

UNIVERSIDAD NACIONAL JOSE FAUSTINO SANCHEZ CARRION



**FACULTAD DE CIENCIAS ECONOMICAS, CONTABLES Y FINANCIERAS
ESCUELA PROFESIONAL DE CIENCIAS CONTABLES Y FINANCIERAS**

TESIS

**“IMPLEMENTACIÓN DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO Y SU
IMPORTANCIA EN LA GESTIÓN ADMINISTRATIVA EN LA
MUNICIPALIDAD PROVINCIAL DE HUAURA 2017”**

**PARA OPTAR TITULO PROFESIONAL DE:
CONTADOR PUBLICO**

PRESENTADO POR:

GABRIEL GUSTAVO ESPINOZA GONZALES

ASESOR:

CPCC. EMILIO AUGUSTO PALACIOS MARTINEZ

HUACHO – PERÙ

2019

NOMBRE DE AUTOR:

GABRIEL GUSTAVO ESPINOZA GONZALES

ASESOR

**CPC. EMILIO AUGUSTO PALACIOS MARTINEZ
ASESOR**

.....
CPCC. EMILIO AUGUSTO PALACIOS MARTINEZ
ASESOR

TESIS

**“IMPLEMENTACIÓN DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO Y SU
IMPORTANCIA EN LA GESTIÓN ADMINISTRATIVA EN LA
MUNICIPALIDAD PROVINCIAL DE HUAURA 2017”**

JURADO EVALUADOR

Dr. CPCC. MIGUEL ÁNGEL SUAREZ ALMEIRA

PRESIDENTE

Mg. CPCC. TEODORICO ANGEL VILLANUEVA RODRIGUEZ

SECRETARIO

Mg. CPCC. SILVIA MARIANELLA ESPINOZA DE SANCHEZ

VOCAL

DEDICATORIA:

A mi familia, por haber sido mi apoyo a lo largo de toda mi carrera universitaria y a lo largo de mi vida. A todas las personas especiales que me acompañaron en esta etapa, aportando a mi formación tanto profesional y como ser humano.

AGRADECIMIENTO:

A mis padres por ser mi pilar fundamental y haberme apoyado incondicionalmente, pese a las adversidades e inconvenientes que se presentaron.

A todos los docentes que, con su sabiduría, conocimiento y apoyo, motivaron a desarrollarme como persona y profesional en esta casa de estudio.

INDICE GENERAL

	Página
CARATULA	I
DEDICATORIA	V
AGRADECIMIENTO	VI
RESUMEN	VII
ABSTRACT	VII
INTRODUCCIÓN	VIII
CAPITULO I: PLANTEAMIENTO DEL PROBLEMA	
1.1. Explicación de la situación problemática.....	01
1.2. Formulación de la Problemática.....	05
1.2.1 El Problema General.....	05
1.2.2 Los Problemas Específicos.....	05
1.3. Objetivos en la Investigación.....	05
1.3.1 Objetivo General.....	05
1.3.2 Los Objetivos Específicos.....	06
CAPITULO II: MARCO TEÓRICO	
2.1. Antecedentes de la Investigación.....	07
2.2. Definiciones Conceptuales.....	12
2.2.1. Definición y Características del Control Interno.....	12
2.2.2. Gestión Administrativa.....	15
2.3. Definiciones de Aspecto Conceptual.....	17
2.4. Formulación de Propuestas.....	19

2.4.1. Propuesta General.....	19
2.4.2. Propuesta Específicas.....	19
CAPITULO III: METODO	
3.1. Proyecto del Método.....	21
3.1.1. Tipo.....	21
3.1.2. Modelo.....	22
3.2. Poblamiento y Modelo.....	24
3.2.1. Poblamiento.....	24
3.2.2. Modelo.....	24
3.3. Operación para Variable como indicador.....	26
3.4. Herramientas para recopilación de Información	28
3.4.1. Herramientas a Usar.....	28
3.4.2. Definición de Herramientas.....	28
3.5. Herramientas en proceso de Información.....	30
3.5.1 Herramientas para Analizar.....	30
3.5.2. Herramientas para Proceso de Datos.....	30
CAPITULO IV: PRODUCTO	
4.1. Productos.....	31
4.2. Contrastación de Hipótesis.....	51
CAPITULO V: CONTROVERSIA, CONCLUSIONES Y RECOMENDACIONES	
5.1. Controversia.....	63
5.2. Conclusiones.....	64
5.3. Recomendaciones.....	64

CAPITULO VI: FUENTES DE INFORMACION

6.1. Origen de Bibliografía.....	66
6.2. Referencias Electrónicas.....	68

ANEXOS

01 MATRIZ DE CONSISTENCIA.....	69
02 INSTRUMENTOS PARA LA TOMA DE DATOS.....	71

INDICE DE TABLAS

N°	DETALLE	Pág.
1	Se cumple con el planeamiento para la implementación del sistema de control interno en la Municipalidad.	32
2	Se cumple con la ejecución de la implementación del sistema de control interno en la Municipalidad Provincial.	34
3	El comité de control interno cumple con la presentación del informe de control interno en la Municipalidad Provincial.	36
4	El comité de control interno cumple con la evaluación del control interno en la Municipalidad Provincial.	38
5	La implementación del sistema de control interno es importante para la gestión administrativa en la Municipalidad.	40
6	Se cumple con la Planeación de la gestión Administrativa en la Municipalidad Provincial.	42
7	Se cumple con la organización de la gestión administrativa en la Municipalidad Provincial de Huaura.	44
8	Se cumple con la Dirección en la gestión administrativa en la Municipalidad Provincial de Huaura.	46
9	Se realiza el control de la gestión administrativa en la Municipalidad Provincial de Huaura.	48
10	La implementación del sistema de control interno mejorara la gestión administrativa en la Municipalidad.	50
11	El Planeamiento del control interno es importante para la planeación de la Gestión Administrativa	53
12	La ejecución del sistema de control interno su importancia para la organización en la gestión administrativa.	55
13	El informe de control interno es importante para la dirección en la gestión administrativa.	57
14	La evaluación del control interno, importancia para mejorar el control en la gestión administrativa.	59
15	La implementación del sistema de control interno su importancia en la gestión administrativa.	61

INDICE DE GRAFICOS

N°	DETALLE	Pág.
1	Se cumple con el planeamiento para la implementación del sistema de control interno en la Municipalidad.	33
2	Se cumple con la ejecución de la implementación del sistema de control interno en la Municipalidad Provincial.	35
3	El comité de control interno cumple con la presentación del informe de control interno en la Municipalidad Provincial.	37
4	El comité de control interno cumple con la evaluación del control interno en la Municipalidad Provincial.	39
5	La implementación del sistema de control interno es importante para la gestión administrativa en la Municipalidad.	41
6	Se cumple con la Planeación de la gestión Administrativa en la Municipalidad Provincial.	43
7	Se cumple con la organización de la gestión administrativa en la Municipalidad Provincial de Huaura.	45
8	Se cumple con la Dirección en la gestión administrativa en la Municipalidad Provincial de Huaura.	47
9	Se realiza el control de la gestión administrativa en la Municipalidad Provincial de Huaura.	49
10	La implementación del sistema de control interno mejorara la gestión administrativa en la Municipalidad.	51
11	El Planeamiento del control interno es importante para la planeación de la Gestión Administrativa	54
12	La ejecución del sistema de control interno su importancia para la organización en la gestión administrativa.	56
13	El informe de control interno es importante para la dirección en la gestión administrativa.	58
14	La evaluación del control interno, importancia para mejorar el control en la gestión administrativa.	60
15	La implementación del sistema de control interno su importancia en la gestión administrativa.	62

RESUMEN

Objetivo: Determinar si la implementación del sistema de control interno es importante para la gestión administrativa en la Municipalidad Provincial de Huaura 2017. **Métodos:** La población de estudio fue 95 autoridades, funcionario y servidores quienes laboran en la Municipalidad Provincial de Huaura, seleccionadas mediante el muestreo probabilístico, se utilizó instrumento de medición de actitudes de escala Likert. Se consideró como dimensiones: Evaluación de riesgos, responsable de la entidad, control posterior, técnicas electrónicas. La confiabilidad de instrumentos fue validada mediante la aplicación del proceso Computarizado con SPSS (Statistical Package for Social Sciences), Versión 21.0 del modelo de correlación de Pearson y nivel de confianza del 95%. La prueba de ji cuadrada. **Resultados:** Los resultados muestran que el mayor porcentaje (36.84%) de autoridades, funcionarios y servidores están muy de acuerdo que la implementación del control interno mejora la gestión, en cuanto a la gestión administrativa mejora con la implementación del S.C.I. (36.84%) está de acuerdo. **Conclusión:** Los resultados obtenidos demuestran que la implementación del sistema de control es importante para la gestión administrativa en la Municipalidad Provincial de Huaura 2017. ($1.44E-106 < 0.05$).

Palabras Claves: Sistema control interno, Gestión Administrativa, Gobiernos Locales.

ABSTRACT

Objective: Determine if the implementation of the internal control system is important for administrative management in the Provincial Municipality of Huaura 2017. **Methods:** The study population was 95 authorities, officials and servants who work in the Provincial Municipality of Huaura, selected by probabilistic sampling; a Likert scale attitude measuring instrument was used. The following dimensions were considered: Risk assessment, responsible for the entity, subsequent control, electronic techniques. The reliability of instruments was validated through the application of the computerized process with SPSS (Statistical Package for Social Sciences), Version 21.0 of the Pearson correlation model and 95% confidence level. The chi-square test. **Results:** The results show that the highest percentage (36.84%) of authorities, officials and servers strongly agree that the implementation of internal control improves management, in terms of administrative management improves with the implementation of S.C.I. (36.84%) agrees. **Conclusion:** The results obtained show that the implementation of the control system is important for administrative management in the Provincial Municipality of Huaura 2017. ($1.44E-106 < 0.05$).

Key Words: Internal control system, Administrative Management, Local Governments.

INTRODUCCION

La investigación desarrollada trata sobre: **“Implementación del Sistema de Control Interno y su Importancia en la Gestión Administrativa en la Municipalidad Provincial de Huaura 2017”** se desarrolló de acuerdo con la estructura aprobada por la Universidad Nacional José Faustino Sánchez Carrión, que se encuentra establecido en el Reglamento para la Formulación, Elaboración, Desarrollo, Presentación y Sustentación de tesis aprobado para todas las Facultades, incluida la de Ciencias Económicas, Contables y Financieras, la estructura se inicia con el Planteamiento del Problema; Marco Teórico; Metodología; Resultados; Discusión, Conclusiones, Recomendaciones; y Fuentes de Información; además se adjunta los respectivos anexos como matriz de consistencia y la encuesta utilizada para la obtención de información, por lo que la estructura fue desarrollada sobre la base de los seis capítulos, de la manera siguiente:

El Capítulo I: denominado Planteamiento del Problema, en el cual se desarrolló mediante la metodología de investigación científica, iniciando con el conocimiento de la realidad problemática, o sea en relación a la implementación del sistema de control interno y su importancia en la gestión administrativa en la Municipalidad Provincial de Huaura, luego pasamos a determinar el problema general y los problemas específicos, concluyendo con la precisión del objetivo general y sus objetivos específicos de la investigación.

El Capítulo II: denominado Marco Teórico, el mismo que está constituido por los antecedentes de la investigación, en el cual se incluyen sus bases teóricas que constituyen los conceptos teóricos que forman la base doctrinaria del control interno así como los conceptos básicos de la gestión administrativa las cuales forman parte de las variables de la investigación, (independiente y dependiente), para lo cual hemos recurrido a los diferentes aportes de autores a nivel nacional como también internacional, y a profesionales especializados que cuentan con experiencia en cuanto a la implementación del sistema de control interno, así como su importancia en el mejoramiento de la gestión administrativa en las Municipalidades, lo cual enriquece la investigación realizada, así mismo incluye las definiciones conceptuales en el cual se define cada uno de los indicadores, finalmente en dicho capítulo se plantea la formulación de la hipótesis general y las respectivas hipótesis específicas.

El Capítulo III: denominado Método, está constituido por el diseño metodológico, que incluye el tipo y enfoque de la investigación; la población que estuvo constituida por 95 personas entre autoridades, funcionarios y servidores que laboran en la Municipalidad Provincial de Huaura, por lo que la muestra, luego de la determinación a una población conocida o finita, autoridades, funcionarios y servidores fueron seleccionados aleatoriamente, a quienes se les aplicó la encuesta piloto debidamente estructurada por diez (10) preguntas; luego se desarrolló la Operacionalización de variables como los índices, indicadores; las técnicas e instrumentos de recolección de datos; las técnicas empleadas

para la descripción de los instrumentos y para el procesamiento de la información.

El Capítulo IV: denominado Producto, dicho capítulo está constituido por el tratamiento y procesamiento de la información y documentación seleccionada, la cual fue trabajada estadísticamente de acuerdo a la absolución a cada una de las preguntas formuladas, lo cual respalda la elaboración con las tablas y gráficas elaboradas, también se incluye con la Contrastación de las hipótesis, para lo ello se utilizó la distribución de chi cuadrada, considerando que los datos utilizados para el análisis, se encuentran clasificados en forma categóricas, para cada una de ellas, culminando en dicho capítulo con el procedimiento estadístico destinado para dichos fines.

El Capítulo V: Denominado Controversia, Conclusiones y Recomendaciones las mismas que fueron obtenidas como resultado de su desarrollo, se analizó la parte teórica conceptual, las conclusiones en concordancia con los resultados de la formulación de las hipótesis, y en cuanto a las recomendaciones están orientadas a la implementación del sistema de control interno y su importancia en la gestión administrativa en la municipalidad Provincial de Huaura 2017.

Finalmente, en el Capítulo VI: Denominado Fuentes de Información en el cual se detalla la bibliografía que fueron necesarias su utilización para el desarrollo de nuestro trabajo de investigación, así mismo se adiciona los anexos respectivos.

CAPITULO I

PLANTEAMIENTO DEL PROBLEMA

1.1. EXPLICACION DE LA SITUACION PROBLEMÁTICA

Es de indicar que el Gobierno Local de la Provincia de Huaura, tiene sus orígenes en relación con la ciudad de Huaral, creada con las características de dicha época organizada con siguientes nueve gobiernos locales; de la misma forma que también se crea la Provincia de Barranca.

Es así que Huacho, se reduce al valle Huaura con sus distritos que desarrollaron actividades principalmente agrícolas y el sector pesquero artesanal en sus inicios y luego en la transformación lo que genero la creación de la industria pesquera en el distrito de Huacho con sus caletas de Carquin y Vegueta principalmente dando realce a la Provincia de Huacho, luego con dichos distritos constituidos, se dio como nacimiento a la Provincia de Huaura que hasta hoy continua con dicho nombre.

