

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



TESIS

**“Sistema de abastecimiento y control interno de la Red de
Salud Valle del Mantaro, Huancayo - 2023”**

Para optar : El Título Profesional de Licenciada en Administración

Autora : Bach. BACA ORDAYA, JANETT GABRIELA

Asesor : Mg. Antonio Oscar Ricse Lizarraga

Línea de investigación
institucional : Ciencias empresariales y gestión de los recursos.

Fecha de inicio y culminación: 05/04/2024 - 04/04/2025

Huancayo – Perú

2024

CONFORMACIÓN DEL JURADO

UNIVERSIDAD PERUANA LOS ANDES

Facultad de Ciencias Administrativas y Contables

TESIS

**Sistema de abastecimiento y control interno de la Red de Salud Valle
del Mantaro, Huancayo – 2023**

PRESENTADO POR:

Bach. Baca Ordaya Janett Gabriela.

PARA OPTAR EL TÍTULO PROFESIONAL DE:

Licenciada en Administración

ESCUELA PROFESIONAL DE ADMINISTRACIÓN Y SISTEMAS

APROBADA POR EL JURADO:

PRESIDENTE :

PRIMER MIEMBRO :

SEGUNDO MIEMBRO :

TERCER MIEMBRO :

Huancayo, ... de del 2024.

Falsa portada

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



TESIS

**“Sistema de abastecimiento y control interno de la Red de
Salud Valle del Mantaro, Huancayo - 2023”**

Para optar : El título profesional de Licenciada
en Administración.

Autor : Bach. BACA ORDAYA JANETT GABRIELA

Asesor : Mg. Antonio Oscar Ricse Lizarraga

Línea de investigación
institucional : Ciencias empresariales y gestión de los
recursos

Fecha de inicio y culminación : 13/09/2023 - 20/12/2023

HUANCAYO - PERU

2024

Dedicatoria:

A Dios y mi mamita: Ana por el apoyo en mis estudios y con mi princesita para lograr mi meta de ser profesional.

Janett

Agradecimiento:

Gracias a Dios por darme fuerza para culminar con mi tesis, salud.

UPLA a la Facultad de Ciencias Administrativas y Contables se agradece por las enseñanzas que nos imparten.

Asimismo, a la RSVM, Huancayo, por haberme facilitado la información para que se pueda realizar este trabajo.

La autora

CONSTANCIA DE SIMILITUD



Oficina de
Propiedad Intelectual
y Publicaciones

NUEVOS TIEMPOS
NUEVOS DESAFIOS
NUEVOS COMPROMISOS

CONSTANCIA DE SIMILITUD

N ° 0482 - FCAC -2024

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

SISTEMA DE ABASTECIMIENTO Y CONTROL INTERNO DE LA RED DE SALUD VALLE DEL MANTARO, HUANCAYO - 2023

Con la siguiente información:

Con Autor(es) : **Bach. BACA ORDAYA JANETT GABRIELA**

Facultad : **CIENCIAS ADMINISTRATIVAS Y CONTABLES**

Escuela Académica : **ADMINISTRACIÓN Y SISTEMAS**

Asesor(a) : **Mtro. RICSE LIZARRAGA ANTONIO OSCAR**

Fue analizado con fecha **04/11/2024**; con **111 págs.**; en el software de prevención de plagio (Turnitin); y con la siguiente configuración:

Excluye Bibliografía.

X

Excluye citas.

X

Excluye Cadenas hasta 20 palabras.

X

Otro criterio (especificar)

El documento presenta un porcentaje de similitud de **23** %.

En tal sentido, de acuerdo a los criterios de porcentajes establecidos en el artículo N° 15 del Reglamento de uso de Software de Prevención Versión 2.0. 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, 04 de noviembre del 2024.



Lizet Doriela Mantari Mincami

MTRA. LIZET DORIELA MANTARI MINCAMI
JEFA

Oficina de Propiedad Intelectual y Publicaciones

Introducción

El estudio se titula: Sistema de Abastecimiento y control interno de la RSVM, Huancayo – 2023; este es un estudio descriptivo que tiene como objetivo establecer la relación del sistema de abastecimiento y control interno en la RSVM, Huancayo, 2023.

Al departamento de logística se debe evaluar el cumplimiento de la normatividad, resultados efectivos y eficientes en términos establecida de RSVM, Huancayo.

La intención de este trabajo fue evaluar la conexión entre el sistema de abastecimiento y el control interno de RSVM, Huancayo, 2023. Con el fin de cumplir con las condiciones del sistema de suministro, continuar cumpliendo con la normativa, evitar riesgos administrativos que puedan derivar en una gestión inadecuada y encaminar su operación para lograr buenos resultados o impacto, también se realizará una investigación.

Según la encuesta, la tabla de estadísticas es la única herramienta, así para ver cómo funciona, para dar cuenta de los resultados del estudio, la estructura del estudio es la siguiente:

Capítulo i : Planteamiento del Problema, es el campo más importante porque describe la realidad relevante y sus límites, se plantearon cuestiones generales y específicas con justificaciones y soluciones. Establecer los objetivos generales.

Capítulo ii : Marco Teórico, se conocen los antecedentes de la investigación hasta el momento, se han establecido los fundamentos teóricos.

Capítulo iii : Hipótesis; Se establece mediante la presentación de las hipótesis generales y específicas, mientras se lleva a cabo la formulación de las variables.

Capítulo iv : Método, procedimiento descriptivo utilizado, estudio, personal, muestra, instrumentos de recolección de registros, tecnología de procesamiento y análisis de datos y aspectos éticos de la investigación.

Capítulo v : Resultados, los resultados, el análisis e contrastación de hipótesis se describen.

Por último, se presenta la conclusión, recomendaciones, bibliográficas y anexos.

Resumen

El presente estudio se desarrolló en la RSVM, Huancayo, con el propósito de determinar la conexión que existe entre el sistema de abastecimiento con el control interno de dicha red durante el año 2023. La pregunta del estudio fue: ¿Qué relación existe entre el sistema de abastecimiento y el control interno de la RSVM, Huancayo, 2023?. Para abordar este problema, se planteó la hipótesis de que existe una relación directa entre el sistema de abastecimiento y el control interno en la Red de Salud Valle del Mantaro, Huancayo, 2023. Se aplicó un enfoque descriptivo con diseño cuantitativo, aplicando un diseño correlacional. El grupo objeto del estudio se conformó por 56 personas que se desempeñan en las oficinas y unidades de la red. Se utilizó un cuestionario como instrumento de recolección de datos, el cual fue sometido a validación por expertos y evaluado en términos de fiabilidad a través del estadístico A. Cronbach.

El resultado indica que el sistema de abastecimiento y el control interno están directamente relacionados, con un índice de "r" = 0,441, por lo tanto, muestra una conexión positiva moderada. Conclusión, se recomienda que el Director Administrativo realice auditorías de control interno y/o implemente un sistema de control interno (OCI) para verificar la documentación administrativa de compras y almacenamiento en la RSVM, en función a los resultados.

Palabras claves: Sistema de abastecimiento y control interno

Abstract

This study was developed at RSVM, Huancayo, with the purpose of determining the connection that exists between the supply system and the internal control of said network during the year 2023. The study question was: What relationship exists between the supply system and the internal control of the RSVM, Huancayo, 2023? To address this problem, the hypothesis was raised that there is a direct relationship between the supply system and the internal control in the Mantaro Valley Health Network, Huancayo, 2023. A descriptive approach with a quantitative design was applied, applying a correlational design. The study group consisted of 56 people who work in the offices and units of the network. A questionnaire was used as a data collection instrument, which was subjected to validation by experts and evaluated in terms of reliability through the A. Cronbach statistic. The results indicate that the supply system and internal control are directly related, with an index of $r = 0.441$, therefore, it shows a moderate positive connection. Conclusion, it is recommended that the Administrative Director perform internal control audits and/or implement an internal control system (OCI) to verify the administrative documentation of purchases and storage in the RSVM, based on the results.

Keyword; supply system and internal control

Contenido

Caratula	i
Conformación de jurados.....	ii
Falsa portada.....	iii
Dedicatoria.....	iv
Agradecimiento.....	v
Introducción.....	vi
Resumen	viii
Abstrac.....	ix
Contenidos	x
Contenido de tablas.....	xiv
Contenido de figuras.....	xv
I.- PLANTEAMIENTO DEL PROBLEMA	16
1.1.Descripción de la realidad problemática.....	16
1.2. Delimitacion del problema	20
1.2.1. Delimitación espacial	20
1.2.2. Delimitación temporal	20
1.2.3. Delimitación conceptual	20
1.3. Formulacion del problema	20
1.3.1. Problema General	20
1.3.2. Problema Específicos	20
1.4 Justificacion	21
1.4.1 Justificación Social	21
1.4.2 Justificación teoría	21

1.4.3 Justificación metodológica	21
1.5. Objetivos	21
1.5.1 Objetivo general	22
1.5.2 Objetivos específicos	22
II.- MARCO TEORICO	23
2.1 Antecedentes del estudio	23
2.1.1 Antecedentes internacionales	23
2.1.2 Antecedentes nacionales	27
2.1.3 Antecedentes Local	33
2.2 Bases teóricas o Científicas	36
2.2.1 Sistema de Abastecimiento.....	36
2.2.2 Control Interno	43
III.- HIPOTESIS	51
3.1. Hipotesis general	51
3.2. Hipótesis específicas.....	51
3.3 Variables (definición conceptual y operacional).....	54
IV. METODOLOGÍA	55
4.1. metodo de la investigacion	55
4.1.1. metodo general.....	55
4.1.2. metodo especifico55
4.2. Tipo de la investigacion	55
4.3. Nivel de investigacion	55
4.4. Diseño de Investigacion	56
4.5. Poblacion y muestra	56

4.5.1. Poblacion	56
4.5.2. Muestra	57
4.6. Técnicas e Instrumentos de recolección de datos.....	58
4.6.1. Técnicas de recolección de datos.....	58
4.6.2. Validez y confiabilidad.....	59
4.6.3. Instrumentos de recolección de datos.....	59
4.7. Técnicas de procesamiento y análisis de datos.....	59
4.8. Confiabilidad del instrumento.....	59
V. RESULTADOS	61
Contrastación de hipótesis.....	71
ANALISIS Y DISCUSIÓN DE RESULTADOS.....	77
CONCLUSIONES.....	80
RECOMENDACIONES.....	81
REFERENCIAS BIBLIOGRÁFICAS.....	83
Anexos.....	87
Anexo N° 01: Matriz de Consistencia.....	88
Anexo N° 02: Matriz de Operacionalización de variables.....	90
Anexo N° 03: Matriz de Operacionalización del instrumento.....	92
Anexo N° 04: Instrumentos de Medición.....	94
Anexo N° 05: Validez y confiabilidad.....	97
Anexo N° 06: Validación de los expertos.....	98
Anexo N° 07: Base de datos	106
Anexo N°08: Consentimiento informado.....	107
Anexo N° 09: Evidencias (fotografías).....	109

Contenidos de tablas

Tabla 01: Variable Sistema de Abastecimiento.....	61
Tabla 02: Dimensión programación multianual.....	62
Tabla 03: Dimensión gestión adquisición.....	63
Tabla 04: Dimensión administración bienes.....	64
Tabla 05: Dimensión eficiencia.....	65
Tabla 06: Dimensión Variable CI	66
Tabla 07: Dimensión de ambiente control	67
Tabla 08: Dimensión de evaluación de riesgo	68
Tabla 09: Dimensión actividad Control.....	69
Tabla 10: Dimensión información y comunicacion.....	70
Tabla 11: Correlación entre variable 1 y variable 2	71
Tabla 12: Correlación entre dimensión 1 y variable 2	72
Tabla 13: Correlación entre dimensión 2 y variable 2	73
Tabla 14: Correlación entre dimensión 3 y variable 2	74
Tabla 15: correlación entre dimensión 4 y variable2	75

Contenido de figuras

figura 01: variable 1. Sistema de Abastecimiento.....	61
figura 02: dimensión programación multianual.....	62
figura 03: dimensión gestión adquisiciones.....	63
figura 04: dimensión administración bienes.....	64
figura 05: dimensión eficiencia.....	65
figura 06: variable CI	66
figura 07: dimensión ambiente control.....	67
figura 08: dimensión evaluación de riesgos.....	68
figura 09: dimensión actividad de control	69
figura 10: dimensión información y comunicación.....	70

CAPÍTULO I

PLANTEAMIENTO DEL PROBLEMA

1.1. Descripción de la realidad problemática:

Este trabajo de investigación se estableció la relación que existe entre el Sistema de Abastecimiento y Control Interno en la Red de Salud Valle del Mantaro, Huancayo, identificando las variables, dimensiones.

La descripción del Sistema de Abastecimiento resalta su importancia integral en la gestión pública. Al considerar todos los elementos, desde la planificación y programación multianual hasta la gestión de adquisiciones y administración de bienes, se puede apreciar como este sistema no solo asegura la disponibilidad de recursos, sino que también promueve la transparencia y la eficiencia. El uso eficiente de los recursos públicos, tal como mencionas, es crucial para optimizar el rendimiento de las instituciones, garantizando que los servicios se presten de manera efectiva y centrada en el ciudadano.

Busca lograr resultados mediante el uso eficiente de la recaudación de impuestos. Esto brindará la oportunidad de optimizar el presupuesto, garantizar eficientemente en la adquisición de bienes y servicios para mejorar la calidad de vida de la población. MEF (2022).

Sistema de Abastecimiento es vital dentro de las organizaciones ya que es el encargado de adquirir los recursos que la empresa requiera para el cumplimiento de sus actividades, Ramírez (2019).

Definición de CI resalta su papel esencial en la mejora del desempeño organizacional. Al ser una herramienta que se adapta a las características y necesidades específicas de cada entidad, es fundamental que todos los niveles de la organización, desde los directivos hasta los empleados, participen en su implementación y seguimiento. El enfoque en procesos bien definidos garantiza que se establezcan controles adecuados para

alcanzar los objetivos de cumplimiento y para la presentación de informes operativos. Esto no solo ayuda a mitigar riesgos, sino que también promueve la transparencia y la rendición de cuentas dentro de la organización, aspectos cruciales en el sector público. Asimismo, la importancia de un sistema de control interno bien diseñado para proporcionar seguridad en el logro de los objetivos organizacionales, Barreiro (2018).

Teerasoponpong & Sopadang (2022) determina que el sistema de abastecimiento está vinculado con la adquisición de recursos destinados a los procesos de producción, estos son compras, recepción y almacenamiento. Por tanto, para lograr un adecuado abastecimiento de materiales, según Nguyen et al. (2022), se prevén varios factores:

- Mantener un registro preciso y oportuno del inventario.
- Determinar correctamente a los proveedores.
- Planear correctamente el envío y sostenimiento de los inventarios.

León (2021) El estudio mostró el alcance de la relación existente del sistema de abastecimiento y la logística en la Dirección Regional de Agricultura del Gobierno Regional de Madre de Dios. Al ser un diseño no experimental y correlacional, permite analizar la interacción entre estos dos sistemas sin intervenir en el entorno. El uso de una muestra de 27 trabajadores y la aplicación de cuestionarios como herramienta de recopilación de datos son enfoques adecuados para obtener información relevante sobre la percepción y efectividad del sistema de abastecimiento. Los resultados que indica, con un valor de p de 0,928 y una significancia de 0,000, sugieren una fuerte correlación entre el sistema de abastecimiento y la logística, lo cual es prometedor para la gestión de actividades en la dirección. El enfoque en los siete poderes de la cadena de logística destaca la importancia de gestionar adecuadamente el flujo de productos, asegurando que lleguen al cliente en las cantidades correctas, en el momento oportuno y al precio adecuado.

Esta gestión es esencial para cumplir con los objetivos organizacionales y mejorar la satisfacción del cliente. Por tal motivo, estos hallazgos se pueden aplicar o comparar con la situación de la RSVM.

La investigación de Leonardo, (2022) sobre el diseño de un sistema de control interno para Galán Ingenieros S.A.C. proporciona una visión clara sobre como un control interno efectivo puede mejorar el desempeño financiero de una organización. Al enfocarse en el proceso de abastecimiento de materiales y equipos, se subraya la necesidad de un control riguroso para optimizar la gestión de recursos, mitigar riesgos y facilitar una planificación financiera adecuada. El análisis de fortalezas y debilidades permite identificar áreas claves donde se pueden implementar mejoras, lo que es fundamental para cualquier organización, especialmente en el contexto de las MYPES, donde la eficiencia y la gestión de recursos son cruciales para la sostenibilidad. La relevancia de este estudio radica en demostrar que un adecuado sistema de control interno no solo ayuda a cumplir con las regulaciones, sino que también tiene un impacto directo en los resultados financieros. Esto puede ser un punto importante a considerar en la investigación sobre la RSVM.

Al respecto, los resultados obtenidos en la investigación subrayan como la implementación de un sistema de control interno puede tener un impacto significativo en el desempeño financiero de una empresa. Los beneficios cualitativos, como la mejora en la gestión interna, reflejan un aumento en la eficiencia operativa, lo que puede llevar a una mejor toma de decisiones y a una cultura organizacional más sólida. Esto es crucial para adaptarse a cambios y optimizar procesos. Por otro lado, los beneficios cuantitativos, que se traducen en resultados financieros más favorables, demuestran como un control adecuado puede generar ahorros, reducir desperdicios y aumentar la rentabilidad.

Según, Lécarnaque, (2022). La investigación en “Diseño de un sistema de control interno para optimizar la eficiencia del área de tesorería de la empresa Constructora Oviedo SAC., Piura, 2019” tiene objetivos fundamentales evaluar el estado actual del área de Tesorería, identificar sus deficiencias y analizar su estructura organizativa. La metodología utilizada es de enfoque mixto, integrando métodos cuantitativos y cualitativos, con un diseño correlacional para investigar la relación entre dos variables. La muestra está compuesta por los empleados del área de Tesorería, y las técnicas de recolección de información incluyen observaciones, encuestas, cuestionarios y entrevistas.

La presente investigación se desarrollará en las instalaciones de la Red de Salud Valle del Mantaro - Huancayo, 2023. Debido que se evidenció que no están cumpliendo los procesos administrativos de abastecimiento y control interno, como resultado del análisis se muestra que el control interno de almacén, no está siendo administrada conforme a la normativa legal estipulada, por eso es la afectación directa de diversos procedimientos del sistema de abastecimientos, generalizándose en mayor medida es muy importante considerar que los controles internos tienen un impacto en la optimización de los recursos, ya que la influencia de los procesos de almacenamiento se refleja en el registro y gestión del inventario e distribución oportuno de B y S a Red Valle.

Nuestra línea de estudio está enfocada del abastecimiento y control interno de activo fijos dentro de la Unidad de Logística de la Red de Salud del Valle de Mantaro y el propósito es implementar los procesos administrativos y control interno para una buena distribución de bienes y oportunamente de la Red de Salud Valle del Mantaro, que servirá como un instrumento de apoyo para el área de almacenamiento, que le permitirá una gestión eficiente de recursos esencial para garantizar la calidad de atención. Por lo tanto, se responderá la siguiente pregunta: ¿Qué relación existe entre el sistema de abastecimiento y control interno en red de salud valle del Mantaro, Huancayo, 2023?

1.2. Delimitación del problema:

1.2.1. Espacial:

El estudio se realizó en la Red de Salud Valle del Mantaro, ubicado en la Av. Giráldez N°886, provincia de Huancayo – Junín.

1.2.2. Temporal:

El presente estudio se desarrolló en el periodo de setiembre a diciembre 2023.

1.2.3. Conceptual:

Para tal efecto, el estudio deberá relacionar al Sistema de Abastecimiento y Control Interno en la Red de Salud Valle del Mantaro, Huancayo – 2023.

1.3. Formulación del problema:

1.3.1 Problema General

¿qué relación existe entre el sistema de abastecimiento y control interno en Red de Salud Valle del Mantaro, Huancayo, 2023?

1.3.2. Problema Específico

- 1.- ¿qué relación existe entre programación y control interno en Red de Salud Valle del Mantaro, Huancayo,2023?
- 2.- ¿qué relación existe entre gestión adquisiciones y control internos en Red de Salud Valle del Mantaro, Huancayo,2023?
- 3.- ¿qué relación existe entre administración de Bien y control interno de Red Valle Mantaro, Huancayo,2023?
- 4.- ¿qué relación existe entre eficacia y Control Internos en Red Salud Valle Mantaro, Huancayo,2023?

1.3. - Justificación:

1.3.1. - Justificación social.

El estudio establece los mecanismos socialmente sólida ya que hace un aporte importante a RSVM; Esto nos permite ver cómo el sistema de abastecimiento afecta los Controles Internos, previniendo procesos administrativos para aportar beneficios. Aplicar probidad y neutralidad en los sistemas de logística, mejorar la calidad del gasto, asegurar una gestión de calidad y, así como la satisfacción de la ciudadanía, asegurando servicio de calidad en salud.

1.3.2. Justificación teórica:

El estudio brinda conocer y fortalecer el diseño teórico sus variables investigación (Sistema de abastecimientos y Control Interno), así también sus aspectos e instrumentos, como idoneidad para el debido cumplimiento de funciones, que corrijan para las tomas de decisiones en metas institucionales e implementados por la RSVM, Huancayo pretende lograr.

