

**UNIVERSIDAD SAN PEDRO**

**ESCUELA DE POSGRADO**

**SECCIÓN DE POSGRADO DE LA FACULTAD DE  
CIENCIAS ECONÓMICAS Y ADMINISTRATIVAS**



**Plan operativo y control interno de la Red de Salud Pacífico Norte –  
Chimbote, 2018**

**Tesis para obtener el Grado de Maestro en Gestión Pública**

**Autor: Bach. Aranda Bravo Judith Yianina**

**Asesor: Mg. Montes Lizárraga Carolina Código ORCID  
0000-0002-0074-9228**

**CHIMBOTE - 2021**

**1. Palabras claves**

**Palabras clave:** Plan operativo, control interno

**Especialidad:** Administración

**Línea de Investigación:**

Código OCDE

Ciencias Sociales

Economía y Negocios

Economía

Gestión Publica

**Keywords**

**Keywords:** Operative plan internal control

**Specialty:** Administration

**Investigation line:**

**Code OCDE**

social Sciences

Economy and business

Economy

Public Management

**2. “Plan operativo y control interno de la Red de Salud Pacífico Norte –  
Chimbote, 2018”**

**“Operational plan and internal control of the North Pacific Health Network -  
Chimbote, 2018”**

### 3. Resumen

El presente trabajo de investigación tiene por objetivo, determinar la relación entre el Plan operativo y el control interno de la Red de Salud Pacífico Norte – Chimbote, 2018.

Para la producción de la presente crónica se trabajó con 88 personas, entre ellos: administrativos y asistenciales, colaboradores de la Red de Salud Pacífico Norte – Chimbote, 2018, para la partición de las variables plan operativo y control interno, el tipo de investigación es Descriptivo con un diseño correlacional transversal, porque se buscó estudiar la relación entre las variables estudiadas; se aplicó dos cuestionarios para la medición de las variables; antes de la aplicación del instrumento se aplicó la validación y confiabilidad, con la finalidad de asegurar la veracidad y seriedad de los resultados del estudio que servirá como fuente de información a para investigaciones relacionadas al estudio.

Luego del acopio y análisis de los antecedentes se realizó la comprobación de la hipótesis de investigación con niveles de reconocimiento del 95%, el producto y conclusión principal que: Existe relación significativa entre el Plan Operativo y el control interno de la Red de Salud Pacífico Norte – Chimbote, 2018, lo que testimonia el valor del coeficiente de correlación de 0.764 al nivel de 0.01, lo que significa que ambas variables poseen una alta correlación, o que poseen una variabilidad positiva alta, entonces se aparta la  $H_0$  y se consiente la  $H_1$ .

#### **4. Abstract**

The purpose of this research work is to determine the relationship between the Operational Plan and the internal control of the North Pacific Health Network - Chimbote, 2018.

For the production of this chronicle we worked with 88 people, among them: administrative and healthcare workers, collaborators of the North Pacific Health Network - Chimbote, 2018, for the partition of the variables operating plan and internal control, the type of research is Descriptive with a cross-sectional correlational design, because it was sought to study the relationship between the variables studied; Two questionnaires were applied to measure the variables; Before the application of the instrument, validation and reliability were applied, in order to ensure the veracity and seriousness of the study results, which served as a source of information for research related to the study.

After gathering and analyzing the antecedents, the research hypothesis was verified with recognition levels of 95%, the product and the main conclusion that: There is a significant relationship between the Operational Plan and the internal control of the North Pacific Health Network - Chimbote, 2018, which testifies to the value of the correlation coefficient of 0.764 at the level of 0.01, which means that both variables have a high correlation, or that they have a high positive variability, then  $H_0$  is set aside and  $H_1$  is allowed .

## ÍNDICE

1. Palabras clave	i
2. Título	ii
3. Resumen	iv
4. Abstract	v
5. Índice	vi
6. Índice de Talas	viii
<b>I. Introducción</b>	<b>1</b>
1.1. Antecedentes y fundamentación científica	2
1.1.1. Antecedentes	2
1.1.2. Fundamentación científica	5
1.2. Justificación de la investigación	16
1.3. Problema	17
1.4. Conceptualización y operacionalización de variables	17
1.4.1. Conceptualización de las variables	17
1.4.2. Operacionalización de las variables	18
1.5. Problema	21
1.6. Objetivos	21
1.6.1. Objetivo general	21
1.6.2. Objetivos específicos	21
<b>II. Metodología</b>	<b>23</b>
2.1. Tipo y diseño de investigación	24
2.1.1. Tipo de investigación	24
2.1.2. Diseño de investigación	24
2.2. Población	25
2.2.1. Población	25
2.3. Técnicas e instrumentos de investigación	27
2.3.1. Técnica	27
2.3.2. Instrumento	27
2.3.3. Validez del instrumento	28
2.3.4. Confiabilidad del instrumento	28
2.4. Procedimiento y análisis de información	29
<b>III. Resultados</b>	<b>31</b>
Prueba de hipótesis general	39
Prueba de hipótesis específicas	40
<b>IV. Análisis y discusión</b>	<b>42</b>
<b>V. Conclusiones y recomendaciones</b>	<b>45</b>
5.1. Conclusiones	46
5.2. Recomendaciones	48
<b>VI. Agradecimiento</b>	<b>49</b>
	vi

<b>VII.</b> Referencias bibliográficas	51
<b>VIII.</b> Apéndices y anexos	56



## ÍNDICE DE TABLAS

TABLA 01 Detalle de la Población Muestra	25
TABLA 02 Interpretación de Coeficiente de Correlación Rho de Spearman	29
TABLA 03 Resultados de la dimensión Integración de Actividades	32
TABLA 04 Resultados de la dimensión Planificación Presupuestaria	33
TABLA 05 Resultados de la Variable Plan Operativo	34
TABLA 06 Resultados de la dimensión Control Preventivo	35
TABLA 07 Resultados de la dimensión Control Recurrente	36
TABLA 08 Resultados de la dimensión Control Correctivo	37
TABLA 09 Resultado de la variable Control Interno	38
TABLA 10 Correlación entre las variables Plan Operativo y Control Interno	39
TABLA 11 Correlación entre la dimensión integración de actividades y la variable control interno	40
TABLA 12 Correlación entre la dimensión planificación presupuestaria y el control interno	41
TABLA 13 Interpretación de los puntajes estándares del cuestionario de plan operativo	70
TABLA 14 Interpretación de los puntajes estándares del cuestionario de control interno	90

# **CAPÍTULO I**

## **INTRODUCCIÓN**

## **I. Introducción**

### **1.1. Antecedentes y fundamentación científica**

#### **1.1.1. Antecedentes**

Castelo (2015) en su propuesta desarrollada se definen seis etapas del Plan Estratégico: estudio de la situación, el dictamen de la situación, diseño de los objetivos estratégicos, las estrategias corporativas, el plan de acción, seguimiento y estimación, los cuales se utilizarán para diseñar el plan fundamental de acoplamiento para la optimización de los servicios de emergencia médica. El expediente que se diseña en el cambio de la observación, es un utensilio que accede dar tesis desde el aspecto teórico-metodológica del desasosiego científico enunciado, ya que demuestra su factibilidad, autorizar a los miembros de las áreas de emergencia y administrativos la justiprecio de su desempeño, **“se reunió documentación de fuentes vitales y de la utilización de procedimientos empíricos con involucrados en las áreas asistenciales médicas y administrativos del sanatorio Gustavo Domínguez”**...Considera al plan operante como ingenios de estrategias, planes que se enlazan para la ejecución de acciones exitosas y la efectuación de proyectos planificados.

Beltrán (2012), en su investigación **“Sistema de centinela comarcal en entidades de vitalidad”**. Concluye: Se debe planificar y precaver un sistema común de documentación electrónica en las entidades, al igual que de los posibles y límite de cualquier persona interesada en los datos a grado comarcal y extranjero, utilizando una red virtual. Se hace categórico organizar técnicamente un sistema de agente de administración, bienquistar el linaje, operatividad, el capital y verdad de las entidades, mediante el manejo de indicadores e índices técnicos de todas las actividades a programar, baza programadas y desarrolladas, determinando así las variaciones en sus estudios y toma de decisiones correccional.

Mejías (2011) en su investigación **“Planificación eficaz Anual es un utensilio de soporte en torno a los procedimientos de administración, fomenta a la planificación, iniciar, controlar, y medir las metas y objetivos programados”**. Los

compendios de reglamentos, normativas y disposiciones, son herramientas de apoyo al supervisor de cada compañía a equiparar el progreso de una manera feliz y por su ingrediente, al supervisado a retribuir su responsabilidad. El diagnóstico organizacional, a través de la observación directa y no estructuradas, arrojó que el plan y proceso al plan de planificación operativo Anual no es espléndido, en otras palabras, no cumplen los niveles de atura, ahilar el lucro de la productividad de la corporación. Considera al plan operante como utensilio de apoyo en la administración con las estrategias como esquematizar, resolver, gendarme y estimación de metas y objetivos planteados que se articulan para la lapidación de acciones exitosas y la realización de proyectos planificados.

Layme (2015) en su parecer **“Apreciación de los componentes del sistema de vigilancia interna y sus efectos en la administración de la subgerencia de personal y bienaventuranza social de la Municipalidad Provincial Mariscal Nieto”** concluye que: el producto resultante está orientado a declarar que el control interno como implementación en las organizaciones permite el desarrollo multidisciplinario del mismo y que va depender de las políticas y las decisiones de los funcionarios y/o servidores, esta ratificación coincide con el de **COSO (2008), que indica, que el control interno es un cambio que se efectúa por el consejo delegado, la dirección y el excedente de personal de una empresa, con el fin de simplificar el rango de confianza estable en cuanto al diseño de los objetivos.**

Rivera (2018) en su exploración titulado **“Control interno y ejecución presupuestal de la dirección regional de Salud Apurímac, Abancay”**. Sostuvo como justo, calibrar la afinidad que existe entre el Control Interno y ejecución Presupuestal. El análisis fue de tipo sustantivo esencial, el grado fue correlacional de diseño expresivo correlacional. La población estuvo conformada por 216 de colaboradores administrativos y para la investigación se seleccionó a 138 colaboradores administrativos de la institución que respondieron al examen que por lo que se procede a validar y dominado a valoración de expertos. Los resultados obtenidos muestran que existe correlación entre las variables de estudio, vale librar

que cuanto mejor se practique el patrullaje jurisdiccional, será mejor el linchamiento presupuestal de la dirección interno de vigor Apurímac, Abancay.

Choque y Huallcataipe (2017) con su trabajo titulado **“Resultado de la desvinculación económica financiera para la eficiencia pragmático en la preparación de servicios de las organizaciones que conforman la red de servicios de salud Canas, Canchis - Espinar”**, enfoca el mérito de la desvinculación económica financiera para la eficiencia práctico en la utilidad de servicios. Se invocó a una metodología cuantitativo-estadística en un ejemplar de personas entre funcionarios y beneficiario.

Los resultados obtenidos indican que la evolución de la desvinculación económica financiera para la efectividad pragmático del sanatorio de Espinar, en donde se realizó el compromiso de recorrido, incide con los indicadores significativos en la casta de vitualla de servicios de salubridad para el mundo inculto, ante todo, se determina que los procesos de desvinculación económicas financiera para la efectividad pragmática del centro médico de espinar, inciden en la especie de avío de servicios de vigor que debiera beneficiar al mundo secular. Mediante la observación se evidencio que existe correlación significativa entre lo improviso **“Desvinculación económico financiera”** y la **“eficiencia funcional”**, que demuestra mediante el índice Tau b de Kendall ( $r=0,767$ ), que determina una afinidad de 76.7% entre las variables estudiadas, asimismo existe un mejoramiento en la ralea con el recurso de descentralización y que el usuario muestra su entereza, al excepto en un 70% de los mismos quienes califican la operatividad eficacia de los servicios entre la utilidad de “buena” a “muy buena”.

Bautista (2015) en su relación denominada: **“Proceso de control y las compras directas de la dirección de salud Apurímac II, Andahuaylas 2015”** en la **Escuela de Ciencias de la Empresa de la Universidad Nacional José María Arguedas**, cuya categoría de prospección es **“investigación aplicada.”**, nivel de análisis es una **exploración de grado manifiesto y correlacional**, donde se concluyó que: Existe afinidad directa entre el desarrollo de municipal y las Compras Directas de la jefatura de vigor Apurímac II, según el coeficiente de Spearman con un resultado de 0.577, existe una correlación positiva moderada, donde la normativa y calidad tienen relación

directa que regule el medio para las Compras Directas equivalente a montos iguales o menores a las 3 UITs. Por otro lado, existe relación directa entre las variables Monitoreo y el proceso funcionario para las compras directas equivalente a montos menores o iguales a 3 UITs, de acuerdo a la correlación de spearman 0,454 (correlación positiva moderada) de la jefatura Apurímac II, donde no existe supervisión del Órgano de escolta Institucional (OCI), por motivo que se carecen de procedimientos administrativos justificados, así también existe afinidad directa entre la prospección de riesgo y eficiencia de Apurímac II para las contrataciones directas por montos iguales o menores a 3 UITs, mediante la el coeficiente de spearman de 0,380 (correlación positiva moderada). Por último, mediante el coeficiente de spearman de 0,324 existe una correlación positiva indigna en los resultados obtenidos.

## **1.1.2. Fundamentación científica**

### **1.1.2.1. Teorías que sustentan el plan operativo**

La variable inicial a analizar en este estudio es el plan operativo, el cual es el escrito oficial en el que los encargados o responsable de una organización o un fragmento de esta misma (Dirección, gerencia, oficina y/o área) enumeran los propósitos y directrices que deben balizar el exiguo lapso. Es así que un Plan Operativo se establece generalmente con una longevidad efectiva de un año, lo que hace que igualmente sea aprendido como plan operativo anual o POA.

