

UNIVERSIDAD PRIVADA SAN CARLOS

FACULTAD DE CIENCIAS

ESCUELA PROFESIONAL DE DERECHO



TESIS

**CONTROL INTERNO Y EL PRINCIPIO DE EFICACIA EN LA EJECUCIÓN DE
OBRAS PÚBLICAS EN EL GOBIERNO LOCAL DE LA PROVINCIA**

EL COLLAO-2023

PRESENTADA POR:

MIRELIA APAZA LLANQUE

PARA OPTAR EL TÍTULO PROFESIONAL DE:

ABOGADO

PUNO – PERÚ

2025



Repositorio Institucional ALCIRA by Universidad Privada San Carlos is licensed under a [Creative Commons Reconocimiento-NoComercial 4.0 Internacional License](https://creativecommons.org/licenses/by-nc/4.0/)



18.76%

SIMILARITY OVERALL

SCANNED ON: 6 FEB 2025, 10:37 AM

Similarity report

Your text is highlighted according to the matched content in the results above.

IDENTICAL 2.79%
CHANGED TEXT 15.97%

Report #24694465

MIRELIA APAZA LLANQUE // CONTROL INTERNO Y EL PRINCIPIO DE EFICACIA EN LA EJECUCIÓN DE OBRAS PÚBLICAS EN EL GOBIERNO LOCAL DE LA PROVINCIA EL COLLAO-2023 RESUMEN La investigación tuvo como objetivo determinar el control interno y su influencia en el principio de eficacia en la ejecución de obras públicas en el Gobierno Local de la provincia el Collao-2023, la investigación fue de tipo fundamental y dogmática, nivel explicativo, diseño no experimental, respaldado con el método dogmático, la población y muestra estuvo conformada por 89 profesionales en derecho la técnica que se aplicó fue la encuesta, instrumento el cuestionario, el procesamiento de datos se realizó con el Programa SPSS. Obteniendo como resultado, que el 35% siempre realiza actividades de prevención de control interno en áreas de abastecimiento, el 29% a veces desarrolla actividades de control en los procesos de selección de adquisición de bienes y servicios, y el 28% casi siempre realizan las evaluaciones periódicas para optimizar el cumplimiento y efectividad de los procedimientos de control interno en la municipalidad. En conclusión, se logró determinar el control interno y su influencia del principio de eficacia en la ejecución de obras públicas en el Gobierno Local de la provincia el Collao-2023, ya que el control interno ha permitido detectar los fraudes o malversación de fondos de los funcionarios y los trabajadores. **2** Palabras clave: Control, eficacia, ejecución, interno, obras, públicas ABSTRACT The objective of the

UNIVERSIDAD PRIVADA SAN CARLOS

FACULTAD DE CIENCIAS

ESCUELA PROFESIONAL DE DERECHO

TESIS

CONTROL INTERNO Y EL PRINCIPIO DE EFICACIA EN LA EJECUCIÓN DE
OBRAS PÚBLICAS EN EL GOBIERNO LOCAL DE LA PROVINCIA EL
COLLAO-2023

PRESENTADA POR:

MIRELIA APAZA LLANQUE


PARA OPTAR EL TÍTULO PROFESIONAL DE:

ABOGADO

APROBADA POR EL SIGUIENTE JURADO:

PRESIDENTE

:


M.Sc. DENILSON MEDINA SANCHEZ

PRIMER MIEMBRO

:


Mg. PERCY GABRIEL MAMANI PUMA

SEGUNDO MIEMBRO

:


Mg. MARTIN WILLIAM HUISA HUAHUASONCCO

ASESOR DE TESIS

:


Dr. BENITO PEPE CALSINA CALSINA

Área: Ciencias Sociales

Sub Área: Derecho

Líneas de investigación: Derecho Penal

Puno, 14 de febrero del 2025

DEDICATORIA

"Dedico este trabajo de investigación a Dios ante todo y a la Virgen María por acompañarme siempre, a mi familia por su apoyo incondicional y por las palabras de aliento que nunca faltaron. A mis docentes, por su orientación y sabiduría".

MIRELIA APAZA

AGRADECIMIENTO

Agradecer a los docentes de la Universidad Privada San Carlos, por impartir y compartir sus conocimientos con nosotros durante estos seis años de formación donde anhelamos culminar con nuestros estudios profesionales.

A mi asesor de tesis, Benito Pepe Calsina Calsina, cuya orientación práctica, paciencia y apoyo permanente fueron fundamentales en el proceso de elaboración de este trabajo de investigación.

A los miembros del jurado dictaminador, M.Sc. Denilson Medina Sanchez, Mg. Percy Gabriel Mamani Puma, Mg. Martin William Huisa Huahusoncco, por sus valiosas contribuciones y aportes.

Al personal administrativo de la Universidad Privada San Carlos por su trabajo esmerado en los procesos administrativos a lo largo de nuestra formación académica.

A mi familia por su apoyo incondicional, por sus palabras de aliento que me impulsaron a continuar a pesar de las dificultades.

MIRELIA APAZA

ÍNDICE GENERAL

	Pág.
DEDICATORIA	1
AGRADECIMIENTO	2
ÍNDICE GENERAL	3
ÍNDICE DE TABLAS	6
ÍNDICE DE FIGURAS	7
ÍNDICE DE ANEXOS	8
RESUMEN	9
ABSTRACT	10
INTRODUCCIÓN	11

CAPÍTULO I

PLANTEAMIENTO DEL PROBLEMA, OBJETO DE ESTUDIO O SOLUCIÓN

1.1. PLANTEAMIENTO DEL PROBLEMA	12
1.2. ANTECEDENTES	13
1.2.1. Antecedentes internacionales	13
1.2.2. Antecedentes nacionales	15
1.2.3. Antecedentes locales	16
1.3. JUSTIFICACIÓN	18
1.3.1. Justificación social	18
1.3.2. Justificación teórica	18
1.3.3. Justificación metodología	18
1.3.4. Justificación normativa	18
1.3.5. Importancia de la investigación	19
1.4. OBJETIVOS DE LA INVESTIGACIÓN	19
1.4.1. Objetivo general	19
1.4.2. Objetivos Específicos	19

CAPÍTULO II

MARCO TEÓRICO, CONCEPTUAL E HIPÓTESIS DE LA INVESTIGACIÓN

2.1. MARCO TEÓRICO	20
2.1.1. Control interno	20
2.1.2. Principio de eficacia	22
2.2. MARCO LEGAL	24
2.3. MARCO CONCEPTUAL	24
2.4. HIPÓTESIS DE LA INVESTIGACIÓN	25
2.4.1. Hipótesis general	25
2.4.2. Hipótesis específica	25

CAPÍTULO III

METODOLOGÍA DE LA INVESTIGACIÓN

3.1. ZONA DE ESTUDIO	26
3.2. POBLACIÓN Y MUESTRA	26
3.2.1. Población	26
3.2.2. Muestra.	26
3.3. TIPO Y NIVEL DE INVESTIGACIÓN	26
3.3.1. Tipo de Investigación	26
3.3.2. Nivel	26
3.4. DISEÑO DE LA INVESTIGACIÓN	26
3.5. ENFOQUE DE INVESTIGACIÓN	27
3.6. TÉCNICAS E INSTRUMENTOS DE RECOLECCIÓN DE DATOS	27
3.6.1. Técnica.	27
3.6.2. Instrumento.	27
3.7. TÉCNICA E INSTRUMENTO DE ANÁLISIS Y/O INTERPRETACIÓN DE DATOS	27
3.8. MÉTODO DE INVESTIGACIÓN	28
3.9. OPERALIZACIÓN DE VARIABLES	28

CAPÍTULO IV

EXPOSICIÓN Y ANÁLISIS DE RESULTADOS

4.1. ANÁLISIS DE LOS RESULTADOS	30
4.2. DISCUSIÓN DE RESULTADOS	51
CONCLUSIONES	53
RECOMENDACIONES	55
BIBLIOGRAFÍA	56
ANEXOS	61

ÍNDICE DE TABLAS

	Pág.
Tabla 01: Dimensión: Ambiente de control	30
Tabla 02: Dimensión: Administración de riesgo	32
Tabla 03: Dimensión: Actividades de control	34
Tabla 04: Dimensión: Información y comunicación	37
Tabla 06: Dimensión: Objetivos de la ejecución de obras públicas	41
Tabla 07: Dimensión: Plazos de la ejecución de obras públicas	43
Tabla 08: Dimensión: Mano de obra	45
Tabla 09: Dimensión: Presupuesto asignado	47
Tabla 10: Dimensión: Presupuesto ejecutado	49

ÍNDICE DE FIGURAS

	Pág.
Figura 01: Dimensión: Ambiente de control	31
Figura 02: Dimensión: Administración de riesgo	33
Figura 03: Dimensión: Actividades de control	36
Figura 04: Dimensión: Información y comunicación	38
Figura 05: Dimensión: Supervisión	40
Figura 06: Dimensión: Objetivos de la ejecución de obras públicas	42
Figura 07: Dimensión: Plazos de la ejecución de obras públicas	44
Figura 08: Dimensión: Mano de obra	46
Figura 09: Dimensión: Presupuesto asignado	48
Figura 10: Dimensión: Presupuesto ejecutado	50

ÍNDICE DE ANEXOS

	Pág.
Anexo 01: Matriz de consistencia	62
Anexo 02: Instrumento de control interno	64

RESUMEN

La investigación tuvo como objetivo determinar el control interno y su influencia en el principio de eficacia en la ejecución de obras públicas en el Gobierno Local de la provincia el Collao-2023, la investigación fue de tipo fundamental y dogmática, nivel explicativo, diseño no experimental, respaldado con el método dogmático, la población y muestra estuvo conformada por 89 profesionales en derecho la técnica que se aplicó fue la encuesta, instrumento el cuestionario, el procesamiento de datos se realizó con el Programa SPSS. Obteniendo como resultado, que el 35% siempre realiza actividades de prevención de control interno en áreas de abastecimiento, el 29% a veces desarrolla actividades de control en los procesos de selección de adquisición de bienes y servicios, y el 28% casi siempre realizan las evaluaciones periódicas para optimizar el cumplimiento y efectividad de los procedimientos de control interno en la municipalidad. En conclusión, se logró determinar el control interno y su influencia del principio de eficacia en la ejecución de obras públicas en el Gobierno Local de la provincia el Collao-2023, ya que el control interno ha permitido detectar los fraudes o malversación de fondos de los funcionarios y los trabajadores.

Palabras clave: Control, Eficacia, Ejecución, Interno, Obras públicas

ABSTRACT

The objective of the research was to determine the internal control and its influence on the principle of effectiveness in the execution of public works in the Local Government of the province of Collao-2023, it is a fundamental and dogmatic type of research, explanatory level, non-experimental design, supported by the dogmatic method, the population and sample consisted of 89 legal professionals, the technique that was applied was the survey, the instrument was the questionnaire, the data processing was carried out with the SPSS Program. Obtaining as a result, that 35% always carry out internal control prevention activities in supply areas, 29% sometimes carry out control activities in the selection processes for the acquisition of goods and services, and 28% almost always carry out periodic evaluations to optimize compliance and effectiveness of internal control procedures in the municipality. In conclusion, it was possible to determine the internal control and its influence on the principle of effectiveness in the execution of public works in the Local Government of the province of Collao-2023, since internal control has allowed the detection of fraud or embezzlement of funds by officials and workers.

Keywords: Control, Effectiveness, Execution, Internal, Public works

INTRODUCCIÓN

En la actualidad los problemas de control interno en las instituciones del Estado requieren la debida eficacia a raíz que se presentan actos de corrupción de algunos funcionarios y se encuentran involucrados en diversos negocios internos, en la elaboración de expedientes y ejecución de obras públicas en la municipalidad. En este contexto la investigación tiene el propósito de determinar el control interno y su influencia en el principio de eficacia en la ejecución de obras públicas en el Gobierno Local de la provincia el Collao-2023, y en la coyuntura actual pone de manifiesto con los problemas que está atravesando en el sector público estatal, ya que como encargadas de llevar la construcción de una o varias obras públicas viene siendo dificultado por el ineficiencia control que impera en la entidad del Estado o municipalidades.

Por ende la presente investigación está delimitada en cuatro capítulos, estos determinan las consideraciones preestablecidas, de tal forma son los siguientes: Capítulo I, aborda la situación problemática y plantea las interrogantes a desarrollar en el trayecto de la investigación basado en los antecedentes que dan solidez al trabajo investigativo; en el Capítulo II se describe el Marco Teórico, Conceptual y Legal y/o jurisprudencial que conllevan a lograr los objetivos planteados; en el Capítulo III describe el marco metodológico aplicado a nuestra investigación y en el capítulo IV se muestran las conclusiones y recomendaciones previo a los resultados y análisis de los mismos, además que acompaña las referencias y los anexos.

CAPÍTULO I

PLANTEAMIENTO DEL PROBLEMA, OBJETO DE ESTUDIO O SOLUCIÓN

1.1. PLANTEAMIENTO DEL PROBLEMA

La problemática de la corrupción en el Perú ha llegado a consumarse en diversos gobiernos nacional, regional y local, donde los funcionarios públicos en la administración del Estado denigran a las instituciones democráticas causando perjuicio económico a la sociedad en conjunto, y limitando el acceso a las necesidades básicas.

Según Defensoría del Pueblo (2023) en corrupción de funcionarios, el 98 % se encuentra aún en etapa de investigación fiscal; el 93 % (5430) en investigación preliminar; y el 5 % (320) en investigación preparatoria. Solo el 0.4 % se encuentra en etapa intermedia (21) y el 0.8 % en juicio oral o juzgamiento (45). Esta situación demanda mayor celeridad en las investigaciones a nivel fiscal y el apoyo presupuestal del caso.

Según el informe de la Procuraduría Especializada en Delitos de Corrupción en ella, se detalla que los funcionarios investigados incurridos en delitos de colusión, malversación, y peculado con mayores casos es la provincia de Azángaro, con 68 casos (19.2%). Le siguen Puno con 47 casos (13.2%) y Carabaya con 46 (13%), El Collao 45 casos, lamentablemente, todas las provincias de Puno tienen investigaciones por corrupción. (Riolo, 2023)

En tal situación, los gobiernos locales no son ajenos a esta problemática, debido que la corrupción está presente en diversos sectores, tal es el caso de la Municipalidad Provincial El Collao, dónde se observa los actos de irregular en la administración de los fondos públicos provenientes FONCOMUN; asimismo fuimos testigos del encarcelamiento, por ello constituye la acción del Órgano de Control Interno esencial para velar la transparencia y

lucha contra la corrupción en la entidad, cuyas acciones permitan el desarrollo de los pueblos con el acceso de los servicios públicos y la ejecución de obras públicas en la entidad local.

Dada esta problemática, surge la necesidad de aplicación de la investigación con fines de determinar el control interno y su influencia en el principio de eficacia en la ejecución de obras públicas en el Gobierno Local de la provincia el Collao-2023, y el seguimiento de las áreas de obras públicas se han ejecutados en el tiempo establecidos.

PROBLEMA GENERAL

¿De qué manera el control interno influye en el principio de eficacia en la ejecución de obras públicas en el Gobierno Local de la provincia el Collao-2023?

PROBLEMAS ESPECÍFICOS

- a) ¿De qué manera las actividades de control influyen en el principio de eficacia en la ejecución de obras públicas en el Gobierno Local de la provincia el Collao-2023?
- b) ¿De qué manera la evaluación de riesgo influye en el principio de eficacia en la ejecución de obras públicas en el Gobierno Local de la provincia el Collao-2023?
- c) ¿De qué manera el sistema de información influye en el principio de eficacia en la ejecución de obras públicas en el Gobierno Local de la provincia el Collao-2023?

