



## ANEXO 1

### FORMATO PARA LA PRESENTACIÓN DE PROYECTOS DE INVESTIGACIÓN CON EL FINANCIAMIENTO DEL FEDU

#### 1. Título del proyecto

**EVALUACIÓN DEL CONTROL INTERNO Y SU INCIDENCIA EN LAS CONTRATACIONES DIRECTAS DE BIENES Y SERVICIOS EN GENERAL EN LA UNIVERSIDAD NACIONAL DEL ALTIPLANO, PERIODOS 2021-2022.**

#### 2. Área de Investigación

Área de investigación	Línea de Investigación	Disciplina OCDE
Ciencias económico empresarial	Gestión pública	Ciencias sociales

#### 3. Duración del proyecto (meses)

**10 meses**

#### 4. Tipo de proyecto

Individual	<input checked="" type="radio"/>
Multidisciplinario	<input type="radio"/>
Director de tesis pregrado	<input type="radio"/>

#### 4. Datos de los integrantes del proyecto

Apellidos y Nombres	<b>Aleman Palomino Víctor Martín</b>
Escuela Profesional	<b>Ciencias contables</b>
Celular	<b>951715510</b>
Correo Electrónico	<b>vemaleman@unap.edu.pe</b>

- I. Título** (El proyecto de tesis debe llevar un título que exprese en forma sintética su contenido, haciendo referencia en lo posible, al resultado final que se pretende lograr. Máx. palabras 25)

**EVALUACIÓN DEL CONTROL INTERNO Y SU INCIDENCIA EN LAS CONTRATACIONES DIRECTAS DE BIENES Y SERVICIOS EN GENERAL EN LA UNIVERSIDAD NACIONAL DEL ALTIPLANO, PERIODOS 2021-2022.**

- II. Resumen del Proyecto de Tesis** (Debe ser suficientemente informativo, presentando igual que un trabajo científico- una descripción de los principales puntos que se abordarán, objetivos, metodología y resultados que se esperan)

El trabajo de investigación titulado Evaluación del Control Interno y su Incidencia en las Contrataciones Directas de Bienes y Servicios en General en la Universidad Nacional del Altiplano, periodos 2021-2022, se realizó partiendo de la problemática percibida en la Contratación Directa de Bienes y Servicios en general, puesto que las



mismas no cuentan con normas internas que regulen su procedimiento, generando riesgos en el proceso de contrataciones. Ante ello, surge el presente trabajo de investigación teniendo como objetivo general Evaluar el Control Interno y su incidencia en las Contrataciones Directas de Bienes y Servicios en general en la Universidad Nacional del Altiplano, Periodos 2021-2022, ya que es indispensable que los Órganos de Control Interno (OCI) en cada Entidad desarrollen sus actividades de fiscalización acorde a la normativa legal. La investigación fue de tipo analítico, sintético, deductivo y descriptivo. La población de estudio comprendió a los trabajadores del área de abastecimiento. Para la recolección de datos se aplicó cuestionarios, listas de cotejo, observación directa y análisis documental. Los resultados arribaron a las siguientes conclusiones que la estructura actual de control interno en los procesos de contratación directa en general, presentó controles deficientes que incide desfavorablemente en la gestión administrativa de las contrataciones directas de bienes y servicios. Además, presentaron controles deficientes y un nivel de riesgo moderado que influye directamente en el proceso de contrataciones directas de bienes y servicios. Esto debido a que los servidores desconocen el Sistema de control interno, por la falta de actualización personal y capacitación por parte de la entidad.

**III. Palabras claves (Keywords) (Colocadas en orden de importancia. Máx. palabras: cinco)**

Control interno, contrataciones directas, gestión administrativa, procedimientos de selección, gestión de contrataciones.