**Existen muchas definiciones que tienen que ver con el plan operativo constantemente se tiene en cuenta la estructura, críticas y su planificación a nivel de la estructura.** El plan operativo individualmente se encuentra vinculado con todos los procesos que se llevan a cabo en barloa a nivel corporativo, los cuales pueden ser administrativos, contables, logísticos, financieros, entre otros, así también se debe manotear que todo plan que es eficaz debe considerar métodos de las cuales una jefatura indicio mecanismos que permitan monitorear el acatamiento de responsabilidades designadas y la extracción que se requiere conseguir a nivel de una corporación durante una sesión determinado. (UPLGC, 2018, p.2).

La teoría contingencial establece que no existe nada absoluto en las instituciones o en la teoría administrativa. Todo es concerniente, la teoría define que existe afinidad entre las técnicas administrativas y condiciones del ambiente, apropiadas para el cumplimiento eficaz de los objetivos del organismo.

#### **1.1.2.2. Plan operativo institucional (POI)**

El POI es el apunte detallado por las entidades Públicas que toma como colchoneta la información generada en el plan interesante Institucional. **Está enmarcado al acatamiento de la Directiva N°001-2014-CEPLAN, Ley General del Sistema Nacional de Presupuesto (ley N°28411), y a la Ley Marco de la Administración Financiera del sector público (ley N° 28112)**

Según Pérez (2009) **La planificación operativa es un informe en el cual los administradores o encargados de las entidades** (sea una compañía, corporación o una entidad gubernamental) determinan los objetivos que aspiran acatar y platean las fases a seguir. Objetivos que se expresan sobre un documento comparable al que se conoce como planificación de actividad, el cual prioriza las iniciativas más importantes para entrar distintos objetivos y metas. Ambos segmentos de planes consisten en un lazarillo destacado para entender cerca de dónde se está trabajando, aprendiendo el marco en el cual trabajo madurar cada programa en persona.

La finalidad de la planificación operante para la nutrición de las unidades móviles es asegurar la existencia las rutinas de avituallamiento preventivo basado en tiempos de operación para una tira de equipos nuevos adquiridos por la organización, de igual modo garantizar que el resto del mecanismo flagrante en el empaque también reciban el sostenimiento.

Según Estupiñán (2002), “**el control interno es el establecimiento de un entorno que motive a la realización de actividades del personal con respecto a los patrones que sustentan o actúan los otros componentes, así mismo para el cumplimiento de los propios objetivos**”.

El Plan Operativo es una herramienta de administración muy eficaz para el cumplimiento de los objetivos y la programación de la organización, porque permite gesticular las acciones que se realizarán, decretar plazos de ajusticiamiento para cada actividad, delimitar el presupuesto inevitable, y hablar de responsables de cada acción. Permiten, además, hacer el hostigamiento inevitable a todas las acciones y evaluar la administración anual, cada seis meses o mensual, según se planifique.

#### **1.1.2.2.1. Procedimiento para la elaboración del proyecto POI**

Para la elaboración del plan operativo institucional (POI), se debe perseguir lineamientos y procedimientos constituidos en la Directiva N°001 – 2014 – CEPLAN.

- a) Preliminar del Proyecto POI: – Aprobación del inicio en Marco: el Órgano Resolutivo de la Entidad, es la máxima autoridad ejecutora o normativa que está a cargo, el cual es aprobado mediante acto resolutivo.
- b) Designación de la Comisión y Equipo Técnico: la comisión es la encargada de guiar, acompañar y validar el plan operativo institucional, teniendo asesoría técnica del Órgano de Planeamiento y el equipo técnico es el responsable de realizar las coordinaciones y elaboración del proyecto del plan operativo institucional, estando integrado por cuatro áreas (administración, planeamiento, presupuesto, abastecimiento y áreas usuarias). Mediante el Órgano Resolutivo de la Entidad se designa la comisión y el equipo técnico, su delegación es compuesta por grupos de incorporación, jefes de órganos de líneas, asesorías, apoyo y otros órganos terminantes.
- c) Periodo de Preparación del Plan POI: – El personal experto reconoce y renueva los puntos de costo, los cuales conciernen a los usuarios del organismo.



– El personal entendido revisa y antela las finalidades y gestiona maniobras institucionales asentados en el plan estratégico institucional vigente, que inciden en el marco para la elaboración del plan operativo institucional. Las unidades que ejecutan el Pliego no pueden establecer objetivos, ni acciones estratégicas institucionales, que no sean parte del grupo fijo para el Pliego.

– El equipo técnico se encarga de identificar a los responsables de las acciones estratégicas institucionales (áreas usuarias o centros de costo).

– El personal técnico realiza la verificación de las acciones estratégicas priorizadas con la vinculación de las estructuras programáticas del presupuesto público, asimismo se revisa todas las propuestas de las actividades plasmadas en el POI y la demanda financiera que proviene de las áreas usuarias y, propone actividades en el marco de los objetivos y acciones estratégicas del PEI.

d) Periodo de Aprobación del Proyecto POI:

– El personal técnico expone a la comisión el proyecto del plan operativo institucional, para su revisión y legitimidad. La comisión se encargará de proporcionar a la máxima autoridad resolutoria u administrativa de la entidad el proyecto del Plan operativo institucional para que se aprobado mediante Resolución y posteriormente para difusión y/o publicación.

e) Secuencia de Aprobación del POI:

– Cada Organismo tiene como plazo máximo el último día hábil del mes de abril para proporcionar concluido el plan operativo institucional, el documento debe ser remitido a las áreas pertinentes para que se pueda realizar el proceso de formulación del presupuesto del siguiente periodo.

– Cuando es asignado el presupuesto a la entidad, el proyecto del plan operativo institucional se sincronizará de tratado al marco presupuestal tomando en cuenta las prioridades de la entidad. La misión de la obtención del plan activo se encuentra a cargo de la organización de Planeamiento y

Presupuesto, a través de la Sub organización de Planeamiento o quien haga sus veces.

#### **1.1.2.2.2. Relación del POI con el presupuesto**

El Plan operativo institucional (POI) es el aparato de planeamiento fundamental que adoctrinaría las demandas de los capitales para alcanzar los objetivos institucionales en un periodo fiscal. Constituye un insumo para el desarrollo presupuestario. en efecto, si hablamos de una planificación activa no se puede abandonar de lado el concepto de presupuesto, **para Burbano y Ortíz (2004) una creencia programada, de forma sistematizada, de las condiciones de importación y de los productos a lograr por una organización en una época alguna.** Asimismo, el presupuesto expresa cuantitativamente los objetivos que se propone venir la delegación de la organización en una fase, con el apadrinamiento de las estrategias necesarias para conseguirlo. **Muñoz (1999) indica que es una planificación de acción expresado en términos financieros,** donde se expresa las decisiones que se van a considerar para cumplir los propósitos de la institución, y los elementos para cumplirlos, considerando los recursos materiales y humanos, los métodos de cometido, medida de vigencia, formas de la organización, cantidad y calidad.

El presupuesto es el gesto cuantitativo de una planificación de movimiento y un báculo a la coordinación y el ajusticiamiento. Se pueden producir mediante el organismo en llano o para cualquier subunidad. Por otro lado, el presupuesto lector es un resumen de los objetivos compartidos por las subunidades de una institución: producción, ventas, hacienda y estructuración.

Los sistemas de elaboración de presupuestos, suelen ser más frecuentes, en empresas grandes, en donde se tienen que realizar técnicas concretas para el apoyo de la administración, sin embargo, las empresas pequeñas también suelen usar presupuestos, considerando que en estas empresas existe una tasa de fracaso relativamente alta. El uso del presupuesto en estas instituciones obliga a los dueños a

cuantificar sus objetivos; los empresarios que realizan el presupuesto definen que los beneficios por elaborarlos casi siempre exceden sus costos.

Control del Gasto: Ley N° 30372 de Presupuesto del Sector Público para el Año Fiscal 2016, menciona en su Artículo 5. Control del gasto público. Los titulares de las instituciones públicas, el jefe del área de Administración y el jefe del área de Presupuesto, o los que hagan sus veces en el pliego presupuestario, son los responsables del cumplimiento de lo indicado en la presente ley, en el marco del principio de legalidad, recogido en el artículo IV del Título Preliminar de la Ley 27444, Ley del Procedimiento Administrativo General.

Aquí apreciamos la responsabilidad que tienen los titulares y funcionarios de cada entidad pública para el buen manejo del presupuesto, así como a las áreas a quienes esté dirigido determinado presupuesto.

#### **1.1.2.2.3. La ley general del sistema nacional de presupuesto**

Ley N° 28411 indica en su inciso 7.2, literal ii), que el autorizado del ente es responsable de “Lograr los propósitos y las metas establecidas en el Plan Operativo y Presupuestario Institucional se reflejen en las Funciones, Programas, Subprogramas, Actividades y Proyectos. Así también indica en el literal iii) Concordar el Plan Operativo Institucional y su Presupuesto Institucional con su Plan Estratégico Institucional”. Sin embargo, a pesar que se ha establecido la Ley General, no existe instancia que se encargue de otorgar lineamientos que articule información del plan operativo y del presupuesto en relación a los objetivos y prioridades nacionales. Por otro lado, el Ministerio de Economía y Finanzas es quien realiza la tarea mediante la Dirección Nacional del Presupuesto Público, mediante el proceso de formulación de presupuesto nacional; a través de organismo se puede solicitar información de estimaciones de gasto a instituciones del sector público, con el fin de aprobación del presupuesto nacional, pero no cumple con la función coordinar, articular o priorizar recursos, de acuerdo a los objetivos nacionales o regionales y mediante el mandato constitucional se aprueba.

#### **1.1.2.2.4. Dimensiones del plan operativo institucional**

División del Plan operativo:

- Objetivo General: Se define el complicado mayor que indaga es alcanzarlo durante un ejercicio electivo y que contribuye sustancialmente al desarrollo de la empresa.
- Objetivos Específicos: Son los resultados que se desean conseguir en el año electivo. Pueden plantearse entre dos a más objetivos que serán para lograr los objetivos propuestos.
- Actividades y Metas: Se detallan las funciones que se harán para lograr los objetivos propuestos, indicando la portería a realismo en cada fortuna.
- Táctica de Trabajo: Describe la forma cómo se efectuarán las labores y se conseguirán las metas y finalidades propuestas.
- Periodo de Ejecución: Determina el plazo en que se acataran cada una de las funciones programadas.
- Responsabilidades: Se selecciona a los responsables de las funciones que se realizaran.

#### **1.1.2.3. Teorías que sustentan el control interno**

El patrón latino de comprobación es un mensajero de la literatura que le da su celebridad, proviene de las definiciones de opinión europeo continental en donde la Contabilidad y las prácticas de control estaban reglamentadas adentro del marco partidario que regía las instituciones, con un importante papel en materia de patrulla de los negocios de igualmente en la trayectoria sumarial, al reconocer como ámbito de investigación en las disputas entre comerciantes.

La Disertación de Control interno según Holmes (1987), el control interno es una representación de la gobernación que tiene por imparcial amparar y preservar las posesiones de la compañía, impedir desembolsos indebidos y martirizar la tranquilidad de que no se hace a cargo de la obligación sin autorización. El cual proporciona a la comisión la flema de que las referencias contables en los que se principios sus decisiones en lucro de la empresa. El guardia territorial forma componente de las funciones que va a ejercer la intendencia en la corporación, por lo cual uno de sus objetivos es atender, proteger, apoyar y asegurar que los recursos del ente estén correctamente administrados, esquivando así robos, desfalcos, fraude y mal usos de estos; dando la soltura de que se utilicen estos posibles de forma capaz y siempre con autorización de la inscripción intendencia de la organización, dando a la delegación de la compañía la compostura de que la información contable presentada es confiable y verídica para que al momento de la toma de decisiones, esta sea la más acertada para provecho de la compañía.

**La hipótesis de Control Interno según Koontz y O`Donnell, la custodia es de crucial valor porque establece formas que permiten modificar las funciones de tal forma que se alcance los planes con éxito,** determinándose y analizando las causas que pueden torner tal desviación para que no se vuelva arribar en el futuro disminuyendo los costos y ahorrando tiempo, eludiendo los errores.

#### **1.1.2.4. Control interno**

Gámez (2010) apunta que el control interno, en las empresas de cualquier sector económico, deben realizar la ejecución de teleobjetivos y las finalidades, mediante la planeación de direcciones y procedimientos, que ayuden al curso de la empresa, para optimizar el capital, mejorando la eficiencia y productividad en cada área de la empresa. **La dirección, cumple la función de idear los controles pertinentes para una adecuada administración en la institución, procurando de esta forma, disponer al organismo en su ámbito y promoviendo su recurso; generando compostura en sus procedimientos internos y asegurando la actividad operativa de la misma.**

El ámbito, en el que se desarrollan las diversas empresas, exige cada vez, la implementación de un guarda departamental más magnate, aplicable a la acción operativa del organismo, de tal forma que se genere soltura en los procesos internos.

El control puede definirse como el proceso de monitorear las labores a concluir y así confirmar que cumplan de acuerdo a lo programado y enmendar las desviaciones que existan. **Cuando empieza la ejecución del plan, se debe realizar el control que mida su progreso, que identifica las desviaciones que puedan existir respecto a los planes lo cual influir en los cambios en la jefatura (Robbins y Coulter, 2000, p. 76).**

**Lo principal en el control es la retroalimentación;** un buen control consiste en diseñar mecanismos de control y de información que sean ajustados a un plan individual, a las necesidades físicas de la institución y al requerimiento del personal (Koontz y O'Donnell, 1973, p. 40).

**El control constituye la parte final de la cadena funcional en las actividades administrativas,** es el único medio por el cual los gerentes pueden identificar si las metas plateadas en la organización se han alcanzado; en otros casos el monitoreo ayuda al establecimiento de nuevas metas, nuevos planteamientos, cambios en la estructura de la empresa, entre otros. (Porter, 2001, p. 63).

