establecimiento o determinación de los objetivos, incluidos en la formulación de planes y programas, los que deben de realizarse, así como se han planeado; por lo que nace la necesidad de monitorear el desempeño de la organización empresarial. Posteriormente este desempeño es comparado con los objetivos establecidos; a fin de detectar desviaciones e inmediatamente tomar decisiones para reorientar las actividades organizacionales; estas actividades de monitoreo, comparación y corrección corresponden al proceso de control.

Es en este contexto, que se estableció como objetivo general de la investigación: Determinar la relación que existe entre el control interno y la gestión administrativa en la SUTRAN de la Región Junín; en ese sentido se consideró utilizar como método universal al

método científico de investigación y a los métodos específicos siguientes: hipotético-deductivo, analítico-sintético; y estadístico; de tipología Aplicada, de nivel correlacional simple debido a que se pretende establecer la relación existente entre ambas variables de estudio; con diseño de investigación No experimental, para lo que se consideró a una población representada por 32 colaboradores entre funcionarios y servidores de la SUTRAN de la región Junín; los mismos que conformaron la muestra de estudio; y quienes participaron proporcionando la data recopilada por los cuestionarios (instrumentos de investigación) de la técnica Encuesta; debidamente validada por juicio de expertos y confiabilidad con el Alfa de Cronbach y su respectivo Baremo de valoración. Para posteriormente procesar la data mediante la estadística descriptiva e inferencial; y el uso del paquete estadístico SPSS versión 25 y la hoja de cálculo Excel; y el coeficiente de correlación de Rho de Spearman con el que se determinó la correlación de las variables de estudio.

De lo anterior, se cumplió con el desarrollo de los VI capítulos exigidos por el Reglamento General de Grados y Títulos para pre grado de la Universidad Peruana Los Andes puesta en vigencia mediante la Resol. N° 1118-2019 CU-VRAC; estructurados como se detalla a continuación:

En el Capítulo I, que lleva por título “Planteamiento del problema” se desarrolló la descripción a la realidad problemática que sustentó la investigación, de igual manera las delimitaciones correspondientes de la investigación, se formularon los enunciados problemáticos: general y específicos, las justificaciones y los objetivos., en el Capítulo II, del “Marco teórico”, se trató lo relacionado a los antecedentes de investigación previamente realizadas a nivel internacional y nacional, las bases teóricas científicas, epistémicas, culturales, teóricas de las variables y el marco conceptual., en el Capítulo III, titulada “hipótesis y Variables”; se desarrolla la definición conceptual exigida de cada variable, sus

dimensiones e indicadores que corresponden, posteriormente se operacionalizan mediante la matriz de operacionalización., en el Capítulo IV, titulado “metodología de la investigación” se consideró lo concerniente al método general y específico utilizados, la tipología de investigación, el nivel y diseño utilizado, así como la población, y muestra de estudio; también la técnica e instrumentos de medición utilizadas para medir las variables de investigación., en el Capítulo V, titulado “resultados de la investigación” se presentaron mediante tablas y figuras estadísticas, las contrataciones de hipótesis, y la discusión de los resultados, además de las conclusiones y recomendaciones., y finalmente en el Capítulo VI, se mencionan puntualmente todas las referencias bibliográficas utilizadas y consideradas para el desarrollo del estudio..

Se anexaron: las siguientes matrices exigidas; matriz de consistencia; de operacionalización de variables, de operacionalización de los instrumentos, las fichas de validación de los instrumentos de acopio de datos, los instrumentos de investigación de cada variable, la data y el procesamiento de datos, la confiabilidad instrumental, consentimiento informado y el Paneó fotográfico de la aplicación de los instrumentos.

## **CAPÍTULO I**

### **Planteamiento del problema**

#### **1.1. Descripción de la realidad problemática**

En consideración al contexto globalizado en el que se desarrollan las organizaciones en el mundo entero y su interés por internacionalizarse, encontramos a las empresas interesadas en el posicionamiento de mercados, por lo que direccionan todos sus esfuerzos en afrontar eficientemente las exigentes demandas de sus clientes y consumidores que cada vez se hacen más crecientes, por lo que no es suficiente o basta el conocimiento empírico de los negocios, sino que resulta necesario la implementación del conocimiento científico y probado de un conjunto de herramientas, estrategias y técnicas administrativas en concordancia con los modelos estandarizados de tal manera que permitan normativizar

metódicamente el funcionamiento de una organización empresarial, creando las mejores condiciones de crecimiento ya sea en el sector público o privado, y de esta manera asegurar su presencia en el mercado a largo plazo. De lo dicho anteriormente, se colige que también se releja para las entidades del sector público, en donde también es de necesidad garantizar una gestión empresarial efectiva que le permita el logro de los objetivos estratégicos previstos mediante un eficiente proceso de control para garantizar una acertada gestión administrativa.

Sin embargo, contrariamente a lo mencionado anteriormente, encontramos que un buen porcentaje de las organizaciones vienen presentando desaciertos principalmente en su gestión administrativa, debido al mal uso de sus recursos disponibles. Por lo que, el interés en buscar y proponer sistemas de control eficientes y eficaces a nivel interno es la tendencia actual en las organizaciones, con la finalidad de que estas a través de la retroalimentación permitan mejoras en la toma de decisiones y establecer un diseño organizacional dinámico que les permita disminuir los obstáculos relacionados a la superposición de funciones. Así también, es preciso señalar que la gestión administrativa debe estar sustentada en la ética profesional en primera instancia y a la ética funcional.

En las organizaciones del sector público del Perú, se ha optado por implementar sistemas de control interno mediante subsistemas apoyados con software, que integran a la entidad con los planes, métodos, técnicas, estrategias, políticas internas, procesos, procedimientos y sistemas de supervisión y evaluación, con el fin de garantizar que las actividades operacionales, actividades generales y el manejo de la información sean acertadamente comunicadas y utilizadas, así como también sus recursos sean utilizados racionalmente, efectivizándose al amparo de normas legales vigentes respetando las políticas formuladas por la administración y respondiendo a un plan estratégico formulado.

Es en este contexto, que se consideró para el desarrollo de la investigación a la Superintendencia de Transporte terrestre de personas, carga y mercancías (SUTRAN); creada por Ley N° 29380, entidad adscrita al Ministerio de Transportes y Comunicaciones; cuyas funciones principales son: la supervisión, fiscalización y sanción a los titulares que brindan los servicios de transporte terrestre tanto a nivel nacional e internacional, a los conductores que están habilitados para brindar el servicio y a los titulares y operadores de infraestructura complementaria de transporte, estas sanciones es por los incumplimientos o infracciones en que incurran, en concordancia con la normatividad vigente., Además, supervisa y fiscaliza la circulación de vehículos en la red vial bajo su competencia, velando por el cumplimiento de lo dispuesto en el Reglamento Nacional de Tránsito y el Reglamento Nacional de Vehículos, así también sanciona por las infracciones e incumplimientos de la normatividad vigente, tal cual se observa en la figura siguiente.

*Figura 1.*

SUTRAN detecta más de 13,000 infracciones por exceso de velocidad, el 2020

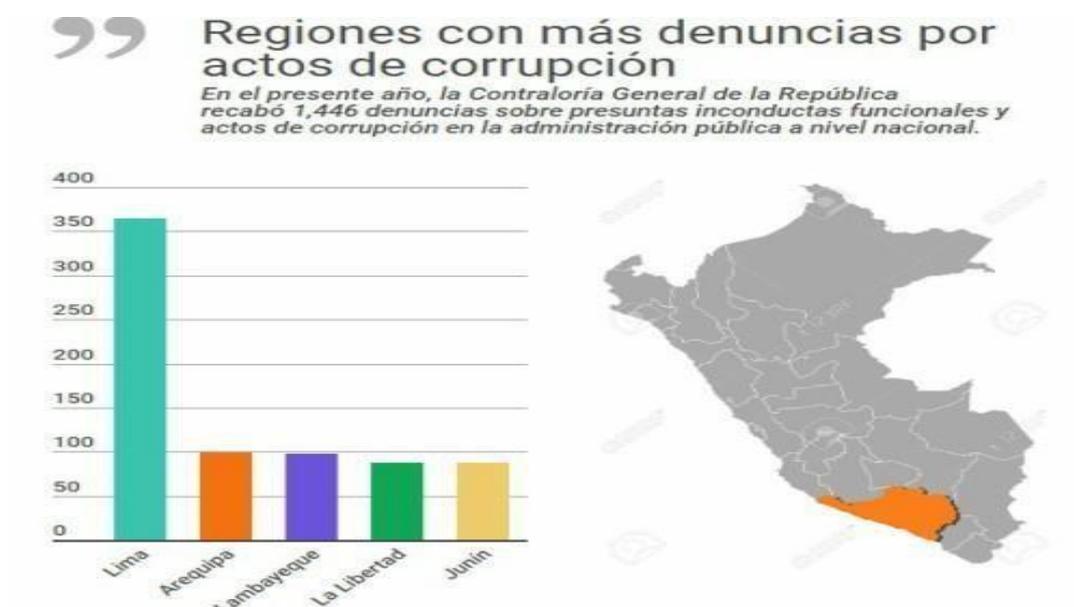


Fuente: Sutran Perú

Sin embargo, a la fecha esta entidad (SUTRAN), viene presentando problemas internos debido a que vienen cumpliendo sus funciones asignadas a través de sus colaboradores de manera empírica, al no contar con un Sistema de Control a nivel Interno que le permita crear las mejores posibilidades como para enrumbarse como una organización competitiva; lo que le viene generando, conflictos constantes con los usuarios del servicio, como reflejo de la deficiente gestión administrativa gestada por sus funcionarios y coordinadores responsables, debido a que no se está tendiendo eficaz y eficientemente a los usuarios transportistas, y sobre el cual se vienen generando una percepción negativa de la gestión administrativa e institución. En ese sentido más de un 80% del sector transporte considera que la SUTRAN no ejerce un buen control a sus actividades. Procesos y procedimientos de su personal; sumándose los niveles altos de actos de corrupción que practican sus funcionarios y malos servidores; las que en muchos casos han sido denunciados ante las instancias administrativas y judiciales correspondientes.

*Figura 2.*

Junín entre las Regiones con más denuncias por corrupción, 2020



Fuente: Contraloría de la República

Por consiguiente, es de observarse una brecha bastante pronunciada entre la gestión de los colaboradores de SUTRAN y la repercusión de su labor en su público usuario, lo que tiene como posibles causas a la desconfianza y escasa transparencia percibida y a las débiles acciones de inspección realizadas en el transporte público y privado. Por lo que, se hace de necesidad la institucionalización del control interno de las funciones ejercidas durante el periodo establecido, puesto que, existe un bajo nivel en la ejecución eficiente de los recursos asignados en general. De no ser así devendría en graves consecuencias para la institución, los servicios y la gestión; ubicándola por debajo de los estándares establecidos por la competencia, los transportistas y/o usuarios quienes terminarían por formarse una imagen negativa con lo cual se produciría una falta de respeto a las autoridades. Por ello fue necesario determinar la relación existente entre estas dos variables control interno y gestión administrativa; con el desarrollo de la investigación.

## **1.2. Delimitación del problema**

### ***1.2.1. Delimitación Espacial***

El presente estudio se desarrolló en las instalaciones de la SUTRAN ubicado en la provincia de Huancayo de la región Junín.

### ***1.2.2. Delimitación Temporal***

La extensión temporal que se consideró en el desarrollo de cada fase de la investigación comprendió el periodo 2020.

### ***1.2.2. Delimitación Conceptual o temática***

En la investigación que se desarrolló, quedo establecido el dominio teórico de los temas y categorías del problema investigado; abarcándose la investigación en los conceptos relacionados a las variables de investigación, sus dimensiones e indicadores:

**1ra variable:** Control interno: Ambiente de control, evaluación de riesgo, actividad de control gerencial, información y comunicación, supervisión.

**2da variable:** Gestión administrativa: Planeación, dirección, organización y control.

### **1.3. Formulación del problema**

#### ***1.3.1. Problema General***

¿Cuál es la relación que existe entre el control interno y la gestión administrativa en la SUTRAN de la Región Junín?

#### ***1.3.2. Problemas Específicos***

- a. ¿Cuál es la relación que existe entre el control interno y la planeación en la SUTRAN de la Región Junín?
- b. ¿Cuál es la relación que existe entre el control interno y la dirección en la SUTRAN de la Región Junín?
- c. ¿Cuál es la relación que existe entre el control interno y la organización en la SUTRAN de la Región Junín?
- d. ¿Cuál es la relación que existe entre el control interno y el control en la SUTRAN de la Región Junín?

### **1.4. Justificación de la Investigación**

#### ***1.4.1. Justificación Social***

Los resultados obtenidos en la investigación, serán de beneficio e impacto social para los responsables de gestionar las distintas entidades del sector público, debido a que orientarán sus esfuerzos a fortalecer la gestión administrativa de su responsabilidad con la finalidad de minimizar las brechas existentes debido a la débil acción de control a su personal y uso de sus recursos; además de ser útil directamente a los funcionarios,

coordinadores y demás responsables de la SUTRAN, frente a las deficiencias que existe en el control interno administrativo, y puedan aplicar las acciones correctivas por el bienestar de la gestión y la buena imagen de la Entidad; el cual beneficiará en forma oportuna a los trabajadores y usuarios en general.

#### ***1.4.2. Justificación Teórica***

La presente investigación se justifica teóricamente, por cuanto permite conocer la relación entre ambas variables de estudio: Control Interno y la gestión administrativa, del cual se revisó teorías relacionadas a determinar dicha relación.; permitiendo identificar sus aspectos más relevantes e imprescindibles en la buena gestión de la SUTRAN; en ese sentido con el estudio se llenaran algunos vacíos del bagaje teórico; a la vez el presente trabajo investigativo se convierte en una guía teórica; en futuras investigaciones a desarrollarse.

#### ***1.4.3. Justificación Metodológica***

Metodológicamente queda justificada, debido a que los instrumentos de acopio de datos o cuestionarios de medición han sido elaborados por los investigadores en consideración a ambas variables de investigación, sometidas a validez de contenido mediante juicio de expertos y confiabilidad, las cuales se aportan para un uso futuro en investigaciones o simplemente empleadas como modelo para diseñar sus instrumentos. También por cuanto se ha determinado aplicar un nivel de investigación correlacional, que orienta a la determinación de la relación existente entre las variables objeto de estudio en una misma muestra encontrando la relación existente entre dos fenómenos o eventos observados en forma objetiva; mediante el uso de procesos, técnicas y herramientas validadas por la comunidad científica.

## **1.5. Objetivos de la Investigación**

### ***1.5.1. Objetivo General***

Determinar la relación que existe entre el control interno y la gestión administrativa en la SUTRAN de la Región Junín.

### ***1.5.2. Objetivos Específicos***

- a. Establecer la relación que existe entre el control interno y la planeación en la SUTRAN de la Región Junín.
- b. Establecer la relación que existe entre el control interno y la dirección en la SUTRAN de la Región Junín.
- c. Establecer la relación que existe entre el control interno y la organización en la SUTRAN de la Región Junín.
- d. Establecer la relación que existe entre el control interno y el control en la SUTRAN de la Región Junín.

## **CAPÍTULO II**

### **Marco teórico**

#### **2.1. Antecedentes del estudio**

Para el desarrollo del presente Capitulo se ha tenido que consultar trabajos, artículos de investigación previos con similitud al tema investigativo; los que han sido analizados y estudiados, por lo que se les ha considerado como antecedentes de estudio:

##### ***2.1.1. Antecedentes nacionales***

García, G. (2019) en su tesis *“El control interno en la gestión administrativa de las empresas confeccionistas de ropa en la Victoria-2016”*. Desarrollada para la Universidad Inca Garcilaso de la Vega de Lima – Perú; planteando como objetivo general: “Determinar la influencia del control interno en la gestión administrativa de las Empresas confeccionistas de ropa en la Victoria, 2016”. Por lo que el estudio se diseñó en consideración al diseño no experimental de corte transeccional, de enfoque cuantitativo, de

tipo descriptivo-correlacional, y como método universal al método científico deductivo analítico. Considerando una muestra de este estudio de 79 empresas dedicadas a la confección de prendas de vestir en el Distrito de la Victoria de la ciudad capital Lima, aplicando al muestreo aleatorio simple y estratificado, se aplicó a la encuesta mediante dos cuestionarios confiabilizados con el alfa de Cronbach con un valor de 0.898 obtenido en el instrumento control interno y 0.848 para el instrumento gestión administrativa, y validado mediante juicio de expertos. En el procesamiento de data se utilizó a la estadísticas descriptiva e inferencial, aplicando el coeficiente de correlación de Pearson con el que se determinó el nivel de relación de las variables de estudio obteniendo un valor de  $p= 0.000$  con un nivel de significancia de 0.05. lo que demostró la correlación significativamente alta entre el control interno en la gestión administrativa de las empresas confeccionistas de ropa en la Victoria, 2016; llegando a concluir: a. Se determinó que hay influencia del control interno en la gestión administrativa de las empresas que confeccionan ropa en la Victoria, 2016; ya que el estudio demostró un nivel alto de significancia. b. El nivel de control interno que existe en las empresas que confeccionan ropa en la Victoria, 2016, tuvo como resultado un nivel bueno., c. La gestión administrativa de las empresas que confeccionan ropa en la Victoria, 2016, tienen un nivel de desarrollo regular., d. El control interno respecto a sus dimensiones como son: el ambiente de control, las actividades de control, la comunicación y el monitoreo, influyen de manera significativa en la gestión administrativa de las empresas que confeccionan ropa en la Victoria, 2016; ya que se demostró su significancia. e. Se determinó la influencia del control interno en la gestión administrativa, respecto a sus dimensiones como: el logro de metas, el cumplimiento de políticas de trabajo y el cumplimiento de estrategias de las empresas que confeccionan ropa en la Victoria, 2016, ya que se demostró su significancia.

Meneses, P. (2019) en su tesis "*Gestión administrativa y control interno en la Municipalidad de Independencia*". (tesis de maestría); desarrollada para la Universidad Nacional de Educación Enrique Guzmán y Valle de Lima – Perú; cuyo objetivo general planteado fue Determinar la relación que existe entre la gestión administrativa y el control. Por lo que se realizó la investigación en consideración al enfoque cuantitativo, de tipo aplicada, de nivel correlacional, de diseño no experimental, transeccional; considerando a una muestra no probabilística conformada por 48 colaboradores que participaron brindando información mediante los cuestionarios de acopio de datos de cada variable; concluyendo:

- a. la existencia de una relación significativa entre ambas variables de estudio: gestión administrativa y control interno en la entidad edil; lo que se comprueba con lo obtenido con el Rho de Spearman = 0.839., con una significación de  $p < 0.05$ . Vale decir que a mejor gestión administrativa mejores resultados en el control interno., b. Se estableció la relación significativa entre la variable gestión administrativa y la dimensión plan de organización al obtener un Rho de Spearman = 0.827., c. De igual manera se determinó la existencia de una significativa relación entre la gestión administrativa y la dimensión control administrativo, corroborado por el Rho de Spearman = 0.814.

Urbina, V. (2019) en su tesis desarrollada y titulada "*Los procesos de control interno y su influencia en la gestión administrativa de la empresa "Musiclases S.A."*" (tesis de maestría) presentada a la Universidad César Vallejo de Piura – Perú; teniendo como propósito general Determinar la influencia de los procesos de control interno en la gestión administrativa de la empresa "Musiclases S.A." Guayaquil 2020., por lo que el tipo de estudio realizado fue el descriptivo, con nivel correlacional de enfoque cuantitativo, como diseño consideró al estudio no experimental - transversal; consideró a una población y muestra de 33 trabajadores administrativos en quienes se utilizaron los instrumentos

(ordinal) para recoger información, lo que posteriormente se procesó con la ayuda de la estadística descriptiva e inferencial en la contrastación de hipótesis, además se utilizó la hoja de cálculos Excel; posteriormente se llegó a las siguientes conclusiones del trabajo de investigación: a. Que, respecto a las dimensiones planificación, organización, dirección y control presentan una correlación directa y alta con la variable proceso de control interno; lo que determina su influencia significativa, corroborado por el valor  $p=0,019$  mayor a  $0,05$  de significancia.

Villanueva, C. (2018) desarrolló la tesis titulada "*Control interno de existencias y su incidencia en los resultados de Jarše & HRNOS S.A.C.*"; (tesis de maestría) de la Universidad San Pedro de Chimbote – Perú; el cual planteo como objetivo principal: Determinar cómo el inventario de Control Interno Incide en los resultados económicos y financieros de los proyectos de construcción e inversiones Jarše & HRNOS SAC, Chimbote, 2015., para lo que se realizó una investigación de diseño básico, de nivel descriptivo, no experimental, con una población considerando al proyecto de construcción CTS & Inversiones Jarše y HRNOS SAC, la que también represento a la muestra; aplicándose como técnica de investigación para el acopio de datos a la entrevista y como instrumento a una guía de observación; concluyendo: Que, se estableció la necesidad de contribuir y mejorar el ambiente para el desarrollo del Control Interno de la Construcción de tal manera que se atiendan las necesidades de la empresa de construcción a fin de administrar rentablemente sus inventarios y mejorar el desempeño económico; en consideración de que ambas variables presentan una relación significativa alta.

Arcedo, B (2016) en su tesis: "*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 2015*". Estudio presentado a fin de

obtener el grado de Máster en Contabilidad con Énfasis en Auditoría. Formuló su objetivo general: Evaluar la 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". Llegando a las siguientes conclusiones: a. El Control Interno según los procedimientos que realiza la empresa son: La entrega de los recursos de la empresa se realiza de forma verbal a cada funcionario con los que van a trabajar., b. La contratación de personal se realiza según las necesidades de cada área. No se efectúa el control de entrada y salida del personal. Los arqueos de caja se efectúan de manera eventual. No se realizan los depósitos de los ingresos diarios, por el contrario, son usados en el pago de varios gastos. Los gastos y compras se efectúan en el momento que se requieren., c. Hace Falta dar a conocer funciones que se cumplen. La toma de decisiones se realiza de forma centralizada. No existe procesos claros, capacitaciones y la promoción para los trabajadores. No se realiza el reclutamiento de los trabajadores. Hace falta realizar el control de la jornada de trabajo de cada uno de los empleados. El arqueo de Caja se realiza de forma eventual.

### ***2.1.2 Antecedentes internacionales***

Balla, I. & López, K. (2018) en su estudio realizado con el título "*El Control Interno en la Gestión Administrativa de las entidades ecuatorianas*". (tesis de maestría); de la Universidad Estatal de Milagro de Ecuador; cuyo objetivo principal fue: Determinar y describir la influencia del control interno en el progreso de la gestión administrativa de las empresas en el Ecuador; se apeló a la investigación documental, no experimental, por el que se desarrolló la revisión literaria de los aspectos más relevantes copiadas de distintas fuentes de información con el propósito de ampliar el tema estudiado, por el que se aplicó técnicas de interpretación textual; vale decir que se realiza un análisis explicativo; sobre el

cual se concluyó: a. Que, la gestión administrativa es un proceso que contribuye a la eficacia de las funciones más elementales y consecuentemente al buen rendimiento laboral en una organización, en ese sentido se tienen como etapa a la planificación que ayuda en comprender la visión empresarial y sus propósitos sobre el cual se deben de tomar decisiones para el cumplimiento de las metas y objetivos de la organización, alcanzando eficacia y eficiencia en las acciones., b. que, el control interno es trascendental en toda organización y en su sistema administrativo y que va desde el ápice estratégico hasta los niveles más elementales con el fin de alcanzar las metas, por lo que se debe de contar con el personal idóneo responsable de vigilar, evaluar y seguir garantizando un adecuado control interno exitoso., c. El mediante el control interno, que se garantiza que los objetivos se mantengan alineados a las metas, evitando desviaciones y de presentarse inmediatamente establecer correctivos evitando así pérdidas futuras; de esta manera se salvaguardan los activos organizacionales, y el buen manejo de recursos, vale decir que ambas variables se relacionan significativamente alta.

Mendoza & Zamora. (2018). El control interno y su influencia en la gestión administrativa del sector público. Dom. Cien., ISSN: 2477-8818, Vol. 4, núm.4., oct, 2018, pp. 206-240, desarrollada con el objetivo general de Evaluar la 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 2015". Por lo que metodológicamente en su elaboración se utilizó el método inductivo-deductivo, así mismo se empleó el método analítico-sintético, concluyendo: a. En cuanto se generen mejoramientos en las ejecuciones de los recursos públicos, entonces los mecanismos de control interno que se implementarán en la Gestión administrativa permitirán el reforzamiento de todos los sistemas administrativos que están vinculados a la etapa de

gasto público, lo que se reflejara en las formulaciones, aprobaciones, ejecuciones y rendiciones de cuentas de los recursos públicos asignados, b. El monitoreo y evaluación a los procesos de control interno permiten recoger información de las entidades y posteriormente informar a la gestión y sus responsables de fallas y debilidades que pudieran tener el sistema de control, permitiendo superar los problemas y mejorar los servicios brindando un valor agregado a los usuarios del servicio.

