

**UNIVERSIDAD NACIONAL DANIEL ALCIDES CARRIÓN**

**ESCUELA DE POSGRADO**



**TESIS:**

**El control simultaneo y su relación con el nivel de cumplimiento  
normativo de la dirección de abastecimientos y patrimonio del**

**Gobierno Regional de Pasco, 2019**

**Para optar el grado académico de maestro en:**

**Ciencias Contables**

**Mención:**

**Auditoría Integral**

**Autor: CPC. Denys Marco FERNANDEZ ALIAGA**

**Asesor: Dr. Jesús Jhonny CANTA HILARIO**

**Cerro de Pasco – Perú – 2022**

**UNIVERSIDAD NACIONAL DANIEL ALCIDES CARRIÓN**

**ESCUELA DE POSGRADO**



**TESIS:**

**El control simultaneo y su relación con el nivel de cumplimiento  
normativo de la dirección de abastecimientos y patrimonio del  
Gobierno Regional de Pasco, 2019**

**Sustentada y aprobada ante los miembros del jurado:**

---

**Dr. Angel TORRES VASQUEZ  
PRESIDENTE**

---

**Dr. Ladislao ESPINOZA GUADALUPE  
MIEMBRO**

---

**Mg. Nemias CRISPIN COTRINA  
MIEMBRO**

## **DEDICATORIA**

A Dios por guiar mis pasos,  
a mis padres por su apoyo  
incondicional, a mis hermanas  
por su estima y aprecio,  
y a mi sobrino por llenar  
de alegría mis días.

## **RECONOCIMIENTO**

A nuestra alma mater que es la Universidad Nacional Daniel Alcides Carrión por ser una de las universidades que brinda muchas oportunidades académicas a los jóvenes, que tienen anhelos de ser profesionales.

A los catedráticos Contadores de la Escuela de Formación Profesional de Contabilidad y de manera muy especial al Mg. Jesús Jhonny CANTA HILARIO, asesor del presente trabajo de investigación. Estoy eternamente agradecido con todos ellos por brindarnos sus enseñanzas y experiencias profesionales que fortalecieron nuestra formación profesional.

## RESUMEN

La tesis intitulada “**El control simultaneo y su relación con el nivel de cumplimiento normativo de la dirección de abastecimientos y patrimonio del Gobierno Regional de Pasco, 2019**” su objetivo es determinar de qué manera el control simultaneo se relaciona con el nivel de cumplimiento normativo de la dirección de abastecimientos y patrimonio del Gobierno Regional de Pasco, 2019, para lo cual se utilizó el método científico, instrumento que sirvió para desarrollar aspectos significativos de la investigación.

En la parte estadística se realizó la selección y determinación de la población o muestra y las características contenidas que se desean estudiar en nuestro caso fue el muestreo aleatorio simple.

En el análisis descriptivo de los datos, se complementó con la obtención de indicadores estadísticos como las medidas: de tendencia central, dispersión, posición y forma.

En el análisis inferencial de los datos, se aplicaron las técnicas de tratamiento de datos que implican elementos probabilísticos que permiten inferir conclusiones de una muestra hacia la población.

Finalmente, concluyo que los objetivos de la investigación, se lograron a plenitud, suministrando de esta manera a las recomendaciones las cuales se consideran como factibles; se integra con la bibliografía, así como el anexo correspondiente que además incluye la matriz de consistencia.

**Palabras clave:** Control simultaneo, Nivel de cumplimiento normativo, Abastecimientos, Patrimonio

## ПРОДОЛЖИТЬ

Диссертация под названием «Одновременный контроль и его связь с уровнем соответствия нормативным требованиям Управления снабжения и активов регионального правительства Паско, 2019 г.», его цель - определить, как одновременный контроль связан с уровнем соответствия нормативным требованиям направления поставок и наследия регионального правительства Паско, 2019 г., для которого использовался научный метод, инструмент, который послужил для разработки важных аспектов расследования.

В статистической части был проведен отбор и определение совокупности или выборки, и содержащиеся в ней характеристики, которые мы хотим изучить, в нашем случае представляли собой простую случайную выборку.

При описательном анализе данных он был дополнен получением статистических показателей, таких как показатели: центральная тенденция, дисперсия, положение и форма.

При выводном анализе данных применялись методы обработки данных, включающие вероятностные элементы, которые позволяют делать выводы из выборки для генеральной совокупности.

Наконец, я прихожу к выводу, что цели исследования были полностью достигнуты, что дает рекомендации, которые считаются выполнимыми; он объединен с библиографией, а также с соответствующим приложением, которое также включает матрицу согласованности.

**Ключевые слова:** одновременный контроль, уровень соблюдения нормативных требований, поставка, наследие.

## **ABSTRACT**

The thesis entitled "The simultaneous control and its relationship with the level of regulatory compliance of the supply and patrimony management of the Regional Government of Pasco, 2019" aims to determine how the simultaneous control is related to the level of regulatory compliance of the supply and patrimony management of the Regional Government of Pasco, 2019, for which the scientific method was used, an instrument that served to develop significant aspects of the research.

In the statistical part, the selection and determination of the population or sample and the characteristics contained that we wanted to study in our case was simple random sampling.

The descriptive analysis of the data was complemented by obtaining statistical indicators such as measures of central tendency, dispersion, position and shape.

In the inferential analysis of the data, data processing techniques were applied, which involve probabilistic elements that allow inferring conclusions from a sample to the population.

Finally, I conclude that the research objectives were fully achieved, thus providing the recommendations which are considered feasible; it is integrated with the bibliography, as well as the corresponding annex which also includes the consistency matrix.

**Keyword:** Simultaneous control, Regulatory compliance level, Procurement, Assets.

## INTRODUCCION

El presente trabajo de investigación intitulado: “**El control simultaneo y su relación con el nivel de cumplimiento normativo de la dirección de abastecimientos y patrimonio del Gobierno Regional de Pasco, 2019**”, su objetivo fundamental es determinar de qué manera el control simultaneo se relaciona con el nivel de cumplimiento normativo de la dirección de abastecimientos y patrimonio del Gobierno Regional de Pasco, 2019, para lo cual se utilizó el método general de investigación científica y, como método específico el inductivo, razonamiento para obtener conclusiones basadas en hechos particulares. El diseño de investigación fue no experimental, la muestra estuvo constituido por 27 funcionarios del gobierno regional de Pasco.

Así mismo para lograr el objetivo propuesto se utilizó la metodología correlacional logrando determinar el porcentaje en el cual el control simultaneo se relaciona significativamente con el nivel de cumplimiento normativo de la dirección de abastecimientos y patrimonio del Gobierno Regional de Pasco.

Al respecto debemos indicar que los temas de el control simultaneo y el nivel de cumplimiento normativo, entre otros, deben ser incorporados al plan de estudios de algunos de los programas de contabilidad pública acreditados en el país, con suficiente dedicación y énfasis.

La investigación fue estructurada en cuatro capítulos que detallamos de la siguiente manera:

**CAPITULO I:** En este capítulo se presenta el “Problema de Investigación”, Identificación y determinación del problema, Delimitación de la investigación, Formulación del problema, los objetivos de la Investigación, justificación de la investigación y limitación de la investigación.



**CAPITULO II:** “Marco Teórico” el cual contiene antecedentes del estudio, bases teóricas y científicas, definición de términos básicos, formulación de hipótesis, identificación de variables, definición operacional de variables e indicadores.

**CAPITULO III:** Metodología y técnicas de investigación se consideran aspectos como el tipo de investigación, el método de investigación, el diseño de investigación, población y muestra, técnicas e instrumentos de recolección de datos, técnicas de procesamiento y análisis de datos, tratamiento estadístico, selección, validación y confiabilidad de los instrumentos de investigación y orientación ética

**CAPITULO IV,** Resultados y discusión, descripción del trabajo de campo, presentación análisis e interpretación de resultados, prueba de hipótesis, discusión de resultados de los cuales se obtiene las conclusiones y recomendaciones.

**El autor**

## INDICE

DEDICATORIA	
RECONOCIMIENTO	
RESUMEN	
ПРОДОЛЖИТЬ	
ABSTRACT	
INTRODUCCION	
INDICE	

### CAPITULO I

#### PROBLEMA DE INVESTIGACIÓN

1.1. IDENTIFICACIÓN Y DETERMINACIÓN DEL PROBLEMA .....	1
1.2. DELIMITACIÓN DE LA INVESTIGACIÓN.....	3
1.3. FORMULACIÓN DEL PROBLEMA .....	4
1.3.1. Problema general.....	4
1.3.2. Problemas específicos .....	4
1.4. FORMULACIÓN DE OBJETIVOS .....	4
1.4.1. Objetivo general .....	4
1.4.2. Objetivos específicos.....	4
1.5. JUSTIFICACIÓN DE LA INVESTIGACIÓN.....	5
1.6. LIMITACIONES DE LA INVESTIGACIÓN .....	6

### CAPITULO II

#### MARCO TEÓRICO

2.1. ANTECEDENTES DE ESTUDIO .....	7
2.2. BASES TEÓRICAS - CIENTÍFICAS.....	11
2.3. DEFINICIÓN DE TÉRMINOS BÁSICOS.....	20
2.4. FORMULACIÓN DE HIPÓTESIS.....	22
2.4.1. Hipótesis General .....	22
2.4.2. Hipótesis Específicas.....	22
2.5. IDENTIFICACIÓN DE VARIABLES .....	23
2.6. DEFINICIÓN OPERACIONAL DE VARIABLES E INDICADORES. ....	23

### **CAPITULO III**

#### **METODOLOGÍA Y TÉCNICAS DE INVESTIGACIÓN**

3.1. TIPO DE INVESTIGACIÓN.....	25
3.2. NIVEL DE INVESTIGACIÓN .....	25
3.3. MÉTODOS DE INVESTIGACIÓN .....	25
3.4. DISEÑO DE INVESTIGACIÓN .....	26
3.5. POBLACIÓN Y MUESTRA .....	26
3.4.1. Población.....	26
3.4.2. Muestra.....	26
3.6. TÉCNICAS E INSTRUMENTOS DE RECOLECCIÓN DE DATOS .....	27
3.7. SELECCIÓN, VALIDACIÓN Y CONFIABILIDAD DE LOS INSTRUMENTOS DE INVESTIGACIÓN. ....	28
3.8. TÉCNICAS DE PROCESAMIENTO Y ANÁLISIS DE DATOS.....	29
3.9. TRATAMIENTO ESTADÍSTICO. ....	29
3.10. ORIENTACIÓN ÉTICA FILOSÓFICA Y EPISTÉMICA .....	30

### **CAPITULO IV**

#### **RESULTADOS Y DISCUSIÓN**

4.1. DESCRIPCIÓN DEL TRABAJO DE CAMPO .....	31
4.2. PRESENTACIÓN, ANÁLISIS E INTERPRETACIÓN DE RESULTADOS .....	31
4.3. PRUEBA DE HIPÓTESIS. ....	52
4.4. DISCUSIÓN DE LOS RESULTADOS .....	56

CONCLUSIONES

RECOMENDACIONES

REFERENCIAS BIBLIOGRÁFICAS

ANEXOS

## **CAPITULO I**

### **PROBLEMA DE INVESTIGACIÓN**

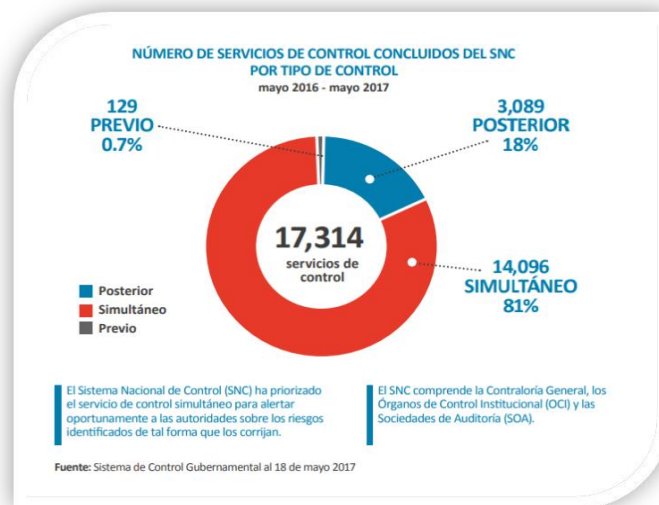
#### **1.1. Identificación y determinación del Problema**

Según (Aguilar Serrano, 2019) – Perú, nos señala que el proceso administrativo está dado por etapas: antes, durante y después, lo que difiere de los contenidos de los principales momentos. La relación de cada uno de estos espacios, se puede asimilar en términos administrativos como: planificación, ejecución y control.

Por otro lado, Según (Contraloría General de la República, <http://www.contraloria.gob.pe>, 2018), El control gubernamental engloba la supervisión, vigilancia, y verificación sobre los actos y resultados de la gestión pública, con especial atención a la eficiencia, eficacia, transparencia, y economía en el uso y destino de los recursos y bienes del Estado, Esta manera de proceder permite alertar en forma oportuna a los gestores públicos sobre los riesgos y desviaciones de cumplimiento, por lo tanto, se deben adoptar las medidas correctivas afín de evitar que se conviertan en irregularidades.

Así mismo en ese orden de ideas, podemos expresar que la CGR ha logrado identificar las causas del porque la gran parte de entidades públicas del Perú adolecen de una gestión eficiente y estas pueden abreviar en tres causas elementales como: la ausencia de una buena de planificación, falta de diagnósticos del desempeño y un exclusivo control preventivo.

Hay que mencionar, además que a través del **control simultáneo** y de las auditorías de cumplimiento, se busca afrontar las dificultades en la gestión pública y la corrupción existente. En esa misma línea, se han dado la mayor importancia de estas singularidades para ejercer una labor eficaz y pertinente, de modo que se mitiguen las ineficiencias, perjuicios económicos para el Estado y los impactos perjudiciales sobre la sociedad.



La falta del **Control Simultáneo** y el incremento de la corrupción significan un problema muy grave en el gobierno nacional, regional y local justamente debido al inobservancia de las normas de control gubernamental. Esta situación trae como consecuencia el aumento de la corrupción en las entidades

públicas provoca una deslegitimación por parte de la sociedad civil hacia sus gobernantes, y consecuentemente deteriora la democracia.

Para mitigar esta problemática en las entidades públicas sobre el Control Simultaneo y el Nivel de Cumplimiento Normativo, a través de la diligencia de indicadores que surgan para lograr la mejora de la eficiencia en el cumplimiento de las normas de control, estableciéndose a la Dirección de Abastecimientos y Patrimonio del Gobierno Regional de Pasco, 2019, como unidad de análisis comparativa que realiza el control simultaneo conforme al estudio de la actual investigación.

## **1.2. Delimitación de la investigación**

Considerando la formulación del problema de investigación, metodológicamente la delimitamos de la siguiente manera:

### **1.2.1. Delimitación espacial.**

El presente estudio se realizó en el Gobierno Regional de Pasco, 2019.

### **1.2.2. Delimitación Temporal.**

Es una investigación de actualidad, el periodo comprendió el año 2019, siendo el inicio el 01 de mayo y terminara 30 de agosto del año 2019.

### **1.2.3. Delimitación social.**

El trabajo de investigación se ejecutó en las oficinas Gobierno Regional de Pasco. Donde, nos trasladamos para realizar el trabajo de campo y la aplicación de los instrumentos de investigación.

### **1.2.4. Delimitación conceptual.**

De igual manera para la administración del material teórico – conceptual, estuvo entendido intrínsecamente dentro los alcances de los siguientes conceptos:

**El Control Simultaneo y Nivel de Cumplimiento Normativo.**

### **1.3. Formulación del problema**

#### **1.3.1. Problema general**

¿De qué manera el control simultaneo se relaciona con el nivel de cumplimiento normativo de la dirección de abastecimientos y patrimonio del Gobierno Regional de Pasco, 2019?

#### **1.3.2. Problemas específicos**

- a. ¿De qué manera la acción simultanea se relaciona con el cumplimiento de los objetivos y metas institucionales de la dirección de abastecimientos y patrimonio del Gobierno Regional de Pasco, 2019?
- b. ¿De qué manera la visita preventiva se relaciona con la eficiencia y eficacia de la dirección de abastecimientos y patrimonio del Gobierno Regional de Pasco, 2019?
- c. ¿De qué manera el operativo de control simultaneo se relaciona en la integridad y valores éticos de los funcionarios de la dirección de abastecimientos y patrimonio del Gobierno Regional de Pasco, 2019?

### **1.4. Formulación de objetivos**

#### **1.4.1. Objetivo general**

**Determinar** de qué manera el control simultaneo se relaciona con el nivel de cumplimiento normativo de la dirección de abastecimientos y patrimonio del Gobierno Regional de Pasco, 2019

#### **1.4.2. Objetivos específicos**

- a. **Identificar** de qué manera la acción simultanea se relaciona con el cumplimiento de los objetivos y metas institucionales de la dirección de abastecimientos y patrimonio del Gobierno Regional de Pasco, 2019.