UBICACIÓN

La ciudad huachana se ubica al norte de la capital de la Republica, cuenta con zona principalmente costera, con un litoral en donde se desarrolla la pesca artesanal e industrial, además de contar con un sector agrícola en la campiña, en la cual se desarrolla actividades de generación de empleo para el agro y dichas producciones remitida a la capital.

REPRESENTANTES DE GESTION:

ALCALDE: Lic. Jorge Humberto Barba Mitrani,

Gerencia de Municipalidad: Don. Juan Valencia Rincón

Gerencia en Dirección Administrativa como Económica: Don. Juan Flores Rincón

Gerencia en Planeamiento Presupuesto: CPC. Ana María Fernández Águeda

Gerente de Administración Tributaria: CPC. Herminio Cruz Fernández

Gerencia en Comportamiento Personal: Don Carlos Maldonado Vásquez

Gerencia de Asistencia Pública: Doña. Elizabeth Inés Gallegos Higinio

Gerencia en Desarrollo Económico: Lic. Riss Paveli García Grimaldo

Gerencia en Comportamiento Urbanístico: Don Pedro Enrique Quinteros Cipriano

Gerencia en Transportes: Ing. Julio Cesar Torres Cornejo.

El gobierno local de la ciudad en Huaura viene hacer la institución que cuenta su orden normativo, y tiene competencia para ejercer sus actividades y funciones amparadas en la ley de Leyes o Carta Magna en nuestro país, para ello cuenta con norma para los municipios, y cono leyes orgánicas concurrentes para el desarrollo de sus actividades, que les permita administrar sus operaciones en bien de la ciudadanía.

El gobierno local en la Provincia Huaura, es el órgano de gobierno local que realiza operaciones de cumplimiento en la ciudad de Huacho y de cada uno de sus distritos, cuenta su personaría legal para el desarrollo de sus

actividades, en todos los temas que les corresponde actuar, está constituida hoy por los distritos que forman parte de la Provincia. Cuenta con el ordenamiento legal normativo, del marco general, así como de los aspectos normativos internos, en la cual se ordena las actividades cada una de funciones que corresponden en las entidades gubernamentales.

En la revisión sobre la actividad para desarrollar el avance en los mecanismos de control en el gobierno local, podemos observar que con documento resolutivo del señor Alcalde mediante Resolución de Alcaldía N° 409 del año 2011, se designa los integrantes del comité en el gobierno local de Huara; por lo que con fecha 02 de Noviembre del mismo año se Celebra la elaboración del documento de convenio de autoridades principales para el desarrollo del control eficaz; para el cumplimiento de la normativa pertinente por la Norma Contralora 320-2006, con fecha 30 de Octubre 2006, así como lo dispuesto por documento Contralora fecha 2008. Por lo tanto, es necesario señalar que dicha Resolución y acta fue rubricado por el ex Alcalde Señor Santiago Cano la Rosa. Sin embargo, podemos observar que no se procedió en su implementación de dicha herramienta tan importante como perfeccionamiento en su dirección administrativa del gobierno local Huaura.

Con fecha 05 de Junio 2015, se emite la norma respectiva de Alcaldía 283-2015, documento con aquel permite modificar el documento normativo N° 013-2014 fecha 10 Enero del año dos mil catorce, mediante el cual se constituye el comité respectivo para el gobierno local, por lo que se

evidencia que con fecha 26 de junio del año 2015, se celebra una nueva actitud de documento de acuerdo en preparar el desarrollo en control; durante su Gestión el actual Alcalde Jorge Humberto Barba Mitrani, y sus gerentes liderado por el Gerente Municipal Juan José Valencia Rincón; así mismo se evidencia que con fecha 30 de junio del 2015 se celebra el Acta N° 002 del año dos mil quince comité, presidido por el Gerente Municipal Señor: Juan José Valencia Rincón; sin embargo podemos verificar que con fecha 21 de abril 2016 se emite la documentación respectiva del Alcalde 224-2016; con dicha norma se trata de Actualizar Conformación del comité a aplicar el gobierno local Huaura, la misma que continua presidida por el Gerente Municipal Señor Juan José valencia Rincón, en dicha norma se precisa sus funciones fundamentales del Comité de Control Interno; por lo que con fecha 22 de abril del 2016, se emite una nueva acta para desarrollar en control en Municipalidad Provincial Huaura – documento N° 01-2016-MPH.

La situación problemática se presenta por cuanto en la Municipalidad Provincial de Huaura, incumple en implementar en forma de seriedad el caso del método de implementación del control, vemos pues no se da la importancia debida en el trabajo encomendado en orden del máximo órgano de control en nuestro país, para ejecutar tan importante herramienta que permita mejorar la dirección del gobierno local en la ciudad de Huacho el cual redundara en el mejor servicio a la ciudadanía.

1.2 FORMULACION DE LA PROBLEMÁTICA

1.2.1 El Problema Central

¿En qué medida el desarrollar el procedimiento para el control es importante para dirección administrativa en el gobierno local Huaura 2017?

1.2.2 Los Problemas Específicos

- a. ¿Cómo el planeamiento del control interno será importante para la planeación de la dirección operativa del gobierno local de la ciudad Huaura?
- b. ¿En cuál medida el ejecutar sistema de control interno es importante para la organización de la gestión administrativa en la Municipalidad provincial de Huaura?
- c. ¿De cuál manera su informe del control será importante para dirección de la administración del Gobierno Local en la ciudad Huaura?
- d. ¿De cuál manera la evaluación en el control interno es importante para mejorar el control en dirección de administración en el Gobierno local del Municipio Huaura?

1.3. OBJETIVOS EN LA INVESTIGACION

1.3.1 Objetivo Central

Identificar si el desarrollo operativo de la metodología de control es importante para dirección administrativa en el Gobierno Local Huaura 2017.

1.3.2. Los Objetivos Específicos

- a)** Determinar como el planeamiento del control será importante para planeación en la dirección operativa del Gobierno Local de la ciudad Huaura.
- b)** Establecer como la ejecución de metodología para desarrollar el control será importante para organización de dirección operativa en el Gobierno Local de la ciudad Huaura.
- c)** Demostrar cómo el informe del control será importante para la dirección de la gestión administrativa en la Municipalidad Provincial de Huaura.
- d)** Evaluar como la evaluación del control será importante en el mejoramiento del control de dirección operativa en el gobierno local en Provincia de Huaura.

CAPÍTULO II

MARCO TEÓRICO

2.1 ANTECEDENTES DE LA INVESTIGACION

Como acuerdo al análisis a investigaciones previas, hemos realizado la búsqueda en la biblioteca de Escuela profesional de Contabilidad, de misma forma se ha recurrido a bibliotecas de Ciencias Contables y Financieras de otras Universidades, no habiendo encontrado temas de investigación en relación a nuestro tema específico, sin embargo hemos observado la presencia con carácter general que tratan de la problemática que desarrollamos, en tal sentido se tendrá en cuenta el desarrollo del estudio es único en su línea de análisis.

En tal sentido nos permitimos adjuntar algunos antecedentes que abordan las dos variables de nuestra investigación, las que han sido consideradas como importante para nuestro estudio; que a continuación se señalan:

El Bachiller **GUSTAVO OTILANO ALFARO ALFARO (2016)** en su estudio titulada: El Método para implementar la guía de Control, su incidencia en áreas de adquisiciones como registro patrimonial, gobierno local ciudad Talara periodo 2014, investigación presentada en la obtención del nivel Académico en Magister Ciencias Económicas, en la Universidad Nacional de Trujillo.

El investigador llega a las siguientes conclusiones:

1. Considerando la información obtenida, como la evidencia de la dirección de las áreas logísticas, registro del patrimonio, se verifica la existencia de un 47 % tiene en cuenta, la administración presente de diferentes áreas no es eficiente, en tal sentido deberán tener en cuenta para revertir dicha situación; además el 53 % tiene en cuenta bien y más o menos.
2. Sus actividades aplicadas en relación al control de sus áreas logísticas como de revisión del patrimonio, verificando las respuestas como resultados, podemos verificar un 40 % opinaron que es innecesario desarrollar otra metodología como control, por lo tanto, su mejoramiento será desarrollado en alta administración. Sin embargo, un 53 % tienen en cuenta la posibilidad de orientar el mejoramiento de su dirección. Frente a la situación objetiva, tendremos en cuenta la recomendación del desarrollo del control interno.
3. Finalmente culminamos siendo importante implementar nuevos registros, económicos, eficientemente como eficazmente un 40 %, dichas conclusiones muestran hallazgos reales en cuanto hechos evidentes, sobre lo cual autoridades y funcionarios deberán de realizar actividades pertinentes en la dirección administrativa y de inclusión del control interno en la entidad.

El Bachiller **DAVID DE LA CRUZ GUTIERREZ - 2016** investigaciones denominadas: Influencia en control interno de la unidad logística y

abastecimiento del gobierno local Huarochirí, investigación desarrollada la obtención del profesional Contable.

Finalmente, el investigador llegó a las siguientes conclusiones:

1. Logramos explicar cómo incide el control para la administración administrativa en la municipalidad provincial de Huarochirí, teniendo en cuenta su exigencia legal para entidades gubernamentales en aspecto interna y externa.
2. Logramos identificar la forma de correlacionamiento a cada uno de los integrantes del control gubernativo para que faciliten mejoramiento en dirección y administración de unidad logística como abastecimiento en el gobierno local de Huarochirí.
3. Logramos concluir los procedimientos en la revisión como el retroalimentar luego de verificar la situación de problemas que se manifiestan en carencia para implementar en forma directa el control en el gobierno local de Huarochirí.

La Bachiller **DANIA LUZ MAMANI M. (2015)** investigación denominada: Influencia de Control para administración y dirección en la unidad almacén del Gobierno Local en Puno, periodo entre 2012 y 2014; en la obtención de la acreditación Profesional como Contador Público en Centro universitario de Altiplano.

Finalmente, investigador llega a las siguientes conclusiones:

- a. En cumplimiento a la evolución realizada como explicación de las conclusiones realizadas por control al periodo anual 2012 influyo un 35.6%, por periodo 2013 influyendo 41.2%, sin embargo, por 2014 influyo el 44.8% para el mejoramiento en la administración y dirección en unidad almacén, concluyendo una influencia de 40.53% para el mejoramiento en la dirección y administración del Gobierno local de Puno.
- b. El desarrollo en control para procedimientos en almacén es ineficaz , es deficiente conforme se muestra las conclusiones lo cual evalúa su operatividad en forma ineficiente teniendo en cuenta el 100% constituyendo como aspecto mayor desarrollo, para periodo 2012 obteniendo el 41.67%, periodo 2013 el 43.33% además para periodo 2014 porcentaje de 43.33% a modo de operatividad en forma correcta, situación que repercutirá para dirección y administración municipal por procedimientos en la obtención, recepcionamiento y ordenamiento de solicitados como atención, en la unidad de almacenamiento. Situación que se evidencia la inexistencia de mejoramiento que se expresen en las actividades realizados en los periodos anteriores

La Bachiller **MIRIAN YANNET FIDEL HEREDIA (2016)** en su trabajo de investigación denominado: Los procedimientos para el Control Interno en el gobierno local ciudad Carhuaz, año 2014., orientado a la obtención de la certificación académica como Contador Público, en la Universidad Católica Los Ángeles.

Finalmente, la autora llega a las siguientes conclusiones:

1. Uno de los componentes de control considerado SATISFECHO, aceptada las conclusiones del proceso que muestran que el 70% de autoridades como servidores públicos delegan directamente a los trabajadores las actividades, funciones como responsabilidad agregando a ello la existencia del conjunto de la estructura orgánica aceptable por actividades de ejercer principios, ética, actitudes y aptitudes necesarias para un adecuado procedimiento de control.
2. De la revisión de factores de riesgos son INADECUADAMENTE, considerando la carencia o inexistencia de un planeamiento administrativo para advertir riesgos, de la misma forma consideramos indicar como el 55% acepta como un gobierno local desacata la implementación de proceso valorativo de riesgo en relación a procedimientos, recursos humanos, como en la dirección mínimas oportunidades estuvieron orientadas hacia satisfacer cada exigencia de los ciudadanos. De la misma manera mayor al 50% de entrevistados no identificaron situaciones contingentes de posible ocurrencia.
3. Las actividades de control gerencial nos dice que es SATISFACTORIO, obedece a los resultados obtenidos en las cuales se muestra un 72% de los encuestados mencionan que la existencia de procedimientos aprobados para acceso de bienes y recursos, así como contar con los procedimientos adecuados para el control de bienes y recursos y donde también el 79% de los encuestados afirman que si se realizan las rendiciones de cuenta periódicamente, por lo que estas acciones permiten que la Gerencia y el personal realicen el cumplimiento diariamente de sus funciones. Estas acciones son importantes porque implican la forma

correcta de hacer las cosas, así como también el dictado de políticas y procedimientos y la evaluación de su cumplimiento, constituyen el medio para asegurar el logro de los objetivos de la entidad. Estas actividades se llevan a cabo en todos los niveles de la organización y en cada etapa de la gestión.

2.2. DEFINICIONES CONCEPTUALES

En definiciones conceptuales desarrollamos su contenido doctrinal de cada una de sus variables en sus diferentes aspectos como sigue en su aplicación:

2.2.1. DEFINICION Y CARACTERISTICAS DEL CONTROL INTERNO

Al respecto, del Art. 6° en Ley N° 27785, (2002) se indica control gubernativo define como en el revisar, verificar, vigilar las acciones procedimientos como respuestas en administración y dirección de políticas públicas, de acuerdo a los niveles de acciones eficaz, eficiente, fiable y económica, de la administración en servicios y orientación de caudales en servicios y patrimonio en las entidades gubernamentales.

En ese mismo sentido el Art. 7°, precisa: control interno implica actitudes como de previsiones, como simultaneas y verificando posteriormente actividades que se desarrollan en las instituciones públicas, para que la administración y usos de los bienes, servicios

como operatividad sean realizadas adecuadamente ajustada a las normas pertinentes.

Al respecto se emite, la norma de control 28716, mediante la cual se plantea que el órgano superior de control en el país le es pertinente la emisión de la norma operativa que esté orientada a la efectividad de implantar su desarrollo y actividad efectiva del control interno en todas las administraciones del estado.

En cumplimiento a dicha norma el Contralor General de la Republica emite la Resolución número 458 (2006), mediante el cual se aprueba el instrumento normativo para el desarrollo e implantación del control en todas las reparticiones del estado peruano.

En ese orden vemos la emisión de la norma 30372 (2016) como norma anual para presupuesto para entidades gubernamentales correspondiente periodo fiscal 2016, que reconoce los niveles de gobierno que obligatoriamente deberán implantar el Control Interno, precisando periodo limite como treinta y seis (36) meses, desde la aplicación de dicha norma.