**La información que maneja las instituciones está referida en el control de sus tareas:** la cifra de productos solicitados por los clientes, el peso de los moblajes, las unidades de componentes que se aplican en la factoría de mercancías, cifra de horas aplicadas en un cometido y el efectivo desembolsado por los trabajos realizados (Anthony y Govindarajan, 2008, p. 86-87)

#### **1.1.2.4.1. Beneficios de aplicar el control interno en las entidades públicas**

Ningún recurso o experiencia gerencial que se aplique en las entidades públicas está terminado sin el enrolamiento del control interno; **las ganancias que éstos trae consigo son diversos, a parlotear de Bowersox, Closs y Cooper (2007, p. 128):**

- El control interno contribuye a la usura capital de los objetivos institucionales: la catequesis y los objetivos de las municipalidades constituyen la sensatez de su mercancía; sin ellos, los procesos, acciones y medios que se asignan no tendrían ningún afligido ni boreal. El destacamento interno, como representación y costumbre cotidiana, permite verificar y cautelar que los objetivos se logren en la medida de lo planificado y de acuerdo con las necesidades de los habitantes.
- El control interno permite un mejor uso de los posibles escasos: al percatar gajes y programar medidas correctivas antes y durante la ejecución de los procesos y operaciones, en pareja departamental contribuye a una mayor eficacia en el uso de la fortuna que por lo general son escasos en los entes estatales.
- En el afianzamiento del control interno genera mayor concepto y destrezas en los gestores públicos: dado que el centinela jurisdiccional preventivo, funciona como sensor de errores y desviaciones, todavía de sugerir medidas correctivas.
- El control interno promueve una confluencia orientada al buen uso: El proceso de mecanismos de agentes y su comprobación previa y simultánea, traecomo resultado la reforma institucional y promoviendo una “cultura del logro” en los gestores públicos
- El control interno como parámetro para combatir contra la corrupción en actividad pública: La corruptela es el movimiento o huella de depravar, fastidiar y trastocar la forma de alguna acción o cosa, afeminar, comprar o cohechar aun tipo o mando. La ilegalidad es uno de los grandes flagelos del coetáneo siglo y genera prohibición y crece adonde no existe mecanismos institucionales que los controle y minimice. Es por ello que el Control Interno fortalece la reto frente a la corruptela.

## **Base legal del control interno**

En el Perú el Control Interno, se sustenta mediante diversas normas de distintas jerarquías, los conceptos, principios, metodologías y técnicas, que son implementadas en las entidades del estado, entre las principales normas se encuentran:

- Artículo 82° de la Constitución Política del Perú
- Ley N°27785, Ley del Sistema Nacional de Control y de la Contraloría General de la República.
- Ley N° 28716, Ley de Control Interno de las Organizaciones del Estado.
- Dictamen de Contraloría N°320-2006-CG que aprueba las Normas de Control Interno.
- Dictamen de Contraloría General N°458-2008-CG que aprueba la “Piloto para la Implementación del Sistema de Control Interno de las Organizaciones del Estado”.
- Dictamen de Contraloría N°094-2009-CG “Ejercicio del Control Preventivo por la Contraloría General de la República (CGR) y los Órganos de Control Institucional (OCI)”.

### **1.1.2.4.2. Dimensiones del control interno**

Es por ello que para nuestra investigación se ha trabajado con las siguientes dimensiones del control, según Robbins & Coulter:

- **Retén preventivo o frontal al movimiento**, Intenta predisponer los problemas previstos. Se realiza el ayer del movimiento en cuestión. Está destinado hacia la esperanza. La interesante consiste en comenzar el movimiento administrativo antiguamente que se coetáneo el agobio. Sin embargo, estos controles requieren documentación precisa y oportuna que a menudo es trabajoso de ganar. Un buen control preventivo podría eludir, por prototipo, las paralizaciones de un acto; error en la elaboración de los contratos, los procesos de elección declarados desiertos, deficiencia en las posesiones adquiridas, pagos realizados sin fuentes de



verificación o aprobación, entre otros casos que generan sobrecostos a la institución.

- **Control concurrente-** se desarrolla durante la realización de una actividad de tal manera que los errores puedan subsanarse antes de que se vuelvan más costosos, siendo la mejor forma la supervisión directa.
- **Control Correctivo o consecutivo a la acción-** este tipo de control se realiza cuando una actividad ha concluido, sirve como retroalimentación, siendo la principal desventaja, que se obtiene la información del error cuando ya se ha concluido un proceso. (Robbins & Coulter, 2000, p. 54).

## **1.2. Justificación de la investigación**

### **Justificación teórica**

La exploración que se ha crecido teóricamente es destacada porque brinda mucha documentación relevante respecto al asunto de la planificación eficaz y gerencia territorial en las entidades del estado, específicamente la compra de capital y servicios. La documentación ofrecida pertenece a fuentes que provienen de textos especializados como existencias científicas, páginas electrónicas, textos de autores reconocidos, entre otros que desarrollan el asunto de las variables consideradas como son la planificación eficaz y el control interno.

### **Justificación metodológica**

A nivel metodológico la observación ha de evolucionar y servirá como guía para la realización de otras investigaciones en diferentes contextos. Concederá comprensión en la moldura hipotética querida considerada en este estudio como antecedente para los acontecimientos de búsqueda. Los resultados que se obtuvieron de esta investigación benefician a futuras investigaciones en el área de la gestión pública, utilizando factores de tiempo y espacio, para poder obtener resultados al campo del estudio de la planificación y control. Esta investigación aporta datos a los trabajadores del sector público para mejorar la calidad de la Planificación del Plan operativo, así como de las Actividades de la captación y tratamiento del control para

enfrentar los retos que se presentan de forma adecuada, aceptando la realidad y planteando soluciones efectivas. La observación es característico al campo de la delegación pública debido a que, podrá recostar a las personas que sienten interés por el tema de investigación, mediante las recomendaciones que la investigación brindará para conseguir ambiciones y conveniencias.

### **Justificación práctica**

En primer lugar, el flagrante deber se justifica bajo uno de los conceptos de la reestructuración del estado, visto que el cambio del control interno en sí, es el motor para que las unidades orgánicas de una institución, una vez informados de los resultados obtenidos, asumen la responsabilidad participativa para optimizar los resultados, con el fin de conseguir a tiempo los requerimiento, escoger según la anterioridad de cada área, asimismo para calibrar la efectividad de este, el sistema de gestión le autorizará al área evaluarse mediante indicadores y de igual forma medir las distintas áreas implicadas.

### **1.3. Problema**

¿De qué manera el Plan Operativo se relaciona con el control interno de la Dirección de Red de Salud Pacifico Norte – Chimbote?

### **1.4. Conceptualización y operacionalización de variables**

#### **1.4.1. Conceptualización de las variables**

##### **Plan Operativo**

Pérez (2009) define que, **el plan operativo es un documento en donde los responsables de una organización, establecen los objetivos que se desean cumplir**, estipulando los pasos que deben seguir para cumplirlos. Los objetivos son plasmados sobre una reseña similar al que se conoce como un plan de actividades, considerando las iniciativas más importantes para presentarse diferentes objetivos y metas. las dos variedades de planes consisten en un lazarillo notable para conocer cerca de dónde se

está trabajando, entendiendo el marco en el cual la misión será crecer cada proyecto de manera imparcial.

### **Control interno**

**Es la actividad administrativa en donde se evalúa y reordena el desempeño personal y organizacional para garantizar que las carreras se ajustena los planes y objetivos de las empresas (Amador, 2006).**

## **1.4.2. Operacionalización de las variables**

### **Dimensiones de las variables**

Integración de actividades, objetivo, metas; está orientada a las actividades diarias, intenta asegurar que las actividades de cada puesto de trabajo se realicen de forma tal que se cumpla con las metas con eficiencia y eficacia.

La planificación presupuestaria, recursos, proyectos; orientada al corto plazo, queda plasmada en el presupuesto anual, es una herramienta para lograr que cada una de las áreas cumpla con sus respectivos objetivos con eficiencia y eficacia.

Control preventivo o anterior a la acción

Control concurrente

Control correctivo o posterior a la acción

### 1.4.3. Operacionalización de las variables

Variables	Definición conceptual	Definición operacional	Dimensión	Indicadores	Sub indicadores	Ítem
<b>Plan Operativo</b>	Según Pérez (2009), define que, el plan operativo es un documento en donde los responsables de una organización, establecen los objetivos que se desean cumplir, estipulando los pasos que deben seguir para cumplirlos. Los objetivos son plasmados sobre una reseña similar al que se conoce como un plan de actividades, considerando las iniciativas más importantes para presentarse diferentes objetivos y metas. las dos variedades de planes consisten en un lazarillo notable para conocer cerca de dónde se está trabajando, entendiendo el marco en el cual la misión será crecer	Integración de las actividades, objetivos, metas; la cual está orientada las funciones diarias que se realizan, verificando que se realicen de acuerdo a lo planificado, para cumplir con las metas, eficientemente y con eficacia.  La planificación presupuestaria, recursos, proyectos; orientada al corto plazo, queda plasmada en el presupuesto anual, es una herramienta para lograr que cada una de las áreas cumpla con sus respectivos objetivos con eficiencia y eficacia.	Integración de actividades	Formulación de requerimiento	Cuadro de Necesidades Diagnóstico de unidad	1; 2; 3; 4; 5; 6; 7
				Objetivo Anual	Metas anuales Procedimientos técnicos	
			Recurso Humano	Experiencias Especialistas Capacitación	8; 9; 10; 11; 12; 13	
			Presupuesto	PIA (Presupuesto Inicial Aprobado) Fuente Financiamiento Gastos Operativos		

	cada proyecto de manera imparcial					
<b>Control interno</b>	Es la actividad administrativa en donde se evalúa y reordena el desempeño personal y organizacional para garantizar que las carreras se ajusten a los planes y objetivos de las empresas (Amador, 2006).	Proceso integral que es realizado por los funcionarios, titulares y servidores de una institución, que se ha diseñado para enfrentar los riesgos asegurando el cumplimiento de los objetivos gerenciales, por lo que se debe realizar tres tipos de control: Control preventivo o anterior a la acción, Control concurrente, Control correctivo o posterior a la acción.	Control preventivo o anterior a la acción	Previsor	Prevé los problemas. Se realiza antes de la actividad. Está dirigido hacia el futuro. Precisa de información oportuna.	1; 2; 3; 4; 5; 6; 7;8; 9; 10; 11
			Control concurrente	Toma de decisiones	Se realiza al mismo tiempo de la actividad. Corrige los problemas cuando se presentan. Supervisión directa.	12; 13; 14; 15; 16; 17; 18; 19; 20; 21; 22; 23; 24
			Control correctivo o posterior a la acción	Resolutor	Corrige los problemas cuando ya han ocurrido. Retroalimentación	25; 26; 27; 28; 29; 30; 31; 32

## **1.5. Hipótesis**

### **1.5.1. Hipótesis general**

**H<sub>1</sub>:** Existe relación significativa entre el Plan Operativo y el control interno de la Red de Salud Pacífico Norte – Chimbote, 2018.

**H<sub>0</sub>:** No existe relación entre el Plan Operativo y el control interno de la Red de Salud Pacífico Norte – Chimbote, 2018.

### **1.5.2. Hipótesis específicas**

**H<sub>a</sub>:** Existe relación significativa entre la integración de las actividades y el control interno de la Red de Salud Pacífico Norte – Chimbote, 2018.

**H<sub>a</sub>:** Existe relación significativa entre la planificación presupuestaria y el control interno de la Red de Salud Pacífico Norte – Chimbote, 2018.

## **1.6. Objetivos**

### **1.6.1. Objetivo general**

1. Describir la relación entre el Plan operativo y el Control interno de la Red de Salud Pacífico Norte – Chimbote, 2018.

### **1.6.2. Objetivos específicos**

1. Detallar las particularidades principales del plan operativo de la Red de Salud Pacífico Norte – Chimbote, 2018.

2. Especificar las características principales del control interno de la Red de Salud Pacífico Norte – Chimbote, 2018.
  
3. Identificar el vínculo entre la integración de las actividades y el control interno de la Red de Salud Pacífico Norte – Chimbote, 2018.
  
4. Establecer la relación entre la planificación presupuestaria y el control interno de la Red de Salud Pacífico Norte – Chimbote, 2018.

# **CAPÍTULO II**

## **METODOLOGÍA**



## **II. Metodología**

### **2.1. Tipo y diseño de investigación**

#### **2.1.1. Tipo de investigación**

Según Ander – Egg (1995):

El estudio básico, exploración básica o estudio interesante (muy insignificamente identifica como el estudio básico, noción que puede acaecer otros significados), es la cultura o investigación que se lleva a maroma sin fines prácticos próximos, suerte con el fin de incrementar el concepto de los conceptos fundamentales de la esencia o de la presencia por sí misma.

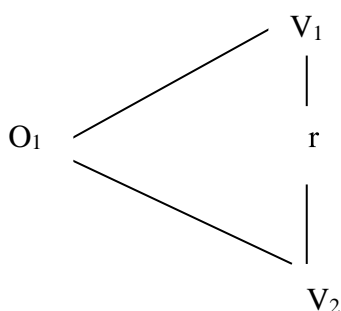
Este segmento de observación es en la cual se abecedario el estudio porque solo se centra en la habladuría de dos variables como son el plan operativo y control interno.

También es un estudio descriptivo, porque la observación es un boceto donde se detallarán las propiedades más relevantes de las variables estudiadas. Mediante la observación, se vieron y analizaron las propiedades y características para que con un escaso de criterio se las pueda encasillar, soldar o cifrar, con el fin de sumergirse más en el asunto. La investigación descriptiva trabaja sobre la efectividad de los acontecimientos y su correcta conducta.

#### **2.1.2. Diseño de investigación**

Según Hernández et al. (2010), es un proyecto transversal correlacional, pues se encargó de adjetivar relaciones entre dos o más variables en un santiamén cierto. La observación es correlacional, porque es una investigación que tiene como proyecto cronometrar la afinidad que existe entre el plan operativo y el número departamental.