Campos, P (2016) en su tesis: *“Incidencia de la Gestión Administrativa de la biblioteca municipal “Pedro Moncayo” de la ciudad de Ibarra en mejora de la calidad de servicios y atención a los usuarios en el año 2016”*. Presentada a la Universidad Técnica del Norte de Ibarra, Ecuador; cuyo propósito planteado fue: Mejorar los servicios con calidad y calidez en la atención a los usuarios de la biblioteca Municipal “Pedro Moncayo” de la ciudad de Ibarra; por lo que utilizo como tipo de investigación al descriptivo, documental, de campo y como método a la observación, al método analítico sintético, e inductivo – deductivo, como técnicas de recolecta de data a la entrevista y encuesta aplicada a una población de 1234 estudiantes usuarios de la biblioteca edil y una muestra de 301; quienes proporcionaron la información sobre el cual se procesó y concluyeron: a. Se determina que los usuarios de la Biblioteca Municipal Pedro Moncayo desconocen los servicios que brinda., b. La Biblioteca Municipal Pedro Moncayo no es especializada, su fondo bibliográfico es general dirigido a diversos tipos de usuarios; personas orientadas a la investigación, profesionales de distintas áreas y estudiantes en general., c. El personal de la biblioteca no participa en la ejecución presupuestaria del departamento. Surge la necesidad inmediata de la elaboración de un documento de gestión Administrativa que permita la implementación de procesos y procedimientos., y que el servicio virtual es considerado como una gestión que sustituye a la biblioteca real.

Guzmán, K. & Vera, M. (2016) en su tesis desarrollada cuyo título fue *“El control interno como parte de la Gestión Administrativa y financiera de los centros de Atención y cuidado Diario. Caso de atención y cuidado diario “El pedregal” de Guayaquil”*; Presentada a la Universidad Politécnica Salesiana con sede en Guayaquil - Ecuador; cuyo objetivo principal fue: Hacer un análisis a la incidencia del control interno en la gestión administrativa y financiera de los centros de atención y cuidado diario caso: Centro de Atención y Cuidado Diario “el Pedregal” de Guayaquil mediante principios, normas y procedimientos de verificación de la gestión a fin de que se cumplan los procesos en concordancia a la misión del Centro de Atención; por lo que utilizo como diseño y método de investigación al causal, como técnicas a la encuesta, revisión de documentos, y observación, y como instrumentos a la entrevista, lista de observación, encuesta, en una población de 17 trabajadores del centro de atención y 157 usuarios, con una muestra de 17 trabajadores y 108 familias usuarias; en quienes se aplicaron los instrumentos, se concluyeron: a. respecto al objetivo primero, se determinó la no existencia de procesos formalizados, tampoco la existencia de manuales, ni procedimientos por escrito de control vale decir que no se tienen definidas las funciones sobre el cual existen duplicidades, impidiendo la ejecución del control., b. respecto al segundo objetivo de determinación de acciones en la toma de decisiones, se estableció un manual de actividades por áreas, lo que favorece en la disminución de riesgos accidentes y quejas., c. para el tercer objetivo sobre gestión financiera se determinó que no hay autonomía en los procesos de autogestión de recursos.

Castellón, C. (2016) en su tesis *“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 2015 ”*; (tesis de maestría);

desarrollada para la Universidad Nacional Autónoma de Nicaragua, Managua de Ecuador; con el objetivo general: Evaluar la 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 2015". Por lo que metodológicamente considera a una investigación Aplicada, de paradigma interpretativo y como enfoque cualitativo; descriptivo, no experimental, utilizando como técnica de recojo de datos a la entrevista y encuestas y como instrumentos a las entrevistas, guía de revisión documental, observación y a los cuestionarios; como población considero a todos los colaboradores de la empresa mencionada; llegando a las siguientes conclusiones: a. Se determinó que el proceso de control en la organización muestra procedimientos como: La entrega de los recursos de la empresa realizándola de manera verbal a cada funcionario con los que van a trabajar., b. La contratación de personal se realiza según las necesidades de cada área., c. No se efectúa el control de entrada y salida del personal., d. Los arqueos de caja se efectúan de manera eventual., e. No se realizan los depósitos de los ingresos diarios, por el contrario, son usados en el pago de varios gastos. Los gastos y compras se efectúan en el momento que se requieren., f. Hace Falta dar a conocer funciones que se cumplen., g. La toma de decisiones se realiza de forma centralizada., h. No existe procesos claros, capacitaciones y la promoción para los trabajadores y no se reclutan trabajadores.

## **2.2. Bases teóricas o científicas:**

### ***2.2.1. Control interno***

Estupiñán, R. (2016); alude que el control interno “es un proceso que tiene en cuenta al plan de organización y al conjunto de procedimientos y métodos que protegen los activos de una organización, así como garantizar la veracidad de los registros contables y la actividad empresarial en general según las directrices establecidas por la gestión”. (p. 78)

Almeida, M. (2016); argumenta que el control interno “es aquel cumulo de métodos, procedimientos, cuyo fin es la protección de activos, datos contables y velar por el desarrollo normal de las actividades de la organización, es decir, reducir los errores, irregularidades y malversaciones” (p. 42).

Este mismo autor aclara que los riesgos que se podrían producir en una entidad que tienen su sistema de control interno eficiente es mínimo, a diferencia de quienes tienen un deficiente control interno, por el cual el nivel de riesgo es alto.

Boynton & Johnson, (2015); sostienen que los controles internos son procesos desarrollados por el consejo de administración, cuyo fin es dar seguridad al cumplimiento y consecución de los objetivos, considerando lo siguiente: a. confiabilidad de la data financiera; b) el cumplimiento a las leyes y reglamentos aplicables; eficacia y eficiencia de las operaciones. (p. 63)

Podemos concluir que frente a lo manifestado por los diferentes autores; aún hay quien confunden al control interno con el proceso de auditoría interna, muy a pesar de las diferencias marcadas entre las dos por cuanto el control interno persigue el cumplimiento de objetivos institucionales, y la auditoría interna tiene como fin revisar el trabajo organizado y verificar los controles internos de la organización.

#### **2.2.1.1. Objetivo e importancia del control interno**

Estupiñán, R. (2016); refiere que la importancia de un sistema de control interno en una organización, se fija en relación a que esta:

- Proporciona una mayor seguridad, credibilidad e integridad de la información administrativa a la contabilidad.

- Reduce los riesgos tales como errores y fraudes en las operaciones llevadas a cabo sobre una base diaria.
- Se puede ver la importancia del control interno "desde el momento en que parece que es él quien puede garantizar la continuidad del flujo de operaciones con las que viven la compañía".
- Cuanto mayor sea el tamaño de la compañía en consecuencia tiene más empleados, tiene más operaciones y el crecimiento de una empresa es más compleja que los socios y administradores tienen el control de la empresa. Así que si la aplicación de un proceso de control interno diseñado, para que la compañía consiga sus objetivos, El control interno asegura que los empleados están cumpliendo con los estándares requeridos por la empresa, para que puedan actuar con libertad, ser más eficientes y eficaces y, además, el control interno asegura que el posible fraude cometido por empleados, ocasionalmente o son posiblemente impedido y no causar daño a los activos de la empresa.
- El control interno reafirma su importancia en el siguiente aspecto "la distorsión de la información contable puede conducir a conclusiones erróneas y perjudiciales para la empresa".

#### **2.2.1.2. Tipos de controles**

Attie, W. (2016) nos dice que los mecanismos de control interno están divididos en:

- **Controles contables:** comprenden el plan de organización y todos los métodos y procedimientos directamente relacionados, principalmente con la salvaguardia del patrimonio y la fidelidad de los registros contables.

- **Controles administrativos:** comprenden el plan de organización y todos los métodos y procedimientos que se refieren a la eficiencia operativa y la decisión política esbozada por la administración. Por lo general se relacionan indirectamente con los registros financieros. Con Frecuencia incluyen análisis estratégico y el tiempo de estudio y el movimiento, informes de rendimiento, programas de capacitación y controles de calidad.

Los controles internos administrativos, a su vez, deben atender a los siguientes factores estructura organizacional, identificando las áreas responsables en la jerarquía organizacional y la descripción de sus funciones; racionalización de procesos, simplificar los procesos y operaciones, permitiendo a la administración concentrar sus esfuerzos en los aspectos realmente pertinentes a su gestión; integración de los procesos de planificación y presupuestos que asume dos aspectos, por un lado, una función de planificación, capaz de conciliar los intereses de las zonas con los objetivos y metas de la organización en su conjunto, por otro lado, la integración de los procesos de planificación y del plan presupuestario.

Es en este contexto, es evidente que el control interno contable es de cargo del local a proteger los activos de la compañía y generar confiabilidad de los registros de la organización.

### **2.2.1.3. Principios fundamentales del control interno**

Estupiñán, R. (2016); manifiesta que "La eficiencia del sistema de control interno cómo un todo debe permitir detectar no sólo irregularidades de actos intencionales, sino también errores de actos no intencionales".

El proceso de control interno lo separa en cinco componentes: ambiente de control; valoración de riesgos; actividades de control; información y comunicación; y, monitoreo. (p. 99)

#### **2.2.1.4. El control interno administrativo**

Estupiñán, R. (2016); Existe un solo sistema de control interno, este viene a ser el control administrativo, que consiste en un plan de organización que cada empresa adopta, posee sus respectivos procesos, procedimientos y métodos de operación y procesos contables, a fin de apoyar, a través un medio adecuado previamente establecido, el logro del objetivo administrativo. (p. 102)

#### **2.2.1.5. Dimensiones del control interno**

Las dimensiones del control interno son 5 y estas son:

##### a) Ambiente de control

Para Estupiñán, R. (2016); el entorno de control, es el conjunto de normas, procesos y estructuras que constituyen la base sobre la que se debe desarrollar el control interno de la organización. El consejo y la alta dirección son quienes marcan el “Tone at the Top“, con respecto a la importancia del control interno y los estándares de conducta esperados dentro de la entidad. La dirección refuerza las expectativas sobre el control interno en los distintos niveles de la organización. El entorno de control incluye la integridad y los valores éticos de la organización; los parámetros que permiten al consejo llevar a cabo sus responsabilidades de supervisión del gobierno corporativo; la estructura organizacional y la asignación de autoridad y responsabilidad; el proceso de atraer, desarrollar y retener a profesionales competentes; y el rigor aplicado a las medidas de evaluación del desempeño, los esquemas de compensación para incentivar la responsabilidad por

los resultados del desempeño El entorno de control de una organización tiene una influencia muy relevante en el resto de componentes del sistema de control interno”. (p. 89)

Según Estupiñan, R. (2016); el ambiente de control o control circundante es la base de los demás componentes de control a proveer disciplina y estructura para el control e incidir en la manera como:

- Se estructuran las actividades del negocio.
- Se asigna autoridad y responsabilidad.
- Se organiza y desarrolla la gente.
- Se comparten y comunican los valores y creencias.
- El personal toma conciencia de la importancia del control.

#### b) Evaluación de riesgos

Según Estupiñan, R. (2016); “El riesgo se define como la posibilidad de que un acontecimiento ocurra y afecte negativamente a la consecución de los objetivos. La evaluación del riesgo implica un proceso dinámico e iterativo para identificar y evaluar los riesgos de cara a la consecución de los objetivos. Dichos riesgos deben evaluarse en relación a unos niveles preestablecidos de tolerancia. De este modo, la evaluación de riesgos constituye la base para determinar cómo se gestionarán”.

Una condición previa a la evaluación de riesgos es el establecimiento de objetivos asociados a los diferentes niveles de la entidad. La dirección debe definir los objetivos operativos, de información y de cumplimiento, con suficiente claridad y detalle para permitir la identificación y evaluación de los riesgos con impacto potencial en dichos objetivos. Asimismo, la dirección debe considerar la

adecuación de los objetivos para la entidad. La evaluación de riesgos también requiere que la dirección considere el impacto que puedan tener posibles cambios en el entorno externo y dentro de su propio modelo de negocio, y que puedan provocar que el control interno no resulte efectivo. (p. 93)

c) Actividades de control

Según Estupiñan, R. (2016); “Son aquellas que realiza la gerencia y demás personal de la organización para cumplir diariamente con las actividades asignadas. Estas actividades están expresadas en las políticas, sistemas y procedimientos”

Las actividades de control son las acciones establecidas a través de políticas y procedimientos que contribuyen a garantizar que se lleven a cabo las instrucciones de la dirección para mitigar los riesgos con impacto potencial en los objetivos. Las actividades de control se ejecutan en todos los niveles de la entidad, en las diferentes etapas de los procesos de negocio, y en el entorno tecnológico. Según su naturaleza, pueden ser preventivas o de detección y pueden abarcar una amplia gama de actividades manuales y automatizadas, tales como autorizaciones, verificaciones, conciliaciones y revisiones del desempeño empresarial. La segregación de funciones normalmente está integrada en la definición y funcionamiento de las actividades de control. En aquellas áreas en las que no es posible una adecuada segregación de funciones, la dirección debe desarrollar actividades de control alternativas y compensatorias. (p. 183)

d) Información y comunicación

La información es necesaria para que la entidad pueda llevar a cabo sus responsabilidades de control interno y soportar el logro de sus objetivos. La

dirección necesita información relevante y de calidad, tanto de fuentes internas como externas, para apoyar el funcionamiento de los otros componentes del control interno. La comunicación es el proceso continuo e iterativo de proporcionar, compartir y obtener la información necesaria. La comunicación interna es el medio por el cual la información se difunde a través de toda la organización, que fluye en sentido ascendente, descendente y a todos los niveles de la entidad.

Esto hace posible que el personal pueda recibir de la alta dirección un mensaje claro de que las responsabilidades de control deben ser tomadas seriamente. “La comunicación externa persigue dos finalidades: comunicar, de fuera hacia el interior de la organización, información externa relevante y proporcionar información interna relevante de dentro hacia fuera, en respuesta a las necesidades y expectativas de grupos de interés externos”. Estupiñan, R. (2016, p. 132)

e) Actividades de supervisión

“Las evaluaciones continuas, las evaluaciones independientes o una combinación de ambas se utilizan para determinar si cada uno de los cinco componentes del control interno, incluidos los controles para cumplir los principios de cada componente, está presente y funcionan adecuadamente. Las evaluaciones continuas, que están integradas en los procesos de negocio en los diferentes niveles de la entidad, suministran información oportuna. Las evaluaciones independientes, que se ejecutan periódicamente, pueden variar en alcance y frecuencia dependiendo de la evaluación de riesgos, la efectividad de las evaluaciones continuas y otras consideraciones de la dirección. Los resultados

se evalúan comparándolos con los criterios establecidos por los reguladores, otros organismos reconocidos o la dirección y el consejo de administración, y las deficiencias se comunican a la dirección y al consejo, según corresponda”.

Estupiñan, R. (2016, p. 134)

### **2.2.2. Gestión administrativa**

Chiavenato, I. (2012) nos dice que “la Gestión Administrativa, es la puesta en práctica de cada uno de los procesos de la Administración involucrando la toma de decisiones que servirán para el logro de los objetivos propuestos”. (p.79)

La Gestión Administrativa es un todo que se relaciona con la administración en el manejo y uso de los recursos. Esto se puede dar tanto en empresas públicas como privada quienes exigen la fijación de objetivos claros y precisos por ello se debe contar con un buen esquema de administración donde se cumplan las funciones del proceso administrativo.

Luna, A. (2016) afirma: “La gestión administrativa es el desarrollo de un conjunto de actividades que se realizan para coordinar el esfuerzo de un grupo humano; de las funciones del proceso administrativo compuesto por el: Planeamiento, la organización, la dirección y el control, así como los principios que lo sustentan”. (p. 36).

Cuando hablamos de Gestión administrativa debemos hablar del proceso administrativo que es un conjunto de acciones orientadas al logro de los objetivos de una institución a través del cumplimiento y la óptima aplicación del proceso administrativo planear, organizar, dirigir y controla, pues son estos procesos los que permite un reajuste en las actividades de las personas.

Al referirse a la Gestión Administrativa, se entiende por el conjunto de acciones y procedimientos orientados al logro de los objetivos de una organización, cualquiera que

fuese su naturaleza. Este modelo permite el cumplimiento y la eficiente aplicación del proceso administrativo como son: planear, organizar, dirigir, coordinar y controlar. Su importancia radica en la optimización en la ejecución de los procesos, con la finalidad de acrecentar la calidad y eficacia en la gestión de los servicios que prestan las entidades públicas.

#### **2.2.2.1. Importancia de la gestión administrativa**

Para Terry, G. (1996), la importancia radica en que el éxito organizacional se relaciona con la buena administración mediante el uso adecuado de los recursos humanos y físicos debidamente complementados, motivo por el cual toda institución necesita de la administración para el logro de sus metas y objetivos. Los éxitos organizacionales se relacionan en función de los fines sociales, económicos, y políticos encomendados a un gestor o administrador. (p. 78)

Chiavenato, I. (2012), llegó a agrupar el proceso Administrativo denominándolo como aquel proceso cíclico y sistemático, que se interrelacionan e interactúan una a otras. (p.263)

#### **2.2.2.2. Características de la Gestión Administrativa**

Diario Gestión (2015) citado por Obispo, D. (2019, p. 57) menciona las siguientes características de la gestión administrativa.

- a) Universalidad: Es un fenómeno administrativo mediante procedimientos globales bajo serias tomas de decisiones orientado a conseguir los objetivos organizativos de forma eficaz y eficiente mediante una buena planificación.
- b) Especificidad: La especificidad permite confundirla con otras ciencias o técnicas, que la administración se auxilie de otras ciencias y técnicas.

- c) Unidad Temporal: Todos o la mayor parte de los elementos administrativos están en la función de realizar planes sin dejar de mandar, de controlar, de organizar y planificar.
- d) Unidad Jerárquica: Que por más innumerables jefes que existan en las diversas áreas de la empresa todos ellos forman un solo cuerpo administrativo desde el gerente general, hasta el último mayordomo.

### **2.2.2.3. Principales funciones de la gestión administrativa**

Riquelme, M. (2017, p. 57); refiere que entre las funciones principales de la gestión administrativa tenemos a las siguientes:

- Función técnica, orientada a producir productos (bienes y servicios).
- Funciones comerciales, orientada a adquirir, vender e intercambiar.
- Funciones financieras, orientada a la coordinación y búsqueda de capital para la organización.
- Funciones de seguridad, orientadas a proteger y preservar los activo y bienes de la empresa.
- Funciones de la contabilidad, orientadas a los costos, inventarios, balances, estadísticas.
- Funciones administrativas, orientadas a las actividades de coordinación y sincronización de todas las funciones organizacionales.

De lo anterior tenemos a Fayol quien estableció que en la gestión administrativa se tiene a los siguientes elementos;

- Planeación: dirigidas a proyectarse el futuro trazando un programa de acciones destinadas a cumplir metas y objetivos.
- Organización: estructurar todo lo relacionado a lo material y social de la empresa.

- Dirección: orientar y guiar a todo el talento humano.
- Coordinación: armonizar y unir todas las acciones y esfuerzos colectivos con el fin de cumplir óptimamente las metas trazadas.
- Control: monitorear, hacer seguimiento a todo lo trazado a fin de identificar posibles desviaciones para corregirlas en concordancia con las reglas y normas establecidas.

#### **2.2.2.4. Principales actividades administrativas en una organización**

Amado, A. (2017, p. 77); En una organización cualquiera se desarrollan y ejecutan actividades estructurales debidamente integradas, vale decir trabajos coordinados y en equipos, para conseguir:

- a. El cumplimiento óptimo de metas trazadas
- b. Desarrollar sistemas psicosociales, mediante colaboradores que cumplen sus funciones coordinadamente.
- c. Desarrollar sistemas tecnológicos, que permitan integrar actividades estructurales como las siguientes:
  - Actividades de coordinación de los recursos humanos, económicos, materiales y financieros para el cumplimiento de los logros organizacionales.
  - Relacionar organizacionalmente las exigencias y necesidades del entorno organizacional.
  - Fomentar el mejor ambiente laboral en el cual trabajen los colaboradores de manera individual y colectivamente.
  - Desempeñar funciones destinadas a la planeación, asignación de recursos, organización, y control. (p. 225).

Luna, A. (2016, p. 167), enfatiza que las actividades administrativas son clasificadas de la siguiente manera:

- a. Gestión del personal: referida a informes relacionados a las licencias por incapacidad, enfermedades de los colaboradores administrativos, así como actividades destinadas a las capacitaciones, manejos de presupuesto entre otros.
- b. Actividades económicas financieras: referidas a los presupuestos y su manejo en la organización.
- c. Administración de recursos: referida al uso correcto de los recursos asignados para el buen funcionamiento o inversión, en las actividades organizacionales.

#### **2.2.2.5. Dimensiones de la gestión administrativa**

##### **a. Planeación**

Lattuca, A. (2016) afirma que la planeación es el primer elemento del proceso administrativo encargado de establecer las bases de la administración profesional en una institución. La planeación guía, orienta, ofrece las coordenadas del rumbo que se propone seguir la institución, permitiendo que ella misma se diagnostique y prescriba las mejores opciones administrativas para alcanzar una realización sostenible y rentable en el tiempo (p. 12).

De esta manera, la planeación administrativa es la planificación, acción y efecto de planificar, función fundamental del proceso administrativo, sin la previa administración de las actividades, por medio de la planeación no habría nada que organizar, dirigir ni que controlar. Para lograr una administración competente, deben hacerse planes basados en hechos, para prever y ordenar las actividades necesarias” (p. 26).

La planeación administrativa consiste en elaborar estrategias que guíen el accionar de la organización para cumplir sus metas para ello se debe diseñar diversas estrategias para llegar a ese objetivo final de la manera más eficiente.

La planeación es una herramienta que le permite a una organización la locación eficiente de recursos, designar las actividades más necesarias y mantener objetivos claros. Según el tipo de planeación administrativa, se pueden proyectar estrategias a corto, medio y largo plazo. La planificación debe ser realista, con acciones que estén dentro de las posibilidades de la organización.

#### **Características de la planeación:**

- La unidad. Las estrategias que implementa cada área de una empresa se deben realizar conforme a los lineamientos de un plan general.
- La penetrabilidad. La planeación estratégica recae tanto en los niveles jerárquicos como en los responsables ejecutivos.
- La continuidad. La planeación de estrategias es una actividad constante, necesaria para mantener a la organización en funcionamiento.
- La precisión. Los planes de acción deben ser claros y concretos, para reducir la posibilidad de errores.

Más allá de los objetivos fijados, de los imprevistos que puedan surgir o del responsable que esté a cargo de la dirección, es necesaria la planeación administrativa de la empresa en su totalidad para optimizar su productividad y sus ganancias. El proceso de planeación para cualquier empresa consta de los siguientes pasos:

- Establecer los objetivos. Es el primer paso. Se dejan en claro los objetivos de la empresa en su conjunto y de cada área en particular, es decir, se establece lo que se va a hacer.

- Establecer planes de acción. Es el segundo paso. Se plantea, de manera lógica y realista, cómo se van a cumplir con los objetivos.
- Establecer estrategias alternativas. Es el tercer paso. Se analizan caminos alternativos con el fin de aprovechar oportunidades o anticiparse a posibles problemas.
- Análisis de la planeación. Es el paso final. Se analiza la efectividad de la planeación una vez cumplido el plazo de acción estipulado. Permite aplicar mejoras para una nueva planificación estratégica.

## **b. Dirección**

Amado, A. (2017); manifiesta que una de las funciones básicas de la administración de empresas es la dirección, entendida como la capacidad de influir en las personas para que contribuyan con sus ideas y actuaciones a alcanzar los objetivos de la organización. Esta idea está relacionada con el estilo y poder del líder, con la comunicación que se establezca en la organización y permita a los empleados conocer los objetivos, tareas e instrucciones, así como trabajar en equipo. (p. 56)

La autoridad, en la organización, es el poder de una posición de tener la última palabra en la toma de decisiones que afectan a otras personas. Poder es un concepto más amplio. Es la capacidad que tiene una persona o un grupo de personas de influir en las creencias o en las acciones de otras personas o de otros grupos. Por consiguiente, autoridad es el poder de decidir y de actuar en la ejecución de las decisiones. Más exactamente, es el derecho a tomar decisiones útiles y apropiadas para conseguir los objetivos de la organización, y el poder de exigir la realización de las acciones necesarias para que se cumplan las decisiones según las intenciones del titular del derecho. La autoridad es lo que proporciona una estructura formal a la organización

porque, dentro de esa estructura, los puestos de trabajo y las unidades organizativas se relacionan y se distinguen entre sí por las relaciones de autoridad. La autoridad implica la aquiescencia voluntaria o involuntaria de una persona a la dirección o al control por parte de otra. Implica aceptar el juicio de otros. Pero no existe cuando hay engaño, coerción, persuasión o intercambio de favores. Por lo tanto, la autoridad sólo existe si es aceptada; no es causada tanto por las influencias como por las normas o la cultura del grupo social.

### **El liderazgo en la empresa**

En todos los grupos, sea cual sea su naturaleza, existen personas que tratan de influir sobre otras para que éstas, con buena disposición, contribuyan a la consecución de ciertos fines establecidos por el grupo al que pertenecen, son los líderes. Para Hernández, M. (2016) que nos dice que “el liderazgo es un arte o proceso de influir en las personas para que se esfuercen voluntaria y entusiastamente en el cumplimiento de metas grupales. Para estos autores, los líderes contribuyen a que un grupo alcance sus objetivos mediante la máxima aplicación de sus capacidades, colocándose al frente de él para facilitar el progreso”. (p. 111)

### **Trabajo en equipo**

Luna, A. (2016) nos dice que la disposición genuina de trabajar con otros para la consecución de una meta común, de manera cooperadora, asertiva y transparente, siempre anteponiendo los intereses del equipo sobre los individuales. (p. 78)

### **Toma de decisiones**

Luna, A. (2016) Una decisión es la elección de un curso de acción entre varias alternativas. Una de las funciones más valiosas del administrador es la toma de

decisiones, de ahí la importancia que en la fase de dirección se realice con eficiencia y eficacia para que la empresa alcance sus objetivos” (p. 79).

