

# CONTROL INTERNO Y PROCEDIMIENTOS DE SELECCIÓN EN CONTRATACIONES DE LA UNIVERSIDAD NACIONAL DE CAJAMARCA 2023

*por* María Rosa CERDÁN MARÍN

---

**Fecha de entrega:** 06-ene-2024 12:35p.m. (UTC-0500)

**Identificador de la entrega:** 2267307873

**Nombre del archivo:** INFORME\_DE\_TESIS\_05-01-2024\_2.docx (8.15M)

**Total de palabras:** 16050

**Total de caracteres:** 95303

**UNIVERSIDAD CATÓLICA DE TRUJILLO  
BENEDICTO XVI**

**ESCUELA DE POSGRADO**

**MAESTRÍA EN AUDITORÍA Y GESTIÓN**

**PÚBLICA**



**CONTROL INTERNO Y PROCEDIMIENTOS DE SELECCIÓN  
EN CONTRATACIONES DE LA UNIVERSIDAD NACIONAL  
DE CAJAMARCA 2023**

Tesis para obtener el grado académico de:  
**MAESTRO EN AUDITORÍA Y GESTIÓN PÚBLICA**

**AUTOR (AS)**

Br. María Rosa Cerdán Marín

Br. María Tarcila Izquierdo Rodríguez

**ASESOR**

Dr. Luis Omar Carbajal García

<https://orcid.org/0000-0001-7508-0541>

**LÍNEA DE INVESTIGACIÓN**

Gestión de Políticas Públicas

**TRUJILLO - PERÚ**

**2024**

## DECLARATORIA DE ORIGINALIDAD


Señor Director de la Escuela de Posgrado: Dr. Reaño Portal Winston Rolando,

Yo, Dr. Luis Omar Carbajal García, con DNI N° 03239157, como asesor de la tesis titulada: CONTROL INTERNO Y PROCEDIMIENTOS DE SELECCIÓN EN CONTRATACIONES DE LA UNIVERSIDAD NACIONAL DE CAJAMARCA 2023, desarrollada por los bachilleres María Rosa Cerdán Marín, con DNI N° 43083593 y María Tarcila Izquierdo Rodríguez, con DNI N° 26706555.

De la MAESTRÍA EN AUDITORÍA Y GESTIÓN PÚBLICA

2  
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.

Se declara también que el porcentaje de similitud o coincidencia es menor o igual al 20%, estándar permitido por el Reglamento de grados y títulos de la Universidad Católica de Trujillo.

  
Dr. Luis O. Carbajal García  
CONTADOR PÚBLICO COLEGIADO  
Met. 02-3473  
Firma del asesor

**AUTORIDADES UNIVERSITARIAS**

Exemo Mons. Dr. Héctor Miguel Cabrejos Vidarte, O.F.M.

**Arzobispo Metropolitano de Trujillo**

**Fundador y Gran Canciller de la Universidad**

**Católica de Trujillo Benedicto XVI**

Dr. Mariana Geraldine Silva Balarezo

**Rectora de la Universidad Católica de Trujillo Benedicto XVI**

**Vicerrectora Académica**

**Decana de la Facultad de Humanidades**

Dr. Winston Rolando Reaño Portal

**Director de la Escuela de Posgrado**

Dra. Ena Cecilia Obando Peralta

**Vicerrectora de Investigación (e)**

Dra. Teresa Sofía Reategui Marín

**Secretaria General**



## DEDICATORIA

Dedicado a:

Mis padres **por** ser la fuente de mi inspiración para seguir adelante, todo lo que soy en la actualidad se los debo a ustedes. Me formaron para ser una mujer libre e independiente, pero sobre todo a no darme por vencida nunca y así conseguir mis sueños y anhelos. A ti Madre amada porque siempre serás la piedra en mi zapato para hacer las cosas, y hacerlas bien, hoy les puedo decir una meta más cautivada.

María Rosa Cerdán Marín

Dedico esta tesis a:

Mi Dios quien ha sido mi fortaleza, mi guía, y quien con su infinito amor me ha permitido llegar a este momento.

A mi madre, quien ahí donde esta me motiva para seguir luchando por cada uno de mis sueños, gracias por permanecer conmigo; a mi familia por acompañarme en este éxito, en especial a ti mi niño para que siga siendo tu ejemplo y sigas compitiendo conmigo; a ti amor por acompañarme en este camino.

A mi compañera de tesis María Rosa, mi amiga con quien desde que iniciamos esta etapa de nuestra vida profesional, nos propusimos llegar a este momento y lo hemos logrado.

Finalmente dedico esta tesis a mis maestros, amigos y cada persona que puso su granito de apoyo y sabiduría en esta etapa de mi vida.

María Izquierdo

## **AGRADECIMIENTO**

*Mi agradecimiento infinito a Dios, por permitirme tener la familia maravillosa que tengo, ya que ellos son la fuente de mi inspiración para poder seguir creciendo profesionalmente, y que gracias a su apoyo, amor incondicional y comprensión permiten que pueda concluir este trabajo. A mis docentes de la Maestría, a mi asesor de Tesis, Dr. Luis Omar García por hacer posible la culminación de la misma, ya que con sus conocimientos, dedicación y tiempo brindado ha sido posible llegar a esta etapa, a mi compañera de tesis con quien hemos estado luchando y sobre todo perseverando para dar el gran paso anhelado y a mis compañeros de clases, que han compartido sus conocimientos y de una u otra manera han hecho posible este logro, y con él he podido dar un paso más hacia adelante. Deseo que la vida nos permita compartir más vivencias y el éxito siempre este de nuestro lado.*

*María Rosa Cerdán Marín*

*Agradezco a Dios por todas sus bendiciones, por haberme otorgado una familia, quienes confían en mí en todo momento; a mi madre por ser mi ejemplo de superación, humildad y sacrificio, por haber formado en mí una mujer luchadora y por enseñarme a valorar todo lo que tengo, a mi niño quien es mi fuerza cada día, a Francisco quien con su paciencia y sus consejos me ayudo a llegar a este punto de mi vida; a mis maestros por sus grandiosas enseñanzas, y mi agradecimiento especial a cada uno de mis amigos y personas que me motivaron para alcanzar esta nueva etapa en mi vida profesional.*

*María Izquierdo*

## DECLARATORIA DE LEGITIMIDAD DE AUTORÍA

Nosotras, María Rosa Cerdán Marín, con DNI N° 43083593 y María Tarcila Izquierdo Rodríguez, con DNI N° 26706555, egresadas 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 de la citada Universidad para la elaboración y sustentación de la tesis titulada: CONTROL INTERNO Y PROCEDIMIENTOS DE SELECCIÓN EN CONTRATACIONES DE LA UNIVERSIDAD NACIONAL DE CAJAMARCA 2023, la que consta de un total de 103 páginas, en las que se incluye 10 tablas y 49 páginas en apéndices.

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.

Se declara también que el porcentaje de similitud o coincidencia es de %, el cual es aceptado por la Universidad Católica de Trujillo.

Las autoras.



María Rosa Cerdán Marín  
DNI N° 43083593



María Tarcila Izquierdo Rodríguez  
DNI N° 26706555

## ÍNDICE

Declaratoria de Originalidad .....	ii
Autoridades Universitarias .....	iii
Dedicatoria .....	iv
Agradecimiento .....	v
Declaratoria de legitimidad de autoría .....	vi
Resumen .....	ix
Abstract .....	x
I. INTRODUCCIÓN .....	11
II. METODOLOGÍA .....	23
2.1. Enfoque y tipo de investigación .....	23
2.2. Diseño de investigación .....	24
2.3. Población, muestra y muestreo.....	24
2.4. Técnicas e instrumentos de recojo de datos .....	25
2.5. Técnicas de procesamiento y análisis de la información.....	26
2.6. Aspectos éticos en investigación.....	27
III. RESULTADOS .....	29
IV. DISCUSIÓN .....	38
V. CONCLUSIONES .....	42
VI. RECOMENDACIONES .....	44
VII. REFERENCIAS BIBLIOGRÁFICAS .....	45
ANEXOS.....	54
ANEXO 01: INSTRUMENTOS DE RECOLECCIÓN DE LA INFORMACIÓN .....	55
ANEXO 02: FICHA TÉCNICA .....	60
ANEXO 03: OPERACIONALIZACIÓN DE VARIABLES .....	61
ANEXO 04: CARTA DE PRESENTACIÓN .....	64
ANEXO 05: CARTA DE AUTORIZACIÓN EMITIDA POR LA ENTIDAD QUE FACULTA EL RECOJO DE DATOS .....	65
ANEXO 06: CONSENTIMIENTO INFORMADO .....	66
ANEXO 07: MATRIZ DE CONSISTENCIA .....	76
ANEXO 08: VALIDACIONES DE EXPERTOS.....	79
ANEXO 09: PORCENTAJE DE TURNITIN.....	103

## Índice de tablas

<b>Tabla 1.</b> Reglas para interpretar el grado de relación según coeficiente de correlación. ....	27
<b>Tabla 2.</b> Nivel de Control Interno. ....	29
<b>Tabla 3.</b> Nivel de Procedimientos de selección en contrataciones. ....	29
<b>Tabla 4.</b> Prueba de normalidad de las variables. ....	30
<b>Tabla 5.</b> Correlación entre el ambiente de control y los procedimientos de selección en contrataciones. ....	31
<b>Tabla 6.</b> Correlación entre la evaluación de riesgos y los procedimientos de selección en contrataciones. ....	33
<b>Tabla 7.</b> Correlación entre las actividades de control y los procedimientos de selección en contrataciones. ....	34
<b>Tabla 8.</b> Correlación entre la información y comunicación, y los procedimientos de selección en contrataciones. ....	35
<b>Tabla 9.</b> Correlación entre la supervisión y seguimiento, y los procedimientos de selección en contrataciones. ....	36
<b>Tabla 10.</b> Correlación entre el control interno y los procedimientos de selección en contrataciones. ....	37

## RESUMEN <sup>4</sup>

El presente acto investigativo tuvo como propósito determinar la relación entre el control interno y los procedimientos de selección en contrataciones de la Universidad Nacional de Cajamarca 2023. Para ello se direccionó a través de un enfoque cuantitativo, de tipo básico, con alcance correlacionado y de diseño no experimental-transversal-correlacional, con un marco muestral de 80 trabajadores seleccionados en base a un muestreo probabilístico aleatorio simple, el cual fue suministrado mediante cuestionarios de 51 ítems (31 ítems pertenecientes a control interno y 20 ítems para procedimientos de selección en contrataciones); los cuales acertaron una validación por parte de tres jueces expertos, asimismo se consideró gracias al alfa de Cronbach la fiabilidad en estimación de 0,920 y 0.853 respectivamente donde fue considerado como excelente. Los resultados evidencian que existe relación considerable entre el control interno y los procedimientos de selección en contrataciones de la Universidad Nacional de Cajamarca 2023, puesto que la asociación según el Rho de Spearman= 0.799, con una valoración relevante de  $p= 0.000$  y se constata una reciprocidad considerable, en pocas palabras, el control interno está mejorando los métodos de selección de la entidad, lo cual significa que al fortalecer al área de control se podrá llevar a cabo un buen manejo en los procedimientos de selección de contrataciones con el Estado.

*Palabras clave:* Control interno, contrataciones.

## ABSTRACT

The purpose of this investigative act was to determine the relationship between internal control and selection procedures in hiring at the National University of Cajamarca 2023. To do so, it was directed through a quantitative approach, of a basic type, with correlated scope and design. non-experimental-cross-sectional-correlational, with a sampling frame of 80 workers selected based on simple random probabilistic sampling, which was provided through 51-item questionnaires (31 items belonging to internal control and 20 items for selection procedures in hiring). ; which were correctly validated by three expert judges, also thanks to Cronbach's alpha the reliability in estimation was considered to be 0.920 and 0.853 respectively where it was considered excellent. The results show that there is a considerable relationship between internal control and selection procedures in hiring at the National University of Cajamarca 2023, since the association according to Spearman's  $Rho = 0.799$ , with a relevant assessment of  $p = 0.000$  and a considerable reciprocity, in short, internal control is improving the entity's selection methods, which means that by strengthening the control area, good management can be carried out in the selection procedures for contracting with the State.

*Keywords:* Internal control, hiring.

## I. INTRODUCCIÓN

Las universidades públicas presentan la necesidad de ser el soporte de los estudiantes, por tal razón, desarrollan planes de desarrollo de la cual se encuentran formulados en proyectos para toda la comunidad, por lo tanto, la relevancia de los insumos oficiales dedicados a la contratación y ejecución de servicios públicos de gran envergadura hace imprescindible una reflexión acerca del alcance e impacto hacia el desarrollo de los estudiantes. Sin embargo, el Organismo Internacional Transparency International (2022), alude que los índices de corrupción del 2021 continúan extenuando a la democracia, entonces, el 2/3 de los países poseen una valoración menor a 45, ello demuestra la existencia de un elevado índice de corruptela.

En el ámbito latinoamericano, Grajales et al. (2022), menciona que el 42% de las universidades de Antioquia-Aburrá deben de optimizar sus procesos que son parte el control interno con el motivo de efectuar los fines, haciendo hincapié que no tiene un modelo de control interno.

En la misma línea, Panchi (2021), resalta la labor de la supervisión como parte de los sistemas en el binomio enseñanza aprendizaje puesto que se requiere de ir posicionando la calidad por ello, el foco del control interno es calcular el grado en él se gestionan los bienes disponibles eficazmente, y la concreción de los fines trazados por la universidad. Del mismo modo, Sofyani et al. (2022), hace referencia que el controlar aspectos intrínsecos tiene una contribución positiva para empoderar la mitigación del fraude y la rendición de cuentas.

Por otra parte, Soto (2021), refiere que la eficiencia de ejecutar contratos en la selección de bienes tienen que abarcar una serie de herramientas y de criterios pretendiendo garantizar la prestación de servicios y bienes de entidad público destinados a la optimización del desarrollo de los usuarios dada la carencia en ese ámbito los procedimientos carecerían de rigor para la aprobación de la prestación; y para ello, Caveró (2021), hace referencia que España cuenta con problemas en la gestión de abastecimiento que impide un adecuado contrato para el cumplimiento del propósito público que busca toda contratación pública; por tal razón, plantea mecanismos de control enfocados en la supervisión de contrataciones de servicios, la cual es cortar toda conexión entre el contratista ejecutor y el contratista supervisor



de la misma, la cual, se evita toda actividad que traiga como consecuencias perjuicios económicos al estado.

Delgado (2019), refiere que todos los funcionarios encargados de esta labor se adhieran a los principios de los criterios éticos del cargo público, con la finalidad de evitar casos de corrupción, sin perjudicar los recursos económicos del estado, y, dicho de otro modo, contribuyendo a una vida de calidad de todos los peruanos.

En el ámbito local, Morillo et al. (2020), refiere que, los funcionarios de la Universidad Nacional de Cajamarca presentan carentes información en función a la ejecución del Sistema del control interno [SCI] lo cual les hace propensos hacer parte de actividades corruptas que van en contra de los procedimientos de selección y al mismo tiempo hay pocas actividades de autoevaluaciones acerca del quehacer del control interno de dicha corporación, por lo que el libre albedrio de sus actividades nos les permitiría tomar las riendas de sus funciones.

En ese sentido, los procedimientos de selección no se estarían desarrollando de la mejor forma de acuerdo con los reglamentos establecidos; por lo que, existiría un desempeño disconforme evidenciando la presencia de muchos problemas en lo que corresponde al control interno en procesos de selección de bienes y servicios, por consiguiente, existe la necesidad de determinar la relación entre el control interno y los procedimientos de selección en bienes y servicios en dicha universidad. De ese modo, es importante plantear la siguiente pregunta general **¿cuál es la relación entre el control interno y los procedimientos de selección en contrataciones de la Universidad Nacional de Cajamarca 2023?**

En esa línea, el acto investigativo se justifica por la colaboración a los cimientos científicos ya que se ha encontrado que muchas de las informaciones no se encuentran habilitadas siendo la necesidad de ampliar mediante la descripción real del problema estudiado en la UNC, a ello el de servir como precedente para futuros estudios que aborden las misma o realidad parecida.

De la misma manera, la justificación metodológica permitirá utilizar instrumentos (encuestas) que darán soporte al estudio otorgando información veraz y de confrontación epistémica con la realidad.

La justificación práctica, el estudio permitirá desarrollar una mejor comprensión de la realidad observada referente al control interno que presenta la universidad, en ese sentido, tendrá de mucha utilidad para los involucrados en la pesquisa, porque su uso mejoraría la gestión pública en aspectos de contrataciones públicas.

En el ámbito social del estudio se encuentra en correspondencia a los beneficios que la propia investigación plantea, de tal forma que posibilitaría el involucramiento de los interesados para el beneficio sustantivo a la comunidad estudiantil.

Por otro lado, el objetivo general ha sido <sup>4</sup> determinar la relación entre el control interno y los procedimientos de selección en contrataciones de la Universidad Nacional de Cajamarca 2023. Además, los siguientes objetivos específicos: Determinar la relación entre el ambiente de control y los procedimientos de selección en contrataciones de la Universidad Nacional de Cajamarca 2023, <sup>5</sup> determinar la relación entre la evaluación de riesgos y los procedimientos de selección en contrataciones de la Universidad Nacional de Cajamarca 2023, determinar la relación entre las actividades de control y los procedimientos de selección en contrataciones de la Universidad Nacional de Cajamarca 2023, determinar la relación entre la información y comunicación, y los procedimientos de selección en contrataciones de la Universidad Nacional de Cajamarca 2023 y determinar la relación entre la supervisión y seguimiento y los procedimientos de selección en contrataciones de la Universidad Nacional de Cajamarca 2023.

La hipótesis general ha sido formulada sobre una base de hechos, se conjeturó como hipótesis general la siguiente: <sup>4</sup> Existe relación significativa entre el control interno y los procedimientos de selección en contrataciones de la Universidad Nacional de Cajamarca 2023

Para concretizar a la hipótesis general y hacer explícitas las alineaciones concebidas, se supuso las siguientes hipótesis específicas: i) <sup>3</sup> Existe relación significativa entre el ambiente de control y los procedimientos de selección en contrataciones de la Universidad Nacional de Cajamarca 2022, ii) Existe relación significativa entre la evaluación de riesgos y los procedimientos de selección en contrataciones de la Universidad Nacional de Cajamarca 2022, iii) Existe relación significativa entre las actividades de control y los procedimientos de selección en contrataciones de la Universidad Nacional de Cajamarca 2022, iv) Existe relación significativa entre la información y comunicación, y los procedimientos de selección en

contrataciones de la Universidad Nacional de Cajamarca 2022 y v) Existe relación significativa directa positiva y de intensidad moderada entre la supervisión y seguimiento, y los procedimientos de selección en contrataciones de la Universidad Nacional de Cajamarca 2023. En ese mismo sentido, se indican los antecedentes recepcionados de fuentes fehacientes, las cuales fueron realizadas en el parámetro de tiempo indicado, desarrolladas tanto en el ámbito internacional como nacional, respectivamente.

De ese modo, Sallwa (2022), realizó un estudio con el propósito de verificar la atribución de la auditoría de adquisiciones en la efectividad de las contrataciones de las entidades públicas. Se direccionó tras un diseño no experimental transversal, de naturaleza cuantitativa, el nivel correlacional y tipo de investigación de analítica en una muestra de 154 trabajadores de cinco organizaciones públicas, les administró un cuestionario. Se encontró que la auditoría estratégica fue totalmente insignificante a la efectividad de las adquisiciones, en otras palabras, una estimación de R cuadrado que es 0.859 que indica que más del 85% la variación en la efectividad de las adquisiciones, evidenciando al casi 15% sin argumentos.