- b. **Determinar** de qué manera la visita preventiva se relaciona con la eficiencia y eficacia de la dirección de abastecimientos y patrimonio del Gobierno Regional de Pasco, 2019.
- c. **Determinar** de qué manera el operativo de control simultaneo se relaciona en la integridad y valores éticos de los funcionarios de la dirección de abastecimientos y patrimonio del Gobierno Regional de Pasco, 2019

### 1.5. Justificación de la investigación

Con respecto a la justificación de la investigación esta se justifica, teórica y técnicamente, porque estamos describiendo al **Control Simultaneo**, que se ejercen en las entidades públicas, como es el Gobierno Regional de Pasco y que el incumplimiento de las normas de control gubernamental genera responsabilidad funcional sancionada con la inhabilitación del funcionario público, ahora bien dada la importancia de su ejecución, la presente investigación abordo aspectos ordinarios, legales y relevantes sobre las diligencias de control que se realizan en la entidad. Por ello pienso que es significativo conocer los componentes de control simultáneo para maximizar los efectos de la gestión pública del Gobierno Regional de Pasco.

Así mismo se Justifica, porque a través de la aplicación del instrumento investigación (cuestionario) a la muestra de actores que intervienen en el proceso de control simultaneo de la dirección de abastecimientos y patrimonio del Gobierno Regional de Pasco, se obtuvo información relevante sobre cómo es que se viene aplicando actualmente el cumplimiento de las normas de control gubernamental y su efecto en los resultados de gestión.



La información obtenida a través del instrumento, nos sirvió para identificar las desviaciones de cumplimiento y de esta manera proponer alternativas que permitan mejorar el ejercicio eficaz de los funcionarios del GOREPA.

#### **1.6. Limitaciones de la investigación**

El acceso a la información de primera línea de parte de la Dirección de Abastecimientos y Patrimonio del Gobierno Regional de Pasco, sin embargo, esto no constituye ningún impedimento para el desarrollo de la investigación.

## **CAPITULO II**

### **MARCO TEÓRICO**

#### **2.1. Antecedentes de estudio**

La presente investigación intitulada “El control simultaneo y su relación con el nivel de cumplimiento normativo de la dirección de abastecimientos y patrimonio del Gobierno Regional de Pasco, 2019”, está orientada a promover y mejorar el nivel de cumplimiento de las normas de control gubernamental en la dirección de abastecimientos y patrimonio del Gobierno Regional de Pasco.

Dicho lo anterior, realizamos la indagación y las aclaraciones en la biblioteca de la Universidad Nacional Daniel Alcides Carrión, así como también en la escuela de posgrado de nuestra alma mater, entre otras bibliotecas de la región Pasco y, no hemos encontrado información notable sobre los antecedentes afines con el tema materia de investigación fundamentalmente de naturaleza internacional y local, sin embargo se ha encontrado argumentos afines y parecidos que de alguna forma se vinculan con el propósito materia de nuestra investigación, siendo diferente las unidades de análisis, los mismos que consideramos a continuación:

### 2.1.1 A nivel internacional

(Burbano Vera, 2016), previo a la obtención del Grado de Magister en Administración de Empresas, sustento en la Universidad Católica del Ecuador – Sede Esmeraldas – Ecuador; la tesis “Análisis al Control Previo Aplicado a los procesos de Contratación Pública del Gobierno Autónomo descentralizado de la Provincia Esmeraldas”. En ella muestra que el GADPE cuenta con un manual integrado de procedimientos puestos y procesos, (...) así mismo en la investigación se puede reflejar falencias en la socialización del manual integrado de procesos y procedimientos del GADPE., donde la mayoría de los servidores públicos desconocen la existencia del manual.

(Barahona, Barrientos, & Lazon, 2010), para optar el grado de Magister en Control de Gestión, sustento en la Universidad de Chile Facultad de Economía y Negocios, la tesis “**Herramientas o mecanismos de control de gestión a considerar en la implementación de una nueva estrategia – grupo SYNERGY: Una aplicación práctica**, la metodología que empleo en el trabajo de investigación fue la revisión de distintos autores respecto al ámbito del control de la gestión, a fin abordar y operacionalizar una directriz apropiada a la realidad de la empresa Sinergy.

En ella muestra que, para lograr los objetivos del Control de Gestión Moderno, se requiere fundamentalmente de una nueva teoría de control que examine las deficiencias de las funciones básicas de control, tal como ha sido demostrado por los especialistas en esta área del conocimiento.

Finalmente, llega entre otras a la siguiente conclusión: Que se requiere afinar el modelo propuesto, ahondando en dichos mecanismos respecto a la cultura organizacional, ya que aprueba el auto control y control mutuo entre los segmentos

de la entidad, es decir obtener la conducta deseada, sin los efectos negativos de los denominados mecanismos formales de control.

(Amoroso Palacios, 2018, pág. 111), en su tesis para optar el grado académico de Maestro en Derecho con Mención en Derecho Administrativo por la Universidad Andina Simón Bolívar Sede Ecuador en su tesis “**El control gubernamental frente a la titularidad del ejercicio público de la acción penal**” el autor llega entre otras a la siguiente conclusión: Es irrefutable que el control gubernamental sea la más adecuada para salvaguardar los intereses nacionales; sin embargo su actividad dentro de los procesos penales debe estar revestida por un respeto a los derechos fundamentales de la persona. Por otro lado, respecto a los hechos de corrupción que en la actualidad vive el país, dan cuenta que se torna equivocado el requisito de admisibilidad del informe de Contraloría, toda vez que su accionar se ve limitado al no contar con la posibilidad que en el ámbito institucional respecto a la Fiscalía exhibe la atribución de solicitar información financiera a nivel internacional inclusive con la Asistencia Penal Internacional.

### **2.1.2 A nivel nacional**

Según (Rojas Velasquez, 2017, pág. 79), para optar el grado Lic. En Administración de Empresas, sustentó en la Universidad de Huánuco la tesis “*El control simultáneo y la prevención de la corrupción en las contrataciones de las entidades públicas, en la contraloría Regional Huánuco - 2017*”, trabajó con una muestra de 34 trabajadores de la contraloría Regional de Huánuco.

En ella menciona que la existencia de la corrupción en las entidades públicas provoca una deslegitimación por parte de los ciudadanos hacia sus gobernantes. Finalmente llega entre otras a la siguiente conclusión : Que la Acción Simultanea en la prevención de la corrupción en las Contrataciones de las entidades

Públicas, en la Contraloría Regional Huánuco – 2017; indica que existe una correlación baja y positiva entre la variable acción simultánea y la variable prevención de la corrupción; en ese sentido se rechaza la hipótesis alterna y se acepta la hipótesis nula donde se determina que la acción simultánea no se relaciona de manera significativa con la prevención de la corrupción en las contrataciones de las entidades públicas, en la Contraloría Regional Huánuco – 2017.

(Vidal Escudero, 2017, pág. 183), para optar el grado Maestro en Contabilidad, Mención Auditoría por la Universidad Inca Garcilaso de la Vega en su tesis intitulada **“El control simultáneo como nuevo enfoque de la auditoría gubernamental, en la gestión de proyectos de inversión pública, en la gerencia regional de infraestructura del Gobierno Regional Del Callao”**. Concluye: a) Los datos obtenidos como producto del estudio permitió determinar que la identificación de deficiencias, permite el nivel de mitigación de riesgos. b) Los datos obtenidos y posteriormente puestos a prueba permitieron determinar que las acciones de evaluación de procedimientos administrativos, permiten mejorar el nivel de cumplimiento de objetivos y metas. c) Los datos obtenidos permitieron determinar que el nivel de alertas formuladas, incide en la mejora del nivel de estrategia utilizada. d) Se ha establecido que la determinación del nivel de riesgos incide en el nivel de evaluación de proyectos. e) Se ha determinado que la evaluación de informes de auditoría, permite mejorar el nivel de eficiencia en la gestión de proyectos. f) Los datos obtenidos y posteriormente contrastados permitieron determinar que las recomendaciones de auditoría, incide en la implementación del control interno. g) En conclusión, se ha determinado que el control simultáneo, incide favorablemente en la gestión de proyectos de inversión

pública, en la Gerencia Regional de Infraestructura del Gobierno Regional del Callao 2011-2016.

## **2.2. Bases teóricas - científicas**

### **2.2.1. Control Simultáneo**

#### **2.2.1.1. Definición**

De acuerdo con (Farfan Giove, 2018, pág. 02), El CS es aquel que se realiza a sucesos, hechos o actividades de un proceso en curso, es decir; que se está ejecutando en el ejercicio económico presente, con el propósito de alertar oportunamente al titular del pliego sobre la existencia posibles desviaciones que afecten al cumplimiento de sus objetivos gubernamentales, a fin de que la entidad tome las acciones correctivas que correspondan. (Directiva N° 002-2019-CG/NORM, 2019), señala que el Control Simultáneo Control es una modalidad de control que se realiza con acompañamiento sistemático, multidisciplinario, con el fin de realizar la evaluación, a través de la aplicación de diversas técnicas, de un conjunto de hitos de control relacionados con un proceso en ejecución, de forma ordenada, sucesiva, interconectada, en el momento de su ejecución, con el fin de verificar si estos se realizan en conformidad con la normativa aplicable, las disposiciones internas, las estipulaciones contractuales, o otras análogas que sean aplicables, e identificar de ser el caso, la existencia de situaciones adversas que afecten o pueden afectar la continuidad, el resultado, o el objetivo del proceso, y comunicarlas oportunamente a la entidad o dependencia responsable del proceso, con el fin de que se adopten las acciones preventivas o correctivas correspondientes.

#### **Ilustración 1**

### *Modalidades de Control Simultáneo*



**Fuente:** CGR - Departamento de Desarrollo e Innovación  
Gerencia Central de Desarrollo Estratégico – 2018

#### **2.2.1.2. Características del Control Simultáneo**

El control simultáneo se caracteriza por ser:

- a. **Oportuno:** Se hace a uno o más sucesos, de procesos en curso en la entidad.
- b. **Célere:** Se ejecuta en un plazo abreviado y a la entidad de manera inmediata. hechos o actividades de un su resultado se comunican.
- c. **Sincrónico:** Su desarrollo y la publicación de sus resultados se produce durante el proceso en curso, lo que permite a la institución u organismo y, en su caso, a las autoridades competentes tomar las medidas oportunas con la debida antelación.
- d. **Preventivo:** Sobre la base de los riesgos identificados, promueve la implementación oportuna de las medidas de clasificación de riesgos con el fin de asegurar que se logren los resultados y objetivos del proceso en curso que en el control simultaneo.

#### **2.2.1.3. Acción Simultánea.**

Consiste en:

- Evaluar el desarrollo de una o más actividades en ejecución de un proceso en curso.
- Verificación y revisión (física y documental) que se realiza de conformidad con la normativa, disposiciones internas y acuerdos contractuales)

#### **2.2.1.4. Etapas de la Acción Simultánea.**

##### **a. Planificación**

La CGR o el OCI son los responsables de la **acción simultánea** para ello solicita y analiza la documentación e información sobre una o más actividades del proceso que serán objeto del servicio, y en base a ello elabora el plan de acción simultánea, de acuerdo a la estructura aprobadas en los manuales de control donde necesariamente debe contener los objetivos, el alcance y los procedimientos de control a desarrollar. (Directiva N° 002-2019-CG/NORM, 2019)

##### **b. Ejecución**

La unidad orgánica de la Contraloría u OCI responsable de la medida simultánea acredita al equipo de control simultáneo frente al jefe de la instalación. Después de la acreditación, el Equipo de Control Simultáneo comenzará a utilizar los procedimientos contenidos en el Plan de Acción Simultánea.

Durante la ejecución de la acción simultánea, el equipo de control simultáneo verifica, si lo considera necesario y con el fin de obtener mayor información sobre la consecución de sus objetivos, hechos,



documentación e información correspondiente a las actividades realizadas, si éstas se relacionan con la acción simultánea.

Si el equipo de control simultáneo detecta hechos durante la fase de ejecución para los cuales la empresa debe tomar medidas preventivas de forma inmediata, el jefe de la unidad organizativa de la oficina de auditoría responsable de la medida simultánea o el OCI responsable de la medida simultánea informará al titular de la persona jurídica sobre estos hechos. (Directiva N° 002-2019-CG/NORM, 2019)

**c. Elaboración del informe**

Al final de la fase de ejecución, el grupo de control simultáneo elabora un informe sobre la acción simultánea, en el que detalla y cuantifica los hechos que, al producirse en violación de la legislación aplicable, las políticas internas y los acuerdos contractuales, ponen en peligro el resultado o la consecución de los objetivos del proceso. (Directiva N° 002-2019-CG/NORM, 2019)

**Ilustración 2**

*Etapas del Control Simultaneo*



**Fuente:** CGR - Departamento de Desarrollo e Innovación  
Gerencia Central de Desarrollo Estratégico – 2018

#### **2.2.1.5 Visita de control.**

Es un método que consiste en presenciar actos o hechos relacionados con la recepción por parte de la entidad de bienes y la prestación de servicios en general, o aquellos que la entidad realiza en los que por disposición legal se requiere la presencia de los órganos. del sistema o los referidos al estado y mantenimiento de las infraestructuras públicas, con el fin de verificar que estos se llevan a cabo de conformidad con la legislación aplicable, las disposiciones internas y los acuerdos contractuales.

#### **2.2.1.6. Etapas de la visita de control.**

- Planificación
- Ejecución
- Informe

#### **2.2.1.7. Responsables del Control Gubernamental en el gobierno Regional de Pasco.**

Como implica el término "control gubernamental", sus funciones son principalmente responsabilidad del declarante, sus empleados y sus funcionarios. Aunque las responsabilidades de cada funcionario varían, la aplicación del control gubernamental requiere un compromiso universal, una planificación sistemática y un seguimiento de las tareas asignadas.

## **2.2.2. Nivel de cumplimiento normativo.**

### **2.2.2.1. Definición.**

Según (Ducom & Melchior, 2019), El cumplimiento normativo, conocido también bajo el término inglés *compliance*, hace referencia a las normas establecidas por las entidades públicas y / o privadas en los ámbitos interno y externo (mejores prácticas, Código Ético, anticorrupción, prevención de riesgos en el lugar de trabajo, protección de datos, blanqueo de capitales, etc.).

El cumplimiento de estas normas de control gubernamental fue creado para prevenir y evitar cualquier conducta ilícita<sup>1</sup>.

### **2.2.2.2. Niveles de cumplimiento normativo**

“Sin lugar a dudas, los efectos legales de un hecho ilícito de parte de los empleados que transgredan las normas recaerán sobre el responsable, a menos que ésta pueda demostrar que ha puesto en marcha los mecanismos necesarios para advertir dichas conductas.”

Para no verse comprometida, la entidad debe:

- Homogenizar los protocolos de actuación

---

<sup>1</sup> (Ley 27785, 2014), (Ley 28716, 2016), (Ley 29622, 2010), (Resolución de Contraloría N° 115-2019-CG, 2019), (Directiva N° 002-2019-CG/NORM, 2019), etc.

- Considerar en el ejercicio capacitaciones a los funcionarios de la entidad
- Crear un sistema de actividades de monitoreo
- Advertir las fuentes que aumentan el riesgo de delitos
- Definir las acciones correctivas y sancionatorias con el departamento legal

En este nivel, el cumplimiento normativo requiere que las entidades no sólo cumplan con la normativa, sino también con el espíritu y propósito de la misma. La responsabilidad social está estrechamente ligada al concepto ético que pretende evitar el uso de la ley para propósitos distintos. (Ducom & Melchior, 2019)

### **2.2.2.3. Marco conceptual del control interno.**

Según (Contraloría General de la República, Marco conceptual del control interno, 2014), Señala que el Diccionario de la Real Academia define el control como la acción y efecto de comprobar, inspeccionar, fiscalizar o intervenir.

A nivel académico, el control en relación a los estudios del ciclo de gestión y sus funciones se define como "la medición y corrección del desempeño para asegurar que se han alcanzado los objetivos de la empresa y los planes diseñados para alcanzarlos". Asimismo, el control como actividad de gestión es "el proceso de seguimiento de las actividades para asegurar que se están llevando a cabo según lo planificado y corregir las discrepancias significativas<sup>2</sup>

---

<sup>2</sup> Administration (10ed). Stephen P. Robbins y Mary Coulter. México. Pearson.

#### **2.2.2.4. Normas de control gubernamental**

A continuación, citamos las normas de control gubernamental que todo funcionario de la dirección de abastecimientos y patrimonio del Gobierno Regional de Pasco, debe conocer y aplicar:

Control Gubernamental (Ley 27785, 2014), Ley orgánica del Sistema Nacional de Control y de la CGR, El control Gubernamental consiste en la supervisión, vigilancia y verificación de los actos resultados de la gestión pública, en atención al grado de eficiencia, eficacia, transparencia y economía en el uso y destino de los recursos y bienes del estado, así como del cumplimiento de las normas legales y de los lineamientos de política y planes de acción, evaluando los sistemas de administración, gerencia y control, con fines de su mejoramiento a través de la adopción de acciones preventivas y correctivas pertinentes.

#### **Sistema de control interno.**

(Ley 28716, 2016), Ley de Control Interno de las Entidades del Estado textualmente señala que se denomina Sistemas de Control Interno (SCI) al conjunto de acciones, actividades, planes, políticas, normas, registros, organización, procedimientos y métodos, incluyendo la actitud de las autoridades y el personal, organizada e instituida en cada entidad del Estado, para la consecución de los objetivos institucionales que procura.