#### **d. Organización**

Latuca, A. (2015); manifiesta que las organizaciones son sistemas sociales diseñados para lograr metas y objetivos por medio de los recursos humanos o de la gestión del talento humano y de otros tipos. Las organizaciones son el objeto de estudio de la ciencia de la administración y de otras disciplinas como la sociología, la psicología y la economía. Organizar es agrupar las actividades necesarias para alcanzar ciertos objetivos, asignar a cada grupo un administrador con autoridad necesaria para supervisarlos y coordinar tanto horizontal como verticalmente toda la estructura de la empresa. (p.38)

Es el diseño de la estructura formal para el desarrollo de la gestión de la institución, que facilita la integración y coordinación de las actividades; empleando los recursos que desarrollen los procesos, programas y proyectos, incluyendo la división del trabajo y sus funciones, a través de una jerarquía de autoridad y responsabilidad en un esquema de relaciones entre sus actores con su entorno.

Según lo mencionado podemos inferir lo siguiente: Los principios de la organización son: la división de trabajo, que es el principio de la especialización necesario para la eficiencia en la utilización de las personas. Consiste en la designación de tareas específicas a cada una de las partes de la organización; autoridad y responsabilidad, que es el poder derivado de la posición ocupada por las personas y debe ser combinada con la inteligencia, experiencia y valor moral de la persona; unidad de mando, que es cuando una persona debe recibir órdenes de sólo un único superior (es el principio de la autoridad única).

### **e. Control**

Amado, A. (2017) manifiesta que es una función que permite comprobar si lo planeado se está cumpliendo para ello se establecieron estándares que se deberán medir oportunamente para que a través del control se pueda corregir, prevenir y mejorar continuamente las empresas. (p.32)

El control es una etapa primordial en la administración, pues, aunque una empresa cuente con magníficos planes, una estructura organizacional adecuada y una dirección eficiente, el ejecutivo no podrá verificar cuál es la situación real de la organización si no existe un mecanismo que se cerciore e informe si los hechos van de acuerdo con los objetivos

Entonces podemos decir que el control interno es un sistema de integrar o centralizar la gestión dentro de una organización para ello todas las operaciones deben estar estructurados adecuadamente los planes, métodos, normas y procedimientos, con la finalidad de que todo se cumpla de acuerdo a lo planeado por los funcionarios

### **2.3. Marco Conceptual**

En el marco conceptual del estudio en ejecución se enunciarán los conceptos vinculadas a las variables control interno y gestión administrativa para su mejor comprensión.

Administración: son las funciones destinadas a planificar, organizar, dirigir, coordinar y controlar las actividades que se realizan en una organización con el fin de cumplir óptimamente con los fines establecidos y que repercuten positivamente en la organización” Attie, W. (2016, p.35).

Capacitación: actividades tendientes a desarrollar educativamente al personal a corto plazo, mediante conocimientos, y competencias relacionadas a los fines trazados. Chiavenato, (2012, p. 165)

Control: acciones destinadas a medir los avances y resultados conseguidos con el fin de diagnosticar las desviaciones para establecer las medidas correctivas a las acciones. Obispo, D. (2015, p. 78)

Competitividad: aquella capacidad por el cual se crean relaciones dinámicas en las organizaciones, en contextos no controlados, que resultan beneficiosas y se definen como relaciones de competencia. Montaña, E. (2017, p. 106)

Dirección: acciones destinadas a dirigir una organización con el fin de cumplir con los propósitos establecidos. Mantilla, M. (2016, p. 78)

Gestión: conocida como la administración de una empresa, cuyo objetivo es conseguir resultados favorables para la compañía, y depende de la planificación, organización, dirección y el control. Pulido, U. (2017, p. 25)

Organización: acciones orientadas a optimizar las estructuras funcionales, orientar al capital humano, facilitar la toma de decisiones. Pulido, U. (2017, p. 56)

Planificación: proceso mediante el cual se establecen pasos y parámetros para continuar previo al inicio de actividades empresariales, proyectos, con el fin de conseguir los mejores resultados que favorezcan a la organización. Riquelme, R. (2017, p. 98)

Procesos de negocios: son las acciones destinadas a gestionar las habilidades para integrar, contribuir y alinear todas las actividades destinadas a cumplir los fines y objetivos establecidos. Riquelme, R. (2017, p. 98)

## **CAPITULO III**

### **Hipótesis**

#### **3.1. Hipótesis General:**

Existe relación significativa entre el control interno y la gestión administrativa en la SUTRAN Región Junín.

#### **3.2. Hipótesis Específicas:**

- a. Existe relación significativa entre el control interno y la planeación en la SUTRAN de la Región Junín.
- b. Existe relación significativa entre el control interno y la dirección en la SUTRAN de la Región Junín.
- c. Existe relación significativa entre el control interno y la organización en la SUTRAN de la Región Junín.
- d. Existe relación significativa entre el control interno y el control en la SUTRAN de la Región Junín.

### 3.3. Variables de la Investigación y operacionalización:

#### 3.3.1. Definición conceptual

**V<sub>1</sub> = Control interno:** Para Estupiñán, R. (2016); el control interno comprende el plan de organización y el conjunto de métodos y procedimientos que aseguren que los activos están debidamente protegidos, que los registros contables son fidedignos y que la actividad de la entidad se desarrolla eficazmente según las directrices marcadas por la administración. (p. 13).

#### **Dimensiones:**

- Ambiente de control
- Evaluación de riesgo
- Actividad de control gerencial
- Información y comunicación
- Supervisión.

**V<sub>2</sub> = Gestión administrativa:** Para Amado, A. (2017) La gestión administrativa tiene un carácter sistémico, al ser portadora de acciones coherentemente orientadas al logro de los objetivos a través del cumplimiento de las funciones clásicas de la gestión en el proceso administrativo: planear, organizar, dirigir y controlar. (p. 67)

#### **Dimensiones:**

- Planeación.
- Organización.
- Dirección.
- Control.

### 3.3.2. Operacionalización de variables

Variable	Definición conceptual	Definición operacional	Dimensión	Indicadores	Escala de medición
<b>V<sub>1</sub></b> <b>Control interno</b>	Estupiñán, R. (2016); el control interno comprende el plan de organización y el conjunto de métodos y procedimientos que aseguren que los activos están debidamente protegidos, que los registros contables son fidedignos y que la actividad de la entidad se desarrolla eficazmente según las directrices marcadas por la administración. (p. 13).	Es la determinación, mediante la encuesta, referente al Control interno en la SUTRAN de la Región Junín, la encuesta medirá los ítems medidos por la escala de Likert y se distribuirán en 5 dimensiones; Ambiente de control, evaluación de riesgo, actividad de control gerencial, Información y Supervisión.	Ambiente de control	<ul style="list-style-type: none"> <li>• La integridad y los valores éticos.</li> <li>• Independencia de la dirección y la supervisión</li> <li>• Retención de profesionales competentes y estructura de la organización</li> <li>• La asignación de autoridad y responsabilidades</li> </ul>	<b>Ordinal</b>  Tipo <b>Likert</b>
			Evaluación de riesgo	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Identificación del riesgo</li> <li>• Desarrollo de la respuesta</li> <li>• Valoración del riesgo</li> </ul>	
			Actividad de control gerencial	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Segregación de funciones.</li> <li>• Revisión de desempeño operativo</li> </ul>	
			Información y comunicación	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Comunicación de la información</li> </ul>	
			Supervisión	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Evaluación de la calidad del control interno</li> </ul>	
Variable	Definición conceptual	Definición operacional	Dimensión	Indicadores	Escala de medición
<b>V<sub>2</sub></b> <b>Gestión administrativa</b>	Amado, A. (2017) La gestión administrativa tiene un carácter sistémico, al ser portadora de acciones coherentemente orientadas al logro de los objetivos a través del cumplimiento de las funciones clásicas de la gestión en el proceso administrativo: planear, organizar, dirigir y controlar. (p. 67)	Es la determinación, mediante la encuesta, referente a la Gestión administrativa en la SUTRAN de la Región Junín, la encuesta medirá los ítems medidos por la escala de Likert y se distribuirán en 4 dimensiones; Planeación, dirección, organización y control.	Planeación	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Se cumple con la visión y misión</li> <li>• Los Objetivos son claros</li> <li>• Se plantean estrategias para la consecución de objetivos</li> </ul>	<b>Ordinal</b>  Tipo <b>Likert</b>
			Dirección	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Mantiene una buena comunicación</li> <li>• Demuestra liderazgo</li> <li>• Implementa el Reglamento Interno</li> <li>• Asume compromiso</li> </ul>	
			Organización	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Uso del organigrama de la empresa</li> <li>• Utiliza el MOF de la empresa</li> <li>• Presenta y mantiene puestos</li> </ul>	
			Control	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Nivel de cumplimiento de las metas y objetivo.</li> </ul>	

## CAPÍTULO IV

### Metodología

El investigador Hernández & Mendoza, (2019), enfatiza que “La metodología hace referencia, [...], a la teoría de los métodos empleados en la investigación científica y a las técnicas conexas con estos métodos”. (p. 175)

En ese sentido, la metodología de investigación determinó el método, las técnicas y los instrumentos utilizados en la investigación: “Control interno y gestión administrativa en la SUTRAN de la Región Junín”.

#### 4.1. Método de investigación

Para la investigación se consideró al **método científico**; como **método general** de investigación; por el cual se dio seguimiento riguroso a los procesos establecidos por

dicho método; es decir, se tomaron herramientas que orientaron las diversas operaciones investigativas hacia los fines científicos, en consideración a un cumulo de fases o etapas interrelacionadas entre sí.

En este sentido, Hernández & Mendoza, (2019), nos dice que el método científico “se utiliza en la solución de problemas científicos, permitiendo al investigador llegar al conocimiento científico; mediante el uso del método científico, el cual constituye la vía para descubrir la verdad”. (p. 76)

También, lo corrobora Ñaupas, Valdivia, Palacios, & Romero, (2018) al manifestar que el método científico es “aquel proceso por el cual se genera conocimiento científico de la realidad el cual es verificable, [...], mediante etapas a fin de obtener la rigurosidad que persigue”. (p. 171)

Como **métodos específicos** se consideró a los métodos siguientes:

**a. Método hipotético-deductivo:** por cuanto se detectó y advirtió una situación problemática en la SUTRAN de la Región Junín; y formularon hipótesis contrastables, de las cuales se indujo a sus probables consecuencias; posteriormente se contrastó la veracidad o falsedad para demostrar si cumplía o no con las consecuencias previstas.

Al respecto Hernández & Mendoza, (2019) refiere que “el método hipotético-deductivo busca ir desde las hipótesis hasta las deducciones con el fin de determinar la verdad o falsedad de los hechos a través de la falsación”. (p. 136)

**b. Método analítico-sintético:** al descomponer las variables de investigación en sus dimensiones y también sus indicadores de los cuales se realizó un análisis exhaustivo, integrándose y estudiándose como un todo cada una de las partes de las que se realizaron una síntesis.

Hernández & Mendoza, (2019) nos dice que el método analítico-sintético tiene como fin “el estudio de todos los hechos iniciando con la disgregación del objeto de estudio en partes para dar posteriormente una solución y mirada integral al mismo”. p. 134)

**c. Método estadístico:** Al darse tratamiento a los datos recogidos de las variables de estudio (control gestión y gestión administrativa), mediante técnicas estadísticas ordenadas.

A juicio de Hernández & Mendoza, (2019); son “técnicas utilizadas en la recolección, organización y análisis de data, para tomar decisiones en situaciones de incertidumbre”. (p. 136)

#### **4.2. Tipo de la investigación**

Se aplicó a la investigación Aplicada o utilitaria porque investigará las diferentes teorías científicas existentes en relación a las variables de estudio: control interno y gestión administrativa en la SUTRAN de la Región Junín.

Al respecto, Hernández & Mendoza, (2019); refiere que la investigación Aplicada “Es aquella que basándose en los resultados de la investigación básica, pura o fundamental está orientada a resolver los problemas sociales de una comunidad, región o país”. (p. 135)

De **enfoque Cuantitativo** el que según Hernández & Mendoza, (2019); “Utiliza la recolecta de data para contrastar hipótesis mediante la medición numérica y el análisis estadístico, para establecer patrones de comportamiento y comprobar hipótesis”. (p. 147)

### 4.3. Nivel de investigación

En el desarrollo de la investigación se utilizó el nivel descriptivo - correlacional; por cuanto se hizo una descripción de todas las particularidades de cada una de las variables: Control interno y gestión administrativa.

Al respecto Hernández & Mendoza, (2019), refiere que el **nivel descriptivo** “permite hacer una descripción puntual de la data y de todas las características del fenómeno investigado, respondiendo a los interrogantes donde, qué, cómo, cuándo y quien”. (p. 175)

El nivel específico es **correlacional simple** por que se estableció la relación existente entre las variables. Trabajando conjuntamente con los valores medidos en dos o más variables, tratando de apreciar la relación de una variable con la otra, además de precisar el grado de relación existente, tal cual lo manifiesta Hernández & Mendoza, (2019, p. 173)

### 4.4. Diseño de la investigación

Como diseño de investigación se consideró al **No Experimental** debido a que no se alteró ninguna de las variables de estudio; limitándose únicamente a observarlas en la SUTRAN de la Región Junín.

Para Hernández & Mendoza, (2019), refiere que estos “Estudios son desarrollados, sin manipular las variables; ya que solamente se observan el comportamiento y analizan los fenómenos en su contexto natural”. (p. 179)

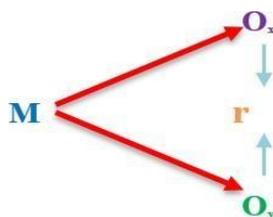
Y **Correlacional de corte transeccional**; por cuanto se estableció el nivel de correlación entre variables de estudio en la SUTRAN de la Región Junín.

Al respecto, Hernández & Mendoza, (2019), nos dice que la investigación de nivel correlacional “tiene como fin conocer la relación o grado de asociatividad entre dos o más conceptos, categorías o variables dentro de un contexto en particular”. (p. 111)

De corte transversal o transeccional; debido a que, la información se recopiló en un tiempo único establecido.

Lo que desde el punto de vista de, Hernández & Mendoza, (2019) “Los diseños transeccionales o transversales recolectan datos en un solo momento, en un tiempo único”. (p. 78)

Esquema:



**Dónde:**

**M** = Muestra en la que se realiza el estudio.

**O<sub>x</sub>** = Control interno

**O<sub>y</sub>** = Gestión administrativa

**r** = Relación entre variables.

## 4.5. Población y muestra

### 4.5.1. Población:

Como plantea Hernández & Mendoza, (2019), se define a la población “como el total de las unidades de estudio, con características requeridas, para considerarse como tal”. (p. 83)

Por lo que, la investigación se realizó con una población integrada por los colaboradores y funcionarios de la SUTRAN región Junín; siendo 32 colaboradores,

*Tabla 1.*

Población - colaboradores de la SUTRAN región Junín, 2020

Nº	Entidad	Nº de colaboradores
01	SUTRAN Región Junín	32
<b>TOTAL</b>		<b>32</b>

Fuente: Propia

#### 4.5.2. Muestra:

En la opinión de, Hernández & Mendoza, (2019), manifiestan que “la muestra es el subgrupo de la población [...] sobre el que se recolectará información pertinente, y representativa de la población de estudio”. (p. 196)

Es en ese sentido, el tratamiento de la muestra fue de tipo censal, habiendo sido representada por los 32 colaboradores de la SUTRAN de la región Junín.

Al respecto, Suárez, Echevarría, & Jiménez, (2017) nos dice que “la muestra censal representa el total de la población, ya que ésta es pequeña y finita”. Además, esto se corrobora con la estadística descriptiva, quien califica al censo como el recuento de individuos que integran una determinada población estadística, donde se realizan las observaciones y se obtiene información y mediciones del total de sujetos utilizando diversas técnicas y se realiza según período establecido. (p. 10)

*Tabla 2.*

Muestra - colaboradores de la SUTRAN región Junín. 2020

Nº	Descripción	Nº de Empleados
01	5 áreas funcionales SUTRAN región Junín	32
<b>TOTAL</b>		<b>32</b>

Fuente: Propia

## 4.6. Técnicas e instrumentos de recolección de datos

### 4.6.1. Técnicas de recolección de datos.

Desde el punto de vista de, Hernández & Mendoza, (2019), se considera técnicas de recolecta de información “al conjunto de procedimientos que regulan un determinado proceso con el fin de lograr determinados propósitos”. (p. 273)

Tabla 3.

Técnicas e instrumentos de investigación

Fuentes	Técnicas	Instrumentos	Instrumentos de Registro
Primarias	✓ Encuesta	• Cuestionario	• Papel y lápiz (formato).

Por lo que se utilizó al **cuestionario**; debido a su fácil aplicación, su bajo costo y por cuanto permitió llegar a un mayor número de individuos; así mismo, permitió realizar un análisis con relativa facilidad; no permitiendo modificar el entorno, ni el fenómeno donde se recogió la información. La data se obtuvo realizando un conjunto de preguntas estandarizadas y están dirigidas a una muestra representativa de la población o al conjunto total de la población en estudio, que puede estar integrada por personas, empresas o entes institucionales, con el fin de conocer estados de opinión, ideas, características o hechos específicos.

### 4.6.2. Instrumentos de Recolección de Datos

Suárez, Echevarría, & Jiménez, (2017); indicaron que los instrumentos de recolección de data “están consideradas como herramientas materiales o conceptuales, a través del cual se acopia información, con preguntas, o ítems y que asumen formas en concordancia con las técnicas útiles de base”. (p. 10)

En ese sentido el instrumento de investigación utilizado **Cuestionario** consideró tres requisitos básicos: ser confiables, ser válidos y ser objetivos; del cual Hernández &

Mendoza, (2019), refieren que “consiste en formular un conjunto sistemático de preguntas escritas, en una cédula, que están relacionadas a la hipótesis de trabajo y por ende a las variables e indicadores de investigación”. (p. 292)

#### **4.6.3. Validez del Instrumento:**

Al respecto Hernández & Mendoza, (2019), refieren que la validez del instrumento “consiste en el nivel por el cual un instrumento medirá con objetividad la variable que realmente quiere medir. Vale decir, medir el reflejo del concepto abstracto mediante sus indicadores empíricos”. (p. 220)

- Validez de contenido: referido al “nivel específico de dominio del contenido que refleja un instrumento de la variable que se mide” (p. 223).
- Juicio de expertos: referido a la opinión emitida de los expertos al constatar la validez de las preguntas previa constatación de la claridad, coherencia, relevancia, y suficiencia de la redacción de los ítems”; tal cual se muestra en el Anexo 4.

#### **4.6.4. Confiabilidad del Instrumento:**

Los investigadores Hernández & Mendoza, (2019), consideran que la confiabilidad instrumental es “una cualidad que caracteriza a un instrumento de medición; haciendo que este mida y obtenga los mismos resultados, tantas veces sean aplicadas al mismo elemento, o grupo en tiempos distintos”. (p. 338)

Por lo que, se utilizó la prueba estadística de Alfa de Cronbach para la confiabilidad instrumental; de cuyos resultados obtenidos se interpretó en conformidad a las escalas del baremo de interpretación siguiente:

Tabla 4.

## Baremo de Interpretación

0,53 a menos	Confiable nula
0,54 a 0,59	Confiable baja
0,60 a 0,65	Confiable
0,66 a 0,71	Muy confiable
0,72 a 0,99	Excelente confiable
1,0	Confiabilidad perfecta

**Confiabilidad del Instrumento Control interno:**

En el establecimiento de la confiabilidad instrumental, se utilizó al coeficiente del Alfa de Cronbach con la finalidad de evaluar los puntajes internos conseguidos a través del instrumento de medición aplicado a los colaboradores encuestados.

- a. Eliminación por lista basada en todas las variables del procedimiento.

**Estadísticos de fiabilidad****Resumen de procesamiento de casos**

		N°	%
Casos	Válido	11	100,0
	Excluido <sup>a</sup>	0	0,0
	Total	11	100,0

- a. La eliminación por lista se basa en la variable del procedimiento.

**Estadísticas de fiabilidad**

Alfa de Cronbach	N° de elementos
0,788	11

<b>Estadísticos de los elementos</b>			
	Media	Desviación típica	Nº
VALIDEZ DE CONTENIDO	5,0000	0,51880	11
VALIDEZ DE CRITERIO METODOLÓGICO	5,5000	0,52465	11
VALIDEZ DE INTENCIÓN Y OBJETIVIDAD DE MEDICIÓN	5,0000	0,51880	11
PRESENTACIÓN Y FORMALIDAD DEL INSTRUMENTO	5,5000	0,52465	11

El valor de la confiabilidad del instrumento: Control interno se halló teniendo en consideración la muestra de análisis representada por 32 colaboradores, el instrumento consideró 11 preguntas.

Para propósitos de investigación  $\geq 0,7$  (aceptable 0.70, buen índice 0.80 y excelente 0.90). En nuestro caso el valor del alfa de Cronbach es 0.788

Como los resultados son mayores a 0,70 en consecuencia el instrumento tiene una confiabilidad alta.

### **Confiabilidad de Instrumento: Gestión administrativa**

En el establecimiento de la confiabilidad instrumental, se utilizó al coeficiente del Alfa de Cronbach con la finalidad de evaluar los puntajes internos conseguidos a través del instrumento de medición aplicado a los colaboradores.

- a. Eliminación por lista basada en todas las variables del procedimiento.

### **Estadísticos de fiabilidad**

#### **Resumen de procesamiento de casos**

		Nº	%
Casos	Válido	16	100,0
	Excluido <sup>a</sup>	0	0,0
	Total	16	100,0

a. La eliminación por lista se basa en la variable del procedimiento.

**Estadísticas de fiabilidad**

Alfa de Crombrach	Nº de elementos
0,797	16

Estadísticos de los elementos			
	Media	Desviación típica	Nº
VALIDEZ DE CONTENIDO	6,0000	0,62100	16
VALIDEZ DE CRITERIO METODOLÓGICO	6,5000	0,62625	16
VALIDEZ DE INTENCIÓN Y OBJETIVIDAD DE MEDICIÓN	6,0000	0,62100	16
PRESENTACIÓN Y FORMALIDAD DEL INSTRUMENTO	6,5000	0,62625	16

El valor de la confiabilidad del instrumento: Gestión administrativa se halló teniendo en consideración la muestra de análisis representada por 32 colaboradores, el instrumento consideró 16 preguntas.

Para propósitos de investigación  $\geq 0,7$  (aceptable 0.70, buen índice 0.80 y excelente 0.90). En nuestro caso el valor del alfa de Cronbach es 0.797

Como los resultados son mayores a 0,70 en consecuencia el instrumento tiene una confiabilidad alta.

**4.6.5. Procedimiento de recolección de datos.**

- Se estableció la unidad muestral y los recursos necesarios utilizados (materiales y humanos), en la recolecta de datos
- Se confiabilizó los instrumentos de medición previo a las coordinaciones con el responsable de la SUTRAN región Junín, quien contribuyo en el desarrollo de la

investigación al ofrecer todas las facilidades en la aplicación instrumental para el acopio de data que se realizó.

- El tiempo que se utilizó en el llenado de cada cuestionario fue de 13 minutos aproximadamente.
- Los resultados recopilados fueron analizados y tamizados rigurosamente con el fin de contribuir con el cumplimiento de los fines de la investigación.
- Se organizó la data mediante matriz de tabulación.

#### **4.7. Técnicas de procesamiento y análisis de datos**

- El procesamiento y análisis de data se realizó con el soporte del análisis descriptivo y el uso del programa estadístico Excel; Se realizaron las frecuencias presentadas en tablas y figuras estadísticas.
- El uso de la estadística inferencial para la correlación entre las propiedades del objeto de estudio, con el cálculo de probabilidad de ocurrencia y comprobación de hipótesis.
- El paquete estadístico SPSS versión 25.0 se utilizó en las pruebas de hipótesis., previo al análisis e interpretación de resultados.

#### **4.8. Aspectos éticos de la investigación**

Se consideró, al cap. IV y Art. 27º., del Reglamento General de Investigación - UPLA además de la Ética investigativa que considera como soporte a los siguientes principios:

- La protección de los participantes en tanto que la persona es el fin y no el medio, en toda investigación; en ese sentido debe respetarse la dignidad humana, su identidad, la diversidad, la libertad, el derecho a la autodeterminación informativa, la confidencialidad y la privacidad de las personas involucradas.

- Consentimiento informado y expreso; mediante el cual una entidad, o personas sujetas a investigación autorizan el uso de la información para los fines investigativos específicos consignados en el trabajo de investigación.
- Beneficencia y no maleficencia; En toda investigación debe asegurarse el bienestar e integridad de las personas que participan en las investigaciones, debiendo minimizar los posibles efectos adversos.
- Protección al medio ambiente y el respeto de la biodiversidad.
- Responsabilidad. Los investigadores, docentes, estudiantes y graduados deberán actuar con responsabilidad en relación con la pertinencia, los alcances y las repercusiones de la investigación.
- Veracidad por el cual todo investigador garantiza la veracidad de la investigación en todas las etapas del proceso.
- Cumplimiento a lo normado en el código de ética y el reglamento de propiedad intelectual.

## TÍTULO V

### Resultados de la investigación

#### 5.1. Descripción de resultados de las variables de estudio

A continuación, se presentan los resultados obtenidos en cada una de las variables de estudio. El origen de estos resultados son los instrumentos aplicados a 32 empleados de la SUTRAN de la Región Junín.