1.2. ANTECEDENTES

1.2.1. Antecedentes internacionales

Para tener sustento de los antecedentes, tuve que recurrir a los hechos anteriores de la investigación, entre las cuales, se encontró a Durán, y Vidal (2023) realizó un estudio que trata de: *Eficacia en la contratación estatal y control preventivo que realiza la Procuraduría General de la Nación en la etapa precontractual*, desarrollado por la Universidad Libre-Colombia con el objetivo de exponer un análisis de la función preventiva que ejerce la Procuraduría General de la Nación, como ente de control en la etapa precontractual de la contratación estatal, emplearon el método analítico, tipo de investigación básica, diseño descriptivo, realizaron entrevistas y encuestas a 3 profesionales del derecho, a base de ello, obtuvieron los siguientes resultados que se evidencia la falta de publicidad, y medios

tecnológicos que permitan a la ciudadanía efectuar un control social, o a los demás entes de control verificar esta gestión que viene desempeñando.

Ochsenius (2018) quienes realizaron la investigación titulada: *Mecanismos de control interno que complementan y fortalecen el control jurídico de la contratación pública española*, desarrollado por la Universidad de Zaragoza de España con el objetivo de indagar en una panorámica global: normativas importantes, situación y tendencia de la contratación pública, y sus aspectos relevantes, tipo de estudio aplicada, la técnica observación y revisión, como instrumento registro en ficha bibliográfico, emplearon el método análisis, a base de ello, obtuvo los siguientes resultados, se realizó un examen de legalidad sobre las actuaciones administrativas, y presupuestario, donde además de validar el cumplimiento normativo, y se verificó que lo gastado sea lo mismo que lo entregado, con la debida eficiencia y eficacia del sistema del control, y concluye tanto el control legal, como el control presupuestario y financiero son insuficientes para lograr los niveles de eficacia, transparencia, de toda obra calificada.

Del mismo modo, De la Guerra (2020) realizó la investigación titulada. *Administración eficiente de los recursos públicos asociados a la contratación pública en el marco de la gestión de resultados para el desarrollo*, desarrollada por la Universidad Andina Simón Bolívar-Ecuador, con el objetivo general de determinar la administración eficiente, esta investigación es de tipo crítico descriptivo y comparativo con la regulación normal y estándar del Ecuador, utilizaron el método dogmático, con la técnica de análisis documental, como muestra se encuestó a directores de los entes rectores de contratación pública de varios países de Latinoamérica y se entrevistó a la Directora General del Servicio Nacional de Contratación Pública del Ecuador, en sus resultados la Gestión por Resultados debe implementarse en el Sistema Nacional de Contratación Pública del Ecuador debido a que prioriza el cumplimiento de los objetivos gubernamentales en beneficio de la sociedad, y concluye que se promueve la innovación en el marco normativo de la contratación pública, ya que éste debe permitir y fomentar la aplicación de los principios, normas, metodologías y controles que favorezcan su práctica integral.

1.2.2. Antecedentes nacionales

Continúa los antecedentes nacionales, entre ellos, destaca Barrios y Camarena (2020) realizó la investigación titulada. *El control interno y la ejecución presupuestal de la Municipalidad Distrital de Huancán*, desarrollado por la Universidad Continental con el objetivo determinar la correlación existente entre el control interno y el presupuesto ejecutado por la Municipalidad Distrital de Huancán del año 2020, la investigación fue de enfoque cuantitativo, además se aplicó como nivel investigativo descriptivo-correlacional y se utilizó el método deductivo e inductivo, como unidad de estudio se consideró a 30 trabajadores se aplica la técnica de entrevista; con un cuestionario de 40 ítems, midiendo con escala Likert, en sus resultados indica la Municipalidad Distrital de Huancán no cuenta con una oficina de Control Interno activa, que vele por el buen uso de los recursos, ya que ello involucra un trabajo de evaluaciones a todos los procesos, y concluye si existe relación significativa y directa entre las variables que permita un mejor manejo de los recursos que dispone la entidad municipal.

Continua, Serrano y Quintana (2022), realizó la investigación titulada: *Control interno y la gestión administrativa de la Municipalidad Provincial de La Convención*, desarrollada por la Universidad Andina del Cusco, con el objetivo de establecer la relación del Control Interno y la Gestión Administrativa en la Municipalidad Provincial de La Convención, utilizaron el método analítico, tipo de investigación es correlacional, conformado como unidad de estudio de 432 trabajadores, la técnica que usaron la encuesta y la revisión normativa y en el instrumento el cuestionario y la ficha de revisión normativa, en sus resultados precisa la correlación de Spearman con un valor numérico de 0.377 el cual siendo menor a 0.5 se acepta la hipótesis alterna rechazando así la hipótesis nula de dicha investigación, y concluye que la Gestión Administrativa es regular a muy malo, debido a que no existe una organización adecuada para el cumplimiento de los objetivos, no supervisan ni controlan las actividades que se realizan día a día en la entidad para poder detectar las deficiencias que existen en la administración.

Nervi (2023) cuyo título de investigación trata la *Gestión de las contrataciones públicas y su relación con la calidad de las obras en la municipalidad distrital de Caylloma*, desarrollado por UNSA, Arequipa, con el objetivo de determinar cómo la gestión de las contrataciones públicas se relaciona con la calidad de las obras en la Municipalidad Distrital de Caylloma, Arequipa, usó el método hipotético deductivo, el diseño fue no experimental, la técnica que utilizó fue la encuesta, los instrumentos fueron cuestionarios para cada variable de estudio, en sus resultados de las pruebas estadísticas confirmaron que existe relación significativa entre las variables con un P valor de 0.000 y un coeficiente de correlación de 0.614, así lo determinó, y concluye la ejecución contractual está relacionada con la calidad de las obras, con un coeficiente de correlación de Spearman = 0.541.

1.2.3. Antecedentes locales

Con respecto a los antecedentes locales, se pudo identificar los siguientes trabajos de investigación del autor, Quispe (2024), en su investigación trata sobre el *Análisis del principio de eficacia y eficiencia en los procedimientos de contratación, convocados por la Municipalidad Provincial de Huancané*, desarrollado por la Universidad Privada San Carlos con el objetivo determinar la relación que existe entre el principio eficacia y eficiencia y los Procedimientos de contratación convocados en la municipalidad, tuvo alcance descriptivo - correlacional, diseño no experimental – transaccional, la muestra fue el análisis de 40 trabajadores de la municipalidad, la técnica fue la encuesta y como instrumento el cuestionario validado por expertos, en sus resultados indican la dimensión eficiencia en los procedimientos de contratación que el rho de Spearman 0.456 precisa una correlación positiva débil, además la hipótesis resultó 0.001 aceptando la hipótesis alterna y rechazando la nula, y concluyó una gestión eficiente de los recursos y procesos administrativos en la municipalidad tiene un impacto positivo en la calidad y agilidad de las contrataciones.

Gómez (2024) su tesis se trata de. *Ejecución de las actuaciones preparatorias y su incidencia en el proceso de selección de adjudicación simplificada de bienes del Gobierno Regional de Puno*, desarrollado por la Universidad San Carlos, con el objetivo de

determinar la manera en que las actuaciones preparatorias inciden en el proceso de selección de la adjudicación simplificada, tuvo un enfoque cuantitativo de tipo descriptivo – analítico, diseño no experimental correlacional transversal; la técnica de recopilación de datos se utilizó el cuestionario, en sus resultados demostraron que el requerimiento con el valor de 0.619 muestra una correlación positiva, la indagación de mercado con el valor de 0.730 indica una correlación positiva y finalmente el órgano a cargo del procedimiento de selección (OEC) con el valor de 0.645 muestra una correlación positiva, y concluyó que la área usuaria elabora un requerimiento que detalle correctamente con las especificaciones técnicas, y que responda a una planificación en el Plan Operativo Institucional permitirá que el proceso de selección de adjudicación simplificada de bienes no tenga retrasos y los bienes se entreguen al área usuaria oportunamente.

Mamani (2019) realizó la investigación titulada. *Análisis del control interno y su incidencia en la gestión municipal en la oficina de almacén central de la municipalidad provincial de Puno*, desarrollado por la Universidad Privada San Carlos con el objetivo de determinar la incidencia del control interno en la gestión de almacén central, tiene enfoque cuantitativa y es de tipo descriptivo-explicativo, emplearon el método analítico, deductivo, la muestra estuvo constituido por 7 personas que labora en la Oficina de Almacén Central, utilizaron la técnica de encuesta e instrumento el cuestionario, en sus resultados indican que el personal tiene poco conocimiento del Sistema de Control Interno, no tienen información sobre las funciones del sistema de control interno dentro de la Municipalidad Provincial de Puno; y concluye que la contratación de las hipótesis se evidencia con Chi – Cuadrado en el programa SPSS Versión 25, y ello determina la relación de ambas variables.

Maquera (2018), quien realizó la investigación titulada. *Sistema de control interno y su influencia en el cumplimiento de políticas públicas de lucha contra la corrupción en la Municipalidad Provincial de Puno*, desarrollado por la Universidad César Vallejo con el objetivo de determinar la influencia que ejerce el sistema de control interno en el cumplimiento de las políticas públicas de lucha contra la corrupción en la Municipalidad Provincial de Puno, como muestra está constituido por 20 funcionarios públicos, entre ellos

gerentes y sub gerentes de la institución municipal, en sus resultado muestra indica no existe asociación entre el sistema de control interno y las políticas públicas anticorrupción, debido a la prueba de Chi-cuadrado es: $X^2= 0.222$, que se traduce que el sistema de control interno no influye en el cumplimiento de las políticas públicas anticorrupción en la entidad de gobierno regional.

1.3. JUSTIFICACIÓN

1.3.1. Justificación social

La justificación de esta investigación es que el Gobierno Local de la provincia El Collao administra los recursos del Estado con la finalidad de satisfacer las demandas de obras públicas, así evitar el descontento generalizado de la población, expresadas en la ejecución de las obras públicas. Por otro lado, el control interno permite, transparencia de la ejecución de las obras públicas, así contribuye a encaminar las estrategias de este control, es por ello que en esta investigación buscamos evidenciar si en el Gobierno Local El Collao, ha existido alguna irregularidad en la ejecución de las obras públicas.

1.3.2. Justificación teórica

Esta investigación se rige con las teorías científicas, que pone como un hito de conocimiento para las futuras investigación, también puede ser considerada como una guía para realicen otros trabajos similares a este estudio.

1.3.3. Justificación metodología

La investigación emplea los instrumentos de estudio como la técnica de la entrevista, sobre todo el trabajo en el campo, en dónde se recopila la información necesaria, con fines de dar la validez del caso.

1.3.4. Justificación normativa

La investigación se desarrolla en el marco de las siguientes normas jurídicas

Ley N° 29743, Modificación del cuarto párrafo del artículo 10 de la Ley No 28716, indicándose que la competencia normativa de la Contraloría General de la República, toma en cuenta la naturaleza de las funciones de las entidades, proyectos de inversión,

actividades y programas sociales que estas administran. Asimismo, se derogaron los artículos 2 y 3 del Decreto de Urgencia 067-2009.

De la misma manera el Decreto Supremo N° 344-2018 del Nuevo Reglamento de la Ley N° 30225 para contratos celebrados por el Estado, señala que los elementos de la ejecución de obras, como de la entidad, tienen otros participantes durante el proceso de un contrato de obra estatal.

1.3.5. Importancia de la investigación

La presente investigación proveerá información relevante de control interno y principio de eficacia en la ejecución de las obras públicas en la mencionada entidad gubernamental. De la misma manera, dar la información tanto a funcionarios como a la ciudadanía de la actual situación que viene ocurriendo en la provincia El Collao-Ilave.

1.4. OBJETIVOS DE LA INVESTIGACIÓN

1.4.1. Objetivo general

Determinar el control interno y su influencia en el principio de eficacia en la ejecución de obras públicas en el Gobierno Local de la provincia el Collao-2023

1.4.2. Objetivos Específicos

- a) Identificar las actividades de control que influyen en el principio de eficacia en la ejecución de obras públicas en el Gobierno Local de la provincia el Collao-2023
- b) Determinar la evaluación de riesgo que influye en el principio de eficacia en la ejecución de obras públicas en el Gobierno Local de la provincia el Collao-202
- c) Determinar el sistema de información que influye en el principio de eficacia en la ejecución de obras públicas en el Gobierno Local de la provincia el Collao-2023

CAPÍTULO II

MARCO TEÓRICO, CONCEPTUAL E HIPÓTESIS DE LA INVESTIGACIÓN

2.1. MARCO TEÓRICO

2.1.1. Control interno

Yerrén (2022) quien sostiene el control interno, se realiza a los funcionarios y empleados públicos de la entidad, al respecto de los manejos de los bienes y dinero del Estado, también la capacidad para prevenir y controlar el uso indebido de sus recursos financieros y materiales que pueden dificultar la ejecución de las obras públicas, esto se debe a que la corrupción es un fenómeno vinculado a la mala gestión pública en las entidades estatales, lo que impide el crecimiento económico y la competitividad.

Es una herramienta de gestión que permite el control de un proceso de apreciación del uso de la información, sus recursos, sus flujos de cumplimiento de planes, que en sí consiste en detectar fraudes, y revisión de las actividades desarrolladas y en ejecución (Pérez & Badajoz, 2022)

El control interno suele entenderse como un proceso creado con fines de control con la debida eficacia a cualquier entidad o empresa con el fin de proporcionar un cierto nivel de seguridad razonable sobre la consecución de metas y objetivos asociados a las operaciones, la comunicación y el cumplimiento de las normas reglamentarias y las leyes. En otras palabras, el control interno es un mecanismo utilizado para controlar los riesgos en las organizaciones empresariales (Piloso & Mendoza, 2022).

Tipos de control interno

Control previo: conjunto de acciones de cautela que se realiza antes de la ejecución de los procedimientos u operaciones.

Control simultáneo: conjunto de acciones de cautela que se realizan durante la ejecución de los procedimientos u operaciones.

Control posterior: conjunto de acciones de cautela donde se realizan después la ejecución de los procedimientos u operaciones.

Actividad de control

Escobar et. al., (2023) en la actualidad el control interno es una necesidad de toda entidad económica que permita el cumplimiento de las gestión administrativos y financieros, así como asegurar el procedimiento transparente ordenada y eficiente de sus actividades monetarias. En líneas generales, facilita proteger sus bienes, con exactitud el registro de contable y administrativa con él se toma decisiones.

Chiavenato (como se citó en Parrales, 2022) el control interno significa, todas las políticas y procedimientos (controles internos) adoptados por la administración de asegurar, hasta donde sea factible la ordenada y eficiente conducción del negocio, incluyendo la adherencia a las políticas de la administración, la salvaguarda de archivos, la prevención y detección de fraudes y errores, la exactitud e integridad de los registros contables y la oportuna preparación de la información financiera confiable.

Evaluación de riesgo

Es una herramienta esencial para las organizaciones porque permite prevenir los riesgos, al respecto de la eficacia y la eficiencia operativa, la fiabilidad de los informes financieros o el cumplimiento de las normas y estándares establecidos, principalmente para garantizar el cumplimiento de los objetivos institucionales, con el fin de comprender el verdadero funcionamiento de dado (Rivas, 2022).