Asimismo, Kalsum (2021), realizó un estudio la cual tuvo por propósito examinar si la calidad de control interno de contrataciones de bienes y servicios si influyen en el deseo de cometer fraude en la contratación. Siendo no experimental transversal, con perspectiva cuantitativa el nivel correlacional y tipo de investigación básica en una muestra de 65 individuos de nueve universidades, a quienes se le administraron un cuestionario. Encontrando que la calidad de los proveedores no afecta la intención de ejecutar una estafa para adquirir de bienes/servicios. El entorno de pacto tiene un impacto afirmativo y considerable sobre la intención de perpetrar estafas en la contratación de bienes/ servicios de tal forma que el 70% influye sobre factores cercanos a ello.

En el contexto nacional, Villanueva (2022), realizó un estudio la cual tuvo por propósito hallar la correlación entre el control interno y las contrataciones de bienes y servicios. Se empleó el diseño no experimental en un marco muestral de 61 empleados públicos, administrándoles un test. Por lo tanto, los hallazgos revelan que el 74% de los participantes califican de nivel moderado al control interno y el 61% de los encuestados califican de nivel

regular al sistema de contrataciones asimismo se encontró un vínculo positivo alto siendo el coeficiente de 0.860 entre los fenómenos examinados.

Igualmente, Pacora (2021), tuvo la intención de precisar el nexo entre control interno y procesos de selección. Se ejecutó un diseño no experimental en una muestra de 32 hacendados públicos, administrándoles una prueba. Los hallazgos manifiestan que más del 45% del marco muestral califica al control interno como regular, el 44% de los trabajadores califica a los procedimientos de selección como regular del mismo modo existe una reciprocidad entre ambos fenómenos investigativos, con una estimación de Pearson 0.978 y un valor igual a 0.000, obteniendo una relación directa y considerable.

En el mismo sentido, Guevara (2021), realizó un estudio la cual se propuso precisar la correlación entre el control interno y procesos de selección. Además, fue de diseño no experimental. También, el marco muestral fue de 78 funcionarios, aplicándoles un cuestionario. Por otro lado, los hallazgos indican que el 39.7% de los encuestados califica al control interno como regular y el 51.3% de los colaboradores califica a los procesos de selección como alto, así mismo se encontró que existe una relación entre los fenómenos estudiados en dicha entidad pública ( $Rho=0,785$ ).

En el contexto regional, Montenegro (2022), precisó la asociación del control interno y las contrataciones de la Municipalidad del distrito de Chalamarca en el año 2021. Además, empleó una metodología de tipo aplicada, con nivel correlacionado, siguiendo un diseño no experimental, transversal, de la misma manera tomó como técnica e instrumento a la encuesta y al cuestionario; asimismo el marco muestral se conformó por 15 funcionarios de la Unidad de Abastecimiento de dicha municipalidad. Concluye que la hipótesis nula fue rechazada, debido a la relación de los fenómenos estudiados, con un valor de 0,000 menor que 0,05 ( $0,000 < 0,05$ ); además de ello recalcó que si existe relación directa entre la evaluación de Riesgos se asocia directa y las Contrataciones del Estado gracias a la estimación considerable de 0,004 menor que 0,05 ( $0,004 < 0,05$ ).

De igual forma, Sánchez (2022), estableció la asociación del control interno y contrataciones públicas en una institución municipal de Cajamarca. Además, se trabajó en base a un tipo básica y correlacional, contando con un diseño no experimental y de corte

transverso. Sin embargo, se administró un test a 40 servidores públicos quienes apoyaron en las encuestas. Concluye que obtuvieron un nivel medio de control interno de 60% y para contrataciones públicas representa un nivel alto con un 55%. Además, se logró obtener una correlación positiva y muy alta (Rh Pearson = 0.899 y sig. bilateral = de 0.000) entre los fenómenos estudiados. También, se obtuvo como relación positiva significativa entre las dimensiones y contrataciones públicas siendo la primera dimensión ambiente de control ( $r = 0.709 < 1.00$  y sig. bilateral = 0.000), la segunda dimensión evaluación de riesgos ( $r = 0.514 < 1.00$  y sig. bilateral = 0.000), la tercera dimensión actividades de control ( $r = 0.780 < 1.00$  y sig. bilateral = 0.000), la cuarta dimensión información y comunicación ( $r = 0.465 < 1.00$  y sig. bilateral = 0.000) y por último la dimensión supervisión ( $r = 0.878 < 1.00$  y sig. bilateral = 0.000).

Además, Lescano (2019), efectuó una tesis con la intención de precisar el vínculo entre el control interno y la gestión administrativa del área de tesorería técnica de la Universidad Nacional de Cajamarca, la cual se efectuó a través de un diseño no experimental con un marco muestral de 52 funcionarios empleando un cuestionario encontrándose que ambas variables se asocian mediante el  $Rho = 0,746$ . Aunado a ello, con la dimensión planificación y organización se evidencia un  $Rho = 0,556$ , así como, con la gerencia municipal de  $Rho = 0,719$ ; las cuales los posiciona como una correlación significativa de grado moderada.

En otro orden ideas, es necesario generar una aproximación teórica acerca de las variables de estudio, en ese sentido, para Orgill et al. (2019), alega que la estructura organizacional con el tiempo cambia y se correlacionan gracias a la colaboración y participación democrática y por la acción ética.

Por otro lado, para la fundamentación del control interno se considera los constructos teóricos de la contingencia, que destaca la determinación de la eficacia de acuerdo con su organización, y también se destaca la posibilidad basada entre la técnica de gestión y condiciones ambientales que implica la ejecución de metas (Vivanco, 2017).

En esa línea, Oussii y Boulila (2018), señalaron que, el control interno se implementó en los ordenamientos públicos con el objeto de confirmar la viabilidad y seguridad de las políticas y planes en que se plantearon. Del mismo modo, el control interno comprende la

verificación de la autenticidad de determinados comportamientos de sistemas de procesamiento de información o de individuos, es decir, el controlar aspectos internos permite cumplir la correcta programación de la entidad y con varios métodos para asegurar los lineamientos de las actividades específicas (Abba y Kakanda, 2017).

Por lo que según Mendoza et al. (2018), definió el control interno al instrumento, que faculta a la orientación de cualquier tipo de compañía, ejecutar sus objetivos o metas planificadas.

Entonces, toda organización así sea pública o privada, tiene un sistema que presta atención en requisitos y normas relacionados a la actitud humana y técnica. Y para ello, el manejo intrínseco se implementa como un método de procedimiento con la finalidad de normalizar las acciones del órgano con el objetivo de precaver peligros (Morales, 2017); por lo tanto, son acciones para un óptimo quehacer institucional en base a estándares de control concretos (Vega y Gonzáles, 2017).

Finalmente, la Contraloría General de la República (2019) hace referencia al manejo interno permite el adecuado empleo de medios públicos en base a las instrucciones de control, advirtiendo los peligros en los procesos del aseguramiento de los objetivos.

De acuerdo con la RC N° 146-2019 de la Contraloría General de la República (2019) y la Ley N° 28716, rige el control interno en la administración pública, por la cual, el sistema presenta suma de procesos, así como métodos e instrucciones para los gerentes o responsables en cada institución, y esto permite supervisar diferentes niveles de los procesos de ejecución. Sumado a ello, el objetivo del control interno es supervisar e inspeccionar las diferentes áreas y tareas realizadas, la cual permite lograr el objetivo. El control interno se fundamenta con los principios aplicables, las cuales son el autocontrol, autorregulación y autogestión en la gestión pública.

Se señala las dimensiones que se basan en la normativa RC N° 146-2019 de la Contraloría General de la República (2019) y la Ley N° 28716, que menciona cinco dimensiones a considerar para la implementación del control interno dentro de un organismo público:

Ambiente de control: La entidad demuestra compromiso en base a valores éticos, principios e integridad; por la cual, la unidad orgánica se responsabiliza en ejecutar el SCI a la cual ejerce supervisión; por lo que, la institución pública demuestra en desarrollar, atraer y preservar a expertos capaces de regirse a los fines institucionales (Contraloría General de la República, 2019). En relación con ello, Quinaluisa (2018), menciona que las actividades de la empresa influyen directamente y por medio de ella la entidad establece objetivos y toma riesgos; por tal razón el control interno es considerado base fundamental del sistema organizativo, la cual permite que las operaciones logren ser controladas, dirigidas y planeadas.

Información y comunicación: La institución pública emplea información de excelencia y relevante para el funcionamiento del control interno, del mismo modo, la institución recurre a la interacción comunicativa a los individuos interesados externos de los agentes claves que afectan la forma de funcionar del control interno (Contraloría General de la República, 2019). Para el procesamiento de la información es de suma importancia conocer y establecer los medios de comunicación para que logren una concientización de cuáles son sus obligaciones y funciones que ejerce la entidad, así mismo poder dar a conocer las actividades que esta realiza (Grajales & Castellanos, 2018).

Evaluación de riesgo: La entidad pública tiene que plasmar objetivos a la cual le permita reconocer y calcular los peligros relacionados al cumplimiento de los fines institucionales; por tal, se tiene que determinar la base sobre el cual se deben gestionar (Contraloría General de la República, 2019). Quinaluisa et al. (2018), señala que describir el proceso de contrataciones ayuda a que los dirigentes logren detallar y conferir los riesgos de las organizaciones, de esa manera las instituciones obtienen buenos resultados. En relación, Grageola et al. (2020), describe a este componente como aquel proceso donde los administradores del gobierno público identifican los riesgos, además los delimita según su grado de importancia y también brinda medidas para enfrentarlos.

Actividades de control: La institución desarrolla actividades que le permita controlar los peligros para efectuar los fines, y para ello, la entidad debe establecer generalmente los procedimientos de control interno que llevan dichas políticas a la práctica (Contraloría General de la República, 2019). Vega et al. (2017), define a este tipo de actividades como un conjunto



de procedimientos donde las entidades efectúan para minimizar cualquier tipo de riesgos, de esa manera lograrán dar cumplimiento a los objetivos de la organización. En relación a ello Grageola et al. (2020), menciona que para que la investigación desarrolle estas actividades de control debe establecer mecanismos o políticas donde la administración deberá darle seguimiento.

Supervisión y seguimiento: La entidad evalúa periódicamente determinando si los componentes del SCI están articulándose (Contraloría General de la República, 2019). Para Escobar (2023), en este lapso se debe monitorear, revisar y evaluar periódicamente para que el control interno sea de calidad, con buen desempeño, así lograrán tener cambios.

En pocas palabras, las contrataciones públicas deben tener una buena gestión para que la institución logre tener consecuencias favorables. Por tal razón, se analizan las contrataciones públicas [CP] en el enfoque de las normativas que <sup>8</sup>ciñe el gobierno de turno diseña, planifica y ejecuta los objetivos y metas. En esa línea, se emplea la Política Nacional de Modernización de la gestión pública [PNMGP], y de acuerdo con Chancha (2018) hace referencia que la Gestión por resultados [GPR] se implementa en el estado porque no se desarrolla de manera articulada los sistemas administrativos, siendo esto una consecuencia en la mala gestión. Del mismo modo, Piscocya (2017), menciona que las instituciones públicas tienen problemas en cuanto a su estructura hasta sus instrumentos de gestión y el real desempeño de sus funciones. Además, es necesario mencionar que la PNMGP hace referencia el segundo pilar, teniendo con fin de favorecer la retribución de insumos y la calidad de gasto, y este se ejecuta desde un enfoque estratégico, además, en función a la CP, se evalúa la capacidad de desempeño de obtención de bienes y servicios, especialmente es el grado de cumplimiento de metas. Bajo esta perspectiva del presupuesto se puede afirmar que el estado peruano, económica y socialmente tiene un buen desarrollo.

En relación al párrafo anterior, la Ley Orgánica del Poder Ejecutivo [LOPE] Ley N° 29158, afirma se observan dos aspectos: el primero es funcional, cumple las políticas públicas, además emite normas; en cambio el segundo sistema es administrativo, el cual utiliza los recursos públicos con eficiencia.



De acuerdo con la Organización para la Cooperación y el Desarrollo Económicos [OCDE] (2022) define que la contratación del estado es aquella compra de bienes, servicios y obras que los organismos públicos realizan; además señalan que este tipo de contratación representa a los contribuyentes, y son ellos quienes se encargan de salvaguardar los intereses económicos al momento de que adquieren un bien o servicio de calidad. De igual manera, Peña y Rodríguez (2018), alegan que la OCDE debe tener la capacidad selectiva con sus proveedores para lograr competir.

Gómez (2018) define al proceso de selección en la contratación es aquella actividad donde se tiene que analizar porque se va a realizar, de qué forma se adquiere la contratación, se determinan los factores, entre otros puntos. En cambio, Rodríguez (2020) define proceso de selección es aquel procedimiento donde la entidad deberá analizar diferentes propuestas y seleccionar a una de ellas para que el estado logre satisfacer sus necesidades, además recalca que para este proceso deberá emplear un método basado en la contratación de bienes, servicios. Por otro lado, Benítez (2021), compara a este procedimiento de selección como aquella medida que debe ser transparente y objetivo, para ello emplea el principio de igualdad.

En el Perú existen once procedimientos de administración que promueven el quehacer de abastecimiento, siendo el Organismo Supervisor de las Contrataciones del Estado [OSCE], su elemento dirigente. Este sistema se encuentra contemplado por la Ley N° 30225 y el decreto legislativo N° 1439, que admite la mencionada ley, además señala que el procedimiento de selección es aquel método administrativo basado dónde determina cuales son los requisitos para que el sector público logre abastecerse con los bienes o servicios, para ello recalca que el encargado deberá formalizar el contrato para que den cumplimiento a lo pactado. Por lo tanto, definen que el sistema de abastecimiento emplea una serie de procesos de forma integral para provisionar sus servicios (Jiménez & San Ramón, 2020).

El investigador, Retamozo (2018), alega que seleccionar en una vía de contratar con el estado en una de las once formas que deben de ajustarse a compromisos internacionales. Además, Mori (2018), menciona que la fase de selección, primero se realiza una convocatoria y para finalizar se suscribe un contrato, en donde se establecen las pautas entre ambas partes, en pocas palabras en esta acta se suscribe la buena pro.

El sistema integral de la sucesión de aprovisionamiento público garantiza que el estado se encuentre abastecido de bienes, servicios y obras, así mismo les dan seguimientos para que logren cumplir con los objetivos trazados, llegando no solo satisfacer a las instituciones, sino también a los ciudadanos. Este sistema cuenta con tres componentes, las cuales son: esquematizar y programar medios; además, gestionar y administrar bienes muebles e inmuebles; por otro lado, ligada a tres organismos principales, las cuales son: el OSCE, la MEF y la central de compras públicas (Ministerio de Economía y Finanzas, 2022).

Se recalca las dimensiones en base a la normativa DS N° 162-2021-EF (Presidencia de Consejo de Ministros, PCM, 2021) donde señala las modificaciones de la ley N° 30225, donde hace mención las cinco dimensiones a considerar para la implementación de los trámites de selección dentro de una entidad pública:

Tipos de procedimientos de selección: Morales y Villegas (2020) define la dimensión a los diversos métodos que puede señalar un contratista donde los insumos y los recursos se puedan suministrar necesarios para la entidad que lo solicitó. Por lo tanto, las instituciones públicas tienen derecho a contratar con empresas privadas mediante licitaciones públicas, adjudicaciones simplificadas, concursos públicos y los demás procesos de selección que se encuentra estipulado en el estatuto, asimismo, deben de respetarse los principios y disposiciones que rigen las contrataciones (Presidencia de Consejo de Ministros, PCM, 2021).

Etapas de procedimiento de selección: Vásquez (2020) afirma que son las pautas para seleccionar al sujeto natural o jurídico con la cual la Organismo Público se relacionará jurídicamente contractual. Por otro lado, las normativas del estado indican que, al reclutar la contemplación de las fases para contratar los medios, en ese sentido, se consideran así: convocatorias, registros, formularios y observaciones, absolución, presentación de ofertas, calificaciones y otorgamiento de la buena pro (Presidencia de Consejo de Ministros, PCM, 2021).

Prórroga y postergaciones: El diccionario de la Real Academia [RAE] (2022) aclara prórroga como el plazo determinado (definición 2); es decir, se extiende o se prolonga la finalización de la misma, en tanto, la postergar es el aplazamiento en el tiempo del cumplimiento en esta investigación de una etapa del proceso de elección. Acorde con las

reglas de contrataciones del estado, las postergaciones son registradas <sup>8</sup> en el SEACE modificando el calendario original (Presidencia de Consejo de Ministros, PCM, 2021).

Solución de controversias: Vargas (2019) se refiere a los mecanismos estratégicos que den solución y menciona que estos deben estar relacionados con el contrato. Además, se puede presentar ocasionalmente eventos que puedan generar contingencias al debido proceso, se presenta por medio de la apelación (Presidencia de Consejo de Ministros, PCM, 2021).

Ejecución contractual: Vásquez (2020), señala que es la fase en la cual <sup>8</sup> la Entidad pública y el postor de la Buena pro, debe seguir ciertas obligaciones para perfeccionar el contrato. Según las normativas del estado, pacta el asentimiento administrativo, están obligados a contratar (Presidencia de Consejo de Ministros, PCM, 2021).

Por otro lado, este estudio se plantea <sup>4</sup> la siguiente hipótesis: Existe relación significativa entre el control interno y los procedimientos de selección en contrataciones de la Universidad Nacional de Cajamarca 2023.

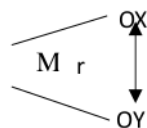
## II. METODOLOGÍA

### 2.1. Enfoque y tipo de investigación

La elaboración científica correspondió a una tipología básica, de modo que, concurda con lo señalado por Escudero y Cortés (2018), debido a que este tipo de estudios cuentan con los conocimientos netamente puros, en los cuales se estructura un amplio marco que contenga el fundamento teórico en cada uno de los puntos expuestos; por consecuencia, sustentará el propósito práctico. También, las investigaciones básicas mantienen una dirección en la cual buscan o descubren diferentes principios que tienen relevancia, de modo que sirvan a la construcción de las definiciones o conceptos que están relacionados al surgimiento y sustento de los fenómenos examinados.

El producto académico se concibió con un enfoque cuantitativo, según lo mencionado por Escudero y Cortés (2018), las investigaciones en las que se debe ejecutar el análisis y reflexionar de forma objetiva la realidad, de acuerdo a la valoración numérica que se le permite hacer algún tipo de medición de los datos, es así que, estos tienen que contener una confiabilidad, con la finalidad de encontrar explicación contrastada y de índice general, a través de los diversos estadísticos.

El estudio señaló un alcance correlacional con el propósito de recopilar más de una muestra a modo de verificar los comportamientos de las variables y manifestando de forma estadística, corroborando que una variable puede afectar a otra; por otro lado, supone las diferencias y semejanzas entre estas (Arias, 2020). Entonces, se buscó determinar la relación entre el control interno y los procedimientos de selección de bienes y servicios en la Universidad Nacional de Cajamarca, así como se registra en el próximo esquema:



Dónde:

M = Muestra

OX = Control interno

OY = Procedimientos de selección en bienes y servicios

Se utilizó este método estadístico: En cuanto a este método, facilitó el análisis del acto investigativo luego de obtener información acerca de los cuestionarios aplicados a los servidores públicos.

## **2.2. Diseño de investigación**

El diseño fue el no experimental, debido a <sup>5</sup> que más allá de realizar una intervención en la forma en la que se comporta la muestra, la finalidad de esta, es adquirir o compilar todos los datos que sirvan para la continuidad y resolución, a fin de contrastar las hipótesis, asimismo, el <sup>3</sup> impacto entre los fenómenos por estudiar (Ñaupas et al., 2018), es decir, el control interno en los procedimientos de selección en bienes y servicios.