##### 5.1.1. Frecuencia de la variable control interno en la SUTRAN de la Región Junín.

*Tabla 5.*

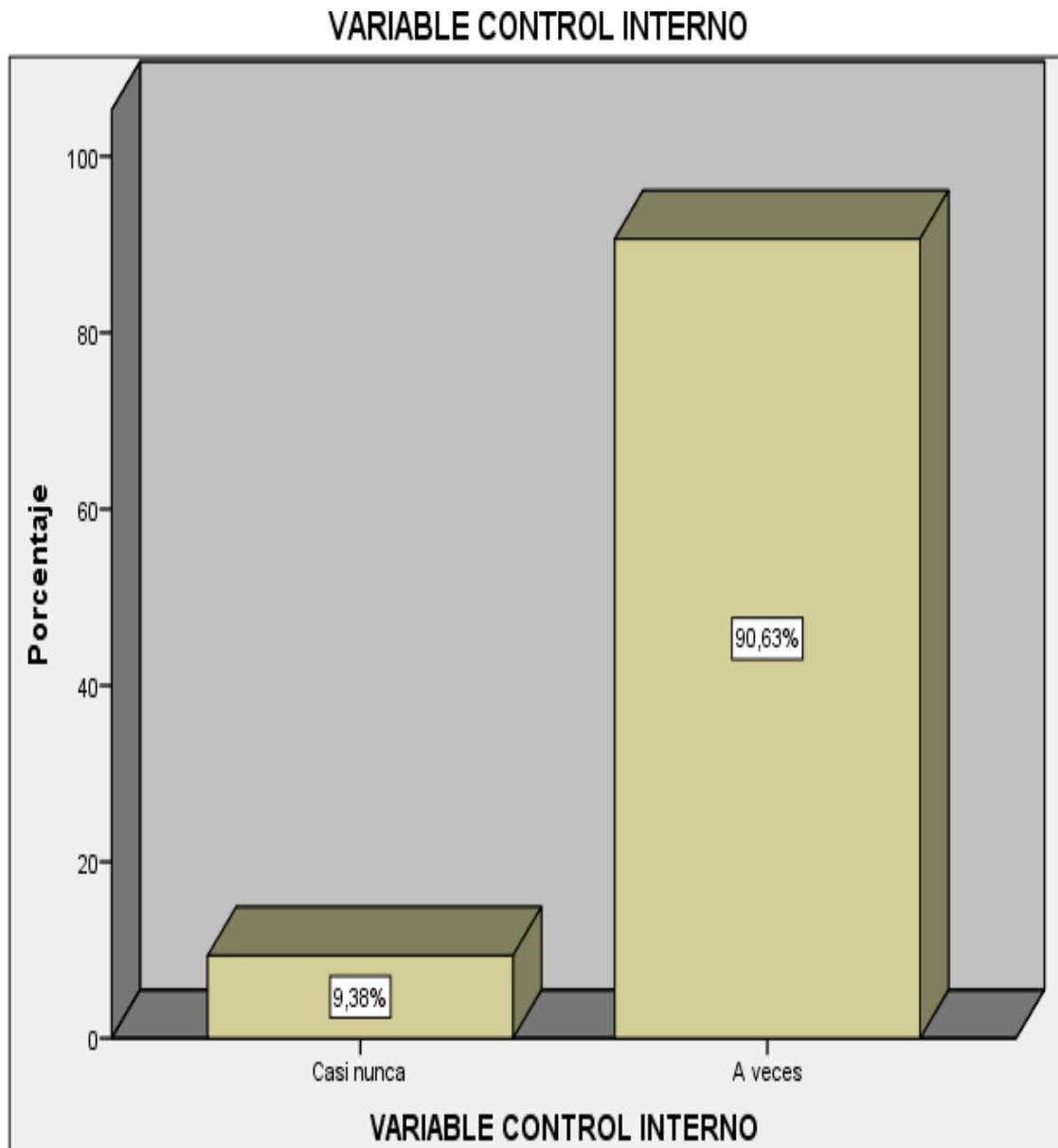
Variable Control interno

#### VARIABLE CONTROL INTERNO

		Frecuencia	Porcentaje	Porcentaje válido	Porcentaje acumulado
Válido	Casi nunca	3	9,4	9,4	9,4
	A veces	29	90,6	90,6	100,0
	Total	32	100,0	100,0	

Figura 3.

Variable Control interno

**Interpretación:**

De la tabla y gráfico, se puede observar que de los 32 colaboradores a quienes se les aplicó la escala de medición en lo que respecta a esta variable, la mayoría contestó que a veces haciendo un 90.6% de la muestra, equivalente a 29 personas, mientras que un 9.4% que equivalen a 3 personas contestó que casi nunca.

### 5.1.2. Frecuencia de la dimensión Ambiente de control en la SUTRAN de la Región

#### Junín.

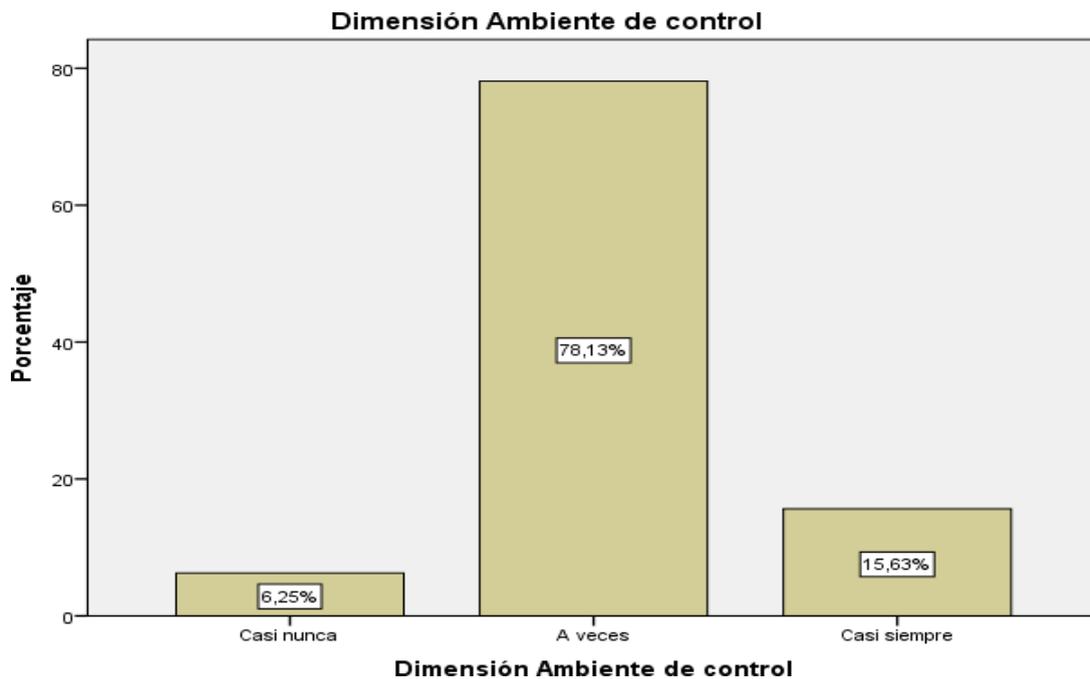
Tabla 6.

Dimensión Ambiente de control

		Frecuencia	Porcentaje	Porcentaje válido	Porcentaje acumulado
Válido	Casi nunca	2	6,3	6,3	6,3
	A veces	25	78,1	78,1	84,4
	Casi siempre	5	15,6	15,6	100,0
	Total	32	100,0	100,0	

Figura 4.

Dimensión Ambiente de control



#### Interpretación:

De la tabla y gráfico, se puede observar que de los 32 colaboradores a quienes se les aplicó la escala de medición en lo que respecta a esta dimensión, la mayoría contestó que a veces, haciendo un 78.1% de la muestra, equivalente a 25 personas, mientras que un 15.6% que equivalen a 5 personas contestó que casi siempre.

### 5.1.3. Frecuencia de la dimensión Evaluación de riesgo en la SUTRAN de la Región Junín.

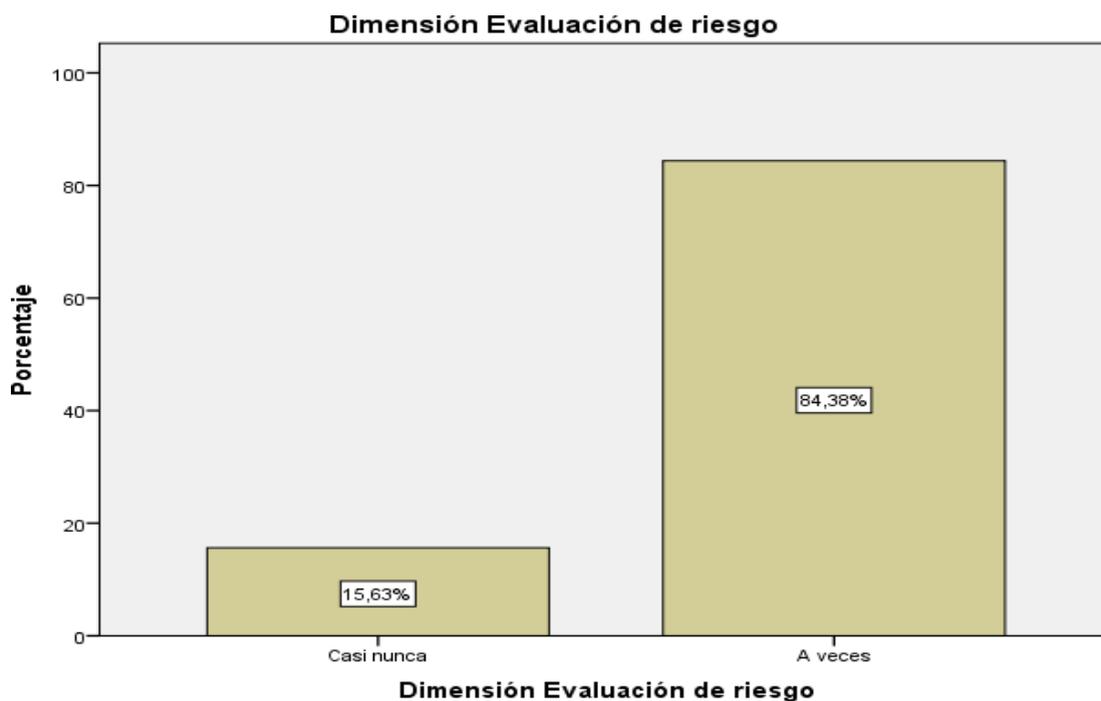
Tabla 7.

Dimensión Evaluación de riesgo

		Frecuencia	Porcentaje	Porcentaje válido	Porcentaje acumulado
Válido	Casi nunca	5	15,6	15,6	15,6
	A veces	27	84,4	84,4	100,0
	Total	32	100,0	100,0	

Figura 5.

Evaluación de riesgo



#### Interpretación:

De la tabla y gráfico, se puede observar que de los 32 colaboradores a quienes se les aplicó la escala de medición en lo que respecta a esta dimensión, la mayoría contestó que a veces, haciendo un 84.4% de la muestra, equivalente a 27 personas; mientras que un 15.6% que equivalen a 5 personas, contestó que casi nunca.

#### 5.1.4. Frecuencia de la dimensión actividad de control gerencial en la SUTRAN de la Región Junín.

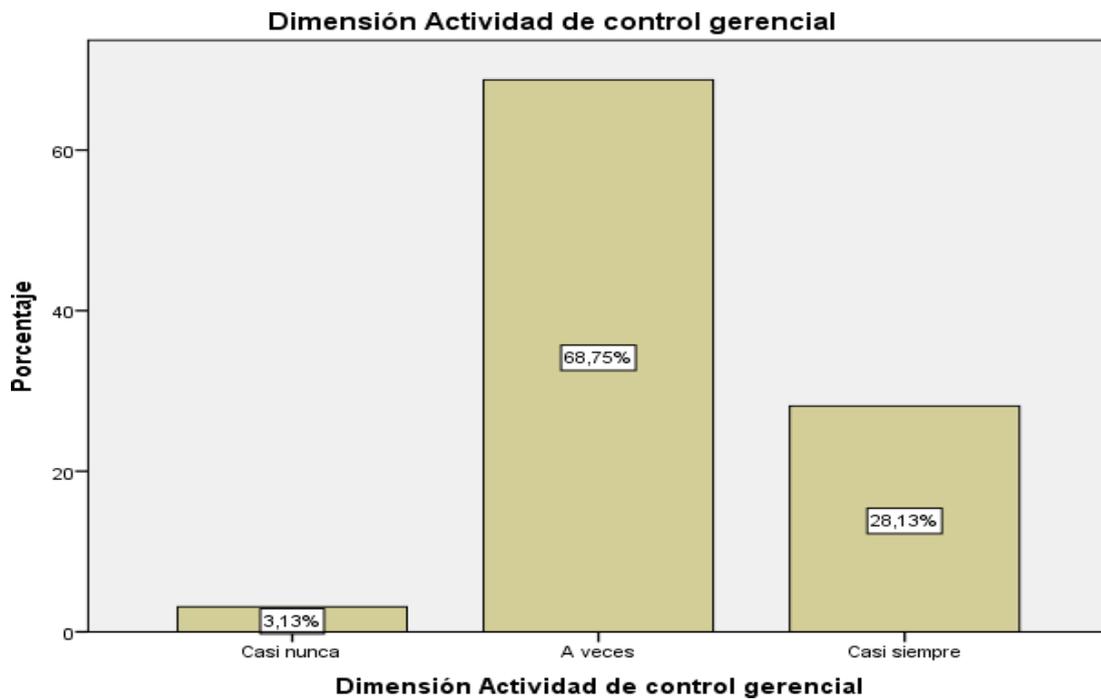
Tabla 8.

Dimensión control gerencial

		Frecuencia	Porcentaje	Porcentaje válido	Porcentaje acumulado
Válido	Casi nunca	1	3,1	3,1	3,1
	A veces	22	68,8	68,8	71,9
	Casi siempre	9	28,1	28,1	100,0
	Total	32	100,0	100,0	

Figura 6.

Control gerencial



#### Interpretación:

De la tabla y gráfico, se puede observar que de los 32 colaboradores a quienes se les aplicó la escala de medición en lo que respecta a esta dimensión, la mayoría contestó que a veces, haciendo un 68.8% de la muestra, equivalente a 22 personas, mientras que un 28.1% que equivalen a 9 personas contestó que casi siempre.

### 5.1.5. Frecuencia de la dimensión información y comunicación en la SUTRAN de la Región Junín.

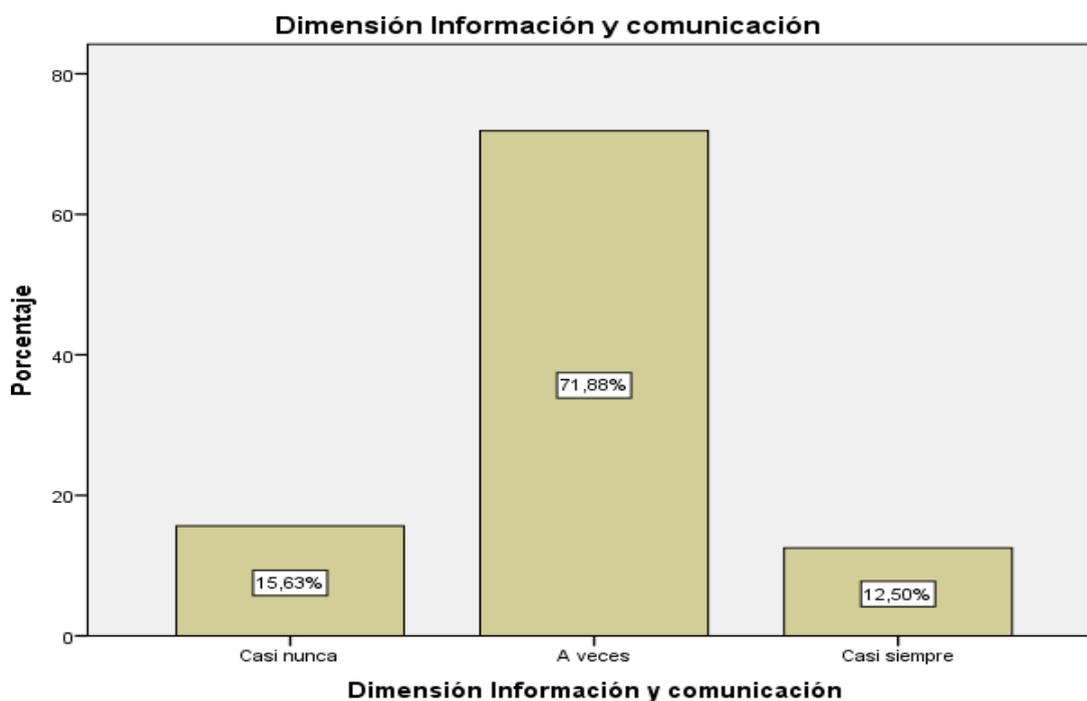
Tabla 9.

Dimensión información y comunicación

		Frecuencia	Porcentaje	Porcentaje válido	Porcentaje acumulado
Válido	Casi nunca	5	15,6	15,6	15,6
	A veces	23	71,9	71,9	87,5
	Casi siempre	4	12,5	12,5	100,0
	Total	32	100,0	100,0	

Figura 7.

Información y comunicación



#### Interpretación:

De la tabla y gráfico, se puede observar que de los 32 colaboradores a quienes se les aplicó la escala de medición en lo que respecta a esta dimensión, la mayoría contestó que a veces, haciendo un 71.9% de la muestra, equivalente a 23 personas, mientras que un 15.6% que equivalen a 5 personas contestó que casi nunca.

### 5.1.6. Frecuencia de la dimensión supervisión en la SUTRAN de la Región Junín.

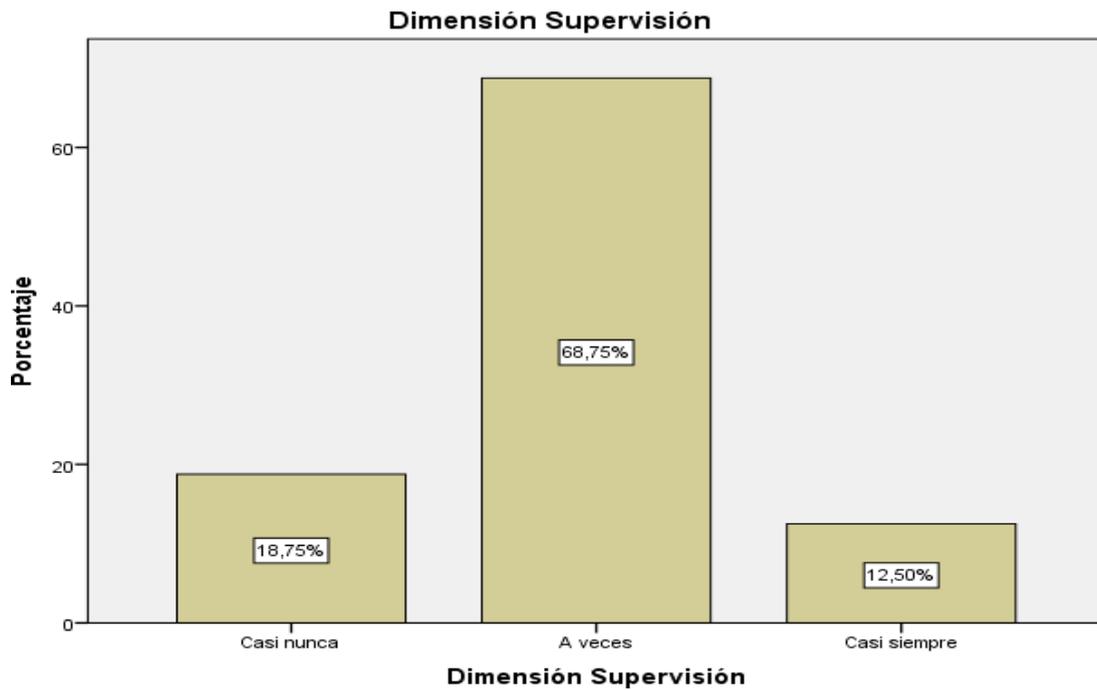
Tabla 10.

Dimensión supervisión

		Frecuencia	Porcentaje	Porcentaje válido	Porcentaje acumulado
Válido	Casi nunca	6	18,8	18,8	18,8
	A veces	22	68,8	68,8	87,5
	Casi siempre	4	12,5	12,5	100,0
	Total	32	100,0	100,0	

Figura 8.

Supervisión



#### Interpretación:

De la tabla y gráfico, se puede observar que de los 32 colaboradores a quienes se les aplicó la escala de medición en lo que respecta a esta dimensión, la mayoría contestó que a veces, haciendo un 68.8% de la muestra, equivalente a 22 personas, mientras que un 18.8% que equivalen a 6 personas contestó que casi siempre.

### 5.1.7. Frecuencia de la variable gestión administrativa en la SUTRAN de la Región Junín.

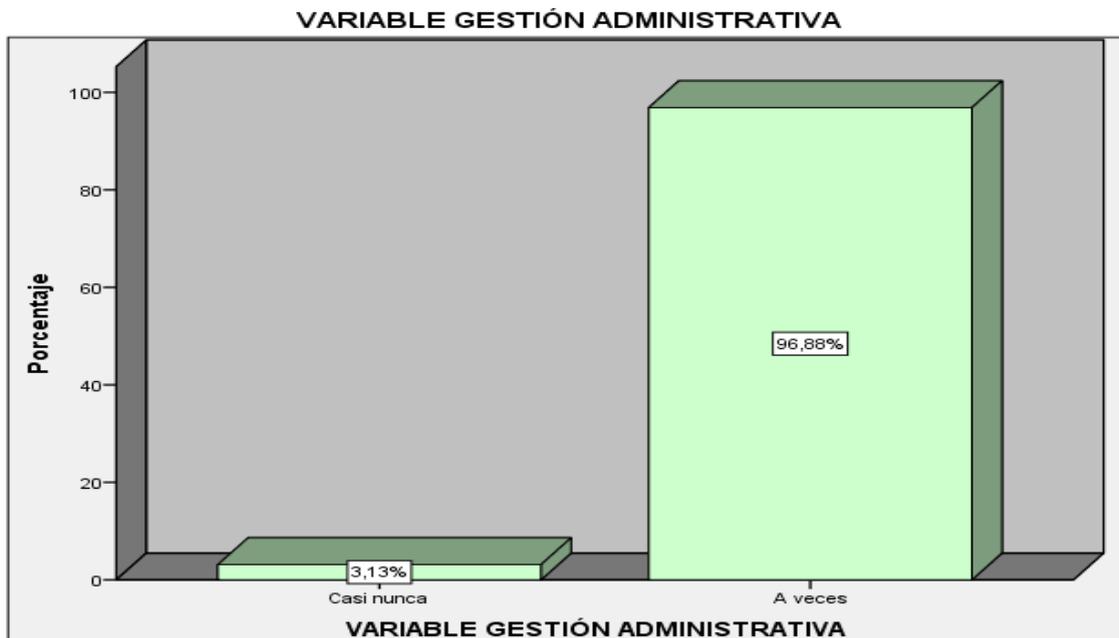
Tabla 11.

Dimensión Gestión administrativa

		Frecuencia	Porcentaje	Porcentaje válido	Porcentaje acumulado
Válido	Casi nunca	1	3,1	3,1	3,1
	A veces	31	96,9	96,9	100,0
	Total	32	100,0	100,0	

Figura 9.

Variable Gestión administrativa



#### Interpretación:

De la tabla y gráfico, se puede observar que de los 32 colaboradores a quienes se les aplicó la escala de medición en lo que respecta a esta variable, la mayoría contestó que a veces haciendo un 96.9% de la muestra equivalente a 31 personas, mientras que un 3.1% que equivalen a 1 persona contestó que casi nunca.

### 5.1.8. Frecuencia de la dimensión Planeación, en la SUTRAN de la Región Junín.

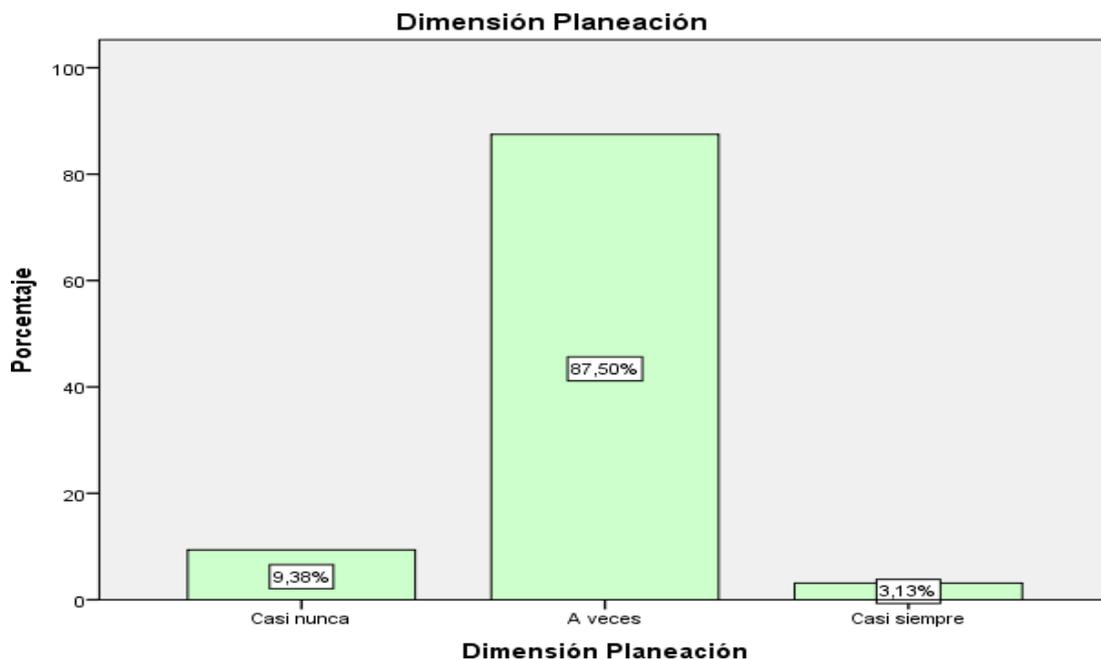
Tabla 12.