El bosquejo característico es:



Donde:

- O<sub>1</sub>** Una sola observación
- V<sub>1</sub>** Plan operativo
- V<sub>2</sub>** Control interno
- R** Relación entre V<sub>1</sub> y V<sub>2</sub>

## 2.2. Población

### 2.2.1. Población

Conforme Tamayo (2004), poblamiento es “la generalidad del prodigio a estudiar, en adonde las unidades poseen una nota regular que se estudian y dan origen a los datos de la prospección” (p.114). La población de estudio se seleccionó mediante métodos no probabilísticos, según Hernández et al. (2010) en donde “la selección de los utensilios no depende de la probabilidad, suerte de las causas relacionadas con las características de la exploración o del mismo investigador”. El pueblo está conformado por 88 personas, entre ellos: administrativos y asistenciales, colaboradores de la Red de sanidad pacífico norte – Chimbote, 2018

**Tabla 01**  
*Detalle de la Población*

<b>ESTABLECIMIENTO</b>	<b>UNIDAD/OFIC/AREA Y OTROS</b>	<b>ADMINISTRATIVOS</b>	<b>ASISTENCIALES</b>
RED SALUD PACIFICO NORTE	Dirección	2	0
	Planeamiento y ppto	3	0
	Oficina de desarrollo institucional	1	1
	Epidemiología		2
	Cadena de frio	2	3
	Programas presupuestales	3	21
	Administración	2	0
	Logística	5	0
	Economía	5	0
	Asesoría legal	2	0
	Rr hh	6	0
	Unidad de saneamiento ambiental	4	2
	Emergencias y desastres	1	2
	Estadística	4	1
	Seguro integral de salud	7	2
	Sismed	2	1
	Serv. Generales	4	0
	<b>TOTAL</b>	<b>53</b>	<b>35</b>

Fuente: Elaboración propia

## 2.3. Técnicas e instrumentos de investigación

### 2.3.1. Técnica

Para el compendio de las referencias se empleó la técnica de la encuesta.

Variable	Técnica	Instrumento
Plan operativo	Encuesta	Cuestionario
Control interno	Encuesta	Cuestionario

**La encuesta:** mediante esta técnica se recoge la información mediante la aplicación de cuestionarios los cuales deben contar con las características inherentes para su aplicación (validación y confiabilidad). Esta técnica la empleamos para investigar ambas variables.

### 2.3.2. Instrumento

**Cuestionario:** Este instrumento se utilizó para el cálculo de las dos variables del actual análisis, como son el plan operativo y el control interno. Las preguntas del temario se han manifestado a partir del dilema de exploración, y del marco teórico-conceptual.

Para recoger los datos respecto del plan operativo se estructuró un cuestionario constituido por 13 ítems, distribuidos en sus dos dimensiones.

Mediante la aplicación del cuestionario de medio la variable control interno, que estuvo conformado por 32 ítems, distribuidos en 3 dimensiones: control preventivo de 11 ítems, control concurrente de 13 ítems, y el control correctivo de 18 ítems.

### 2.3.3. Validez del instrumento

Para llevar a cabo la validación de los utensilios a aprovechar se realizó la validez de contenido, el cual consistió en medir si el muestro aplicado para la tentativa del balón en las posibles conductas es el adecuado. (Cohen y Swerdik, 2001). En el coetáneo observación se consideró el juicio de tres expertos con experiencia en el tema de investigación, considerando solo aquellos ítems evaluados por los jueces.

### 2.3.4. Confiabilidad del instrumento

“El término confiabilidad deriva del vocablo fiable, y ésta a su vez de fe. La confiabilidad es el proceso de establecer cuan fiable, consistente, coherente o estable es el cambio de arbitrar cuan verdadero, consistente, constante o sensato es el instrumento que se ha primoroso” (Tamayo, 2004, p. 34). Para comprobar la confiabilidad del estudio, se aplicó los dos cuestionarios aun grupo aviador en momentos distintos, posteriormente mediante el Alfa de Cronbach se calculó el índice de confiabilidad, que dio como resultado un coeficiente mayor de 0.7 en los dos cuestionarios.

Confiabilidad del cuestionario para medir el plan operativo:

<b>Alfa de Cronbach</b>	<b>N de elementos</b>
.935	13

Confiabilidad del cuestionario para medir el control interno:

<b>Alfa de Cronbach</b>	<b>N de elementos</b>
.891	32

## **2.4. Procedimiento y análisis de información**

Para el procesamiento de datos de la observación se siguió el siguiente procedimiento:

- Avío de datos: se empleó el software estadístico SPSS, como procesador de la información, para una mejor primicia de los datos.
- Técnica estadística a aprovechar: Se emplearon técnicas estadísticas descriptivas y técnicas estadísticas inferenciales.
- Variedad de estudio: En nuestra exploración se realizó el investigación bivariado y cuantitativo.
- Apertura de datos: Los datos se presentaron en escenita de distribución de frecuencia, claro de pastel y de barras.
- Investigación de correlación: Para nuestra prospección el cual es de carácter correlacional utilizamos el coeficiente de correlación Spearman debido a nuestras variables son ordinales.

**Tabla 02***Interpretación de Coeficientes de Correlación Rho de Spearman*

Valor	Interpretación
-1	Correlación negativa perfecta
-0.90 a -0.99	Correlación negativa muy alta (muy fuerte)
-0.70 a -0.89	Correlación negativa alta (fuerte o considerable)
-0.40 a -0.69	Correlación negativa moderada (media)
-0.20 a -0.39	Correlación negativa baja (débil)
-0.01 a -0.19	Correlación negativa muy baja (muy débil)
00	Correlación nula (no existe correlación)
0.01 a 0.19	Correlación positiva muy baja (muy débil)
0.20 a 0.39	Correlación positiva baja (débil)
0.40 a 0.69	Correlación positiva moderada (media)
0.70 a 0.89	Correlación positiva alta (fuerte o considerable)
0.90 a 0.99	Correlación positiva muy alta (muy fuerte)
1	Correlación positiva perfecta

# **CAPÍTULO III**

## **RESULTADOS**



### III. Resultados

**Objetivo específico 1)** Detallar las particularidades principales del plan operativo de la Red de Salud Pacífico Norte – Chimbote, 2018.

**Tabla 03**

*Productos de la magnitud integración de actividades notados por los colaboradores de la Red de Salud Pacífico Norte – Chimbote, 2018*

CATEGORÍA	FRECUENCIA (fi)	PORCENTAJE (%)
Insatisfactorio	14	16%
Poco satisfactorio	36	41%
Satisfactorio	32	36%
Muy satisfactorio	6	7%
<b>TOTAL</b>	<b>88</b>	<b>100</b>

Fuente: Base de datos de las variables de estudio.

#### **Interpretación de la tabla N° 03:**

Luego de Tabular estadísticamente, la Evaluación de los encuestados en el tablero 03 se encuentran los resultados de la dimensión integración de actividades de la variable plan operativo, percibida por colaboradores de la Red de Salud Pacífico Norte – Chimbote, 2018, así se aprecia que el 41% de los encuestados considera que esta dimensión se está practicando de manera “Poco satisfactoria”, el 36% la considera “Satisfactoria”, el 16% de los encuestados percibe como “Insatisfactoria” y el 7% de los encuestados la considera “Muy satisfactorio” a la integración de actividades que se realiza en el plan operativo; es decir, que la entidad intenta asegurar que las actividades de cada puesto de trabajo se realicen de forma tal que se cumpla con las metas con eficiencia y eficacia.

**Tabla 04**

*Resultados de la dimensión planificación presupuestaria percibida por los colaboradores de la Red de Salud Pacífico Norte – Chimbote, 2018*

<b>CATEGORÍA</b>	<b>FRECUENCIA (fi)</b>	<b>PORCENTAJE (%)</b>
Insatisfactorio	5	6%
Poco satisfactorio	37	42%
Satisfactorio	44	50%
Muy satisfactorio	2	2%
<b>TOTAL</b>	<b>88</b>	<b>100</b>

Fuente: Base de datos de las variables de estudio.

**Interpretación de la tabla N° 04:**

En el tablero 04 se encuentran los resultados de la dimensión planificación presupuestaria de la variable plan operativo, percibida por colaboradores de la Red de Salud Pacífico Norte – Chimbote, 2018, así se aprecia que el 50% de los encuestados considera que esta dimensión se está practicando de manera “Satisfactoria” y el 42% la considera “Poco satisfactoria”, el 6% percibe como “Insatisfactoria” y el 2% de los encuestados considera como “Muy satisfactorio” a la planificación presupuestaria que se realiza en el plan operativo. Es decir, que la herramienta para alcanzar cada una de las dependencias cumpla con sus correspondientes finalidades con eficiencia y eficacia se están estableciendo con bastante aceptación por la mayoría de los trabajadores.

**Tabla 05**

*Resultados de la variable plan operativo por los colaboradores de la Red de Salud Pacífico Norte – Chimbote, 2018*

<b>CATEGORÍA</b>	<b>FRECUENCIA (fi)</b>	<b>PORCENTAJE (%)</b>
Poco satisfactorio	24	27%
Satisfactorio	61	69%
Muy satisfactorio	3	4%
<b>TOTAL</b>	<b>88</b>	<b>100</b>

Fuente: Base de datos de las variables de estudio.

**Interpretación de la tabla N° 05:**

En el tablero 05 se encuentran los productos de la variable plan operativo, percibida por colaboradores de la Red de Salud Pacífico Norte – Chimbote, 2018, así se aprecia que el 69% de los encuestados considera que esta variable se está practicando de manera “Satisfactoria”, el 27% la considera “Poco satisfactorio”, y el 4% de los encuestados considera “Muy satisfecho” al documento en el cual se fundan las metas que desean formalizar y estipulan los procedimientos a seguir que los responsables de la Red de Salud Pacífico Norte – Chimbote han elaborado.

**Objetivo específico 2)** Especificar las características principales del control interno de la Red de Salud Pacífico Norte – Chimbote, 2018.

**Tabla 06**

*Resultados de la dimensión control preventivo percibida por los colaboradores de la Red de Salud Pacífico Norte – Chimbote, 2018*

<b>CATEGORÍA</b>	<b>FRECUENCIA (fi)</b>	<b>PORCENTAJE (%)</b>
Insatisfactorio	2	2%
Poco satisfactorio	42	48%
Satisfactorio	40	45%
Muy satisfactorio	4	5%
<b>TOTAL</b>	<b>88</b>	<b>100</b>

Fuente: Base de datos de las variables de estudio.

**Interpretación de la tabla N° 06:**

En el tablero 06 se encuentran los productos de la extensión control preventivo respecto de la variable control interno, percibida por colaboradores de la Red de Salud Pacífico Norte – Chimbote, 2018, así se aprecia que el 48% de los encuestados considera que esta dimensión se está practicando de manera “Poco satisfactoria”, el 45% la considera “Satisfactoria”, el 5% de los encuestados considera “Muy satisfactorio” y el 2% de los encuestados percibe como “Insatisfactorio”, es decir, que la previsión en la entidad, la identificación y el análisis de los riesgos relevantes para la obtención de objetivos, para la determinación de cómo se deben delegar las molestias que están siendo razonable aceptada por el conjunto de trabajadores.

**Tabla 07**

*Resultados de la dimensión control concurrente percibida por los colaboradores de la Red de Salud Pacífico Norte – Chimbote, 2018*

<b>CATEGORÍA</b>	<b>FRECUENCIA (fi)</b>	<b>PORCENTAJE (%)</b>
Insatisfactorio	12	14%
Poco satisfactorio	34	38%
Satisfactorio	38	43%
Muy satisfactorio	4	5%
<b>TOTAL</b>	<b>88</b>	<b>100</b>

Fuente: Base de datos de las variables de estudio.

**Interpretación de la tabla N° 07:**

En el tablero 07 se encuentran los productos de la extensión control concurrente respecto de la variable control interno, percibida por los colaboradores de la Red de Salud Pacífico Norte – Chimbote, 2018, así se aprecia que el 43% de los encuestados considera que esta dimensión se está practicando de manera “Satisfactoria” y el 38% la considera “Poco satisfactoria”, el 14% de los encuestados percibe como “Insatisfactoria” y el 5% lo considera “Muy satisfactorio”, es decir, que se obtiene la determinación, la corrección de los inconvenientes cuando se presentan y la supervisión directa se está apreciando de manera muy positiva.

**Tabla 08**

*Resultados de la dimensión control correctivo percibida por los colaboradores de la Red de Salud Pacífico Norte – Chimbote, 2018*

<b>CATEGORÍA</b>	<b>FRECUENCIA (fi)</b>	<b>PORCENTAJE (%)</b>
Insatisfactorio	1	0.4%
Poco satisfactorio	7	7.6%
Satisfactorio	43	49%
Muy satisfactorio	37	43%
<b>TOTAL</b>	<b>88</b>	<b>100</b>

Fuente: Base de datos de las variables de estudio.

**Interpretación de la tabla N° 08:**

En el tablero 08 se encuentran los productos de la extensión control correctivo respecto de la variable control interno, percibida por los colaboradores de la Red de Salud Pacífico Norte – Chimbote, 2018, así se aprecia que el 49% de los encuestados considera que esta dimensión se está practicando de manera “Satisfactoria”, el 43% la considera “Muy satisfactoria”, el 7.6% de los encuestados considera “Poco satisfactorio” y menos del 1% de los encuestados percibe como “Insatisfactoria es decir, que la corrección de los problemas cuando ya han ocurrido y la retroalimentación son aceptadas por los encuestados de la Red de Salud Pacífico Norte – Chimbote.

**Tabla 09**

*Resultados de la variable control interno percibida por los colaboradores de la Red de Salud Pacífico Norte – Chimbote, 2018*

<b>CATEGORÍA</b>	<b>FRECUENCIA (fi)</b>	<b>PORCENTAJE (%)</b>
Poco satisfactorio	47	53%
Satisfactorio	40	45%
Muy satisfactorio	1	2%
<b>TOTAL</b>	<b>88</b>	<b>100</b>

Fuente: Base de datos de las variables de estudio.

**Interpretación de la tabla N° 09:**

En la tabla 09 se encuentran los resultados respecto de la variable control interno, percibida por los colaboradores de la Red de Salud Pacífico Norte – Chimbote, 2018, así se aprecia que el 53% de los encuestados considera que este proceso administrativo se está practicando de manera “Poco satisfactoria”, el 45% lo considera como “Satisfactoria”, el 2% de los encuestados considera “Muy satisfactorio” y Ningún encuestado considera que este proceso se viene desarrollando de manera “Insatisfactoria”, es decir, que el mecanismo informativo y comprobatorio que realizan para verificar la ejecución de los planes y programas establecidos por la dirección se está realizando correctamente en la Red de Salud Pacífico Norte – Chimbote.

