

**FACULTAD DE CIENCIAS EMPRESARIALES
ESCUELA ACADÉMICA PROFESIONAL DE
CONTABILIDAD**

TESIS

**CONTROL INTERNO PARA MEJORAR LAS
CAPACIDADES PRODUCTIVAS DE USUARIOS DEL
NUCLEO EJECUTOR CENTRAL CAJARURO 2
AMAZONAS 2020**

**PARA OPTAR EL TÍTULO PROFESIONAL DE
CONTADOR PÚBLICO**

Autor (es):

Bach. Rodríguez Campos Luz
<https://orcid.org/0000-0002-7977-3430>
Bach. Santamaría Ocampo Jaime
<https://orcid.org/0000-0002-7827-6088>

Asesor:

Dr. Vidaurre García Wilmer Enrique
<https://orcid.org/0000-0002-5002-572X>

Línea de Investigación:
Gestión Empresarial y Emprendimiento

Pimentel – Perú

2022

Título de la Tesis

**CONTROL INTERNO PARA MEJORAR LAS CAPACIDADES PRODUCTIVAS
DE LOS USUARIOS DEL NÚCLEO EJECUTOR CENTRAL CAJARURO 2. 2020**

Aprobación de la Tesis:

Asesor Metodológico

Asesor Especialista

Presidente del Jurado

Secretario de Jurado

Vocal de Jurado

Dedicatoria

A Dios, por concederme la vida, por permitir llegar a este día y por iluminar mi camino. Este trabajo está dedicado con mucho amor a mis Padres, que fueron guías principales en mi vida, con sus valiosas enseñanzas, virtudes y consejos. Siendo ellos para mí, un ejemplo de perseverancia. **Segundo Francisco Rodríguez Campos y Leonor Campos Monteza**. A mí amado hijo: **Enzo Hazar Cabrera Rodríguez** por ser mi motor y motivo en toda en mi vida. Para mis queridos hermanos: **Faustina, Flor, María, Santos, Segundo, Eli, Angelino y Alindor** por su cariño y comprensión y apoyo moral en todo momento de mi vida.

L. RODRÍGUEZ

A Dios, porque mediante Él pude realizar este proyecto de Investigación, y porqué me dio las fuerzas y la sabiduría necesaria para culminar mi Carrera profesional. A mis padres, quienes me enseñaron a luchar y sobreponer los obstáculos que se me presentaron en la vida. Gracias por todo el amor que me brindaron, con ejemplo de sabiduría y perseverancia. A mis hijos **Joseph y Leonardo** porque ellos son mi fortaleza, mi soporte para seguir adelante y no desmayar en este último peldaño de mi carrera profesional. A mis docentes, gracias por sus enseñanzas, y por inculcarme que nada es imposible en la vida, solo se necesita fe, perseverancia y fortaleza para lograr mis objetivos.

J. SANTAMARÍA

Agradecimiento.

En el primer orden de las cosas agradezco a Dios, por otorgarnos la vida, la salud y por irradiarnos con su bondad; necesarios para afrontar cada instante de nuestras vidas.

A nuestros progenitores por brindarnos desinteresadamente su apoyo sin medida, para alcanzar cada una de las metas que nos fijamos a lo largo de nuestra existencia.

A nuestro Asesor, Dr. Wilmer Enrique Vidaurre García, por facilitarnos los conocimientos que se constituyeron en soporte de cada una de etapas que desarrollamos en el presente trabajo de investigación.

LOS AUTORES

RESUMEN

La presente investigación denominada Control interno para mejorar las capacidades productivas de los usuarios del Núcleo Ejecutor Central Cajaruro 2. 2020, tuvo por objetivo general, proponer un plan de control interno para mejorar las capacidades productivas de los usuarios del citado organismo, se utilizó el tipo descriptivo con diseño no experimental, como población y muestra a beneficiarios de los Núcleos Ejecutores y diez integrantes del NEC, las técnicas empleadas fueron la encuesta y el análisis documental, entre los principales resultados se destaca la Valoración del Riesgo, ya que no se diseñaron mapas de riesgo que le hubiera permitido garantizar la eficiencia y eficacia de sus procesos e identificar los riesgos, su estudio, valorización e implementación. En la Supervisión y Monitoreo, no se detectaron procesos para identificar riesgos, tampoco se establecieron métricas de impacto de la operatividad del sistema de control interno implantado.

Respecto a los riesgos identificados en las capacidades productivas de los beneficiarios, el 72.7% de los entrevistados, refirió que la instalación de la cocina mejorada se realizó en el tiempo acordado. El 77.9% de los beneficiarios manifestó que le fueron entregados en el tiempo acordado los accesorios para consumir agua segura, así mismo el 79.2% de los beneficiarios opinó que le fue de utilidad las capacitaciones que recibió en sistema financiero y ahorro; finalmente el 70.1% de los beneficiarios considera que fue aceptable la representación de los miembros del NEC respecto a las actividades de uso de los servicios de los bancos, cajas y cooperativas.

Palabras clave: Control interno, capacidades productivas, usuarios, Núcleo Ejecutor Central Cajaruro 2.

Abstract

The present investigation called Internal control to improve the productive capacities of the users of the Cajaruro Central Executing Nucleus 2. 2020, had the general objective of proposing an internal control plan to improve the productive capacities of the users of the aforementioned body, the type descriptive with non-experimental design, as a population and sample beneficiaries of the Executing Nuclei and ten members of the NEC, the techniques used were the survey and the documentary analysis, among the main results the Risk Assessment stands out, since no maps were designed of risk that would have allowed it to guarantee the efficiency and effectiveness of its processes and to identify risks, their study, valuation and implementation. In Supervision and Monitoring, no processes were detected to identify risks, nor were impact metrics established for the operation of the internal control system implemented.

Regarding the risks identified in the productive capacities of the beneficiaries, 72.7% of the interviewees said that the installation of the improved kitchen was carried out in the agreed time. 77.9% of the beneficiaries stated that the accessories to consume safe water were delivered in the agreed time, likewise 79.2% of the beneficiaries believed that the training they received in the financial and savings system was useful; Finally, 70.1% of the beneficiaries consider that the representation of the members of the NEC with respect to the activities of use of the services of banks, savings banks and cooperatives was acceptable.

Keywords:

Internal control, productive capacities, users, Cajaruro Central Executing Nucleus 2.

