

UNIVERSIDAD PERUANA LOS ANDES
Facultad de Ciencias Administrativas y Contables
Escuela Profesional de Contabilidad y Finanzas



TESIS

**Control Interno y Gestión Administrativa en el Hospital Regional
Docente Materno Infantil El Carmen Huancayo - 2022**

Para optar : El Título Profesional de Contador Público
Autor (es) : Bach. Beatriz Rosario Ninahuanca Espinoza
Asesor (a) : Mtra. Carmen Rosa Dolorier Aguirre
Línea de Investigación
Institucional : Ciencias Empresariales y Gestión de los Recursos
Fecha de Inicio y
Culminación : 30.08.2023 – 29.08.2024

Huancayo – Perú

2024

Hoja de aprobación de los jurados

UNIVERSIDAD PERUANA LOS ANDES

FACULTAD DE CIENCIAS ADMINISTRATIVAS Y CONTABLES

TESIS

Control Interno y Gestión Administrativa en el Hospital Regional

Docente Materno Infantil El Carmen Huancayo - 2022

PRESENTADO POR:

Bach. Beatriz Rosario Ninahuanca Espinoza

PARA OPTAR EL TÍTULO DE:

Contador Público

ESCUELA PROFESIONAL DE CONTABILIDAD Y FINANZAS

APROBADO POR LOS SIGUIENTES JURADOS:

Decano

DR. BEJAR MORMONTOY AGUEDO ALVINO

Primer miembro

MG. MAYTA CUEVA HUGO ARMANDO

Segundo miembro

MTRO. QUISPE ESPINOZA EDITH PILAR

Tercer miembro

MTRO. RAMOS AYLAS COSME DENNIS

Huancayo, de del 2024

Falsa portada

UNIVERSIDAD PERUANA LOS ANDES
Facultad de Ciencias Administrativas y Contables
Escuela Profesional de Contabilidad y Finanzas



TESIS

**Control Interno y Gestión Administrativa en el Hospital Regional
Docente Materno Infantil El Carmen Huancayo - 2022**

Para optar : Título Profesional de Contador Público
Autor (es) : Bach. Beatriz Rosario Ninahuanca Espinoza
Asesor (a) : Mtra. Carmen Rosa Dolorier Aguirre
**Línea de Investigación
Institucional** : Ciencias Empresariales y Gestión de los Recursos
**Fecha de Inicio y
Culminación** : 30.08.2023 – 29.08.2024

Huancayo – Perú

2024

Asesora

Mtra. Carmen Rosa Dolorier Aguirre

Dedicatoria

A Dios por haberme dado la salud y a mis padres por ser quienes me incentivan día a día con sus palabras de aliento y apoyo para lograr mi desarrollo profesional en el cumplimiento de mis metas y objetivos

BEATRIZ ROSARIO.

Agradecimiento

Agradezco a Dios; por la fortaleza día a día, para poder culminar mi carrera universitaria con mucho esfuerzo propio.

Agradezco a mis padres; por los consejos, la confianza en mí que siempre me dan y su apoyo incondicional para lograr mis metas y objetivos.

Agradezco a la Universidad Peruana Los Andes; por hacer de mí una profesional con cualidades para desempeñarme en el mundo laboral.

Agradezco a la Facultad de Ciencias Administrativas y Contables; por los docentes y sus sabios consejos y enseñanzas impartidas en las aulas de clases.

Agradezco al Hospital Regional Docente Materno Infantil “El Carmen”; por el apoyo y orientación brindada a mi persona por cada uno de los trabajadores que labora en el nosocomio.

Agradezco a mi asesora la Mtra. Carmen Rosa Dolorier, por la orientación, los conocimientos que me impartió para desarrollar la ejecución del trabajo de tesis.

BEATRIZ ROSARIO.

CONSTANCIA DE SIMILITUD



Oficina de
Propiedad Intelectual
y Publicaciones

NUEVOS TIEMPOS
NUEVOS DESAFÍOS
NUEVOS COMPROMISOS

CONSTANCIA DE SIMILITUD

N ° 0470 - FCAC -2024

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

CONTROL INTERNO Y GESTIÓN ADMINISTRATIVA EN EL HOSPITAL REGIONAL DOCENTE MATERNO INFANTIL EL CARMEN HUANCAYO - 2022

Con la siguiente información:

Con Autor(es) : **Bach. NINAHUANCA ESPINOZA BEATRIZ ROSARIO**

Facultad : **CIENCIAS ADMINISTRATIVAS Y CONTABLES**

Escuela Académica : **CONTABILIDAD Y FINANZAS**

Asesor(a) : **Mtra. DOLORIER AGUIRRE CARMEN ROSA**

Fue analizado con fecha **28/10/2024**; con **227 págs.**; en el software de prevención de plagio (Turnitin); y con la siguiente configuración:

Excluye Bibliografía.

Excluye citas.

Excluye Cadenas hasta 20 palabras.

Otro criterio (especificar)

El documento presenta un porcentaje de similitud de **18 %**.

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, 28 de octubre del 2024.



MTRA. LIZET DORIELA MANTARI MINCAMI
JEFA

Oficina de Propiedad Intelectual y Publicaciones

Contenido

Hoja de aprobación de los jurados -----	ii
Falsa portada -----	iii
Asesora-----	iv
Dedicatoria -----	v
Agradecimiento-----	vi
Contenido-----	viii
Contenido de tablas -----	x
Contenido de figuras -----	xi
Resumen -----	xii
Abstract -----	xiii
Introducción-----	xiv
CAPITULO I -----	1
PLANTEAMIENTO DEL PROBLEMA -----	1
1.1. Descripción de la realidad problemática -----	1
1.2. Delimitación del problema-----	12
1.2.1. Delimitación espacial -----	12
1.2.2. Delimitación temporal -----	12
1.2.3. Delimitación conceptual o temática-----	12
1.3. Formulación del problema -----	13
1.3.1. Problema general -----	13
1.3.2. Problemas (s) específicos(s)-----	13
1.4. Justificación-----	13
1.4.1. Justificación social -----	13
1.4.2. Justificación teórica -----	14
1.4.3. Justificación metodológica -----	15
1.5. Objetivos -----	16
1.5.1. Objetivo general -----	16
1.5.2. Objetivos específicos-----	16
CAPITULO II -----	18
MARCO TEÓRICO-----	18
2.1. Antecedentes-----	18
2.1.1. Antecedentes internacionales -----	18
2.1.2. Antecedentes nacionales -----	22
2.2. Bases Teóricas o Científicas-----	27
2.2.1. Variable 1: Control interno-----	27
2.2.2. Variable 2: Gestión administrativa -----	44
2.3. Marco conceptual -----	68
CAPITULO III -----	72
HIPÓTESIS -----	72
3.1. Hipótesis general-----	72
3.2. Hipótesis específicas-----	72
3.3 Variables-----	72

CAPITULO IV	76
METODOLOGÍA	76
4.1. Método de investigación	76
4.1.1. Método general	76
4.1.2. Métodos específicos	76
4.2. Tipo de investigación	77
4.3. Nivel de investigación	77
4.4. Diseño de investigación	78
4.5. Población y muestra	78
4.5.1. Población	78
4.5.2. Muestra	80
4.6. Técnicas e instrumento de recolección de datos	84
4.6.1. Técnicas de recolección de datos	84
4.6.2. Instrumento de recolección de datos	84
4.7. Técnicas de procesamiento y análisis de datos	86
4.8. Aspectos éticos de la investigación	86
CAPITULO V	89
RESULTADOS	89
5.1. Descripción de resultados	89
5.1.1. Resultados descriptivos de la Variable I (Control Interno)	89
5.1.2. Resultados descriptivos de la Variable II (Gestión Administrativa)	98
5.2. Contrastación de hipótesis	106
ANÁLISIS Y DISCUSIÓN DE RESULTADOS	117
CONCLUSIONES	125
RECOMENDACIONES	129
REFERENCIAS BIBLIOGRÁFICAS	132
ANEXOS	138
Anexo 1: Matriz de consistencia	139
Anexo 2: Matriz de operacionalización de las variables	140
Anexo 3: Matriz de operacionalización del instrumento	142
Anexo 4: Instrumento de investigación y constancia de su aplicación	144
Anexo 5: Confiabilidad y Validez del instrumento	148
Anexo 6: La data de procesamiento de datos	188
Anexo 7: Consentimiento /asentimiento informado	198
Anexo 8: Fotos de la Aplicación del Instrumento	200

Contenido de tablas

Tabla 1	Relación de áreas y sujetos de análisis del Hospital	80
Tabla 2	Concepto de las variables de la muestra	81
Tabla 3	Muestra	83
Tabla 4	Cuadro de rangos y valores de confiabilidad	85
Tabla 5	Promedio de la V1- Control Interno	89
Tabla 6	Promedio de la V1d1 Ambiente de Control.....	91
Tabla 7	Promedio de la V1D2- Evaluación de Riesgos.....	92
Tabla 8	Promedio de la V1D3- Actividades de Control	94
Tabla 9	Promedio de la V1D4- Información y Comunicación	95
Tabla 10	Promedio de la V1D5- Actividades de Supervisión	97
Tabla 11	Promedio de la V2- Gestión Administrativa.....	98
Tabla 12	Promedio de la V2D1- Planificación Administrativa	100
Tabla 13	Promedio de la V2D2- Organización Administrativa.....	101
Tabla 14	Promedio de la V2D3- Dirección Administrativa.....	103
Tabla 15	Promedio de la V2D4 Control Administrativo	104
Tabla 16	Coeficientes de Correlación.....	106
Tabla 17	Correlación del Control Interno y la Gestión Administrativa.	107
Tabla 18	Análisis estadístico del Control Interno y la Gestión Administrativa	108
Tabla 19	Correlación del Control Interno y la Planificación Administrativa.	109
Tabla 20	Análisis estadístico del Control Interno y la Planificación Administrativa	110
Tabla 21	Correlación del Control Interno y la Organización Administrativa.	111
Tabla 22	Análisis estadístico del Control Interno y la Organización Administrativa	112
Tabla 23	Correlación del Control Interno y la Dirección Administrativa.....	113
Tabla 24	Análisis estadístico del Control Interno y la Dirección Administrativa.....	114
Tabla 25	Correlación del Control Interno y el Control Administrativa.	115
Tabla 26	Análisis estadístico del Control Interno y el Control Administrativo.....	116
Tabla 27	Resumen de procesamiento de casos las dos variables	149
Tabla 28	Alfa de Cronbach de los 39 ítems de las dos variables	149
Tabla 29	Alfa de Cronbach, Variable 1 Control Interno.....	150
Tabla 30	Alfa de Cronbach, Variable 2 Gestión Administrativa	150
Tabla 31	Tabla de rango de interpretación con coeficiente de Alfa de Cronbach.....	150
Tabla 32	Resultado de la validación de los cuatro expertos.	151

Contenido de figuras

Figura 1	Brechas de infraestructura y equipamiento en salud año 2020.....	5
Figura 2	Clasificación de entidades estatales	10
Figura 3	Presupuesto operacional asociado a los Productos de la Entidad.....	11
Figura 4	Ventajas y desventajas de los métodos de evaluación del desempeño	59
Figura 5	Cambios en el personal de la organización	67
Figura 6	Organigrama estructural.....	79
Figura 7	Esquema de la generalización de la muestra a la población.....	80
Figura 8	Fórmula para calcular el tamaño de la muestra	81
Figura 9	Dispersión de la variable 1 Control Interno	90
Figura 10	Dispersión de la V1D1 Ambiente de Control	91
Figura 11	Dispersión de la V1D2 Evaluación de Riesgos.....	93
Figura 12	Dispersión de la V1D3 Actividades de Control	94
Figura 13	Dispersión de la V1D4 Información y Comunicación	96
Figura 14	Dispersión de la V1D5 Actividades de Supervisión	97
Figura 15	Dispersión de la V2- Gestión Administrativa	99
Figura 16	Dispersión de la V2D1 Planificación Administrativa	100
Figura 17	Dispersión de la V2D2 Organización Administrativa.....	102
Figura 18	Dispersión de la V2D3 Dirección Administrativa.....	103
Figura 19	Dispersión de la V2D4 - Control Administrativo.....	105

Resumen

La presente investigación titulada “Control Interno y Gestión Administrativa en el Hospital Regional Docente Materno Infantil El Carmen Huancayo – 2022”, se planteó como problema general ¿Qué relación existe entre el control interno y la gestión administrativa en el Hospital Regional Docente Materno Infantil El Carmen Huancayo - 2022?, asimismo, para responderla se planteó el objetivo general de: Determinar la relación que existe entre el control interno y la gestión administrativa en el Hospital Regional Docente Materno Infantil El Carmen Huancayo – 2022. Además, en respuesta al problema planteado , se formuló la siguiente hipótesis general : Existe relación directa entre el control interno y la gestión administrativa en el Hospital Regional Docente Materno Infantil El Carmen Huancayo - 2022. Para alcanzar los objetivos se empleó la metodología científica según el enfoque cuantitativo, de tipo aplicada, el nivel correlacional y diseño no experimental; además la población fue de 601 trabajadores del Hospital y la muestra no probabilística fue de 235 trabajadores del nosocomio y como técnica de recolección de datos se utilizó la encuesta y el instrumento de recolección de datos usado fue el cuestionario. El resultado principal fue que el control interno tiene una relación directa con la gestión administrativa en el Hospital Regional Docente Materno Infantil El Carmen Huancayo - 2022. Además, se utilizó el coeficiente de correlación Rho de Spearman 0,500**, que fue validado por el juicio de expertos con una confiabilidad del Alfa de Cronbach de 0,94, por el cual se rechazó la hipótesis nula y se acepta la hipótesis general. Asimismo, se recomendó priorizar que se realice y viabilice tener una Oficina de Control Interno, para mejorar las operaciones, cumplir con los objetivos con ello se mejoraría la gestión administrativa para cumplir las metas con las prioridades óptimas.

Palabras clave: Control Interno y Gestión Administrativa.

Abstract

The present research entitled “Internal Control and Administrative Management in the Hospital Regional Docente Materno Infantil El Carmen Huancayo - 2022”, was posed as a general problem What is the relationship between internal control and administrative management in the Hospital Regional Docente Materno Infantil El Carmen Huancayo - 2022?, also, to answer the general objective of: Determine the relationship that exists between internal control and administrative management in the Hospital Regional Docente Materno Infantil El Carmen Huancayo - 2022. In addition, in response to the problem posed, the following general hypothesis was formulated: There is a direct relationship between internal control and administrative management in the Hospital Regional Docente Materno Infantil El Carmen Huancayo - 2022. To achieve the objectives, the scientific methodology was used according to the quantitative approach, applied type, correlational level and non-experimental design; also the population was 601 workers of the Hospital and the non-probabilistic sample was 235 workers of the hospital and the data collection technique used was the survey and the data collection instrument used was the questionnaire. The main result was that internal control has a direct relationship with administrative management at the Hospital Regional Docente Materno Infantil El Carmen Huancayo - 2022. In addition, the Spearman's Rho correlation coefficient 0.500** was used, which was validated by expert judgment with a Cronbach's Alpha reliability of 0.94, whereby the null hypothesis was rejected and the general hypothesis is accepted. Likewise, it was recommended to prioritize the implementation and feasibility of having an Internal Control Office to improve operations and meet the objectives, thus improving administrative management to meet the goals with optimal priorities.

Key words: Internal Control and Administrative Management.

Introducción

El Control Interno viene siendo uno de los problemas recurrentes en las instituciones públicas y privadas , ya que no se previene y detecta fraudes, no se protege los recursos de cada entidad y estos inciden en la deficiente gestión administrativa, ambos son de vital relevancia para llevar una apropiada gestión , ya que ello aqueja en cada institución al no lograr los objetivos trazados , no se alcanza la misión institucional , falta de eficiencia de funcionarios públicos , de mejorar se beneficiaría a los pacientes o usuarios de las instituciones y mejoraría en la calidad de atención que reciben. Además, la presente investigación busca presentar propuestas para mejorar el control interno lo cual incide favorablemente en la gestión administrativa. Por ello la tesis se refiere a la relación que existen entre el “Control interno y gestión administrativa en el Hospital Regional Docente Materno Infantil El Carmen Huancayo - 2022”, ya que según Estupiñán Gaitán (2021), el control interno se ejecuta desde la Dirección General, las áreas administrativas, así mismo por todo el personal que labora en una entidad, para llevar a cabo las metas, la visión y misión de la institución. Todo esto para salvaguardar los recursos, prevenir descuidos, perjuicios y usos inadecuados. Los trabajadores deben estar involucrados en ejecutar las leyes, normas, también deben actuar con ética, eficiencia y efectividad en sus operaciones, para enfrentarse a los riesgos y cumplir la misión y objetivos de la organización y dar un buen servicio de calidad a los usuarios.

Por otro lado de acuerdo con Gonzales et al. (2020), la gestión administrativa está a responsabilidad de la alta dirección de una entidad que evalúan las acciones ,para que los bienes puedan ser muy bien aprovechados y el intercambio de información sea de forma objetiva , ante ello la alta dirección y todos los trabajadores deben plantear y desarrollar políticas , normas entre otros; así mismo evaluar el cumplimiento del presupuesto de la entidad; realizar capacitaciones profesionales constantes y perfeccionar las políticas de gestión de personal.

Por lo tanto, el motivo que me llevo a realizar esta investigación es debido a la deficiente gestión administrativa que se realiza en el Hospital Regional Docente Materno Infantil El Carmen Huancayo, por el cual el personal que labora en el nosocomio no protege adecuadamente los activos y recursos del Hospital, así mismo no hay canales para informar las incongruencias o irregularidades en el proceso administrativo a razón de que no se cuenta con un área que se encargue del Control Interno para evitar las pérdidas y optimizar los gastos por cada Oficina y/o Servicio.

Ante lo mencionado la gestión administrativa es importante ya que es el apoyo para el crecimiento financiero, social y tecnológica que está en función de los trabajadores de una institución y a la vez esta evalúa los recursos dados por el Gobierno Central, Regional y Local, para que tengan una buena distribución y sea optima en la ejecución de los procesos con calidad y eficacia dándose la asignación de funciones y tareas para cada oficina o servicio de una institución. La gestión administrativa tiene etapas para corregir dificultades que son la, planificación, organización, dirección y control. Por esta razón en estas etapas primordialmente se debe tener una buena planificación, tener las metas o fines claros en la entidad para ser alcanzados, tener un eficiente control interno, buscar la protección, la seguridad y el control de las actividades realizadas por la institución, con el objetivo de obtener eficiencia y eficacia en cada una de las actividades en el Hospital. Las entidades hospitalarias públicas del Ministerio de Salud en Huancayo, presentan múltiples problemas respecto al desempeño laboral de sus trabajadores, en el cumplimiento de actividades y labores encomendadas para lograr las metas de la institución. De allí la problemática de ¿Qué relación existe entre el control interno y la gestión administrativa en el Hospital Regional Docente Materno Infantil El Carmen Huancayo - 2022?; teniendo como hipótesis general si existe relación directa entre el control interno y la

gestión administrativa en el Hospital Regional Docente Materno Infantil El Carmen Huancayo - 2022.

Por esta razón, se planteó el siguiente objetivo general que es : “Determinar la relación que existe entre el control interno y la gestión administrativa en el Hospital Regional Docente Materno Infantil El Carmen Huancayo – 2022” ; y para contrastarla se desarrolló la investigación con el método general que es el científico y como método específico el deductivo, la investigación es de tipo aplicada , de nivel correlacional , de diseño no experimental , la población fue de 601 trabajadores del Hospital , la muestra fue de 235 trabajadores del nosocomio y como técnica de recolección de datos se utilizó la encuesta y el instrumento de recolección de datos usado fue el cuestionario, el cual pasó la revisión de cuatro expertos quienes emitieron su opinión y se utilizó Alfa de Cronbach para determinar la fiabilidad de los mismos.

A continuación, se detallan los capítulos de la Tesis, de acuerdo a la estructura de la Universidad:

Capítulo I, Planteamiento del problema, en este acápite se muestra la descripción de la realidad problemática, delimitación del problema, la formulación del problema general y específicos, la justificación tanto social, teórica y metodológica, seguida del objetivo general y específicos.

Capítulo II, Marco teórico, dicho capítulo contiene los antecedentes de la investigación; las bases teóricas y el marco conceptual de las variables y dimensiones.

Capítulo III, Hipótesis, se presenta la hipótesis general y específicos; así como las variables y la operacionalización de variables.

Capítulo IV, Metodología, en dicho capítulo se presenta el método de investigación, el tipo, el nivel y el diseño de investigación; así como la población y la muestra; las técnicas e

instrumentos de recolección de datos; las técnicas de procesamiento y análisis de datos y los aspectos éticos de la investigación.

Capítulo V, Resultados, se detalla la descripción de resultados y la contrastación de hipótesis.

Finalmente, se plantean el análisis y discusión de resultados, conclusiones, recomendaciones, referencias bibliográficas y los anexos que sustentan la tesis.

La autora.

CAPITULO I

PLANTEAMIENTO DEL PROBLEMA

1.1. Descripción de la realidad problemática

Según Estupiñán Gaitán (2015), quien nos dice que el Control Interno es el procedimiento de cada entidad, con metodologías y procesos para proteger los activos, que todo registro contable que sean veraces para que las actividades principales de la institución sea eficaz y se lleven a cabo, para ello la institución debe cumplir con los objetivos de resguardar los activos y los bienes de la institución, revisar con prudencia la información contable y administrativa, organizar la aceptación de toda política administrativa y así lograr cumplir las objetivos y metas planeadas.

Por otro lado, la Gestión Administrativa, de acuerdo a González et al (2020) precisan que la alta dirección de una entidad, se encuentra a cargo de la gestión administrativa, por lo que deben inspeccionar las operaciones de la institución, para que los recursos se utilicen correctamente y el fluido de la información sea eficaz sus funciones son de plantear y desarrollar normativas, procesos, políticas, controlar el cumplimiento de los presupuestos de la institución, preparar programas para capacitar a los trabajadores, elaborar un plan de marketing y ventas, entre otros, gestionar y poner en práctica las políticas de gestión del personal.

A nivel internacional en diferentes ámbitos en las instituciones públicas es un tema preocupante el control interno para evitar riesgos, proteger y cuidar los recursos de las instituciones a esto se suma que con ello podemos calificar la eficacia de los colaboradores del área administrativa que laboran y gestionan el uso idóneo de estos aplicando las mejores prácticas.

En diferentes ámbitos la gestión administrativa y el control interno se relacionan, en el país de Ecuador según Rubio Cabezas (2017) menciona que, en la República del Ecuador, en la Vicepresidencia:

Los trabajadores administrativos, directivos y todos los colaboradores que laboran en esta institución, pueden no ser el más adecuado, competente ya que desconocen en gran cantidad la gestión administrativa pública, el personal no está comprometido con lograr la actividad principal de la entidad, en tanto se evidencio duplicidad de trabajo por no tener una división ordenada de las responsabilidades. También el autor menciona que las instituciones públicas no cumplen con los objetivos de la sociedad debido a las siguientes causas como confusiones en la toma de decisiones , al tener información errada o antigua , al personal no le interesa cumplir los planes, no se realiza una convocatoria veraz de personal , jefaturas poco comprometidas , líderes corruptos, se tiene mucho impacto de aspecto político , son poco competentes , desorden en la gestión administrativa , deficiencia de comunicación y falta de coordinación , entre otros problemas.

A nivel nacional según García Valdiviezo (2020), sostiene que:

Se tiene a uno de los ciento veintitrés centros de salud pertenecientes a la UE 400 – DIRESA-Piura, el Centro de Salud I-4 Castilla, el cual se ubica en el distrito de Castilla, lugar donde se desarrolló el estudio. Con la técnica de la observación se alcanzó definir la inadecuada asignación de presupuesto ya que no se llegó a cumplir con el plan operativo institucional, además se realiza gastos excesivos, el personal nombrado en cargos tiene poco tiempo y son cambiados en las áreas con más importancia como (Presupuesto, Economía y Logística), el cual conlleva a no dar cumplimiento a las metas y objetivos de la entidad. Asimismo, el autor menciona que lo mismo sucede con otros centros de salud u hospitales con la mala utilización del material, los recursos

económicos y recursos humanos, el cual limita al cumplir con eficiencia y eficacia y transparencia los objetivos o metas, todo ello también se debe al insuficiente control que se realiza en la institución.

Así mismo el problema fue estudiado a nivel regional según Castro Cahuasa (2020) en la Municipalidad de Vitoc de la provincia de Chanchamayo, refiere que:

El problema principal de la Municipalidad Distrital de Vitoc, es la falta de competencia y conocimientos de los funcionarios públicos sobre las normas del Control Interno, teniendo un mal diseño de las actividades y funciones administrativas que conlleva a no poder lograr un adecuado Control Interno. Es más la Municipalidad distrital de Vitoc, no tiene personal, materiales y recursos financieros que se efectúen para supervisar y evaluar las políticas y normas de la entidad, uso indebido del recurso humano que arriba a no cumplir las metas previstas, los planes operativos de la institución (POIN) y la planificación estratégica institucional, donde el control institucional es una actividad a la que no le dan mucha importancia y menos es valorada, la cual debe ser un compromiso con los Organismos de Control Interno (OCI) y también con la Contraloría General de la República (CGR), ya que al no aplicar las normas y funciones de estos órganos se verían comprometidos la gerencia, funcionarios, jefaturas y autoridades de la Municipalidad Distrital de Vitoc.

A nivel local el problema de estudio según Robles Quispe (2019) presentado en la Municipalidad del Distrito de Yauli, provincia de Jauja, refiere que:

Se puede señalar que no existe un adecuado control de cada pago emitido en la Municipalidad Distrital de Yauli-Jauja, donde la administración con sus sub departamentos para: orden de servicio, orden de compras, orden de servicio, planillas entre otros, tomando en cuenta los procedimientos que se efectúan.

Lo mencionado no faculta a la Municipalidad para avalar la autenticidad y exactitud de la información administrativa, financiera y de presupuestos. La Municipalidad Distrital de Yauli-Jauja en los departamentos administrativos y de contabilidad carecen de determinados problemas como no observar los procesos descritos pertinentemente determinados por la contabilidad estatal, ya que no adoptan herramientas procesos o mecanismos oportunos, los cuales certifiquen la supervisión previa, presente en todo proceso contable y administrativo partiendo de obtener los datos fuente hasta la exposición conclusiva.

Así mismo el problema fue estudiado según Guerrero y Garcilazo (2019) en la Caja Municipal de Ahorro y Crédito Piura SAC de Huancayo, en el que refieren que:

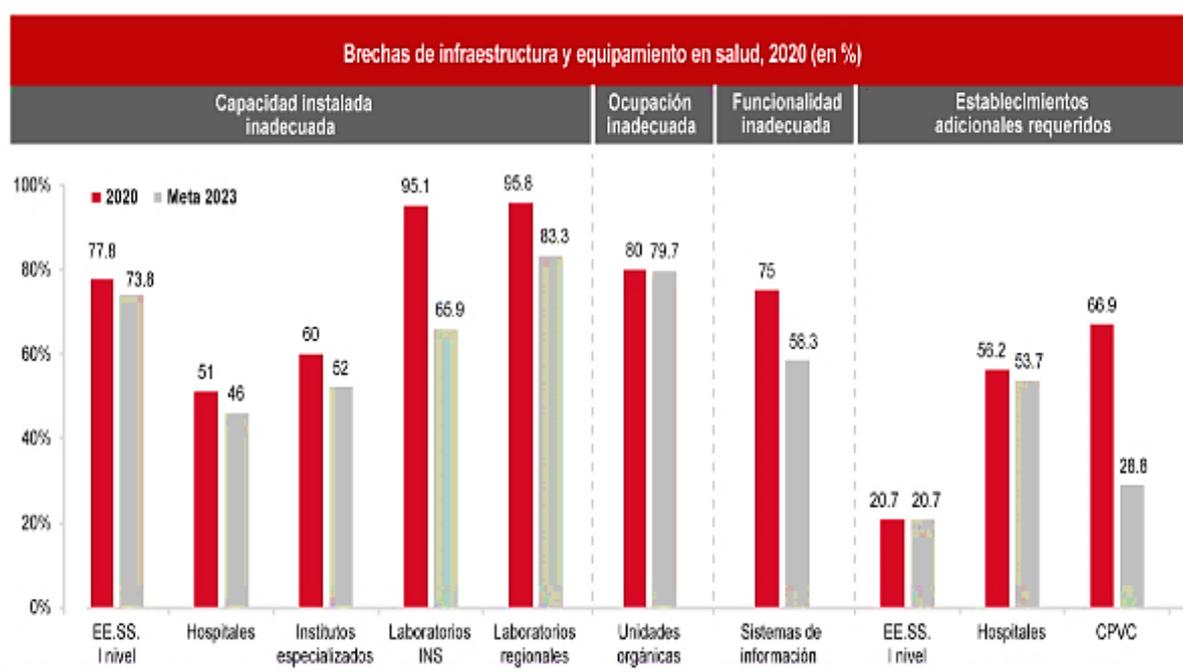
Identificando como dificultad de las empresas, el no aplicar pertinentemente los procedimientos y normativas que constituyen la política interna de gestión además de que no son actualizadas constantemente. Además de que los mismos empleados no cuentan con la información pertinente y no tienen la capacitación para gestionar correctamente, deficiencia en los procesos de control para el cumplimiento de la normativa y políticas, así como procesos de dichas empresas; lo cual llega a provocar la falta de interés en optimizar la gestión en la administración. Agregando a ello, se ha identificado un alto nivel de deficiencia al cumplir los procesos de control en casi todos los departamentos, en relación a la administración del personal. La falta de procedimientos de controles internos, de planificación, el descuido o improvisación, sumados a la falta de una correcta organización.

Según Comex Perú - Sociedad de Comercio Exterior del Perú (2020), afirma que, de 243 hospitales a nivel nacional, 51% no tiene suficiente competencia para resolver las necesidades de salud en la población ya que hay poca atención integral ambulatoria y

hospitalaria, hacinamiento de pacientes y de oficinas administrativas, también por falta de personal Médico Especialista se tiene una brecha por el cual no brindan atención de calidad a los pacientes, a veces ello termina en muertes. A la vez los Hospitales en Junín tienen infraestructura inestable, los equipos obsoletos en tecnología, inoperativos o insuficientes.

Figura 1

Brechas de infraestructura y equipamiento en salud año 2020



Nota: Comex Perú - Sociedad de Comercio Exterior del Perú, 2020. Brechas de infraestructura y equipamiento en salud 2020 (en%). Recuperado de: (Comex Perú, 2020)

Con todo lo antes mencionado actualmente los Hospitales en todo el país del Sector Salud fueron los menos beneficiados por el Gobierno Central por la falta de asignación de recursos humanos especialistas, falta de insumos médicos, creación de nuevos hospitales, infraestructuras e instalaciones en los hospitales y todo se ha expuesto con la pandemia del COVID-19, que puso en riesgo a las personas evidenciando la mala calidad del servicio de salud que brindan los nosocomios. De todo lo mencionado se puede mencionar que el control interno es relevante de cumplir en las organizaciones estatales debido que con los instrumentos de gestión se mitigan los riesgos que afectan de manera negativa a los objetivos de los

productos (bienes o servicios) que brinda una Institución, estos riesgos pueden ser riesgos de desempeño y riesgos que afectan la integridad pública.

Síntomas del problema

El problema de estudio se originó debido a que el personal que labora en las áreas administrativas no suelen ser los más capacitados o especializados en la gestión administrativa y a veces existe duplicidad del trabajo , a ello se suma que en las Contrataciones de Médicos Especialistas y Licenciados en Enfermería para el Hospital hasta el año 2022 , se evidenció que el Jefe de la Oficina de Logística realizo convocatorias bajo la modalidad de tercerización ya que las áreas usuarias de Servicios y Departamentos con informes sustentaron la necesidad de estos , para la atención de la población materno infantil que acude al Hospital , ante ello no especifican los riesgos que se tiene en el Hospital como falta de infraestructura , materiales , insumos , entre otros , que requiere el personal contratado para realizar de forma factible sus labores.

Ante lo antes mencionado según el Manual de Organización y Funciones del Hospital la encargada de esta contratación la Jefatura de la Oficina de Logística siguió realizando la convocatoria ya que fue permitido por el Director General del Hospital.

Después de ello según el Informe N°019-2021-2-5341-SCE de la Contraloría General de la República del Perú, evidencio en el Proceso de Selección, que los integrantes del Comité de Selección, no optaron con actuar con igualdad de trato y competencia para admitir, evaluar y calificar toda oferta presentada por los postores y contraviniendo con el Factor de Evaluación “Precio”, el cual determinaba la Buena Pro.

Ante ello se dio la Buena Pro a una empresa que no cumplía con lo anterior mencionado, la empresa contraría apelo a dicha decisión, pero no fue admitida, sumando a ello la Oficina de Logística no realizó ninguna supervisión a dichas prestaciones contratándose personal no

competente, así mismo las Jefaturas de los Departamento y Servicios otorgaron la conformidad de los servicios al terminar el Servicio.

Efectos del problema

De la misma manera la Oficina Ejecutiva de Administración , Logística , Control Previo y la Oficina de Economía , visaron los documentos de pago como : conformidades , informes de pago , informes de actividades de servicio , roles de turnos y otros documentos sustentantes de pago , permitiendo así el pago del servicio contratado , pese a que los contratistas o empresa ganadora no cumplió con todos los requisitos para acceder al pago, por todo lo antes mencionado ocasiono perjuicio económico al Hospital Regional Docente Materno Infantil - El Carmen por un monto de S/ 1, 452 941.39, por ello se transgredió lo establecido en la Ley de Contrataciones del Estado por los colaboradores del departamento administrativo de la Oficina Ejecutiva de Gestión, Logística , Control Previo y la Oficina de Economía.

Es más, la deficiente gestión administrativa que se realiza año tras año, es debido también a los cambios de gestión cada 5 años. Todos los trabajadores del Hospital deben estar comprometidos a cumplir con los objetivos, la misión de la Institución y deben realizar un control previo y posterior para reducir los riesgos. Ante ello el Hospital El Carmen tiene diversos problemas que viene desde la Dirección Regional de Salud – Junín y cada autoridad entrante que ocupa el cargo en la Dirección General, también por la falta de control, dirección, planificación y organización que está a cargo de las Oficinas Administrativas y Asistenciales del Hospital y todo ello acarrea al no tener un control interno que cumpla con los principios de las labores de supervisión, evaluación de riesgo, actividades para controlar y comunicar, que busque conservar los bienes, servicios y obtener un óptimo aprovechamiento de los activos, recursos y materiales otorgados por el Gobierno Central. En consecuencia, este suceso genera disconformidad en pacientes y usuarios internos.

Se puede mencionar que en el Hospital Regional Docente Materno Infantil - El Carmen, tiene riesgos en las áreas Administrativas y Asistenciales en la atención de pacientes del grupo materno infantil de la ciudad de Huancayo, al ser un Hospital de Referencias del Centro de Huancayo de nivel III-E.

Entre los principales riesgos identificados en la tesis son los siguientes:

- Existe hacinamiento de pacientes por tener una pequeña infraestructura.
- Existe déficit de recursos humanos en el Departamento de Gineco Obstetricia.
- Existe riesgo de muerte materna en el Departamento de Gineco Obstetricia.
- Existe riesgo de déficit de recursos humanos para la atención de los recién nacidos hospitalizados.
- Existe riesgos de infecciones por el hacinamiento de los pacientes hospitalizados
- Existe riesgo de desabastecimiento de oxígeno para el funcionamiento de los ventiladores mecánicos en el Servicio de Neonatología.
- Existe déficit de recursos humanos en el Servicio de Nutrición.
- El Servicio para diagnosticar por Imágenes tiene deficiencias en la infraestructura que puede causar accidentes en los pacientes, personal médico y administrativo.
- Existe riesgo de desabastecimiento de insumos y reactivos para la atención de pacientes en el Departamento de Ayuda al Diagnóstico.
- Existe riesgo de paralización de funcionamiento de equipos médicos del Hospital por no tener un plan de mantenimiento anual.
- Existe riesgos de déficit de recursos humanos como Licenciados y Técnicos de Enfermería para brindar atención de pacientes hospitalizados.
- Existe riesgo de desabastecimiento de artículos sanitarios y farmacéuticos, e instrumental médico en el Servicio de Farmacia.

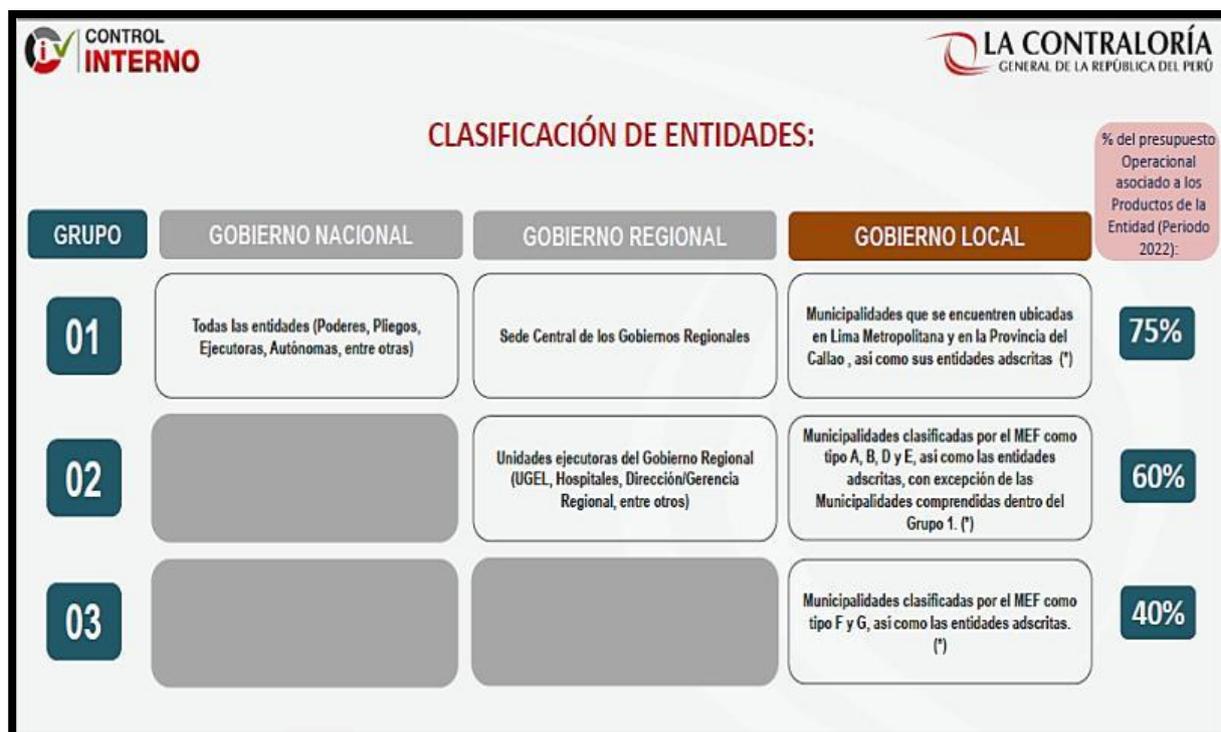
- Existe riesgo de vencimiento del instrumental médico y artículos farmacéuticos, en el Servicio de Farmacia.
- Existe riesgo de mala atención a pacientes al no ejecutarse el presupuesto del producto priorizado por cada Servicio o Departamento.

En consecuencia, los manuales organizacionales y reglamentos institucionales en el Hospital Regional Docente Materno Infantil El Carmen están desactualizados desde el año 2017, ya que los empleados no disponen de una guía que indique la descripción de las funciones de cada cargo. Así mismo, no cuentan con un Plan de Acciones Anual solicitado por la Contraloría de la Republica a cada Institución Pública y por lo tanto las áreas usuarias desconocen de que productos deben priorizar, que riesgo identifican, que medidas de control deben mitigar en sus áreas, según la Clasificación de Entidades de la CGRP, el Hospital se localiza en el **Grupo 02- Gobierno Regional, como se muestra en la figura N° 02.**

De lo mencionado anteriormente , la tesis pretende poner en conocimiento que una aplicación del control interno de forma correcta , cumpliendo, promoviendo, mejorando la calidad en los ámbitos de recursos humanos , infraestructura , ejecución eficiente del presupuesto , cumpliendo con el control previo , también con el control de calidad de los equipos biomédicos de forma anual, mejoraría mucho la productividad para obtener mejores resultados en la gestión administrativa, permitirá a su vez tener metas preestablecidas , todas las áreas actuaran de forma coordinada y con resultados que beneficien a la población materno infantil, así mismo los trabajadores cumplan las metas trazadas un año previo, teniendo la supervisión de los Jefes de Departamento o Servicio.

Figura 2

Clasificación de entidades estatales



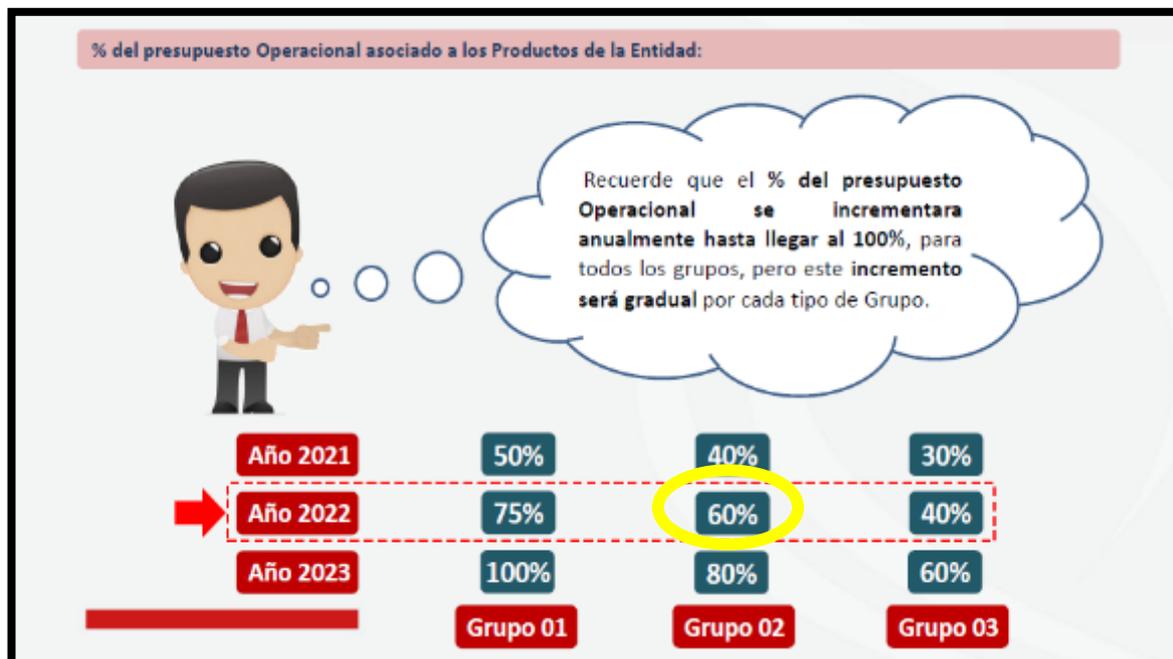
Nota: Contraloría General de la República, 2022. *Implementación del Sistema de Control Interno.* Recuperado de

https://www.emapasanmartin.com/uploads/documentos/control_interno/CAP%20PLAN%20DE%20ACCION%20MEDIDAS%20DE%20CONTROL%20-%20MARZO%202022.pdf

Así mismo el Hospital Regional Docente Materno Infantil El Carmen debe ocupar su presupuesto para menguar los peligros que podrían afectar de manera negativa las metas trazadas en los bienes o servicios al año 2022 con el **60%** según se detalla en la **figura N° 03**, por lo cual no se cumple.

Figura 3

Presupuesto operacional asociado a los Productos de la Entidad.



Nota: Contraloría General de la República, 2022. *Implementación del Sistema de Control Interno.* Recuperado de

https://www.emapasanmartin.com/uploads/documentos/control_interno/CAP%20PLAN%20DE%20ACCION%20MEDIDAS%20DE%20CONTROL%20-%20MARZO%202022.pdf

De este modo en el estudio se hace evidente que el control interno requiere de una eficaz gestión administrativa para que la institución pueda desarrollarse y cumplir con los objetivos y metas propuestas. Consecuentemente, el correcto control interno necesita de una gestión administrativa que promueva y mejoren la aptitud de los servicios y de los bienes para la gestión de los procesos y la evaluación constante de los riesgos al cual están afectos los trabajadores del Hospital, así mismo para conservar los bienes y servicios para obtener un óptimo aprovechamiento de los activos, recursos y materiales otorgados por el Gobierno Regional y Central.

Actualmente en el año 2022, la Oficina Ejecutiva de Administración del Hospital Regional Docente Materno Infantil El Carmen, se encarga de implementar el sistema de control interno y el Hospital no cuenta con un área y/o oficina especializada en el Control Interno. Además, existe duplicidad de funciones, ya que, si no están claras las funciones, los roles y responsabilidades, también se presentan fallas en la optimización de los recursos.

Todas estas evidencias antes mencionadas han generado la necesidad de llevar a cabo la investigación que tiene el objetivo de determinar la relación que existe entre el control interno y la gestión administrativa en el Hospital Regional Docente Materno Infantil El Carmen Huancayo – 2022, por lo que se plantea la interrogante siguiente: ¿Qué relación existe entre el control interno y la gestión administrativa en el Hospital Regional Docente Materno Infantil El Carmen Huancayo - 2022?

1.2. Delimitación del problema

1.2.1. Delimitación espacial

La presente investigación se llevará a cabo en el Hospital Regional Docente Materno Infantil El Carmen - Huancayo.

1.2.2. Delimitación temporal

La fase que alcanza el desarrollo de la presente investigación abarca el año 2022.

1.2.3. Delimitación conceptual o temática

Se llevó a cabo la tesis partiendo de la definición de las variables de estudio, las cuales están enfocadas a la etapa del diagnóstico del plan de los estudios para llegar alcanzar los objetivos trazados, los cuales serán demostrados en la contratación de la hipótesis de mi investigación.

1.3. Formulación del problema

1.3.1. Problema general

¿Qué relación existe entre el control interno y la gestión administrativa en el Hospital Regional Docente Materno Infantil El Carmen Huancayo - 2022?

1.3.2. Problemas (s) específicos(s)

1. ¿Qué relación existe entre el control interno y la planificación administrativa en el Hospital Regional Docente Materno Infantil El Carmen Huancayo - 2022?
2. ¿Qué relación existe entre el control interno y la organización administrativa en el Hospital Regional Docente Materno Infantil El Carmen Huancayo - 2022?
3. ¿Qué relación existe entre el control interno y la dirección administrativa en el Hospital Regional Docente Materno Infantil El Carmen Huancayo - 2022?
4. ¿Qué relación existe entre el control interno y el control administrativo en el Hospital Regional Docente Materno Infantil El Carmen Huancayo - 2022?

1.4. Justificación

1.4.1. Justificación social

La justificación social mejora alguna condición social de la población. “Se tiene el contexto que genera desazón para los individuos parte de la investigación o de con su entorno. Por lo que es factible justificar cualquier tipo de estudio de la forma señalada” (Arias et al., 2022, p. 54).

La justificación social de la presente investigación y su contenido, muestra los beneficios que se lograrán para el Hospital Regional Docente Materno Infantil - El Carmen de Huancayo, para que la Gestión Administrativa que realizan todos los trabajadores del nosocomio no incurran en errores , trabajando en mejora de la infraestructura , adquisición de nuevos equipos , capacitación constante a los trabajadores y realizando una mejor aplicación y actualización paulatina del organigrama , los manuales y las guías de atención,

socializando normas administrativas como el Reglamento de Organización y Funciones(ROF) y como el Manual de Organización y Funciones (MOF), y otras , que promueven que el personal administrativo y asistencial labore con responsabilidad y oportunidad . Todo esto servirá como una herramienta para poner en funcionamiento el Área de Control Institucional que año tras año está cerrado por falta de personal capacitado y poder mitigar los riesgos que pueden afectar tanto a los bienes o servicios del Hospital, para mejorar la calidad de atención también priorizando los productos para la población materno infantil de la ciudad de Huancayo. Por todo lo mencionado la investigación sirve para mejorar el Control Interno en las demás instituciones estatales permitiendo el desarrollo y uso eficaz de todo recurso de cada institución, garantiza la disponibilidad de medicamentos , insumos y equipos con la mayor variedad y calidad, para así poder satisfacer las necesidades de los pacientes materno infantil , como resultado se genera un incremento de liquidez en el Hospital que esta misma tiene la finalidad de cubrir las obligaciones contraídas entre el Hospital con otras instituciones o proveedores.

1.4.2. Justificación teórica

Se justifica a nivel teórico cuando es necesario incrementar teoría acerca del tema planteado. “Si el tema que se abordó carece o tiene poca teoría o base científica, el o los investigadores pueden elegirlo cuando pretendan aportar conocimiento acerca del fenómeno que se estudia” (Arias et al., 2022, p. 54).

Así mismo “En el caso de las ciencias económico-administrativas, un trabajo investigativo tiene justificación teórica cuando se cuestiona una teoría administrativa o una económica (es decir, los principios que la soportan), su proceso de implantación o sus resultados” (Bernal Torres, 2010, p. 106).

Asimismo, está basada en los antecedentes y textos actuales revisados al buscar información sobre el control interno y su relación con la gestión administrativa en los trabajadores administrativos y asistenciales del Hospital Regional Docente Materno Infantil “El Carmen”, además puede servir de aporte para más investigaciones, así como estudios actuales justifican que el control debe ser llevada a cabo por las áreas administrativas de una institución para conseguir la eficacia, economía y la eficacia para uso de todo recurso y para cumplir ello es importante la honradez. A la vez en este mundo globalizado la información debe estar actualizada y confiable contando con sistemas administrativos automatizados para evaluar constantemente al personal. Al tener una óptima gestión del control interno de inventarios traerá como resultado cambios relevantes en el Hospital, porque se mantendrá un registro meticuloso y estricto de todos los productos existentes en el almacén, así como del personal encargado del área del almacén y ventas.

Por otro lado, también se justifica porque les servirá a los estudiantes de la Universidad y a los trabajadores del Hospital para la toma de determinaciones pertinentes al manejar el recurso económico de la entidad, así mismo como base teórica para desarrollar otras investigaciones. Por lo mencionado la investigación generará debate de la relación entre las dos variables del control interno y gestión administrativa en el Hospital Regional Docente Materno Infantil El Carmen Huancayo -2022. Ya que, de los resultados se puede llenar vacíos en el conocimiento.