Asimismo, informa a la ciudadanía del resultado obtenido, con autenticidad y contribuye en las fuentes de información y base para realizar futuras investigaciones.

1.3.3. Justificación metodológica:

En este estudio se utilizará el método descriptivo porque permite la validación y aplicación de herramientas de medición de la variable objeto para el análisis en “abastecimiento y control interno en Red Salud Valle del Mantaro, Huancayo, 2023”.

1.4. - Objetivos:**1.4.1. - Objetivo General:**

Determinar la relación existente entre Sistema de abastecimiento y control interno en la red de salud valle del Mantaro, Huancayo, 2023.

1.4.2. Objetivo Específico:

- 1- Determina la relación que existe en programación y Control Internos en Red Valle del Mantaro, huancayo,2023
- 2- Determina la relación que existe en gestión de adquisiciones con control interno de RSVM, Huancayo,2023
- 3- Determina la relación que existe en administración de bienes Con control interno en RSVM, Huancayo,2023.
- 4- Determina la relación que existe en eficacia con Control Intern en RSVM, Huancayo,2023

CAPITULO II

MARCO TEORICO

1.5. Antecedentes

1.5.1. Antecedentes internacionales:

Calderón (2022), en su trabajo : *Modelo de Gestión de Abastecimiento para mejorar el área de compras de Soluciones Institucionales Llano (SIDE LL S.A.S.)*, menciona que, objetivo principal del trabajo fue identificar un modelo regulatorio ofertas en el área de obtenciones para mejor organización y producción dentro de Soluciones Institucionales del Llano S.A.S, el problema de investigación fue ¿Cómo mejorar la gestión de compras y almacenamiento de SIDE LL SAS a través de los procesos de abastecimiento, para absoluta parcialidad en la ejecución adecuada de los procesos para la empresa, clientes y proveedores?. La metodología de investigación fue descriptiva, como resultado de la investigación se desarrolló una propuesta de modelo de gestión, es decir el modelo de Gestiones de abastecimientos, es satisfacer las necesidades de la organización, para optimizar las adquisiciones en calidad de núcleo organizacional indispensable e manera integral y aplicación, teniendo en cuenta la relevancia del papel del área de compras y la administracion de proveedores. Asimismo, en las conclusiones se logró describir y conocer el impacto positivo en la gestión de recursos Optimizar las operaciones organizacionales. Para ello se utilizó la matriz PEST (Acrónimo de “Política, Economía, Sociedad y Tecnología”) ayuda a definir, evaluar el mercado y el potencial de factores del entorno general, externo y el FODA (abreviatura de "Debilidades, Oportunidades, Fortalezas y Amenazas”), que analiza el factor externo e interno, que impactan en el desarrollo de la empresa. Con el método propuesto y los resultados ayudan a identificar oportunidades para mejorar las compras y las operaciones. Gestión de proveedores con diagnóstico de procesos de compras para que puedas determinar la

disponibilidad del producto, este es un elemento clave del negocio, porque sin él estará en desventaja respecto a sus competidores porque esta mejora no afectará recursos de la empresa.

Charry (2018) en su investigación sobre: *Diseño del modelo de abastecimiento y programación de la producción para Peralta Perfilería S.A.S*, donde indica, el objetivo fue Diseñar el modelo de gestión de abastecimiento y programación de la producción, para Peralta Perfilería SAS, de modo que permita dar respuesta a tiempo a las necesidades de los clientes; asimismo, el problema de investigación fue ¿Determinar los factores que originan el inadecuado procesos de abastecimiento y programación de la producción, para Peralta Perfilería SAS?. La metodología de investigación fue descriptiva. como resultado de la investigación al seleccionar el método de pronóstico ARIMA se procede a realizar, la representación de este en las bandejas con mayor rotación, con el fin de realizar la programación de la producción de una manera más asertiva.

En relación a las conclusiones del estudio es elaborar y diseñar procesos de abastecimiento y programación que permitirá a esta empresa estructurar los procesos productivos asegurando el cumplimiento de la entrega de los pedidos en los plazos establecidos, suministro de materias primas para la elaboración de sus productos en el tiempo requerido, la interacción entre las áreas internas y externas permite establecer una comunicación fluida, minimizando factores que pueden afectar el funcionamiento del sistema productivo en las bandejas de mayor rotación, procesos de compra, tiempos de respuesta a los clientes, inventario de productos terminados y materias primas que le permitan incrementar su competitividad frente al mercado actual y por lo tanto puede establecer la búsqueda de nuevos clientes.

Martelo (2019), la investigación: *El control interno como estrategia para el desarrollo del sistema de inventario en el Sector Bananero*, indico que, sus objetivos de

la investigación es proponer estrategias adecuadas en el inventario del sector bananero, tiene el propósito de validar el sistema de control en las empresas del sector bananero en el Departamento del Magdalena. Asimismo, el problema de investigación abordado fue ¿Cuáles serían las estrategias para el desarrollo del sistema de inventario en el sector bananero? Además, el tipo de investigación aplicado fue cualitativa - descriptiva. Como resultado a través de la investigación se ayudará a mejorar los valores presentados en los estados financieros, haciéndolos confiables y relevantes a las realidades económicas de la organización, mejorando la toma de decisiones, ayuda a gestionar mejor el ciclo contable, así como prevenir costos y gastos de producción. Finalmente, la conclusión en control desempeña un papel muy importante en los inventarios patrimoniales, dentro de las organizaciones; Por lo cual, se puede establecer los indicadores financieros que permitan observar el crecimiento de la compañía y podrán utilizar para la toma de decisiones, en definitiva, es un sistema de control que asegura la adecuada aplicación de los procesos contables, la oportuna y adecuada gestión de riesgos, el seguimiento y control de los acontecimientos económicos.

Revista Gaceta Científica (2019) en su investigación: *Control interno y administracion de inventarios de la empresa Constructora Peter Contratistas SR.Ltda. Indico que el propósito de la investigación fue determinar la relación entre el control interno y la administracion de inventarios de la empresa Constructora PETER Contratistas S. R. Lta. de la ciudad de Huánuco en 2018. Asimismo, el problema principal que enfrentan las empresas radica en la falta de un sólido control interno, lo que se traduce en faltantes y sobrantes de inventario, resultando en pérdidas económicas para la empresa (Misari, 2012). Además, el tipo de investigación fue de enfoque cuantitativo – descriptivo, nivel aplicado, prospectivo y transversal de tipo descriptivo correlacional. Los resultados de la investigación muestran que el 88.9 % (16) opina que*

el control interno se aplica adecuadamente y el 11,1% (2) sostiene lo contrario; el 94,4% (17) de los encuestados consideró que la administración de inventarios se realizó de manera efectiva y el 5,6% (1) menciona que existían deficiencias. Finalmente, se concluye que el control interno favorece la administración de inventarios de la empresa constructora PETER Contratistas. SRL., de la ciudad de Huancayo, 2019.

El trabajo de investigación de Calderón (2017), analiza como el control interno impacta en las áreas de contabilidad, presupuesto, tesorería y facturación de los centros de salud del Instituto Ecuatoriano de Seguridad (IESS) en la provincia de los Ríos. El objetivo principal es evaluar la incidencia de estos controles en la eficiencia y efectividad de los procesos administrativos. La investigación se centra en la pregunta sobre la influencia de la aplicación del control interno en las mencionadas áreas. Utiliza un enfoque cualitativo y descriptivo, lo que permite un análisis profundo de la situación actual. Entre los resultados obtenidos, se destaca la necesidad de reducir las distancias internas entre las distintas áreas administrativas para fortalecer el control interno. Esto contribuirá a mejorar la contabilidad, la elaboración de presupuestos, y la gestión del flujo de caja y facturación. Las conclusiones del estudio indican que, aunque existen controles internos, estos son limitados y a menudo insuficientes, lo que afecta la calidad de la información generada por los sistemas. Se subraya la importancia de mitigar errores en la generación de información administrativa y financiera, implicando a todo el personal administrativo y financiero de los centros de salud en la provincia. Esto podría llevar a una mejora integral en la gestión de los recursos de EE.SS.

1.5.2. Antecedentes nacionales:

Gutiérrez (2022) en su investigación: "Sistema de abastecimiento y su impacto en la adquisición de bienes en la Municipalidad Distrital de San Juan del Oro durante el primer semestre de 2022", establece que el objetivo es determinar la relación existente entre el sistema de abastecimiento y su efecto en la compra de bienes en la mencionada municipalidad. La cuestión central del estudio fue: ¿Qué vínculo hay entre el sistema de abastecimiento y su impacto en la adquisición de bienes en la Municipalidad Distrital de San Juan del Oro en 2022? La metodología utilizada fue descriptiva y no experimental, y la muestra estuvo compuesta por cinco trabajadores de la unidad de logística de la municipalidad. Para la recolección de datos se empleó una encuesta, utilizando un cuestionario para indagar sobre el sistema de abastecimiento en la adquisición de bienes.

Los resultados indican que las entidades municipales realizan compras basadas en el cuadro de necesidades de bienes y servicios de la programación municipal. En las conclusiones se destaca que existe una relación significativa entre el sistema de abastecimiento y su incidencia en la adquisición de bienes en la Municipalidad Distrital de San Juan del Oro en 2022. Según la encuesta, el 80% de los encuestados opina que la unidad de logística lleva a cabo las adquisiciones de acuerdo al cuadro de necesidades del Plan Anual de Contrataciones (PAC) de 2022. Además, el 60% de los encuestados de logística manifestó que las adquisiciones se efectúan conforme al plan operativo de gestión y programación establecido en el PAC.

Pizarro, 2022, en su estudio "Abastecimiento institucional y su relación con la gestión logística en la empresa Importaciones Cárdenas SRL, 2021", establece que el objetivo es determinar el vínculo entre el abastecimiento institucional y la gestión

logística en dicha empresa. La cuestión de investigación planteada fue: ¿Cómo se relaciona el abastecimiento institucional con la gestión logística en la empresa Importaciones Cárdenas SRL, 2021?; La metodología aplicada fue de enfoque cuantitativo. Los resultados revelan una relación significativa entre las adquisiciones organizativas y la gestión logística en Importaciones Cárdenas SRL, 2021. Con una gestión logística efectiva, la oferta de la organización puede desarrollarse mejor, lo cual es favorable para la comercialización de productos nacionales.

Finalmente, las conclusiones indican que existe una relación significativa entre el sistema institucional y el proceso logístico de la empresa Importaciones Cárdenas SRL, 2021. El valor obtenido en la escala de Spearman, al estar cercano a la unidad, se califica como "correlación alta". Esto significa que, dada la presencia de una gestión logística efectiva, el abastecimiento institucional puede expandirse de manera más amplia, lo que es beneficioso para la comercialización de productos nacionales.

Noa (2022) en su investigación: *la optimización en la gestión del abastecimiento, para aumentar el nivel de servicio de la Empresa Majuza Corporation SAC*; indico los objetivos para determinar cuánto incrementa la calidad de servicio mediante la mejora de gestión de abastecimiento en una empresa del sector comercial. Asimismo, el problema de investigación abordado fue ¿Identificar la existen de falencias en su gestión de abastecimiento la Empresa Majuza Corporation SAC? Además, el estudio aplicado con enfoque cuantitativa - descriptivo. Como resultado en la investigación determino el incremento del nivel de servicio brindado al cliente, mediante los indicadores se demuestra la efectividad del progreso. Finalmente, conclusión de la gestión de abastecimiento reduce el ciclo de la orden en 13 días, llegando a tener un promedio de atención de 4 días. Esto se pudo realizar debido a que

se contaba con una base de datos que sirve de respaldo para lograr la atención de emergencia, sin descuidar las órdenes de compra pendientes. Se llegó a la conclusión de que la mejora en la gestión de abastecimiento reduce la cantidad de reclamos presentados en un 39%, como consecuencia de tener mayores entregas perfectas y reducir los tiempos de atención de las órdenes de compra.

León, (2021) en su investigación: "sistema de abastecimiento y logística en la Dirección Regional de Agricultura del Gobierno Regional de Madre de Dios - 2020", establece que su objetivo es determinar la relación existente entre el sistema de abastecimiento y la logística en la DRAMDD - 2020. La cuestión de investigación planteada fue: ¿En qué grado se relaciona el sistema de abastecimiento con la logística en la DRAMDD - 2020? Además, el tipo de estudio aplicado fue no experimental.

Los resultados del estudio confirman que el sistema de abastecimiento está estadísticamente relacionado de manera significativa ($0,000 < 0,05$) con la logística de la Dirección Regional de Agricultura de Madre de Dios. Finalmente, la conclusión es que el sistema de abastecimiento está muy bien vinculado con la organización de los procesos logísticos de la Dirección Regional de Agricultura de Madre de Dios. Asimismo, la logística busca gestionar un conjunto de actividades que permitan que el producto adecuado llegue al cliente correcto, en la cantidad adecuada, en las condiciones, lugar y costo apropiados. Como una de las principales actividades logísticas, juega un papel crucial dentro de las instituciones.

Pérez, (2019), en su estudio: "Sistema Nacional de Abastecimiento y sus efectos en el Control Gubernamental del Estado, Lima, 2018", establece que su objetivo es determinar el vínculo existente entre el Sistema Nacional de Abastecimiento y sus efectos en el Control Gubernamental del Estado en Lima durante 2018. La cuestión de

investigación planteada fue: ¿Cuál es la relación entre el Sistema Nacional de Abastecimiento y sus efectos en el Control Gubernamental del Estado en Lima, 2018? Además, el tipo de investigación aplicada fue descriptiva, explicativa y deductiva, con un diseño no experimental. Los resultados del estudio indican que sí existe una relación significativa entre el sistema nacional de abastecimiento en el ámbito funcional y sus efectos en el control gubernamental del Estado en Lima.

Finalmente, la conclusión determinó que Control Gubernamental y el Sistema de Control en la nación, el Control Gubernamental es una responsabilidad compartida entre los individuos, siendo la primera el control interno que se implementa a través de dos modalidades, siendo responsables todos los individuos de la entidad pública.

Control externo es el segundo modelo, siendo responsable la Contraloría General, auditores designados por la organización, así como cualquier institución estatal que tenga la capacidad de supervisar a sus miembros.

Bottoni (2021) en la investigación: *“Implementacion CI en la unidad de proyecto organización en los Servicios C & A S.A.C - distrito los Olivos durante del 2013*, indico que, siendo objetivo de indagar sobre la relación existente entre la implementación del control y la eficiencia dentro en Unidad de proyectos en empresa jurídica Servicios C & A S.A.C. - Los Olivos durante del 2013. Asimismo, el problema de estudio abordado es ¿Qué relación hay entre la implementación del control interno con la eficiencia de la Unidad de Proyectos - Empresa Jurídica Servicios C & A S.A.C del distrito de Los Olivos durante del 2013. Además, el tipo de estudio aplicado fue descriptiva no experimental. Como resultado en la investigación se logró una correlación significativa entre la implementación del control interno y la eficiencia del área del proyecto. Finalmente, se concluye, que cuanto mejor sea implementado en

Control Interno en la empresa jurídica de servicios mejor será los procesos administrativos que se realice de la unidad de proyectos.

Pizango, (2020) en la investigación: *Control interno y el efecto en gestiones administrativas de la Unidad de tesorer en organización Winer Trading S.A. con domicilio en Ate, del departamento de Lima del año 2017*. Donde indico que, el objetivo: cuál es la relación de Control interno con gestiones administrativas de unidad de tesorer de entidad del Área de Tesorerí en la organización Winner Trading S.A., Asimismo, el problema de investigación abordado fue ¿Qué relación existe entre control interno y gestiones administrativas de la unidad de Tesorerí de la empresa Winner Trading S.A., ¿Además, tipo de investigación aplicado fue deductivo, se aplicó el nivel descriptivo, diseño no experimental? Como resultado se ha comprobado que control interno es directamente importante en las gestiones administrativas - unidad de Tesorerí en organización Winer Tradig S.A.C.

Finalmente, conclusiones determinaron el estudio concluyó que implementar un sistema de control interno efectivo es crucial para abordar las deficiencias y riesgos administrativos, lo que resulta un óptimo control y transparencias de operaciones de la unidad tesorerí, toma de decisiones eficiente.

Sandoval (2018) en el estudio de: "Control interno y su impacto en la gerencia de Abastecimiento de la Municipalidad Provincial de Chinchero, periodo 2017", establece que el objetivo es determinar el efecto del control interno en la gestión de la unidad de abastecimiento de la Municipalidad Provincial de Chinchero

Por lo cual, el problema del estudio es ¿De qué manera la aplicación del control interno incide en la gerencia de abastecimientos de la Municipalidad provincial de Chincheros,2017? siendo, el tipo de investigación aplicado y cuantitativa. Como

resultado el estudio de investigación en control interno impacta en la gerencia de abastecimientos, por ese motivo se desarrolla herramientas para implementaba y ejecutar en control interno por cada oficina, unidades de los usuarios y cumplir con el plan operativo institucional, objetivos institucionales debiendo fortalecer las capacitaciones al personal de la entidad. Finalmente, se llegó a la conclusión de que los trabajadores están conscientes de lo importante del control. Asimismo, reconocen el rol muy importante de control en la gerencia de abastecimientos.

1.5.3.A nivel local

Koo (2021), en el estudio titulada 'Gestión de Abastecimiento de Bienes y Servicios en la Calidad de Servicios de la Sutran, Región Junín, 2020' tuvo como objetivo evaluar la influencia de la gestión de abastecimiento de bienes y servicios en la calidad del servicio brindado por la SUTRAN en la Unidad Desconcentrada de Junín durante el año 2020. La pregunta central planteada fue: ¿Qué impacto tiene la gestión de bienes y servicios en la calidad del servicio en la SUTRAN de la Unidad Desconcentrada de Junín en 2020? Se empleó una metodología de tipo aplicada, con enfoque cuantitativo y descriptivo. Los hallazgos del estudio permitieron identificar el impacto de la gestión de abastecimiento en la calidad del servicio prestado en dicha unidad. Las conclusiones del estudio indican que los funcionarios coincidieron en que la calidad del servicio contribuye al funcionamiento eficiente de la unidad. El 67% de los participantes manifestó estar conforme con la gestión de bienes, señalando que esta mejora el servicio al usuario. Además, se confirmó con un nivel de confianza del 95% que la gestión de abastecimiento tiene una influencia significativa en la calidad de los servicios en la Unidad Desconcentrada de Junín."

Poma & Vargas (2020), en el estudio titulada 'Análisis y propuesta para la mejora de la gestión en el Sistema de Abastecimiento de la Unidad Ejecutora 010 VIII Dirección Territorial de Policía Huancayo, 2020-2021' tuvo como finalidad optimizar la administración del sistema de suministro en dicha unidad. La pregunta central de la investigación fue: ¿Cuáles son las deficiencias en la gestión del sistema de abastecimiento de bienes y servicios de la Unidad Ejecutora 010 VIII DIRTEPOL Huancayo? La investigación siguió un enfoque descriptivo, con el propósito de generar un impacto positivo en el personal de la entidad.

En conclusión, se determinó que los cambios propuestos implican la reestructuración del organigrama funcional, la redefinición de funciones, el establecimiento de perfiles de puesto, la creación de directrices para la gestión logística, el fortalecimiento de competencias del personal logístico y la implementación de normativas internas para la planificación y elaboración del cuadro de necesidades. Todo ello permitirá ejecutar las funciones de manera eficiente y eficaz.

Knutzen (2019), en la investigación titulado: 'La Oficina de Abastecimiento y la problemática en el área de patrimonio de la Estación Experimental Agraria Santa Ana, Junín' tuvo como propósito verificar la relación entre el área de Abastecimiento y los desafíos encontrados en el área de Patrimonio. A través de esta última, se vinculan los estados financieros patrimoniales con los bienes muebles pertenecientes a la Estación Experimental Agraria Santa Ana, Junín, durante el periodo 2016-2017. La pregunta de investigación planteada fue: ¿De qué manera se puede optimizar el sistema de inventario físico de bienes muebles en el área de Patrimonio de la Estación Experimental Agraria Santa Ana, Junín? La investigación siguió un enfoque cuantitativo y descriptivo. El estudio proporcionará una base para su implementación futura, sugiriendo la incorporación de hardware especializado para soportar sistemas de software que integren activos fijos.

Las conclusiones destacan que las áreas de Abastecimiento, Patrimonio y Contabilidad lograron conciliar el inventario real con los costos, estableciendo los saldos correspondientes del inventario físico mediante la verificación realizada, en comparación con la información registrada por Contabilidad. Esto permitirá efectuar los ajustes necesarios para armonizar los datos con el inventario del periodo anterior, asegurando la estabilidad y confiabilidad de la información consignada en las cuentas de Activo y Cuentas de Orden que figuran en los estados financieros."

Yupanqui & Vásquez, (2022), en su investigación titulado: "El estudio titulado 'El Sistema de Control Interno y Ejecución de Pagos en el Área de Tesorería de la Municipalidad Provincial de Chupaca, 2019' tuvo como propósito evaluar si la implementación del control interno influye en los procesos de pago de la unidad de Tesorería de dicha municipalidad durante el año 2019. La pregunta de investigación formulada fue: ¿De qué manera impacta el sistema de control interno en la ejecución de los pagos en la unidad de Tesorería de la Municipalidad Provincial de Chupaca en 2019? La investigación se enmarcó en un enfoque básico, descriptivo y correlacional, con un diseño no experimental. Los resultados confirmaron que el control interno tiene un efecto significativo en los procedimientos de pago. Finalmente, se concluyó que existe una fuerte relación positiva entre la implementación del sistema de control interno y la eficiencia en la ejecución de los pagos en el área de Tesorería de la Municipalidad Provincial de Chupaca."

