

**UNIVERSIDAD CATÓLICA DE TRUJILLO**

**BENEDICTO XVI**

**ESCUELA DE POSGRADO**

**MAESTRÍA EN AUDITORÍA Y GESTIÓN PÚBLICA**



**SISTEMA DE CONTROL INTERNO Y LA GESTIÓN DE  
CONTRATACIONES DEL GOBIERNO REGIONAL DE AMAZONAS**

**2024**

**Tesis para obtener el grado académico de:**

**MAESTRA EN AUDITORÍA Y GESTIÓN PÚBLICA**

**AUTORES**

**Br. Aliaga Castañeda, Lorena Angélica**

<https://orcid.org/0009-0005-3329-5989>

**Br. Jimenez Zelada, Lorena Leonor**

<https://orcid.org/0009-0008-2789-0011>

**ASESORA**

**Dra. Sandra Cecilia Ramírez Lau**

<https://orcid.org/0000-0002-6970-2778>

**LÍNEA DE INVESTIGACIÓN**

**Contratación Pública**

**TRUJILLO – PERÚ**

**2025**

## DECLARATORIA DE ORIGINALIDAD

Señor Director de la Escuela de Posgrado: Dr. Jorge Luis Brenis Exebio,

Yo, Dra. Sandra Cecilia Ramírez Lau con DNI N° 18100336, como asesora del trabajo de investigación titulado: “SISTEMA DE CONTROL INTERNO Y LA GESTIÓN DE CONTRATACIONES DEL GOBIERNO REGIONAL DE AMAZONAS 2024”, desarrollada por la egresada Lorena Angélica Aliaga Castañeda con DNI N° 41287589 y la egresada Lorena Leonor Jimenez Zelada con DNI N° 72841714, del Programa de Maestría en: AUDITORÍA Y GESTIÓN PÚBLICA

Considero que dicha tesis reúne las condiciones tanto técnicas como científicas, las cuales están alineadas a las normas establecidas en el reglamento de grados y títulos de la Universidad Católica de Trujillo Benedicto XVI y en la normativa para la presentación de tesis de la Escuela de Posgrado. Por tanto, autorizo la presentación del mismo ante el organismo pertinente para que sea sometido a evaluación por los jurados designados por la mencionada facultad.



---

Dra, Sandra Cecilia Ramírez Lau

## **AUTORIDADES UNIVERSITARIAS**

**EXCMO. MONS. GILBERTO ALFREDO VIZCARRA MORI, SJ**

Arzobispo Metropolitano de Trujillo

Gran Canciller

Universidad Católica de Trujillo Benedicto XVI

**DRA. MARIANA GERALDINE SILVA BALAREZO**

Rectora de la Universidad Católica de Trujillo Benedicto XVI

**DRA. ROMY ANGELICA DIAZ FERNANDEZ**

Vicerrectora Académica

**DRA. ENA CECILIA OBANDO PERALTA**

Vicerrectora de Investigación

**DR. JORGE LUIS BRENIS EXEBIO**

Director de la Escuela de Posgrado

**DRA. TERESA SOFÍA REÁTEGUI MARÍN**

Secretaria General

## DEDICATORIA

*A mi madre, quien siempre me inculcó el ser mejor cada día. Gracias por tu sacrificio para siempre darnos lo mejor. A mis abuelos, Néstor y Olga, por tratarme como hija y acogerme en su casa, por brindarme su cariño y amor constante, ahora desde el cielo. A mis grandes amores, Marco y Mirando, por ser mi impulso para seguir adelante siempre, a pesar de las adversidades.*

*Lorena Angélica Aliaga Castañeda*

*A Dios, porque su guía me ha permitido continuar en este duro camino con perseverancia y sobre todo en momentos difíciles me mostró la luz de esperanza. A mis padres, que son mi guía, fuerza, ejemplo e inspiración a seguir adelante, con su gran amor y apoyo incondicional me enseñaron que la vida me golpeará, pero que tengo la capacidad y fortaleza para seguir adelante y superar todo. A mi único hermano, Hernan, que es mi ejemplo, de quien cada día aprendo nuevas cosas, y que se convirtió en mi amigo y consejero.*