índice

Título de la Tesis.....	ii
Dedicatoria.....	iii
Agradecimiento.....	iv
Resumen.....	v
Abstract.....	vi
I. INTRODUCCION.....	21
1.1 Realidad Problemática.....	21
1.1.1 A Nivel Internacional.....	21
1.1.2 A Nivel Nacional.....	22
1.1.3. A Nivel Local.....	23
1.2 Antecedentes.....	24
1.2.1 Ámbito Internacional.....	25
1.2.2 Nacional.....	29
1.2.3 Local.....	34
1.3 Teorías relacionadas al tema.....	35
1.3.1 Control Interno.....	35
1.3.2. Capacidades productivas en el ámbito rural.....	38
1.4 Formulación del Problema.....	42
1.5 Justificación e importancia del estudio.....	42
1.6 Hipótesis de Investigación.....	43
1.7 Objetivos.....	43
1.7.1 Objetivo general.....	43
1.7.2 Objetivos específicos.....	43
II. MATERIAL Y MÉTODO.....	44
2.1. Tipo y diseño de investigación.....	44
2.2. Población y muestra.....	45
2.3. Variables y operacionalización.....	46
2.4. Técnicas e instrumentos de recolección de datos, validez y confiabilidad.....	51
2.4.1 Técnica de recolección de datos:.....	51
2.4.2 Instrumentos de recolección de d a tos:.....	51
2.4.3 Validez y confiabilidad:.....	52
2.5. Procedimientos de análisis de datos.....	52
2.6. Criterios éticos.....	52
2.7. Criterios de rigor científico.....	53

III. RESULTADOS	54
3.1. Tablas y figuras.	54
3.2. Discusión de resultados.	106
IV. CONCLUSIONES.....	110
V. RECOMENDACIONES	112
REFERENCIAS BIBLIOGRÁFICAS	113
ANEXOS	119

índice de tablas

Tabla 1: ¿Existe algún código de ética en el Núcleo Ejecutor Central?
.....
50

Tabla 2: ¿Foncodes capacita a colaboradores técnico administrativo y representantes del Núcleo Ejecutor Central?
.....
51

Tabla 3: ¿Los colaboradores que desempeñan un cargo tienen el perfil requerido?
.....
52

Tabla 4: ¿Existe una guía de ejecución de proyectos de cumplimiento obligatorio, en el Núcleo Ejecutor Central?
.....
53

Tabla 5: De ser afirmativa la respuesta anterior ¿La guía de ejecución de proyectos se ha puesto en práctica por Representantes del NEC y los colaboradores técnico administrativo?
.....
54

Tabla 6: ¿Se tiene un cronograma y/o planeamiento de actividades en la ejecución del proyecto?
.....
55

Tabla 7: ¿Se evalúan y miden los riesgos existentes en el proceso de ejecución del proyecto?
.....
56

Tabla 8: ¿En el NEC se ha diseñado un plan para manejar los riesgos durante la ejecución del proyecto?
.....
57

Tabla 9: ¿Son apropiados los criterios para identificar y analizar los riesgos en la ejecución del proyecto?

.....

58

Tabla 10: ¿Se emplean actividades de control en la ejecución del proyecto?

.....

59

Tabla 11: ¿Los procesos de ejecución del proyecto están delimitados en la guía de ejecución de proyectos y los responsables conocen de su existencia?

.....

60

Tabla 12: ¿Se ha implementado un mecanismo interno para rendir cuentas de actos y gestión de los colaboradores que participan en la ejecución del proyecto?

.....

61

Tabla 13: ¿Foncodes verifica mensualmente la ejecución del proyecto para detectar y subsanar errores o irregularidades que se puedan presentar?

.....

62

Tabla 14: ¿Los sistemas de información implantados aseguran la conformidad y veracidad de la misma?

.....

63

Tabla 15: ¿Considera que la información proporcionada por Foncodes a Representantes del NEC y personal técnico-administrativo es primordial en la ejecución del proyecto?

.....

64

Tabla 16: ¿Existen resguardos apropiados de la información contra alteraciones, pérdidas y falta de confidencialidad?

.....

65

Tabla 17: Existe comunicación ente Representantes del NEC y colaboradores Técnico-administrativo?

.....
66

Tabla 18: De ser afirmativa la respuesta anterior ¿La comunicación que se desarrolla entre los Representantes del NEC y el personal Técnico-administrativo es apropiada?

.....

67

Tabla 19: ¿Las deficiencias en la ejecución del proyecto son comunicadas tanto en el Núcleo Ejecutor como a Foncodes?

.....

68

Tabla 20: ¿Se controla y supervisa continuamente la ejecución del proyecto, para verificar si funciona adecuadamente?

.....

69

Tabla 21: ¿Las deficiencias y problemas detectados en la ejecución del proyecto, son comunicados oportunamente a los responsables, para la implementación de los correctivos necesarios?

.....

70

Tabla 22: ¿Se efectúa el seguimiento a la implementación de mejoras a las deficiencias / problemas identificados durante la ejecución del proyecto?

.....

71

Tabla 23: ¿Utilizó las semillas de los cultivos de hortalizas, que les entregó el Núcleo Ejecutor?

.....

72

Tabla 24: ¿Sembró los plantones forestales que le entregó el Núcleo Ejecutor?

.....

73

Tabla 25: ¿Fue oportuna la entrega de aves por parte del proyecto?

.....

74

Tabla 26: ¿La capacitación que recibió para el manejo de hortalizas y plantas forestales le fue de utilidad?

.....

75

Tabla 27: ¿La entrega de medicinas para el control de enfermedades de las aves fue oportuna?

.....

76

Tabla 28: ¿La representación de los integrantes del NE con respecto a las actividades de entrega de semillas, plántones y aves, es aceptable?

.....

77

Tabla 29: ¿La instalación de la cocina mejorada se realizó en el tiempo acordado?

.....

78

Tabla 30: ¿La cocina mejorada instalada en su vivienda cubre sus expectativas?

.....

79

Tabla 31: ¿La capacitación recibida para el mantenimiento y uso de la cocina mejorada, le fue de utilidad?

.....

80

Tabla 32: ¿La entrega de la tetera, baldes y demás utensilios para consumir agua segura, le fueron entregados en el tiempo acordado?

.....

81

Tabla 33: ¿La capacitación recibida respecto al consumo de agua hervida, le fue de utilidad?

.....

82

Tabla 34: ¿La representación de los miembros del NEC respecto de las actividades de la instalación de cocina mejorada y entrega de utensilios para su vivienda, considera que fue aceptable?

.....
83

Tabla 35: ¿La comunidad y sus vecinos se sienten satisfechos con los emprendimientos rurales inclusivos instalados?

.....

84

Tabla 36: ¿Se realizó en el tiempo previsto la entrega de bienes para la instalación de los negocios rurales inclusivos en su comunidad?

.....

85

Tabla 37: ¿La capacitación que recibió para la ejecución de su emprendimiento financiado por el proyecto, le fue de utilidad?

.....

86

Tabla 38: ¿Recibió capacitación en cuanto a gestión empresarial?

.....

87

Tabla 39: ¿La representación de los miembros del NEC respecto a las actividades para la implementación y funcionamiento de los negocios rurales inclusivos, fue aceptable?

.....

88

Tabla 40: ¿Las capacitaciones que recibió en sistema financiero y ahorro, le fue de utilidad?

.....

89

Tabla 41: ¿Con la intervención del proyecto incrementó su ahorro en los bancos, cajas o cooperativas?

.....

90

Tabla 42: ¿La representación de los miembros del NEC respecto a las actividades referentes al uso de los servicios de los bancos, cajas y cooperativas, fue aceptable?

.....