## **2.3. Población, muestra y muestreo**

### **Población**

Con <sup>5</sup> relación a la población, está definida como cada una de las unidades de análisis que son agrupadas, que usualmente son entidades, personas, animales, de igual forma otros componentes, es así que tienen que tener características afines, para que los investigadores logren agruparlas (Sánchez et al., 2018). Por lo tanto, el presente acto investigativo estuvo constituido por una población de 100 servidores y funcionarios públicos administrativos de la Universidad Nacional de Cajamarca.

### **Criterios de inclusión y exclusión**

Para la ejecución de la muestra se consideraron algunos elementos importantes dado su pertinencia en el procedimiento, tal es el caso de los aspectos para la inclusión de los participantes siendo una antigüedad mayor a dos años en el puesto, no haber tenido sanciones y/o memorándum y, por último, respetar las fechas de entrega en los últimos seis meses.

Del mismo modo, los criterios de exclusión se concibieron mediante: funcionarios que no cumplan con la antigüedad de dos años en el puesto, del mismo modo funcionarios que por acciones indebidas tengan sanciones y/o memorándum, por último, funcionarios que no hayan respetado las fechas de entrega en los últimos seis meses.

### **Muestra**

Por otra parte, la muestra se define como el elemento de un todo, es así que, es la representación de la población y la manifestación de las cualidades afines, de manera que es

importante considerar a las unidades de análisis para la interpretación de los resultados procesados (Arias, 2020). Por lo tanto, el presente estudio contó con 80 servidores y funcionarios públicos administrativos de la Universidad Nacional de Cajamarca. Siguiendo la fórmula muestral:

$$n = \frac{N Z^2 (p * q)}{e^2 (N - 1) + Z^2 (p * q)}$$
$$n = \frac{(100) (1.95\%)^2 (0.5 * 0.5)}{0.05^2(100 - 1) + 1.95^2 (0.5*0.5)}$$

$$n = 80$$

N = Población = 100  
E = Margen de error = 0.05  
Z = Grado de confianza = 1.95%  
P = Probabilidad de que ocurra el evento = 0.5  
q = Probabilidad de que no ocurra el evento = 0.5  
n = Tamaño de la muestra = 80

### **Muestreo**

Asimismo, para la efectividad del estudio se consideró trabajar con un muestreo aleatorio simple puesto que según Hernández y Mendoza (2018), tienen probabilidades similares en contemplación.

#### **2.4. Técnicas e instrumentos de recojo de datos**

Referente a la técnica, un conjunto o secuencia de preguntas que tienden a direccionarse con respecto a las respuestas que expresan los integrantes de la muestra, que define el comportamiento de las variables (Escudero y Cortez, 2018). Por lo tanto, el presente estudio empleó como primer momento, la encuesta para los fenómenos de estudio: control interno y procedimiento de selección de las riquezas.

En relación con el instrumento, son herramientas que sirven de gran utilidad, que son aplicados a una muestra y población determinada con la intención de adquirir los datos necesarios que sirven a los investigadores en el proceso investigativo (Arias, 2020).

De modo que, el cuestionario para las variables de estudio, el mismo que está compuesto por 31 y 20 preguntas respectivamente, para ser respondidas en escala Likert, desde en total desacuerdo (1) hasta totalmente de acuerdo (5) respectivamente (Anexo 05 y 06). Aunado a ello la validación se ejecutó por juicio de expertos y calculados con el coeficiente de Aiken, el que probó un nivel excelente, con un 0.9 % ambos cuestionarios, así como una confiabilidad mayor al 0.916.

## **2.5. Técnicas de procesamiento y análisis de la información**

En cuanto se terminó la recopilación de la data, que fue consistente a los resultados del cuestionario del personal que labora en la Universidad Nacional de Cajamarca ya señalados, se organizó a fin de procesar la información de acuerdo con los estándares del estudio, o sea, se realizó el procesamiento estadístico SPSS v25. Por consiguiente, se ejecutó la discusión de lo encontrado y la contrastación de los supuestos, redactando las conclusiones y recomendaciones del estudio.

En función del análisis, se buscó conocer la distribución normal de lo cuantificado con la intención de saber la comprobación estadística a disponer ya sea Spearman o Pearson, posteriormente desarrolló la estadística inferencial la cual proporcionó los resultados del estudio.

**Valor de alcance:**  $\alpha$  es igual a 0.05, nivel de confianza del 95% y valor de Z de 1.96.

$p < \alpha$ , entonces se rechaza  $H_A$  y se acepta  $H_0$

$p > \alpha$ , entonces se rechaza  $H_0$  y se acepta  $H_A$

Donde “p” es igual al valor de significación (Sig.)

**Tabla 1****7***Reglas para interpretar el grado de relación según coeficiente de correlación.*

Rango	Relación
-0.91 a -1.00	Correlación negativa perfecta
-0.76 a -0.90	Correlación negativa muy fuerte
-0.51 a -0.75	Correlación negativa considerable
-0.11 a -0.50	Correlación negativa media
-0.01 a -0.10	Correlación negativa débil
0.00	No existe correlación
+0.01 a +0.10	Correlación positiva débil
+0.11 a +0.50	Correlación positiva media
+0.51 a +0.75	Correlación positiva considerable
+0.76 a +0.90	Correlación positiva muy fuerte
+0.91 a +1.00	Correlación positiva perfecta

Fuente: (Díaz et al., 2021).

## 2.6. Aspectos éticos en investigación

La dirección que toma la investigación estuvo vinculada a los criterios éticos y la veracidad de la investigación, es así que se requirió de honestidad con los datos de contenido antes recabados, de modo que se logró plantear veracidad y originalidad en todo el proceso educativo. No obstante, el documento estuvo regido por criterios de la casa de estudios tales como:

- Respetar acuerdos o convenios referentes a la investigación.
- Con relación a la normatividad nacional e internacional, se debe tomar en cuenta la normatividad vigente, ya que por medio de ello se puede regular principios donde permitan la reflexión acerca de las consecuencias negativas que conlleva la mala contratación y las insuficiencias de un mal control interno.
- Respetar a los individuos para ello enfocarse en la dignidad humana permite que los derechos sean respetados y garantizan el desarrollo positivo de la investigación.
- Consentimiento informado y expreso, permite recopilar datos relacionados con



la muestra, con la finalidad de poder contribuir con la investigación.

- El principio de fomento del desarrollo sostenible ayuda a proteger la biodiversidad de la naturaleza, respetando a los seres vivos.

- Principio de responsabilidad, rigor científico y veracidad; permite mantener una correcta conducta, además logra beneficios para otras personas y para ellos mismos.

- Justicia y bien común, este principio busca la equidad y el trato de manera igualitaria en el estudio, no busca beneficiar a una de las partes.

- Divulgación responsable, la investigación busca que se difundan los resultados de manera legal, fiable y con credibilidad, para ello toman en cuenta fuentes confiables para obtener resultados positivos.

### III. RESULTADOS

#### 3.1. Resultados descriptivos

**Tabla 2.**

*Nivel de Control Interno.*

Válido	Nivel	Control Interno			
		Frecuencia	Porcentaje	Porcentaje válido	Porcentaje acumulado
	Bajo	22	37.50	27.50	27.50
	Medio	32	40.00	40.00	67.50
	Alto	26	32.50	32.50	100.00
	Total	80	100.00	100.00	

Refiriéndose al Control Interno según la tabla 2, precisa los porcentajes con respecto a las percepciones de los funcionarios y servidores públicos, señalando que el 40,0% se sitúa en el nivel medio; el 32.5%, está en el nivel alto, además el 27.5%, está en el nivel bajo.

**Tabla 3**

*Nivel de Procedimientos de selección en contrataciones.*

Válido	Nivel	Frecuencia	Porcentaje	Porcentaje	Porcentaje
				válido	acumulado
	Deficiente	21	26.25	26.25	26.25
	Neutro	34	42.5	42.5	68.75
	Eficiente	25	31.25	31.25	100
	Total	80	100	100	

En Procedimientos de selección en contrataciones según la tabla N° 3, precisa los porcentajes con respecto a las percepciones de los colaboradores públicos, señalando que el 42,50% se sitúa en el nivel neutro, el 31.25% está en el nivel eficiente y el 26.25% está la variable en nivel deficiente.

### 3.2. Resultados inferenciales

#### Prueba de normalidad de los datos.

Se sugieren posteriores supuestos: Ho: lo cuantificado se distribuyen normalmente. H1: Los datos investigativos no cuentan con una distribución normal. En ese sentido, se estimó un nivel de confianza al 94.9% y un alcance más del 4%. Por lo tanto, se hizo uso de la comprobación estadística de Kolmogorov Smirnov ya que la cantidad del marco muestral es mayor a 50 datos (gl=80).

**Tabla 4.**

*Prueba de normalidad de las variables.*

				<b>Kolmogorov - Smirnov</b>		
				<b>Estadístico</b>	<b>gl</b>	<b>Sig.</b>
X				,240	80	,000
Y				,241	80	,000
Control interno						
Ambiente de control			,090	80		,162
Evaluación de riesgos			,097	80		,059
Actividades de control			,095	80		,073
Información y comunicación			,129	80		,002
Supervisión y seguimiento			,129	80		,001
Procedimientos de selección						
Procedimientos de selección						
Tipos de procedimiento			,139	80		,001
Etapas de procedimiento			,148	80		,000
Prorroga de solución			,210	80		,000
Solución de controversia			,252	80		,000
Ejecución contractual			,160	80		,000

### Criterio de decisión

Sig. = grado de alcance = p

Si  $p < 0.05$ , entonces rechazamos el  $H_0$  y aceptamos la  $H_1$  Si  $p \geq 0.05$ , entonces aceptamos el  $H_0$  y aceptamos la  $H_1$

### Decisión y conclusión

Conclusión: Se reveló que existe una consideración significativa ( $p = 0,000$ ) puesto que el valor es menor al rango de valoración ( $\alpha = 0,050$ ), en esa línea, se admite el supuesto alterno  $H_1$  y se niega la hipótesis nula  $H_0$ , en pocas palabras, se encontró una distribución paramétrica de los fenómenos estudiados.

### Formulación de hipótesis de la dimensión 1.

<sup>4</sup>  
 $H_1$ . Existe relación entre el ambiente de control y los procedimientos de selección en contrataciones de la Universidad Nacional de Cajamarca 2023.

<sup>4</sup>  
 $H_0$ . No existe relación entre el ambiente de control y los procedimientos de selección en contrataciones de la Universidad Nacional de Cajamarca 2023.

### Tabla 5

*Correlación entre el ambiente de control y los procedimientos de selección en contrataciones.*

Correlaciones				
			Ambiente de control	Procedimientos de selección en contrataciones
Rho de Spearman	Ambiente de control	Coefficiente de correlación	1,000	0,879
		Sig.(bilateral)		0,000
		1)		
	Procedimientos de selección en contrataciones	<sup>3</sup> Coefficiente de correlación	80	80
		Sig.(bilateral)	0,879	1,000
		1)	0,000	

---

Nota. Información extraída por el cuestionario aplicado.

Se precisa la asociación de procedimientos de selección en contrataciones y el ambiente de control, de modo que se localiza una asociación directa fuerte (0.879) en el nivel 0.75 a 0.90, siendo  $r = 0.879$ , el cual se interpreta como que el 77.26% de los diligentes públicos de la UNC perciben en el ambiente de control es óptimo en el desenvolvimiento de los procedimientos de selección en contrataciones de la UNC.

Además, se estima que procedimientos de selección en contrataciones y ambiente de control es menor a 0.05 ( $p=0.000$ ); entonces  $p < 0.05$  por lo que se asimila el H1 y se niega el Ho; de esa manera, se concluye que se halla una asociación considerable entre la dimensión y la variable.

#### **Formulación de hipótesis de la dimensión 2.**

H1. Existe relación entre la evaluación de riesgos y los procedimientos de selección en contrataciones de la Universidad Nacional de Cajamarca 2023.

Ho. No existe relación entre la evaluación de riesgos y los procedimientos de selección en contrataciones de la Universidad Nacional de Cajamarca 2023.

#### **Tabla 6**

*Correlación entre la evaluación de riesgos y los procedimientos de selección en contrataciones.*

#### **Correlaciones**

---

	Evaluación	Procedimie
--	------------	------------

---

			de riesgos	ntos de selección en contrataciones
Rho de Spearman	Evaluación de riesgos	Coefficiente de correlación Sig.(bilatera l)	1,000	0,734
		N	80	80
	Procedimie ntos de selección en contrataciones	Coefficiente de correlación Sig.(bilatera l)	0,734	1,000
		N	80	80

Nota. Información extraída por el cuestionario aplicado.

Se percibe asociación de procedimientos de selección en contrataciones y evaluación de riesgos, en donde se corrobora una asociación positiva considerable (0.734) en la cual puede interpretarse que el 53.88% de los funcionarios y servidores públicos de la UNC perciben que la evaluación de riesgos es óptima en el desenvolvimiento del procedimiento de selección en contrataciones de la UNC.

Además, se indicó una asociación considerable entre procedimientos de selección en contrataciones y la evaluación de riesgos es menor a 0.05 ( $p=0.000$ ); entonces  $p<0.05$  por lo que se asimila el H1 y se niega el Ho; en tanto, se halló una asociación de gran significancia entre la dimensión y la variable.

### Formulación de hipótesis de la dimensión 3.

H1. Existe relación entre las actividades de control y los procedimientos de selección en contrataciones de la Universidad Nacional de Cajamarca 2023.

Ho. No existe relación entre las actividades de control y los procedimientos de selección en contrataciones de la Universidad Nacional de Cajamarca 2023.

### Tabla 7

*Correlación entre las actividades de control y los procedimientos de selección en contrataciones.*

### Correlaciones

			Información y comunicación	Procedimie ntos de selección en contrataciones
Rho de Spearman	Actividades de control	Coefficiente de correlación	1,000	0,527
		Sig.(bilatera l)		0,000
		N	80	80
	Procedimie ntos de selección en contrataciones	Coefficiente de correlación	0,527	1,000
		Sig.(bilatera l)	0,000	
		N	80	80

Nota. Información extraída por el cuestionario aplicado.

Se corrobora una asociación de procedimientos de selección en contrataciones y actividades de control, en donde se verifica una asociación positiva considerable (0.527) es decir, el 27.77% de los funcionarios y servidores públicos de la UNC perciben que en las actividades de control es óptimo en el desarrollo del procedimiento de selección en contrataciones de la UNC.

Además, se constata que la asociación entre procedimientos de selección en contrataciones y actividades de control es menor a 0.05 ( $p=0.000$ ); entonces  $p<0.05$  por lo que se asimila la  $H_1$  y se niega el  $H_0$ , entonces, se halló una correlación de gran significancia entre la dimensión y la variable.

#### **Formulación de hipótesis de la dimensión 4.**

$H_1$ . Existe relación entre la información y comunicación, y los procedimientos de selección en contrataciones de la Universidad Nacional de Cajamarca 2023.

$H_0$ . No existe relación entre la información y comunicación, y los procedimientos de selección en contrataciones de la Universidad Nacional de Cajamarca 2023.

**Tabla 8**

*Correlación entre la información y comunicación, y los procedimientos de selección en contrataciones.*

<b>Correlaciones</b>				
			Información y comunicación	Procedimie ntos de selección en contrataciones
Rho de Spearman	Información y comunicación	Coeficiente de correlación Sig.(bilatera l) N	1,000	0,734 0,000 80
	Procedimie ntos de selección en contrataciones	Coeficiente de correlación Sig.(bilatera l) N	0,734 0,000 80	1,000 80

Nota. Información extraída por el cuestionario aplicado.

Se corrobora una asociación de procedimientos de selección en contrataciones y la información y comunicación, donde se constata una correlación positiva considerable (0.734), es decir, el 53.88% de los funcionarios y servidores públicos de la UNC perciben que en las actividades de control es óptimo en el desarrollo del procedimiento de selección en contrataciones de la UNC.

Además, se constata que la asociación entre procedimientos de selección en contrataciones y actividades de control es menor a 0.05 ( $p=0.000$ ); entonces  $p<0.05$  por lo que se asimila el H1 y se niega el Ho; entonces, se halló una correlación de gran significancia entre la dimensión y la variable.

#### **Formulación de hipótesis de la dimensión 5.**

H1. Existe relación entre la supervisión y seguimiento, y los procedimientos de selección en contrataciones de la Universidad Nacional de Cajamarca 2023.

Ho. No existe relación entre la supervisión y seguimiento, y los procedimientos de selección en contrataciones de la Universidad Nacional de Cajamarca 2023.



**Tabla 9**

*Correlación entre la supervisión y seguimiento, y los procedimientos de selección en contrataciones.*

<b>Correlaciones</b>				
			Supervisión y seguimiento	Procedimie ntos de selección en contrataciones
Rho de Spearman	Supervisión y seguimiento	Coeficiente de correlación Sig.(bilatera l) N	1,000	0,734
	Procedimie ntos de selección en contrataciones	Coeficiente de correlación Sig.(bilatera l) N	0,734	1,000
			80	80
			0,000	0,000
			80	80

Nota. Información extraída por el cuestionario aplicado.

Se corrobora una asociación de procedimientos de selección en contrataciones y la supervisión y seguimiento, en la que se constata una correlación positiva considerable (0.734), es decir, el 53.88% de los funcionarios y servidores públicos de la UNC perciben que en las actividades de control es óptimo en el desarrollo del procedimiento de selección en contrataciones de la UNC.

Además, se constata que la asociación entre procedimientos de selección en contrataciones y la dimensión actividades de control es menor a 0.05 ( $p=0.000$ ); entonces  $p<0.05$  por lo que se asume el H1 y se niega el Ho; entonces, se halló una correlación de gran significancia entre la dimensión y la variable.

#### **Formulación de las hipótesis de las variables.**

H1. Existe relación entre el control interno y los procedimientos de selección en contrataciones de la Universidad Nacional de Cajamarca 2023.

Ho. No existe relación entre el control interno y los procedimientos de selección en contrataciones de la Universidad Nacional de Cajamarca 2023.

**Tabla 10***Correlación entre el control interno y los procedimientos de selección en contrataciones.*

			<b>Correlaciones</b>	
			Control interno	Procedimie ntos de selección en contrataciones
Rho de Spearman	Control interno	Coeficiente de correlación Sig.(bilatera l) N	1,000	0,799
	Procedimie ntos de selección en contrataciones	Coeficiente de correlación Sig.(bilatera l) N	80	0,000
			0,799	1,000
			0,000	80
			80	80

Nota. Información extraída por el cuestionario aplicado.

Se corrobora una asociación <sup>3</sup> de control interno y los procedimientos de selección en contrataciones y la dimensión supervisión y seguimiento, en la que se constata una correlación positiva considerable (0.799), es decir, el 63.84% de los funcionarios y servidores públicos de la UNC perciben que en las actividades de control es óptimo para <sup>8</sup> el desarrollo del procedimiento de selección en contrataciones de la UNC.

Además, se constata que la asociación entre control interno y los procedimientos de selección en contrataciones es menor a 0.05 ( $p=0.000$ ); entonces  $p<0.05$  por lo que se asume el H1 y niega el Ho; entonces, se halló una correlación de gran significancia entre la dimensión y la variable.