#### **2.2.2.5 Componentes**

- Ambiente de control
- Evaluación de riesgo

- Actividades de control
- Información y comunicación
- Supervisión

#### **2.2.2.6 Objetivos y Metas de la Dirección de Abastecimientos y patrimonio del GOREPA.**

- Desarrollar, monitorear y evaluar los procesos técnicos y acciones que corresponden a los sistemas administrativos de Personal, Contabilidad, Patrimonio, Tesorería y Abastecimiento.
- Participar en la formulación del Presupuesto Regional Participativo en coordinación con la Gerencia de Planeamiento, Presupuesto y Acondicionamiento Territorial.
- Formular y sustentar ante la Presidencia Regional y Consejo Regional los Estados Financieros y remitir en los plazos de la ley, la información respectiva a los organismos correspondientes.
- Cumplir otras funciones que le asigne la Gerencia General Regional, relacionados con el ámbito de su competencia.

#### **2.2.2.7. Eficiencia y Eficacia**

(Mejía C., 2018, pág. 01), Uno de los retos de la gerencia moderna es el de la medición del desempeño: ¿Cómo saber cuáles unidades organizacionales están contribuyendo mejor a la formación del resultado, cuando existe tal diversidad de centros de responsabilidad con tal variedad de funciones, tareas y responsabilidades? En efecto, las estructuras de organización de las empresas, en todo tipo de sectores económicos, contienen una serie diversa de unidades que cumplen papeles diferentes. Por ejemplo, existen centros de utilidad para el manejo de algunos

productos y clientes, y en ocasiones se tienen divisiones por tipo de segmento de mercado que se atiende o por el territorio que se cubre.

**Eficacia:**

Indicador que señala el nivel de cumplimiento de los objetivos y metas de un plan, es decir, cuánto de los resultados esperados se alcanzó. Consiste en maximizar los esfuerzos de una entidad en las actividades y procesos que realmente deben llevarse a cabo para el cumplimiento de los propósitos formulados.

**Eficiencia:**

Es el logro de un objetivo al menor costo unitario posible. En este caso estamos buscando un uso óptimo de los recursos disponibles para lograr los objetivos deseados.

**EFFECTIVIDAD:**

Este concepto involucra la eficiencia y la eficacia, es decir, el logro de los resultados programados en el tiempo y con los costos más razonables posibles. Supone hacer lo correcto con gran exactitud y sin ningún desperdicio de tiempo o dinero. (Mejia C., 2018)

**2.3. Definición de términos básicos**

**Autonomía administrativa.** Es la atribución conferida para el dictado de la normativa que regula el funcionamiento de la institución, en cuanto a la elaboración de su estructura organizativa y sobre aspectos logísticos y de recursos humanos.

**Autonomía funcional.** Potestad para el ejercicio de las funciones que le asigna la Constitución y la Ley, que implica disposición de la facultad de elaborar sus informes y programas de auditoría, elección de los entes auditados, libertad

para definir sus puntos más esenciales de auditoría y de aplicar las técnicas y métodos de auditoría que considere pertinentes.

**Autonomía económica.** La seguridad de contar con una asignación presupuestal suficiente que le permita el cumplimiento eficaz de las funciones que le encomienda la Constitución y la Ley.

**Autonomía financiera.** Facultad de solicitar directamente al organismo competente los recursos financieros necesarios para el cumplimiento de sus funciones, de acuerdo con el presupuesto anual aprobado por el Congreso de la República, ante quien rendirá cuenta de su ejecución.

**Contribución.** Las contribuciones constituyen los aportes de las entidades sujetas a control, destinados a coadyuvar al ejercicio del control gubernamental por parte de la Contraloría General, los cuales posibilitan la mayor cobertura de sus actividades de control.

**Control de legalidad.** Es la revisión y comprobación de la aplicación de las normas legales, reglamentarias y estatutarias y su evaluación desde el punto de vista jurídico.

**Control de gestión.** Es la evaluación de la gestión en función de los objetivos trazados y los resultados obtenidos con relación a los recursos asignados y al cumplimiento de los programas y planes de la entidad examinada.

**Control social.** Consiste en la participación activa de la ciudadanía en el proceso de gestión y control público, como fuente de información calificada y permanente sobre áreas críticas de la administración pública y detección de actos de corrupción.



**Ética.** Consiste en el conjunto de valores morales que permite a la persona adoptar decisiones y tener un comportamiento correcto en las actividades que le corresponde cumplir en la entidad.

**Gestión pública.** Es el conjunto de acciones mediante las cuales las entidades tienden al logro de sus fines, objetivos y metas, los que están enmarcados por las políticas gubernamentales establecidas por el Poder Ejecutivo.

**Control interno.** Todas las medidas utilizadas por una empresa para protegerse contra errores, desperdicios o fraudes y para asegurar la confiabilidad de los datos contables. Está diseñado para ayudar a la operación eficiente de una empresa y para asegurar el cumplimiento de las políticas de la empresa.

## **2.4. Formulación de Hipótesis**

### **2.4.1. Hipótesis General**

El control simultáneo se relaciona significativamente con el nivel de cumplimiento normativo de la dirección de abastecimientos y patrimonio del Gobierno Regional de Pasco, 2019. (**H<sub>a</sub>**).

El control simultáneo se relaciona significativamente con el nivel de cumplimiento normativo de la dirección de abastecimientos y patrimonio del Gobierno Regional de Pasco, 2019. (**H<sub>0</sub>**).

### **2.4.2. Hipótesis Específicas**

- a) La acción simultánea se relaciona significativamente con el cumplimiento de los objetivos y metas institucionales de la dirección de abastecimientos y patrimonio del Gobierno Regional de Pasco, 2019
- b) La visita preventiva se relaciona significativamente con la eficiencia y eficacia de la dirección de abastecimientos y patrimonio del Gobierno Regional de Pasco, 2019.

- c) El operativo de control simultaneo se relaciona significativamente con la integridad y valores éticos de los funcionarios de la dirección de abastecimientos y patrimonio del Gobierno Regional de Pasco, 2019.

## 2.5. Identificación de variables

**Variable independiente:** Control Simultáneo

**Variable dependiente** Nivel de Cumplimiento Normativo

## 2.6. Definición operacional de variables e indicadores.

VARIABLE(X)	DEFINICIÓN	INDICADORES
NIVEL DE CUMPLIMIENTO NORMATIVO	<p><b>Definición Conceptual:</b> Según (Ducom &amp; Melchior, 2019), El cumplimiento normativo, conocido también bajo el término inglés compliance, hace referencia a las normas establecidas por las entidades públicas y / o privadas en los ámbitos interno y externo (mejores prácticas, Código Ético, anticorrupción, prevención de riesgos en el lugar de trabajo, protección de datos, blanqueo de capitales, etc.).</p> <p><b>Definición Operacional:</b> Para evaluar y medir el nivel de cumplimiento normativo en el gobierno regional de Pasco , se han considerado las normas vigentes a la fecha de realización de la investigación, la eficiencia, eficacia integridad y los valores éticos.</p>	<p>Y<sub>1</sub> = Cumplimiento de los objetivos y metas institucionales Y<sub>2</sub> = Eficiencia y eficacia Y<sub>3</sub> = Integridad y valores éticos</p>

VARIABLE(X)	DEFINICIÓN	INDICADORES
CONTROL SIMULTÁNEO	<p><b>Definición Conceptual:</b> (Farfan Giove, 2018, pág. 02) El servicio de control simultáneo es aquel que se realiza a actos, hechos o actividades de un proceso en curso, correspondiente a la gestión de la entidad sujeta a control gubernamental, con el objeto de alertar oportunamente al Titular de la entidad sobre la existencia de hechos que ponen en riesgo el resultado o logro de sus objetivos, a fin de que la entidad defina las acciones que correspondan para el tratamiento de estos.</p> <p><b>Definición Operacional:</b> Para evaluar y medir el control simultaneo en el gobierno regional de</p>	<p>X<sub>1</sub> = Acción simultanea X<sub>2</sub> = Visita preventiva X<sub>3</sub> = Operativo de control simultaneo</p>

	<b>Pasco se han considerado 1 nivel de cumplimiento de la normativa sobre control interno.</b>	
--	--	--

## **CAPITULO III**

### **METODOLOGÍA Y TÉCNICAS DE INVESTIGACIÓN**

#### **3.1. Tipo de investigación**

De acuerdo a la naturaleza del estudio propuesto, este cumple con los requisitos metodológicos suficientes para ser considerado como investigación **Aplicada**.

#### **3.2. Nivel de investigación**

El nivel de investigación es **Descriptivo Explicativo**, porque busca esencialmente la importancia del control simultaneo y el nivel de cumplimiento normativo de la dirección de abastecimientos y patrimonio del Gobierno Regional de Pasco, 2019.

#### **3.3. Métodos de investigación**

En la presente investigación se utilizó el método: **analítico y sintético**.

El **método analítico** aborda con el todo de un fenómeno y lo revista parte por parte (descomposición o separación del todo), comprendiendo su labor y su relación específica, complementándose con la parte sintética.

El **método sintético**, se procedió a extraer las principales conclusiones sobre el control simultaneo y el nivel de cumplimiento normativo.

Finalmente recurrimos al método específico de la estadística, mediante el cual se realizó las mediciones y regresiones correspondientes que nos sirvió para la contratación de las hipótesis.

### **3.4. Diseño de investigación**

El diseño de la investigación es **CORRELACIONAL** toda vez que según lo señalado por (Hernandez Sampieri, Fernandez Collado, & Baptista Lucio, 2003, pág. 93), este tipo de estudios tiene como finalidad conocer la relación o grado de asociación que exista entre dos o más conceptos, categorías o variables en una muestra o contexto en particular.

### **3.5. Población y muestra**

#### **3.4.1. Población**

Está compuesta por todos los funcionarios que trabajan en la Dirección de Abastecimientos y Patrimonio del Gobierno Regional de Pasco: 12 funcionarios de la Gerencia y Sub gerencia 15 funcionarios de la Dirección de Abastecimientos y Patrimonio.

#### **3.4.2. Muestra**

La muestra en el proceso cualitativo es un grupo de personas, eventos, sucesos, comunidades, etc., sobre el cual se habrán de recolectar los datos, sin que necesariamente sea representativo del universo o población que se estudia (Hernandez Sampieri, Fernandez Collado, & Baptista Lucio, 2003), p.562).

Según (Hernandez Sampieri, Fernandez Collado, & Baptista Lucio, 2003, págs. 300-318), El muestreo aleatorio simple es donde todos los individuos tienen la misma probabilidad de ser seleccionados. De acuerdo a las coordinaciones

realizadas con nuestro Asesor de la investigación, en nuestra investigación se utilizó el muestreo probabilístico **Aleatorio Simple**.

En consecuencia, por decisión de las tesis y con aprobación del asesor de la tesis la muestra específica es igual a la población cuyo detalle se muestra a continuación:

**Tabla N° 1**  
*Muestra de la Investigación*

---

**MUESTRA**  
**FUNCIONARIOS DEL GOBIERNO REGIONAL DE PASCO**  
**- 2019**

---

<b>Unidad de Análisis</b>		<b>Total</b>
<b>N°</b>	<b>Detalle</b>	
<b>3</b>	Gerencias Regionales Gerentes	04
<b>4</b>	Sub Gerencias Reg. Funcionarios	08
<b>5</b>	Funcionarios Áreas Involucradas	15
<b>Muestra Total</b>		<b>27</b>

**Nota:** Se aplicó el muestreo aleatorio simple.

### 3.6. Técnicas e instrumentos de recolección de datos

El profesor Psicólogo (Sanchez Carlessi & Reyes Meza, 2006), señala que las técnicas de recolección de datos son los medios por los cuales el investigador procede a recoger información requerida de un fenómeno en función a los propósitos de la investigación. Consideremos ahora, que en el desarrollo de la investigación intitulada “El control simultaneo y su relación con el nivel de cumplimiento normativo de la dirección de abastecimientos y patrimonio del Gobierno Regional de Pasco, 2019” en la recogida de datos se utilizó las técnicas siguientes:

- a. Observación.
- b. Encuestas
- c. Entrevistas

### Técnicas e Instrumentos

- a) **Encuestas:** Para recoger información sobre el Control Simultaneo y el Nivel de Cumplimiento Normativo, se aplicará cuestionarios de esa manera obtendremos información para el proyecto de investigación.
- b) **Fichas:** Como instrumento de la técnica de análisis de registro mediante documentos, que es utilizado básicamente en el procesamiento de información descriptiva y estadística, que es utilizado para la parte descriptiva y para la parte inferencial.
- c) **Observación de Campo:** Instrumento que consiste en la técnica de observación, teniendo como observantes e informantes a los investigadores.  
(Sanchez Carlessi & Reyes Meza, 2006, pág. 155)

### 3.7. Selección, validación y confiabilidad de los instrumentos de investigación.

El Coeficiente **Alfa de Cronbach**, demanda una sola administración del instrumento de medida y ocasiona valores que oscilan entre 0 y 1.

El valor mínimo admisible para el coeficiente alfa de Cronbach es 0.7; por debajo de ese valor la seguridad interna de la escala utilizada es baja.

Por esta razón antes de ejecutar el trabajo de investigación para la validación y confiabilidad del instrumento de investigación se utilizó el Alpha de Cronbach el mismo que ilustramos a continuación:

*Ilustración 3 – Estadístico Alpha de Cronbach*

<b>Resumen de procesamiento de casos</b>			
		N	%
Casos	Válido	27	100,0
	Excluido	0	,0
	<b>Total</b>	<b>27</b>	<b>100,0</b>

a. La eliminación por lista se basa en todas las variables del procedimiento.

*Ilustración 4 – Estadísticas de fiabilidad*

<b>Estadísticas de fiabilidad</b>	
Alfa de Cronbach	N de elementos
,911	20

Podemos condensar hasta aquí, el resultado arroja valor  $\alpha$  de 0.911, esto implica que el instrumento califica para la recolección de datos toda vez que el nivel de confiabilidad es alto, por lo que se recomienda su aplicación.

### **3.8. Técnicas de procesamiento y análisis de datos**

Por lo general en el tratamiento estadístico se llevan a cabo de acuerdo a los resultados obtenidos y para ello se utilizan la estadística descriptiva e inferencial, esto con la finalidad identificar la forma de medición de nuestras variables de estudio, por ello se denomina una medida cuantificada.

En la presente investigación se utilizó paquetes estadísticos computarizados que nos permitió de manera objetiva realizar el análisis estadístico como las puntuaciones Z, Pruebas paramétricas, no paramétricas, análisis multivariado, etc. Afín probar las hipótesis estudio de acuerdo a los datos obtenidos en la investigación sobre el control simultaneo y su relación con el nivel de cumplimiento normativo de la dirección de abastecimientos y patrimonio del Gobierno Regional de Pasco, 2019.

### **3.9. Tratamiento estadístico.**

#### **3.7.1 Técnica de procesamiento**

Se procesó la información de acuerdo al siguiente detalle:

- Se determinó la varianza y desviación estándar.
- Se analizaron las mediciones de correlación de variables
- Se conciliaron los de datos obtenidos



- Se procesaron los datos en el SPSS (Statistical package for social sciences).

### **3.7.2. Técnica de Análisis**

Se aplicaron las técnicas siguientes:

- Análisis documental
- Conciliación de datos
- Búsqueda de información

### **3.10. Orientación ética filosófica y epistémica**

La investigación cumple con los códigos de ética, teniendo en cuenta la aplicación de buenas prácticas, normas, comportamiento humano, etc.

Como se afirmó arriba, la investigación ha sido revisada y las referencias elaboradas de acuerdo con estándares éticos, también de acuerdo con el esquema de disertación publicado por la Universidad Nacional Daniel Alcides Carrión.

## **CAPITULO IV**

### **RESULTADOS Y DISCUSIÓN**

#### **4.1. Descripción del trabajo de campo**

El trabajo de campo se realizó en la dirección de abastecimientos y patrimonio del Gobierno Regional de Pasco.

Se ha aplicado el cuestionario a veintisiete (27) funcionarios que laboran en el Gobierno Regional de Pasco.

En la mayoría de los procesos hubo voluntad de responder a las preguntas del instrumento. El cuestionario contiene diez preguntas sobre la variable independiente y diez preguntas sobre la variable dependiente.