91

Tabla 43: Cronograma de la propuesta

.....
102

Índice de Ilustraciones

Figura 1: ¿Existe algún código de ética en el Núcleo Ejecutor Central?	50
Figura 2: ¿Foncodes capacita a colaboradores técnico administrativo y representantes del Núcleo Ejecutor Central?	51
Figura 3: ¿Los colaboradores que desempeñan un cargo tienen el perfil requerido?	52
Figura 4: ¿Existe una guía de ejecución de proyectos de cumplimiento obligatorio, en el Núcleo Ejecutor Central?	53
Figura 5: De ser afirmativa la respuesta anterior ¿La guía de ejecución de proyectos se ha puesto en práctica por Representantes del NEC y los colaboradores técnico administrativo?	54
Figura 6: ¿Se tiene un cronograma y/o planeamiento de actividades en la ejecución del proyecto?	55
Figura 7: ¿Se evalúan y miden los riesgos existentes en el proceso de ejecución del proyecto?	56
Figura 8: ¿En el NEC se ha diseñado un plan para manejar los riesgos durante la ejecución del proyecto?	57

Figura 9: ¿Son apropiados los criterios para identificar y analizar los riesgos en la ejecución del proyecto?

.....

58

Figura 10: ¿Se emplean actividades de control en la ejecución del proyecto?

.....

59

Figura 11: ¿Los procesos de ejecución del proyecto están delimitados en la guía de ejecución de proyectos y los responsables conocen de su existencia?

.....

60

Figura 12: ¿Se ha implementado un mecanismo interno para rendir cuentas de actos y gestión de los colaboradores que participan en la ejecución del proyecto?

.....

61

Figura 13: ¿Foncodes verifica mensualmente la ejecución del proyecto para detectar y subsanar errores o irregularidades que se puedan presentar?

.....

62

Figura 14: ¿Los sistemas de información implantados aseguran la conformidad y veracidad de la misma?

.....

63

Figura 15: ¿Considera que la información proporcionada por Foncodes a Representantes del NEC y personal técnico-administrativo es primordial en la ejecución del proyecto?

.....

64

Figura 16: ¿Existen resguardos apropiados de la información contra alteraciones, pérdidas y falta de confidencialidad?

.....

65

Figura 17: Existe comunicación ente Representantes del NEC y colaboradores Técnico-administrativo?

.....
66

Figura 18: De ser afirmativa la respuesta anterior ¿La comunicación que se desarrolla entre los Representantes del NEC y el personal Técnico-administrativo es apropiada?

.....

67

Figura 19: ¿Las deficiencias en la ejecución del proyecto son comunicadas tanto en el Núcleo Ejecutor como a Foncodes?

.....

68

Figura 20: ¿Se controla y supervisa continuamente la ejecución del proyecto, para verificar si funciona adecuadamente?

.....

69

Figura 21: ¿Las deficiencias y problemas detectados en la ejecución del proyecto, son comunicados oportunamente a los responsables, para la implementación de los correctivos necesarios?

.....

70

Figura 22: ¿Se efectúa el seguimiento a la implementación de mejoras a las deficiencias / problemas identificados durante la ejecución del proyecto?

.....

71

Figura 23: ¿Utilizó las semillas de los cultivos de hortalizas, que les entregó el Núcleo Ejecutor?

.....

72

Figura 24: ¿Sembró los plántones forestales que le entregó el Núcleo Ejecutor?

.....

73

Figura 25: ¿Fue oportuna la entrega de aves por parte del proyecto?

.....

74

Figura 26: ¿La capacitación que recibió para el manejo de hortalizas y plantas forestales le fue de utilidad?

.....

75

Figura: ¿La entrega de medicinas para el control de enfermedades de las aves fue oportuna?

.....

76

Figura 28: ¿La representación de los integrantes del NE con respecto a las actividades de entrega de semillas, plántones y aves, es aceptable?

.....

77

Figura 29: ¿La instalación de la cocina mejorada se realizó en el tiempo acordado?

.....

78

Figura 30: ¿La cocina mejorada instalada en su vivienda cubre sus expectativas?

.....

79

Figura 31: ¿La capacitación recibida para el mantenimiento y uso de la cocina mejorada, le fue de utilidad?

.....

80

Figura 32: ¿La entrega de la tetera, baldes y demás utensilios para consumir agua segura, le fueron entregados en el tiempo acordado?

.....

81

Figura 33: ¿La capacitación recibida respecto al consumo de agua hervida, le fue de utilidad?

.....

82

Figura 34: ¿La representación de los miembros del NEC respecto de las actividades de la instalación de cocina mejorada y entrega de utensilios para su vivienda, considera que fue aceptable?

.....
83

Figura 35: ¿La comunidad y sus vecinos se sienten satisfechos con los emprendimientos rurales inclusivos instalados?

.....

84

Figura 36: ¿Se realizó en el tiempo previsto la entrega de bienes para la instalación de los negocios rurales inclusivos en su comunidad?

.....

85

Figura 37: ¿La capacitación que recibió para la ejecución de su emprendimiento financiado por el proyecto, le fue de utilidad?

.....

86

Figura 38: ¿Recibió capacitación en cuanto a gestión empresarial?

.....

87

Figura 39: ¿La representación de los miembros del NEC respecto a las actividades para la implementación y funcionamiento de los negocios rurales inclusivos, fue aceptable?

.....

88

Figura 40: ¿Las capacitaciones que recibió en sistema financiero y ahorro, le fue de utilidad?

.....

89

Figura 41: ¿Con la intervención del proyecto incrementó su ahorro en los bancos, cajas o cooperativas?

.....

90

Figura 42: ¿La representación de los miembros del NEC respecto a las actividades referentes al uso de los servicios de los bancos, cajas y cooperativas, fue aceptable?

.....

91

Figura 43: Flujograma del plan de control interno para mejorar las capacidades productivas de los usuarios del NEC Cajaruro 2

.....

97

I. INTRODUCCION

1.1. Realidad Problemática

1.1.1. Internacional

En México, el diario (La Crónica de Hoy, 20 de febrero de 2020) prescribe que Función Pública detectó presuntas irregularidades en un Programa de distribución de insumos agrícolas que estaría vinculado a la Secretaría de Agricultura y Desarrollo Rural. El órgano anticorrupción del Estado Mexicano, encontró en la entidad auditada serias deficiencias como pérdida de insumos, desfases en la nómina de beneficiarios del programa, ausencia de lineamientos de control, adjudicación de contratos a proveedores que no contarían con los requisitos exigidos en los actos de contratación.

COMENTARIO: Conforme se aprecia el órgano de control identificó la presunta ausencia de controles claves en los procesos de contratación y distribución de insumos de uso agrícola en la entidad auditada, lo cual trajo como consecuencia la identificación de responsabilidades en los funcionarios involucrados en estos hechos.

Continuando con Argentina, según el diario (El Clarín, 22 de noviembre de 2018), refiere que la innovación tecnológica debería alinearse a las necesidades de las personas que se dedican en menor escala a la agricultura y que habitan países que presentan problemas de hambre y pobreza. El diario remarca que los agricultores y sus familias contribuyen con más del 80% de la producción mundial de alimentos así mismo colaboran en la protección ambiental. Además, proveer de tecnología moderna a los agricultores, debería constituir un punto importante en la agenda de los gobernantes de los países con alta incidencia agrícola.

COMENTARIO: en este caso se destaca el hecho que la ayuda proporcionada por los programas de asistencia a la agricultura de los países debería estar enfocada en las familias de los agricultores que producen para autoconsumo a efectos de aliviar los problemas de pobreza que afrontan.