#### IV. DISCUSIÓN

Mediante la Rho de Spearman aportó la consideración de que se halla una correlación considerable entre el control interno y los procedimientos de selección en contrataciones en la Universidad Nacional de Cajamarca 2023; y se obtuvo una correlación directa media (0.799), con un grado de significancia de  $p = 0.000 < 0.05$ , por lo tanto se demostró la aceptación de la H1 denotando el idóneo empleo del control interno públicos del Organismo público con la intención de ejecutar procesos de selección basados en imparcialidad y ceñidos a las normativas legales. Los hallazgos son contemplados por múltiples expertos, quienes abordaron ambas variables, en ese caso: Villanueva (2022) donde concuerda con el presente trabajo, realizando un estudio la cual tuvo por propósito hallar la asociación estadística entre el control interno y las contrataciones de bienes y servicios, determino que existe una asociación directa alta, siendo el coeficiente de 0.860 entre las variables de estudio. De la misma forma las investigaciones de Guevara (2021) y Pacora (2021), ellos realizaron un estudio en el que se propusieron señalar la asociación entre el control interno y procesos de selección, donde concluyeron que se halló la asociación de los fenómenos de estudio, siendo el coeficiente Spearman 0,785 el coeficiente de Pearson 0.978 y un valor igual a 0.000, siendo una asociación directa y alta respectivamente. Igualmente, las investigaciones de Montenegro (2022) y Sánchez (2022) realizaron un estudio en el que se propusieron delimitar la asociación entre el control interno y contrataciones públicas en una municipalidad, donde concluyeron la existencia de una significativa correlación entre los fenómenos estudiados, siendo con un valor de 0,000 menor que 0,05 ( $0,000 < 0,05$ ) y el coeficiente de Pearson 0.899 con un valor igual a 0.000, siendo una asociación positiva alta. No obstante, la investigación de Quispe et al. (2022) determinaron la relación entre el control interno y los procesos de contrataciones y adquisiciones obteniendo que no se halla una directa y significativa correlación entre los fenómenos investigativos con un índice negativo de -0,087. En cuanto a lo mencionado con anterioridad y el efectuar un análisis, se verifica es relevante abarcar un control interno idóneo que conlleve a mejoras de los procedimientos de selección, para ello la organización deberá de fortalecer al área de control para llevar a cabo un buen manejo.

El primer objetivo donde se logró determinar la inexistencia de alguna correlación entre la dimensión y la variable de los colaboradores y funcionarios públicos de la Universidad

Nacional de Cajamarca 2023, y se obtuvo una correlación positiva media (0.879); además él se comprende que solo el 77.26% de los colaboradores públicos de la UNC perciben que el ambiente de control es favorable en la formación de los procedimientos de selección en contrataciones de la UNC; con un grado de valoración de  $p = 0.000 < 0.05$ , donde se demostró que se asume el supuesto alterno (H1). Estos hallazgos concuerdan con lo efectuado por Sánchez (2022) y Montenegro (2022) se indicó una asociación significativa con un grado de valoración de  $p = 0.000$  y utilizaron un Ro de Pearson = 0,709 en un en la municipalidad de Cajamarca y con Pruebas de Chi-Cuadrado con un grado de valoración menor que 0,05 en la municipalidad de Chalamarca respectivamente. Finalmente, se concluye que la universidad está reforzando el fomento de prácticas idóneas, morales, normas y comportamientos adecuados que es efectuado por los colaboradores del organismo público con la intención de generar la cultura de control interno y se desarrolle de manera adecuada los procedimientos de selección en contrataciones.

Los hallazgos que conciernen al segundo objetivo donde <sup>2</sup> se logró determinar la asociación significativa entre la dimensión y la variable evaluación de riesgos de los diligentes públicos de la Universidad Nacional de Cajamarca 2023, y se obtuvo una correlación positiva considerable (0.734), en el que se infiere que solo el 53.88% de los diligentes públicos de la UNC perciben que la evaluación de riesgos es óptima <sup>3</sup> en el desarrollo de los procedimientos de selección en contrataciones de la UNC; con un nivel de valoración de  $p = 0.000 < 0.05$ , donde se asumió la hipótesis alterna (H1). Por ello, se coincide con la investigación de Sánchez (2022) y Montenegro (2022), quienes encontraron un nivel de correlación positiva significativa con un grado de valoración de  $p = 0.000$  y se efectuó un Ro de Pearson = 0,514 en un en la municipalidad de Cajamarca y con Pruebas de Chi-Cuadrado el grado de valoración es menor que 0,05, en la municipalidad de Chalamarca respectivamente. De modo que, los hallazgos confirman que los funcionarios y servidores públicos están tomando en cuenta el proceso de identificación y análisis de los peligros a los que se encuentran expuestos los colaboradores del organismo público con la intención de para lograr un procedimiento de selección favorable.

En cuanto al objetivo 3, donde se delimitó una asociación significante <sup>2</sup> entre la dimensión y la variable de los diligentes públicos de la Universidad Nacional de Cajamarca 2023, y se

obtuvo una correlación positiva considerable (0.527) en el que se infiere que solo el 27.77% de los funcionarios y servidores públicos de la UNC perciben que en las actividades de control es óptimo <sup>3</sup> en el desarrollo de los procedimientos de selección en contrataciones de la UNC; con una estimación significativa de  $p = 0.000 < 0.05$ , donde se logró demostrar que se asimila la hipótesis alterna (H1), negando la hipótesis nula (Ho). Estos hallazgos concuerdan con la investigación de Sánchez (2022) y Montenegro (2022) las acciones investigativas que alcanzaron un nivel de correlación positiva significativa de  $p = 0.000$  y se empleó un Ro de Pearson = 0,780 en un en la municipalidad de Cajamarca y con Pruebas de Chi-Cuadrado menor que 0,05 en la municipalidad de Chalamarca respectivamente. Además, tal como se indica en líneas atrás y analizar los hallazgos se confirma que los funcionarios y servidores públicos toman en consideración las actividades que le permite controlar los riesgos para el cumplimiento de los objetivos y así lograron realizar un favorable procedimiento de selección.

El cuarto objetivo donde se logró determinar la inexistencia de una asociación significativa entre la dimensión y la variable de los servidores y funcionarios públicos de la Universidad Nacional de Cajamarca 2023, y se una asociación positiva considerable (0.734) en el que se infiere que solo el 53.88% <sup>3</sup> de los diligentes públicos de la UNC perciben que la información y comunicación es óptima en el desarrollo de los procedimientos de selección en contrataciones de la UNC; con un grado de valoración de  $p = 0.000 < 0.05$ , donde se constató que se asimila la hipótesis alterna (H1). En consecuencia, ello lo obtenido se asemeja a lo encontrado por Sánchez (2022) y Montenegro (2022) las acciones investigativas señalaron un nivel de asociación directa y fuerte de  $p = 0.000$  y utilizaron un Ro de Pearson = 0,465 en un en la municipalidad de Cajamarca y con Pruebas de Chi-Cuadrado es menor que 0,05 en la municipalidad de Chalamarca respectivamente. En ese sentido, de acuerdo con el análisis de los datos de contenido que se confirmaron se puede asegurar que la universidad toma en cuenta los medios de comunicación para que los trabajadores consideren tomar conciencia de cuáles son sus responsabilidades que ejerce la entidad, respecto a los procedimientos de selección.

Respecto <sup>2</sup> al quinto objetivo donde se estableció que se constata una asociación significativa entre la dimensión y la variable de los diligentes públicos de la Universidad Nacional de Cajamarca 2023, y se obtuvo una correlación positiva considerable (0.734), en

efecto, el cual puede interpretarse que solo el 53.88% de los colaboradores públicos de la UNC perciben que en la supervisión y seguimiento es óptimo en el desarrollo de los procedimientos de selección en contrataciones de la UNC; con un grado de valoración de  $p = 0.000 < 0.05$ , donde se constató que se asimila la hipótesis alterna (H1). Asimismo, se tomó en consideración lo ejecutado por Sánchez (2022) y Montenegro (2022) localizaron un grado de valoración de  $p = 0.000$  y emplearon un Ro de Pearson = 0,878 en un en la municipalidad de Cajamarca y con Pruebas de Chi-Cuadrado el grado de significación es menor que 0,05 en la municipalidad de Chalamarca respectivamente. Con respecto a lo antes visualizado y comprendido, se concluye que la empresa está evaluando periódicamente y así los procedimientos de selección son de calidad.

En efecto el estudio presenta su fortaleza puesto que ha representado la realidad del fenómeno estudiado mediante un trabajo riguroso y de mayor alcance, generando el incremento del conocimiento científico en beneficio de la comunidad científica. Aunado a ello, el estudio posee trascendencia en la región Cajamarca por ser el único en haber efectuado el estudio de las variables, otra fortaleza recae en el impacto que éste puede generar para la toma de decisiones de una adecuada gobernanza.

Sin embargo, las limitaciones del estudio pueden recaer en el difícil acceso al no ser publicado en otros espacios, ello por la premura del factor tiempo y económico, asimismo otro elemento a considerar está en función del idioma, puesto que no podrá ser traducido siendo una limitación bastante representativa para la comunidad científica.

## V. CONCLUSIONES

Existe relación significativa entre el control interno y los procedimientos de selección en contrataciones de la Universidad Nacional de Cajamarca 2023, debido a que la correlación Rho de Spearman = 0.799, con una significancia de  $p = 0.000$  demuestra una correlación positiva considerable, es decir, el control interno está mejorando los procedimientos de selección de la entidad, lo cual significa que al fortalecer al área de control se podrá llevar a cabo un buen manejo en los procedimientos de selección en contrataciones.

Existe relación significativa entre el ambiente de control y los procedimientos de selección en contrataciones de la Universidad Nacional de Cajamarca 2023, debido a que la correlación Rho de Spearman = 0.879, con una significancia de  $p = 0.000$  y demuestra una correlación positiva fuerte, es decir, que el ambiente de control está mejorando los procedimientos de selección de la entidad, lo cual significa que la universidad está reforzando la promoción de las buenas prácticas, valores, conductas y reglas apropiadas, que llevan a cabo los miembros de la entidad a fin de generar una cultura de control interno y se desarrolle de manera adecuada los procedimientos de selección en contrataciones.

Existe relación significativa entre la evaluación de riesgos y los procedimientos de selección en contrataciones de la Universidad Nacional de Cajamarca 2023, debido a que la correlación Rho de Spearman = 0.734, con una significancia de  $p = 0.000$  y demuestra una correlación positiva considerable, es decir, la evaluación de riesgos está mejorando los procedimientos de selección de la entidad, lo cual significa que los funcionarios y servidores públicos están tomando en cuenta el proceso de identificación y análisis de riesgos a los que está expuesta la entidad para el logro de un procedimiento de selección en contrataciones favorable.

Existe relación significativa entre el actividades de control y los procedimientos de selección en contrataciones de la Universidad Nacional de Cajamarca 2023, debido a que la correlación Rho de Spearman = 0.527, con una significancia de  $p = 0.000$  y demuestra una correlación positiva fuerte, es decir, que el actividades de control está mejorando los procedimiento de selección de la entidad, lo cual significa que los funcionarios y servidores públicos toman en consideración las actividades que le permite controlar los riesgos para el



cumplimiento de los objetivos y así lograron realizar un favorable procedimiento de selección en contrataciones.

<sup>2</sup> Existe relación significativa entre la información y comunicación y los procedimientos de selección en contrataciones de la Universidad Nacional de Cajamarca 2023, debido a que la correlación Rho de Spearman = 0.734, con una significancia de  $p = 0.000$  y demuestra, una correlación positiva considerable, es decir, la información y comunicación está mejorando los procedimientos de selección de la entidad; lo cual significa que, la universidad toma en cuenta los medios de comunicación para que los trabajadores consideren tomar conciencia de cuáles son sus responsabilidades que ejerce la entidad, respecto a los procedimientos de selección en contrataciones.

Existe relación significativa entre la supervisión y seguimiento y los procedimientos de selección en contrataciones de la Universidad Nacional de Cajamarca 2023, debido a que la correlación Rho de Spearman = 0.734, con una significancia de  $p = 0.000$  y demuestra una correlación positiva considerable, es decir, que la supervisión y seguimiento está mejorando los procedimientos de selección de la entidad; lo cual significa que, los funcionarios y servidores públicos están evaluando periódicamente y así los procedimientos de selección en contrataciones son de calidad.



## **VI. RECOMENDACIONES**

Las autoridades de la Universidad Nacional de Cajamarca tomen en consideración la práctica con los lineamientos y políticas internas de la universidad y así se logrará mejorar el cumplimiento de los factores revisados en el presente acto investigativo, señaladas en el acto investigativo, puesto que, mediante ellos, el control interno puede seguir mejorando gradualmente en los procedimientos de selección en contrataciones.

Se recomienda a las autoridades de la Universidad Nacional de Cajamarca que realicen pruebas de riesgos en cuanto a la prestación de los servicios que brinda la Universidad, con la intención de aplacar la incidencia de lo que puede causar en las actividades y tareas de los funcionarios y servidores de este organismo.

Se sugiere a los directivos de la Universidad Nacional de Cajamarca a planificar, presupuestar y desempeñar actividades de control, en el área de logística para la buena prestación de los diferentes servicios que requiere la Universidad.

Se aconseja a las autoridades de la Universidad Nacional de Cajamarca mejorar la información y comunicación con todos los funcionarios y servidores en los procedimientos de selección en contrataciones de la Universidad Nacional de Cajamarca, el cual puede ser redundante con respecto a las acciones según el carácter moral y de transparencia pública.

Se aconseja a las autoridades de la Universidad Nacional de Cajamarca habilitar en las Oficinas responsables (administrativa o logística) efectúen planificaciones sustanciales con la finalidad de acertar el plan anual de contrataciones siempre y cuando no se modifique mensualmente.

## VII. REFERENCIAS BIBLIOGRÁFICAS

- Abba, M., & Kakanda, M. (2017). Moderating Effect of Internal Control System on the Relationship Between Government Revenue and Expenditure. *Asian Economic and Financial Review*, 7(4), 381-392. <https://archive.aessweb.com/index.php/5002/article/view/1563/2243>
- Andia, W., Velásquez, J., & Villena, R. (2020). The evaluation of investment projects in the sanitation sector in Peru: methodological analysis. *Dominio de las ciencias*, 6(3), 225-241. <https://dialnet.unirioja.es/descarga/articulo/7562484.pdf>
- Arias, J. (2020). Proyecto de tesis: guía para la elaboración. Arequipa-Perú: Arias Gonzáles, José Luis. <http://hdl.handle.net/20.500.12390/2236>
- Ariel, B. (2016). Procurement for objectives and results: Theoretical approach and discussion. *Revista de derecho público*, 1-23. <https://doi.org/http://dx.doi.org/10.15425/redepub.37.2016.01>
- Barker, J., Keyton, J., Kuhn, T., & Turner, P. (2017). Systems Theory. *The International Encyclopedia of Organizational Communication*, 1(1), 1-18. [https://www.researchgate.net/profile/Chih-Hui-Lai/publication/316283969\\_Systems\\_theory/links/58f9943d0f7e9ba3ba4c744b/System-s-theory.pdf](https://www.researchgate.net/profile/Chih-Hui-Lai/publication/316283969_Systems_theory/links/58f9943d0f7e9ba3ba4c744b/System-s-theory.pdf)
- Benítez, M. (2021). El principio de transparencia en los procedimientos administrativos de selección de contratistas en Venezuela. *Anuario De La Especialización En Derecho Administrativo De La Universidad Central De Venezuela*, 181-270. <https://doi.org/https://cidep.online/ojs/index.php/aeda/article/view/65>
- Blume, E. (2021). Reflexiones constitucionales sobre el bicentenario. Q&P Impresores. <https://www.tc.gob.pe/wp-content/uploads/2021/08/Reflexiones-Constitucionales-sobre-el-Bicentenario.pdf>
- Campos, V. (2022). Relación del control interno con la gestión administrativa del instituto de educación superior tecnológico nuestra señora de las Mercedes de Ninabamba [Tesis de maestría]. Repositorio Institucional de la Universidad Nacional de Cajamarca. <https://repositorio.unc.edu.pe/handle/20.500.14074/4632>
- Castro, M., Játiva, E., García, N., Otzen, T., & Manterola, C. (2019). Aspectos éticos propios de los diseños más utilizados en investigación clínica. *J. Health Med. Sci.*, 5(3), 183-

193. <https://bit.ly/3MJ4cAE>
- Cavero, J. (2021). Mecanismos de control en la ejecución de obras públicas. *Revista del Gabinete Jurídico de Castilla-La Mancha*, 1(25), 516-566. <https://dialnet.unirioja.es/servlet/articulo?codigo=8040783>
- Chancha, T. (2018). Modernización de la gestión pública y descentralización en el gobierno regional de Huancavelica, 2018. Lima: Universidad César Vallejo. [https://repositorio.ucv.edu.pe/bitstream/handle/20.500.12692/31228/chancha\\_at.pdf?sequence=1&isAllowed=y](https://repositorio.ucv.edu.pe/bitstream/handle/20.500.12692/31228/chancha_at.pdf?sequence=1&isAllowed=y)
- Contraloría General de la República. (2015). Marco conceptual del control interno. [https://apps.contraloria.gob.pe/wcm/control\\_interno/documentos/Publicaciones/Marco\\_Conceptual\\_Control\\_Interno\\_CGR.pdf](https://apps.contraloria.gob.pe/wcm/control_interno/documentos/Publicaciones/Marco_Conceptual_Control_Interno_CGR.pdf)
- Contraloría General de la República. (2019). Resolución de contraloría General N° 146-2019-CG. Implementación del Sistema de Control Interno de las Entidades del Estado. [https://doc.contraloria.gob.pe/transparencia/documentos/2019/RC\\_146-2019-CG.pdf](https://doc.contraloria.gob.pe/transparencia/documentos/2019/RC_146-2019-CG.pdf)
- Delgado, G. (2019). Ethics in the selection process for public works execution. *Revista De Investigaciones De La Universidad Le Cordon Bleu*, 5(2), 75-85. <https://revistas.ulcb.edu.pe/index.php/REVISTAULCB/article/view/114>
- Escobar, H., Surichaqui, L., & Calvanapón, F. (2023). Control interno en la rentabilidad de una empresa de servicios generales - Perú. *Visión de futuro*, 27(1), 160-174. <https://doi.org/https://doi.org/10.36995/j.visiondefuturo.2023.27.01.005.es>
- Escudero, C., & Cortez, L. (2018). Técnicas y Métodos Cualitativos para la investigación Científica (Primera ed.). UTMACH. <http://repositorio.utmachala.edu.ec/bitstream/48000/12501/1/Tecnicas-y-MetodoscualitativosParaInvestigacionCientifica.pdf>
- Escudero, C., & Cortéz, L. (2018). Técnicas y Métodos Cualitativos para la Investigación Científica. UTMACH. <http://repositorio.utmachala.edu.ec/bitstream/48000/12501/1/Tecnicas-y-MetodoscualitativosParaInvestigacionCientifica.pdf>
- Garita, M., Gonsález, C., & Anlen, J. (2016). Teoría General del Estado. Facultad de Derecho-UNAM. <http://www.derechopenalenlared.com/libros/teoria-general-del-estado-enciclopedia-juridica.pdf>