#### Dimensión Planeación

		Frecuencia	Porcentaje	Porcentaje válido	Porcentaje acumulado
Válido	Casi nunca	3	9,4	9,4	9,4
	A veces	28	87,5	87,5	96,9
	Casi siempre	1	3,1	3,1	100,0
	Total	32	100,0	100,0	

Figura 10.

#### Planeación



#### Interpretación:

De la tabla y gráfico, se puede observar que de los 32 colaboradores a quienes se les aplicó la escala de medición en lo que respecta a esta dimensión, la mayoría contestó que a veces haciendo un 87.5% de la muestra equivalente a 28 personas, mientras que un 9.4% que equivalen a 3 personas contestó que casi nunca.

### 5.1.9. Frecuencia de la dimensión Dirección en la SUTRAN de la Región Junín.

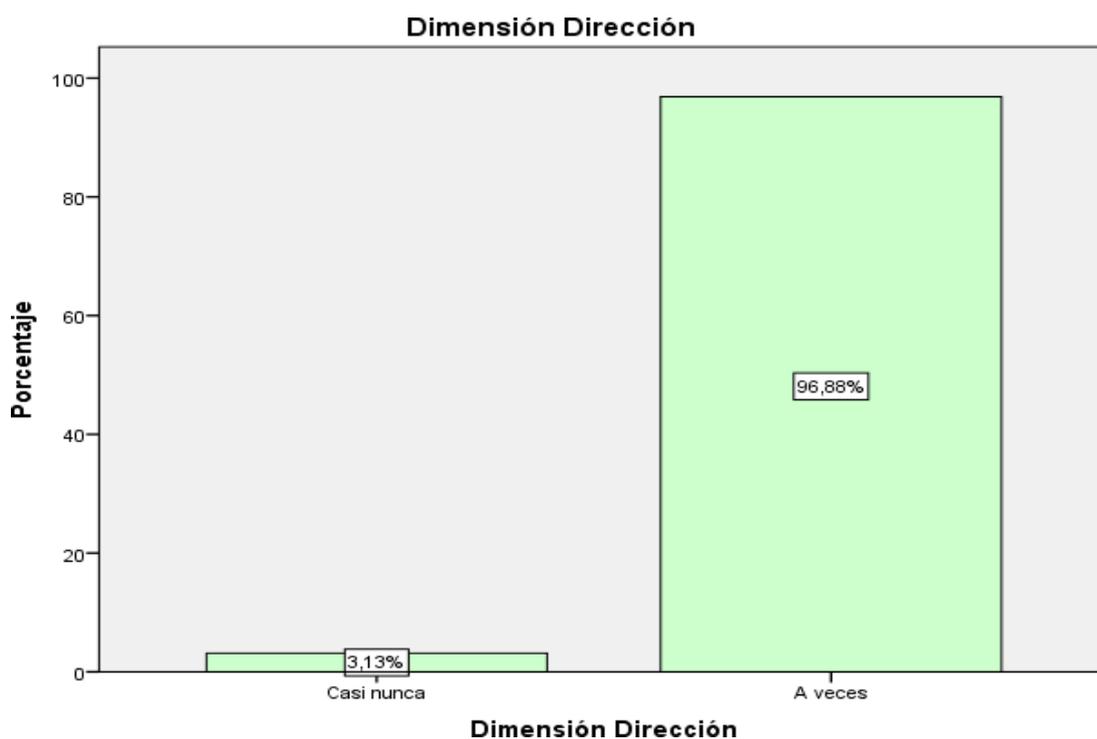
Tabla 13.

Dimensión Dirección

		Frecuencia	Porcentaje	Porcentaje válido	Porcentaje acumulado
Válido	Casi nunca	1	3,1	3,1	3,1
	A veces	31	96,9	96,9	100,0
	Total	32	100,0	100,0	

Figura 11.

Dirección



#### Interpretación:

De la tabla y gráfico, se puede observar que de los 32 colaboradores a quienes se les aplicó la escala de medición en lo que respecta a esta dimensión, la mayoría contestó que a veces haciendo un 96.9% de la muestra, equivalente a 31 personas, mientras que un 3.1% que equivalen a 1 personas contestó que casi nunca.

### 5.1.10. Frecuencia de la dimensión Organización en la SUTRAN de la Región Junín.

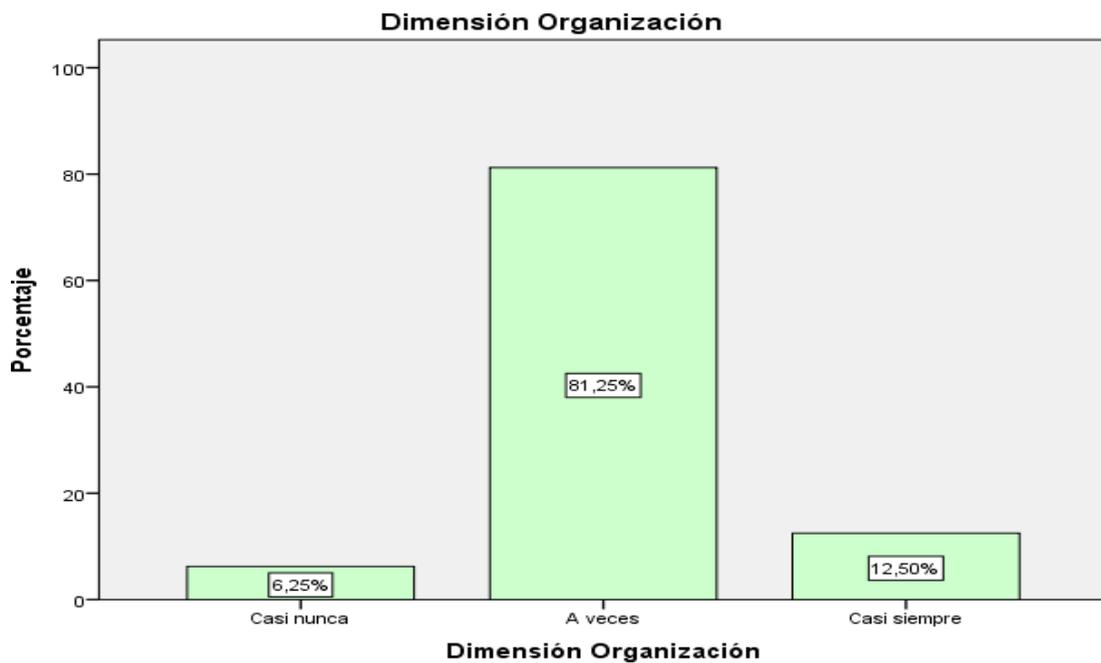
Tabla 14.

#### Dimensión Organización

		Frecuencia	Porcentaje	Porcentaje válido	Porcentaje acumulado
Válido	Casi nunca	2	6,3	6,3	6,3
	A veces	26	81,3	81,3	87,5
	Casi siempre	4	12,5	12,5	100,0
	Total	32	100,0	100,0	

Figura 12.

#### Organización



#### Interpretación:

De la tabla y gráfico, se puede observar que de los 32 colaboradores a quienes se les aplicó la escala de medición en lo que respecta a esta dimensión, la mayoría contestó que a veces haciendo un 81.3% de la muestra, equivalente a 26 personas, mientras que un 12.5% que equivalen a 4 personas contestó que casi siempre.

### 5.1.11. Frecuencia de la dimensión Control en la SUTRAN de la Región Junín.

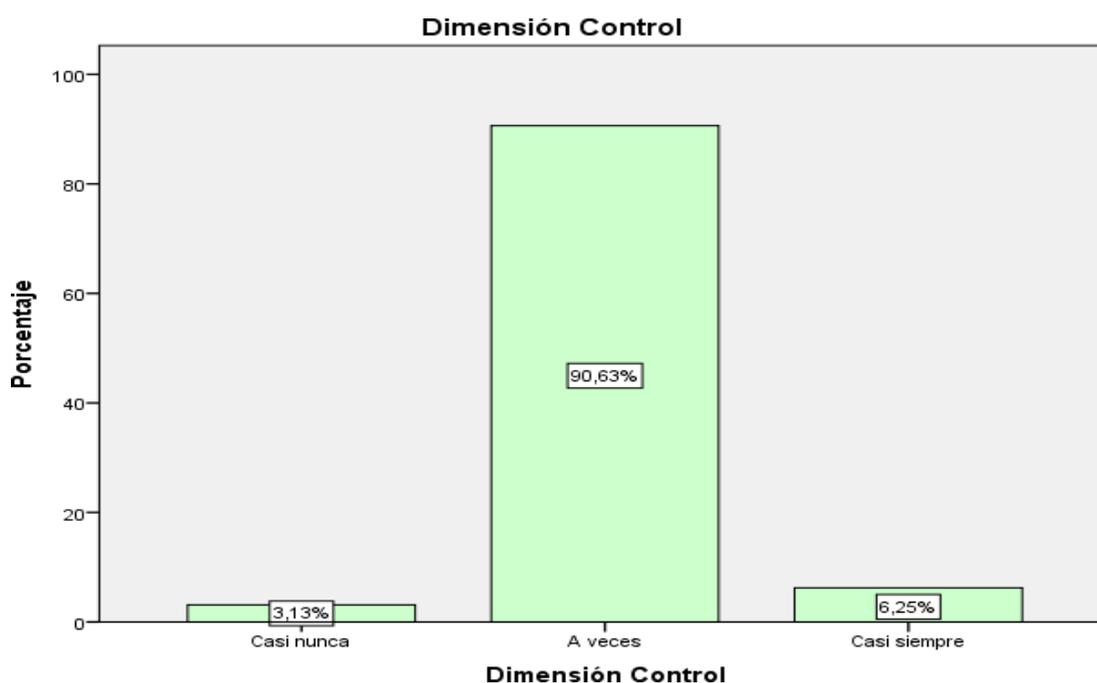
Tabla 15.

Dimensión Control

		Frecuencia	Porcentaje	Porcentaje válido	Porcentaje acumulado
Válido	Casi nunca	1	3,1	3,1	3,1
	A veces	29	90,6	90,6	93,8
	Casi siempre	2	6,3	6,3	100,0
	Total	32	100,0	100,0	

Figura 13.

Control



#### Interpretación:

De la tabla y gráfico, se puede observar que de los 32 colaboradores a quienes se les aplicó la escala de medición en lo que respecta a esta dimensión, la mayoría contestó que a veces haciendo un 90.6% de la muestra, equivalente a 29 personas, mientras que un 6.3% que equivalen a 2 personas contestó que casi siempre.

## 5.2. Contrastación de Hipótesis

### Escala de intervalos del coeficiente de Rho de Spearman

Valor	Significado
-1	Correlación negativa grande y perfecta
-0,9 a -0,99	Correlación negativa muy alta
-0,7 a -0,89	Correlación negativa alta
-0,4 a -0,69	Correlación negativa moderada
-0,2 a -0,39	Correlación negativa baja
-0,01 a -0,19	Correlación negativa muy baja
0	Correlación nula
0,01 a 0,19	Correlación positiva muy baja
0,2 a 0,39	Correlación positiva baja
0,4 a 0,69	Correlación positiva moderada
0,7 a 0,89	Correlación positiva alta
0,9 a 0,99	Correlación positiva muy alta
1	Correlación positiva grande y perfecta

Fuente: Suárez (2012)

### 5.2.1. Contrastación de hipótesis entre Control interno y Gestión administrativa en la SUTRAN de la Región Junín.

#### Prueba de Hipótesis General

Teniendo en cuenta las hipótesis planteadas anteriormente, se demostrará según las estadísticas los resultados obtenidos:

### Formulación de las Hipótesis:

Ho: **NO** existe relación significativa entre el control interno y la gestión administrativa en la SUTRAN Región Junín.

H1: Existe relación significativa entre el control interno y la gestión administrativa en la SUTRAN Región Junín.

### Elección del estadístico de prueba

El estadístico de prueba que utilizaremos son las No Paramétricas que consta del Rho Spearman con variables ordinales

### Nivel de significancia

Nuestro nivel de significancia es de 5%

Alfa =5%

Tabla 16.

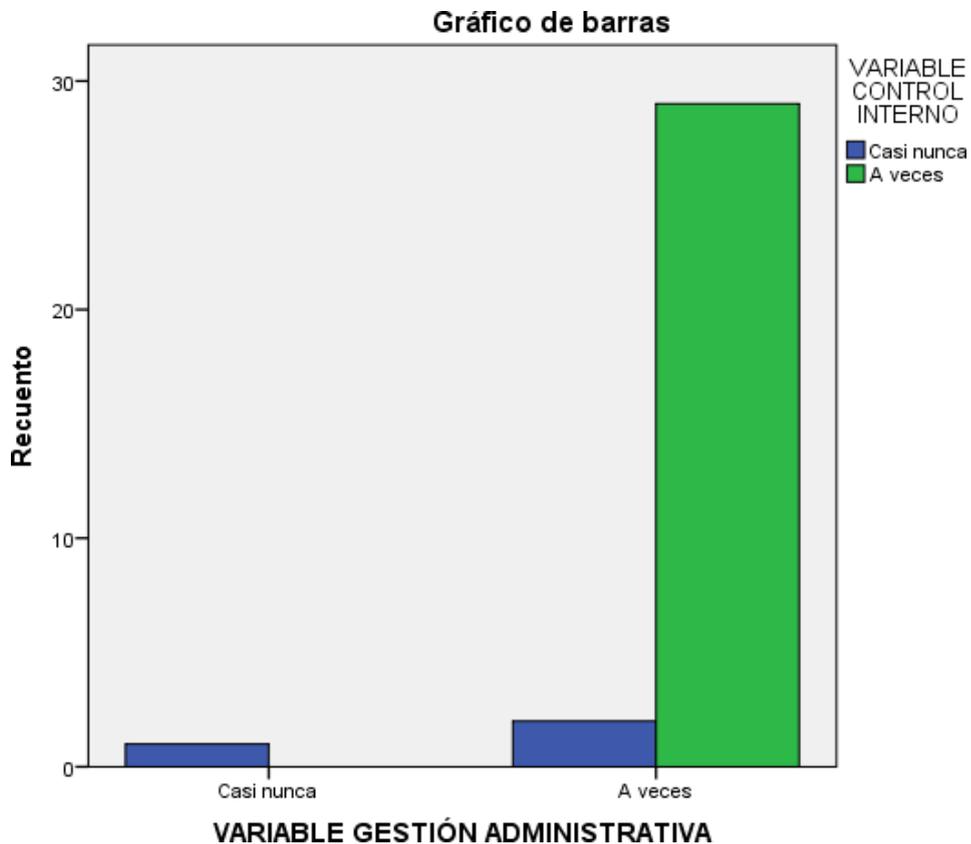
Estadístico de prueba entre la control interno y gestión administrativa

			Variable Control Interno	Variable Gestión Administrativa
Rho de Variable Control Interno Spearman	Coeficiente de correlación		1,000	0,858
	Sig. (bilateral)		.	0,001
	Nº		32	32
Variable administrativa	Gestión	Coeficiente de correlación	0,858	1,000
		Sig. (bilateral)	0,001	.
		Nº	32	32

Fuente: Elaboración propia

Figura 14.

Variable control interno y gestión administrativa



Fuente: Elaboración propia

### **Decisión Estadística.**

La  $r$  obtenida es de 0.858 implica una relación significativa alta. En tal sentido se rechaza la hipótesis nula ( $H_0$ ) y se acepta la hipótesis de investigación ( $H_1$ ).

### **Conclusión Estadística**

Considerando que el Rho Spearman hallado fue 0.858. Este coeficiente significativo en el nivel 0.000; según Hernández; Fernández y Baptista (2010, p. 313) indica que hay una correlación directa y alta con 5% de probabilidad de error.

Se concluye que existe relación significativa entre el control interno y la gestión administrativa en la SUTRAN Región Junín.

## 5.2.2. Contrastación de hipótesis entre Control interno y la planeación en la SUTRAN de la Región Junín.

### Prueba de Hipótesis Especifica 1

Teniendo en cuenta las hipótesis planteadas anteriormente, se demostrará según las estadísticas los resultados obtenidos:

### Formulación de las Hipótesis:

Ho: **NO** existe una relación significativa entre el control interno y la planeación en la SUTRAN de la Región Junín.

H1: Existe una relación significativa entre el control interno y la planeación en la SUTRAN de la Región Junín.

### Elección del estadístico de prueba

El estadístico de prueba que utilizaremos son las No Paramétricas que consta del Rho Spearman con variables ordinales

### Nivel de significancia

Nuestro nivel de significancia es de 5%

Alfa =5%

Tabla 17.

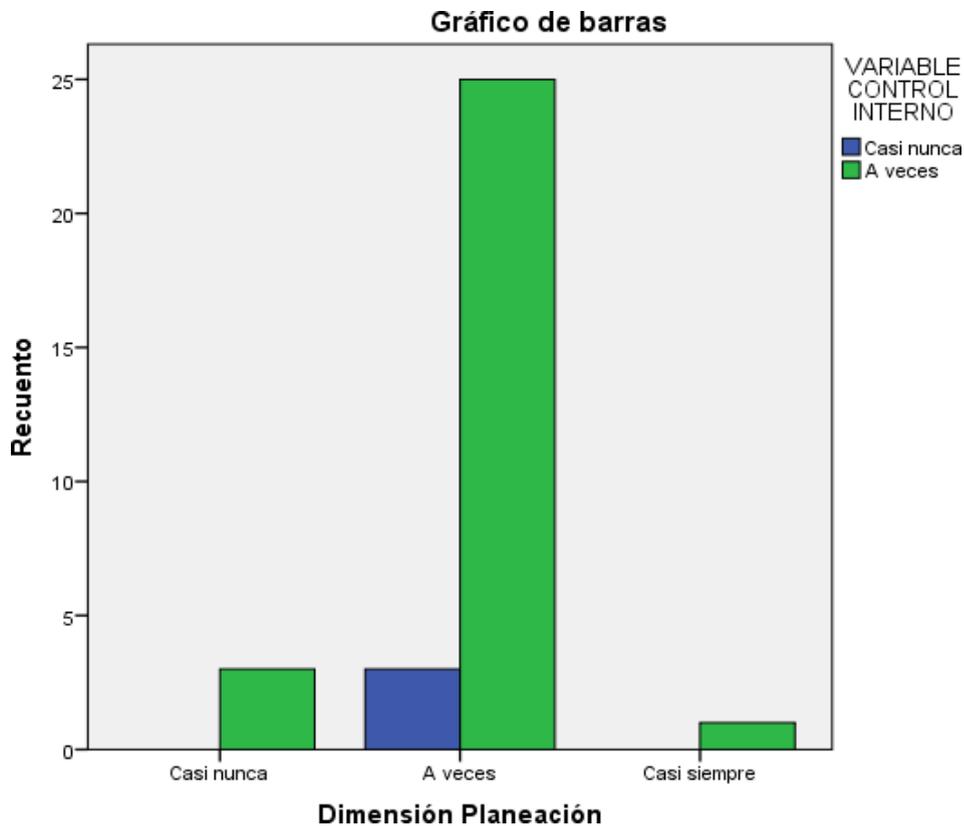
Calculo Estadístico de prueba entre el control interno y la planeación.

Correlaciones				VARIABLE CONTROL INTERNO	Dimensión Planeación
Rho de Spearman	VARIABLE INTERNO	CONTROL	Coefficiente de correlación Sig. (bilateral) N°	1,000 . 32	0,661 0,001 32
	Dimensión Planeación		Coefficiente de correlación Sig. (bilateral) N°	0,661 0,001 32	1,000 . 32

Fuente: Elaboración propia

Figura 15.

Hipótesis específica: control interno y la planeación.



Fuente: Elaboración propia

### **Decisión Estadística.**

La  $r$  obtenida es de 0.661 implica una relación significativa moderada. En tal sentido se rechaza la hipótesis nula ( $H_0$ ) y se acepta la hipótesis de investigación ( $H_1$ ).

### **Conclusión Estadística**

Considerando que el Rho Spearman hallado fue 0.661. Este coeficiente significativo en el nivel 0.000, según Hernández; Fernández y Baptista (2010, p. 312) indica que hay una correlación directa y moderada con 5% de probabilidad de error.

Se concluye que existe una relación significativa entre el control interno y la planeación en la SUTRAN de la Región Junín.

### 5.2.3. Contrastación de hipótesis entre el control interno y la dirección en la SUTRAN de la Región Junín.

#### Prueba de Hipótesis Específica 2

Teniendo en cuenta las hipótesis planteadas anteriormente, se demostrará según las estadísticas los resultados obtenidos:

#### Formulación de las Hipótesis:

Ho: **NO** existe relación significativa entre el control interno y la dirección en la SUTRAN de la Región Junín.

H1: Existe relación significativa entre el control interno y la dirección en la SUTRAN de la Región Junín.

#### Elección del estadístico de prueba

El estadístico de prueba que utilizaremos son las No Paramétricas que consta del Rho Spearman con variables ordinales

#### Nivel de significancia

Nuestro nivel de significancia es de 5%

Alfa =5%

Tabla 18.

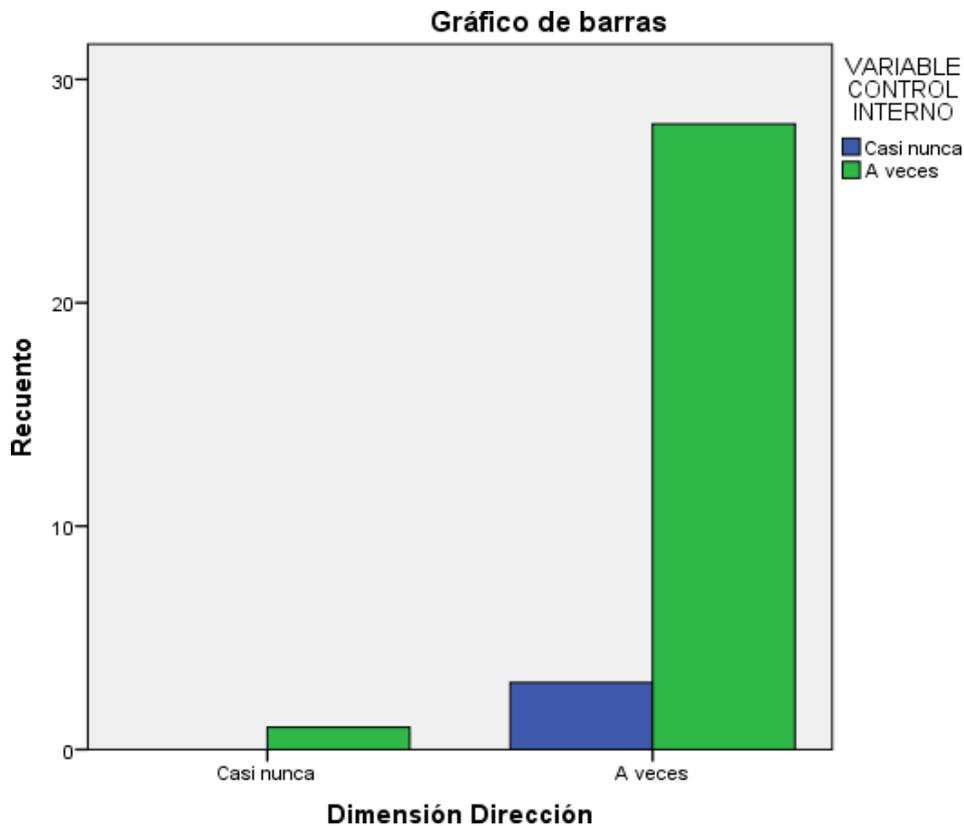
Estadístico de prueba entre el control interno y la dirección.  
Correlaciones

				VARIABLE CONTROL INTERNO	Dimensión Dirección
Rho de Spearman	VARIABLE INTERNO	CONTROL	Coefficiente de correlación	1,000	0,658
			Sig. (bilateral)	.	0,001
			Nº	32	32
	Dimensión Dirección		Coefficiente de correlación	0,658	1,000
			Sig. (bilateral)	0,001	.
			Nº	32	32

Fuente: Elaboración propia

Figura 16.

Control interno y la dirección



Fuente: Elaboración propia

**Decisión Estadística.**

La  $r$  obtenida es de 0.658 implica hay una relación significativa moderada. En tal sentido se rechaza la hipótesis nula ( $H_0$ ) y se acepta la hipótesis de investigación ( $H_1$ ).

**Conclusión Estadística**

Considerando que el Rho Spearman hallado fue 0.658. Este coeficiente significativo en el nivel 0.000, según Hernández; Fernández y Baptista (2010, p. 312) indica que hay una correlación directa y moderada con 5% de probabilidad de error.

Se concluye que existe relación significativa entre el control interno y la dirección en la SUTRAN de la Región Junín.

#### 5.2.4. Contratación de hipótesis entre el control interno y la organización en la SUTRAN de la Región Junín.

##### Prueba de Hipótesis Específica 3

Teniendo en cuenta las hipótesis planteadas anteriormente, se demostrará según las estadísticas los resultados obtenidos:

##### Formulación de las Hipótesis:

Ho: **NO** Existe relación significativa entre el control interno y la organización en la SUTRAN de la Región Junín.

H1: Existe relación significativa entre el control interno y la organización en la SUTRAN de la Región Junín.

##### Elección del estadístico de prueba

El estadístico de prueba que utilizaremos son las No Paramétricas que consta del Rho Spearman con variables ordinales

##### Nivel de significancia

Nuestro nivel de significancia es de 5%

Alfa =5%

Tabla 19.