**IV. Justificación del proyecto (Describa el problema y su relevancia como objeto de investigación. Es importante una clara definición y delimitación del problema que abordará la investigación, ya que temas cuya definición es difusa o amplísima son difíciles de evaluar y desarrollar)**

Una de las razones fundamentales por las cuales se da esta investigación es que desde años atrás es un tema de interés, de problema economía social y de alto riesgo de corrupción respecto a las Contrataciones Directas en General ,siendo uno de los problemas centrales en la gestión pública, ya que en toda entidad del Estado es fundamental tener un control interno eficiente y eficaz; es así que existe el interés y la necesidad de analizar y mejorar los controles y procedimientos de gestión con la finalidad de hacer uso adecuado de los fondos públicos del Estado, en beneficio de la población y de los estudiantes de la Universidad, esta investigación radica en que los resultados obtenidos serán de utilidad para mejorar la gestión.

**V. Antecedentes del proyecto (Incluya el estado actual del conocimiento en el ámbito nacional e internacional. La revisión bibliográfica debe incluir en lo posible artículos científicos actuales, para evidenciar el conocimiento existente y el aporte de la Tesis propuesta. Esto es importante para el futuro artículo que resultará como producto de este trabajo)**

(Mamani, 2015) en su tesis “Incidencia del Control Interno en la gestión del Área de Almacén en la Municipalidad Distrital de Asillo, 2016-2018”, concluye:

De acuerdo al análisis y exposición de los resultados que se ha realizado el control interno en el año 2016 incidió en un 35.6%, en el 2017 incidió en un 41.2% y en el 2014 incidió en un 44.8% en la optimización de gestión del área de almacén, en promedio de los tres años se puede señalar que la incidencia para optimizar la gestión solo fue un 40.53% de la municipalidad distrital de asillo, pues los elementos de control interno analizados muestran que no se cumplen con los procesos adecuados para un efectivo control, por desconocimiento de las normas , el desinterés, falta de



difusión de las normas de gestión lo cual conlleva al incumplimiento de los objetivos de forma oportuna de esto se desprende que el control interno no es eficaz ni eficiente lo cual según los resultados de un 100% que constituye el nivel más óptimo, el año 2016 se obtiene 41.67 % , el 2017 un 43.33 % y el año 2014 también un 43.33 % del nivel de funcionamiento lo que percute en la gestión de la Municipalidad Distrital de Asillo en procesos de recepción ,almacenamiento, preparación de pedidos y el despacho ya que no se encuentra oportunidad en las actividades realizadas , y los objetivos no son alcanzados integralmente además de encontrar insatisfacción a la parte usuaria. La gestión de almacén por los análisis realizados se califica como ineficiente debido a que las normas, políticas y estrategias que se llevan a cabo no se cumplen de forma efectiva.

(Huayhua, 2015) en su tesis “Análisis e implementación de las normas de control interno y su incidencia en la gestión administrativa en la oficina de contaduría general de la universidad nacional del altiplano- puno, períodos 2013 – 2014”, concluye:

Primero: de la exposición y análisis de los resultados concluidos mediante las Tablas 01 al 05 y las figuras 01 al 05, los componentes de las normas de control interno no son efectivas en su totalidad de su aplicación, puesto que la evaluación de la misma se encuentra dentro del rango de se cumple parcialmente con la aplicación efectiva como se demostró mediante los cuadros gráficos. Los resultados de la investigación nos muestran que la implementación del sistema de control interno de acuerdo a la RC 320-2006-CG es deficiente, estos resultados son preocupantes ya que evidencian un control interno inadecuado, en otras palabras, podemos expresar falta de control de la oficina de contaduría general, lo que trae como consecuencia de la mala gestión.

Segundo: de la exposición y análisis de los resultados concluimos mediante los Tablas 06 al 14 y los gráficos 06 al 14 se ha demostrado las causas de desconocimiento del personal sobre las normas de control interno, los cuales son: falta de capacitación a los funcionarios y servidores y personal calificado en la materia; poca importancia por parte de la gestión a la implementación de las normas de control interno y falta de disponibilidad de recursos presupuestarios para su implementación.