- Gomez Meza, Y. (2018). Procedimientos de selección y su relación con la eficiencia en la adquisición de bienes y contratación de servicios en la Municipalidad Provincial de Tacna, año 2017 [Tesis de licenciatura] . Tacna- Perú: Universidad Alas Peruanas. [https://repositorio.uap.edu.pe/bitstream/handle/20.500.12990/8957/Tesis\\_Procedimientos\\_Seleccion\\_Relacion\\_Eficiencia\\_Adquisicion\\_Bienes\\_Contratacion%20Servicios.pdf?sequence=1&isAllowed=y](https://repositorio.uap.edu.pe/bitstream/handle/20.500.12990/8957/Tesis_Procedimientos_Seleccion_Relacion_Eficiencia_Adquisicion_Bienes_Contratacion%20Servicios.pdf?sequence=1&isAllowed=y)
- Grageola, L., German, M. G., Gúzman, C., & Morales, T. (2020). Énfasis del control interno y su ámbito en las deducciones fiscales. *Revista Nacional de Administración*, 11(2), 69-86. [https://www.scielo.sa.cr/scielo.php?pid=S1659-49322020000200005&script=sci\\_arttext](https://www.scielo.sa.cr/scielo.php?pid=S1659-49322020000200005&script=sci_arttext)
- Grajales, D., & Castellanos, O. (2018). valuación del control interno en el proceso de tesorería de las pequeñas y medianas empresas de Medellín. *Revista CEA*, 4(7), 67-83. <https://doi.org/https://doi.org/10.22430/24223182.760>
- Grajales, D., Giraldo, Y., Castellanos, O., & Cano, J. (2022). Análisis del control interno en las instituciones de educación superior privadas del Valle de Aburrá-Antioquia. *Revista virtual Universidad Católica del Norte*, 1(66), 161-182. <https://www.redalyc.org/journal/1942/194270426007/194270426007.pdf>
- Guevara, C. (2021). Control interno y los procesos de contrataciones y adquisiciones de la Municipalidad Provincial de la Región San Martín, 2021. [Repositorio Institucional César Vallejo]. [https://repositorio.ucv.edu.pe/bitstream/handle/20.500.12692/74025/Guevara\\_SCM-SD.pdf?sequence=8&isAllowed=y](https://repositorio.ucv.edu.pe/bitstream/handle/20.500.12692/74025/Guevara_SCM-SD.pdf?sequence=8&isAllowed=y)
- Hernández, G., & Hernández, Y. (2021). Reductionism and the Systems Approach: Two Complementary Approaches. *Horizonte de la Ciencia*, 11(21), 73-80. <https://www.redalyc.org/journal/5709/570967307006/html/>
- Hernandez, R., & Mendoza, C. (2018). Metodología de la investigación: las rutas: cuantitativa, cualitativa y mixta. Mc Graw Hill educación. <http://repositorio.uasb.edu.bo:8080/handle/54000/1292>
- Jiménez, J., & San Ramón, A. (2020). Nueva ley de contrataciones del estado. Comentarios y sugerencias al anteproyecto de ley de cadena de abastecimiento. *Gaceta Jurídica*. <https://www.gacetajuridica.com.pe/docs/InformeLeydeCadenadeAbastecimientos.pdf>

- Juarez, K., & Uturnco, R. (2018). Control interno en la gestión logística de procedimientos de selección de bienes y servicios de la Municipalidad Distrital de Jacobo Hunter, Arequipa, 2017-2018. [Repositorio Institucional Universidad César Vallejo]. [https://repositorio.ucv.edu.pe/bitstream/handle/20.500.12692/29784/juarez\\_lk.pdf?sequence=1&isAllowed=y](https://repositorio.ucv.edu.pe/bitstream/handle/20.500.12692/29784/juarez_lk.pdf?sequence=1&isAllowed=y)
- Kaipl, E. (2022). Múltiples rostros del sistema político. Reflexiones sobre la reconfiguración política contemporánea. *Ciencia y Tecnología*. [https://bibliotecavirtual.unl.edu.ar:8443/bitstream/handle/11185/6661/MultiplesRostros\\_Web.pdf?sequence=1&isAllowed=y#page=169](https://bibliotecavirtual.unl.edu.ar:8443/bitstream/handle/11185/6661/MultiplesRostros_Web.pdf?sequence=1&isAllowed=y#page=169)
- Kalsum, U. (2021). Determinant of desire to commit fraud in the procurement of goods/services within state universities. *Eduvest*, 1(5), 318-328. <https://www.eduvest.greenvest.co.id/index.php/edv/article/view/47/77>
- Lescano, M. (2019). El control interno y su relacion con la gestión administrativa de la uidad técnica de tesorería de la Universidad Nacional de Cajamarca [Tesis de maestría]. Cajamarca: Repositorio Institucional de la Universidad Nacional de Cajamarca. <https://repositorio.unc.edu.pe/bitstream/handle/20.500.14074/3151/EL%20CONTROL%20INTERNO%20Y%20SU%20RELACI%20CON%20LA%20GESTI%20ADMINISTRATIVA%20DE%20LA%20UNIDAD%20T%20DE%20TESORER%20DE%20>
- Martínez, A. (2015). Manual de los sistemas administrativos del sector público. Lima: Gaceta Jurídica S.A. <http://blog.pucp.edu.pe/blog/stein/wp-content/uploads/sites/734/2020/06/17-MANUAL-DE-LOS-SISTEMAS-ADMINISTRATIVAS-DEL-SECTOR-PUBLICO.pdf>
- Mendoza, W., Garcia, T., Delgado, M., & Barreiro, I. (2018). Internal control and its influence on the administrative management of the public sector. *Dominio de Ciencias*, 4(4), 206-240.
- Ministerio de Economía y Finanzas. (15 de Junio de 2022). Sistema Nacional de Programación Multianual y Gestión de Inversiones - INVIERTE.PE. <https://www.gob.pe/852-sistema-nacional-de-programacion-multianual-y-gestion-de-inversiones-invierte-pe>
- Montenegro, Y. (2022). Control Interno y las Contrataciones del Estado de la Municipalidad

- Distrital de Chalamarca-Chota 2021 [Tesis de licenciatura]. Repositorio Institucional de la Universidad Nacional de Cajamarca. <https://repositorio.unc.edu.pe/handle/20.500.14074/5125>
- Morales, O. (2017). El sistema de control interno en las posadas turísticas del estado Mérida, Venezuela. *Economía*, 62(44), 99-127. <https://www.redalyc.org/pdf/1956/195653981006.pdf>
- Morales, W., & Villegas, J. (2020). Articulación del plan anual de contrataciones con el planeamiento para una efectiva gestión por resultados de las contrataciones públicas en la Municipalidad Provincial de Lambayeque [Tesis de licenciatura]. Repositorio de la Universidad Señor de Sipán. <https://repositorio.uss.edu.pe/bitstream/handle/20.500.12802/6680/Morales%20Catpo%20Walter%20%26%20Villegas%20Morales%20Jhohan%20St%C3%A9fany.pdf?sequence=1&isAllowed=y>
- Mori, C. (2018). Principio de Conservación del acto administrativo en el procedimiento de contratación [Título para maestría]. Repositorio de la Universidad César Vallejos. <https://hdl.handle.net/20.500.12692/16225>
- Morillo, J., Torres, E., & Vásquez, J. (2020). Supervision activities to strengthen the internal control system at the Universidad Nacional de Cajamarca. *Revista Caxamarca*, 19(2), 21-27. <https://revistas.unc.edu.pe/index.php/Caxamarca/article/view/78>
- Navarro, F., & Ramos, L. (2016). Internal control in the production processes of the lithographic industry in Barranquilla. *Equidad & Desarrollo*, 25(1), 245-267. <https://dialnet.unirioja.es/servlet/articulo?codigo=5432120>
- Ndegwa, R., & Mungai, J. (2019). Influence of internal control system on financial management in ministry of finance, Kenya. *International Academic Journal of Economics and Finance*, 3(3), 266-278. [https://iajournals.org/articles/iajef\\_v3\\_i3\\_266\\_278.pdf](https://iajournals.org/articles/iajef_v3_i3_266_278.pdf)
- Ñaupas, H., Valdivia, M., Palacios, J., & Romero, H. (2018). Metodologías de la Investigación Cuantitativa, Cualitativa y redacción de la tesis. (Quinta edición ed.). Bogotá: Ediciones de la U. <https://corladancash.com/wp-content/uploads/2020/01/Metodologia-de-la-inv-cuanti-y-cuali-Humberto-Naupas-Paitan.pdf>
- Organización para la Cooperación y el Desarrollo Económicos. (2022). Contratación pública.

- <https://www.oecd.org/gov/contratacion-publica/>
- Orgill, M., York, S., & Mackellar, J. (2019). Introduction to Systems Thinking for the Chemistry Education Community. *Journal of Chemical Education*, 96(1), 2720-2729. <https://pubs.acs.org/doi/pdf/10.1021/acs.jchemed.9b00169>
- Oussii, A., & Boulila, N. (2018). The impact of internal audit function characteristics on internal control quality. *Managerial Auditing Journal*, 33(5), 450-469. <https://www.emerald.com/insight/content/doi/10.1108/MAJ-06-2017-1579/full/html>
- Pacora, J. (2021). Control interno y procedimientos de selección de obras en el Proyecto Especial Huallaga Central Bajo Mayo, Tarapoto, 2021. [Repositorio Institucional César Vallejo]. [https://repositorio.ucv.edu.pe/bitstream/handle/20.500.12692/79203/Pacora\\_BJA-SD.pdf?sequence=1&isAllowed=y](https://repositorio.ucv.edu.pe/bitstream/handle/20.500.12692/79203/Pacora_BJA-SD.pdf?sequence=1&isAllowed=y)
- Panchi, M. (2021). Internal audit as a management control and monitoring tool in universities. *Revista Universidad y Sociedad*, 13(3), 333-341. <http://scielo.sld.cu/pdf/rus/v13n3/2218-3620-rus-13-03-333.pdf>
- Peña Florez, L., & Rodríguez Rojas, Y. (2018). Procedimiento de Evaluación y Selección de Proveedores Basado en el Proceso de Análisis Jerárquico y en un Modelo de Programación Lineal Entera Mixta. *Revista Ingeniería*, 23(3), 230-251. <http://www.scielo.org.co/pdf/inge/v23n3/0121-750X-inge-23-03-00230.pdf>
- Perícola, M. (2013). El objeto de estudio de la teoría del estado. *Revista sobre enseñanza del derecho*, 11(22), 249-271. [http://www.derecho.uba.ar/publicaciones/rev\\_academia/revistas/22/el-objeto-de-estudio-de-la-teoria-del-estado.pdf](http://www.derecho.uba.ar/publicaciones/rev_academia/revistas/22/el-objeto-de-estudio-de-la-teoria-del-estado.pdf)
- Piscoya, H. (2017). Modelo de gestión para gobiernos regionales con enfoque a gerencia para resultados. Lima: Universidad Nacional Mayor de San Marcos. [https://cybertesis.unmsm.edu.pe/bitstream/handle/20.500.12672/6284/Piscoya\\_vh.pdf?sequence=3&isAllowed=y](https://cybertesis.unmsm.edu.pe/bitstream/handle/20.500.12672/6284/Piscoya_vh.pdf?sequence=3&isAllowed=y)
- Presidencia de Consejo de Ministros. (PCM, 2021). Texto Único Ordenado de la Ley N° 30225, Ley de Contrataciones del Estado. El Peruano. <https://diariooficial.elperuano.pe/pdf/0022/tuo-ley-30225.pdf>
- Quinaluisa, N., Ponce, V., Muñoz, S., Ortega, X., & Peréz, J. (2018). El control interno y sus

- herramientas de aplicación entre COSO y COCO. *Cofin Habana*, 12(1), 268-283.  
[http://scielo.sld.cu/scielo.php?script=sci\\_arttext&pid=S2073-60612018000100018#:~:text=detalla%20cada%20uno%3A-.1.,su%20importancia%20para%20la%20organizaci%C3%B3n.](http://scielo.sld.cu/scielo.php?script=sci_arttext&pid=S2073-60612018000100018#:~:text=detalla%20cada%20uno%3A-.1.,su%20importancia%20para%20la%20organizaci%C3%B3n.)
- Ramirez, K., & Pezo, M. (2021). Adjudicación Simplificada y Principio de Libertad de Concurrencia en las Contrataciones del Estado en la Provincia de Maynas – 2020 [Tesis de maestría]. Repositorio de la Universidad Científica del Perú. <http://repositorio.ucp.edu.pe/handle/UCP/1634>
- Real Academia Española. (2022). Postergar. En *Diccionario de la lengua española*: <https://dle.rae.es/postergar?m=form>
- Real Academia Española. (2022). Prórroga. <https://dle.rae.es/pr%C3%B3rroga>
- Retamozo, A. (2018). *Contrataciones y Adquisiciones del Estado y Normas de Control* (Décimo Segunda Edición. TOMOS I, II, III. ed.). Gaceta Jurídica.
- Rodríguez Layza, I. (2020). Regulación legal del procedimiento de selección de la contratación igual o inferior a 8 UIT en las contrataciones del estado [Título de licenciatura]. Trujillo: Universidad privada Antenor Orrego. [https://repositorio.upao.edu.pe/bitstream/20.500.12759/6184/4/REP\\_DERE\\_ILAN.RODRIGUEZ\\_REGULACI%C3%93N.LEGAL.PROCEDIMIENTO.SELECCI%C3%93N.CONTRATACI%C3%93N.IGUAL.INFERIOR.8.UIT.CONTRATACIONES.ESTADO.pdf](https://repositorio.upao.edu.pe/bitstream/20.500.12759/6184/4/REP_DERE_ILAN.RODRIGUEZ_REGULACI%C3%93N.LEGAL.PROCEDIMIENTO.SELECCI%C3%93N.CONTRATACI%C3%93N.IGUAL.INFERIOR.8.UIT.CONTRATACIONES.ESTADO.pdf)
- Sallwa, A. (2022). The Influence of Procurement Audit on Procurement Effectiveness. *Journal of International Trade, Logistics and Law*, 8(1). <http://jital.org/index.php/jital/article/view/272>
- Sanchez, C. (2022). Control interno y contrataciones públicas en una institución municipal, Cajamarca [Tesis de maestría]. Repositorio de la Universidad César Vallejo. [https://repositorio.ucv.edu.pe/bitstream/handle/20.500.12692/93006/Sanchez\\_RCJ-SD.pdf?sequence=8](https://repositorio.ucv.edu.pe/bitstream/handle/20.500.12692/93006/Sanchez_RCJ-SD.pdf?sequence=8)
- Sánchez, H., Reyes, C., & Mejía, K. (2018). *Manual de términos en investigación científica, tecnológica y humanística*. Vicerrectorado de investigación de la Universidad Ricardo Palma. <http://repositorio.urp.edu.pe/handle/URP/1480?show=full>
- Sofyani, H., Abu, H., & Saleh, Z. (2022). Internal control implementation in higher education



- institutions: determinants, obstacles and contributions toward governance practices and fraud mitigation. *Journal of financial Crime*, 29(1), 141-158.  
<https://www.emerald.com/insight/content/doi/10.1108/JFC-12-2020-0246/full/html>
- Soto, R. (2021). Eficiencia en la ejecución de proyectos de inversión. *Ciencia Latina Revista Científica Multidisciplinar*, 5(2), 1726-1739.  
<https://ciencialatina.org/index.php/cienciala/article/view/378>
- Transparency International. (25 de Enero de 2022). El índice de percepción de la corrupción 2021. <https://www.transparency.org/es/press/2021-corruption-perceptions-index-americas-regional>
- Trovero, J. (2013). ¿Qué es la teoría sociológica? Teoría y metateoría: aproximaciones desde Alexander y Ritzer. *VII Jornadas de jóvenes investigadores*, 1(1), 1-22.  
<https://www.aacademica.org/000-076/249.pdf>
- Universidad Católica de Trujillo “BENEDICTO XVI”. (3 de febrero de 2021). Reglamento de protección de la propiedad intelectual. Aprobado mediante Resolución Rectoral N° 015-2021/UCT-R: [https://www.uct.edu.pe/images/transp/RES\\_015-2021\\_R\\_APROBAR\\_REGLAMENTO\\_PROTECCION\\_PROPIEDAD\\_INTELECTUAL\\_VERSION\\_30.pdf](https://www.uct.edu.pe/images/transp/RES_015-2021_R_APROBAR_REGLAMENTO_PROTECCION_PROPIEDAD_INTELECTUAL_VERSION_30.pdf)
- Vargas, A. (setiembre de 2019). Los mecanismos para la solución de controversias establecidos en acuerdos comerciales y de inversión. Biblioteca del Congreso Nacional de Chile- BCN. Biblioteca del Congreso Nacional de Chile- BCN: <https://obtienearchivo.bcn.cl/obtienearchivo?id=repositorio/10221/27763/2/Mecanismos%20de%20Soluci%C3%B3n%20de%20Controversias%20en%20acuerdos%20comerciales%20y%20de%20inversi%C3%B3n.pdf>
- Vargas, R., & Aguilar, L. (2018). Control interno y los procedimientos de selección de bienes y servicios de la Dirección Regional de Educación de Cajamarca [Tesis de maestría]. Trujillo: Repositorio Institucional de la Universidad César Vallejo.  
[https://repositorio.ucv.edu.pe/bitstream/handle/20.500.12692/28245/aguilar\\_el.pdf?sequence=1&isAllowed=y](https://repositorio.ucv.edu.pe/bitstream/handle/20.500.12692/28245/aguilar_el.pdf?sequence=1&isAllowed=y)
- Vásquez, C. (2021). Incidencia del control interno en la gestión municipal de la Municipalidad Distrital de Víctor Larco Herrera, Trujillo, Perú. *Revistas CYT*, 17(1), 65-75.  
<https://revistas.unitru.edu.pe/index.php/PGM/article/view/3410>

- Vasquez, N. (13 de mayo de 2020). Apuntes Generales sobre los Actos Preparatorios de las Contrataciones del Estado. Revista Latinoamericana: <https://iuslatin.pe/apuntes-generales-sobre-los-actos-preparatorios-de-las-contrataciones-del-estado/>
- Vega de la Cruz, L., Pérez, M., & Nieves, A. (2017). Procedimiento para Evaluar el Nivel de Madurez y Eficacia del Control Interno. Revista Científica "Visión de Futuro", 21(2). <https://www.redalyc.org/pdf/3579/357955446006.pdf>
- Vega, L., & Gonzáles, L. (2017). Diagnóstico estadístico del control interno en una institución hospitalaria. Revista Habanera de Ciencias Médicas, 16(2), 295-309. <http://scielo.sld.cu/pdf/rhcm/v16n2/rhcm15217.pdf>
- Villanueva, M. (2022). Control interno y contrataciones de bienes y servicios en una municipalidad provincial, Puno 2021. [Repositorio Institucional César Vallejo]. [https://repositorio.ucv.edu.pe/bitstream/handle/20.500.12692/80749/Caira\\_CMB-SD.pdf?sequence=1&isAllowed=y](https://repositorio.ucv.edu.pe/bitstream/handle/20.500.12692/80749/Caira_CMB-SD.pdf?sequence=1&isAllowed=y)
- Vivanco, M. (2017). Los manuales de procedimientos como herramientas de control interno de una organización. Universidad y Sociedad, 9(2), 247-252. <http://scielo.sld.cu/pdf/rus/v9n3/rus38317.pdf>
- Vivanco, M. (2019). Control interno en la administración financiera de la Universidad Nacional Micaela Bastidas de Apurímac. SCIENDO, 2(3), 221-227. <https://revistas.unitru.edu.pe/index.php/SCIENDO/article/view/2572/pdf>

# **ANEXOS**

## ANEXO 01: INSTRUMENTOS DE RECOLECCIÓN DE LA INFORMACIÓN

### INSTRUMENTO DE MEDICIÓN DE LA VARIABLE CONTROL INTERNO DE CAMPOS (2022).

En los siguientes enunciados sobre el control interno, usted deberá de marcar con un aspa “X” la alternativa que considere correcta en función a su experiencia.