En cumplimiento de referida Ley, la entidad contralora en el Perú, mediante publica la norma 0149 (2016) a través del cual legaliza el instrumento directriz, mediante la cual se formula los modelos como

periodos para cumplir con su implantación en instituciones gubernamentales;

Para tal sentido en ciudad Lima, con fecha 18 de enero del año 2017; se aprueba la norma del sistema de control N° 004 (2017), mediante el cual aprobaron los procedimientos normativos que orientan fortalecer como sistemas en el control interno en las reparticiones del estado peruano.

Así mismo para su comprensión aprueba algunas definiciones que a continuación señalamos:

Documento para comprometer:

Relacionado al primer documento de compromiso que deben ser rubricados por el titular de entidad como los niveles de dirección, precisando el interés necesidad por implantar el control interno en forma integral para lo cual deberá de dar las facilidades y apoyo integral.

Preparación:

Relacionado a los procesos de sensibilización y ceñimiento sobre la función y tareas a desarrollar de tal manera que todos los actores tengan claro lo que significa la implantación de dicho sistema, sabiendo los beneficios que serán principalmente para la ciudadanía.

2.2.2. GESTION ADMINISTRATIVA

Al respecto Castro, Y. (2007) indica. Las instituciones asumen nuevos retos, cambios frente a nuevos paradigmas, enfoques y exigencias, que el mundo moderno exige, hechos que de una u otra forma inciden en las direcciones como gerencias que tienen a su cargo la conducción.

Al respecto Rivera Rojas «La normativa sobre contrataciones del Estado Definiendo Gestión se refiere al contenido del diccionario Real Academia Española DRAE, (2010) precisa “Acto, consecuencia en gestión”.

Labor de administración

Según Frederick Taylor en su libro “Principios de la Administración Científica define a la administración como: “El objeto principal de la Administración ha de ser: asegurar la máxima prosperidad para el patrón junto con la máxima prosperidad para cada uno de los empleados”.

Taylor, (1911) Fayol, (1980), en relación a administración tiene por objetivo ayudar la administración de las instituciones de cualquier tipo sean públicas o privadas lo importante está en tener claro los aspectos de planificar, planear, dirigir, coordinar y controlar.

Al respecto Bachenmeir, H. (2016), gestión administrativa es el curso en la toma de decisiones, de acuerdo a las propuestas de organismos de gestión que responden a la estructura de la institución, teniendo en cuenta procedimientos y metodología apropiados en forma corporativa

Necesidad en procedimientos de Gestión Administrativa

Para Terry, G. (1986) Procedimiento significativo que tiene como principales actividades planeamiento, organización, ejecución, como realizar controles de sus procesos.

Objeto de Gestión Administrativa

El desarrollo de una adecuada operatividad en dirección tiene objetivos claros, como:

- Contar con una estructura organizativa adecuada de acuerdo a las exigencias de cumplir los ciudadanos.
- Que existan las líneas de información comunicación relacionadas con las líneas de autoridad para su cumplimiento.
- Contar con el personal profesional técnico apropiado y adecuado que entienda las labores a desarrollar
- Que ayuda a definir el perfil de los cargos a desempeñar por las personas para evitar o reducir riesgos de gestión
- Proporcionar las herramientas necesarias como instrumentos de gestión para evaluar su cumplimiento en el tiempo.
- Identificar las metas propuestas, capaz de cumplir con eficiencia en el tiempo previsto, con proyección de futuro.
- Contar con los implementos de bienes y servicios necesarios para cumplir con sus metas.
- Evaluar las acciones realizar en función a la necesidad de los ciudadanos con la finalidad de mejorar gestión

- El manejo eficiente y adecuado de los recursos y bienes de las instituciones.
- Buscar garantizar la aplicación de nuevas técnicas que ayuden a la eficiencia en la gestión
- Generar la garantía en la calidad de los servicios a la ciudadanía.

2.3. DEFINICION DE ASPECTO CONCEPTUAL

PLANEAMIENTO DE CONTROL INTERNO

Según la Gerencia en Estudios y Gestión Pública (2016) Es parte del trabajo inicial en el cual autoridades y la alta dirección luego de comprometerse a cumplir con el apoyo al comité, en los aspectos logísticos y necesarios para el desarrollo de su labor desarrollen y presenten el diagnostico situacional de la entidad a una fecha determinada.

EJECUTAR EL CONTROL INTERNO

Al respecto implica desarrollar cada una de las actividades aprobadas con la finalidad que se cumpla con los diferentes niveles en su tiempo previsto, luego de contar con el plan aprobado, para lo cual se evaluara en forma real los acontecimientos que se desarrollan en cada una de las áreas que forman parte de la organización gubernamental.

INFORME DE IMPLEMENTACION

Según e la C.G.R. (2016) existen plazos determinado para la presentación de la labor realizada, viene a hacer el periodo de consolidar la labor realizada por el comité de implementación del sistema de control interno, que tiene que ver con la situación actual de la entidad, y el planteamiento de un plan de mejora que permita incidir en el mejoramiento de la gestión pública de la entidad, para ello los niveles de revisión serán periódicas de manera que el plan de mejora se convierta en una herramienta permanente.

EVALUACION DE CUMPLIMIENTO

Según la C.G.R. (2016) en aquel periodo en la cual implica cumplir con la ejecución de recomendaciones de tal manera que se logren los objetivos en los periodos indicados, que se revierte en mejora la gestión administrativa de la entidad con la práctica de la mejora continua.

PLANEACION

Según José Antonio Fernández Arena, Es el inicio de todo proceso administrativo a través del cual definimos la situación del problema, por lo que se analizaran antecedentes para proceder a proponer acciones y actividades.

ORGANIZACIÓN

Al respecto Agustín Reyes Ponce, señala es la demostración mediante la estructuración de las actividades que se relacionarse cada una de sus funciones, a diferente nivel y actividad, de las personas que asumen la

responsabilidad con la finalidad de mejorar la eficiencia de planes y objetivos propuestos por la entidad.

DIRECCION

Según Robert B. Buchele Es la capacidad de influenciar quien tiene a su cargo la administración de la entidad, y dirige a que todo el personal a su cargo cumpla con las acciones previstas para el logro de los objetivos de la entidad.

CONTROL

Según Stoner, (1996) lo define de la siguiente manera: “El control administrativo es el proceso que permite garantizar que las actividades reales se ajusten a las actividades proyectadas”.

2.4 FORMULACION DE PROPUESTAS

2.4.1. Propuesta General

Implementar del sistema de control es importante en la gestión administrativa de la Municipalidad Provincial de Huaura 2017.

2.4.2. Propuestas específicas

- a. Un plan para el control interno es importante para la planeación de dirección y ordenamiento del gobierno local en la ciudad de Huaura.
- b. La ejecución sistema de control es importante para organización en la dirección operativa en el gobierno local ciudad Huaura.

- c.** Informe de control es importante para dirección en la actividad de administración del gobierno local de la ciudad Huaura.
- d.** Evaluación del control interno es importante para mejorar el control en la dirección de administración gobierno local Huaura.

CAPITULO III

METODO

3.1. PROYECTO DEL METODO

3.1.1. Tipo

La indagación lo hemos realizado en relación con su análisis de la situación problemática, como en coordinación con las metas, considerando las características que debe ser considerado en una exploración Descriptiva – Correlacional, considerando como realización de investigación, nos permitió proponer alternativas de soluciones a la problemática sobre la implementación del sistema de control previo, como la importancia para mejorar en dirección operativa de administración en el gobierno local de la ciudad Huarina.

Al respecto Dr. Hernández Roberto - 2010 revela: las exploraciones descriptivas estudian la especificación, propiedades, sus características y requisitos o consideraciones de individuos, instituciones, agrupaciones, organizaciones, procedimientos, metas o cualquier como cualquier elemento a considerar en su investigación. (pág. 80).

Correlacional según Hernández (2010) afirma en su libro Metodología de la investigación:

Es una forma de exploración que persigue como objetivo saber el nivel de correlación que exista de las defunciones entre ellas como categoría o

variable, de un periodo particular. Lo que en particular realiza, una correlación con la variable, que frecuentemente se encuentran en la exploración de coordinación entre diferentes variables (pag.81)

Por lo que el modelo único del estudio será Descripción - Correlacional, por lo que plantea un orden figurativo:

M = ox I oy

Interpretación:

M = Modelo escogido.

O = Observar.

X = Implantación de modelo como control

Y = Dirección y administración

I = Nivel de injerencia de motivo y resultado.

3.1.2. Modelo

Un trabajo de investigación desarrollado teniendo en cuenta un enfoque cuantitativo, considerando que nos permitió dar aportes sobre hechos reales o tangibles, observables, medibles de situación para implantar un modelo de control, como la importancia del mejoramiento de dirección en la administración del Gobierno Local de la ciudad Huaura.

El proceder al desarrollo de la actual exploración consideramos que, ha sido útil tener en cuenta los siguientes:

HISTORICO

Método que nos permitió conocer el nacimiento, evolución, desarrollo e implantación de modelo de control, de la misma forma la ejecución que es

de suma importancia, en el mejoramiento de la dirección y administración del Gobierno Local de la provincia Huaura.

DESCRIPTIVO

Dicho método nos permitió identificar, analizar y estudiar las variables determinadas para la investigación. De la misma forma nos permitió describir e interpretar el contenido de la documentación, e información que en el desarrollo del estudio se ha obtenido, el cual deberá de contener los antecedentes, los problemas determinados ubicados el proceso para implantación de un modelo de control, y como se convierte en importante, que permita el mejoramiento de la dirección en la administración del Gobierno Local en Huaura.

EXPLICATIVO

Dicho método nos permitió explicar los mecanismos, así como la situación en la que encuentra el implantar el modelo de control, y si dicha aplicación redundara en la importancia de la dirección y administración del Gobierno Local.

ANALITICO

Dicho método nos permitió analizar los métodos, como procesos utilizados en los procedimientos de la implantación del modelo de control interno, analizar problemas presentados para dicho proceso, y si ello permitió mejorar la dirección y administración del Gobierno Local, así

mismo analizara respuestas de las encuestas que fue absuelta por autoridades, funcionarios y servidores.

3.2. POBLAMIENTO Y MODELO

3.2.1 Poblamiento

Para la exploración consideramos que fue determinada en el Gobierno Local Provincial Huaura, para su determinación cuantitativa hemos considerado 95 personas de la siguiente manera: Autoridades (Alcalde y Regidores) (10); Áreas para Coordinar y Participativa (12) Órgano Institucional (05); Órgano para Orientación Judicial (03); Unidades de Administración (12); Áreas de asesorías (12); Unidades para Ayuda (15); Organismo de niveles (16) y Unidades descentralizados (10); dicha información ha sido seleccionada de los registros que se encuentran formando parte del área de Talento humano en el Gobierno Local provincial Huaura.

3.2.2 Modelo

De acuerdo al poblamiento seleccionado el modelo estuvo determinada por determinado conjunto de individuos, en tal sentido su dimensión estará constituida por 76 personas, para lo cual utilizamos la expresión de modelo alternativo sencillo que nos permita calcular propiciaciones, en un poblamiento conocido, el mismo que seguidamente se detalla:

$$n = \frac{Z^2 N p q}{E^2 (N - 1) + Z^2 p q}$$

Donde:

n= Dimensión del modelo

Z= Tamaño de abscisa según el arco formal en probable 95% para seguridad.

P= Cantidad en alta dirección, gerencias, como trabajadores, quienes sirven directamente para el gobierno local Provincia Huaura, quienes manifestaron que la implantación de modelo de control es importante para dirección administrativa en gobierno local Huaura 2017. (Asumiendo que P=0.5).

Q.= Cantidad Autoridades, gerencias, como trabajadores, quienes laboran directamente en Gobierno Local quienes manifestaron la implantación del modelo de control es importante para dirección administrativa del Gobierno Local Provincial Huaura 2017. (Q = 0.5, cantidad definido por ignorancia en Q).

E= Promedio deficiente en 5%

N= Poblamiento

n= Medida considerado aceptable del modelo.

Por lo tanto, considerando el tamaño de significativo a 95% como 5% para una diferencia como inconsistente.

Considerando porcentajes tendríamos:

$$(1.96)^2 (0.5) (0.5) (95)$$

$$n = \frac{\text{-----}}{\text{-----}}$$

$$(0.05)^2 (95-1) + (1.96)^2 (0.5) (0.5)$$

n= 76.27

n= 76 Personas

3.3. OPERACIÓN PARA VARIABLE COMO INDICADOR

MODELO DE CONTROL (V.I.)

DEFINICION OPERATIVA

Al respecto Catácora, (1996) pág. 238, “un sistema de control que se formula como modelo de definir el valor y favorecimiento. Como aspecto principal determinar el control previo, señala causas para verificar y controlar, pero la utilidad mejore su valor para su implantación”

DIMENSIONES

- Evaluación de riesgos
- Responsable de entidad
- Control posterior
- Técnicas electrónicas

INDICADORES:

- Planeamiento del Control Interno
- Ejecución de modelo para Control
- Informe para el Control
- Verificación de Control.

INDICES

- Dirección
- Rendición de cuentas
- Evaluación de actividades
- Reporte de información

VARIABLE DEPENDIENTE (VD)**GESTION ADMINISTRATIVA****CONCEPTO OPERACIONAL**

Para Terry G. (2011) La administración procedimiento identificado que permite realizar el planeamiento, organización, ejecución, como hacer los controles que permita identificar logros de metas propuestas, con la participación de los individuos responsables y recursos materiales indispensables.

DIMENSIONES

- Planeamiento de gestión
- Estrategia de cumplimiento
- Plan operativo de la entidad
- Cumplimiento gerencial

INDICADORES:

- Planeación
- Organización
- Dirección
- Control

INDICES

- Evaluación de cumplimiento
- Presentación de información
- Métodos de control
- Calidad de informe

3.4 HERRAMIENTAS PARA RECOPIACION DE INFORMACION

3.4.1 Herramientas a usar

1) Entrevistas

La utilización de señalada herramienta permitió la obtención de información que nos ayude a identificar como el implantar el modelo de control es importante para regenerar gestión administrativa de Municipalidad Provincial Huaura.

2) Análisis Documental.

La utilización de dicha técnica ha sido muy importante de tal manera que ayudo a evaluar y analizar la base normativa que rige la implementación de un modelo para el control, de tal forma analizar problemas se encuentran en su implementación y si su aplicación es de importancia en la dirección administrativa para el Gobierno Local.

3.4.2. DEFINICION DE HERRAMIENTAS

1. Cedula de bibliografía:

Herramienta necesaria su utilización en el proceso de búsqueda de bibliografía, monografías, revistas como trabajos de investigación

que ayuden a la obtención del conocimiento sobre la importancia en implantación de modelo para control, así como para gestión administrativa.