1.4.3. Justificación metodológica

“El estudio se justifica metodológicamente cuando el estudio efectuado plantea un método nuevo o una nueva táctica para que se generen conocimientos confiables y válidos” (Bernal Torres, 2010, p. 107).

“Así mismo, faculta a los investigadores a crear nuevas metodologías para dar solución a la problemática hallada. Los investigadores plantean esta justificación cuando utilizaron un nuevo método, ha creado un instrumento nuevo o va a intervenir sobre la problemática de manera novedosa” (Arias et al., 2022, p. 54).

Para lograr los objetivos metodológicos, se tiene un enfoque cuantitativo , a la vez se propondrá al Hospital una forma adecuada para optimizar el Control Interno para tener una óptima gestión administrativa debido a que los cuestionarios que realice en la investigación sirvieron para obtener información de las variables del control interno y la gestión administrativa, que será utilizado en futuras investigaciones para perfeccionar los instrumentos de recopilación de data que tengan en estudio las variables ya que se tiene la confiabilidad de estos instrumentos por el previo análisis y revisión de los jueces expertos que servirá en investigaciones similares corroborando los resultados de esta investigación en otras investigaciones a nivel local, regional, nacional e internacional para obtener nuevos conocimientos.

1.5. Objetivos

1.5.1. Objetivo general

Determinar la relación que existe entre el Control Interno y la Gestión Administrativa en el Hospital Regional Docente Materno Infantil El Carmen Huancayo - 2022.

1.5.2. Objetivos específicos

1. Determinar la relación que existe entre el Control Interno y la Planificación Administrativa en el Hospital Regional Docente Materno Infantil El Carmen Huancayo - 2022.

2. Determinar la relación que existe entre el Control Interno y la Organización Administrativa en el Hospital Regional Docente Materno Infantil El Carmen Huancayo - 2022.
3. Determinar la relación que existe entre el Control Interno y la Dirección Administrativa en el Hospital Regional Docente Materno Infantil El Carmen Huancayo - 2022.
4. Determinar la relación que existe entre el Control Interno y el Control Administrativo en el Hospital Regional Docente Materno Infantil El Carmen Huancayo - 2022.

CAPITULO II

MARCO TEÓRICO

2.1. Antecedentes

2.1.1. Antecedentes internacionales

Franco Gutiérrez (2023), presentó la tesis “*Análisis del Control Interno en las empresas y organizaciones*”, para obtener la Licenciatura en la Universidad Mayor de San Andrés-La Paz - Bolivia. La investigación consideró como objetivo general de analizar, exponer y describir el control interno de las empresas, sus componentes y su clasificación, la metodología utilizada fue del nivel exploratorio, descriptivo y explicativo, la técnica de investigación fue de carácter documental. Finalmente se indicó la siguiente conclusión, según el análisis y asimilación de la bibliografía, las estructuras de control interno de las organizaciones particulares y estatales tienen la responsabilidad de inspección e información en las áreas de la institución que se debe actualizar ya que se basan en actividades económicas, administrativas y financieras y se proveen de datos económicos, ejercidas como medio para tomar decisiones. Asimismo, la carencia de los controles internos en una institución acarrea problemas como accidentes de trabajo, pérdida de dinero y activos, falta de confianza en la información proveída de las áreas contables, deterioro acelerado de equipos y baja de productividad, para ello se busca mejorar en el departamento de contabilidad y administración de la organización y teniendo una información veraz y oportuna, por todo lo mencionado el autor refiere que el control interno es relevante para la gestión y la supervisión de una organización, garantizando que se cumpla con los objetivos estratégicos, financieros y operativos con responsabilidad realizada por los trabajadores de la empresa.

Díaz Moreira (2022), el presente artículo profesional de alto nivel que tiene como título *“Impacto en la gestión administrativa por el cumplimiento de las Normas de Control Interno en los procesos dinámicos de Contratación Pública”*, para optar como Maestra en Auditoría y Contabilidad en la Universidad de Politécnica Salesiana, en la ciudad de Ecuador, la investigación consideró como objetivo general establecer el impacto en la gestión administrativa por cumplir la normativa de control interno en los procedimientos dinámicos de contratos públicos. La investigación es de diseño descriptivo documental y bibliográfico. La técnica para recolectar la data utilizada fue la encuesta y el instrumento el cuestionario. Finalmente se indicó al concluir que el estudio asiente la observancia del control interno que desarrollan las organizaciones oferentes en los procesos dinámicos de contratación con el estado mediante un impacto positivo en la gestión administrativa del 83% de confianza, lo que refiere un alto cumplimiento de control en sus procesos, información consecuente con la data recabada. Para tal efecto se ha levantado información primaria y secundaria, mismas que guardan relación con la revisión bibliográfica y la información recogida a través del modelo COSO de control interno, misma que ha sido justificada mediante su análisis estadístico. En consecuencia, solo cuando el control interno en los procesos dinámicos de contratos públicos en las organizaciones oferentes se cumple, de acuerdo con las políticas o normativas que la rigen, permiten una adecuada gestión administrativa como: Se apliquen y pongan en marcha; políticas, normas de control y procedimientos claros. Se conserven activas las matrices de riesgo (indicadores, señales, condiciones y/o síntomas), apoyadas en aquellas alertas en los procesos de potencial anomalías o de algún direccionamiento en ciertos procesos de contratación pública que pudiesen favorecer a un grupo o empresa en específico.

Mullisaca Aguilar (2019), presento la tesis **“Control Interno, una herramienta esencial para prevenir, eliminar o mitigar el fraude en la Administración Pública”**, para obtener el Grado Académico de Licenciatura en la Universidad Mayor de San Andrés, en La Paz-Bolivia, el estudio considero como objetivo general describir la importancia del Control Interno y sus procedimientos, la eficiencia en su aplicabilidad como base esencial para prevenir posibles hechos fraudulentos, la metodología utilizada fue descriptivo – analítico y la técnica se aplicó guías , normas , publicaciones. Finalmente se indicó la siguiente conclusión que el fraude está ligado a la corrupción que es el abusar de poder para tener un beneficios económicos y el mal uso del poder público llevado a cabo por los funcionarios de la Administración Pública ,siendo Bolivia uno de los primeros países más corrupto del mundo , ya que el fraude ocurre en cualquier institución , si no se tiene un control interno , valores éticos y por tener personas no aptas en la administración pública ya que cada gobierno aplica el favoritismo al designar cargos jerárquicos, asimismo todos estos fraudes inciden en la información financiera y en la malversación de activos.

Mosquera y Núñez (2019), presento la investigación titulada **“Evaluación de Control Interno para mejorar la Gestión en Transmosquera S.A.”** para obtener el Título de Contador Público - Universidad de Guayaquil, en Ecuador, la investigación considero como objetivo general documentar el proceso de gestión mediante la presentación de los Manuales Administrativos básicos que permitan organizar la operatividad de los procesos de manera eficiente en Transmosquera S.A. para mejorar la gestión empresarial en el periodo año 2019. La investigación se realizó con un enfoque cuali-cuantitativo. La población y muestra fueron los colaboradores del departamento administrativo el cual está conformado por 7 personas, siendo la muestra intencional y no probabilística. La técnica que se usó fue la entrevista y el instrumento utilizado fue el cuestionario. El procesamiento de la data se realizó en la herramienta informática MsExcel, en la cual se construyó tablas

de frecuencia y gráficos de los resultados de las preguntas. Finalmente se indicó la siguiente conclusión que la compañía no cuenta con controles de manera general en toda su estructura de procesos internos que le brinden una confiabilidad en la ejecución de sus operaciones. En este aspecto, debido al crecimiento de la compañía que participa en el estudio como de los riesgos que se han podido identificar, se requiere del diseño y estructuración de dichos controles internos. Así como la carencia de una cultura interna a pesar que se cuenta con un buen ambiente de trabajo. Es importante mencionar que existe una percepción donde la evaluación de los controles es bien vista y permitirá lograr el objetivo mencionado, mejorar el nivel de confianza tanto financiera como económica reduciendo costos y gastos que ocasionan los riesgos no controlados ni evaluados por parte de la compañía. Se considera como malo el ambiente de trabajo debido a la carencia de un control interno en los procedimientos más relevante y críticos de la organización. Incluso se llegó a considerar que éstos vayan enlazados a objetivos organizacionales que puedan ser conseguido. Es de importancia mencionar que los colaboradores no recibieron ni manual de funciones ni políticas internas al ingresar a la empresa. Pero más preocupante aún es que se desconocen si hay controles internos dentro de la empresa. Se anhela recibir capacitaciones sobre Administración.

Milici et al. (2019), presento la investigación titulada ***“La importancia de tener un apropiado control interno en las PyMES industriales de Argentina”*** para obtener la Licenciatura en Administración y Gestión Empresarial en la Universidad Nacional de San Martín, en Argentina, el estudio consideró como objetivo general analizar el funcionamiento administrativo de las áreas funcionales predominantes de las PyMES industriales y encontrar herramientas que faciliten el orden y la eficacia dentro de las mismas. Los estudios de tipo descriptivo y con diseño no experimental. Finalmente se indicó la siguiente conclusión sobre la relevancia de implementar el control interno va más

allá del concepto teórico y que no solo se trata de cumplir con la función de crear procedimientos y delimitar funciones, sino que busca crear una nueva cultura de trabajo. Sin importar el tamaño y los recursos con lo que cuenta la empresa, todas pueden poner en práctica un sistema de gestión basado en el control interno. Para lograrlo se necesita de voluntad, compromiso, responsabilidad y convencimiento por parte de todos los integrantes de la organización. Resulta importante contar con una estructura jerárquica clara y definida para evitar problemas de superposición de actividades/tareas, como así también, resulta de suma importancia, tener comunicación formal, clara y fluida de arriba hacia abajo, y viceversa. También se debe crear un documento para requerimientos interno de la empresa, en el que se especifica el sector solicitante, descripción del producto, justificación del pedido, cantidad y fecha en la que se realiza. Esto puede garantizar que la misión, visión, valores y objetivos a los cuales apunta la pyme en cuestión lleguen en forma precisa y entendible a cada uno de los miembros que formen parte de esta. Se debe elaborar un plan de capacitación para transmitir las pautas de control interno establecidas que deben realizarse cada integrante de la organización para lograr un mayor compromiso e inculcar la cultura de autocontrol.

2.1.2. Antecedentes nacionales

Llamo M. (2020) ,presentó la investigación titulada *“El control interno y la gestión administrativa en la UES Santa Cruz 2020”*, para obtener el grado de Magister en Ciencias con mención en Auditoría, Universidad Nacional de Cajamarca; el estudio tuvo como objetivo realizar el análisis de la influencia del control interno en la gestión administrativa en la UE materia de investigación- 2020, la metodología utilizada fue de tipo descriptivo, el diseño utilizado fue de corte transversal, no experimental, el método usado fue el hipotético deductivo, la población fue de 47 colaboradores y la muestra de 42

colaboradores administrativos de la UE de Salud Santa Cruz, la técnica para recolectar la data fue la encuesta y el instrumento el cuestionario. Finalmente, concluyó que existe una relación positiva entre la gestión administrativa y el control interno y de la UE Salud Santa Cruz 2020, con la correlación de $r=0.712$, donde la correlación moderada de las variables, en la institución el control interno tiene una ejecución aceptable y los componente más realizados son las actividades para supervisar así como monitorear las que ayudan a mitigar los peligros para el logro de las metas, asimismo la gestión administrativa fue calificada como aceptable y la planeación fue el más desarrollado ya que coordina las actividades de trabajo de manera eficiente y eficaz en tanto el componente de la organización califica como una mala gestión.

Guerreros y Garcilazo (2019), presentó la tesis *“Gestión Administrativa y el Control Interno de la Caja Municipal de Ahorro y Crédito Piura SAC, Agencia Huancayo – 2019”*. Para obtener la licenciatura en Contaduría pública -Universidad Peruana Los Andes, en la ciudad de Huancayo, el estudio tuvo como objetivo general establecer la correlación que existe entre gestión el control interno y la gestión administrativa de la Caja Municipal de Ahorro y Crédito Piura SAC, Agencia Huancayo – 2019. La metodología que se usó fue aplicada, nivel correlacional, el diseño usado no experimental. La población fue de 34 colaboradores de la Caja Municipal de Ahorro y Crédito Piura SAC, Agencia Huancayo y como muestra se consideró a 34 colaboradores. La técnica para recolectar la data utilizado fue la entrevista, el instrumento de investigación utilizado fueron los cuestionarios. La validación de los instrumentos se efectuó a través de expertos y la correlación de Pearson. Finalmente se concluye que existe una relación significativa entre la gestión Administrativa y el Control Interno cuyo coeficiente Rho de Spearman $rs=0,667$, que afirma que existe una correlación significativa considerable entre las dos variables entre el Control Interno y la Gestión Administrativa, y se acepta la

hipótesis general, que por lo cual si se tiene una buena gestión Administrativa el control interno será mucho más fácil de realizarse para una fiscalización exacta. Por lo cual resultados se puede decir con toda seguridad que ambas variables tienen una correlación significativa ya que el ambiente de control interno es eficiente porque la institución tiene una estructura organiza sólida y no se evidencio debilidades de control, ni problemas en las funciones de cada trabajador. Asimismo, se acepta la hipótesis que si existe una relación significativa entre el ambiente de control y la gestión administrativa y la otra hipótesis que existe una relación significativa entre la actividad de control y la gestión administrativa.

Valle T. (2021), presento la investigación titulada ***“El control interno y gestión administrativa en el servicio interno del INS de Lima, 2020”***. Para la obtención del grado de Magister en Gestión Pública en la UCV, en la ciudad de Lima, el estudio consideró como objetivo general establecer la correlación entre el control interno y la gestión administrativa en el servicio interno del INS de la ciudad de Lima, 2020. La investigación fue de tipo hipotético deductivo. El diseño utilizado fue no experimental. Se consideró como población y muestra a 120 trabajadores administrativos del INS Lima 2020. La técnica para recolectar data fue la encuesta y el instrumento de investigación utilizado fue la ficha técnica y la validación del instrumento. Finalmente se concluyó que hay correlación entre el control interno y la organización, planeación, la dirección y la gestión administrativa del INS, Lima, de 2020, siendo esta una relación positiva. Para todo ello se planteó que la dirección de la entidad debe reforzar las labores, realizando capacitaciones para dar un mejor servicio a sus usuarios de forma eficiente y eficaz, se tiene que determinar el resultado de metas inspeccionando la función que llevan a cabo los colaboradores administrativos. En el estudio se tuvo como resultado la relación directa

entre la gestión administrativa y el control interno del INS, Lima, de 2020, estos resultados encontrados arrojan la correlación de Spearman de 0.630.

García V. (2020), presento la investigación titulada *“El control interno y Gestión administrativa en el Establecimiento de Salud I-4 Castilla, Piura, 2020”* Para la obtención del grado de Magister en Gestión Pública en la UCV, en la ciudad de Piura, el estudio consideró como objetivo general determinar la correlación entre el Control interno y la Gestión Administrativa en el lugar de estudio el año 2020. La metodología que se utilizó fue de tipo cuantitativo, el diseño no experimental, de corte transversal, la población fue de 170 colaboradores entre asistenciales o administrativos de la institución y el muestreo fue de 18 empleados del área administrativa del Centro de Salud I-4 Castilla. La técnica para recolectar la data fue la encuesta y el instrumento el cuestionario para la recolección de datos y la validez fue mediante de expertos. Finalmente llegó a la siguiente conclusión, que existe correlación positiva moderada entre el Control Interno y la Gestión Administrativa en el lugar de estudio, con un coeficiente Spearman de 0,552 y un p-valor menor al 5%. Hay un control interno defectuoso por mal uso de los bienes, además no hay una comunicación entre usuarios y la entidad. Siendo una relación positiva moderada, donde las dimensiones del control interno influyen de positiva y directamente en la gestión administrativa. También se evidenció una mala gestión administrativa en el lugar de estudio, a razón de una mala planificación de objetivos corporativos y no se tiene capacitación académica de los empleados para el desempeño de sus funciones. También menciona el autor que existe un deficiente control interno en el lugar de estudio, por el mal uso de los recursos, donde no se tiene una debida comunicación entre la institución y los usuarios.

Torres C. (2022) ,presento la investigación titulada *“El control interno y gestión administrativa en colaboradores de los Centros de Salud de la Región Callao, 2021”*, para la obtención del grado de Maestro en Gestión Pública en la UCV, Lima, el estudio consideró como objetivo general determinar la relación entre el control interno y la gestión Administrativa en colaboradores de los centros de salud de la Región Callao, la metodología es de tipo básico y el diseño utilizado fue el no experimental, la población fue de 350 trabajadores de los centros de salud de la Región Callao y como muestra basada en la formula por conveniencia fue de 167 trabajadores. La técnica para recolectar la data fue la encuesta, realizándose este en un formulario Google. La validez del instrumento se dio a través del juicio de 3 jueces expertos en el tema, que revisaron cuidadosamente el instrumento y valoraron su estructura. Finalmente se concluyó que existe correlación directa significativa alta ($Rho=.548$, $p<.000$) entre control interno y gestión administrativa en colaboradores de los centros de salud de la Región Callao, 2021, así también, se presentó un alto nivel alto de gestión administrativa con el 44.3%, menciona también una relación significativa y directa entre la dimensión del ambiente de control, las evaluaciones de riesgos, la actividad de control, la comunicación e información, el monitoreo y la supervisión con la gestión administrativa. A todo lo anterior mencionado el autor nos dice que se debe evaluar los riesgos de la organización, para estar prevenidos a problemas futuros, también se debe tener una comunicación en la organización eficiente para evitar conflictos en los trabajadores de la institución, recomendando que se debe iniciar con capacitaciones a todo el personal sobre el control interno y establecer una comisión que actúe como apoyo interno en la evaluación del control interno , para evaluar cada departamento con respecto a procesos y conocimientos del personal.

2.2. Bases Teóricas o Científicas

2.2.1. Variable 1: Control interno

2.2.1.1. Definición

“Una estructura de control interno hace referencia a un grupo de operaciones, políticas, normativas, registros, actividades, organización, métodos y procedimientos, considerando las actitudes del personal y las autoridades, lo que están organizados en las diferentes instituciones estatales” (Ley de Control Interno N° 28716 de Perú, 2006)

Por otro lado, según Estupiñán Gaitán (2021), El Control Interno debe ser abordado por todo el personal de una institución, para resguardar los activos y recursos y dar confianza para lograr estos tres propósitos: conseguir la eficiencia en las labores, ser competentes y veracidad de los datos financieros, la ejecución de los ordenamientos y de las leyes que existen en cada institución.

Se trata de un procedimiento integralmente llevado a cabo por los empleados y funcionarios de una Institución, el cual se diseñó para hacer frente a los peligros y brindar una tutela razonada para que la institución cumpla con su misión” (Contraloría General 2006 Res. N° 320-2006-CG, p.7).

De acuerdo con Pereira Palomo (2019), indica que el control interno es efectuado o se realiza por el área administrativa de cada organización, para el logro de la eficacia, eficiencia y ahorro al manejar los bienes; realizar el control interno trae consigo un costo , por ejemplo al tener un ingreso y salida de activos de almacén , por el cual debe existir un documento fuente con nombres y firmas de recepción , lo que no sucede en entidades informales donde la entrada y salida de activos se registran en cuadernos , hojas libres o se hacen de forma verbal ya que sucede que el empresario no verifica los resultados y no hay una evaluación constante, ya que el empresario evalúa de forma completa solo viendo los sobrantes o excedentes de dinero.

Obligaciones y responsabilidades

Según el art. N° 3 de la Ley de Control Interno de las Instituciones Estatales N° 28716 -Perú, 2006, Artículo 3°:

Son responsabilidades de Titulares y funcionarios de la institución, relacionadas con la implementación y marcha del control interno:

- a) Vigilar para que se cumpla cada función y actividad de cada entidad y del personal cumpliendo con las normas y con las técnicas a aplicar.
- b) Los funcionarios deben organizar, mantener y afinar toda medida de control interno para el logro de las metas y realizar la autoevaluación de forma constante para optimizar el control interno.
- c) Los trabajadores deben actuar cumpliendo los valores éticos en las funciones que realizan.
- d) Las normas, políticas y procesos del control interno y la gestión deben ser comunicada a todos los trabajadores de la institución.

Características del Control Interno

(Estupiñán Gaitán, 2006) describe que el control interno:

- Es el procedimiento que es parte y tarea de la administración y dirección de toda institución.
- El control interno es un recurso para que la organización se desarrolle.
- Es llevado a cabo por los individuos del sistema orgánico de la institución por sus actos y expresiones
- Facilita la confianza total para alcanzar los propósitos de la institución.

2.2.1.2. Dimensiones del Control Interno

D1: El ambiente de control

Se comprende cómo el ámbito favorable de una organización al ejercer prácticas, determinada conducta, valores y normas pertinentes para una gestión estricta y para que el control interno funcione correctamente. (Art. 3° de la Ley N° 28716 Ley de Control Interno Estatal Perú, 2006).

Según Estupiñán (2006):

El ambiente de control trata de influir en las funciones del trabajador para la inspección de sus tareas y fundamenta los otros cuatro elementos del Control Interno, así mismo proporciona instrucciones y distribución para realizar el control en la institución, las jefaturas deben tratar de que todos sus subordinados se comprometan a cumplir con las obligaciones, las virtudes y convicciones en búsqueda de realizar el control.

Según Leiva (2014):

El ambiente de control está conformado por reglamentos, mecanismos que apoyan a desarrollar el Control Interno en una organización, a ello deben estar comprometidos desde las máxima autoridad de la institución, también se tienen valores éticos y preceptos de integridad que deberían ser relevantes en la institución y deben ser evaluados las actividades, la organización debe cumplir sus fines, debe captarse al personal más capacitado e idóneo y tener precisión en el rendimiento, siendo estos retribuidos con estímulos.

Principio 1: Los valores éticos y la integridad

Este principio nos habla de los factores morales que guían la conducta como las virtudes o excelencias y directrices para ser cumplidos, a ellos los trabajadores deben estar muy involucrados y enfrentar las pugnas, retribuciones ilícitas, consentir los obsequios u

ofrecimientos. Ante ello buscando que se cumplan los principios en una entidad se debe cumplir lo siguiente:

- a) Debe haber un ambiente ético que aporte a la eficacia de las normas en la institución.
- b) La alta dirección y los altos ejecutivos desempeñan un rol crucial en la promoción de una cultura de integridad y ética dentro de la organización. Se adoptan rápidamente medidas adecuadas ante cualquier indicio de comportamiento inadecuado.
- c) Se difunde mensajes éticos predicando con el ejemplo.
- d) En caso de incidente poco ético, los trabajadores saben cómo proceder y comprenden los canales necesarios.
- e) Se tiene fuerza de grupo para fomentar una actitud adecuada.

Principio 2: Independencia al supervisar

Este principio se refiere a una institución en la que se tiene autonomía entre el supervisor del Control Interno y quien lo implementa y desarrolla. El concepto general de independencia, se vincula con las particularidades de libertad, facultad, aptitud para tomar determinaciones y la opción de formalizar o no las determinaciones adecuadas. En este sentido, los responsables de las instituciones deben impulsar la autonomía para supervisar el Control Interno a través del establecimiento de consejos o comités especiales para el Control Interno, en los que puedan comisionar independencia y autonomía para la responsabilidad supervisora. Algunos indicadores de que se cumple el principio son:

- a) La administración reconoce el deber de supervisión respecto a las perspectivas y requerimientos establecidos.
- b) Las supervisiones se llevan a cabo aplicando aptitudes especializadas y conocimientos especializados.
- c) La toma de decisiones y estimación están separadas de la gestión.

d) La supervisión se encuentra presente para diseñar, implantar y desarrollar el sistema de Control Interno.

Principio 3: Estructura organizacional

Este principio tiene relación a una institución donde la alta dirección, con la evaluación externa establece estructuras, tareas para la obtención de metas en la institución. Los cual se debe cumplir con lo siguiente:

- a) Se examina la organización de la institución.
- b) Se determina una línea de jerarquía.
- c) Se otorga y determina las obligaciones de cada trabajador.
- d) Se tiene cargos orientados a metas de la institución.

Principio 4: Competencia profesional

Hace referencia a una institución que tiene el acuerdo de captar, desplegar y conservar trabajadores idóneos que cumplan los fines de la institución, así mismo el procedimiento del personal es imparcial y justo, se informa las expectativas esperadas y las sanciones que deben conocerlas para no cometer dichos errores. Para cumplir ello se debe realizar:

- a) Se debe tener actualizado las tareas para cada cargo, así mismo las exigencias que debe cumplir para el cargo que ocupe el trabajador.
- b) Se selecciona, desarrolla y conserva a profesionales muy especializados y capaces en el sector estatal.
- c) Se analiza continuamente las aptitudes y los conocimientos, así como las capacidades para efectuar el trabajo.
- d) Se realiza acciones para preparar a los trabajadores para una buena actuación y desenvolvimiento de sus labores.

Principio 5: Responsable del Control

Se refiere a una institución que tenga áreas encargadas ya sea recursos humanos, departamentos de dirección, gerencia del Control Interno para cumplir los objetivos, la entidad debe organizarse, así como desde los que protegen los recursos, los que evalúan el rendimiento pueden realizar actuaciones para lograr las metas de la institución. Estos principios deben cumplir con:

- a) Se debe cumplir con la correcta ejecución del Control Interno.
- b) Se debe establecer estrategias para el examen continuo del Control Interno.
- c) Se dispone y valora las dimensiones de desempeño, tanto los estímulos y sanciones en la realización de las tareas encomendadas.

D2: Evaluación de riesgos

Según Estupiñán (2006):

Cuando se evalúan los riesgos se da el reconocimiento e inspección de los riesgos más importantes para alcanzar las metas y con ello se busca que dichos riesgos deben ser mejorados. Además, se establecen las estrategias para utilizar los riesgos ligados con las modificaciones, así también los que repercuten en el ambiente de la entidad como en su interior.

Dado que la evaluación de riesgos es un proceso sistemático que identifica, analiza y evalúa todo riesgo potencial que podría perjudicar a una institución, proyecto o actividad. Se trata de un proceso fundamental para tomar determinaciones con buena información y la gestión eficaz de los riesgos. Cada entidad debe establecer los objetivos ya sean generales o específicos, lo cual se analizan los factores de riesgo que provocan el no cumplirlos y considerar las circunstancias que amenazan también su cumplimiento. El proceso de los riesgos se debe realizar por todo el personal desde la alta dirección y demás áreas de una entidad. Esta labor se debe examinar por una auditoría interna para revisar que la meta, la

importancia y métodos se cumplan. En cualquier entidad hay diversidad de riesgos ya sea de forma externa o interna que deben ser examinados por la alta dirección institucional. La entidad debe demostrar tanto metas generales y específicas examina los peligros de que estas metas no se cumplan o perjudiquen la aptitud para proteger sus recursos y bienes, perseverar ante las competencias, cuidar su imagen, formar, ampliar y tener ventaja ante la rivalidad, conservar su solidez financiera y sostener su crecimiento.

El riesgo es la probabilidad que un hecho suceda e impacte en la ejecución de las metas. Las evaluaciones de riesgos se apoyan en que consecutivamente la entidad debe estar preparada para hacer frente a dichos eventos, se debe determinar la gestión de riesgos y posibilidades de fraudes y valoración de acontecimientos que perjudiquen a la estructura del control interno.

Según lo resuelto por la Contraloría General N° 320-2006-CG de la Normativa de Control Interno (2006), indica que en el componente evaluación de riesgos se identifica y analiza el riesgo al que se exhibe la organización, que intervienen para lograr los objetivos, para ello se deben realizar los procesos de gestión de riesgos, con la planeación, identificación, análisis, respuesta a los riesgos.

Principio 6: Objetivos claros

Hacen referencia a una institución que identifica y analiza todo riesgo que afectaría el no cumplir los objetivos. Para verificar que estos se cumplan se debe realizar lo siguiente:

- a) Se realiza la identificación y evaluación del estado financiero de la institución.
- b) Se trazan las metas en relación a los datos financieros.
- c) Se examina y perfecciona la comprensión de las normas.
- d) Se ejecuta los objetivos según la actividad de la institución.

Principio 7: Gestión de riesgos

Este principio se refiere a la determinación de los riesgos que perjudican para que se cumplan las metas y con este principio se analiza cómo deben ser administrados realizando lo siguiente:

- a) Se aplica esta gestión de riesgos en la institución, pliego, unidad ejecutora también los niveles funcionales.
- b) Se examina las causas del control interno y externo y el efecto para conseguir las metas.
- c) Se evalúa la significancia de los peligros establecidos.
- d) Se examina el riesgo y se decide la forma de responder ya sea admitir, prevenir, disminuir o transmitir.

Principio 8. Identificación de fraude

Este principio se refiere a identificar fraudes en el caso que existieran al evaluar los riesgos que contravenga para lograr las metas de la institución. Para cumplir se debe realizar:

- a) Se debe analizar todo clase de fraude ya sea en los reportes, pérdida de activos, corrupción y mala conducta.
- b) Se analiza los estímulos e influencias que fomenten la presencia de fraudes.
- c) Se comprueba las ocasiones que pueden estar impulsando el fraude.
- d) Se examina si la gestión puede demostrar actos inapropiados.

Principio 9. Monitoreo de cambios

Este principio se refiere si la entidad examina los cambios que influyan a la estructura de Control Interno. Para cumplir ello se debe realizar lo siguiente:

- a) Se examina las variaciones del ambiente externo que alteren los objetivos de la institución.

- b) Se examina si las alteraciones en la gestión, autoridades, tecnología si puede entorpecer que se lleven a cabo los objetivos.

D3: Actividades de control

Estas actividades se refieren a la normativa y procesos para garantizar que se realice el accionar en la gestión de los riesgos que pueden alterar las metas en una institución, para garantiza que sean cumplidos (Res. de Contraloría General N° 320-2006-CG, 2006).

Según Estupiñán (2006):

La actividad de control lo realizan desde la alta dirección todas las demás áreas en una entidad para lograr las actividades que según políticas, sistemas y procesos debe cumplirse y para lograrlo refiere tres tipos de control:

Control interno defectivos: diseñado para detectar hechos indeseables, detectan la manifestación u ocurrencia de un hecho.

Control interno preventivo: diseñado para prevenir resultados indeseables, reducen la posibilidad de que se detecte.

Control interno correctivo: diseñado para corregir efectos de un hecho indeseable, corrigen las causas del riesgo que se detectan.

Asimismo, Leiva (2014):

Menciona que toda actividad de control hace referencia a las normativas y procesos enfocados en disminuir los riesgos que influyen para alcanzar los objetivos en una institución, para ello se realiza un plan con un costo y comprensible que esté vinculado con los objetivos del control.

Principio 10: Desarrollo de actividades de control

Según Leiva (2014):

Este principio se refiere a las actividades de control que coadyuvan a disminuir el riesgo para la obtención de las metas. En tanto se debe cumplir con tareas y responsabilidades para la conformidad, examinar y revisar las operaciones, ajustes, acuerdos y sucesos que deben ser dados a individuos diferentes para disminuir los riesgos de error o actos inadecuados de fraudes, entre otros. Algunos compendios de que este principio se cumple:

- a) Toda actividad de control ayuda a menguar los riesgos y se asegura las respuestas para enfrentar ello.
- b) Los controles deben dar respuesta a los riesgos en los procedimientos más importantes para alcanzar los objetivos.
- c) Toda actividad de control se emplea en las instituciones desde la alta dirección a las áreas administrativas basado en procesos, incorporando los términos y condiciones que son notificados a todos los trabajadores.
- d) Se tiene accesos con restricciones para acceso del sistema tecnológico en la institución.
- e) Se desarrolla actividades de control a personas o unidades en la entidad.
- f) Debe existir orientaciones para el acceso, control, uso de activos y bienes en la institución.

Principio 11: Control para las TIC

Cada entidad desarrolla determinadas actividades de control para lograr las metas respecto a las TIC. Toda actividad de control asegura el procesamiento de la información

para prever, encontrar y modificar errores cuando la información fluya en el sistema, elementos de que el principio se cumpla son:

- a) Se ha esquematizado, elegido y se implementaron las actividades de control en para la estructura de tecnologías para fortalecer la disponibilidad de proceso de la tecnología de la información.
- b) Existe en la entidad un plan del sistema de la información.
- c) Se realiza el mantenimiento, obtención, desarrollo de la infraestructura de TI.
- d) Existe inspección del acceso a información que evite usar la misma, sin autorización para resguardar la entidad de amenazas externas en la cual se tiene las funciones claras en la entidad.
- e) Existe un plan de posibilidad para prevenir suspensión en los sistemas que dan el servicio informático en la entidad.

Principio 12: Políticas y procedimientos

En este principio se establecen políticas que deben ser ejecutados por el personal de la entidad, en tanto las responsabilidades por cada cargo o tarea debe estar documentada y transmitida a cada responsable de este, asimismo cualquier cambio debe ser autorizado por las jefaturas inmediatas por ello para verificar el cumplimiento debe tener lo siguiente:

- a) Constar o tener un control del desempeño de los procedimientos, actividades por cada área.
- b) Todas las ordenes, reglas o normas que se dan de la alta dirección a los trabajadores se realiza por escrito o por otro medio el cual debe ser comprobado y permitido.

- c) Se verifica el cumplimiento de las tareas, procesos, actividades que deben estar basados en requisitos en la parte jurídica, técnica y administrativa ya sea interno o externo.
- d) La institución debe constar con mecanismos para examinar los procedimientos, tareas y actividades que deben estar actualizadas siempre así los requieran.
- e) La institución debe constar con políticas y procedimientos para rendir cuentas.

D4: Comunicación e Información

La comunicación e información son los procesos, canales, métodos, acciones y medios que salvaguarden la información y debe llevarse a cabo con calidad y éxito las tareas de forma individual o grupal en una institución.

La información y comunicación es vinculado con los datos internos también con acontecimientos, actividades que deben verse como datos relevantes para tomar decisiones, toda vez que desde los altos niveles jerárquicos hasta el último nivel en una institución debe existir comunicación. (Res. de Contraloría General N° 320-2006-CG, 2006)

Según Estupiñan (2006):

Menciona que la finalidad de la comunicación y la información incluye las bases de datos tanto su procesamiento y control, así mismo su protección física, el mantenimiento del hardware y software. En tanto se coordina con el mantenimiento y desarrollo de sistemas, gestión de base de datos, soporte técnico, entre otros. Todo lo mencionado es importante para la correcta toma de determinaciones en una organización, disponiendo a la vez de una información adecuada y oportuna. Dentro de esta información están los estados financieros la cual ocupa una parte importante para el crecimiento de una entidad y contribuir con una información fidedigna es incuestionable.

El autor considera que es importante controlar los sistemas de información, en tanto la información contable tiene fronteras, no se usa para todo ni se espera todo de ella no solo la información del estado financiero es suficiente tomar determinaciones. A la vez la conciliación eficaz facilita que se realice las funciones de los trabajadores y promoverse el control evaluándose la posición actual y prever la situación futura en base a la información contable. Este enfoque a veces produce juicios equivocados.

También toma en cuenta la relevancia de que los estados financieros son suficientes para la toma de decisiones, por lo que el control de un sistema de información es relevante. Los sistemas de información hacen posible contar con una estructura bien organizada, donde cada uno de los datos están correctamente consignados haciendo factible que el orden establecido provea a los directivos de las instituciones tomar decisiones que aporten al crecimiento organizacional. El logro de objetivos es inherente a las organizaciones pues cada una de ellas cuenta con una visión y misión que aporta al desarrollo institucional para brindar un servicio de excelencia a la sociedad en general.

Comunicar e informar en ese sentido que se dirigen las organizaciones cuando se efectúa un control interno de buen nivel, por lo que al haber una comunicación buena entre área y colaboradores será factible dar cumplimiento a las metas anuales.

Según Leiva (2014) La comunicación y la información sirve para desarrollar el control interno, así mismo la entidad realiza las responsabilidades que intervienen para alcanzar sus objetivos, la institución difunde y emplea la información más importante ya sea de una fuente externa o interna que ayuda la observancia de los otros elementos del Control Interno.

Principio 13: Información de calidad

Este principio nos dice que una entidad debe constar con información de calidad e importante al llevar a cabo el control interno.

Determinados elementos de que la información de calidad se cumple son:

- a) Se realiza un procedimiento para reconocer la misma, así mismo ayudar en la ejecución de los diversos elementos del Control Interno y con ello alcanzar cada objetivo de una institución.
- b) Se debe tener información pertinente, actual, alcanzable y viable.
- c) La información es relevante lo cual se examina los costos y beneficios y además como sería su apoyo al Control Interno.

Principio 14: Comunicación de la información

Este principio nos refiere a la comunicación interna que hay en una entidad tanto en la responsabilidad como en los objetivos del Control Interno, para verificar su ejecución debe contar con lo siguiente:

- a) Para el perfeccionamiento del Control Interno hay un proceso de transmitir a todos los trabajadores las obligaciones
- b) Existen determinados canales para comunicarse internamente que benefician la comunicación para el Control Interno, que imposibilitan el cumplir y alcanzar las metas institucionales, en tanto los canales afianzan cuando sea fundamental la confidencialidad.

Principio 15: Comunicación a terceras partes

Este principio se refiere a si una institución informa a externos las dificultades de la ejecución del Control Interno, para verificar si se está realizando los elementos son:

- a) La institución debe tener medios para comunicarse con diversas instituciones estatales, auditoría externa, proveedores, pobladores, entre otros que sirven para alcanzar el resultado esperados del Control Interno en la institución.
- b) La comunicación debe ser seguida por aspectos legales y regulados poniendo de conocimiento a los interesados.

D5: Actividades de supervisión

Según Estupiñan (2006):

En cada institución se tienen dificultades y limitaciones para realizar el control en tanto intervienen también los factores internos y externos causando esto que los controles no se efectivos. Para todo lo antes mencionado la alta dirección de una institución debe realizar controles, evaluaciones de todos los componentes de la estructura de control, verificando las características de cada institución, los niveles jerárquicos y también por los elementos de control.

Por ello la importancia de una correcta supervisión, esto permitirá conocer la problemática de cada área de raíz, luego se podrán evidenciar errores y así buscar soluciones pertinentes, esto es cíclico y constante pues para todo proceso es necesaria la supervisión.

En las actividades de supervisión se identifica los controles débiles, redundantes y debe estar avalado por la alta dirección de la institución para luego ser instaurado, así mismo estas supervisiones puede realizarse de forma diaria en cada nivel de la institución, de forma dispersa tanto los responsables directos de cada actividad y los que no son responsables.

La supervisión según lo planteado en la Res. de Contraloría General N° 320-2006-CG (2006) es un procedimiento permanente que realiza la institución tanto en su gestión y control diario. Los trabajadores y la alta dirección deben realizar tareas para prevenir y monitorear el control interno, cuidando y evaluando la gestión para prevenir o corregir errores

Menciona Leiva (2014) que toda actividad para supervisar del Control Interno son las tareas en los procesos y las acciones en la vigilancia en la institución para optimizar y evaluar la eficacia y calidad, así mismo para acceder a la retroalimentación con exámenes

continuos, también de forma independiente que buscan disponer que cada elemento del Control Interno esté realizándose.

Principio 16: Evaluación

Este principio se enfoca en que una institución debe evaluar siempre que se cumpla los elementos del Control Interno en la cual la entidad debe elegir, mejorar y realizarlo continuamente. Para verificar que se cumpla se debe seguir con:

- a) Se diagnostica y mejora el Control Interno.
- b) El análisis del Control Interno se realiza a los procesos más relevantes de la institución.
- c) Los responsables de la evaluación deben constar de experiencias y conocimiento para entender las evaluaciones que realizan.
- d) Debe haber herramientas que se integren para lograr la imparcialidad en las evaluaciones.

Principio 17: Comunicación de deficiencia

Se refiere a que una institución transmite lo deficiente del Control Interno para admitir acciones correctivas desde la alta dirección y el área administrativa de la entidad y los principales elementos son:

- a) Se transmite las faltas a las personas que tienen responsabilidad y la aceptación de determinada medida correctiva.
- b) Se ejecuta los procesos para la supervisión de las medidas correctivas.

2.2.1.3. Pilares del Control Interno

Según la Res. de Contraloría General N° 320-2006-CG (2006) se plantea que los pilares del Control Interno son la autogestión, la autorregulación y el autocontrol.

- a. **El autocontrol:** este pilar conlleva a que todo trabajador del Estado debe evaluar, debe encontrar fallas y ejecutar correcciones para perfeccionar sus labores diarias para alcanzar lo esperado en la institución.
- b. **La autorregulación:** es la competencia institucional para mejorar los métodos y procesos que ayudan a cuidar, ejecutar y garantizar la eficacia, eficiencia, claridad y legitimidad en las tareas, acciones y actividades.
- c. **La autogestión:** se da cuando la institución planifica, realiza, ordena y evalúa las responsabilidades que le competen a cada trabajador en su cargo, aplicándose la normativa y objetivos que se deben cumplir.

2.2.1.4. Criterios para implementar y fortalecer el Control Interno

Según (Res. de Contraloría General N° 320-2006-CG, 2006), El titular o director y funcionarios todos del Hospital deben cumplir estos criterios que son:

a) Apoyo institucional a los controles internos:

Los servidores, así como a alta dirección de la entidad deben estar comprometidos y motivados en ejecutar los controles internos, todo ello favorece a conseguir lo propuesto consiguiendo así una actitud positiva liderada por la alta dirección.

b) Responsabilidad sobre la gestión:

Todo trabajador del Estado debe someterse ante sus autoridades superiores, así mismo ante el público y con los recursos a su cargo deben lograr los objetivos y la misión institucional.

c) Clima de confianza laboral:

La alta dirección y los trabajadores deben tener confianza para una apropiada transmisión de información entre empleados de la institución, fomentando que se cumplan los controles internos para lograr la seguridad y colaboración entre

trabajadores, así como su integridad y competencia, y ello se da en respuesta cumpliendo los deberes y las responsabilidades. Este clima va a requerir la cooperación de todo el equipo laboral, la confianza basada en que cada colaborador es diligente en el cumplimiento de sus funciones y tiene la disposición para subsanar sus fallas. Asimismo, existe la disposición de apoyo mutuo para el crecimiento personal y profesional de los trabajadores, estas actitudes permitirán que la empresa crezca, se desarrolle y logre dar cumplimiento a la razón por la cual fue creada.

d) Transparencia en la gestión gubernamental:

La transparencia es importante en una institución en la que se tenga información actualizada para el público y población sobre las labores que se realiza en tanto los mismo deben tener un fácil acceso a esta información, examinando y conociendo como es la gestión gubernamental. Si se cumple lo antes mencionado hace notar a la población que se cumple las necesidades de estos con información relevante y actualizada del Estado, siendo evaluados los trabajadores en cada decisión que tomen.

e) Seguridad pertinente acerca del logro de cada objetivo del control interno.

Se debe tener una seguridad razonable para lograr cada objetivo. La alta dirección de cada institución debe reconocer los riesgos en los procesos y también evaluar los aspectos cuantitativos y cualitativos según los aspectos más relevantes de cada institución para poder enfrentar determinado riesgo.

2.2.2. Variable 2: Gestión administrativa

2.2.2.1. Definición

González et al. (2020) señalan que:

La gestión administrativa lo realizan desde la alta dirección, los que evalúan los procesos en la entidad, los que buscan proteger los recursos y estos sean utilizados de manera correcta, a ello que la comunicación sea efectiva. Entre las funciones que cumplen son de

plantear y realizar políticas, normas y procesos así mismo examinar la elaboración presupuestal de la entidad. Realizar un plan para capacitar a los colaboradores, elaborar programas de marketing, entre otros. Realizar determinada mejora en la política de administración de los trabajadores en todas las oficinas, áreas o departamentos de la entidad.

Según Ley Marco para Modernizar la Gestión Estatal N° 27658 de Perú, Artículo 12°, (2002), el Gobierno Central, viene realizando mejoras para la Gestión Administrativa en las entidades públicas, en base a ello se dio el proceso para modernizar la gestión estatal, apoyada en los Acuerdos para Gestión y en implementar un plan piloto para modernizar en los distintos sectores de la Gestión Estatal, en todas sus instancias. Estos últimos implican una reorganización total del sector, el cual incluye determinado aspecto funcional, estructural, de RR.HH., entre otros.

Para lograr ello se fundamenta en acciones las cuales son:

- a) Optimización de la calidad para prestar los servicios, así como bienes coadyuvando al cierre de brechas.
- b) Concertación, donde participa la sociedad civil, así como la fuerza política, donde se planifica un enfoque compartido y programas a diversos en el año los cuales seas sustentables, así como trascendentales.
- c) Descentralizar, mediante fortalecer cada gobierno local y regional y gradualmente transferir responsabilidades.
- d) Mayor eficacia y eficiencia en para lograr cada objetivo y en la utilización del recurso estatal, eliminando la duplicidad o superposición de competencias, funciones y atribuciones.
- e) Revalorización de la Carrera Pública, se pone especial énfasis en el principio de la ética pública y la especialización, así como el respeto al Estado de Derecho.

- f) Institucionalizar la examinación de gestionar por resultado, a través de usar un moderno recurso tecnológico, la planeación organizada y acordada, rendir cuentas periódica y públicamente y trabajar de forma transparente con el objetivo de que se garanticen lineamiento que hagan factible controlar las labores estatales.

La gestión administrativa es importante en la administración y es la base para el desarrollo de una institución, sea en los aspectos económico, social y tecnológico, así mismo la gestión administrativa contempla cuatro funciones: planificar, organizar, dirección y control.

Características de la Gestión Administrativa

Según (Munch, 2010) la administración posee características que son:

- **Universalidad:** se refiere a que la gestión administrativa debe ser aplicada en cualquier institución, sea esta particular o estatal.
- **Valor instrumental:** es un medio para el logro de las metas institucionales realizando la organización.
- **Multidisciplina:** se utiliza y realiza los conocimientos de otras ciencias y técnicas para ello el personal debe ser capaz de adaptarse con facilidad.
- **Especificidad:** la administración utiliza varias ciencias, pero su campo es específico y es difícil de confundirse con otras ciencias.
- **Versatilidad:** la administración es flexible y se adecua a las exigencias de cada sociedad o grupo donde se quiere aplicar.

2.2.2.3. Dimensiones de la Gestión Administrativa

D1: Planificación administrativa

Gonzales et al. (2020) refiere que:

La planificación administrativa, reside en la definición de cada objetivo, esbozar cada uno de los objetivos, determinar las actividades a desarrollar, así como los recursos en determinado tiempo.

Según (Munch, 2010) plantea que la planeación ayuda a cambiar las amenazas en oportunidades y dar cumplimiento a cada objetivo institucional el cual se debe analizar el entorno y menguar todo riesgo para lograr tanto la visión y misión institucional.

La planeación administrativa tiene ventajas de definir el camino a ser direccionada la institución con el apoyo de los recursos y los esfuerzos para lograrlo, así mismo establece riesgos que se tienen que hacer frente para que no se puedan presentar en el futuro, reduce al máximo las amenazas, se utilizan las oportunidades del entorno y también las debilidades poder ser cambiadas en fortalezas, todo lo antes mencionado debe ser controlado. Se entiende que la planeación genera dirección y la dirección permite un enfoque concreto, este hace posible el compromiso de los trabajadores quienes se concentrarán en las funciones que tiene cada uno y trabajaran de manera coordinada.

Según menciona Chiavenato (2001) señala que las instituciones deben planear todas sus actividades con anticipación , ya que esta es la base o lo más relevante para realizar la gestión administrativa, la planeación sirve para definir los objetivos a alcanzar y el cómo deben ser conseguidos , así mismo los objetivos son las respuestas al futuro el cual se deben alcanzar , son las metas que se quieren lograr ya que al ser logrados dejan de ser objetivos para transformarse en una realidad.

En la planeación los objetivos deber ser del más complejo o general a los específicos y en razón de estos los objetivos organizacionales la institución puede obtener

sus políticas, metas, procedimientos, normas. Las políticas son los objetivos que funcionan como guías orientadas en la acción administrativa las cuales facilitan los marcos o limitaciones. Las directrices sirven para alcanzar los objetivos pretendidos, sirven para instaurar los medios los cuales deben ser alcanzados y decididos a realizarse. Las metas son los objetivos que se quiere lograr a corto plazo. Los programas son actividades continuas y alcanzables ya que son planes específicos que puede incluir programas de producción, programas de financiación. Los procedimientos son la forma como debe ser realizada los programas la cual se establece en secuencia cronológica. Las normas también llamadas reglas que garantizan el cumplir los procedimientos, las cuales exigen una acción específica y única, así mismo se muestra lo que debe realizarse o lo que no debe realizarse.

Según Robbins y Coulter (2005) plantean que la planificación es un acto de determinar las metas en una institución, acordar las estrategias para lograrlas y preparar planes y organizar el trabajo de la institución. Así mismo menciona que la planeación aminora la incertidumbre, disminuye las repercusiones. la planeación dirige una institución para todo el personal por igual, el cual todos tienen el conocimiento de a dónde se dirige la institución, el aporte que dan para lograr las metas y con la cooperación de todos buscan ser logrados, sin planeación cada trabajador, área o servicio trabajaría para fines desfavorables. Con la planeación se mira hacia adelante y se formula las respuestas que conviene y las más eficaces, si se logra que la planeación sea clara en una institución y se tiene la manera y los fines de alcanzarlos, las deficiencias se pueden corregir o eliminar.

Tipos de planeación:

a. Estratégica:

Según Munch (2010) este tipo de planeación se ejecuta desde la máxima autoridad en una institución y casi siempre es a largo y mediano plazo, la cual se ejecuta en los diferentes niveles de la institución.

Así mismo Chiavenato (2001) menciona que la planeación estratégica que está proyectado a largo plazo y es ejecutada a nivel de toda la organización y busca enfrentar las amenazas ambientales y las oportunidades disponibles para desarrollar estrategias y ser enfrentados , las etapas de la planeación estratégica son para determinar las metas institucionales, el análisis del ambiente externo , el análisis organizacional interno, la formulación de las alternativas estratégicas y la implementación con planes tácticos y operacionales.

b. Táctica o funcional:

Según Munch (2010), son los planes que se realizan en cada una de las oficinas de la institución para lograr un plan estratégico.