1	Total desacuerdo
2	En desacuerdo
3	Ni en desacuerdo, ni de acuerdo
4	De acuerdo
5	Totalmente de acuerdo

	<b>1</b> <b>Dimensión: Ambiente de Control</b>	5	4	3	2	1
1	¿Demuestra compromiso institucional en las diferentes actividades y tareas que desarrolla?					
2	¿Aporta en mantener un ambiente de confianza y apoyo en generar una cultura de control interno en la Institución?					
3	¿En el desarrollo de sus actividades y tareas mantiene una práctica de valores integral?					
4	¿Su conducta profesional en el desarrollo de sus actividades y tareas se enmarca dentro del código de ética Institucional?					
5	¿Los planes estratégicos, operativos y los de mejora son actualizados de acuerdo a los procedimientos establecidos en la normativa vigente?					
6	¿Se cumple con ejecutar el plan anual de capacitaciones de personal y es elaborado de acuerdo a las competencias previstas en el cuadro para asignación de personal (CAP)?					
7	¿Conoce sus responsabilidades y ejerce los niveles de autoridad que les corresponde?					
	<b>Dimensión: Evaluación de riesgos</b>					
8	¿Realiza acciones de planeación de riesgos, para mitigar el impacto que puede causar en sus actividades y tareas?					
9	¿Realiza acciones previas que permitan identificar sucesos potenciales que puedan afectar la ejecución de procesos y el logro de objetivos institucionales?					
10	¿Realiza acciones preventivas que permitan reducir el impacto de los riesgos en sus actividades y tareas?					
11	¿Acostumbra a planificar, valorar y dar respuesta a los riesgos que pueda afectar el logro de los objetivos institucionales?					
12	¿Acostumbra a determinar la probabilidad de ocurrencia de					

	riesgos en el desarrollo de sus actividades y tareas?					
	<b>Dimensión: Actividades de control</b>					
13	¿Aplica las políticas y lineamientos establecidos por la entidad respecto a la administración de los riesgos?					
14	¿Sus actividades, administrativas y académicas las ejecuta de conformidad con los instrumentos que regulan la gestión de la entidad?					
15	¿Las actividades de control con respecto al desarrollo de sus actividades y tareas lo realizan de una manera adecuada y eficiente?					
16	¿A su criterio los instrumentos que regulan la gestión administrativa cubren todos los procesos, actividades y tareas?					
17	¿Al rendir cuenta de las actividades y tareas los realiza conforme a los lineamientos internos establecidos por la entidad para estos fines?					
18	¿Al requerir información de la entidad se siguen políticas y procedimientos orientados hacia la protección de documentos y archivos de manera apropiada y eficiente?					
19	¿Acostumbra periódicamente a comparar sus resultados ejecutados con lo planificado en el desarrollo de sus actividades y tareas?					
20	¿Acostumbra a establecer medidas de seguridad que garantice la protección de sus activos generados por el desarrollo de sus actividades?					
21	¿Los indicadores de desempeño, responde al Proyecto Institucional en cuanto a la evaluación del desarrollo de sus actividades y tareas?					
	<b>Dimensión: Información y comunicación</b>					
22	¿Las políticas o lineamientos de control diseñadas por Universidad Nacional de Cajamarca garantizan la calidad y suficiencia de la información?					
23	¿La información interna y externa que genera la Universidad Nacional de Cajamarca es útil, oportuna y confiable para el desarrollo de sus actividades?					
24	¿Se cuenta con políticas y procedimientos documentados que garanticen el adecuado suministro de información para el cumplimiento de sus funciones y responsabilidades?					
25	¿Obtiene información objetiva, suficiente y relevante orientada al logro de objetivos estratégicos y de gestión?					
26	¿Comunica oportunamente a los responsables, las deficiencias y problemas encontrados, con el fin de que se tome acciones necesarias para su corrección?					
	<b>Dimensión: Supervisión y seguimiento</b>					
27	¿Realizar evaluaciones continuas e independientes para					

	comprobar si los componentes del control interno están presentes y en funcionamiento?					
28	¿Las acciones que realiza relacionadas al control de actividades y tareas cumplen con los estándares establecidos?					
29	¿Realiza el seguimiento a la implementación de las mejoras propuestas, a las deficiencias detectadas producto de las evaluaciones?					
30	¿Promueve o desarrolla evaluaciones continuas y comunica de manera oportuna a los responsables, las deficiencias encontradas en el sistema del control interno para que apliquen medidas correctivas?					
31	¿Al finalizar cada periodo, se hace una autoevaluación en cuanto al cumplimiento de sus metas y objetivos?					

## INSTRUMENTO DE MEDICIÓN DE LA VARIABLE PROCEDIMIENTOS DE SELECCIÓN

En los siguientes enunciados sobre el procedimiento de selección, usted deberá de marcar con un aspa "X" la alternativa que considere correcta en función a su experiencia.

1	Total desacuerdo
2	En desacuerdo
3	Ni en desacuerdo, ni de acuerdo
4	De acuerdo
5	Totalmente de acuerdo

	<b>Dimensión: Tipos de Procedimiento de Selección</b>	5	4	3	2	1
1	¿La Universidad Nacional de Cajamarca provee la licitación pública como parte de su sistema de trabajo cumpliendo con la normativa vigente?					
2	¿El concurso público que predice la Universidad Nacional de Cajamarca se compone de manera fiel al reglamento considerando los criterios éticos y de buena conducta?					
3	¿La adjudicación simplificada es un insu <sup>1</sup> recurrente en los procedimientos de selección por parte de la Universidad Nacional de Cajamarca?					
4	¿La selección de consultores individuales permite que los procesos de la Universidad Nacional de Cajamarca se conviertan en ejemplo para otras instituciones?					
	<b>Dimensión: Etapas de procedimiento de selección</b>					
5	¿Las convocatorias de los procedimientos de selección citados por la Universidad Nacional de Cajamarca, cumplen con los detalles tipificados en la normativa? <sup>3</sup>					
6	¿Se respeta los plazos en el Sistema Electrónico de Contrataciones del Estado, para el registro de participantes en los procedimientos de selección de la Universidad Nacional de Cajamarca?					
7	¿Se es permitida la formulación de consultas y observaciones en las etapas de procedimientos de selección de la Universidad Nacional de Cajamarca?					
8	¿La Universidad Nacional de Cajamarca absuelve las consultas, observaciones e integra las bases con la intención de mantener una mayor participación de postores?					
9	¿Se presentan ofertas, y la Universidad Nacional de Cajamarca selecciona la mejor oferta asegurando uso de los recursos públicos en función a la calidad y precio?					

10	¿La Universidad Nacional de Cajamarca realiza la evaluación de ofertas, bajo criterios razonables, congruentes y proporcionales; y la calificación de ofertas la realiza buscando que los postores cuenten con las capacidades necesarias para ejecutar el contrato?				
11	¿En mérito de la evaluación y calificación, la Universidad Nacional de Cajamarca, otorga la buena pro a quienes deberían de obtenerla?				
	<b>Dimensión: Prórroga y postergaciones</b>				
12	¿El comité anuncia la modificatoria del calendario original a los participantes por medio de las fuentes permitidas?				
13	¿Los comités de selección de la Universidad Nacional de Cajamarca publican oportunamente las prórrogas realizadas a los procedimientos de selección en el SEACE?				
	<b>Dimensión: Solución de controversias durante el procedimiento de selección</b>				
14	¿La Universidad Nacional de Cajamarca hace uso de las cláusulas establecidas en el reglamento como causal de suspensión de un procedimiento?				
15	¿La Universidad Nacional de Cajamarca hace uso de las cláusulas establecidas en el reglamento como causal de continuidad de un procedimiento?				
	<b>Dimensión: Ejecución contractual</b>				
16	¿En la Universidad Nacional de Cajamarca se suscriben los contratos de acuerdo a los plazos establecidos en la Ley de Contrataciones y su Reglamento?				
17	¿El área usuaria busca la excelencia en la recepción de los bienes y servicios que fueron objeto del contrato?				
18	¿Los contratistas en la ejecución contractual cumplen con el objetivo y la meta a la entrega de los bienes y/o la prestación del servicio?				
19	¿En la Universidad Nacional de Cajamarca se aplica penalidades de acuerdo a lo establecido en el contrato?				
20	¿Ha logrado identificar que las cláusulas del contrato evidencian imprecisión de tal manera que son parte de las posibles controversias?				



## ANEXO 02: FICHA TÉCNICA

<b>Nombre Original del instrumento:</b>	Instrumento de Control Interno de Campos.
<b>Autor y año:</b>	ORIGINAL: Campos (2022)
	ADAPTACIÓN: Cerdán e Izquierdo.
<b>Objetivo del instrumento:</b>	Aportar a la identificación del estado actual del control interno.
<b>Usuarios:</b>	Servidores y funcionarios administrativos de la Universidad Nacional de Cajamarca.
<b>Forma de Administración o Modo de aplicación:</b>	Este instrumento puede aplicarse de manera virtual, así como de manera presencial en un tiempo de máximo 30 minutos para los 31 ítems.
<b>Validez:</b>	En lo que respecta a la validez, el instrumento presenta una validación por juicio de expertos denotando su conformidad.
<b>Confiabilidad:</b>	En función a los datos el instrumento presenta una fiabilidad por el coeficiente de alfa de Cronbach de 0,916 en los 31 ítems.

<b>Nombre Original del instrumento:</b>	Instrumento de Procesos de Selección de Cerdán e Izquierdo
<b>Autor y año:</b>	ORIGINAL: Cerdán e Izquierdo (2022)
	ADAPTACIÓN: Fuente propia
<b>Objetivo del instrumento:</b>	Aportar a la identificación del estado actual del proceso de selección.
<b>Usuarios:</b>	Servidores y funcionarios administrativos de la Universidad Nacional de Cajamarca.
<b>Forma de Administración o Modo de aplicación:</b>	Este instrumento puede aplicarse de manera virtual, así como de manera presencial en un tiempo de máximo 20 minutos para los 20 ítems.
<b>Validez:</b>	En lo que respecta a la validez, el instrumento presenta una validación por juicio de expertos denotando su conformidad.
<b>Confiabilidad:</b>	En función a los datos el instrumento presenta una fiabilidad por el coeficiente de alfa de Cronbach de 0,916 en los 20 ítems.

### ANEXO 03: OPERACIONALIZACIÓN DE VARIABLES

Variable	Definición conceptual	Definición operacional	Dimensiones	Indicadores	Ítems	Instrumento	Escala de Medición
Control interno	De acuerdo con la RC N° 146-2019 de la Contraloría General de la República (2019) define al control interno como la agrupación de lineamientos, políticas, normas y registros organizados en cada organización estatal para el cumplimiento de los objetivos.	<p>Ambiente de control: Es el conjunto de normas, procesos y estructuras que proporcionan la base para llevar a cabo el Control Interno en toda una institución.</p> <p>La evaluación de riesgos es el proceso de evaluar la efectividad de los sistemas de contabilidad y de control interno de una entidad para prevenir o detectar y corregir representaciones erróneas de importancia relativa.</p> <p>Actividades de control, conjunto de funciones que permiten asegurar, promover y proteger adecuadamente la eficacia y eficiencia de los activos de una institución.</p>	<b>Ambiente de control</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Valores éticos e integridad.</li> <li>- Estructura organizacional.</li> <li>- Competencia profesional.</li> <li>- Asignación de autoridad y responsabilidad.</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- 01/02/03</li> <li>- 04/05</li> <li>- 06</li> <li>- 07</li> </ul>	Cuestionario de control interno	Ordinal
			<b>Evaluación de riesgos</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Planificación de riesgos.</li> <li>- Identificación.</li> <li>- Valoración.</li> <li>- Respuesta.</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- 08</li> <li>- 09</li> <li>- 10</li> <li>- 11/12</li> </ul>		
			<b>Actividades de control</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Procesos de autorización y aprobación.</li> <li>- Segregación de funciones.</li> <li>- Evaluación costo-beneficio.</li> <li>- Verificaciones y conciliaciones.</li> <li>- Evaluación de desempeño.</li> <li>- Rendición de cuentas.</li> <li>- Revisión de</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- 13</li> <li>- 14</li> <li>- 15</li> <li>- 16</li> <li>- 17- 21</li> <li>- 18</li> <li>- 19 -20</li> </ul>		

		<p>La información y comunicación interna, sirve para una clara identificación de los objetivos, las estrategias, los planes, los programas, los proyectos y la gestión de operaciones hacia los cuales se enfoca el accionar de la entidad</p> <p>La supervisión o seguimiento del control interno buscar asegurar que los controles operen como se requiere y que sean modificados apropiadamente de acuerdo a los cambios en las condiciones.</p>	<p><b>Información y comunicación</b></p>	<p>procesos, actividades y tareas.</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Información y responsabilidad. - 24/25</li> <li>- Calidad y suficiencia de la información. - 22 -26</li> <li>- Comunicación externa e interna - 23</li> </ul>			
<p>Procedimiento de selección</p>	<p>De acuerdo con el reglamento de la Ley N° 30225, Contrataciones del Estado (DS N° 082-2019-EF) y del capítulo III del artículo 21° del Texto Único Ordenado de la Ley N° 30225, describe Una Entidad puede contratar por medio de licitación pública, concurso público, adjudicación simplificada, selección de consultores individuales,</p>	<p>Tipos se determina en atención al objeto, la cuantía y el valor estimado o referencial.</p> <p>Etapas, desde su convocatoria hasta su otorgamiento de la buena pro se computa en días hábiles.</p>	<p><b>Tipos de procedimientos de selección</b></p>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Actividades de prevención y monitoreo. - 27/30</li> <li>- Seguimiento de resultados. - 28/29</li> <li>- Compromisos de mejoramiento. - 31</li> <li>- Licitación pública. - 01</li> <li>- Concurso Público. - 02</li> <li>- Adjudicación simplificada. - 03</li> <li>- Selección de consultores individuales. - 04</li> <li>- Convocatoria de participantes. - 05</li> <li>- Formulación de consultas y observaciones. - 06</li> <li>- Absolución de consultas, observaciones e integración de bases. - 07/08</li> </ul>		<p>Cuestionario de Procedimientos de selección</p>	<p>Ordinal</p>

	<p>comparación de precios, subasta inversa electrónica, contratación directa y los demás procedimientos de selección de alcance general que contemple el reglamento, los que deben respetar los principios que rigen las contrataciones y los tratados o compromisos internacionales que incluyan.</p>			<ul style="list-style-type: none"> <li>- Presentación de ofertas.</li> <li>- Evaluación y calificación en bienes y servicios.</li> <li>- Otorgamiento de la buena pro.</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- 09</li> <li>- 10</li> <li>- 11</li> </ul>		
	<p>Prórroga o postergación, circunstancias que se presentan y modifica el calendario original y es publicado en el SEACE.</p>	<p><b>Prórroga y postergaciones</b></p>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Modificación del calendario original.</li> <li>- Comité de selección.</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- 12</li> <li>- 13</li> </ul>			
	<p>Acto administrativo que surge por discrepancias entre la Entidad y el participante o postores durante el procedimiento y hasta antes de la firma de contrato.</p>	<p><b>Solución de controversias durante el procedimiento o de Selección</b></p>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Apelación del procedimiento.</li> <li>- Consentimiento del procedimiento.</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- 14</li> <li>- 15</li> </ul>			
	<p>Ejecución contractual, fase donde la entidad y el proveedor cumplen obligaciones</p>	<p><b>Ejecución contractual</b></p>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Plazos.</li> <li>- Satisfacción del área usuaria.</li> <li>- Cumplimiento de objetivos y metas.</li> <li>- Penalidades</li> <li>- Supervisión y monitoreo del contrato.</li> <li>- Clausulas del contrato imprecisas.</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- 16</li> <li>- 17</li> <li>- 18</li> <li>- 19</li> <li>- 20</li> </ul>			

## ANEXO 04: CARTA DE PRESENTACIÓN



*"Año de la unidad, la paz y el desarrollo"*

Trujillo, 07 de agosto de 2023

### CARTA DE PRESENTACION N° 0342-2023/UCT-EPG-D

**Dr. Segundo Berardo Escalante Zumaeta:**  
RECTOR DE LA UNIVERSIDAD NACIONAL DE CAJAMARCA

De mi mayor consideración:

Es grato dirigirme a usted para expresarle mi cordial saludo en nombre de la Universidad Católica de Trujillo "Benedicto XVI" y, a la vez, presentarle a **María Rosa Cerdán Marín**, identificada con DNI N° 43083593, y a **María Tarcila Izquierdo Rodríguez**, identificada con DNI N° 26706555, alumnas del Programa de Maestría en Auditoría y Gestión Pública, de nuestra casa superior de estudios, quienes vienen desarrollando su proyecto de investigación titulado: **CONTROL INTERNO Y PROCEDIMIENTOS DE SELECCIÓN EN CONTRATACIONES DE LA UNIVERSIDAD NACIONAL DE CAJAMARCA 2023**.

Presento a usted a las mencionadas maestrandas para que puedan realizar la investigación de dicho proyecto con la finalidad de viabilizar la aplicación del instrumento de investigación en su entidad.

En espera de su atención a la presente, me despido reiterándole los sentimientos de mi mayor consideración y estima personal.



*[Firma manuscrita]*  
**Dr. Winston Rolando Reaño Portal**  
Director de la Escuela de Posgrado  
Universidad Católica de Trujillo "Benedicto XVI"

DISTRIBUCIÓN  
Interesados, archivo EPG  
WRRP/maj

UNIVERSIDAD NACIONAL DE CAJAMARCA	
TRAMITE DOCUMENTARIO	
Exp. N°	07293
07 AGO. 2023	
Hora: 2:41	Folios: 01
Adjunta:	Firma: <i>[Firma]</i>

## ANEXO 05: CARTA DE AUTORIZACIÓN EMITIDA POR LA ENTIDAD QUE FACULTA EL RECOJO DE DATOS

### AUTORIZACIÓN DE USO DE INFORMACIÓN DE EMPRESA Y/O INSTITUCIÓN

Yo, Segundo Berardo Escalante Zumaeta, identificado con DNI N° 26632729, en mi calidad de Rector de la Universidad Nacional de Cajamarca, con RUC N° 20148258601, ubicada en la ciudad de Cajamarca.

### OTORGO LA AUTORIZACIÓN,

A la Srta. María Rosa Cerdán Marín, identificada con DNI N° 43083595, y a la Srta. María Tarcila Izquierdo Rodríguez, identificada con DNI N° 26706555, del Programa de Post Grado - Maestría en Auditoría y Gestión Pública, para que utilice la siguiente información de la institución:



- Documentos relacionados a control interno y a los procedimientos de selección en Contrataciones con el Estado correspondientes a los años 2022 y 2023, y toda información que consideren necesaria.

Con la finalidad de que pueda desarrollar su  Informe estadístico,  Trabajo de Investigación,  Tesis para optar el grado académico de Maestro.

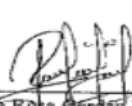
Publique los resultados de la investigación en el repositorio institucional de la UCT.


Indicar si el Representante que autoriza la información de la empresa, solicita mantener el nombre o cualquier distintivo de la empresa en reserva, marcando con una "X" la opción seleccionada.

Mantener en reserva el nombre o cualquier distintivo de la empresa; o  
 Mencionar el nombre de la empresa.

  
  
Dr. Segundo Berardo Escalante Zumaeta  
RECTOR  
DNI: 26632729

El Estudiante declara que los datos emitidos en esta carta y en el Trabajo de Investigación, en la Tesis son auténticos. En caso de comprobarse la falsedad de datos, el Estudiante será sometido al inicio del procedimiento disciplinario correspondiente; asimismo, asumirá toda la responsabilidad ante posibles acciones legales que la empresa, otorgante de información, pueda ejecutar.

  
María Rosa Cerdán Marín  
DNI N° 43083593

  
María Tarcila Izquierdo Rodríguez  
DNI N° 26706555

## ANEXO 06: CONSENTIMIENTO INFORMADO

### ANEXO 06: CONSENTIMIENTO INFORMADO

Estimado colaborador

Somos estudiantes de la maestría en Auditoría y Gestión Pública de la Universidad Católica de Trujillo "Benedicto XVI" y nos encontramos efectuando un estudio la cual lleva por nombre "Control Interno y Procedimientos de Selección en Contrataciones en la Universidad Nacional de Cajamarca 2023." Es por ello que se requiere contar con su valioso apoyo respondiendo las siguientes encuestas las cuales tomaran un tiempo entre 20 a 30 minutos aproximadamente. Cabe mencionar que los datos recogidos serán tratados confidencialmente puesto que no se comunicaran a terceras personas, del mismo modo no presentan fines diagnósticos y se utilizaran únicamente para propósitos del estudio en mención.

De aceptar participar en la investigación, debes firmar este documento como evidencia de haber sido informado(a) sobre los procedimientos del estudio. Quedamos profundamente agradecidas por su apoyo. Acepto participar voluntariamente en la investigación.