Lécaruaque, (2022), en la investigación titulado: "El estudio titulado 'Diseño del sistema de control interno para mejorar la eficiencia del área de Tesorería de la Constructora Oviedo SAC, Piura, 2019' tuvo como finalidad desarrollar un sistema de control efectivo que optimice los procesos financieros de la unidad de Tesorería en dicha empresa durante el año 2019. La pregunta de investigación planteada fue: ¿Cómo diseñar un sistema de control que optimice de manera eficiente la gestión de la unidad de Tesorería en la Constructora Oviedo SAC, Piura, 2019?. La investigación combinó enfoques cuantitativos y cualitativos, lo que permitió un análisis detallado y una interpretación más profunda de los datos. Esta metodología mixta facilitó la exploración de diversas perspectivas para comprender mejor los procesos involucrados. En resumen, el trabajo buscó establecer un sistema de control interno que contribuya significativamente a mejorar la eficiencia operativa de la unidad de Tesorería,

asegurando una gestión más organizada y controlada de los recursos financieros. Como resultado, se concluye que la unidad de tesorería es fundamental para alcanzar resultados favorables en los informes financieros; la implementación de un control adecuado permitirá reducir errores y mejorar la situación financiera, económica, administrativa y legal. Finalmente, la conclusión es diseñar un sistema de control interno, en el cual se tiene en cuenta una adecuada organización administrativa, así como también mejoras en los procesos que se realicen en el área, estableciendo políticas y los pasos a seguir para mayor eficiencia en las actividades.

1.6. Bases Teóricas

1.6.1. – Sistemas de abastecimiento:

Definición

Sistema de abastecimiento se define como el conjunto de principios, procesos, normativas, procedimientos, técnicas e instrumentos destinados a la provisión de bienes, servicios y obras mediante las actividades de la cadena de suministro público. También abarca la gestión de compras, la administración de bienes muebles e inmuebles y la planificación de la Programación Multianual de Bienes, Servicios y Obras. Su propósito es alcanzar los objetivos institucionales mediante el uso eficiente de los recursos públicos, permitiendo optimizar el presupuesto y asegurar una atención oportuna y de calidad a los ciudadanos. (MEF, 2022).

La Cadena de Abastecimiento Público según detalle:

a) La programación multianual de bienes, servicios y obras:

Su propósito es asegurar la previsión adecuada del presupuesto para los bienes, servicios y obras necesarios para las entidades públicas, a través de las

demandas identificadas por los usuarios. Se organiza en los siguientes componentes:

- Planeamiento Integrado
- Programación

b) La gestión de adquisiciones:

Se refiere a la obtención de bienes, servicios y obras, así como a la supervisión y administración de la ejecución de contratos. Por lo general, se estructura en las siguientes fases:

- Proceso de Contratación
- Registro
- Gestión de Contrato

c) La administración de bienes muebles e inmuebles:

El proceso de gestión y aseguramiento de la trazabilidad de los bienes muebles e inmuebles en las entidades públicas es una labor fundamental que incluye las siguientes actividades:

- Almacenamientos
- Distribuciones
- Mantenimientos
- Inventarios
- Disposición Final

Sistema de Nacional de Abastecimientos esta integrado por diversas entidades públicas cuya función principal es asegurar una gestión eficiente de los recursos financieros, y esta constituido por las siguientes entidades:

- Dirección nacional de Abastecimiento – MEF.

- Organismo supervisor de las contrataciones del estado
- Compras Públicas (Perú Compras), organismo público ejecutor.

Objetivos del Sistema de abastecimiento:

- Proveer a la función de producción de los materiales y recursos necesarios de manera eficiente, asegurando que estos lleguen en tiempo y forma adecuados para garantizar las actividades:
- Promover una gestión de almacenes con estos enfoques, para una mejora en calidad del servicio y un uso más responsable en los recursos.
- Para garantizar la unidad, racionalidad, eficiencia y eficacia en los procesos de abastecimiento de bienes y servicios en la administración pública, es crucial contar con una planificación.
- La recepción ágil y puntual de los pedidos y requerimientos de bienes y servicios es esencial para el funcionamiento efectivo de una entidad pública; este objetivo se centra en asegurar que los materiales y recursos lleguen en el momento oportuno.
- Optimizar los recursos y actividades mediante una adecuada adquisición y distribución de suministros.
- Entregar a tiempo y brindar el mejor servicio de calidad.
- Monitorear el almacén y los flujos de actividades de los recursos, Ramírez (2019).

Finalidades:

En sistema de abastecimiento tiene como objetivo asegurar que la operación técnica sea uniforme, oportuna, eficaz y eficiente, Ramírez (2019).

Importancia:

El abastecimiento desempeña un papel crucial en la gestión administrativa gubernamental; por lo tanto, su eficiencia es determinante para el avance de la actividad institucional en las mejores condiciones de rapidez, calidad y productividad para la

prestación del servicio nacional. Una deficiente operatividad en el abastecimiento puede prácticamente paralizar las operaciones de las entidades, generando demoras e incumplimientos de las metas y objetivos sociales institucionales, lo que conlleva a responsabilidades para el titular de la entidad y los trabajadores involucrados en la ejecución de diversas actividades, proyectos y en la administración pública, Ramírez (2019).

Normas Genéricas de Sistemas de Abastecimientos

Las normas generales del sistema de abastecimiento, aprobadas mediante el decreto legislativo 1439, tienen como objetivo implementar las disposiciones legales relacionadas con los abastecimientos. A continuación, se detalla:

Unidades en ingresos físicos y custodia temporal de bienes

Austeridad de Abastecimientos.

Confirmar el estado y uso de los bienes y servicios.

Principio según detalle:

- La economía es la utilización eficiente de los recursos del estado.
- Eficacia en la consecución de objetivos.
- Optimizar la eficiencia para obtener resultados positivos
- Capacidad de proporcionar servicios y bienes en el momento adecuado.
- Previsibilidad, confianza y fiabilidad de la información.
- Lograr la racionalidad a través del flujo lógico de recursos.
- La sostenibilidad ambiental respeta el medio ambiente y prioriza las necesidades de los ciudadanos.
- Transparencia que proporciona información clara y concisa.

Dimensiones:**A) Programación Multianual de Bienes, Servicios y Obras**

Programación de Bienes, Servicios y Obras se elabora mediante el Cuadro Necesidades multianual.

1. Cuadro de Necesidades:

El cuadro de necesidades incluye actividades que prioriza los usuarios de acuerdo a los bienes y servicios, para lograr las metas de una entidad pública por un periodo mínimo de tres (03) años.

Para elaborar el cuadro de necesidades se necesita lo siguiente:

- La programación multianual de inversiones.
- El catálogo único de bienes y servicios.

2. El catálogo único de bienes y servicios;

Consiste el catálogo único de bienes y servicios es una herramienta de optimización, eficiencia y economía del sistema nacional de abastecimiento, que proporciona información estandarizada para la interacción con los demás sistemas administrativos. Refuerza la planificación y mejora la calidad del gasto público. Su elaboración abarca procedimientos, actividades y herramientas.

Donde se desarrolla, abarca procedimientos y herramientas para, depura, estandarizar, codificar, actualizar, sistematizar y proporcionar información sobre diversos bienes y servicios.

3. El registro nacional de proveedores;

Consiste de un sistema de información de acceso público que contiene datos completos y actualizados sobre los proveedores del estado de bienes, servicios y obras. Así, el registro agrupa de manera única a todos los proveedores,

independientemente de su régimen contractual, de acuerdo con las directrices técnicas emitidas por el OSCE.

Las operaciones y administración, este Registro se encuentran a cargo del Organismo Supervisor de Contrataciones del Estado.

B) Gestión de adquisiciones:

La obtención de B, S y O, se refiere que los procesos de adquisiciones y contratación dentro del estado y ejecución según detalle:

1. Contrataciones:

Exactamente, la contratación en el sector público es un proceso esencial que garantiza procedimientos, actividades y herramientas, y se convoca, selecciona y formaliza para la adquisición de bienes, servicios y obras necesarias para atender las necesidades que requieren su operación y mantenimiento dentro de la entidad.

2. Registros:

Así es, el registro en el contexto del sector público es crucial para asegurar la transparencia y legalidad en la obtención de los bienes, donde se documenta y formaliza la posesión o derechos sobre bienes muebles e inmuebles, así como su aseguramiento de acuerdo con las disposiciones establecidas en la legislación nacional para su uso y supervisión.

3. Gestión de contratos

Exactamente, es un proceso que asegura que todas las partes cumplan con sus obligaciones y ejecución.

C) Administración de los bienes:

En este contexto las actividades son esenciales para garantizar una gestión transparente y responsable de los recursos públicos, para asegurar el uso eficiente y efectivo de los activos fijos en las entidades.

- **El almacenamiento de bienes muebles:**

El almacenamiento de bienes muebles incluye los procesos, actividades y herramientas relacionadas con la recepción, verificación y control de calidad, ingreso y registro, ubicación de bienes, conservación, custodia y control de inventarios.

- **La distribución:**

Es el ámbito empresarial, se refiere a todos los procesos, actividades y herramientas implicados en la asignación y transporte de bienes o productos desde el lugar de producción hasta los usuarios o consumidores finales.

- **Mantenimiento:**

Son los conjuntos de procesos, actividades y herramientas utilizados para garantizar el adecuado funcionamiento de los bienes, maquinaria o infraestructura, con el fin de prolongar la vida útil de los equipos.

- **Disposición Final**

Se refiere a los procesos, herramientas empleadas para regular y decidir el destino definitivo de los bienes que ya no son útiles o necesarios dentro de una organización. asimismo, las acciones administrativas y operativas que permiten una gestión eficiente del patrimonio.

D) Eficacia:

Describe un enfoque de gestión orientada a resultados, que se centra en la consecuencia de metas y objetivos previamente establecidos, utilizado de manera eficiente los recursos públicos.

Definición:

Eficacia, proviene de latín *efficere*, que significa “hacer o lograr”.

- Es la consecución de objetivos, alcance de las metas.
- Capacidad administrativa para lograr los resultados propuestos.
- Grado en que se ejecutan las actividades planificadas y se obtienen los resultados esperados.
- Resultados obtenidos que satisfacen los objetivos o estándares de calidad.
- Nivel en que los resultados actuales coinciden con los resultados deseados.

Rojas& Jaunes (2018).

1.6.2. EL CONTROL INTERNO:**Concepto**

Consiste en conjunto de procesos, políticas y procedimientos aplicados dentro de una organización para asegurar el cumplimiento de sus objetivos con mayor eficacia y eficiencia. Su finalidad es proteger los recursos, prevenir irregularidades y garantizar la transparencia en la gestión. (Mendoza, G, D & Barreiro,2018).

CI es una herramienta esencial para reforzar la gestión pública, ya que facilita la identificación y prevención de riesgos, evita irregularidades, combate la corrupción y mejora la utilización de los recursos públicos. (La Contraloría General de la República del Perú, 2022).

Importancia del control interno

La implementación del control interno trae una serie de beneficios a las organizaciones, especialmente en el ámbito público según lo siguiente:

- Mejora en la eficiencia operativa al establecer procedimientos definidos, se optimiza el uso de los recursos dentro de las instituciones.
- Un control interno aplicado adecuadamente contribuirá fuertemente y logrará optimizar los recursos dentro de la entidad que beneficia en las actividades de la entidad, en todos los sectores.
- Control interno no solo debe detectar y corregir las irregularidades, sino que también crea una barrera preventiva contra la corrupción.
- Control interno permite a la unidad alcanzar objetivos de desempeño y rentabilidad y evitar la pérdida de recursos.
- Los controles internos facilitan para garantizar que las organizaciones generen información financiera confiable y cumplan con las leyes vigentes.
- El control no solo asegura la confiabilidad de la información financiera, sino que también protegen a las entidades de consecuencias legales y reputacionales negativas, fomenta el cumplimiento normativo y refuerza la confianza de lo que contribuye a la sostenibilidad y el éxito a largo plazo en la entidad, Contraloría del Perú, 2022).

Los Objetivos de CI:

Donde indica, Contraloría del Perú, (2022) los objetivos del CI:

- Para promover y optimizar la eficiencia, eficacia, transparencia, y economía en las operaciones de una unidad, es clave implementar procesos bien estructurados, monitorear resultados, mantener una gestión transparente y

asegurar los servicios públicos ofrecidos cumplan con las necesidades de los ciudadanos.

- Requiere un enfoque integral para proteger en prevención, capacitación. Al establecer medidas sólidas para evitar pérdidas, abusos e ilegalidad, para asegurar una gestión responsable y eficiente de los bienes.
- Deben respetar la normativa vigente para los procesos de control.
- Acreditar a través de la implementación de sistemas de gestión adecuados y esté disponible en el momento adecuado, para asegurar que la información generada sea precisa y esté disponible.
- Promover la ética profesional en las instituciones.
- Fomentar el respeto entre las instituciones públicas o funcionarios públicos por las responsabilidades de los fondos y bienes públicos de los cuales son responsables y/o por la misión u objetivos asignados y aceptados.
- Fomentar la generación de valor público de los activos fijos.

Límites:

Debe tener en cuenta estas limitaciones para minimizarlas al máximo y maximizar lo ventajoso de control interno se presenta la sección (Contraloría del Perú, 2022).

Tipos

Rodríguez (2019), evaluar el control interno es importante y se divide en tres componentes de control:

• Control preventivo

La responsabilidad exclusiva de las unidades ejecutoras es integral de su propio sistema en control. Por eso decimos que los controles preventivos son siempre internos. Como administrador de cada empresa es responsable de garantizar que los

controles preventivos estén integrados en los sistemas y procesos administrativos sean realizados por los funcionarios asignados en manejar los sistemas.

- **Los controles concurrentes:**

En tiempo real son herramientas valiosas para mantener la eficacia y calidad de las operaciones en una organización. Al permitir la supervisión directa y la corrección inmediata de problemas, contribuyen a un ambiente de trabajo más eficiente y a la mejora continua de los procesos.

- **Control posterior**

Los controles posteriores, junto con los controles preventivos y en tiempo real, forman un sistema integral de gestión que ayuda a las organizaciones a operar de manera eficiente y efectiva. Al evaluar el desempeño después de las actividades, se pueden identificar áreas de mejora y asegurar que las lecciones aprendidas se apliquen en el futuro, Estupiñán, (2021).

Dimensiones:

El Control se basa en un marco estructurado que incluye cinco (05) componentes funcionales y diecisiete principios, estos elementos contribuyen a garantizar la eficacia y eficiencia de las operaciones, así como la confiabilidad financiera, según lo siguiente:

- a) **Ambiente de control:**

El ambiente de control es un componente fundamental del control interno, ya que establece el tono y la cultura organizacional que influye en todos los aspectos de la operación y promueve una cultura organizacional que respalda la efectividad de los controles, ayudando a la organización a alcanzar sus objetivos. Estupiñán, (2021).

b) Evaluación de riesgo;

Es un componente esencial de la planificación y funcionamiento de una organización. al identificar y evaluar los factores de riesgo, se puede desarrollar un enfoque proactivo para reducir la probabilidad de que ocurran eventos adversos, lo que permite a la organización alcanzar sus objetivos de manera más efectiva y eficiente. Identificar, analizar, evaluar y gestionar los factores de riesgo es esencial para el éxito de cualquier organización, Estupiñan (2021).

c) Actividades de control:

Son políticas y procedimientos diseñados para minimizar los riesgos que pueden afectar el logro de los objetivos empresariales. Para ser eficaces, deben ser adecuados, funcionar de manera coherente con el plan durante un período de tiempo y tener un costo razonable que esté directamente relacionado con el objetivo de control.

La actividad de control interno se lleva a cabo en todos los procesos, operaciones, niveles y funciones dentro de las instituciones (y puede ser tanto preventiva como detectiva).

Las actividades de control deben buscar un equilibrio apropiado entre prevención y detección. Las acciones correctivas son un complemento necesario a las medidas de control. Las actividades de control abarcan principios para desarrollar acciones de control que reduzcan el riesgo, gestionen las tecnologías de la información y las comunicaciones, y formulen políticas de control, Estupiñán (2021).

d) Información y comunicación

Consiste en optimizar el control interno se refiere a los datos que una empresa requiere para cumplir con sus responsabilidades de control interno y apoyar el logro

de sus objetivos. La unidad adquiere y/o genera, utiliza información pertinente y de alta calidad de fuentes internas y externas para respaldar la operación de otros componentes del control interno; la comunicación es un proceso continuo de proporcionar, intercambiar y obtener la información necesaria.

- ✓ A través de la comunicación interna se refiere a la manera en que la información se comparte en todas las instituciones, fluyendo hacia arriba, hacia abajo y a través de toda la entidad. Esto permite que los empleados reciban un mensaje claro de la alta dirección sobre la importancia de tomar en serio las responsabilidades de control.
- ✓ La comunicación externa facilita la entrada de información relevante desde el exterior y proporciona datos a partes externas según sea necesario y esperado.
- ✓ Optimizar la información y la comunicación acerca de los mecanismos de Control Interno, incluidos los principios para la obtención y uso de información pertinente y de alta calidad, la comunicación interna que respalde el funcionamiento adecuado de los sistemas de Control Interno y la comunicación sobre aspectos que influyen en el procedimiento de Control, Estupiñán (2021).

1.7. Marco Conceptual:

- a. Abastecimiento:** es el proceso que se lleva a cabo entre el proveedor de un producto y el cliente. En este, se suministra oportunamente los materiales que se requieran con las exigencias técnicas y de calidad coordinadas previamente. Tinoco (2020).
- b. Almacén:** un almacén se puede definir como un local destinado a almacenamiento de bienes. Los almacenes juegan un papel crucial en la logística y distribución, ya que permiten gestionar eficientemente los inventarios, optimizar el flujo de productos y garantizar que los bienes estén disponibles en el momento y lugar adecuado, (Benavides, 2019).

- c. Ambiente de control:** Implica crear un entorno que estimule e influya en las actividades de las personas para controlar sus acciones, (Estupiñán, 2021).
- d. Componentes:** estos componentes operan de manera conjunta para garantizar la eficacia del CI en el ambiente de control, la evaluación de riesgos, las actividades de control, la información y la supervisión, (Contraloría del Perú, 2022).
- e. Compra:** Es una acción mediante la cual un agente adquiere bienes y servicios de otro agente a cambio de dinero o en especie, (Coll, 2020).
- f. Control:** permite la identificación y prevención de riesgos, corrupción. De esta manera, hacemos que la administración pública sea más eficiente y transparente y brindamos mejores servicios a los ciudadanos. (MEF, 2022).
- g. Distribución_** Es un proceso técnico que consiste en llevar a cabo una serie de actividades de gestión de carácter técnico, relacionadas con la entrega directa de bienes a los usuarios para alcanzar sus funciones, metas y objetivos, (MEF.2022).
- h. Inventario:** Es un conjunto de bienes almacenados en un almacén, esperando ser utilizados en el proceso productivo. El objetivo de realizar un inventario es satisfacer a los clientes, llevar a cabo el proceso de producción y compensar posibles variaciones en la demanda y el tiempo de entrega de los proveedores, (Tinoco, 2021).
- g. Planificación:** La etapa del proceso presupuestal de una organización pública prioriza las metas institucionales para un año fiscal determinado para lograr las metas de productos y programas de acuerdo sus indicadores e metas institucionales, (Chalco, 2019).
- i. Presupuesto:** se refiere al monto requerido para cubrir ciertos gastos necesarios para completar el techo presupuestario. De esta forma, se puede definir como un número de

previsión que calcula el costo para las actividades asignadas en cada unidad ejecutora, para su objetivo institucional, (Sánchez, 2019).

j. Proveedor: un proveedor es una persona natural o jurídica que, en forma de actividad económica, suministra determinados bienes o servicios a otras personas, empresas e instituciones a cambio de una compensación o remuneración, (Sánchez, 2018).

k. Riesgo: Es un proceso que permite identificar y evaluar los riesgos que pueden influir en el cumplimiento de las metas de las entidades públicas en la entrega de bienes y servicios públicos a la población, así como reconocer e implementar medidas para reducir estos riesgos, (Contraloría General de la República 2022).

CAPITULO III

HIPOTESIS

3.1 Hipótesis general;

Existe una relación directa entre sistema de abastecimiento y control interno en RSVM, Huancayo, 2023.

3.2 Hipótesis específicas:

1. Existe una relación directa entre programación y el control interno en la RSVM, Huancayo, 2023.
2. Existe una relación directa entre la gestión de adquisiciones y control interno en la RSVM, 2023.
3. Existe una relación directa entre administración bien y control interno en la RSVM, Huancayo, 2023.
4. Existe una relación directa entre eficacia con control interno en la RSVM, Huancayo, 2023.