2. Guía de entrevista:

Dicha guía fue elaborada previamente para desarrollar la entrevista a autoridades, funcionarios, y servidores administrativos que nos permita conocer el nivel de implantación de modelo para control, como en opinión tienen sobre mejoramiento de dirección administrativa en Municipalidad Provincial de Huaura.

3. Ficha de encuesta:

Dicha ficha nos permitió facilitar la recolección de información en cuanto a implantación de modelo para control, cual es nivel como dificultad o entendimiento en su implementación, así como las implicancias que se generan en el mejoramiento de la gestión administrativa.

Procesos para comprobar su valía y confianza de las herramientas

Dichas herramientas utilizadas fueron aplicadas para autoridades, gerentes como a servidores administrativos que cuenten con la experiencia requerida. Con la finalidad de probar la confiabilidad de la información se procedió a aplicar el cuestionario tipo de 76 individuos a través de ellos: Autoridades, funcionarios como

individuos administrativos que fueron seleccionados a la suerte, para que nos permitan la comprobación en cuanto fiabilidad en los datos recolectada.

3.5 HERRAMIENTA EN PROCESO DE INFORMACION

3.5.1 Herramienta para analizar

Como tal se ejecutaron herramientas como:

- Investigación documental
- Comparación de información
- Búsqueda
- Explorar

3.5.2 Herramientas para Proceso de datos

En el desarrollo para la exploración el procesamiento de la información tal como fueron obtenidos en otras bases bibliográficas a través en la utilización de herramientas:

- Orden como selección
- Identificación
- Exploración de fuente de datos
- Tabular tablas en promedio
- Explicación en forma grafica
- Comparación de data

A través del procedimiento computacional del SPSS (Statistical Package for Social Sciences), nueva glosa 22.0 según la muestra relacional de acuerdo a Pearson, con promedio de fiabilidad en 95%

CAPITULO IV

PRODUCTO

4.1. PRODUCTOS

Toda exploración realizada culmina obligatoriamente en conclusiones del trabajo realizado, por ello fue necesario indicar que en el presente caso de la revisión, análisis, interpretación y evaluación de la documentación y datos obtenidos, así como de la importante información proporcionada por parte de los encuestados quienes fueron previamente seleccionados de la muestra del trabajo de campo, dicha encuesta estuvo estructurada por diez (10) preguntas, de acuerdo a los indicadores de cada una de las variables, las mismas que fueron absueltas en su totalidad por autoridades, gerentes como trabajadores que sirven en forma directa al Gobierno Local Huaura, a través de ello nos permito determinar que la implementación de modelo para control, es importante en el mejoramiento de dirección administrativa de Municipalidad Provincial Huaura 2017.

En tal sentido nos permitimos presentar las tablas elaboradas, en función de cada absolución de las interrogantes planteadas, a nivel porcentual, así como la interpretación en forma individual a cada uno de ellas, de la misma forma se representa gráficamente, cada respuesta que nos muestra los resultados de la siguiente manera:

4.1.1. Interrogante:

¿Considera Usted que implementa el planeamiento en implantación del modelo para el control en Gobierno Local Huaura?

TABLA N° 01

ALTERNATIVAS	Resultado	Promedio	Promedio aceptable	Promedio total
a. Muy conforme	29	38.16	38.16	38.16
b. De acuerdo	18	23.68	23.68	23.68
c. Poco de acuerdo	12	15.79	15.79	15.79
d. En desacuerdo	09	11.84	11.84	89.47
e. Muy en desacuerdo	08	10.53	10.53	100.00
TOTAL	76	100.00	100.00	

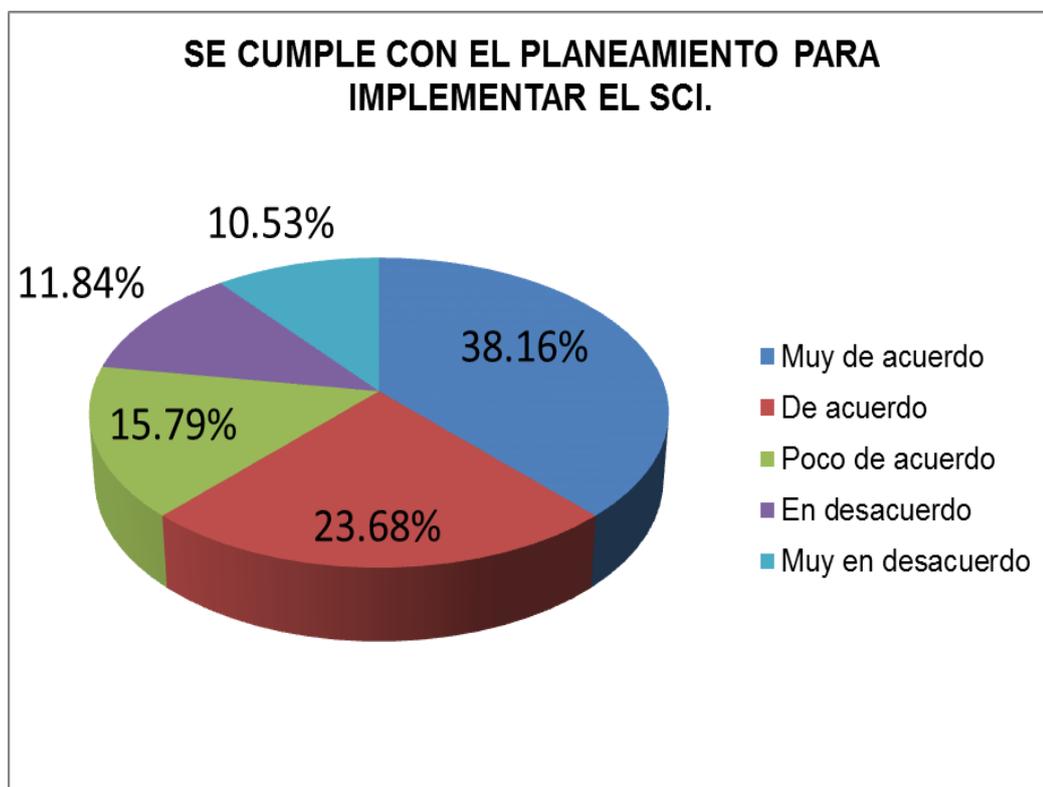
INTERPRETACIÓN

Tal se evidencia en información mostrada tabla precedente podemos evidenciar que la respuesta de interrogante formulada, observa cómo un 38.16% entrevistados respondieron marcando a primera propuesta o sea consideraron, estar muy de acuerdo que, si se cumple con el planeamiento en implantación de modelo para control del Gobierno Local Huaura, sin embargo el 23.68% resolvió en conformidad, un 23.68% resolvió como poco conforme, pero contradictoriamente el 11.84% respondieron inconforme que se cumpla con el planeamiento en implantación del modelo para control; finalmente el 10.54% marcaron estar muy en desacuerdo, completando encuestada.

De tal forma se observa mayor cantidad manifestaron que sí se cumple

con el planeamiento en implantación de modelo para control en el Gobierno Local Huaura, situación consideramos de suma importancia por cuanto ello permite mejorar la gestión en forma integral.

GRAFICA N° 01



4.1.2. Interrogante:

¿Considera Usted que se cumple en ejecución para implantación de modelo para control, del gobierno de Municipalidad Provincial Huaura?

TABLA N° 02

ALTERNATIVAS	Resultado	Promedio	Promedio aceptable	Promedio total
a. Muy aprobado	28	36.84	36.84	36.84
b. Aceptado	19	25.00	25.00	25.00
c. Poco de acuerdo	15	19.74	19.74	19.74
d. En desacuerdo	08	10.53	10.53	92.11
e. Muy en desacuerdo	06	7.89	7.89	100.00
TOTAL	76	100.00	100.00	

FUENTE: ELABORACION PROPIA

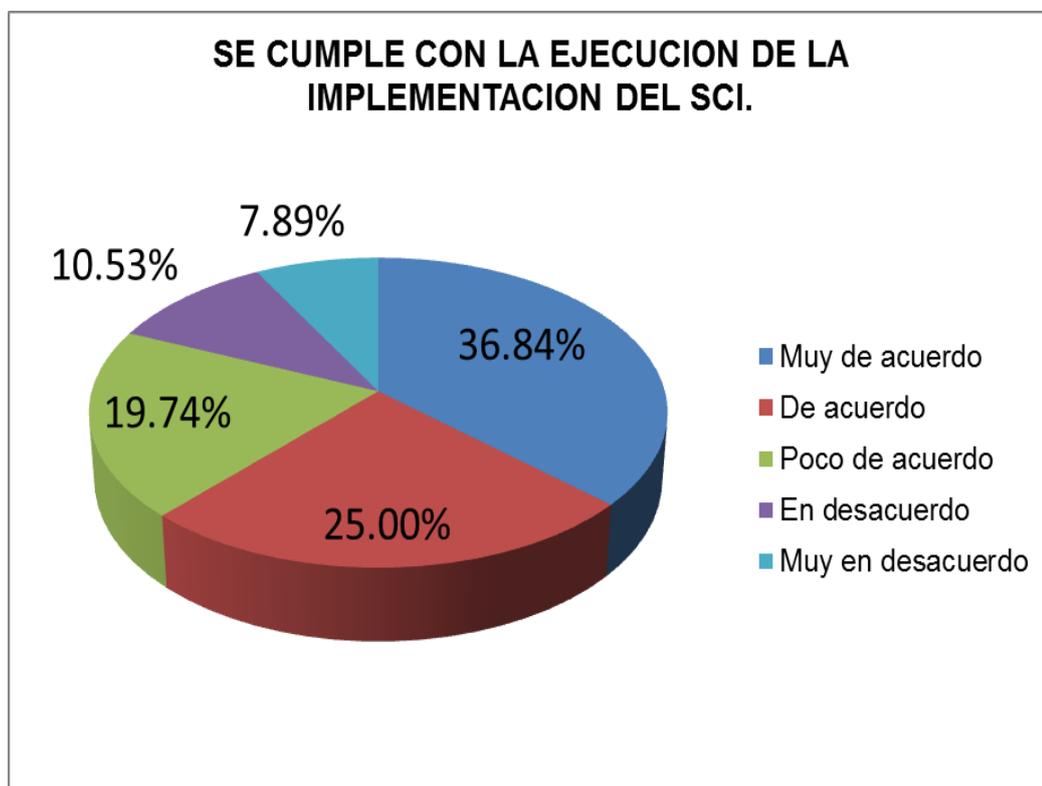
INTERPRETACIÓN

De lo que se puede evidenciar en la tabla precedente, podemos precisar que el 36.84% entrevistados, contestaron marcando en primera propuesta, quiere decir, están muy de acuerdo que si se cumple ejecución en implantación del modelo para control de Municipalidad Provincial Huaura; sin embargo el 25.00% están de acuerdo, el 19.74% manifestaron estar poco de acuerdo, pero contradictoriamente el 10.53% marcaron estar en desacuerdo que se cumpla en ejecución para la implantación del modelo para control; y finalmente el 7.89% respondieron estar muy en desacuerdo, llegando así al 100% de la muestra.

Las respuestas obtenidas muestran en mayor porcentaje de entrevistados decidieron, estar de acuerdo sí, se cumple en la ejecución para la implantación del modelo para el control de Municipalidad Provincial Huaura, a nuestro juicio, dicha situación requiere tener mayor

conocimiento con la finalidad que sea implementada por el conjunto de los trabajadores de la entidad.

GRAFICA N° 02



4.1.3. Interrogante:

¿Considera Usted la comisión para el control cumple en presentación del informe del control interno para la Municipalidad Provincial de Huaura?

TABLA N° 03

ALTERNATIVAS	Resultado	Promedio	Promedio aceptable	Promedio total
a. Muy aceptado	15	19.74	19.74	19.74
b. Aceptado	11	14.47	14.47	14.47
c. Poco aceptado	21	27.63	27.63	27.63
d. No aceptado	20	26.32	26.32	26.32
e. Muy no aceptado	09	11.84	11.84	11.84
TOTAL	76	100.00	100.00	

FUENTE: ELABORACION PROPIA

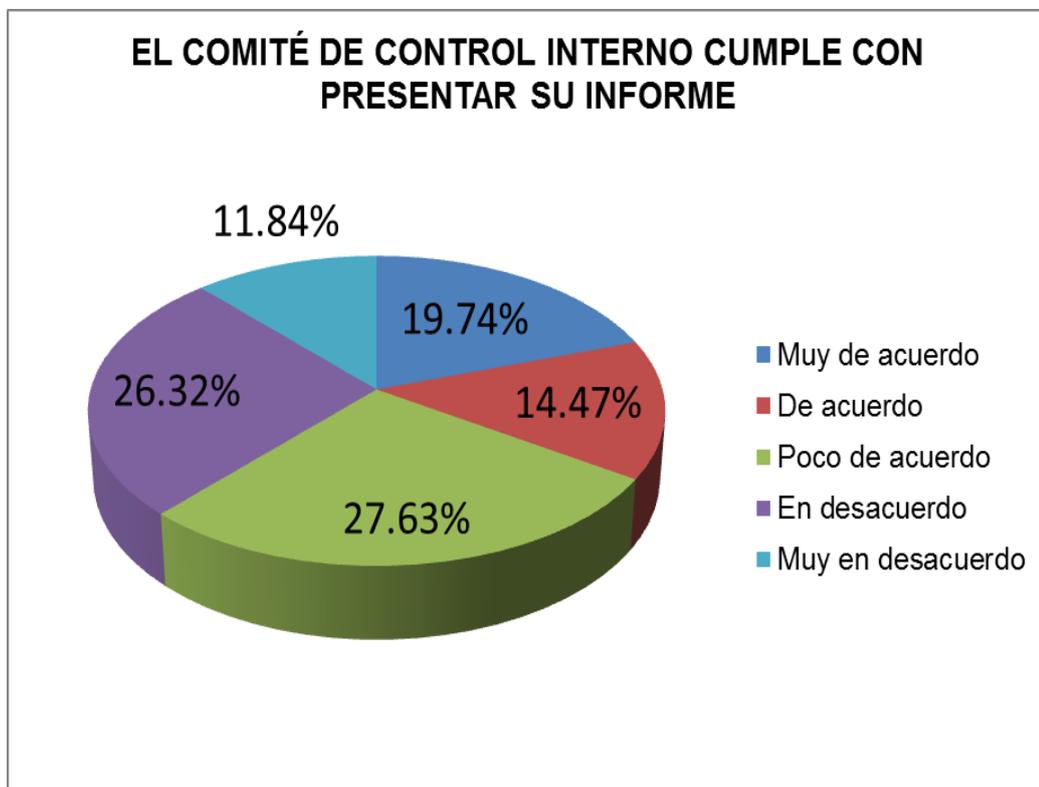
EXPLICACION

De las respuestas obtenidos a interrogante formulada nos evidencian que los datos precedente, podemos señalar que el 19.74% de los encuestados marcaron por la primera alternativa o sea están muy de acuerdo, la comisión para el control cumple en presentación del informe para el control de la Municipalidad Provincial Huaura; el 14.47% respondió estar muy de acuerdo; el 27.63% respondió estar poco de acuerdo; pero sin embargo, contradictoriamente el 26.32% respondieron estar en desacuerdo la comisión para el modelo de control cumpla en presentación de informe para control; y finalmente el 11.84% marco estando muy en desacuerdo sumando así el 100% de la muestra.