En Colombia, de acuerdo con el diario (El Tiempo, 24 de abril de 2020), indica que el Fiscal General de esa nación abrió investigación en la que se encontraría incurso el Ministro de Agricultura por cuanto la Contraloría General de la República habría detectado supuestos actos irregulares en el manejo de una línea de crédito direccionada a pequeños, medianos y grandes agricultores, que financiaría actividades de carácter agropecuario, como apoyo al fortalecimiento de la seguridad alimentaria ante la presencia del Covid 19 en Colombia. Esta ilegal conducta estaría vinculada con el manejo oscuro en el otorgamiento de créditos que habría beneficiado mayoritariamente a grandes productores agrícolas.

COMENTARIO: en este contexto el órgano rector del control gubernamental identificó supuesta ausencia de controles en el proceso de otorgamiento de ayuda financiera para agricultores, donde se presume que los mayores beneficiados fueron grandes organizaciones dedicadas a labores agrícolas.

1.1.2. Nacional

De acuerdo con el diario (Gestión, 09 de abril de 2020) la Convención Nacional de Agro Peruano requirió al Gobierno Nacional apoyo por un monto equivalente a mil soles, que sería dirigido a pequeños productores del país que les permita afrontar las secuelas del Covid 19 y aseguren de esta manera la producción alimentaria de las familias en cada jurisdicción de nuestro país. El representante de Conveagro refirió que dicho apoyo facilitaría a los agricultores acceder a insumos agrícolas, mantenimiento de cosechas y transporte de productos agrícolas a puntos de ventas.

COMENTARIO: respecto a este caso los agricultores requieren el apoyo de la autoridad nacional para afrontar las secuelas dejadas por la presencia del Covid – 19 y de esta manera reactivar sus actividades económicas y generar ingresos que le permita mejorar su calidad de vida.

La agencia de noticias (Andina, 18 de noviembre de 2019) detalla que el impulso de la agricultura en el espectro rural favorecerá la reducción de la pobreza, en cuanto les permitirá a las familias generar ingresos de manera sostenible y mejorar su calidad de vida. Nuestro país a diferencia de otras naciones tiene implementado un marco normativo

como es la “Ley de Agricultura Familiar” que promueve la actividad agrícola en el entorno familiar y que las líneas de acción trazadas en el indicado cuerpo legal abarcan tanto la asistencia técnica como el posicionamiento de la producción agrícola en el mercado interno y externo. Al respecto para poner en marcha estas políticas deberá destinarse el financiamiento presupuestal respectivo para la ejecución de proyectos en las distintas regiones del país.

COMENTARIO: el autor remarca que el impulso de la agricultura en nuestro país permitirá el desarrollo de la economía nacional, así como de las personas que se dedican a este importante sector.

El diario (El Peruano, 17 de noviembre de 2019), haciendo énfasis en la efectividad de los programas sociales en nuestra nación, describe que estas iniciativas públicas se implementaron para contribuir a la reducción de las brechas existentes en los espacios que desde hace décadas permanecen en la penumbra y que el principal problema que se circunscribe para la atención de la población más vulnerable radica en la poca eficiencia de los presupuestos invertidos. Por lo cual se sugiere que, a efectos de mantener la calidad de los programas sociales, deberían de monitorizarse periódicamente y de esta manera obtener evidencia de que se están consiguiendo las metas de coberturas tanto en el corto como en el mediano y largo plazo.

COMENTARIO: un aspecto importante que debería tenerse en cuenta en los programas sociales es el monitoreo, para tales efectos deberían verificarse periódicamente las métricas que se generan a efectos de evidenciar indicadores que demuestren si son eficientes y tienen un impacto positivo en la población beneficiada.

1.1.3. Local

Cardona, Carbajal, García y Vera (2018), refieren que en la provincia de Utcubamba la aplicación de la tecnología en la producción agrícola y pecuaria es incipiente, así mismo la mano de obra no es calificada tampoco especializada dado que la inversión en este rubro es escasa. Otro aspecto destacado por los autores, es que existiría dependencia de la población de Utcubamba a los programas de apoyo de parte

del Gobierno Local. Adicionalmente se indica que no se contaría con caminos vecinales que permitirían interconectarse con sectores productivos de la provincia en estudio.

COMENTARIO: los autores describen las debilidades del sector agrario en la provincia de Utcubamba, a efectos que se constituya en un insumo para promover la intervención de las autoridades nacionales, regionales y locales y dar solución a esta problemática.

De acuerdo con la Municipalidad Provincial de Bagua (2015), haciendo referencia a la gestión del desarrollo económico local de la provincia en mención destaca que la agricultura es un segmento que presenta factores críticos que deben ser considerados como oportunidades mejoras y entre otros se cita que los agricultores presentan una débil organización y cooperación, además se destaca que existen escasas políticas locales que contribuyan al desarrollo de la actividad agrícola de tal manera que se asegure la producción alimentaria en las zonas colindantes, se mejoren los ingresos de los agricultores y otorgue el apoyo en la búsqueda de mercados para colocar la producción agrícola. Es de destacar que los pobladores que se dedican a las actividades agrícolas de esta circunscripción territorial si bien a la fecha están accediendo a nuevas tecnologías a partir de la intervención del núcleo Ejecutor, no obstante, este proceso es incipiente. Otro aspecto resaltante tiene que ver el con circuito de comercialización donde mayoritariamente la economía de los pobladores se sustenta en el autoconsumo en lugar de expandir sus horizontes fuera de las fronteras de su jurisdicción y así poder generar recursos monetarios en beneficio del propio agricultor, sus familias y de la comunidad. Es más, en sector agrícola presenta ineficiencias en su infraestructura de regadío, deficiencias en las vías y medios de comunicación, debilidades en el mantenimiento y cuidado del ambiente. El hombre del agro atraviesa situaciones de inseguridad y abandono por parte de sus autoridades locales, regionales y nacionales. Aún falta mucho por hacer en un espacio donde las personas tienen carencias en aspectos básicos como agua potable, alimentación, acceso a cuidados de salud, una agricultura a pequeña escala de subsistencia, el cambio climático donde la escasez o exceso de lluvia pueden causar graves daños a los cultivos, entre otros.

1.2. Trabajos previos.

1.2.1. Internacional

Ayala (2016), en su estudio descriptivo que tuvo por objetivo diseñar estrategias de capacitación que contribuyan al mejoramiento de las capacidades técnicas de pequeños productores de cacao en Ecuador. Para el proceso de recojo de información, se hizo uso del análisis documental y la encuesta. El autor llegó a concluir que las técnicas de producción empleadas en las plantaciones de cacao son de pobre nivel, cuyo efecto se ve reflejado en la baja productividad de los cultivos. También se destaca que los agricultores poseen escasos conocimientos sobre prácticas agroforestales y ausencia de espacios asociativos de productores de cacao. Finalmente, se hace referencia que la jurisdicción del Cantón Ventas viene atravesando una crisis que afecta diversas actividades económicas entre ellas la agricultura.

Comentario

El autor acentúa que el cultivo del cacao representa una actividad agrícola representativa de Ecuador, sin embargo, en los últimos años los cacaoteros se han visto amenazados por factores que afectaron negativamente la productividad de sus cultivos.