3.3 Variable:

V1:

El sistema de abastecimiento engloba fundamentos, procesos, normativas, procedimientos, herramientas para la entrega de bienes, servicios y obras a través de actividades de la cadena de aprovisionamiento público, así como la gestión de adquisiciones y la administración de activos físicos, además de la planificación de la programación multianual de bienes, servicios y obras, con la finalidad de alcanzar los objetivos mediante el uso eficiente de los recursos estatales. MEF (2022).

Dimensión:

- Programación Mult.
- Gestion de adquisición

- Administración Bien
- Eficacia

3.3.1 Definición Operacional:

Abastecimiento es esencial para la operación de cualquier organización, ya que abarca todas las operaciones ejecutadas por proveedores para proporcionar los suministros. Estas estrategias aseguran la distribución del bien o servicios se realice de forma fluida y sin inconvenientes, garantizando así que el cliente final reciba lo que necesita en el momento adecuado, una gestión eficaz del abastecimiento no solo mejora la eficiencia operativa, sino que también contribuye a la satisfacción del cliente y al éxito general de la organización, Méndez (2019).

Variable 2:

El control tiene como finalidad fundamental optimizar la efectividad, rentabilidad, claridad y frugalidad de operaciones de una institución. Un sistema de seguimiento permite detectar y gestionar cualquier hecho inusual o situación que pueda resultar perjudicial, garantizando así un manejo responsable y ético de los recursos. Al implementar un sólido control interno, se promueve la confianza pública y se refuerza la integridad de administración de activos estatales, (CGRP,2022).

Dimensiones:

- Ambiente de control
- Evaluación de riesgo
- Actividades de control
- Información y comunicación

3.3.2 Definición Operacional:

Busca fomentar la productividad, efectividad, claridad y optimización en las operaciones de la entidad, además de asegurar la excelencia de los servicios públicos que ofrece. También se centra en proteger y salvaguardar los recursos y patrimonio del Estado contra pérdidas, daños, mal uso y acciones ilícitas. Su finalidad es anticipar y controlar cualquier anomalía o situación adversa que pudiera comprometer estos activos, garantizando así un manejo responsable y ético, (Mendoza, García, Delgado, & Barreiro, 2018).

Operacionalización de Variables

VARIABLES	DEFINICIÓN CONCEPTUAL	DEFINICIÓN OPERACIONAL	DIMENSIONES	ESCALA DE DIMENSIÓN
Variable: Sist. Abastecimientos	<p>El sistema de abastecimiento engloba fundamentos, procesos, normativas, procedimientos, herramientas para la entrega de bienes, servicios y obras a través de actividades de la cadena de aprovisionamiento público, así como la gestión de adquisiciones y la administración de activos físicos, además de la planificación de la programación multianual de bienes, servicios y obras, con la finalidad de alcanzar los objetivos mediante el uso eficiente de los recursos estatales. MEF (2022).</p>	<p>El sistema de abastecimiento es esencial para la operación de cualquier organización, ya que abarca todas las operaciones ejecutadas por proveedores para proporcionar los suministros. Estas estrategias aseguran la distribución del bien o servicios se realice de forma fluida y sin inconvenientes, garantizando así que el cliente final reciba lo que necesita en el momento adecuado, una gestión eficaz del abastecimiento no solo mejora la eficiencia operativa, sino que también contribuye a la satisfacción del cliente y al éxito general de la organización, Méndez (2019).</p>	<ul style="list-style-type: none"> • Programación multianual • Gestión de adquisiciones • Administración de bienes • Eficacia 	<p style="text-align: center;">Ordinal</p> <ul style="list-style-type: none"> • Nunca • Casi nunca • A veces • Casi siempre • Siempre

VARIABLES	DEFINICIÓN CONCEPTUAL	DEFINICIÓN OPERACIONAL	DIMENSIONES	ESCALA DE DIMENSIÓN
Variable: Control Interno	<p>El control tiene como finalidad fundamental optimizar la efectividad, rentabilidad, claridad y frugalidad de operaciones de una institución. Un sistema de seguimiento permite detectar y gestionar cualquier hecho inusual o situación que pueda resultar perjudicial, garantizando así un manejo responsable y ético de los recursos. Al implementar un sólido control interno, se promueve la confianza pública y se refuerza la integridad de administración de activos estatales, (CGRP,2022)</p>	<p>Busca fomentar la productividad, efectividad, claridad y optimización en las operaciones de la entidad, además de asegurar la excelencia de los servicios públicos que ofrece. También se centra en proteger y salvaguardar los recursos y patrimonio del Estado contra pérdidas, daños, mal uso y acciones ilícitas. Su finalidad es anticipar y controlar cualquier anomalía o situación adversa que pudiera comprometer estos activos, garantizando así un manejo responsable y ético, (Mendoza, García, Delgado, & Barreiro, 2018)</p>	<ul style="list-style-type: none"> • Amb. De Control • Evaluacion de Riesg • Actividades de Control • Inf. y Comunicacion 	<p style="text-align: center;">Ordinal</p> <ul style="list-style-type: none"> • Nunca • Casi nunca • A veces • Casi siempre • Siempre

CAPITULO IV

METODOLOGIA

4.1 Métodos de Investigación:

4.1.1-Método general:

Según Tamayo (2012), es un conjunto de procedimientos que permiten plantear problemáticas científicas y evaluar suposiciones e herramientas del trabajo de investigación. Este enfoque garantiza que los resultados obtenidos sean confiables y válidos, con la investigación científico.

4.1.2-Método específico:

Método analítico: Es un proceso mental en el que se descompone el tema de estudio, separando cada elemento del conjunto y llevando a cabo la indagación de manera individual. Sánchez & Reyes (2006).

4.2. Tipos

Baimyrzaeva (2018), indica, en la investigación es de tipo básico, ya que su propósito principal es la recolección de conocimiento e información con el interés de entender un fenómeno particular y específico. Se centra en la generación de conocimiento sin una aplicación inmediata, buscando profundizar en la comprensión teórica.

4.3. Nivel

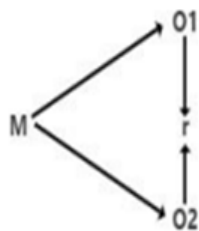
La investigación es de nivel correlacional, dado que se detallaron las características de las variables de estudio y se analizó el grado de relación entre ellas, conforme a los

objetivos planteados. que, permite analizar cómo se relacionan las variables entre sí, Esquivel (2019)

4.4. Diseños:

El presente estudio ha utilizado un diseño no experimental. Según Esquivel (2019), este tipo de estudios no pretende llevar a cabo manipulación o intervención intencionada en las variables de análisis. En cambio, se limita a observar y analizar las variables en su contexto natural, lo que permite obtener información relevante sin alterar las condiciones del fenómeno investigado.

En este sentido, para las variables abastecimiento y CI utilizó el diseño no experimental. Se recopiló información de RSVM, Huancayo; posteriormente se llevó a cabo un análisis cuantitativo. Este enfoque permitió analizar la situación en un entorno natural, basándose en la perspectiva del personal encuestado, sin alterar las opiniones que estos proporcionaron.



DONDE:

M: Muestra

O1: V1 Sistema Abastecimiento

O2: V2 C I

R: V1 entre V2

4.5.- Población Y Muestra

4.5.1.- Población:

(Arias, 2012), especifica como un conjunto finito o infinito de elementos con características comunes a los que se aplican las conclusiones del estudio, definidos por la situación y metas del estudio.

Unidad	Numero
Logística	20
Economía	5
Tesorería	7
Salud de las personas	15
Administración	3
Tramite	3
vigilancia	3
Total	56

Nota: Elaboración propia

4.5.2. Muestra:

Oseda, (2008), afirma las muestras debe ser pequeña porción de la población, pero que tiene las principales características de dicha población. Son las características fundamentales del muestreo y permite a los investigadores estudiar la muestra para generalizar sus hallazgos a la población. Como se trata el estudio con un diseño no experimental, la muestra del estudio incluirá a trabajadores que componen para la investigación y estará determinado según tipo de muestra censal.

Criterios de inclusión: Se consideró como población a los usuarios y unidades que participan en la cadena de abastecimiento del sistema de RSVM. A determinadas áreas según detalle:

Unidad	Numero
Logística	20
Economía	5
Tesorería	7
Salud de las personas	15
Administración	3
Total	50

Nota: Elaboración propia

Criterios de exclusión:

Se encuentran las áreas de trámite, vigilancia, las cuales no son consideradas para la realización del sistema de abastecimiento.

Después de completar el proceso de inclusión y exclusión, se consideró a los 50 trabajadores que formaran parte de la muestra.

4.5. Técnicas e instrumentos de recolección de datos

4.5.1. Técnicas de recolección de datos

Para obtener datos y darle confianza a la información se debe indicar el uso de encuestas, Pimienta et al (2017), definen los métodos de encuesta como formas de recopilar información y conocimientos relacionados con el cumplimiento.

4.5.2 Validez:

Esta prueba de validez de contenido se realiza por separado: validez de pertinencia, relevancia y claridad (Valderrama & Jaime, 2019).

4.6. Instrumentos de recolección de datos

Los instrumentos del estudio, son herramientas que cuando se utilizan, ayudan al investigador a recopilar la información necesaria para lograr los objetivos de la investigación, Hernández & Mendoza (2018).

4.7. Confiabilidad del instrumento

Para realizar un análisis de confiabilidad, debe realizar una evaluación de fiabilidad utilizando los resultados de la prueba preliminar; para hacer esto, ha de almacenar los resultados en una base de datos. Se empleará el Alfa de Cronbach, ya que la escala es medición ordinal, (Valderrama & Jaimes,2019).

4.8. Técnicas de procesamiento y análisis de datos

Se utilizó estadístico descriptivo y correlacional, Por otro lado, para el análisis inferencial, comenzamos calculando la confiabilidad de las herramientas para obtener resultados precisos. Cuando son confiables se realiza la prueba, utilizando así la prueba de Shapiro Wilk, lo cual, que la muestra fue menor a 50 personas. Finalmente, se empleó el coeficiente de correlación Tau_b de Kendall para establecer los resultados de la inferencia, de este modelo se alcanzó el propósito de este estudio.

4.9. Aspectos Éticos De La Investigación:

Con el fin de confirmar el avance del estudio, tomamos en consideración Artículo 5, Código de Ética de los estudios científicos de UPLA, respeto a los derechos de autor al inicio y al final del trabajo de investigación. Certifico que esta investigación se basa en la estricta observancia de los principios éticos de la investigación y que los datos

personales han sido tratados de acuerdo con las disposiciones reglamentarias vigentes, así como los mecanismos para la obtención de información sobre las entidades participantes (licencias, contratos, etc.) siendo examinado; Como investigador, considero medidas de seguridad para protegerme a mí mismo, a mis participantes y a terceros de los riesgos.

Además, he preparado una declaración de consentimiento si es necesario. Por lo tanto, tuve que realizar las pruebas necesarias para validar el contenido de este estudio.

CAPITULO V

RESULTADOS

5.1 Descripción de resultados

El resultado del estudio, se realizó unos diagnósticos descriptivos de dichas variables en el apartado de sistemas de Abastecimiento y control interno.

5.1.1 Resultados variable Sistema de Abastecimiento

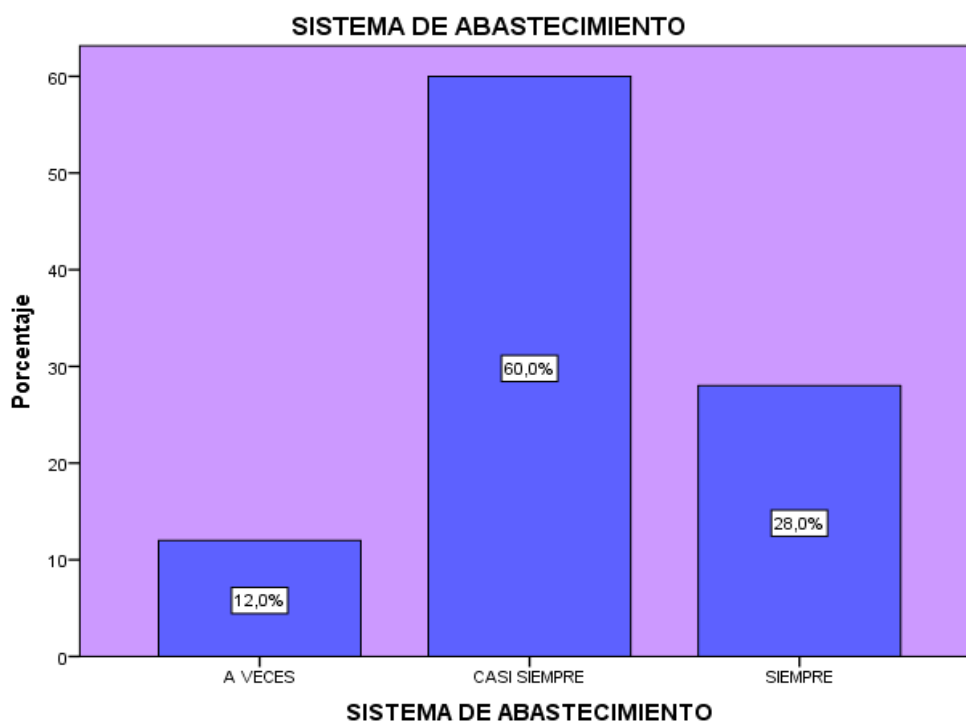
Los reportes de la variable de abastecimiento, recopilo utilizando una escala de calificación que hace referencia aspectos de la planificación, administración de bienes, gestión de adquisiciones y eficacia.

Tabla 1. Variable 1

		Frecuencia	Porcentaje
SISTEMA DE ABASTECIMIENTO	A VECES	6	12.0
	CASI SIEMPRE	30	60.0
	SIEMPRE	14	28.0
	TOTAL	50	100.0

NOTA: ELABORACION PROPIA

FIGURA 1. VI



Interpretación:

Apreciamos que en la tabla y figuras muestra al 100% de las encuestas, el 60 % manifestó casi siempre; el 28 % marcó siempre; y el 12 % marcaron a veces.

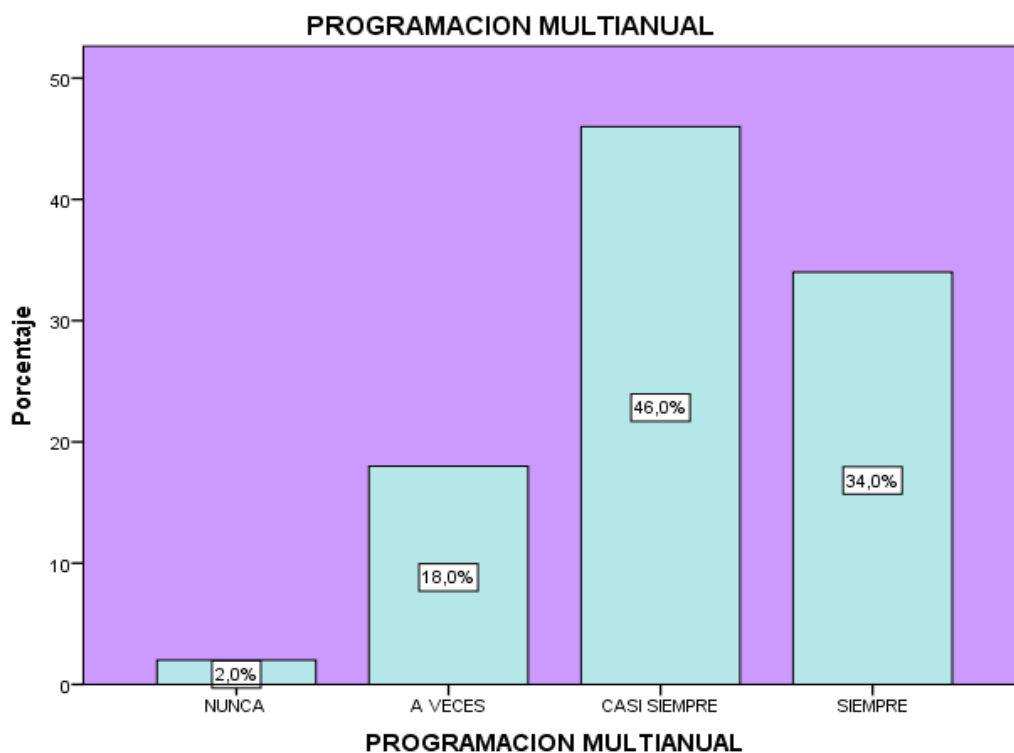
5.1.2 Resultados de la dimensión Programación Multianual de la Red de Salud Valle del Mantaro, Huancayo 2023.

Tabla 2. Dimensión programación multianual.

		Frecuencia	Porcentaje
PROGRAMACIÓN	NUNCA	1	2.0
MULTIANUAL	A VECES	9	18.0
	CASI SIEMPRE	23	46.0
	SIEMPRE	17	34.0
	TOTAL	50	100.0

NOTA: ELABORACION PROPIA

Figura: 2



Interpretación:

El gráfico y tabla, evidencian que al 100% de los encuestados, el 46 % manifestó casi siempre; el 34 % marcó siempre; el 18 % marcó a veces y 2 % marcaron nunca

Muestra la tabla y grafico que la RSVM llevo a cabo la identificación de carencias, priorización de requerimientos y la elaboración del PAC del estado, las ejecuciones no respetan las autoridades.

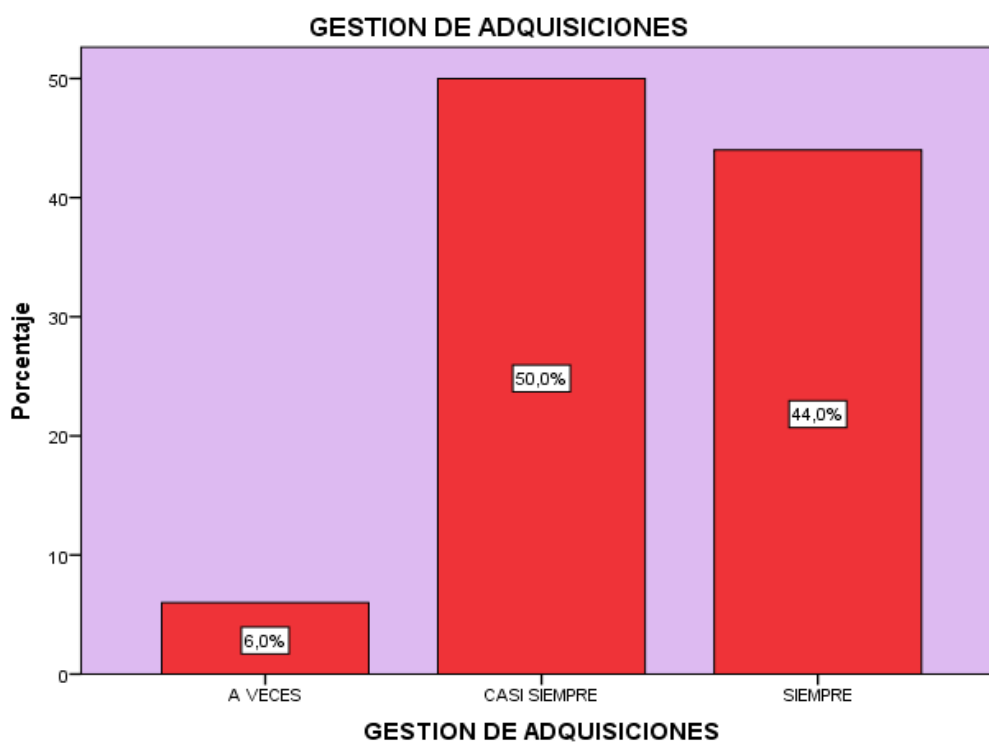
5.1.3.- Resultados: dimensión Gestion de Adquisiciones

Tabla 3. *Dimensión*

		Frecuencia	Porcentaje
GESTIÓN DE ADQUISICIONES	A VECES	3	6.0
	CASI SIEMPRE	25	50.0
	SIEMPRE	22	44.0
	TOTAL	50	100.0

NOTA: ELABORACION PROPIA

Figura 3:



Interpretación:

En el gráfico y tabla, apreciamos que al 100% de los encuestados, el 50 % manifestó casi siempre; el 44 % marcó siempre y el 6 % marcaron a veces.

Se muestra los resultados que la RSVM debería prestar atención a la evaluación de adquisiciones y contratos.