*Lorena Leonor Jimenez Zelada*

## **AGRADECIMIENTO**

*Damos gracias a Dios por guiar nuestro camino, permitirnos seguir adelante pese a las adversidades que se nos ha presentado a lo largo de nuestra vida y sobre todo agradecemos por mantenernos con vida y salud en esta pandemia de la covid-19 que fue tan dura y difícil. Asimismo, expresamos nuestro agradecimiento a nuestros docentes por sus enseñanzas y constante apoyo, así como las recomendaciones que nos hicieron para mejorar nuestro trabajo de investigación.*

**Los autores**

## DECLARATORIA DE AUTENTICIDAD

Nosotros, Lorena Angélica Aliaga Castañeda con DNI 41287589 y Lorena Leonor Jimenez Zelada con DNI 72841714, egresados del Programa de Estudios de Posgrado de la Maestría en AUDITORÍA Y GESTIÓN PÚBLICA de la Universidad Católica de Trujillo Benedicto XVI, damos fe que se siguió rigurosamente los procedimientos académicos y administrativos emanados por la Escuela de Posgrado, para la elaboración y sustentación de la tesis titulado: “SISTEMA DE CONTROL INTERNO Y LA GESTIÓN DE CONTRATACIONES DEL GOBIERNO REGIONAL DE AMAZONAS 2024”, en el cuál consta de un total de 95 páginas, en las que incluye 11 tablas, más un total de páginas en anexos.


Se deja constancia de la originalidad y autenticidad de la mencionada investigación y declaramos bajo juramento en razón a los requerimientos éticos, que el contenido de dicho documento corresponde a nuestra autoría respecto a redacción, organización, metodología y diagramación. Asimismo, se garantiza que los fundamentos teóricos están respaldados por el referencial bibliográfico, asumiendo un mínimo porcentaje de omisión involuntaria respecto al tratamiento de cita de autores, lo cual es de nuestra entera responsabilidad.

*Los autores*



---

Lorena Angélica Aliaga Castañeda  
DNI N° 41287589



---

Lorena Leonor Jimenez Zelada  
DNI N° 72841714

## ÍNDICE

|  |      |
|--|------|
| Declaratoria de Originalidad.....  | ii   |
| Autoridades universitarias.....  | iii  |
| Dedicatoria.....   | iv   |
| Agradecimiento.....  | v    |
| Declaratoria de autenticidad.....  | vi   |
| RESUMEN.....   | viii |
| ABSTRACT.....  | ix   |
| I. INTRODUCCIÓN.....   | 10   |
| II. METODOLOGÍA.....   | 26   |
| 2.1 Enfoque, tipo.....   | 26   |
| 2.2 Diseño de investigación.....   | 26   |
| 2.3 Población, muestra y muestreo.....   | 27   |
| 2.4 Técnicas e instrumentos de recojo de datos.....  | 27   |
| 2.5 Técnicas de procesamiento y análisis de la información.....  | 29   |
| 2.6 Aspectos éticos en investigación.....  | 30   |
| III. RESULTADOS.....   | 31   |
| IV. DISCUSIÓN.....   | 36   |
| V. CONCLUSIONES.....   | 40   |
| VI. RECOMENDACIONES.....   | 41   |
| VII. REFERENCIAS BIBLIOGRÁFICAS.....   | 42   |
| ANEXOS.....  | 52   |
| ANEXO 1: Instrumentos de recolección de la información.....  | 52   |
| ANEXO 2: Ficha técnica.....  | 56   |
| ANEXO 3: Operacionalización de variables.....  | 58   |
| ANEXO 4: Carta de presentación.....  | 60   |
| ANEXO 5: Carta de autorización emitida por la entidad que faculta el recojo de<br>datos.....           | 61   |
| ANEXO 6: Consentimiento informado (mayores de edad) o Asentimiento<br>informado (menores de edad)..... | 62   |
| ANEXO 7: Matriz de consistencia.....   | 67   |
| ANEXO 8: Validación de instrumentos.....   | 68   |
| ANEXO 9: Reporte Turnitin.....   | 95   |