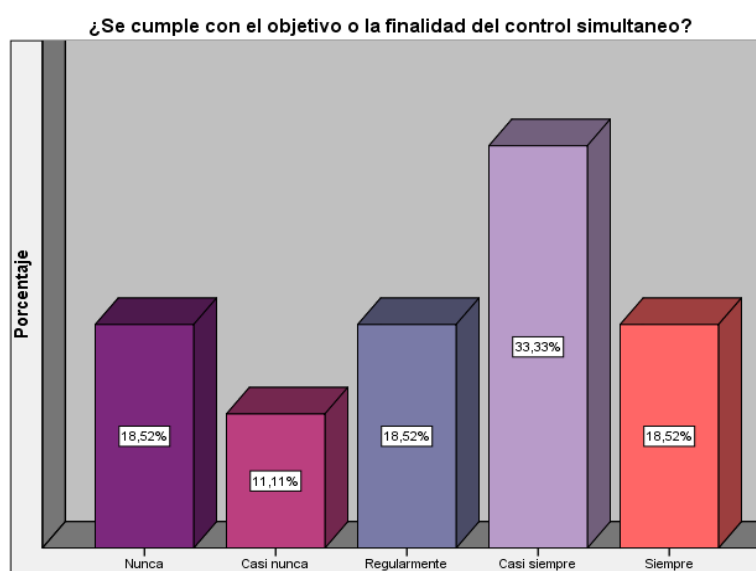
#### **4.2. Presentación, análisis e interpretación de resultados**

##### **4.2.1. Control Simultáneo**

**Tabla N° 2**

				Porcentaje válido	Porcentaje acumulado
Válido	Nunca	5	18,5	18,5	18,5
	Casi nunca	3	11,1	11,1	29,6
	Regularmente	5	18,5	18,5	48,1
	Casi siempre	9	33,3	33,3	81,5
	Siempre	5	18,5	18,5	100,0
Total		27	100,0	100,0	

**Gráfico N° 1**



**Interpretación:**

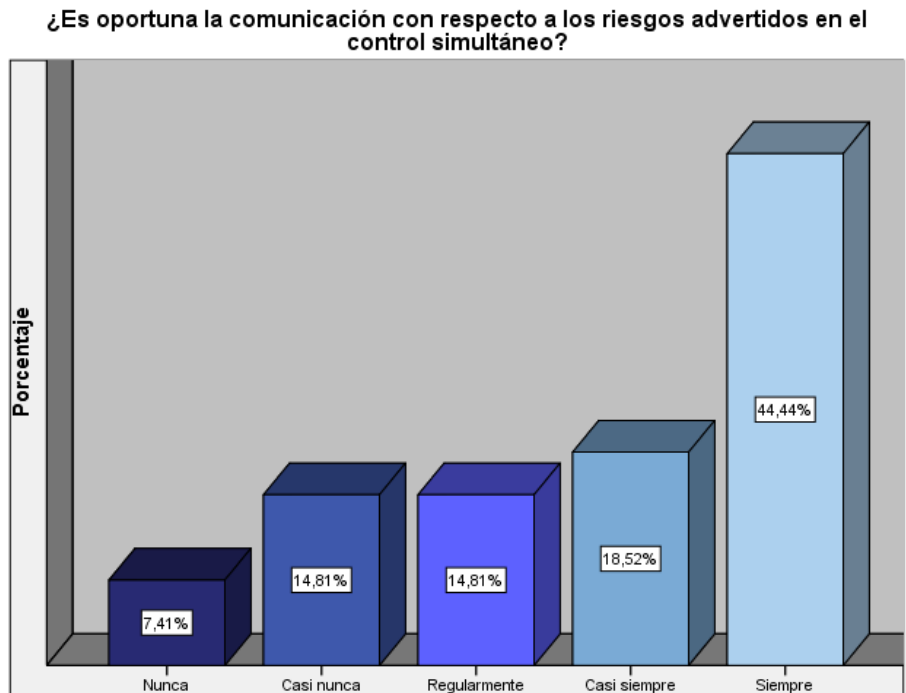
De los encuestados 5 (18.5%) manifiestan que siempre se cumple con el objetivo o la finalidad del control simultaneo, mientras que 5 (18.5%) de los encuestados manifiestan que nunca.

**Tabla N° 3**

**¿Es oportuna la comunicación con respecto a los riesgos advertidos en el control simultáneo?**

		Frecuencia	Porcentaje	Porcentaje válido	Porcentaje acumulado
Válido	Nunca	2	7,4	7,4	7,4
	Casi nunca	4	14,8	14,8	22,2
	Regularmente	4	14,8	14,8	37,0
	Casi siempre	5	18,5	18,5	55,6
	Siempre	12	44,4	44,4	100,0
	Total	27	100,0	100,0	

**Gráfico N° 2**



**Interpretación:**

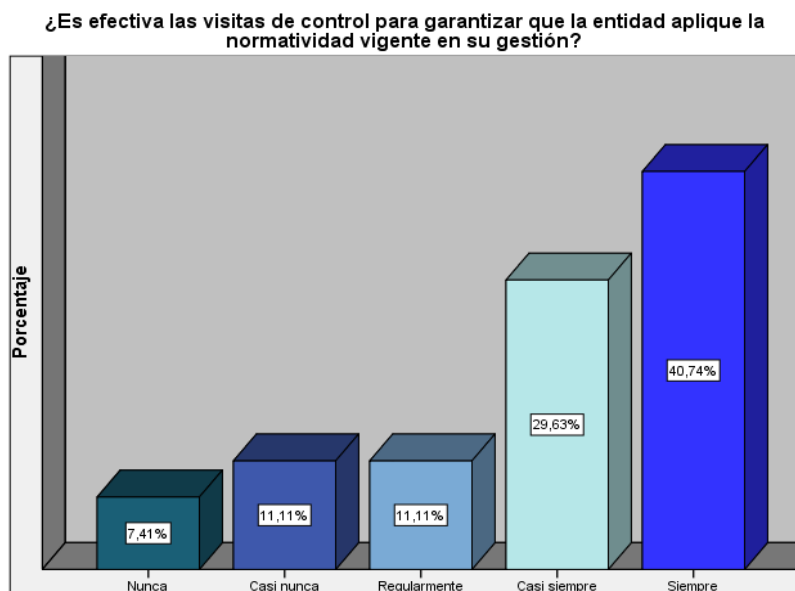
De los encuestados 12 (44.4%) manifiestan que siempre es oportuna la comunicación con respecto a los riesgos advertidos en el control simultáneo, mientras que 2 (7.4%) de los encuestados manifiestan que nunca.

**Tabla N° 4**

*¿Es efectiva las visitas de control para garantizar que la entidad aplique la normatividad vigente en su gestión?*

		Frecuencia	Porcentaje	Porcentaje válido	Porcentaje acumulado
Válido	Nunca	2	7,4	7,4	7,4
	Casi nunca	3	11,1	11,1	18,5
	Regularmente	3	11,1	11,1	29,6
	Casi siempre	8	29,6	29,6	59,3
	Siempre	11	40,7	40,7	100,0
Total		27	100,0	100,0	

**Gráfico N° 3**



**Interpretación:**

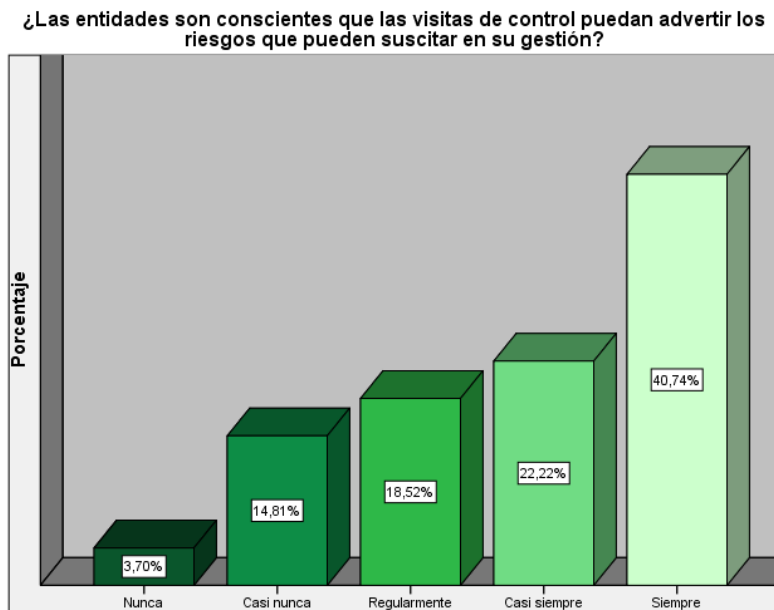
De los encuestados 11 (40.7%) manifiestan que siempre es efectiva las visitas de control para garantizar que la entidad aplique la normatividad vigente en su gestión, mientras que 2 (7.4%) de los encuestados manifiesta que nunca.

**Tabla N° 5**

**¿Las entidades son conscientes que las visitas de control puedan advertir los riesgos que pueden suscitar en su gestión?**

		Frecuencia	Porcentaje	Porcentaje válido	Porcentaje acumulado
Válido	Nunca	1	3,7	3,7	3,7
	Casi nunca	4	14,8	14,8	18,5
	Regularmente	5	18,5	18,5	37,0
	Casi siempre	6	22,2	22,2	59,3
	Siempre	11	40,7	40,7	100,0
	Total	27	100,0	100,0	

**Gráfico N° 4**



**Interpretación:**

De los encuestados 11 (40.7%) manifiestan que siempre las entidades son conscientes que las visitas de control puedan advertir los riesgos que pueden suscitar en su gestión, mientras que solo 1 (3.7%) de los encuestados manifiesta que nunca.

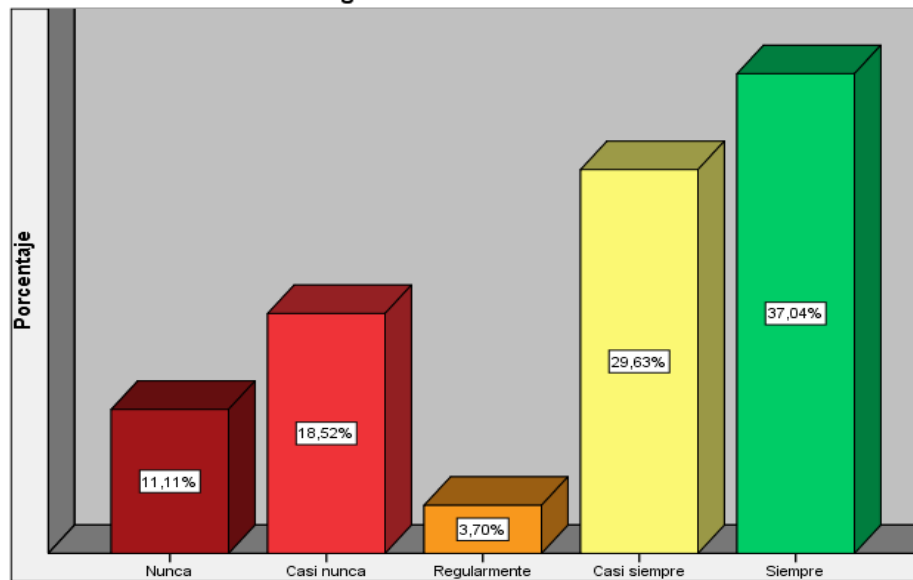
**Tabla N° 6**

**¿Con las recomendaciones que se realizan en las visitas preventivas mejoran la gestión en la entidad?**

		Frecuencia	Porcentaje	Porcentaje válido	Porcentaje acumulado
Válido	Nunca	3	11,1	11,1	11,1
	Casi nunca	5	18,5	18,5	29,6
	Regularmente	1	3,7	3,7	33,3
	Casi siempre	8	29,6	29,6	63,0
	Siempre	10	37,0	37,0	100,0
	Total	27	100,0	100,0	

**Gráfico N° 5**

**¿Con las recomendaciones que se realizan en las visitas preventivas mejoran la gestión en la entidad?**



**Interpretación:**

De los encuestados 10 (37.0%) manifiestan que siempre las recomendaciones que se realizan en las visitas preventivas mejoran la gestión en la entidad, mientras que 3 (11.1%) de los encuestados manifiestan que nunca.

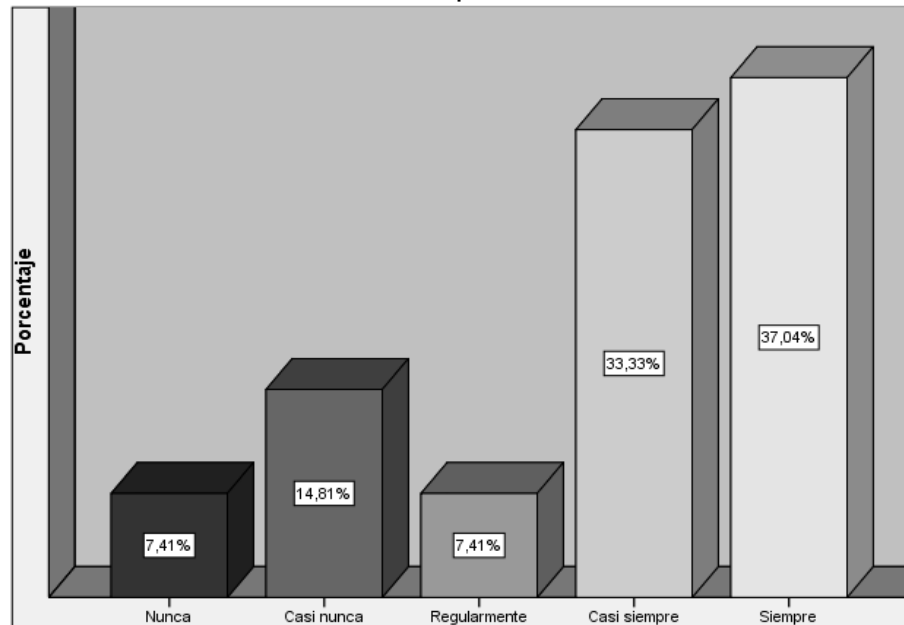
**Tabla N° 7**

**¿Se ha implementado el control por parte de los funcionarios públicos producto de la visita preventiva?**

		Frecuencia	Porcentaje	Porcentaje válido	Porcentaje acumulado
Válido	Nunca	2	7,4	7,4	7,4
	Casi nunca	4	14,8	14,8	22,2
	Regularmente	2	7,4	7,4	29,6
	Casi siempre	9	33,3	33,3	63,0
	Siempre	10	37,0	37,0	100,0
	Total	27	100,0	100,0	

**Gráfico N° 6**

**¿Se ha implementado el control por parte de los funcionarios públicos producto de la visita preventiva?**



**Interpretación:**

De los encuestados 10 (37.0%) manifiestan que siempre se ha implementado el control por parte de los funcionarios públicos producto de la visita preventiva, mientras que 2 (7.4%) de los encuestados manifiestan que nunca.

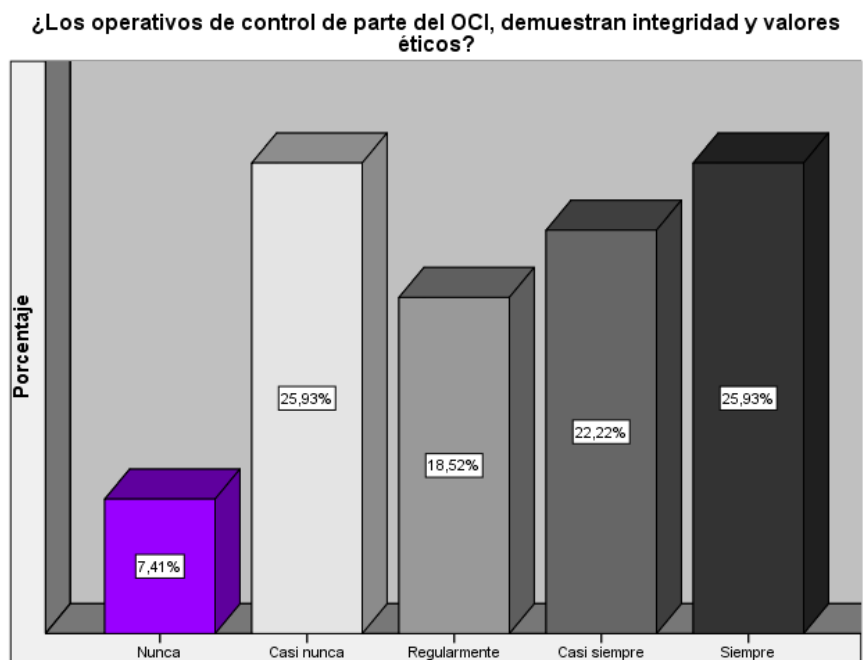


**Tabla N° 8**

**¿Los operativos de control de parte del OCI, demuestran integridad y valores éticos?**

		Frecuencia	Porcentaje	Porcentaje válido	Porcentaje acumulado
Válido	Nunca	2	7,4	7,4	7,4
	Casi nunca	7	25,9	25,9	33,3
	Regularmente	5	18,5	18,5	51,9
	Casi siempre	6	22,2	22,2	74,1
	Siempre	7	25,9	25,9	100,0
Total		27	100,0	100,0	

**Gráfico N° 7**



**Interpretación:**

De los encuestados 7 (25.9%) manifiestan que siempre los operativos de control de parte del OCI, demuestran integridad y valores éticos, mientras que 2 (7.4%) de los encuestados manifiestan que nunca.