Así mismo Chiavenato (2001) menciona que la planeación táctica determina qué objetivos se deben ejecutar para que la institución, sus áreas, oficinas y subdivisiones se organicen, la planeación se ocupa de tomar decisiones mirando hacia el futuro, para darle mayor coherencia y tener menos incertidumbre, la planeación táctica debe ser flexible el cual debe consignar ajustes y correcciones.

c. Operativa:

Según Munch (2010), la planificación operativa se diseña de acuerdo con los planes tácticos, como su nombre lo indica, se realiza en los niveles operativos. La planeación operativa se refiere al que hacer y cómo hacer, busca maximizar los resultados y lograr el accionar a futuro para obtener cada objetivo de la organización de la institución, la planeación operacional es dada de forma detallada a corto plazo el cual se da en la áreas y funciones de una institución como la de operaciones, finanzas, marketing, producción, recursos humanos y estos planeas buscan la eficiencia.

Según Munch (2010) y Duque (2018) mencionan que la planificación administrativa consta de 4 principios que son:

a. Planes viables

Los planes den ser probables, es ineficiente desarrollar planes con mucha pretensión los cuales no se pueden alcanzar, cada plan debe adaptarse a la realidad de cada entorno. Para realizar estos planes es importante una evaluación previa, es decir, un examen de la situación organizacional, por lo que una proyección que se base en lo real por lo general será viable de realizar.

b. Establece objetivos

Para realizar la planificación se debe tener datos como estadísticos, cálculos probabilísticos, datos numéricos, estudios de mercado, ya que son de mucha ayuda al momento de desarrollar planes y así mitigar los riesgos. Luego estos objetivos al ser precisos permitirán que cada área de la institución genere los resultados esperados dentro de determinado tiempo y con un fin relevante.

c. Metas Previstas

Debe darse amplitud para cualquier imprevisto en los planes con estrategias y tácticas.

d. Misión y visión

Los planes en una institución deben tener como prioridad el alcanzar la misión y visión y los planes deben ser firmes.

D2: Organización administrativa

González et al. (2020) precisan que la organización administrativa se trata de realizar un sistema, en el cual se puede realizar la distribución de cada bien material, financiero, humano, tecnológicos y de información, para lograr los objetivos planeados.

Según (Munch, 2010) plantea que la organización busca determinar las estructuras, procesos, procedimientos para aprovechar al máximo el trabajo de cada empleado en una institución. La organización en una institución es para facilitar el trabajo, ordenar funciones y

recursos, también hacer que los procesos sean fáciles tanto en la atención y satisfacción de los clientes. Las ventajas tratan de reducir los costos y aumenta el rendimiento, suprime la duplicación de funciones, plantea la estructura y sintetiza el trabajo de la institución. Para dividir el trabajo debe cumplir etapas como la de describir los procesos, que es lo más importante para los procesos básico, macroprocesos o funciones principales, definir las labores más relevantes, clasificar y reunir las labores según los macroprocesos, establecer medios de comunicación, definir los procesos para ser organizados en las áreas o departamentos en la entidad.

Según menciona Chiavenato (2004) afirma que la organización desarrolla y asigna recursos y organiza las actividades, para conseguir resultados y generar utilidades consiguiendo los objetivos la cual tiene dos aspectos diferentes : la de organización formal e informal , la primera es la segmentación del trabajo, la cual está en un organigrama que todos los trabajadores de una entidad deben tener su conocimiento a través de manuales. En tanto la organización informal es abierta y no existe un organigrama ni documentos formales en la institución.

Según Munch (2010) y Duque (2018) mencionan que la organización administrativa consta de 7 principios que son:

- a. División de actividades:** la labor de la planeación se debe dividir en trabajos específicas para lograr la eficiencia.
- b. Objetivo funcional:** Cada puesto en una institución debe estar fundamentado con los fines de la institución.
- c. Jerarquía:** la institución debe tener los niveles de mando claros para organizar e impedir las evasiones de responsabilidad.
- d. Autoridad:** cada trabajador en cual sea su cargo debe tener el mismo nivel de autoridad y compromiso.

- e. **Jefatura única:** cada personal no debe comunicarse a más de un superior, ya que de hacerlo ocasionaría desorden.
- f. **Supervisión de personal:** cada jefatura no debe ser autoridad para más de 6 áreas, ya que al ser autoridad de más áreas provoca la deficiencia del control.
- g. **Comunicación de funciones:** los manuales, procesos y otros deben estar a la mano de todos los trabajadores de la institución, para tener una propicia comunicación y organización entre todas las áreas de cada institución.

D3: Dirección administrativa

González et al. (2020) precisan que llevar a cabo la dirección en la administración consiste en llevar a cabo la planificación para el logro de cada objetivo con la motivación y comunicación.

Según Munch (2010) refiere que la dirección es donde se ejecuta todo lo planeado, así mismo la dirección tiene elementos que son liderar, motivar, comunicar y tomar decisiones, se selecciona alternativas para el logro de objetivos institucionales, en la comunicación se emite y recepciona información para realizar las decisiones y planes. Con la motivación se consiguen los comportamientos, aspectos y conductas de los trabajadores para laborar en pro de la institución, el liderazgo busca contribuir y guiar a personas para alcanzar la misión de la institución.

Según Chiavenato (2004) menciona que la dirección busca poner en marcha lo planeado mediante acciones con los recursos humanos de la institución, a esto los trabajadores deben estar capacitados, guiados en los cargos que se les asigne, así mismo la dirección orienta que actividades y la manera de realizarlo para lograr los objetivos y esta se debe dar mediante la comunicación, el liderazgo y la motivación, cada empleado debe dirigirse hacia un objetivo común en la institución.

Según Duque (2018) la dirección administrativa tiene características fundamentales las cuales son:

- a. Toma de decisiones:** la dirección es lo más importante y la toma de decisiones debe ser planeada, revisada, analizada, evaluada para elegir la mejor opción, aplicarla y retroalimentar y por último transmitir a la institución.
- b. Integración:** la integridad es emplear los recursos tangibles e intangibles para ejecutar la decisión, así mismo esto conlleva tener el personal calificado para delegar las actividades y los elementos para poder alcanzar la decisión tomada.
- c. Motivación:** la motivación es promover a los trabajadores a que realicen sus labores con alegría, eficacia, eficiencia, en tanto cada área o cada tipo de trabajador deben pasar por un estudio previo para establecer que tipos de motivaciones se adecua a cada uno.
- d. Comunicación:** la comunicación es muy importante, ya que con ello se pueden interrelacionar los trabajadores de una entidad de todas las áreas para poderse difundir y obtener información de un área en especial o la entidad.
- e. Liderazgo:** el liderazgo busca influir en otras personas para identificar y desarrollar sus potenciales y para alcanzar los objetivos estratégicos y personales.

Según Munch (2010) y Duque (2018) menciona que la dirección administrativa consta de 5 principios que son:

a. Cantidad de trabajadores:

Para realizar una correcta dirección se debe tener un número idóneo de trabajadores.

b. Trabajo en equipo:

Cada oficina debe tener el personal calificado para delegar las actividades y los elementos para poder alcanzar la decisión tomada.

c. Toma de decisiones:

Todas las áreas en una institución deben comunicarse para alcanzar la misión y visión y conseguir que cada trabajador se sienta comprometido con la satisfacción de estos para que encuentran un sentido a labor diaria que realizan.

d. Estrategias de comunicación:

Se da cuando existen en la institución canales de comunicación definidos donde se tiene en cuenta el logro de los objetivos, indicadores, instrumentos y el tiempo de ejecutar los planes.

e. Resolución de conflictos:

Los problemas en una institución deben ser solucionados a la brevedad posible, de no ser así el problema se hará más grande y será difícil de resolver.

D4: Control administrativa

Según menciona Chiavenato (2001) el control mide y examina el desempeño corrigiendo errores cuando sea necesario, la finalidad del control es buscar rectificar errores en la planificación o en la ejecución y aplicar correctivos para poder corregirlos, la otra finalidad la prevención de determinado error que pueda dañar para el futuro de la entidad. Lo principal del control es verificar si las actividades son deseados y conseguibles para esto se debe establecer estándares, establecer patrones de calidad, proteger los bienes de la institución, limitar la autoridad o niveles organizacionales, examinar el desempeño de los colaboradores de una institución y establecer medios que garanticen el logro de los objetivos deseados.

Según Robbins y Coulter (2005) el control supervisa las actividades para realizar lo planeado y corregir irregularidades, para ello los directivos de una institución deben participar en el control, así mismo la alta dirección debe evaluar las actividades y comparar lo logrado en cada funcionario con la norma deseada. El control busca que las

actividades alcancen los objetivos de la institución y mientras más logros se realicen mejor será el sistema de control.

González et al. (2020) nos dice que el control administrativo trata en revisar lo planeado para ser corregidos, para evitar determinados problemas y realizar la evaluación de resultados, para tomar decisiones correctamente.

Según Munch (2010) el control es el proceso fundamental para la planeación, así mismo en el control se evalúan cada resultado obtenido con la meta de que se rectifiquen los errores, el control se ocupa de verificar la efectividad de la gestión, busca la seguridad de los activos de la institución, asegura que los planes se cumplan, determina formas de evitar errores, reducir costos y tiempo. El proceso del control se realiza a través de establecimiento de estándares, medición y detección de desviaciones, corrección y retroalimentación.

Duque (2018) menciona que el control administrativo es la última etapa donde se compara los resultados con lo planeado, en la cual también se realiza la mejora continua, detección y prevención de errores, eliminación de fallas.

Según Munch (2010) y Duque (2018) mencionan que el control administrativo consta de 6 principios que son:

a. Delegar autoridad:

Se delega la autoridad y responsabilidad estableciendo mecanismos para constatar su cumplimiento.

b. Control previo:

El control debe ser oportuno antes de que sucedan errores, para poder tomar medidas correctivas de forma anticipada.

c. Variaciones de los planes:

Las variaciones de los planes deben ser detectados y verificar las causas para tomar correctivos y evitarlos.

d. Estándares del control:

Se debe tener un estándar de cómo realizar el control y para luego ser ejercido.

e. Control representativo:

El control debe llevarse a cabo en las actividades representativas, para disminuir costos y tiempo, para ello se utiliza la estadística como un medio de control.

f. Función controlada

El personal responsable o el área no debe estar inmerso con las actividades de controlar en la institución, ya que de ser lo contrario el control pierde su efectividad.

2.2.2.4. Tendencias actuales de la Gestión Administrativa

Según Munch (2010): menciona que, en el siglo XXI, hay tendencias actuales de la gestión administrativa, las más importantes son:

- a. Administración por valores:** se orienta a la ejecución y llevar a cabo los valores organizacionales e individuales para logros organizacionales, el cual conlleva a tener más rendimiento aplicando la ética, para ello es importante que el personal de la institución este motivado y comprometido con su labor.
- b. Administración del cambio:** que propone la planificación para convivir en un ambiente cambiante y exigencia de nuevos retos para lograr el éxito en una institución y ello se alcanza con comunicación y la comprensión.

- c. Administración del conocimiento:** en la administración es primordial que las áreas encargadas de los recursos humanos tengan conocimiento de la experiencia y habilidades del personal y directivos para no realizar rotaciones.
- d. Administración virtual:** es donde las instituciones gracias a los sistemas informáticos, las actividades burocráticas y niveles jerárquicos se sintetizan y permiten ahorrar tiempo dinero y recursos.
- e. Empowerment:** se fomenta que todo colaborador de una institución participe para mejorar sus capacidades y aplicar la motivación, poder y compromiso en la institución hacia sus colaboradores, para tomar decisiones en una tarea organizacional específica.

2.2.2.5. Evaluación del desempeño de los trabajadores

Según Robbins y Coulter (2005) los métodos de evaluación del desempeño, los gerentes pueden elegir entre siete métodos importantes del desempeño.

Ensayos escritos:

El ensayo escrito es muy importante en la evaluación de desempeño, en la que un revisor describe y redacta las fortalezas, debilidades, el desempeño pasado y el potencial que tiene cada trabajador, así mismo el revisor realiza sugerencias para optimizar el desempeño de estos.

Incidentes críticos:

En los incidentes críticos el evaluador describe ocurrencias que realizó un trabajador y si fue eficaz o ineficaz, se redacta lo más concreto o específico y no se verifica cualidades de personalidad.

Escalas de calificación gráfica:

En la escala de calificación grafica se detalla los factores de desempeño, en la cantidad y calidad de labor, dominio del trabajo que realizan, la colaboración, la honradez, la proactividad, para ello el evaluador verifica los ítems antes mencionados y califica a cada trabajador teniendo una escala ascendente.

Escalas de calificación apoyadas en el comportamiento:

Las escalas de calificación apoyadas en el comportamiento juntan elementos de los incidentes críticos y escala de calificación gráfica, el cual el revisor califica con números ascendentes en base a modelos de comportamientos laborales reales.

Comparaciones multipersonales:

En las comparaciones se examina a un trabajador con otros, se evalúa a los gerentes y empleados profesionales, para cumplir los objetivos establecidos por la entidad.

Retroalimentación de 360 grados:

Es un método que ayuda a conocer, evaluar a los colaboradores de una institución, así mismo esta información recolectada es utilizada por las personas que son cercanos colaboradores a la alta dirección de una entidad, en tanto todo ello apoya que esta máxima autoridad conozca las fortalezas y debilidades.

Figura 4

Ventajas y desventajas de los métodos de evaluación del desempeño

Método	Ventaja	Desventaja
Ensayos escritos	Fáciles de usar	Es más una medida de la habilidad de redacción del evaluador que del desempeño real del empleado
Incidentes críticos	Ejemplos vívidos; basados en el comportamiento	Requiere tiempo; falta de cuantificación
Escalas de calificación gráfica	Proporciona datos cuantitativos; requiere menos tiempo que otros	No proporciona detalles del comportamiento laboral evaluado
BARS	Se centra en comportamientos laborales específicos y cuantificables	Requiere tiempo; difícil de desarrollar
Comparaciones multipersonales	Compara a los empleados entre sí	Difícil de usar con un número grande de empleados; problemas legales
APO (administración por objetivos)	Se centra en objetivos finales; orientado hacia los resultados	Requiere tiempo
Evaluaciones de 360 grados	Minucioso	Requiere tiempo

Nota: Métodos de evaluación del desempeño, por Robbins y Coulter (2005). Administración. Recuperado de: (Robbins & Coulter, 2010)

2.2.3. Limitaciones en la eficacia del Control Interno en la gestión

2.2.3.1. El sistema de control interno depende del factor humano

Es necesario el factor humano para que se ejecute el plan de control interno, el que se ve perjudicado por negligencias, corrupción y entre otros factores, en tanto, aunque se controle la competencia e integridad de los trabajadores aplicando el control interno esto puede conllevar a implicancias externas o internas, así mismo si los trabajadores no tienen conocimiento lo ignoran y esto conlleva a tener un control interno ineficaz. (Res. de Contraloría General N° 320-2006-CG, 2006)

2.2.3.2. Restricciones en las entidades

Las restricciones que influyen en el control interno son los recursos materiales, un sistema de control interno trata de eliminar los riesgos de pérdidas a su vez conlleva costos elevados que no se demuestra en los beneficios, a raíz de ello la posibilidad de que exista riesgos debe estar incluido en los costos relacionados con implementar el nuevo control. (Res. de Contraloría General N° 320-2006-CG, 2006, p.10)

2.2.3.3. Cambios en el ambiente interno y externo.

Los cambios en el ambiente externo e interno en una institución deben ser examinados siempre por el alto funcionario de la entidad, así mismo este mencionar a los trabajadores los cambios organizacionales, la actitud para implementar y respetar el cumplimiento de los controles, el cual muestra un buen ejemplo que influiría en la eficacia del control interno. (Res. de Contraloría General N° 320-2006-CG, 2006, p.10)

2.2.3.4. La ética como factor influyente de la gestión administrativa en salud

(Del Llano y Millán, 2002, p.337) nos indica que: “La ética debe ser como un principio relevante en todos los profesionales, actualmente la política influye mucho en la actuación de los profesionales, se debe realizar la eficiencia del uso los recursos económicos y financieros”.

Tipos

1. Ética y micro gestión sanitaria:

Según Del Llano y Millán (2002), mencionan que:

La ética en la gestión en salud está dada como la planificación, el uso eficiente de los recursos el cual deben aplicar los cuatro principios la maleficencia, beneficencia, justicia y autonomía, así mismo la ética se adapta a las evidencias científicas en los

problemas que afectan a una entidad, para ello la ética se da como un ejercicio profesional y en ella está utilizar los recursos que a veces son limitados con eficiencia.

2. Ética y meso gestión sanitaria:

Según Del Llano y Millán (2002), mencionan que:

La alta dirección de la entidad debe actuar con eficacia , efectividad y eficiencia , ya que la eficacia se evalúa de manera práctica al contrario la efectividad es el resultado de emplear un caso en concreto , así mismo la eficiencia es la actuación en casos determinados, en tanto el autor menciona que la eficiencia es importante para las decisiones , a la vez se debe incluir una ética de la eficiencia que sirve para un resultado concreto al menor costo y también tener mejores resultados con los recursos disponibles.

Para aplicar la ética y gestión sanitaria debe haber equidad en el acceso a los servicios sanitarios, para ello es relevante la planificación para lograr este objetivo para apoyo de las personas con dificultades la cual es labor principal de la actividad de la gestión sanitaria.

El gestor de servicio en entidades del sector salud debe trabajar de forma ética para priorizar los principios de efectividad, así mismo el principio de eficiencia debe ser garantizado de forma íntegra en la prestación de estos servicios.

3. Ética y macro gestión sanitaria:

Según Del Llano y Millán (2002), mencionan que:

Hay poca atención en la ética para la toma de decisiones, que regularmente es llevado a cabo por los políticos prometiendo recursos ilimitados ante requerimientos en elecciones y mostrando expectativas que no llegan a cumplir. Todo esto se lleva a cabo para la satisfacción de los ciudadanos y esto es un aprovechamiento por los candidatos electos

y estos no son capaces de cumplir y obligar para cumplir con lo prometido y esto perjudica más en el sector salud durante muchos años.

Mencionan también que en la sociedad se busca más el beneficio social y las elecciones o preferencias que van en contra de la justicia y la equidad, lo cual causa controversia entre personal médico y economistas.

La política juega un papel importante ya que al personal que nombraron le deben lealtad y fidelidad a las instrucciones del electo ganador lo cual conlleva a perjudicar a la gestión en salud y limita su crecimiento, los autores mencionan que la sociedad debe participar en debates y decidir lo prioritario que es la asistencia sanitaria y apoyar para que los recursos no sean limitados al contrario sean ilimitados.

2.2.4. Control Interno para una administración eficaz en el Hospital El Carmen

2.2.4.1. Descripción del Hospital El Carmen

El Hospital Regional Docente Materno Infantil-El Carmen, es el Hospital de referencias de Junín especializado para atender a las mujeres que están gestando, recién nacidos y pediátricos, de nivel III-E, que busca el beneficio de los pacientes con las especialidades de Cirugía Pediátrica, Pediatría, Unidad de Cuidados Intensivos Pediátricos y Maternos, Ginecología, Obstetricia, Neonatología, Emergencia, Alto Riesgo Obstétrico, Laboratorio, Diagnóstico por Imágenes, entre otros y está ubicado en Jr. Puno 911 – Huancayo.

VISIÓN

Consolidarnos al año 2025, como hospital referencial de la región Junín diferenciado y especializado para atender la salud de las mujeres, neonatos, infantes y adolescentes. Reduciendo la morbimortalidad materna y de niños; con un servicio

altamente especializados, evidenciando competencias, responsabilidad laboral y perfeccionamiento de procesos y tecnología, sobre el fundamento de respetar los derechos de toda persona, que aporten al centro de salud en un ámbito de trabajo saludable.

MISIÓN

Otorgar una atención especializada e integral a las mujeres en cada etapa de su vida, a los recién nacidos, adolescentes y niños con determinado problema de salud y necesidades, con calidez, calidad, eficiencia y equilibrio; desplegando investigación y docencia a nivel de la Región Junín.

2.2.4.2. Pasos indispensables para una administración eficaz

a) Planear:

Según Pereira Palomo (2019) menciona que la planeación requiere de la determinación de objetivos, ya que planes sin objetivos solos son buenos deseos. Estos objetivos, se deben cuantificar de manera detallada en presupuestos administrativos, que soporten la factibilidad de éxito y generación de utilidades.

b) Ejecutar:

Según Pereira Palomo (2019) menciona que en este paso se realiza a operación del negocio en marcha, lo cual implica el diseño e implementación de una buena organización administrativa. La diferencia entre una empresa exitosa y otra fracasada, en gran medida, se debe a su forma y grado de organización empresarial, desde el punto de vista del proceso administrativo; por lo tanto, una buena ejecución administrativa implica establecer la forma estandarizada de hacer las cosas al realizarse las operaciones cotidianas.

c) Dar resultados:

Según Pereira Palomo (2019) menciona que para obtener los resultados esperados en una institución se puede tener riesgos que pueden ser:

1. No fijar de manera objetiva y realista: nos dice que debemos tener conocimiento de todo el enfoque ambiental y económico del negocio para elaborar presupuestos operativos, administrativo y financiero de la institución o también elaborar mal los presupuestos sería también un riesgo.
2. Inadecuada separación de funciones tanto en las actividades manuales como en la asignación de los derechos y permisos de los usuarios para acceder a realizar las operaciones de captura/o consulta en el Sistema Administrativo para informar y comunicar automatizados que utiliza la empresa.
3. Falta de controles en algunas áreas que pongan en riesgo la adecuada protección de los activos empresariales, ya sea en el rubro de efectivo, inventarios, ventas, otorgamiento de crédito, cuentas por cobrar, anticipo de clientes, compras, cuentas por pagar, etc.
4. Inadecuada administración de los recursos empresariales, desde la selección, contratación, capacitación, retribución, evaluación, servicios a empleados, incentivos y reconocimiento, higiene y seguridad laboral, orden y limpieza, etc.
5. Si el personal que colabore en la empresa no cuente con los conocimientos y aptitudes necesarias, acordes a los requeridos para los diferentes puestos del organigrama en contribución a un desempeño eficaz y verdaderamente comprometidos para lograr las metas y objetivos empresariales.
6. Desconocimiento del inventario laboral y costo de nómina, prestaciones y planes de previsión social por día, semana, mes y año.

7. Falta de indicadores formales y confiables establecidos para monitorear los niveles de satisfacción de los clientes que dirijan las medidas correctivas hacia una mejora continua en los productos y servicios que comercializan.
8. No contar con el control periódico formal de la auditoría interna que analice, de manera cíclica, los controles internos establecidos bajo la óptica del análisis y evaluación de la administración de todos los riesgos que pueden impactar de manera desfavorable a las diferentes operaciones, planes y programas específicos que realiza la empresa.

2.2.4.3. El cambio organizacional para mejorar el Hospital El Carmen

Según (Robbins y Coulter, 2014) plantean que la mayoría de los gerentes, debe realizar cambios en los aspectos del personal, estructura o tecnología, para ello se requiere que se promueva y responsabilice a quien maneje estos cambios el cual es llamado agente de cambio el cual también es un gerente o cualquier trabajador de la institución.

Para tener cambios relevantes en una entidad se contrata consultores externos que brinden este servicio y brindan consejos y apoyo, cuando se aplique los cambios, los consultores externos darán el inicio a ello, pero no convivirán con las repercusiones después de ser aplicado el cambio. Para esto también las jefaturas internas deben ser meticulosos, ya que en ellos repercute directamente los cambios realizados por la alta dirección de una entidad.

Tipos de cambio

a) Cambios en la estructura:

Esta se basa en tener estrategias para cambiar la estructura organizacional, a ello se realiza modificaciones en áreas o servicios, los gerentes pueden realizar cambios estructurales, a ello también se pueden incluir más responsabilidades a cada departamento,

áreas o servicio y tener menos burocracia con reglas y procedimientos para tener mejor toma de decisiones.

Se puede realizar cambios al diseño estructural, que pueden ser de la estructura funcional a un nuevo diseño que organice el trabajo en equipos que realicen funciones múltiples.

b) Cambios en la tecnología:

Los cambios tecnológicos casi siempre es renovar o introducir nuevos equipos a una institución también herramientas, métodos, automatización o computarización, los cuales aumentan la productividad en la producción.

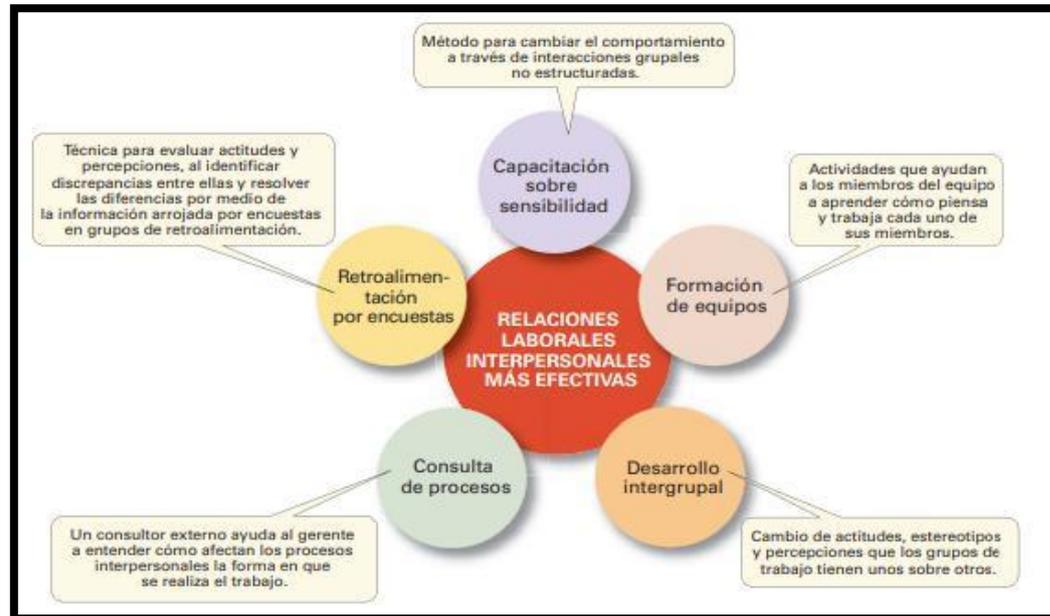
La automatización reemplaza actividades realizadas por las personas por maquinas, ya que lo más relevante sucedido en las instituciones respecto a los cambios es en la computarización teniendo actualmente sistemas sofisticados donde albergan esta información, también tienen escáneres vinculadas a computadoras que en la producción proveen información actualizada del inventario. No obstante, las tecnologías son herramientas que aportan a que la labor de los trabajadores se lleve a cabo en menor tiempo y con mejores resultados.

c) Cambios en el personal:

Este cambio se relaciona con las actitudes, expectativas, percepciones y comportamientos de los recursos humanos en la institución. Para ello las técnicas a aplicar por los gerentes pueden ser por medio de encuestas y desarrollo intergrupales. Para realizar cambios en el personal se forma equipos, así mismo se realiza el desarrollo intergrupales para el cambio de actitud, de estereotipos que los equipos de trabajo tienen de otros. Todo lo antes mencionado según el autor se denomina como desarrollo organizacional.

Figura 5

Cambios en el personal de la organización



Nota: Cambios en el personal de la organización, por Robbins y Coulter (2010). Administración.

Recuperado de: (Robbins & Coulter, 2010)

2.2.4.4. Las prácticas éticas en las instituciones

a) Aumento de la productividad

Según menciona Chiavenato (2003) plantea que si para la alta dirección de una entidad es importante la ética, logra que los trabajadores sean influenciados directa y positivamente, en la cual la institución debe buscar asegurar que los colaboradores de la institución cuenten con bienestar y salud, con todo ello el objetivo a lograr es que la productividad sea mejorada. En tanto los trabajadores cuenten con una salud óptima, bienestar y tener un ambiente laboral favorable la productividad será óptima y las organizaciones podrán asumir mayores retos para próximos periodos.

b) Mejora de la salud organizacional

Según menciona Chiavenato (2003) menciona que la organización debe tener una imagen pública positiva , la cual atrae a los proveedores , socios externos o clientes.

c) Minimización de la reglamentación gubernamental

Según menciona Chiavenato (2004) menciona que la institución mientras más confiable es en aplicar la ética , la población no impone por la aplicación de una legislación o regular a estos.

2.3. Marco conceptual

- **Control**

Es una función administrativa que busca verificar, ordenar, administrar, controlar; buscando con todo esto alcanzar los resultados previstos para luego ser controlados. Así mismo el control reconoce a los objetivos y planes para definirse lo que se debe de lograr, en tanto mientras más definidos y coordinados sean más complejo será el control Chiavenato (2001).

- **Control interno**

Es un procedimiento global el que se realiza por las jefaturas, alta dirección, jefaturas y colabores en general de una organización que busca combatir los riesgos y dar la confianza a lograr la misión de la institución (Res. de Contraloría General N° 320-2006-CG, 2006).

- **Ambiente de control**

Es reconocer los elementos que influyen en el trabajo de los colaboradores en una institución, el cual debe ser favorable cumpliendo con las normas, conducta y valores que ayudan a que se cumpla el control interno y una administración pertinente (Art. 3° de la Ley N° 28716 Ley de Control Interno de las instituciones estatales de Perú, 2006).

- **Evaluación del riesgo**

Son los procesos de reconocimiento de todo riesgo que pueda tener la entidad, los cuales impidan alcanzar los objetivos, en el cual se prepara una respuesta a este riesgo con anticipación, para esto debe seguir con la planeación, determinación, apreciación, respuestas y seguir para supervisar determinado riesgo institucional (Res. de Contraloría General N° 320-2006-CG, 2006).

- **Actividades de control**

Se trata de los procedimientos y normativas para cumplir las tareas requeridas en la gestión de los riesgos, que impidan dar cumplimiento a las metas de la institución, para ello el director de una entidad debe implantar una política de control debidamente documentado para ejecutar las actividades de control, que debe ser detectado y prevenido basado en un plan y reconociendo el costo y beneficio (Res. de Contraloría General N° 320-2006-CG, 2006).

- **Información y comunicación**

En la comunicación e información, y se establece la metodología, procedimiento, acciones, canales y medios que hacen que la información fluya con normalidad, así mismo los datos, actividades que realiza una institución y la toma de decisiones deben ser basados en una comunicación efectiva.

La información sirve para que los trabajadores de una institución realicen su labor con responsabilidad, ya que este debe ser coherente, confiable, oportuna, integra, precisa y objetiva (Res. de Contraloría General N° 320-2006-CG, 2006).

- **Actividades para supervisar**

Estas deben ser eficaces y con calidad, ya que abarca actividades de autocontrol para que la institución se desarrolle y sea evaluado, con tareas a través de prevenir y

monitorear, por ello el procedimiento de supervisión realiza seguimiento, evaluación de las medidas del control interno en la institución para este ser actualizado.

Para cumplir con la supervisión la institución debe tener autocontrol y transparencia en la gestión para cuidar todo bien y recurso, a la vez debe amenorar e impedir fallas y otras circunstancias desfavorables para la institución (Res. de Contraloría General N° 320-2006-CG, 2006).

- **Gestión administrativa**

González et al. (2020) menciona que la gestión administrativa está a responsabilidad de la alta dirección de toda institución que evalúan las acciones ,para que los bienes puedan ser muy bien aprovechados y el intercambio de información sea de forma objetiva, ante ello la alta dirección y todos los trabajadores deben plantear y desarrollar políticas, normas entre otros; así mismo evaluar el cumplimiento del presupuesto de la entidad; realizar capacitaciones profesionales constantes y perfeccionar las políticas de gestión de personal.

- **Planificación administrativa**

La planeación administrativa traza la ruta hacia donde irá el órgano institucional, así mismo los resultados a los que se quiere llegar, ello se realiza mediante el análisis del entorno para disminuir los riesgos que impiden el lograr la visión y misión institucional. La planeación fomenta la eficiencia, maximizar recursos para reducir costos que conlleve a incrementar la productividad. Se busca aprovechar las oportunidades y las debilidades transformarlas en fortalezas (Münch, 2010). Por ello la importancia de la planificación administrativa, esta brinda una línea y enfoque hacia donde la empresa se dirigirá y cada colaborador en esa misma línea desarrollar sus funciones de manera más efectiva, serán más productivos y esto irá en beneficio de la institución y de la sociedad a la que sirve.

- **Organización administrativa**

Münch (2010) indica que la organización administrativa se enfoca en el diseño, las estructura, procesos, métodos y procedimientos que buscan maximizar, mejorar y simplificar el trabajo para reducir los costos, eliminar la duplicidad en una institución. Se tiene entonces un personal encargado para tener una correcta organización, cada proceso y método hace factibles resultados óptimos.

- **Dirección administrativa**

Münch (2010) menciona que la dirección administrativa es llevar a cabo los planes según la estructura organizacional de la institución en el que influye liderar, motivar y comunicar.

- **Control administrativo**

Según Münch (2010) menciona que el control administrativo sirve para verificar la eficacia de la gestión, que promueve la calidad y cuidado de los activos de la institución, asegurar la ejecución de los planes para el cual se previene errores y reduce costos y tiempo. El control examina los resultados alcanzados según lo planeado para subsanar errores y reiniciar el proceso.

CAPITULO III

HIPÓTESIS

3.1. Hipótesis general

Existe relación directa entre el control interno y la gestión administrativa en el Hospital Regional Docente Materno Infantil El Carmen Huancayo - 2022.

3.2. Hipótesis específicas

1. Existe relación directa entre el Control Interno y la Planificación Administrativa en el Hospital Regional Docente Materno Infantil El Carmen Huancayo - 2022.
2. Existe relación directa entre el Control Interno y la Organización Administrativa en el Hospital Regional Docente Materno Infantil El Carmen Huancayo - 2022.
3. Existe relación directa entre el Control Interno y la Dirección Administrativa en el Hospital Regional Docente Materno Infantil El Carmen Huancayo - 2022.
4. Existe relación directa entre el Control Interno y el Control Administrativo en el Hospital Regional Docente Materno Infantil El Carmen Huancayo - 2022.

3.3 Variables

Por ser un estudio de nivel correlacional se tiene las siguientes variables:

Variable 1: Control Interno

De acuerdo a (Leiva, 2014):

El Control Interno se realiza por la alta dirección y colaboradores institucionales que buscan afrontar los peligros para lograr los objetivos, así mismo se fundamenta en supervisar las actividades para cumplir con lo planeado y rectificar desviaciones. Por ello el control interno origina beneficios al gestionar una institución cuando se implemente.

Variable 2: Gestión Administrativa

Según (Gonzales et al., 2020) mencionan que:

La gestión administrativa sostiene el progreso de la empresa a nivel socioeconómico y tecnológico para lo cual los recursos deben ser usados correctamente formulando y elaborando políticas, examinando el cumplimiento del presupuesto, realizar planes para capacitar al personal, organizar planes de marketing y ventas, entre otros; para lograr los objetivos basado en las 04 funciones de planificación, organización, dirección y control.

VARIABLES	DEFINICION CONCEPTUAL	DEFINICION OPERACIONAL	DIMENSIONES	INDICADORES	ITEM	INSTRUMENTO	ESCALA DE MEDICION
Variable 1: Control Interno	El Control Interno es llevado a cabo por la alta dirección y trabajadores de una entidad que buscan enfrentar los riesgos para poder lograr los objetivos, así mismo se fundamenta en supervisar las actividades para cumplir con lo planeado y rectificar desviaciones. Por ello el control interno origina beneficios en la gestión de una entidad cuando se implemente, consta de cinco componentes funcionales y diecisiete principios que los representan los conceptos fundamentales asociados a cada componente. Los componentes: Ambiente de control, Evaluación de riesgo, Actividad de control, Información y comunicación y Actividades de Supervisión (Leiva ,2014).	El ambiente de control describe las normas, procesos que ayudan que el control interno se ejecute en la entidad, lo cual se realiza desde la alta dirección y se recalca la influencia del control interno, a la vez se enfoca también en la conducta de los trabajadores. El ambiente de control comprende los principios de integridad y valores éticos que deben regir en la entidad, Independencia de la supervisión, estructura organizacional, Competencia profesional y responsables del control (Leiva ,2014).	D1: Ambiente de control	D1.1. Integridad y los valores éticos D1.2. Independencia de la supervisión D1.3. Estructura organizacional D1.4. Competencia profesional D1.5. Responsable del control	1 - 5	Cuestionario	Escala de medición Ordinal 1: Nunca 2: Casi nunca 3: A veces 4: Casi siempre 5: Siempre
		La evaluación del riesgo previene que un hecho suceda y este afecte el cumplimiento de los objetivos, es una actividad permanente, así mismo evita fraudes y cambios que puedan afectar a la entidad. La evaluación del riesgo comprende los principios de Objetivos claros, gestión de riesgos, identificación de fraude y monitoreo de cambios (Leiva ,2014).	D2: Evaluación de riesgos	D2.1. Objetivos claros D2.2. Gestión de riesgos D2.3. Identificación de fraude D2.4. Monitoreo de cambios	6 - 9		
		Las actividades de control buscan un balance adecuado entre la prevención y la detección en las actividades de control. Las acciones correctivas deben darse en cada unidad funcional, área, servicio de una entidad para prevenir o detectar riesgos, controlar la tecnología de la información y comunicación y mitigar riesgos. Las actividades de control comprenden los principios de desarrollo de actividades de control, control sobre las TIC y Políticas y procedimientos (Leiva ,2014).	D3: Actividades de control	D3.1. Desarrollo de actividades de control D3.2. Controles para las TIC. D3.3 Políticas y procedimientos.	10 - 12		
		La información y comunicación sirve para optimizar el control interno, en el cual deben actuar con responsabilidad para alcanzar los objetivos de la entidad, esta información es de fuentes internas o externas. La información y comunicación comprende los principios de Información de calidad, Comunicación de la información y Comunicación a terceras partes (Leiva ,2014).	D4: Información y comunicación	D4.1. Información de calidad D4.2. Comunicación de la información D4.3. Comunicación a terceras partes	13 - 15		
		Las actividades de supervisión del Control Interno son actividades de autocontrol de los procesos y operaciones de supervisión, las cuales evalúan la eficacia y calidad. Las actividades de supervisión del Control Interno comprenden los principios de Evaluación y la comunicación de las deficiencias (Leiva, 2014).	D5: Actividades de Supervisión	D5.1. Evaluación D5.2. Comunicación de deficiencias	16 -17		

VARIABLES	DEFINICION CONCEPTUAL	DEFINICION OPERACIONAL	DIMENSIONES	INDICADORES	ÍTEM	INSTRUMENTO	ESCALA DE MEDICION
Variable 2: Gestión Administrativa	La gestión administrativa es el sostén del desarrollo empresarial, económico, social y tecnológico para lo cual los recursos deben ser usados correctamente formulando y elaborando políticas, examinando el cumplimiento del presupuesto, realizar programas de capacitación al personal, organizar planes de ventas, marketing, entre otros; para lograr los objetivos basado en las cuatro funciones de planificación, organización, dirección y control (Gonzales et al., 2020).	La planificación administrativa ayuda a conseguir los objetivos de la entidad, cumpliendo con las políticas de la institución enmarcado en los valores, estrategias, procedimientos, entre otros, que admiten la coordinación integral de todos los elementos. Por ello sugieren los siguientes principios: Planes viables, Establecer objetivos, Metas previstas y la misión y visión (Duque ,2018).	D1: Planificación administrativa	D1.1. Planes viables D1.2. Establece objetivos D1.3. Metas previstas D1.4. Misión y visión	18 - 21	Cuestionario	Escala de medición Ordinal 1: Nunca 2: Casi nunca 3: A veces 4: Casi siempre 5: Siempre
		La organización administrativa es la que establece la estructura organizacional en la que se verifica la línea de autoridad, las normas, los canales de comunicación para cumplir los objetivos de la entidad. Los principios fundamentales son: División de actividades, Objetivo funcional, Jerarquía, autoridad, jefatura única, Supervisión de personal y la comunicación de funciones (Duque ,2018).	D2: Organización administrativa	D2.1. División de actividades D2.2. Objetivo funcional D2.3. Jerarquía D2.4. Autoridad D2.5. Jefatura única D2.6. Supervisión de personal D2.7. Comunicación de funciones	22- 28		
		La dirección administrativa se ocupa de canalizar el empeño de los trabajadores para lograr ejecutar los objetivos basado en los planeado y organizado, que consta de 05 principios: Cantidad de trabajadores, Trabajo en equipo, Toma de decisiones, Estrategias de comunicación, Resolución de conflictos y resolución de conflictos (Duque ,2018).	D3: Dirección administrativa	D3.1. Cantidad de trabajadores D3.2. Trabajo en equipo D3.3. Toma de decisiones D3.4. Estrategias de comunicación D3.5. Resolución de conflictos	29 - 33		
		El control administrativo es donde se efectúa la comparación de los resultados, donde se comprueba las acciones y programas planificados para evaluar si cumplen la institución con los objetivos fijados para ser corregidos y mejorar. Se tiene principios que son: Delegar autoridad, Control previo, Variaciones de los planes, Estándares del control, Control representativo, Función controlada. (Duque ,2018)	D4: Control administrativo	D4.1. Delegar autoridad D4.2. Control previo D4.3. Variaciones de los planes D4.4. Estándares del control D4.5. Control representativo D4.6. Función controlada	34 - 39		

CAPITULO IV

METODOLOGÍA

4.1. Método de investigación

4.1.1. Método general

El método general del estudio, es el método científico. De acuerdo a Guerrero y Guerrero (2014), mencionan que la investigación científica demuestra conocimientos para constatar si son verdaderos aunque sean limitados y temporales, porque explica lo que para el investigador es cierto y se determina según los métodos de investigación, en el cual se sigue procedimientos, con un objetivo experimental que evoluciona en el tiempo. La investigación científica es temporal, ya que la ciencia no se frena, se continúan las investigaciones para mejorar la objetividad en búsqueda de la verdad ya que es aceptable para todos.

Por lo tanto, el método científico nos ayuda a seguir pasos ordenados para definir nuevos conocimientos para alcanzar los objetivos en la investigación para realizar la observación, medición, análisis y formulación de las hipótesis respecto a las variables del presente estudio que son control interno y gestión administrativa, para la búsqueda de nuevos conocimientos en la gestión pública en salud.

4.1.2. Métodos específicos

El método específico utilizado fue el deductivo:

Según Gómez Bastar (2012) menciona que el método deductivo va de lo general a lo particular, así mismo las conclusiones son verídicas, para esto se comprueba un fenómeno en un grupo de personas y ello se emplea en uno de estos sujetos.

Según Bernal (2010) indica que el método deductivo radica en admitir conclusiones generales para conseguir una explicación particular, este método se origina en base a leyes, principios, normas, principios para ser aplicados en circunstancias particulares.

En la presente tesis se hizo uso el método deductivo ya que se investigó los hechos generales a los particulares que permitirá conseguir nuevos conocimientos analizando las leyes, normas entre otros que conciernen a la variable del control interno y la variable gestión administrativa.

4.2. Tipo de investigación

El tipo de investigación utilizado fue aplicada ya que según Arias et al. (2022):

La investigación aplicada es un tipo de examen que busca encontrar soluciones prácticas a problemas existentes. Estos pueden incluir desafíos en el lugar de trabajo, la educación y la sociedad. Este tipo de investigación utiliza metodologías empíricas, como experimentos, para recopilar más datos en un área de estudio. Los hallazgos son aplicables y se implementan al finalizar un estudio.

El tipo de investigación es aplicada pues beneficia y busca la solución a los problemas existentes en la gestión administrativa en el sector salud debido a la falta de aplicación de labores, proyectos, normativas, procesos del control interno, organización, efectuados por la dirección de una entidad, trabajadores y servidores públicos, para enfrentar los riesgos que están a cargo de la gestión administrativa.

4.3. Nivel de investigación

El nivel del estudio utilizado fue el correlacional.

Según Bernal (2010) la investigación correlacional examina relaciones entre variables, sin embargo, no se realiza las relaciones causales, las dos variables interactúan y al realizar la investigación se verifica que, si una de las variables cambia, la otra variable también.

Por tanto, la investigación correlacional evalúa la relación e influencia entre la variable del control interno y la variable gestión administrativa, para ser sustentadas en la prueba de la hipótesis.

4.4. Diseño de investigación

Se hizo uso del diseño no experimental y de corte transversal.

Según Hernández Sampieri et al. (2014) menciona que la investigación no experimental es metódica, ya que la variable independiente no se maneja, ya que fue un hecho ocurrido, asimismo las relaciones entre ambas variables sin buscar la influencia directa.

Según Hernández Sampieri et al. (2014), el diseño transversal se realiza en un periodo de tiempo en el que se describe variables y se compara la incidencia en este tiempo y no se maneja las variables.

Por tanto, el estudio no experimental de tipo transversal evalúa la correlación entre la variable del control interno y la gestión administrativa, en un periodo de tiempo para ser sustentadas en la prueba de la hipótesis.

4.5. Población y muestra

4.5.1. Población

Según Arias (2012), menciona que:

La población es un conglomerado ya sea infinito o finito que tienen atributos similares para realizar un estudio que pueden ser personas, objetos, instituciones, para ser analizados y obtener conclusiones. Esta se divide en dos:

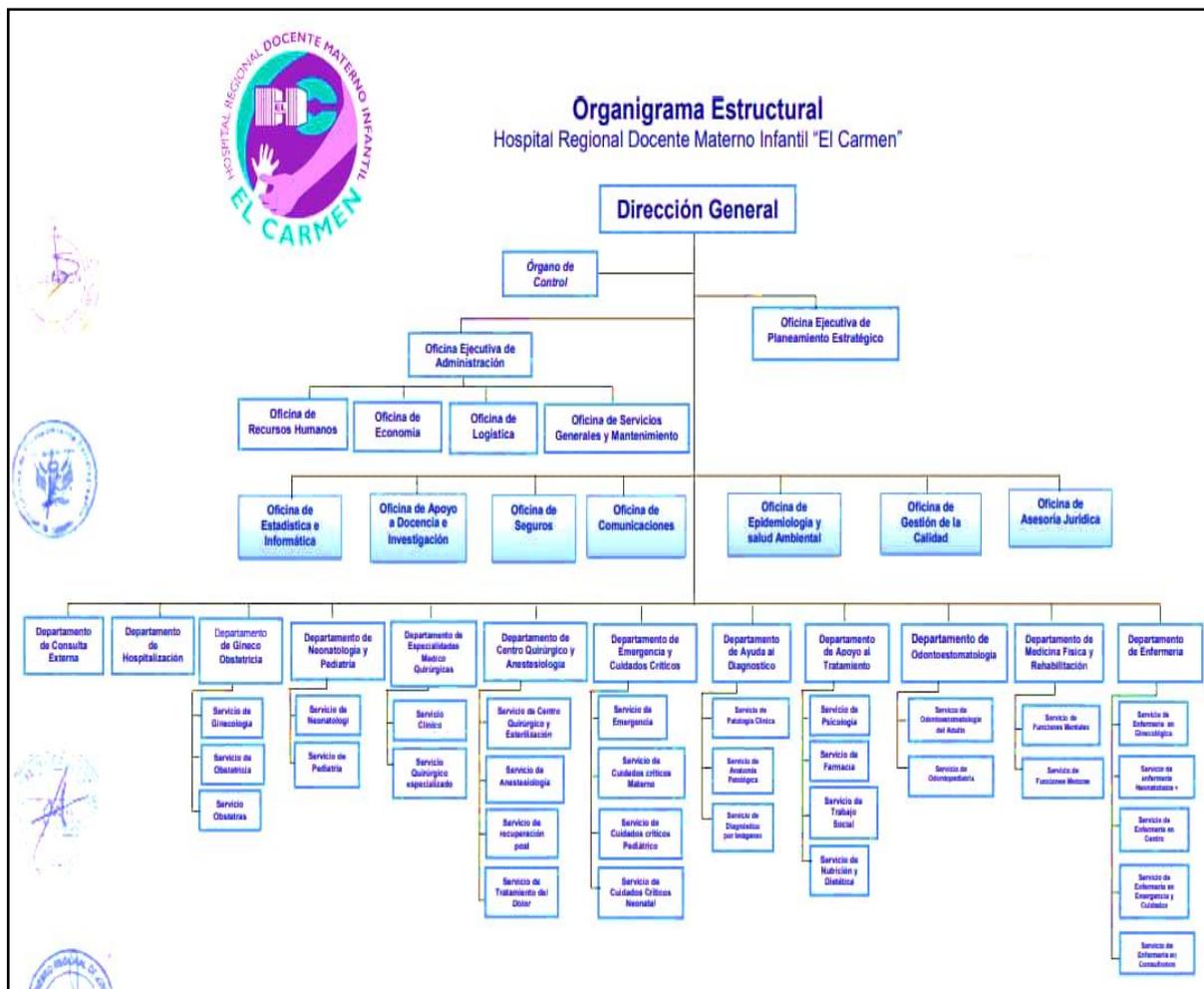
Población finita: es la población accesible, en el cual los que realizan la investigación pueden superponer conclusiones, a la vez es conocido como población de estudio.

Población infinita: es la población que no se sabe la cantidad total de elementos a estudiar y no se tiene un registro de estos, ya que el realizar la investigación sería imposible.

En tal sentido, para el trabajo de investigación la población fue finita (N) es el Hospital Regional Docente Materno Infantil El Carmen, que se contó con **601 trabajadores** (Fuente: MOF del HRDMI El Carmen - 2017), como se muestra:

Figura 6

Organigrama estructural



Nota: La figura muestra el organigrama estructura del Hospital Regional Docente Materno Infantil El Carmen. Fuente: MOF del HRDMI El Carmen (2017).

Tabla 1

Relación de áreas y sujetos de análisis del Hospital

HOSPITAL	Nº	DESCRIPCION	NOMBRADO	CAS	TOTAL DE SUJETOS DE ANÁLISIS
	1	Directivo superior	96	58	154
	2	Ejecutivo	110	63	173
	3	Especialista	82	44	126
	4	De apoyo	94	54	148
Total					601

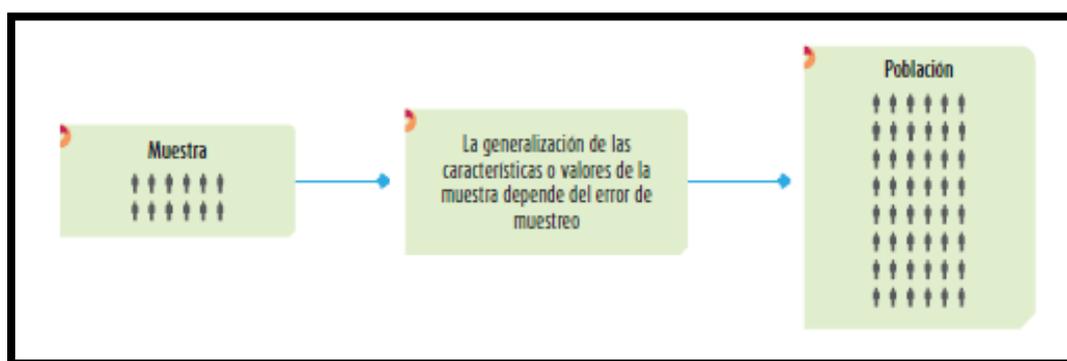
Nota. La tabla fue elaborada según la Ley N° 28175, Ley Marco del Empleo Público del Perú, 2004, Artículo 4°, la clasificación del servidor público, se muestra la población de colaboradores entre contratos CAS y Nombrados del Hospital Regional Docente Materno Infantil El Carmen. Fuente: Oficina de Recursos Humanos del año 2022.