Estadístico de prueba entre el control interno y la organización

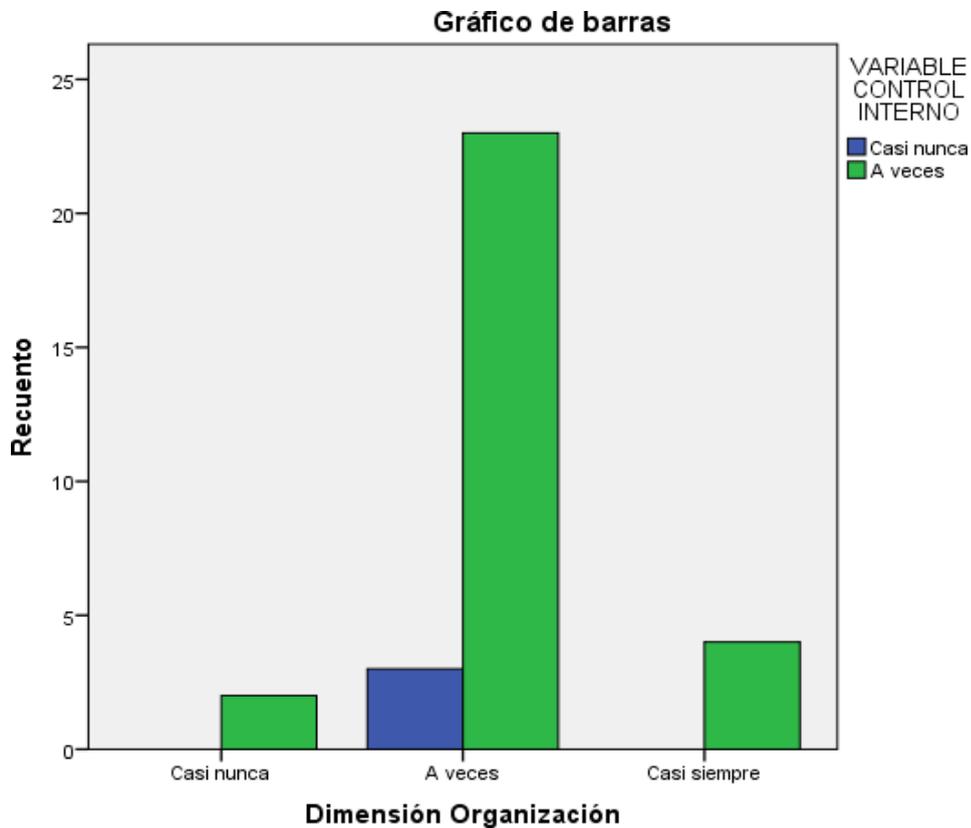
##### Correlaciones

				VARIABLE CONTROL INTERNO	Dimensión Organización
Rho de Spearman	VARIABLE INTERNO	CONTROL	Coefficiente de correlación Sig. (bilateral) N°	1,000 . 32	0,651 0,001 32
	Dimensión Organización		Coefficiente de correlación Sig. (bilateral) N°	0,651 0,001 32	1,000 . 32

Fuente: Elaboración propia

Figura 17.

Control interno y la organización



Fuente: Elaboración propia

**Decisión Estadística.**

La  $r$  obtenida es de 0.651 implica hay una relación significativa moderada. En tal sentido se rechaza la hipótesis nula ( $H_0$ ) y se acepta la hipótesis de investigación ( $H_1$ ).

**Conclusión Estadística**

Considerando que el Rho Spearman hallado fue 0.651. Este coeficiente significativo en el nivel 0.000 según Hernández; Fernández y Baptista (2010, p. 312) indica que hay una correlación directa y moderada con un 5% de probabilidad de error.

Se concluye que existe relación significativa entre el control interno y la organización en la SUTRAN de la Región Junín.

### 5.2.5. Contrastación de hipótesis entre el control interno y el control en la SUTRAN de la Región Junín.

#### Prueba de Hipótesis Específica 4

Teniendo en cuenta las hipótesis planteadas anteriormente, se demostrará según las estadísticas los resultados obtenidos:

#### Formulación de las Hipótesis:

Ho: **NO** Existe relación significativa entre el control interno y el control en la SUTRAN de la Región Junín.

H1: Existe relación significativa entre el control interno y el control en la SUTRAN de la Región Junín.

#### Elección del estadístico de prueba

El estadístico de prueba que utilizaremos son las No Paramétricas que consta del Rho Spearman con variables ordinales

#### Nivel de significancia

Nuestro nivel de significancia es de 5%

Alfa =5%

Tabla 20.

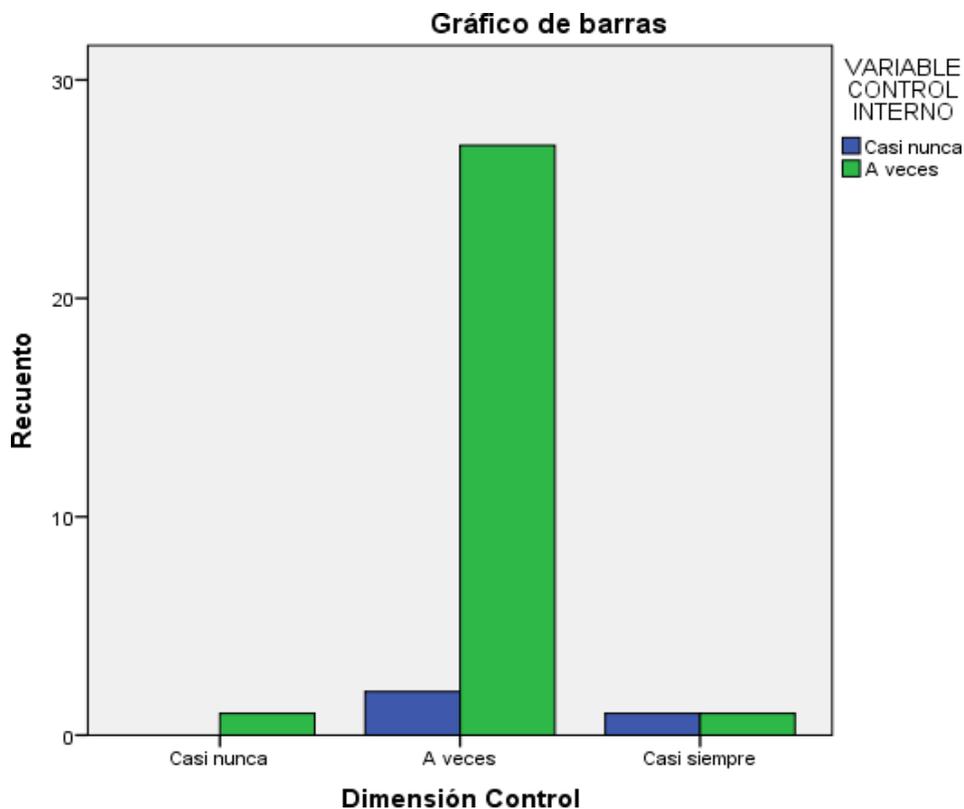
Estadístico de prueba entre el control interno y el control

Correlaciones				VARIABLE CONTROL INTERNO	Dimensión Control
Rho de Spearman	de VARIABLE INTERNO	CONTROL	Coeficiente de correlación Sig. (bilateral) Nº	1,000 . 32	0,521 0,001 32
	Dimensión Control		Coeficiente de correlación Sig. (bilateral) Nº	0,521 0,001 32	1,000 . 32

Fuente: Elaboración propia

Figura 18.

Control interno y el control



Fuente: Elaboración propia

**Decisión Estadística.**

La  $r$  obtenida es de 0.521 implica hay una relación significativa moderada. En tal sentido se rechaza la hipótesis nula ( $H_0$ ) y se acepta la hipótesis de investigación ( $H_1$ ).

**Conclusión Estadística**

Considerando que el Rho Spearman hallado fue 0.521. Este coeficiente significativo en el nivel 0.000 según Hernández; Fernández y Baptista (2010, p. 312) indica que hay una correlación directa y moderada con un 5% de probabilidad de error.

Se concluye que existe relación significativa entre el control interno y la organización en la SUTRAN de la Región Junín.

### **Análisis y discusión de resultados**

En consideración al resultado obtenido de la primera variable en la presente investigación: Control interno en la SUTRAN de la Región Junín, se puede observar que de los 32 colaboradores a quienes se les aplicó la escala de medición en lo que respecta a esta variable, la mayoría contestó que a veces, haciendo un 90.6% de la muestra, equivalente a 29 personas; mientras que un 9.4%, que equivalen a 3 personas contestó que casi nunca.

De modo similar, para la variable Gestión administrativa en la SUTRAN de la Región Junín, se obtuvo que de los 32 colaboradores a quienes se les aplicó la escala de medición en lo que respecta a esta variable, la mayoría contestó que a veces haciendo un 96.9% de la muestra, equivalente a 31 personas, mientras que un 3.1% que equivalen a 1 persona contestó que casi nunca.

En lo que refiere al objetivo general de la investigación: Determinar la relación que existe entre el control interno y la gestión administrativa en la SUTRAN de la Región Junín; se obtuvo el resultado siguiente: Que, el coeficiente de determinación entre el control interno y la gestión administrativa en la SUTRAN Región Junín, implica una relación significativa alta, por cuanto se obtuvo una  $r = 0.858$ , por lo que se rechazó la hipótesis nula ( $H_0$ ) y se aceptó la hipótesis de investigación alterna ( $H_1$ ), puesto que el Rho Spearman hallado fue de 0.858, por lo que este coeficiente significativo según Hernández; y Baptista (2012, p. 311) indica la existencia de una correlación directa y alta con 5% de probabilidad de error., Por lo que se concluyó que existe relación significativa entre el control interno y la gestión administrativa en la SUTRAN Región Junín.

Al respecto, los resultados obtenidos en la investigación guardan similitud con los conseguidos en el producto investigativo de Meneses, P. quien por el año 2019; desarrolló su investigación para la Universidad Nacional de Educación Enrique Guzmán y Valle de Lima –

Perú; con el objetivo de determinar la relación que existe entre la gestión administrativa y el control., llevándolo a realizar una investigación de enfoque cuantitativo, de tipo aplicada, de nivel correlacional, no experimental, de corte transeccional; considerando a una muestra no probabilística conformada por 48 colaboradores quienes brindaron información sobre el cual se llegó a concluir y determinar la existencia de una relación significativa alta entre las variables de estudio: gestión administrativa y control interno en la entidad edil; por cuanto se obtuvo un Rho de Spearman = 0.839., con una significación de  $p < 0.05$ . Vale decir que a mejor gestión administrativa mejores resultados en el control interno.

De lo anterior, también encontramos a Estupiñán, R. quien el 2016; manifiesta que la importancia de un sistema de control interno en una organización, se fija en relación a que esta proporciona una mayor seguridad, credibilidad e integridad de la información y actividades administrativas; reduciendo los riesgos, errores y fraudes en las operaciones llevadas a cabo sobre una base diaria. Demostrándose la importancia del control interno en la gestión administrativa de una compañía. Vale decir que el control interno asegura que los empleados cumplan con los estándares requeridos por la gestión en una empresa, al incentivar que estos actúen con libertad, sean eficientes y eficaces, además, el control interno evita que la gestión administrativa y la empresa eviten dañarse por posibles fraudes a los activos de la institución.

En consideración a los resultados obtenidos para el objetivo específico 1 planteado: Establecer la relación que existe entre el control interno y la planeación en la SUTRAN de la Región Junín; se obtuvo: Que, el coeficiente de determinación entre el control interno y la planeación en la SUTRAN de la Región Junín, implica una relación significativa moderada, debido a que la  $r = 0,661$ , por lo que se rechazó la hipótesis nula ( $H_0$ ) y se aceptó la hipótesis de investigación ( $H_1$ ). Por cuanto el Rho Spearman hallado fue de 0.661; lo que según

Hernández; y Baptista (2012, p. 311) este coeficiente significativo indica que existe una correlación directa y moderada con un 5% de probabilidad de error; por lo que se concluyó que existe una relación significativa entre el control interno y la planeación en la SUTRAN de la Región Junín.

De lo anterior, los resultados obtenidos por Urbina, V. en el año 2019 coinciden con los resultados conseguidos en la presente investigación desarrollada; por lo que este autor considero como objetivo principal; determinar la influencia de los procesos de control interno en la gestión administrativa de la empresa “Musiclases S.A.” Guayaquil 2020., por lo que desarrollo una investigación de tipo descriptivo, de nivel correlacional, de enfoque cuantitativo, y diseño no experimental - transversal; por lo que considero a una población y muestra de 33 trabajadores administrativos en quienes aplicaron los instrumentos de acopio de datos con escala de medición ordinal; los cuales posteriormente se procesaron con la ayuda de la estadística descriptiva e inferencial para contrastar hipótesis, llegando el autor a concluir que con relación a las dimensiones planificación, organización, dirección y control de la variable gestión administrativa han presentado una correlación directa y alta con la variable proceso de control interno; determinándose la influencia significativa, al obtener el valor  $p=0,019$  mayor a 0,05 de significancia.

En ese sentido, encontramos a Attie, W. quien en su libro Auditoría conceptos y aplicaciones refiere que los mecanismos de control interno están divididos en controles internos administrativos, que atienden a factores de estructura organizacional, identificando las áreas responsables en la jerarquía organizacional y la descripción de sus funciones; racionalización de procesos, simplificación de procesos y operaciones, permitiendo a la administración concentrar sus esfuerzos en los aspectos realmente pertinentes a su gestión; como la integración de los procesos de planificación que asume dos aspectos, por un lado, una

función de planificación, capaz de conciliar los intereses de las zonas con los objetivos y metas de la organización en su conjunto, por otro lado, la integración de los procesos de planificación y del plan presupuestario.

En consideración a los resultados obtenidos para el objetivo específico 2 planteado: Establecer la relación que existe entre el control interno y la dirección en la SUTRAN de la Región Junín; se obtuvo: Que, el coeficiente de determinación entre el control interno y la dirección en la SUTRAN de la Región Junín, implica una relación significativa moderada. En tal sentido se rechaza la hipótesis nula ( $H_0$ ) y se acepta la hipótesis de investigación ( $H_1$ ), por cuanto la  $r$  obtenida es 0,658, teniendo en consideración de que Rho Spearman hallado fue de 0.658 que según Hernández y Baptista (2010, p. 311) es un coeficiente significativo que nos indica que existe correlación directa y moderada con un 5% de probabilidad de error; por lo que se concluyó que existe relación significativa entre el control interno y la dirección en la SUTRAN de la Región Junín.

Estos resultados, coinciden con lo manifestado por Amado, A. al manifestar que una de las funciones básicas de la administración de empresas es la dirección, mediante el cual se influye en las personas para que contribuyan con sus ideas y actuaciones a alcanzar los objetivos de la organización. Esta idea está relacionada con el estilo y poder de control del líder, con la comunicación que se establezca en la organización y permita a los empleados conocer los objetivos, tareas e instrucciones, así como trabajar en equipo. La autoridad implica la aquiescencia voluntaria o involuntaria de una persona a la dirección o al control por parte de otra. Implica aceptar el juicio de otros. Pero no existe cuando hay engaño, coerción, persuasión o intercambio de favores. Por lo tanto, la autoridad sólo existe si es aceptada; no es causada tanto por las influencias como por las normas o la cultura del grupo social.

De lo anterior, Urbina, V. en su tesis titulada los procesos de control interno y su influencia en la gestión administrativa de la empresa “Musiclases S.A.” concluye que con relación a la dimensión dirección han presentado una correlación directa y alta con la variable control interno; haciendo evidente la influencia significativa, al obtener el valor  $p=0,019$  mayor a 0,05 de significancia.

En consideración a los resultados obtenidos para el objetivo específico 3 planteado: Establecer la relación que existe entre el control interno y la organización en la SUTRAN de la Región Junín; se obtuvo el resultado siguiente: Que, el coeficiente de determinación entre el control interno y la organización en la SUTRAN de la Región Junín, implica una relación significativa moderada, por cuanto se obtuvo una  $r = 0.651$ , por lo que se rechazó la hipótesis nula ( $H_0$ ) y se aceptó la hipótesis de investigación alterna ( $H_1$ )., puesto que el Rho Spearman hallado fue de 0.651, por lo que este coeficiente significativo en el nivel 0.000 según Hernández; y Baptista (2012, p. 311) indica la existencia de una correlación directa y moderada con 5% de probabilidad de error., Por lo que se concluyó existe relación significativa entre el control interno y la organización en la SUTRAN de la Región Junín.

En ese sentido, lo manifestado por Estupiñán, R. guarda similitud con los resultados obtenidos en la investigación al mencionar que existe un solo sistema de control interno, este viene a ser el control administrativo, que consiste en desarrollar un plan de organización que cada empresa adopta, posee sus respectivos procesos, procedimientos y métodos de operación y procesos contables, a fin de apoyar, a través un medio adecuado previamente establecido, el logro del objetivo administrativo. De igual manera coinciden con lo referido por Latuca, A. quien mencionó que entre los principios de la organización tenemos a la división de trabajo, la utilización de las personas, la designación de tareas a cada una de las partes de la organización; autoridad y responsabilidad, el cual lógicamente requiere de actividades de

control las que combinadas con inteligencia, experiencia y valor moral del responsable o persona; deben orientarse al logro de los fines y propósitos establecidos.

En consideración a los resultados obtenidos para el objetivo específico 4 planteado: Establecer la relación que existe entre el control interno y el control en la SUTRAN de la Región Junín; se obtuvo el resultado siguiente: Que, el coeficiente de determinación entre el control interno y la organización en la SUTRAN de la Región Junín, implica una relación significativa moderada, por cuanto se obtuvo una  $r = 0.521$ , por lo que se rechazó la hipótesis nula ( $H_0$ ) y se aceptó la hipótesis de investigación alterna ( $H_1$ )., puesto que el Rho Spearman hallado fue de 0.521, por lo que este coeficiente significativo según Hernández; y Baptista (2012, p. 311) indica la existencia de una correlación directa y moderada con 5% de probabilidad de error., Por lo que se concluyó que existe relación significativa entre el control interno y el control en la SUTRAN de la Región Junín.

En ese sentido, los resultados obtenidos tienen una coincidencia con lo establecido por los autores Balla, I. & López, K. quienes en su estudio realizado para la Universidad Estatal de Milagro de Ecuador; cuyo objetivo principal fue determinar y describir la influencia del control interno en el progreso de la gestión administrativa de las empresas en el Ecuador; para lo que apeló a la investigación documental, no experimental, haciendo una revisión literaria de los aspectos más relevantes acopiadas de distintas fuentes de información, por el que se aplicó técnicas de interpretación textual; vale decir que se realiza un análisis explicativo; sobre el cual se concluyó que, el control interno es trascendental en toda organización y en su sistema administrativo y que va desde el ápice estratégico hasta los niveles más elementales con el fin de alcanzar las metas, por lo que se debe de contar con el personal idóneo responsable de vigilar, evaluar y seguir garantizando un adecuado control interno exitoso., además de que mediante el control interno, se garantiza que los objetivos se mantengan

alineados a las metas, evitando desviaciones y de presentarse inmediatamente establecer correctivos evitando así pérdidas futuras; mediante adecuados procedimientos de control; de esta manera se salvaguardan los activos organizacionales, y el buen manejo de recursos, por lo que determino el autor que ambas variables se relacionan significativamente alta.

### Conclusiones

1. Se ha determinado que el control interno y la gestión administrativa en la SUTRAN Región Junín; implica una relación significativa alta, debido a que el Rho Spearman hallado fue de 0.858., con un 5% de probabilidad de error; por lo que se concluye que existe relación significativa entre el control interno y la gestión administrativa en la SUTRAN Región Junín.
2. Que, el control interno y la planeación en la SUTRAN de la Región Junín; implica una relación significativa moderada, por cuanto el Rho Spearman hallado fue 0.661. con un 5% de probabilidad de error. Concluyendo que existe una relación significativa entre el control interno y la planeación en la SUTRAN de la Región Junín.
3. Se ha establecido que el control interno implica una relación significativa moderada con la dirección en la SUTRAN de la Región Junín., debido a que el Rho Spearman hallado fue 0.658. con un 5% de probabilidad de error. Concluyendo que existe relación significativa entre el control interno y la dirección en la SUTRAN de la Región Junín.
4. Se ha demostrado que el control interno implica una relación significativa moderada con la organización en la SUTRAN de la Región Junín, debido a que el Rho Spearman hallado fue 0.651., con un 5% de probabilidad de error. Concluyendo que existe relación significativa entre el control interno y la organización en la SUTRAN de la Región Junín.
5. Se ha demostrado que el control interno implica una relación significativa moderada con el control en la SUTRAN de la Región Junín, debido a que el Rho Spearman hallado fue 0.521., con un 5% de probabilidad de error. Concluyendo que existe relación significativa entre el control interno y el control en la SUTRAN de la Región Junín.

## Recomendaciones

Teniendo, en consideración a los objetivos, marco teórico y conclusiones obtenidas, a través de la presente investigación, se realiza las siguientes recomendaciones a los funcionarios y servidores públicos de la SUTRAN Región Junín:

1. Se recomienda, realizar evaluaciones permanentes a todos los procesos y actividades de control interno, a fin de detectar las brechas y posibles amenazas de carácter administrativo, e implementar un plan de acción y estrategias orientadas a mitigar los efectos negativos en la gestión administrativa, que pudieran repercutir en el óptimo cumplimiento de las metas y objetivos institucionales de la SUTRAN Región Junín., además, implementar y cumplir con las políticas y procedimientos de control interno establecidos; para prevenir y reducir posibles riesgos u actos de corrupción, previa comunicación permanentemente a todo el personal de las normas y lineamientos de control interno.
2. Mediante el proceso de planeamiento, se deben de definir o redefinir las metas y objetivos establecidos institucionalmente, con el propósito de que todo el componente humano participe activamente y tengan una idea clara del como su desenvolvimiento funcional repercute directamente en el logro de los objetivos. Adicionalmente, se debe retroalimentar permanentemente de las actividades y resultados de la planificación institucional al sistema de control interno, de manera que se facilite la identificación de las deficiencias existentes en el ambiente de control, en las evaluaciones de riesgo, las actividades de control, información y proceso de comunicación.
3. Se recomienda a los funcionarios y responsables de la gestión institucional capacitarse constantemente, respecto a las nuevas tecnologías de gestión y temas relacionados a la integración organizacional, de manera que propongan ideas innovadoras de mejora

en la gestión administrativa de la SUTRAN y logren la correcta distribución de las responsabilidades y el trabajo coordinado y en equipo del personal, y de esta manera fomentar en los servidores públicos el cumplimiento óptimo de las metas y objetivos a través del buen desempeño laboral, evitando posibles riesgos que podrían ser identificados por control interno.