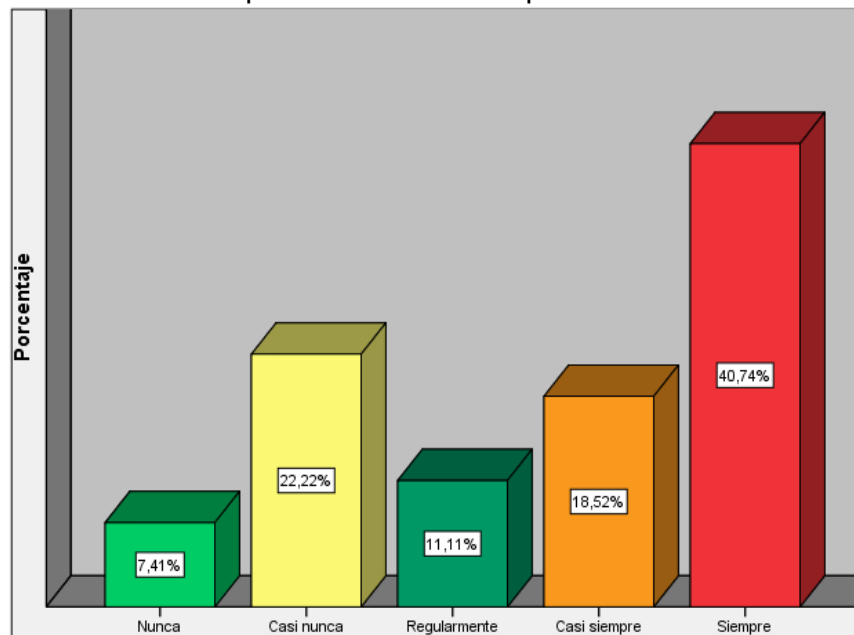
**Tabla N° 9**

**¿Considera Ud. que el ambiente de control en el área donde Ud. labora es óptimo respecto a las relaciones interpersonales?**

		Frecuencia	Porcentaje	Porcentaje válido	Porcentaje acumulado
Válido	Nunca	2	7,4	7,4	7,4
	Casi nunca	6	22,2	22,2	29,6
	Regularmente	3	11,1	11,1	40,7
	Casi siempre	5	18,5	18,5	59,3
	Siempre	11	40,7	40,7	100,0
Total		27	100,0	100,0	

**Gráfico N° 8**

**¿Considera Ud. que el ambiente de control en el área donde Ud. labora es óptimo respecto a las relaciones interpersonales?**



**Interpretación:**

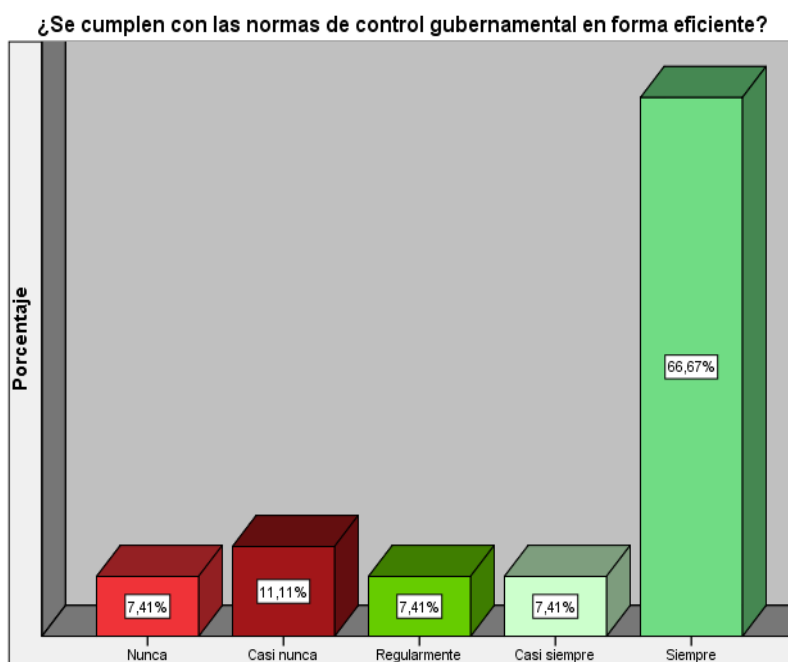
De los encuestados 11 (40.7%) manifiestan que siempre el ambiente de control en el área donde Ud. labora es óptimo respecto a las relaciones interpersonales, mientras que 2 (7.4%) de los encuestados manifiestan que no.

**Tabla N° 10**

**¿Se cumplen con las normas de control gubernamental en forma eficiente?**

		Frecuencia	Porcentaje	Porcentaje válido	Porcentaje acumulado
Válido	Nunca	2	7,4	7,4	7,4
	Casi nunca	3	11,1	11,1	18,5
	Regularmente	2	7,4	7,4	25,9
	Casi siempre	2	7,4	7,4	33,3
	Siempre	18	66,7	66,7	100,0
Total		27	100,0	100,0	

**Gráfico N° 9**



**Interpretación:**

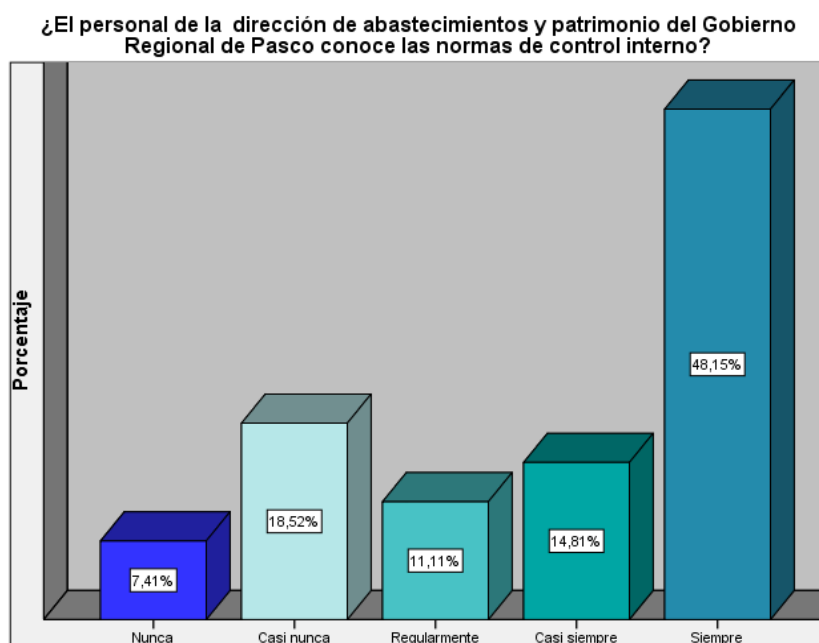
De los encuestados 18 (66.7%) manifiestan que siempre se cumplen con las normas de control gubernamental en forma eficiente, mientras que 2 (7.4%) de los encuestados manifiestan que nunca.

**Tabla N° 11**

**¿El personal de la dirección de abastecimientos y patrimonio del Gobierno Regional de Pasco conoce las normas de control interno?**

		Frecuencia	Porcentaje	Porcentaje válido	Porcentaje acumulado
Válido	Nunca	2	7,4	7,4	7,4
	Casi nunca	5	18,5	18,5	25,9
	Regularmente	3	11,1	11,1	37,0
	Casi siempre	4	14,8	14,8	51,9
	Siempre	13	48,1	48,1	100,0
Total		27	100,0	100,0	

**Gráfico N° 10**



**Interpretación:**

De los encuestados 13 (48.1%) manifiestan que siempre el personal de la dirección de abastecimientos y patrimonio del Gobierno Regional de Pasco conoce las normas de control interno, mientras que 2 (7.4%) de los encuestados manifiestan que nunca.

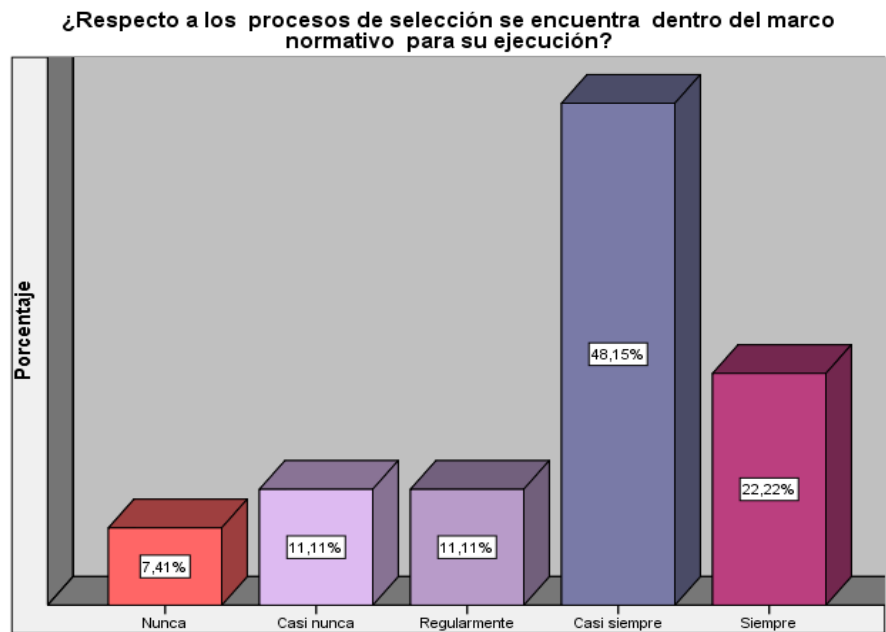
#### 4.2.2. Nivel de cumplimiento normativo

Tabla N° 12

**¿Respecto a los procesos de selección se encuentra dentro del marco normativo para su ejecución?**

		Frecuencia	Porcentaje	Porcentaje válido	Porcentaje acumulado
Válido	Nunca	2	7,4	7,4	7,4
	Casi nunca	3	11,1	11,1	18,5
	Regularmente	3	11,1	11,1	29,6
	Casi siempre	13	48,1	48,1	77,8
	Siempre	6	22,2	22,2	100,0
	Total	27	100,0	100,0	

Gráfico N° 11



#### Interpretación:

De los encuestados 6 (22.2%) manifiestan que respecto a los procesos de selección se encuentra dentro del marco normativo para su ejecución, mientras que 2 (7.4%) de los encuestados manifiesta que nunca.

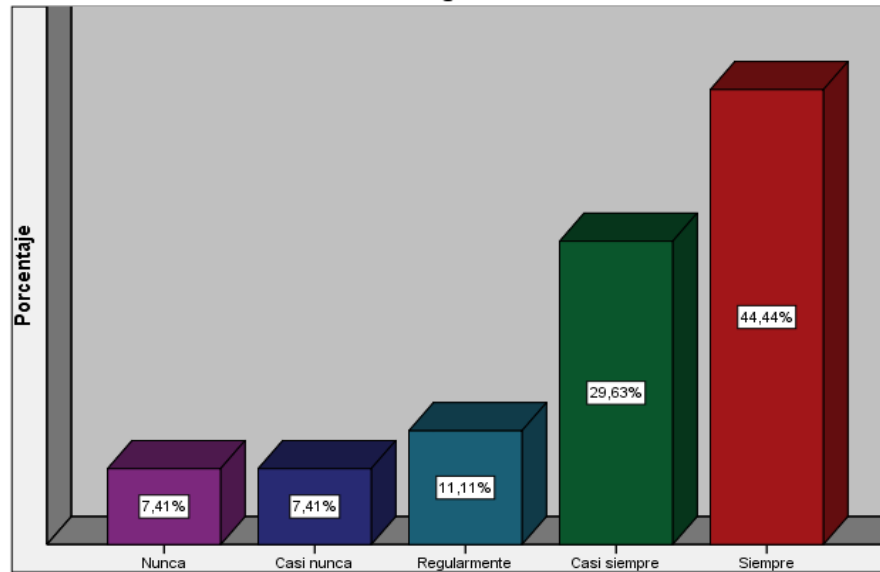
**Tabla N° 13**

**¿Es efectiva el servicio de acción simultánea frente al cumplimiento de los objetivos metas institucionales de la dirección de abastecimientos y patrimonio del Gobierno Regional de Pasco?**

		Frecuencia	Porcentaje	Porcentaje válido	Porcentaje acumulado
Válido	Nunca	2	7,4	7,4	7,4
	Casi nunca	2	7,4	7,4	14,8
	Regularmente	3	11,1	11,1	25,9
	Casi siempre	8	29,6	29,6	55,6
	Siempre	12	44,4	44,4	100,0
Total		27	100,0	100,0	

**Gráfico N° 12**

**¿Es efectiva el servicio de acción simultánea frente al cumplimiento de los objetivos metas institucionales de la dirección de abastecimientos y patrimonio del Gobierno Regional de Pasco?**



**Interpretación:**

De los encuestados 12 (44.4%) manifiestan que siempre es efectiva el servicio de acción simultánea frente al cumplimiento de los objetivos metas institucionales de la dirección de abastecimientos y patrimonio del Gobierno Regional de Pasco, mientras que 2 (7.4%) de los encuestados manifiestan que nunca.

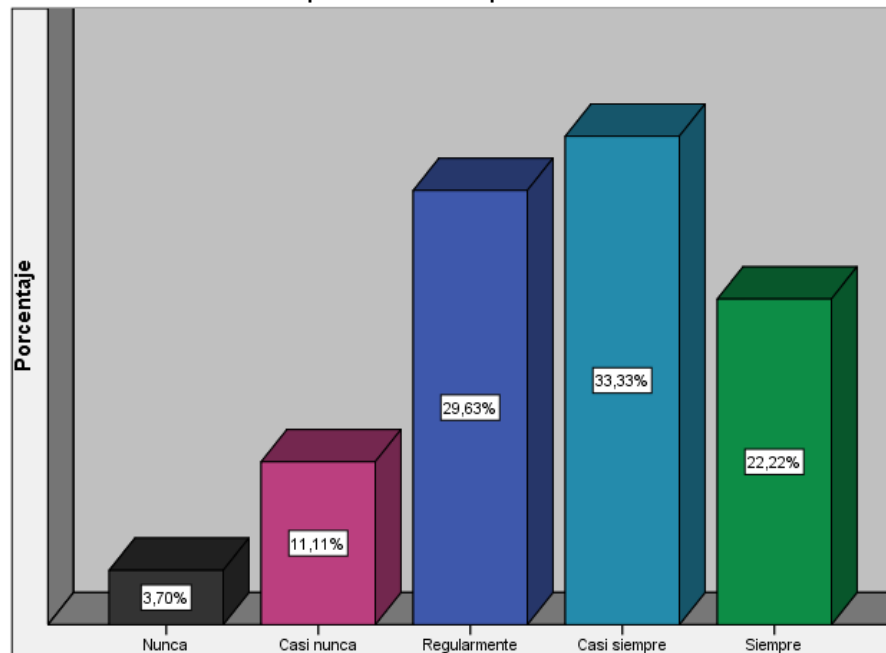
**Tabla N° 14**

**¿Durante las Visita preventiva que realiza el OCI, los procesos de selección cuentan con la aprobación del expediente de contratación?**

		Frecuencia	Porcentaje	Porcentaje válido	Porcentaje acumulado
Válido	Nunca	1	3,7	3,7	3,7
	Casi nunca	3	11,1	11,1	14,8
	Regularmente	8	29,6	29,6	44,4
	Casi siempre	9	33,3	33,3	77,8
	Siempre	6	22,2	22,2	100,0
Total		27	100,0	100,0	

**Gráfico N° 13**

**¿Durante las Visita preventiva que realiza el OCI, los procesos de selección cuentan con la aprobación del expediente de contratación?**



**Interpretación:**

De los encuestados 6 (22.2%) manifiestan que siempre durante las Visita preventiva que realiza el OCI, los procesos de selección cuentan con la aprobación del expediente de contratación, mientras que 1 (3.7%) de los encuestados manifiesta que nunca.

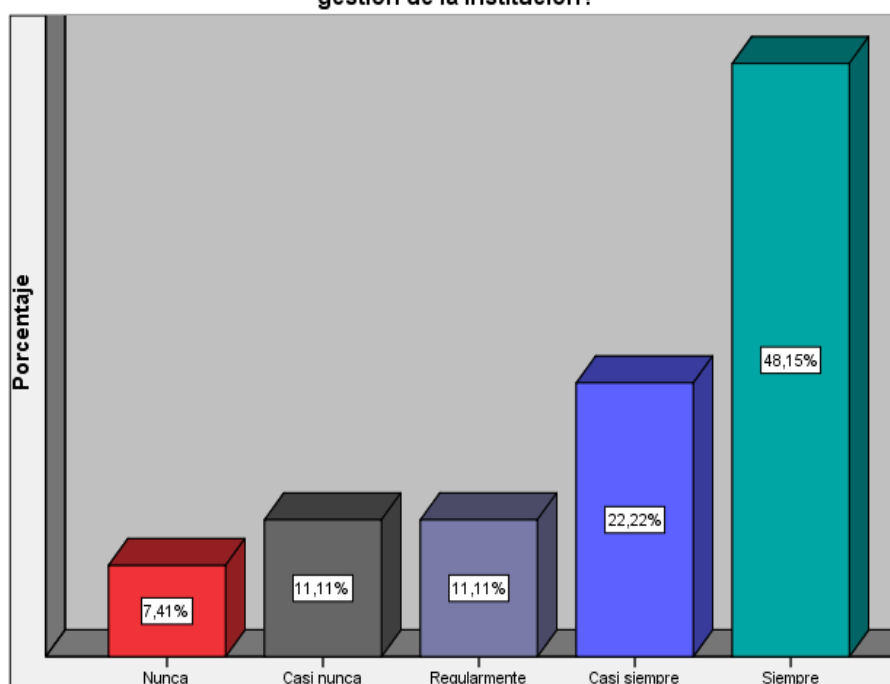
**Tabla N° 15**

**¿Conoce Ud. que la eficiencia y eficacia en los operativos de control mejoran la gestión de la institución?**

		Frecuencia	Porcentaje	Porcentaje válido	Porcentaje acumulado
Válido	Nunca	2	7,4	7,4	7,4
	Casi nunca	3	11,1	11,1	18,5
	Regularmente	3	11,1	11,1	29,6
	Casi siempre	6	22,2	22,2	51,9
	Siempre	13	48,1	48,1	100,0
Total		27	100,0	100,0	

**Gráfico N° 14**

**¿Conoce Ud. que la eficiencia y eficacia en los operativos de control mejoran la gestión de la institución?**



**Interpretación:**

De los encuestados 13 (48.1%) manifiestan que siempre la eficiencia y eficacia en los operativos de control mejoran la gestión de la institución, mientras que 2 (7.4%) de los encuestados manifiestan que nunca.