## Prueba de hipótesis general

**Objetivo general:** Describir la relación entre el Plan operativo y el control interno de la Red de Salud Pacífico Norte – Chimbote, 2018.

### Tabla 10

*Correlación entre las variables plan operativo y control interno en base al tratamiento de Rho de Spearman*

<i>VARIABLE</i>	<i>CONTROL INTERNO</i>	
<i>PLAN OPERATIVO</i>	Rho de Spearman	0.764**
	Sig. (bilateral)	.000
	N	88

Fuente: Base de datos de las variables de estudio.

### Interpretación de la tabla N° 10:

En el tablero 10 se observa los productos del proceso de correlación entre las variables plan operativo y control interno, a través de la prueba correlacional Rho de Spearman, así tenemos que el coeficiente de correlación es 0.764 con una correlación significativa el nivel de 0.01, lo que significa que ambas variables poseen una alta correlación, o que poseen una alta variabilidad positiva, entonces se rechaza la  $H_0$  y se acepta la  $H_1$ .

Esto significa que: Existe relación significativa entre el Plan Operativo y el control interno de la Red de Salud Pacífico Norte – Chimbote, 2018.



**Objetivo específico 3)** Identificar el vínculo entre la integración de las actividades y el control interno de la Red de Salud Pacífico Norte – Chimbote, 2018.

**Prueba de hipótesis específica a):**

**Tabla 11**

*Correlación entre la dimensión integración de actividades y la variable control interno*

<i>VARIABLE</i>	<i>CONTROL INTERNO</i>	
<i>INTEGRACIÓN DE ACTIVIDADES</i>	Rho de Spearman	0.506**
	Sig. (bilateral)	.000
	N	88

Fuente: Base de datos de las variables de estudio.

**Interpretación de la tabla N° 11:**

En el tablero 11 se observa los productos del proceso de correlación entre la dimensión integración de actividades y la variable control interno, a través de la prueba correlacional Rho de Spearman, así tenemos que el coeficiente de correlación es 0.506 con una correlación significativa el nivel de 0.01, lo que significa que ambas variables poseen una correlación moderada, o que poseen una moderada variabilidad positiva, entonces se rechaza la  $H_0$  y se acepta la  $H_1$ .

Esto quiere decir que: Existe relación significativa entre la integración de actividades y control interno de la Red de Salud Pacífico Norte – Chimbote, 2018.

**Objetivo específico 4)** Establecer la relación entre la planificación presupuestaria y el control interno de la Red de Salud Pacífico Norte – Chimbote, 2018.

**Prueba de hipótesis específica b):**

**Tabla 12**

*Correlación entre la dimensión planificación presupuestaria y el control interno*

<i>VARIABLE</i>	<i>CONTROL INTERNO</i>	
<i>PLANIFICACIÓN PRESUPUESTARIA</i>	Rho de Spearman	0.658**
	Sig. (bilateral)	.000
	N	88

Fuente: Base de datos de las variables de estudio.

**Interpretación de la tabla N° 12:**

En el tablero 12 se observa los productos del proceso de correlación entre la planificación presupuestaria y el control interno, a través de la prueba correlacional Rho de Spearman, así tenemos que el coeficiente de correlación es 0.658 con una correlación significativa el nivel de 0.01, lo que significa que ambas variables poseen una correlación moderada, o que poseen una moderada variabilidad positiva, entonces se rechaza la  $H_0$  y se acepta la  $H_1$ .

Esto quiere decir que: Existe relación significativa entre la planificación presupuestaria y el control interno de la Red de Salud Pacífico Norte – Chimbote, 2018.

# **CAPÍTULO IV**

## **ANÁLISIS Y DISCUSIÓN**

#### **IV. Análisis y discusión**

Luego de organizados e interpretados los productos de la presente investigación en este capítulo mostraremos el análisis de estos hallazgos, de forma ordenada y relacionada que permitieron evidencia y concretizar los objetivos trazados en un inicio:

Para concretizar el objetivo general, se realizó la prueba de hipótesis general, luego de la misma se concluyó que: Existe relación significativa entre el Plan Operativo y el control interno de la Red de Salud Pacífico Norte – Chimbote, 2018. Dicha correlación es positiva, valga decir que a medida que la primera variable incrementa, también incrementa la segunda variable, y si la primera variable disminuye, la segunda también disminuirá. Con estos resultados creemos que los colaboradores de la entidad estudiada consideran que el control interno de una empresa constituye una ayuda preponderante para una eficiente administración.

Con respecto del objetivo específico 1 analizamos las particularidades principales del Plan Operativo, para lo cual se concluyó que estas particularidades que tiene son de vital importancia al momento de su diseño, programación de metas que desean formalizar y estipulan los procedimientos a seguir. Ya que es el documento oficial, una herramienta para alcanzar cada una de las dependencias cumplan con sus correspondientes finalidades con eficiencia y eficacia. Con estos resultados creemos que los responsables de la entidad estudiada consideran que el a las particularidades del Plan Operativo en la institución constituye una ayuda preponderante para una eficiente administración de la Red de Salud Pacífico Norte – Chimbote.

Respecto al objetivo específico 2 de especificar las características principales del control interno; para lo cual se concluyó que la previsión en la entidad en estudio este proceso administrativo se está practicando de manera “Poco satisfactoria” es decir, que el mecanismo informativo y comprobatorio que realiza la Red de Salud Pacífico Norte

– Chimbote para verificar la ejecución de los planes y programas establecidos por la dirección se está realizando de manera aceptable. Ningún encuestado considera que este proceso se viene desarrollando de manera “Insatisfactoria” en la Red de Salud Pacífico Norte – Chimbote. Con estos resultados creemos que los colaboradores de la entidad estudiada consideran que el control interno de una empresa constituye una ayuda preponderante para una eficiente administración.

En el Objetivo específico 3, identificamos del vínculo entre la integración de las actividades y el control interno; para lo cual se concluyó que los productos del proceso de correlación entre la dimensión integración de actividades y la variable control interno, a través de la prueba correlacional Rho de Spearman, se verifico que ambas variables poseen una correlación moderada, o que poseen una moderada variabilidad positiva, es decir, que la entidad intenta asegurar que las actividades de cada puesto de trabajo se realicen de forma tal que se cumpla con las metas con eficiencia y eficacia.

Para último, objetivo específico 4, Estableceremos la relación entre la planificación presupuestaria y el control interno los productos del proceso de correlación entre la planificación presupuestaria y el control interno, a través de la prueba correlacional Rho de Spearman, se verifico con el coeficiente mantienen un de correlación significativa, lo que significa que ambas variables poseen una correlación moderada, o que poseen una moderada variabilidad positiva. Es decir, que la herramienta para alcanzar cada una de las dependencias cumpla con sus correspondientes finalidades con eficiencia y eficacia se están estableciendo con regular aceptación por la mayoría de los trabajadores.

**CAPÍTULO V**  
**CONCLUSIONES Y**  
**RECOMENDACIONES**

## **V. Conclusiones y recomendaciones**

### **5.1. Conclusiones**

Con la presente investigación a un nivel Descriptivo, se espera que la institución en estudio considere la importancia que existe una relación directa entre el Plan Operativo y el Control Interno constituyendo un aporte para un eficiente desarrollo de las actividades programadas de la Red de Salud Pacífico Norte

- 5.1.1.** Se ha establecido que existe relación significativa entre el plan operativo y el control interno de la Red de Salud Pacífico Norte – Chimbote, 2018, lo que se justifica con valor del coeficiente de correlación de 0.764 al nivel de 0.01, lo que significa que ambas variables poseen una alta correlación, o que poseen una alta variabilidad positiva, entonces se rechaza la  $H_0$  y se acepta la  $H_1$ .
- 5.1.2.** Se ha determinado en la tabla 05 que el 69% de los colaboradores de la Red de Salud Pacífico Norte – Chimbote, 2018, considera que esta variable se está practicando de manera “Satisfactoria” y el 27% la considera “Poco satisfactorio” el documento oficial que los responsables de la Red de Salud Pacífico Norte – Chimbote han elaborado.
- 5.1.3.** Se ha establecido en la tabla 09 que el 53% de los colaboradores de la Red de Salud Pacífico Norte – Chimbote, 2018, considera que este proceso administrativo se está practicando de manera “Poco satisfactoria” y el 45% lo considera como “Satisfactoria”, es decir, que el mecanismo informativo y comprobatorio que realiza la red de salud asistencial de Abancay para verificar la ejecución de los planes y programas establecidos por la dirección se está realizando correctamente.
- 5.1.4.** Se ha determinado que existe relación significativa entre la integración de actividades y control interno de la Red de Salud Pacífico Norte – Chimbote,

2018; lo que se justifica con el coeficiente de correlación es 0.506 con una correlación significativa al nivel de 0.01, lo que significa que ambas variables poseen una correlación moderada, o que poseen una moderada variabilidad positiva, entonces se rechaza la  $H_0$  y se acepta la  $H_1$ .

- 5.1.5.** Se ha determinado que existe relación significativa entre la planificación presupuestaria y el control interno de la Red de Salud Pacífico Norte – Chimbote, 2018; lo que se justifica con el coeficiente de correlación es 0.658 con una correlación significativa al nivel de 0.01, lo que significa que ambas variables poseen una correlación moderada, o que poseen una moderada variabilidad positiva, entonces se rechaza la  $H_0$  y se acepta la  $H_1$ .



## **5.2. Recomendaciones**

- 5.2.1.** A las autoridades de la Salud Pacífico Norte – Chimbote se les recomienda gestionar, probar y mejorar los procesos para gestionar en forma eficiente y seguro aspectos inherentes a la modernización de la administración pública en el cumplimiento de obligaciones fiscalizables propias de la organización.
- 5.2.2.** A la Dirección Regional de Salud de Áncash se le recomienda capacitar a los colaboradores, sobre todo administrativos, de la Salud Pacífico Norte – Chimbote en programas informáticos para el manejo de data reportes en el campo de la salud.
- 5.2.3.** A las autoridades de la Salud Pacífico Norte – Chimbote se recomienda realizar reuniones periódicas para andar el proceso de la planificación y seguimiento del Plan eficaz para una mejoría constante de las actividades programadas mensualmente, realizar monitoreos a las actividades desarrolladas.
- 5.2.4.** Que el control interno debe implementarse como un procedimiento multidisciplinario por parte de los funcionarios y servidores de la Red de Salud Pacifico Norte.

**CAPÍTULO VI**  
**AGRADECIMIENTO**

## **VI. Agradecimiento**

A través de estas líneas quiero manifestar mi más sincera gratitud a todas las personas que con su apoyo sabio y humano han colaborado en la efectuación de esta responsabilidad de prospección.

Quiero agradecer en primer lugar a Dios, por su infinita misericordia para conmigo y los míos. A mi esposo David, quien ha estado a mi lado compartiendo mis alegrías y angustias, por el impulso de superarme en mis días como profesional, el apoyo absoluto y de siempre.

Muy especial a la Institución Dirección de Red de Salud Pacifico Norte, que ha confirmado supuesto la efectuación del cometido presentado en este recuerdo de conclusión que me permitió laborar profesionalmente. Sus aportaciones a esta tesis han sido de mucho mérito.

Agradezco a esta casa de Estudios que me forjo académicamente en mi vida universitaria y ahora con este grado. A mis Asesores, por la acertada orientación, el soporte y disputa critica que me permitió un buen usufructo en la responsabilidad confirmado, y que este argumento llegara a buen término.

**CAPÍTULO VII**  
**REFERENCIAS BIBLIOGRÁFICAS**

## VII. Referencias bibliográficas

- Amador, A. (2006). *Control interno*. México: McGraw-Hill.
- Ander-Egg, E. (1995). *Técnicas de Investigación Social*. Argentina: Lumen.
- Antony, R. y Govindarajan, V. (2008). *Sistemas de control de gestión*. México: McGraw Hill.
- Arias, F. (2006). *El proyecto de investigación: Introducción a la metodología científica*. Caracas - Venezuela: Episteme.
- Bautista, J. (2015). *Proceso de control y las compras directas de la dirección de salud Apurímac II, Andahuaylas 2015*. Tesis presentada a la Universidad Nacional José María Arguedas, Andahuaylas.
- Beltrán, E. (2012). *Sistema de control interno en entidades de salud*. Tesis presentada a la Universidad de Cartagena.
- Bowersox, D.; Closs, D. y Cooper, M. (2007). *Administración y logística en la cadena de suministros*. México, D.F.: McGraw-Hill Interamericana.
- Burbano, J. y Ortiz, A. (2004). *Presupuestos: Enfoque de planeación y control*. Colombia: McGraw Hill.
- Castelo A. (2015). *Plan estratégico de articulación para optimizar los servicios de emergencia médica del Hospital Gustavo Domínguez, Hospital del IEISS, y la Clínica Torres Médicas De Santo Domingo*. Universidad Regional Autónoma de los Andes. Recuperado de: <http://www.gestiopolis.com/plan-estrategico-para-optimizar-los-servicios-de-salud-en-hospitales-de-ecuador/>
- Chiavenato, I. (1999). *Administración de recursos humanos*. Santafé de Bogotá: McGraw Hill.
- Choque, H. y Huallcataipe, R. (2017). *Incidencia de la descentralización económica financiera para la operatividad funcional en la provisión de servicios de las entidades que conforman la red de servicios de salud Canas, Canchis –*

- Espinar*. Tesis presentada a la Universidad Tecnológica de los andes, Apurímac.
- Cohen, R. y Swerdlik, M. (2001). *Pruebas y evaluación psicológica. Introducción a las pruebas y a la medición*. México: McGraw Hill.
- Committee of Sponsoring Organizations of the Treadway Commission. (2013). *Control interno – Marco Integrado*. Instituto de Auditores internos de España. Recuperado el 16 de noviembre de 2016 desde [http://doc.contraloria.gob.pe/Control-Interno/Normativa\\_Asociada/coso\\_2013-resumen-ejecutivo.pdf](http://doc.contraloria.gob.pe/Control-Interno/Normativa_Asociada/coso_2013-resumen-ejecutivo.pdf)
- Dessler, G. (1994). *Administración de personal*. México: Prentice Hall.
- Elorreaga, D. (2008). *La importancia universal del control interno contable, administrativo, financiero en el sistema empresarial*. Extraído de [http://repositorio.uladech.edu.pe/bitstream/handle/123456789/648/CONTROL\\_INTERNO\\_INVENTARIOS\\_GIRON\\_GOLLES\\_BRENDA\\_GRICELDA.pdf?sequence=1&isAllowed=y](http://repositorio.uladech.edu.pe/bitstream/handle/123456789/648/CONTROL_INTERNO_INVENTARIOS_GIRON_GOLLES_BRENDA_GRICELDA.pdf?sequence=1&isAllowed=y)
- Estupiñan, R. (2002). *Control Interno y Fraudes con base en los ciclos transaccionales. Análisis de Informe COSO I y II*. Bogotá, Colombia: Ecoe.
- . Gámez I. (2010). *Control Interno en las áreas de aprovisionamiento de las empresas públicas de Andalucía*. Tesis doctoral presentada a la Universidad de Málaga, España.
- Gómez, G. (2001). *Auditoría de control interno*. Extraído de <http://www.gestiopolis.com/Auditoría-del-control-interno/>
- Hernández, R., Fernández, C. y Baptista, P. (2010). *Metodología de la investigación*. México: Mc Graw Hill.
- Holmes, A. (1987). *Auditorías principios y procedimientos*. México: Limusa.
- Koontz, H. y O'donnell, C. (1973). *Curso de administración moderna*. México: McGrawHill Latinoamericana, S.A.