## RESUMEN

El objetivo de la presente investigación fue determinar de qué manera el sistema de control interno se relaciona con la gestión de contrataciones del Gobierno Regional de Amazonas 2024. Se aplicó el enfoque cuantitativo, de tipo básico, de diseño no experimental y correlacional simple. Se realizó el muestreo con 55 servidores de la Unidad de Abastecimiento del Gobierno Regional de Amazonas; se utilizaron dos cuestionarios, los cuales tienen una validez y confiabilidad de 0,841 y 0,865 respectivamente para cada una de las variables. Para el análisis de datos se usó el software estadístico SPSS V26, y el resultado se expone mediante tablas estadísticas con su interpretación correspondiente. Cabe señalar, que se identificó una relación importante entre el sistema de control interno y el proceso de gestión de contrataciones en el Gobierno Regional de Amazonas, obteniendo un coeficiente de correlación de Spearman  $Rho=0.911$ , señalando una alta correlación positiva ( $p < 0.01$ ). Al respecto, el 80% de los trabajadores evaluó el control interno como de nivel regular, mientras que el 65.5% consideró que los procesos de gestión de las contrataciones son regularmente eficientes. El estudio determinó una alta correlación positiva ( $Rho=0.911$ ;  $p<0.01$ ) entre el sistema de control interno y la gestión de contrataciones del Gobierno Regional de Amazonas, evidenciando que un control interno regular impacta en procesos de contratación moderadamente eficientes.

**Palabras clave:** Control interno, gestión de contrataciones, ambiente de control, supervisión.

## ABSTRACT

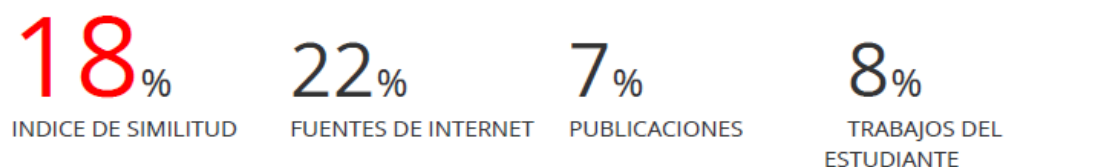
The objective of this research was to determine how the internal control system is related to the contracting management of the Regional Government of Amazonas 2024. The quantitative, basic type, non-experimental and simple correlational design approach was applied. Sampling was carried out with 55 servers from the Supply Unit of the Regional Government of Amazonas; Two questionnaires were used, which have a validity and reliability of 0.841 and 0.865 respectively for each of the variables. SPSS V26 statistical software was used for data analysis, and the results are presented through statistical tables with their corresponding interpretation. It should be noted that an important relationship was identified between the internal control system and the contracting management process in the Regional Government of Amazonas, obtaining a Spearman compensation coefficient  $Rho=0.911$ , indicating a high positive compensation ( $p < 0.01$ ). In this regard, 80% of the workers evaluated internal control as a regular level, while 65.5% indicated that the hiring management processes are regularly efficient. The study calculates a high positive assessment ( $Rho=0.911$ ;  $p<0.01$ ) between the internal control system and contracting management of the Regional Government of Amazonas, showing that regular internal control impacts moderately efficient contracting processes.

**Keywords:** Internal control, contracting management, control environment, supervision.

## Anexo 9: Reporte de turnitin

# SISTEMA DE CONTROL INTERNO Y LA GESTIÓN DE CONTRATACIONES DEL GOBIERNO REGIONAL DE AMAZONAS 2024

### INFORME DE ORIGINALIDAD



### FUENTES PRIMARIAS

|   |   |    |
|---|---|----|
| 1 | <a href="https://hdl.handle.net">hdl.handle.net</a><br>Fuente de Internet                   | 8% |
| 2 | <a href="https://repositorio.uct.edu.pe">repositorio.uct.edu.pe</a><br>Fuente de Internet   | 5% |
| 3 | <a href="https://repositorio.usmp.edu.pe">repositorio.usmp.edu.pe</a><br>Fuente de Internet | 4% |
| 4 | <a href="https://repositorio.ucv.edu.pe">repositorio.ucv.edu.pe</a><br>Fuente de Internet   | 1% |

Excluir citas      Activo  
Excluir bibliografía      Activo

Excluir coincidencias      < 1%