4.5.2. Muestra

Según Arias (2012), menciona que: la muestra es un subgrupo significativo y finito que se separa de la población finita, sin embargo, sí es difícil acceder al total de estos se accede a escoger la muestra.

Figura 7

Esquema de la generalización de la muestra a la población



Nota: se muestra el esquema de la muestra. Fuente: (Hernández Sampieri y otros, 2014), *Metodología de la Investigación*.

Debido a que la población es finita, se utilizó la fórmula siguiente para tener el resultado del tamaño de la muestra:

Figura 8

Fórmula para calcular el tamaño de la muestra

Nota: La figura muestra la fórmula para el cálculo del tamaño y la muestra. Fuente: Arias 2012, pág. 89

Donde:

Tabla 2

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

Concepto de las variables de la muestra

n=	Tamaño de la muestra
Z=	Zeta crítica, valor determinado por el nivel de confianza adoptado, elevado al cuadrado.
P	Proporción de elementos que presentan una determinada característica a ser investigada. Una proporción es la relación de una cantidad con respecto a otra mayor.
q	Proporción de elementos que no presentan la característica que se investiga.
E=	Error muestral, falla que se produce al extraer la muestra de la población. Generalmente, oscila entre 1% y 5%.
N=	Total, de elementos que integran la población.

Nota: La figura muestra los conceptos de las variables. Fuente: Arias 2012, pág. 89

Aplicación de la fórmula para realizar el cálculo del tamaño de la muestra:

Donde:

$$n = ?$$

$$Z = 1.96$$

$$P = 0.50$$

$$Q = 0.50$$

$$E = 0.05$$

$$N = 601$$

$n =$	$\frac{(1.96)^2}{(0.005)^2}$	$\frac{(0.50)}{(601-1)}$	$\frac{(0.50)}{(1.96)^2}$	601
$n =$	3.8416	0.25		601
$n =$	0.0025	600	3.84	0.25
$n =$		577.20		
$n =$	1.5		0.96	
$n =$		577.20		
$n =$		2.46		
$n =$	235			

En tanto al aplicar la fórmula para realizar el cálculo del tamaño de la muestra resulta la cantidad de **235** trabajadores del Hospital Regional Docente Materno Infantil “El Carmen. Asimismo, se aplicó el muestreo no probabilístico que según Arias (2012) menciona que en este tipo de muestreo no se sabe la probabilidad de que individuos conformaran la muestra. Para ello se seleccionó el muestreo de tipo intencional que según según Arias (2012) indica que se escoge a los individuos en base a características y criterios predeterminados por el investigador. Así como se muestra en la tabla siguiente:

Tabla 3*Muestra*

HOSPITAL	Nº	DESCRIPCION	NOMBRADO	CAS	TOTAL DE SUJETOS DE ANÁLISIS
	1	Directivo superior	42	28	70
	2	Ejecutivo	64	31	95
	3	Especialista	20	13	33
	4	De apoyo	22	15	37
Total					235

Nota. La tabla, muestra el número de colaboradores que se consideraron para realizar el estudio según Ley N° 28175, Ley Marco del Empleo Público del Perú, 2004, Artículo 4°, la clasificación del servidor público, muestra de colaboradores entre contratos CAS y Nombrados del Hospital Regional Docente Materno Infantil El Carmen. Fuente: Oficina de Recursos Humanos del año 2022.

La investigación fue realizada bajo el muestreo no probabilístico de tipo intencional y se consideró los siguientes criterios:

Criterios de inclusión

- Servidores públicos de las Áreas de Dirección superior, Ejecutivo, Especialistas y de apoyo.
- Varones y mujeres.
- Mayores de 18 años.

Criterios de exclusión

- Se excluye a servidores públicos no vinculados con las áreas mencionadas.
- Menores de dieciocho años.

4.6. Técnicas e instrumento de recolección de datos

4.6.1. Técnicas de recolección de datos

De acuerdo a Bernal (2010) plantea que la encuesta es una técnica para recolectar la información, esta se realiza en un cuestionario con preguntas para conseguir información de las personas, la cual debe encaminarse a conseguir los objetivos del estudio.

Según Arias (2012) indica que la encuesta es una técnica para conseguir información a la muestra de estudio, con un tema en particular.

Por lo tanto, en la tesis se aplicó la técnica para recolectar datos, la cual es la encuesta para obtener información con una cantidad de preguntas el cual fue de forma escrita.

4.6.2. Instrumento de recolección de datos

De acuerdo a Arias (2012) menciona que el cuestionario es como una encuesta y es de modo escrito realizado en un papel o de forma digital con preguntas, que la persona encuestada debe llenar, sin la intromisión de la persona que encuesta.

Según Arias (2012) indica que el cuestionario puede ser:

- a) Cuestionario de preguntas cerradas:** son preguntas en la cual se establecen opciones de respuestas a escoger por el encuestado, los cuales se clasifican en dicotómicas que son dos opciones de respuesta y de elección múltiple cuando se presentan varias opciones para solo elegir una.
- b) Cuestionario de preguntas abiertas:** son las preguntas sin opciones de respuestas, en el que el encuestado puede contestar de formas libre.
- c) Cuestionario mixto:** este cuestionario utiliza tanto las preguntas abiertas, cerradas y mixtas.

Por lo tanto, el instrumento empleado en la investigación es el cuestionario de preguntas cerradas con cinco opciones, que permiten explorar el problema y recabar información de ambas variables que estamos tratando.

Confiabilidad del Instrumento

Según Bernal Torres (2010) indica que la confiabilidad es la solidez de los puntajes alcanzados por las personas, cuando se analiza en diferentes situaciones con los mismos instrumentos.

Asimismo, según Hernández Sampieri et al., mencionan que los instrumentos para recolectar data deben cumplir con la confiabilidad, aceptabilidad e imparcial.

Según Useche et al., (2019) mencionan que las técnicas de cálculo son entre 0 y 1, como se detalla en el siguiente cuadro:

Tabla 4

Cuadro de rangos y valores de confiabilidad

RANGOS		VALOR
0,81	1,00	Muy alta
0,61	0,80	Alta
0,41	0,60	Moderada
0,21	0,40	Baja
0,01	0,20	Muy baja

Nota: Elaborado por Useche et al., (2019). Recuperado de Técnicas e instrumentos de recolección de datos cuali-cuantitativos.

De la **Tabla N° 4**, se puede inferir que para que el instrumento sea válido debe ser igual o superar el valor de 0,61; mientras más se acerque al 1 es más confiable en su utilización en relación a las variables estudiadas.

4.7. Técnicas de procesamiento y análisis de datos

Según Orellana (2001) indica que en la estadística descriptiva se presentan los datos y organizarlas con características destacadas y también las características imprevistas. Asimismo, en la estadística inferencial se predice con las características de un suceso con información parcial de este.

En tanto en la investigación se hizo uso de la estadística descriptiva para que se distribuyan las frecuencias en tablas y figuras, y la estadística inferencial se utilizó para la correlación y la prueba de la hipótesis general y específica ya que tiene como escala de medición el ordinal y fue realizado en el programa informático SPSS Versión 25.

4.8. Aspectos éticos de la investigación

La presente tesis se realizó acorde a lo determinado por el Reglamento General de Investigación, el Código de Ética para la Investigación Científica y el Reglamento del Comité de Ética de Investigación de la Universidad Peruana los Andes, así mismo se cumplió los Principios que Rigen la Actividad Investigativa la cual se cumplió con lo siguiente:

- Se realizó la protección de la persona, la confidencialidad al realizar la investigación en lo que respecta a la encuesta fue de forma anónima y confidencial, el cual permitió medir cada variable de estudio del Control Interno y la Gestión Administrativa para realizar la hipótesis.
- Así mismo en la realización del estudio no se causaron daños físicos ni psicológicos a los encuestados, ya que por su apoyo brindado estoy agradecida y se aseguró la seguridad e integridad de cada colaborador.
- En la investigación mi persona evito realizar impresiones y utilización de muchas hojas bond en la investigación para evitar la contaminación ambiental, al contrario, se redujo

mucho al imprimir en hojas bond recicladas que en mi época de estar cursando la carrera acumule.

- La investigación es de mi entera responsabilidad como egresada según los alcances que pueda llegar a tener en el Hospital Regional Docente Materno Infantil El Carmen y las repercusiones en la sociedad que pueda llegar a conseguir.
- La información vertida en el estudio, partiendo de formular el problema, la realización de la encuesta, hasta las respuestas recogidas por los trabajadores del Hospital Regional Docente Materno Infantil El Carmen, fueron veraces, para poder ser interpretados en el programa informático SPSS Versión 25.

Además, la investigación estuvo regido por las Normas de Comportamiento Ético y se cumplió con lo siguiente:

- La investigación estuvo ejecutada con la búsqueda de libros, normas, ensayos, artículos científicos, entre otros.
- En tanto la investigación es válida ya que fue evaluada por 4 expertos de la rama de la Contabilidad entre Contadores Públicos Colegiados, Maestro en Tributación y Política Fiscal y Doctor en Ciencias Contables y Financiera, dando ellos la credibilidad de la investigación.
- Fue importante avalar que los cuestionarios fueron anónimos y confidenciales para los individuos que apoyaron en la realización de la encuesta, además no se les perjudico en sus labores diarias.
- La información obtenida mediante la encuesta no se lucro compartiéndola o uso para otros propósitos con otras personas al contrario la información obtenida solo es con fines de la investigación, por lo tanto, mi persona no realizó ese acto no ético.

- En la investigación se cumplió con la normativa institucional, también la normativa a nivel nacionales e internacional, tanto para la protección de los encuestados y la protección del medio ambiente al aprovechar el papel bond que recicle para imprimir.

Así mismo en concordancia con el Código de Ética para la investigación Científica se cumplió con lo siguiente:

- En la investigación no se falsifico o inventó datos para ajustar los resultados de la investigación ya que ello se puede evidenciar con las fotos al final de la investigación, ya que mi persona tuvo que encuestar a 235 trabajadores del Hospital Regional Docente Materno Infantil El Carmen en la cual lo realice en diferentes días por el poco tiempo que me podían prestar los encuestados al ser Servidores Públicos.
- En la investigación no se plagio lo publicado por otros autores, se utilizó el parafraseo y uso referencias y citas bibliográficas para no incurrir en dicho error.
- En mi caso al realizar una investigación individual solo mi persona es responsable de la autoría de esta investigación y no incluí a otras personas.

CAPITULO V

RESULTADOS

5.1. Descripción de resultados

En este acápite se muestran los resultados hallados en la aplicación del instrumento de estudio que es la encuesta y como técnica para recolectar la data el cuestionario

La estadística descriptiva está formada por procedimientos empleados para la descripción y resumen de las cualidades relevantes de una agrupación de mediciones.

Según Mendenhall, Beaver, & Beaver (2006) mencionan que la estadística descriptiva es la descripción de resultados donde se explica un conjunto de mediciones en base a una muestra o población el cual se organiza y resume, basado en describir conjunto de mediciones.

5.1.1. Resultados descriptivos de la Variable I (Control Interno)

Variable N° 1: Control Interno

Tabla 5

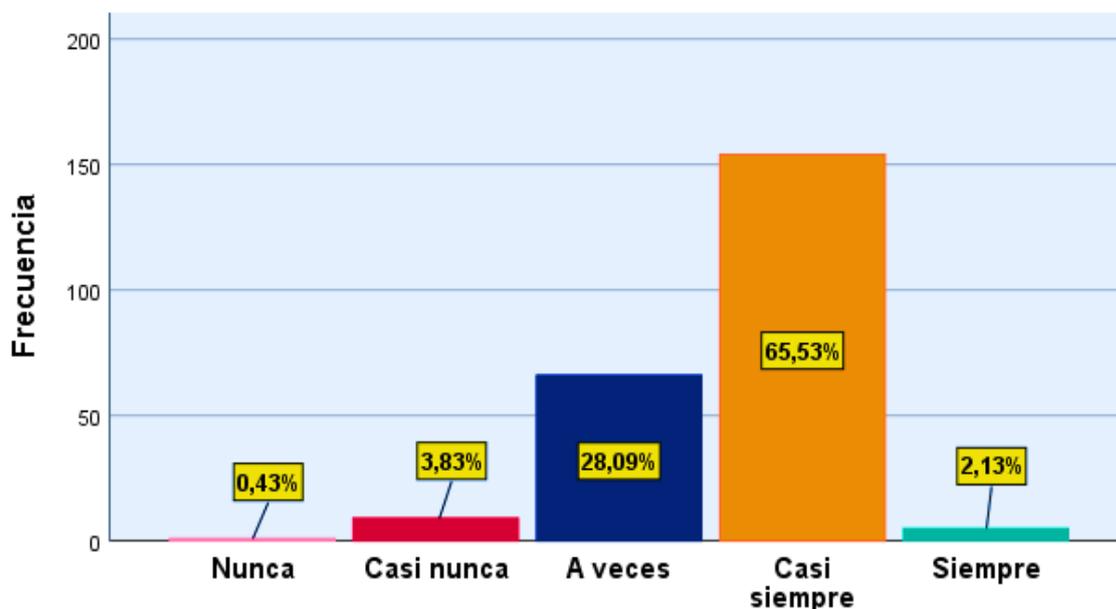
Promedio de la VI- Control Interno

VI CONTROL INTERNO			
		Frecuencia	Porcentaje
Válido	Nunca	1	0,43
	Casi nunca	9	3,83
	A veces	66	28,09
	Casi siempre	154	65,53
	Siempre	5	2,13
	Total	235	100,0

Nota. Encuesta aplicada a la muestra de estudio.

Figura 9

Dispersión de la variable 1 Control Interno



Nota. La Figura 9, muestra la representación gráfica acerca de cómo aprecian los trabajadores la aplicación y conocimiento del Control Interno en el Hospital. Fuente: Resultados de la encuesta.

Según la **figura 09** de acuerdo a la **tabla 5**, que representa a los 235 encuestados del Hospital Regional Docente Materno Infantil El Carmen-Huancayo indicaron que 01 encuestado son el 0.43% que representan que **“Nunca”** conocen y aplican el Control Interno, 09 encuestados son el 3.83% que representan que **“Casi nunca”** conocen y aplican el Control Interno, así mismo indicaron que 66 encuestados que es el 28.09% representan que **“A veces”** conocen y aplican el Control Interno, también indicaron que 154 encuestados que es el 65.53% representan que **“Casi siempre”** conocen y aplican el Control Interno, en tanto indica que 05 encuestado que es el 2.13% representan que **“Siempre”** conocen y aplican el Control Interno. **En conclusión**, podemos notar que de 154 encuestados que es el 65.53%, **“Casi siempre”** conocen y aplican el Control Interno, ya que no hay un Área en el Hospital que solo se encargue del Control Interno y al no tener un profesional especializado, además los trabajadores no están muy involucrados en ejecutar las leyes, normas, también a veces no actúan con ética, eficiencia

y efectividad en sus operaciones para enfrentarse a los riesgos y cumplir la misión y objetivos del Hospital Regional Docente Materno Infantil El Carmen-Huancayo

A. Dimensión 1: Ambiente de Control

Tabla 6

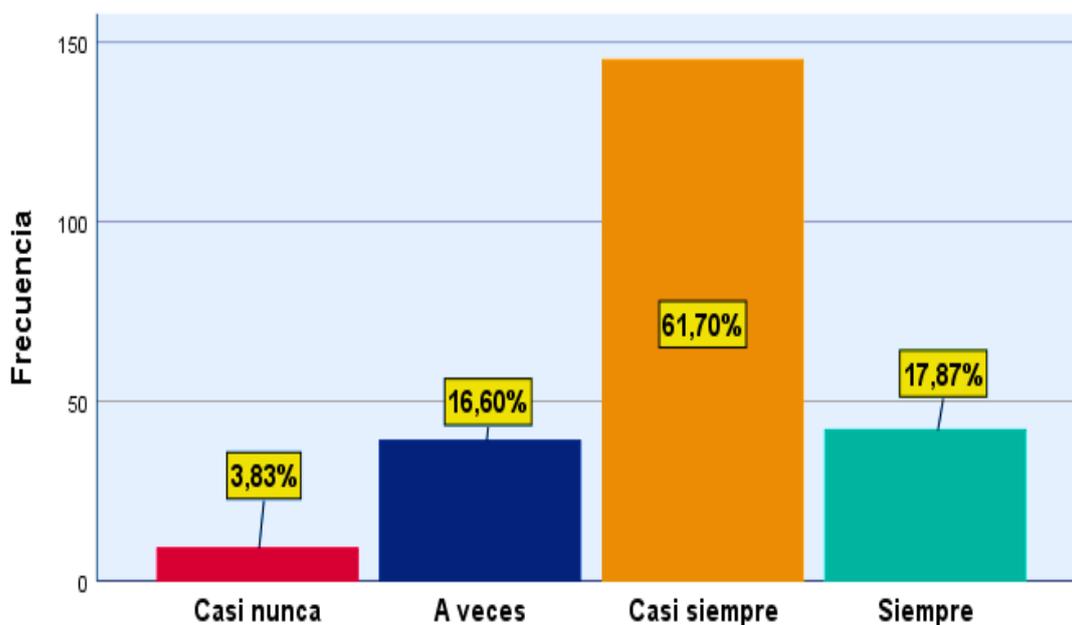
Promedio de la VIdI Ambiente de Control

VIDI AMBIENTE DE CONTROL			
		Frecuencia	Porcentaje
Válido	Casi nunca	9	3,8
	A veces	39	16,6
	Casi siempre	145	61,7
	Siempre	42	17,9
	Total	235	100,0

Nota. Encuesta aplicada a la muestra de estudio

Figura 10

Dispersión de la VIdI Ambiente de Control



Nota. La Figura 10, muestra la representación gráfica acerca de cómo aprecian los trabajadores la aplicación y conocimiento del Ambiente de Control en el Hospital. Fuente: Resultados de la encuesta.

Según la **figura 10** de acuerdo a la **tabla 6**, que representa a los 235 encuestados del Hospital Regional Docente Materno Infantil El Carmen-Huancayo indicaron que 09 encuestados que es proporcional al 3.83% representan que “**Casi nunca**” conocen y aplican el Ambiente de Control, así mismo indicaron que 39 encuestados que es el 16.6% representan que “**A veces**” conocen y aplican el Ambiente de Control, también indicaron que 145 encuestados que es el 61.70% representan que “**Casi siempre**” conocen y aplican el Ambiente de Control, y por último se indica que 42 encuestado que es el 17.87% representan que “**Siempre**” conocen y aplican el Ambiente de Control. **En conclusión**, podemos notar que **145** encuestados representa que “**Casi Siempre**” conocen y aplican los principios de la integridad y valores éticos, así mismo se supervisa en la entidad al personal en su desempeño de sus labores diarias según lo que respecta al Ambiente de Control en el Hospital Regional Docente Materno Infantil El Carmen-Huancayo.

B. Dimensión 2: Evaluación de Riesgos

Tabla 7

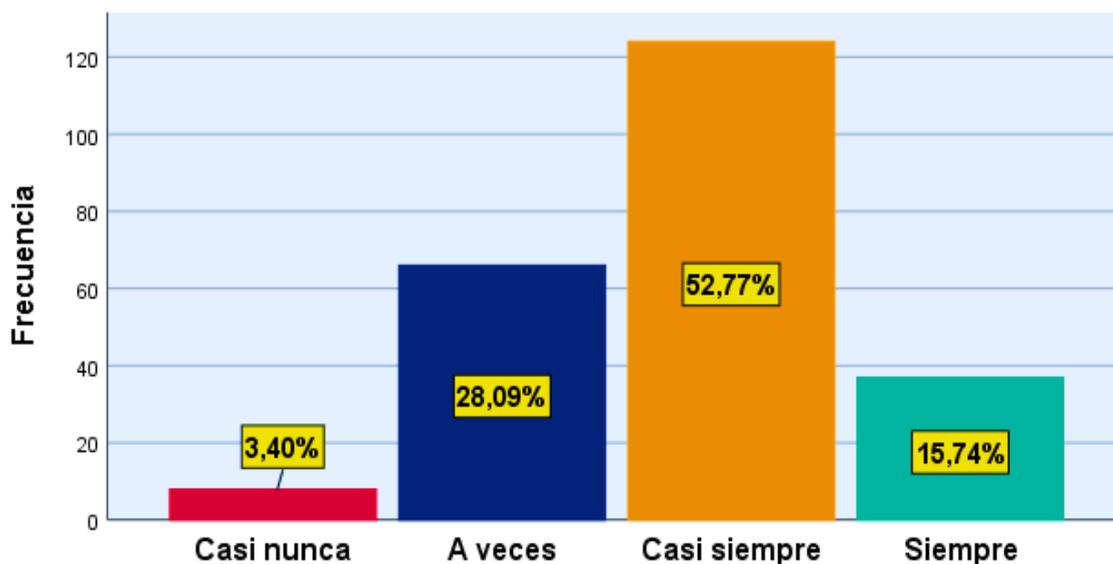
Promedio de la VID2- Evaluación de Riesgos

VID2 EVALUACION DE RIESGOS			
		Frecuencia	Porcentaje
Válido	Casi nunca	8	3,4
	A veces	66	28,1
	Casi siempre	124	52,8
	Siempre	37	15,7
	Total	235	100,0

Nota. Encuesta aplicada a la muestra de estudio

Figura 11

Dispersión de la VID2 Evaluación de Riesgos



Nota. La Figura 11, muestra la representación gráfica de la evaluación de las personas encuestadas sobre la Evaluación de Riesgos en el Hospital. Fuente: Resultados de la encuesta.

Según la **figura 11** de acuerdo a la **tabla 7**, que representa a los 235 encuestados del Hospital Regional Docente Materno Infantil El Carmen-Huancayo indicaron que 8 encuestados que el 3.40% representan que “**Casi nunca**” conocen y aplican la Evaluación de Riesgos, así mismo indicaron que 66 encuestados que es el 28.09% representan que “**A veces**” conocen y aplican la Evaluación de Riesgos, también indicaron que 124 encuestados que es el 52.77% representan que “**Casi siempre**” conocen y aplican la Evaluación de Riesgos, en tanto indicaron que 37 encuestados que el 15.74% representan que “**Siempre**” conocen y aplican la Evaluación de Riesgos. **En conclusión**, podemos decir que **124** encuestados representan que “**Casi siempre**” conocen e identifican y manejan los riesgos específicos asociados con los cambios tecnológicos, como en la atención de madres y niños los equipos ecográficos y radiológicos tienen antigüedad de más de 10 años, siendo obsoletos tecnológicamente, que pueden afectar el cumplimiento de objetivos, tanto los que influyen en el entorno, según lo que

respecta a la Evaluación de Riesgos en el Hospital Regional Docente Materno Infantil El Carmen - Huancayo.

C. Dimensión 3: Actividades de Control

Tabla 8

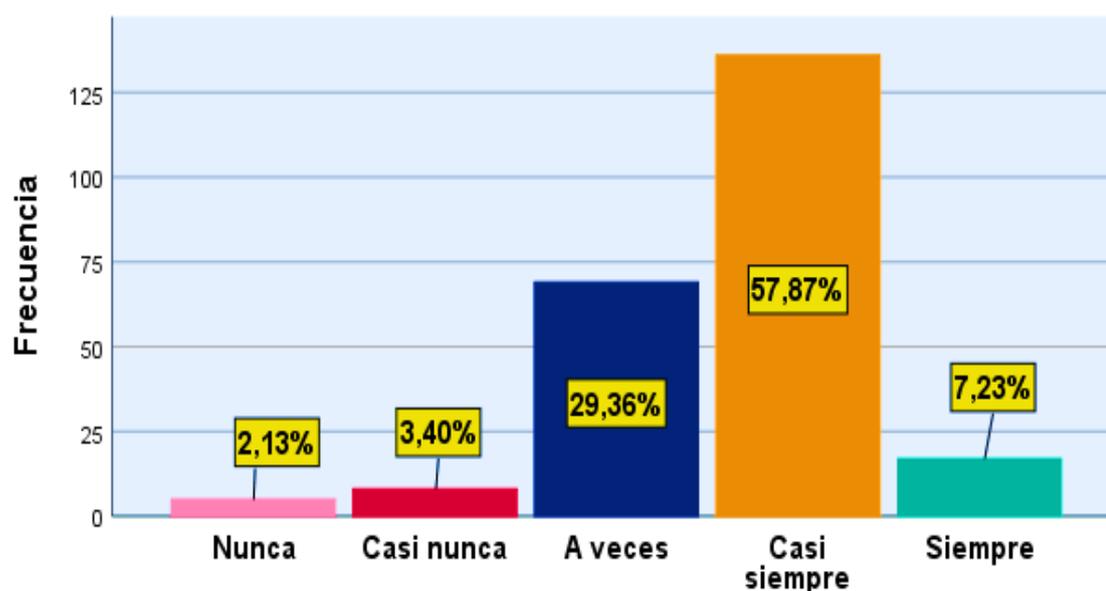
Promedio de la VID3- Actividades de Control

VID3 ACTIVIDADES DE CONTROL			
		Frecuencia	Porcentaje
Válido	Nunca	5	2,1
	Casi nunca	8	3,4
	A veces	69	29,4
	Casi siempre	136	57,9
	Siempre	17	7,2
	Total	235	100,0

Nota. Encuesta aplicada a la muestra de estudio.

Figura 12

Dispersión de la VID3 Actividades de Control



Nota. La Figura 12, muestra la representación gráfica de la evaluación de las personas encuestadas sobre las Actividades de Control en el Hospital. Fuente: Resultados de la encuesta.

Según la **figura 12** de acuerdo a la **tabla 8**, que representa a los 235 encuestados del Hospital Regional Docente Materno Infantil El Carmen-Huancayo indicaron que 05 encuestados que es el 2.13% representan que “**Nunca**” conocen y aplican las Actividades de Control, así mismo indicaron que 08 encuestados que es el 3.40% representan que “**Casi nunca**” conocen y aplican las Actividades de Control, también indicaron que 69 encuestados que es el 29.40% representan que “**A veces**” conocen y aplican las Actividades de Control, en tanto indicaron que 136 encuestado que es el 57.9% representan que “**Casi Siempre**” conocen y aplican las Actividades de Control y por último indicaron que 17 encuestado que es el 7.20% representan que “**Siempre**” conocen y aplican las Actividades de Control. **En conclusión**, puedo decir que **136** encuestados proporcionalmente en representación de **57.90%** que “**Casi siempre**” conocen y comprenden cada política y procedimiento establecido de tal forma que se asegure que se realizan las actividades pertinentes para la gestión de riesgos que pudiesen perjudicar el cumplimiento de cada objetivo institucional, así mismo a veces desarrollan las actividades de control con el debido cuidado y atención, según lo que respecta a las Actividades de Control en el Hospital Regional Docente Materno Infantil El Carmen-Huancayo.

D. Dimensión 4: Información y Comunicación

Tabla 9

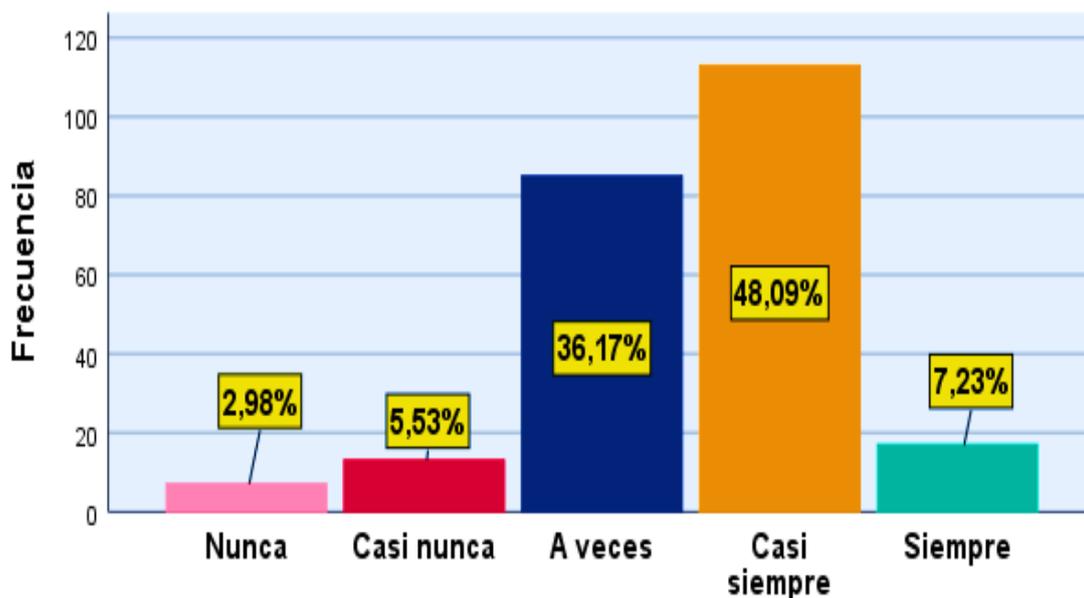
Promedio de la VID4- Información y Comunicación

VID4 INFORMACION Y COMUNICACION			
		Frecuencia	Porcentaje
Válido	Nunca	7	3,0
	Casi nunca	13	5,5
	A veces	85	36,2
	Casi siempre	113	48,1
	Siempre	17	7,2
	Total	235	100,0

Nota. Encuesta aplicada a la muestra de estudio.

Figura 13

Dispersión de la VID4 Información y Comunicación



Nota. La Figura 13, muestra la representación gráfica de la evaluación de las personas encuestadas sobre la Información y Comunicación en el Hospital. Fuente: Resultados de la encuesta.

Según la **figura 13** de acuerdo a la **tabla 9**, que representa a los 235 encuestados del Hospital Regional Docente Materno Infantil El Carmen-Huancayo indicaron que 07 encuestados que es el 2.98% representan que “**Nunca**” conocen y aplican la Información y Comunicación, así mismo indicaron que 13 encuestados que es el 5.53% representan que “**Casi nunca**” conocen y aplican la Información y Comunicación, también indicaron que 85 encuestados que es el 36.17% representan que “**A veces**” conocen y aplican la Información y Comunicación, en tanto indicaron que 113 encuestados que es el 48.09% representan que “**Casi Siempre**” conocen y aplican la Información y Comunicación y por último indicaron que 17 encuestado que es el 7.23% representan que “**Siempre**” conocen y aplican la Información y Comunicación. **En conclusión**, puedo decir que **113** encuestados proporcionalmente en representación de **48.09%** que “**Casi siempre**” conocen y comprenden cada actividad de control de las TIC involucran control para garantizar el proceso de

información para cumplir con las metas de institucionales, los cuales deben diseñarse para la prevención, detección, así como corregir errores e irregularidades mientras la información fluye a través de los sistemas en el Hospital Regional Docente Materno Infantil El Carmen-Huancayo.

E. Dimensión 5: Actividades de Supervisión

Tabla 10

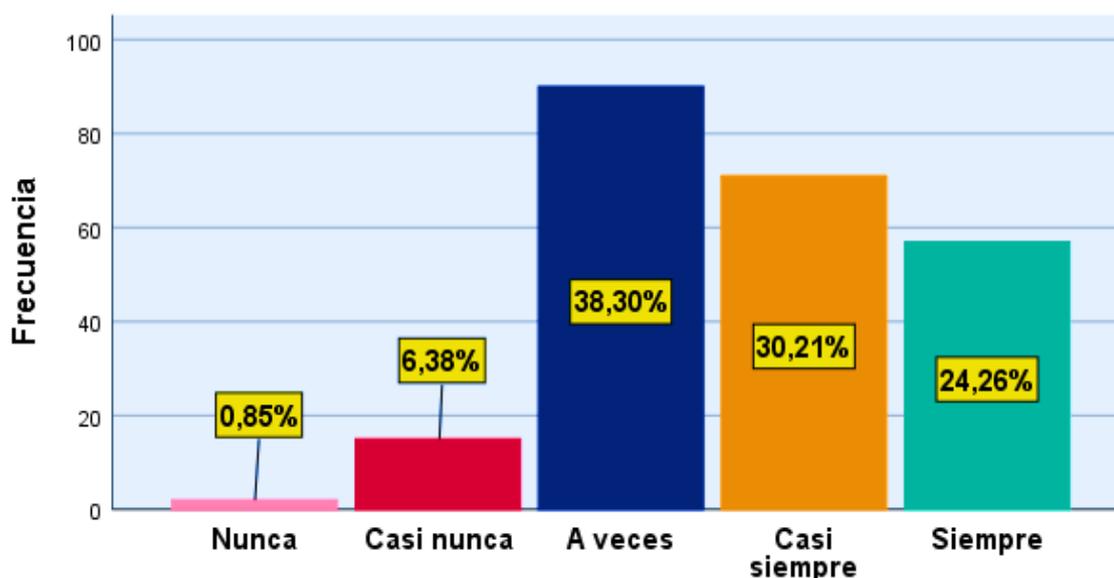
Promedio de la VID5- Actividades de Supervisión

VID5 ACTIVIDADES DE SUPERVISION		Frecuencia	Porcentaje
Válido	Nunca	2	0,9
	Casi nunca	15	6,4
	A veces	90	38,3
	Casi siempre	71	30,2
	Siempre	57	24,3
	Total	235	100,0

Nota. Encuesta aplicada a la muestra de estudio.

Figura 14

Dispersión de la VID5 Actividades de Supervisión



Nota. La Figura 14, muestra la representación gráfica de la evaluación de las personas encuestadas sobre las Actividades de Supervisión en el Hospital. Fuente: Resultados de la encuesta.

Según la **figura 14** de acuerdo a la **tabla 10**, que representa a los 235 encuestados del Hospital Regional Docente Materno Infantil El Carmen-Huancayo indicaron que 02 encuestados que es el 0.85% representan que “**Nunca**” conocen y aplican las Actividades de Supervisión, así mismo indicaron que 15 encuestados que es el 6.38% representan que “**Casi nunca**” conocen y aplican las Actividades de Supervisión, también indicaron que 90 encuestados que es el 38.30% representan que “**A veces**” conocen y aplican las Actividades de Supervisión, en tanto indicaron que 71 encuestados que es el 30.21% representan que “**Casi Siempre**” conocen y aplican las Actividades de Supervisión y por último indicaron que 57 encuestados que es el 24.26% representan que “**Siempre**” conocen y aplican las Actividades de Supervisión. **En conclusión**, puedo decir que **90** encuestados proporcionalmente en representación de **38.30%** que “**A veces**” conocen y comprenden las actividades de supervisión y realizan las labores de autocontrol que se incorporan al proceso y operación para supervisar la institución con la finalidad de mejorar y evaluar, dicha evaluación aporta para establecer si cada elemento del control interno y sus principios está funcionando en el Hospital Regional Docente Materno Infantil El Carmen-Huancayo.

5.1.2. Resultados descriptivos de la Variable II (Gestión Administrativa)

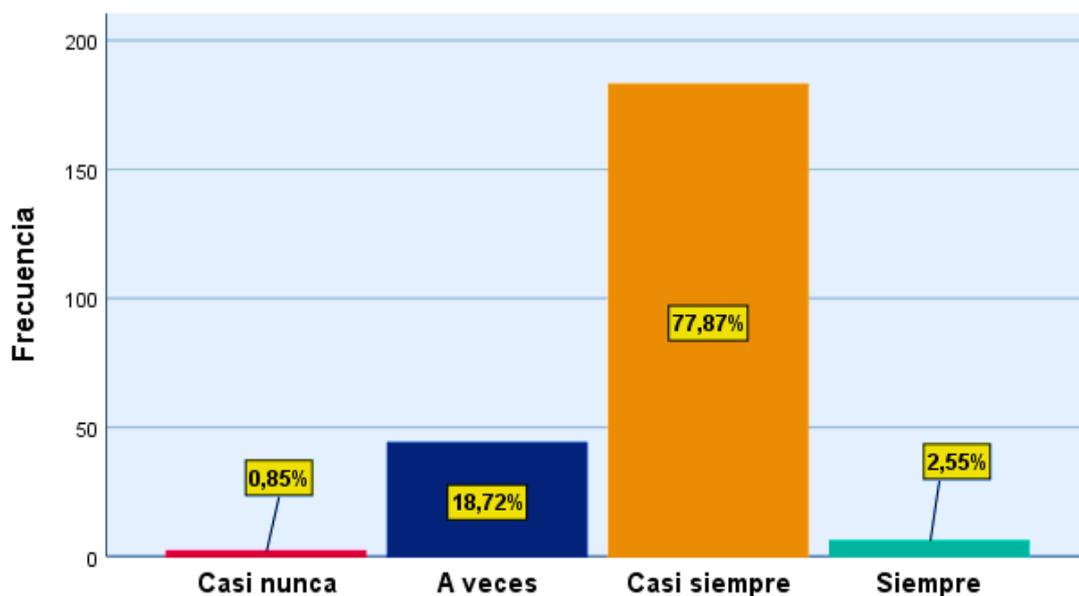
Variable N° 2: Gestión Administrativa

Tabla 11

Promedio de la V2- Gestión Administrativa

V2 GESTION ADMINISTRATIVA			
		Frecuencia	Porcentaje
Válido	Casi nunca	2	0,9
	A veces	44	18,7
	Casi siempre	183	77,9
	Siempre	6	2,6
	Total	235	100,0

Nota. Encuesta aplicada a la muestra de estudio

Figura 15*Dispersión de la V2- Gestión Administrativa*

Nota. La Figura 15, muestra la representación gráfica de la evaluación de las personas encuestadas sobre la gestión administrativa del Hospital. Fuente: Resultados de la encuesta.

Según la **figura 15** de acuerdo a la **tabla 11**, que representa a los 235 encuestados del Hospital Regional Docente Materno Infantil El Carmen-Huancayo indicaron que 02 encuestados que es el 0.85% representan que “**Casi nunca**” conocen y aplican la Gestión Administrativa, así mismo indicaron que 44 encuestados que es el 18.72% representan que “**A veces**” conocen y aplican la Gestión Administrativa, también indicaron que 183 encuestados que es el 77.87% representan que “**Casi siempre**” conocen y aplican la Gestión Administrativa, por ultimo 06 encuestados que es el 2.6% representan que “**Siempre**” conocen y aplican la Gestión Administrativa. **En conclusión**, puedo decir que **183** encuestados proporcionalmente en representación de **77.87%** que es “**Casi siempre**” conocen y comprenden la gestión administrativa y se encargan de supervisar la operación de la institución, certificando que cada recurso sea utilizado correctamente y que los flujos de información sean efectivos, así mismo que casi siempre elaboran programas de capacitación del personal,

proponiendo e implementando mejoras en las políticas de gestión en el Hospital Regional Docente Materno Infantil El Carmen-Huancayo.

A. Dimensión 1: Planificación Administrativa

Tabla 12

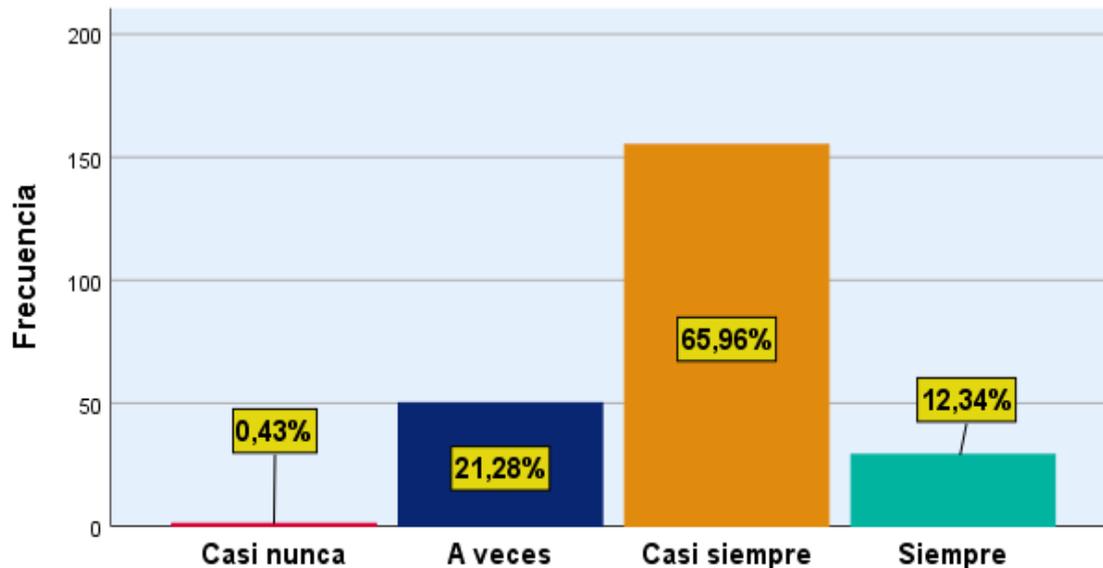
Promedio de la V2D1- Planificación Administrativa

V2D1 PLANIFICACION ADMINISTRATIVA			
		Frecuencia	Porcentaje
Válido	Casi nunca	1	0,43
	A veces	50	21,3
	Casi siempre	155	66,0
	Siempre	29	12,34
	Total	235	100,0

Nota. Encuesta aplicada a la muestra de estudio

Figura 16

Dispersión de la V2D1 Planificación Administrativa



Nota. La Figura 16, muestra la representación gráfica de la evaluación de las personas encuestadas sobre la planificación administrativa del Hospital. Fuente: Resultados de la encuesta.

Según la **figura 16** de acuerdo a la **tabla 12**, que representa a los 235 encuestados del Hospital Regional Docente Materno Infantil El Carmen-Huancayo indico que 01 encuestado

que es el 0.43% representan que “**Casi nunca**” conocen y aplican la Planificación Administrativa, así mismo indicaron que 50 encuestados que es el 21.30% representan que “**A veces**” conocen y aplican la Planificación Administrativa, también indicaron que 155 encuestados que es el 66% representan que “**Casi siempre**” conocen y aplican la Planificación Administrativa, en tanto indicaron que 29 encuestado que es el 12.34% representan que “**Siempre**” conocen y aplican la Planificación Administrativa. **En conclusión,** puedo decir que **155** encuestados proporcionalmente en representación de **66%** que es “**Casi siempre**” conocen y comprenden la planificación administrativa, dirigen casi siempre la ordenación y las resultas que se procura lograr a través de analizar el entorno, así mismo casi siempre minimizan los riesgos para lograr la misión y visión para poder lograr las metas en el Hospital Regional Docente Materno Infantil El Carmen-Huancayo.

B. Dimensión 2: Organización Administrativa

Tabla 13

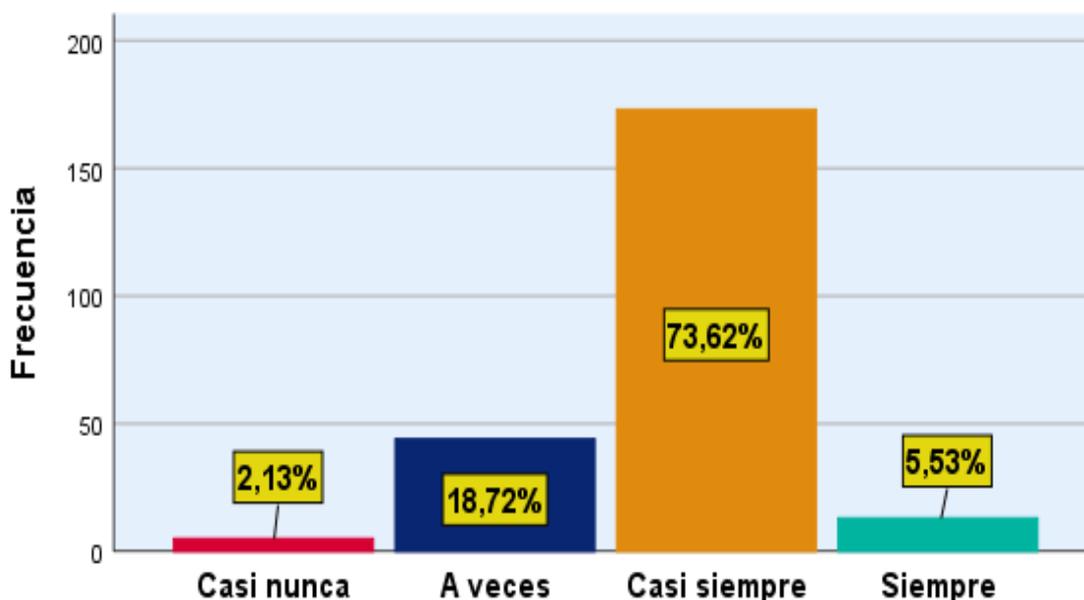
Promedio de la V2D2- Organización Administrativa

V2D2 ORGANIZACION ADMINISTRATIVA			
		Frecuencia	Porcentaje
Válido	Casi nunca	5	2,1
	A veces	44	18,7
	Casi siempre	173	73,6
	Siempre	13	5,5
	Total	235	100,0

Nota. Encuesta aplicada a la muestra de estudio

Figura 17

Dispersión de la V2D2 Organización Administrativa



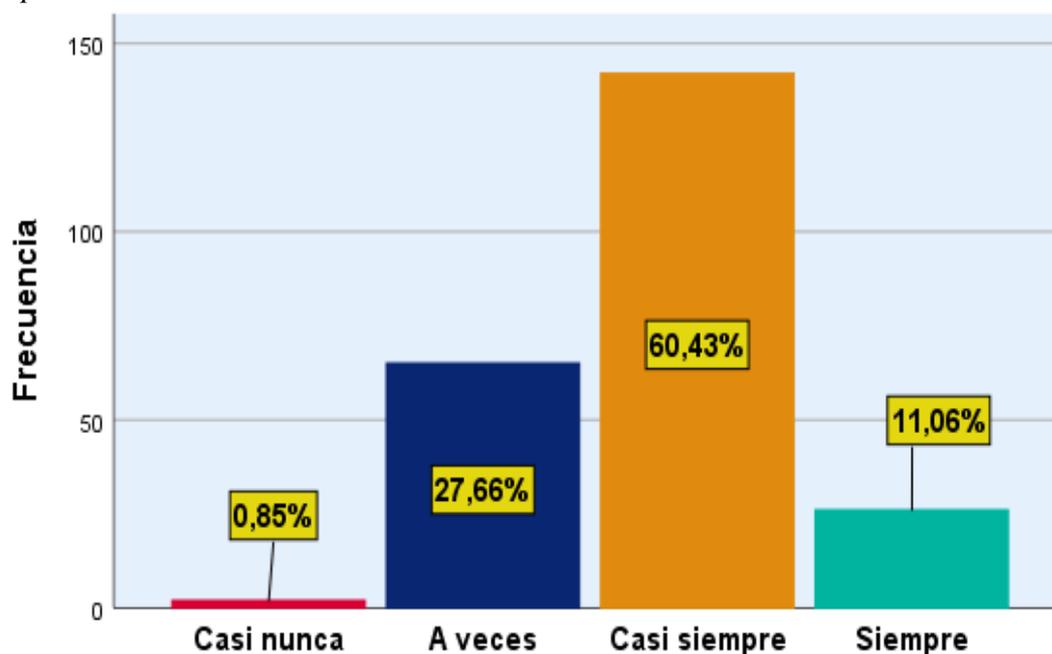
Nota. La Figura 17, muestra la representación gráfica de la evaluación de las personas encuestadas acerca de la organización administrativa del Hospital. Fuente: Resultados de la encuesta.

Según la **figura 17** de acuerdo a la **tabla 13**, que representa a los 235 encuestados del Hospital Regional Docente Materno Infantil El Carmen-Huancayo indicaron que 05 encuestados que es el 2.13% representan que “**Casi nunca**” conocen y aplican la Organización Administrativa, asimismo indicaron que 44 encuestados que es el 18.72% representan que “**A veces**” conocen y aplican la Organización Administrativa, también indicaron que 173 encuestados que es el 73.62% representan que “**Casi siempre**” conocen y aplican la Organización Administrativa, en tanto indicaron que 13 encuestados que es el 5.53% representan que “**Siempre**” conocen y aplican la Organización Administrativa. **En conclusión**, puedo decir que **173** encuestados proporcionalmente en representación de **60.16%** que es “**Casi siempre**” conocen y comprenden la organización administrativa, armando un sistema de distribución del recurso material, financiero, humano, tecnológico y de información, así también casi siempre los empleadores desarrollan su labor y que se alcancen las metas planificadas en el Hospital Regional Docente Materno Infantil El Carmen-Huancayo.

Tabla 14*Promedio de la V2D3- Dirección Administrativa*

V2D3 DIRECCION ADMINISTRATIVA			
		Frecuencia	Porcentaje
Válido	Casi nunca	2	,9
	A veces	65	27,7
	Casi siempre	142	60,4
	Siempre	26	11,1
	Total	235	100,0

Nota. Encuesta aplicada a la muestra de estudio.

Figura 18*Dispersión de la V2D3 Dirección Administrativa*

Nota. La Figura 18, muestra la representación gráfica de la evaluación de las personas encuestadas acerca de la dirección administrativa en el hospital. Fuente: Resultados de la encuesta.

Según la **figura 18** de acuerdo a la **tabla 14**, que representa a los 235 encuestados del Hospital Regional Docente Materno Infantil El Carmen-Huancayo indicaron que 02 encuestados que es el 0.85% representan que “**Casi nunca**” conocen y aplican la Dirección Administrativa, así mismo indicaron que 65 encuestados que es el 27.66% representan que “**A veces**” conocen y aplican la Dirección Administrativa, también indicaron que 142 encuestados que es el 60.43% representan que “**Casi siempre**” conocen y aplican la Dirección Administrativa, en tanto indicaron que 26 encuestados que es el 11.06% representan que “**Siempre**” conocen y aplican la Dirección Administrativa. **En conclusión**, puedo decir que **142** encuestados proporcionalmente en representación de **60.43%** que es “**Casi siempre**” conocen y comprenden la dirección administrativa, teniendo las estrategias trazadas y a la vez con la coordinación de intereses de las áreas del Hospital hacia el logro de los objetivos en el Hospital Regional Docente Materno Infantil El Carmen-Huancayo.