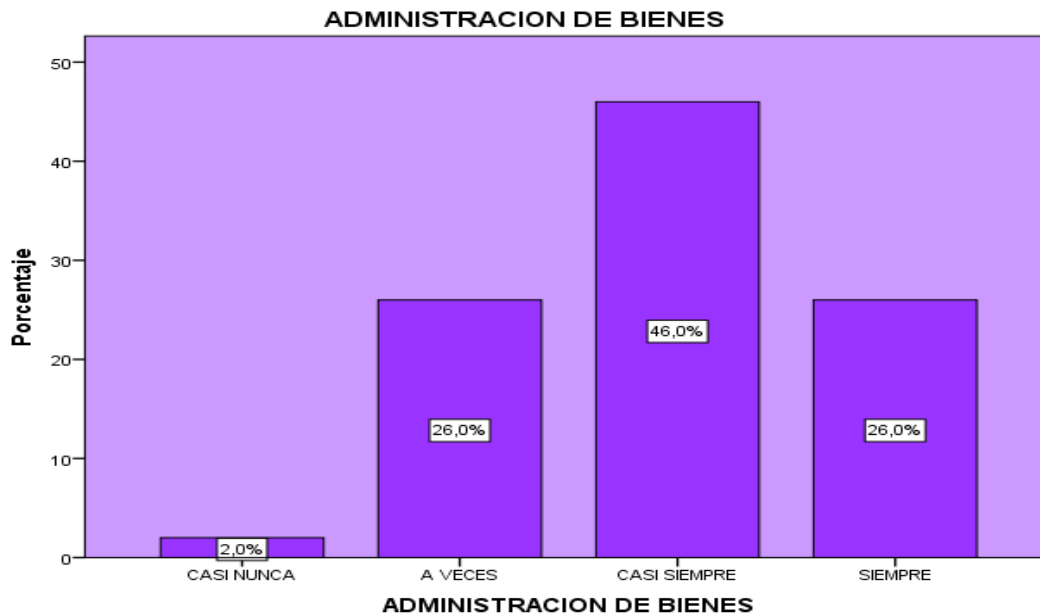
5.1.4 Resultados: D – Administracion de bienes

Tabla 4

		Frecuencia	Porcentaje
ADMINISTRACION DE BIENES	CASI NUNCA	1	2.0
	A VECES	13	26.0
	CASI SIEMPRE	23	46.0
	SIEMPRE	13	26.0
	TOTAL	50	100.00

NOTA: ELABORACION PROPIA

Figura 4



Interpretación:

El gráfico y tabla, apreciamos que al 100% de encuestados, el 46 % manifestó casi siempre; el 26 % marcó siempre; el 26 % marcó a veces y 2 % marcaron casi nunca.

Se muestran los resultados que la RSVM debe centrarse en la recepción de los activos financieros, inspección, evaluación de calidad, archivo y control en almacenamiento e distribución al usuario final.

5.1.5 Resultados de la dimensión Eficacia en la Red de Salud Valle del Mantaro, Huancayo 2023.

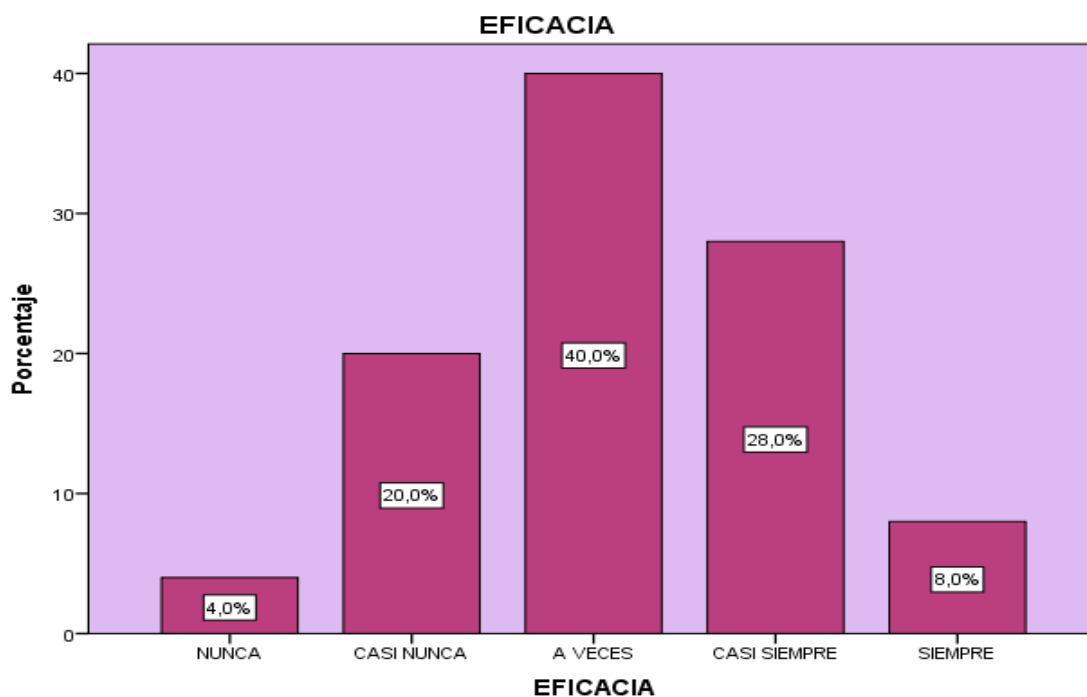
Tabla 5

Dimensión eficacia

		Frecuencia	Porcentaje
EFICACIA	NUNCA	2	4,0
	CASI NUNCA	10	20,0
	A VECES	20	40,0
	CASI SIEMPRE	14	28,0
	SIEMPRE	4	8,0
	TOTAL	50	100,0

NOTA: ELABORACION PROPIA

Figura 5.



Interpretación:

En el gráfico y tabla, apreciamos que al 100% de los encuestados, 40 % manifestó a veces; 28 % marcó casi siempre; el 20 % marcó casi siempre; el 8 % marcó siempre y 4 % marcaron casi nunca.

se evidencia con los resultados que RSVM debería enfatizar la gestión de cumplimiento de metas, objetivos institucional más eficientes.

5.1.6 Resultado de la variable Control Interno de la RSVM, Huancayo 2023.

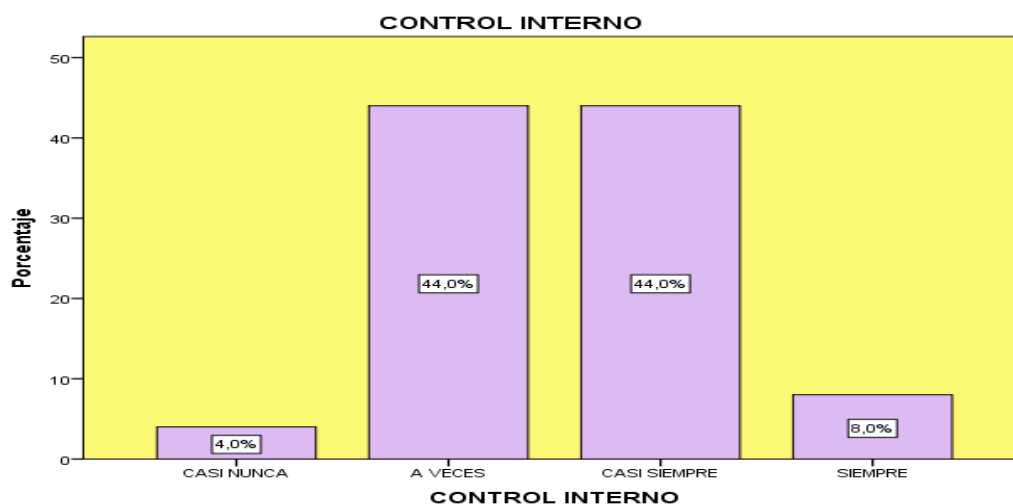
Información sobre la variable del Control Interno se recopiló utilizando una escala de calificación que hace referencia de los aspectos del ambiente, evaluación riesgo, información e comunicación del control.

Tabla 6 V2 - CI

		Frecuencia	Porcentaje
CONTROL INTERNO	CASI NUNCA	2	4.0
	AVECES	22	44.0
	CASI SIEMPRE	22	44.0
	SIEMPRE	4	8.0
	TOTAL	50	100.0

NOTA. - ELABORACION PROPIA

Figura 6: Variable Control Interno



Interpretación:

El gráfico y tabla, apreciamos que al 100% de las encuestas, 44 % manifestó a veces; el 44 % marcó casi siempre; el 8 % marcó siempre; el 8 % marcó siempre y 4 % marcaron casi nunca.

Se muestra que RSVM necesita optimizar la elaboración en la planificación, suministros, servicios y otros procesos.

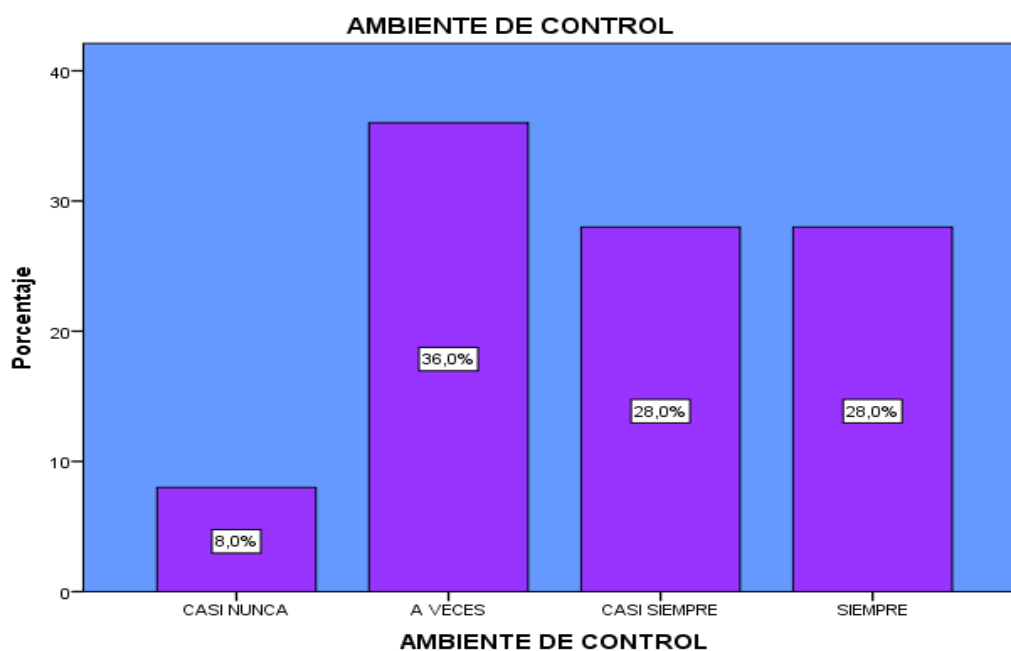
5.1.7 Resultados _ Ambiente de control

Tabla 7 Dimensión

		Frecuencia	Porcentaje
AMBIENTE DE CONTROL	CASI NUNCA	4	8,0
	A VECES	14	36,0
	CASI SIEMPRE	18	28,0
	SIEMPRE	14	28,0
	TOTAL	50	100,0

Nota: Elaboración propia

Figura 7. Dimensión de ambiente de control.



Interpretación:

El gráfico y tabla, apreciamos que al 100% de las encuestas, 36 % manifestó a veces; 28 % marcó casi siempre y siempre; y el 8 % casi nunca.

Se muestra que RSVM necesita mejorar el desarrollo de la planificación de suministros y servicios, adquisiciones y otros procesos, cultivando los valores éticos y respetar la estructura organizacional, ya que perjudica los objetivos institucionales. asimismo, deberán de realizar los procesos para atraer, retener al profesional especializado y evaluaciones constantes e incentivar al trabajador.

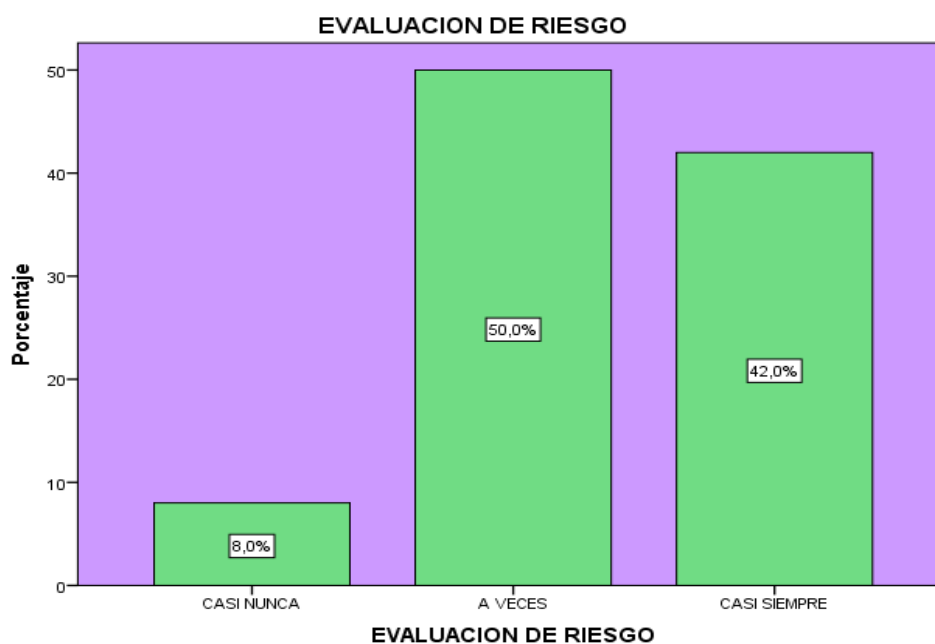
5.1.8 Resultados Evaluación de Riesgo de la RSVM, Huancayo 2023

Tabla 8 Dimensión

		Frecuencias	%
EVALUACION DE RIESGO	CASI NUNCA	4	8.0
	AVECES	25	50.0
	CASI SIEMPRE	21	42.0
	TOTAL	50	100.0

Nota: Elaboración propia

Figura 8.



El gráfico y tabla, se apreciamos que al 100% de las encuestas, 50 % manifestó a veces; 42 % marcó casi siempre y el 8 % marcaron casi nunca.

Los resultados evidencian que la RSVM tiene herramientas para detectar y evitar riesgos, pero no realiza la evaluación. Por lo tanto, es necesario enfocarse en definir claramente y poder realizar una evaluación adecuadamente.

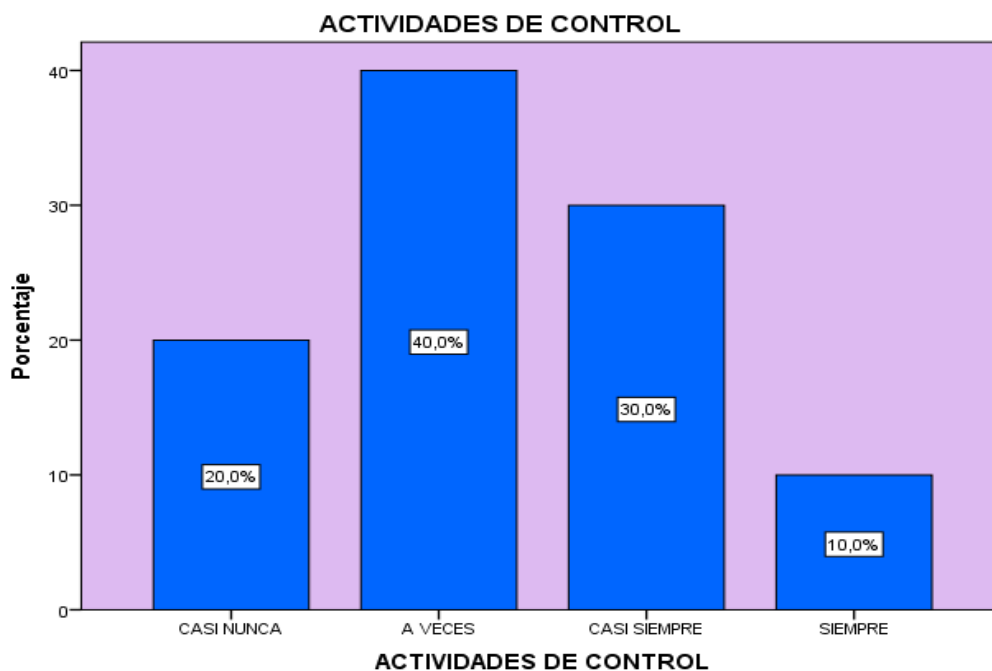
5.1.9 Resultados: Dim. Actividad Control

tabla 9: *dimensión*

		Frecuencia	Porcentaje
ACTIVIDADES DE CONTROL	CASI NUNCA	10	20,0
	A VECES	20	40,0
	CASI SIEMPRE	15	30,0
	SIEMPRE	5	10,0
	Total	50	100,0

Nota: elaborado

Figura 9:



Interpretación;

El gráfico y tabla, apreciamos que al 100% de las encuestas, 4 % manifestó a veces; 30 % marcó casi siempre; el 20 % marcó casi nunca y el 10 % marcaron casi nunca.

Se muestran los informes sobre los productos de control de RSVM no son eficaces, por lo que se deben implementar normativas y protocolos para minimizar los riesgos que impactan el cumplimiento de los objetivos institucionales. Esto buscará un equilibrio adecuado entre la prevención y la detección en las acciones de control, lo que disminuirá el riesgo.

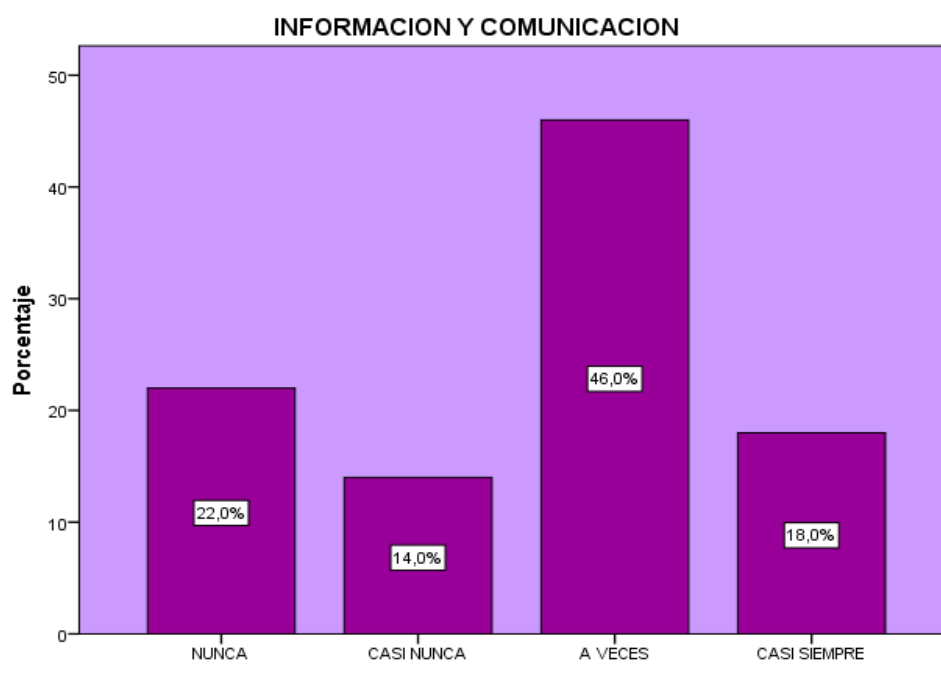
5.1.10 Resultados: Dimen. Informacion y comunicacion

Tabla 10

		Frecuencia	Porcentaje
INFORMACIÓN Y	NUNCA	11	22,0
COMUNICACION	CASI NUNCA	7	14,0
	A VECES	23	46,0
	CASI SIEMPRE	9	18,0
	TOTAL	50	100,0

NOTA: ELABORACION PROPIA

Figura: 10



Interpretación;

El gráfico y tabla, apreciamos que al 100% de las encuestas, 46 % manifestó a veces; 22 % marcó nunca; 18 % marcó casi siempre; el 14 % nunca.

Se muestra los resultados que la RSVM debe centrarse en recolección y uso de la información eficiente para mejorar el control. Por lo tanto, para apoyar el buen funcionamiento, se debe asegurar la comunicación correcta de la información interna y externa entre oficinas, unidades y áreas.

5.2.- Contratación De Hipótesis;**5.2.1.- Hipótesis General**

1.- Planteamiento de HG

HO: Hipótesis Nula

H1: Hipótesis Alterna

2. Determinar el nivel de significancia:

05%

3. Seleccionar estadísticamente la prueba;

Tau_b de Kendall

4. Valor de $p = 0.001$

Tabla 11

Correlación del sistema de abastecimiento con CI.

		SIST.		
		ABASTECIMIENTO	CONTROL INTERNO	
TAU_B	SISTEMA	Coeficiente de correlación	1.000	,441**
DE	ABASTECIMIENTO	Sig. (bilateral)	.	,001
KENDAL		Nº	50	50
	CONTROL INTERNO	Coeficiente de correlación	,441**	1.000
		Sig. bilateral	,001	.
		N	50	50

**.

la **correlación** es **relevante** al **nivel 0.001** (bilateral)

Nota: elaborado

Interpretación;

Dado que $p = 0.001 > 0.05$, se niega H_0 y se acepta H_1 : El sistema de abastecimiento se relaciona de forma directa con el control interno en Red de Salud Valle del Mantaro, Huancayo, 2023. Por lo tanto, se observa una correlación positiva moderada con un $r = 0.441$, lo que nos permite afirmar que un buen manejo del sistema de abastecimiento conduce a una mejor organización.

5.2.2.- Hipótesis específica 1

1.- Planteamiento de HG

H_0 : Hipótesis nula

H_{E1} : Hipótesis alterna

2.- Establecer el nivel de significancia:

05 %

3.- Seleccionar estadísticamente la prueba;

Tau_b de Kendall

4.- Valor de $P = 0.142$

Tabla 12

Correlación entre la programación multianual y control interno.