Como conclusión de la entrevista podemos indicar el mayor porcentaje de encuestados están en acuerdo que la comisión para el control cumple en

presentación para el informe del control de la Municipalidad Provincial Huaura, la presentación del informe debe de expresar el trabajo realizado.

GRAFICA N° 03



4.1.4. Interrogante:

¿Considera Usted la comisión de control cumple en evaluación de control de la Municipalidad Provincial Huaura?

TABLA N° 04

ALTERNATIVAS	Resultado	Promedio	Promedio aceptable	Promedio total
a. Muy aceptado	15	19.74	19.74	19.74
b. Aceptado	17	22.37	22.37	22.37
c. Poco de acuerdo	20	26.32	26.32	26.32
d. En desacuerdo	18	23.68	23.68	92.11
e. Muy en desacuerdo	06	7.89	7.89	100.00
TOTAL	76	100.00	100.00	

FUENTE: ELABORACION PROPIA

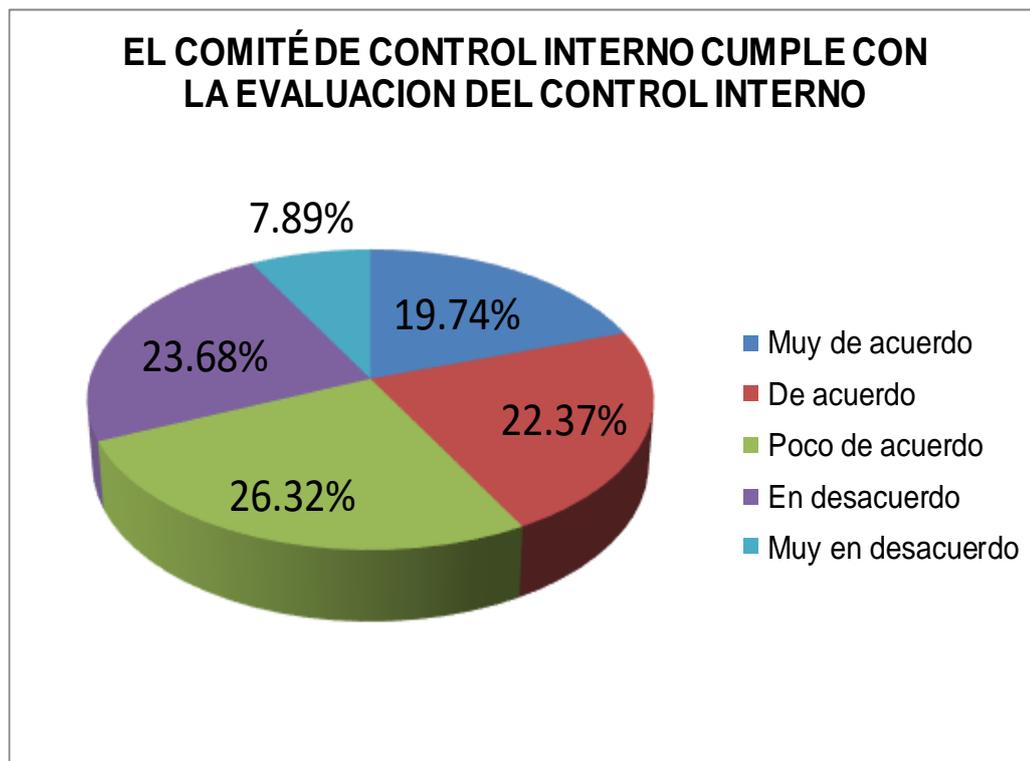
INTERPRETACIÓN

De lo mostrado en la tabla precedente podemos observar que la respuesta de la interrogante formulada en evidencia como un 19.74% de entrevistados marcaron en primera propuesta, o sea quiere decir están muy de acuerdo la comisión por control cumple en su evaluación para el modelo de control de la Municipalidad Provincial Huaura, el 22.37% respondió estar de acuerdo, el 26.32% está poco de acuerdo; pero sin embargo contradictoriamente el 23.68% respondió marcando estar en desacuerdo, que la comisión de control interno cumplirá para evaluación de control de la Municipalidad Provincial Huaura; y finalmente el 7.89% respondieron estar muy en desacuerdo.

Del análisis a los datos obtenida podemos mencionar como la mayor parte en encuestados, opinaron en comité para control interno cumple con

evaluar el control en Municipalidad Provincial Huaura, proceder importante luego en la implantación de modelo para el control es precisamente evaluación que permita revisar el cumplimiento del plan de mejora.

GRAFICA N° 04



FUENTE: AUTORIDADES, FUNCIONARIOS Y SERVIDORES

4.1.5. Interrogante:

¿Estima que implantación del modelo para el control es importante para dirección administrativa del gobierno local Provincial Huaura?

TABLA N° 05

ALTERNATIVAS	Resultado	Promedio	Promedio aceptable	Promedio total
a. Muy aceptado	29	38.16	38.16	38.16
b. De acuerdo	28	36.84	36.84	36.84
c. Poco de acuerdo	10	13.16	13.16	13.16
d. En desacuerdo	05	6.58	6.58	94.74
e. Muy no aceptado	04	5.26	5.26	100.00
TOTAL	76	100.00	100.00	

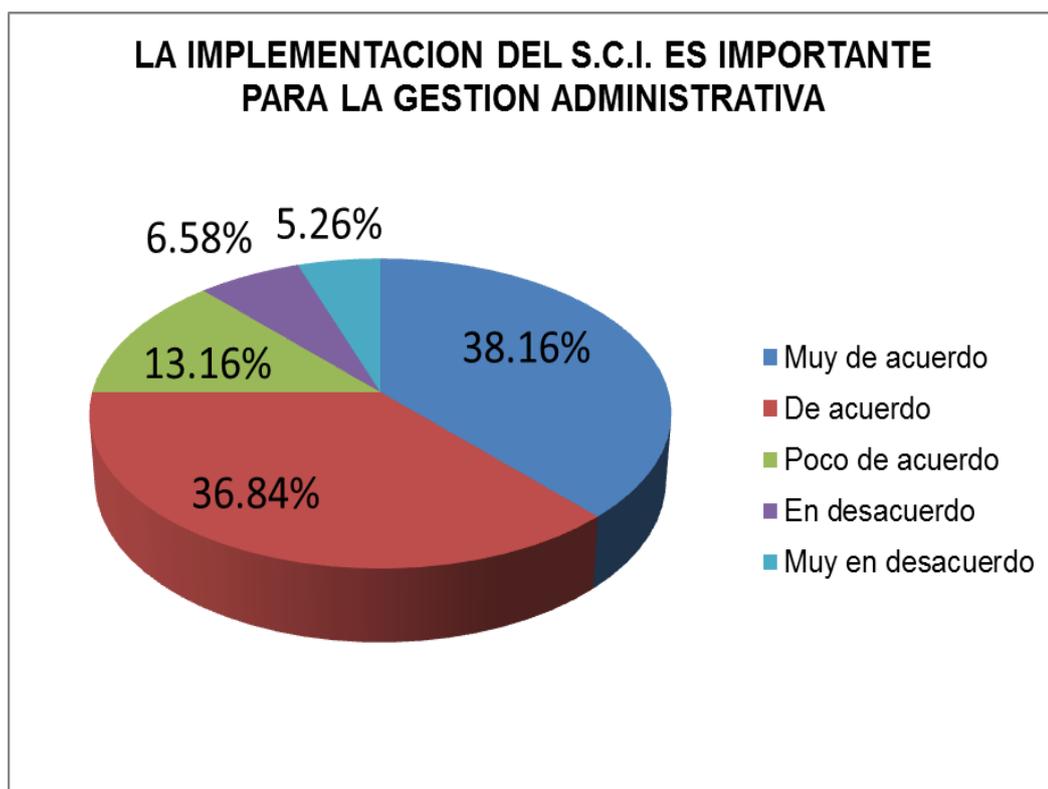
EXPLICACION

De acuerdo a la conclusión obtenidos a interrogante formulada expresada en el diagrama precedente, podemos señalar que el 38.16% de los encuestados marcaron por la primera alternativa o sea quiere decir que, están muy de acuerdo que la implantación para el modelo de control es importante para dirección administrativa en el Gobierno Local Huaura; un 36.84% está en acuerdo; el 13.16% está poco de acuerdo; sin embargo contradictoriamente el 6.58% de encuestados marcaron estar en desacuerdo, la implantación de modelo para el control sea importante en la dirección administrativa; finalmente el 5.26% de los encuestados respondieron estar muy en desacuerdo.

De lo expresado como resultado de la encuesta la gran mayoría de los encuestados consideraron, estar de acuerdo y muy de acuerdo que, la implantación de modelo para control es importante para dirección

administrativa en el Gobierno Local Huaura, es importante que las autoridades, funcionarios y servidores comprendan que es importante la implementación de tan importante herramienta, que permitirá mejorar la gestión.

GRAFICA N° 05



FUENTE: AUTORIDADES, FUNCIONARIOS Y SERVIDORES

4.1.6. Interrogante:

¿Considera Usted que desarrolla la Planeación para la dirección de administración del gobierno local de la ciudad de Huaura?

TABLA N° 06

ALTERNATIVAS	Resultado	Promedio	Promedio aceptable	Promedio total
a. Muy aceptado	17	22.37	22.37	22.37
b. Aceptado	19	25.00	25.00	25.00
c. Poco de acuerdo	16	21.05	21.05	21.05
d. En desacuerdo	13	17.11	17.11	85.53
e. Muy en desacuerdo	11	14.47	14.47	100.00
TOTAL	76	100.00	100.00	

FUENTE: ELABORACION PROPIA

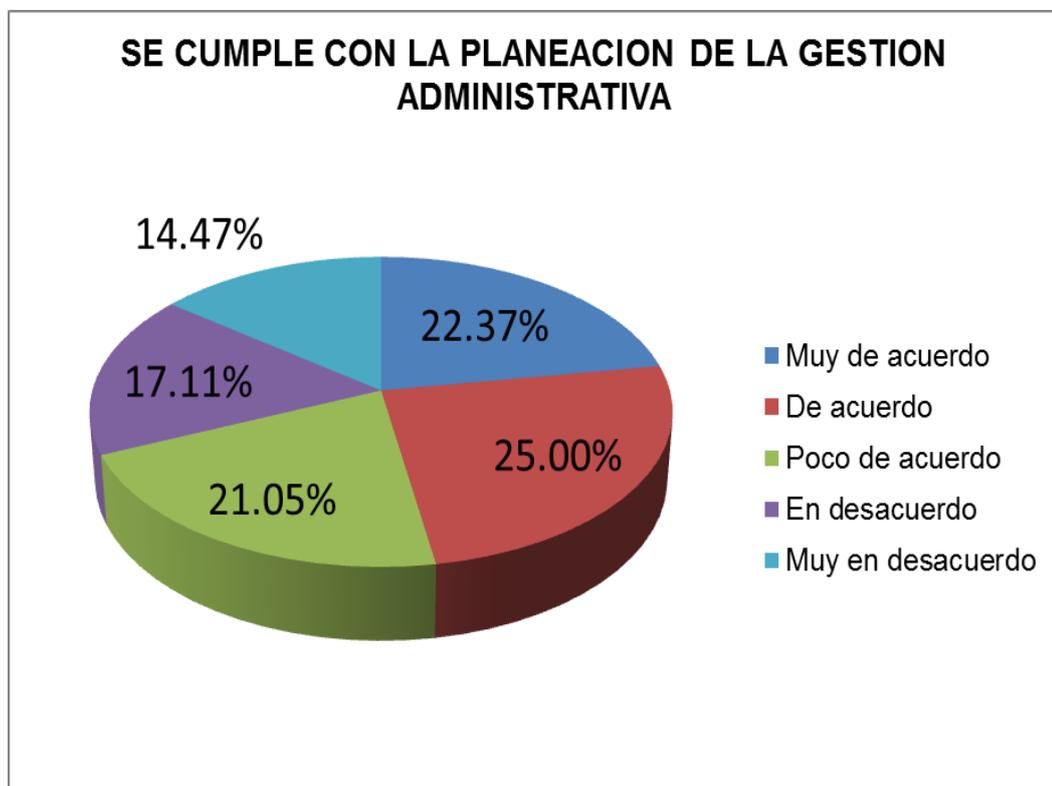
INTERPRETACIÓN

De la conclusión obtenidos evidenciados en la explicación precedente, podemos señalar el 22.37% encuestados marcaron por inicial alternativa o sea opinaron que sí, se cumple en la planificación de la dirección de administración del gobierno local Provincial de Huaura; el 25.00% respondió estar de acuerdo, el 21.05% estar poco de acuerdo; sin embargo contradictoriamente el 17.11% respondió estar en desacuerdo que se cumpla con la planeación de la gestión Administrativa; pero finalmente el 14.47% respondieron estar muy en desacuerdo sobre la pregunta formulada.

Como resultado de la encuesta podemos indicar que un porcentaje

importante opinaron estar muy de acuerdo y de acuerdo que se cumple con la Planeación de la dirección de administración del Gobierno Local, el proceso para planeamiento de dirección y administración es importante que se realice con la participación de los servidores de al entidad de manera que se orienta a una mejor atención al ciudadano.

GRAFICA N° 06



4.1.7. Interrogante:

¿Considera usted que se cumple con la organización de la dirección de administración del gobierno local?