Bautista, Solano, Vargas y Vargas (2016), en su investigación prospectiva titulada “Propuesta de mejora del sistema de los procesos de cosecha y producción de banano de exportación, apoyando la gestión y fortalecimiento en la toma de decisiones de la empresa Varcli Pinares S.A” - Costa Rica, que tuvo por objetivo diseñar estrategias de mejora del sistema de control interno en la empresa en estudio y de esta manera mitigar los riesgos en procesos agrícolas del cultivo de bananos. En el proceso de obtención de información se utilizaron entrevistas y encuestas a los colaboradores de la empresa. Los autores concluyeron principalmente que la organización no cuenta con un sistema de control consolidado en razón que se encuentra expuesto a situaciones de riesgo que podrían afectar el ciclo productivo del banano en detrimentos de los activos de la compañía.

Adicionalmente se logró evidenciar que los colaboradores de la organización no participan en programas formativos en temas de manejo de banano. Además, se

identificó que algunos trabajadores no cumplen con el perfil idóneo para desempeñarse en un determinado cargo.

Comentario

Los autores inciden que los procesos clave en el cultivo del banano son el de cosecha y producción, por lo tanto, los esfuerzos deberían enfocarse en estas fases complementariamente a la aplicación de un eficiente sistema de control interno y de esta manera se puedan generar los ingresos monetarios que pudieran reinvertirse para consolidar la empresa en el sector productivo en el cual se desempeña.

Carrera y Carrillo (2016), en su estudio comparativo y descriptivo que tuvo por objetivo examinar la asociación entre el programa PROCAMPO y la pobreza rural en dos municipios de México. Los autores llegaron a concluir que el indicado programa presenta dificultades en su diseño, por cuanto persigue que los beneficiarios incrementen sus ingresos, no obstante, los productores obtuvieron pérdidas en cada una de las capas contempladas. Así mismo, el apoyo a los campesinos se ha retraído perjudicando su economía, limita el cultivo de la tierra aislándolos del contexto productivo en detrimento de la seguridad alimentaria de las zonas. También se logró detectar que el programa genera desigualdades ya que los principales beneficiarios serían grandes agricultores

Comentario

Los autores lograron identificar que el programa de ayuda en estudio adolece de deficiencias que debilitan su operatividad, en razón que no se estaría beneficiando a los estratos menos favorecidos. Así mismo, no se está cumpliendo con el fin de esta iniciativa que es el de generar ingresos que contribuyan a mejorar su calidad de vida.

Castaño (2016), en su estudio descriptivo titulado “Calidad del servicio de asistencia técnica agropecuaria: Análisis de dos casos en Boyacá” Colombia, que tuvo por objetivo general. Formular una metodología para evaluar la calidad del servicio de capacitación en temas agropecuarios en dos organizaciones. En la recolección de datos se aplicaron cuestionarios. Sobre el particular el autor concluyó que con el propósito de coberturar y optimizar la disposición de docentes capacitados en temas de manejo de

enfermedades que afectan a los animales y plantas ya que los usuarios consideran que la metodología utilizada en el proceso formativo sería deficiente.

Los productores agropecuarios además calificaron en un nivel bajo la percepción tanto de la integridad del servicio como de la innovación en procesos por lo tanto se sienten insatisfechos. Ante el escenario descrito se sugiere la implementación de una propuesta que permitirá solucionar las oportunidades de mejora identificadas y así aumentar los niveles de satisfacción respecto de las necesidades de capacitación y asistencia técnica dirigidas a los productores del espacio geográfico en estudio.

Comentario

La autora destaca la importancia de la asistencia técnica en los procesos técnicos y tecnológicos, que está dirigida a los agricultores rurales facilitándoles alcanzar el desarrollo competitivo. Esta iniciativa busca la democratización de este beneficio, articular a los productores con el mercado, incrementar los niveles de Asociatividad, entre otros.

La Comisión Económica para América Latina y el Caribe (2019), en su investigación titulada “Perspectivas de la agricultura y del desarrollo rural en las Américas”, describe que la agricultura de las familias de América Latina y el Caribe atraviesan por problemas de índole técnico y financiero, donde existen también comunidades mucho más pobres y excluidas; que producen para subsistir. El autor destaca este último segmento donde la principal problemática que atraviesan es básicamente de inversión, y es aquí donde el reto es poner en marcha un programa integral de apoyo a la inversión, que les permita crear las condiciones para lograr un volumen considerable de producción, que genere en los beneficiarios la oportunidad de obtener beneficios en el corto plazo y de esta manera lograr un determinado nivel de bienestar.

Comentario

El autor prescribe que estas iniciativas de inversión buscan transformar los espacios rurales donde la actividad de la agricultura es realizada por pobladores que viven en condiciones de pobreza, este impulso buscar alinearse a los objetivos de desarrollo sostenible donde la exclusividad es su esencia fundamental. Dicho ODS fomenta una sociedad donde todos sus integrantes tienen las mismas oportunidades por

su sola condición humana, para acceder a capacidades formativas, tecnología y recursos que serían empleados para su puesta en marcha en todos los espacios sociales.

Fonseca, Salamanca y Vega (2019), en su estudio se destacan que, si bien la agricultura familiar agroecológica contribuye a generar ingresos, el autoconsumo en los pobladores de los espacios rurales, también coadyuva a la preservación de especies de la flora y fauna. Sin embargo, las personas que se dedican a estas actividades continuamente se ven amenazadas por situaciones de riesgo como: escasez de agua y fenómenos climatológicos que podrían afectar seriamente su único de medio de sustento, que traería consigo un impacto negativo en la economía de las familias. Además queda evidenciado que en estos espacios geográficos se ha logrado el equilibrio de los componentes del desarrollo sostenible, pero los pobladores necesitan anticiparse a los efectos del cambios climático y porque no, recibir el apoyo del sector público a través de políticas públicas y de esta manera desarrollar buenas prácticas agropecuarias con incidencia tanto en acciones productivas como de conservación del ambiente, bajo un enfoque de largo plazo que favorezcan la seguridad alimentaria.

Comentario

Los autores destacan que la agricultura familiar agroecológica en los últimos años ha cobrado vital importancia en el espectro nacional como internacional, dado que proveen la mayor parte de alimentos que consumen las naciones. También se remarca que esta actividad es generadora de empleo y contribuye al mantenimiento de los recursos naturales y al desarrollo de la biodiversidad. En consecuencia, resulta impostergable el apoyo del sector público a partir del diseño de políticas públicas direccionadas a la agricultura familiar que sean inclusivas es decir que les ofrezca la oportunidad a los pobladores debidamente organizados de participar activamente en dicha formulación.

Masaquiza (2017), en su investigación descriptiva y correlacional “Producción agrícola y desarrollo económico de los productores agrícolas de la parroquia El Rosario del cantón Pelileo” Ecuador, tuvo por objetivo analizar el grado de asociación de la producción agrícola y el desarrollo económico de la organización en estudio. En el proceso de recolección de información se utilizó la encuesta. Al respecto el autor,

concluyó principalmente que gran parte de los agricultores del Cantón Pelileo desconocen del apoyo que viene otorgando el gobierno del Ecuador el cual consiste en programas de inclusión al crédito, subsidios a determinados insumos, asesoría técnica entre otros.

Complementariamente, el autor refiere que entre las limitantes al desarrollo económico de la zona en estudio cita que de ordinario a los agricultores no se les brinda asesoría técnica adecuada durante todo el proceso de cultivo de los productos que siembran, en consecuencia, sus rendimientos no son los óptimos. Por último, destaca la escasa asociatividad de los productores agrícolas.