Ortiz et. al., (2022) son los procedimientos que se utiliza para la evaluación a los riesgos que están expuestas entre los más comunes destaca los resultados de la gestión para que exista un sistema de identificación, medición y control de los riesgos, el cual debe garantizar un ambiente seguro para los trabajadores involucrados.

Sistema de información

Un sistema de información puede ser entendido como el conjunto de componentes y elementos que permiten la captura, procesamiento y transmisión de la información entre todas las áreas o dependencias de la organización, la cual sirve de soporte para los procesos clave internos y externos, la toma de decisiones, y el logro de los objetivos y metas estratégicas a corto, mediano y largo plazo. En el fondo de esta concepción se encuentra la relevancia otorgada a la información como recurso fundamental para la subsistencia y crecimiento de la empresa en el marco de una sociedad que prioriza el conocimiento y la competitividad (Rueda et. al., 2022).

Morera (2022), los sistemas de información son esencial para regular el control del uso de los bienes y presupuesto del Estado, para no sede, mal uso, u otros actos ilícitos, sobre todo los sistemas de información gerencial, los cuales tienen información precisa en cantidad y prontitud control organizacional y la toma de decisiones estratégicas.

2.1.2. Principio de eficacia

Viera (2023) la eficacia es un principio fundamental del derecho es muy importante debido a que, la prueba permite esclarecer la veracidad de los hechos en momentos de ser valorados por un juez para su decisión. La admisión de pruebas es uno de los elementos que aporten en el juicio comparandum. La prueba en sí no es de carácter sustancial, sino que el juez, en la admisibilidad de la misma, es quien acepta o no, la prueba reportada.

Principio de eficacia en la ejecución de obras públicas

Loyaga (2022), las iniciativas de obras públicas financiadas por el Estado deben centrarse en el desarrollo social y económico y emplear diversos procedimientos, métodos e instrumentos derivados de las mejores prácticas. Así se garantiza que las obras se realicen de acuerdo con las normas adecuadas y que los objetivos del proyecto se cumplan a tiempo.

Méndez (2022) es evidente que, con frecuencia, se producen diversos comportamientos indebidos durante la ejecución de los contratos de obras públicas. Estos incidentes han demostrado que la legislación vigente, que tiene por objeto salvaguardar la contratación y

ejecución de obras públicas, no es suficientemente clara y específica en lo que respecta a las funciones del inspector y del supervisor.

- Control de expediente técnico

OSCE (como se citó en Valdivieso y Valdivieso, 2023) Expediente Técnico es el conjunto de documentos de carácter técnico y/o económico que permiten la adecuada ejecución de una obra.

Errores en la etapa de planificación han generado una serie de problemas con las obras públicas, uno de los principales proyectos ejecutados en el país. La Contraloría General de la República exige que todas las obras públicas realizadas por las entidades públicas sean registradas a través de su Sistema de Información de Obras Públicas. De igual forma, se importaron los datos pertinentes que ya estaban registrados en otros sistemas nacionales, ya que la intención es integrar los datos a través del registro y no duplicarlos porque cada sistema funciona de manera independiente (Quispe y Melchor, 2020).

Control de calidad de materiales

En todo proyecto de ingeniería se requiere utilizar el control de calidad de materiales con ciertas características del proyecto para obtener el diseño preliminar, en el caso de proyectos de carreteras, caminos de lastre, parqueos, patios de maniobras o cualquier otro tipo de áreas en las que se desee construir algún tipo de pavimento, será necesario inicialmente conocer las propiedades de los materiales que se utilizarán en la obra (Calderón, 2011).

Sierra et. al., (2020) es el aseguramiento o control de la calidad que contribuye en el mejor desempeño que aterrice sobre la eficacia del sistema de calidad y es competencia directa de control, con ello evalúa la calidad tal identifica áreas que pueden dificultar las obras pública solucionando esos problemas mejorar la calidad en colaboración con los departamentos pertinentes de la organización.

Control de eficacia en la ejecución de las obras

Campoverde et. al., (2021) es el servicio de la administración pública, está relacionado directamente con la contratación pública, para la ejecución de obras y la adquisición de

bienes y servicios, debiendo aquella contratación pública gozar del acceso público a la información relativa a todo el proceso de sustanciación y más aún en los contratos públicos, con los principios de legalidad, trato justo, igualdad, calidad, vigencia tecnológica, oportunidad, concurrencia, transparencia, publicidad.

Kadriye (como se citó en Vílchez et. al., 2020) Que determinaba la presencia de diversas circunstancias que condicionan la libre intervención de los postores, lo que a su vez obstaculiza el desarrollo de dicho procedimiento de selección y paraliza el proceso, con el debido seguimiento de control de eficacia en la ejecución de las obras.

2.2. MARCO LEGAL

El Estado mediante La Ley 28716 – Ley de Control Interno de las Entidades del Estado, establece las normas para regular la elaboración, aprobación, implantación, funcionamiento, perfeccionamiento y evaluación del Control Interno en las Entidades del Estado

La Contraloría General de la República, dicte la normativa técnica de Control, que permita la efectiva implantación y funcionamiento de Control Interno en las entidades del Estado con el propósito de cautelar y fortalecer los sistemas administrativos y operativos, contra los actos y prácticas indebidas o de corrupción, propendiendo al debido y transparente logro de los fines, objetivos y metas institucionales, y sus modificatorias (Decreto de Urgencia N° 067-2009 y Ley 29743).

2.3. MARCO CONCEPTUAL

a. Control

El control es definido como la acción a través de la cual se pueden controlar y efectuar el seguimiento respectivo a las actividades y procesos que se llevan a cabo dentro de una institución pública de tal manera que se pueda efectuar una buena gestión institucional, debido a que coadyuva a la consecución de los objetivos y metas establecidas en beneficio de la población (Pérez, & Barbarán, 2021).

b. Ejecución

La ejecución del presupuesto es de cumplimiento obligatorio para todos los organismos y

entidades del sector público y comprende las siguientes etapas: 1) programación presupuestaria, 2) formulación presupuestaria, 3) aprobación presupuestaria, 4) ejecución presupuestaria, 5) evaluación y seguimiento presupuestario, y 6) clausura y liquidación presupuestaria (Masaquiza et. al. 2020).

c. Obra

Ruiz (2022). Son aquellas obras que se realizan en el periodo de tiempo con fines de satisfacer múltiples necesidades que requiere la población y otros.

2.4. HIPÓTESIS DE LA INVESTIGACIÓN

2.4.1. Hipótesis general

El control interno influye significativamente en el principio de eficacia en la ejecución de obras públicas en el Gobierno Local de la provincia el Collao-2023

2.4.2. Hipótesis específica

- a) Las actividades de control influyen directamente en el principio de eficacia en la ejecución de obras públicas en el Gobierno Local de la provincia el Collao-2023
- b) La evaluación de riesgo influyen directamente en el principio de eficacia en la ejecución de obras públicas en el Gobierno Local de la provincia el Collao-2023
- c) El sistema de información influye directamente en el principio de eficacia en la ejecución de obras públicas en el Gobierno Local de la provincia el Collao-2023

CAPÍTULO III

METODOLOGÍA DE LA INVESTIGACIÓN

3.1. ZONA DE ESTUDIO

Se ha focalizado como zona de estudio la provincia El Collao-Ilave, con fines de encontrar datos más relevantes en el tiempo de investigación .

3.2. POBLACIÓN Y MUESTRA

3.2.1. Población

La población estuvo conformada por 89 abogados que laboraron en control interno en la municipalidad provincial y verificaron la ejecución de obras públicas sobre todo el cumplimiento del principio de eficacia, pero los ingenieros no están considerados por pertinencia del tema de estudio.

3.2.2. Muestra.

Para esta investigación se ha previsto el tipo de muestra no probabilístico e intencional, la misma está constituido por 89 abogados

3.3. TIPO Y NIVEL DE INVESTIGACIÓN

3.3.1. Tipo de Investigación

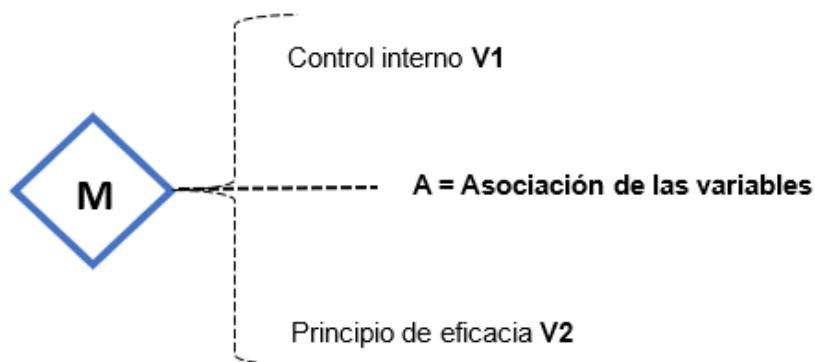
En mérito a investigación corresponde al tipo fundamental y dogmática

3.3.2. Nivel

Explicativa

3.4. DISEÑO DE LA INVESTIGACIÓN

De acuerdo a la investigación prevista corresponde el diseño no experimental y correlacional, para la cual se presenta el siguiente diseño.



Dónde:

M = Muestra

V1 = Control interno

A = Asociación de ambas variables

V2 = Principio de eficacia

3.5. ENFOQUE DE INVESTIGACIÓN

Cuantitativo

3.6. TÉCNICAS E INSTRUMENTOS DE RECOLECCIÓN DE DATOS

3.6.1. Técnica.

La técnica a utilizarse es la encuesta, mediante ella, se obtendrán los datos requeridos en el proceso de investigación que está sostenida en variables e indicadores descritos en el estudio.

3.6.2. Instrumento.

El instrumento fue el cuestionario compuesto en preguntas estructuradas que facilite la recolección de datos.

3.7. TÉCNICA E INSTRUMENTO DE ANÁLISIS Y/O INTERPRETACIÓN DE DATOS

Para este propósito de registro y procesamiento de datos se hará uso de las herramientas informáticas como: programa SPSS, Ms Excel, Ms Word, y otras herramientas virtuales.

3.8. MÉTODO DE INVESTIGACIÓN

Se efectuó con el método dogmático – jurídico, debido a que tiene el propósito interpretar el control interno, y su principio de eficacia.

3.9. OPERALIZACIÓN DE VARIABLES

VARIABLES	DIMENSIÓN	INDICADOR	UNIDAD
Variable 1 Control interno	Actividad de control	-Cumplimiento de responsabilidad	Cuestionario
		-Actividades relacionados con el control sobre la tecnología, políticas y procedimientos	
	Evaluación de riesgo	-Información conducente a los objetivos	
		-Análisis de riesgo - Riesgo a fraude	
Variable 2 Principio de eficacia	Control de expediente técnico	-Cambios relevantes	Cuestionario
		-Comunicación en el interior de la entidad -Comunicación exterior de la entidad	

	programa	
	Determinación de la normativa aplicable	
	-Tipo de materiales	
	-Control de pruebas	
Control de calidad de materiales	-Recepción de materiales	
Control de eficacia en la ejecución de las obras	-Cumplimiento del cronograma	Cuestionario
	-Cumplimiento de normatividad aplicable	

Fuente: Elaboración propia

CAPÍTULO IV

EXPOSICIÓN Y ANÁLISIS DE RESULTADOS

4.1. ANÁLISIS DE LOS RESULTADOS

Tabla 01: Dimensión: Ambiente de control

ALTERNATIVAS	Siempre		Casi siempre A veces		Nunca		TOT %			
	Fr.	%	Fr.	%	Fr.	%				
La responsabilidad de supervisar es eficaz para el cumplimiento del control interno.	9	10%	13	15%	38	43%	29	32%	89	100%
La competencia profesional influiría positivamente en el cumplimiento adecuado de las tareas asignadas en el municipio.	41	46%	20	22.4%	16	18%	12	13.4%	89	100%
Realiza actividades que fomentan la integración personal y favorecen el clima laboral.	23	26%	25	28%	33	37%	8	8.9%	89	100%
Se aplica las políticas y estrategias del código de ética del profesional en todas las áreas operativas a nivel de municipio .	11	12%	17	19%	22	25%	39	44%	89	100%

Como se aprecia en los datos recabados, el 46% considera que la competencia profesional influiría positivamente en el cumplimiento adecuado de las tareas asignadas en el municipio, el 37% a veces desarrollan actividades que permitan la integración del equipo de trabajo, y el 44% nunca aplicaron las políticas y estrategias del código de ética del profesional en todas las áreas operativas a nivel de municipio, y el 43% casi siempre asumen su responsabilidad de supervisar las obras públicas.

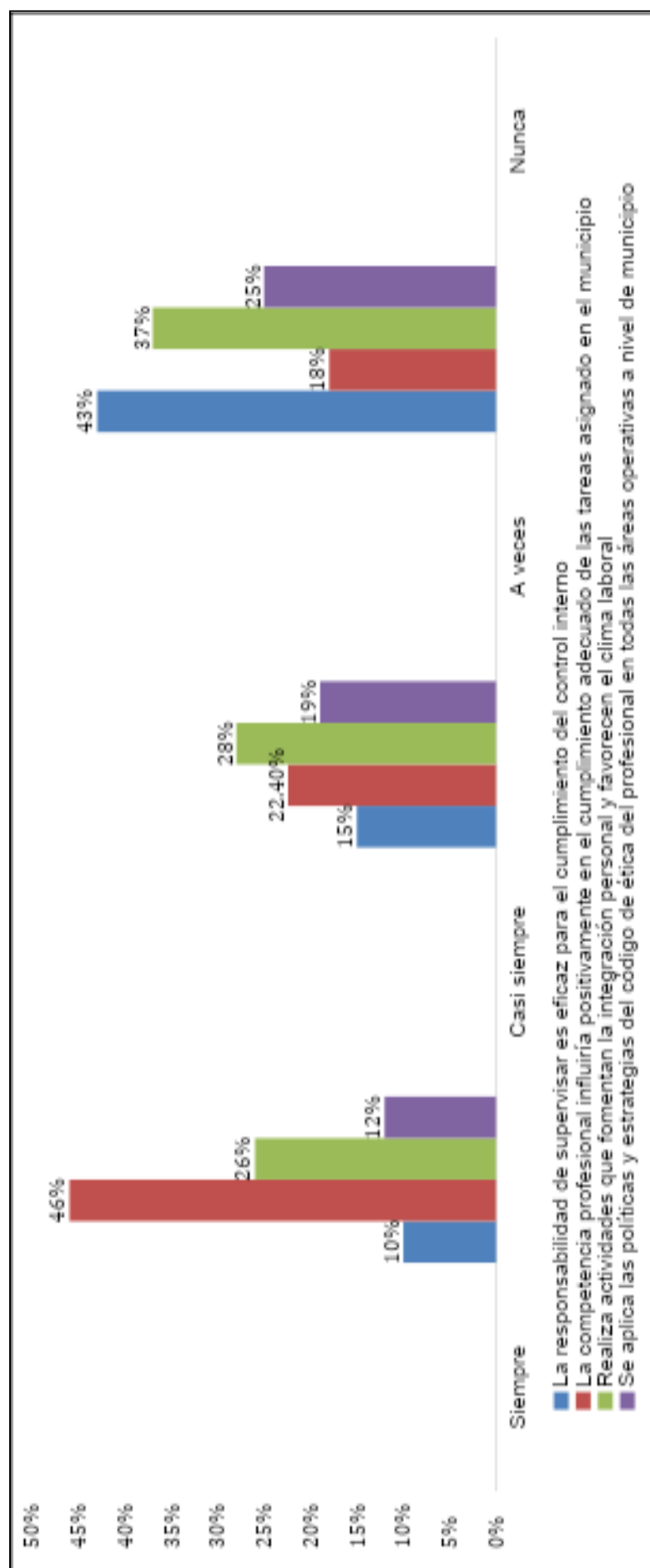


Figura 01: Dimensión: Ambiente de control

Tabla 02: Dimensión: Administración de riesgo

ALTERNATIVAS	Siempre		Casi siempre		A veces		Nunca		TOTAL	
	Fr.	%	Fr.	%	Fr.	%	Fr.	%	L	%
Considera usted que la información con la que se cuenta se identifican los riesgos y son neutralizados en forma oportuna en la municipalidad	10	11.2%	19	21.3%	35	39.3%	25	28%	89	100%
Se identifica y analiza los riesgos que se presenta en la municipalidad para lograr las metas	24	27%	33	37%	23	26%	9	10%	89	100%
El análisis de los riesgos de control interno permite detectar los fraudes o malversación de fondos de sus funcionarios y trabajadores	13	15%	25	28%	40	45%	11	12%	89	100%
Realizan y documentan la evaluación de riesgo de los principales proyectos y procesos	30	34%	33	37%	11	12%	13	14%	16%	100%

Como se describe los datos, el 45% a veces el control interno ha permitido detectar los fraudes o malversación de fondos de sus funcionarios y trabajadores, el 37% casi siempre identifica y analiza los riesgos que se presenta en la municipalidad para lograr las metas, el 34% siempre

realizan la evaluación de riesgo de los principales proyectos y procesos, mientras tanto el 28% nunca consideran que la información con la que se cuenta se identifica los riesgos y son neutralizados en forma oportuna en la municipalidad.