4. Se recomienda a los funcionarios, como responsables del buen o mal funcionamiento de la institución, ser dinámicos para desarrollar eficientemente cada etapa del proceso administrativo, mediante adecuadas políticas de comunicación, recompensa, motivación, capacitaciones, valoración al esfuerzo y compromiso del personal, a fin de lograr el involucramiento y compromiso con sus funciones y la institución y de esta manera evitar posibles actos de corrupción y mal manejo de los recursos. Además, se deben realizar reuniones de coordinación con todos los colaboradores de las diferentes oficinas y recoger las inquietudes, sugerencias, recomendaciones, y aspectos pendientes por resolver.
5. Se recomienda, implementar un adecuado sistema de monitoreo y control de todas las actividades administrativas que se realizan en las diferentes áreas funcionales que componen la SUTRAN Región Junín; con el propósito de lograr mejoras en el actual sistema de gestión, y cumplir con lo dispuesto en las normas institucionales para garantizar una buena gestión administrativa. Adicionalmente, este proceso de control debe realizarse por personal altamente especializado, de manera que se garantice eficientemente los fines del monitoreo de las actividades administrativas y acciones planificadas, e identifiquen posibles brechas y desviaciones, para su reorientación inmediata y de esta manera contribuir con el éxito de la gestión administrativa y de control interno

### Referencias Bibliográficas

- Almeida, M. (2016). Auditoria curso moderno y completo. Brasil: Editorial Atlas.
- Arcedo, B (2014). 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. Jinotega, Nicaragua. Recuperado de <https://repositorio.unan.edu.ni/id/eprint/1762>
- Attie, W. (2016). Auditoria: Conceitos e aplicações. Brasil: Atlas.
- Arcedo, B (2016). “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 2015”.
- Balla, I. & López, K. (2018). “El Control Interno en la Gestión Administrativa de las entidades ecuatorianas”. Universidad Estatal de Milagro de Ecuador.
- Boynton, W., & Johnson, R. (2015). Modern Auditin (8 ed.). Estados Unidos: John Wiley & Son.
- Cambier, A. (2015). Evaluación del Cumplimiento del Control Interno de un Departamento de Registro de una Entidad de Estudios Superiores Basado en Técnicas de Auditoría Interna. Universidad de Sevilla, España. Recuperado de <http://hdl.handle.net/11441/32856>.
- Campos, P (2016). Incidencia de la Gestión Administrativa de la biblioteca municipal “Pedro Moncayo” de la ciudad de Ibarra en mejora de la calidad de servicios y atención a los usuarios. Universidad Técnica de Norte, Ibarra, Ecuador. Recuperado de <http://repositorio. utn.edu.ec/handle/123456789/1945>

- Castellón, C. (2016). “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 2015 ”; Universidad Nacional Autónoma de Nicaragua, Managua de Ecuador.
- Estupiñan, R. (2016). Control interno y fraudes: análisis de informe COSO I, II y III (3 ed.). Colombia: ECOE.
- García, G. (2019). “El control interno en la gestión administrativa de las empresas confeccionistas de ropa en la Victoria-2016”. Universidad Inca Garcilaso de la Vega de Lima – Perú.
- Guzmán, K. & Vera, M. (2016). “El control interno como parte de la Gestión Administrativa y financiera de los centros de Atención y cuidado Diario. Caso de atención y cuidado diario “El pedregal” de Guayaquil”. Universidad Politécnica Salesiana con sede en Guayaquil – Ecuador.
- Guamán, A (2011). El control interno y su impacto en la gestión administrativa – financiera de mueblería Rila. Universidad Técnica de Ambato Ambato. Recuperado de <https://repositorio.uta.edu.ec/bitstream/123456789/3474/1/TA0268.pdf>
- Hernández, M. (2014). Administración de empresas (2 ed.). España: Pirámide.
- Hernández, R., & Mendoza, C. P. (2019). Metodología de la investigación: las rutas cuantitativas, cualitativa y mixta. Mc Graw Hill.
- Lattuca, A. (2011). Compendio de auditoría (3 ed.). Argentina: Temas.
- Luna, A. (2016). Proceso administrativo. México: Grupo Editorial Patria. Mantilla, M. (2016). Auditoría del control interno (3 ed.). Colombia: ECOE.
- Meneses, P (2019). Gestión administrativa y control interno en la Municipalidad de Independencia. Universidad Nacional De Educación Enrique Guzmán y Valle. Lima, Perú. Recuperado de <http://repositorio.une.edu.pe/handle/UNE/3560?show=full>
- Mendoza & Zamora. (2018). El control interno y su influencia en la gestión administrativa del

- sector público. Dom. Cien., ISSN: 2477-8818, Vol. 4, núm.4., oct, 2018, pp. 206-240.
- Montaño, E. (2017). Control interno, auditoría y aseguramiento revisoría fiscal y gobierno corporativo. Colombia: Universidad del Valle Programa Editorial.
- Ñaupas, H., Valdivia, M. R., Palacios, J. J., & Romero, H. E. (2018). Metodología de la investigación Cuantitativa - Cualitativa y Redacción de la Tesis. (5a ed.). Ediciones de la U.
- Obispo, D. (2015). Caracterización del control interno en la gestión de las empresas comerciales del Perú 2013. In *Crescendo* Vol. 6, 11-20.
- Pulido, U (2017). El control interno en la gestión administrativa de la subgerencia de tesorería del gobierno regional de Huánuco. Universidad Nacional Hermilio Valdizan. Huánuco. Recuperado de [https://alicia.concytec.gob.pe/vufind/Record/UNHE\\_b6848](https://alicia.concytec.gob.pe/vufind/Record/UNHE_b6848).
- Ríos, R. R. (2017). Metodología para la investigación y redacción (1a ed.). Servicios Académicos Intercontinentales S.L.
- Sánchez, H., & Reyes, C. (2015). Metodología y diseños en la investigación científica. (Quinta ed.). Lima: Visión Universitaria.
- López, C (2019). El control interno en la gestión administrativa de las empresas confeccionistas de ropa en la Victoria-2016. Universidad Inca Garcilaso de la Vega. Lima, Perú.
- Urbina, V. (2019). “Los procesos de control interno y su influencia en la gestión administrativa de la empresa “Musiclases S.A.”. Universidad César Vallejo de Piura – Perú.
- Villanueva, C. (2018). “Control interno de existencias y su incidencia en los resultados de Jarse & HRNOS S.A.C.”; (tesis de maestría) de la Universidad San Pedro de Chimbote – Perú.

**ANEXOS**

**Anexo 1: Matriz de Consistencia** “El control interno y la gestión administrativa en la SUTRAN Región Junín”

MATRIZ DE CONSISTENCIA				
Problema general	Objetivo general	Hipótesis general	Variables	Metodología
¿Cuál es la relación que existe entre el control interno y la gestión administrativa en la SUTRAN de la Región Junín?	Determinar la relación que existe entre el control interno y la gestión administrativa en la SUTRAN de la Región Junín.	Existe relación significativa entre el control interno y la gestión administrativa en la SUTRAN Región Junín.	<p><b>Variable 1:</b> Control interno</p> <p><b>Dimensiones:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Ambiente de control</li> <li>• Evaluación de riesgo</li> <li>• Actividad de control gerencial</li> <li>• Información y comunicación</li> <li>• Supervisión</li> </ul> <p><b>Variable 2:</b> Gestión administrativa</p> <p><b>Dimensiones:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Planeación</li> <li>• Dirección</li> <li>• Organización</li> <li>• Control</li> </ul>	<p><b>Método general:</b> método Científico.  <b>Métodos específicos:</b> hipotético-deductivo, estadístico, analítico-sintético.  <b>Tipo de investigación:</b> Aplicada  <b>Enfoque:</b> Cuantitativo  <b>Nivel de investigación:</b> Correlacional  <b>Diseño de investigación general:</b> No experimental  <b>Específico:</b> Correlacional  <b>Esquema:</b></p> <pre> graph TD     M --&gt; O1     M --&gt; O2     O1 -- r --&gt; O2     </pre> <p>Donde:  M = Muestra  O<sub>1</sub> = Observación de la V.1  O<sub>2</sub> = Observación de la V.2  r = Correlación entre dichas variables</p> <p><b>Población:</b> 32 colaboradores de la SUTRAN Región Junín.  <b>Muestra:</b> No probabilístico, tipo censo.  <b>Número de la muestra:</b> 32  Administrativos 9 trabajadores  Técnicos 23 trabajadores  <b>Técnicas:</b> Encuesta.  <b>Instrumentos:</b> Cuestionario tipo Likert.  • Cuestionario control interno  • Cuestionario gestión administrativa  <b>Estadística descriptiva</b>  <b>Estadística inferencial</b></p>
<b>Problemas específicos</b>	<b>Objetivos específicos</b>	<b>Hipótesis específicas</b>		
a. ¿Cuál es la relación que existe entre el control interno y la planeación en la SUTRAN de la Región Junín?	a. Establecer la relación que existe entre el control interno y la planeación en la SUTRAN de la Región Junín.	a. Existe relación significativa entre el control interno y la planeación en la SUTRAN de la Región Junín.		
b. ¿Cuál es la relación que existe entre el control interno y la dirección en la SUTRAN de la Región Junín?	b. Establecer la relación que existe entre el control interno y la dirección en la SUTRAN de la Región Junín.	b. Existe relación significativa entre el control interno y la dirección en la SUTRAN de la Región Junín.		
c. ¿Cuál es la relación que existe entre el control interno y la organización en la SUTRAN de la Región Junín?	c. Establecer la relación que existe entre el control interno y la organización en la SUTRAN de la Región Junín.	c. Existe relación significativa entre el control interno y la organización en la SUTRAN de la Región Junín.		
d. ¿Cuál es la relación que existe entre el control interno y el control en la SUTRAN de la Región Junín?	d. Establecer la relación que existe entre el control interno y el control en la SUTRAN de la Región Junín.	d. Existe relación significativa entre el control interno y el control en la SUTRAN de la Región Junín.		

## Anexo 2: Operacionalización de las variables

Variable	Definición conceptual	Definición operacional	Dimensión	Indicadores	Escala de medición
<b>V<sub>1</sub></b> <b>Control interno</b>	Estupiñán, R. (2016); el control interno comprende el plan de organización y el conjunto de métodos y procedimientos que aseguren que los activos estén debidamente protegidos, que los registros contables son fidedignos y que la actividad de la entidad se desarrolla eficazmente según las directrices marcadas por la administración. (p. 13).	Es la determinación, mediante la encuesta, referente al Control interno en la SUTRAN de la Región Junín, la encuesta medirá los ítems medidos por la escala de Likert y se distribuirán en 5 dimensiones; Ambiente de control, evaluación de riesgo, actividad de control gerencial, Información y comunicación, Supervisión.	Ambiente de control	<ul style="list-style-type: none"> <li>• La integridad y los valores éticos.</li> <li>• Independencia de la dirección y la supervisión</li> <li>• Retención de profesionales competentes y estructura de la organización</li> <li>• La asignación de autoridad y responsabilidades</li> </ul>	<b>Ordinal</b>  Tipo <b>Likert</b>
			Evaluación de riesgo	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Identificación del riesgo</li> <li>• Desarrollo de la respuesta</li> <li>• Valoración del riesgo</li> </ul>	
			Actividad de control gerencial	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Segregación de funciones.</li> <li>• Revisión de desempeño operativo</li> </ul>	
			Información y comunicación	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Comunicación de la información</li> </ul>	
			Supervisión	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Evaluación de la calidad del control interno</li> </ul>	
Variable	Definición conceptual	Definición operacional	Dimensión	Indicadores	Escala de medición
<b>V<sub>2</sub></b> <b>Gestión administrativa</b>	Amado, A. (2017) La gestión administrativa tiene un carácter sistémico, al ser portadora de acciones coherentemente orientadas al logro de los objetivos a través del cumplimiento de las funciones clásicas de la gestión en el proceso administrativo: planear, organizar, dirigir y controlar. (p. 67)	Es la determinación, mediante la encuesta, referente a la Gestión administrativa en la SUTRAN de la Región Junín, la encuesta medirá los ítems medidos por la escala de Likert y se distribuirán en 4 dimensiones; Planeación, dirección, organización y control.	Planeación	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Se cumple con la visión y misión</li> <li>• Los Objetivos son claros</li> <li>• Se plantean estrategias para la consecución de objetivos</li> </ul>	<b>Ordinal</b>  Tipo <b>Likert</b>
			Dirección	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Mantiene una buena comunicación</li> <li>• Demuestra liderazgo</li> <li>• Implementa el Reglamento Interno</li> <li>• Asume compromiso</li> </ul>	
			Organización	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Uso del organigrama de la empresa</li> <li>• Utiliza el MOF de la empresa</li> <li>• Presenta y mantiene puestos</li> </ul>	
			Control	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Nivel de cumplimiento de las metas y objetivo.</li> </ul>	

### Anexo 3: Matriz de Operacionalización del instrumento.

VARIABLE	DIMENSION	INDICADOR	PREGUNTA	ESCALA DE MEDICION
<b>Variable 1</b> <b>Control Interno</b>	D1: Ambiente de control.	<ul style="list-style-type: none"> <li>• La integridad y los valores éticos.</li> <li>• Independencia de la dirección y la supervisión</li> <li>• Retención de profesionales competentes y estructura de la organización</li> <li>• La asignación de autoridad y responsabilidades</li> </ul>	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. La SUTRAN define los lineamientos de comportamiento ético en la dependencia donde usted trabaja de acuerdo con las funciones específicas designadas.</li> <li>2. LA Dirección de la SUTRAN demuestra independencia y ejerce la supervisión del desempeño del sistema de control interno.</li> <li>3. La SUTRAN demuestra compromiso para atraer, desarrollar y retener a profesionales competentes, en alineación con los objetivos de la organización</li> <li>4. La SUTRAN define las responsabilidades de las personas a nivel de control interno para el logro de los objetivos</li> </ol>	<b>Ordinal Likert</b>
	D2: Evaluación de riesgo	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Identificación del riesgo</li> <li>• Desarrollo de la respuesta</li> <li>• Valoración del riesgo</li> </ul>	<ol style="list-style-type: none"> <li>5. La SUTRAN ha identificado los riesgos significativos por cada objetivo</li> <li>6. La SUTRAN ha establecido las acciones necesarias (controles)y estrategias para afrontar los riesgos detectados.</li> <li>7. Los responsables de los procesos de la SUTRAN realizan periódicamente evaluaciones de riesgos en sus actividades.</li> </ol>	
	D3: Actividad de control gerencial	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Segregación de funciones.</li> <li>• Revisión de desempeño operativo</li> </ul>	<ol style="list-style-type: none"> <li>8. La SUTRAN ha definido los procesos, actividades y tareas que se encuentran contenidos en Directivas, Procedimientos e Instructivos.</li> <li>9. Se ha establecido procedimientos para la utilización y protección de los recursos y/o archivos definiendo niveles de autorización para su uso y custodia.</li> </ol>	
	D4: Información y comunicación	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Comunicación de la información</li> </ul>	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. La SUTRAN maneja información de calidad y comunica de manera oportuna para una mejor toma de decisiones.</li> </ol>	
	D5: Supervisión.	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Evaluación de la calidad del control interno.</li> </ul>	<ol style="list-style-type: none"> <li>2. La SUTRAN hace monitoreos oportunos para luego reportar las deficiencias e implantar medidas de solución.</li> </ol>	

VARIABLE	DIMENSIÓN	INDICADOR	PREGUNTA	ESCALA DE MECICIÓN
<p align="center"><b>Variable 2</b></p> <p align="center"><b>Gestión administrativa</b></p>	D1: Planeación.	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Se cumple con la visión y misión</li> <li>• Los Objetivos son claros</li> <li>• Se plantean estrategias para la consecución de objetivos</li> </ul>	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. Tiene conocimiento de la visión y misión de la SUTRAN.</li> <li>2. Tiene claro los objetivos, metas y propósitos organizacionales de la SUTRAN.</li> <li>3. Le dieron a conocer las estrategias a trabajar para lograr los objetivos que tienen planteado la SUTRAN</li> </ol>	<p><b>Ordinal Likert</b></p>
	D2: Dirección.	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Mantiene una buena comunicación</li> <li>• Demuestra liderazgo</li> <li>• Implementa el Reglamento Interno</li> <li>• Asume compromiso</li> </ul>	<ol style="list-style-type: none"> <li>4. La comunicación es el factor clave para la SUTRAN.</li> <li>5. Cree que la Alta Dirección está dirigido con un liderazgo claro y conciliador.</li> <li>6. La Alta Dirección valora las capacidades de todos los trabajadores de la SUTRAN</li> <li>7. La Alta Dirección motiva a los trabajadores al cumplimiento de sus objetivos.</li> <li>8. La Alta dirección les da a conocer el reglamento interno de la SUTRAN y las cumple.</li> <li>9. Demuestra compromiso con los objetivos planteados por la SUTRAN.</li> </ol>	
	D3. Organización.	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Uso del organigrama de la SUTRAN</li> <li>• Utiliza el MOF de la empresa</li> </ul>	<ol style="list-style-type: none"> <li>10. La SUTRAN cuenta con un Organigrama Funcional bien estructurado</li> <li>11. Los procedimientos de la organización del personal están de acuerdo a las funciones que ejecuta.</li> <li>12. Existe una adecuada distribución de las funciones que usted desempeña con otras áreas.</li> </ol>	
	D4. Control.	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Nivel de cumplimiento de las metas y objetivos</li> </ul>	<ol style="list-style-type: none"> <li>13. La Entidad viene desarrollados mecanismos de toma de decisiones adecuados.</li> <li>14. Se establecen cronograma de fecha para la evaluación de desempeño</li> <li>15. Se monitorea constantemente los planes propuestos por la SUTRAN.</li> <li>16. La SUTRAN aplica controles administrativos relacionados a la recepción de documentos entre las diversas unidades.</li> </ol>	

## Anexo 4: Validación de instrumento

### **FICHA DE VALIDACIÓN DEL INSTRUMENTO DE ACOPIO DE DATOS POR OPINIÓN DE EXPERTOS**

#### I. DATOS INFORMATIVO DEL INFORMANTE:

I.1. Apellidos y Nombres	Merardo Americo Osorio Canturín
I.2. Grado Académico	Magister
I.3. Cargo e Institución donde labora	Docente
I.4. Nombre del Instrumento motivo de evaluación	Cuestionario Control interno
I.5. Autoras del instrumento	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Joana Inés Iparraguirre Hinostrza</li> <li>• Augusto Gustavo Lara Pérez</li> </ul>

#### II. TÍTULO DE LA INVESTIGACIÓN:

“El control interno y la gestión administrativa en la SUTRAN Región Junín”

#### III. ASPECTOS DE VALIDACIÓN:

##### 3.1. DE LOS ÍTEMS

Ítems	Valoración			Observación (se sugiere como debería ser)
	Adecuado 3	Modificar 2	Inadecuado 1	
1	x			
2	x			
3	x			
4	x			
5	x			
6	x			
7	x			
8	x			
9	x			
10	x			

## 3.2. DEL INSTRUMENTO

Indicadores	Criterios	Deficiente		Regular		Bueno		Muy bueno		Excelente	
		10 %	20 %	30 %	40 %	50 %	60 %	70 %	80 %	90 %	100 %
Claridad	Está formulado con lenguaje apropiado										X
Objetividad	Está expresado en preguntas objetivas-observables										X
Actualidad	Está adecuado al avance de la ciencia y la tecnología										X
Organización	Tienen una organización lógica										X
Suficiencia	Comprende los aspectos en calidad y cantidad										X
Intencionalidad	Responde a los objetivos de la investigación										X
Consistencia	Está basado en aspectos teóricos, científicos y técnicos										X
Coherencia	Entre las dimensiones, indicadores, preguntas e índices										X
Metodología	Responde a la operacionalización de la variable										X
Pertinencia	Es útil para la investigación										X

## IV. OPINION DE APLICABILIDAD:

.....  
 ...APLICABLE.....  
 .....  
 .....  
 .....

## V. PROMEDIO DE VALORACIÓN (PV):

$$PV = \boxed{100\%}$$

  
 Merardo Americo Osorio Canturin  
 Magister en Administración Pública y Gobierno

DNI N° :42490429

Teléfono N° :938812580

**FICHA DE VALIDACIÓN DEL INSTRUMENTO DE ACOPIO DE DATOS**  
**POR OPINIÓN DE EXPERTOS**

**I. DATOS INFORMATIVO DEL INFORMANTE:**

1.1. Apellidos y Nombres	Merardo Americo Osorio Canturin
1.2. Grado Académico	<b>Magister</b>
1.3. Cargo e Institución donde labora	<b>Docente</b>
1.4. Nombre del Instrumento motivo de evaluación	Cuestionario Gestión Administrativa
1.5. Autoras del instrumento	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Joana Inés Iparraguirre Hinostraza</li> <li>• Augusto Gustavo Lara Pérez</li> </ul>

**II. TÍTULO DE LA INVESTIGACIÓN:**

“El control interno y la gestión administrativa en la SUTRAN Región Junín”

**III. ASPECTOS DE VALIDACIÓN:**

**3.1. DE LOS ÍTEMS**

Ítems	Valoración			Observación (se sugiere como debería ser)
	Adecuado 3	Modificar 2	Inadecuado 1	
1	x			
2	x			
3	x			
4	x			
5	x			
6	x			
7	x			
8	x			
9	x			
10	x			

Indicadores	Criterios	Deficiente		Regular		Bueno		Muy bueno		Excelente	
		10 %	20 %	30 %	40 %	50 %	60 %	70 %	80 %	90 %	100 %
Claridad	Está formulado con lenguaje apropiado										X
Objetividad	Está expresado en preguntas objetivas-observables										X
Actualidad	Está adecuado al avance de la ciencia y la tecnología										X
Organización	Tienen una organización lógica										X
Suficiencia	Comprende los aspectos en calidad y cantidad										X
Intencionalidad	Responde a los objetivos de la investigación										X
Consistencia	Está basado en aspectos teóricos, científicos y técnicos										X
Coherencia	Entre las dimensiones, indicadores, preguntas e índices										X
Metodología	Responde a la operacionalización de la variable										X
Pertinencia	Es útil para la investigación										X

#### IV. OPINION DE APLICABILIDAD:

.....APLICABLE.....

.....

.....

.....

.....

.....

#### V. PROMEDIO DE VALORACIÓN (PV):

$$PV = \boxed{100\%}$$

  
 Merardo Americo Osorio Canturin  
 Magister en Administración Pública y Gobierno

DNI N° :42490429

Teléfono N° :938812580

**FICHA DE VALIDACIÓN DEL INSTRUMENTO DE ACOPIO DE DATOS**  
**POR OPINIÓN DE EXPERTOS**

**I. DATOS INFORMATIVO DEL INFORMANTE:**

1.1. Apellidos y Nombres	Mg. Gina Liñan Ramírez
1.2. Grado Académico	Maestría Gestión Pública
1.3. Cargo e Institución donde labora	UPLA
1.4. Nombre del Instrumento motivo de evaluación	Cuestionario Control interno
1.5. Autoras del instrumento	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Joana Inés Iparraguirre Hinostraza</li> <li>• Augusto Gustavo Lara Pérez</li> </ul>

**II. TÍTULO DE LA INVESTIGACIÓN:**

“El control interno y la gestión administrativa en la SUTRAN Región Junín”

**III. ASPECTOS DE VALIDACIÓN:**

**3.1. DE LOS ÍTEMS**

Ítems	Valoración			Observación (se sugiera como debería ser)
	Adecuado 3	Modificar 2	Inadecuado 1	
1	x			
2	X			
3	X			
4	X			
5	X			
6	X			
7	X			
8	X			
9	X			
10	X			

## 3.2. DEL INSTRUMENTO

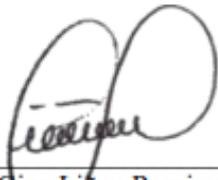
Indicadores	Criterios	Deficiente		Regular		Bueno		Muy bueno		Excelente	
		10 %	20 %	30 %	40 %	50 %	60 %	70 %	80 %	90 %	100 %
Claridad	Está formulado con lenguaje apropiado										X
Objetividad	Está expresado en preguntas objetivas-observables										X
Actualidad	Está adecuado al avance de la ciencia y la tecnología										X
Organización	Tienen una organización lógica										X
Suficiencia	Comprende los aspectos en calidad y cantidad										X
Intencionalidad	Responde a los objetivos de la investigación										X
Consistencia	Está basado en aspectos teóricos, científicos y técnicos										X
Coherencia	Entre las dimensiones, indicadores, preguntas e índices										X
Metodología	Responde a la operacionalización de la variable										X
Pertinencia	Es útil para la investigación										X

## IV. OPINION DE APLICABILIDAD:

.....  
 .....  
**APLICABLE**.....  
 .....  
 .....  
 .....

## V. PROMEDIO DE VALORACIÓN (PV):

$$PV = \boxed{100\%}$$

  
 \_\_\_\_\_  
 Mg Gina Liñan Ramirez

DNI N° : 20055692.

Teléfono N° : 964791625

**FICHA DE VALIDACIÓN DEL INSTRUMENTO DE ACOPIO DE DATOS**  
**POR OPINIÓN DE EXPERTOS**

**I. DATOS INFORMATIVO DEL INFORMANTE:**

1.1. Apellidos y Nombres	Mg Liñan Ramirez Gina
1.2. Grado Académico	Magister en Gestión Pública
1.3. Cargo e Institución donde labora	UPLA
1.4. Nombre del Instrumento motivo de evaluación	Cuestionario Gestión Administrativa
1.5. Autoras del instrumento	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Joana Inés Iparraguirre Hinostroza</li> <li>• Augusto Gustavo Lara Pérez</li> </ul>

**II. TÍTULO DE LA INVESTIGACIÓN:**

“El control interno y la gestión administrativa en la SUTRAN Región Junín”

**III. ASPECTOS DE VALIDACIÓN:**

**3.1. DE LOS ÍTEMS**

Ítems	Valoración			Observación (se sugiere como debería ser)
	Adecuado 3	Modificar 2	Inadecuado 1	
1	X			
2	X			
3	X			
4	X			
5	X			
6	X			
7	X			
8	X			
9	X			
10	X			

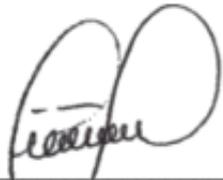
Indicadores	Criterios	Deficiente		Regular		Bueno		Muy bueno		Excelente	
		10 %	20 %	30 %	40 %	50 %	60 %	70 %	80 %	90 %	100 %
Claridad	Está formulado con lenguaje apropiado										X
Objetividad	Está expresado en preguntas objetivas-observables										X
Actualidad	Está adecuado al avance de la ciencia y la tecnología										X
Organización	Tienen una organización lógica										X
Suficiencia	Comprende los aspectos en calidad y cantidad										X
Intencionalidad	Responde a los objetivos de la investigación										X
Consistencia	Está basado en aspectos teóricos, científicos y técnicos										X
Coherencia	Entre las dimensiones, indicadores, preguntas e índices										X
Metodología	Responde a la operacionalización de la variable										X
Pertinencia	Es útil para la investigación										X

#### IV. OPINION DE APLICABILIDAD:

.....  
 ...APLICABLE.....  
 .....  
 .....  
 .....  
 .....