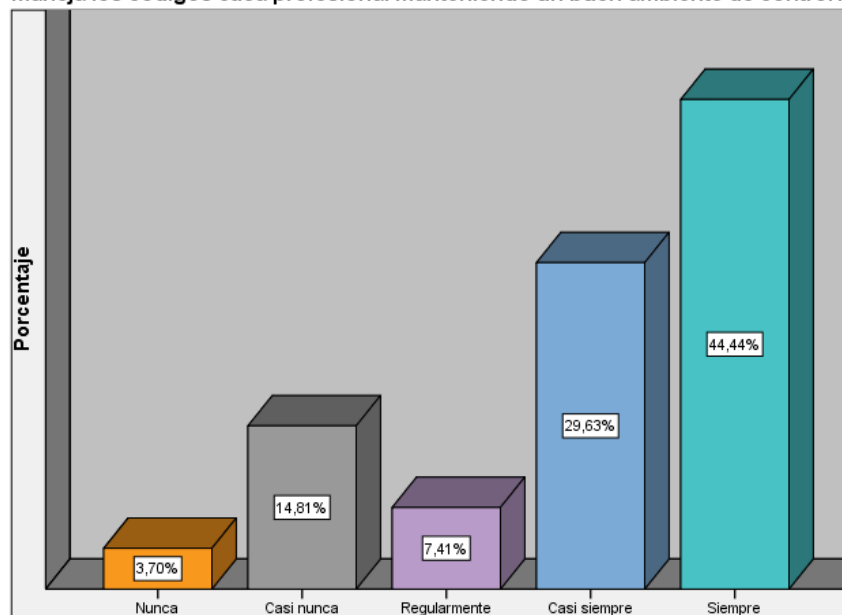
**Tabla N° 16**

**¿La dirección de abastecimientos y patrimonio del Gobierno Regional de Pasco, maneja los códigos ética profesional manteniendo un buen ambiente de control?**

	Frecuencia	Porcentaje	Porcentaje válido	Porcentaje acumulado
Válido Nunca	1	3,7	3,7	3,7
Casi nunca	4	14,8	14,8	18,5
Regularmente	2	7,4	7,4	25,9
Casi siempre	8	29,6	29,6	55,6
Siempre	12	44,4	44,4	100,0
Total	27	100,0	100,0	

**Gráfico N° 15**

¿La dirección de abastecimientos y patrimonio del Gobierno Regional de Pasco, maneja los códigos ética profesional manteniendo un buen ambiente de control?



**Interpretación:**

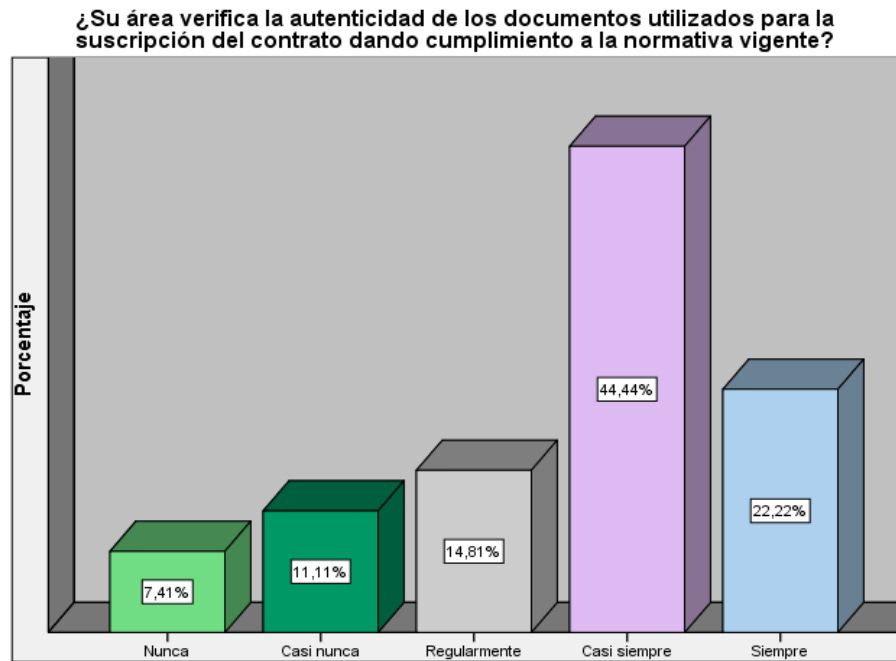
De los encuestados 12 (44.4%) manifiestan que siempre la dirección de abastecimientos y patrimonio del Gobierno Regional de Pasco, maneja los códigos ética profesional manteniendo un buen ambiente de control, mientras que 1 (3.7%) de los encuestados manifiesta que nunca.

**Tabla N° 17**

**¿Su área verifica la autenticidad de los documentos utilizados para la suscripción del contrato dando cumplimiento a la normativa vigente?**

		Frecuencia	Porcentaje	Porcentaje válido	Porcentaje acumulado
Válido	Nunca	2	7,4	7,4	7,4
	Casi nunca	3	11,1	11,1	18,5
	Regularmente	4	14,8	14,8	33,3
	Casi siempre	12	44,4	44,4	77,8
	Siempre	6	22,2	22,2	100,0
Total		27	100,0	100,0	

**Gráfico N° 16**



**Interpretación:**

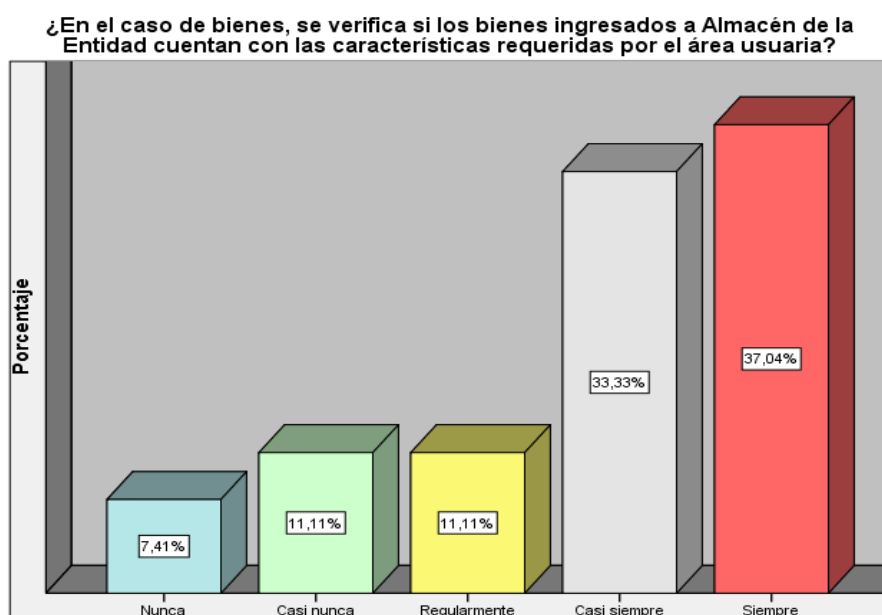
De los encuestados 6 (22.2%) manifiestan que siempre su área verifica la autenticidad de los documentos utilizados para la suscripción del contrato dando cumplimiento a la normativa vigente, mientras que 2 (7.4%) de los encuestados manifiestan que nunca.

**Tabla N° 18**

**¿En el caso de bienes, se verifica si los bienes ingresados a Almacén de la Entidad cuentan con las características requeridas por el área usuaria?**

		Frecuencia	Porcentaje	Porcentaje válido	Porcentaje acumulado
Válido	Nunca	2	7,4	7,4	7,4
	Casi nunca	3	11,1	11,1	18,5
	Regularmente	3	11,1	11,1	29,6
	Casi siempre	9	33,3	33,3	63,0
	Siempre	10	37,0	37,0	100,0
	Total	27	100,0	100,0	

**Gráfico N° 17**



**Interpretación:**

De los encuestados 10 (37.0%) manifiestan que siempre en el caso de bienes, se verifica si los bienes ingresados a Almacén de la Entidad cuentan con las características requeridas por el área usuaria, mientras que 2 (7.4%) de los encuestados manifiestan que nunca.

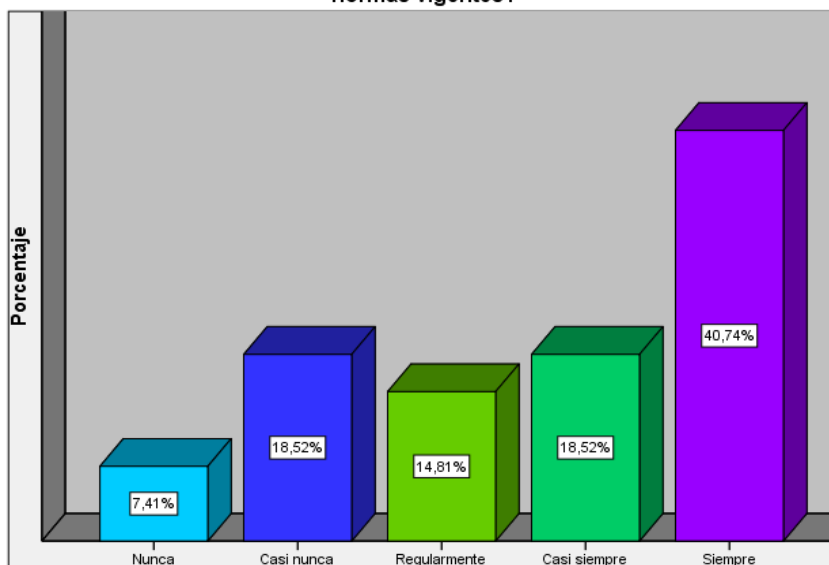
**Tabla N° 19**

**¿En el caso de las obras que ejecuta el GOREPA, se cumple con verificar el pago de las valorizaciones previa verificación del avance de obra de acuerdo a las normas vigentes?**

	Frecuencia	Porcentaje	Porcentaje válido	Porcentaje acumulado
Válido Nunca	2	7,4	7,4	7,4
Casi nunca	5	18,5	18,5	25,9
Regularmente	4	14,8	14,8	40,7
Casi siempre	5	18,5	18,5	59,3
Siempre	11	40,7	40,7	100,0
Total	27	100,0	100,0	

**Gráfico N° 18**

**¿En el caso de las obras que ejecuta el GOREPA, se cumple con verificar el pago de las valorizaciones previa verificación del avance de obra de acuerdo a las normas vigentes?**



**Interpretación:**

De los encuestados 11 (40.7%) manifiestan que siempre en el caso de las obras que ejecuta el GOREPA, se cumple con verificar el pago de las valorizaciones previa verificación del avance de obra de acuerdo a las normas vigentes, mientras que 2 (7.4%) de los encuestados manifiestan que nunca.

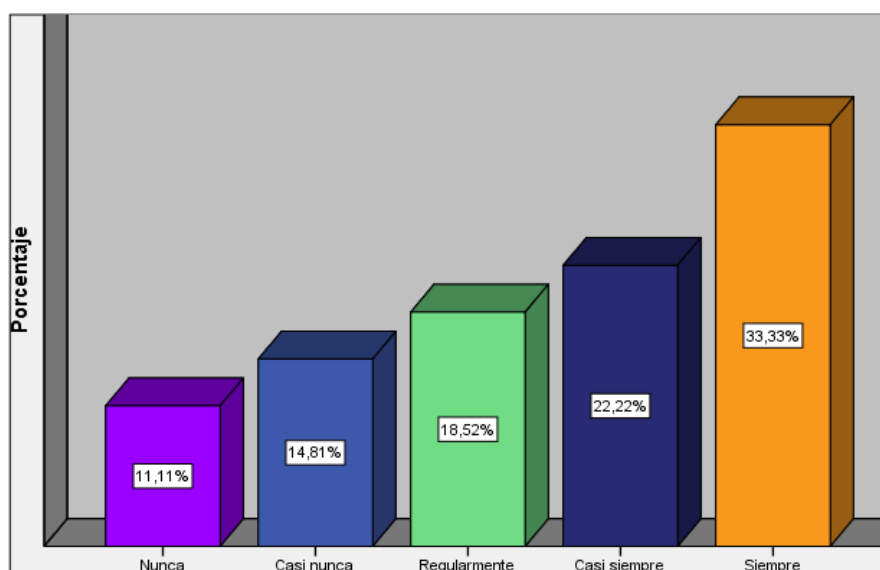
**Tabla N° 20**

**¿La entidad suscribe verifica y/o supervisa periódicamente que la entidad cumpla con un buen ambiente de control respetando siempre la integridad y los valores éticos?**

	Frecuencia	Porcentaje	Porcentaje válido	Porcentaje acumulado
Válido Nunca	3	11,1	11,1	11,1
Casi nunca	4	14,8	14,8	25,9
Regularmente	5	18,5	18,5	44,4
Casi siempre	6	22,2	22,2	66,7
Siempre	9	33,3	33,3	100,0
Total	27	100,0	100,0	

**Gráfico N° 19**

**¿La entidad suscribe verifica y/o supervisa periódicamente que la entidad cumpla con un buen ambiente de control respetando siempre la integridad y los valores éticos?**



**Interpretación:**

De los encuestados 9 (33.3%) manifiestan que siempre la entidad suscribe verifica y/o supervisa periódicamente que la entidad cumpla con un buen ambiente de control respetando siempre la integridad y los valores éticos, mientras que 3 (11.1%) de los encuestados manifiestan que nunca.

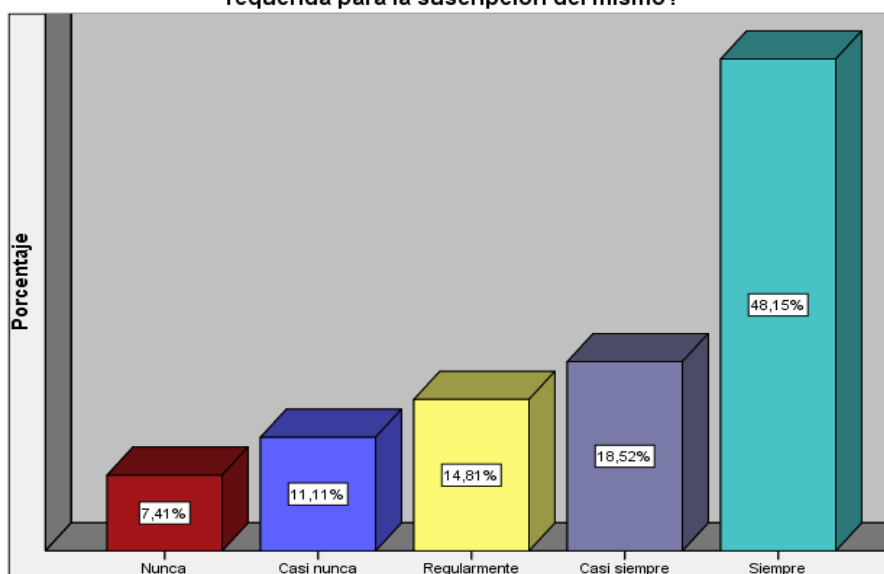
**Tabla N° 21**

**¿La entidad suscribe contratos sin contar con la totalidad de la documentación requerida para la suscripción del mismo?**

		Frecuencia	Porcentaje	Porcentaje válido	Porcentaje acumulado
Válido	Nunca	2	7,4	7,4	7,4
	Casi nunca	3	11,1	11,1	18,5
	Regularmente	4	14,8	14,8	33,3
	Casi siempre	5	18,5	18,5	51,9
	Siempre	13	48,1	48,1	100,0
	Total	27	100,0	100,0	

**Gráfico N° 20**

**¿La entidad suscribe contratos sin contar con la totalidad de la documentación requerida para la suscripción del mismo?**



**Interpretación:**

De los encuestados 13 (35.6%) manifiestan que siempre la entidad suscribe contratos sin contar con la totalidad de la documentación requerida para la suscripción del mismo, mientras que 2 (7.4%) de los encuestados manifiestan que nunca.

### 4.3. Prueba de hipótesis.

#### 4.3.1 Primera hipótesis.

##### Hipótesis general

El control simultáneo se relaciona significativamente con el nivel de cumplimiento normativo de la dirección de abastecimientos y patrimonio del Gobierno Regional de Pasco, 2019. (**H<sub>a</sub>**).

##### Hipótesis nula

El control simultáneo no se relaciona significativamente con el nivel de cumplimiento normativo de la dirección de abastecimientos y patrimonio del Gobierno Regional de Pasco, 2019. (**H<sub>0</sub>**).