Nombres y Apellidos:

Catalina Serilla Luoro

Edad:

65

Sexo:

F

Fecha:

26-07-23

  
Firma

#### ANEXO 06: CONSENTIMIENTO INFORMADO

Estimado colaborador

Somos estudiantes de la maestría en Auditoría y Gestión Pública de la Universidad Católica de Trujillo "Benedicto XVI" y nos encontramos efectuando un estudio la cual lleva por nombre "Control Interno y Procedimientos de Selección en Contrataciones en la Universidad Nacional de Cajamarca 2023." Es por ello que se requiere contar con su valioso apoyo respondiendo las siguientes encuestas las cuales tomaran un tiempo entre 20 a 30 minutos aproximadamente. Cabe mencionar que los datos recogidos serán tratados confidencialmente puesto que no se comunicaran a terceras personas, del mismo modo no presentan fines diagnósticos y se utilizaran únicamente para propósitos del estudio en mención.

De aceptar participar en la investigación, debes firmar este documento como evidencia de haber sido informado(a) sobre los procedimientos del estudio. Quedamos profundamente agradecidas por su apoyo. Acepto participar voluntariamente en la investigación.

Nombres y Apellidos: Carlos Enrique Chivary Sanchez

Edad: 37

Sexo: M

Fecha: 26-02-23



Firma



#### ANEXO 06: CONSENTIMIENTO INFORMADO

Estimado colaborador

Somos estudiantes de la maestría en Auditoría y Gestión Pública de la Universidad Católica de Trujillo "Benedicto XVI" y nos encontramos efectuando un estudio la cual lleva por nombre "Control Interno y Procedimientos de Selección en Contrataciones en la Universidad Nacional de Cajamarca 2023." Es por ello que se requiere contar con su valioso apoyo respondiendo las siguientes encuestas las cuales tomaran un tiempo entre 20 a 30 minutos aproximadamente. Cabe mencionar que los datos recogidos serán tratados confidencialmente puesto que no se comunicaran a terceras personas, del mismo modo no presentan fines diagnósticos y se utilizaran únicamente para propósitos del estudio en mención.

De aceptar participar en la investigación, debes firmar este documento como evidencia de haber sido informado(a) sobre los procedimientos del estudio. Quedamos profundamente agradecidas por su apoyo. Acepto participar voluntariamente en la investigación.

Nombres y Apellidos: ROGER FERUSUSO ALVA AGUILA  
Edad: 61  
Sexo: MASCULINO  
Fecha: 26/07/23.

  
Firma

#### ANEXO 06: CONSENTIMIENTO INFORMADO

Estimado colaborador

Somos estudiantes de la maestría en Auditoría y Gestión Pública de la Universidad Católica de Trujillo "Benedicto XVI" y nos encontramos efectuando un estudio la cual lleva por nombre "Control Interno y Procedimientos de Selección en Contrataciones en la Universidad Nacional de Cajamarca 2023." Es por ello que se requiere contar con su valioso apoyo respondiendo las siguientes encuestas las cuales tomaran un tiempo entre 20 a 30 minutos aproximadamente. Cabe mencionar que los datos recogidos serán tratados confidencialmente puesto que no se comunicaran a terceras personas, del mismo modo no presentan fines diagnósticos y se utilizaran únicamente para propósitos del estudio en mención.

De aceptar participar en la investigación, debes firmar este documento como evidencia de haber sido informado(a) sobre los procedimientos del estudio. Quedamos profundamente agradecidas por su apoyo. Acepto participar voluntariamente en la investigación.

Nombres y Apellidos:

Milagros Celes Cellirgos

Edad:

26

Sexo:

F

Fecha:

24.02.23.

  
Firma

## ANEXO 06: CONSENTIMIENTO INFORMADO

Estimado colaborador

Somos estudiantes de la maestría en Auditoría y Gestión Pública de la Universidad Católica de Trujillo "Benedicto XVI" y nos encontramos efectuando un estudio la cual lleva por nombre "Control Interno y Procedimientos de Selección en Contrataciones en la Universidad Nacional de Cajamarca 2023." Es por ello que se requiere contar con su valioso apoyo respondiendo las siguientes encuestas las cuales tomaran un tiempo entre 20 a 30 minutos aproximadamente. Cabe mencionar que los datos recogidos serán tratados confidencialmente puesto que no se comunicaran a terceras personas, del mismo modo no presentan fines diagnósticos y se utilizaran únicamente para propósitos del estudio en mención.

De aceptar participar en la investigación, debes firmar este documento como evidencia de haber sido informado(a) sobre los procedimientos del estudio. Quedamos profundamente agradecidas por su apoyo. Acepto participar voluntariamente en la investigación.

Nombres y Apellidos: Ana Laura Ortiz Daga

Edad: 31

Sexo: Femenino

Fecha: 26.07.23.



Firma

## ANEXO 06: CONSENTIMIENTO INFORMADO

Estimado colaborador

Somos estudiantes de la maestría en Auditoría y Gestión Pública de la Universidad Católica de Trujillo "Benedicto XVI" y nos encontramos efectuando un estudio la cual lleva por nombre "Control Interno y Procedimientos de Selección en Contrataciones en la Universidad Nacional de Cajamarca 2023." Es por ello que se requiere contar con su valioso apoyo respondiendo las siguientes encuestas las cuales tomaran un tiempo entre 20 a 30 minutos aproximadamente. Cabe mencionar que los datos recogidos serán tratados confidencialmente puesto que no se comunicaran a terceras personas, del mismo modo no presentan fines diagnósticos y se utilizaran únicamente para propósitos del estudio en mención.

De aceptar participar en la investigación, debes firmar este documento como evidencia de haber sido informado(a) sobre los procedimientos del estudio. Quedamos profundamente agradecidas por su apoyo. Acepto participar voluntariamente en la investigación.

Nombres y Apellidos:

Pillan Valdivia Huéiz

Edad: 40

Sexo: Masculino

Fecha: 25.07.23



Firma

#### ANEXO 06: CONSENTIMIENTO INFORMADO

Estimado colaborador

Somos estudiantes de la maestría en Auditoría y Gestión Pública de la Universidad Católica de Trujillo "Benedicto XVI" y nos encontramos efectuando un estudio la cual lleva por nombre "Control Interno y Procedimientos de Selección en Contrataciones en la Universidad Nacional de Cajamarca 2023." Es por ello que se requiere contar con su valioso apoyo respondiendo las siguientes encuestas las cuales tomaran un tiempo entre 20 a 30 minutos aproximadamente. Cabe mencionar que los datos recogidos serán tratados confidencialmente puesto que no se comunicaran a terceras personas, del mismo modo no presentan fines diagnósticos y se utilizaran únicamente para propósitos del estudio en mención.

De aceptar participar en la investigación, debes firmar este documento como evidencia de haber sido informado(a) sobre los procedimientos del estudio. Quedamos profundamente agradecidas por su apoyo. Acepto participar voluntariamente en la investigación.

Nombres y Apellidos: Judith Rosalia Torres Reyes

Edad: 37

Sexo: Femenino

Fecha: 24-07-23

Judith B  
Firma

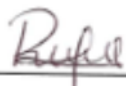
## ANEXO 06: CONSENTIMIENTO INFORMADO

Estimado colaborador

Somos estudiantes de la maestría en Auditoría y Gestión Pública de la Universidad Católica de Trujillo "Benedicto XVI" y nos encontramos efectuando un estudio la cual lleva por nombre "Control Interno y Procedimientos de Selección en Contrataciones en la Universidad Nacional de Cajamarca 2023." Es por ello que se requiere contar con su valioso apoyo respondiendo las siguientes encuestas las cuales tomaran un tiempo entre 20 a 30 minutos aproximadamente. Cabe mencionar que los datos recogidos serán tratados confidencialmente puesto que no se comunicaran a terceras personas, del mismo modo no presentan fines diagnósticos y se utilizaran únicamente para propósitos del estudio en mención.

De aceptar participar en la investigación, debes firmar este documento como evidencia de haber sido informado(a) sobre los procedimientos del estudio. Quedamos profundamente agradecidas por su apoyo. Acepto participar voluntariamente en la investigación.

Nombres y Apellidos: Julio Gerardo Rosales Lizana  
Edad: 27  
Sexo: Masculino  
Fecha: 26.07.23



Firma

## ANEXO 06: CONSENTIMIENTO INFORMADO

Estimado colaborador

Somos estudiantes de la maestría en Auditoría y Gestión Pública de la Universidad Católica de Trujillo "Benedicto XVI" y nos encontramos efectuando un estudio la cual lleva por nombre "Control Interno y Procedimientos de Selección en Contrataciones en la Universidad Nacional de Cajamarca 2023." Es por ello que se requiere contar con su valioso apoyo respondiendo las siguientes encuestas las cuales tomaran un tiempo entre 20 a 30 minutos aproximadamente. Cabe mencionar que los datos recogidos serán tratados confidencialmente puesto que no se comunicaran a terceras personas, del mismo modo no presentan fines diagnósticos y se utilizaran únicamente para propósitos del estudio en mención.

De aceptar participar en la investigación, debes firmar este documento como evidencia de haber sido informado(a) sobre los procedimientos del estudio. Quedamos profundamente agradecidas por su apoyo. Acepto participar voluntariamente en la investigación.

Nombres y Apellidos: AXEL JAVIER ORTIZ CABANILLAS

Edad: 40.

Sexo: MASCULINO

Fecha: 25-07-2023.



Firma



## ANEXO 06: CONSENTIMIENTO INFORMADO

Estimado colaborador

Somos estudiantes de la maestría en Auditoría y Gestión Pública de la Universidad Católica de Trujillo "Benedicto XVI" y nos encontramos efectuando un estudio la cual lleva por nombre "Control Interno y Procedimientos de Selección en Contrataciones en la Universidad Nacional de Cajamarca 2023." Es por ello que se requiere contar con su valioso apoyo respondiendo las siguientes encuestas las cuales tomaran un tiempo entre 20 a 30 minutos aproximadamente. Cabe mencionar que los datos recogidos serán tratados confidencialmente puesto que no se comunicaran a terceras personas, del mismo modo no presentan fines diagnósticos y se utilizaran únicamente para propósitos del estudio en mención.

De aceptar participar en la investigación, debes firmar este documento como evidencia de haber sido informado(a) sobre los procedimientos del estudio. Quedamos profundamente agradecidas por su apoyo. Acepto participar voluntariamente en la investigación.

Nombres y Apellidos: INIBERTO GILBERTO PENALTA  
Edad: 47  
Sexo: M  
Fecha: 26/07/2023

  
Firma



ANEXO 07: MATRIZ DE CONSISTENCIA

TÍTULO	FORMULACIÓN DEL PROBLEMA	HIPÓTESIS	OBJETIVOS	VARIABLES	DIMENSIONES	METODOLOGÍA
Control interno y procedimientos de selección en contrataciones en la Universidad Nacional Cajamarca 2023.	<p><b>3 Problema general:</b> ¿Cuál es la relación entre el control interno y los procedimientos de selección en contrataciones en la Universidad Nacional Cajamarca?</p> <p><b>Problemas específicos:</b> ¿Cuál es la relación entre el ambiente de control y los procedimientos de selección en contrataciones de la Universidad Nacional Cajamarca 2023?</p> <p>¿Cuál es la relación de riesgos y los procedimientos de selección en contrataciones de la Universidad Nacional Cajamarca 2023?</p>	<p><b>Hipótesis general:</b> Existe relación significativa entre el control interno y los procedimientos de selección en contrataciones de la Universidad Nacional Cajamarca 2023.</p> <p><b>Hipótesis específicas:</b> Existe relación significativa entre el ambiente de control y los procedimientos de selección en contrataciones de la Universidad Nacional Cajamarca 2023.</p> <p>Existe relación significativa entre la evaluación de riesgos y los procedimientos de selección en contrataciones de la Universidad Nacional Cajamarca 2023.</p>	<p><b>4 Objetivo general:</b> Determinar la relación entre el control interno y el procedimiento de selección en contrataciones de la universidad nacional Cajamarca 2023.</p> <p><b>Objetivos específicos:</b> Determinar la relación entre el ambiente de control y los procedimientos de selección en contrataciones de la Universidad Nacional Cajamarca 2023.</p> <p>Determinar la relación entre la evaluación de riesgos y los</p>	<p>VARIABLE 1: Control interno.</p> <p>VARIABLE 2: Procedimientos de selección en contrataciones del estado.</p>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Ambiente de control.</li> <li>• Evaluación de riesgos.</li> <li>• Actividades de control.</li> <li>• Información y comunicación.</li> <li>• Supervisión y seguimiento.</li> </ul> <p>Tipos de procedimientos de selección.</p> <p>Etapas de procedimiento de selección.</p> <p>Prórroga y postergaciones.</p> <p>Solución de controversias durante el procedimiento de selección.</p>	<p>TIPO: Básico</p> <p>Enfoque: Cuantitativa – correlacional</p> <p>Método: Deductivo</p> <p>Diseño: No experimental</p> <p>Población y muestra: Población: 100 funcionarios y/o servidores de la Universidad Nacional Cajamarca</p> <p>MUESTRA: 80</p> <p>Técnicas e instrumentos de recolección de datos: Cuestionario</p> <p>Métodos de</p>

	<p>de Cajamarca 2023? ¿Cuál es la relación entre las actividades de control y los procedimientos de selección en contrataciones de la Universidad Nacional de Cajamarca 2023? 2 ¿Cuál es la relación entre la información y comunicación, y los procedimientos de selección en contrataciones de la Universidad Nacional de Cajamarca 2023? 3 ¿Cuál es la relación entre la supervisión y los procedimientos de selección de bienes y servicios de la Universidad Nacional de Cajamarca, periodo 2023?</p>	<p>de Cajamarca 2023. Existe relación significativa entre las actividades de control y los procedimientos de selección en contrataciones de la Universidad Nacional de Cajamarca 2023. 3 Existe relación significativa entre la información y comunicación, y los procedimientos de selección en contrataciones de la Universidad Nacional de Cajamarca 2023. Existe relación significativa directa positiva y de intensidad moderada entre la supervisión y seguimiento, y los procedimientos de selección en contrataciones de la Universidad Nacional</p>	<p>procedimientos de selección en contrataciones de la Universidad Nacional de Cajamarca 2023. 5 Determinar la relación entre las actividades de control y los procedimientos de selección en contrataciones de la Universidad Nacional de Cajamarca 2023. Determinar la relación entre información y comunicación, y los procedimientos de selección en contrataciones de la Universidad Nacional de Cajamarca 2023. Determinar la relación entre información y comunicación, y los procedimientos de selección en contrataciones de la Universidad Nacional de Cajamarca 2023. Determinar la relación entre supervisión y</p>	<p>• Ejecución contractual.</p>	<p>de análisis investigación: Analítico Exegético Estadístico</p>
--	--	--	---	---------------------------------	---



## ANEXO 08: VALIDACIONES DE EXPERTOS



Trujillo, 23 de mayo del 2023.

Mg.

Fany Patricia Torres Guarniz

Presente.-

De mi consideración:

Tengo a bien dirigirme a Ud. para saludarlo(a) muy cordialmente y al mismo tiempo presentarle el Instrumento de recolección de datos elaborado por María Rosa Cerdán Marín y María Tarcila Izquierdo Rodríguez egresadas del Programa de maestría en Auditoría y Gestión Pública, de la Escuela de Posgrado de la Universidad Católica de Trujillo. El proyecto de investigación tiene como título: Control Interno y Procedimientos de Selección en Contrataciones de la Universidad Nacional de Cajamarca 2023

En tal sentido conocedores de su apoyo en el que hacer investigativo y en el campo del ejercicio profesional recurrimos a Ud. para que se sirva colaborar como **Juez experto** de la validación del/los Instrumento (s) que se utilizarán en la presente Investigación.

Agradeciéndole anticipadamente la atención que se sirva brindar a la presente, le reitero mis sentimientos de consideración y estima personal.

Atentamente,

Dr. Ledy G. Chiriquel García  
CARRERA INGENIERIA COLEGIADA  
Mat. 02-3477

Docente

Fany Patricia Torres Guarniz  
ABOGADA  
C.A.C. 991

C-23/05/2023  
4:30 pm.



25	X						
26		X					
27	X						
28	X						
29	X						
30		X					
31		X					

**CONCLUSIÓN DE LA EVALUACIÓN:**

	DEFICIENTE	ACEPTABLE	BUENO	EXCELENTE
Congruencia de ítems				X
Amplitud de contenido			X	
Redacción de los ítems				X
Claridad y precisión				X
Pertinencia				X

**Evaluado por:**

APELLIDOS Y NOMBRES: Fany Patricia Torres Guarniz  
 COLEGIATURA: CAC 891  
 DNI: 26698746



Fany Patricia Torres Guarniz  
 ABOGADA  
 C.A.C. 891

---

Firma

Fecha: 26/05/2023

**TABLA DE VALORACIÓN DEL EXPERTO SOBRE LA PERTINENCIA DEL INSTRUMENTO**

**INSTRUCCIONES:**

Coloque en cada casilla la letra correspondiente al aspecto cualitativo que le parece que cumple cada ítem y alternativa de respuesta, según los criterios que a continuación se detallan.

E= Excelente / B= Bueno / M= Mejorar / X= Eliminar / C= Cambiar

**Las categorías a evaluar son:** Redacción, contenido, congruencia y pertinencia.  
En la casilla de observaciones puede sugerir el cambio o correspondencia.

Nº Ítems	Alternativas de Evaluación					Observaciones
	E	B	M	X	C	
01	X					
02	X					
03	X					
04	X					
05	X					
06		X				
07		X				
08	X					
09	X					
10	X					
11		X				
12		X				
13	X					
14	X					
15	X					
16		X				
17	X					
18	X					
19		X				
20		X				
21	X					
22	X					
23	X					
24		X				



Fanny Patricia Torres Guzmán  
ABOGADA

Trujillo, 23 de mayo del 2023.

Mg.

Fany Patricia Torres Guarniz

Presente.-

De mi consideración:

Tengo a bien dirigirme a Ud. para saludarlo(a) muy cordialmente y al mismo tiempo presentarle el Instrumento de recolección de datos elaborado por María Rosa Cerdán Marín y María Tarcia Izquierdo Rodríguez egresadas del Programa de maestría en Auditoría y Gestión Pública, de la Escuela de Posgrado de la Universidad Católica de Trujillo. El proyecto de investigación tiene como título: Control Interno y Procedimientos de Selección en Contrataciones de la Universidad Nacional de Cajamarca 2023

En tal sentido conocedores de su apoyo en el que hacer investigativo y en el campo del ejercicio profesional recurrimos a Ud. para que se sirva colaborar como **Juez experto** de la validación del/los Instrumento (s) que se utilizarán en la presente Investigación.

Agradeciéndole anticipadamente la atención que se sirva brindar a la presente, le reitero mis sentimientos de consideración y estima personal.

Atentamente,



**Dr. Luis C. Charbelio García**  
CENTRO PÚBLICO COLEGIADO  
N.º 02-3477

Docente



**Fany Patricia Torres Guarniz**  
ABOGADA  
C.A.C. 99\*

C-23/05/2023  
4:30 pm.