Tabla 15

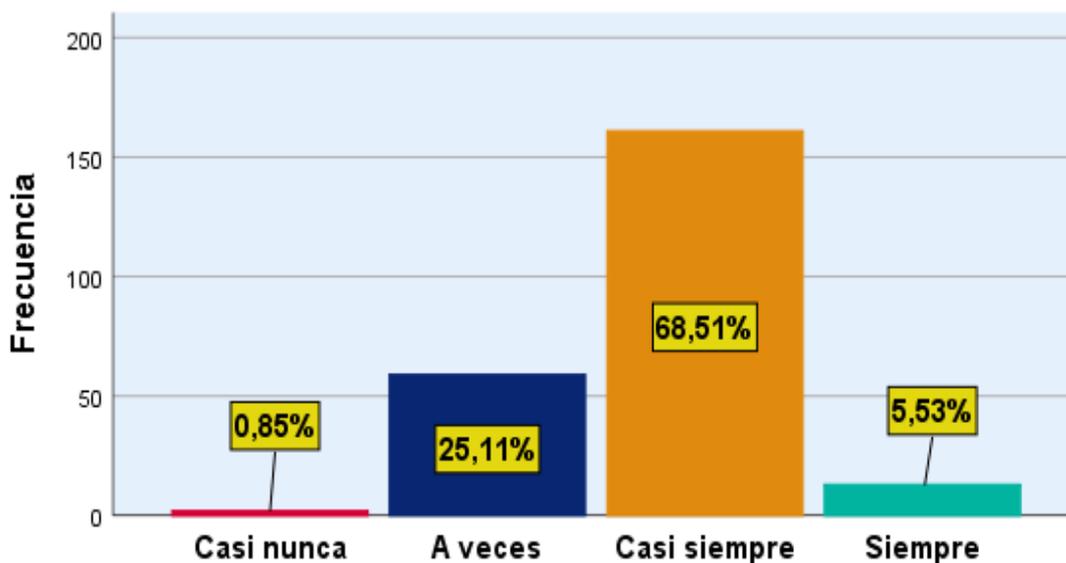
Promedio de la V2D4 Control Administrativo

V2D4 CONTROL ADMINISTRATIVO			
		Frecuencia	Porcentaje
Válido	Casi nunca	2	0,9
	A veces	59	25,1
	Casi siempre	161	68,5
	Siempre	13	5,5
	Total	235	100,0

Nota. Encuesta aplicada a la muestra de estudio

Figura 19

Dispersión de la V2D4 - Control Administrativo



Nota. La Figura 19, muestra la representación gráfica de la evaluación de las personas encuestadas acerca del control administrativo en el hospital. Fuente: Resultados de la encuesta.

Según la **figura 19** de acuerdo a la **tabla 15**, que representa a los 235 encuestados del Hospital Regional Docente Materno Infantil El Carmen-Huancayo indicaron que 02 encuestados que es el 0.85% representan que “**Casi nunca**” conocen y aplican el Control Administrativo, así mismo indicaron que 59 encuestados que es el 25.11% representan que “**A veces**” conocen y aplican el Control Administrativo, también indicaron que 161 encuestados que es el 68.51% representan que “**Casi siempre**” conocen y aplican el Control Administrativo, en tanto indicaron que 13 encuestados que es el 5.5% representan que “**Siempre**” conocen y aplican el Control Administrativo. **En conclusión**, puedo decir que **161** encuestados proporcionalmente en representación de **68.51%** que es “**Casi Siempre**” conocen y comprenden el control administrativo y casi siempre supervisan cada actividad para que sean llevadas a cabo de acuerdo a lo planificado y evaluando las actividades por cada área,

verificando las tareas previstas en el Hospital Regional Docente Materno Infantil El Carmen-Huancayo.

5.2. Contrastación de hipótesis

La contrastación de hipótesis se utiliza para realizar las pruebas de correlación de las variables, viendo si tiene relación positiva o negativa tanto la variable de Control Interno y la variable de Gestión Administrativa. A continuación, se muestra la **tabla 16**, el rango de los dos tipos de relaciones (positiva o negativa).

Tabla 16

Coefficientes de Correlación

TIPO DE RELACION	RANGO		DESCRIPCIÓN
CORRELACIÓN POSITIVA	0.01	0.19	Correlación positiva muy débil
	0.20	0.39	Correlación positiva débil
	0.40	0.69	Correlación positiva media
	0.70	0.89	Correlación positiva fuerte
	0.90	0.99	Correlación positiva muy fuerte
	1.00		Correlación positiva perfecta
CORRELACIÓN NEGATIVA	-0.01	-0.19	Correlación negativa muy débil
	-0.20	-0.39	Correlación negativa débil
	-0.40	-0.69	Correlación negativo media
	-0.70	-0.89	Correlación negativa fuerte
	-0.90	-0.99	Correlación negativa muy fuerte
	-1.00		Correlación negativa perfecta

Nota. Se muestra los coeficientes de correlación en planteamientos e hipótesis que vinculan variables. Fuente:(Hernández Sampieri y otros, 2018), *Metodología de la Investigación: las rutas cuantitativa, cualitativa y mixta*, pág. 345.

Para realizar la tesis se consideró el nivel de confianza del 95% (nivel de significancia $\alpha = 5\% = 0.05$), si el nivel de significancia es menor a 0,05 se rechaza la hipótesis nula.

5.2.1. Contrastación de la Hipótesis General

1. Planteamiento estadístico de la Hipótesis General

H₀: No existe relación directa entre el Control Interno y la Gestión Administrativa en el Hospital Regional Docente Materno Infantil El Carmen Huancayo - 2022.

H₁: Existe relación directa entre el Control Interno y la Gestión Administrativa en el Hospital Regional Docente Materno Infantil El Carmen Huancayo - 2022.

2. Nivel de significancia

$\alpha = 0,05$, si el nivel de significancia es menor a 0,05 se rechaza la hipótesis nula.

3. Correlación entre el Control Interno y la Gestión Administrativa (en SPSS Versión 25).

Tabla 17

Correlación del Control Interno y la Gestión Administrativa.

			V1 CONTROL INTERNO	V2 GESTION ADMINISTRATIVA
Rho de Spearman	V1 CONTROL INTERNO	Coefficiente de correlación	1,000	,500**
		Sig. (bilateral)	.	,000
		N	235	235
	V2 GESTION ADMINISTRATIVA	Coefficiente de correlación	,500**	1,000
		Sig. (bilateral)	,000	.
		N	235	235
** . La correlación es significativa en el nivel 0,01 (bilateral).				

Nota. La tabla muestra la correlación, entre el Control Interno y la Gestión Administrativa.

Tabla 18

Análisis estadístico del Control Interno y la Gestión Administrativa

Valor del coeficiente	$r = 0,500$
Significancia	$S \text{ o } P = 0,000$
Número de casos correlacionados	$n = 235$

Nota. La tabla muestra el análisis estadístico entre el Control Interno y la Gestión Administrativa. Fuente: Elaboración propia.

Interpretación:

En la **tabla 17** se muestra según el coeficiente de correlación Rho de Spearman obteniendo una correlación de $0,500^{**}$ que es la correlación positiva débil según la **tabla 16** , indicando así que el Control Interno y la Gestión Administrativa tienen una **correlación positiva media** , ya que también se da la significancia estadística de $0,000$ y se rechaza la hipótesis nula H_0 , con lo mencionado se infiere que a mayor Control Interno por el área encargada en el Hospital cumpliendo con cada actividad, acción, política, plan, normativa, así como métodos organización registros y procesos existe mayor Gestión Administrativa y una mejor labor por los trabajadores generando una labor eficaz, que se encargan de supervisar las operaciones de la organización, para asegurar que todo recurso sea utilizado correctamente, con la mejor atención de pacientes y usuarios externos del Hospital Regional Docente Materno Infantil El Carmen Huancayo.

4. Conclusiones estadísticas

Existe relación significativa entre el Control Interno y la Gestión Administrativa; con el coeficiente de correlación $r = 0.500^{**}$, positiva media, que se acepta la H_1 : Existe relación directa entre el Control Interno y la Gestión Administrativa en el Hospital Regional Docente

Materno Infantil El Carmen Huancayo – 2022, por el cual se rechaza la hipótesis nula y se acepta la hipótesis general.

5.2.2. Contrastación de la Hipótesis Específica 1

1. Planteamiento estadístico de la Hipótesis Específica 1

H_0 : No existe relación directa entre el Control Interno y la Planificación Administrativa en el Hospital Regional Docente Materno Infantil El Carmen Huancayo - 2022.

H_1 : Existe relación directa entre el Control Interno y la Planificación Administrativa en el Hospital Regional Docente Materno Infantil El Carmen Huancayo - 2022.

2. Nivel de significancia

$\alpha = 0,05$, si el nivel de significancia es menor a 0,05 se rechaza la hipótesis nula.

3. Correlación entre el Control Interno y la Planificación Administrativa (en SPSS Versión 25).

Tabla 19

Correlación del Control Interno y la Planificación Administrativa.

			V1 CONTROL INTERNO	V2D1 PLANIFICACION ADMINISTRATIVA
Rho de Spearman	V1 CONTROL INTERNO	Coefficiente de correlación	1,000	0,469**
		Sig. (bilateral)	.	0,000
		N	235	235
	V2D1 PLANIFICACION ADMINISTRATIVA	Coefficiente de correlación	0,469**	1,000
		Sig. (bilateral)	0,000	.
		N	235	235
** . La correlación es significativa en el nivel 0,01 (bilateral).				

Nota. La tabla muestra la correlación, entre el Control Interno y la Gestión Administrativa.

Tabla 20

Análisis estadístico del Control Interno y la Planificación Administrativa

Valor del coeficiente	r = 0,469
Significancia	S o P = 0,000
Número de casos correlacionados	N = 235

Nota. La tabla muestra el análisis estadístico entre el Control Interno y la Planificación Administrativo. Fuente: Elaboración propia.

Interpretación:

En la **tabla 19** se muestra según el coeficiente de correlación Rho de Spearman obteniendo una correlación de 0,469** que es la correlación positiva débil según la **tabla 16** , indicando así que el Control Interno y la Gestión Administrativa tienen una **correlación positiva media** , ya que también se da la significancia estadística de 0,000 y se rechaza la hipótesis nula H_0 , con lo mencionado se infiere que a mayor Control Interno procurando la eficacia y economía en el uso de los recursos por el área encargada en el Hospital cumpliendo con acciones, actividades, reglas, procesos, registros, procedimientos y métodos, así como organizar, existe mayor Planificación Administrativa en la que definen bien las metas en el Hospital , trazan la meta, estableciendo cada actividad y los recursos que se realizarán en determinado tiempo en el Hospital Regional Docente Materno Infantil El Carmen Huancayo.

4. Conclusiones estadísticas

Existe relación significativa entre el Control Interno y la Planificación Administrativa; con el coeficiente de correlación $r = 0.469^{**}$, positiva débil, que se acepta la H_1 : Existe relación directa entre el Control Interno y la Planificación Administrativa en el Hospital Regional Docente Materno Infantil El Carmen Huancayo – 2022, por el cual se rechaza la hipótesis nula y se acepta la hipótesis específica 1.

5.2.3. Contrastación de la Hipótesis Específica 2

1. Planteamiento estadístico de la Hipótesis Específica 2

H_0 : No existe relación directa entre el Control Interno y la Organización administrativa en el Hospital Regional Docente Materno Infantil El Carmen Huancayo - 2022.

H_1 : Existe relación directa entre el Control Interno y la Organización administrativa en el Hospital Regional Docente Materno Infantil El Carmen Huancayo - 2022.

2. Nivel de significancia

$\alpha = 0,05$, si el nivel de significancia es menor a 0,05 se rechaza la hipótesis nula.

Correlación entre el Control Interno y la Organización Administrativa (en SPSS Versión 25).

Tabla 21

Correlación del Control Interno y la Organización Administrativa.

			V1 CONTROL INTERNO	V2D2 ORGANIZACION ADMINISTRATIVA
Rho de Spearman	V1 CONTROL INTERNO	Coefficiente de correlación	1,000	0,503**
		Sig. (bilateral)	.	0,000
		N	235	235
	V2D2 ORGANIZACION ADMINISTRATIVA	Coefficiente de correlación	0,503**	1,000
		Sig. (bilateral)	0,000	.
		N	235	235
** . La correlación es significativa en el nivel 0,01 (bilateral).				

Nota. La tabla muestra la correlación, entre el Control Interno y la Organización Administrativa.

Tabla 22

Análisis estadístico del Control Interno y la Organización Administrativa

Valor del coeficiente	$r = 0,503$
Significancia	$S o P = 0,000$
Número de casos correlacionados	$N = 235$

Nota. La tabla muestra el análisis estadístico entre el Control Interno y la Organización Administrativo. Fuente: Elaboración propia.

Interpretación:

En la **tabla 21** se muestra según el coeficiente de correlación Rho de Spearman obteniendo una correlación de 0,503** que es la correlación positiva media según la **tabla 16** , indicando así que el Control Interno y la Organización Administrativa tienen una **correlación positiva media** , ya que también se da la significancia estadística de 0,000 y se rechaza la hipótesis nula H_0 , con lo mencionado se infiere que a mayor Control Interno procurando la eficacia y economía en el uso de los recursos por el área encargada en el Hospital cumpliendo con acciones, actividades, reglas, procesos, registros, procedimientos y métodos existe mayor Organización Administrativa en la que hay una buena distribución del recurso material, financiero, humano, tecnológico y de información, para el desarrollo de su labores, y lograrlas metas planificadas en el Hospital Regional Docente Materno Infantil El Carmen Huancayo.

5. Conclusiones estadísticas

Existe relación significativa entre el Control Interno y la Organización Administrativa; con el coeficiente de correlación $r = 0.503^{**}$, positiva media, que se acepta la H_1 : Existe relación directa entre el Control Interno y la Organización Administrativa en el Hospital Regional Docente Materno Infantil El Carmen Huancayo – 2022, por el cual se rechaza la hipótesis nula y se acepta la hipótesis específica 2.

5.2.4. Contratación de la Hipótesis Específica 3

1. Planteamiento estadístico de la Hipótesis Específica 3

H_0 : No existe relación directa entre el Control Interno y la Dirección Administrativa en el Hospital Regional Docente Materno Infantil El Carmen Huancayo - 2022.

H_1 : Existe relación directa entre el Control Interno y la Dirección Administrativa en el Hospital Regional Docente Materno Infantil El Carmen Huancayo - 2022.

2. Nivel de significancia

$\alpha = 0,05$, si el nivel de significancia es menor a 0,05 se rechaza la hipótesis nula.

3. Correlación entre el Control Interno y la Dirección Administrativa (en SPSS Versión 25).

Tabla 23

Correlación del Control Interno y la Dirección Administrativa.

			V1 CONTROL INTERNO	V2D3 DIRECCION ADMINISTR ATIVA
Rho de Spearman	V1 CONTROL INTERNO	Coefficiente de correlación	1,000	0,529**
		Sig. (bilateral)	.	0,000
		N	235	235
	V2D3 DIRECCION ADMINISTRATI VA	Coefficiente de correlación	0,529**	1,000
		Sig. (bilateral)	0,000	.
		N	235	235
**. La correlación es significativa en el nivel 0,01 (bilateral).				

Nota. La tabla muestra la correlación, entre el Control Interno y la Dirección Administrativa.

Tabla 24

Análisis estadístico del Control Interno y la Dirección Administrativa

Valor del coeficiente	$r = 0,529$
Significancia	$S \circ P = 0,000$
Número de casos correlacionados	$N = 235$

Nota. La tabla muestra el análisis estadístico entre el Control Interno y la Dirección Administrativa. Fuente: Elaboración propia.

Interpretación:

En la **tabla 23** se muestra según el coeficiente de correlación Rho de Spearman obteniendo una correlación de 0,529** que es la correlación positiva débil según la **tabla 16**, indicando así que el Control Interno y la Organización Administrativa tienen una **correlación positiva media**, ya que también se da la significancia estadística de 0,000 y se rechaza la hipótesis nula H_0 , con lo mencionado se infiere que a mayor Control Interno procurando que al usar los recursos se cuente con eficacia y buena administración financiera por el área encargada en el Hospital cumpliendo con acciones, actividades, reglas, procesos, registros, procedimientos y métodos existe mayor Organización Administrativa en la que hay una buena distribución del recurso material, financiero, humano, tecnológico y de información, para el desarrollo de su labores planificadas en el Hospital Regional Docente Materno Infantil El Carmen Huancayo.

6. Conclusiones estadísticas

Existe relación significativa entre el Control Interno y la Dirección Administrativa; con el coeficiente de correlación $r = 0.529^{**}$, positiva media, que se acepta la H_1 : Existe relación directa entre el Control Interno y la Dirección Administrativa en el Hospital Regional Docente

Materno Infantil El Carmen Huancayo – 2022, por el cual se rechaza la hipótesis nula y se acepta la hipótesis específica 3.

5.2.5. Contrastación de la Hipótesis Específica 4

1. Planteamiento estadístico de la Hipótesis Específica 4

H_0 : No existe relación directa entre el Control Interno y el Control Administrativo en el Hospital Regional Docente Materno Infantil El Carmen Huancayo - 2022.

H_1 : Existe relación directa entre el Control Interno y el Control Administrativo en el Hospital Regional Docente Materno Infantil El Carmen Huancayo - 2022.

2. Nivel de significancia

$\alpha = 0,05$, si el nivel de significancia es menor a 0,05 se rechaza la hipótesis nula.

3. Correlación entre el Control Interno y el Control Administrativo (en SPSS Versión 25).

Tabla 25

Correlación del Control Interno y el Control Administrativa.

			V1 CONTROL INTERNO	V2D4 CONTROL ADMINISTRATIVO
Rho de Spearman	V1 CONTROL INTERNO	Coefficiente de correlación	1,000	0,497**
		Sig. (bilateral)	.	0,000
		N	235	235
	V2D4 CONTROL ADMINISTRATIVO	Coefficiente de correlación	0,497**	1,000
		Sig. (bilateral)	0,000	.
		N	235	235
**. La correlación es significativa en el nivel 0,01 (bilateral).				

Nota. La tabla muestra la correlación, entre el Control Interno y el Control Administrativo.

Tabla 26*Análisis estadístico del Control Interno y el Control Administrativo*

Valor del coeficiente	r = 0,497
significancia	S o P = 0,000
Número de casos correlacionados	N = 235

Nota. La tabla muestra el análisis estadístico entre el Control Interno y el Control Administrativo. Fuente: Elaboración propia.

Interpretación:

En la **tabla 25** se muestra según el coeficiente de correlación Rho de Spearman obteniendo una correlación de 0,497** que es la correlación positiva débil según la **tabla 16**, indicando así que el Control Interno y el Control Administrativo tienen una **correlación positiva media**, ya que también se da la significancia estadística de 0,000 y se rechaza la hipótesis nula H_0 , con lo mencionado se infiere que a mayor Control Interno procurando la eficiencia y economía al usar cada recurso por el área encargada en el Hospital cumpliendo con acciones, actividades, reglas, procesos, registros, procedimientos y métodos existe mayor Control Administrativo en la que supervisan cada actividad para que se garanticen y se lleven a cabo de acuerdo a lo planificado, corrigiendo diverso problema y evalúan los resultados en el Hospital Regional Docente Materno Infantil El Carmen Huancayo.

7. Conclusiones estadísticas

Existe relación significativa entre el Control Interno y la Dirección Administrativa; con el coeficiente de correlación $r = 0.497^{**}$, positiva media, que se acepta la H_1 : Existe relación directa entre el Control Interno y el Control Administrativo en el Hospital Regional Docente Materno Infantil El Carmen Huancayo – 2022, por el cual se rechaza la hipótesis nula y se acepta la hipótesis específica 4.

ANÁLISIS Y DISCUSIÓN DE RESULTADOS

Primera discusión

De acuerdo al **objetivo general** de la investigación que fue determinar la relación que existe entre el Control Interno y la Gestión Administrativa en el Hospital Regional Docente Materno Infantil El Carmen Huancayo – 2022, en la cual según la contrastación de las hipótesis con el coeficiente de Rho Spearman se obtuvo que la relación es significativa con el valor del coeficiente de $r=0,500$ que indica tener una correlación positiva media , en tanto la significancia $p= 0.000$, por tanto, se rechazó la hipótesis nula y se aceptó la hipótesis general. Existiendo así la relación significativa entre el Control Interno y la Gestión Administrativa en el Hospital Regional Docente Materno Infantil El Carmen Huancayo – 2022, obtenido con un nivel de confianza de 95%. En tanto si se realiza un mejor Control Interno en cada año fiscal mitigando los riesgos que conciernen a los recursos humanos, la tecnología, la infraestructura del Hospital entre otros para ser enfrentados y para dar seguridad razonable, cumpliéndose ello mejorará la Gestión Administrativa asegurando que los recursos sean utilizados correctamente, con mejores políticas en la gestión del personal, así mismo supervisando la ejecución presupuestal en el Hospital.

Este resultado tiene cierta similitud con la investigación de (Guerreros y Garcilazo, 2019), “Gestión Administrativa y el Control Interno de la Caja Municipal de Ahorro y Crédito Piura SAC, Agencia Huancayo – 2019”, en donde reafirma lo antes mencionado y concluye que existe relación significativa cuyo coeficiente Rho Spearman $r = 0,667$ siendo una correlación positiva media y se afirma que tanto la variable Gestión Administrativa y el Control Interno tienen una relación significativa y se rechaza la hipótesis nula , es así que se reafirma que si existe una buena Gestión Administrativa, el Control Interno será mucho más fácil de realizarse para una fiscalización exacta. Asimismo, los autores precisaron que el ambiente de control interno es eficaz en la Caja Municipal de Ahorro y Crédito Piura SAC, ya que esta

institución tiene una base sólida y no se encontró deficiencias en el control, ni dificultades en la división de funciones.

La presente investigación es similar con (Valle T., 2021), con la investigación titulada “El control interno y gestión administrativa en el servicio interno del INS de Lima, 2020”, evidencia relación directa entre el control interno y la gestión administrativa en el lugar materia de estudio, Lima, 2020; Spearman de 0.630, con una significancia de 0,000; con relación moderada y positiva de variables; siendo así que se rechazó la hipótesis nula, por lo tanto coincide el resultado obtenido con las investigaciones antes mencionadas y con ello se logró determinar la correlación entre el Control Interno y la Gestión Administrativa y la significancia es mayor. Menciona el autor que la Gestión Administrativa es óptima con un 25.8% y el Control Interno es proporción al 50.8% con el nivel regular, haciendo notar con ello que se tiene un nivel regular. Para ello en la entidad el autor menciona que se debe tener objetivos alcanzables con los recursos y también se debe establecer indicadores de calidad en todo servicio administrativo y apoyar a los recursos humanos con capacitaciones y siempre el control interno debe examinarse para reconocer las debilidades y amenazas que intervengan en no poder cumplir las metas del Instituto Nacional de Salud de Lima

En tanto (García V., 2020), en su estudio “El control interno y Gestión administrativa en el Establecimiento de Salud I-4 Castilla, Piura, 2020”, muestra que hay una relación entre el Control Interno y la Gestión Administrativa, teniendo una significancia de 0,017 por el cual nos dice que la hipótesis nula se rechaza, el coeficiente de correlación es de 0,552 existiendo una relación moderada , a todo lo mencionado se estableció una relación significativa entre el Control Interno y la Gestión Administrativa en el lugar de estudio. El autor a ello menciona que mejoraría aún más si el área que se encarga de la gestión de riesgo de la institución con antelación identifica y valora estos riesgos, ello conllevaría a que los problemas sean registrados y sean comunicados de forma célere.

La presente investigación es similar con (Torres C., 2022), titulada “El control interno y gestión administrativa en colaboradores de los Centros de Salud de la Región Callao, 2021”, muestra que ambas variables tiene una significancia de 0,000, teniendo una correlación de Spearman de 0,548 siendo una relación positiva media , con ello rechazando así la hipótesis nula, por lo que existe una relación directa y significativa entre el Control Interno y la Gestión Administrativa en los colaboradores de los Centros de Salud de la Región Callao, 2021. El autor precisa que existe un alto nivel del Control Interno siendo proporcionado a 47, 3% y en relación a la Gestión Administrativa, 74 colaboradores establecen un nivel alto proporcional al 44.3%. considera el autor que las jefaturas, directivos deben capacitar siempre a su personal acerca del control interno para fortalecer las funciones de cada trabajador, también menciona que se debe establecer una comisión para evaluar a las áreas acerca de si conocen o no el control interno.

Todos los antecedentes mencionados, muestran que existe una relación positiva entre las variables del Control Interno y la Gestión Administrativa, rechazando así la hipótesis nula evidenciando que, si existe una relación significativa entre las variables, mostrando así que a mejor Control interno se realice, habrá una labor mejor de los colaboradores que llevan a cabo la Gestión Administrativa. Así también, se evidencia que las áreas o jefaturas de estas entidades públicas y del Hospital Regional Docente Materno Infantil El Carmen, no aplican el control interno y desconocen, ello seguirá sucediendo de no ejecutarse lo que se plantea en la presente investigación para mitigar los riesgos ya sea en los recursos humanos , la infraestructura y la tecnología , elaborando manuales de procedimientos y protocolos para optimizar en la gestión de los recursos manejados por cada Jefatura o Servicio. Consiguiendo que todo recurso sea utilizado de correctamente, así mismo supervisando la ejecución presupuestal en el Hospital.

Segunda discusión

En la investigación el **objetivo específico 01** de determinar la relación que existe entre el Control interno y la Planificación administrativa en el Hospital Regional Docente Materno Infantil El Carmen Huancayo – 2022, se establece que es si existe relación directa entre el Control Interno y la Planificación Administrativa, obteniendo una correlación de 0,469** siendo una correlación positiva media y con una significancia de 0,000 por ello se rechaza la hipótesis nula , evidenciando que a mayor Control Interno cumpliendo con acciones , normas, registros se da una mejor planificación administrativa estableciéndose las metas y objetivos que se llegará a lograr en el Hospital Regional Docente Materno Infantil El Carmen Huancayo.

La presente investigación es similar con (Valle T., 2021), titulado “El Control Interno y Gestión Administrativa en el Servicio Interno del Instituto Nacional de Salud de Lima, 2020”, muestra que la Planeación Administrativa y el Control Interno tienen un nivel regular con 49.2%, teniendo una relación positiva de 0,647** y la significancia es de 0,000 , obteniendo con ello que la hipótesis nula se rechaza y si existe la relación directa entre el Control Interno y la Gestión Administrativa en el lugar de estudio, coincidiendo que el Control Interno es de importancia para el uso de los recursos, orientándose a cumplir la planificación así como lograr las metas, colaborando con la evaluación convergente, en tanto las instituciones no tienen los documentos requeridos para ello y los procesos del Control Interno no se sintonizan con los fines de la institución, por el cual hay fisuras en la gestión que impiden la resolución de metas a esto el Control Interno debe ser transparente y combatir la corrupción con una gestión transparente.

Comparando los resultados del primer objetivo específico de determinar la correlación que existe entre el Control Interno y la Planificación Administrativa en el Hospital Regional Docente Materno Infantil El Carmen Huancayo – 2022 y el antecedente ambos muestran que existe una correlación directa entre las variables, con una significancia y relación positiva,

concluyendo que a mejor Control Interno también se realiza mejor la Planificación Administrativa. Asimismo, se debe poner hincapié en lo planteado en la presente investigación con la cooperación de su labor y apoyo de todo el personal se debe planificar los logros y metas a cumplir, basándose en la normativa y prevención de los riesgos a los cuales puede enfrentarse el Hospital Regional Docente Materno Infantil El Carmen.

Tercera discusión

En la investigación el **objetivo específico 02** que es determinar la relación que existe entre el control interno y la organización administrativa en el Hospital Regional Docente Materno Infantil El Carmen Huancayo - 2022, obteniendo una correlación de 0,503** que es la correlación positiva media con la significancia estadística de 0,000 , es así que se rechaza la hipótesis nula , mostrando que a mayor Control Interno se realice con eficiencia y economía al usar todo recurso cumpliendo con acciones , normas en la organización , así mismo se determina la estructura, proceso, sistema, método y procedimiento tendiente a optimizar y simplificar para que los trabajadores desarrollen mejor su labor diariamente.

La presente investigación es similar con (Valle T., 2021), donde se muestra que la organización administrativa es de nivel regular y el Control Interno se da en un 24, 2% también siendo regular, teniendo una correlación moderada y positiva de 0,418** con una significancia de 0,000 siendo rechazando la hipótesis nula ya que existe correlación directa entre el Control Interno y la Organización Administrativa en el lugar de investigación. Mencionando que, para tener una mejor organización administrativa, las metas y objetivo deben ser alcanzables con los recursos que cuenta la entidad y mejorar los indicadores de calidad capacitando a los recursos humanos.

Comparando los resultados con el antecedente en el segundo objetivo específico que es determinar la correlación que existe entre el Control Interno y la Organización Administrativa en el Hospital Regional Docente Materno Infantil El Carmen Huancayo - 2022, ambos

muestran que existe una correlación directa y positiva entre ambas variables con una significancia menor a 0.05 concluyendo que a mejor Control Interno se realiza con efectividad la Organización Administrativa. Asimismo, se debe poner importancia en lo planteado en la presente investigación ya que deben distribuir mejor los recursos de orden material, financiero, y recursos humanos de la institución para el logro del objetivo planeado. Tratar de reducir los costos y aumentar el rendimiento, suprimir la duplicación de funciones, plantear la estructura y sintetiza el trabajo en el Hospital.

Cuarta discusión

En la investigación el **objetivo específico 03** que es determinar la relación que existe entre el control interno y la dirección administrativa en el Hospital Regional Docente Materno Infantil El Carmen Huancayo - 2022, obteniendo una correlación de 0,529** que es la correlación positiva media con la significancia estadística de 0,000; es así que se rechaza la hipótesis nula, mostrando que a mayor Control Interno se realiza una buena dirección administrativa generando estrategias para lograr las metas , siendo el personal motivado y comunicación a través del liderazgo de la jefatura de cada área o servicio para producir y generar valor en las labores encomendadas.

La presente investigación es similar con (Valle T., 2021), donde se muestra que la Dirección Administrativa es de nivel regular y el Control Interno se da en un 48.3% también siendo regular, teniendo una correlación moderada y positiva de 0,673** con una significancia de 0,000: rechazando así la hipótesis nula, ya que existe una correlación directa entre el Control Interno y la Dirección Administrativa en el en el servicio interno del INS de Lima, 2020.

Comparando los resultados de la investigación con el antecedente en el tercer objetivo específico que es determinar la correlación existente entre el Control Interno y la Dirección Administrativa en el Hospital Regional Docente Materno Infantil El Carmen Huancayo - 2022, ambos muestran que existe una relación directa entre las variables con una significancia y

relación positiva concluyendo que a mejor Control Interno se realiza una óptima Dirección Administrativa. En tanto se debe poner hincapié en lo planteado en la presente investigación, ya que la dirección administrativa es relevante para lograr lo planeado y lo organizado con una comunicación efectiva de todo el personal, estas acciones engloban a los recursos humanos del Hospital en la cual deben estar capacitados para alcanzar los objetivos del Hospital Regional Docente Materno Infantil El Carmen.

Quinta discusión

En la investigación el **objetivo específico 04** que es determinar la relación que existe entre el control interno y el control administrativo en el Hospital Regional Docente Materno Infantil El Carmen Huancayo - 2022, obteniendo una correlación de 0,497** que es la relación positiva media con la significancia estadística de 0,000; es así que se rechaza la hipótesis nula, mostrando que a mayor Control Interno se supervisa las actividad para avalar que se realice de acuerdo a lo planificado y se corrige cualquier problema y evalúan los resultados.

La presente investigación es similar con (Valle T., 2021), donde los resultandos muestran que el control administrativo es de nivel regular y el Control Interno se da en un 48,3% también siendo regular, teniendo una correlación de Spearman de 0,511** teniendo una correlación moderada y positiva con una significancia de 0,000, pues se rechazó la hipótesis nula, existiendo una relación directa entre el Control Interno y el Control Administrativo en el en el servicio interno del INS de Lima, 2020.

Comparando los resultados de la investigación con el antecedente en el cuarto objetivo específico que es determinar la correlación que existe entre el control interno y el control administrativo en el Hospital Regional Docente Materno Infantil El Carmen Huancayo - 2022, ambos muestran que existe una correlación directa entre las variables con una significancia y correlación positiva concluyendo que a mejor Control Interno se realiza un excelente Control Administrativo. En tanto se precisa que se debe evaluar las actividades de los recursos

humanos, corrigiendo errores, para proteger los bienes del Hospital, el control busca que las actividades alcancen los objetivos de la institución y mientras más logros se realicen mejor será el sistema de control.

CONCLUSIONES

Primera: Se concluye que, en relación al objetivo general, se determinó que existe una relación directa entre el Control Interno y la Gestión Administrativa en el Hospital Regional Docente Materno Infantil El Carmen Huancayo – 2022; obteniéndose un coeficiente Rho de Spearman de 0,500**; con una correlación positiva media y un nivel de significancia de 0,000; a esto mencionar que el 65% que es proporcional a 154 encuestados mencionan que “**Casi siempre**” conocen y aplican el Control Interno, además los trabajadores están involucrados en ejecutar las leyes, normas y actuar con eficiencia y efectividad. En tanto la Gestión Administrativa en el Hospital que son 183 encuestados con la representación de 78% mencionaron que “**Casi siempre**” conocen y comprenden la gestión administrativa, esto nos quiere decir que casi siempre se supervisa las operaciones en el Hospital, así mismo que casi siempre se elaboran programas de capacitación personal con mejoras en las políticas en el Hospital Regional Docente Materno Infantil El Carmen Huancayo , por lo tanto se acepta la hipótesis de la investigación y se rechaza la hipótesis nula, por ende si se mejora en el control interno se mejora significativamente la gestión administrativa.

Segunda: Se concluye que, en relación al objetivo específico 01, se determinó que existe una relación directa entre el control interno y la planificación administrativa en el Hospital Regional Docente Materno Infantil El Carmen Huancayo – 2022; obteniéndose un coeficiente Rho de Spearman de 0,469**; con una correlación positiva media y un nivel de significancia de 0,000; a esto mencionar que **155** encuestados proporcionalmente en representación de **66%** que es

“Casi siempre” conocen y comprenden la planificación administrativa, casi siempre se fijan los objetivos y siempre se logran, además por la escases de recursos e infraestructura en el Hospital no se tiene una gestión eficiente año tras año, a ello se tiene poco cumplimiento de lo programado y la ejecución de estos teniendo poca coordinación entre las áreas y/o servicios para lograr la misión y visión del Hospital Regional Docente Materno Infantil El Carmen-Huancayo, por lo tanto se acepta la hipótesis de la investigación y se rechaza la hipótesis nula, como consecuencia si se mejora el control interno se mejora significativamente la planificación administrativa.

Tercera: Se concluye que, en relación al objetivo específico 02, se determinó que existe una relación directa entre el control interno y la organización administrativa en el Hospital Regional Docente Materno Infantil El Carmen Huancayo – 2022; obteniéndose un coeficiente Rho de Spearman de 0,503**; con una correlación positiva media y un nivel de significancia de 0,000, a esto mencionar que **173** encuestados proporcionalmente en representación de **73.6%** que es “Casi siempre” conocen y comprenden la organización administrativa, así mismo casi siempre cada empleador realiza su labor para lograr las metas planificadas, así también arman un sistema para distribución del recurso humano material y financiero, además casi siempre se cumple con el Manual de Organización y Funciones (MOF) en la cual se evidencia los cargos y funciones de cada trabajador de cada área , servicio y/o oficina del Hospital Regional Docente Materno Infantil El Carmen-Huancayo, por lo tanto se acepta la hipótesis de la investigación y se rechaza la hipótesis nula, como consecuencia si se mejora el control interno se mejorar significativamente la organización administrativa.

Cuarta: Se concluye que, en relación al objetivo específico 03, se determinó que existe una relación directa entre el control interno y la dirección administrativa en el Hospital Regional Docente Materno Infantil El Carmen Huancayo – 2022; obteniéndose una correlación Rho de Spearman significativa de 0,529**; con una correlación positiva media y un nivel de significancia de 0,000, a esto mencionar que **142** encuestados proporcionalmente en representación de **60.4%** que es **“Casi siempre”** conocen y comprenden la dirección administrativa, teniendo las estrategias trazadas y la toma de determinaciones, con la coordinación de intereses de las áreas del Hospital hacia el logro de los objetivos , en tanto a se realiza la motivación del personal con una comunicación eficiente en el Hospital Regional Docente Materno Infantil El Carmen-Huancayo , por lo tanto se acepta la hipótesis de la investigación y se rechaza la hipótesis nula, como consecuencia si se mejora el control interno se mejora significativamente la dirección administrativa.

Quinta: Se concluye que, en relación al objetivo específico 04, se determinó que existe una relación directa entre el control interno y el control administrativo en el Hospital Regional Docente Materno Infantil El Carmen Huancayo – 2022; obteniéndose un coeficiente Rho de Spearman de 0,497**; con una correlación positiva media y un nivel de significancia de 0,000, a esto mencionar que **161** encuestados proporcionalmente en representación de **68.5%** que es **“Casi siempre”** conocen y comprenden el control administrativo, casi siempre se toman acciones para mejora del Hospital , así mismo el personal está preparado para las amenazas ya sean económicas o con el gasto de los recursos y evitar incurrir en faltas para cumplir con los objetivos fijados y planteados en cada periodo en el Hospital Regional Docente Materno Infantil El Carmen-Huancayo

, por lo tanto se acepta la hipótesis de la investigación y se rechaza la hipótesis nula, como consecuencia si se mejora el control interno se mejora significativamente el control administrativo.

RECOMENDACIONES

1. Se recomienda a la alta dirección del Hospital Regional Docente Materno Infantil El Carmen, priorizar que se realice y viabilice tener una Oficina de Control Interno , para mejorar las operaciones, cumplir con los objetivos y tareas que se realiza y generar la confianza de los usuarios o pacientes que acuden al nosocomio buscando proteger los recursos del Hospital detectando fraudes y errores ;con ello se mejora la gestión administrativa para cumplir las metas con las prioridades óptimas del Plan Operativo Institucional (POI) y el Presupuesto Institucional Modificado (PIM). En tanto se debe tener cuidado con las consecuencias de no aplicar los resultados en la presente investigación.
2. Se recomienda a la Oficina de Recursos Humanos desarrollar capacitaciones y charlas semestrales o mensuales a todo el personal administrativo para conseguir que su labor sea más fácil y de calidad; así mismo retener al personal más idóneo para mejorar la gestión administrativa en la planificación, organización, dirección y control administrativo del Hospital Regional Docente Materno Infantil El Carmen.
3. Se recomienda que las Oficinas Administrativas y Servicios Asistenciales deben tener reuniones semanales donde se establezcan el cumplimiento de las metas, planes institucionales y presupuestales para lograr ser uno de los mejores Hospitales a nivel local.
4. Se recomienda que la Oficina de Planeamiento Estratégico actualice el Manual de Organización y Funciones (MOF) y el Reglamento de Organización y Funciones (ROF) del Hospital Regional Docente Materno Infantil El Carmen al año 2022, para mejorar la gestión administrativa del nosocomio, teniendo estos documentos como guía para todos

los trabajadores que indica las funciones, responsabilidades, deberes y obligaciones para el logro de la misión y los objetivos institucionales.

5. Se recomienda a la Oficina de Recursos Humanos del Hospital Regional Docente Materno Infantil El Carmen, realizar evaluaciones al personal tanto en actitudes, la integridad y los valores éticos, para cumplir con las normas de conducta ética, realizar el uso adecuado de los recursos, todo ello para tener trabajadores con conductas apropiadas.
6. Se recomienda que para asegurar el servicio en la salud a la población materno infantil se tiene que tener acceso a tecnologías sanitarias necesarias y actualizadas, como equipos biomédicos con fechas actuales de fabricación, ya que en el Hospital Regional Docente Materno Infantil El Carmen se cuentan con equipos de antigüedad de 10 a 15 a más que no contribuyen a dar un buen diagnóstico al personal de salud.
7. Se recomienda que se tenga personal con alta capacidad resolutive en el Hospital Regional Docente Materno Infantil El Carmen para realizar los procesos de forma celer y eficaz.
8. Se recomienda tener una alta dirección y trabajadores concentrados en labores operativas, que realicen la regulación, supervisión, monitoreo y evaluación en su respectiva área y en el Hospital Regional Docente Materno Infantil El Carmen.
9. Se recomienda que la Dirección General tenga información estratégica adecuada y completa para la toma de decisiones en el Hospital Regional Docente Materno Infantil El Carmen.
10. Se recomienda que los colaboradores de la Oficina de Logística como parte de la Gestión Administrativa apoyen y capaciten al personal asistencial y administrativo con los procesos de contrataciones con el Estado en lo que concierne en las compras o adquisición de bienes o servicios y brinden un soporte tanto normativo y políticas para realizar una compra ajustada a lo que solicita cada Servicio o Área.

11. Se recomienda publicar los resultados de la presente tesis, en páginas web o medios digitales para que los ciudadanos y los que realizan investigaciones tengan acceso a esta información para profundizar más sus conocimientos sobre el control interno y la gestión administrativa en el Hospital Regional Docente Materno Infantil El Carmen. En tanto sirva para futuras investigaciones según las variables de estudio, con metodologías innovadoras e instrumentos actualizados para elaborar nuevos tipos de investigación.

REFERENCIAS BIBLIOGRÁFICAS

- Almachi T. (2021). *Tendencia de investigación del control interno en las Organizaciones de América Latina en los últimos 10 años*. Facultad de Ciencias Administrativas y Contables Escuela de Contabilidad y Auditoría. (n.d.).
- Arias, J., Holgado, J., Tafur, T., & Vásquez, M. (2022). Metodología de la investigación: El método ARIAS para desarrollar un proyecto de tesis. In *Metodología de la investigación: El método ARIAS para desarrollar un proyecto de tesis*. Instituto Universitario de Innovación Ciencia y Tecnología Inudi Perú. <https://doi.org/10.35622/inudi.b.016>
- Arias Fidias G. *El Proyecto de Investigación Introducción a la metodología científica*. (2012). <https://abacoenred.com/wpcontent/uploads/2019/02/Elproyectodeinvestigaci%C3%B3n-F.G.-Arias-2012-pdf-1.pdf>
- Balla, P., Irene, M. & López, O., Karem, J. (2018). *El Control Interno en la Gestión Administrativa de las Empresas del Ecuador*. Universidad Estatal de Milagro.
- Barbera Flores, R., S., Flores Díaz, Luis, A. (2017). *Evaluación de un plan de control interno para fortalecer la gestión administrativa en Aguas de Cojedes C.A.* In Revista Gerens Número (Vol. 1).
- Bastidas Villanes D., Pisconte Ramos J. (2009) *Programa de formación: Desarrollo de capacidades para el fortalecimiento de las organizaciones políticas*. Gestión Pública.
- Bernal, C. A. (2010). *Metodología de la investigación administración, economía, humanidades y ciencias sociales*.
- Cahuasa, C. (2020). *El control interno y la gestión administrativa de la Municipalidad Distrital de Vitoc, Provincia de Chanchamayo, Departamento Junín, periodo 2020*.

- Castiglia, V. (2000.). *Requisitos metodológicos y estadísticos para publicaciones científicas: Parte I. In Rev. Asoc. Arg. Ortop. y Traumatol* (Vol. 66, Issue 1).
- Chiavenato, Idalberto. (2006). *Introducción a la teoría general de la administración.*
- Chiavenato, Idalberto. (2001). *Administración. Proceso administrativo tercera edición planeación control.*
- Decreto Legislativo que modifica la Ley N° 27658, Ley Marco de Modernización de la Gestión del Estado Decreto Legislativo N° 1446
- Del Llano, J., Señarís, L., Millán Núñez-Cortés. Madrid, C. (2002). *Ética y gestión sanitaria. In Artículo Especial Med Clin (Barc)* (Vol. 118, Issue 9).
<https://fundaciongasparcasal.org/wp-content/uploads/2021/06/eticaygessan.pdf>
- Díaz, Moreira., V. (2022). *Impacto en la gestión administrativa por el cumplimiento de las Normas de Control Interno en los procesos dinámicos de Contratación Pública. Artículos Profesionales de alto nivel.*
- Duque, O. Y. (2018). *Procesos Administrativos. Bogotá D.C*
- Estupiñan Gaitan R. (2021). *Control interno y fraudes - 4ta edición Análisis de Informe COSO I, II y III con base en los ciclos transaccionales.*
<https://www.google.com.pe/books/edition/Control interno y fraudes 4ta edici%C3%B3n/fk5hEAAAQBAJ?hl=es419&gbpv=1&dq=LIBRO%2BDE%2BESTUPI%C3%91AN%2BGAITAN%2B2021&printsec=frontcover>
- Estupiñan Gaitan R. (2006). *Control interno y fraudes con base en los ciclos transaccionales Análisis de Informe COSO I y II.* <https://docplayer.es/34120072-Control-interno-y-fraudes.html>
- Franco Gutiérrez E. D. (2023). *Análisis del Control Interno en las empresas y organizaciones. Universidad Mayor de San Andrés.*

<https://repositorio.umsa.bo/bitstream/handle/123456789/33253/PT%20317.pdf?sequence=1&isAllowed=y>

García, Valdiviezo, J. (2020). *Control Interno y Gestión Administrativa en el Establecimiento de Salud I-4 Castilla, Piura 2020*. Universidad Cesar Vallejo.

Gina, T., & Robles Quispe, A. (2019). *Control interno como herramienta eficaz para mejorar los procesos administrativos y contables en la Municipalidad Distrital de Yauli-Jauja*

Gomes Bastar S. (2012). *Metodología de la Investigación*.
<https://docplayer.es/15472163-Metodologia-de-la-investigacion.html>

Guerreros, George, A. E., Garcilazo, Khaleb, P.V. (2019). *Tesis Gestión Administrativa y el Control Interno de la Caja Municipal de Ahorro y Crédito Piura SAC, Agencia Huancayo-2019*.

Guerrero Dávila, Guadalupe, Guerrero Dávila María (2014). *Metodología de la investigación*. Larousse - Grupo Editorial Patria

Guzmán, Coello, K., Vera, Rodríguez, M. (2015). *El control interno como parte de la gestión Administrativa y Financiera de los centros de atención y cuidado diario. Caso: Centro de Atención y Cuidado Diario "El Pedregal" de Guayaquil.* Universidad Politécnica Salesiana Sede Guayaquil carrera: Contabilidad y Auditoría. Tesis de grado previo a la obtención del Título de Ingeniero en Contabilidad y Auditoría.

Hernández Sampieri, R., & Mendoza Torres, C. P. (2018). *Metodología de la investigación: Las rutas cuantitativa, cualitativa y mixta*.

Hernández Sampieri, R., & Mendoza Torres, C. P. (2014). *Metodología de la investigación*.

Ley N° 70 (Texto Actualizado) *Sistemas de Gestión, Administración Financiera y control del Sector Público de la Ciudad de Buenos Aires Promulgada por Decreto N° 1.843-GCBA-1998 Modificada por las Leyes Nros. 287, 801, 1007 y 2060 Reglamentada por el Decreto N° 1.000-GCBA-1999.*

https://www.agcba.gov.ar/docs/norm_2022-10-19_administracion-financiera-gestion-y-control-ley-70-actualizada.pdf

Ley Marco de Modernización de la Gestión del Estado N° 27658 de Perú, 2002, Artículo 12°.

https://cdn.gacetajuridica.com.pe/laley/LEY%20N%C2%BA27658_LALEY.pdf

Leiva. Lima-Perú Publicación auspiciada por, J., & Buen Gobierno Reforma del Estado,

P. (2014). *Marco conceptual del Control Interno Contraloría General de la República.*

Llamo Medina B. (2022). *Control Interno en la Gestión Administrativa en la Unidad Ejecutora de Salud Santa Cruz 2020* - Universidad Nacional de Cajamarca.

<https://repositorio.unc.edu.pe/bitstream/handle/20.500.14074/4668/Tesis%20Bersy%20Llamo.pdf?sequence=1&isAllowed=y>

Milici et al. (2019). *La importancia de tener un apropiado Control Interno en las Pymes industriales de Argentina.*

Mosquera y Núñez (2019). *Evaluación de Control Interno para mejorar la Gestión en Transmosquera S.A.* Universidad de Guayaquil. Ecuador

Mullisaca Aguilar Z. M. (2019). *Control interno, una herramienta esencial para prevenir, eliminar o mitigar el fraude en la administración pública.* Bolivia.

<https://repositorio.umsa.bo/bitstream/handle/123456789/24212/PT-253.pdf?sequence=1&isAllowed=y>

Münch, L. (2010). *Administración Gestión organizacional, enfoques y proceso administrativo.* México: Pearson Educación.

- Orellana Liliana. (2001). *Estadística Descriptiva. Capítulo 1. ¿Qué es la estadística?*
- Otzen y Manterola. (2017). *Técnicas de muestreo sobre una población a estudio. nt. J. Morphol., 35(1):227-232, 2017.*
- Picoy, V, N. (2018). " *El control interno y la gestión administrativa en el Hospital Nacional Edgardo Rebagliati Martins de Essalud en Lima-Perú*". Universidad Nacional Villarreal.
- Robbins, S. P., Coulter, M. K., Madrigal Muñiz, L. O., & Pineda Ayala, L. E. (2014). *Administracion*. Pearson.
- Rosa Urbina Mancilla. Vicecontralora General de la República Contralora General. (2006). *Resolución de Contraloría General N° 320-2006-CG Contralor General (e) aprueba Normas de Control Interno. Publicado 3/11/2006.*
- Rubio, C., Willian M. (2019). *Control Interno en la Gestión Administrativa de la Vicepresidencia de la República del Ecuador 2017* -Universidad Central de Ecuador.
- Sánchez Montalván L. (2019). *El control interno y su influencia en la gestión administrativa de las micro y pequeñas empresas del sector servicios del Perú: Caso empresa Inversiones y Negociaciones LEO'S Y CIA E.I.R.L. - Huancayo 2018*. Facultad de Ciencias Contables, Financieras y Administrativas Escuela Profesional de Contabilidad.
- Sixto González Rodríguez, S., Augusto, D., Intriago, V., Margarita, A., Morán, I., Omar, G., & Córdova, V. (2020). *Volumen 12 | Número 4 | Julio - agosto. Modelo de Gestión Administrativo para el desarrollo empresarial del Hotel Barros en la ciudad de Quevedo*.
http://scielo.sld.cu/scielo.php?script=sci_abstract&pid=S2218-36202020000400032

Sociedad de Comercio Exterior del Perú (2020). *¿Cómo empieza el sector salud en 2020?: infraestructura y equipamiento.*

<https://www.comexperu.org.pe/public/articulo/como-empieza-el-sector-salud-en-2020-infraestructura-y-equipamiento>

Suárez P., I. T., Varguillas C., C. S., & Ronceros Morales, C. (2022). *Técnicas e instrumentos de investigación. Diseño y validación desde la perspectiva cuantitativa. In Técnicas e instrumentos de investigación. Diseño y validación desde la perspectiva cuantitativa.* Universidad Pedagógica Experimental Libertador Instituto Pedagógico de Barquisimeto “Luis Beltrán Prieto Figueroa.”.