Tercero: debido a las falencias de una estructura de control interno adecuada , no hay la garantía de una gestión administrativa eficaz y eficiente , por lo que podemos concluir que la falta de implementación de las normas de control interno se vio afectada por causas asociadas a las restricciones de recursos humanos , materiales y tecnológicos , como también a la falta de compromiso del rector y los funcionarios , que impactan en forma negativa sobre la eficacia del control interno en la oficina de contaduría general de la universidad nacional del altiplano.

Por otro lado, la inobservancia de la ley 28716 “ley del control interno de las entidades del estado” en su artículo 08 responsabilidades, precisa: “la inobservancia de la presente ley genera responsabilidad administrativa funcional y da lugar a la imposición de la sanción de acuerdo a la normatividad aplicable, sin prejuicio de la responsabilidad civil o penal a que hubiere lugar, de ser el caso”.

(Laureano & Untiveros, 2015) en su tesis “Control interno para una eficiente gestión en las contrataciones públicas del gobierno regional de Junín”, concluyen:

El control interno es débil e inadecuado en las contrataciones públicas del Gobierno Regional de Junín. Se pudo determinar que no se cumplen los procedimientos de control, las funciones en el desarrollo de sus actividades, falta comunicación al personal de las actividades y responsabilidades que se deben realizar para el correcto funcionamiento, el personal es contratado por recomendaciones, falta capacitación y sin experiencia en el área, así mismo se evidencia que los funcionarios y servidores públicos no aplican y desconocen las normativas de control interno. Es por ello que el control interno influye positivamente en la eficiente la gestión.

(Zea, 2017) en su tesis “El Control Interno y su incidencia en el Proceso de Contrataciones de la Universidad Nacional del Altiplano-Puno, periodo 2014-2015”, concluye:

En cuanto a los componentes del sistema de control interno en las unidades mencionadas presentan controles deficientes, se ha obtenido una calificación de 9.21 25 ubicándose dentro del rango no cumple e mostrando una efectividad de aplicación del 46% y un nivel de riesgo de 54%. Por lo tanto, la estructura actual de control interno en las unidades de programación, selección, adquisición y almacén, presenta controles deficientes que incide desfavorablemente en la gestión administrativa de los procesos.

(Supo, 2016), en su tesis “Influencia del Control Interno en la Gestión de la Unidad de Abastecimientos de la Universidad Nacional del Altiplano Puno en el año 2013”, concluye:

Que existen controles deficientes en la implementación y el cumplimiento del control interno por cada componente en la unidad de abastecimiento de UNA puno, conforme a los resultados obtenidos



en la investigación, se ha efectuado el análisis en relación al avance de la ejecución presupuestal por cada fuente de financiamiento concerniente a la adquisición y contratación de bienes, servicios y de activos. Así mismo, se ha analizado el avance y cumplimiento de todos los planes anuales de contrataciones del año 2013 encontrándose deficiencias en la ejecución presupuestal, evidenciando con ello que no se cumplió con garantizar la adquisición y contratación de bienes y servicios en forma oportuna para cada unidad usuaria de la Universidad Nacional del Altiplano, Puno.

## VI. Hipótesis del trabajo (Es el aporte proyectado de la investigación en la solución del problema)

### HIPÓTESIS GENERAL

El Control Interno incide de manera directa en las contrataciones directas de bienes y servicios en general en la Universidad Nacional del Altiplano, periodos 2021-2022.

### HIPÓTESIS ESPECÍFICAS

H1: La estructura actual del Control Interno influye de manera débil en la gestión de contrataciones directas bienes y servicios en general, en la Universidad Nacional del Altiplano, periodos 2021-2022.

H2: La aplicación del control interno influye de manera nula en los procesos de contrataciones directas de bienes y servicios en general en la Universidad Nacional del Altiplano, periodos 2021-2022.

