



UNIVERSIDAD CÉSAR VALLEJO

ESCUELA DE POSGRADO

**PROGRAMA ACADÉMICO DE DOCTORADO EN
GESTIÓN PÚBLICA Y GOBERNABILIDAD**

Control Interno en la gestión administrativa en la municipalidad distrital
de Yanacancha durante el 2022.

**TESIS PARA OBTENER GRADO ACADÉMICO DE:
Doctora en Gestión Pública y Gobernabilidad**

AUTORA:

Zorrilla Fernandez, Elvira Luz (orcid.org/0000-0001-9066-4983)

ASESORES:

Dr. Espinoza Casco, Roque Juan (orcid.org/0000-0002-1637-9815)

Dra. Garro Aburto, Luzmila Lourdes (orcid.org/0000-0002-9453-9810)

Dr. Ochoa Tataje, Freddy Antonio (orcid.org/0000-0002-1410-1588)

LÍNEA DE INVESTIGACIÓN:

Reforma y Modernización del Estado

LÍNEA DE RESPONSABILIDAD SOCIAL UNIVERSITARIA:

Fortalecimiento de la democracia, liderazgo y ciudadanía

LIMA – PERÚ

2023

DEDICATORIA

A Dios por la hija maravillosa que me dio,
que me acompaña en el hermoso camino
de la vida.

AGRADECIMIENTO

A mis asesores por brindarme sus conocimientos y guiarnos con sus consejos de gran experiencia en el tema de investigación.

A la vez agradecer a mis compañeros y compañeras por el apoyo emocional y académico, que surgió con el propósito de llegar, todos al objetivo.



UNIVERSIDAD CÉSAR VALLEJO

ESCUELA DE POSGRADO

DOCTORADO EN GESTIÓN PÚBLICA Y GOBERNABILIDAD

Declaratoria de Autenticidad de los Asesores

Nosotros, ESPINOZA CASCO ROQUE JUAN, docente de la ESCUELA DE POSGRADO DOCTORADO EN GESTIÓN PÚBLICA Y GOBERNABILIDAD de la UNIVERSIDAD CÉSAR VALLEJO SAC - LIMA ATE, asesores de Tesis titulada: "CONTROL INTERNO EN LA GESTIÓN ADMINISTRATIVA EN LA MUNICIPALIDAD DISTRITAL DE YANACANCHA DURANTE EL 2022.", cuyo autor es ZORRILLA FERNANDEZ ELVIRA LUZ, constato que la investigación tiene un índice de similitud de 18.00%, verificable en el reporte de originalidad del programa Turnitin, el cual ha sido realizado sin filtros, ni exclusiones.

Hemos revisado dicho reporte y concluyo que cada una de las coincidencias detectadas no constituyen plagio. A mi leal saber y entender la Tesis cumple con todas las normas para el uso de citas y referencias establecidas por la Universidad César Vallejo.

En tal sentido, asumimos la responsabilidad que corresponda ante cualquier falsedad, ocultamiento u omisión tanto de los documentos como de información aportada, por lo cual nos sometemos a lo dispuesto en las normas académicas vigentes de la Universidad César Vallejo.

LIMA, 21 de Marzo del 2023

Apellidos y Nombres del Asesor:	Firma
ESPINOZA CASCO ROQUE JUAN DNI: 07766626 ORCID: 0000-0002-1637-9815	Firmado electrónicamente por: JESPINOZA el 21-03- 2023 18:53:33
GARRO ABURTO LUZMILA LOURDES DNI: 09469028 ORCID: 0000-0002-9453-9810	Firmado electrónicamente por: LUZGARRO el 03-04- 2023 13:37:42

Código documento Trilce: TRI - 0537762



Índice de contenidos

Carátula.....	i
Dedicatoria.....	ii
Agradecimiento.....	iii
Declaración de Autenticidad de los Asesores	iii
Declaratoria de Originalidad del Autor.....	iv
Índice de contenidos	vi
Índice de tablas.....	viii
Índice de figuras	ix
Índice de ilustraciones.....	x
Resumen	xi
Abstract.....	xii
Resumo	xiii
I. INTRODUCCIÓN.....	1
II. MARCO TEÓRICO.....	4
III. METODOLOGÍA.....	19
3.1. Tipo y diseño de investigación.....	19
3.1.1. Tipo de investigación.....	19
3.1.2. Diseño de Investigación	19
3.2. Categorías, subcategorías y matriz de categorización.....	19
3.2.1. Categoría 1: Control Interno	19
3.2.2. Categoría 2: Gestión administrativa.....	20
3.3. Escenario de estudio:	20
3.4. Participantes.....	21
3.5. Técnicas e instrumento de Recolección de datos	21
3.6. Procedimiento	21

3.7. Rigor científico.....	22
3.8. Métodos de Análisis de datos.....	22
3.9. Aspectos Éticos.....	22
IV. RESULTADOS Y DISCUSIÓN	24
V. CONCLUSIONES	52
VI. RECOMENDACIONES	54
VII. PROPUESTAS	56
7.1. Título.....	56
7.2. Descripción de la propuesta	56
7.3. Justificación	56
7.4. Objetivo de la propuesta.....	57
7.5. Fases de la propuesta.....	57
7.6. Plan de actividades y acciones	59
7.7. Recursos.....	60
7.8. Evaluación y control	61
REFERENCIAS	62
ANEXOS.....	69