- Layme, E. (2015). *Evaluación de los componentes del sistema de control interno y sus efectos en la gestión de la subgerencia de personal y bienestar social de la Municipalidad Provincial Mariscal Nieto*. Tesis presentada a la Universidad José Carlos Mariátegui. Moquegua, Perú.
- Mejías, M. (2011). *Instructivo para el llenado del plan operativo anual (POA) de los entes adscritos a la Gobernación del Estado Vargas. Venezuela. Universidad Simón Bolívar*. Extraído de: <http://webcache.googleusercontent.com/search?q=cache:http://159.90.80.55/tesis/000154202.pdf>
- Muñoz, P. (1999). *Introducción a la administración pública*. México: Fondo Cultura Económica.
- Pérez, J. (2009). *Definición de plan de trabajo*. Extraído <http://definicion.de/plan-de-trabajo>.
- Porter, M. (2001). *Estrategia competitiva*. Lima: Pirámide.
- Rivera, J. (2018). *Control interno y ejecución presupuestal de la dirección regional de Salud Apurímac, Abancay*. Tesis presentada a la Universidad César Vallejo, Lima.
- Robbins, S. y Coulter, M. (2005). *Administración*. México: Pearson educación.
- Robertson, S. (1999). *Dominar el proceso de requisitos*. Londres: Addison - Wesley.
- Rojas, W. (2008). *Diseño de un sistema de control interno en una empresa comercial de repuestos electrónicos*. Tesis presentada a la Universidad de San Carlos de Guatemala.
- Sommerville, I. y Sawyer, P. (2000). *Ingeniería de requisitos: Una guía de buenas prácticas*. Chichester, Inglaterra: John Wiley & Sons Ltd.
- Tamayo, M. (2004). *La investigación*. Bogotá: ICFES.
- Universidad de Las Palmas de Gran Canaria. (2018). *Plan operativo*. Recuperado de [https://www.ulpgc.es/sites/default/files/ArchivosULPGC/vcoordinacion/Documentacion/aprobado-cg\\_pei\\_retosacciones\\_pei-2020.pdf](https://www.ulpgc.es/sites/default/files/ArchivosULPGC/vcoordinacion/Documentacion/aprobado-cg_pei_retosacciones_pei-2020.pdf)

Vega, F. (2009). *Diseño de un manual de control interno para el departamento financiero en la escuela superior politécnica de chimborazo*. Escuela Superior Politécnica de Chimborazo. Extraída desde <http://dspace.esPOCH.edu.ec/handle/123456789/408>



**CAPÍTULO VIII**  
**APÉNDICES Y ANEXOS**







**Anexo N°02: Validación del cuestionario de plan operativo**

**Juez 1**

Dimensión	Indicador	Ítem	Redacción clara y precisa		Tiene coherencia con los indicadores		Tiene coherencia con las dimensiones		Tiene coherencia con la variable		V. Aiken	
			SI	NO	SI	NO	SI	NO	SI	NO	A	D
Integración de actividades	Cuadro de Necesidades Diagnóstico de unidad Metas anuales Procedimientos técnicos	1. ¿Considera usted que el cuadro de necesidades se ejecutan dentro de la programación realizada para los mantenimientos preventivos y correctivos de la Red de Salud Pacífico Norte?	X		X		X		X		X	
		2. ¿El cronograma de las actividades del plan operativo de la Red de Salud Pacífico Norte se refleja de manera adecuada y acorde al cuadro de necesidades?	X		X		X		X		X	
		3. ¿Los requerimientos programados en el cuadro de necesidades de la Red de Salud Pacífico Norte se ejecutan dentro de lo establecido?	X		X		X		X		X	
		4. ¿Sabe usted de la relación entre la formulación de los requerimientos y los avances ejecutados en el Plan Operativo de la Red de Salud Pacífico Norte?	X		X		X		X		X	
		5. ¿Cree usted, que en el plan operativo de la Red de Salud Pacífico Norte se están estableciendo metas anuales?	X		X		X		X		X	
		6. ¿Cree usted que en el plan operativo de la Red de Salud Pacífico Norte se ven reflejados los	X		X		X		X		X	

		procedimientos técnicos y especializados que necesita la institución?										
		7. ¿Cree usted que los objetivos y las metas del plan operativo de la Red de Salud Pacífico Norte anual están bien establecidos y se pueden concretizar?	X		X		X		X		X	
Planificación presupuestaria	Experiencias Especialistas Capacitación PIA (Presupuesto Inicial Aprobado) Fuente Financiamiento Gastos Operativos	8. ¿Las actividades específicas del plan operativo de la Red de Salud Pacífico Norte considera capacitaciones en el tema de gestión y administración a sus colaboradores?	X		X		X		X		X	
		9. ¿Los colaboradores de la Red de Salud Pacífico Norte ponen en práctica los conocimientos adquiridos en las capacitaciones?	X		X		X		X		X	
		10. ¿Para la elaboración del plan operativo de la Red de Salud Pacífico Norte se considera la opinión y experiencia de los colaboradores?	X		X		X		X		X	
		11. ¿En el plan operativo de la Red de Salud Pacífico Norte se considera el Presupuesto inicial de Apertura (PIA)?	X		X		X		X		X	
		12. ¿Está de acuerdo con la consideración de los gastos de los mantenimientos en el plan operativo de la Red de Salud Pacífico Norte?	X		X		X		X		X	
		13. ¿Los gastos generados en años anteriores se han considerado para elaborar el plan operativo de la Red de Salud Pacífico Norte?	X		X		X		X		X	

  
Mg. Erica Millones Alba  
DNI: 32933005  
Psic. Erica Lucy Millones Alba  
C.P.P. 6627

Juez 2

Dimensión	Indicador	Ítem	Redacción clara y precisa		Tiene coherencia con los indicadores		Tiene coherencia con las dimensiones		Tiene coherencia con la variable		V. Aiken	
			SI	NO	SI	NO	SI	NO	SI	NO	A	D
Integración de actividades	Cuadro de Necesidades Diagnóstico de unidad Metas anuales Procedimientos técnicos	1. ¿Considera usted que el cuadro de necesidades se ejecutan dentro de la programación realizada para los mantenimientos preventivos y correctivos de la Red de Salud Pacífico Norte?	X		X		X		X		X	
		2. ¿El cronograma de las actividades del plan operativo de la Red de Salud Pacífico Norte se refleja de manera adecuada y acorde al cuadro de necesidades?	X		X		X		X		X	
		3. ¿Los requerimientos programados en el cuadro de necesidades de la Red de Salud Pacífico Norte se ejecutan dentro de lo establecido?	X		X		X		X		X	
		4. ¿Sabe usted de la relación entre la formulación de los requerimientos y los avances ejecutados en el Plan Operativo de la Red de Salud Pacífico Norte?	X		X		X		X		X	
		5. ¿Cree usted, que en el plan operativo de la Red de Salud Pacífico Norte se están estableciendo metas anuales?	X		X		X		X		X	
		6. ¿Cree usted que en el plan operativo de la Red de Salud Pacífico Norte se ven reflejados los procedimientos técnicos y especializados que necesita la institución?	X		X		X		X		X	

		7. ¿Cree usted que los objetivos y las metas del plan operativo de la Red de Salud Pacífico Norte anual están bien establecidos y se pueden concretizar?	X		X		X		X		X
Planificación presupuestaria	Experiencias Especialistas Capacitación PIA (Presupuesto Inicial Aprobado) Fuente Financiamiento Gastos Operativos	8. ¿Las actividades específicas del plan operativo de la Red de Salud Pacífico Norte considera capacitaciones en el tema de gestión y administración a sus colaboradores?	X		X		X		X		X
		9. ¿Los colaboradores de la Red de Salud Pacífico Norte ponen en práctica los conocimientos adquiridos en las capacitaciones?	X		X		X		X		X
		10. ¿Para la elaboración del plan operativo de la Red de Salud Pacífico Norte se considera la opinión y experiencia de los colaboradores?	X		X		X		X		X
		11. ¿En el plan operativo de la Red de Salud Pacífico Norte se considera el Presupuesto inicial de Apertura (PIA)?	X		X		X		X		X
		12. ¿Está de acuerdo con la consideración de los gastos de los mantenimientos en el plan operativo de la Red de Salud Pacífico Norte?	X		X		X		X		X
		13. ¿Los gastos generados en años anteriores se han considerado para elaborar el plan operativo de la Red de Salud Pacífico Norte?	X		X		X		X		X

  
 Dra. SINDILI MARGARITA VARAS RIVERA  
 DNI: 40333481



Juez 3

Dimensión	Indicador	Ítem	Redacción clara y precisa		Tiene coherencia con los indicadores		Tiene coherencia con las dimensiones		Tiene coherencia con la variable		V. Aiken	
			SI	NO	SI	NO	SI	NO	SI	NO	A	D
Integración de actividades	Cuadro de Necesidades Diagnóstico de unidad Metas anuales Procedimientos técnicos	1. ¿Considera usted que el cuadro de necesidades se ejecutan dentro de la programación realizada para los mantenimientos preventivos y correctivos de la Red de Salud Pacífico Norte?	X		X		X		X		X	
		2. ¿El cronograma de las actividades del plan operativo de la Red de Salud Pacífico Norte se refleja de manera adecuada y acorde al cuadro de necesidades?	X		X		X		X		X	
		3. ¿Los requerimientos programados en el cuadro de necesidades de la Red de Salud Pacífico Norte se ejecutan dentro de lo establecido?	X		X		X		X		X	
		4. ¿Sabe usted de la relación entre la formulación de los requerimientos y los avances ejecutados en el Plan Operativo de la Red de Salud Pacífico Norte?	X		X		X		X		X	
		5. ¿Cree usted, que en el plan operativo de la Red de Salud Pacífico Norte se están estableciendo metas anuales?	X		X		X		X		X	
		6. ¿Cree usted que en el plan operativo de la Red de Salud Pacífico Norte se ven reflejados los procedimientos técnicos y especializados que necesita la institución?	X		X		X		X		X	

		7. ¿Cree usted que los objetivos y las metas del plan operativo de la Red de Salud Pacífico Norte anual están bien establecidos y se pueden concretizar?	X		X		X		X		X
Planificación presupuestaria	Experiencias Especialistas Capacitación PIA (Presupuesto Inicial Aprobado) Fuente Financiamiento Gastos Operativos	8. ¿Las actividades específicas del plan operativo de la Red de Salud Pacífico Norte considera capacitaciones en el tema de gestión y administración a sus colaboradores?	X		X		X		X		X
		9. ¿Los colaboradores de la Red de Salud Pacífico Norte ponen en práctica los conocimientos adquiridos en las capacitaciones?	X		X		X		X		X
		10. ¿Para la elaboración del plan operativo de la Red de Salud Pacífico Norte se considera la opinión y experiencia de los colaboradores?	X		X		X		X		X
		11. ¿En el plan operativo de la Red de Salud Pacífico Norte se considera el Presupuesto inicial de Apertura (PIA)?	X		X		X		X		X
		12. ¿Está de acuerdo con la consideración de los gastos de los mantenimientos en el plan operativo de la Red de Salud Pacífico Norte?	X		X		X		X		X
		13. ¿Los gastos generados en años anteriores se han considerado para elaborar el plan operativo de la Red de Salud Pacífico Norte?	X		X		X		X		X

  
 Dr. Elvis Jos Terrones Rodríguez  
 DNI: 80500940

### Anexo N°03: Confiabilidad del cuestionario para evaluar el plan operativo

#### Estadísticos total-elemento

Alfa de Cronbach	N de elementos
.935	13

#### Estadísticos total-elemento

DIMENSIÓN	Media	Varianza	Correlación	Alfa
1. Integración de actividades	19,80	10,695	,282	,825
2. Integración de actividades	19,95	10,471	,288	,826
3. Integración de actividades	19,75	9,671	,797	,793
4. Integración de actividades	19,95	10,050	,429	,815
5. Integración de actividades	20,15	10,134	,377	,820
6. Integración de actividades	19,85	9,503	,701	,795
7. Integración de actividades	19,90	10,305	,363	,820
8. Planificación presupuestaria	19,80	10,695	,282	,825
9. Planificación presupuestaria	20,10	9,989	,422	,816
10. Planificación presupuestaria	20,15	9,818	,482	,811
11. Planificación presupuestaria	20,15	10,029	,412	,817
12. Planificación presupuestaria	19,80	9,958	,577	,805
13. Planificación presupuestaria	19,85	9,292	,787	,788

## Confiabilidad del instrumento por dimensiones

### Estadísticos de fiabilidad de la dimensión INTEGRACIÓN DE ACTIVIDADES

Alfa de Cronbach	N de elementos
.842	7

#### Estadísticos total-elemento

DIMENSIÓN	Media	Varianza	Correlación	Alfa
1. Formulación de requerimientos	4.40	1.726	.255	.828
2. Formulación de requerimientos	4.55	1.313	.634	.625
3. Formulación de requerimientos	4.45	1.313	.634	.625
4. Integración de actividades	4.55	1.313	.634	.625
5. Integración de actividades	4.45	1.313	.634	.625
6. Integración de actividades	4.60	1.305	.660	.611
7. Formulación de requerimientos	4.60	1.305	.660	.611

## Estadísticos de fiabilidad de la dimensión PLANIFICACIÓN PRESUPUESTARIA

Alfa de Cronbach	N de elementos
.838	6

### Estadísticos total-elemento

DIMENSIÓN	Media de la escala si se elimina el elemento	Varianza de la escala si se elimina el elemento	Correlación elemento-total corregida	Alfa de Cronbach si se elimina el elemento
8. Planificación presupuestaria	2.95	.787	.779	.696
9. Planificación presupuestaria	3.00	.842	.674	.800
10. Planificación presupuestaria	3.15	.871	.651	.822
11. Planificación presupuestaria	3.00	.842	.674	.800
12. Planificación presupuestaria	3.15	.871	.651	.822
13. Planificación presupuestaria	3.15	.871	.651	.822

Para poder conocer la escala en la cual se ubica tal o cual percepción procedimos a elaborar una baremación para cada dimensión, según la variable.