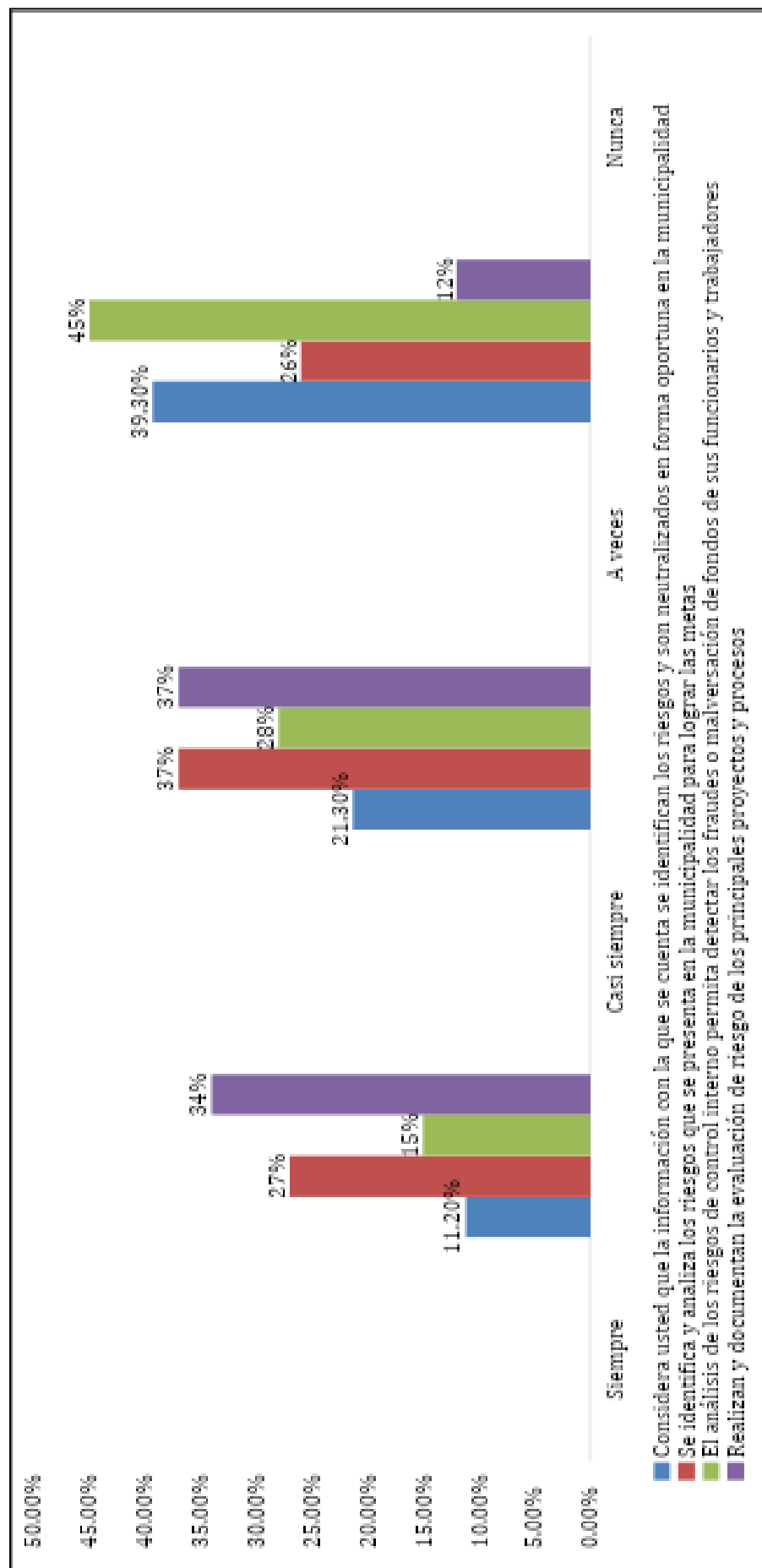


Figura 02: Dimensión: Administración de riesgo

Tabla 03: Dimensión: Actividades de control

ALTERNATIVAS	Siempre		Casi siempre		A veces		Nunca		TOTAL %	
	Fr.	%	Fr.	%	Fr.	%	Fr.	%		
Considera usted que se selecciona y desarrolla actividades de control en los procesos de selección de adquisición de bienes y servicios requeridos	15	17%	16	18%	26	29%	32	36%	89	100%
La municipalidad realiza actividades de control interno que permita implementar las políticas de trabajo para su correcto funcionamiento	11	12%	14	16%	29	33%	35	39%	89	100%
Se realiza actividades de prevención de control interno en áreas de abastecimiento oportunamente	31	35%	27	30%	16	18%	15	17%	89	100%
Las evaluaciones periódicas permiten el cumplimiento y efectividad de los procedimientos establecidos por el control interno en la municipalidad	20	22%	25	28%	23	26%	21	24%	89	100%

Como se describe en los datos recabados, el 39% nunca la municipalidad realiza actividades de control interno que permita implementar las políticas de trabajo para su correcto funcionamiento, mientras tanto el 35% siempre realiza actividades de prevención de control interno en áreas de abastecimiento oportunamente, el 29% a veces desarrolla actividades de control en los procesos de selección de adquisición de bienes y servicios requeridos, y el 28% casi siempre realizan las evaluaciones periódicas permiten el cumplimiento y efectividad de los procedimientos establecidos por el control interno en la municipalidad.

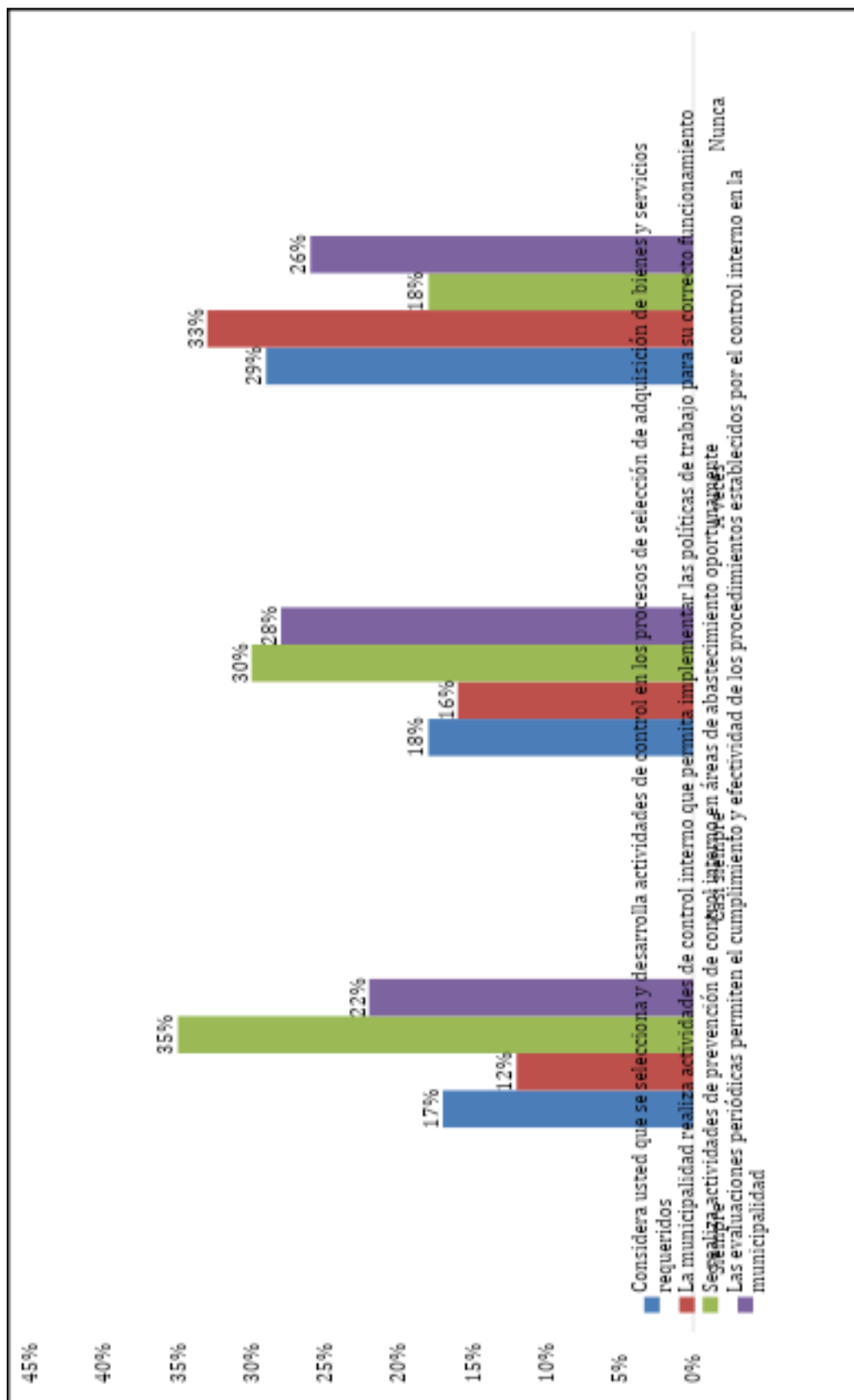


Figura 03: Dimensión: Actividades de control

Tabla 04: Dimensión: Información y comunicación

ALTERNATIVAS	Siempre		Casi siempre		A veces		Nunca		TOTAL	%
	Fr.	%	Fr.	%	Fr.	%	Fr.	%		
El control interno influye en la apropiada programación del Plan Anual de Contratación y Adquisición	25	28%	33	37%	15	17%	16	18%	89	100%
El control interno en los expedientes de contratación son evaluados oportunamente	19	21%	19	21.3%	34	38.2	17	19.1	89	100%
La información es fidedigna al realizar las contrataciones con el Estado	27	30.3	30	34%	12	13.4	20	22%	89	100%
Los controles internos en los expedientes de contratación cumple con la ejecución del pago	18	20%	21	24%	29	33%	21	23%	89	100%

Como se describe en los datos obtenidos, 38.2% a veces los expedientes de contratación son evaluados oportunamente, el 37% casi siempre el control interno influye en la apropiada programación del Plan Anual de Contratación y Adquisición, 30.3% siempre la información es fidedigna al realizar las contrataciones con el Estado, el 23% nunca los controles internos en los expedientes de contratación cumplen con la ejecución del pago.

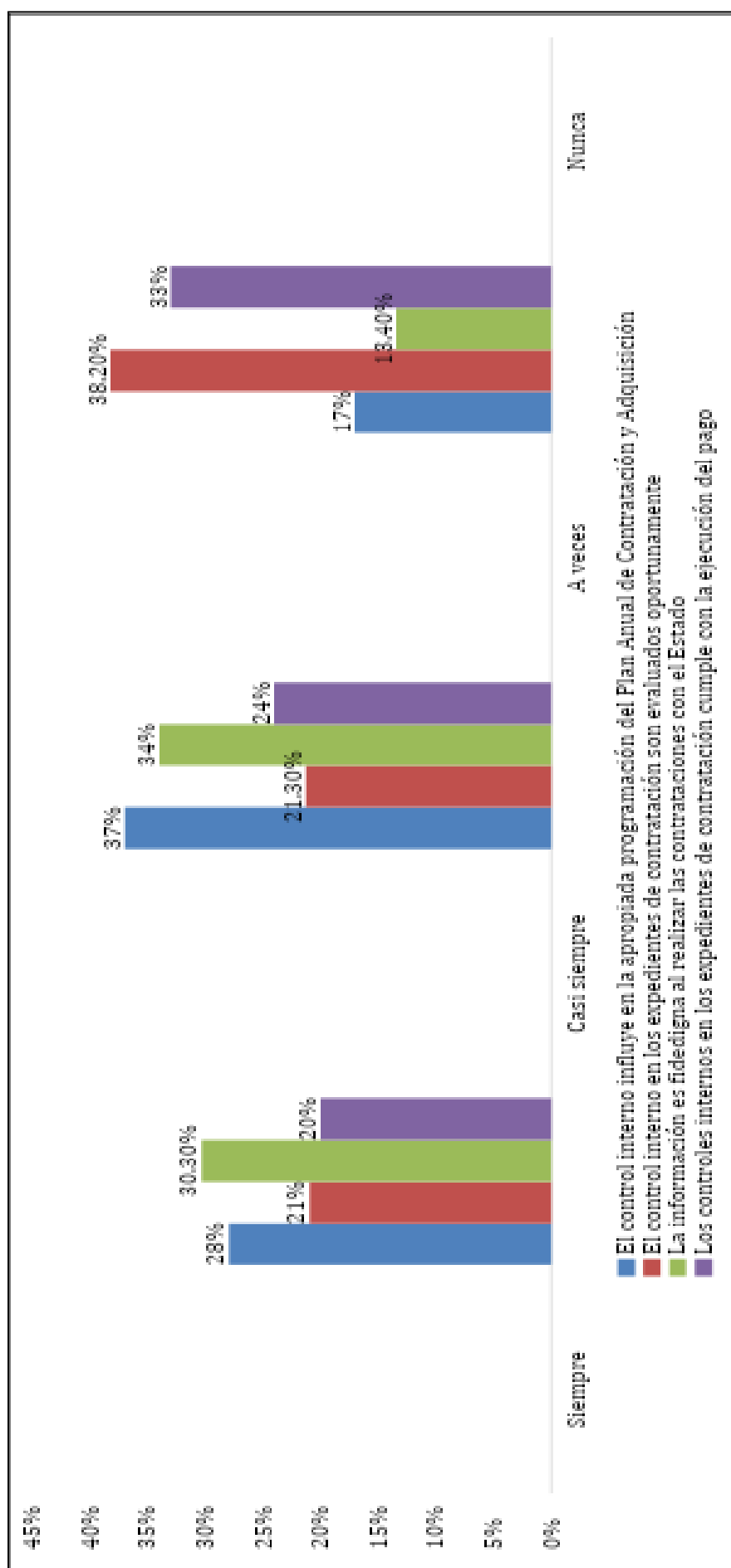


Figura 04: Dimensión: Información y comunicación

Tabla 05: Dimensión: Supervisión

ALTERNATIVAS	Siempre		Casi siempre		A veces		Nunca		TOTAL	%
	Fr.	%	Fr.	%	Fr.	%	Fr.	%		
Las evaluaciones continuas son importantes para el control interno	28	31%	35	39%	13	15%	13	15%	89	100%
Las evaluaciones y comunicación de las deficiencias permiten realizar las correcciones del control interno de manera oportuna	37	42%	12	13%	20	22.4%	20	22.4%	89	100%
En el desarrollo de sus laborales realizan acciones de supervisión para conocer oportunamente si éstas se efectúan de acuerdo a la normatividad establecida quedando evidencia de ello	39	44%	27	30%	10	11%	13	15%	89	100%
Su supervisión es trimestral	35	39.3%	25	28%	10	11.2%	19	21%	89	100%

Como se describe en los datos recabados, 44% siempre se necesita acciones de supervisión para conocer oportunamente si éstas se efectúan de acuerdo a la normatividad establecida, 39% casi siempre realizan las evaluaciones continuas ya que son importantes para el control interno, el 22.4% a veces las deficiencias en comunicación permiten realizar las correcciones del control interno de manera oportuna, y el 21% nunca han realizado la supervisión trimestral.