**Tabla N° 22**

#### Correlación de Variables Hipótesis General

		Correlaciones		
			X	Y
Rho de Spearman	Control Simultaneo	Coefficiente de correlación	1,000	,729**
		Sig. (bilateral)	.	,000
		N	27	27
	Nivel de cumplimiento normativo	Coefficiente de correlación	,729**	1,000
		Sig. (bilateral)	,000	.
		N	27	27

\*\* . La correlación es significativa en el nivel 0,01 (2 colas).

##### Interpretación.

Conforme a los resultados obtenidos de acuerdo a la aplicación de la fórmula para la determinación del coeficiente Rho de Spearman el valor de P es 0,000, siendo menor al valor 0.05, se acepta la hipótesis alterna (**H<sub>a</sub>**) que es la hipótesis de estudio, y se rechaza la hipótesis nula (**H<sub>0</sub>**); por lo tanto se puede decir que el control simultáneo se relaciona

significativamente con el nivel de cumplimiento normativo de la dirección de abastecimientos y patrimonio del Gobierno Regional de Pasco, 2019.

#### 4.3.2 Segunda hipótesis

##### Hipótesis específica N° 1

La acción simultanea se relaciona significativamente con el cumplimiento de los objetivos y metas institucionales de la dirección de abastecimientos y patrimonio del Gobierno Regional de Pasco, 2019 (**H<sub>a</sub>**)

La acción simultanea no se relaciona significativamente con el cumplimiento de los objetivos y metas institucionales de la dirección de abastecimientos y patrimonio del Gobierno Regional de Pasco, 2019. (**H<sub>0</sub>**)

**Tabla N° 23**

#### Correlación de Variables Hipótesis Especifica N° 1

Correlaciones			X	Y
Rho de Spearman	Acción Simultanea	Coefficiente de correlación	1,000	,613**
		Sig. (bilateral)	.	,001
		N	27	27
	Cumplimiento de objetivos y metas institucionales	Coefficiente de correlación	,613**	1,000
		Sig. (bilateral)	,001	.
		N	27	27

\*\* . La correlación es significativa en el nivel 0,01 (2 colas).

#### Interpretación.

Conforme a los resultados obtenidos de acuerdo a la aplicación de la fórmula para la determinación del coeficiente de Rho de Spearman el valor



de P es 0,001, siendo menor al valor 0.05, se acepta la hipótesis alterna (**H<sub>a</sub>**) que es la hipótesis de estudio, y se rechaza la hipótesis nula (**H<sub>0</sub>**); por lo tanto se puede decir que la acción simultanea se relaciona significativamente con el cumplimiento de los objetivos y metas institucionales de la dirección de abastecimientos y patrimonio del Gobierno Regional de Pasco, 2019.

### 4.3.3 Tercera hipótesis

#### Hipótesis específica N° 2

La visita preventiva se relaciona significativamente con la eficiencia y eficacia de la dirección de abastecimientos y patrimonio del Gobierno Regional de Pasco, 2019. (**H<sub>a</sub>**)

La visita preventiva no se relaciona significativamente con la eficiencia y eficacia de la dirección de abastecimientos y patrimonio del Gobierno Regional de Pasco, 2019. (**H<sub>0</sub>**)

**Tabla N° 24**

#### Correlación de Variables Hipótesis Especifica N° 2

			Correlaciones	
			X	Y
Rho de Spearman	Visita Preventiva	Coefficiente de correlación	1,000	,447*
		Sig. (bilateral)	.	,019
		N	27	27
	Eficiencia y Eficacia	Coefficiente de correlación	,447*	1,000
		Sig. (bilateral)	,019	.
		N	27	27

\*. La correlación es significativa en el nivel 0,05 (2 colas).

#### Interpretación.

Conforme a los resultados obtenidos de acuerdo a la aplicación de la fórmula para la determinación del coeficiente de Rho de Spearman el valor

de P es 0,019, siendo menor al valor 0.05, se acepta la hipótesis alterna (**H<sub>a</sub>**) que es la hipótesis de estudio, y se rechaza la hipótesis nula (**H<sub>0</sub>**); por lo tanto, se puede decir que la visita preventiva se relaciona significativamente con la eficiencia y eficacia de la dirección de abastecimientos y patrimonio del Gobierno Regional de Pasco, 2019.

#### 4.3.4 Cuarta hipótesis

##### Hipótesis específica N° 3

El operativo de control simultaneo se relaciona significativamente con la integridad y valores éticos de los funcionarios de la dirección de abastecimientos y patrimonio del Gobierno Regional de Pasco, 2019. (**H<sub>a</sub>**)

El operativo de control simultaneo no se relaciona significativamente con la integridad y valores éticos de los funcionarios de la dirección de abastecimientos y patrimonio del Gobierno Regional de Pasco, 2019. (**H<sub>0</sub>**)

**Tabla N° 25 - Correlación de Variables Hipótesis Especifica N° 3**

Correlaciones			X	Y
Rho de Spearman	Operativo de control simultaneo	Coeficiente de correlación	1,000	,398*
		Sig. (bilateral)	.	,040
		N	27	27
	Integridad y valores éticos	Coeficiente de correlación	,398*	1,000
		Sig. (bilateral)	,040	.
		N	27	27

\*. La correlación es significativa en el nivel 0,05 (2 colas).

#### Interpretación.

Conforme a los resultados obtenidos de acuerdo a la aplicación de la fórmula para la determinación del coeficiente de Rho de Spearman el valor de P es 0,040, siendo menor al valor 0.05, se acepta la hipótesis alterna (**H<sub>a</sub>**) que es la hipótesis de estudio, y se rechaza la hipótesis nula (**H<sub>0</sub>**); por lo tanto se puede decir que el operativo de control simultaneo se relaciona significativamente con la integridad y valores éticos de los funcionarios de la dirección de abastecimientos y patrimonio del Gobierno Regional de Pasco, 2019.

#### **4.4. Discusión de los resultados**

La tesis denominada **“El control simultaneo y su relación con el nivel de cumplimiento normativo de la dirección de abastecimientos y patrimonio del Gobierno Regional de Pasco, 2019”**, se ha realizado con el propósito de determinar de qué manera el control simultaneo se relaciona con el nivel de cumplimiento normativo de la dirección de abastecimientos y patrimonio del Gobierno Regional de Pasco, 2019. Se pretendió exponer la importancia del control simultaneo con el objeto de advertir desviaciones en el proceso de ejecución de los mismos y a la vez comunicar al titular del pliego, para la adopción de medidas de mitigación de riesgos.

El análisis estadístico fue de carácter descriptivo y correlacional sobre el Control simultáneo que se ejecuta a actos, hechos o actividades de un proceso en curso, correspondiente a la gestión de la entidad sujeta a control gubernamental, con el objeto de alertar oportunamente al titular del Gobierno Regional de Pasco las desviaciones y/o la existencia de hechos que ponen en riesgo el resultado o el logro de sus objetivos y metas, a fin de que la entidad tome decisiones acertadas en el

tratamiento de estos casos con la finalidad de disminuir los riesgos que afecten a la gestión..

Por otro lado en los objetivos específicos de nuestra investigación se logró identificar y determinar la relación existente entre las variables e indicadores que dio como resultado mediante la prueba de hipótesis que el ejercicio de control simultaneo, no tiene ninguna injerencia en los procesos vinculados a las áreas orgánicas de la administración de la entidad, esto como es evidente no supone la conformidad de los actos de la gestión ni limita el ejercicio del control posterior por parte de los órganos del sistema toda vez que este tipo de control se ejecuta de acuerdo a la normativa vigente establecida por la Contraloría General de la Republica.

Estos resultados obtenidos nos indican que en la variable control simultáneo se analizaron dos indicadores que afirman nuestra hipótesis alterna donde se precisa que existe relación significativa entre los indicadores de estudio.

Así mismo el resultado de la prueba de hipótesis de la variable nivel de cumplimiento normativo obteniendo como resultado una correlación positiva alta de 0.729, tal como se demuestra en la Tabla N° 22 de nuestra investigación y, luego de haberse llevado a cabo el análisis de interpretación de la misma, se ha dado a conocer la importancia del control simultaneo frente al nivel de cumplimiento normativo de la dirección de abastecimientos y patrimonio del Gobierno Regional de Pasco, 2019.

En esa línea de ideas podemos concluir que la ejecución del control simultáneo realizado por el OCI, CGR o las SOAS favorece significativamente al nivel de cumplimiento de las normas de control con la finalidad de disminuir las posibles desviaciones de cumplimiento.

## CONCLUSIONES

1. Los datos derivados como producto del estudio nos permitieron determinar que el control simultaneo se relaciona significativamente con el nivel de cumplimiento normativo de la dirección de abastecimientos y patrimonio del Gobierno Regional de Pasco, 2019.
2. Los datos obtenidos y posteriormente puestos a prueba nos permitieron identificar que la acción simultanea se relaciona significativamente con el cumplimiento de los objetivos y metas institucionales de la dirección de abastecimientos y patrimonio del Gobierno Regional de Pasco, 2019.
3. Los datos derivados y posteriormente contrastados con la prueba de hipótesis nos permitieron determinar que la visita preventiva se relaciona significativamente con la eficiencia y eficacia de la dirección de abastecimientos y patrimonio del Gobierno Regional de Pasco, 2019.
4. Finalmente, en la hipótesis especifica N° 3 de acuerdo a los datos obtenidos y posteriormente contrastados con la prueba de hipótesis nos permitieron determinar que el operativo de control simultaneo se relaciona significativamente con la integridad y valores éticos de los funcionarios de la dirección de abastecimientos y patrimonio del Gobierno Regional de Pasco, 2019.

## **RECOMENDACIONES**

1. A la Dirección de Abastecimientos y Patrimonio del Gobierno Regional de Pasco se recomienda, en la medida que sea posible como política de gestión implementar el control simultaneo de acuerdo a la normatividad vigente, afín de mitigar las deficiencias detectadas por el OCI.
2. Respecto a las dimensiones de acción simultánea y el cumplimiento de los objetivos y metas institucionales se recomienda que se tomen acciones, políticas, y lineamientos para evaluar los procesos administrativos, con la finalidad de avanzar significativamente en el cumplimiento de los objetivos y metas del Gobierno Regional de Pasco.
3. Respecto a los indicadores visita preventiva y eficiencia, eficacia se recomienda que se deben implementar un plan de visitas inopinadas por los órganos de control institucional con la finalidad de mejorar la eficiencia y eficacia en la gestión de la entidad.
4. Finalmente, respecto al objetivo específico número tres se recomienda que los órganos que conforman el sistema nacional de control continúen masivamente con los operativos de control simultáneo debido a que su ejecución se relaciona significativamente con el ambiente de control de la dirección de abastecimientos y patrimonio del Gobierno Regional de Pasco 2019.

## REFERENCIAS BIBLIOGRÁFICAS

- Aguilar Serrano, M.** (30 de 05 de 2019). *Side Share*. Obtenido de <https://es.slideshare.net/miguelserrano5851127/puntos-de-vista-sobre-el-control-simultaneo-26jul2014-dr-miguel-aguilar-serrano>
- Amoroso Palacios, R. C.** (2018). *El control gubernamental frente a la titularidad del ejercicio público de la acción penal*. Quito - Ecuador.
- Barahona, C., Barrientos, E., & Lazon, E.** (2010). *HERRAMIENTAS O MECANISMOS DE CONTROL DE GESTIÓN A CONSIDERAR EN LA IMPLEMENTACIÓN DE UNA NUEVA ESTRATEGIA – GRUPO SYNERGY: UNA APLICACIÓN PRÁCTICA*. Santiago de Chile.
- Burbano Vera, G. R.** (2016). *Análisis al Control Previo aplicado a los procesos de contratación pública del Gobierno autónomo descentralizado de la Provincia Esmeraldas*. Esmeraldas - Ecuador.
- Contraloría General de la República** . (2010). *Orientaciones básicas para el fortalecimiento del control interno*. Lima - Perú.
- Contraloría General de la República.** (2014). *Marco conceptual del control interno*. Lima - Perú: Deutsche Gesellschaft für Internationale Zusammenarbeit (GIZ) GmbH.
- Contraloría General de la República.** (01 de 09 de 2018). <http://www.contraloria.gob.pe>. Obtenido de [http://www.contraloria.gob.pe/wps/wcm/connect/CGRNew/as\\_contraloria/as\\_portal/Conoce\\_la\\_contraloria/Normatividad/NormasControl/](http://www.contraloria.gob.pe/wps/wcm/connect/CGRNew/as_contraloria/as_portal/Conoce_la_contraloria/Normatividad/NormasControl/)
- Directiva N° 002-2019-CG/NORM.** (28 de 03 de 2019). Servicio de Control Simultáneo. Lima - Perú.

**Ducom, I., & Melchior, N.** (02 de 10 de 2019). *Mariscal & Abogados*; Obtenido de <https://www.mariscal-abogados.es/definicion-y-concepto-de-compliance-o-cumplimiento-normativo/>

**Farfan Giove, S. (2018).** *Control Simultaneo*. Lima - Peru.

**Hernandez Sampieri, R.,** Fernandez Collado, C., & Baptista Lucio, P. (2003). *METODOLOGIA DE LA INVESTIGACION*. MEXICO: MCGRAW-HILL/INTERAMERICANA EDITORES,S.A.DEC,V.

**Ley 27785. (2014).** *LEY 27785 LEY ORGANICA DEL SISTEMA NACIONAL DE CONTROL Y DE LA CGR*. LIMA PERU.

**Ley 28716. (2016).** *Ley de Control Interno de las Entidades del Estado*. Lima - Peru.

Ley 29622. (29 de 11 de 2010). Ley que modifica la Ley Núm. 27785, Ley Orgánica del Sistema Nacional de Control y de la Contraloría General de la República, y amplía las facultades en el proceso para sancionar en materia de responsabilidad administrativa funcional . Lima \_ Peru.

**Mejia C., C. A.** (2018). *Indicadores de Efectividad y Eficacia*. Lima - Peru.

**Resolucion de Contraloria N° 115-2019-CG.** (28 de 03 de 2019). Servicio de Control Simultaneo. Lima - Peru.

**Rojas Velasquez, R.** (2017). *EL CONTROL SIMULTÁNEO Y LA PREVENCIÓN DE LA CORRUPCIÓN EN LAS CONTRATACIONES DE LAS ENTIDADES PÚBLICAS, EN LA CONTRALORÍA REGIONAL HUÁNUCO - 2017*. Huanuco - Peru.

**Sanchez Carlessi, H., & Reyes Meza, C.** (2006). *Metodologia y Diseños en la Investigacion Cientifica*. Lima : Vision Universitaria.

**Vidal Escudero, J. A. (2017).** *“El Control Simultáneo como Nuevo Enfoque de la Auditoría Gubernamental, en la Gestión de Proyectos de Inversión Pública, en la*



*Gerencia Regional de Infraestructura del Gobierno Regional del Callao*". Lima -  
Peru.