**Tabla 13***Interpretación de los puntajes estándares del cuestionario de plan operativo*

ESCALA	Integración de actividades	Planificación presupuestaria	PLAN OPERATIVO
Muy satisfactorio	25 – 28	21 – 24	45 – 52
Satisfactorio	21 – 24	18 – 20	38 – 44
Poco satisfactorio	15 – 20	13 – 17	27 – 37
Insatisfactorio	7 – 14	6 – 12	13 – 26

Fuente: Elaboración propia

**Anexo N°04: Cuestionario para evaluar el control interno de la Red de Salud Pacífico  
Norte (RSPN) – Chimbote**

Estimado encuestado(a), este cuestionario se utilizará para fines investigativos; por lo que se le agradece contestar todos los ítems o preguntas.

Familiarícese con la siguiente escala:

1	2	3	4	5
Nunca	Pocas Veces	Algunas veces	Casi siempre	Siempre

En cada ítem seleccione una opción en el término del grado que usted percibe del planteamiento “MARCANDO CON UNA EQUIS (X)”.

N°	ÍTEM A EVALUAR	1	2	3	4	5
1.	La programación del abastecimiento de la RSPN se realiza en función a los objetivos y metas institucionales.					
2.	La programación del abastecimiento de la RSPN se realiza en función a la determinación de necesidades.					
3.	La consolidación de las necesidades atiende las necesidades de todas las áreas de la RSPN.					
4.	El plan de trabajo de su área es presentado en el tiempo establecido.					
5.	La consolidación de las necesidades se sustenta en el PIA.					
6.	En el plan de trabajo de su área están bien definidas sus necesidades.					
7.	En su área de trabajo se puede observar que los objetivos están bien establecidos.					
8.	En su área de trabajo existen metas preestablecidas.					
9.	Los objetivos y metas se basan en la realidad de la RSPN.					
10.	Se ha realizado algún análisis interno en su área de trabajo.					
11.	El PAAC se elabora dentro de los treinta (30) días siguientes de la aprobación del PIA.					
12.	Se corrigen los problemas de abastecimiento de manera oportuna cuando se presentan.					

13.	La RSPN desarrolla estadísticas de la información del abastecimiento.					
14.	La supervisión es directa y en cada etapa del proceso de abastecimiento.					
15.	El sistema de registros de abastecimiento posibilita controles posteriores.					
16.	Los procesos de selección se rigen por el artículo 11 de la Ley Anual de Presupuesto y por los artículos 14 del TUO y 77 del Reglamento, así como por el numeral 2.3., inciso g, del TUO.					
17.	El ingreso de los bienes materiales adquiridos a través de los diversos procesos de selección son catalogados, y registrados en las Tarjetas de Control Visible de Almacén					
18.	La verificación de los bienes es permanente sobre su estado de conservación, despacho de las existencias, registro en las Tarjetas de Existencias Valoradas de Almacén.					
19.	Se disponen de los insumos necesarios en su área de trabajo.					
20.	Se supervisan las acciones de mantenimiento de los bienes muebles, inmuebles e infraestructura municipal y la prestación de servicios para tal fin.					
21.	Se Supervisa la ejecución del Plan de Mantenimiento Preventivo de la maquinaria, equipo mecánico y flota vehicular.					
22.	El informe sobre la adquisición y contratación de bienes y servicios se realiza de manera oportuna a la Gerencia de Administración y a la Oficina de Finanzas.					
23.	La valorización de las existencias de almacén se realiza en función a los documentos - fuentes o tasación.					
24.	En el inventario físico se aplican las normas legales vigentes del Sistema de Abastecimiento.					
25.	Es evaluada la eficiencia y la eficacia en su área de trabajo.					
26.	El personal para el área de logística y abastecimiento es seleccionado de acuerdo a un perfil.					
27.	Es tomada en cuenta su opinión para la solución de algún problema en cuanto a los procesos de logística y abastecimiento.					
28.	Se sanciona la ineficiencia y la ineficacia derivados del proceso de abastecimiento.					



29.	Se Supervisa la ejecución del Plan de Mantenimiento Correctivo de la maquinaria, equipo mecánico y flota vehicular.					
30.	Se realiza capacitación a todas las áreas por parte de la RSPN en relación con los procesos de logística y abastecimiento.					
31.	Se aplican medidas de austeridad del abastecimiento, en el ámbito de competencia.					
32.	Se publican los resultados de la austeridad del abastecimiento, para proponer su perfeccionamiento.					

MUCHAS GRACIAS POR SU COLABORACIÓN.

**Anexo N°05: Validación del cuestionario del control interno**

**Juez 1**

Dimensión	Indicador	Ítem	Redacción clara y precisa		Tiene coherencia con los indicadores		Tiene coherencia con las dimensiones		Tiene coherencia con la variable		V. Aiken	
			SI	NO	SI	NO	SI	NO	SI	NO	A	D
Control preventivo	Prevé los problemas. Se realiza antes de la actividad. Está dirigido hacia el futuro. Precisa de información oportuna.	1. La programación del abastecimiento de la RSPN se realiza en función a los objetivos y metas institucionales.	X		X		X		X		X	
		2. La programación del abastecimiento de la RSPN se realiza en función a la determinación de necesidades.	X		X		X		X		X	
		3. La consolidación de las necesidades atiende las necesidades de todas las áreas de la RSPN.	X		X		X		X		X	
		4. El plan de trabajo de su área es presentado en el tiempo establecido.	X		X		X		X		X	
		5. La consolidación de las necesidades se sustenta en el PIA.	X		X		X		X		X	
		6. En el plan de trabajo de su área están bien definidas sus necesidades.	X		X		X		X		X	
		7. En su área de trabajo se puede observar que los objetivos están bien establecidos.	X		X		X		X		X	

		8. En su área de trabajo existen metas preestablecidas.	X		X		X		X		X	
		9. Los objetivos y metas se basan en la realidad de la RSPN.	X		X		X		X		X	
		10. Se ha realizado algún análisis interno en su área de trabajo.	X		X		X		X		X	
		11. El PAAC se elabora dentro de los treinta (30) días siguientes de la aprobación del PIA.	X		X		X		X		X	
<b>Control concurrente</b>	Se realiza al mismo tiempo de la actividad. Corrige los problemas cuando se presentan. Supervisión directa.	12. Se corrigen los problemas de abastecimiento de manera oportuna cuando se presentan.	X		X		X		X		X	
		13. La RSPN desarrolla estadísticas de la información del abastecimiento.	X		X		X		X		X	
		14. La supervisión es directa y en cada etapa del proceso de abastecimiento.	X		X		X		X		X	
		15. El sistema de registros de abastecimiento posibilita controles posteriores.	X		X		X		X		X	
		16. Los procesos de selección se rigen por el artículo 11 de la Ley Anual de Presupuesto y por los artículos 14 del TUO y 77 del Reglamento, así como por el numeral 2.3., inciso g, del TUO.	X		X		X		X		X	
		17. El ingreso de los bienes materiales adquiridos a través de los diversos procesos de selección son catalogados, y registrados en las Tarjetas de Control Visible de Almacén	X		X		X		X		X	
		18. La verificación de los bienes es permanente sobre su estado de conservación, despacho de las existencias,	X		X		X		X		X	

		registro en las Tarjetas de Existencias Valoradas de Almacén.									
		19.Se disponen de los insumos necesarios en su área de trabajo.	X		X		X		X		X
		20.Se supervisan las acciones de mantenimiento de los bienes muebles, inmuebles e infraestructura municipal y la prestación de servicios para tal fin.	X		X		X		X		X
		21.Se Supervisa la ejecución del Plan de Mantenimiento Preventivo de la maquinaria, equipomecánico y flota vehicular.	X		X		X		X		X
		22.El informe sobre la adquisición y contratación de bienes y servicios se realiza de manera oportuna a la Gerencia de Administración y a la Oficina de Finanzas.	X		X		X		X		X
		23.La valorización de las existencias de almacén se realiza en función a los documentos - fuentes o tasación.	X		X		X		X		X
		24.En el inventario físico se aplican las normas legales vigentes del Sistema de Abastecimiento.	X		X		X		X		X
<b>Control correctivo</b>	Corrige los problemas cuando ya han ocurrido.	25.Es evaluada la eficiencia y la eficacia en su área de trabajo.	X		X		X		X		X
		26.El personal para el área de logística y abastecimiento es seleccionado de acuerdo a un perfil.	X		X		X		X		X
	Retroalimentación	27.Es tomada en cuenta su opinión para la solución de algún problema en cuanto a los procesos de logística y abastecimiento.	X		X		X		X		X

	28. Se sanciona la ineficiencia y la ineficacia derivados del proceso de abastecimiento.	X		X		X		X		X	
	29. Se Supervisa la ejecución del Plan de Mantenimiento Correctivo de la maquinaria, equipomecánico y flota vehicular.	X		X		X		X		X	
	30. Se realiza capacitación a todas las áreas por parte de la RSPN en relación con los procesos de logística y abastecimiento.	X		X		X		X		X	
	31. Se aplican medidas de austeridad del abastecimiento, en el ámbito de competencia.	X		X		X		X		X	
	32. Se publican los resultados de la austeridad del abastecimiento, para proponer su perfeccionamiento.	X		X		X		X		X	



Mg. Erica Millones Alba

DNI: 32933005

Paic. Erica Lucy Millones Alba  
C.P.P. 6627

Juez 2

Dimensión	Indicador	Ítem	Redacción clara y precisa		Tiene coherencia con los indicadores		Tiene coherencia con las dimensiones		Tiene coherencia con la variable		V. Aike n	
			SI	NO	SI	NO	SI	NO	SI	NO	A	D
Control preventivo	<p>Prevé los problemas.</p> <p>Se realiza antes de la actividad.</p> <p>Está dirigido hacia el futuro.</p> <p>Precisa de información oportuna.</p>	1. La programación del abastecimiento de la RSPN se realiza en función a los objetivos y metas institucionales.	X		X		X		X		X	
		2. La programación del abastecimiento de la RSPN se realiza en función a la determinación de necesidades.	X		X		X		X		X	
		3. La consolidación de las necesidades atiende las necesidades de todas las áreas de la RSPN.	X		X		X		X		X	
		4. El plan de trabajo de su área es presentado en el tiempo establecido.	X		X		X		X		X	
		5. La consolidación de las necesidades se sustenta en el PIA.	X		X		X		X		X	
		6. En el plan de trabajo de su área están bien definidas sus necesidades.	X		X		X		X		X	
		7. En su área de trabajo se puede observar que los objetivos están bien establecidos.	X		X		X		X		X	

		8. En su área de trabajo existen metas preestablecidas.	X		X		X		X		X	
		9. Los objetivos y metas se basan en la realidad de la RSPN.	X		X		X		X		X	
		10. Se ha realizado algún análisis interno en su área de trabajo.	X		X		X		X		X	
		11. El PAAC se elabora dentro de los treinta (30) días siguientes de la aprobación del PIA.	X		X		X		X		X	
<b>Control concurrente</b>	Se realiza al mismo tiempo de la actividad. Corrige los problemas cuando se presentan. Supervisión directa.	12. Se corrigen los problemas de abastecimiento de manera oportuna cuando se presentan.	X		X		X		X		X	
		13. La RSPN desarrolla estadísticas de la información del abastecimiento.	X		X		X		X		X	
		14. La supervisión es directa y en cada etapa del proceso de abastecimiento.	X		X		X		X		X	
		15. El sistema de registros de abastecimiento posibilita controles posteriores.	X		X		X		X		X	
		16. Los procesos de selección se rigen por el artículo 11 de la Ley Anual de Presupuesto y por los artículos 14 del TUO y 77 del Reglamento, así como por el numeral 2.3., inciso g, del TUO.	X		X		X		X		X	
		17. El ingreso de los bienes materiales adquiridos a través de los diversos procesos de selección son catalogados, y registrados en las Tarjetas de Control Visible de Almacén	X		X		X		X		X	
		18. La verificación de los bienes es permanente sobre su estado de conservación, despacho de las existencias,	X		X		X		X		X	

		registro en las Tarjetas de Existencias Valoradas de Almacén.										
		19.Se disponen de los insumos necesarios en su área de trabajo.	X		X		X		X		X	
		20.Se supervisan las acciones de mantenimiento de los bienes muebles, inmuebles e infraestructura municipal y la prestación de servicios para tal fin.	X		X		X		X		X	
		21.Se Supervisa la ejecución del Plan de Mantenimiento Preventivo de la maquinaria, equipomecánico y flota vehicular.	X		X		X		X		X	
		22.El informe sobre la adquisición y contratación de bienes y servicios se realiza de manera oportuna a la Gerencia de Administración y a la Oficina de Finanzas.	X		X		X		X		X	
		23.La valorización de las existencias de almacén se realiza en función a los documentos - fuentes o tasación.	X		X		X		X		X	
		24.En el inventario físico se aplican las normas legales vigentes del Sistema de Abastecimiento.	X		X		X		X		X	
<b>Control correctivo</b>	Corrige los problemas cuando ya han ocurrido.	25.Es evaluada la eficiencia y la eficacia en su área de trabajo.	X		X		X		X		X	
		26.El personal para el área de logística y abastecimiento es seleccionado de acuerdo a un perfil.	X		X		X		X		X	
	Retroalimentación	27.Es tomada en cuenta su opinión para la solución de algún problema en cuanto a los procesos de logística y abastecimiento.	X		X		X		X		X	