TABLA N° 07

ALTERNATIVAS	Resultado	Promedio	Promedio aceptable	Promedio total
a. Muy aceptado	15	19.74	19.74	19.74
b. Aceptado	19	25.00	25.00	25.00
c. Poco de acuerdo	15	19.73	19.73	19.73
d. En desacuerdo	19	25.00	25.00	89.47
e. Muy en desacuerdo	08	10.53	10.53	100.00
TOTAL	76	100.00	100.00	

FUENTE: ELABORACION PROPIA

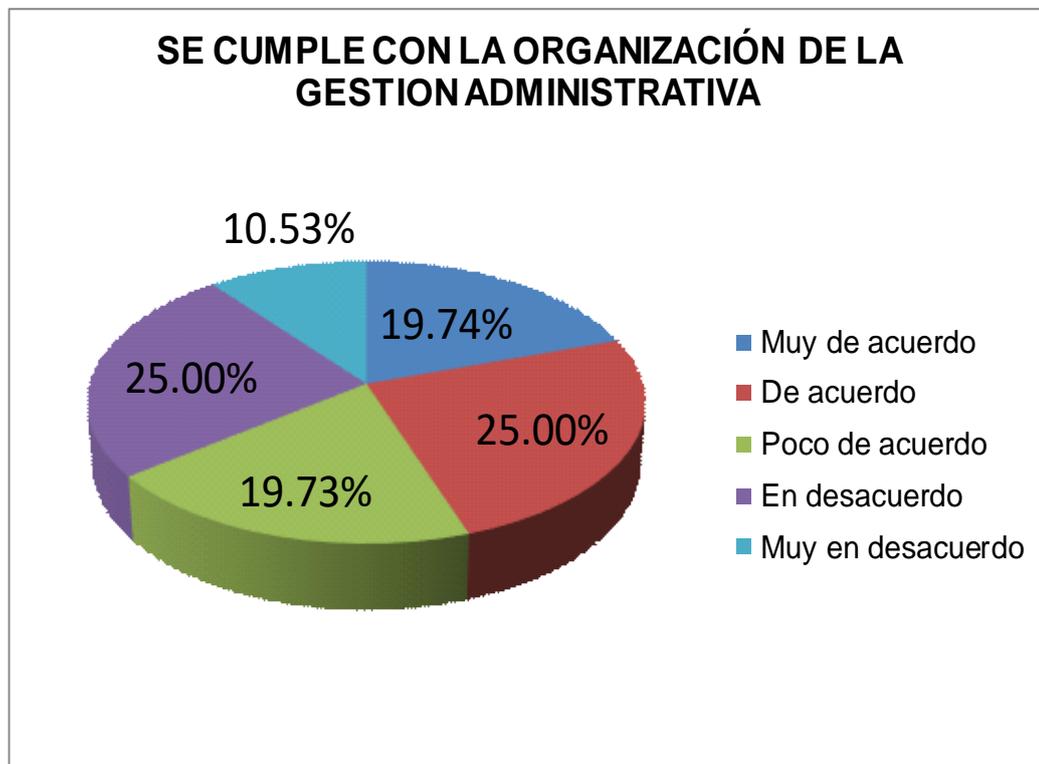
EXPLICACIÓN

Evidenciando las conclusiones obtenidos a interrogante formulada expresada en la gráfica precedente, podemos precisar que el 19.74% de los encuestados marcaron estar muy de acuerdo que se cumple en la estructura de dirección de administración del gobierno local Provincial de Huaura; el 25.00% resolvió por aceptación; el 19.73% resolvió como de aceptación; sin embargo contradictoriamente 25.00% resolvió no estar de acuerdo; finalmente un 10.53% expresaron no estar en aceptación por la pregunta formulada.

Como resultado de la encuesta realizada y mostrada en el ítem precedente realizamos confirmar en la mayor cantidad, respondió estar muy acuerdo, y de acuerdo que se cumple en la estructura en dirección de administración en gobierno local Provincial de Huaura, es importante que funcionarios y servidores entiendan que existe una organización

capaz de mejorar la atención al ciudadano.

GRAFICA N° 07



4.1.8. Interrogante:

¿Considera usted que se cumple con la Dirección de la dirección de administración del gobierno local?

TABLA N° 08

ALTERNATIVAS	Resultado	Promedio	Promedio aceptable	Promedio total
a. Muy acuerdo	17	22.37	22.37	22.37
b. En acuerdo	18	23.68	23.68	23.68
c. Poco de acuerdo	15	19.74	19.74	19.74
d. En desacuerdo	20	26.32	26.32	92.11
e. Muy en desacuerdo	06	7.89	7.89	100.00
TOTAL	76	100.00	100.00	

FUENTE: ELABORACION PROPIA

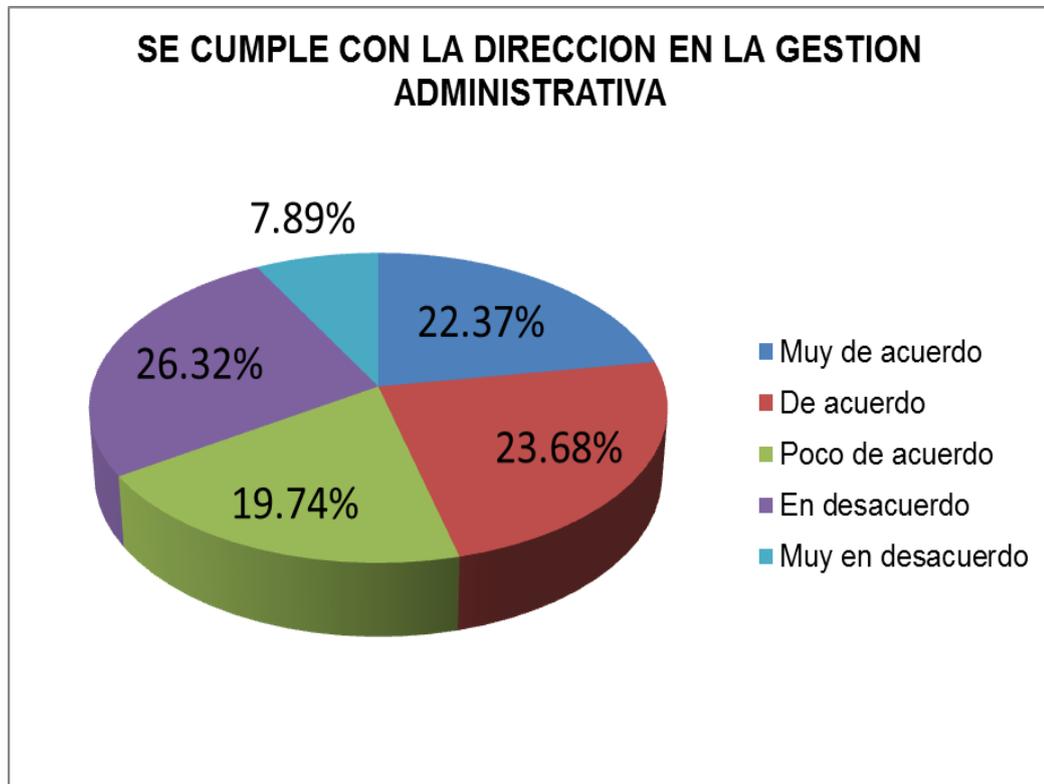
INTERPRETACIÓN

De lo observando a las conclusiones determinados de interrogante formulada muestran de la explicación precedente, podemos señalar que el 22.37% de los encuestados marcaron por la primera alternativa o sea están muy de acuerdo que se cumple con la Dirección de conducción de administración del gobierno local, como 23.68% está en acuerdo, el 19.74% poco de acuerdo; contrariamente el 26.32% respondió estar en desacuerdo que se cumpla con la Dirección en la gestión administrativa y finalmente el 7.89% respondieron marcando estar muy en desacuerdo por la pregunta formulada.

Como conclusión en la entrevista podemos indicar una gran mayoría está muy en acuerdo y de acuerdo que sí, se cumple con la dirección de la dirección y administración del gobierno local, situación deberá ser

entendida íntegramente por los servidores de la entidad.

GRAFICA N° 08



FUENTE: AUTORIDADES, FUNCIONARIOS Y SERVIDORES

4.1.9. Interrogante:

¿Considera que desarrolla el control de gestión administrativa de
Municipalidad Provincial de Huaura?

TABLA N° 09

ALTERNATIVAS	Resultado	Promedio	Promedio aceptable	Promedio total
a. Muy aceptado	19	25.00	25.00	25.00
b. Aceptado	18	23.68	23.68	23.68
c. Poco de acuerdo	17	22.37	22.37	22.37
d. En desacuerdo	14	18.42	18.42	89.47
e. Muy en desacuerdo	08	10.53	10.53	100.00
TOTAL	76	100.00	100.00	

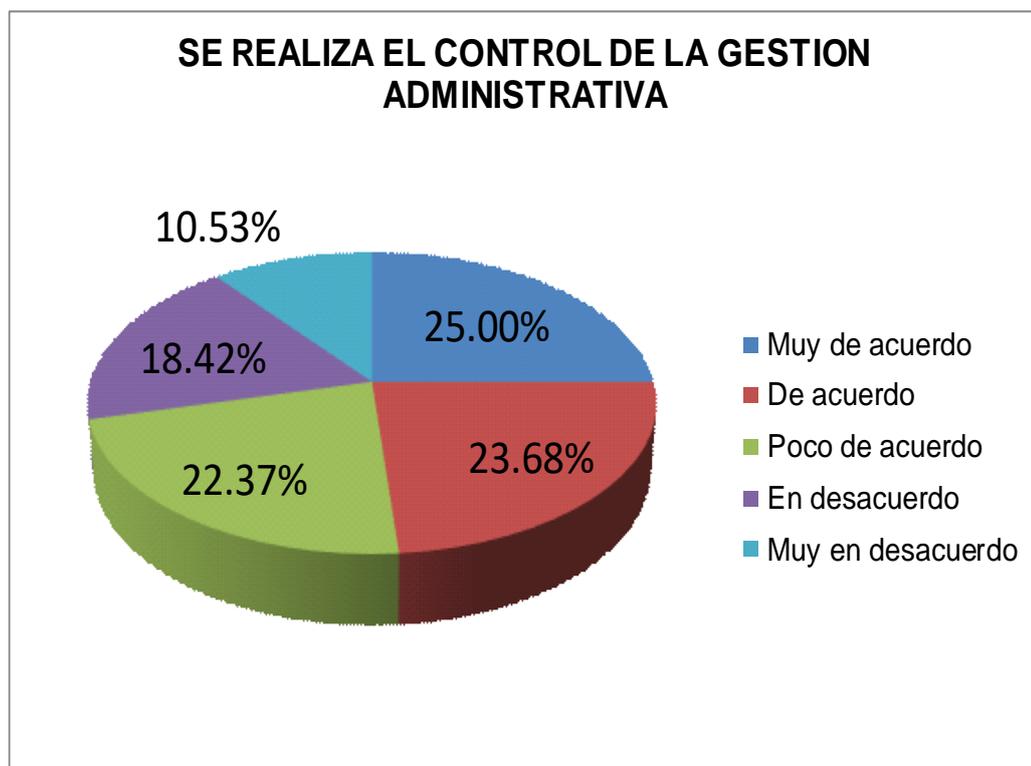
FUENTE: ELABORACION PROPIA

INTERPRETACIÓN

Observando los resultados obtenidos a la pregunta formulada muestran de la explicación precedente, podemos señalar un 25.00% entrevistados absolviere marcando por iniciada alternativa o sea opinaron estar muy de acuerdo que sí, se realiza el control de dirección y administración en el gobierno local; un 23.68% resolvió por considera de aceptación; un 23.68% resolvió considerar poco en aceptación, pero contrariamente un 18.42% absolviere no estando de acuerdo que se realice un control de la gestión administrativa en la Municipalidad; y finalmente el 10.53% respondió estar muy en desacuerdo, completando así el 100% de la muestra.

Como resultado de la encuesta podemos indicar como la gran mayoría de entrevistados absolvieron estar muy y acuerdo si, se realiza el control de la dirección de la administración del gobierno local, se debe tener en cuenta del modelo para control de dirección se realiza la forma interna y externa en los organismos conforman un nuevo modelo de control.

GRAFICA N° 09



FUENTE: AUTORIDADES, FUNCIONARIOS Y SERVIDORES

4.1.10. Interrogante:

¿Está de acuerdo en que se implanta el nuevo modelo del control mejorara dirección administrativa del gobierno local Provincial Huaura?

TABLA N° 10

ALTERNATIVAS	Frecuencia	Porcentaje	Porcentaje válido	Porcentaje acumulado
a. Muy de acuerdo	27	35.53	35.53	35.53
b. De acuerdo	28	36.84	36.84	36.84
c. Poco de acuerdo	12	15.79	15.79	15.79
d. En desacuerdo	04	5.26	5.26	93.42
e. Muy no aceptación	05	6.58	6.58	100.00
TOTAL	76	100.00	100.00	

FUENTE: ELABORACION PROPIA

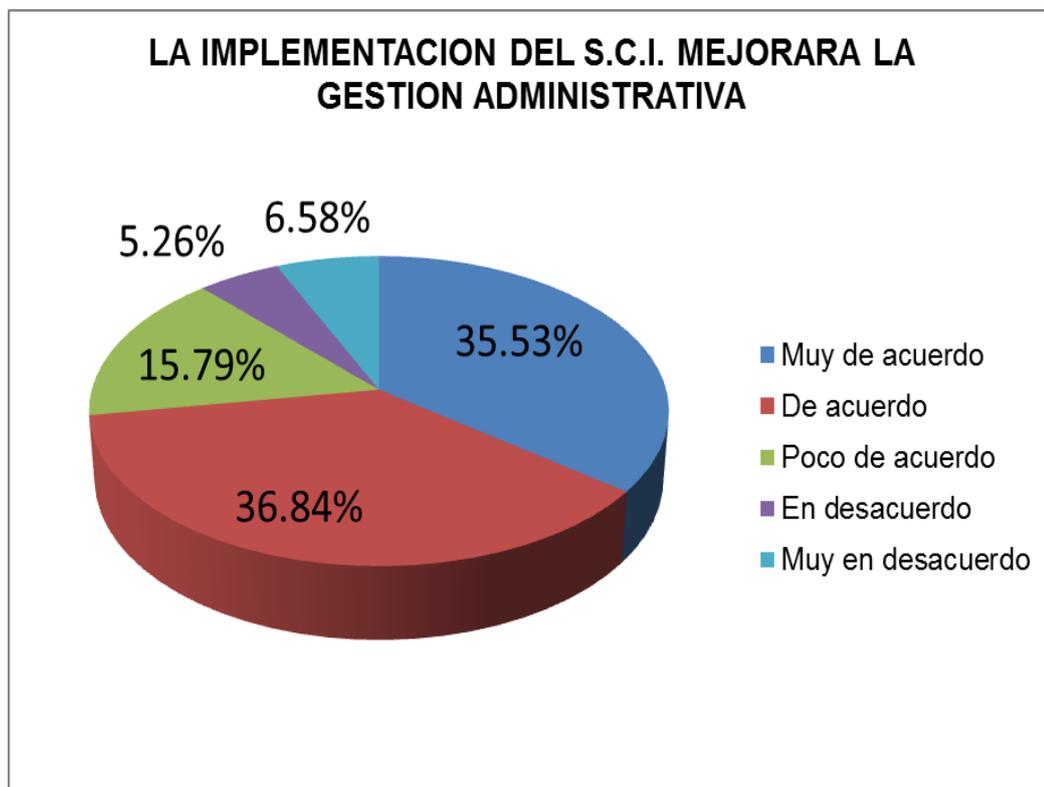
EXPLICACION

De la conclusión que se han obtenidos a interrogante formulada evidenciados en la explicación precedente, podemos señalar que el 35.53% de los encuestados marcaron por la primera alternativa, o sea están muy de acuerdo que la implantación del modelo para el control, mejora la dirección administrativa del gobierno local Huaura; el 36.84% manifestó estar de acuerdo; el 15.79% manifestó estar poco de acuerdo; contrariamente el 5.56% manifestó estar en desacuerdo que la implantación de modelo para el control pueda mejorar, dirección administrativa en el gobierno local Huaura; y al culminar un 6.58% manifestó estar muy en desacuerdo.