## VII. Objetivo general

Evaluar el Control Interno y su incidencia en las Contrataciones Directas de bienes y servicios en general en la Universidad Nacional del Altiplano, periodos 2021-2022.

## VIII. Objetivos específicos

O.E.1: Evaluar la estructura actual del Control Interno y su influencia en la gestión de contrataciones directas de bienes y servicios en general, en la Universidad Nacional del Altiplano, periodos 2021-2022.

O.E.2: Analizar la aplicación del Control Interno y su influencia en los procesos de contrataciones directas de bienes y servicios en general en la Universidad Nacional del Altiplano, Periodos 2021-2022.

O.E.3: Proponer lineamientos aplicables en relación al Control Interno, mediante un Manual de Procedimientos con respecto a las contrataciones directas de bienes y servicios en general, en la Universidad Nacional del Altiplano.

## IX. Metodología de investigación (Describir el(los) método(s) científico(s) que se empleará(n) para alcanzar los objetivos específicos, en forma coherente a la hipótesis de la investigación. Sustentar, con base bibliográfica, la pertinencia del(los) método(s) en términos de la representatividad de la muestra y de los resultados que se esperan alcanzar. Incluir los análisis estadísticos a utilizar)

Para el desarrollo de esta investigación se aplicará el Método analítico, TIPO DE INVESTIGACIÓN: Descriptivo, POBLACIÓN: El personal del Área de Abastecimiento de la Universidad Nacional del Altiplano, MUESTRA: Trabajadores y funcionarios de la Sub Gerencia de Abastecimiento, unidad de programaciones, adquisiciones, almacén, TÉCNICAS: Observación directa, Análisis e interpretación de datos, INSTRUMENTOS: Guía de Análisis Documental, Cuestionario.

## X. Referencias (Listar las citas bibliográficas con el estilo adecuado a su especialidad)



- Alvarado, J. (2012). Administración Gubernamental. Lima: Marketing Consultores.
- Álvarez, O. (2007). Auditoría Gubernamental - Técnicas y procedimientos. Lima: Editorial Pacífico.
- Álvarez, O. (2007). Auditoría Gubernamental Integral. Lima: Editorial Pacífico.
- Bustamante, P. (2017). Universidad Continental. Obtenido de Blog posgrado Universidad Continental: <https://blogposgrado.ucontinental.edu.pe/estos-son-los-tipos-de-control-gubernamental-que-realiza-el-estado-sobre-los-funcionarios-publicos>.
- Condori, A. (2016). Control interno y su incidencia en las Adquisiciones Directas de Bienes y Servicios en el Gobierno Regional Puno Cede Central periodo 2014-2015. Puno.
- Consejo Superior de Contrataciones y Adquisiciones del Estado. (2002). Manual Electrónico de Contrataciones y Adquisiciones del Estado. Lima.
- Contraloría General de la República. (2014). Marco Conceptual del Control Interno. Lima: Tarea Asociación Gráfica Educativa.
- Contraloría General de la República. (2016). Servicios y herramientas del Control Gubernamental: Documento de consulta para autoridades, funcionarios y servidores públicos. Lima: Tarea Asociación Gráfica Educativa.
- (2007). Control Interno de las Entidades del Estado Ley 28716. Lima.
- Huayhua, G. (2015). Análisis e implementación de las normas de control interno y su incidencia en la gestión administrativa en la oficina de contaduría general de la universidad nacional del altiplano- puno, periodos 2013 - 2014. Puno.
- La Contraloría General de la República. (17 de mayo de 2019). Implementación del sistema de control interno en las entidades del estado. El peruano, pág. 06.
- Laureano, H., & Untiveros, L. (2015). Control interno para una eficiente gestión en las contrataciones públicas del gobierno regional de Junín. Junín.
- (2006). Ley N° 27785 "Ley Orgánica del Sistema Nacional de Control y de la Contraloría General de la República del Perú". Lima.
- Mamani. (2015). Incidencia en el control interno en la gestión del Área de Almacén en la Municipalidad Provincial de Puno, 2012-2014. Puno.
- Organización de las Naciones Unidas para la Alimentación y la Agricultura. (2020). Módulo 4: Medios de Vida de los Hogares.
- Rodríguez, J. (2012). Control interno un efectivo sistema para el sistema. México: Trillas.
- Supo, E. (2016). Influencia del Control Interno en la Gestión de la Unidad de Abastecimientos de la Universidad Nacional del Altiplano Puno en el año 2013. Puno.
- Tamayo, G. (2001). Diseños muestrales en la investigación. Estadístico. Docente Facultad de Economía Industrial Universidad de Medellín.
- Zea, E. (2017). El Control Interno y su incidencia en el proceso de adjudicaciones de menor cuantía en la Universidad Nacional del Altiplano-Puno, periodo 2014-2015. Puno.