	28. Se sanciona la ineficiencia y la ineficacia derivados del proceso de abastecimiento.	X		X		X		X		X	
	29. Se Supervisa la ejecución del Plan de Mantenimiento Correctivo de la maquinaria, equipo mecánico y flota vehicular.	X		X		X		X		X	
	30. Se realiza capacitación a todas las áreas por parte de la RSPN en relación con los procesos de logística y abastecimiento.	X		X		X		X		X	
	31. Se aplican medidas de austeridad del abastecimiento, en el ámbito de competencia.	X		X		X		X		X	
	32. Se publican los resultados de la austeridad del abastecimiento, para proponer su perfeccionamiento.	X		X		X		X		X	

  
Dra. Sindili Varas Rivera  
 Dra. SINDILI MARGARITA VARAS RIVERA  
 DNI: 40333481

Juez 3

Dimensión	Indicador	Ítem	Redacción clara y precisa		Tiene coherencia con los indicadores		Tiene coherencia con las dimensiones		Tiene coherencia con la variable		V. Aike n	
			SI	NO	SI	NO	SI	NO	SI	NO	A	D
Control preventivo	Prevé los problemas. Se realiza antes de la actividad. Está dirigido hacia el futuro. Precisa de información oportuna.	1. La programación del abastecimiento de la RSPN se realiza en función a los objetivos y metas institucionales.	X		X		X		X		X	
		2. La programación del abastecimiento de la RSPN se realiza en función a la determinación de necesidades.	X		X		X		X		X	
		3. La consolidación de las necesidades atiende las necesidades de todas las áreas de la RSPN.	X		X		X		X		X	
		4. El plan de trabajo de su área es presentado en el tiempo establecido.	X		X		X		X		X	
		5. La consolidación de las necesidades se sustenta en el PIA.	X		X		X		X		X	
		6. En el plan de trabajo de su área están bien definidas sus necesidades.	X		X		X		X		X	
		7. En su área de trabajo se puede observar que los objetivos están bien establecidos.	X		X		X		X		X	
		8. En su área de trabajo existen metas preestablecidas.	X		X		X		X		X	

		9. Los objetivos y metas se basan en la realidad de la RSPN.	X		X		X		X		X	
		10. Se ha realizado algún análisis interno en su área de trabajo.	X		X		X		X		X	
		11. El PAAC se elabora dentro de los treinta (30) días siguientes de la aprobación del PIA.	X		X		X		X		X	
<b>Control concurrente</b>	Se realiza al mismo tiempo de la actividad.	12. Se corrigen los problemas de abastecimiento de manera oportuna cuando se presentan.	X		X		X		X		X	
		13. La RSPN desarrolla estadísticas de la información del abastecimiento.	X		X		X		X		X	
		14. La supervisión es directa y en cada etapa del proceso de abastecimiento.	X		X		X		X		X	
	Corrige los problemas cuando se presentan.  Supervisión directa.	15. El sistema de registros de abastecimiento posibilita controles posteriores.	X		X		X		X		X	
		16. Los procesos de selección se rigen por el artículo 11 de la Ley Anual de Presupuesto y por los artículos 14 del TUO y 77 del Reglamento, así como por el numeral 2.3., inciso g, del TUO.	X		X		X		X		X	
		17. El ingreso de los bienes materiales adquiridos a través de los diversos procesos de selección son catalogados, y registrados en las Tarjetas de Control Visible de Almacén	X		X		X		X		X	
		18. La verificación de los bienes es permanente sobre su estado de conservación, despacho de las existencias, registro en las Tarjetas de Existencias Valoradas de Almacén.	X		X		X		X		X	

		19.Se disponen de los insumos necesarios en su área de trabajo.	X		X		X		X		X	
		20.Se supervisan las acciones de mantenimiento de los bienes muebles, inmuebles e infraestructura municipal y la prestación de servicios para tal fin.	X		X		X		X		X	
		21.Se Supervisa la ejecución del Plan de Mantenimiento Preventivo de la maquinaria, equipomecánico y flota vehicular.	X		X		X		X		X	
		22.El informe sobre la adquisición y contratación de bienes y servicios se realiza de manera oportuna a la Gerencia de Administración y a la Oficina de Finanzas.	X		X		X		X		X	
		23.La valorización de las existencias de almacén se realiza en función a los documentos - fuentes o tasación.	X		X		X		X		X	
		24.En el inventario físico se aplican las normas legales vigentes del Sistema de Abastecimiento.	X		X		X		X		X	
<b>Control correctivo</b>	Corrige los problemas cuando ya han ocurrido. Retroalimentación	25.Es evaluada la eficiencia y la eficacia en su área de trabajo.	X		X		X		X		X	
		26.El personal para el área de logística y abastecimiento es seleccionado de acuerdo a un perfil.	X		X		X		X		X	
		27.Es tomada en cuenta su opinión para la solución de algún problema en cuanto a los procesos de logística y abastecimiento.	X		X		X		X		X	
		28.Se sanciona la ineficiencia y la ineficacia derivados del proceso de abastecimiento.	X		X		X		X		X	

	29. Se Supervisa la ejecución del Plan de Mantenimiento Correctivo de la maquinaria, equipo mecánico y flota vehicular.	X		X		X		X		X	
	30. Se realiza capacitación a todas las áreas por parte de la RSPN en relación con los procesos de logística y abastecimiento.	X		X		X		X		X	
	31. Se aplican medidas de austeridad del abastecimiento, en el ámbito de competencia.	X		X		X		X		X	
	32. Se publican los resultados de la austeridad del abastecimiento, para proponer su perfeccionamiento.	X		X		X		X		X	

  
 Dr. Elvis Joe Terrones Rodríguez  
 DNI: 80600940

## Anexo N°06: Confiabilidad del cuestionario del control interno

### Estadísticos de fiabilidad

Alfa de Cronbach	N de elementos
.891	32

### Estadísticos total-elemento

DIMENSIÓN	Media	Varianza	Correlación	Alfa
1. Control preventivo	55,30	59,567	,874	,933
2. Control preventivo	55,20	60,844	,910	,934
3. Control preventivo	55,20	66,400	-,207	,942
4. Control preventivo	55,40	61,600	,475	,937
5. Control preventivo	55,20	60,844	,910	,934
6. Control preventivo	55,90	66,100	-,123	,943
7. Control preventivo	55,90	66,100	-,123	,943
8. Control preventivo	56,10	65,433	,000	,939
9. Control preventivo	55,20	60,844	,910	,934
10. Control preventivo	55,30	61,789	,523	,937
11. Control preventivo	55,30	59,567	,874	,933
12. Control concurrente	55,30	59,567	,874	,933
13. Control concurrente	55,30	59,567	,874	,933
14. Control concurrente	55,30	59,567	,874	,933
15. Control concurrente	55,50	60,278	,610	,936
16. Control concurrente	55,40	62,711	,325	,939
17. Control concurrente	55,40	62,711	,325	,939
18. Control concurrente	55,20	60,844	,910	,934
19. Control concurrente	55,20	60,844	,910	,934
20. Control concurrente	55,30	61,789	,523	,937
21. Control concurrente	55,20	66,400	-,207	,942
22. Control concurrente	55,50	61,389	,467	,938
23. Control concurrente	55,40	60,267	,658	,935

24. Control concurrente	55,40	60,489	,627	,936
25. Control correctivo	55,40	59,822	,720	,935
26. Control correctivo	55,40	60,489	,627	,936
27. Control correctivo	55,30	59,567	,874	,933
28. Control correctivo	55,40	60,044	,689	,935
29. Control correctivo	55,50	60,278	,610	,936
30. Control correctivo	55,40	59,822	,720	,935
31. Control correctivo	55,90	66,100	-,123	,943
32. Control correctivo	56,10	65,433	,000	,939

## Confiabilidad del control interno por dimensiones

### Estadísticos de fiabilidad de la dimensión CONTROL PREVENTIVO

Alfa de Cronbach	N de elementos
.747	11

### Estadísticos total-elemento

DIMENSIÓN	Media	Varianza	Correlación	Alfa
1. Control preventivo	10.50	4.789	.259	.755
2. Control preventivo	10.40	4.042	.685	.673
3. Control preventivo	10.75	4.724	.335	.740
4. Control preventivo	10.75	4.408	.507	.709
5. Control preventivo	10.55	4.366	.466	.716
6. Control preventivo	10.50	4.368	.469	.715
7. Control preventivo	10.35	4.345	.542	.702
8. Control preventivo	10.55	4.682	.308	.746
9. Control preventivo	10.75	4.408	.507	.709
10. Control preventivo	10.55	4.366	.466	.716
11. Control preventivo	10.50	4.368	.469	.715

### Estadísticos de fiabilidad de la dimensión CONTROL CONCURRENTE

Alfa de Cronbach	N de elementos
.700	13



### Estadísticos total-elemento

DIMENSIÓN	Media	Varianza	Correlación	Alfa
12. Control concurrente	11,15	3,082	,504	,644
13. Control concurrente	11,10	3,042	,577	,628
14. Control concurrente	11,40	3,200	,369	,677
15. Control concurrente	11,35	3,082	,438	,660
16. Control concurrente	10,95	3,524	,446	,667
17. Control concurrente	11,00	3,263	,557	,642
18. Control concurrente	11,65	3,503	,302	,689
19. Control concurrente	11,35	3,713	,080	,746
20. Control concurrente	11,35	3,082	,438	,660
21. Control concurrente	10,95	3,524	,446	,667
22. Control concurrente	11,00	3,263	,557	,642
23. Control concurrente	11,65	3,503	,302	,689
24. Control concurrente	11,35	3,082	,438	,660

### Estadísticos de fiabilidad de la dimensión CONTROL CORRECTIVO

Alfa de Cronbach	N de elementos
.911	8

### Estadísticos total-elemento

DIMENSIÓN	Media	Varianza	Correlación	Alfa
25. Control correctivo	11,25	6,829	,873	,887
26. Control correctivo	11,35	6,871	,757	,895
27. Control correctivo	11,50	7,105	,616	,908
28. Control correctivo	11,55	7,208	,578	,912
29. Control correctivo	11,25	6,829	,873	,887
30. Control correctivo	11,30	6,747	,853	,887
31. Control correctivo	11,25	7,566	,528	,914
32. Control correctivo	11,55	6,997	,665	,904

Para poder conocer la escala en la cual se ubica tal o cual percepción procedimos a elaborar una baremación para cada dimensión, según la variable.

**Tabla 14***Interpretación de los puntajes estándares del cuestionario de control interno*

ESCALA	Control preventivo	Control concurrente	Control correctivo	CONTROL INTERNO
Muy satisfactorio	48 – 55	57 – 65	36 – 40	139 – 160
Satisfactorio	39 – 47	46 – 56	29 – 35	112 – 138
Poco satisfactorio	28 – 38	33 – 45	21 – 28	80 – 111
Insatisfactorio	11 – 27	13 – 32	8 – 20	32 – 79

Fuente: Elaboración propia

## ANEXO N° 07: MATRIZ DE CONSISTENCIA

### MATRIZ DE CONSISTENCIA

Plan operativo y control interno de la Red de salud Pacifico Norte – Chimbote, 2018

PROBLEMA	OBJETIVOS	HIPÓTESIS	MÉTODO
<p>¿De qué manera el plan operativo se relaciona el control interno de la Red de salud Pacifico Norte Chimbote, 2018?</p>	<p><b>OBJETIVO GENERAL</b></p> <p>Describir la relación entre el plan operativo y el control interno de la Red de salud Pacifico norte Chimbote 2018.</p> <p><b>OBJETIVOS ESPECÍFICOS</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Detallar las particularidades principales del Plan operativo de la Red de salud pacifico norte Chimbote, 2018.</li> <li>• Especificar las características principales del Control interno de la Red de salud pacifico norte Chimbote, 2018.</li> <li>• Identificar el vínculo entre la integración de las actividades y el control interno de la Red de salud pacifico norte Chimbote, 2018.</li> <li>• Establecer la relación entre la planificación presupuestaria y el control interno de la Red de salud pacifico norte Chimbote, 2018.</li> </ul>	<p style="text-align: center;">EXISTE RELACION SIGNIFICATIVA ENTRE EL PLAN OPERATIVO Y EL CONTROL INTERNO DE LA RED DE SALUD PACIFICO NORTE – CHIMBOTE, 2018</p> <p style="text-align: center;">NO EXISTE RELACION ENTRE EL PLAN OPERATIVO Y EL CONTROL INTERNO DE LA RED DE SALUD PACIFICO NORTE – CHIMBOTE, 2018</p>	<p><b>TIPO Y DISEÑO DE INVESTIGACIÓN</b></p> <p>DESCRIPTIVO CORRELACIONAL TRANSVERSAL</p> <p><b>POBLACIÓN</b></p> <p>Conformada por 88 trabajadores</p> <p><b>TECNICA</b></p> <p>Encuesta</p> <p><b>INSTRUMENTO</b></p> <p>Cuestionario</p> <p><b>TRATAMIENTO</b></p> <p>Estadísticos</p> <p><b>ESTADÍSTICA</b></p> <p>Descriptiva con datos representados en tablas.</p>