Como conclusión del modelo explicado anteriormente hacemos interpretar la mayoría entrevistados opinaron estar muy de acuerdo, y de

acuerdo que la implantación de modelo del control mejorara dirección administrativa en el gobierno local Huaura, es tal sentido es responsabilidad de autoridades, así como de funcionarios la supervisión de que se cumpla la implantación del modelo para control en la institución.

GRAFICA N° 10



FUENTE: AUTORIDADES, FUNCIONARIOS Y SERVIDORES

4.2. CONTRASTACION DE HIPOTESIS

Posterior a justificar repartición de información, en convenio de propuestas, procedimos en definición de posibilidad según desarrolla Fisher a, se procedió a elegir la probabilidad exacta de Fisher, observando lo opiniones a detalle:

1. El modelo se asume alternamente.
2. Cada variable está evaluada nominativamente.

3. Mayor al 20% en célula tienen alternancias admitidas en tabla de 3x3 contienen menores a cinco en tal sentido se unen células contiguas a ella.
4. Para juntar célula en tabla 3x3, se obtiene tabla de 2x2 que presenta una célula a cantidad apropiado menos de cinco.

En tal sentido porcentualmente tentativamente para usar y comparar las propuestas definiremos de tal forma:

$$p(f) = \frac{(a+b)!(c+d)!(a+c)!(b+d)!}{n!a!b!c!d!}$$

Dónde:

a= célula, de primera fila, con primera línea

b= célula de segunda fila, con primera línea

c= célula de primera fila, con segunda línea

d= célula de segunda fila, con segunda línea

n= muestra

Hipótesis a:

H₀: El planteamiento para modelo de control, es importante para planeación en la dirección y administración del gobierno local.

H₁: Un planeamiento del modelo de control, si importa en planeación para dirección administrativa del gobierno local en Huaura.

TABLA N° 11

PLANEAMIENTO EN EL MODELO DE CONTROL	IMPORTANCIA EN PLANEACION LA GESTION ADMINISTRATIVA			Total
	Si	No	Desconoce	
a) Muy de acuerdo	19	10	0	29
b) De acuerdo	17	1	0	18
c) Poco de acuerdo	10	1	1	12
d) En desacuerdo	02	02	05	09
e) Muy en desacuerdo	02	02	04	08
Total	50	16	10	76

FUENTE: ELABORACION PROPIA

1.- La prueba de ensayo:

$$p(f) = \frac{(a+b)!(c+d)!(a+c)!(b+d)!}{n!a!b!c!d!}$$

2.- Modelo de significancia o deficiencia para I: $\alpha = 0.05$.

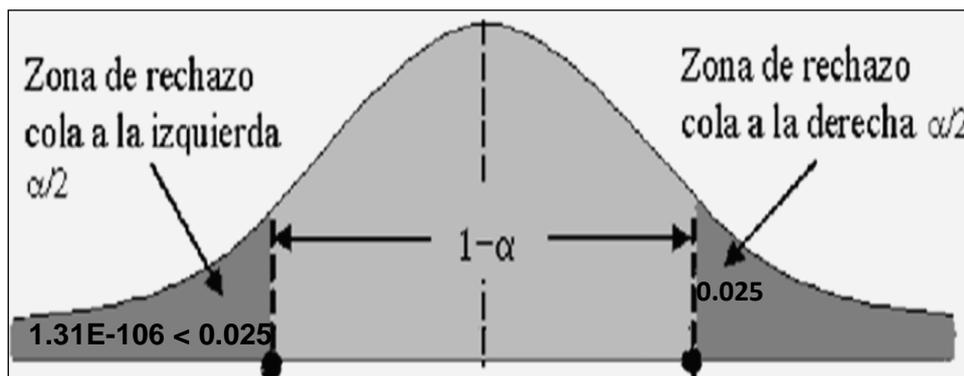
3.- calcular la significancia del modelo: en la actividad se tiene:

$$p(f) = \frac{(49)!(38)!(66)!(21)!}{92!29!37!20!1!}$$

$$= 1.31E-106$$

4.- Conclusión de cómputo: considera $1.31E-106 < 0.05$, negamos H_0 .

IMAGEN N° 11



FUENTE: ELABORACION PROPIA

5.- Conclusión: Como $1.31 < 0.05$, no se acepta H_0 . En tal sentido determina planeamiento del control interno es importante para la planeación de la dirección de administración en el Gobierno Local.

Hipótesis B:

H_0 : La ejecución para sistema de control interno, no es importante para la organización en la dirección de administración del gobierno Local.

H_1 : Ejecución del sistema para control interno, puede ser significativo para organización de dirección de administración de Municipalidad Provincial de Huaura.

TABLA N° 12

LA EJECUCION DE MODELO DE CONTROL	SU IMPORTANCIA PARA ORGANIZACIÓN EN DIRECCION			Total
	Si	No	Desconoce	
a) Muy de acuerdo	18	10	0	28
b) De acuerdo	18	1	0	19
c) Poco de acuerdo	05	5	05	15
d) En desacuerdo	02	03	03	08
e) Muy en desacuerdo	02	02	02	06
Total	45	21	10	76

FUENTE: ELABORACION PROPIA

1.- Prueba de ensayo:

$$p(f) = \frac{(a+b)!(c+d)!(a+c)!(b+d)!}{n!a!b!c!d!}$$

2.- Modelo de significancia o deficiencia de tipo I: $\alpha = 0.05$

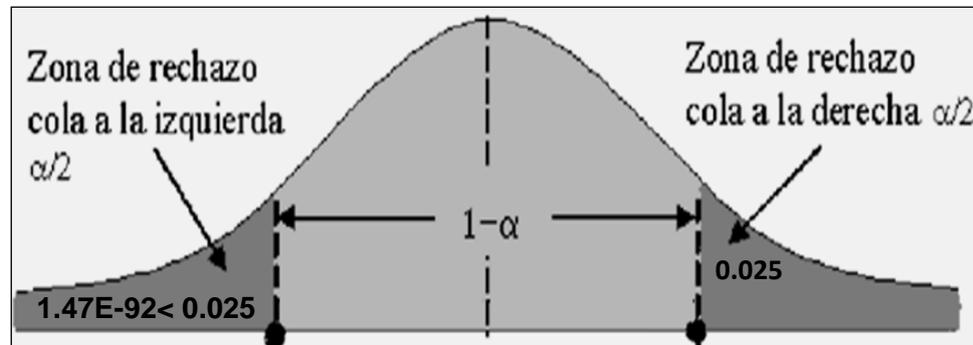
3.- Calcular la significancia del modelo: para su actividad es:

$$p(f) = \frac{(42)!(45)!(66)!(21)!}{92!22!44!20!!}$$

$$= 1.47E-92$$

4.- Conclusión de cómputo: De $1.47E-92 < 0.05$, no acepta H_0 .

IMAGEN N° 12



FUENTE: ELABORACION PROPIA

5.- Conclusión: Si $1.47 < 0.05$, entonces no acepta H_0 ; En tal sentido de determina ejecución sistema control interno es importante para la organización de la dirección y administración del Gobierno Local.

Hipótesis c:

H₀: Informe de modelo de control, no es importante para la dirección de ejecución de administración en el gobierno local.

H₁: Informe del modelo de control, si importante para la dirección de la ejecución de administración en el gobierno local.

TABLA N° 13

INFORME DE MODELO DE CONTROL	ES IMPORTANTE PARA EJECUCION DE DIRECCION DE ADMINISTRACION			Total
	Si	No	Desconoce	
a) Muy de acuerdo	10	05	0	15
b) De acuerdo	10	01	0	11
c) Poco de acuerdo	10	06	05	21
d) En desacuerdo	05	09	06	20
e) Muy en desacuerdo	03	03	03	09
Total	38	24	14	76

FUENTE: ELABORACION PROPIA

1.- Prueba de ensayo:

$$p(f) = \frac{(a+b)!(c+d)!(a+c)!(b+d)!}{n!a!b!c!d!}$$

2.- Modelo de significancia o deficiencia de tipo I: $\alpha = 0.05$.

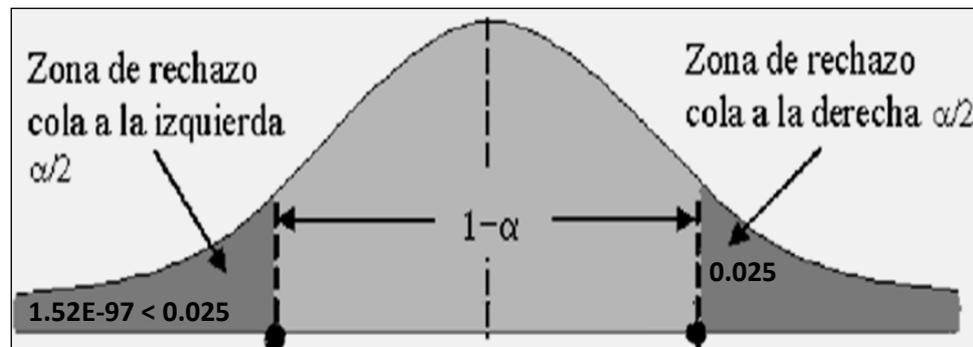
3.- Calcular la significancia del modelo: para sus actividades es:

$$p(f) = \frac{(39)!(48)!(68)!(20)!}{92!20!48!19!!}$$

$$= 1.52E-97$$

4.- Conclusión de cómputo: De $1.52E-97 < 0.05$, no acepta H_0 .

IMAGEN N° 13



FUENTE: ELABORACION PROPIA

5.- Conclusión: Si $1.52 < 0.05$, se observa que no acepta H_0 ; en tal sentido determina el informe del control interno es importante para la dirección en la gestión administrativa del Gobierno Local de Huaura.

Hipótesis d:

H₀: Evaluación de modelo de control, no será importante para mejorar el control de dirección y administración del gobierno local.

H₁: Evaluación del control interno, su importancia para mejorar previsión de dirección y administración de Municipalidad Provincial de Huaura.

TABLA N°14

LA EVALUACION DEL CONTROL INTERNO	IMPORTANCIA PARA MEJORAR EL CONTROL EN LA GESTION ADMINISTRATIVA			Total
	Si	No	Desconoce	
a) Muy de acuerdo	10	05	0	15
b) De acuerdo	16	01	0	17
c) Poco de acuerdo	10	05	05	20
d) En desacuerdo	06	06	06	18
e) Muy en desacuerdo	02	02	02	06
Total	44	19	13	76

FUENTE: ELABORACION PROPIA

1.- Prueba de ensayo:

$$p(f) = \frac{(a+b)!(c+d)!(a+c)!(b+d)!}{n!a!b!c!d!}$$

2.- Modelo de significancia o deficiencia de tipo I: $\alpha = 0.05$.

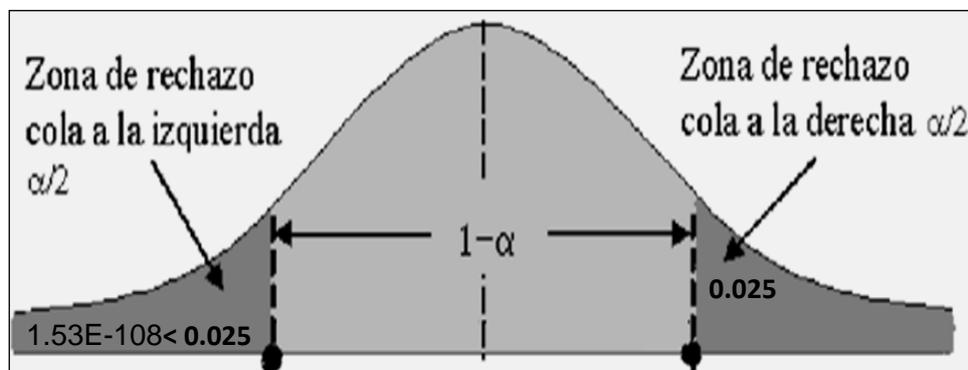
3.- Calcular la significancia del modelo: para su actividad es:

$$p(f) = \frac{(39)!(48)!(67)!(20)!}{92!20!47!19!0!}$$

$$= 1.53E-108$$

4.- **Conclusión de cómputo:** De $1.53E-108 < 0.05$, no acepta H_0 .

FIGURA N° 14



FUENTE: ELABORACION PROPIA

5.- **Conclusión:** Si $1.53 < 0.05$, como no se acepta H_0 ; en tal sentido se determina evaluar el modelo de control será importante en mejorar control de dirección y administración del gobierno local en Huaura.

HIPÓTESIS GENERAL:

H₀: Implantación del modelo de control, es importante para dirección administrativa del gobierno local Provincial Huaura 2017.

H₁: La implementación del sistema de control, será de importancia en dirección administrativa del gobierno local Huaura 2017.

TABLA N° 15

LA IMPLEMENTACION DE MODELO EN CONTROL	IMPORTANCIA DE GESTION ADMINISTRATIVA			Total
	Si	No	Desconoce	
a) Muy de acuerdo	10	09	0	29
b) De acuerdo	27	01	0	28
c) Poco de acuerdo	05	03	02	10
d) En desacuerdo	01	02	02	05
e) Muy en desacuerdo	01	01	02	04
Total	44	16	06	76

FUENTE: ELABORACION PROPIA

1.- Prueba de ensayo:

$$p(f) = \frac{(a+b)!(c+d)!(a+c)!(b+d)!}{n!a!b!c!d!}$$

2.- Modelo de significancia o deficiencia de tipo I: $\alpha = 0.05$.