<https://doi.org/10.46498/upelipb.lib.0013>.

Torres, C. Adrián, E. *Control interno y gestión administrativa en colaboradores de los centros de salud de la Región Callao, 2021.* Universidad César Vallejo.

Useche et al. (2019). *Técnicas e instrumentos de recolección de datos cuali-cuantitativos.*

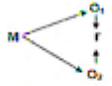
<https://repositoryinst.uniguajira.edu.co/handle/uniguajira/467>Valderrama, M. S., &

Jaimés, V. C. (2019). *El desarrollo de la tesis (1°).* San Marcos E.I.R.L.

Valle, T. M. (2021). *Control interno y gestión administrativa en el servicio interno del Instituto Nacional de Salud de Lima, 2020.* Universidad César Vallejo.

ANEXOS

Anexo 1: Matriz de consistencia

Problema general	Objetivo general	Hipótesis general	Variable	Metodología
¿Qué relación existe entre el control interno y la gestión administrativa en el Hospital Regional Docente Materno Infantil El Carmen Huancayo - 2022?	Determinar la relación que existe entre el control interno y la gestión administrativa en el Hospital Regional Docente Materno Infantil El Carmen Huancayo - 2022.	Existe relación directa entre el control interno y la gestión administrativa en el Hospital Regional Docente Materno Infantil El Carmen Huancayo - 2022.	Variable 1: Control interno Dimensiones: D1: Ambiente de control D2: Evaluación de riesgos D3: Actividades de control D4: Información y comunicación D5: Actividades de supervisión	Método General: Científico. Método Específico: Deductivo. Tipo de investigación: Aplicada Nivel de investigación: Correlacional Diseño de investigación: No experimental de corte transversal. Esquema:  <p>Donde: M = Muestra O₁ = Observación de la V. 1. O₂ = Observación de la V. 2. r = Correlación entre dichas variables.</p>
Problemas específicos	Objetivos específicos	Hipótesis específicas	Variable 2: Gestión administrativa Dimensiones: D1: Planificación administrativa D2: Organización administrativa D3: Dirección administrativa D4: Control administrativo	Población: 601 trabajadores del Hospital Regional Docente Materno Infantil “El Carmen” Huancayo. Muestra: por inclusión se tiene la muestra de 235 trabajadores del Hospital Regional Docente Materno Infantil “El Carmen” Huancayo. Técnica: Encuesta. Instrumento: Cuestionario.
1. ¿Qué relación existe entre el control interno y la planificación administrativa en el Hospital Regional Docente Materno Infantil El Carmen Huancayo - 2022?	1. Determinar la relación que existe entre el control interno y la planificación administrativa en el Hospital Regional Docente Materno Infantil El Carmen Huancayo - 2022.	1. Existe relación directa entre el control interno y la planificación administrativa Hospital Regional Docente Materno Infantil El Carmen Huancayo - 2022.		
2. ¿Qué relación existe entre el control interno y la organización administrativa en el Hospital Regional Docente Materno Infantil El Carmen Huancayo - 2022?	2. Determinar la relación que existe entre el control interno y la organización administrativa en el Hospital Regional Docente Materno Infantil El Carmen Huancayo - 2022.	2. Existe relación directa entre el control interno y la organización administrativa Hospital Regional Docente Materno Infantil El Carmen Huancayo - 2022.		
3. ¿Qué relación existe entre el control interno y la dirección administrativa en el Hospital Regional Docente Materno Infantil El Carmen Huancayo - 2022?	3. Determinar la relación que existe entre el control interno y la dirección administrativa en el Hospital Regional Docente Materno Infantil El Carmen Huancayo - 2022.	3. Existe relación directa entre el control interno y la dirección administrativa Hospital Regional Docente Materno Infantil El Carmen Huancayo - 2022.		
4. ¿Qué relación existe entre el control interno y el control administrativo en el Hospital Regional Docente Materno Infantil El Carmen Huancayo - 2022?	4. Determinar la relación que existe entre el control interno y el control administrativo en el Hospital Regional Docente Materno Infantil El Carmen Huancayo - 2022.	4. Existe relación directa entre el control interno y el control administrativo en el Hospital Regional Docente Materno Infantil El Carmen Huancayo - 2022.		

Anexo 2: Matriz de operacionalización de las variables

VARIABLES	DEFINICION CONCEPTUAL	DEFINICION OPERACIONAL	DIMENSIONES	INDICADORES	ITEM	INSTRUMENTO	ESCALA DE MEDICION
Variable 1: Control Interno	El Control Interno es llevado a cabo por la alta dirección y trabajadores de una entidad que buscan enfrentar los riesgos para poder lograr los objetivos, así mismo se fundamenta en supervisar las actividades para cumplir con lo planeado y rectificar desviaciones. Por ello el control interno origina beneficios en la gestión de una entidad cuando se implemente, consta de cinco componentes funcionales y diecisiete principios que representan los conceptos fundamentales asociados a cada componente. Los componentes: Ambiente de control, Evaluación de riesgo, Actividad de control, Información y comunicación y Actividades de Supervisión (Leiva ,2014).	El ambiente de control describe las normas, procesos que ayudan que el control interno se ejecute en la entidad, lo cual se realiza desde la alta dirección y se recalca la influencia del control interno, a la vez se enfoca también en la conducta de los trabajadores. El ambiente de control comprende los principios de integridad y valores éticos que deben regir en la entidad, Independencia de la supervisión, estructura organizacional, Competencia profesional y responsables del control (Leiva ,2014).	D1: Ambiente de control	D1.1. Integridad y los valores éticos D1.2. Independencia de la supervisión D1.3. Estructura organizacional D1.4. Competencia profesional D1.5. Responsable del control	1 - 5	Cuestionario	Escala de medición Ordinal 1: Nunca 2: Casi nunca 3: A veces 4: Casi siempre 5: Siempre
		La evaluación del riesgo previene que un hecho suceda y este afecte el cumplimiento de los objetivos, es una actividad permanente, así mismo evita fraudes y cambios que puedan afectar a la entidad. La evaluación del riesgo comprende los principios de Objetivos claros, gestión de riesgos, identificación de fraude y monitoreo de cambios (Leiva ,2014).	D2: Evaluación de riesgos	D2.1. Objetivos claros D2.2. Gestión de riesgos D2.3. Identificación de fraude D2.4. Monitoreo de cambios	6 - 9		
		Las actividades de control buscan un balance adecuado entre la prevención y la detección en las actividades de control. Las acciones correctivas deben darse en cada unidad funcional, área, servicio de una entidad para prevenir o detectar riesgos, controlar la tecnología de la información y comunicación y mitigar riesgos. Las actividades de control comprenden los principios de desarrollo de actividades de control, control sobre las TIC y Políticas y procedimientos (Leiva ,2014).	D3: Actividades de control	D3.1. Desarrollo de actividades de control D3.2. Controles para las TIC. D3.3 Políticas y procedimientos.	10 - 12		
		La información y comunicación sirve para optimizar el control interno, en el cual deben actuar con responsabilidad para alcanzar los objetivos de la entidad, esta información es de fuentes internas o externas. La información y comunicación comprende los principios de Información de calidad, Comunicación de la información y Comunicación a terceras partes (Leiva ,2014).	D4: Información y comunicación	D4.1. Información de calidad D4.2. Comunicación de la información D4.3. Comunicación a terceras partes	13 - 15		
		Las actividades de supervisión del Control Interno son actividades de autocontrol de los procesos y operaciones de supervisión, las cuales evalúan la eficacia y calidad. Las actividades de supervisión del Control Interno comprenden los principios de Evaluación y la comunicación de las deficiencias (Leiva ,2014).	D5: Actividades de Supervisión	D5.1. Evaluación D5.2. Comunicación de deficiencias	16 -17		

VARIABLES	DEFINICION CONCEPTUAL	DEFINICION OPERACIONAL	DIMENSIONES	INDICADORES	ÍTEM	INSTRUMENTO	ESCALA DE MEDICION
Variable 2: Gestión Administrativa	La gestión administrativa es el sostén del desarrollo empresarial, económico, social y tecnológico para lo cual los recursos deben ser usados correctamente formulando y elaborando políticas, examinando el cumplimiento del presupuesto, realizar programas de capacitación al personal, organizar planes de ventas, marketing, entre otros; para lograr los objetivos basado en las cuatro funciones de planificación, organización, dirección y control (Gonzales et al., 2020).	La planificación administrativa ayuda a conseguir los objetivos de la entidad, cumpliendo con las políticas de la institución enmarcado en los valores, estrategias, procedimientos, entre otros, que admiten la coordinación integral de todos los elementos. Por ello sugieren los siguientes principios: Planes viables, Establecer objetivos, Metas previstas y la misión y visión (Duque ,2018).	D1: Planificación administrativa	D1.1. Planes viables D1.2. Establece objetivos D1.3. Metas previstas D1.4. Misión y visión	18 - 21	Cuestionario	Escala de medición Ordinal 1: Nunca 2: Casi nunca 3: A veces 4: Casi siempre 5: Siempre
		La organización administrativa es la que establece la estructura organizacional en la que se verifica la línea de autoridad, las normas, los canales de comunicación para cumplir los objetivos de la entidad. Los principios fundamentales son: División de actividades, Objetivo funcional, Jerarquía, autoridad, jefatura única, Supervisión de personal y la comunicación de funciones (Duque ,2018).	D2: Organización administrativa	D2.1. División de actividades D2.2. Objetivo funcional D2.3. Jerarquía D2.4. Autoridad D2.5. Jefatura única D2.6. Supervisión de personal D2.7. Comunicación de funciones	22- 28		
		La dirección administrativa se ocupa de canalizar el empeño de los trabajadores para lograr ejecutar los objetivos basado en los planeado y organizado, que consta de 05 principios: Cantidad de trabajadores, Trabajo en equipo, Toma de decisiones, Estrategias de comunicación, Resolución de conflictos y resolución de conflictos (Duque ,2018).	D3: Dirección administrativa	D3.1. Cantidad de trabajadores D3.2. Trabajo en equipo D3.3. Toma de decisiones D3.4. Estrategias de comunicación D3.5. Resolución de conflictos	29 - 33		
		El control administrativo es donde se efectúa la comparación de los resultados, donde se comprueba las acciones y programas planificados para evaluar si cumplen la institución con los objetivos fijados para ser corregidos y mejorar. Se tiene principios que son: Delegar autoridad, Control previo, Variaciones de los planes, Estándares del control, Control representativo, Función controlada. (Duque ,2018)	D4: Control administrativo	D4.1. Delegar autoridad D4.2. Control previo D4.3. Variaciones de los planes D4.4. Estándares del control D4.5. Control representativo D4.6. Función controlada	34 - 39		

Anexo 3: Matriz de operacionalización del instrumento

VARIABLES	DIMENSIONES	INDICADORES	ITEMS	OPCIONES DE RESPUESTA
Variable 1: Control interno	D1: Ambiente de control	Integridad y los valores éticos	1. ¿Considera que el personal que labora en el Hospital El Carmen realiza sus labores con integridad y los valores éticos para tener una gestión eficiente?	Escala de Likert 1: Nunca 2: Casi nunca 3: A veces 4: Casi siempre 5: Siempre
		Independencia de la supervisión	2. ¿Considera que hay independencia de la supervisión en la toma de decisiones de las oficinas y servicios, realizando las acciones que se considere apropiadas en el Hospital?	
		Estructura organizacional	3. ¿Considera que la estructura organizacional es apropiada para objetivos en el Hospital El Carmen?	
		Competencia profesional	4. ¿Considera que la Oficina de Recursos Humanos analiza las habilidades de los trabajadores y perfecciona capacitándolos para tener una competencia profesional idónea y garantizar un mejor desempeño de sus funciones en el Hospital El Carmen?	
		Responsable del Control	5. ¿Considera que existe un responsable del control en el Hospital El Carmen que busque proteger los recursos de la entidad?	
	D2: Evaluación de riesgos	Objetivos claros	6. ¿Considera que se tiene los objetivos claros y estos se cumplen para dar un mejor servicio a cada usuario y/o paciente que acude al Hospital El Carmen?	
		Gestión de riesgos	7. ¿Considera que existe la gestión de riesgos que afectan los objetivos del Hospital El Carmen?	
		Identificación de fraude	8. ¿Considera que existe la identificación de fraude en la evaluación de riesgos en cada servicio y/o oficina sobre posibles pérdidas de activos del Hospital El Carmen?	
		Monitoreo de cambios	9. ¿Considera que en su oficina y/o servicio se realiza el monitoreo de cambios que podrían impactar al Sistema de Control Interno en el Hospital El Carmen?	
	D3: Actividades de control	Desarrollo de actividades de control	10. ¿Considera que existe desarrollo de actividades de control para mitigar riesgos en su oficina y/o servicio en el Hospital El Carmen?	
		Controles para las TIC	11. ¿Considera que en su servicio y/o oficina se realiza controles para las TIC para apoyar la consecución de los objetivos institucionales, prevenir, detectar y corregir errores en la información de los sistemas administrativos en el Hospital El Carmen?	
		Políticas y procedimientos.	12. ¿Considera que en el Hospital El Carmen se cumplen las políticas y procedimientos que pueden ser verificables y formalmente aceptados?	
	D4: Información y comunicación	Información de calidad	13. ¿Considera que los servicios y oficinas brindan una información de calidad para el Control Interno en el Hospital El Carmen la cual se procesa y se reporta?	
		Comunicación de la información	14. ¿Considera que en el Hospital El Carmen existe la comunicación de la información para apoyar el Control Interno por parte del área encargada?	
		Comunicación a terceras partes	15. ¿Considera que el área encargada del Control Interno del Hospital El Carmen realiza la comunicación a terceras partes sobre asuntos que afectan el Control Interno?	
	D5: Actividades de Supervisión	Evaluación	16. ¿Considera que el Área Encargada del Control Interno en el Hospital El Carmen selecciona, desarrolla y ejecuta la evaluación para comprobar el Control Interno?	
		Comunicación de deficiencias.	17. ¿Considera que las áreas usuarias, oficinas y servicios realizan la comunicación de deficiencias del Control Interno a la alta dirección del Hospital El Carmen?	

VARIABLES	DIMENSIONES	INDICADORES	ITEMS	OPCIONES DE RESPUESTA
Variable 2: Gestión Administrativa	D1: Planificación administrativa	Planes viables	1. ¿Considera que si las Oficinas Administrativas tienen planes viables tendrán los recursos necesarios para cumplir con los objetivos del Hospital El Carmen?	Escala de Likert 1: Nunca 2: Casi nunca 3: A veces 4: Casi siempre 5: Siempre
		Establece objetivos	2. ¿Considera que las Oficinas Administrativas establece objetivos en la planificación administrativa para cumplir con la misión del Hospital El Carmen?	
		Metas previstas	3. ¿Considera que se cumple con las metas previstas por parte de la gestión administrativa del Hospital El Carmen cada año?	
		Misión y visión	4. ¿Considera que el Hospital El Carmen cuenta con una misión y visión para cumplir sus objetivos a largo y corto plazo?	
	D2: Organización administrativa	División de actividades	5. ¿Considera que en el Hospital El Carmen se realiza la división de actividades para dar cumplimiento a los objetivos?	
		Objetivo funcional	6. ¿Considera que el Hospital año tras año cumple con el objetivo funcional de brindar atención integral y especializada a la mujer en todas sus etapas de la vida?	
		Jerarquía	7. ¿Considera que en el Hospital El Carmen, existe una jerarquía de funciones acorde a las necesidades del Hospital y de la población?	
		Autoridad	8. ¿Considera que en el Hospital El Carmen existe autoridad administrativa funcional cuando contravienen el ordenamiento jurídico administrativo?	
		Jefatura única	9. ¿Considera que cada servicio y/o oficina administrativa en el Hospital El Carmen solo tiene una jefatura única ?	
		Supervisión de personal	10. ¿Considera que se realiza la supervisión del personal en el Hospital El Carmen?	
	D3: Dirección administrativa	Comunicación de funciones	11. ¿Considera que se realiza la comunicación de funciones a cada trabajador del Hospital El Carmen?	
		Cantidad de trabajadores	12. ¿Considera que según la cantidad de trabajadores en el Hospital El Carmen, hay un número apropiado de estos en las áreas administrativas?	
		Trabajo en equipo	13. ¿Considera que en el Hospital El Carmen hay trabajo en equipo en las áreas administrativas y asistenciales para el logro de objetivos en bien del paciente y del Hospital?	
		Toma de decisiones	14. ¿Considera que existe la toma de decisiones desde la Dirección General para lograr los objetivos en mejora de los pacientes y/o usuarios del Hospital El Carmen?	
		Estrategias de comunicación	15. ¿Considera que existe estrategias de comunicación y se respeta la vía jerárquica siguiendo conductas previamente establecidos en los canales de comunicación en el Hospital El Carmen?	
		Resolución de conflictos	16. ¿Considera que en el Hospital El Carmen se da la resolución de conflictos en la gestión administrativa desarrollando elementos y tácticas?	
	D4: Control administrativo	Delegar autoridad	17. ¿Considera que en las Jefaturas de Oficinas y/o servicios del Hospital El Carmen se delega autoridad para que llevar a cabo funciones específicas?	
		Control previo	18. ¿Considera que en la gestión administrativa del Hospital El Carmen se realiza el control previo a las adquisiciones para que cumplan con los requisitos vigentes?	
		Variaciones de los planes	19. ¿Considera que en el Hospital El Carmen las variaciones de los planes en el trabajo de las oficinas administrativas se identifican y se tratan con el tiempo y la dedicación necesaria?	
		Estándares del control	20. ¿Considera que en el Hospital El Carmen se controla los recursos según los estándares de control ?	
		Control representativo	21. ¿Considera que se realiza el control representativo a los servicios y/o oficinas administrativas más importantes del Hospital El Carmen para reducir los riesgos?	
		Función controlada	22. ¿Considera que según la función controlada que es el no involucrarse con los procesos a controlar, la Oficina Ejecutiva de Administración debe seguir realizando el Control Interno en el Hospital El Carmen?	

Anexo 4: Instrumento de investigación y constancia de su aplicación



UNIVERSIDAD PERUANA LOS ANDES
FACULTAD DE CIENCIAS ADMINISTRATIVAS Y CONTABLES
CARRERA PROFESIONAL DE CONTABILIDAD Y FINANZAS

CUESTIONARIO

VARIABLE 1: CONTROL INTERNO

La presente investigación es conducida por la Bachiller Ninahuanca Espinoza Bcatriz Rosario identificado con DNI 75512884, de la Universidad Peruana los Andes. Si usted accede a participar en este estudio, se le pedirá responder preguntas de una encuesta. Esto tomará aproximadamente 15 minutos de su tiempo.

Estimado Señor(a), mediante el presente documento me presento a Ud. a fin de obtener información relevante para el desarrollo del proyecto de investigación titulada "**CONTROL INTERNO Y GESTIÓN ADMINISTRATIVA EN EL HOSPITAL REGIONAL DOCENTE MATERNO INFANTIL EL CARMEN HUANCAYO - 2022**". Lo que se le solicita estimada Señor(a), es marcar con un aspa (X) en la alternativa de respuesta que considere la más apropiada. La presente encuesta es **anónima y confidencial**, el cual me permitirá medir las variables de investigación y probar la hipótesis, del cual pido me apoye en las respuestas. Anticipadamente le agradezco su apoyo y le invoco que sus respuestas sean lo más sincero y veraz de acuerdo a la siguiente valoración:

INSTRUCCIONES: Por favor, lea cuidadosamente cada una de las preguntas, y marca una sola respuesta que considere la correcta; los ítems de pregunta y respuesta a considerar son:

1	2	3	4	5
Nunca	Casi nunca	A veces	Casi siempre	Siempre

N°	ÍTEMS	VALORIACIÓN				
		1	2	3	4	5
VARIABLE 1: CONTROL INTERNO						
DIMENSION 1: AMBIENTE DE CONTROL						
1	¿Considera que el personal que labora en el Hospital El Carmen realiza sus labores con integridad y los valores éticos para tener una gestión eficiente?					
2	¿Considera que hay independencia de la supervisión en la toma de decisiones de las oficinas y servicios, realizando las acciones que se considere apropiadas en el Hospital?					
3	¿Considera que la estructura organizacional es apropiada para objetivos en el Hospital El Carmen?					

4	¿Considera que la Oficina de Recursos Humanos analiza las habilidades de los trabajadores y perfecciona capacitándolos para tener una competencia profesional idónea y garantizar un mejor desempeño de sus funciones en el Hospital El Carmen?					
5	¿Considera que existe un responsable del control en el Hospital El Carmen que busque proteger los recursos de la entidad?					
DIMENSION 2: EVALUACION DE RIESGOS						
6	¿Considera que se tiene los objetivos claros y estos se cumplen para dar un mejor servicio a cada usuario y/o paciente que acude al Hospital El Carmen?					
7	¿Considera que existe la gestión de riesgos que afectan los objetivos del Hospital El Carmen?					
8	¿Considera que existe la identificación de fraude en la evaluación de riesgos en cada servicio y/o oficina sobre posibles pérdidas de activos del Hospital El Carmen?					
9	¿Considera que en su oficina y/o servicio se realiza el monitoreo de cambios que podrían impactar al Sistema de Control Interno en el Hospital El Carmen?					
DIMENSION 3: ACTIVIDADES DE CONTROL						
10	¿Considera que existe desarrollo de actividades de control para mitigar riesgos en su oficina y/o servicio en el Hospital El Carmen?					
11	¿Considera que en su servicio y/o oficina se realiza controles para las TIC para apoyar la consecución de los objetivos institucionales, prevenir, detectar y corregir errores en la información de los sistemas administrativos en el Hospital El Carmen?					
12	¿Considera que en el Hospital El Carmen se cumplen las políticas y procedimientos que pueden ser verificables y formalmente aceptados?					
DIMENSION 4: INFORMACION Y COMUNICACION						
13	¿Considera que los servicios y oficinas brindan una información de calidad para el Control Interno en el Hospital El Carmen la cual se procesa y se reporta?					
14	¿Considera que en el Hospital El Carmen existe la comunicación de la información para apoyar el Control Interno por parte del área encargada?					
15	¿Considera que el área encargada del Control Interno del Hospital El Carmen realiza la comunicación a terceras partes sobre asuntos que afectan el Control Interno?					
DIMENSION 5: ACTIVIDADES DE SUPERVISION						
16	¿Considera que el Área Encargada del Control Interno en el Hospital El Carmen selecciona, desarrolla y ejecuta la evaluación para comprobar el Control Interno?					
17	¿Considera que las áreas usuarias, oficinas y servicios realizan la comunicación de deficiencias del Control Interno a la alta dirección del Hospital El Carmen?					



UNIVERSIDAD PERUANA LOS ANDES
FACULTAD DE CIENCIAS ADMINISTRATIVAS Y CONTABLES
CARRERA PROFESIONAL DE CONTABILIDAD Y FINANZAS

CUESTIONARIO

VARIABLE 2: GESTIÓN ADMINISTRATIVA

La presente investigación es conducida por la Bachiller Ninahuanca Espinoza Beatriz Rosario identificado con DNI 75512884, de la Universidad Peruana los Andes. Si usted accede a participar en este estudio, se le pedirá responder preguntas de una encuesta. Esto tomará aproximadamente 15 minutos de su tiempo.

Estimado Señor(a), mediante el presente documento me presento a Ud. a fin de obtener información relevante para el desarrollo del proyecto de investigación titulada "**CONTROL INTERNO Y GESTIÓN ADMINISTRATIVA EN EL HOSPITAL REGIONAL DOCENTE MATERNO INFANTIL EL CARMEN HUANCAYO - 2022**". Lo que se le solicita estimada Señor(a), es marcar con un aspa (X) en la alternativa de respuesta que considere la más apropiada. La presente encuesta es **anónima y confidencial**, el cual me permitirá medir las variables de investigación y probar la hipótesis, del cual pido me apoye en las respuestas. Anticipadamente le agradezco su apoyo y le invoco que sus respuestas sean lo más sincero y veraz de acuerdo a la siguiente valoración:

INSTRUCCIONES: Por favor, lea cuidadosamente cada una de las preguntas, y marca una sola respuesta que considere la correcta; los ítems de pregunta y respuesta a considerar son:

1	2	3	4	5
Nunca	Casi nunca	A veces	Casi siempre	Siempre

N°	ÍTEMS	VALORACION				
		1	2	3	4	5
VARIABLE 2: GESTION ADMINISTRATIVA						
DIMENSION 1: PLANIFICACION ADMINISTRATIVA						
01	¿Considera que si las Oficinas Administrativas tienen planes viables tendrán los recursos necesarios para cumplir con los objetivos del Hospital El Carmen?					
02	¿Considera que las Oficinas Administrativas establece objetivos en la planificación administrativa para cumplir con la misión del Hospital El Carmen?					

03	¿Considera que se cumple con las metas previstas por parte de la gestión administrativa del Hospital El Carmen cada año?					
04	¿Considera que el Hospital El Carmen cuenta con una misión y visión para cumplir sus objetivos a largo y corto plazo?					
DIMENSION 2 : ORGANIZACIÓN ADMINISTRATIVA						
05	¿Considera que en el Hospital El Carmen se realiza la división de actividades para dar cumplimiento a los objetivos?					
06	¿Considera que el Hospital año tras año cumple con el objetivo funcional de brindar atención integral y especializada a la mujer en todas sus etapas de la vida?					
07	¿Considera que en el Hospital El Carmen, existe una jerarquía de funciones acorde a las necesidades del Hospital y de la población?					
08	¿Considera que en el Hospital El Carmen existe autoridad administrativa funcional cuando contravienen el ordenamiento jurídico administrativo?					
09	¿Considera que cada servicio y/o oficina administrativa en el Hospital El Carmen solo tiene una jefatura única ?					
10	¿Considera que se realiza la supervisión del personal en el Hospital El Carmen?					
11	¿Considera que se realiza la comunicación de funciones a cada trabajador del Hospital El Carmen?					
DIMENSION 3 : DIRECCION ADMINISTRATIVA						
12	¿Considera que según la cantidad de trabajadores en el Hospital El Carmen, hay un número apropiado de estos en las áreas administrativas?					
13	¿Considera que en el Hospital El Carmen hay trabajo en equipo en las áreas administrativas y asistenciales para el logro de objetivos en bien del paciente y del Hospital?					
14	¿Considera que existe la toma de decisiones desde la Dirección General para lograr los objetivos en mejora de los pacientes y/o usuarios del Hospital El Carmen?					
15	¿Considera que existe estrategias de comunicación y se respeta la vía jerárquica siguiendo conductas previamente establecidos en los canales de comunicación en el Hospital El Carmen?					
16	¿Considera que en el Hospital El Carmen se da la resolución de conflictos en la gestión administrativa desarrollando elementos y tácticas?					
DIMENSION 4: CONTROL ADMINISTRATIVO						
17	¿Considera que en las Jefaturas de Oficinas y/o servicios del Hospital El Carmen se delega autoridad para que llevar a cabo funciones específicas?					
18	¿Considera que en la gestión administrativa del Hospital El Carmen se realiza el control previo a las adquisiciones para que cumplan con los requisitos vigentes?					
19	¿Considera que en el Hospital El Carmen las variaciones de los planes en el trabajo de las oficinas administrativas se identifican y se tratan con el tiempo y la dedicación necesaria?					
20	¿Considera que en el Hospital El Carmen se controla los recursos según los estándares de control ?					
21	¿Considera que se realiza el control representativo a los servicios y/o, oficinas administrativas más importantes del Hospital El Carmen para reducir los riesgos?					
22	¿Considera que según la función controlada que es el no involucrarse con los procesos a controlar, la Oficina Ejecutiva de Administración debe seguir realizando el Control Interno en el Hospital El Carmen?					

Anexo 5: Confiabilidad y Validez del instrumento

N°		Media de escala si el elemento se ha suprimido	Varianza de escala si el elemento se ha suprimido	Correlación total de elementos corregida	Alfa de Cronbach si el elemento se ha suprimido
1	V1D1I1i1	144,08	355,498	0,280	0,941
2	V1D1I2i1	143,72	356,989	0,269	0,940
3	V1D1I3i1	143,94	355,334	0,335	0,940
4	V1D1I4i1	144,01	353,619	0,290	0,941
5	V1D1I5i1	143,89	354,025	0,354	0,940
6	V1D2I1i1	144,03	352,456	0,537	0,938
7	V1D2I2i1	144,13	352,260	0,523	0,938
8	V1D2I3i1	144,40	344,668	0,605	0,937
9	V1D2I4i1	144,33	338,281	0,702	0,936
10	V1D3I1i1	144,23	339,432	0,743	0,936
11	V1D3I2i1	144,22	350,572	0,545	0,938
12	V1D3I3i1	144,30	346,588	0,657	0,937
13	V1D4I1i1	144,11	348,266	0,554	0,938
14	V1D4I2i1	144,40	343,479	0,668	0,937
15	V1D4I3i1	144,44	339,359	0,753	0,936
16	V1D5I1i1	144,38	342,391	0,683	0,937
17	V1D5I2i1	144,31	340,080	0,734	0,936
18	V2D1I1i1	143,90	351,340	0,496	0,938
19	V2D1I2i1	144,16	349,905	0,593	0,937
20	V2D1I3i1	144,03	354,725	0,365	0,939
21	V2D1I4i1	144,28	360,150	0,243	0,940
22	V2D2I1i1	143,91	352,227	0,488	0,938
23	V2D2I2i1	143,82	356,199	0,396	0,939
24	V2D2I3i1	143,83	352,940	0,500	0,938
25	V2D2I4i1	143,94	347,694	0,633	0,937
26	V2D2I5i1	143,78	353,609	0,458	0,938
27	V2D2I6i1	143,94	346,253	0,678	0,937
28	V2D2I7i1	144,36	363,402	0,186	0,940
29	V2D3I1i1	143,93	355,238	0,464	0,938
30	V2D3I2i1	144,09	352,574	0,414	0,939
31	V2D3I3i1	144,31	353,042	0,520	0,938
32	V2D3I4i1	143,88	347,652	0,656	0,937
33	V2D3I5i1	143,91	348,420	0,673	0,937
34	V2D4I1i1	143,90	348,490	0,689	0,937
35	V2D4I2i1	144,26	347,956	0,616	0,937
36	V2D4I3i1	144,06	351,582	0,582	0,938
37	V2D4I4i1	144,33	361,324	0,257	0,940
38	V2D4I5i1	144,06	347,061	0,626	0,937
39	V2D4I6i1	144,06	345,334	0,586	0,937

Se comprobó con el análisis de Alfa de Cronbach, para ser aplicado al instrumento de medición, que fueron medidos en la escala ordinal con Escala de Likert, con el software SPSS Versión 25, el cual se muestra en las siguientes tablas:

Tabla 27

Resumen de procesamiento de casos las dos variables

Resumen de procesamiento de casos			
		N	%
Casos	Válido	235	100,0
	Excluido ^a	0	,0
	Total	235	100,0
a. La eliminación por lista se basa en todas las variables del procedimiento.			

Nota. La Tabla muestra el resumen de procesamiento de casos en la muestra de 235 encuestados. Fuente: Elaboración propia en SPSS Versión 25.

Tabla 28

Alfa de Cronbach de los 39 ítems de las dos variables

Estadísticas de fiabilidad	
Alfa de Cronbach	N de elementos
0,940	39

Nota. La Tabla muestra el Alfa de Cronbach de los 39 ítems. Fuente: Elaboración propia en SPSS Versión 25.

Según Suarez P. et al. (2022) menciona que el coeficiente alfa(a) de Cronbach indica la consistencia interna de un instrumento al correlacionar las covarianzas de los ítems. Al comparar la varianza total del instrumento con la covarianza de las preguntas se concluirá que el instrumento tiene o no confiabilidad en cuanto a su consistencia interna.

Tabla 29

Alfa de Cronbach, Variable 1 Control Interno

Estadísticas de fiabilidad	
Alfa de Cronbach	N de elementos
0,903	17

Nota. La Tabla muestra el Alfa de Cronbach de los 17 ítems. Fuente: Elaboración propia en SPSS Versión 25.

Tabla 30

Alfa de Cronbach, Variable 2 Gestión Administrativa

Estadísticas de fiabilidad	
Alfa de Cronbach	N de elementos
0,911	22

Nota. La Tabla muestra el Alfa de Cronbach de los 22 ítems. Fuente: Elaboración propia en SPSS Versión 25.

Tabla 31

Tabla de rango de interpretación con coeficiente de Alpha de Cronbach

Tabla de rango de interpretación	
0,81 a 1,00	Muy alta
0,61 a 0.80	Alta
0,41 a 0,60	Moderada
0,21 a 0,40	Baja
0,01 a 0,20	Muy baja

Nota. La tabla muestra el rango de interpretación con el coeficiente de Alfa de Cronbach, por Suarez P. et al. (2022). Recuperado de: <https://publicacionesipb.investigacion-upelipb.com/index.php/libros/catalog/book/17>

Como muestra la **tabla 31**, según el análisis estadístico nos muestra el Alfa de Cronbach de los 39 ítems en SPSS Versión 25, el instrumento tiene un coeficiente de confiabilidad en su consistencia interna de **0,940**; lo cual indica que su fiabilidad es **Muy Alta**.

LA VALIDEZ FUE DETERMINADA POR EL JUICIO DE EXPERTOS

Tabla 32

Resultado de la validación de los cuatro expertos.

VARIABLES	INDICADORES	EXPERTO 1	EXPERTO 2	EXPERTO 3	EXPERTO 4
APellidos y Nombres		VALENTIN ELIAS LEONEL MARTIN	POLO ORELLANA FERNANDO	CABRERA SUASNABAR EMILIO OCTAVIO	CONDOR CARHUACUSMA SHIRLEY TANIA
GRADO ACADÉMICO		MAESTRO	DOCTOR	CPC	CPC
CONTROL INTERNO	1 - 17	ALTO	ALTO	ALTO	MODERADO
GESTIÓN ADMINISTRATIVA	18 - 39	ALTO	ALTO	ALTO	MODERADO

Nota. La Tabla, muestra, la validez del instrumento de investigación por los cuatro expertos.

EXPERTO 1**ANEXO 1: CARTA DE PRESENTACIÓN**

MTRO. CPC. LEONEL MARTIN VALENTIN ELIAS

Presente

Asunto: Validación de Instrumentos a
Través de Juicios de Expertos

Me es grato comunicarme con usted para expresarle un cordial saludo y así mismo hacer de su conocimiento que siendo egresada de la Universidad Peruana Los Andes, de la carrera profesional de Contabilidad y Finanzas, vengo realizando la Tesis de Investigación ; y se requiere validar el instrumento con el cual recogeré la información necesaria para desarrollar la investigación cuyo título es CONTROL INTERNO Y GESTIÓN ADMINISTRATIVA EN EL HOSPITAL REGIONAL DOCENTE MATERNO INFANTIL EL CARMEN HUANCAYO – 2022, y es imprescindible contar con la aprobación de docentes especializados para poder aplicar los instrumentos en mención, he considerado conveniente recurrir a usted por su connotada experiencia en el tema; así mismo sus observaciones y recomendaciones como juez de validación serán de gran ayuda para la elaboración final del instrumento de investigación.

El expediente de validación contiene:

- a) Anexo 1 : Carta de Presentación
- b) Anexo 2 : Matriz de Consistencia
- c) Anexo 3 : Matriz de Operacionalización de Variables
- d) Anexo 4 : Matriz de Operacionalización del Instrumento
- e) Anexo 5 : Instrumento de Investigación
- f) Anexo 6 : Planilla de Juicio de Expertos

Agradeciéndole de antemano, expresándole mi sentimiento y consideración me despido de usted, no sin antes agradecerle por la atención que dispone a la presente.

Atentamente;



NINAHUANCA ESPINOZA, Beatriz Rosario
Celular: 962841347
Email: bninahuanca26@gmail.com

ANEXO 6: PLANILLA DE JUICIO DE EXPERTOS

CERTIFICADO DE VALIDEZ DE CONTENIDO DEL INSTRUMENTO DE INVESTIGACIÓN

Respetado juez: Usted ha sido seleccionado para evaluar la variable: **“CONTROL INTERNO”** que es parte de la investigación: **“CONTROL INTERNO Y GESTIÓN ADMINISTRATIVA EN EL HOSPITAL REGIONAL DOCENTE MATERNO INFANTIL EL CARMEN HUANCAYO – 2022”**. La evaluación de los instrumentos es de gran relevancia para lograr que sean válidos y que los resultados obtenidos a partir de estos sean utilizados eficientemente. Agradezco su valiosa colaboración.

DATOS:

Nombres y Apellidos del juez: LEONEL MARTÍN VALENTÍN ELÍAS

Formación académica: MAESTRO EN TRIBUTACIÓN Y POLÍTICA FISCAL

Áreas de experiencia profesional: TRIBUTACIÓN

Tiempo: 13 años Cargo actual: Docente

Institución: UNIVERSIDAD PERUANA LOS ANDES

De acuerdo con los siguientes indicadores califique cada uno de los ítems según corresponda.

CATEGORÍA	CALIFICACIÓN	INDICADOR
SUFICIENCIA		
Los ítems que pertenecen a una misma dimensión bastan para obtener la medición de esta.	<ol style="list-style-type: none"> 1. No cumple con el criterio 2. Nivel bajo 3. Nivel moderado 4. Nivel alto 	<ol style="list-style-type: none"> 1. Los ítems no son suficientes para medir la dimensión 2. Los ítems miden algún aspecto de la dimensión, pero no corresponden de la dimensión total 3. Se deben incrementar algunos ítems para poder evaluar la dimensión completamente 4. Los ítems son suficientes
CLARIDAD		
El ítem se comprende fácilmente, es decir, su sintáctica y semántica son adecuadas.	<ol style="list-style-type: none"> 1. No cumple con el criterio 2. Nivel bajo 3. Nivel moderado 4. Nivel alto 	<ol style="list-style-type: none"> 1. El ítem no es claro 2. El ítem requiere muchas modificaciones o una modificación muy grande en el uso de las palabras de acuerdo con su significado o por la ordenación de las mismas 3. Se requiere una modificación muy específica de algunos de los términos del ítem 4. El ítem es claro, tiene semántica y sintaxis adecuada.
COHERENCIA		
El ítem tiene relación lógica con la dimensión o indicador que está midiendo.	<ol style="list-style-type: none"> 1. No cumple con el criterio 2. Nivel bajo 3. Nivel moderado 4. Nivel alto 	<ol style="list-style-type: none"> 1. El ítem no tiene relación lógica con la dimensión 2. El ítem tiene una relación tangencial con la dimensión. 3. El ítem tiene una relación moderada con la dimensión que está midiendo 4. El ítem se encuentra completamente relacionado con la dimensión que está midiendo.
RELEVANCIA		
El ítem es esencial o importante, es decir debe ser incluido.	<ol style="list-style-type: none"> 1. No cumple con el criterio. 2. Nivel bajo 3. Nivel moderado 4. Nivel alto 	<ol style="list-style-type: none"> 1. El ítem puede ser eliminado sin que se vea afectada la medición de la dimensión. 2. El ítem tiene alguna relevancia, pero otro ítem puede estar incluyendo lo que mide éste. 3. El ítem es relativamente importante 4. El ítem es muy relevante y debe ser incluido

CUESTIONARIO 1: CONTROL INTERNO

TITULO DE LA INVESTIGACIÓN: "CONTROL INTERNO Y GESTIÓN ADMINISTRATIVA EN EL HOSPITAL REGIONAL DOCENTE MATERNO INFANTIL EL CARMEN HUANCAYO - 2022".

DIMENSIÓN	ITEM	SUFICIENCIA	COHERENCIA	RELEVANCIA	CLARIDAD	EVALUACION CUALITATIVA POR ITEMS	OBSERVACIONES
Vld1 Ambiente de control	1. ¿Considera que el personal que labora en el Hospital El Carmen realiza sus labores con integridad y los valores éticos para tener una gestión eficiente?	4	4	4	4	Alto	
	2. ¿Considera que hay independencia de la supervisión en la toma de decisiones de las oficinas y servicios, realizando las acciones que se considere apropiadas en el Hospital?	4	4	4	4	Alto	
	3. ¿Considera que la estructura organizacional es apropiada para objetivos en el Hospital El Carmen?	4	4	4	4	Alto	
	4. ¿Considera que la Oficina de Recursos Humanos analiza las habilidades de los trabajadores y perfecciona capacitándolos para tener una competencia profesional idónea y garantizar un mejor desempeño de sus funciones en el Hospital El Carmen?	4	4	4	4	Alto	
	5. ¿Considera que existe un responsable del control en el Hospital El Carmen que busque proteger los recursos de la entidad?	4	4	4	4	Alto	
Vld2 Evaluación de riesgos	6. ¿Considera que se tiene los objetivos claros y estos se cumplen para dar un mejor servicio a cada usuario y/o paciente que acude al Hospital El Carmen?	4	4	4	4	Alto	
	7. ¿Considera que existe la gestión de riesgos que afectan los objetivos del Hospital El Carmen?	4	4	4	4	Alto	
	8. ¿Considera que existe la identificación de fraude en la evaluación de riesgos en cada servicio y/o oficina sobre posibles pérdidas de activos del Hospital El Carmen?	4	4	4	4	Alto	
	9. ¿Considera que en su oficina y/o servicio se realiza el monitoreo de cambios que podrían impactar al Sistema de Control Interno en el Hospital El Carmen?	4	4	4	4	Alto	

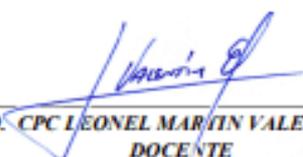
DIMENSIÓN	ITEM	SUFICIENCIA	COHERENCIA	RELEVANCIA	CLARIDAD	EVALUACION CUALITATIVA POR ITEMS	OBSERVACIONES
Vld3 Actividades de control	10. ¿Considera que existe desarrollo de actividades de control para mitigar riesgos en su oficina y/o servicio en el Hospital El Carmen?	4	4	4	4	Alto	
	11. ¿Considera que en su servicio y/o oficina se realiza controles para las TIC para apoyar la consecución de los objetivos institucionales, prevenir, detectar y corregir errores en la información de los sistemas administrativos en el Hospital El Carmen?	4	4	4	4	Alto	
	12. ¿Considera que en el Hospital El Carmen se cumplen las políticas y procedimientos que pueden ser verificables y formalmente aceptados?	4	4	4	4	Alto	
Vld4 Información y comunicación	13. ¿Considera que los servicios y oficinas brindan una información de calidad para el Control Interno en el Hospital El Carmen la cual se procesa y se reporta?	4	4	4	4	Alto	
	14. ¿Considera que en el Hospital El Carmen existe la comunicación de la información para apoyar el Control Interno por parte del área encargada?	4	4	4	4	Alto	
	15. ¿Considera que el área encargada del Control Interno del Hospital El Carmen realiza la comunicación a terceras partes sobre asuntos que afectan el Control Interno?	4	4	4	4	Alto	
Vld5 Actividades de supervisión	16. ¿Considera que el Área Encargada del Control Interno en el Hospital El Carmen selecciona, desarrolla y ejecuta la evaluación para comprobar el Control Interno?	4	4	4	4	Alto	
	17. ¿Considera que las áreas usuarias, oficinas y servicios realizan la comunicación de deficiencias del Control Interno a la alta dirección del Hospital El Carmen?	4	4	4	4	Alto	
EVALUACION CUALITATIVA DE LA VARIABLE POR CRITERIOS		Alto					

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

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

Validez de contenido**Cuadro N° 1****Evaluación final del experto**

Experto	Grado Académico	Evaluación	
		Items	Calificación
MTRO. CPC. LEONEL MARTÍN VALENTÍN ELÍAS	MAESTRO EN TRIBUTACIÓN Y POLÍTICA FISCAL	17	ALTO

Sello y Firma:

MTRO. CPC LEONEL MARTÍN VALENTÍN ELÍAS
DOCENTE
ESCUELA PROFESIONAL DE CONTABILIDAD Y FINANZAS-FCAC

**CERTIFICADO DE VALIDEZ DE CONTENIDO
DEL INSTRUMENTO DE INVESTIGACIÓN**

Respetado juez: Usted ha sido seleccionado para evaluar la variable: **“GESTION ADMINISTRATIVA”** que es parte de la investigación: **“CONTROL INTERNO Y GESTIÓN ADMINISTRATIVA EN EL HOSPITAL REGIONAL DOCENTE MATERNO INFANTIL EL CARMEN HUANCAYO – 2022”**. La evaluación de los instrumentos es de gran relevancia para lograr que sean válidos y que los resultados obtenidos a partir de estos sean utilizados eficientemente. Agradezco su valiosa colaboración.

Nombres y Apellidos del juez: **LEONEL MARTÍN VALENTÍN ELÍAS**

Formación académica: **MAESTRO EN TRIBUTACIÓN Y POLITICA FISCAL**

Áreas de experiencia profesional: **TRIBUTACIÓN**

Tiempo: 13 años Cargo actual: **Docente**

Institución: **UNIVERSIDAD PERUANA LOS ANDES**

De acuerdo con los siguientes indicadores califique cada uno de los ítems según corresponda.

CATEGORÍA	CALIFICACIÓN	INDICADOR
SUFICIENCIA Los ítems que pertenecen a una misma dimensión bastan para obtener la medición de esta.	<ol style="list-style-type: none"> 1. No cumple con el criterio 2. Nivel bajo 3. Nivel moderado 4. Nivel alto 	<ol style="list-style-type: none"> 1. Los ítems no son suficientes para medir la dimensión 2. Los ítems miden algún aspecto de la dimensión, pero no corresponden de la dimensión total 3. Se deben incrementar algunos ítems para poder evaluar la dimensión completamente 4. Los ítems son suficientes
CLARIDAD El ítem se comprende fácilmente, es decir, su sintáctica y semántica son adecuadas.	<ol style="list-style-type: none"> 1. No cumple con el criterio 2. Nivel bajo 3. Nivel moderado 4. Nivel alto 	<ol style="list-style-type: none"> 1. El ítem no es claro 2. El ítem requiere muchas modificaciones o una modificación muy grande en el uso de las palabras de acuerdo con su significado o por la ordenación de las mismas 3. Se requiere una modificación muy específica de algunos de los términos del ítem 4. El ítem es claro, tiene semántica y sintaxis adecuada.
COHERENCIA El ítem tiene relación lógica con la dimensión o indicador que está midiendo.	<ol style="list-style-type: none"> 1. No cumple con el criterio 2. Nivel bajo 3. Nivel moderado 4. Nivel alto 	<ol style="list-style-type: none"> 1. El ítem no tiene relación lógica con la dimensión 2. El ítem tiene una relación tangencial con la dimensión. 3. El ítem tiene una relación moderada con la dimensión que está midiendo 4. El ítem se encuentra completamente relacionado con la dimensión que está midiendo.
RELEVANCIA El ítem es esencial o importante, es decir debe ser incluido.	<ol style="list-style-type: none"> 1. No cumple con el criterio. 2. Nivel bajo 3. Nivel moderado 4. Nivel alto 	<ol style="list-style-type: none"> 1. El ítem puede ser eliminado sin que se vea afectada la medición de la dimensión. 2. El ítem tiene alguna relevancia, pero otro ítem puede estar incluyendo lo que mide éste. 3. El ítem es relativamente importante 4. El ítem es muy relevante y debe ser incluido

CUESTIONARIO 2: GESTIÓN ADMINISTRATIVA

TÍTULO DE LA INVESTIGACIÓN: "CONTROL INTERNO Y GESTIÓN ADMINISTRATIVA EN EL HOSPITAL REGIONAL DOCENTE MATERNO INFANTIL EL CARMEN HUANCAYO – 2022".