			PROGRAMACIÓN MULTIANUAL	CONTROL INTERNO
Tau_b de Kendall	PROGRAMACIÓN	Coficiente de correlación	1,000	,190
		Sig. (bilateral)	.	,142
		N	50	50
	CONTROL INTERNO	Coficiente de correlación	,190	1,000
		Sig. (bilateral)	,142	.
		N	50	50

Not: elaborado por Janet

Interpretación:

Dado que $\rho = 0.000 > 0.05$, se **acepta** H_0 y H_{e1} : **hay una relación** entre la **Dimensión de Planificación** y el **control** interno en la **Red de Salud** Valle del Mantaro, Huancayo, 2023. **Por lo tanto**, se **evidencia** una **correlación positiva muy baja** con $r = 0.512$."

5.2.3.- Hipótesis específica 2**1.- Planteamiento de HG**

H_0 : Hipótesis nula

H_{E2} : Hipótesis alterna

2.- Establecer el nivel de significancia:

05%

3.- Seleccionar estadísticamente la prueba;

Tau_b de Kendall

4.- Valor de P= 0.629**Tabla: 13**

correlación de gestión adquisiciones con control interno.

		CONTROL INTERNO		
		GESTIÓN DE ADQUISICIONES		
Tau_b de Kendall	GESTIÓN DE ADQUISICIONES	Coefficiente correlación	1.000	,064
		Sig, bilateral	.	,629
		N ^a	50	50
	CONTROL INTERNO	Coefficiente correlación	,064	1.000
		Sig, bilateral	,629	.
		N ^a	50	50

Nota: elaborado

Interpretación:

Dado que $\rho = 0.629 > 0.05$, se **acepta** H_0H_0 : **existe** una **relación** entre la **Dimensión de Gestión de Adquisiciones** y el **control** interno en la **Red de Salud Valle del Mantaro, Huancayo, 2023**. **Por lo tanto**, se **observa** una **correlación positiva muy baja** con $r = 0.064$.

5.2.4. Hipótesis específica 3;

1.- Planteamiento de HG

HO : Hipótesis nula

HE3 : Hipótesis alterna

2.- Establecer el nivel de significancia:

05%

3.- Seleccionar estadísticamente la prueba;

Tau_b de Kendall

4.- Valor de P= 0.000

Tabla: 14

correlación de administración bienes con CI

ADMINISTRACIÓN DE BIENES			CONTROL INTERNO	
Tau_b de Kendall	ADMINISTRACIÓN DE BIENES	Coefficiente de correlación	1,000	,546**
		Sig. (bilateral)	.	,000
		N	50	50
	CONTROL INTERNO	Coefficiente de correlación	,546**	1,000
		Sig. bilateral	,000	.
		Nº	50	50

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

Interpretación:

Dado que $\rho = 0.000 < 0.05$, se rechaza H_0 y se acepta $HE3$: El Sistema de Suministro se asocia de forma directa con el control Interno en Red de Salud Valle del Mantaro, Huancayo,2023. Consiguientemente se observa una correlación

positiva moderada con una $r = 0,546$, lo cual nos permite aseverar que, mientras exista un sistema de abastecimiento eficiente dentro de la entidad, habrá mejor organización y control para beneficio de la entidad.

5.2.5.- Hipótesis específica 4;

1.- Planteamiento de HG

HO : Hipótesis nula

HE4 : Hipótesis alterna

2.- Establecer el nivel de significancia:

0.5%

3.- Seleccionar estadísticamente la prueba;

Tau_b de Kendall

4.- Valor de $P = 0.000$

Tabla 15

Correlación entre la eficacia y control interno.

			EFICACIA	CONTROL INTERNO
Tau_b de Kendall	EFICACIA	Coefficiente correlación	1.000	,603**
		Sig. bilateral	.	,000
		Nº	50	50
	CONTROL INTERNO	Coefficiente correlación	,603**	1.000
		Sig. bilateral	,000	.
		Nº	50	50

** . La correlación es relevante a un nivel de 0.01 (bilateral)

Nota: elaborado por Janet

Interpretación:

Dado que $p = 0.000 < 0.05$, se niega H_0 y se acepta HE_4 : La Eficacia se asocia de manera directa con el control interno en la Red de Salud Valle del Mantaro, Huancayo, 2023. Por lo tanto, se observa una correlación positiva moderada con un

$r = 0.603$, lo que nos permite afirmar que, mientras haya eficacia dentro de la entidad, habrá una mejor organización y control en beneficio de la institución.

Discusión y Análisis de Resultados

Los resultados obtenidos a partir del análisis estadístico en SPSS versión 24 permiten evaluar la validez de las hipótesis propuestas:

OG: Basado en el resultado obtenido, ha sido validado la conexión directa del sistema de Abastecimiento con CI en la RSVM, Huancayo, 2023. El análisis estadístico, con un nivel de significancia menor a 0.05, nos permite rechazar la hipótesis nula y aceptar la hipótesis alternativa, indicando que el sistema de abastecimiento influye directamente en la efectividad del control interno. Por lo tanto, está respaldado por un coeficiente de correlación Tau_b de Kendall de 0,804. Estos hallazgos indican que el sistema de abastecimiento está estrechamente relacionado con control interno en la Red de Salud Valle del Mantaro, lo que, a su vez garantiza la integridad y precisión en la gestión financiera. Asimismo, este resultado destaca la relevancia de implementar auditorías periódicas de control interno, para mejorar en el sistema de abastecimiento y optimizar la cadena de suministros, contribuyendo a una mayor eficiencia y transparencia en sus operaciones. A la vez, coincide con la investigación de Ramírez (2021) sobre el "Control interno y la gestión de abastecimiento en la Municipalidad Distrital de Soritor, Provincia de Moyobamba-2021", concluye que con ayuda de las autoridades la implementación de lineamientos, estándares, métodos y regulaciones para la aplicación de controles internos en áreas claves de la gestión municipal o actividades operativas como gestión financiera, logística, personal y presupuesto.

OE1: Basados en resultado obtenido, donde se verifico que hay una vinculación evidente la planificación con CI en la RSVM, Huancayo, 2023. aceptándose la hipótesis nula,

la cual señala que la dimensión de planificación está relacionada significativamente con los controles internos en RSVM.

OE2: Basados del resultado obtenido, donde se verifico que hay una vinculación evidente entre gestión de adquisiciones e control interno en RSVM, Huancayo, 2023. Al respecto se validó con el 56% que las gestiones en adquisiciones en la RSVM, Huancayo, muestran deficiencias, como falta de transparencia e irregularidades, y que esto concuerda con los resultados de la prueba estadística. Aquí tienes una versión ajustada de esa conclusión y Rho Tau_b de Kendal de 0.064, significando una correlación positiva muy baja la dimensión de gestión de adquisición con la segunda variable.

OE3: Basados del resultado obtenido, donde se verifico que hay una vinculación evidente administración de bienes con CI en RSVM, Huancayo, 2023. Con un **margen de error** menor que el **umbral de significancia** (0.05), **se ha rechazado** la hipótesis nula y **se ha corroborado** la hipótesis alternativa de, Tau_b de Kendal de 0,546. Estos hallazgos indican que la dimensión de administración de bienes está articulada directamente CI de la Unidad ejecutora, demuestra importancia al realizar una auditoría financiera y control interno y garantizar síntesis y resumen de los estados financieros.

El resultado fue confirmado por un estudio de, Leonardo & Canorio, (2020). Desarrollo de un sistema de control interno para el proceso de adquisición de materiales y equipos que mejore el rendimiento financiero de la empresa Galán Ingenieros S.A.C. Periodo 2020. Asimismo, se concluye que el sistema de control interno es fundamental para supervisar y valorar la gestión administrativa en las instituciones.

OE4: Basados en resultado obtenido, donde se verifico que hay una vinculación evidente entre eficacia y control interno de RSVM, Huancayo, 2023, donde se verifico que existe una relación positiva moderada entre estas variables. La probabilidad de error menor que el nivel de significancia se estableció (0,05), se ha rechaza la hipótesis nula y aceptado la hipótesis alterna, lo que confirma la existencia de una relación directa entre la dimensión de eficacia y el control de bienes y la presentación de estados financieros. Además, esta relación ha sido corroborada mediante el estadístico **Tau_b de Kendall**, que muestra una correlación positiva moderada con un valor de **0,603**. Estos hallazgos subrayan la importancia de realizar auditorías de control interno para garantizar la calidad de la gestión, el control adecuado de los bienes y la precisión de la información financiera presentada por la Red de Salud Valle del Mantaro. Este tipo de auditorías se convierte en una herramienta clave para asegurar la integridad de los procesos y mejorar el desempeño institucional.

El sistema de abastecimiento con eficacia mejora la organización de la RSVM, Huancayo, 2023. Este hallazgo ha sido corroborado por el estudio de Calderón & González, (2022), titulado “Modelo de gestión de Abast. para la optimización del área de compras de la empresa Soluciones Institucionales del Llano (SIDEEL S.A.S.). Además, se concluye que la gestión de abastecimiento, mediante la programación, el cumplimiento de normas y la introducción de controles internos, puede ofrecer información clave para decisiones acertadas.

CONCLUSION

Los resultados sugieren que un sistema de abastecimiento eficiente va implicar mejorar las prácticas de abastecimiento podría contribuir a un mejor control y supervisión en la gestión de recursos de la entidad según detalle:

1. El estudio ha revelado que está relacionada directamente entre el abastecimiento y control interno en RSVM, Huancayo, 2023. donde, se evidencia la relación positiva moderada, con el coeficiente Tau_b de Kendall registrado es de 0.441. Esto señala que el sistema de abastecimiento está estrechamente vinculada al control interno en RSVM. para, mejorar la calidad de servicio.
2. El estudio indica, se ha identificado una asociación clara entre la programación y CI de la RSVM, Huancayo, 2023. Sin embargo, esta relación es positiva, aunque muy baja, un indicador de correlación Tau_b de Kendal " r " = 0.190. Este resultado sugiere que, aunque hay una conexión entre la programación y el control interno, su impacto es limitado. Una adecuada programación puede contribuir con CI, para mejorar la organización.
3. Con el estudio se evidencia una vinculación directa entre la gestión de adquisiciones con CI de RSVM, Huancayo, 2023. Sin embargo, esta relación es positiva, aunque muy baja, con un coeficiente de correlación con Tau_b de Kendal " R " = 0,064.
4. El análisis muestra que el índice de correlación ' R ' = 0.546, lo que sugiere una asociación positiva moderada entre las variables, lo que implica que una gestión efectiva de los bienes puede contribuir a fortalecer el control interno. Mejorar las prácticas en la gestión patrimonial podría, optimizar, asegurar una organización más eficiente en la RSVM.
5. Se revela que el índice de correlación ' R ' es igual a 0.603, que evidencia una conexión directa y fuerte eficacia con el control interno en la RSVM. Por lo tanto, fortalecer la eficacia puede ser un elemento crucial con el propósito de perfeccionar los procesos de control interno.

RECOMENDACIONES

1. Se recomienda que RSVM implemente controles internos como parte de los mecanismos de mejora el componente de Gestión de Adquisiciones del sistema de abastecimiento mediante el desarrollo de capacitaciones y seminarios para establecer metas y minimizar riesgos. Crear efectivamente estándares, procesos y estructuras para implementar un control interno adecuado. Esto incluye reforzar los estándares operativos esperados y destacar la importancia de realizar acciones en consonancia con los principios de honestidad y valores éticos. La formación continua y el establecimiento de una cultura organizacional basada en la integridad contribuirán a mejorar la eficacia y la transparencia en la gestión de adquisiciones.
2. Se recomienda a los funcionarios de la Red de Salud Valle del Mantaro realizar una auditoría financiera anual. Este procedimiento tiene una influencia significativa en la programación de cuadro de necesidades de la entidad y es esencial para asegurar la transparencia y eficiencia en la gestión de recursos. La auditoría permitirá evaluar el desempeño del sistema de abastecimiento, lo que es crucial para garantizar la integridad y precisión en la adquisición y control de bienes e implementar esta práctica fortalecerá los mecanismos de control interno y mejorará los estados financieros de la entidad.
3. Se recomienda en el componente de Administración de Bienes y evaluación riesgos, implementar mecanismos más eficientes; en el sistema de abastecimiento, esto incluye el desarrollo de capacitaciones basadas en evaluaciones adecuadas, determinando la probabilidad de un posible fraude y así preparar a la Dirección administrativa para enfrentar eventos que afecten el logro de metas. Además, al fortalecer la capacitación y la evaluación de riesgos, se facilitará una respuesta más efectiva ante cualquier eventualidad, contribuyendo así a la integridad y eficiencia en la gestión de bienes.

4. Establecer estrategias en el componente de eficiencia para optimizar el sistema de abastecimiento. Esto incluye el desarrollo de cursos de capacitación enfocados en procedimientos y políticas que ayuden a disminuir los riesgos que puedan afectar el logro de los objetivos de la Red de Salud Valle del Mantaro. Asimismo, es fundamental incorporar formación sobre tecnología de la información y comunicación, así como establecer políticas claras para las actividades de control. Estas políticas deben aplicarse en todos los procesos, operaciones, niveles y funciones de la organización, garantizando así una gestión más efectiva y eficiente.
5. Se recomienda implementar mecanismos en el aspecto de la información y la comunicación del control interno para mejorar el sistema de abastecimiento. Esto incluye el desarrollo de cursos de capacitación que enfatizan la importancia de una comunicación efectiva y el uso adecuado de la información en el fortalecimiento del control interno. Al proporcionar esta formación, se facilitará una mejor comprensión de cómo la información y la comunicación pueden optimizar los procesos de abastecimiento y contribuir a una gestión más transparente y eficiente de la entidad RSVM.

REFERENCIAS BIBLIOGRAFICAS

- Angulo, R. (2019) en su investigación: *Control interno y gestión de inventarios de la empresa constructora Peter Contratistas S.R. Ltda.*, Revista Gaceta Científica, Universidad Hermilio Valdizán, Huánuco.
- Bottoni (2021) en la investigación: *Implementación del control interno en el área de proyectos de la empresa de Servicios C & A S.A.C del distrito de los Olivos durante el año 2013*, tesis para optar el título profesional de Contador Público, Universidad de Ciencias y Humanidades, Lima.
- Calderón, E. y Gonzales, H. (2022), en su trabajo de investigación: *Modelo de Gestión de Abastecimiento para mejorar el área de compras de Soluciones Institucionales Llano (SIDELL S.A.S.)*, tesis para optar el título profesional de Ingeniero Industrial, Universidad Antonio Nariño, Colombia.
- Charry & Córdoba, (2018). *Diseño del Modelo de Abastecimiento y Programación de la Producción para Peralta Perfilaría S.A.S.* [Universidad Sergio Arboleda]. <https://repository.usergioarboleda.edu.co/bitstream/handle/11232/1820/Dise%c3%b1o%20del%20modelo%20de%20abastecimiento%20y%20programaci%c3%b3n%20de%20la%20producci%c3%b3n%20Peralta.pdf?sequence=1&isAllowed=y>.
- Contraloría General de la República (2022) Guía sobre la gestión de riesgos para los Gobiernos Regionales en el marco del sistema de control interno. [CGR]. Julio 2022, primera edición digital.
- Estupiñán, (2021) *Control interno y fraudes, Cuarta Edición*, Colombia.

Gutiérrez, N. (2022) en su investigación: Sistema de abastecimiento y su incidencia en la Obtención de bienes en la Municipalidad Distrital de San Juan del Oro entre los meses de enero y junio de 2022

Knutzen (2019), En el estudio: La Oficina de Abastecimiento y los problemas en el área de patrimonio de la estación experimental agraria Santa Ana Junín, tesis para optar el título profesional de Licenciado en Administración Universidad Continental, Huancayo, Junín.

Koo (2021), en la investigación Administración del Abastecimiento de Bienes y Servicios y su Impacto en la Calidad del Servicio de la Sutran en la Región Junín - 2020.

Lécarnaque (2022) en la investigación: *Diseño de un sistema de control interno para mejorar la eficiencia del área de Tesorería de la empresa Constructora Oviedo SAC, Piura, 2019*, tesis para optar el título profesional de Contador Público, Universidad Nacional de Piura.

Dill (2021), Nuevos desafíos en la administración pública a 200 años de independencia [Universidad de San Martín de Porres].

Leonardo & Canorio, (2020). *Diseño de un sistema de control interno para el proceso de abastecimiento de materiales y equipos que contribuya al desempeño financiero de la empresa Galán Ingenieros SAC. [Pontificia Universidad Católica del Perú].*
https://tesis.pucp.edu.pe/repositorio/bitstream/handle/20.500.12404/18263/Alvarado_Ramos_Canorio_Zaquinaula%20%281%29.pdf?sequence=1&isAllowed=y

Martelo, B.; Hernández, M. y Blanco, W. (2019) en su investigación: *El control interno como estrategia para el desarrollo del sistema de inventario en el Sector Bananero*, tesis para optar el título profesional de Contador, Universidad Cooperativa de Colombia.

MEF, (2019). Sistema de Abastecimiento. Decreto legislativo N° 1439 Ley N° 30823.

Noa, Z. (2022) en su investigación: *La mejora en la gestión de abastecimiento, para incrementar el nivel de servicio en la Empresa Majuza Corporation S.A.C.*, tesis para optar el título profesional de Ingeniero Industrial y Comercial, Universidad San Ignacio de Loyola, Lima.

Poma, J. & Vargas, J. (2020), en la investigación: *Análisis y propuesta para la mejora de gestión en el Sistema de Abastecimiento de la Unidad Ejecutora 010 VIII Dirección Territorial de Policía Huancayo, periodo 2020-2021*, tesis para optar el grado académico de Maestría en Gerencia Pública, Universidad Continental, Huancayo, Junín.

Pérez, (2019), en su Análisis: *Sistema Nacional de Abastecimiento y su impacto del Control Gubernamental del estado, Lima, Año 2018*, tesis para optar el grado académico de Maestro en Gestión Pública y Control Gubernamental, Universidad Alas Peruanas, Lima.

Pizarro, (2022). *Abastecimiento Institucional y su Relación con la Gestión Logística en la Empresa Importaciones Cárdenas SRL, 2021*. [Universidad de Las Américas]. http://repositorio.ulasamericas.edu.pe/bitstream/handle/123456789/2990/1.TESIS_JA_KELINE_PIZARRO_221114_144923.pdf?sequence=1.

Pizango, (2020) en el estudio: *El Sistema de control interno y su repercusión en la gestión administrativa del área de tesorería de la empresa Winner Trading S.A. ubicado en Ate, Lima – 2017*, tesis para optar el título profesional de Contador Público, Universidad Peruana Los Andes, Huancayo, Junín.

Requejo, A. (2020). *Gestión de Abastecimiento en la empresa comercial Fiorela &JR. S. A. C. para incrementar el nivel de servicio*. [Universidad Católica Santo Toribio de

Mogrovejo], ubicada en Chiclayo.

https://tesis.usat.edu.pe/bitstream/20.500.12423/3080/2/TL_RequejoPazAlex.pdf.

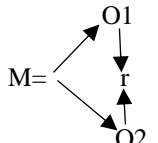
Sandoval (2018), en su investigación: Control interno y su efecto en el área de Abastecimiento de la *Municipalidad provincial de Chinchero Periodo 2017*, tesis para optar el título profesional de Contador Público, Universidad católica Los Ángeles de Chimbote, Ancash.

Yupanqui, F. &Vásquez, D. (2022) en su investigación: *El Sistema de Control Interno y Ejecución de Pagos en el Área de Tesorería de la Municipalidad Provincial de Chupaca 2019*, tesis para optar el título profesional de Contador Público, Universidad Peruana Los Andes, Huancayo, Junín.

ANEXO

Anexo 1: Matriz de Consistencia

Título: sistema de abastecimiento y control interno de la Red de Salud Valle del Mantaro, Huancayo - 2023

PROBLEMA	OBJETIVO	HIPTESIS	VARIABLE DIMENSION	METODOLOGIA
<p>Problemas generales; ¿que relación existe entre el sistema de abastecimiento y control interno en la red de salud valle del Mantaro, Huancayo, 2023?</p>	<p>Objetivos generales; Determinar la relación existente entre el sistema de abastecimiento y control interno en la RSVM, Huancayo, 2023</p>	<p>Hipótesis generales; Existe una relación directa entre el sistema de abastecimiento y control interno en RSVM, Huancayo, 2023</p>	<p>Variable 1; Sistema de Abastecimiento D 1,2,3 Programacion multianual Gestion de adquisiciones Administracion de bienes Eficacia</p>	<p>Método general: Científico Método específico: Analítico Tipo de investigación: Básico Nivel de investigación: Correlacional Diseño de investigación: No experimental</p>
<p>Problema específico;</p>	<p>Objetivos Específicos:</p>	<p>Hipótesis específicas:</p>		
<ul style="list-style-type: none"> • ¿que relación existe entre Programacion y control interno en RSVM, Huancayo, 2023? • ¿qué relación existe entre Gestion de adquisiciones y control interno en RSVM, Huancayo, 2023? • ¿qué relación existe entre administración de bien con control interno en RSVM, Huancayo, 2023? • ¿que relación existe entre eficacia y CI en RSVM, Huancayo, 2023? 	<ul style="list-style-type: none"> • Determinar la relación existente entre programación y control interno en la RSVM, Huancayo, 2023. • Determinar la relación existente entre gestión de adquisiciones y control interno en RSVM, Huancayo, 2023. • Determinar la relación existente entre administracion de bienes y control interno de RSVM, Huancayo, 2023. 	<ul style="list-style-type: none"> • Existe una relación directa entre Programación y control interno en la red de salud valle del Mantaro, Huancayo, 2023. • Existe una relación directa entre gestión de adquisiciones y control interno en RSVM, Huancayo, 2023 • Existe una relación directa entre administracion de bienes y control interno en la RSVM, Huancayo, 2023 • Existe una relación directa entre eficacia y control interno en la RSVM, Huancayo, 2023 	<p>Variable 2: Control Interno Dimensiones: Ambiente de control Evaluación de riesgo Actividades de control Información y comunicación</p>	 <p>Donde; m = muestras O1 = v1 O2 = v2 r = Relación / Variables</p> <p>población y muestra población; 56 trabajadores de la RSVM Muestra: 50 trabajadores de la RSVM Estadística descriptiva correlacional Descriptiva: Frecuencia, tablas Rho de Tau_b de Kendal Técnica. Encuesta</p>

	<ul style="list-style-type: none">• Determinar la relación existente entre eficacia y control interno en la RSVM, Huancayo, 2023.			Instrumento: Cuestionario Técnicas ,procesamiento y análisis de datos Después de recolectar los datos, se llevará a cabo un análisis estadístico
--	---	--	--	--

Nota: Elaboración propia.