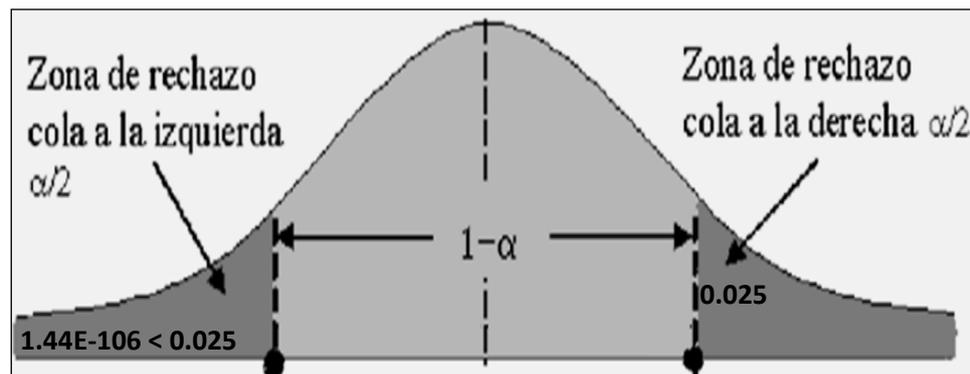
3.- Calcular la significancia del modelo: para su actividad es:

$$p(f) = \frac{(43)!(44)!(66)!(21)!}{9!2!3!4!3!2!0!0!}$$

$$= 1.44E-106$$

4.- Conclusión de cómputo: De $1.44E-106 < 0.05$, no acepta H_0 .

IMAGEN N° 15



FUENTE: ELABORACION PROPIA

5.- Conclusión: Si $1.44 < 0.05$, entonces no acepta H_0 ; en tal sentido se culmina implementación de sistema para control es importante en la dirección y administración del gobierno local Provincial Huaura 2017.

CAPITULO V

CONTROVERSIA, CONCLUSIONES Y RECOMENDACIONES

5.1. CONTROVERSIA

En revisión a las investigaciones realizadas por diferentes autores que han escrito sobre el control interno así como la base normativa al respecto, expresan la importancia en su implementación como herramienta de mejoramiento en dirección administrativa del gobierno local en Huaura, de tal forma coinciden en su implementación de tan importante herramienta, permitirá mejorar los niveles de la gestión que se desarrollan en las municipalidades, en tal sentido del modelo de control, para cada procedimiento administrativo en la entidad, es por ello que autoridades y funcionarios serán quienes lideren la implementación de tan importante herramienta en las entidades gubernamentales de manera que les permita contar con una gestión municipal eficiente y que se administre en forma correcta sus recursos en la búsqueda de una mejora en la atención al ciudadano como parte de sus funciones y de la responsabilidad social; al respecto todos los autores coinciden que las entidades gubernamentales y en particular la administración de las municipalidades deberán implementar un modelo de control.

5.2. CONCLUSIONES

- a.** De la revisión a la documentación e información a la cual se ha tenido acceso, se ha determinado que el planeamiento del control interno es de importancia en planeación para dirección administrativa del gobierno local de Huaura.
- b.** De la revisión y análisis a la documentación e información pertinente concluimos en ejecución de modelo de control es importante para organización de la dirección y administración del gobierno local.
- c.** Del análisis de información obtenida hemos concluido el informe de modelo de control es importante para dirección de la ejecución de administración del Gobierno Local.
- d.** Del análisis de información y revisión a la documentación obtenida hemos determinado que la evaluación del control interno es importante para mejorar el control de la dirección y administración del gobierno local.
- e.** Finalmente, del proceso de comparación en las propuestas concluye implementar el modelo de control es importante para dirección administrativa en el gobierno local en Huaura 2017.

5.3. RECOMENDACIONES

- a.** Que Autoridades, funcionarios y servidores deberán de desarrollar las actividades indispensables en apoyar implantación del modelo de control lo cual redundara para mejoramiento en gestión administrativa.

- b.** Que Autoridades y funcionarios, deben influir permanentemente de ejecución de modelo de control dando el apoyo necesario para su ejecución en el tiempo, lo cual permitirá mejorar los controles en la entidad.
- c.** Que la comisión de control, ejecute la presentación oportuna el informe con finalidad en implementar el plan de mejora para mejorar la gestión en la entidad.
- d.** Que Autoridades y integrantes del comité de control deberán liderar evaluación en la implantación del modelo de control, teniendo en cuenta que su mejoramiento implica mejorar los controles en la gestión administrativa de la entidad.
- e.** El señor alcalde y Gerente Municipal deberán de brindar el apoyo efectivo y liderar la implantación de modelo de control, lo cual redundara para mejoramiento en dirección administrativa en Municipalidad

CAPITULO VI

ORIGEN DE INFORMACION

6.1. Origen de Bibliográfica

1. Alfaro Gustavo (2016) obra El método para implementar la Guía metodológica del control interno, y su incidencia en áreas de adquisiciones como registro patrimonial Municipalidad de Talara
2. BACHENHEIMER, H. &. (13 de diciembre de 2016). Definición de términos: Administración de empresas
3. Chiavenato, I (2006) Introducción a la teoría General de la Administración. Séptima Edición. México: Mc Graw Hill.
4. Castro, Y. (2007) Diagnostico de la Gerencia Administrativa de la empresa NYC Distribuciones C.C., Barquisimeto Lara Venezuela
5. Constitución política del Perú 1993
6. Cashin, J., Neuwirth P. y Levy J. (1985) Manual de Auditoría. Madrid. Mc. Graw-Hill Inc.
7. De la Cruz David (2016) investigación Influencia del control interno de la unidad logística y abastecimiento de la Municipalidad Provincial de Huarochirí.
8. Koontz, Harold. (2011) Administración moderna. 5ª. Edición. Mc Graw Hill.
9. Mantilla, S. A. (2005). Control interno (Informe COSO). Bogotá: Ecoe Ediciones.

- 10.** Mamani Dania Luz (2015) investigación Influencia del Control interno para la administración y dirección de la unidad de almacén en la Municipalidad Distrital de Puno.
- 11.** International Federation of Accountants - IFAC
- 12.** Ley N° 27785 (2002) Ley del sistema Nacional de Control y de la Contraloría General de la Republica.
- 13.** Resolución de Contraloría N° 473-2014-CG que aprueba el Manual de Auditoria de Cumplimiento
- 14.** Resolución de Contraloría N° 120-2016-CG que aprueba la Directiva para la Implementación y seguimiento de Recomendaciones de los informes de auditoría.
- 15.** ROBBINS, S. y. (1996). Fundamentos de administración, concepto y aplicaciones. México.
- 16.** STONER, J. (1996). Administración. México: Pearson Educación. Pretince Hall.
- 17.** TERRY, G. R. (1986). Principios de administración. México: Continental.
- 18.** Ley N° 27785 (2002) del Sistema Nacional de Control y de la Contraloría General de la Republica del Perú – Lima Perú.
- 19.** Ley N° 20718 (2016) Ley de Control Interno de las entidades del Estado Lima Perú
- 20.** Resolución de Contraloría N° 458 (2008) Guía para la implementación del Sistema de Control Interno de las Entidades del estado Lima – Perú

21. Ley N° 30372 (2015) Ley de Presupuesto del Sector Público para el año fiscal 2016 Lima – Perú
22. Resolución de Contraloría General de la República N° 320 (2006)
23. Resolución de Alcaldía N° 409 (2011) Municipalidad provincial de Huaura
24. Resolución de Alcaldía N° 013 (2014) Municipalidad provincial de Huaura
25. Resolución de Alcaldía N° 283 (2015) Municipalidad provincial de Huaura
26. Resolución de Alcaldía N° 224 (2016) Municipalidad provincial de Huaura

6.2. Referencias electrónicas

1. www.contraloria.gob.pe
2. www.inrtosai.gob.pe
3. http://bibadm.ucla.edu.ve/edocs_baducla/tesis/p758.pdf Consultado el 20 de Enero del 2011.

ANEXO 1
MATRIZ DE CONSISTENCIA

“IMPLEMENTACIÓN DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO Y SU IMPORTANCIA EN LA GESTIÓN ADMINISTRATIVA EN LA MUNICIPALIDAD PROVINCIAL DE HUAURA 2017”

PROBLEMA	OBJETIVOS	HIPÓTESIS	VARIABLES	METODOLOGÍA
<p>Problema General ¿En qué medida la implementación del sistema de control interno es importante para la gestión administrativa en la Municipalidad Provincial de Huaura 2017?</p>	<p>Objetivo General Determinar si la implementación del sistema de control interno es importante para la gestión administrativa en la Municipalidad Provincial de Huaura 2017.</p>	<p>Hipótesis General La implementación del sistema de control es importante para la gestión administrativa en la Municipalidad Provincial de Huaura 2017.</p>	<p>Variable Independiente X : Implementación del Sistema de Control Interno</p>	<p>1. Tipo de Investigación Aplicada - Descriptiva</p> <p>2. Población = 95 Personas entre Autoridades, funcionarios servidores de la Municipalidad Provincial de Huaura</p> <p>3. Muestra = 76 personas entre: Autoridades, funcionarios y servidores administrativos</p> <p>4. Instrumentos de Recolección de datos <ul style="list-style-type: none"> ○ Ficha Bibliográfica ○ Guía de entrevista. ○ Ficha de Encuesta. </p>
<p>Problemas Específicos</p> <p>a. ¿Cómo el planeamiento del control interno será importante para la planeación de la gestión administrativa en la Municipalidad provincial de Huaura?</p> <p>b. ¿En qué medida la ejecución del sistema de control interno es importante para la organización de la gestión administrativa en la Municipalidad provincial de Huaura?</p> <p>c. ¿De qué manera el informe del control interno será importante para la dirección de la gestión administrativa de la Municipalidad Provincial de Huaura?</p> <p>d. ¿De qué manera la evaluación del control interno es importante para optimizar el control en la gestión administrativa en la Municipalidad Provincial de Huaura?</p>	<p>Objetivos Específicos</p> <p>a. Establecer si el planeamiento del control interno será importante para la planeación de la gestión administrativa en la Municipalidad Provincial de Huaura.</p> <p>b. Establecer si la ejecución del sistema de control interno será importante para la organización en la Gestión administrativa en la Municipalidad Provincial de Huaura.</p> <p>c. Demostrar si el informe del control interno será importante para la dirección de la gestión administrativa en la Municipalidad Provincial de Huaura.</p> <p>d. Evaluar de qué manera la evaluación del control interno será importante para mejorar el control en la gestión administrativa en la Municipalidad Provincial de Huaura.</p>	<p>Hipótesis Específicas</p> <p>a. El planeamiento del control interno es importante para la planeación de la gestión administrativa en la Municipalidad Provincial de Huaura.</p> <p>b. La ejecución del sistema de control interno es importante para la organización en la gestión administrativa en la Municipalidad Provincial de Huaura.</p> <p>c. El informe del control interno es importante para la dirección en la gestión administrativa en la Municipalidad Provincial de Huaura.</p> <p>d. La evaluación del control interno es importante para mejorar el control en la gestión administrativa en la Municipalidad Provincial de Huaura.</p>	<p>Indicadores:</p> <p>X₁ : Planeamiento del Control Interno X₂: Ejecución del Sistema de Control Interno X₃: Informe del Control Interno X₄: Evaluación del Control Interno</p> <p>Variable Dependiente Y: Gestión Administrativa</p> <p>Indicadores: Y₁ : Planeación Y₂: Organización Y₃: Dirección Y₄: Control</p>	

ANEXO 2

INSTRUMENTO PARA TOMA DE INFORMACION

ENCUESTA:

La técnica que presentamos como el Cuestionario, corresponde a la técnica usada en el trabajo de investigación denominado: **“IMPLEMENTACIÓN DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO Y SU IMPORTANCIA EN LA GESTIÓN ADMINISTRATIVA EN LA MUNICIPALIDAD PROVINCIAL DE HUAURA 2017”**. En cuanto a dicha labor se solicita que tenga a bien marcar con un aspa (X) la alternativa que según su criterio personal conteste la pregunta que se formula. Se agradece por vuestro aporte para nuestro estudio.

1. ¿En su opinión considera Usted que se cumple con el planeamiento para la implementación del sistema de control interno en la Municipalidad Provincial de Huaura?
 - a. Muy de acuerdo ()
 - b. De acuerdo ()
 - c. Poco de acuerdo ()
 - d. En desacuerdo ()
 - e. Muy en desacuerdo ()

Porque?

.....
.....

2. ¿Considera Usted que se cumple con la ejecución de la implementación del sistema de control interno en la Municipalidad Provincial de Huaura?

- a. Muy de acuerdo ()
- b. De acuerdo ()
- c. Poco de acuerdo ()
- d. En desacuerdo ()
- e. Muy en desacuerdo ()

Porque?

.....
.....

3. ¿Considera Usted que el comité de control interno cumple con la presentación del informe de control interno en la Municipalidad Provincial de Huaura?

- a. Muy de acuerdo ()
- b. De acuerdo ()
- c. Poco de acuerdo ()
- d. En desacuerdo ()
- e. Muy en desacuerdo ()

Porque?

.....
.....

4. ¿Considera Usted que el comité de control interno cumple con la evaluación del control interno en la Municipalidad Provincial de Huaura?

- f. Muy de acuerdo ()
- g. De acuerdo ()
- h. Poco de acuerdo ()
- i. En desacuerdo ()
- j. Muy en desacuerdo ()

Porque?

.....

.....

5. ¿Considera Usted la implementación del sistema de control interno es importante para la gestión administrativa en la Municipalidad Provincial de Huaura?

- a. Muy de acuerdo ()
- b. De acuerdo ()
- c. Poco de acuerdo ()
- d. En desacuerdo ()
- e. Muy en desacuerdo ()

Porque?

.....

.....

6. ¿En su opinión considera Usted que se cumple con la Planeación de la gestión Administrativa en la Municipalidad Provincial de Huaura?

- a. Muy de acuerdo ()
- b. De acuerdo ()
- c. Poco de acuerdo ()
- d. En desacuerdo ()
- e. Muy en desacuerdo ()

Porque?

.....
.....

7. ¿Considera usted que se cumple con la organización de la gestión administrativa en la Municipalidad Provincial de Huaura?

- a. Muy de acuerdo ()
- b. De acuerdo ()
- c. Poco de acuerdo ()
- d. En desacuerdo ()
- e. Muy en desacuerdo ()

Porque?

.....
.....

8. ¿Considera usted que se cumple con la Dirección en la gestión administrativa en la Municipalidad Provincial de Huaura?

- a. Muy de acuerdo ()
- b. De acuerdo ()
- c. Poco de acuerdo ()
- d. En desacuerdo ()
- e. Muy en desacuerdo ()

Porque?

.....

.....

9. ¿En su opinión se realiza el control de la gestión administrativa en la
Municipalidad Provincial de Huaura?

- a. Muy de acuerdo ()
- b. De acuerdo ()
- c. Poco de acuerdo ()
- d. En desacuerdo ()
- e. Muy en desacuerdo ()

Porque?

.....

.....

10. ¿Considera Usted que la implementación del sistema de control interno
mejorara la gestión administrativa en la Municipalidad Provincial de Huaura?

- a. Muy de acuerdo ()
- b. De acuerdo ()

- c. Poco de acuerdo ()
- d. En desacuerdo ()
- e. Muy en desacuerdo ()

Porque?

.....

.....