#### V. PROMEDIO DE VALORACIÓN (PV):

$$PV = \boxed{100\%}$$

  
 \_\_\_\_\_  
 Mg Gina Liñan Ramirez

DNI N° :...20055692

Teléfono N° : 964791625

**FICHA DE VALIDACIÓN DEL INSTRUMENTO DE ACOPIO DE DATOS**  
**POR OPINIÓN DE EXPERTOS**

**I. DATOS INFORMATIVO DEL INFORMANTE:**

a. Apellidos y Nombres	Pinco Parco, C. Carlos
b. Grado Académico	Maestro en Administración
c. Cargo e Institución donde labora	SELIMA SAC. GRTE. TT. HH.
d. Nombre del Instrumento motivo de evaluación	Cuestionario Control interno
e. Autor del instrumento	Bach. Joana Inés Iparraguirre Hinostroza Bach. Augusto Gustavo Lara Pérez

**II. TÍTULO DE LA INVESTIGACIÓN:**

“El Control interno y la Gestión Administrativa en la SUTRAN Región Junín”

**III. ASPECTOS DE VALIDACIÓN:**

**3.1. DE LOS ÍTEMS**

Ítems	Valoración			Observación (se sugiere como debería ser)
	Adecuado 3	Modificar 2	Inadecuado 1	
1	X			
2	X			
3	X			
4	X			
5	X			
6	X			
7	X			
8	X			
9	X			
10	x			

## 3.2. DEL INSTRUMENTO

Indicadores	Criterios	Deficiente		Regular		Bueno		Muy bueno		Excelente	
		10 %	20 %	30 %	40 %	50 %	60 %	70 %	80 %	90 %	100 %
Claridad	Está formulado con lenguaje apropiado									X	
Objetividad	Está expresado en preguntas objetivas-observables							X			
Actualidad	Está adecuado al avance de la ciencia y la tecnología								X		
Organización	Tienen una organización lógica							X			
Suficiencia	Comprende los aspectos en calidad y cantidad								X		
Intencionalidad	Responde a los objetivos de la investigación								X		
Consistencia	Está basado en aspectos teóricos, científicos y técnicos								X		
Coherencia	Entre las dimensiones, indicadores, preguntas e índices								X		
Metodología	Responde a la operacionalización de la variable								X		
Pertinencia	Es útil para la investigación									X	

## IV. OPINION DE APLICABILIDAD:

Apto para su aplicación

## V. PROMEDIO DE VALORACIÓN (PV):

PV = 80

Firma del experto informante

Mg. Adm. PABLO MARCO CARRERA

D. C. 10.141.1000

Teléfono N° : 981410490

DNI N° : 20047441

**FICHA DE VALIDACIÓN DEL INSTRUMENTO DE ACOPIO DE DATOS**  
**POR OPINIÓN DE EXPERTOS**

**I. DATOS INFORMATIVO DEL INFORMANTE:**

a. Apellidos y Nombres	Pinco Parco, C. Carlos
b. Grado Académico	Maestro en Administración
c. Cargo e Institución donde labora	SELIMA SAC. GRTE. TT. HH.
d. Nombre del Instrumento motivo de evaluación	Cuestionario Gestión Administrativa
e. Autor del instrumento	Bach. Joana Inés Iparraguirre Hinostroza Bach. Augusto Gustavo Lara Pérez

**II. TÍTULO DE LA INVESTIGACIÓN:**

“El Control interno y la Gestión Administrativa en la SUTRAN Región Junín”

**III. ASPECTOS DE VALIDACIÓN:**

**3.1. DE LOS ÍTEMS**

Ítems	Valoración			Observación (se sugiere como debería ser)
	Adecuado 3	Modificar 2	Inadecuado 1	
1	X			
2	X			
3	X			
4	X			
5	X			
6	X			
7	X			
8	X			
9	X			
10	x			

## 3.2. DEL INSTRUMENTO

Indicadores	Criterios	Deficiente		Regular		Bueno		Muy bueno		Excelente	
		10 %	20 %	30 %	40 %	50 %	60 %	70 %	80 %	90 %	100 %
Claridad	Está formulado con lenguaje apropiado								X		
Objetividad	Está expresado en preguntas objetivas-observables								X		
Actualidad	Está adecuado al avance de la ciencia y la tecnología								X		
Organización	Tienen una organización lógica									X	
Suficiencia	Comprende los aspectos en calidad y cantidad									X	
Intencionalidad	Responde a los objetivos de la investigación									X	
Consistencia	Está basado en aspectos teóricos, científicos y técnicos										X
Coherencia	Entre las dimensiones, indicadores, preguntas e índices										X
Metodología	Responde a la operacionalización de la variable									X	
Pertinencia	Es útil para la investigación									X	

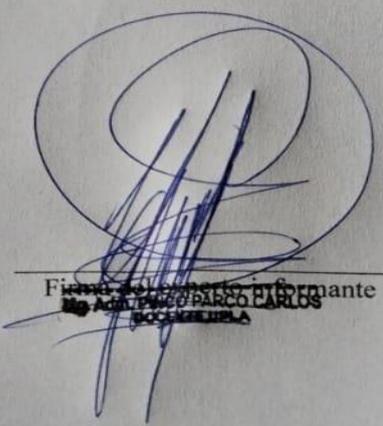
## IV. OPINION DE APLICABILIDAD:

Apto para su aplicación

## V. PROMEDIO DE VALORACIÓN (PV):

PV =

90



Firma del evaluador informante  
 Mg. Aida Pardo Barco Carlos  
 BOCCARRUBA

Teléfono N° : 981410490

DNI N° : 20047441

**Anexo 5: Instrumento de recojo de información**

**UNIVERSIDAD PERUANA LOS ANDES**  
**Facultad de Ciencias Administrativas y Contables**  
**Escuela Profesional de Administración y Sistemas**



**CUESTIONARIO PARA EVALUAR EL CONTROL INTERNO DE LA SUTRAN JUNIN**

**Instrucciones:**

Estimado trabajador(a), el presente cuestionario tiene por finalidad obtener información sobre el control interno en la SUTRAN- Junín, por tal motivo le pedimos leer con atención y marcar solo una alternativa como respuesta a cada afirmación. Este cuestionario es de carácter anónimo y reservado.

En tal sentido le agradeceremos leer detalladamente cada interrogante y marcar con una “X” la alternativa que usted considera:

<b>Nunca</b>	<b>Casi nunca</b>	<b>A veces</b>	<b>Casi siempre</b>	<b>Siempre</b>
1	2	3	4	5

N°	ÍTEMS	1	2	3	4	5
1.	La SUTRAN define los lineamientos de comportamiento ético en la dependencia donde usted trabaja de acuerdo con las funciones específicas designadas.					
2.	La Dirección de la SUTRAN demuestra independencia y ejerce la supervisión del desempeño del sistema de control interno.					
3.	La SUTRAN demuestra compromiso para atraer, desarrollar y retener a profesionales competentes, en alineación con los objetivos de la organización					
4.	La SUTRAN define las responsabilidades de las personas a nivel de control interno para el logro de los objetivos					
5.	La SUTRAN ha identificado los riesgos significativos por cada objetivo					
6.	La SUTRAN ha establecido las acciones necesarias (controles) y estrategias para afrontar los riesgos detectados.					
7.	Los responsables de los procesos de la SUTRAN realizan periódicamente evaluaciones de riesgos en sus actividades.					
8.	La SUTRAN ha definido los procesos, actividades y tareas que se encuentran contenidos en Directivas, Procedimientos e Instructivos.					
9.	Se ha establecido procedimientos para la utilización y protección de los recursos y/o archivos definiendo niveles de autorización para su uso y custodia					
10.	La SUTRAN maneja información de calidad y comunica de manera oportuna para una mejor toma de decisiones					
11.	La SUTRAN hace monitoreos oportunos para luego reportar las deficiencias e implantar medidas de solución.					

**Gracias por su colaboración**

**UNIVERSIDAD PERUANA LOS ANDES**  
**Facultad de Ciencias Administrativas y Contables**  
**Escuela Profesional de Administración y Sistemas**



CUESTIONARIO PARA EVALUAR LA GESTIÓN ADMINISTRATIVA EN LA SUTRAN JUNIN

**Instrucciones:**

Estimado trabajador (a), el presente cuestionario tiene por finalidad obtener información sobre el control interno en la SUTRAN- Junín, por tal motivo le pedimos leer con atención y marcar solo una alternativa como respuesta a cada afirmación. Este cuestionario es de carácter anónimo y reservado.

En tal sentido le agradeceremos leer detalladamente cada interrogante y marcar con una “X” la alternativa que usted considera:

<b>Nunca</b>	<b>Casi nunca</b>	<b>A veces</b>	<b>Casi siempre</b>	<b>Siempre</b>
1	2	3	4	5

N°	ÍTEMS	1	2	3	4	5
1.	Tiene conocimiento de la visión y misión de la SUTRAN.					
2.	Tiene claro los objetivos, metas y propósitos organizacionales de la SUTRAN.					
3.	Le dieron a conocer las estrategias a trabajar para lograr los objetivos que tienen planteado la SUTRAN,					
4.	La comunicación es el factor clave para la SUTRAN.					
5.	Cree que la Alta Dirección está dirigido con un liderazgo claro y conciliador.					
6.	La Alta Dirección valora las capacidades de todos los trabajadores de la SUTRAN					
7.	La Alta Dirección motiva a los trabajadores al cumplimiento de sus objetivos.					
8.	La Alta dirección les da a conocer el reglamento interno de la SUTRAN y las cumple.					
9.	Demuestra compromiso con los objetivos planteados por la SUTRAN					
10.	La SUTRAN cuenta con un Organigrama Funcional bien estructurado.					
11.	Los procedimientos de la organización del personal están de acuerdo a las funciones que ejecuta.					
12.	Existe una adecuada distribución de las funciones que usted desempeña con otras áreas.					
13.	La Entidad viene desarrollados mecanismos de toma de decisiones adecuados.					
14.	Se establecen cronograma de fecha para la evaluación de desempeño					
15.	Se monitorea constantemente los planes propuestos por la SUTRAN.					
16.	La SUTRAN aplica controles administrativos relacionados a la recepción de documentos entre las diversas unidades.					

## Anexo 6: Base de Datos

INSTRUMENTO DE RECOJO DE INFORMACIÓN																										
P1	P2	P3	P4	P5	P6	P7	P8	P9	P10	P11	P12	P13	P14	P15	P16	P17	P18	P19	P20	P21	P22	P23	P24	P25	P26	P27
3	3	2	3	3	3	4	2	2	2	3	2	3	3	3	3	4	2	3	3	3	3	3	3	4	3	2
3	3	4	4	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	2	3	3	3	3	3	2	3	3	3	3
4	4	3	2	2	2	2	3	3	3	2	3	4	4	4	2	2	3	4	4	2	4	2	4	3	2	4
3	3	4	3	3	3	3	3	4	4	3	4	3	3	3	2	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3
2	2	3	4	3	2	3	3	3	3	3	3	2	2	2	3	3	3	3	3	3	3	3	2	3	2	3
3	3	3	3	2	4	3	4	3	2	2	3	3	3	3	4	3	4	2	4	4	2	3	4	4	3	4
3	4	4	2	3	3	3	3	3	3	3	2	3	3	4	3	3	3	2	3	3	2	3	3	3	4	3
4	3	4	3	3	3	2	2	3	3	3	3	2	4	3	3	2	2	3	2	4	3	4	3	2	3	3
3	2	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	4	3	2	3	3	3	3	3	3	3	3	4	3
3	3	3	3	4	2	3	4	2	3	4	2	3	3	3	3	3	4	3	4	3	3	3	2	3	3	2
2	3	3	3	3	4	3	3	4	3	2	4	4	2	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	2
3	2	2	4	2	2	3	2	3	3	3	3	3	3	2	2	3	2	4	2	3	4	4	2	2	3	3
3	3	2	3	3	4	3	3	2	4	3	4	3	3	3	4	3	3	3	3	2	3	3	3	4	3	2
3	3	3	3	3	3	3	2	3	3	3	3	4	3	3	3	3	2	4	3	3	4	3	3	3	2	4
3	2	2	2	2	2	3	3	2	3	2	3	2	3	2	3	3	3	2	2	4	2	3	2	3	4	3
2	3	4	3	3	3	4	4	4	2	3	2	3	2	3	3	4	4	3	3	3	3	3	3	4	3	2
4	2	3	3	3	3	3	3	2	3	3	3	3	4	2	4	3	3	2	3	3	2	2	3	3	3	3
4	4	3	3	4	4	2	3	4	3	3	3	3	4	2	2	3	3	2	2	2	2	3	2	3	3	3
2	3	3	2	2	4	3	3	3	4	4	3	4	2	3	4	3	3	3	3	2	3	3	3	2	2	3
3	3	4	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	2	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3
3	3	3	3	2	4	4	4	3	2	2	3	2	3	3	4	3	4	2	4	4	2	4	4	4	3	4
3	4	4	2	3	3	3	3	3	3	3	2	3	3	4	3	3	3	2	3	3	2	3	3	3	4	3
4	3	4	4	3	3	2	2	3	3	3	3	3	4	3	3	2	2	3	3	4	3	3	3	2	3	3
3	4	3	4	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	4	3	2	3	3	3	3	3	2	3	3	4	3
3	3	3	2	4	2	3	4	2	3	4	2	4	3	3	3	3	4	3	4	3	3	2	4	3	3	2
2	3	3	3	3	4	3	3	4	3	2	4	3	2	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	2	4
3	2	2	4	2	2	3	2	3	3	3	3	2	3	2	2	3	2	4	2	3	4	2	2	2	3	3
3	3	2	3	3	4	3	3	2	4	3	4	3	3	3	4	3	3	3	3	2	3	3	3	4	3	2
3	3	3	3	3	3	3	4	3	3	3	3	2	3	3	3	3	4	4	3	3	4	4	3	3	2	4
2	3	4	3	3	3	4	4	4	2	3	2	3	2	3	3	4	4	3	3	3	3	3	3	4	3	2
3	2	2	2	2	3	2	3	3	3	3	3	2	3	2	4	2	3	4	2	2	3	3	3	3	3	3
3	3	2	3	4	3	3	2	4	3	4	3	3	3	3	3	3	2	3	3	3	3	3	3	3	3	3
3	3	2	3	4	3	3	2	4	3	4	3	3	3	3	3	3	2	3	3	4	3	4	2	2	3	2

CONTROL INTERNO						GESTIÓN ADMINISTRATIVA				
D1	D2	D3	D4	D5	V1	D1	D2	D3	D4	V2
3	3	2	2	3	3	3	3	3	3	3
4	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3
3	2	3	3	2	3	4	3	3	3	3
3	3	4	4	3	3	3	3	3	3	3
3	3	3	3	3	3	2	3	3	3	3
3	3	4	2	2	2	3	3	3	4	3
3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3
4	3	3	3	3	3	3	3	4	3	3
3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3
3	3	3	3	4	3	3	3	3	3	3
3	3	4	3	2	3	3	3	3	3	3
3	2	3	3	3	3	3	3	4	3	3
3	3	3	4	3	3	3	3	3	3	3
3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3
2	2	3	3	2	2	3	3	3	3	2
3	3	4	2	3	3	2	3	3	3	3
3	3	3	3	3	3	3	3	2	3	3
4	3	4	3	3	3	3	2	2	3	3
3	3	3	4	4	3	3	3	3	3	3
3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3
3	3	4	2	2	3	3	3	3	4	3
3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3
4	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3
4	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3
3	3	3	3	4	3	3	3	3	3	3
3	3	4	3	2	3	3	3	3	3	3
3	2	3	3	3	3	3	3	3	3	3
3	3	3	4	3	3	3	3	3	3	3
3	3	4	3	3	3	3	3	4	3	3
3	3	4	2	3	3	2	3	3	3	3
2	2	3	3	3	2	3	3	3	3	3
3	3	3	3	4	3	3	3	4	2	3

## Anexo 7: Confiabilidad del Instrumento.

### Confiabilidad del Instrumento Control interno:

En el establecimiento de la confiabilidad instrumental, se utilizó al coeficiente del Alfa de Cronbach con la finalidad de evaluar los puntajes internos conseguidos a través del instrumento de medición aplicado a los colaboradores encuestados.

- a. Eliminación por lista basada en todas las variables del procedimiento.

### Estadísticos de fiabilidad

#### Resumen de procesamiento de casos

		Nº	%
Casos	Válido	11	100,0
	Excluido <sup>a</sup>	0	0,0
	Total	11	100,0

- a. La eliminación por lista se basa en la variable del procedimiento.

### Estadísticas de fiabilidad

Alfa de Cronbach	Nº de elementos
0,788	11

### Estadísticos de los elementos

	Media	Desviación típica	Nº
VALIDEZ DE CONTENIDO	5,0000	0,51880	11
VALIDEZ DE CRITERIO METODOLÓGICO	5,5000	0,52465	11
VALIDEZ DE INTENCIÓN Y OBJETIVIDAD DE MEDICIÓN	5,0000	0,51880	11
PRESENTACIÓN Y FORMALIDAD DEL INSTRUMENTO	5,5000	0,52465	11

El valor de la confiabilidad del instrumento: Control interno se halló teniendo en consideración la muestra de análisis representada por 32 colaboradores, el instrumento consideró 11 preguntas.

Para propósitos de investigación  $\geq 0,7$  (aceptable 0.70, buen índice 0.80 y excelente 0.90). En nuestro caso el valor del alfa de cronbach es 0.788

Como los resultados son mayores a 0,70 en consecuencia el instrumento tiene una confiabilidad alta.

### **Confiabilidad de Instrumento: Gestión administrativa**

En el establecimiento de la confiabilidad instrumental, se utilizó al coeficiente del Alfa de Cronbach con la finalidad de evaluar los puntajes internos conseguidos a través del instrumento de medición aplicado a los colaboradores.

- a. Eliminación por lista basada en todas las variables del procedimiento.

#### **Estadísticos de fiabilidad**

##### **Resumen de procesamiento de casos**

		Nº	%
Casos	Válido	16	100,0
	Excluido <sup>a</sup>	0	0,0
	Total	16	100,0

- a. La eliminación por lista se basa en la variable del procedimiento.

#### **Estadísticas de fiabilidad**

Alfa de Cronbach	Nº de elementos
0,797	16

Estadísticos de los elementos			
	Media	Desviación típica	Nº
VALIDEZ DE CONTENIDO	6,0000	0,62100	16
VALIDEZ DE CRITERIO METODOLÓGICO	6,5000	0,62625	16
VALIDEZ DE INTENCIÓN Y OBJETIVIDAD DE MEDICIÓN	6,0000	0,62100	16
PRESENTACIÓN Y FORMALIDAD DEL INSTRUMENTO	6,5000	0,62625	16

El valor de la confiabilidad del instrumento: Gestión administrativa se halló teniendo en consideración la muestra de análisis representada por 32 colaboradores, el instrumento consideró 16 preguntas.

Para propósitos de investigación  $\geq 0,7$  (aceptable 0.70, buen índice 0.80 y excelente 0.90). En nuestro caso el valor del alfa de cronbach es 0.797

Como los resultados son mayores a 0,70 en consecuencia el instrumento tiene una confiabilidad alta.

## **Anexo 8: Aspectos éticos de la investigación**

Se consideró, al cap. IV y Art. 27º., del Reglamento General de Investigación - UPLA además de la Ética investigativa que considera como soporte a los siguientes principios:

- La protección de los participantes en tanto que la persona es el fin y no el medio, en toda investigación; en ese sentido debe respetarse la dignidad humana, su identidad, la diversidad, la libertad, el derecho a la autodeterminación informativa, la confidencialidad y la privacidad de las personas involucradas.
- Consentimiento informado y expreso; mediante el cual una entidad, o personas sujetas a investigación autorizan el uso de la información para los fines investigativos específicos consignados en el trabajo de investigación.
- Beneficencia y no maleficencia; En toda investigación debe asegurarse el bienestar e integridad de las personas que participan en las investigaciones, debiendo minimizar los posibles efectos adversos.
- Protección al medio ambiente y el respeto de la biodiversidad.
- Responsabilidad. Los investigadores, docentes, estudiantes y graduados deberán actuar con responsabilidad en relación con la pertinencia, los alcances y las repercusiones de la investigación.
- Veracidad por el cual todo investigador garantiza la veracidad de la investigación en todas las etapas del proceso.
- Cumplimiento a lo normado en el código de ética y el reglamento de propiedad intelectual.

**Anexo 9: Asentimiento informado****Asentimiento Informado**

Yo, LINDO OLIVERA, Luz Eliana identificado con DNI. N°20112301

Doy mi asentimiento informado al Bach, IPARRAGUIRRE HINOSTROZA JOANA INES con DNI 41916716 con domicilio en el Jr Guillermo Almenara N° 182 y LARA PEREZ AUGUSTO GUSTAVO con DNI. N° 10012882 con domicilio pasaje Groninga 0019Int B anexo de Incho en El Tambo habitual ende este distrito del distrito de el Tambo -Huancayo; que en su condición de egresados de la Escuela profesional de Contabilidad y Finanzas de la Facultad de Ciencias Administrativas y Contables UPLA desarrollaran su trabajo de investigación titulado "EL CONTROL INTERNO Y LA GESTION ADMINISTRATIVA EN LA SUTRAN REGION JUNIN" por lo que, habiéndome comentado de su trabajo de investigación y su importancia para la SUTRAN es que participo brindando información en el trabajo de recopilación de datos, seguro de que los resultados obtenidos no serán alterados, sirviendo como fuente de información en investigaciones futuras.

Por lo que firmo el presente asentimiento informado en señal de conformidad.

**Huancayo, 25 de julio de 2022**

Luz ELIANA LINDO OLIVERA  
DNI: 20112301

“AÑO DEL BICENTENARIO DEL PERÚ: 200 AÑOS DE INDEPENDENCIA”

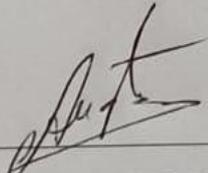
DECLARACIÓN JURADA  
DE AUTENTICIDAD DE TRABAJO DE INVESTIGACIÓN

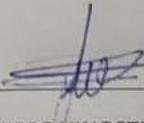
Yo, LARA PEREZ AUGUSTO GUSTAVO Bach. en Administración y Sistemas identificada con DNI 10012882 y Bach IPARRAGUIRRE HINOSTROZA JOANA INES Bach. Administración y Sistemas, identificada con DNI 41916716, Bachilleres de la Facultad De Ciencias Administrativas y Contables De La Universidad Peruana Los Andes de la Ciudad de Huancayo para optar el título de Administrador y sistemas.

Declaramos bajo juramento que:

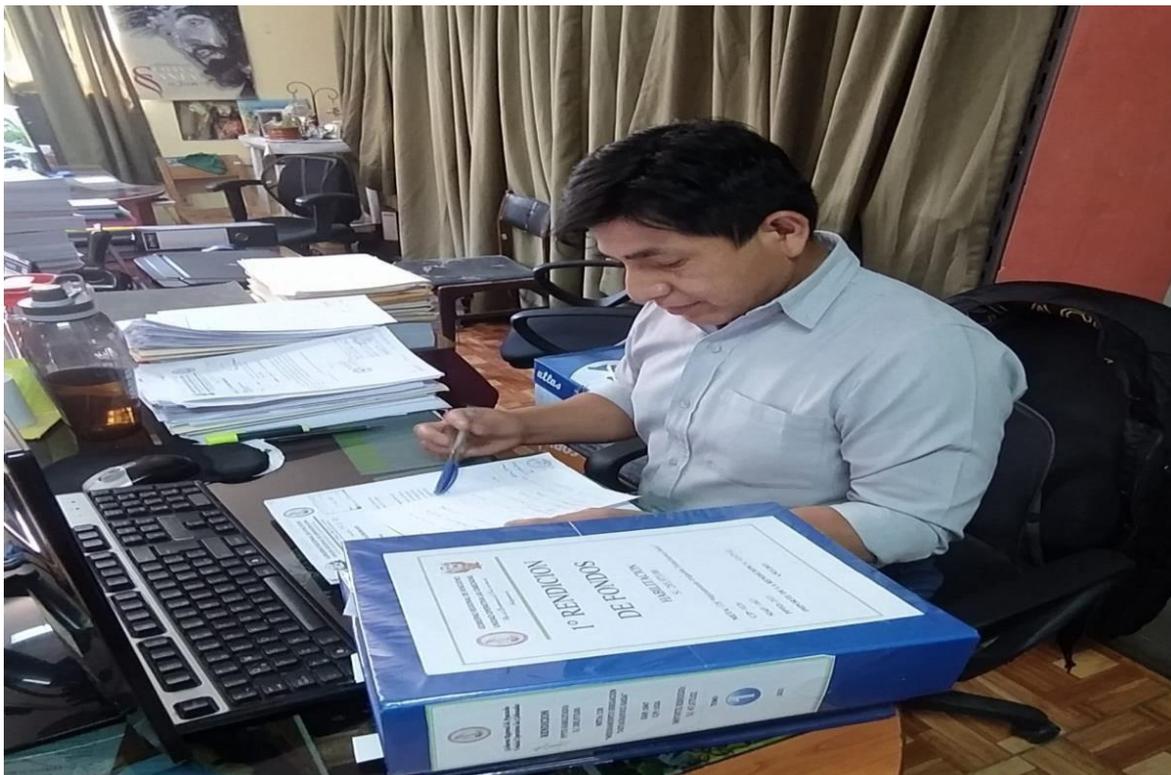
1. Somos los autores del trabajo titulado: “EL CONTROL INTERNO Y LA GESTION ADMINISTRATIVA EN LA SUTRAN REGION JUNIN”.
2. Las citas de los autores, mencionados en el presente trabajo, han sido debidamente identificadas en el trabajo de investigación, por lo que no asumiremos como suyas las opiniones vertidas por terceros, ya sea de fuentes encontradas en medios escritos, digitales o Internet.
3. El texto del trabajo final que presentamos no ha sido publicado, ni presentado antes en cualquier medio electrónico o físico, en la Universidad ni en ninguna otra.
4. La investigación, los resultados, datos, conclusiones y demás información presentada que atribuyo a nuestra autoría y son veraces.
5. Asimismo, ratifico que soy plenamente consciente de todo el contenido de la tesis y asumo la responsabilidad de cualquier error u omisión en el documento
6. Declaro que nuestro trabajo final cumple con todas las normas de la Universidad.

Nos reafirmamos y nos ratificamos en lo expresado, y en señal de lo cual firmamos el presente documento en la ciudad de Huancayo, a los 25 días del mes de 2022.

  
LARA PEREZ AUGUSTO GUSTAVO  
DNI 10012882

  
IPARRAGUIRRE HINOSTROZA JOANA INES  
DNI 41916716





Llenado de cuestionario por parte de un Servidor de la gerencia DE LA SUTRAN Junín



Encuestadoras recogiendo información documentaria