Anexo 2: Matriz de operacionalización de variables

VARIABLES	DEFINICIÓN CONCEPTUAL	DEFINICIÓN OPERACIONAL	DIMENSIONES	ESCALA DE DIMENSIÓN
<p>Variable: Sist. Abastecimientos</p>	<p>El sistema de abastecimiento engloba fundamentos, procesos, normativas, procedimientos, herramientas para la entrega de bienes, servicios y obras a través de actividades de la cadena de aprovisionamiento público, así como la gestión de adquisiciones y la administración de activos físicos, además de la planificación de la programación multianual de bienes, servicios y obras, con la finalidad de alcanzar los objetivos mediante el uso eficiente de los recursos estatales. MEF (2022).</p>	<p>El sistema de abastecimiento es esencial para la operación de cualquier organización, ya que abarca todas las operaciones ejecutadas por proveedores para proporcionar los suministros. Estas estrategias aseguran la distribución del bien o servicios se realice de forma fluida y sin inconvenientes, garantizando así que el cliente final reciba lo que necesita en el momento adecuado, una gestión eficaz del abastecimiento no solo mejora la eficiencia operativa, sino que también contribuye a la satisfacción del cliente y al éxito general de la organización, Méndez (2019).</p>	<ul style="list-style-type: none"> • Programación multianual • Gestión de adquisiciones • Administración de bienes • Eficacia 	<p align="center">Ordinal</p> <ul style="list-style-type: none"> • Nunca • Casi nunca • A veces • Casi siempre • Siempre

VARIABLES	DEFINICIÓN CONCEPTUAL	DEFINICIÓN OPERACIONAL	DIMENSIONES	ESCALA DE DIMENSIÓN
Variable: Control Interno	<p>El control tiene como finalidad fundamental optimizar la efectividad, rentabilidad, claridad y frugalidad de operaciones de una institución. Un sistema de seguimiento permite detectar y gestionar cualquier hecho inusual o situación que pueda resultar perjudicial, garantizando así un manejo responsable y ético de los recursos. Al implementar un sólido control interno, se promueve la confianza pública y se refuerza la integridad de administracion de activos estatales, (CGRP,2022)</p>	<p>Busca fomentar la productividad, efectividad, claridad y optimización en las operaciones de la entidad, además de asegurar la excelencia de los servicios públicos que ofrece. También se centra en proteger y salvaguardar los recursos y patrimonio del Estado contra pérdidas, daños, mal uso y acciones ilícitas. Su finalidad es anticipar y controlar cualquier anomalía o situación adversa que pudiera comprometer estos activos, garantizando así un manejo responsable y ético, (Mendoza, García, Delgado, & Barreiro, 2018)</p>	<ul style="list-style-type: none"> • Amb. De Control • Evaluacion de Riesg • Actividades de Control • Inf. y Comunicacion 	<p style="text-align: center;">Ordinal</p> <ul style="list-style-type: none"> • Nunca • Casi nunca • A veces • Casi siempre • Siempre

Nota: elaboración propia

.Anexo 3: Matriz de Operacionalización del instrumento

Variable	Dimensiones	Indicadores	Ítems	Respuesta
V1: Sistema de Abastecimiento	Programación Multianual	Cuadro multianual Catálogo de B y S Proveedores	<ol style="list-style-type: none"> 1. ¿Se realiza el cuadro Multianual de necesidades y consolidación de los requerimientos de las diferentes áreas de RSVM, Huancayo? 2. ¿la programación es herramienta muy útil en tiempo, cantidad de ítems necesarios para entregar productos que satisfagan la demanda de las áreas de RSVM, Huancayo? 3. ¿Se realiza la programación multianual con precios actuales, para determinar el presupuesto Institucional de bien o servicio de las diferentes unidades de RSVM, Huancayo? 	<ol style="list-style-type: none"> 1. Nunca 2. Casi nunca 3. A veces 4. Casi siempre 5. Siempre
	Gestion de adquisicon	contrataciones registros gestión de contrato	<ol style="list-style-type: none"> 1. ¿Considera usted que es necesario realizar un análisis en los procedimientos de contratación de RSVM, Huancayo? 2. ¿Considera usted importante los instrumentos utilizados, mediante los cuales se registra los bienes, dentro RSVM, Huancayo? 3. ¿ES fundamental que se efectúe la asignación a cada trabajador y control de los bienes, de RSVM, Huancayo? 4. ¿Considera que las contrataciones y adquisiciones que realiza según su orientación política? 	
	Administración de bienes	Almacenamiento de Bienes Muebles Distribución. Mantenimiento Disposición final	<ol style="list-style-type: none"> 1. ¿Se considera importante el registro y control de las existencias en el almacén de manera mensual en RSVM, Huancayo? 2. ¿Considera usted, que el registro y control de inventario realizado en el almacén te ayuda a tomar decisiones para la RSVM, Huancayo? 3. ¿Cree que las existencias físicas coinciden con el registro de almacén en RSVM, Huancayo? 4. ¿Usted considera, que se proporciona adecuadamente y oportunamente los bienes requeridos por los distintos usuarios en RSVM, Huancayo? 5. ¿Se considera importante supervisar el uso adecuado de los bienes en las diferentes áreas en RSVM, Huancayo? 6. ¿Se realiza inventario patrimonial eficiente y oportuno, para los actos de disposición y reasignación, venta o baja definitiva de bienes, de RSVM, Huancayo? 	
	Eficacia	Metas Oportunidad	<ol style="list-style-type: none"> 1. ¿Cree usted que las metas institucionales se cumplen eficientemente con el sistema de abastecimiento de bienes y servicios de RSVM, Huancayo? 	

Variable	Dimensions	indicator	ítem	Respuesta
----------	------------	-----------	------	-----------

V2. Control Interno	Ambientes de Control	Honestidad y principios éticos La estructura organizativa Profesionales competentes Responsabilidades de las personas a nivel de control interno para la consecución de los objetivos.	<ul style="list-style-type: none"> • ¿Considera que realiza sus funciones con integridad y siguiendo los valores éticos? • ¿Piensa que el perfil laboral utilizado para la contratación de personal en la unidad de Logística es el apropiado? • ¿Se tiene en cuenta la estructura organizacional en la ejecución de actividades para alcanzar los objetivos? • ¿Cree que se cumple de manera fiel lo que se establece en el manual de organizaciones y funciones de la empresa? 	<ol style="list-style-type: none"> 1. Nunca 2. Casi nunca 3. A veces 4. Casi siempre 5. Siempre
	Evaluación de riesgo	Detección y valoración de los riesgos. Gestionar los riesgos y examinar la administración Valorar los riesgos. Detecta y analiza las modificaciones que podrían impactar de manera significativa en el Sistema de Control Interno (SCI).	<ul style="list-style-type: none"> • ¿Considera que los mecanismos para la detección de riesgos en el proceso de abastecimiento son adecuados? • ¿Cree que se están implementando las medidas preventivas necesarias para reducir los riesgos en el proceso de adquisición? • ¿Opina usted que se gestionan de manera eficiente los riesgos en el entorno laboral? • ¿Cree que se lleva a cabo un análisis de los riesgos de desabastecimiento de bienes, considerando las posibles fuentes de riesgo (internas y externas), y que se realiza alguna revisión de estos de RSVM, Huancayo? 	
	Actividades de controles	Observaciones de alto nivel. Actividades de control sobre la globalización Despliega las actividades de control a través de normativas interno y procedimiento Indicadores de desempeño	<ul style="list-style-type: none"> • ¿Las acciones de control interno llevadas a cabo por la Red de Salud Valle del Mantaro pueden contribuir a mitigar los riesgos? • ¿La Unidad de Abastecimiento ha desarrollado políticas y procedimientos para identificar y gestionar los riesgos que pueden afectar el logro de los objetivos institucionales? • ¿Opina usted que hay una adecuada asignación de funciones y que se evalúa el desempeño de los trabajadores en la Red de Salud Valle del Mantaro? • ¿Cree usted que cada responsable de área elabora informes sobre la evaluación de sus objetivos y metas individuales en relación con la ejecución presupuestal? • ¿Con qué frecuencia se implementan las mejoras propuestas? Si se identifican deficiencias, ¿se realizan las correcciones necesarias? 	
	formación y comunicación	Documentos y registros Comunicación	<ul style="list-style-type: none"> • ¿Con qué frecuencia se llevan a cabo auditorías de los sistemas de información, y se ajustan según sea necesario para garantizar su correcto funcionamiento? 	

Nota: elaboración propia

Anexo 4:

UNIVERSIDAD PERUANA LOS ANDES
FACULTAD DE CIENCIAS ADMINISTRATIVAS Y CONTABLES
CARRERA PROFESIONAL DE ADMINISTRACIÓN Y SISTEMAS

CUESTIONARIO

Mediante el cuestionario, me dirijo a vosotros para solicitar su colaboración al responder las preguntas formuladas. La información que proporcione será fundamental para el desarrollo de la tesis titulada: "**Sistema de Abastecimiento y CI en RSVM, Huancayo - 2023**".

Instrucciones:

Por favor, lea detenidamente cada una de las preguntas y seleccione una sola respuesta que considere la más adecuada.

Opciones de respuesta: Nunca (1); Casi nunca (2); A veces (3); Casi siempre (4); Siempre (5)

Consentimiento Informado

Acepto participar de manera voluntaria en esta investigación, dirigida por Janett Gabriela BACA ORDAYA. He sido informado(a) que el objetivo de este estudio es desarrollar un trabajo de investigación y que la participación consiste en responder a las preguntas de un cuestionario, lo cual tomará aproximadamente 15 minutos. Reconozco que toda la información proporcionada en este estudio será estrictamente confidencial y no será utilizada para ningún otro fin fuera de esta investigación sin mi previo consentimiento.

Asimismo, se me ha informado que puedo realizar preguntas sobre el proyecto en cualquier momento y que tengo la libertad de retirarme del estudio cuando lo desee, sin que esto implique ninguna consecuencia negativa para mí. Entiendo que recibiré una copia de esta hoja de consentimiento y que puedo solicitar información sobre los resultados de esta investigación una vez que se haya completado.

Cuestionario: Sistema de abastecimiento

Nº	Preguntas	1	2	3	4	5
D1 – Programacion multianual						
01	¿Se elabora el cuadro multianual de necesidades y se consolidan los requerimientos de las distintas áreas en la RSVM, Huancayo?					
02	¿La programación contribuye a determinar el tiempo y la cantidad de suministros necesarios para satisfacer la demanda de productos en las áreas de RSVM, Huancayo?					
03	¿Se realiza la planificación multianual utilizando precios actuales para establecer el presupuesto institucional de bienes y servicios en las diversas áreas en RSVM, Huancayo?					
Dimensión Gestión de Adquisiciones						
04	¿Considera que es imprescindible llevar a cabo un análisis en los procesos de contratación en RSVM, Huancayo?					
05	¿Cree usted que son importantes los instrumentos utilizados para registrar los bienes dentro de la RSVM, Huancayo?					
06	¿Es esencial que se realice la asignación de bienes a cada trabajador y su respectivo control en la RSVM?					

07	¿Opina usted que las contrataciones y adquisiciones están influenciadas por su orientación política?					
Dimensión Administración de bienes						
08	¿Cree usted que es importante llevar a cabo el registro y control mensual de las existencias en el almacén de RSVM, Huancayo?					
09	¿Se considera que el control y registro del inventario en el almacén son herramientas útiles para la toma de decisiones en RSVM?					
10	¿Piensa que las existencias reales coinciden con el registro de inventario en la RSVM?					
11	¿Cree usted que los bienes requeridos por los diferentes usuarios de la RSVM, Huancayo, se proporcionan de manera adecuada y oportuna?					
12	¿Se considera prioritario realizar la supervisión del uso adecuado de los bienes en las diferentes áreas de RSVM?					
13	¿Se lleva a cabo un inventario patrimonial eficiente y oportuno para los actos de disposición, reasignación, venta o baja definitiva de bienes en la RSVM, Huancayo?					
Dimensión Eficacia						
14	¿Cree usted que las metas institucionales se cumplen eficientemente con el sistema de abastecimiento de bienes y servicios en la RSVM, Huancayo?					

Título del cuestionario 2: Control Interno

N°	Preguntas	1	2	3	4	5
Dimensión Ambiente de control						
01	¿Piensa usted que al desempeñar sus funciones actúa de acuerdo con la integridad y los valores éticos?					
02	¿Se considera que el perfil laboral para la contratación de personal en la unidad de Logística es pertinente?					
03	¿Cree usted que la estructura organizacional se toma en cuenta al realizar actividades para lograr los objetivos?					
04	¿Opina que se lleva a cabo un cumplimiento riguroso de lo estipulado en el manual de organizaciones y funciones de la empresa?					
Dimensión Evaluación de riesgo						
05	¿Piensa usted que las herramientas para detectar riesgos en el proceso de abastecimiento son efectivas?					
06	¿Considera que se están utilizando estrategias preventivas para reducir los riesgos en el proceso de adquisición?					
07	¿Opina que los riesgos en el lugar de trabajo son manejados de manera eficaz?					
08	¿Se considera que se lleva a cabo un análisis de riesgos de desabastecimiento de bienes, teniendo en cuenta las fuentes de riesgos (internos y externos), y que se efectúan revisiones en RSVM, Huancayo?					
Dimensión Actividades de control						
09	¿Se llevan a cabo acciones de control interno en RSVM, que puedan contribuir a mitigar los riesgos?					
10	¿Opina que la Unidad de Abastecimiento ha desarrollado políticas y procedimientos para reconocer y controlar los riesgos que podrían obstaculizar el logro de los objetivos institucionales?					

11	¿Se considera que hay una correcta asignación de funciones y que se realiza una evaluación del desempeño de los empleados en RSVM?					
12	¿Considera que los responsables de cada área preparan informes sobre la evaluación de sus objetivos y metas individuales respecto a la ejecución presupuestal?					
13	¿Con qué periodicidad se ponen en práctica las mejoras propuestas? Si se encuentran deficiencias, ¿se hacen las correcciones adecuadas?					
Dimensión Información y Comunicación						
14	¿Con qué regularidad se auditan los sistemas de información y, si es necesario, se realizan modificaciones para asegurar su correcto funcionamiento?					

Gracias por su colaboración

ANEXO N°5**VALIDEZ Y CONFIABILIDAD**

Confiabilidad de la variable 1

Estadísticos	
Alfa de cronbach	N ^a de elementos
,804	14

Confiabilidad de la variable 2

Estadísticos	
Alfa de cronbach	N ^a de elementos
,909	14

Anexo 6: Validación de expertos

Ficha informe de evaluación a cargo del experto

Cuestionario 1:

Variable: Sistema de Abastecimiento

DIMENSIÓN	ITEM	SUFICIENCIA	COHERENCIA	RELEVANCIA	CLARIDAD	EVALUACION CUALITATIVA POR ITEMS	OBSERVACIONES
D1 Programación Multiannual	1	3	3	3	3	3	
	2	3	3	3	3	3	
	3	3	3	3	3	3	
D2 Gestión de Adquisiciones	4	3	3	3	3	3	
	5	3	3	3	3	3	
	6	3	3	3	3	3	
	7	3	3	3	3	3	
D3 Administración de bienes	8	3	3	3	3	3	
	9	3	3	3	3	3	
	10	3	3	3	3	3	
	11	3	3	3	3	3	
	12	3	3	3	3	3	
D4 Eficacia	13	3	3	3	3	3	
	14	3	3	3	3	3	
EVALUACION CUALITATIVA POR CRITERIOS		3	3	3	3	NIVEL MODERADO	

Evaluación final por el experto: por criterios y ítems, tomando como medida de tendencia central: la moda.

Calificación:	1. No cumple con el criterio
	2. Nivel bajo
	3. Nivel moderado
	4. Nivel alto

Evaluación final

EXPERTO	GRADO ACADÉMICO	EVALUACION	
		ITEMS	CALIFICACION
MG. ROCIO MIRELLA GUTARRA ELIAS	Magister	14	NIVEL MODERADO

Sello y Firma:



Mg. ROCIO MIRELLA GUTARRA ELIAS
EXPERTO

Ficha informe de evaluación a cargo del experto

Cuestionario 2:

Variable: Control Interno

DIMENSIÓN	ITEM	SUFICIENCIA	COHERENCIA	RELEVANCIA	CLARIDAD	EVALUACION CUALITATIVA POR ÍTEMS	OBSERVACIONES
D1 Ambiente de control	1	3	3	3	3	3	
	2	3	3	3	3	3	
	3	3	3	3	3	3	
	4	3	3	3	3	3	
D2 Evaluación de riesgo	5	3	3	3	3	3	
	6	3	3	3	3	3	
	7	3	3	3	3	3	
	8	3	3	3	3	3	
D3 Actividades de control	9	3	3	3	3	3	
	10	3	3	3	3	3	
	11	3	3	3	3	3	
	12	3	3	3	3	3	
D4 Información y comunicación	13	3	3	3	3	3	
D4 Información y comunicación	14	3	3	3	3	3	
EVALUACIÓN CUALITATIVA POR CRITERIOS		3	3	3	3	NIVEL MODERADO	

Evaluación final por el experto: por criterios y ítems, tomando como medida de tendencia central: la moda.

Calificación:	1. No cumple con el criterio
	2. Nivel bajo
	3. Nivel moderado
	4. Nivel alto

Evaluación final

EXPERTO	GRADO ACADÉMICO	EVALUACIÓN	
		ÍTEMS	CALIFICACIÓN
MG. ROCIO MIRELLA GUTARRA ELIAS	Magister	14	NIVEL MODERADO

Sello y Firma:

EXPERTO

Mg.



ROCIO MIRELLA GUTARRA ELIAS

Ficha informe de evaluación a cargo del experto

Cuestionario 1:

Variable: Sistema de Abastecimiento

SISTEMA DE ABASTECIMIENTO Y CONTROL INTERNO DE LA RED DE SALUD VALLE DEL MANTARO, HUANCAYO - 2023.

DIMENSIÓN	ITEM	SUFICIENCIA	COHERENCIA	RELEVANCIA	CLARIDAD	EVALUACION CUALITATIVA POR ITEMS	OBSERVACIONES
D1 Programación Multianual	1	3	3	3	3	3	
	2	3	3	3	3	3	
	3	3	3	3	3	3	
D2 Gestión de Adquisiciones	4	3	3	3	3	3	
	5	3	3	3	3	3	
	6	3	3	3	3	3	
	7	3	3	3	3	3	
D3 Administración de bienes	8	3	3	3	3	3	
	9	3	3	3	3	3	
	10	3	3	3	3	3	
	11	3	3	3	3	3	
	12	3	3	3	3	3	
D4 Eficacia	13	3	3	3	3	3	
EVALUACION CUALITATIVA POR CRITERIOS		3	3	3	3	NIVEL MODERADO	

Evaluación final por el experto: por criterios y ítems, tomando como medida de tendencia central: la moda.

Calificación:	1. No cumple con el criterio 2. Nivel bajo 3. Nivel moderado 4. Nivel alto
---------------	---

Evaluación final

EXPERTO	GRADO ACADÉMICO	EVALUACION	
		ITEMS	CALIFICACION
MG. MIGUEL ANIBAL CERRON ALIAGA	Magister	14	NIVEL MODERADO

Sello y Firma:

Mg. MIGUEL ANIBAL CERRON ALIAGA
EXPERTO

Ficha informe de evaluación a cargo del experto

Cuestionario 2:

Variable: Control Interno

SISTEMA DE ABASTECIMIENTO Y CONTROL INTERNO DE LA RED DE SALUD VALLE DEL MANTARO, HUANCAYO – 2023

DIMENSIÓN	ITEM	SUFICIENCIA	COHERENCIA	RELEVANCIA	CLARIDAD	EVALUACION CUALITATIVA POR ÍTEMS	OBSERVACIONES
D1 Ambiente de control	1	3	3	3	3	3	
	2	3	3	3	3	3	
	3	3	3	3	3	3	
	4	3	3	3	3	3	
D2 Evaluación de riesgo	5	3	3	3	3	3	
	6	3	3	3	3	3	
	7	3	3	3	3	3	
	8	3	3	3	3	3	
D3 Actividades de control	9	3	3	3	3	3	
	10	3	3	3	3	3	
	11	3	3	3	3	3	
	12	3	3	3	3	3	
D4 Información y comunicación	13	3	3	3	3	3	
	14	3	3	3	3	3	
EVALUACIÓN CUALITATIVA POR CRITERIOS		3	3	3	3	NIVEL MODERADO	

Evaluación final por el experto: por criterios y ítems, tomando como medida de tendencia central: la moda.