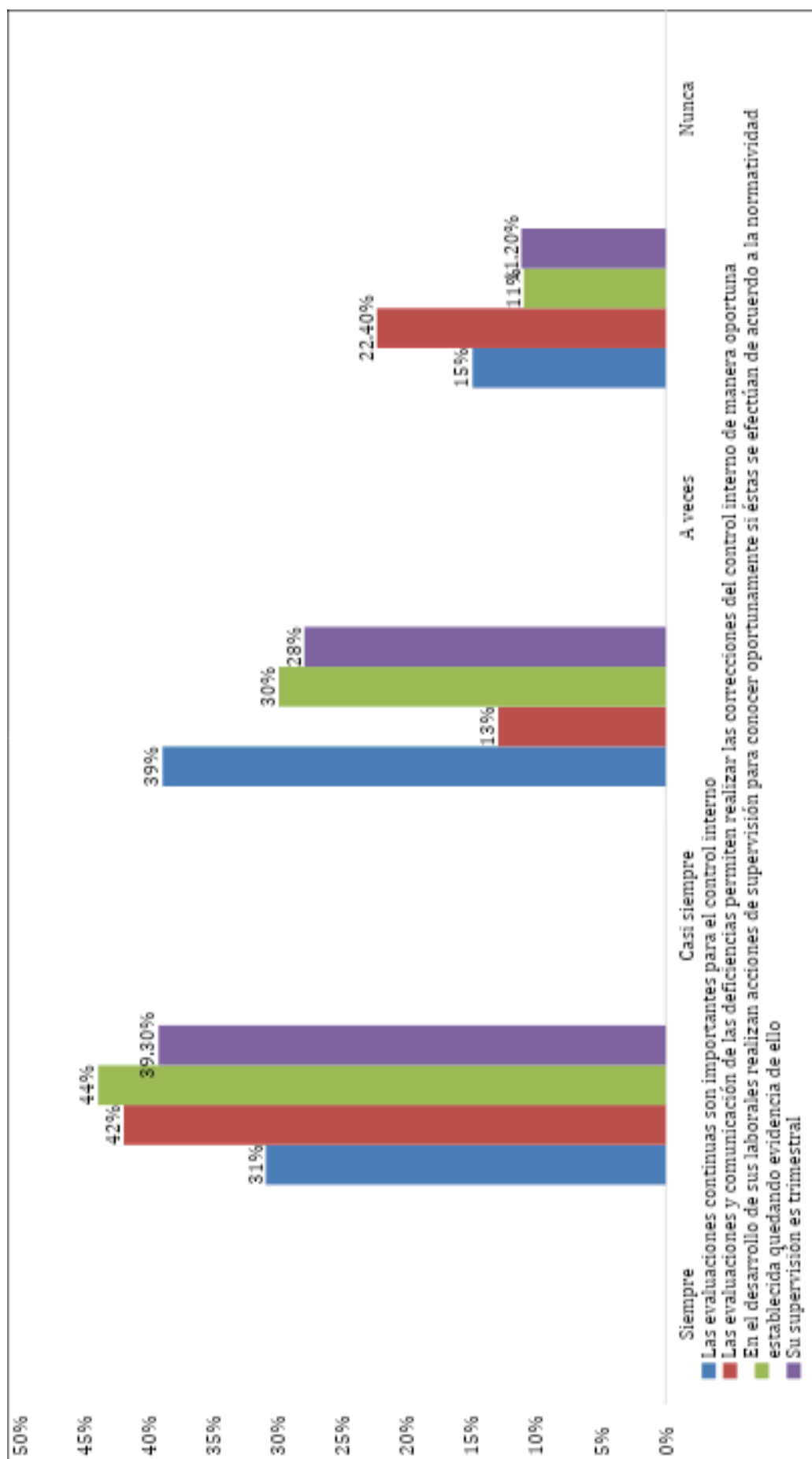


Figura 05: Dimensión: Supervisión

Tabla 06: Dimensión: Objetivos de la ejecución de obras públicas

ALTERNATIVAS	Siempre		Casi siempre		A veces		Nunca		TOTAL	%
	Fr.	%	Fr.	%	Fr.	%	Fr.	%		
Los objetivos formulados están bien definidos y están acorde con la finalidad de los proyectos	18	20%	17	19%	32	36%	22	25%	89	100%
Los objetivos de los proyectos fueron formulados por el equipo de los proyectos acordado mutuamente	29	33%	27	30%	17	19%	16	18%	89	100%
Los objetivos son alcanzables según la formulación y ejecución de los proyectos	18	20%	15	17%	44	49.4%	12	13.4%	89	100%
Los objetivos de los proyectos, convergen con la necesidad de la población y es una necesidad sentida por todos	51	57%	13	15%	14	16%	11	12%	89	100%

Como se describe los datos obtenidos, el 57% siempre los objetivos de los proyectos, convergen con la necesidad de la población y es una necesidad sentida por todos, el 49.4% a veces los objetivos son alcanzables según la formulación y ejecución de los proyectos, el 30% casi siempre los objetivos de los proyectos fueron formulados por el equipo de los proyectos acordado mutuamente, el 25% nunca los objetivos formulados están bien definidos y están acorde con la finalidad de los proyectos, por eso se realizan ampliación de presupuesto y tiempo.

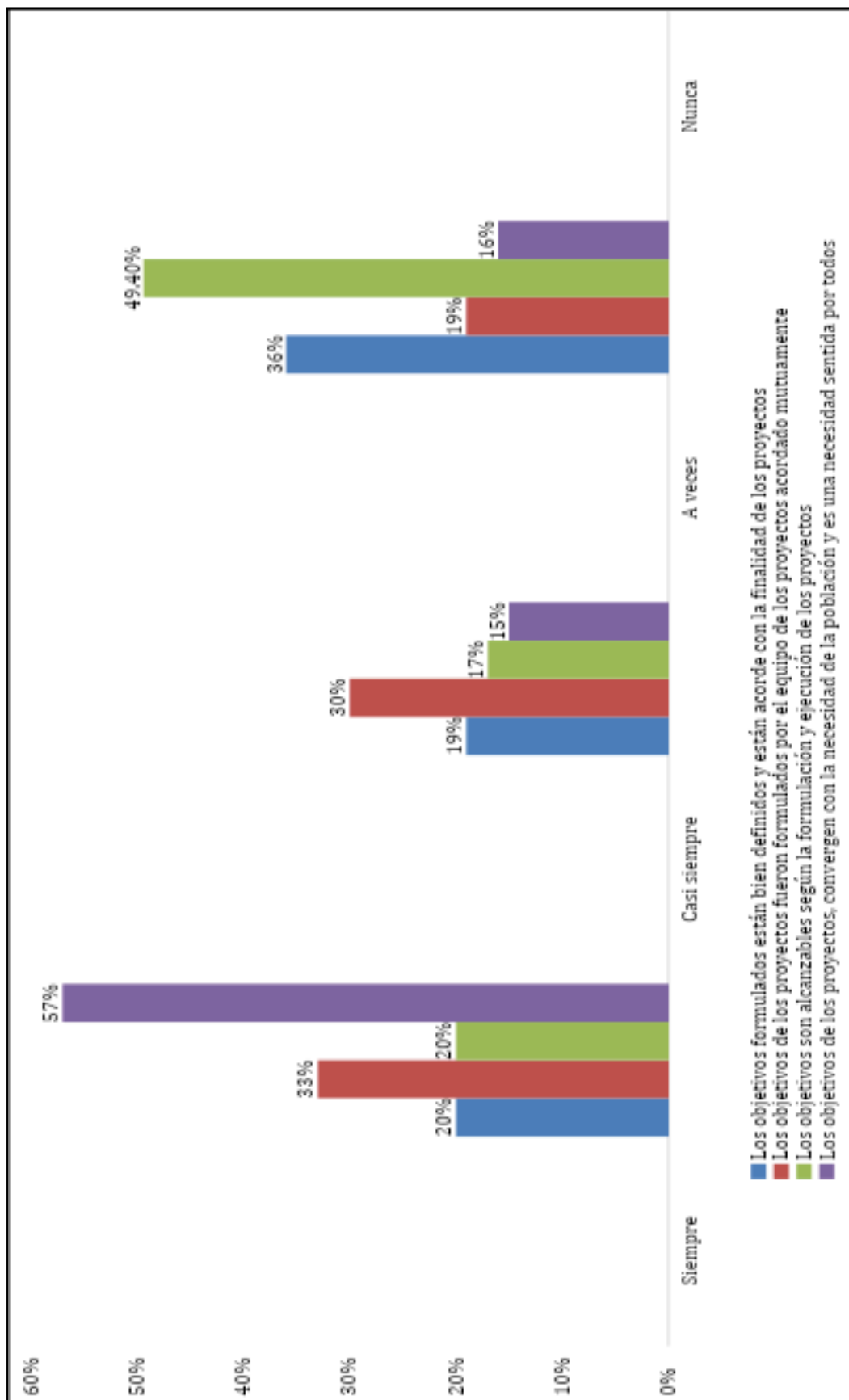


Figura 06: Dimensión: Objetivos de la ejecución de obras públicas

Tabla 07: Dimensión: Plazos de la ejecución de obras públicas

ALTERNATIVAS	Siempre		Casi siempre		A veces		Nunca		TOTAL	%
	Fr.	%	Fr.	%	Fr.	%	Fr.	%		
El tiempo programado por los proyectos cumplen con los requerimientos del objetivo de los proyectos	18	20%	14	16%	44	49%	13	15%	89	100%
Los proyectos ejecutados cuentan con un cronograma, dónde especifica con claridad el inicio y final	40	45%	36	40%	13	15%	0	0%	89	100%
Los proyectos incorporan rutas de desarrollo acompañadas con sus tiempos de cumplimiento	34	38%	17	19%	16	18%	22	25%	89	100%
En la ejecución de las obras existe ampliaciones de plazo en la ejecución de obra	36	40%	39	44%	14	16%	0	0%	89	100%

Como se describe los datos obtenidos, 49% a veces el tiempo programado por los proyectos cumplen con los requerimientos del objetivo de los proyectos, el 45% siempre los proyectos ejecutados cuentan con un cronograma, dónde especifica con claridad el inicio y final, 44% casi siempre en la ejecución de las obras existe ampliaciones de plazo en la ejecución de obra, el 25% nunca los proyectos incorporan rutas de desarrollo acompañadas con sus tiempos de cumplimiento.

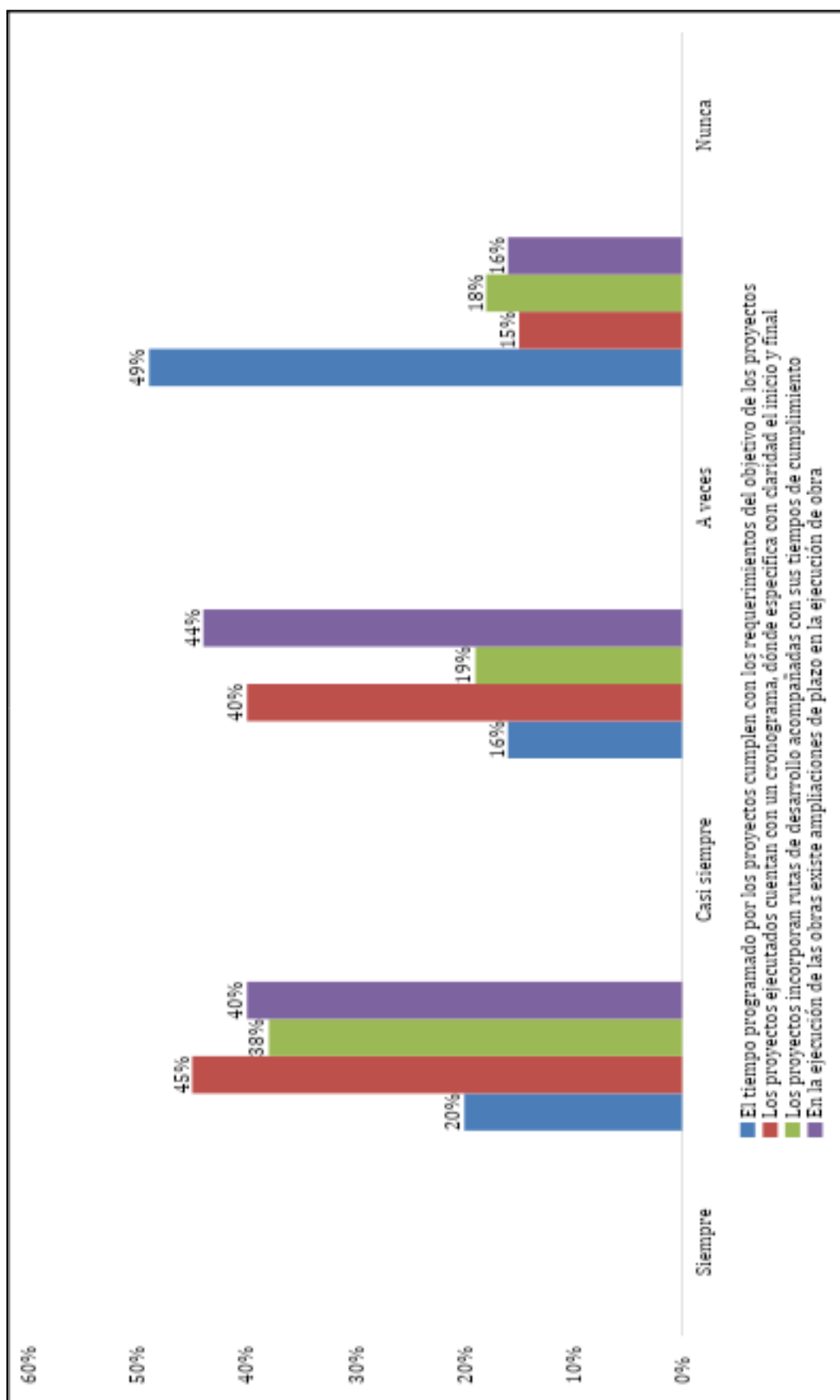


Figura 07: Dimensión: Plazos de la ejecución de obras públicas

Tabla 08: Dimensión: Mano de obra

ALTERNATIVAS	Siempre		Casi siempre		A veces		Nunca		TOTAL	%
	Fr.	%	Fr.	%	Fr.	%	Fr.	%		
La utilización de mano de obra calificada de acuerdo a las actividades de ejecución de la obra	30	34%	8	9%	27	30%	24	27%	89	100%
El rendimiento de la mano de obra no calificada es contratado en la ejecución de una obra	37	42%	24	27%	15	17%	13	14%	89	100%
Para ejecución de una obra se debe contar con el Expediente Técnico respectivo y declaratoria de la	62	70%	10	11%	9	10%	8	9%	89	100%
viabilidad para el contrato personal para las obras										

Como se describe los datos recabados, el 70% siempre la ejecución de una obra se debe contar con el Expediente Técnico respectivo y declaratoria de la viabilidad para el contrato personal para las obras, el 30% a veces utilizan de mano de obra calificada de acuerdo a las actividades de ejecución de la obra, y el 27% casi siempre la mano de obra no calificada es contratada en la ejecución de una obra.