Comentario

El autor sugiere publicitar las iniciativas de apoyo del Gobierno para hacerlas más inclusivas y de esta manera acceder a eventos formativos especializados que contribuyan a ampliar su producción teniendo en cuenta las características estacionales y del suelo.

1.2.2. Nacional

Cañola (2019), en su investigación cualitativa, descriptiva - bibliográfica titulada “Caracterización del control interno de las Asociaciones Bananeras del Perú: Caso Asociación de Productores de Banano Orgánico “Valle del Chira” del distrito de Querecotillo y Propuesta de Mejora 2017”, tuvo por objetivo caracterizar el control interno en la asociación en estudio, así como diseñar líneas de acción para mejorar las oportunidades de mejoras identificada. Los elementos que conformaron la muestra fueron 14 colaboradores administrativos de la asociación. Para el recojo de información se empleó la entrevista y el cuestionario. El autor concluyó principalmente que en las organizaciones en estudio debería implementarse un sistema de control interno adecuado, cuyos lineamientos de cumplimiento deberían estar inmersos en sus documentos de gestión internos de tal manera que les permita minimizar riesgos y alcanzar el ansiado desarrollo empresarial.

De igual manera se identificó que específicamente en la Asociación del Valle de Chira, se desconoce la operatividad de los controles internos implantados, dado que no

se evalúan periódicamente; tampoco se han socializado sus documentos de gestión y mucho menos se tiene una cultura de riesgo.

Comentario

El autor refiere que el sistema de control interno es un instrumento que contribuye a la consecución de las metas u objetivos preestablecidos, también alerta de posible deficiencias y riesgos. Así mismo, deja en claro que un buen control interno no es sinónimo de éxito ni asegura la supervivencia empresarial; sin embargo, otorga de manera razonable una gestión eficiente para hacer frente a contingencias en las actividades que desarrolla la organización.

Castillo (2019), en su estudio de enfoque cualitativo, titulado “Políticas públicas en la agricultura familiar, Cañete - 2018”, tuvo por objetivo establecer la influencia de las políticas públicas en la agricultura. En el proceso de recojo de información se utilizó la entrevista abierta. La autora llegó a concluir que los habitantes del valle de Cañete desconocen el contenido de la normativa que regula las políticas públicas aplicables a la actividad agrícola; esta deficiencia se ve evidencia en la inadecuada distribución del agua de riego además de la carencia de sistemas tecnificados de regadío. En relación al financiamiento para la agricultura familiar es limitado en cuanto no disponen de las garantías. Respecto a las acciones de innovación y tecnificación agrícola, las organizaciones públicas no facilitan el acceso o apoyo necesario a los agricultores. En lo relativo a la gestión de riesgos, quedó evidenciada una clara desarticulación entre los tres estamentos públicos. También se destaca la desvinculación al mercado a los pobladores que se dedican a la agricultura familiar. Finalmente, la problemática descrita se ha transformado en un riesgo potencial que podría afectar la seguridad alimentaria de los pobladores de la jurisdicción del Valle de Cañete.

Comentario

El autor logró determinar que las políticas públicas aplicadas a la agricultura en el Valle de Cañete no tienen efecto por cuanto no se está cumpliendo con la perspectiva de mitigar la pobreza dada las carencias en un espacio geográfico rural. Esta situación se estaría presentando por la falta de intervención del Estado quienes no lograron identificar las necesidades no atendidas en la población en estudio.

Flores (2017), en su estudio descriptivo, que tuvo por objetivo general determinar los factores que intervienen en el desarrollo agropecuario de la Comunidad Bellavista. Para el recojo de información se empleó la observación y cuestionarios. El autor llegó a concluir que los factores ambientales, utilización del suelo, asistencias técnicas, educación, entre otros, tuvieron incidencia negativa en el desarrollo agropecuario de los productores. Adicionalmente, se hace referencia que se carece de acciones participativas sociales como la Asociatividad que representa el motor que contribuye a dinamizar la producción, el mejoramiento y fortalecimiento de la seguridad alimentaria de los pobladores y de esta manera puedan colocar productos de calidad en el mercado para comercializarlos.

Comentario

La investigación permite observar las limitaciones que tuvieron influencia significativa en la baja productividad de cultivos como maíz, tubérculos, cereales, entre otros; escenario que se muestra adverso y limita el desarrollo de los productores incluyendo la calidad de vida de las familias dedicadas a las actividades agropecuarias.

Gómez y Salcedo (2017), en su investigación aplicada cuyo objetivo fue examinar los factores determinantes de la baja productividad en los procesos de producir y comercializar tubérculos nativos en el distrito de Colquemarca - Cusco. Para el recojo de información se empleó la encuesta, observación directa, y entrevista. Los autores concluyeron principalmente que los motivos que generaron una decreciente productividad en la zona geográfica en estudio fueron: uso de técnica de cultivo tradicional, los productores están excluidos del sistema financiero, falta de asistencia técnica, presencia de condiciones climáticas adversas, presencia de plagas, carencia de mano obra entre otros. También se destaca que los productores comercializan sus productos en condiciones precarias e informalidad además que las actividades propias del comercio no están interconectadas generando costo que encarecen los productos puestos a la venta.

Comentario

Los autores destacan que el espacio territorial en estudio tiene un gran potencial para la producción de determinados tubérculos entre ellos la papa que son de alta demanda, no obstante se presentan limitaciones que tienen impacto en la productividad entre los que se citan la informalidad, desarrollo de técnicas ancestrales en el cultivo de los tubérculos, condiciones climáticas desfavorables y ruptura en los canales de comercialización: todos estos factores no permiten el desarrollo económico de los productores.

Multhauptff y Romero (2017), en su estudio descriptivo titulado “Factores asociados a la producción, transformación y comercialización de productos lácteos en las Comunidades de Tambo Real y Ancachuro del distrito de Zurite, provincia de Anta 2010 – 2015”, que tuvo por objetivo examinar los factores que tiene relación con la producción, transformación y comercialización de derivados lácteos en la comunidad najo examen. Para la recolección de datos se hizo uso del cuestionario además de entrevistas y observación directa. Los autores concluyeron básicamente que las labores formativas aplicadas a los productores de lácteos respecto al manejo técnico, es débil; en razón que las unidades de análisis entrevistas opinaron no haber recibido en el pasado quinquenio asistencia técnica en temas de nutrición, prevención de enfermedades, mantenimiento de almacenes, entre otros, situación que devino en la continuidad de métodos tradicionales por parte de los productores. En cuanto al grado de Asociatividad de los productores, la mitad de los entrevistados respondieron no participar en estos espacios de participación social.

Comentario

El autor destaca que en el proceso de fabricar, transformar y comercializar la leche y sus derivados se requiere que los productores estén debidamente capacitados, asociados y acceder a servicios financieros; lo cual los inducirá a transitar por las vías del desarrollo.