DIMENSIÓN	ITEM	SUFICIENCIA	COHERENCIA	RELEVANCIA	CLARIDAD	EVALUACIÓN CUALITATIVA POR ITEMS	OBSERVACIONES
V2d1 Planificación administrativa	1. ¿Considera que si las Oficinas Administrativas tienen planes viables tendrán los recursos necesarios para cumplir con los objetivos del Hospital El Carmen?	4	4	4	4	Alto	
	2. ¿Considera que las Oficinas Administrativas establece objetivos en la planificación administrativa para cumplir con la misión del Hospital El Carmen?	4	4	4	4	Alto	
	3. ¿Considera que se cumple con las metas previstas por parte de la gestión administrativa del Hospital El Carmen cada año?	4	4	4	4	Alto	
	4. ¿Considera que el Hospital El Carmen cuenta con una misión y visión para cumplir sus objetivos a largo y corto plazo?	4	4	4	4	Alto	
V2d2 Organización administrativa	5. ¿Considera que en el Hospital El Carmen se realiza la división de actividades para dar cumplimiento a los objetivos?	4	4	4	4	Alto	
	6. ¿Considera que el Hospital año tras año cumple con el objetivo funcional de brindar atención integral y especializada a la mujer en todas sus etapas de la vida?	4	4	4	4	Alto	
	7. ¿Considera que en el Hospital El Carmen, existe una jerarquía de funciones acorde a las necesidades del Hospital y de la población?	4	4	4	4	Alto	
	8. ¿Considera que en el Hospital El Carmen existe autoridad administrativa funcional cuando contravienen el ordenamiento jurídico administrativo?	4	4	4	4	Alto	
	9. ¿Considera que cada servicio y/o oficina administrativa en el Hospital El Carmen solo tiene una jefatura única?	4	4	4	4	Alto	
	10. ¿Considera que se realiza la supervisión del personal en el Hospital El Carmen?	4	4	4	4	Alto	
	11. ¿Considera que se realiza la comunicación de funciones a cada trabajador del Hospital El Carmen?	4	4	4	4	Alto	

DIMENSIÓN	ITEM	SUFICIENCIA	COHERENCIA	RELEVANCIA	CLARIDAD	EVALUACION CUALITATIVA POR ITEMS	OBSERVACIONES
V2d3 Dirección administrativa	12. ¿Considera que según la cantidad de trabajadores en el Hospital El Carmen, hay un número apropiado de estos en las áreas administrativas?	4	4	4	4	Alto	
	13. ¿Considera que en el Hospital El Carmen hay trabajo en equipo en las áreas administrativas y asistenciales para el logro de objetivos en bien del paciente y del Hospital?	4	4	4	4	Alto	
	14. ¿Considera que existe la toma de decisiones desde la Dirección General para lograr los objetivos en mejora de los pacientes y/o usuarios del Hospital El Carmen?	4	4	4	4	Alto	
	15. ¿Considera que existe estrategias de comunicación y se respeta la vía jerárquica siguiendo conductas previamente establecidos en los canales de comunicación en el Hospital El Carmen?	4	4	4	4	Alto	
	16. ¿Considera que en el Hospital El Carmen se da la resolución de conflictos en la gestión administrativa desarrollando elementos y tácticas?	4	4	4	4	Alto	
V2d4 Control administrativo	17. ¿Considera que en las Jefaturas de Oficinas y/o servicios del Hospital El Carmen se delega autoridad para que llevar a cabo funciones específicas?	4	4	4	4	Alto	
	18. ¿Considera que en la gestión administrativa del Hospital El Carmen se realiza el control previo a las adquisiciones para que cumplan con los requisitos vigentes?	4	4	4	4	Alto	
	19. ¿Considera que en el Hospital El Carmen las variaciones de los planes en el trabajo de las oficinas administrativas se identifican y se tratan con el tiempo y la dedicación necesaria?	4	4	4	4	Alto	
	20. ¿Considera que en el Hospital El Carmen se controla los recursos según los estándares de control ?	4	4	4	4	Alto	
	21. ¿Considera que se realiza el control representativo a los servicios y/o oficinas administrativas más importantes del Hospital El Carmen para reducir los riesgos?	4	4	4	4	Alto	
	22. ¿Considera que según la función controlada que es el no involucrarse con los procesos a controlar, la Oficina Ejecutiva de Administración debe seguir realizando el Control Interno en el Hospital El Carmen?	4	4	4	4	Alto	
EVALUACION CUALITATIVA DE LA VARIABLE POR CRITERIOS		Alto					

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

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

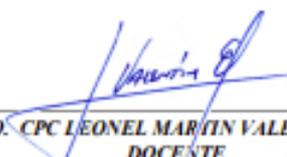
Validez de contenido

Cuadro N°2

Evaluación final del experto

Experto	Grado Académico	Evaluación	
		Items	Calificación
MTRO. CPC. LEONEL MARTÍN VALENTÍN ELÍAS	MAESTRO EN TRIBUTACIÓN Y POLÍTICA FISCAL	22	ALTO

Sello y Firma:



MTRO. CPC LEONEL MARTÍN VALENTÍN ELÍAS
DOCENTE
 ESCUELA PROFESIONAL DE CONTABILIDAD Y FINANZAS-FCAC

EXPERTO 2**ANEXO 1: CARTA DE PRESENTACIÓN****DR. FERNANDO POLO ORELLANA**

Presente

Asunto: Validación de Instrumentos a
Través de Juicios de Expertos

Me es grato comunicarme con usted para expresarle un cordial saludo y así mismo hacer de su conocimiento que siendo egresada de la Universidad Peruana Los Andes, de la carrera profesional de Contabilidad y Finanzas, vengo realizando la Tesis de Investigación ; y se requiere validar el instrumento con el cual recogeré la información necesaria para desarrollar la investigación cuyo título es CONTROL INTERNO Y GESTIÓN ADMINISTRATIVA EN EL HOSPITAL REGIONAL DOCENTE MATERNO INFANTIL EL CARMEN HUANCAYO – 2022, y es imprescindible contar con la aprobación de docentes especializados para poder aplicar los instrumentos en mención, he considerado conveniente recurrir a usted por su connotada experiencia en el tema; así mismo sus observaciones y recomendaciones como juez de validación serán de gran ayuda para la elaboración final del instrumento de investigación.

El expediente de validación contiene:

- a) Anexo 1 : Carta de Presentación
- b) Anexo 2 : Matriz de Consistencia
- c) Anexo 3 : Matriz de Operacionalización de Variables
- d) Anexo 4 : Matriz de Operacionalización del Instrumento
- e) Anexo 5 : Instrumento de Investigación
- f) Anexo 6 : Planilla de Juicio de Expertos

Agradeciéndole de antemano, expresándole mi sentimiento y consideración me despido de usted, no sin antes agradecerle por la atención que dispone a la presente.

Atentamente;



NINAHUANCA ESPINOZA, Beatriz Rosario
Celular: 962841347
Email: bninahuanca26@gmail.com

ANEXO 6: PLANILLA DE JUICIO DE EXPERTOS

CERTIFICADO DE VALIDEZ DE CONTENIDO DEL INSTRUMENTO DE INVESTIGACIÓN

Respetado juez: Usted ha sido seleccionado para evaluar la variable: “CONTROL INTERNO” que es parte de la investigación: “CONTROL INTERNO Y GESTIÓN ADMINISTRATIVA EN EL HOSPITAL REGIONAL DOCENTE MATERNO INFANTIL EL CARMEN HUANCAYO – 2022”. La evaluación de los instrumentos es de gran relevancia para lograr que sean válidos y que los resultados obtenidos a partir de estos sean utilizados eficientemente. Agradezco su valiosa colaboración.

DATOS:

Nombres y Apellidos del experto: DR. FERNANDO POLO ORELLANA
Formación académica: DOCTOR EN CIENCIAS CONTABLES Y FINANCIERAS
Áreas de experiencia profesional: AUDITORIA FINANCIERA Y TRIBUTACION
Tiempo de experiencia profesional: 24 AÑOS
Cargo actual: DOCENTE
Institución: UNIVERSIDAD PERUANA LOS ANDES

De acuerdo con los siguientes indicadores califique cada uno de los ítems según corresponda.

CATEGORÍA	CALIFICACIÓN	INDICADOR
SUFICIENCIA Los ítems que pertenecen a una misma dimensión bastan para obtener la medición de esta.	1. No cumple con el criterio 2. Nivel bajo 3. Nivel moderado 4. Nivel alto	1. Los ítems no son suficientes para medir la dimensión 2. Los ítems miden algún aspecto de la dimensión, pero no corresponden de la dimensión total 3. Se deben incrementar algunos ítems para poder evaluar la dimensión completamente 4. Los ítems son suficientes
CLARIDAD El ítem se comprende fácilmente, es decir, su sintáctica y semántica son adecuadas.	1. No cumple con el criterio 2. Nivel bajo 3. Nivel moderado 4. Nivel alto	1. El ítem no es claro 2. El ítem requiere muchas modificaciones o una modificación muy grande en el uso de las palabras de acuerdo con su significado o por la ordenación de las mismas 3. Se requiere una modificación muy específica de algunos de los términos del ítem 4. El ítem es claro, tiene semántica y sintaxis adecuada.
COHERENCIA El ítem tiene relación lógica con la dimensión o indicador que está midiendo.	1. No cumple con el criterio 2. Nivel bajo 3. Nivel moderado 4. Nivel alto	1. El ítem no tiene relación lógica con la dimensión 2. El ítem tiene una relación tangencial con la dimensión. 3. El ítem tiene una relación moderada con la dimensión que está midiendo 4. El ítem se encuentra completamente relacionado con la dimensión que está midiendo.
RELEVANCIA El ítem es esencial o importante, es decir debe ser incluido.	1. No cumple con el criterio. 2. Nivel bajo 3. Nivel moderado 4. Nivel alto	1. El ítem puede ser eliminado sin que se vea afectada la medición de la dimensión. 2. El ítem tiene alguna relevancia, pero otro ítem puede estar incluyendo lo que mide éste. 3. El ítem es relativamente importante 4. El ítem es muy relevante y debe ser incluido

CUESTIONARIO 1: CONTROL INTERNO

TITULO DE LA INVESTIGACION: "CONTROL INTERNO Y GESTIÓN ADMINISTRATIVA EN EL HOSPITAL REGIONAL DOCENTE MATERNO INFANTIL EL CARMEN HUANCAYO – 2022".

DIMENSIÓN	ITEM	SUFICIENCIA	COHERENCIA	RELEVANCIA	CLARIDAD	EVALUACION CUALITATIVA POR ITEMS	OBSERVACIONES
V1d1 Ambiente de control	1. ¿Considera que el personal que labora en el Hospital El Carmen realiza sus labores con integridad y los valores éticos para tener una gestión eficiente?	4	4	4	4	ALTO	
	2. ¿Considera que hay independencia de la supervisión en la toma de decisiones de las oficinas y servicios, realizando las acciones que se considere apropiadas en el Hospital?	4	4	4	4	ALTO	
	3. ¿Considera que la estructura organizacional es apropiada para objetivos en el Hospital El Carmen?	4	4	4	4	ALTO	
	4. ¿Considera que la Oficina de Recursos Humanos analiza las habilidades de los trabajadores y perfecciona capacitándolos para tener una competencia profesional idónea y garantizar un mejor desempeño de sus funciones en el Hospital El Carmen?	4	4	4	4	ALTO	
	5. ¿Considera que existe un responsable del control en el Hospital El Carmen que busque proteger los recursos de la entidad?	4	4	4	4	ALTO	
V1d2 Evaluación de riesgos	6. ¿Considera que se tiene los objetivos claros y estos se cumplen para dar un mejor servicio a cada usuario y/o paciente que acude al Hospital El Carmen?	4	4	4	4	ALTO	
	7. ¿Considera que existe la gestión de riesgos que afectan los objetivos del Hospital El Carmen?	4	4	4	4	ALTO	
	8. ¿Considera que existe la identificación de fraude en la evaluación de riesgos en cada servicio y/o oficina sobre posibles pérdidas de activos del Hospital El Carmen?	4	4	4	4	ALTO	
	9. ¿Considera que en su oficina y/o servicio se realiza el monitoreo de cambios que podrían impactar al Sistema de Control Interno en el Hospital El Carmen?	4	4	4	4	ALTO	

DIMENSIÓN	ITEM	SUFICIENCIA	COHERENCIA	RELEVANCIA	CLARIDAD	EVALUACION CUALITATIVA POR ITEMS	OBSERVACIONES
V1d3 Actividades de control	10. ¿Considera que existe desarrollo de actividades de control para mitigar riesgos en su oficina y/o servicio en el Hospital El Carmen?	4	4	4	4	ALTO	
	11. ¿Considera que en su servicio y/o oficina se realiza controles para las TIC para apoyar la consecución de los objetivos institucionales, prevenir, detectar y corregir errores en la información de los sistemas administrativos en el Hospital El Carmen?	4	4	4	4	ALTO	
	12. ¿Considera que en el Hospital El Carmen se cumplen las políticas y procedimientos que pueden ser verificables y formalmente aceptados?	4	4	4	4	ALTO	
V1d4 Información y comunicación	13. ¿Considera que los servicios y oficinas brindan una información de calidad para el Control Interno en el Hospital El Carmen la cual se procesa y se reporta?	4	4	4	4	ALTO	
	14. ¿Considera que en el Hospital El Carmen existe la comunicación de la información para apoyar el Control Interno por parte del área encargada?	4	4	4	4	ALTO	
	15. ¿Considera que el área encargada del Control Interno del Hospital El Carmen realiza la comunicación a terceras partes sobre asuntos que afectan el Control Interno?	4	4	4	4	ALTO	
V1d5 Actividades de supervisión	16. ¿Considera que el Área Encargada del Control Interno en el Hospital El Carmen selecciona, desarrolla y ejecuta la evaluación para comprobar el Control Interno?	4	4	4	4	ALTO	
	17. ¿Considera que las áreas usuarias, oficinas y servicios realizan la comunicación de deficiencias del Control Interno a la alta dirección del Hospital El Carmen?	4	4	4	4	ALTO	
EVALUACION CUALITATIVA DE LA VARIABLE POR CRITERIOS		ALTO					

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

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

Validez de contenido

Cuadro N° 1

Evaluación final del experto

Experto	Grado académico	Evaluación		Observaciones
		Ítems	Calificación	
Dr. Fernando Polo Orellana	Doctor en Ciencias Contables y Financieras	17	Nivel Alto	

Sello y Firma:



C.P.C. Fernando Polo Orellana
CCP. MAT. 1098
DEL CIENCIA CONTABLES Y FINANCIERA

Huancayo, 16 de Noviembre del 2023

**CERTIFICADO DE VALIDEZ DE CONTENIDO
DEL INSTRUMENTO DE INVESTIGACIÓN**

Respetado juez: Usted ha sido seleccionado para evaluar la variable: “GESTION ADMINISTRATIVA” que es parte de la investigación: “CONTROL INTERNO Y GESTIÓN ADMINISTRATIVA EN EL HOSPITAL REGIONAL DOCENTE MATERNO INFANTIL EL CARMEN HUANCAYO – 2022”. La evaluación de los instrumentos es de gran relevancia para lograr que sean válidos y que los resultados obtenidos a partir de estos sean utilizados eficientemente. Agradezco su valiosa colaboración.

DATOS:

Nombres y Apellidos del experto: DR. FERNANDO POLO ORELLANA

Formación académica: DOCTOR EN CIENCIAS CONTABLES Y FINANCIERAS

Áreas de experiencia profesional: AUDITORIA FINANCIERA Y TRIBUTACION

Tiempo de experiencia profesional: 24 AÑOS

Cargo actual: DOCENTE

Institución: UNIVERSIDAD PERUANA LOS ANDES

De acuerdo con los siguientes indicadores califique cada uno de los ítems según corresponda.

CATEGORÍA	CALIFICACIÓN	INDICADOR
<p>SUFICIENCIA</p> <p>Los ítems que pertenecen a una misma dimensión bastan para obtener la medición de esta.</p>	<ol style="list-style-type: none"> 1. No cumple con el criterio 2. Nivel bajo 3. Nivel moderado 4. Nivel alto 	<ol style="list-style-type: none"> 1. Los ítems no son suficientes para medir la dimensión 2. Los ítems miden algún aspecto de la dimensión, pero no corresponden de la dimensión total 3. Se deben incrementar algunos ítems para poder evaluar la dimensión completamente 4. Los ítems son suficientes
<p>CLARIDAD</p> <p>El ítem se comprende fácilmente, es decir, su sintáctica y semántica son adecuadas.</p>	<ol style="list-style-type: none"> 1. No cumple con el criterio 2. Nivel bajo 3. Nivel moderado 4. Nivel alto 	<ol style="list-style-type: none"> 1. El ítem no es claro 2. El ítem requiere muchas modificaciones o una modificación muy grande en el uso de las palabras de acuerdo con su significado o por la ordenación de las mismas 3. Se requiere una modificación muy específica de algunos de los términos del ítem 4. El ítem es claro, tiene semántica y sintaxis adecuada.
<p>COHERENCIA</p> <p>El ítem tiene relación lógica con la dimensión o indicador que está midiendo.</p>	<ol style="list-style-type: none"> 1. No cumple con el criterio 2. Nivel bajo 3. Nivel moderado 4. Nivel alto 	<ol style="list-style-type: none"> 1. El ítem no tiene relación lógica con la dimensión 2. El ítem tiene una relación tangencial con la dimensión. 3. El ítem tiene una relación moderada con la dimensión que está midiendo 4. El ítem se encuentra completamente relacionado con la dimensión que está midiendo.
<p>RELEVANCIA</p> <p>El ítem es esencial o importante, es decir debe ser incluido.</p>	<ol style="list-style-type: none"> 1. No cumple con el criterio. 2. Nivel bajo 3. Nivel moderado 4. Nivel alto 	<ol style="list-style-type: none"> 1. El ítem puede ser eliminado sin que se vea afectada la medición de la dimensión. 2. El ítem tiene alguna relevancia, pero otro ítem puede estar incluyendo lo que mide éste. 3. El ítem es relativamente importante 4. El ítem es muy relevante y debe ser incluido

CUESTIONARIO 2: GESTIÓN ADMINISTRATIVA

TÍTULO DE LA INVESTIGACIÓN: “CONTROL INTERNO Y GESTIÓN ADMINISTRATIVA EN EL HOSPITAL REGIONAL DOCENTE MATERNO INFANTIL EL CARMEN HUANCAYO – 2022”.

DIMENSIÓN	ITEM	SUFICIENCIA	COHERENCIA	RELEVANCIA	CLARIDAD	EVALUACION CUALITATIVA POR ITEMS	OBSERVACIONES
V2d1 Planificación administrativa	1. ¿Considera que si las Oficinas Administrativas tienen planes viables tendrán los recursos necesarios para cumplir con los objetivos del Hospital El Carmen?	4	4	4	4	ALTO	
	2. ¿Considera que las Oficinas Administrativas establece objetivos en la planificación administrativa para cumplir con la misión del Hospital El Carmen?	4	4	4	4	ALTO	
	3. ¿Considera que se cumple con las metas previstas por parte de la gestión administrativa del Hospital El Carmen cada año?	4	4	4	4	ALTO	
	4. ¿Considera que el Hospital El Carmen cuenta con una misión y visión para cumplir sus objetivos a largo y corto plazo?	4	4	4	4	ALTO	
V2d2 Organización administrativa	5. ¿Considera que en el Hospital El Carmen se realiza la división de actividades para dar cumplimiento a los objetivos?	4	4	4	4	ALTO	
	6. ¿Considera que el Hospital año tras año cumple con el objetivo funcional de brindar atención integral y especializada a la mujer en todas sus etapas de la vida?	4	4	4	4	ALTO	
	7. ¿Considera que en el Hospital El Carmen, existe una jerarquía de funciones acorde a las necesidades del Hospital y de la población?	4	4	4	4	ALTO	
	8. ¿Considera que en el Hospital El Carmen existe autoridad administrativa funcional cuando contravienen el ordenamiento jurídico administrativo?	4	4	4	4	ALTO	
	9. ¿Considera que cada servicio y/o oficina administrativa en el Hospital El Carmen solo tiene una jefatura única ?	4	4	4	4	ALTO	
	10. ¿Considera que se realiza la supervisión del personal en el Hospital El Carmen?	4	4	4	4	ALTO	
	11. ¿Considera que se realiza la comunicación de funciones a cada trabajador del Hospital El Carmen?	4	4	4	4	ALTO	

DIMENSION	ITEM	SUFICIENCIA	COHERENCIA	RELEVANCIA	CLARIDAD	EVALUACION CUALITATIVA POR ITEMS	OBSERVACIONES
V2d3 Dirección administrativa	12. ¿Considera que según la cantidad de trabajadores en el Hospital El Carmen, hay un número apropiado de estos en las áreas administrativas?	4	4	4	4	ALTO	
	13. ¿Considera que en el Hospital El Carmen hay trabajo en equipo en las áreas administrativas y asistenciales para el logro de objetivos en bien del paciente y del Hospital?	4	4	4	4	ALTO	
	14. ¿Considera que existe la toma de decisiones desde la Dirección General para lograr los objetivos en mejora de los pacientes y/o usuarios del Hospital El Carmen?	4	4	4	4	ALTO	
	15. ¿Considera que existe estrategias de comunicación y se respeta la vía jerárquica siguiendo conductas previamente establecidos en los canales de comunicación en el Hospital El Carmen?	4	4	4	4	ALTO	
	16. ¿Considera que en el Hospital El Carmen se da la resolución de conflictos en la gestión administrativa desarrollando elementos y tácticas?	4	4	4	4	ALTO	
V2d4 Control administrativo	17. ¿Considera que en las Jefaturas de Oficinas y/o servicios del Hospital El Carmen se delega autoridad para que llevar a cabo funciones específicas?	4	4	4	4	ALTO	
	18. ¿Considera que en la gestión administrativa del Hospital El Carmen se realiza el control previo a las adquisiciones para que cumplan con los requisitos vigentes?	4	4	4	4	ALTO	
	19. ¿Considera que en el Hospital El Carmen las variaciones de los planes en el trabajo de las oficinas administrativas se identifican y se tratan con el tiempo y la dedicación necesaria?	4	4	4	4	ALTO	
	20. ¿Considera que en el Hospital El Carmen se controla los recursos según los estándares de control ?	4	4	4	4	ALTO	
	21. ¿Considera que se realiza el control representativo a los servicios y/o oficinas administrativas más importantes del Hospital El Carmen para reducir los riesgos?	4	4	4	4	ALTO	
	22. ¿Considera que según la función controlada que es el no involucrarse con los procesos a controlar, la Oficina Ejecutiva de Administración debe seguir realizando el Control Interno en el Hospital El Carmen?	4	4	4	4	ALTO	
EVALUACION CUALITATIVA DE LA VARIABLE POR CRITERIOS		ALTO					

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

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

Validez de contenido

Cuadro N°2

Evaluación final del experto

Experto	Grado académico	Evaluación		Observaciones
		Ítems	Calificación	
Dr. Fernando Polo Orellana	Doctor en Ciencias Contables y Financieras	22	Nivel Alto	

Sello y Firma:



C.P.C. Fernando Polo Orellana
CCP. MAT. 1098
DR. CIENCIA CONTABLES Y FINANCIERA

Huancayo, 16 de Noviembre del 2023

EXPERTO 3**ANEXO 1: CARTA DE PRESENTACIÓN**

CPC. EMILIO OCTAVIO CABRERA SUASNABAR

Presente

Asunto: Validación de Instrumentos a
Través de Juicios de Expertos

Me es grato comunicarme con usted para expresarle un cordial saludo y así mismo hacer de su conocimiento que siendo egresada de la Universidad Peruana Los Andes, de la carrera profesional de Contabilidad y Finanzas, vengo realizando la Tesis de Investigación ; y se requiere validar el instrumento con el cual recogeré la información necesaria para desarrollar la investigación cuyo título es CONTROL INTERNO Y GESTIÓN ADMINISTRATIVA EN EL HOSPITAL REGIONAL DOCENTE MATERNO INFANTIL EL CARMEN HUANCAYO – 2022, y es imprescindible contar con la aprobación de docentes especializados para poder aplicar los instrumentos en mención, he considerado conveniente recurrir a usted por su connotada experiencia en el tema; así mismo sus observaciones y recomendaciones como juez de validación serán de gran ayuda para la elaboración final del instrumento de investigación.

El expediente de validación contiene:

- a) Anexo 1 : Carta de Presentación
- b) Anexo 2 : Matriz de Consistencia
- c) Anexo 3 : Matriz de Operacionalización de Variables
- d) Anexo 4 : Matriz de Operacionalización del Instrumento
- e) Anexo 5 : Instrumento de Investigación
- f) Anexo 6 : Planilla de Juicio de Expertos

Agradeciéndole de antemano, expresándole mi sentimiento y consideración me despido de usted, no sin antes agradecerle por la atención que dispone a la presente.

Atentamente;



NINAHUANCA ESPINOZA, Beatriz Rosario
Celular: 962841347
Email: bninahuanca26@gmail.com

ANEXO 6: PLANILLA DE JUICIO DE EXPERTOS

CERTIFICADO DE VALIDEZ DE CONTENIDO DEL INSTRUMENTO DE INVESTIGACIÓN

Respetado juez: Usted ha sido seleccionado para evaluar la variable: “CONTROL INTERNO” que es parte de la investigación: “CONTROL INTERNO Y GESTIÓN ADMINISTRATIVA EN EL HOSPITAL REGIONAL DOCENTE MATERNO INFANTIL EL CARMEN HUANCAYO – 2022”. La evaluación de los instrumentos es de gran relevancia para lograr que sean válidos y que los resultados obtenidos a partir de estos sean utilizados eficientemente. Agradezco su valiosa colaboración.

DATOS:

Nombres y Apellidos del experto: CPC. EMILIO OCTAVIO CABRERA SUASNABAR

Formación académica: CONTADOR PUBLICO COLEGIADO

Áreas de experiencia profesional: EXPERIENCIA EN GESTION PUBLICA COMO JEFE DE ADMINISTRACION, LOGISTICA, ECONOMIA Y PLANEAMIENTO ESTRATEGICO

Tiempo de experiencia profesional: 34 AÑOS

Cargo actual: JEFE DE LA OFICINA DE ECONOMIA

Institución: HOSPITAL REGIONAL DOCENTE MATERNO INFANTIL EL CARMEN

De acuerdo con los siguientes indicadores califique cada uno de los ítems según corresponda.

CATEGORÍA	CALIFICACIÓN	INDICADOR
SUFICIENCIA Los ítems que pertenecen a una misma dimensión bastan para obtener la medición de esta.	1. No cumple con el criterio 2. Nivel bajo 3. Nivel moderado 4. Nivel alto	1. Los ítems no son suficientes para medir la dimensión 2. Los ítems miden algún aspecto de la dimensión, pero no corresponden de la dimensión total 3. Se deben incrementar algunos ítems para poder evaluar la dimensión completamente 4. Los ítems son suficientes
CLARIDAD El ítem se comprende fácilmente, es decir, su sintáctica y semántica son adecuadas.	1. No cumple con el criterio 2. Nivel bajo 3. Nivel moderado 4. Nivel alto	1. El ítem no es claro 2. El ítem requiere muchas modificaciones o una modificación muy grande en el uso de las palabras de acuerdo con su significado o por la ordenación de las mismas 3. Se requiere una modificación muy específica de algunos de los términos del ítem 4. El ítem es claro, tiene semántica y sintaxis adecuada.
COHERENCIA El ítem tiene relación lógica con la dimensión o indicador que está midiendo.	1. No cumple con el criterio 2. Nivel bajo 3. Nivel moderado 4. Nivel alto	1. El ítem no tiene relación lógica con la dimensión 2. El ítem tiene una relación tangencial con la dimensión. 3. El ítem tiene una relación moderada con la dimensión que está midiendo 4. El ítem se encuentra completamente relacionado con la dimensión que está midiendo.
RELEVANCIA El ítem es esencial o importante, es decir debe ser incluido.	1. No cumple con el criterio. 2. Nivel bajo 3. Nivel moderado 4. Nivel alto	1. El ítem puede ser eliminado sin que se vea afectada la medición de la dimensión. 2. El ítem tiene alguna relevancia, pero otro ítem puede estar incluyendo lo que mide éste. 3. El ítem es relativamente importante 4. El ítem es muy relevante y debe ser incluido

CUESTIONARIO 1: CONTROL INTERNO

TITULO DE LA INVESTIGACION: "CONTROL INTERNO Y GESTIÓN ADMINISTRATIVA EN EL HOSPITAL REGIONAL DOCENTE MATERNO INFANTIL EL CARMEN HUANCAYO - 2022".

DIMENSIÓN	ITEM	SUFICIENCIA	COHERENCIA	RELEVANCIA	CLARIDAD	EVALUACION CUALITATIVA POR ITEMS	OBSERVACIONES
Vld1 Ambiente de control	1. ¿Considera que el personal que labora en el Hospital El Carmen realiza sus labores con integridad y los valores éticos para tener una gestión eficiente?	4	4	4	4	ALTO	
	2. ¿Considera que hay independencia de la supervisión en la toma de decisiones de las oficinas y servicios, realizando las acciones que se considere apropiadas en el Hospital?	4	4	4	4	ALTO	
	3. ¿Considera que la estructura organizacional es apropiada para objetivos en el Hospital El Carmen?	4	4	4	4	ALTO	
	4. ¿Considera que la Oficina de Recursos Humanos analiza las habilidades de los trabajadores y perfecciona capacitándolos para tener una competencia profesional idónea y garantizar un mejor desempeño de sus funciones en el Hospital El Carmen?	4	4	4	4	ALTO	
	5. ¿Considera que existe un responsable del control en el Hospital El Carmen que busque proteger los recursos de la entidad?	4	4	4	4	ALTO	
Vld2 Evaluación de riesgos	6. ¿Considera que se tiene los objetivos claros y estos se cumplen para dar un mejor servicio a cada usuario y/o paciente que acude al Hospital El Carmen?	4	4	4	4	ALTO	
	7. ¿Considera que existe la gestión de riesgos que afectan los objetivos del Hospital El Carmen?	4	4	4	4	ALTO	
	8. ¿Considera que existe la identificación de fraude en la evaluación de riesgos en cada servicio y/o oficina sobre posibles pérdidas de activos del Hospital El Carmen?	4	4	4	4	ALTO	
	9. ¿Considera que en su oficina y/o servicio se realiza el monitoreo de cambios que podrían impactar al Sistema de Control Interno en el Hospital El Carmen?	4	4	4	4	ALTO	

DIMENSIÓN	ITEM	SUFICIENCIA	COHERENCIA	RELEVANCIA	CLARIDAD	EVALUACION CUALITATIVA POR ITEMS	OBSERVACIONES
Vld3 Actividades de control	10. ¿Considera que existe desarrollo de actividades de control para mitigar riesgos en su oficina y/o servicio en el Hospital El Carmen?	4	4	4	4	ALTO	
	11. ¿Considera que en su servicio y/o oficina se realiza controles para las TIC para apoyar la consecución de los objetivos institucionales, prevenir, detectar y corregir errores en la información de los sistemas administrativos en el Hospital El Carmen?	4	4	4	4	ALTO	
	12. ¿Considera que en el Hospital El Carmen se cumplen las políticas y procedimientos que pueden ser verificables y formalmente aceptados?	4	4	4	4	ALTO	
Vld4 Información y comunicación	13. ¿Considera que los servicios y oficinas brindan una información de calidad para el Control Interno en el Hospital El Carmen la cual se procesa y se reporta?	4	4	4	4	ALTO	
	14. ¿Considera que en el Hospital El Carmen existe la comunicación de la información para apoyar el Control Interno por parte del área encargada?	4	4	4	4	ALTO	
	15. ¿Considera que el área encargada del Control Interno del Hospital El Carmen realiza la comunicación a terceras partes sobre asuntos que afectan el Control Interno?	4	4	4	4	ALTO	
Vld5 Actividades de supervisión	16. ¿Considera que el Área Encargada del Control Interno en el Hospital El Carmen selecciona, desarrolla y ejecuta la evaluación para comprobar el Control Interno?	4	4	4	4	ALTO	
	17. ¿Considera que las áreas usuarias, oficinas y servicios realizan la comunicación de deficiencias del Control Interno a la alta dirección del Hospital El Carmen?	4	4	4	4	ALTO	
EVALUACION CUALITATIVA DE LA VARIABLE POR CRITERIOS		ALTO					

Evaluación final por el experto: por ítems y criterios 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
----------------------	---

Validez de contenido

Cuadro N° 1

Evaluación final del experto

Experto	Grado académico	Evaluación		Observaciones
		Ítems	Calificación	
Emilio Octavio Cabrera Suasnabar	Contador Público Colegiado	17	Nivel Alto	

Sello y Firma:

HOSPITAL REGIONAL DOCENTE MATERNO
INFANTIL EL CARMEN

[Firma]

OPC Emilio Octavio Cabrera Suasnabar
JEFE DE LA OFICINA DE ECONOMIA
CCP J 008 - 1484

Huancayo, 16 de Noviembre del 2023

**CERTIFICADO DE VALIDEZ DE CONTENIDO
DEL INSTRUMENTO DE INVESTIGACIÓN**

Respetado juez: Usted ha sido seleccionado para evaluar la variable: “GESTION ADMINISTRATIVA” que es parte de la investigación: “CONTROL INTERNO Y GESTIÓN ADMINISTRATIVA EN EL HOSPITAL REGIONAL DOCENTE MATERNO INFANTIL EL CARMEN HUANCAYO – 2022”. La evaluación de los instrumentos es de gran relevancia para lograr que sean válidos y que los resultados obtenidos a partir de estos sean utilizados eficientemente. Agradezco su valiosa colaboración.

DATOS:

Nombres y Apellidos del experto: CPC. EMILIO OCTAVIO CABRERA SUASNABAR

Formación académica: CONTADOR PUBLICO COLEGIADO

Áreas de experiencia profesional: EXPERIENCIA EN GESTION PUBLICA COMO JEFE DE ADMINISTRACION, LOGISTICA, ECONOMIA Y PLANEAMIENTO ESTRATEGICO

Tiempo de experiencia profesional: 34 AÑOS

Cargo actual: JEFE DE LA OFICINA DE ECONOMIA

Institución: HOSPITAL REGIONAL DOCENTE MATERNO INFANTIL EL CARMEN

De acuerdo con los siguientes indicadores califique cada uno de los ítems según corresponda.

CATEGORÍA	CALIFICACIÓN	INDICADOR
<p>SUFICIENCIA</p> <p>Los ítems que pertenecen a una misma dimensión bastan para obtener la medición de esta.</p>	<ol style="list-style-type: none"> 1. No cumple con el criterio 2. Nivel bajo 3. Nivel moderado 4. Nivel alto 	<ol style="list-style-type: none"> 1. Los ítems no son suficientes para medir la dimensión 2. Los ítems miden algún aspecto de la dimensión, pero no corresponden de la dimensión total 3. Se deben incrementar algunos ítems para poder evaluar la dimensión completamente 4. Los ítems son suficientes
<p>CLARIDAD</p> <p>El ítem se comprende fácilmente, es decir, su sintáctica y semántica son adecuadas.</p>	<ol style="list-style-type: none"> 1. No cumple con el criterio 2. Nivel bajo 3. Nivel moderado 4. Nivel alto 	<ol style="list-style-type: none"> 1. El ítem no es claro 2. El ítem requiere muchas modificaciones o una modificación muy grande en el uso de las palabras de acuerdo con su significado o por la ordenación de las mismas 3. Se requiere una modificación muy específica de algunos de los términos del ítem 4. El ítem es claro, tiene semántica y sintaxis adecuada.
<p>COHERENCIA</p> <p>El ítem tiene relación lógica con la dimensión o indicador que está midiendo.</p>	<ol style="list-style-type: none"> 1. No cumple con el criterio 2. Nivel bajo 3. Nivel moderado 4. Nivel alto 	<ol style="list-style-type: none"> 1. El ítem no tiene relación lógica con la dimensión 2. El ítem tiene una relación tangencial con la dimensión. 3. El ítem tiene una relación moderada con la dimensión que está midiendo 4. El ítem se encuentra completamente relacionado con la dimensión que está midiendo.
<p>RELEVANCIA</p> <p>El ítem es esencial o importante, es decir debe ser incluido.</p>	<ol style="list-style-type: none"> 1. No cumple con el criterio. 2. Nivel bajo 3. Nivel moderado 4. Nivel alto 	<ol style="list-style-type: none"> 1. El ítem puede ser eliminado sin que se vea afectada la medición de la dimensión. 2. El ítem tiene alguna relevancia, pero otro ítem puede estar incluyendo lo que mide éste. 3. El ítem es relativamente importante 4. El ítem es muy relevante y debe ser incluido

CUESTIONARIO 2: GESTIÓN ADMINISTRATIVA

TITULO DE LA INVESTIGACIÓN: "CONTROL INTERNO Y GESTIÓN ADMINISTRATIVA EN EL HOSPITAL REGIONAL DOCENTE MATERNO INFANTIL EL CARMEN HUANCAYO – 2022".

DIMENSIÓN	ITEM	SUFICIENCIA	COHERENCIA	RELEVANCIA	CLARIDAD	EVALUACION CUALITATIVA POR ITEMS	OBSERVACIONES
V2d1 Planificación administrativa	1. ¿Considera que si las Oficinas Administrativas tienen planes viables tendrán los recursos necesarios para cumplir con los objetivos del Hospital El Carmen?	4	4	4	4	ALTO	
	2. ¿Considera que las Oficinas Administrativas establece objetivos en la planificación administrativa para cumplir con la misión del Hospital El Carmen?	4	4	4	4	ALTO	
	3. ¿Considera que se cumple con las metas previstas por parte de la gestión administrativa del Hospital El Carmen cada año?	4	4	4	4	ALTO	
	4. ¿Considera que el Hospital El Carmen cuenta con una misión y visión para cumplir sus objetivos a largo y corto plazo?	4	4	4	4	ALTO	
V2d2 Organización administrativa	5. ¿Considera que en el Hospital El Carmen se realiza la división de actividades para dar cumplimiento a los objetivos?	4	4	4	4	ALTO	
	6. ¿Considera que el Hospital año tras año cumple con el objetivo funcional de brindar atención integral y especializada a la mujer en todas sus etapas de la vida?	4	4	4	4	ALTO	
	7. ¿Considera que en el Hospital El Carmen, existe una jerarquía de funciones acorde a las necesidades del Hospital y de la población?	4	4	4	4	ALTO	
	8. ¿Considera que en el Hospital El Carmen existe autoridad administrativa funcional cuando contravienen el ordenamiento jurídico administrativo?	4	4	4	4	ALTO	
	9. ¿Considera que cada servicio y/o oficina administrativa en el Hospital El Carmen solo tiene una jefatura única?	4	4	4	4	ALTO	
	10. ¿Considera que se realiza la supervisión del personal en el Hospital El Carmen?	4	4	4	4	ALTO	
	11. ¿Considera que se realiza la comunicación de funciones a cada trabajador del Hospital El Carmen?	4	4	4	4	ALTO	

DIMENSIÓN	ITEM	SUFICIENCIA	COHERENCIA	RELEVANCIA	CLARIDAD	EVALUACION CUALITATIVA POR ITEMS	OBSERVACIONES
V2d3 Dirección administrativa	12. ¿Considera que según la cantidad de trabajadores en el Hospital El Carmen, hay un número apropiado de estos en las áreas administrativas?	4	4	4	4	ALTO	
	13. ¿Considera que en el Hospital El Carmen hay trabajo en equipo en las áreas administrativas y asistenciales para el logro de objetivos en bien del paciente y del Hospital?	4	4	4	4	ALTO	
	14. ¿Considera que existe la toma de decisiones desde la Dirección General para lograr los objetivos en mejora de los pacientes y/o usuarios del Hospital El Carmen?	4	4	4	4	ALTO	
	15. ¿Considera que existe estrategias de comunicación y se respeta la vía jerárquica siguiendo conductas previamente establecidos en los canales de comunicación en el Hospital El Carmen?	4	4	4	4	ALTO	
	16. ¿Considera que en el Hospital El Carmen se da la resolución de conflictos en la gestión administrativa desarrollando elementos y tácticas?	4	4	4	4	ALTO	
V2d4 Control administrativo	17. ¿Considera que en las Jefaturas de Oficinas y/o servicios del Hospital El Carmen se delega autoridad para que llevar a cabo funciones específicas?	4	4	4	4	ALTO	
	18. ¿Considera que en la gestión administrativa del Hospital El Carmen se realiza el control previo a las adquisiciones para que cumplan con los requisitos vigentes?	4	4	4	4	ALTO	
	19. ¿Considera que en el Hospital El Carmen las variaciones de los planes en el trabajo de las oficinas administrativas se identifican y se tratan con el tiempo y la dedicación necesaria?	4	4	4	4	ALTO	
	20. ¿Considera que en el Hospital El Carmen se controla los recursos según los estándares de control ?	4	4	4	4	ALTO	
	21. ¿Considera que se realiza el control representativo a los servicios y/o oficinas administrativas más importantes del Hospital El Carmen para reducir los riesgos?	4	4	4	4	ALTO	
	22. ¿Considera que según la función controlada que es el no involucrarse con los procesos a controlar, la Oficina Ejecutiva de Administración debe seguir realizando el Control Interno en el Hospital El Carmen?	4	4	4	4	ALTO	
EVALUACION CUALITATIVA DE LA VARIABLE POR CRITERIOS		ALTO					

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

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

Validez de contenido

Cuadro N°2

Evaluación final del experto

Experto	Grado académico	Evaluación		Observaciones
		Ítems	Calificación	
Emilio Octavio Cabrera Suasnabar	Contador Público Colegiado	22	Nivel Alto	

Sello y Firma:

HOSPITAL REGIONAL DOCTORES MATEO
INFANTIL "EL CARMEN"

CPC Emilio Octavio Cabrera Suasnabar
JEFE DE LA OFICINA DE ECONOMÍA
COP J 008 - 1464

Huancayo, 16 de Noviembre del 2023

EXPERTO 4

ANEXO 1: CARTA DE PRESENTACIÓN

CPC. SHIRLEY TANIA CONDOR CARHUACUSMA
Presente

Asunto: Validación de Instrumentos a
Través de Juicios de Expertos

Me es grato comunicarme con usted para expresarle un cordial saludo y así mismo hacer de su conocimiento que siendo egresada de la Universidad Peruana Los Andes, de la carrera profesional de Contabilidad y Finanzas, vengo realizando la Tesis de Investigación ; y se requiere validar el instrumento con el cual recogeré la información necesaria para desarrollar la investigación cuyo título es CONTROL INTERNO Y GESTIÓN ADMINISTRATIVA EN EL HOSPITAL REGIONAL DOCENTE MATERNO INFANTIL EL CARMEN HUANCAYO – 2022, y es imprescindible contar con la aprobación de docentes especializados para poder aplicar los instrumentos en mención, he considerado conveniente recurrir a usted por su connotada experiencia en el tema; así mismo sus observaciones y recomendaciones como juez de validación serán de gran ayuda para la elaboración final del instrumento de investigación.

El expediente de validación contiene:

- a) Anexo 1 : Carta de Presentación
- b) Anexo 2 : Matriz de Consistencia
- c) Anexo 3 : Matriz de Operacionalización de Variables
- d) Anexo 4 : Matriz de Operacionalización del Instrumento
- e) Anexo 5 : Instrumento de Investigación
- f) Anexo 6 : Planilla de Juicio de Expertos

Agradeciéndole de antemano, expresándole mi sentimiento y consideración me despido de usted, no sin antes agradecerle por la atención que dispone a la presente.

Atentamente;



NINAHUANCA ESPINOZA, Beatriz Rosario
Celular: 962841347
Email: bninahuanca26@gmail.com

ANEXO 6: PLANILLA DE JUICIO DE EXPERTOS

CERTIFICADO DE VALIDEZ DE CONTENIDO DEL INSTRUMENTO DE INVESTIGACIÓN

Respetado juez: Usted ha sido seleccionado para evaluar la variable: “CONTROL INTERNO” que es parte de la investigación: “CONTROL INTERNO Y GESTIÓN ADMINISTRATIVA EN EL HOSPITAL REGIONAL DOCENTE MATERNO INFANTIL EL CARMEN HUANCAYO – 2022”. La evaluación de los instrumentos es de gran relevancia para lograr que sean válidos y que los resultados obtenidos a partir de estos sean utilizados eficientemente. Agradezco su valiosa colaboración.

DATOS:

Nombres y Apellidos del experto: CPC. SHIRLEY TANIA CONDOR CARHUACUSMA

Formación académica: CONTADOR PUBLICO COLEGIADO

Áreas de experiencia profesional: EXPERIENCIA EN GESTION PUBLICA COMO JEFE DE ADMINISTRACION, LOGISTICA, ECONOMIA, TESORERIA Y PLANEAMIENTO ESTRATEGICO EN HOSPITALES DE LA REGION JUNIN

Tiempo de experiencia profesional: 08 AÑOS

Cargo actual: JEFE DE LA OFICINA DE LOGISTICA

Institución: HOSPITAL REGIONAL DOCENTE MATERNO INFANTIL EL CARMEN

De acuerdo con los siguientes indicadores califique cada uno de los ítems según corresponda.

CATEGORÍA	CALIFICACIÓN	INDICADOR
SUFICIENCIA Los ítems que pertenecen a una misma dimensión bastan para obtener la medición de esta.	1. No cumple con el criterio 2. Nivel bajo 3. Nivel moderado 4. Nivel alto	1. Los ítems no son suficientes para medir la dimensión 2. Los ítems miden algún aspecto de la dimensión, pero no corresponden de la dimensión total 3. Se deben incrementar algunos ítems para poder evaluar la dimensión completamente 4. Los ítems son suficientes
CLARIDAD El ítem se comprende fácilmente, es decir, su sintáctica y semántica son adecuadas.	1. No cumple con el criterio 2. Nivel bajo 3. Nivel moderado 4. Nivel alto	1. El ítem no es claro 2. El ítem requiere muchas modificaciones o una modificación muy grande en el uso de las palabras de acuerdo con su significado o por la ordenación de las mismas 3. Se requiere una modificación muy específica de algunos de los términos del ítem 4. El ítem es claro, tiene semántica y sintaxis adecuada.
COHERENCIA El ítem tiene relación lógica con la dimensión o indicador que está midiendo.	1. No cumple con el criterio 2. Nivel bajo 3. Nivel moderado 4. Nivel alto	1. El ítem no tiene relación lógica con la dimensión 2. El ítem tiene una relación tangencial con la dimensión. 3. El ítem tiene una relación moderada con la dimensión que está midiendo 4. El ítem se encuentra completamente relacionado con la dimensión que está midiendo.
RELEVANCIA El ítem es esencial o importante, es decir debe ser incluido.	1. No cumple con el criterio. 2. Nivel bajo 3. Nivel moderado 4. Nivel alto	1. El ítem puede ser eliminado sin que se vea afectada la medición de la dimensión. 2. El ítem tiene alguna relevancia, pero otro ítem puede estar incluyendo lo que mide éste. 3. El ítem es relativamente importante 4. El ítem es muy relevante y debe ser incluido

CUESTIONARIO 1: CONTROL INTERNO

TITULO DE LA INVESTIGACIÓN: "CONTROL INTERNO Y GESTIÓN ADMINISTRATIVA EN EL HOSPITAL REGIONAL DOCENTE MATERNO INFANTIL EL CARMEN HUANCAYO - 2022".

DIMENSIÓN	ITEM	SUFICIENCIA	COHERENCIA	RELEVANCIA	CLARIDAD	EVALUACION CUALITATIVA POR ITEMS	OBSERVACIONES
V1d1 Ambiente de control	1. ¿Considera que el personal que labora en el Hospital El Carmen realiza sus labores con integridad y los valores éticos para tener una gestión eficiente?	3	3	3	3	MODERADO	
	2. ¿Considera que hay independencia de la supervisión en la toma de decisiones de las oficinas y servicios, realizando las acciones que se considere apropiadas en el Hospital?	4	3	3	3	MODERADO	
	3. ¿Considera que la estructura organizacional es apropiada para objetivos en el Hospital El Carmen?	3	3	3	3	MODERADO	
	4. ¿Considera que la Oficina de Recursos Humanos analiza las habilidades de los trabajadores y perfecciona capacitándolos para tener una competencia profesional idónea y garantizar un mejor desempeño de sus funciones en el Hospital El Carmen?	3	3	3	3	MODERADO	
	5. ¿Considera que existe un responsable del control en el Hospital El Carmen que busque proteger los recursos de la entidad?	3	4	3	3	MODERADO	
V1d2 Evaluación de riesgos	6. ¿Considera que se tiene los objetivos claros y estos se cumplen para dar un mejor servicio a cada usuario y/o paciente que acude al Hospital El Carmen?	3	3	3	3	MODERADO	
	7. ¿Considera que existe la gestión de riesgos que afectan los objetivos del Hospital El Carmen?	3	3	3	3	MODERADO	
	8. ¿Considera que existe la identificación de fraude en la evaluación de riesgos en cada servicio y/o oficina sobre posibles pérdidas de activos del Hospital El Carmen?	3	3	3	3	MODERADO	
	9. ¿Considera que en su oficina y/o servicio se realiza el monitoreo de cambios que podrían impactar al Sistema de Control Interno en el Hospital El Carmen?	3	3	3	3	MODERADO	

DIMENSIÓN	ITEM	SUFICIENCIA	COHERENCIA	RELEVANCIA	CLARIDAD	EVALUACION CUALITATIVA POR ITEMS	OBSERVACIONES
Vld3 Actividades de control	10. ¿Considera que existe desarrollo de actividades de control para mitigar riesgos en su oficina y/o servicio en el Hospital El Carmen?	3	3	3	3	MODERADO	
	11. ¿Considera que en su servicio y/o oficina se realiza controles para las TIC para apoyar la consecución de los objetivos institucionales, prevenir, detectar y corregir errores en la información de los sistemas administrativos en el Hospital El Carmen?	3	3	4	3	MODERADO	
	12. ¿Considera que en el Hospital El Carmen se cumplen las políticas y procedimientos que pueden ser verificables y formalmente aceptados?	3	3	3	3	MODERADO	
Vld4 Información y comunicación	13. ¿Considera que los servicios y oficinas brindan una información de calidad para el Control Interno en el Hospital El Carmen la cual se procesa y se reporta?	3	3	3	3	MODERADO	
	14. ¿Considera que en el Hospital El Carmen existe la comunicación de la información para apoyar el Control Interno por parte del área encargada?	3	3	3	3	MODERADO	
	15. ¿Considera que el área encargada del Control Interno del Hospital El Carmen realiza la comunicación a terceras partes sobre asuntos que afectan el Control Interno?	3	3	3	3	MODERADO	
Vld5 Actividades de supervisión	16. ¿Considera que el Área Encargada del Control Interno en el Hospital El Carmen selecciona, desarrolla y ejecuta la evaluación para comprobar el Control Interno?	4	3	3	3	MODERADO	
	17. ¿Considera que las áreas usuarias, oficinas y servicios realizan la comunicación de deficiencias del Control Interno a la alta dirección del Hospital El Carmen?	3	3	3	3	MODERADO	
EVALUACION CUALITATIVA DE LA VARIABLE POR CRITERIOS		MODERADO					

Evaluación final por el experto: por ítems y criterios 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
----------------------	---

Validez de contenido
Cuadro N° 1
Evaluación final del experto

Experto	Grado académico	Evaluación		Observaciones
		Ítems	Calificación	
Shirley Tania Cóndor Carhuacusma	Contador Público Colegiado	17	Nivel Moderado	

Sello y Firma:


Shirley Tania Córdor Carhuacusma
C.P.C. Shirley Tania Córdor Carhuacusma
MAT. 08 - 3089

Huancayo, 16 de Noviembre del 2023

**CERTIFICADO DE VALIDEZ DE CONTENIDO
DEL INSTRUMENTO DE INVESTIGACIÓN**

Respetado juez: Usted ha sido seleccionado para evaluar la variable: “GESTION ADMINISTRATIVA” que es parte de la investigación: “CONTROL INTERNO Y GESTIÓN ADMINISTRATIVA EN EL HOSPITAL REGIONAL DOCENTE MATERNO INFANTIL EL CARMEN HUANCAYO – 2022”. La evaluación de los instrumentos es de gran relevancia para lograr que sean válidos y que los resultados obtenidos a partir de estos sean utilizados eficientemente. Agradezco su valiosa colaboración.

DATOS:

Nombres y Apellidos del experto: CPC. SHIRLEY TANIA CONDOR CARHUACUSMA

Formación académica: CONTADOR PUBLICO COLEGIADO

Áreas de experiencia profesional: EXPERIENCIA EN GESTION PUBLICA COMO JEFE DE ADMINISTRACION, LOGISTICA, ECONOMIA, TESORERIA Y PLANEAMIENTO ESTRATEGICO EN HOSPITALES DE LA REGION JUNIN

Tiempo de experiencia profesional: 08 AÑOS

Cargo actual: JEFE DE LA OFICINA DE LOGISTICA

Institución: HOSPITAL REGIONAL DOCENTE MATERNO INFANTIL EL CARMEN

De acuerdo con los siguientes indicadores califique cada uno de los ítems según corresponda.