**INFORME DE OPINIÓN DE EXPERTOS DE INSTRUMENTOS DE INVESTIGACIÓN**
**I. DATOS GENERALES**

- 1.1 Apellidos y nombres del informante: Fany Patricia Torres Guarniz  
 1.2 Institución donde labora: Gobierno Regional de Cajamarca  
 1.3 Nombre del Instrumento motivo de Evaluación: Cuestionario – Medición De Variable Procedimientos de Selección  
 1.4 Autor del Instrumento: María Rosa Cerdán Marín y María Tarcila Izquierdo Rodríguez  
 1.5 Título de la Investigación: Control Interno y Procedimientos de Selección en Contrataciones de la Universidad Nacional de Cajamarca 2023

**II. ASPECTOS DE VALIDACIÓN**

INDICADORES	CRITERIOS	DEFICIENTE			BAJA			REGULAR			BUENA			MUY BUENA							
		0	6	11	16	21	26	31	36	41	46	51	56	61	66	71	76	81	86	91	96
1. CLARIDAD	Está formulado con lenguaje apropiado.																				X
2.OBJETIVIDAD	Está expresado en conductas observables.																			X	
3.ACTUALIDAD	Adecuado al avance de la ciencia pedagógica																		X		
4.ORGANIZACIÓN	Existe una organización lógica																		X		
5.SUFICIENCIA	Comprende los aspectos en cantidad y calidad																			X	
6.INTENCIONALIDAD	Adecuado para valorar estrategias utilizadas																				X
7.CONSISTENCIA	Basado en aspectos teórico-científicos																			X	
8.COHERENCIA	Entre dimensiones, índices e indicadores.																				
9.METODOLOGÍA	La estrategia responde al propósito del diagnóstico																				X
10.PERTINENCIA	Es útil y funcional para la investigación.																			X	

III. OPINIÓN DE APLICABILIDAD: Instrumento adecuado para la investigación.

IV. PROMEDIO DE VALORACIÓN: MUY BUENA

Lugar y Fecha: Cajamarca, 26 de mayo de 2023.

  
 Fany Patricia Torres Guarniz  
 ABOGADA  
 C.A.C. 891

FIRMA DEL EXPERTO INFORMANTE

 Mag. Fany Patricia Torres Guarniz  
 DNI 26698746.  
 Teléfono 986157648

**TABLA DE VALORACIÓN DEL EXPERTO SOBRE LA PERTINENCIA DEL INSTRUMENTO**
**INSTRUCCIONES:**

Coloque en cada casilla la letra correspondiente al aspecto cualitativo que le parece que cumple cada ítem y alternativa de respuesta, según los criterios que a continuación se detallan.

E= Excelente / B= Bueno / M= Mejorar / X= Eliminar / C= Cambiar

**Las categorías a evaluar son:** Redacción, contenido, congruencia y pertinencia.  
 En la casilla de observaciones puede sugerir el cambio o correspondencia.

Nº Ítems	Alternativas de Evaluación					Observaciones
	E	B	M	X	C	
01	X					
02	X					
03	X					
04		X				
05		X				
06	X					
07	X					
08		X				
09		X				
10		X				
11		X				
12	X					
13	X					
14	X					
15		X				
16	X					
17		X				
18	X					
19	X					
20	X					



Fady Patricia Torres Guamiz  
 ABOGADA  
 C.A.C. 891

**CONCLUSIÓN DE LA EVALUACIÓN:**

	DEFICIENTE	ACEPTABLE	BUENO	EXCELENTE
Congruencia de ítems				X
Amplitud de contenido				X
Redacción de los ítems			X	
Claridad y precisión			X	
Pertinencia				X

**Evaluado por:**

APELLIDOS Y NOMBRES: Fany Patricia Torres Guarniz  
COLEGIATURA: CAC 891  
DNI: 26698746



Fany Patricia Torres Guarniz  
ABOGADA  
C.A.C. 891

Firma

Fecha: 26/05/2023

Trujillo, 23 de mayo del 2023.

Dr.

Alejandro Vásquez Ruiz

Presente.-

De mi consideración:

Tengo a bien dirigirme a Ud. para saludarlo(a) muy cordialmente y al mismo tiempo presentarle el Instrumento de recolección de datos elaborado por María Rosa Cerdán Marín y María Tarcila Izquierdo Rodríguez egresado del Programa de maestría en Auditoría y Gestión Pública, de la Escuela de Posgrado de la Universidad Católica de Trujillo. El proyecto de investigación tiene como título: Control Interno y Procedimientos de Selección en Contrataciones de la Universidad Nacional de Cajamarca 2023.

En tal sentido conocedores de su apoyo en el que hacer investigativo y en el campo del ejercicio profesional recurrimos a Ud. para que se sirva colaborar como **Juez experto** de la validación del/los Instrumento (s) que se utilizarán en la presente Investigación.

Agradeciéndole anticipadamente la atención que se sirva brindar a la presente, le reitero mis sentimientos de consideración y estima personal.

Atentamente,

  
**Dr. Leopoldo Charbajal García**  
CATEDRÁTICO PÚBLICO COLEGIADO  
Mat. 02-3471

Docente

  
Rec. 23.05.23.

**INFORME DE OPINIÓN DE EXPERTOS DE INSTRUMENTOS DE INVESTIGACIÓN**
**I. DATOS GENERALES**

- 1.1 Apellidos y nombres del informante: Alejandro Vásquez Ruiz
- 1.2 Institución donde labora: Universidad Nacional de Cajamarca
- 1.3 Nombre del Instrumento motivo de Evaluación: Cuestionario – Medición De Variable Control Interno
- 1.4 Autor del instrumento: María Rosa Cerdán Marín y María Tarcila Izquierdo Rodríguez
- 1.5 Título de la Investigación: Control Interno y Procedimientos de Selección en Contrataciones de la Universidad Nacional de Cajamarca 2023

**II. ASPECTOS DE VALIDACIÓN**

INDICADORES	CRITERIOS	DEFICIENTE				BAJA				REGULAR				BUENA				MUY BUENA				
		0	6	11	16	21	26	31	36	41	46	51	56	61	66	71	76	81	86	91	96	
1. CLARIDAD	Está formulado con lenguaje apropiado.																		X			
2.OBJETIVIDAD	Está expresado en conductas observables.																				X	
3.ACTUALIDAD	Adecuado al avance de la ciencia pedagógica																				X	
4.ORGANIZACIÓN	Existe una organización lógica																		X			
5.SUFICIENCIA	Comprende los aspectos en cantidad y calidad																				X	
6.INTENCIONALIDAD	Adecuado para valorar estrategias utilizadas																				X	
7.CONSISTENCIA	Basado en aspectos teórico-científicos																		X			
8.COHERENCIA	Entre dimensiones, índices e indicadores.																				X	
9.METODOLOGÍA	La estrategia responde al propósito del diagnóstico																				X	
10.PERTINENCIA	Es útil y funcional para la investigación.																				X	

III. OPINIÓN DE APLICABILIDAD: Instrumento adecuado para la investigación.

IV. PROMEDIO DE VALORACIÓN: MUY BUENA, Lugar y Fecha: Cajamarca, 26 de mayo de 2023.

FIRMA DEL EXPERTO INFORMANTE



Dr. Alejandro Vásquez Ruiz  
 DNI 17824300.  
 Teléfono 985208772

**TABLA DE VALORACIÓN DEL EXPERTO SOBRE LA PERTINENCIA DEL INSTRUMENTO**
**INSTRUCCIONES:**

Coloque en cada casilla la letra correspondiente al aspecto cualitativo que le parece que cumple cada ítem y alternativa de respuesta, según los criterios que a continuación se detallan.

E= Excelente / B= Bueno / M= Mejorar / X= Eliminar / C= Cambiar

Las categorías a evaluar son: Redacción, contenido, congruencia y pertinencia.  
 En la casilla de observaciones puede sugerir el cambio o correspondencia.

Nº Ítems	Alternativas de Evaluación					Observaciones
	E	B	M	X	C	
01		X				
02		X				
03	X					
04	X					
05		X				
06		X				
07		X				
08	X					
09		X				
10			X			
11		X				
12	X					
13	X					
14		X				
15	X					
16	X					
17		X				
18	X					
19	X					
20		X				
21		X				
22	X					
23	X					
24	X					



25		X				
26	X					
27		X				
28	X					
29	X					
30		X				
31		X				

**CONCLUSIÓN DE LA EVALUACIÓN:**

	DEFICIENTE	ACEPTABLE	BUENO	EXCELENTE
Congruencia de Ítems				X
Amplitud de contenido				X
Redacción de los Ítems			X	
Claridad y precisión				X
Pertinencia			X	

**Evaluado por:**

APELLIDOS Y NOMBRES: Alejandro Vásquez Ruiz  
 COLEGIATURA: /S/S/8  
 DNI: 17824300

  
 Firma  
 Fecha: 29/05/2023

Trujillo, 23 de mayo del 2023.

Dr.

Alejandro Vásquez Ruiz

Presente.-

De mi consideración:

Tengo a bien dirigirme a Ud. para saludarlo(a) muy cordialmente y al mismo tiempo presentarle el Instrumento de recolección de datos elaborado por María Rosa Cerdán Marín y María Tarcila Izquierdo Rodríguez egresadas del Programa de maestría en Auditoría y Gestión Pública, de la Escuela de Posgrado de la Universidad Católica de Trujillo. El proyecto de investigación tiene como título: Control Interno y Procedimientos de Selección en Contrataciones de la Universidad Nacional de Cajamarca 2023


En tal sentido condecoros de su apoyo en el que hacer investigativo y en el campo del ejercicio profesional recurrimos a Ud. para que se sirva colaborar como **Juez experto** de la validación del/los Instrumento (s) que se utilizarán en la presente Investigación.

Agradeciéndole anticipadamente la atención que se sirva brindar a la presente, le reitero mis sentimientos de consideración y estima personal.

Atentamente,

  
Dr. Luis G. Chiriboga García  
CENSOR PÚBLICO COLEGIADO  
Mat. 02-3477

Docente

  
Rec. 23.05.23





**TABLA DE VALORACIÓN DEL EXPERTO SOBRE LA PERTINENCIA DEL INSTRUMENTO**
**INSTRUCCIONES:**

Coloque en cada casilla la letra correspondiente al aspecto cualitativo que le parece que cumple cada ítem y alternativa de respuesta, según los criterios que a continuación se detallan.

E= Excelente / B= Bueno / M= Mejorar / X= Eliminar / C= Cambiar

Las categorías a evaluar son: Redacción, contenido, congruencia y pertinencia.  
 En la casilla de observaciones puede sugerir el cambio o correspondencia.

Nº Ítems	Alternativas de Evaluación					Observaciones
	E	B	M	X	C	
01		X				
02		X				
03		X				
04		X				
05	X					
06	X					
07		X				
08			X			
09		X				
10	X					
11	X					
12			X			
13	X					
14		X				
15	X					
16	X					
17		X				
18	X					
19	X					
20	X					



**CONCLUSIÓN DE LA EVALUACIÓN:**

	DEFICIENTE	ACEPTABLE	BUENO	EXCELENTE
Congruencia de Ítems				X
Amplitud de contenido				X
Redacción de los Ítems			X	
Claridad y precisión			X	
Pertinencia				X

**Evaluado por:**

APELLIDOS Y NOMBRES: Alejandro Vázquez Ruíz  
COLEGIATURA: 1598  
DNI: 17824300

  
Firma

Fecha: 29/05/2023

Trujillo, 23 de mayo de 2023.

**MG. DEPAZ REGALADO JAZMÍN ENRIQUETTA**

Presente.-

De mi consideración:

Tengo a bien dirigirme a Ud. para saludarla muy cordialmente y al mismo tiempo presentarle el Instrumento de recolección de datos elaborado por María Rosa Cerdán Marín y María Tarcila Izquierdo Rodríguez, egresadas del Programa de maestría en Auditoría y Gestión Pública de la Escuela de Posgrado de la Universidad Católica de Trujillo. El proyecto de investigación tiene como título: Control Interno y Procedimientos de Selección en Contrataciones de La Universidad Nacional de Cajamarca 2023.

En tal sentido conocedores de su apoyo en el que hacer investigativo y en el campo del ejercicio profesional recurrimos a Ud. para que se sirva colaborar como **Juez experto** de la validación del/los Instrumento (s) que se utilizarán en la presente Investigación.

Agradeciéndole anticipadamente la atención que se sirva brindar a la presente, le reitero mis sentimientos de consideración y estima personal.

Atentamente;



Dr. **Luis G. Carbajal Caceres**  
CATEDRATA PÚBLICO COLABORADOR  
N.º de. 03-347  
Docente

**INFORME DE OPINIÓN DE EXPERTOS DE INSTRUMENTOS DE INVESTIGACIÓN**

**I. DATOS GENERALES**

- 1.1 Apellidos y nombres del informante: Depaz Regalado Jazmín Enriquetta.
- 1.2 Institución donde labora: Municipalidad Distrital de Comas – Lima.
- 1.3 Nombre del Instrumento motivo de Evaluación: Cuestionario – Control Interno
- 1.4 Autor del instrumento: María Rosa Cerdán Marín y María Tarcila Izquierdo Rodríguez
- 1.5 Título de la Investigación: Control Interno y Procedimientos de Selección en Contrataciones de la Universidad Nacional de Cajamarca 2023.

**II. ASPECTOS DE VALIDACIÓN**

INDICADORES	CRITERIOS	DEFICIENTE			BAJA			REGULAR			BUENA			MUY BUENA									
		3	5	10	16	21	25	30	35	40	45	50	55	60	65	70	75	80	85	90	95	100	
1. CLARIDAD	Está formulado con lenguaje apropiado.																						X
2. OBJETIVIDAD	Está expresado en conductas observables.																					X	
3. ACTUALIDAD	Adecuado al avance de la ciencia pedagógica																						X
4. ORGANIZACIÓN	Existe una organización lógica																						X
5. SUFICIENCIA	Comprende los aspectos en cantidad y calidad																					X	
6. INTENCIONALIDAD	Adecuado para valorar estrategias utilizadas																					X	
7. CONSISTENCIA	Basado en aspectos teórico-científicos																					X	
8. COHERENCIA	Entre dimensiones, índices e indicadores.																						X
9. METODOLOGÍA	La estrategia responde al propósito del diagnóstico																						X
10. PERTINENCIA	Es útil y funcional para la investigación.																						X

III. OPINIÓN DE APLICABILIDAD: Instrumento pertinente para la investigación.

IV. PROMEDIO DE VALORACIÓN: MUY BUENA

Lugar y Fecha: Lima, 30 de mayo de 2023.

  
 JAZMÍN ENRIQUETTA  
 DEPAZ REGALADO  
 .....  
 Depaz Regalado Jazmín Enriquetta  
 DNI N° 47720531, Teléfono: 915469261

**TABLA DE VALORACIÓN DEL EXPERTO SOBRE LA PERTINENCIA DEL INSTRUMENTO**

**INSTRUCCIONES:**

Coloque en cada casilla la letra correspondiente al aspecto cualitativo que le parece que cumple cada ítem y alternativa de respuesta, según los criterios que a continuación se detallan.

E= Excelente / B= Bueno / M= Mejorar / X= Eliminar / C= Cambiar

**Las categorías a evaluar son:** Redacción, contenido, congruencia y pertinencia.  
 En la casilla de observaciones puede sugerir el cambio o correspondencia.

N° Ítems	Alternativas de Evaluación					Observaciones
	E	B	M	X	C	
01	X					
02	X					
03		X				
04	X					
05		X				
06	X					
07	X					
08	X					
09	X					
10		X				
11		X				
12		X				
13	X					
14	X					
15	X					
16			X			
17		X				
18	X					
19			X			
20		X				
21			X			
22		X				
23		X				
24		X				
25	X					
26	X					
27		X				
28	X					

29		X				
30		X				
31			X			

**CONCLUSIÓN DE LA EVALUACIÓN:**

	DEFICIENTE	ACEPTABLE	BUENO	EXCELENTE
Congruencia de Ítems				X
Amplitud de contenido			X	
Redacción de los Ítems				X
Claridad y precisión			X	
Pertinencia				X

**Evaluado por:**

APELLIDOS Y NOMBRES: DEPAZ REGALADO JAZMÍN ENRIQUETTA  
 COLEGIATURA: CAL N° 91642  
 DNI: 47720531



JAZMÍN ENRIQUETTA  
 DEPAZ REGALADO  
 ABOGADA  
 REG. COLEGIATURA  
 Firma

Fecha: Lima, 30 de mayo de 2023.

Trujillo, 23 de mayo de 2023.

**MG. DEPAZ REGALADO JAZMÍN ENRIQUETTA**Presente.-

De mi consideración:

Tengo a bien dirigirme a Ud. para saludarla muy cordialmente y al mismo tiempo presentarle el Instrumento de recolección de datos elaborado por María Rosa Cerdán Marín y María Tarcila Izquierdo Rodríguez, egresadas del Programa de maestría en Auditoría y Gestión Pública de la Escuela de Posgrado de la Universidad Católica de Trujillo. El proyecto de investigación tiene como título: Control Interno y Procedimientos de Selección en Contrataciones de La Universidad Nacional de Cajamarca 2023.

En tal sentido conocedores de su apoyo en el que hacer investigativo y en el campo del ejercicio profesional recurrimos a Ud. para que se sirva colaborar como **Juez experto** de la validación del/los Instrumento (s) que se utilizarán en la presente Investigación.

Agradeciéndole anticipadamente la atención que se sirva brindar a la presente, le reitero mis sentimientos de consideración y estima personal.

Atentamente;

  
Dr. Luis C. Garbajal Charota  
CENTRO PÚBLICO COLEGIO  
CALLE 02-349  
Docente

*RD*  
Recibido  
24-05-2023





**TABLA DE VALORACIÓN DEL EXPERTO SOBRE LA PERTINENCIA DEL INSTRUMENTO**

**INSTRUCCIONES:**

Coloque en cada casilla la letra correspondiente al aspecto cualitativo que le parece que cumple cada ítem y alternativa de respuesta, según los criterios que a continuación se detallan.

**E= Excelente / B= Bueno / M= Mejorar / X= Eliminar / C= Cambiar**

**Las categorías a evaluar son:** Redacción, contenido, congruencia y pertinencia.  
En la casilla de observaciones puede sugerir el cambio o correspondencia.

N° Ítems	Alternativas de Evaluación					Observaciones
	E	B	M	X	C	
01	X					
02	X					
03	X					
04		X				
05		X				
06	X					
07	X					
08		X				
09		X				
10		X				
11		X				
12	X					
13	X					
14	X					
15		X				
16	X					
17		X				
18	X					
19	X					
20	X					

**CONCLUSIÓN DE LA EVALUACIÓN:**

	DEFICIENTE	ACEPTABLE	BUENO	EXCELENTE
Congruencia de ítems		X		
Amplitud de contenido	X			
Redacción de los ítems	X			
Claridad y precisión		X		
Pertinencia	X			

**Evaluado por:**

APELLIDOS Y NOMBRES: DEPAZ REGALADO JAZMÍN ENRIQUETTA  
COLEGIATURA: CAL N° 91642  
DNI: 47720531



JAZMÍN ENRIQUETTA  
DEPAZ REGALADO  
REG. FIRMAS

Fecha: Lima, 30 de mayo de 2023

**ANEXO 09: PORCENTAJE DE TURNITIN**

# CONTROL INTERNO Y PROCEDIMIENTOS DE SELECCIÓN EN CONTRATACIONES DE LA UNIVERSIDAD NACIONAL DE CAJAMARCA 2023

## INFORME DE ORIGINALIDAD

14%

INDICE DE SIMILITUD

14%

FUENTES DE INTERNET

4%

PUBLICACIONES

7%

TRABAJOS DEL ESTUDIANTE

## FUENTES PRIMARIAS

1	<a href="https://repositorio.unc.edu.pe">repositorio.unc.edu.pe</a> Fuente de Internet	4%
2	<a href="https://repositorio.uct.edu.pe">repositorio.uct.edu.pe</a> Fuente de Internet	4%
3	<a href="https://repositorio.ucv.edu.pe">repositorio.ucv.edu.pe</a> Fuente de Internet	2%
4	<a href="https://hdl.handle.net">hdl.handle.net</a> Fuente de Internet	1%
5	Submitted to Universidad Cesar Vallejo Trabajo del estudiante	1%
6	Submitted to Universidad Privada del Norte Trabajo del estudiante	1%
7	Submitted to Universidad Católica San Pablo Trabajo del estudiante	1%
8	<a href="https://cdn.www.gob.pe">cdn.www.gob.pe</a> Fuente de Internet	1%

---

Excluir citas Activo

Excluir coincidencias < 1%

Excluir bibliografía Activo