## XI. Uso de los resultados y contribuciones del proyecto (Señalar el posible uso de los resultados y la contribución de los mismos)

Para que se tome en cuenta los factores analizados sobre la aplicación del sistema del control interno, ya que es necesario que se realice acciones de prevención, cumplimiento y corrección necesarias para garantizar la idoneidad y calidad de contrataciones directas de bienes y servicios en general y se desarrolle de acuerdo con los procedimientos establecidos; y que por tanto, puedan lograrlo a través de las capacitaciones a los funcionarios y servidores sobre temas de control interno lo que contribuirá a la gestión de la entidad; así mismo, la gestión debe tomar un rol más importante en la implementación de control interno y designar a un profesional exclusivo para el proceso de aplicación del sistema del control interno, a fin de que la entidad pueda cumplir con sus metas y



## XII. Impactos esperados

### i. Impactos en Ciencia y Tecnología

Buscaremos la sistematización de procesos en la Universidad Nacional del Altiplano.

### ii. Impactos económicos

Crecimiento económico de la Universidad Nacional del Altiplano.

### iii. Impactos sociales

Beneficiar a la población de la Universidad Nacional del Altiplano.

### iv. Impactos ambientales

Mejorar el medio ambiente con procesos exigidos a la modalidad de un medio ambiente sano.

## XIII. Recursos necesarios (Infraestructura, equipos y principales tecnologías en uso relacionadas con la temática del proyecto, señale medios y recursos para realizar el proyecto)

Laptop  
Impresora  
Materiales de Escritorio  
Internet  
Asesoramiento  
Acceso a Libros Virtuales Pagos  
Impresión de Ejemplares  
Transporte

## XIV. Localización del proyecto (indicar donde se llevará a cabo el proyecto)

Universidad Nacional el Altiplano - Puno

## XV. Cronograma de actividades

Actividad	Trimestres				
	I	II	III	IV	V
Formulación del Proyecto	X				
Presentación y Aprobación del Proyecto	X				
Revisión Bibliográfica	X				
Recolección de información	X				
Procesamiento de la Información		X			
Análisis e Interpretación de la Información		X			



Contrastación de Hipótesis	X				
Formulación de Conclusiones	X				
Formulación de Recomendaciones	X				
Redacción del Informe Final		X			
Presentación y Aprobación del Informe Final			X		
Fecha Probable de Sustentación			X		

## XVI. Presupuesto

Descripción	Unidad de medida	Costo Unitario (S/.)	Cantidad	Costo total (S./.)
Lap top	Equipo	3500.00	1	3500.00
Impresora	Equipo	800.00	1	800.00
Materiales de escritorio	Paquete	50.00	2	100.00
Internet	Servicio	60.00	1	60.00
Asesoramiento	Servicio	500.00	1	500.00
Libros virtuales	Producto	50.00	2	100.00
Ejemplares	Producto	80.00	4	320.00
Transporte	Servicio	10.00	10	100.00
			TOTAL	5,480.00