CATEGORÍA	CALIFICACIÓN	INDICADOR
<p>SUFICIENCIA</p> <p>Los ítems que pertenecen a una misma dimensión bastan para obtener la medición de esta.</p>	<ol style="list-style-type: none"> 1. No cumple con el criterio 2. Nivel bajo 3. Nivel moderado 4. Nivel alto 	<ol style="list-style-type: none"> 1. Los ítems no son suficientes para medir la dimensión 2. Los ítems miden algún aspecto de la dimensión, pero no corresponden de la dimensión total 3. Se deben incrementar algunos ítems para poder evaluar la dimensión completamente 4. Los ítems son suficientes
<p>CLARIDAD</p> <p>El ítem se comprende fácilmente, es decir, su sintáctica y semántica son adecuadas.</p>	<ol style="list-style-type: none"> 1. No cumple con el criterio 2. Nivel bajo 3. Nivel moderado 4. Nivel alto 	<ol style="list-style-type: none"> 1. El ítem no es claro 2. El ítem requiere muchas modificaciones o una modificación muy grande en el uso de las palabras de acuerdo con su significado o por la ordenación de las mismas 3. Se requiere una modificación muy específica de algunos de los términos del ítem 4. El ítem es claro, tiene semántica y sintaxis adecuada.
<p>COHERENCIA</p> <p>El ítem tiene relación lógica con la dimensión o indicador que está midiendo.</p>	<ol style="list-style-type: none"> 1. No cumple con el criterio 2. Nivel bajo 3. Nivel moderado 4. Nivel alto 	<ol style="list-style-type: none"> 1. El ítem no tiene relación lógica con la dimensión 2. El ítem tiene una relación tangencial con la dimensión. 3. El ítem tiene una relación moderada con la dimensión que está midiendo 4. El ítem se encuentra completamente relacionado con la dimensión que está midiendo.
<p>RELEVANCIA</p> <p>El ítem es esencial o importante, es decir debe ser incluido.</p>	<ol style="list-style-type: none"> 1. No cumple con el criterio. 2. Nivel bajo 3. Nivel moderado 4. Nivel alto 	<ol style="list-style-type: none"> 1. El ítem puede ser eliminado sin que se vea afectada la medición de la dimensión. 2. El ítem tiene alguna relevancia, pero otro ítem puede estar incluyendo lo que mide éste. 3. El ítem es relativamente importante 4. El ítem es muy relevante y debe ser incluido

CUESTIONARIO 2: GESTIÓN ADMINISTRATIVA

TÍTULO DE LA INVESTIGACIÓN: “CONTROL INTERNO Y GESTIÓN ADMINISTRATIVA EN EL HOSPITAL REGIONAL DOCENTE MATERNO INFANTIL EL CARMEN HUANCAYO – 2022”.

DIMENSIÓN	ITEM	SUFICIENCIA	COHERENCIA	RELEVANCIA	CLARIDAD	EVALUACIÓN CUALITATIVA POR ITEMS	OBSERVACIONES
V2d1 Planificación administrativa	1. ¿Considera que si las Oficinas Administrativas tienen planes viables tendrán los recursos necesarios para cumplir con los objetivos del Hospital El Carmen?	3	3	3	3	MODERADO	
	2. ¿Considera que las Oficinas Administrativas establece objetivos en la planificación administrativa para cumplir con la misión del Hospital El Carmen?	3	3	3	3	MODERADO	
	3. ¿Considera que se cumple con las metas previstas por parte de la gestión administrativa del Hospital El Carmen cada año?	3	3	3	3	MODERADO	
	4. ¿Considera que el Hospital El Carmen cuenta con una misión y visión para cumplir sus objetivos a largo y corto plazo?	3	3	3	3	MODERADO	
V2d2 Organización administrativa	5. ¿Considera que en el Hospital El Carmen se realiza la división de actividades para dar cumplimiento a los objetivos?	3	3	3	3	MODERADO	
	6. ¿Considera que el Hospital año tras año cumple con el objetivo funcional de brindar atención integral y especializada a la mujer en todas sus etapas de la vida?	3	4	3	3	MODERADO	
	7. ¿Considera que en el Hospital El Carmen, existe una jerarquía de funciones acorde a las necesidades del Hospital y de la población?	3	3	3	3	MODERADO	
	8. ¿Considera que en el Hospital El Carmen existe autoridad administrativa funcional cuando contravienen el ordenamiento jurídico administrativo?	3	3	3	3	MODERADO	
	9. ¿Considera que cada servicio y/o oficina administrativa en el Hospital El Carmen solo tiene una jefatura única?	4	3	3	3	MODERADO	
	10. ¿Considera que se realiza la supervisión del personal en el Hospital El Carmen?	3	3	3	3	MODERADO	
	11. ¿Considera que se realiza la comunicación de funciones a cada trabajador del Hospital El Carmen?	3	4	3	3	MODERADO	

DIMENSIÓN	ITEM	SUFICIENCIA	COHERENCIA	RELEVANCIA	CLARIDAD	EVALUACION CUALITATIVA POR ITEMS	OBSERVACIONES
V2d3 Dirección administrativa	12. ¿Considera que según la cantidad de trabajadores en el Hospital El Carmen, hay un número apropiado de estos en las áreas administrativas?	3	3	3	3	MODERADO	
	13. ¿Considera que en el Hospital El Carmen hay trabajo en equipo en las áreas administrativas y asistenciales para el logro de objetivos en bien del paciente y del Hospital?	3	4	3	3	MODERADO	
	14. ¿Considera que existe la toma de decisiones desde la Dirección General para lograr los objetivos en mejora de los pacientes y/o usuarios del Hospital El Carmen?	3	3	3	3	MODERADO	
	15. ¿Considera que existe estrategias de comunicación y se respeta la vía jerárquica siguiendo conductas previamente establecidos en los canales de comunicación en el Hospital El Carmen?	3	3	3	3	MODERADO	
	16. ¿Considera que en el Hospital El Carmen se da la resolución de conflictos en la gestión administrativa desarrollando elementos y tácticas?	3	3	3	3	MODERADO	
V2d4 Control administrativo	17. ¿Considera que en las Jefaturas de Oficinas y/o servicios del Hospital El Carmen se delega autoridad para que llevar a cabo funciones específicas?	4	3	3	3	MODERADO	
	18. ¿Considera que en la gestión administrativa del Hospital El Carmen se realiza el control previo a las adquisiciones para que cumplan con los requisitos vigentes?	3	3	3	3	MODERADO	
	19. ¿Considera que en el Hospital El Carmen las variaciones de los planes en el trabajo de las oficinas administrativas se identifican y se tratan con el tiempo y la dedicación necesaria?	3	3	3	3	MODERADO	
	20. ¿Considera que en el Hospital El Carmen se controla los recursos según los estándares de control ?	3	3	3	3	MODERADO	
	21. ¿Considera que se realiza el control representativo a los servicios y/o oficinas administrativas más importantes del Hospital El Carmen para reducir los riesgos?	3	3	3	3	MODERADO	
	22. ¿Considera que según la función controlada que es el no involucrarse con los procesos a controlar, la Oficina Ejecutiva de Administración debe seguir realizando el Control Interno en el Hospital El Carmen?	3	3	3	3	MODERADO	
EVALUACION CUALITATIVA DE LA VARIABLE POR CRITERIOS		MODERADO					

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

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

Validez de contenido

Cuadro N°2

Evaluación final del experto

Experto	Grado académico	Evaluación		Observaciones
		Ítems	Calificación	
Shirley Tania Córdor Carhuacusma	Contador Público Colegiado	22	Nivel Moderado	

Sello y Firma:



Huancayo, 16 de Noviembre del 2023

Anexo 6: La data de procesamiento de datos

Variable 1: Control Interno

E N C U E S T A D O S	VI= CONTROL INTERNO																
	VID1= AMBIENTE DE CONTROL					VID2= EVALUACION DE RIESGOS				VID3= ACTIVIDADES DE CONTROL			VID4= INFORMACION Y COMUNICACIÓN			VID5= ACTIVIDADES DE SUPERVISION	
	VID111	VID112	VID115	VID114	VID115	VID211	VID212	VID215	VID214	VID511	VID512	VID515	VID411	VID412	VID415	VID511	VID512
	VID111i	VID112i	VID115i	VID114i	VID115i	VID211i	VID212i	VID215i	VID214i	VID511i	VID512i	VID515i	VID411i	VID412i	VID415i	VID511i	VID512i
	1	2	3	4	5	1	2	3	4	1	2	3	1	2	3	1	2
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	
001	2	5	5	1	2	3	3	3	3	2	3	3	3	2	2	3	2
002	5	4	4	5	2	3	2	2	3	3	3	3	3	2	2	2	2
003	5	2	5	5	2	3	4	2	2	2	3	1	3	2	2	2	1
004	4	5	5	5	4	4	3	2	3	3	3	3	4	4	3	3	4
005	5	5	5	1	5	3	1	5	5	5	4	4	5	4	3	5	3
006	4	5	5	5	2	3	4	3	3	3	2	3	3	3	3	3	4
007	5	1	4	2	1	5	3	4	1	3	3	3	4	3	1	1	3
008	5	4	2	4	1	3	3	4	1	1	2	3	2	1	1	1	1
009	2	2	2	4	5	3	3	4	3	3	3	3	2	2	3	2	2
010	5	2	5	5	1	2	3	4	1	2	3	1	3	2	1	2	3
011	4	5	5	2	5	4	3	3	3	3	3	3	3	4	3	3	3
012	5	5	4	5	5	4	3	3	3	3	4	4	4	4	3	4	3
013	2	5	1	2	5	3	3	2	4	3	4	3	3	3	3	4	4
014	5	5	4	4	4	3	4	4	3	3	4	4	3	4	3	4	4
015	4	5	4	5	5	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	2
016	4	5	4	5	5	4	4	2	2	4	3	3	3	4	3	3	3
017	2	5	5	5	5	3	4	2	2	2	3	3	5	1	3	3	3
018	4	5	4	1	5	4	4	3	3	3	4	4	3	3	3	3	3
019	4	5	4	5	5	4	4	3	4	4	4	4	4	3	3	3	3
020	3	1	2	2	1	3	1	1	2	1	2	1	1	1	1	1	2
021	4	5	5	5	5	4	4	4	5	4	5	5	5	5	4	5	4
022	3	3	4	4	5	3	4	1	4	4	5	4	3	3	1	3	2
023	3	4	2	1	1	4	3	3	4	2	4	3	3	3	3	4	1
024	4	4	3	4	4	3	4	4	4	3	4	3	3	4	2	3	2
025	5	4	5	2	4	3	4	4	2	3	4	3	3	4	3	4	4
026	5	2	2	5	2	4	3	2	3	4	2	4	3	3	2	5	4
027	4	5	4	2	5	4	4	5	5	4	4	4	3	3	4	4	4
028	4	4	4	4	5	4	3	4	3	3	3	3	2	3	2	3	1
029	2	1	5	5	2	3	4	3	3	3	3	3	3	2	3	1	3
030	5	5	5	2	5	4	4	2	3	3	4	2	2	2	3	3	4
031	2	5	1	1	5	2	3	1	2	2	2	3	2	2	3	2	2
032	2	4	2	2	2	3	2	4	1	1	3	2	3	3	3	2	3
033	4	4	1	1	2	3	3	4	2	1	4	3	3	3	1	3	3
034	5	4	5	1	2	3	3	3	3	2	3	3	3	2	2	3	2

035	5	4	4	4	2	3	2	2	3	3	3	3	3	2	4	4	4
036	5	4	4	4	4	3	4	4	4	4	3	1	3	4	4	4	1
037	5	4	5	5	4	4	3	4	3	3	3	3	4	4	3	3	4
038	5	5	5	1	5	3	1	5	5	5	4	4	5	4	3	5	3
039	4	5	5	5	4	3	4	3	3	3	4	3	3	3	3	3	4
040	4	1	4	4	1	5	3	4	1	3	3	3	4	1	1	1	3
041	4	4	4	4	1	3	3	4	1	1	4	1	4	1	1	1	1
042	4	4	4	4	5	3	3	4	3	3	3	3	4	4	3	4	4
043	4	4	4	5	1	4	3	4	1	4	3	1	3	4	1	4	3
044	4	4	4	5	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4
045	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4
046	4	4	1	5	4	4	4	5	4	4	4	4	4	4	4	4	4
047	5	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4
048	5	4	4	4	4	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	5
049	5	5	4	5	5	4	4	5	5	4	3	3	3	4	3	3	3
050	5	5	5	5	5	3	4	5	5	5	3	3	5	3	3	3	3
051	5	5	4	5	4	4	4	3	3	3	4	4	3	3	3	3	3
052	5	5	4	5	5	4	4	3	4	4	4	4	4	3	3	3	3
053	4	5	5	5	5	3	3	3	5	3	5	3	3	3	3	3	5
054	5	5	4	5	4	4	4	5	5	4	3	3	3	4	3	3	3
055	5	4	5	5	5	3	4	5	5	5	3	3	5	3	3	3	3
056	5	4	4	5	5	4	4	3	3	3	4	4	3	3	3	3	3
057	5	4	4	5	5	4	4	3	4	4	4	4	4	3	3	3	3
058	5	4	2	2	5	3	3	3	2	3	2	3	3	3	3	3	2
059	2	5	4	5	5	4	4	2	2	4	3	3	3	4	3	3	3
060	2	4	5	5	5	3	4	2	2	2	3	3	5	3	3	3	3
061	5	2	4	5	4	4	4	3	3	3	4	4	3	3	3	3	3
062	5	5	4	5	4	4	4	3	4	4	4	4	4	3	3	3	3
063	2	5	2	2	5	3	3	3	2	3	2	3	3	3	3	3	2
064	2	5	4	5	4	4	4	2	2	4	3	3	3	4	3	3	3
065	5	5	5	5	4	3	4	2	2	2	3	3	5	3	3	3	3
066	3	4	4	3	4	4	4	3	3	3	4	4	3	3	3	3	3
067	2	2	4	3	3	4	4	3	4	4	4	4	4	3	3	3	3
068	2	2	2	2	4	3	3	3	2	3	2	3	3	3	3	3	2
069	3	5	4	5	5	4	4	2	2	4	3	3	3	4	3	3	3
070	3	5	5	5	4	3	4	2	2	2	3	3	5	3	3	3	3

070	3	5	5	5	4	3	4	2	2	2	3	3	5	3	3	3	3
071	2	5	4	5	5	4	4	3	3	3	4	4	4	3	3	3	3
072	2	5	4	5	4	4	4	3	4	4	4	4	4	3	3	3	3
073	3	5	2	2	4	3	3	3	2	3	2	3	3	3	3	3	2
074	3	5	4	5	5	4	4	2	2	4	3	3	3	4	3	3	3
075	2	5	5	5	5	3	4	2	2	2	3	3	5	3	3	3	3
076	2	5	4	5	4	4	4	3	3	3	4	4	4	3	3	3	3
077	3	5	4	5	4	4	4	3	4	4	4	4	4	4	3	3	3
078	3	5	2	2	5	3	3	3	2	3	2	3	3	3	3	3	2
079	2	5	4	5	5	4	4	2	2	4	3	3	3	4	3	3	3
080	2	3	3	3	3	3	4	2	2	2	3	3	5	3	3	3	3
081	5	4	4	5	5	4	4	3	3	3	4	4	4	3	3	3	3
082	5	4	4	5	4	4	4	3	4	4	4	4	4	4	3	3	3
083	2	4	2	2	4	3	3	3	2	3	2	3	3	3	3	3	2
084	2	5	4	5	5	4	4	2	2	4	3	3	3	4	3	3	3
085	5	4	5	5	5	3	4	2	2	2	3	3	5	3	3	3	3
086	5	2	4	5	4	4	4	3	3	3	4	4	3	3	3	3	3
087	2	5	4	5	4	4	4	3	4	4	4	4	4	3	3	3	3
088	2	5	2	2	5	3	3	3	2	3	2	3	3	3	3	3	2
089	5	5	4	4	5	4	4	2	2	4	3	3	3	4	3	3	3
090	5	5	5	4	5	3	4	2	2	2	3	3	5	3	3	3	3
091	2	4	4	4	4	4	4	3	3	3	4	4	4	3	3	3	3
092	2	2	4	4	5	4	4	3	4	4	4	4	4	3	3	3	3
093	3	2	2	2	4	3	3	3	2	3	2	3	3	3	3	3	2
094	3	3	4	3	3	4	4	2	2	4	3	3	3	4	3	3	3
095	2	3	3	4	4	3	4	2	2	2	3	3	5	3	3	3	3
096	2	3	4	3	3	4	4	3	3	3	4	4	3	3	3	3	3
097	5	5	4	4	4	4	4	3	4	4	4	4	4	3	3	3	3
098	5	5	5	5	5	3	3	3	5	3	5	3	1	1	1	1	5
099	5	5	4	5	4	4	4	5	5	4	3	3	3	4	3	3	3
100	5	5	5	5	4	3	4	5	5	5	3	3	5	1	3	3	3
101	5	5	4	1	4	4	4	3	3	4	4	4	4	3	3	3	3
102	5	5	4	5	5	4	4	3	4	4	4	4	4	3	3	3	3
103	2	1	2	2	1	3	1	1	2	1	2	1	1	1	1	1	2
104	2	5	4	3	4	4	4	2	2	4	3	3	3	4	3	3	3
105	3	3	3	3	4	3	4	2	2	2	3	3	5	1	3	3	3
106	3	4	4	1	4	4	4	3	3	3	4	4	3	3	3	3	3
107	2	4	4	3	4	4	4	3	4	4	4	4	4	3	3	3	3
108	2	4	2	2	1	3	1	1	2	1	2	1	1	1	1	1	2
109	3	3	4	3	3	4	4	2	2	4	3	3	3	4	3	3	3
110	5	4	5	5	5	3	4	2	2	2	3	3	5	1	3	3	3
111	2	2	4	1	4	4	4	3	3	3	4	4	3	3	3	3	3
112	2	5	4	5	4	4	4	3	4	4	4	4	4	3	3	3	3
113	5	5	2	2	1	3	1	1	2	1	2	1	1	1	1	1	2
114	5	5	2	2	5	3	3	3	2	2	2	4	4	3	1	1	2
115	2	1	4	5	5	4	4	2	2	4	3	3	3	4	3	3	3
116	2	4	5	5	5	3	4	2	5	2	3	3	5	1	3	3	3
117	4	2	4	1	5	4	4	3	3	3	4	4	3	3	3	3	3
118	5	2	4	5	5	4	4	3	4	4	4	4	4	3	3	3	3
119	2	3	2	2	1	4	1	1	2	1	2	1	1	1	1	1	2
120	2	5	4	3	3	4	4	2	2	4	3	3	3	4	3	3	3
121	3	3	3	3	3	3	4	2	2	2	3	3	5	1	3	3	3
122	3	5	2	2	3	2	2	3	3	3	4	2	3	3	3	3	3
123	2	5	4	3	3	2	2	5	2	2	4	2	4	3	3	3	3
124	2	3	4	2	4	3	1	3	2	1	2	3	4	3	1	1	2
125	5	2	2	2	5	4	3	2	2	4	3	3	3	4	3	3	3
126	5	2	5	5	2	3	2	2	2	2	3	3	5	3	3	3	3
127	2	2	4	1	2	4	4	3	3	3	4	4	3	3	3	3	3
128	2	5	4	3	5	4	2	3	4	3	2	2	2	3	3	3	3

129	4	4	4	4	4	3	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4
130	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5
131	4	5	4	4	4	3	4	4	4	4	4	4	5	3	3	5	4
132	3	5	4	4	4	3	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4
133	3	5	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	5	4
134	5	5	5	4	4	3	4	4	4	4	4	4	5	4	4	5	3
135	3	5	5	4	4	4	4	4	4	4	4	5	5	4	4	4	3
136	4	5	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	5
137	5	5	4	5	4	5	4	4	4	4	4	5	4	4	4	3	5
138	3	5	5	5	4	5	4	4	4	5	4	4	4	4	4	4	5
139	4	5	5	5	4	5	4	4	4	5	4	5	4	4	4	5	5
140	3	5	5	5	4	4	4	4	4	4	5	4	4	4	3	3	5
141	4	5	4	4	4	4	4	4	4	4	4	5	4	4	5	4	4
142	4	4	5	4	4	5	4	4	4	4	4	5	5	4	4	5	5
143	5	4	4	5	4	4	4	4	4	5	4	3	5	4	4	5	4
144	3	4	5	5	4	4	4	4	4	4	4	4	5	4	4	4	5
145	5	5	4	5	4	5	4	4	4	5	5	5	5	4	4	4	5
146	4	4	4	5	4	4	4	4	4	5	4	4	5	3	4	3	3
147	3	5	4	4	4	5	4	4	4	4	5	4	4	3	5	5	4
148	3	4	4	5	5	5	4	4	4	5	5	5	4	3	4	5	5
149	4	5	4	4	4	4	4	4	4	5	4	4	3	5	5	4	4
150	3	4	3	4	4	4	4	4	4	5	4	3	3	5	4	4	3
151	5	5	3	4	5	4	4	4	4	4	4	4	3	5	4	4	4
152	5	4	4	5	4	4	4	4	4	4	4	5	4	4	5	4	5
153	4	5	4	5	5	4	4	4	4	4	5	4	4	5	5	5	5
154	4	3	3	5	4	5	4	4	4	4	5	5	5	4	4	5	3
155	5	5	4	4	4	5	4	4	4	4	5	4	3	5	4	5	5
156	5	4	4	4	4	4	4	4	4	5	5	4	5	4	4	5	4
157	4	4	3	3	4	3	4	4	5	4	4	4	5	5	5	4	5
158	4	5	4	3	5	3	4	4	4	4	3	4	3	4	5	5	5
159	3	4	3	4	4	4	4	4	4	4	4	4	3	4	5	5	4
160	3	5	3	4	5	4	4	4	4	4	4	4	3	4	4	4	4
161	3	3	3	3	4	4	4	5	5	5	4	4	4	4	4	5	5
162	4	5	3	3	5	5	5	5	4	5	4	5	4	4	5	5	4
163	4	4	4	3	5	3	5	5	4	5	3	5	4	4	5	4	4
164	4	4	5	3	5	4	4	4	4	4	4	5	5	4	5	5	5
165	4	4	5	3	5	3	4	4	4	4	3	4	5	4	5	4	4
166	5	4	5	4	4	4	4	4	4	4	3	4	5	4	4	4	5
167	3	5	5	4	4	5	5	4	5	4	4	4	5	4	4	4	5
168	5	4	4	4	4	5	5	4	4	5	4	4	5	3	5	4	4
169	3	5	5	4	4	5	4	4	5	4	3	4	4	3	4	5	5
170	5	5	5	4	4	4	4	5	5	4	4	5	5	4	4	4	4
171	3	4	4	4	5	5	4	4	4	4	4	4	4	3	4	4	4
172	5	4	5	4	5	5	4	5	4	5	3	5	4	4	5	5	5
173	5	3	4	4	4	4	4	4	5	4	3	4	4	5	4	4	4
174	4	5	3	4	5	5	4	5	5	5	3	4	3	5	5	5	4
175	4	3	3	4	5	5	5	4	5	4	3	4	3	4	5	5	5
176	4	3	3	4	5	5	4	4	4	4	3	5	3	5	4	4	4
177	3	3	3	3	4	4	5	5	5	5	3	5	5	4	3	4	4
178	5	5	3	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	5	5	3	4
179	5	5	4	3	4	4	4	5	5	5	4	4	3	4	5	4	4
180	3	5	4	4	4	5	5	4	4	5	3	4	4	4	3	4	4
181	5	4	5	5	4	5	4	5	4	5	3	4	5	5	4	5	4
182	5	5	5	5	4	4	4	4	4	5	3	3	4	5	4	3	3
183	4	4	5	5	4	5	4	4	4	5	3	4	5	5	5	4	4
184	4	5	4	5	4	5	4	4	4	4	3	3	4	4	4	3	4
185	3	4	4	5	4	4	5	5	4	5	3	3	5	5	4	4	4
186	5	5	5	5	4	5	4	4	5	4	4	3	5	4	4	3	4
187	5	4	5	4	4	5	4	4	5	5	4	4	5	4	4	4	4
188	3	4	5	5	4	5	5	4	5	4	3	4	4	4	4	5	5
189	5	5	5	5	4	4	4	5	5	5	3	3	5	4	4	4	4
190	4	4	4	5	4	4	4	4	4	4	5	4	4	5	4	4	5
191	3	4	4	4	5	4	4	5	4	4	4	4	4	4	3	3	5
192	5	5	4	4	4	3	5	4	4	4	4	5	4	5	4	3	4
193	5	4	4	3	4	3	4	5	4	4	5	5	4	5	4	3	4
194	4	5	5	4	4	3	5	4	5	5	4	3	4	5	4	5	5
195	4	5	5	3	4	4	4	4	4	4	4	3	3	4	4	5	4

196	4	4	5	5	4	3	4	5	4	5	5	4	5	3	4	5	4
197	3	5	4	4	4	4	5	4	5	5	5	4	4	5	4	5	4
198	5	4	3	3	4	3	4	4	5	4	5	3	5	5	4	5	5
199	5	4	3	3	4	4	4	4	5	3	5	4	5	5	5	3	5
200	4	5	3	4	4	5	4	4	4	4	5	4	5	3	4	4	5
201	4	5	4	4	4	5	4	4	5	5	4	4	4	4	3	3	5
202	5	4	4	5	4	4	4	4	4	4	4	4	4	3	5	3	4
203	5	5	4	5	4	5	4	4	5	5	4	4	5	4	5	4	5
204	4	5	5	5	4	4	4	4	4	5	5	4	5	3	3	3	4
205	5	4	5	4	4	5	4	4	5	4	5	4	5	4	4	4	4
206	4	4	5	5	4	5	4	3	5	4	4	3	4	4	4	4	5
207	4	4	4	5	4	4	3	4	4	5	4	3	5	4	4	5	5
208	3	5	5	4	4	4	3	4	4	5	3	5	4	4	4	5	5
209	4	4	5	5	4	5	3	3	5	4	4	4	4	4	4	5	4
210	3	4	5	5	4	5	4	4	4	4	5	5	4	4	4	4	4
211	3	4	4	4	4	5	4	3	5	4	4	4	4	4	4	4	5
212	4	4	3	4	4	5	4	4	3	4	4	4	4	4	4	4	4
213	4	5	3	5	4	4	5	4	3	5	5	4	4	4	4	4	5
214	4	3	4	5	4	5	5	4	5	4	5	4	4	4	4	4	4
215	5	3	3	3	4	5	5	4	4	5	4	4	4	4	4	4	4
216	3	5	4	3	4	5	4	5	5	4	4	4	4	4	4	4	4
217	5	3	3	4	4	5	4	5	4	4	4	4	4	4	4	4	4
218	5	4	4	4	4	4	4	5	4	4	4	4	4	4	4	4	5
219	4	5	3	5	4	5	3	3	5	4	4	4	4	4	5	4	5
220	3	5	4	3	4	5	4	4	4	4	5	4	4	4	5	3	5
221	4	4	4	2	4	4	3	4	5	4	5	4	4	4	5	5	4
222	3	4	3	4	4	5	3	3	5	4	5	4	4	4	4	5	4
223	4	4	4	5	4	4	4	4	4	4	5	4	4	4	4	4	5
224	4	4	4	5	4	3	4	3	5	4	5	4	4	4	5	4	3
225	4	5	5	4	4	3	4	3	5	4	4	4	4	4	4	4	4
226	4	5	4	5	4	3	4	4	4	5	5	4	4	4	5	4	5
227	5	3	5	5	4	4	4	3	5	5	5	4	4	4	5	4	5
228	5	3	5	3	4	5	5	4	4	4	4	4	4	4	5	4	5
229	3	4	5	3	4	5	4	4	5	4	4	4	5	4	5	4	4
230	5	5	5	3	4	5	5	5	4	4	5	4	5	4	5	4	4
231	4	4	4	2	4	5	4	5	4	4	4	4	5	4	5	5	5
232	3	4	5	3	4	4	5	5	4	4	4	4	5	5	4	4	4
233	5	4	5	3	4	3	4	5	4	5	5	5	4	5	4	5	5
234	4	5	5	4	4	5	4	5	5	4	5	4	4	4	5	4	5
235	4	5	4	4	5	3	5	4	5	4	5	4	4	4	5	4	4

035	3	3	4	3	3	4	3	3	4	3	3	3	3	3	3	3	4	4	3	3	3	
036	4	3	4	4	5	4	3	3	4	3	4	3	4	4	3	3	4	3	4	3	3	3
037	5	4	4	4	5	5	5	4	4	4	5	4	5	4	5	4	4	4	4	4	4	4
038	5	3	4	3	3	4	5	4	4	4	4	4	4	5	5	5	5	4	5	5	5	5
039	3	3	3	4	3	4	4	3	4	4	3	4	4	4	4	3	4	4	4	4	3	3
040	5	4	3	5	5	5	5	5	3	3	3	5	4	3	5	5	3	3	5	5	5	5
041	3	3	4	3	4	4	4	4	3	1	1	3	4	3	4	4	4	1	4	4	3	4
042	4	4	3	3	3	3	4	3	3	4	4	3	4	3	3	3	4	3	3	3	4	3
043	4	3	3	4	4	3	4	4	3	1	4	4	4	4	1	4	5	4	5	1	5	1
044	5	5	5	4	4	4	5	4	4	4	4	4	4	4	5	5	4	5	4	4	4	4
045	4	4	4	4	4	5	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4
046	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	5	4	4	4	4	4	4
047	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4
048	3	3	3	5	3	3	5	5	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3
049	5	4	4	4	3	5	4	4	5	5	4	4	5	3	5	4	4	4	3	4	4	4
050	3	4	5	3	4	3	4	4	4	4	4	4	4	5	3	3	3	5	4	4	3	5
051	4	4	4	4	4	4	4	3	5	3	4	4	4	3	4	3	4	4	4	4	3	5
052	3	4	3	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	3	4	4	3	3	4	4	4	3
053	5	3	3	3	5	5	5	4	5	4	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3
054	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4
055	3	3	5	5	3	3	5	5	4	4	4	3	3	3	4	4	4	4	4	4	3	3
056	3	3	4	3	2	4	3	3	4	3	4	5	3	4	3	4	4	2	3	3	4	3
057	3	3	3	2	3	3	2	2	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3
058	5	4	4	4	3	5	4	4	5	5	4	4	5	3	5	4	4	4	3	4	4	4
059	3	4	5	3	4	3	4	4	4	4	4	4	4	2	3	3	3	2	4	4	3	5
060	4	4	4	4	4	4	4	3	2	3	4	4	4	3	4	3	4	4	4	4	3	2
061	3	4	3	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	3	4	4	3	3	4	4	4	3
062	5	3	3	3	5	5	5	4	5	4	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3
063	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4
064	3	3	2	5	3	3	5	5	4	4	4	3	3	3	4	4	4	4	4	4	3	3
065	3	3	4	3	2	4	3	3	4	3	4	5	3	4	3	4	4	2	3	3	4	3
066	3	3	3	2	3	3	2	2	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3
067	5	4	4	4	3	5	4	4	5	5	4	4	5	3	5	4	4	4	3	4	4	4
068	3	4	5	3	4	3	4	4	4	4	4	4	4	2	3	3	3	2	4	4	3	5
069	4	4	4	4	4	4	4	3	2	3	4	4	4	3	4	3	4	4	4	4	3	2
070	3	4	3	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	3	4	4	3	3	4	4	4	3

071	5	3	3	3	5	5	5	4	5	4	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3
072	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4
073	3	3	2	5	3	3	5	5	4	4	4	3	3	3	4	4	4	4	4	3	3
074	3	3	4	3	2	4	3	3	4	3	4	5	3	4	3	4	4	2	3	3	4
075	3	3	3	2	3	3	2	2	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3
076	5	4	4	4	3	5	4	4	5	5	4	4	5	3	5	4	4	4	3	4	4
077	3	4	5	3	4	3	4	4	4	4	4	4	4	2	3	3	3	2	4	4	3
078	4	4	4	4	4	4	4	3	2	3	4	4	4	3	4	3	4	4	4	4	3
079	3	4	3	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	3	4	4	3	3	4	4	4
080	5	3	3	3	5	5	5	4	5	4	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3
081	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4
082	3	3	2	5	3	3	5	5	4	4	4	3	3	3	4	4	4	4	4	3	3
083	3	3	4	3	2	4	3	3	4	3	4	5	3	4	3	4	4	2	3	3	4
084	3	3	3	2	3	3	2	2	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3
085	5	4	4	4	3	5	4	4	5	5	4	4	5	3	5	4	4	4	3	4	4
086	3	4	5	3	4	3	4	4	4	4	4	4	4	2	3	3	3	2	4	4	3
087	4	4	4	4	4	4	4	3	2	3	4	4	4	3	4	3	4	4	4	4	3
088	3	4	3	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	3	4	4	3	3	4	4	4
089	5	3	3	3	5	5	5	4	5	4	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3
090	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4
091	3	3	2	5	3	3	5	5	4	4	4	3	3	3	4	4	4	4	4	3	3
092	3	3	4	3	2	4	3	3	4	3	4	5	3	4	3	4	4	2	3	3	4
093	3	3	3	2	3	3	2	2	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3
094	5	4	4	4	3	5	4	4	5	5	4	4	5	3	5	4	4	4	3	4	4
095	3	4	5	3	4	3	4	4	4	4	4	4	4	2	3	3	3	2	4	4	3
096	4	4	4	4	4	4	4	3	2	3	4	4	4	3	4	3	4	4	4	4	3
097	3	4	3	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	3	4	4	3	3	4	4	4
098	5	3	3	3	5	5	5	4	5	4	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3
099	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4
100	3	3	5	5	3	3	5	5	4	4	4	3	3	3	4	4	4	4	4	3	1
101	3	3	4	3	5	4	3	3	4	3	4	5	1	4	3	4	4	2	1	3	4
102	3	3	3	2	3	3	2	2	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3
103	5	4	4	4	3	5	4	4	5	5	4	4	5	3	5	4	4	4	3	4	4
104	3	4	5	3	4	3	4	4	4	4	4	4	4	2	3	3	3	2	4	4	1
105	4	4	4	4	4	4	4	3	2	3	4	4	4	3	4	3	4	4	4	4	3
106	3	4	3	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	3	4	4	3	3	4	4	4
107	5	3	3	3	5	5	5	4	5	4	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3
108	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4
109	3	3	2	5	3	3	5	5	4	4	4	3	3	3	4	4	4	4	4	4	3
110	3	3	4	3	2	4	3	3	4	3	4	5	1	4	3	4	4	2	3	3	4
111	3	3	3	2	3	3	2	2	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3
112	5	4	4	4	3	5	4	4	5	5	4	4	5	3	5	4	4	4	3	4	4
113	3	4	5	3	4	3	4	4	4	4	4	4	4	2	3	3	3	2	4	4	1
114	4	4	4	4	4	4	4	3	2	3	4	4	4	3	4	3	4	4	4	4	3
115	3	4	3	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	3	4	4	3	3	4	4	4
116	5	3	3	3	5	5	5	4	5	4	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3
117	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4
118	3	3	2	5	3	3	5	5	4	4	4	3	3	3	4	4	4	4	4	4	3
119	3	3	4	3	2	4	3	3	4	3	4	5	1	4	3	4	4	2	1	3	4
120	3	3	3	2	3	3	2	2	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3
121	5	2	4	4	3	5	4	4	5	5	2	2	5	3	5	4	4	4	3	4	4
122	3	4	5	3	4	3	4	2	2	4	4	2	3	2	3	3	3	1	4	4	1
123	2	2	4	2	4	2	4	3	2	3	4	2	3	3	4	3	4	4	2	4	3
124	3	2	3	2	4	4	4	4	4	4	4	3	4	3	4	4	3	3	4	4	3
125	2	3	3	3	5	5	5	4	5	4	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3
126	4	2	2	2	4	2	2	2	4	2	4	4	4	4	4	4	2	4	4	2	2
127	3	3	2	5	3	3	5	5	2	4	4	3	3	3	4	3	4	2	4	4	3
128	3	3	2	3	2	4	3	3	4	3	4	5	1	4	3	4	4	2	1	3	4

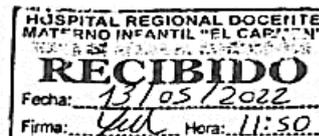
129	3	3	3	3	4	3	4	5	5	5	3	3	4	3	5	5	5	4	5	4	5	4
130	4	5	3	3	5	3	5	5	4	5	4	5	4	4	5	4	5	4	5	4	4	4
131	4	4	4	3	5	3	5	5	4	5	3	5	4	4	5	4	5	3	5	4	4	5
132	4	4	5	3	5	4	4	4	4	4	4	5	5	4	4	4	4	4	5	5	3	5
133	5	4	5	3	5	3	4	4	4	4	3	4	5	4	4	4	4	3	4	3	3	5
134	5	4	5	4	4	4	4	4	4	4	3	4	5	4	4	4	4	3	4	5	5	4
135	5	5	5	4	4	5	5	4	5	4	4	4	5	4	4	5	4	4	4	5	4	4
136	5	4	4	4	4	5	5	4	4	5	4	4	5	3	4	4	5	4	4	3	5	3
137	5	5	5	4	4	5	4	4	5	4	3	4	4	3	4	5	4	3	4	4	3	3
138	5	5	5	4	4	4	4	5	5	4	4	5	5	4	5	5	4	4	5	5	4	4
139	5	4	4	4	5	5	4	4	4	4	4	4	4	3	4	4	4	4	4	4	3	3
140	5	4	5	4	5	5	4	5	4	5	3	5	4	4	5	4	5	3	5	4	4	4
141	5	3	4	4	4	4	4	4	5	4	3	4	4	5	4	5	4	3	4	4	5	5
142	4	5	3	4	5	5	4	5	5	5	3	4	3	5	5	5	5	3	4	3	5	5
143	4	3	3	4	5	5	5	4	5	4	3	4	3	4	4	5	4	3	4	3	4	4
144	4	3	3	4	5	5	4	4	4	4	3	5	3	5	4	4	4	3	5	3	5	5
145	5	3	3	3	4	4	5	5	5	5	3	5	5	4	5	5	5	3	5	5	4	4
146	5	5	3	4	4	4	4	4	4	4	4	4	5	5	5	4	4	5	4	4	5	4
147	5	5	4	3	4	4	4	5	5	5	4	4	3	4	5	5	5	4	4	3	4	4
148	4	4	4	3	5	3	5	5	4	5	3	5	4	4	5	4	4	3	5	3	5	5
149	4	4	5	3	5	4	4	4	4	4	4	5	5	4	4	5	5	3	5	5	5	4
150	4	4	5	3	5	3	4	4	4	4	3	4	5	4	4	4	4	4	4	4	5	4
151	5	4	5	4	4	4	4	4	4	4	3	4	5	4	4	5	5	4	4	3	5	4
152	3	5	5	4	4	5	5	4	5	4	4	4	5	4	4	4	4	4	4	4	4	4
153	5	4	4	4	4	5	5	4	4	5	4	4	5	3	4	5	5	4	4	3	5	5
154	3	5	5	4	4	5	4	4	5	4	3	4	4	3	4	4	4	4	4	4	5	4
155	5	5	5	4	4	4	4	5	5	4	4	5	5	4	5	5	5	4	4	3	5	5
156	5	4	4	4	5	5	4	4	4	4	4	4	4	3	4	4	4	4	4	4	4	4
157	5	4	5	4	5	5	4	5	4	5	3	5	4	4	5	5	5	4	4	3	4	5
158	5	3	4	4	4	4	4	4	5	4	3	4	4	5	4	4	4	4	4	4	4	4
159	4	5	3	4	5	5	4	5	5	5	3	4	3	5	5	5	5	4	4	3	5	5
160	4	3	3	4	5	5	5	4	5	4	3	4	3	4	4	4	4	4	4	4	5	5
161	4	3	3	4	5	5	4	4	4	4	3	5	3	5	4	5	5	4	4	3	5	5
162	3	3	3	3	4	4	5	5	5	5	3	5	5	4	5	4	4	4	4	4	5	5
163	5	5	3	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	5	5	4	4	3	4	5
164	5	5	4	3	4	4	4	5	5	5	4	4	3	4	5	5	5	4	4	3	5	5
165	4	4	4	3	5	3	5	5	4	5	3	5	4	4	5	4	4	4	4	4	4	5
166	4	4	5	3	5	4	4	4	4	4	4	5	5	4	4	5	5	4	4	3	4	5
167	4	4	5	3	5	3	4	4	4	4	3	4	5	4	4	4	4	4	4	4	4	4
168	5	4	5	4	4	4	4	4	4	4	3	4	5	4	4	5	5	4	4	3	5	5
169	5	5	5	4	4	5	5	4	5	4	4	4	5	4	4	4	4	4	4	4	5	4
170	5	4	4	4	4	5	5	4	4	5	4	4	5	3	4	5	5	4	4	3	5	5
171	3	5	5	4	4	5	4	4	5	4	3	4	4	3	4	4	4	4	4	4	4	4
172	5	5	5	4	4	4	4	5	5	4	4	5	5	4	5	5	5	4	4	3	5	5
173	3	4	4	4	5	5	4	4	4	4	4	4	4	3	4	4	4	4	4	4	5	4
174	5	4	5	4	5	5	4	5	4	5	3	5	4	4	5	5	5	4	4	3	4	5
175	5	3	4	4	4	4	4	4	5	4	3	4	4	5	4	4	4	4	4	4	4	4
176	4	5	3	4	5	5	4	5	5	5	3	4	3	5	5	5	5	4	4	3	5	5
177	4	3	3	4	5	5	5	4	5	4	3	4	3	4	4	4	4	4	4	4	5	4
178	4	3	3	4	5	5	4	4	4	4	5	5	3	5	4	5	4	4	4	3	5	5
179	5	3	3	3	4	4	5	5	5	5	3	5	5	4	5	4	4	4	4	4	5	4
180	5	5	3	4	4	4	4	4	4	4	5	4	4	4	4	5	5	4	4	3	4	5
181	5	5	4	3	4	4	4	5	5	5	4	4	3	4	5	4	4	4	4	4	5	4
182	5	4	4	3	5	3	5	5	4	5	3	5	4	4	5	5	5	4	4	3	3	5
183	4	4	5	3	5	4	4	4	4	4	4	5	5	4	4	4	4	4	4	4	3	4
184	4	4	5	3	5	3	4	4	4	4	3	4	5	4	4	5	5	4	4	3	3	5
185	5	4	5	4	4	4	4	4	4	4	3	4	5	4	4	4	4	4	4	4	3	4
186	5	5	5	4	4	5	5	4	5	4	4	4	5	4	4	5	5	4	4	3	4	5
187	5	4	4	4	4	5	5	4	4	5	4	4	5	3	4	4	4	4	4	4	5	4
188	3	5	5	4	4	5	4	4	5	4	3	4	4	3	4	5	5	4	4	3	5	5
189	5	5	5	4	4	4	4	5	5	4	4	5	5	4	5	4	4	4	4	4	5	4
190	3	4	4	4	5	5	4	4	4	4	4	4	4	3	4	5	5	4	4	3	5	5
191	5	4	5	4	5	5	4	5	4	5	3	5	4	4	5	4	4	4	4	4	4	4
192	5	3	4	4	4	4	4	4	5	4	3	4	4	5	4	5	5	4	4	3	5	5

193	4	5	3	4	5	5	4	5	5	5	3	4	3	5	5	4	4	5	4	4	5	4
194	4	3	5	4	5	5	5	4	5	4	3	4	3	4	4	5	5	5	4	3	4	5
195	4	3	5	4	5	5	4	4	4	4	3	5	3	5	4	4	4	4	4	4	4	4
196	3	5	5	3	4	4	5	5	5	5	3	5	5	4	5	5	5	5	4	3	4	5
197	5	5	3	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	5	4
198	5	5	4	3	4	4	4	5	5	5	4	4	3	4	5	5	5	5	4	3	4	5
199	5	4	4	3	5	3	5	5	4	5	3	5	4	4	5	4	4	5	4	4	5	4
200	4	4	5	3	5	4	4	4	4	4	4	5	5	4	4	5	5	5	4	3	5	5
201	4	4	5	3	5	3	4	4	4	4	3	4	5	4	4	4	4	4	4	4	5	4
202	5	4	5	4	4	4	4	4	4	4	3	4	5	4	4	5	5	4	4	3	5	5
203	3	5	5	4	4	5	5	4	5	4	4	4	5	4	4	4	4	5	4	4	4	4
204	5	4	4	4	4	5	5	4	4	5	4	4	5	3	4	5	4	4	4	3	4	5
205	3	5	5	4	4	5	4	4	5	4	3	4	4	3	4	4	4	5	4	4	4	4
206	5	5	5	4	4	4	4	5	5	4	4	5	5	4	5	5	5	5	4	3	4	5
207	3	4	4	4	5	5	4	4	4	4	4	4	4	3	4	4	4	4	4	4	4	4
208	5	4	5	4	5	5	4	5	4	5	3	5	4	4	5	5	5	5	4	3	4	5
209	5	3	4	4	4	4	4	4	5	4	3	4	4	5	4	4	4	5	4	4	4	4
210	4	5	3	4	5	5	4	5	5	5	3	4	3	5	5	5	5	4	4	3	4	5
211	4	3	3	4	5	5	5	4	5	4	3	4	3	4	4	4	4	5	4	4	4	4
212	4	4	3	4	5	5	4	4	4	4	3	5	3	5	4	5	5	5	4	3	4	5
213	3	4	3	3	4	4	5	5	5	5	3	5	5	4	5	4	4	5	5	4	4	4
214	5	5	4	5	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	5	5	4	4	3	4	5
215	4	5	4	5	5	4	4	5	5	5	4	4	3	4	5	4	5	4	5	4	4	4
216	5	4	4	5	5	3	5	5	4	5	3	5	4	4	5	5	5	4	5	3	4	5
217	4	4	5	4	5	4	4	4	4	5	5	5	5	4	4	4	4	4	4	5	5	5
218	5	4	5	4	4	3	5	4	4	5	3	4	5	4	5	5	5	5	5	3	4	5
219	5	4	5	5	4	4	5	4	4	5	3	4	5	4	5	4	4	5	4	4	4	4
220	4	5	5	5	5	5	5	4	5	4	4	4	5	4	5	5	5	5	4	3	4	5
221	5	4	4	3	5	5	5	4	4	5	4	4	5	3	4	5	5	5	5	3	4	5
222	3	5	5	3	5	5	4	4	5	4	3	4	4	3	5	4	4	5	5	4	5	4
223	5	5	5	3	4	4	4	5	5	4	4	5	5	4	5	5	5	5	5	3	5	5
224	3	4	4	3	4	5	4	5	4	4	4	4	4	3	4	4	4	5	5	4	4	4
225	5	4	5	4	4	5	4	5	4	5	3	5	4	4	5	5	5	4	4	3	5	5
226	5	3	4	5	4	4	4	4	5	4	3	4	4	5	5	4	4	5	5	4	4	4
227	4	5	4	5	5	5	4	5	5	5	3	4	3	5	5	5	5	4	4	3	5	5
228	4	3	4	5	5	5	5	4	5	4	3	4	3	4	4	4	4	5	4	5	4	4
229	4	3	4	4	5	5	4	4	4	4	3	5	3	5	5	5	5	4	5	3	5	5
230	4	3	3	3	4	4	5	5	5	5	3	5	5	4	5	4	5	4	5	4	5	4
231	4	5	3	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	5	4	5	5	4	5	3	4	5
232	5	5	4	3	4	4	5	5	5	5	4	4	3	4	5	4	4	4	4	4	5	4
233	4	4	5	2	4	4	5	4	4	4	4	4	2	5	4	5	5	4	5	3	5	5
234	5	4	4	1	4	4	5	7	7	7	4	4	1	4	7	4	5	4	4	4	4	4
235	4	5	7	0	4	4	4	4	4	4	4	4	0	4	4	5	5	4	5	3	4	5

Anexo 7: Consentimiento /asentimiento informado

SOLICITO: Aceptación y permiso para realizar tesis.

Dr. Luis Armando Orihuela Lazo
Director Ejecutivo del HRDMI "EL CARMEN"



Presente.-

Yo, Beatriz Rosario Ninahuanca Espinoza, identificada con DNI N° 75512884, me presento ante usted y solicito:

Que, por estar cursando la carrera de Contabilidad y Finanzas en la Universidad Peruana los Andes, solicito a Ud. permiso para realizar mi trabajo de investigación que lleva por nombre " CONTROL INTERNO Y GESTIÓN ADMINISTRATIVA EN EL HOSPITAL REGIONAL DOCENTE MATERNO INFANTIL EL CARMEN HUANCAYO – 2022 ", para poder optar el Título de Contador Público.

Es importante señalar que esta actividad no conlleva ningún gasto para su institución y que se tomaran los resguardos necesarios para no interferir con el normal funcionamiento de sus actividades propias del Hospital.

Sin otro particular, y agradeciendo la atención a la presente, quedo de usted.

Atentamente;

Huancayo, 13 de mayo del año 2022


.....
Beatriz Rosario Ninahuanca Espinoza
DNI N° 75512884



"Año del Fortalecimiento de la Soberanía Nacional"



Huancayo 14 de julio del 2022.

Carta N°006-2022-GRJ-DRSJ-HRDMIEC-OADI.

Señorita:
Beatriz Rosario Ninahuanca Espinoza
Presente.-

ASUNTO: Carta de aceptación y permiso para
realizar la tesis.

De mi especial consideración:

Es grato dirigirme a usted, para saludarla cordialmente y a la vez respondiendo a su solicitud sobre el permiso de realizar su Tesis con la denominación "Control Interno y Gestión Administrativa en el Hospital Regional Docente Materno Infantil El Carmen Huancayo - 2022" para la obtención del título como Contador Público en la Universidad Peruana Los Andes, informarle que ha sido aceptado y autorizado el permiso para que realice su Tesis en el Hospital Regional Docente Materno Infantil El Carmen Huancayo.

Sin otro particular y deseándole la culminación satisfactoria de su tesis.

Atentamente.

HOSPITAL REGIONAL DOCENTE MATERNO INFANTIL
EL CARMEN
M.C. JANS ORIHUELA LUCIO
DIRECTOR GENERAL
N° 17079 DNE 1772

DOC.	05726950
EXP.	03945539



c.c. Archivo.
LOL/JFA/CHL/rmp.

Jr. Puno N°911 – Huancayo – Junín
www.hospitalelcarmen.gob.pe – Central Telefónica 064-233371 A-223

Anexo 8: Fotos de la Aplicación del Instrumento