## **ANEXOS**

**MATRIZ DE CONSISTENCIA**  
**“EI CONTROL SIMULTANEO Y SU RELACION CON EL NIVEL DE CUMPLIMIENTO NORMATIVO DE LA DIRECCION DE ABASTECIMIENTOS Y PATRIMONIO DEL GOBIERNO REGIONAL DE PASCO, 2019”**

PROBLEMA	OBJETIVOS	HIPOTESIS	VARIA BLES	INDICADOR ES	TIPO, NIVEL Y METODOS	POBLACION Y MUESTRA	TECNICAS E INSTRUMENTOS DE COLECCION DE DATOS
PROBLEMA GENERAL	OBJETIVO GENERAL	HIPOTESIS GENERAL			TIPO/NIVEL	POBLACION	TECNICAS
¿De qué manera el Control Simultaneo se relaciona con el Nivel de Cumplimiento Normativo de la Dirección de Abastecimientos y Patrimonio del Gobierno Regional de Pasco, 2019?	Determinar de qué manera el Control Simultaneo se relaciona con el Nivel de Cumplimiento Normativo de la Dirección de Abastecimientos y Patrimonio del Gobierno Regional de Pasco, 2019	El control simultáneo se relaciona significativamente con el nivel de cumplimiento normativo de la dirección de abastecimientos y patrimonio del Gobierno Regional de Pasco, 2019. (Ha). El control simultáneo se relaciona significativamente con el nivel de cumplimiento normativo de la dirección de abastecimientos y patrimonio del Gobierno Regional de Pasco, 2019 (H <sub>0</sub> ).	VARIA BLE INDEPEN DIENTE  Control Simultá neo	X1= Acción simultanea  X2= Visita preventiva  X3 = Operativo de control simultaneo	Aplicado  Explicativo	12 Funcionarios de la Gerencia y Sub gerencia 15 Funcionarios de la Dirección de Abastecimientos y Patrimonio.	Revisión Documental Encuestas
PROBLEMAS ESPECIFICOS	OBJETIVOS ESPECIFICOS	HIPOTESIS ESPECIFICOS			METODOS	MUESTRA	INSTRUMENTOS
¿De qué manera la acción simultanea se relaciona con el cumplimiento de los objetivos y metas institucionales de la dirección de abastecimientos y patrimonio del Gobierno Regional de Pasco, 2019? ¿De qué manera la visita preventiva se relaciona con la eficiencia y eficacia de la dirección de abastecimientos y patrimonio del Gobierno Regional de Pasco, 2019? ¿De qué manera el operativo de control simultaneo se relaciona en la integridad y valores éticos de los funcionarios de la dirección de abastecimientos y patrimonio del Gobierno Regional de Pasco, 2019?	Identificar de qué manera la acción simultanea se relaciona con el cumplimiento de los objetivos y metas institucionales de la dirección de abastecimientos y patrimonio del Gobierno Regional de Pasco, 2019. Determinar de qué manera la visita preventiva se relaciona con la eficiencia y eficacia de la dirección de abastecimientos y patrimonio del Gobierno Regional de Pasco, 2019. Determinar de qué manera el operativo de control simultaneo se relaciona en la integridad y valores éticos de los funcionarios de la dirección de abastecimientos y patrimonio del Gobierno Regional de Pasco, 2019	La acción simultanea se relaciona significativamente con el cumplimiento de los objetivos y metas institucionales de la dirección de abastecimientos y patrimonio del Gobierno Regional de Pasco, 2019 La visita preventiva se relaciona significativamente con la eficiencia y eficacia de la dirección de abastecimientos y patrimonio del Gobierno Regional de Pasco, 2019. El operativo de control simultaneo se relaciona significativamente con la integridad y valores éticos de los funcionarios de la dirección de abastecimientos y patrimonio del Gobierno Regional de Pasco, 2019.	VARIA BLE DEPENDIENTE  Nivel de Cumpli miento Normati vo.	Y1 = Cumplimien to de los objetivos y metas institucionales  Y2 = Eficiencia y eficacia  Y3 = Integridad y valores éticos	Se utilizarán el método científico, específicamente se utilizarán los métodos inductivo-deductivo; de análisis-síntesis. Porque nos permitirá investigar la correlación de las variables el método estadístico con ayuda del programa SPSS.	12 Funcionarios de la Gerencia y Sub gerencia 15 Funcionarios de la Dirección de Abastecimientos y Patrimonio.  Por muestreo Intencionado	Guía de entrevista Cuestionario

**VALIDEZ DE CONTENIDO DE INSTRUMENTO QUE MIPS VARIABLE:**

DIMENSIONES / ITEMS	PERTINENCIA		RELEVANCIA		CLARIDAD	
	ES	NO ES	ES	NO ES	ES	NO ES
Cómo evalúa la ejecución del presupuesto asignado para inversión pública del Gobierno regional - Pasco Distrital de Yanacancha en el 2018	X		X		X	
Cómo evalúa el avance porcentual logrado por las inversiones públicas ejecutadas del Gobierno regional - Pasco Distrital de Yanacancha en el 2017	X		X		X	
Cómo evalúa el avance de las infraestructuras en su del Gobierno regional - Pasco Distrital de Yanacancha en el 2017	X		X		X	
Cómo evalúa los Proyectos de Inversión Pública que han tenido el Presupuesto Inicial Modificado y que no han sido ejecutados en el 2016, del Gobierno regional - Pasco Distrital de Yanacancha	X		X		X	
Cómo evalúa la responsabilidad de los funcionarios del Gobierno regional - Pasco Distrital de Yanacancha, sobre las inversiones públicas no ejecutadas en el Centro Poblado que habita	X		X		X	
Cómo evalúa La ausencia de una auditoría de gestión para lograr el mayor beneficio de los programas de inversión pública del Gobierno regional - Pasco Distrital de Yanacancha-Pasco en el 2017	X		X		X	
Cómo evalúa la ausencia de evaluación del grado de eficiencia a través de la auditoria de gestión para lograr el mayor beneficio de los programas de inversión pública del Gobierno regional - Pasco Yanacancha-Pasco en el 2017	X		X		X	
Cómo evalúa la ausencia de evaluación del grado de eficacia a través de la auditoria de gestión para lograr el mayor beneficio de los programas de inversión del Gobierno regional - Pasco de Yanacancha-Pasco en el 2017	X		X		X	
Cómo evalúa la falta de evaluación del grado de economía a través de la auditoria de gestión para lograr el mayor beneficio de los programas de inversión pública del Gobierno regional - Pasco en el 2017	X		X		X	
Cómo evalúa la gestión de la Municipalidad Distrital de Yanacancha en el 2016 sobre los Programas de Inversión Pública ejecutados en el del Gobierno regional - Pasco	X		X		X	

Observaciones (precisar si hay suficiencia): existe suficiencia en los ítems y se logran medir la dimensión de la matriz de operacionalización de indicadores y variables

Opción de aplicabilidad: Aplicable (X) Aplicable después de corregir ( ) No Aplicable ( )

## Apellido y nombres del Juez Validador

ROSAS SALAS, Epifanio

DNI: 04001254

**Pertinencia:** el ítem corresponde al concepto teórico.

**Relevancia:** El ítem es apropiado para representar al componente o dimensión específica del constructo.

**Claridad:** se entiende sin dificultad el enunciado del ítem, es conciso, exacto y directo.

Nota: se dice suficiencia cuando los ítems planteados son suficientes para medir la dimensión.

Pasco, 19 de noviembre de 2018.

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Epifanio Rosas Salas', written over a horizontal line.

Dr. Epifanio ROSAS SALAS

DNI: 04001254

## VALIDEZ DE CONTENIDO DE INSTRUMENTO QUE MIPS VARIABLE:

Respetado juez: Usted ha sido seleccionado para evaluar el instrumento que hace parte de la investigación

### ENCUESTA desarrollo de capacidades para el fortalecimiento institucional en la municipalidad Provincial de Pasco en el periodo 2019

La evaluación de los instrumentos es de gran relevancia para lograr que sean válidos y que los resultados obtenidos a partir de éstos sean utilizados eficientemente; aportando tanto al área investigativa de la psicología como a sus aplicaciones. Agradecemos su valiosa colaboración.

**NOMBRES Y APELLIDOS DEL JUEZ:** Mg. Liborio ROJAS VICTORIO

**FORMACIÓN ACADÉMICA** Licenciado en Administración

**ÁREA DE EXPERIENCIA** Gestión Pública

**TIEMPO** 5 años **CARGO ACTUAL** Docente Universitario

**INSTITUCIÓN** UNDAC

**Objetivo de la investigación:** • Determinar si el Desarrollo de Capacidades permite el Fortalecimiento Institucional en la Municipalidad Provincial de Pasco Periodo – 2018

**Objetivo del juicio de expertos:** Validación del Instrumento de Investigación

**Objetivo de la prueba:** Evaluarla Consistencia y Coherencia del Instrumento de Evaluación De acuerdo con los siguientes indicadores califique cada uno de los ítems según corresponda.

CATEGORIA	CALIFICACION	INDICADOR
<b>SUFICIENCIA</b>  Los ítems que pertenecen a una misma dimensión bastan para obtener la medición de ésta.	1 No cumple con el	Los ítems no son suficientes para medir la
	2. Bajo Nivel	Los ítems miden algún aspecto de la dimensión corresponden con la dimensión total
	3. Moderado nivel	Se deben incrementar algunos ítems para poder dimensión completamente.
	4. Alto nivel	Los ítems son suficientes
<b>CLARIDAD</b>  El ítem se comprende fácilmente, es decir, su sintáctica y semántica adecuadas.	1 No cumple con el	El ítem no es claro
	2. Bajo Nivel	El ítem requiere bastantes modificaciones o una modificación muy grande en el uso de las acuerdo con su significado o por la ordenación de las mismas.
	3. Moderado nivel	Se requiere una modificación muy específica de de los términos del ítem.
	4. Alto nivel	El ítem es claro, tiene semántica y sintaxis adecuada
<b>COHERENCIA</b>  El ítem tiene relación lógica con la dimensión o indicador que está midiendo.	1 No cumple con el	El ítem no tiene relación lógica con la dimensión
	2. Bajo Nivel	El ítem tiene una relación tangencial con la dimensión.
	3. Moderado nivel	El ítem tiene una relación moderada con la ésta midiendo.
	4. Alto nivel	El ítem se encuentra completamente relacionado dimensión que está midiendo.
<b>RELEVANCIA</b>  El ítem es decir debe ser	1 No cumple con el	El ítem puede ser eliminado sin que se vea El ítem tiene alguna relevancia, pero otro ítem incluyendo lo que mide éste.
	2. Bajo Nivel	El ítem es relativamente importante.
	3.	El ítem es muy relevante y debe ser incluido.

### VALIDACIÓN DEL INSTRUMENTO

Después de revisado el instrumento, es valiosa su opinión acerca de lo siguiente:

- |  | Menos de | 50  | 60  | 70  | 80    | 90    | 100   |
|--|----------|-----|-----|-----|-------|-------|-------|
| 1. ¿En qué porcentaje estima Usted que con esta prueba se logrará el objetivo propuesto?               |          | ( ) | ( ) | ( ) | ( )   | ( )   | ( X ) |
| 2. ¿En qué porcentaje considera que las preguntas están referidas a los conceptos del tema?            | ( )      | ( ) | ( ) | ( ) | ( X ) | ( )   | ( )   |
| 3. ¿Qué porcentaje de las interrogantes planteadas son suficientes para lograr los objetivos?          |          | ( ) | ( ) | ( ) | ( )   | ( )   | ( X ) |
| 4. En qué porcentaje, las preguntas de la prueba son de fácil comprensión?                             |          | ( ) | ( ) | ( ) | ( )   | ( )   | ( X ) |
| 5. ¿Qué porcentaje de preguntas siguen secuencia lógica?   |          | ( ) | ( ) | ( ) | ( )   | ( X ) | ( )   |
| 6. ¿En qué porcentaje valora Usted que con esta prueba se obtendrán datos similares en otras muestras? |          | ( ) | ( ) | ( ) | ( )   | ( )   | ( X ) |

#### SUGERENCIAS

1. ¿Qué preguntas considera Usted deberían agregarse?  
..... Ninguna.....

2. ¿Qué preguntas estima podrían eliminarse?  
Ninguna.....

3. ¿Qué preguntas considera deberán reformularse o precisarse mejor?  
Ninguna.....

Fecha: .....

Validado por: Mg. Liborio ROJAS VICTORIO.....

Firma:  .....

Mg. Liborio ROJAS VICTORIO

## HOJA DE EVALUACIÓN DE INSTRUMENTO

### I. DATOS GENERALES

Apellidos y Nombres del Informante.	Cargo o Institución donde labora.	Nombre del Instrumento de Evaluación.	Autor del instrumento.
Mg. RICALDI BALDEÓN Juan Antonio	Universidad Nacional Daniel Alcides Carrión	Escala de Likert	ESPINOZA BERROSPI, David Santiago
Título “Modernización de la Gestión Pública y su Influencia en el Desempeño Laboral del Personal del Gobierno Regional de Pasco 2020”			


### II. ASPECTOS DE VALIDACIÓN

INDICADORES	CRITERIOS	DEFICIENTE 0 A 20				REGULAR 21 - 40				BUENO 41 -60				MUY BUENO 61 -80				EXCELENTE 81 -100			
		0	6	11	16	21	26	31	36	41	46	51	56	61	66	71	76	81	86	91	96
1. TITULO	Hace referencia al problema mencionando las variables											/									
2. CLARIDAD	Está formulado con lenguaje apropiado											/									
3. OBJETIVIDAD	Está expresado en conductas observables											/									
4. ACTUALIDAD	Está acorde a los cambios en la Administración Moderna											/									
5. ORGANIZACIÓN	Existe una organización Lógica											/									
6. SUFICIENCIA	Comprende los aspectos en cantidad y calidad											/									
7. INTENCIONALIDAD	Adecuado para valorar los aspectos de la cultura organizacional											/									
8. CONSISTENCIA	Basados en aspectos teóricos científicos.											/									
9. COHERENCIA	Entre los indicadores y las dimensiones											/									
10. METODOLOGÍA	La estrategia responde al propósito del diagnóstico											/									

### III. OPINIÓN DE APLICABILIDAD:

El instrumento es aplicable para recolección de datos de la investigación.

### IV. PROMEDIO DE: **Bueno**

Cerro de Pasco, 22 de mayo 2020	20901201	
Lugar y fecha	DNI N°	Juan Antonio RICALDI BALDEÓN Firma del Experto informante





**UNIVERSIDAD NACIONAL DANIEL ALCIDES CARRIÓN**  
**FACULTAD DE CIENCIAS ECONOMICAS Y CONTABLES**  
**ESCUELA DE FORMACION PROFESIONAL DE**  
**CONTABILIDAD**  
**PASCO**

**CUESTIONARIO N°**

Estimado Funcionario del Gobierno Regional de Pasco, estamos realizando un trabajo de investigación sobre la “El CONTROL SIMULTANEO Y SU RELACION CON EL NIVEL DE CUMPLIMIENTO NORMATIVO DE LA DIRECCION DE ABASTECIMIENTOS Y PATRIMONIO DEL GOBIERNO REGIONAL DE PASCO, 2019” en tal sentido le pedimos su colaboración respondiendo las preguntas del cuestionario con sinceridad y veracidad, el cual será totalmente confidencial y anónimo.

**Instrucciones:** Marque una sola respuesta con un aspa en la alternativa de cada pregunta que usted crea conveniente, evite borrones y/o enmendaduras.

Utilizar las siguientes alternativas:

<b>1</b>	<b>Nunca</b>	<b>2</b>	<b>Casi nunca</b>	<b>3</b>	<b>Regularmente</b>	<b>4</b>	<b>Casi siempre</b>	<b>5</b>	<b>Siempre</b>
----------	--------------	----------	-------------------	----------	---------------------	----------	---------------------	----------	----------------

	<b>N</b>	<b>CN</b>	<b>R</b>	<b>CS</b>	<b>S</b>
--	----------	-----------	----------	-----------	----------

**I. CONTROL SIMULTANEO:**

<b>1</b>	¿Se cumple con el objetivo o la finalidad del control simultaneo?	<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>	<b>5</b>
<b>2</b>	¿Es oportuna la comunicación con respecto a los riesgos advertidos en el control simultáneo?	<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>	<b>5</b>
<b>3</b>	¿Es efectiva las visitas de control para garantizar que la entidad aplique la normatividad vigente en su gestión?	<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>	<b>5</b>
<b>4</b>	¿Las entidades son conscientes que las visitas de control puedan advertir los riesgos que pueden suscitar en su gestión?	<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>	<b>5</b>
<b>5</b>	¿Con las recomendaciones que se realizan en las visitas preventivas mejoran la gestión en la entidad?	<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>	<b>5</b>
<b>6</b>	¿Se ha implementado el control por parte de los funcionarios públicos producto de la visita preventiva	<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>	<b>5</b>
<b>7</b>	¿Los operativos de control de parte del OCI, demuestran integridad y valores éticos?	<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>	<b>5</b>
<b>8</b>	¿Considera Ud. que el ambiente de control en el área donde Ud. labora es óptimo respecto a las relaciones interpersonales?	<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>	<b>5</b>
<b>9</b>	¿Se cumplen con las normas de control gubernamental en forma eficiente?	<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>	<b>5</b>
<b>10</b>	¿El personal de la dirección de abastecimientos y patrimonio del Gobierno Regional de Pasco conoce las normas de control interno?	<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>	<b>5</b>

<b>II. NIVEL DE CUMPLIMIENTO NORMATIVO</b>						
<b>1</b>	¿Respecto a los procesos de selección se encuentra dentro del marco normativo para su ejecución?	<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>	<b>5</b>
<b>2</b>	¿Es efectiva el servicio de acción simultánea frente al cumplimiento de los objetivos metas institucionales de la dirección de abastecimientos y patrimonio del Gobierno Regional de Pasco?	<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>	<b>5</b>
<b>3</b>	¿Durante las Visita preventiva que realiza el OCI, los procesos de selección cuentan con la aprobación del expediente de contratación?	<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>	<b>5</b>
<b>4</b>	¿Conoce Ud. que la eficiencia y eficacia en los operativos de control mejoran la gestión de la institución?	<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>	<b>5</b>
<b>5</b>	¿La dirección de abastecimientos y patrimonio del Gobierno Regional de Pasco, maneja los códigos ética profesional manteniendo un buen ambiente de control?	<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>	<b>5</b>
<b>6</b>	¿Su área verifica la autenticidad de los documentos utilizados para la suscripción del contrato dando cumplimiento a la normativa vigente?	<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>	<b>5</b>
<b>7</b>	¿En el caso de bienes, se verifica si los bienes ingresados a Almacén de la Entidad cuentan con las características requeridas por el área usuaria?	<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>	<b>5</b>
<b>8</b>	¿En el caso de las obras que ejecuta el GOREPA, se cumple con verificar el pago de las valorizaciones previa verificación del avance de obra de acuerdo a las normas vigentes?	<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>	<b>5</b>
<b>9</b>	¿La entidad suscribe verifica y/o supervisa periódicamente que la entidad cumpla con un buen ambiente de control respetando siempre la integridad y los valores éticos?	<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>	<b>5</b>
<b>10</b>	¿La entidad suscribe contratos sin contar con la totalidad de la documentación requerida para la suscripción del mismo?	<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>	<b>5</b>

**Muchas Gracias**