Ortega (2018), en su investigación descriptiva que lleva por título “El Control Interno y la Rentabilidad en la Empresa Distribuidora de Alimentos Sur – Lurín 2018”, que tuvo por objetivo demostrar que el control interno es una herramienta que permite mejorar la rentabilidad de la empresa. La composición de la muestra estuvo integrada

por personas que ocupan cargos gerenciales, socios, profesionales contables y trabajadores de la empresa. Para el recojo de información se utilizó la técnica de la encuesta. Al respecto el autor concluyó principalmente que la organización no ha implementado el control interno en sus operaciones habituales, situación que no le permite identificar los puntos críticos que requieren la implantación de controles más eficaces para minimizar los riesgos y de esta manera asegurar la obtención de información confiable para la toma de decisiones.

Además, se logró identificar que la empresa, en el proceso de búsqueda de la rentabilidad, establece procedimientos de control de manera reactiva, dejando entrever que no realizaría una adecuada programación de sus actividades y riesgos que pudieran ocurrir.

Comentario

El autor argumenta que se crea una cultura de control al implementar un sistema de control interno dentro de una organización con lo cual se espera estar alertas a potenciales riesgos que pudiera tener un impacto adverso en las organizaciones, además de generar información válida y confiable para el proceso decisorio. Esta iniciativa genera confianza en los clientes internos como en los clientes externos, motiva a los colaboradores a realizar mejor sus labores cotidianas.

Torres (2016), en su estudio descriptivo y correlacional titulado “Gestión del programa de asistencia estatal “Tambo”, y el desarrollo de las comunidades alto andinas de Tayacaja - Huancavelica”, que tuvo por objetivo Analizar el impacto del referido programa asistencial tanto en la mejora de la calidad de vida de los pobladores como en el desarrollo de la economía local. Los elementos que conformaron la muestra en la presente investigación fueron 50 beneficiarios del Programa entre ellos comuneros y dirigentes. Para la obtención de información primaria se elaboró un cuestionario de 20 ítems tipo Likert. El autor concluyó principalmente que la percepción del impacto del programa en la comunidad de Tayacaja, fue mínimo respecto al impacto en la mejora de la calidad de vida de sus habitantes. Otro hallazgo importante reveló que el programa asistencial dinamizó mínimamente la economía del espacio geográfico estudiado

Comentario

En este caso el autor muestra que el impacto del programa social en Tayacaja, no estaría cumpliendo con el objetivo de mejorar el bienestar de sus beneficiarios, fortalecer las capacidades productivas tanto de los pobladores como de la circunscripción territorial, además de contribuir a responder de manera oportuna a los desastres.

1.2.3. Local

Juwag (2017), en su investigación descriptiva “Factores políticos y sociales que influyen en el desarrollo económico local del distrito de Rio Santiago, 2016”, que tuvo por objetivo identificar los factores de índole político y social que inciden en el desarrollo económico de la zona geográfica en estudio. Para la obtención de información primaria se utilizó la técnica de la entrevista. El autor diagnosticó el entorno económico local del distrito de Rio Santiago y para tal efecto identificó entre otras debilidades que son escasas las políticas de apoyo a las actividades agrícolas locales, las prestaciones de servicios de capacitación técnica son limitadas en la zona además remarca que la titulación de las tierras es un problema latente aún por resolver en los pobladores.

También se destaca que el punto neurálgico del distrito, es la ineficiencia en la gestión de las autoridades elegidas por voto popular y organización de productores en cuanto a sus capacidades productivas. Adicionalmente el autor concluye que el gobierno local no ha implementado proyectos que fortalezcan el desarrollo económico en la circunscripción del distrito de Rio Santiago.

Comentario

El autor identificó que la comunidad del Rio Santiago se sustenta en la agricultura, sin embargo, a pesar que esta zona dispone de los recursos naturales que podrían ser aprovechados en beneficio de la comunidad, no se utilizan con fines productivos mucho menos reciben el apoyo de organismos públicos o privados que le permita a la población salir del letargo en el que se encuentran. Al respecto la ayuda

no llega, por lo tanto, la producción no mejora tampoco logran desarrollarse emprendimientos.

1.3 Teorías relacionadas al tema

1.3.1. Control Interno

1.3.1.1. Definiciones

El Control Interno representa la totalidad de instrumentos que normalizan el entorno interno, incluyendo el plan organizativo además de métodos y medidas adoptados en una organización, para proteger sus activos, comprobar que la información contable sea exacta y confiable, también fomenta la eficiencia operativa y promueve el cumplimiento de las políticas establecidas. (Mantilla, 2018)

El control interno es definido como el proceso implantado por los propietarios, la gerencia y colaboradores de una organización en particular y además construido para proveer y garantizar la razonabilidad, respecto de la consecución de los objetivos previstos en un período determinado. (Casares y Lizarzaburu, 2016, p.107)

Mendoza y Bayón (2019), indican que en el control interno deben destacarse cuatro situaciones las cuales están inmersa en su definición como son: que es un proceso direccionado por personas, conlleva al logro de objetivos y aporta un alto grado de seguridad.

1.3.1.2. Clases de control interno

Lakis y Giriūnas (2012), haciendo referencia al control, refiere que esta concepción puede dividirse en dos tipos: controles internos y externos. El control interno toma en cuenta el entorno interno empresarial u organizacional, mientras que el control externo involucra el poder en el mercado, la competencia así como las regulaciones de orden gubernamental.

1.3.1.3. Objetivos del Control Interno

Para Arens, Randal y Beasley (2007), los controles internos son vastos, incluye funciones de gestión, financieras, de contabilidad y la responsabilidad de verificar que la información financiera sea exacta. Al respecto, cuando las organizaciones toman la decisión de diseñar un sistema de control interno efectivo, deberán tener en cuenta estos tres objetivos:

- ✓ **Confiabilidad de la información financiera.** La administración de las organizaciones, tienen la obligación de revelar información útil en el proceso decisorio.
- ✓ **Eficiencia y eficacia de las operaciones.** Los controles al interior de las empresas deben perseguir el uso correcto de los recursos además de la aptitud para conseguir la optimización de las metas de la compañía.
- ✓ **Cumplimiento con las leyes y reglamentos.** Es obligación de las compañías emitir información financiera siguiendo los parámetros establecidos en las leyes y reglamentos establecidos por los sistemas de contabilidad.

1.3.1.4. Aportes del Informe COSO

A partir del año 1992 entró en vigencia un nuevo ordenamiento respecto del control interno en las organizaciones (Mantilla, 2018), entre los principales aportes se citan los siguientes:

- ✓ **Concepción integrada**
La configuración de las diferentes concepciones, se integra en un solo concepto y genera una estructura cuya composición incluye los procesos de diseñar, implementar y mejorar el control interno, de otro lado incluye la evaluación y formularios vinculados con el mismo.
- ✓ **Espacio protagónico del control interno**

El control interno se posiciona en los más altos niveles gerenciales y en el direccionamiento estratégico.

✓ **Comprensión del control interno**

El control interno es entendido como un sistema que se concentra como un proceso, que involucra a todos los niveles jerárquico, configurado para otorgar seguridad razonable respecto de los objetivos organizacionales.

1.3.1.5. Dimensiones del control interno

Para Casares y Lizarzaburu (2016), los componentes del informe COSO son cinco:

✓ **Ambiente de control**

Es el soporte para el sistema de control interno en el cual se cimienta la disciplina y la estructura, también constituye el entorno que incide en la calidad del control al interior de la organización. Tiene incidencia en el proceso de formulación de las estrategias y objetivos organizacionales, además de la manera con que se diseñan las actividades de control.