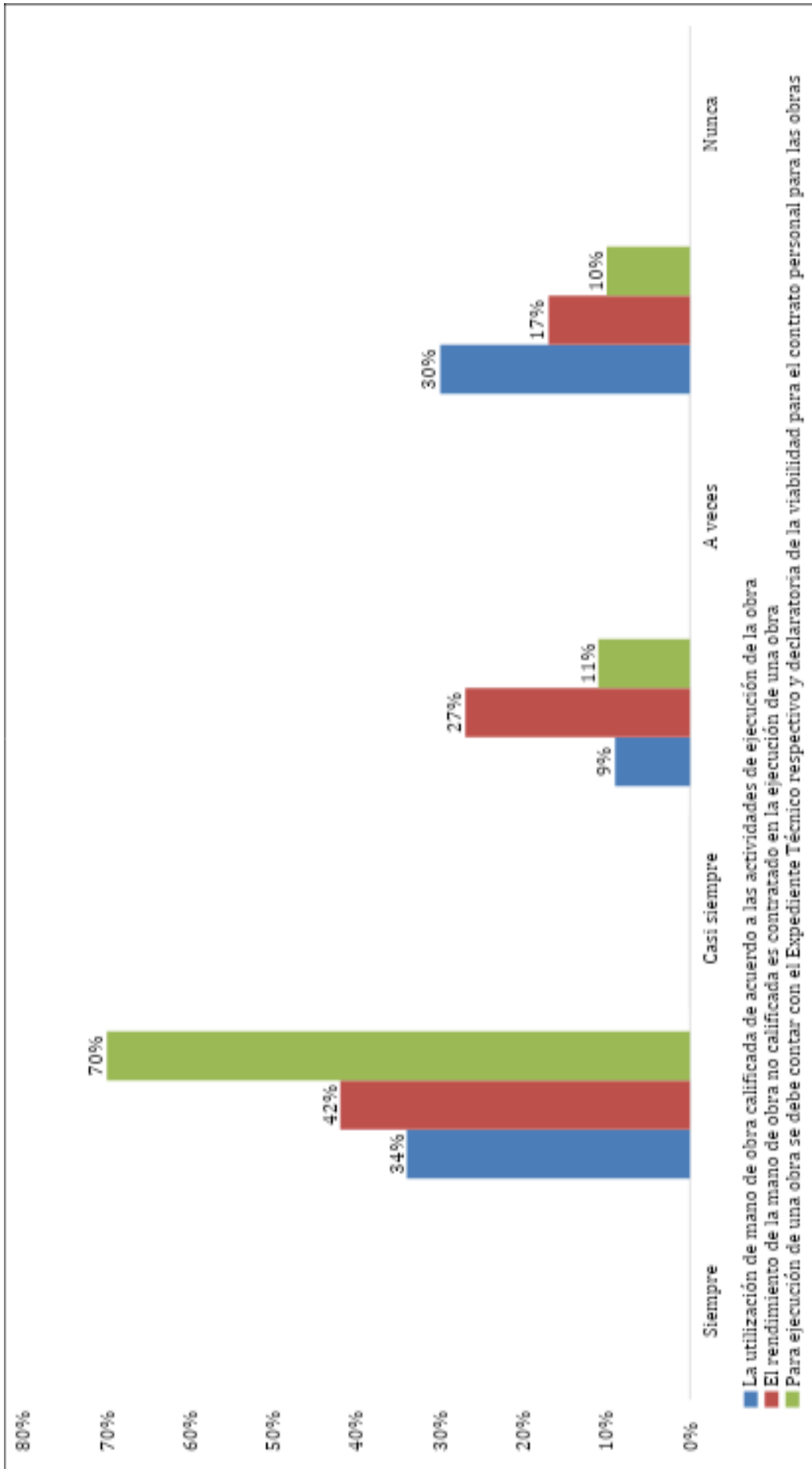


Figura 08: Dimensión: Mano de obra

Tabla 09: Dimensión: Presupuesto asignado

ALTERNATIVAS	Siempre		Casi siempre		A veces		Nunca		TOTAL	%
	Fr.	%	Fr.	%	Fr.	%	Fr.	%		
El presupuesto asignado a los proyectos es el adecuado para su magnitud	49	55%	12	13%	14	16%	14	16%	89	100%
El presupuesto es conocido por los administradores y gerente de proyecto	13	15%	41	46%	18	20%	17	19%	89	100%
El presupuesto asignado es distribuido en base a su cronograma de actividades estructuradas	39	44%	28	31.4%	12	13.4%	10	11%	89	100%
Los proyectos se proveen dentro de su formulación adicional de presupuesto	51	57%	17	19.1%	11	12.3%	10	11.2%	89	100%

Como se describe en los datos recabados, el 57% siempre los proyectos se proveen dentro de su formulación adicional de presupuesto, el 46% casi siempre el presupuesto es conocido por los administradores y gerente de proyecto, el 16% a veces el presupuesto asignado a los proyectos es el adecuado para su magnitud, y el 11% nunca el presupuesto asignado es distribuido en base a su cronograma de actividades estructuradas.

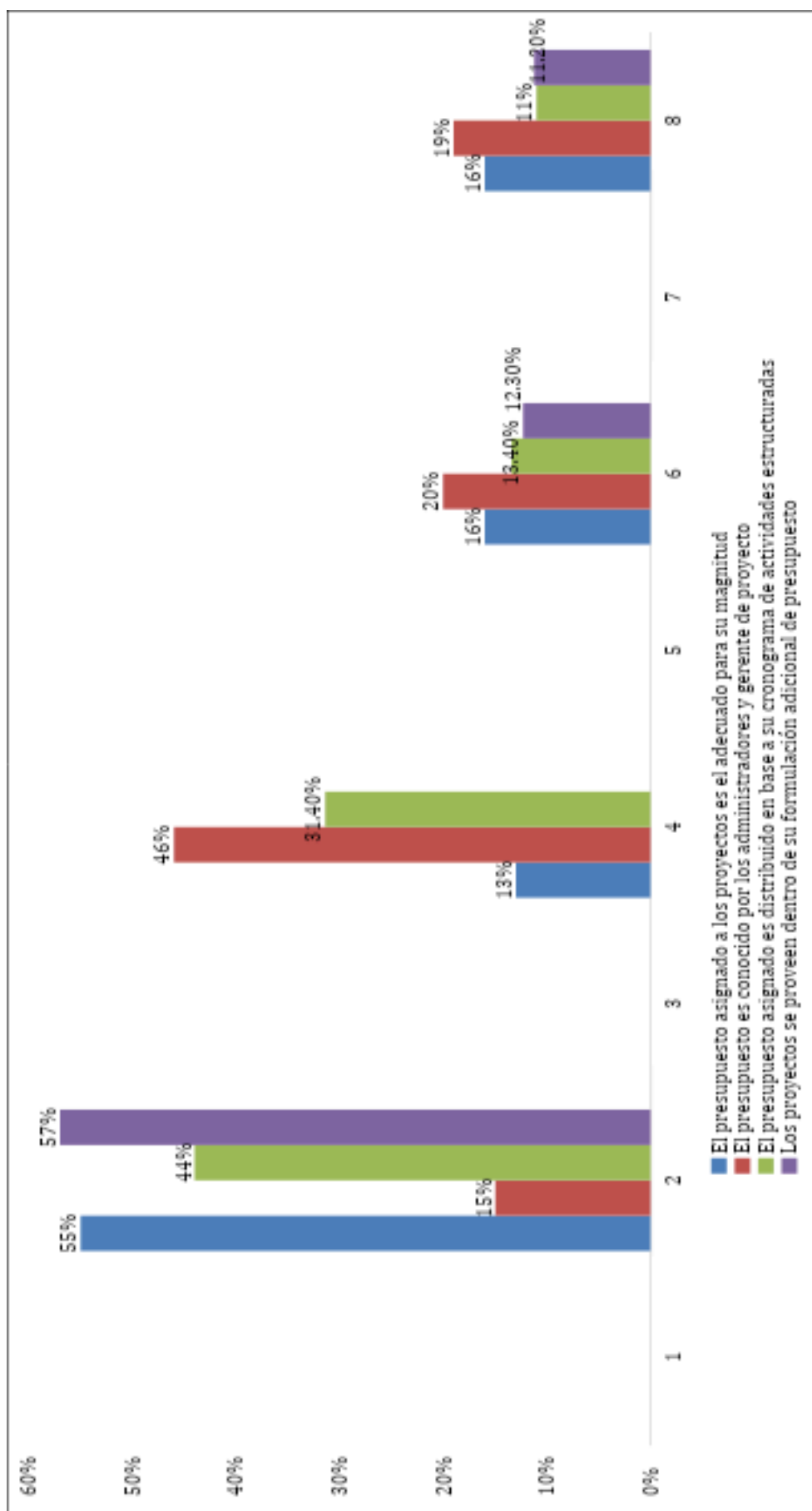


Figura 09: Dimensión: Presupuesto asignado

Tabla 10: Dimensión: Presupuesto ejecutado

ALTERNATIVAS	Siempre		Casi siempre		A veces		Nunca		TOTAL	%
	Fr.	%	Fr.	%	Fr.	%	Fr.	%		
El presupuesto ejecutado guarda relación con el presupuesto asignado al proyecto	18	20%	40	45%	16	18%	15	17%	89	100%
El presupuesto ejecutado cumplió los plazos, cronograma de pagos, y compras de materiales	12	13.4%	28	31%	37	42%	12	13.4%	89	100%
El proyecto satisface con las expectativas de los ciudadanos de la comunidad	10	11%	9	10%	41	46%	29	33%	89	100%
El proyecto logró resultados, productos, servicios esperados	5	6%	25	28%	51	57%	8	9%	89	100%

Como se describe los datos recabados en el trabajo de campo, el 57% a veces el proyecto logra resultados, productos, servicios esperados, el 45% casi siempre el presupuesto ejecutado guarda relación con el presupuesto asignado al proyecto, el 33% nunca el proyecto satisface las expectativas de los ciudadanos de la comunidad, 13.4% siempre el presupuesto ejecutado cumplió los plazos, cronograma de pagos, y compras de materiales.

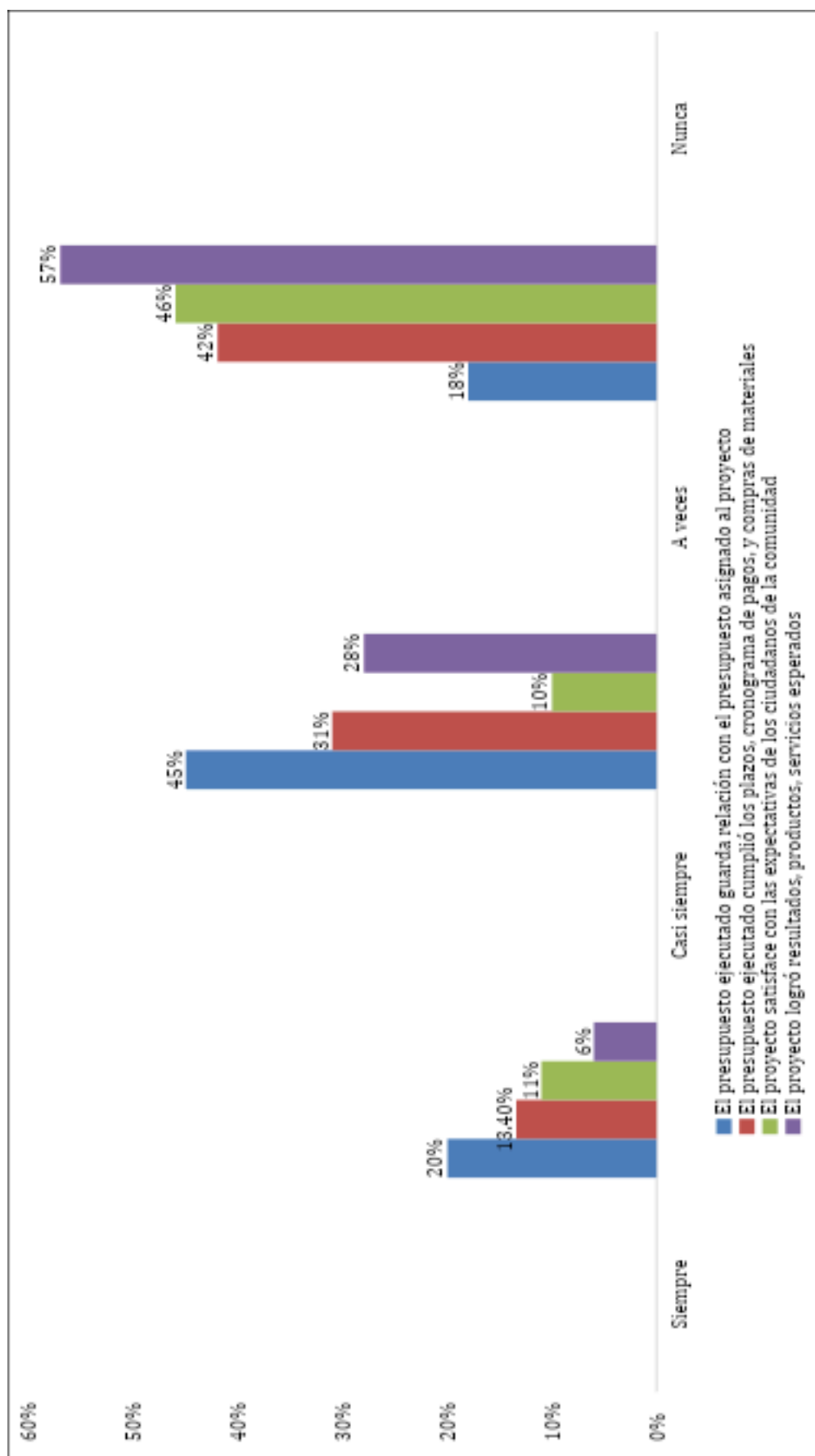


Figura 10: Dimensión: Presupuesto ejecutado

4.2. DISCUSIÓN DE RESULTADOS

Mediante esta investigación se logró determinar el control interno y su influencia del principio de eficacia en la ejecución de obras públicas en el Gobierno Local de la provincia el Collao-2023, debido a que el 45% a veces el control interno ha permitido detectar los fraudes o malversación de fondos de los funcionarios y los trabajadores, el 37% casi siempre identifica y analiza los riesgos que se presentan en la municipalidad que dificultan el logro de las metas, el 34% siempre realizan la evaluación de riesgo a los principales proyectos; sin embargo el 28% nunca se identificaron los riesgos de paralización de las obras públicas en forma oportuna en la municipalidad. Sus resultados coinciden con la investigación realizada por Barrios, y Camarena (2020) realizó la investigación titulada. *El control interno y la ejecución presupuestal de la Municipalidad Distrital de Huancán*, desarrollado por la Universidad Continental con el objetivo determinar la correlación existente entre el control interno y el presupuesto ejecutado por la Municipalidad Distrital de Huancán del año 2020, la investigación es de enfoque cuantitativo, además se aplicó como nivel investigativo descriptivo-correlacional y se utilizó el método deductivo e inductivo, como unidad de estudio se consideró a 30 trabajadores se aplica la técnica de entrevista; con un cuestionario de 40 ítems, midiendo con escala Likert, en sus resultados indica la Municipalidad Distrital de Huancán no cuenta con una oficina de Control Interno activa, que vele por el buen uso de los recursos, ya que ello involucra un trabajo de evaluaciones a todos los procesos, y concluye si existe relación significativa y directa entre las variables que permita un mejor manejo de los recursos que dispone la entidad municipal.