Índice de tablas

Tabla 1: Cantidad de participantes.....	21
Tabla 2: Cronograma de Actividades y Acciones de la propuesta.....	59
Tabla 3: Recursos para implementar la propuesta	60
Table 4: Acciones e indicadores de la propuesta	61

Índice de figuras

Figura 1: Ítem 1, sobre misión y visión.....	25
Figura 2: Ítem 2, sobre el código de ética	26
Figura 3: Ítem 3, plan de trabajo	27
Figura 4: Ítem 4, aspectos para mejorar la dirección de riesgos	28
Figura 5: Ítem 5, matriz de riesgos.	29
Figura 6: Ítem 6, indicadores para la evaluación de riesgos	30
Figura 7: Ítem 7, procedimientos que ayudan a mejorar las actividades de control .	31
Figura 8: Ítem 8, procesos y disminución de riesgos	32
Figura 9: Ítem 9, Matriz de segregación.....	33
Figura 10: Ítem 10, información y comunicación sobre las políticas y procedimientos	34
Figura 11: Ítem 11, procedimientos documentados	35
Figura 12: Ítem 12, información y comunicación a considerar en la Municipalidad .	36
Figura 13: Ítem 13, lineamientos aprobados	37
Figura 14: Ítem 14, registro de deficiencias	38
Figura 15: Ítem 15, aspectos de supervisión a considerar en la Municipalidad	39
Figura 16: Ítem 16, planeación administrativa del área	40
Figura 17: Ítem 17, planeación y control interno	41
Figura 18: Ítem 18, responsabilidad individual	42
Figura 19: Ítem 19, percepción de importancia de la organización en las actividades de gestión.....	43
Figura 20: Ítem 20 Responsabilidad individual en la dirección de la gestión administrativa	44
Figura 21: Ítem 21, percepción de importancia de la dirección en el control interno	45
Figura 22: Ítem 22, responsabilidad individual y el cumplimiento de objetivos durante la gestión	46

Índice de ilustraciones

Ilustración 1: Red semántica General de dimensiones	48
Ilustración 2: Relación de entorno de control y gestión administrativa	49
Ilustración 3: Relación de evaluación de Riesgos y gestión administrativa.	49
Ilustración 4: Actividades de control y gestión administrativa.....	50
Ilustración 5: Relación entre la dimensión información y comunicación y la variable	51
Ilustración 6: Relación entre la dimensión acciones de supervisión y la variable gestión administrativa	51

RESUMEN

Esta investigación tuvo por objetivo explicar el control interno en el proceso de la gestión administrativa en la municipalidad de Yanacancha durante el 2022. Para ello usa investigación del tipo básica, con diseño cualitativo de investigación-acción. La técnica de recaudación de datos usada es la entrevista en donde utilizó como instrumento la guía de preguntas. Dentro de los primeros hallazgos se encontró que las dimensiones de control interno se encuentran presentes en el proceso de gestión administrativa porque se verifica su presencia en ésta y resultan ser inherente en la otra. También, dentro de los principales hallazgos se encontró que la gestión administrativa trata de gestionar de manera constante las dimensiones consideradas en el control interno, convirtiéndose en un indicador importante en donde se puede determinar que, a mejor control interno, existe una mejor gestión administrativa. Asimismo, se encontró que algunos autores como Maita (2018) y Puma (2019) coinciden con estos resultados ya que consideran las dimensiones de ambas variables convergen entre sí en diversos puntos.

Palabras clave: Control interno, gestión administrativa, gestión pública, municipalidad.

ABSTRACT

The objective of this research was to explain the internal control in the administrative management process in the municipality of Yanacancha during 2022. For this purpose, it uses basic research, with a qualitative action-research design. The data collection technique used is the interview where the question guide was used as an instrument. Among the first findings it was found that the internal control dimensions are present in the administrative management process because their presence is verified in this one and they turn out to be inherent in the other. Also, among the main findings, it was found that administrative management tries to constantly manage the dimensions considered in internal control, becoming an important indicator where it can be determined that the better the internal control, the better the administrative management. Likewise, it was found that some authors such as Maita (2018) and Puma (2019) agree with these results since they consider the dimensions of both variables converge with each other at various points.

Keywords: internal control, administrative management, public management, municipality.

RESUMO

O objetivo desta pesquisa foi explicar o controle interno no processo de gestão administrativa no município de Yanacancha em 2022. Para este fim, utiliza a pesquisa básica, com um desenho qualitativo de ação-pesquisa. A técnica de coleta de dados utilizada foi a entrevista na qual o questionário foi utilizado como instrumento. Entre as primeiras constatações, verificou-se que as dimensões do controle interno estão presentes no processo de gestão administrativa, pois sua presença é verificada neste e se torna inerente ao outro. Também, entre as principais constatações, verificou-se que a gestão administrativa tenta administrar constantemente as dimensões consideradas no controle interno, tornando-se um indicador importante onde se pode determinar que quanto melhor for o controle interno, melhor será a gestão administrativa. Verificou-se também que alguns autores como Maita (2018) e Puma (2019) concordam com estes resultados, pois consideram que as dimensões de ambas as variáveis convergem entre si em vários pontos.

Palavras-chave: controle interno, gestão administrativa, gestão pública, prefeitura.