Calificación:	1. No cumple con el criterio
	2. Nivel bajo
	3. Nivel moderado
	4. Nivel alto

Evaluación final

EXPERTO	GRADO ACADÉMICO	EVALUACIÓN	
		ÍTEMS	CALIFICACIÓN
MG. MIGUEL ANIBAL CERRON ALIAGA	Magister	14	NIVEL MODERADO

Sello y Firma:

Mg. MIGUEL ANIBAL CERRON ALIAGA
EXPERTO

Ficha informe de evaluación a cargo del experto

Cuestionario 1:

Variable: Sistema de Abastecimiento

SISTEMA DE ABASTECIMIENTO Y CONTROL INTERNO DE LA RED DE SALUD VALLE DEL MANTARO, HUANCAYO - 2023.

DIMENSIÓN	ITEM	SUFICIENCIA	COHERENCIA	RELEVANCIA	CLARIDAD	EVALUACION CUALITATIVA POR ITEMS	OBSERVACIONES
D1 Programación Multianual	1	3	3	3	3	3	
	2	3	3	3	3	3	
	3	3	3	3	3	3	
D2 Gestión de Adquisiciones	4	3	3	3	3	3	
	5	3	3	3	3	3	
	6	3	3	3	3	3	
	7	3	3	3	3	3	
D3 Administración de bienes	8	3	3	3	3	3	
	9	3	3	3	3	3	
	10	3	3	3	3	3	
	11	3	3	3	3	3	
	12	3	3	3	3	3	
D4 Eficacia	13	3	3	3	3	3	
	14	3	3	3	3	3	
EVALUACION CUALITATIVA POR CRITERIOS		3	3	3	3	NIVEL MODERADO	

Evaluación final por el experto: por criterios y ítems, tomando como medida de tendencia central: la moda.

Calificación:	1. No cumple con el criterio 2. Nivel bajo 3. Nivel moderado 4. Nivel alto
---------------	---

Evaluación final

EXPERTO	GRADO ACADÉMICO	EVALUACION	
		ITEMS	CALIFICACION
Dr. Uldarico I. Aguado Riveros	Doctor en Administración	14	NIVEL MODERADO

Sello y Firma:


 DR. ULДАРICO INOCENCIO AGUADO RIVEROS
 EXPERTO

Ficha informe de evaluación a cargo del experto

Cuestionario 2:

Variable: Control Interno

SISTEMA DE ABASTECIMIENTO Y CONTROL INTERNO DE LA RED DE SALUD VALLE DEL MANTARO, HUANCAYO – 2023

DIMENSIÓN	ITEM	SUFICIENCIA	COHERENCIA	RELEVANCIA	CLARIDAD	EVALUACIÓN CUALITATIVA POR ÍTEMS	OBSERVACIONES
D1 Ambiente de control	1	3	3	3	3	3	
	2	3	3	3	3	3	
	3	3	3	3	3	3	
	4	3	3	3	3	3	
D2 Evaluación de riesgo	5	3	3	3	3	3	
	6	3	3	3	3	3	
	7	3	3	3	3	3	
	8	3	3	3	3	3	
D3 Actividades de control	9	3	3	3	3	3	
	10	3	3	3	3	3	
	11	3	3	3	3	3	
	12	3	3	3	3	3	
D4 Información y comunicación	13	3	3	3	3	3	
EVALUACIÓN CUALITATIVA POR CRITERIOS		3	3	3	3	NIVEL MODERADO	

Evaluación final por el experto: por criterios y ítems, tomando como medida de tendencia central: la moda.

Calificación:	<ol style="list-style-type: none"> 1. No cumple con el criterio 2. Nivel bajo 3. Nivel moderado 4. Nivel alto
---------------	---

Evaluación final

EXPERTO	GRADO ACADÉMICO	EVALUACIÓN	
		ÍTEMS	CALIFICACIÓN
Dr. Uldarico I. Aguado Riveros	Doctor en Administración	14	NIVEL MODERADO

Sello y Firma:



DR. ULДАРICO INOCENCIO AGUADO RIVEROS
EXPERTO

ANEXO N°07 - Base Datos

SISTEMA DE ABASTECIMIENTO																			
MUESTRA	D1			D2				D3						D4	SUMA TOTAL				
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	D1	D2	D3	D4	V1
1	2	2	3	5	3	5	1	3	2	3	3	1	1	1	7	14	13	1	35
2	5	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	3	13	16	24	3	56
3	4	3	3	4	4	3	3	4	5	3	3	4	3	2	10	14	22	2	48
4	4	4	4	5	4	5	3	4	5	4	4	5	5	4	12	17	27	4	60
5	4	5	4	5	3	5	4	5	5	3	2	5	2	3	13	17	22	3	55
6	5	5	5	4	5	5	2	5	5	3	4	5	5	5	15	16	27	5	63
7	4	5	5	5	5	5	5	5	5	4	5	5	4	4	14	20	28	4	66
8	5	5	5	5	5	5	5	5	5	2	3	5	2	3	15	20	22	3	60
9	5	4	1	4	4	4	4	4	4	3	4	4	3	3	10	16	22	3	51
10	5	4	1	4	4	4	4	4	4	3	4	4	3	2	10	16	22	2	50
11	5	2	3	3	2	3	1	5	1	2	3	5	1	1	10	9	17	1	37
12	2	2	3	3	3	3	4	4	4	4	4	5	1	3	7	13	22	3	45
13	3	4	4	4	4	5	4	3	4	3	3	3	3	2	11	17	19	2	49
14	5	5	3	5	4	4	5	5	4	4	4	4	5	3	13	18	26	3	60
15	3	2	3	4	3	3	3	4	3	4	3	4	2	3	8	13	20	3	44
16	5	4	3	5	5	5	3	5	4	4	3	5	3	4	12	18	24	4	58
17	5	4	4	5	5	5	3	3	4	4	4	5	2	5	13	18	22	5	58
18	4	4	4	5	4	5	5	5	5	5	4	5	5	4	12	19	29	4	64
19	5	3	4	5	3	3	3	3	4	2	3	4	2	3	12	14	18	3	47
20	2	4	4	5	4	4	4	4	3	4	4	3	5	4	10	17	23	4	54
21	5	4	2	5	4	5	5	5	3	2	3	5	2	2	11	19	20	2	52
22	4	5	3	4	4	4	3	5	5	3	3	4	4	3	12	15	24	3	54
23	2	5	5	4	4	5	4	5	5	5	2	5	3	3	12	17	25	3	57
24	4	5	5	5	5	5	1	4	3	4	4	4	4	3	14	16	23	3	56
25	4	5	5	5	5	5	1	5	5	2	2	5	3	4	14	16	22	4	56
26	4	4	4	4	4	4	4	5	5	3	4	5	5	5	12	16	27	5	60
27	5	4	3	5	4	5	5	3	3	4	4	4	3	4	12	19	21	4	56
28	5	4	4	5	5	5	1	5	5	4	4	5	4	4	13	16	27	4	60
29	2	3	2	4	5	4	2	3	5	4	3	5	5	4	7	15	25	4	51
30	2	3	2	4	5	4	2	3	5	4	3	5	5	4	7	15	25	4	51
31	5	4	3	4	5	3	5	5	5	1	2	5	3	2	12	17	21	2	52
32	4	4	4	5	5	3	1	5	5	5	5	5	5	5	12	14	30	5	61
33	4	4	3	4	4	4	4	3	4	4	4	3	4	3	11	16	22	3	52
34	3	3	3	5	4	5	5	4	4	4	4	5	4	4	9	19	25	4	57
35	5	3	2	4	3	4	3	3	3	3	3	3	2	2	10	14	17	2	43
36	2	3	2	3	3	3	1	2	3	2	3	2	4	3	7	10	16	3	36
37	4	3	3	3	5	4	5	4	3	1	2	2	3	4	10	17	15	4	46
38	5	4	3	4	3	3	4	4	4	4	4	3	3	4	12	14	22	4	52
39	5	2	4	3	5	4	2	5	1	4	3	5	4	4	11	14	22	4	51
40	2	3	3	3	4	3	5	4	4	1	3	2	1	2	8	15	15	2	40
41	3	5	4	5	4	5	4	5	4	3	3	4	2	3	12	18	21	3	54
42	1	1	1	3	2	2	5	3	3	1	3	4	2	3	3	12	16	3	34
43	3	3	3	5	3	3	5	4	3	2	2	5	2	3	9	16	18	3	46
44	5	3	4	3	4	3	5	3	4	3	3	4	2	3	12	15	19	3	49
45	4	3	4	5	3	4	5	4	4	3	3	5	2	3	11	17	21	3	52
46	5	5	3	5	2	5	5	4	1	2	2	4	1	3	13	17	14	3	47
47	5	3	4	3	2	3	5	4	2	1	1	2	1	2	12	13	11	2	38
48	4	3	5	3	3	4	5	4	2	1	2	4	1	2	12	15	14	2	43
49	3	2	3	2	4	5	2	3	5	1	2	5	1	2	8	13	17	2	40
50	2	5	3	2	2	5	5	2	4	2	1	4	1	3	10	14	14	3	41

Control interno

MUESTRA	D1				D2				D3					D4	SUMA TOTAL				
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	DD1	DD2	DD3	DD4	V2
1	2	3	2	3	3	3	3	2	2	1	2	3	4	1	10	11	12	1	34
2	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	2	2	2	2	12	12	12	2	38
3	4	2	3	3	3	3	3	3	2	2	4	3	3	4	12	12	14	4	42
4	5	4	5	4	4	3	3	4	5	4	4	4	3	3	18	14	20	3	55
5	5	2	3	3	3	2	3	2	2	2	3	2	1	4	13	10	10	4	37
6	5	5	4	4	4	5	5	2	5	4	5	5	5	4	18	16	24	4	62
7	5	4	4	4	4	4	4	4	3	1	4	4	1	1	17	16	13	1	47
8	5	3	4	4	4	3	3	3	3	3	3	3	3	3	16	13	15	3	47
9	5	4	4	3	4	4	3	4	4	3	4	3	4	3	16	15	18	3	52
10	5	4	4	3	4	4	3	4	4	3	4	3	4	3	16	15	18	3	52
11	4	3	2	1	2	3	2	1	2	2	3	3	3	3	10	8	13	3	34
12	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	12	12	15	3	42
13	5	3	3	2	2	2	2	2	1	1	3	1	1	2	13	8	7	2	30
14	1	4	1	1	3	3	3	2	1	3	4	1	3	3	7	11	12	3	33
15	4	2	3	3	2	3	3	2	4	3	2	3	4	3	12	10	16	3	41
16	5	5	4	4	4	3	3	3	4	4	4	4	4	4	18	13	20	4	55
17	5	5	4	4	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	18	12	15	3	48
18	5	4	3	5	4	4	4	3	3	2	2	2	2	3	17	15	11	3	46
19	5	3	4	2	3	3	3	3	3	3	3	4	4	3	14	12	17	3	46
20	4	5	2	4	4	4	4	1	2	3	4	4	4	4	15	13	17	4	49
21	5	4	4	3	3	3	2	3	3	2	1	4	3	3	16	11	13	3	43
22	5	4	4	5	3	3	3	2	1	4	3	4	4	3	18	11	16	3	48
23	4	2	2	3	3	3	3	3	2	3	2	1	2	1	11	12	10	1	34
24	5	4	4	4	3	4	4	4	4	5	4	4	3	4	17	15	20	4	56
25	5	4	5	5	4	4	3	2	5	4	5	5	5	4	19	13	24	4	60
26	4	5	5	4	4	4	3	3	4	2	4	4	4	4	18	14	18	4	54
27	4	3	3	3	4	3	3	3	3	3	3	3	4	4	13	13	16	4	46
28	5	4	4	4	4	3	4	4	3	4	4	3	4	3	17	15	18	3	53
29	5	5	4	4	3	4	4	4	5	4	4	5	4	3	18	15	22	3	58
30	5	5	4	4	3	4	4	4	5	4	4	5	4	3	18	15	22	3	58
31	2	2	1	2	2	2	1	1	1	1	1	2	2	2	7	6	7	2	22
32	5	4	3	3	4	2	4	3	5	5	4	4	4	3	15	13	22	3	53
33	3	2	5	4	3	5	4	4	3	4	4	3	4	3	14	16	18	3	51
34	5	3	3	3	3	3	4	1	5	3	1	4	2	3	14	11	15	3	43
35	2	2	3	2	3	3	3	2	3	3	2	2	2	2	9	11	12	2	34
36	2	3	3	2	3	2	3	2	2	3	2	3	2	3	10	10	12	3	35
37	2	1	3	3	3	3	2	2	1	2	2	3	2	1	9	10	10	1	30
38	4	3	2	5	3	3	4	5	3	4	3	2	4	2	14	15	16	2	47
39	5	3	5	4	4	4	4	3	3	3	4	3	3	3	17	15	16	3	51
40	3	2	1	1	2	3	3	1	2	3	2	3	2	3	7	9	12	3	31
41	4	3	4	3	3	3	3	3	3	3	2	3	3	3	14	12	14	3	43
42	5	3	2	5	2	3	3	1	1	3	3	3	2	1	15	9	12	1	37
43	3	2	2	3	2	2	3	3	1	3	3	2	2	2	10	10	11	2	33
44	3	2	3	5	2	3	2	3	1	3	2	3	2	1	13	10	11	1	35
45	5	2	4	3	5	2	3	3	4	4	1	2	2	1	14	13	13	1	41
46	4	2	2	2	3	3	3	2	2	1	2	2	1	2	10	11	8	2	31
47	2	1	1	1	3	2	2	1	1	1	3	2	1	1	5	8	8	1	22
48	3	2	3	2	4	2	3	2	2	2	4	2	1	1	10	11	11	1	33
49	5	2	5	2	3	5	3	2	1	2	5	2	2	1	14	13	12	1	40
50	4	2	4	2	2	3	4	2	1	3	2	2	2	1	12	11	10	1	34

ANEXO N°08**ANEXO 5****CONSENTIMIENTO INFORMADO****SOLICITO: Autorización de Aplicación
de Instrumento de Investigación**

Señor: **Lic. Adm. Oscar Raúl HILARIO MATEO**
Director de Administración de la Red de Salud Valle del Mantaro

Yo, Janett Gabriela Baca Ordaya, con DNI N°40096125, Bachiller de la Facultad de Ciencias Administrativas y Contables Escuela Profesional de Administración y Sistemas de la Universidad Peruana Los Andes. Asimismo, siendo trabajadora de la Unidad de Logística – Sede Administrativa de la RSVM.

Que al estar a la etapa de desarrollo de mi Plan de Tesis titulado “**SISTEMA DE ABASTECIMIENTO Y CONTROL INTERNO EN LA RED DE SALUD VALLE DEL MANTARO, HUANCAYO, 2023**”. Para optar el título profesional de Licenciado en Administración, solicito a usted sirva autorizar a la suscrita para poder aplicar el instrumento de investigación que sea necesario para la obtención de información y procesamiento de datos para la realización del trabajo de investigación.

Por lo expuesto.

Motivo por el cual solicito a su persona la autorización para la toma de los datos para el éxito de este cuestionario.

Sin otro particular, aprovecho la oportunidad para expresarle mi estima y admiración.



Huancayo, 02 de Noviembre del 2023


Janett Gabriela Baca Ordaya
DNI: 40096125



“Año de la Unidad, la Paz y el Desarrollo”



Huancayo, 06 de Noviembre de 2023

CARTA N° 012 -2023- GRJ-DRSJ-RSVM-OA

Señora (ita)
Janett Gabriela BACA ORDAYA

Ciudad.-

ASUNTO : AUTORIZACIÓN DE APLICACIÓN DE INSTRUMENTO DE INVESTIGACIÓN

REF. : ANEXO 5

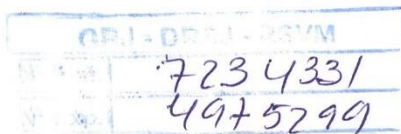
Por intermedio del presente me dirijo a usted, para en atención al documento de la referencia **AUTORIZAR la aplicación del instrumento de investigación para el desarrollo de su Plan de Tesis “SISTEMA DE ABASTECIMIENTO Y CONTROL INTERNO EN LA RSVM – Huancayo 2023”**.

Sin otro en particular, quedo de Usted.

Atentamente,

GOBIERNO REGIONAL JUNIN
DIRECCIÓN REGIONAL DE SALUD JUNIN
RED DE SALUD VALLE DEL MANTARO
[Firma]
Lic. Adm. Oscar E. Filario Mateo
CLAD 0271
JEFE DE LA OFICINA DE ADMINISTRACIÓN

**C.c. Archivo
ORHM/kach**



CONSENTIMIENTO INFORMADO

INFORMACIÓN:

La presente investigación es conducida por BACA ORDAYA, Janett Gabriela de la Universidad Peruana Los Andes. El propósito del estudio es recoger información acerca del tema: SISTEMA DE ABASTECIMIENTO Y CONTROL INTERNO.

La participación en este estudio es estrictamente voluntaria. La información que se recoja será confidencial y no se usará para ningún otro propósito fuera de los de esta investigación. Sus respuestas al cuestionario serán codificadas usando un número de identificación y, por lo tanto, serán anónimas. Una vez transcritas sus respuestas se destruirán.

Si tiene alguna duda sobre este proyecto, puede hacer preguntas en cualquier momento durante su participación en él. Igualmente, puede retirarse del proyecto en cualquier momento sin que eso lo perjudique en ninguna forma. Si alguna de las preguntas durante el acto le parece incómodas, tiene usted el derecho de hacerse lo saber al investigador o de no responderlas.

Desde ya le agradecemos su participación.

ACEPTACIÓN:

Acepto participar voluntariamente en esta investigación, conducida por BACA ORDAYA, Janett Gabriela He sido informado (a) del propósito del trabajo de investigación.

Reconozco que la información que yo provea en el trabajo de esta investigación es estrictamente confidencial y no será usada para ningún otro propósito fuera de los de este estudio sin mi consentimiento. He sido informado de que puedo hacer preguntas sobre el proyecto en cualquier momento y que puedo retirarme del mismo cuando así lo decida, sin que esto acarree perjuicio alguno para mi persona.

Entiendo que una copia de esta ficha de consentimiento me será entregada, y que puedo pedir información sobre los resultados de este estudio cuando éste haya concluido. Para esto, puedo contactar a los investigadores BACA ORDAYA, Janett Gabriela.

Gobierno Regional - Junín
 Dirección Regional de Salud Junín
 Red de Salud Vall del Mantaro

Firma: *Hernán M. Herreiros Yauli*
 Hernán M. Herreiros Yauli
 JEFE DE LA UNIDAD DE LOGÍSTICA

Nombre: *Hernan Herrera Yauli*

Fecha: Huancayo, 09 de noviembre del 2023

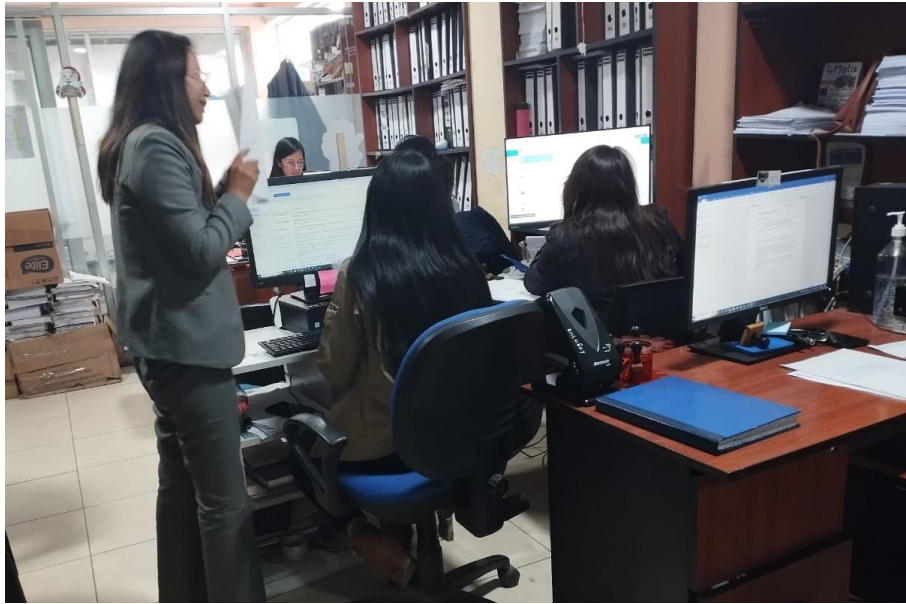
ANEXOS N°09 - EVIDENCIAS (FOTOGRAFÍAS)



ECONOMIA



TESORERIA



SALUD DE LAS PERSONAS



UNIDAD DE LOGISTICA