De la misma forma con Serrano y Quintana (2022) realizó la investigación titulada: *Control interno y la gestión administrativa de la Municipalidad Provincial de La Convención*, desarrollada por la Universidad Andina del Cusco, con el objetivo de establecer la relación del Control Interno y la Gestión Administrativa en la Municipalidad Provincial de La Convención, utilizaron el método analítico, tipo de investigación es correlacional, conformado como unidad de estudio de 432 trabajadores, la técnica que usaron la encuesta y la revisión normativa y en el instrumento el cuestionario y la ficha de revisión

normativa, en sus resultados precisa la correlación de Spearman con un valor numérico de 0.377 el cual siendo menor a 0.5 se acepta la hipótesis alterna rechazando así la hipótesis nula de dicha investigación, y concluye que la Gestión Administrativa es regular a muy malo, debido a que no existe una organización adecuada para el cumplimiento de los objetivos, no supervisan ni controlan las actividades que se realizan día a día en la entidad para poder detectar las deficiencias que existen en la administración.

CONCLUSIONES

PRIMERO.- Se logró determinar el control interno y su influencia del principio de eficacia en la ejecución de obras públicas en el Gobierno Local de la provincia el Collao-2023, donde el 45% a veces el control interno ha permitido detectar los fraudes o malversación de fondos de los funcionarios y los trabajadores, el 37% casi siempre identifica y analiza los riesgos que se presentan en la municipalidad que dificultan el logro de las metas, el 34% siempre realizan la evaluación de riesgo a los principales proyectos; sin embargo el 28% nunca se identificaron los riesgos de paralización de las obras públicas en forma oportuna en la municipalidad.

SEGUNDA.- Se identificó que las actividades de control si influyen en el principio de eficacia en la ejecución de obras públicas en el Gobierno Local de la provincia el Collao-2023, debido que el 35% siempre realiza actividades de prevención de control interno en áreas de abastecimiento, el 29% a veces desarrolla actividades de control en los procesos de selección de adquisición de bienes y servicios, y el 28% casi siempre realizan las evaluaciones periódicas para optimizar el cumplimiento y efectividad de los procedimientos de control interno en la municipalidad.

TERCERA.- Se logró determinar que la evaluación de riesgo si influye en el principio de eficacia en la ejecución de obras públicas en el Gobierno Local de la provincia el Collao-2023, por eso, el 44% señala que siempre se necesita acciones de supervisión para conocer oportunamente como se viene efectuándose el avance físico y presupuestal de la obra pública, 39% casi siempre realizan las evaluaciones continuas ya que son base fundamental para el control interno que permiten realizar las correcciones del control interno de manera oportuna, y el 21% nunca realizan la supervisión trimestral.

CUARTA.- Se logró determinar que el sistema de información si influye en el principio de eficacia en la ejecución de obras públicas en el Gobierno Local de la provincia el Collao-2023, en vista que el 38.2% a veces los expedientes de contratación son evaluados con principio de eficacia, el 37% casi siempre la información influye para la adecuada programación del Plan Anual de Contratación y Adquisición, 30.3% siempre la información debe ser verdad para realizar las contrataciones con el Estado.

RECOMENDACIONES

PRIMERO.- Se recomienda a los gerentes de la entidad municipal, en cuanto a la ejecución de las obras públicas; se debe implementar el estricto control, ya que muchos funcionario o servidor público se encuentran implicados en delitos de corrupción al aceptar, recibe o solicita, directa o indirectamente donativo, promesa o cualquier otra ventaja o beneficio para realizar u omitir un acto en contra la administración pública.

SEGUNDO.- De igual manera, se debe crear el sistema de control interno dentro de la municipalidad para que el titular de pliego pueda controlar oportunamente, sin ocultar ninguna información que implique en otros actos anómalos.

TERCERO.- Se recomienda al titular del pliego (Alcalde) los procesos de información y comunicación debe estar al alcance de todos tanto de la población general, y los propios funcionarios ya se ha manera digital y físico, para que ellos mismo puedan realizar el control oportuno con debida eficacia.

CUARTO.- Se recomienda a los gerentes a promover la supervisión de las obras públicas en proceso de ejecución y obras ejecutadas con fines de detectar el mal manejo de los recursos públicos; de la misma forma crear un programa y mecanismo de evaluación por resultados en el marco de proyecto en ejecución.

BIBLIOGRAFÍA

- Barrios, S., y Camarena, K. B. (2020) *El control interno y la ejecución presupuestal de la Municipalidad Distrital de Huancán* (tesis pregrado). Universidad Continental. Lima, https://repositorio.continental.edu.pe/bitstream/20.500.12394/11230/1/IV_FCE_310_TI_Barrios_Camarena_2020.pdf
- Calderón, A. U. (2011). Guía de pruebas de laboratorio y muestreo en campo para la verificación de calidad en materiales de un pavimento asfáltico. *Métodos y materiales*, 1, 39-50. <https://revistas.ucr.ac.cr/index.php/materiales/article/view/8393>
- Campoverde-Briones, A.C., Molina-Mora, J. E., y Castro-Núñez, W. E. (2021). Eficacia de las leyes y de los organismos de control de la contratación pública ecuatoriana. *Cienciamatria*, 7(1), 295-308. <https://dialnet.unirioja.es/servlet/articulo?codigo=8305746>
- De la Guerra, E. (2020) *Administración eficiente de los recursos públicos asociados a la contratación pública en el marco de la gestión de resultados para el desarrollo* (tesis posgrado). Universidad Andina Simón Bolívar. Ecuador, <https://repositorio.uasb.edu.ec/bitstream/10644/7324/1/T3199-MDA-Escudero-Administracion.pdf>
- Defensoría del Pueblo (2023) Seis primeros meses del 2023, se registrarán 5860 casos de corrupción en trámite. <https://www.defensoria.gob.pe/defensoria-del-pueblo-durante-los-seis-primeros-meses-del-2023-se-registro-5860-casos-de-corrupcion-en-tramite/>
- Durán, A. J., y Vidal, J. M. (2023) *Eficacia en la contratación estatal y control preventivo que realiza la Procuraduría General de la Nación en la etapa precontractual* (tesis pregrado). Universidad Libre. Colombia, <https://repository.unilibre.edu.co/bitstream/handle/10901/25958/TESIS%20LIB%20TERMINADA%20.pdf?sequence=1>
- Escobar, H. W., Surichaqui, L. M., & Calvanapón, F. A. (2023). Control interno en la rentabilidad de una empresa de servicios generales-Perú. *Visión de futuro*, 27(1),

160-181.

http://www.scielo.org.ar/scielo.php?pid=S1668-87082023000100160&script=sci_abstract&tlng=en

Gómez, S. G. (2024) *Ejecución de las actuaciones preparatorias y su incidencia en el proceso de selección de adjudicación simplificada de bienes del Gobierno Regional de Puno* (tesis pregrado). Universidad San Carlos. Puno, http://repositorio.upsc.edu.pe/bitstream/handle/UPSC/923/Sheyla_Greisy_MAMANI_GOMEZ.pdf?sequence=1&isAllowed=y

Loyaga, W. A. (2022). Aprobación de imprevistos no causados en los contratos de obra pública y responsabilidad disciplinaria. *Revista Jurídica Mario Alario D'Filippo*, 14(28), 496-517. <https://dialnet.unirioja.es/servlet/articulo?codigo=8982834>

Mamani, M. A. (2019) *Análisis del control interno y su incidencia en la gestión municipal en la oficina de almacén central de la municipalidad provincial de Puno* (tesis pregrado). Universidad Privada San Carlos. Puno, http://repositorio.upsc.edu.pe/bitstream/handle/UPSC%20S.A.C./83/Melania_Antonieta_MAMANI_CHAMBI.pdf?sequence=1&isAllowed=y

Maquera, R. (2018) *Sistema de control interno y su influencia en el cumplimiento de políticas públicas de lucha contra la corrupción en la Municipalidad Provincial de Puno* (tesis pregrado). Universidad César Vallejo. Puno. https://repositorio.ucv.edu.pe/bitstream/handle/20.500.12692/33038/maquera_lr.pdf?sequence=1

Masaquiza Jerez, T. A., Palacios Ocaña, A. M., & Moreno Gavilanes, K. A. (2020). Gestión Administrativa y ejecución presupuestaria de la Coordinación Zonal de Educación-Zona 3. *Revista Científica UISRAEL*, 7(3), 51-65. <https://doi.org/10.35290/rcui.v7n3.2020.305>

Méndez, C. D. (2022) *La importancia de la interventoría y la supervisión durante la ejecución de obras públicas* (tesis pregrado). Universidad Cooperativa de

Colombia.

<https://repository.ucc.edu.co/server/api/core/bitstreams/e3c04707-2766-4495-bf20-84aa03a1fa00/content>

Morera-Carballo, M. (2022). Los sistemas de información gerencial y su evolución hacia la cuarta revolución industrial. *Revista Nacional de Administración*, 13(1).
<https://www.scielo.sa.cr/pdf/rna/v13n1/1659-4932-rna-13-01-e4236.pdf>

Nervi, M. (2023) *Gestión de las contrataciones públicas y su relación con la calidad de las obras en la municipalidad distrital de Caylloma* (tesis pregrado). Universidad Nacional San Agustín. Arequipa,
<https://repositorio.unsa.edu.pe/server/api/core/bitstreams/02b375b9-d8ae-43ac-9ffb-cfb7ae4aa2a9/content>

Ochsenius, I. (2018) *Mecanismos de control interno que complementan y fortalecen el control jurídico de la contratación pública española* (tesis doctoral). Universidad de Zaragoza de España. Madrid.
<https://zaguan.unizar.es/record/76131/files/TESIS-2019-007.pdf>

Ortiz-Cabezas, K. E., Olovacha-Toapanta, W. S., Malave-Drouet, S. J., & Tobar-Herrera, D. G. (2022). Evaluación del riesgo ergonómico en los procesos administrativos en la Universidad de las Fuerzas Armadas sede Latacunga. *Dominio de las Ciencias*, 8(2), 1499-1518. DOI: <http://dx.doi.org/10.23857/dc.v8i2.2719>

Parrales-Reyes, J. E., katuska Peña-Ponce, D., & Figueroa-Soledispa, M. L. (2022). Sistemas de control administrativo en el entorno micro empresarial. *Polo del conocimiento*, 7(2), 684-706.
<https://polodelconocimiento.com/ojs/index.php/es/article/view/3610>

Piloso-Bravo, A. E., & Mendoza-Vinces, M. E. (2022). Análisis de la efectividad del control interno en procesos de recaudación en empresas públicas. *Dominio de las Ciencias*, 8(2), 18. <https://dialnet.unirioja.es/servlet/articulo?codigo=8383440>

- Pérez, L. A., & Badajoz, J. A. (2022). El control interno y su influencia en la gestión de recursos financieros. *Ciencia Latina Revista Científica Multidisciplinar*, 6(5), 2024-2040
- Pérez, J. D., & Barbarán, H. P. (2021). Control administrativo en la gestión pública. *Ciencia latina revista científica multidisciplinar*, 5(1), 267-279.
<https://www.ciencialatina.org/index.php/cienciala/article/view/224>
- Quispe, M. G., y Melchor, N. (2020) *Caracterización de errores habituales en la formulación de expedientes técnicos para prevenir impactos negativos durante la etapa de ejecución en los proyectos de infraestructura del Gobierno Regional Tacna* (tesis pregrado). Universidad Privada de Tacna.
- Quispe, G. E. (2024) *Análisis del principio de eficacia y eficiencia en los procedimientos de contratación, convocados por la Municipalidad Provincial de Huancané* (tesis pregrado) Universidad Privada San Carlos. Puno,
http://repositorio.upsc.edu.pe/bitstream/handle/UPSC/931/Gary_Edward_QUISPE_TICONA.pdf?sequence=1&isAllowed=y
- Riolo, P. (2023) Corrupción asedia Puno, Hay 355 casos de investigación.
<https://vigilante.pe/2023/03/30/corrupcion-asedia-puno-hay-355-casos-en-investigacion/>
- Rivas, A. I. (2022). Control interno en empresas comerciales nacientes en Ecuador. *Polo del Conocimiento*, 7(9), 336-360.
<https://polodelconocimiento.com/ojs/index.php/es/article/view/4578>
- Rueda, G., Avendaño, W. & Parada, A. (2022). Sistemas de información y control de inventarios en Micro Pequeñas y Medianas Empresas - Mipymes de la ciudad de Cúcuta, Colombia. *Revista Saber, Ciencia y Libertad*, 17(2), 328 – 351.
<https://doi.org/10.18041/2382-3240/saber.2022v17n2.9295>
- Ruiz, D. B. E. (2022). Derecho a la ciudad, obras públicas locales y participación ciudadana. *Revista de Estudios de la Administración Local y Autonómica*, (17), 94-108. <https://www.redalyc.org/journal/5764/576470659005/576470659005.pdf>

- Serrano, K. J., y Quintana, V. (2022) *Control interno y la gestión administrativa de la Municipalidad Provincial de La Convención* (tesis pregrado). Universidad Andina del Cusco.
https://repositorio.uandina.edu.pe/bitstream/handle/20.500.12557/5500/Katherine_Valeria_Tesis_bachiller_2023.pdf?sequence=1&isAllowed=y
- Sierra, N., Plazas, C. E., Guillén, L. F., & Rodríguez, P. A. (2010). Protocolo para el control de calidad de envases de plástico, utilizados en la industria farmacéutica, de cosméticos y de alimentos. *Revista Colombiana de Ciencias Químico-Farmacéuticas*, 39(2), 149-167.
- Valdivieso, F. E., y Valdivieso, R. A. (2023) *Metodología BIM para la Elaboración del Expediente Técnico del proyecto "Puente Huanchuy y Accesos" Casma, 2020* (tesis pregrado). Universidad Nacional Mayor de San Marcos. Lima.
- Viera, J. A. (2023) *La eficacia de la prueba y el principio de economía procesal en materia civil* (tesis posgrado). Universidad Tecnológica Indoamérica. Ambato, Ecuador.
<https://repositorio.uti.edu.ec/bitstream/123456789/5307/1/Viera%20Robayo%20Jonathan%20Alexander.pdf>
- Vílchez, M. A. Collazos, M. A. Heredia, F. D. & Sotomayor G. S. (2020). Evaluación de la eficiencia y eficacia en la contratación de obras mediante licitación pública en el gobierno regional Lambayeque, 2017-2019. *Revista Universidad y Sociedad*, 12(3), 253-259.
http://scielo.sld.cu/scielo.php?script=sci_arttext&pid=S2218-36202020000300253&lng=es&tlng=es
- Yerrén, R. H. (2022). El sistema de control interno y la gestión pública: Una revisión sistemática. *Ciencia Latina Revista Científica Multidisciplinar*, 6(2), 2316-2335.

ANEXOS

Anexo 01: Matriz de consistencia

TÍTULO: CONTROL INTERNO Y EL PRINCIPIO DE EFICACIA EN LA EJECUCIÓN DE OBRAS PÚBLICAS EN EL GOBIERNO LOCAL DE LA PROVINCIA EL COLLAO-2023

PROBLEMA	OBJETIVOS	HIPÓTESIS	VARIABLES		
			Variable 1: Control interno		Variable 2: Principio de eficacia
Problema general:	Objetivo general	Hipótesis general	Dimensiones	Indicadores	Escala de medición
¿De qué manera el control interno influye en el principio de eficacia en la ejecución de obras públicas en el Gobierno Local de la provincia el Collao-2023?	Determinar el control interno y su influencia en el principio de eficacia en la ejecución de obras públicas en el Gobierno Local de la provincia el Collao-2023	<p>Ha: El control interno influye significativamente en el principio de eficacia en la ejecución de obras públicas en el Gobierno Local de la provincia el Collao-2023</p> <p>H0: El control interno no influye significativamente en el principio de eficacia en la ejecución de obras públicas en el Gobierno Local de la provincia el Collao-2023</p>	<p>1. Actividad de control</p> <ul style="list-style-type: none"> -Cumplimiento de responsabilidad -Actividades relacionados con el control sobre la tecnología, políticas y procedimientos <p>2. Evaluación de riesgo</p> <ul style="list-style-type: none"> -Información conducente a los objetivos -Análisis de riesgo - Riesgo a fraude -Cambios relevantes <p>3. Sistema de información</p> <ul style="list-style-type: none"> -Comunicación en el interior de la entidad -Comunicación exterior de la entidad 	<p>Ordinal</p>	Ordinal
<p>Problemas específicos</p> <p>a) ¿De qué manera las actividades de control influyen en el principio de eficacia en la ejecución de obras públicas en el Gobierno Local de la provincia el Collao-2023?</p> <p>b) ¿De qué manera la evaluación de riesgo influye en el principio de eficacia en la ejecución de obras públicas en</p>	<p>Objetivos específicos</p> <p>a) Identificar las actividades de control que influyen en el principio de eficacia en la ejecución de obras públicas en el Gobierno Local de la provincia el Collao-2023</p> <p>b) Determinar la evaluación de riesgo que influye en el principio de eficacia en la ejecución de obras públicas</p>	<p>Hipótesis específicas</p> <p>a) Las actividades de control influyen directamente en el principio de eficacia en la ejecución de obras públicas en el Gobierno Local de la provincia el Collao-2023</p> <p>b) La evaluación de riesgo influyen directamente en el principio de eficacia en la ejecución de obras públicas en</p>	<p>Variable 2: Principio de eficacia</p> <p>Dimensiones</p> <p>Indicadores</p> <p>Información del programa de la normativa aplicable</p> <p>Establecimiento Determinación de permisos y licencias</p>	<p>Ordinal</p>	Ordinal

<p>el Gobierno Local de la provincia el Collao-2023?</p> <p>c) ¿De qué manera el sistema de información influye en el principio de eficacia en la ejecución de obras públicas en el Gobierno Local de la provincia el Collao-2023?</p>	<p>en el Gobierno Local de la provincia el Collao-2023</p> <p>c) Determinar el sistema de información que influye en el principio de eficacia en la ejecución de obras públicas en el Gobierno Local de la provincia el Collao-2023</p>	<p>el Gobierno Local de la provincia el Collao-2023</p> <p>c) El sistema de información influye directamente en el principio de eficacia en la ejecución de obras públicas en el Gobierno Local de la provincia el Collao-2023</p>	<p>2. Control de calidad de materiales</p> <ul style="list-style-type: none"> -Tipo de materiales -Control de pruebas -Recepción de materiales <p>3. Control de eficacia en la ejecución de las obras</p> <ul style="list-style-type: none"> -Cumplimiento del cronograma -Cumplimiento de normatividad aplicable 	<p>Tipo y diseño de investigación</p> <p>Tipo: Fundamental y dogmática Diseño: No experimental Nivel: Explicativo Enfoque: Cuantitativo</p>	<p>Población y muestra</p> <p>Población: 89 Abogados Muestra: Tipo de muestra no probabilístico de 89 abogados</p>	<p>Técnicas e instrumento</p> <p>Técnica: Encuesta Instrumento: Cuestionario</p>	<p>Estadística</p> <p>Estadística descriptiva e inferencial</p>
--	---	--	--	--	---	---	--

Anexo 02: Instrumento de control interno

Buenos días / tardes

Siendo estudiante egresada de la Escuela Profesional de Derecho de Universidad Privada San Carlos-Puno, en esta oportunidad le presento la siguiente encuesta, con el propósito de recolectar información de la investigación titulada: CONTROL INTERNO Y EL PRINCIPIO DE EFICACIA EN LA EJECUCIÓN DE OBRAS PÚBLICAS EN EL GOBIERNO LOCAL DE LA PROVINCIA EL COLLAO-2023.

NUNCA	A VECES	CASI SIEMPRE	SIEMPRE
1	2	3	4

INSTRUCCIONES: Marque con un aspa (X) la opción que considere correcta, y su respuesta se haga con mayor sinceridad posible, y para la cual, se adjuntan las siguientes preguntas.

N. º	PREGUNTA	RESPUESTA			
		1	2	3	4
AMBIENTE DE CONTROL					
1	La responsabilidad de supervisión es eficaz para el cumplimiento del control interno				
2	La competencia profesional influirá positivamente en el cumplimiento adecuado de las tareas asignadas en el municipio				
3	Realiza actividades que fomentan la integración de su personal y favorecen el clima laboral				
4	Se aplica las políticas y estrategias del código de ética profesional en todas las áreas operativas a nivel del municipio				
ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS					
5	Considera usted que la información con la que se cuenta se identifican los riesgos y son neutralizados en forma oportuna en el municipio				

6	Se identifican y analiza los riesgos que se presentan en la municipalidad para lograr las metas				
7	El análisis de los riesgos del control interno permite detectar los fraudes o malversación de fondos de sus funcionarios y trabajadores.				
8	Realizan y documentan la evaluación de riesgos de los principales proyectos y procesos				
ACTIVIDADES DE CONTROL					
9	Considera usted que se selecciona y desarrolla las actividades de control en los procesos de selección de adquisiciones de bienes y servicios requeridos				
10	La municipalidad realiza actividades de control interno que permita implementar las políticas de trabajo para su correcto funcionamiento.				
11	Se realiza actividades de prevención de control interno en el área de abastecimiento oportunamente				
12	Las evaluaciones periódicas permiten el cumplimiento y efectividad del procedimiento establecido en el control interno en la municipalidad				
INFORMACION Y COMUNICACION					
13	El control interno influye en la apropiada programación del plan anual de contrataciones y adquisiciones.				
14	EL control interno en los expedientes de contratación son evaluados oportunamente				
15	La información es fidedigna al realizar las contrataciones con el estado				
16	Los controles internos en los expedientes de contratación cumplen con la ejecución del gasto.				
SUPERVISIÓN					
17	Las evaluaciones continuas son importantes para el control interno				
18	Las evaluaciones y comunicación de las deficiencias permiten realizar las correcciones del control interno de manera oportuna				
19	En el desarrollo de sus labores, se realizan acciones de supervisión para conocer oportunamente si estas se efectúan de acuerdo con la normatividad establecida.				
20	Supervisión es trimestral				
OBJETIVOS DE LA EJECUCIÓN DE OBRAS PÚBLICAS					
21	Los objetivos formulados están bien definidos y están acorde con la finalidad de los proyectos				

2 2	Los objetivos de los proyectos fueron formulados por el equipo de los proyectos acordado mutuamente				
2 3	Los objetivos son alcanzables según la formulación y ejecución de los proyectos				
2 4	Los objetivos de los proyectos, convergen con la necesidad de la población y es una necesidad sentida por todos				
	PLAZOS PARA LA EJECUCIÓN DE OBRAS PÚBLICAS				
2 5	El tiempo programado por los proyectos cumplen con los requerimientos del objetivo de los proyectos				
2 6	Los proyectos ejecutados cuentan con un cronograma, dónde especifica con claridad el inicio y final				
2 7	Los proyectos incorporan rutas de desarrollo acompañadas con sus tiempos de cumplimiento				
2 8	En la ejecución de las obras existe ampliaciones de plazo en la ejecución de obra				
	MANO DE OBRA				
2 9	La utilización de mano de obra calificada de acuerdo a las actividades de ejecución de la obra				
3 0	El rendimiento de la mano de obra no calificada es contratado en la ejecución de una obra				
3 1	Para ejecución de una obra se debe contar con el Expediente Técnico respectivo y declaratoria de la viabilidad para el contrato personal para las obras				
	PRESUPUESTO ASIGNADO				
	El presupuesto asignado a los proyectos es el adecuado para su magnitud				
	El presupuesto es conocido por los administradores y gerente de proyecto				
	El presupuesto asignado es distribuido en base a su cronograma de actividades estructuradas				
	Los proyectos se proveen dentro de su formulación adicional de presupuesto				
	PRESUPUESTO EJECUTADO				
	El presupuesto ejecutado guarda relación con el presupuesto asignado al proyecto				
	El presupuesto ejecutado cumplió los plazos, cronograma de pagos, y compras de materiales				
	El proyecto satisface con las expectativas de los ciudadanos de la comunidad				
	El proyecto logró resultados, productos, servicios esperados				

ANEXO 2: INSTRUMENTO DE CONTROL INTERNO

Buenos días / tardes

Siendo estudiante egresada de la Escuela Profesional de Derecho de Universidad Privada San Carlos-Puno, en esta oportunidad le presento la siguiente encuesta, con el propósito de recolectar información de la investigación titulada: CONTROL INTERNO Y EL PRINCIPIO DE EFICACIA EN LA EJECUCIÓN DE OBRAS PÚBLICAS EN EL GOBIERNO LOCAL DE LA PROVINCIA EL COLLAO-2023.

NUNCA	A VECES	CASI SIEMPRE	SIEMPRE
1	2	3	4



INSTRUCCIONES: Marque con un aspa (X) la opción que considere correcta, y su respuesta se haga con mayor sinceridad posible, y para la cual, se adjuntan las siguientes preguntas.

N°	PREGUNTA	RESPUESTA			
		1	2	3	4
AMBIENTE DE CONTROL					
1	La responsabilidad de supervisión es eficaz para el cumplimiento del control interno			<input checked="" type="checkbox"/>	
2	La competencia profesional influirá positivamente en el cumplimiento adecuado de las tareas asignadas en el municipio			<input checked="" type="checkbox"/>	
3	Realiza actividades que fomentan la integración de su personal y favorecen el clima laboral			<input checked="" type="checkbox"/>	
4	Se aplica las políticas y estrategias del código de ética profesional en todas las áreas operativas a nivel del municipio	<input checked="" type="checkbox"/>			<input checked="" type="checkbox"/>

64

ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS				
5	Considera usted que la información con la que se cuenta se identifican los riesgos y son neutralizados en forma oportuna en el municipio		X	
6	Se identifican y analiza los riesgos que se presentan en la municipalidad para lograr las metas			X
7	El análisis de los riesgos del control interno permite detectar los fraudes o malversación de fondos de sus funcionarios y trabajadores.			X
8	Realizan y documentan la evaluación de riesgos de los principales proyectos y procesos	X		
ACTIVIDADES DE CONTROL				
9	Considera usted que se selecciona y desarrolla las actividades de control en los procesos de selección de adquisiciones de bienes y servicios requeridos		X	
10	La municipalidad realiza actividades de control interno que permita implementar las políticas de trabajo para su correcto funcionamiento.			X
11	Se realiza actividades de prevención de control interno en el área de abastecimiento oportunamente		X	
12	Las evaluaciones periódicas permiten el cumplimiento y efectividad del procedimiento establecido en el control interno en la municipalidad	X		
INFORMACION Y COMUNICACION				
13	El control interno influye en la apropiada programación del plan anual de contrataciones y adquisiciones.			X
14	EL control interno en los expedientes de contratación es evaluado oportunamente	X		
15	La información es fidedigna al realizar las contrataciones con el estado			X
16	Los controles internos en los expedientes de contratación cumplen con la ejecución del gasto.		X	
SUPERVISIÓN				
17	Las evaluaciones continuas son importantes para el control interno			X
18	Las evaluaciones y comunicación de las deficiencias permiten realizar las correcciones del control interno de manera oportuna	X		

19	En el desarrollo de sus labores, se realizan acciones de supervisión para conocer oportunamente si estas se efectúan de acuerdo con la normatividad establecida			X	
20	Supervisión es trimestral		X		
OBJETIVOS DE LA EJECUCIÓN DE OBRAS PÚBLICAS					
21	Los objetivos formulados están bien definidos y están acorde con la finalidad de los proyectos			X	
22	Los objetivos de los proyectos fueron formulados por el equipo de los proyectos acordado mutuamente			X	
23	Los objetivos son alcanzables según la formulación y ejecución de los proyectos		X		
24	Los objetivos de los proyectos, convergen con la necesidad de la población y es una necesidad sentida por todos	X			
PLAZOS PARA LA EJECUCIÓN DE OBRAS PÚBLICAS					
25	El tiempo programado por los proyectos cumplen con los requerimientos del objetivo de los proyectos	X			
26	Los proyectos ejecutados cuentan con un cronograma, donde especifica con claridad el inicio y final			X	
27	Los proyectos incorporan rutas de desarrollo acompañadas con sus tiempos de cumplimiento				X
28	En la ejecución de las obras existe ampliaciones de plazo en la ejecución de obra		X		
MANO DE OBRA					
29	La utilización de mano de obra calificada de acuerdo a las actividades de ejecución de la obra		X		
30	El rendimiento de la mano de obra no calificada es contratado en la ejecución de una obra				X
31	Para ejecución de una obra se debe contar con el Expediente Técnico respectivo y declaratoria de la viabilidad para el contrato personal para las obras	X			
PRESUPUESTO ASIGNADO					
32	El presupuesto asignado a los proyectos es el adecuado para su magnitud			X	

33	El presupuesto es conocido por los administradores y gerente de proyecto	X		
34	El presupuesto asignado es distribuido en base a su cronograma de actividades estructuradas	X		
35	Los proyectos se proveen dentro de su formulación adicional de presupuesto			X
	PRESUPUESTO EJECUTADO			X
36	El presupuesto ejecutado guarda relación con el presupuesto asignado al proyecto	X		
37	El presupuesto ejecutado cumplió los plazos, cronograma de pagos, y compras de materiales	X		
38	El proyecto satisface con las expectativas de los ciudadanos de la comunidad		X	
39	El proyecto logró resultados, productos, servicios esperados		X	

8