✓ **Evaluación de riesgos**

En este componente deben establecerse previamente los objetivos de tal manera que puedan identificarse situaciones que pudieran afectar su desempeño; tener definidos los objetivos para evaluar los riesgos representa una ventaja y sirven de líneas de acción que direccionan a las organizaciones hacia un efectivo control interno. De igual manera las compañías deberán identificar a que riesgos están expuestos, lo cual les permitirá aplicar oportunamente mecanismos cuyo propósito sea mitigarlos en el más breve plazo.

✓ **Actividades de control**

Representa el accionar de la organización a través de la implementación de políticas y procedimientos que coadyuven al cumplimiento de los

objetivos previstos y que garanticen alertas y accionar inmediato ante eventos que pongan en riesgo la integridad de la institución.

✓ **Información y comunicación**

En este componente puede evidenciarse la eficacia de los canales comunicativos implementados por la organización. Además, es posible observar como fluye de la información tomando en cuenta la estructura organizacional existente.

✓ **Supervisión**

Este componente revela la manera como la organización administra el monitoreo en las actividades de gestión implantadas, teniendo en cuenta el flujo de cada uno de sus componentes y como se integran o se relacionan con otros, es decir tiene múltiples propósitos ya que no se concentra en una sola actividad por el contrario en el proceso de monitorización se logran detectar controles poco útiles y promueve la retroalimentación.

1.3.2. Capacidades productivas en el ámbito rural

1.3.2.1. Definición

Capacitación

Proceso educativo que busca que los individuos que se involucran en este proceso, adquieran o amplíen conocimientos, aptitudes y destrezas mediante el uso de canales de comunicación apropiados que fomentan el diálogo. (Ministerio de Agricultura, 2019)

En el espacio rural se tiene prevalencia por temas relacionados con cadena de valor agrícola además de actividades de cultivo, crianza y forestales. Las capacitaciones se desarrollan mediante charlas, talleres cuyos contenidos se incluyen en material didáctico que se socializa entre los participantes. (Ministerio de Agricultura, 2019)

Asistencia Técnica

Son inspecciones de campo ejecutadas por personal técnico que implica asesorar a productores de acuerdo a la demanda, dichos productores participan de manera individual o asociada. Este tipo de servicio dirigido a productores tienen por propósito dar solución a una problemática específica como es proceso de producción y comercialización además de gestión empresarial. (Ministerio de Agricultura, 2019)

1.3.2.2. Gestión de núcleos ejecutores.

Núcleos Ejecutores

Es la población representada por un conjunto de hogares pertenecientes a una comunidad que se organiza, gestiona y pone en marcha proyectos sociales financiados por el Fondo de Cooperación para el Desarrollo Social. (Foncodes, 2014)

Conformación de los Núcleos Ejecutores

De acuerdo con Foncodes, (2014), el órgano representativo del N.E está conformado de la siguiente manera:

- Presidente
- Secretario
- Tesorero

Para ocupar dichos cargos, las personas se someten al voto popular en Asamblea General para ser elegidos, además se deberá contar con la presencia de un Fiscal, cuya designación corresponde a la municipalidad distrital a través de acto resolutivo. (Foncodes, 2014)

Entre las funciones del Núcleo ejecutor, destacan: organizar, administrar e implementar proyectos con recursos transferidos por FONCODES y rendir cuentas del uso transparente del dinero asignado por el Gobierno Central. (Foncodes, 2014)

Núcleos Ejecutores Centrales

“Es la agrupación de dos o más núcleos ejecutores de proyectos productivos del ámbito del territorio integrado por la junta directiva de cada núcleo ejecutor”. (Foncodes, 2014, p.9)

Conformación de los Núcleos Ejecutores Centrales

Según Foncodes (2014), el órgano representativo del N.E.C está conformado de la siguiente manera:

- Presidente
- Secretario
- Tesorero
- Fiscal

Para ocupar los cargos antes descritos, las personas son elegidas por voto popular en Asamblea General por los miembros representativos de los Núcleos Ejecutores.

1.3.2.3. Teorías del desarrollo rural.

- **Enfoque del desarrollo rural**

En concordancia con Kay (2002), los enfoques del desarrollo rural diseñados para América Latina y Europa los cuales han encaminado tanto el espectro social, económico, político y cultural en el ámbito rural son los siguientes:

- **Enfoque de la modernización del desarrollo rural**

Este enfoque tenía una alta incidencia en la aplicación de nuevas tecnologías para el desarrollo del sector agropecuario, siendo los países avanzados quienes las transferían a los productores de países en vías de desarrollo teniendo como aliados a los centros de investigación y de extensión agraria. (Kay, 2002)

- **Enfoque neoliberalista del desarrollo rural**

En este enfoque busca uniformizar un conjunto de lineamientos aplicables incluyendo al sector agrícola, industrial y de servicios sin importar que los capitales provengan de fuentes públicas o privadas. En consecuencia, bajo esta perspectiva no era posible aplicar indistintamente políticas de desarrollo en el espacio rural. Así mismo, si bien este enfoque no ha solucionado problemas, como la pobreza, la no inclusión y expropiación de tierras a los campesinos. (Kay, 2002).

- **Enfoque de la nueva ruralidad**

Este enfoque facilita una pluralidad de estrategias de vida y por ende un mayor involucramiento de los actores en el diseño de políticas públicas.

Bajo esta iniciativa las estrategias dan prioridad al entorno nacional dejando de lado el contexto internacional. El autor adiciona que esta nueva ruralidad promociona al campesino a involucrarse en actividades diferentes a las agrícolas, de tal manera que la acumulación de sus ingresos provendría de diferentes fuentes y no exclusivamente de la agricultura. (Kay, 2002)

- **Teoría de la Nueva Gestión Pública**

De acuerdo con Olías (2001), pretende dar cuenta, reflexiona y discierne en cuanto a la forma de conseguir los fines públicos teniendo en cuenta concepciones que se circunscriben a niveles superiores de eficiencia, eficacia y satisfacciones de los pobladores de un espacio geográfico determinado. Agrega que debería darse un uso adecuado de los escasos recursos públicos y de esta manera satisfacer las demandas los ciudadanos. (Kay, 2002)

1.3.2.4. Dimensiones de las capacidades productivas.

Fortalecimiento y consolidación del sistema de producción familiar

A partir de este componente se brinda a los beneficiarios jornadas formativas, asistencia técnica y ciertos activos que le permiten acceder a nuevas tecnologías que le permitan mejorar la productividad y alternar entre actividades de cultivo y crianza. (ETC Andes, 2016)

Mejora de la vivienda saludable

En este componente se otorga a los beneficiarios charlas formativas y asistencia técnica para mejorar la infraestructura de sus viviendas. Además, se incluye el factor de salud y bienestar de los individuos que conforman la familia. (ETC Andes, 2016)

Promoción de negocios rurales inclusivos

En esta línea de acción se busca que los integrantes de las familias se involucren en proyectos de emprendimiento que les produzca ingresos mediante articulaciones con el mercado local. (ETC Andes, 2016)

Fomento de capacidades financieras

En esta directriz se busca capacitar y otorgar asistencia técnica en temas de inclusión y educación financiera a los usuarios y de esta manera se fomente el ahorro formal. (ETC Andes, 2016)

1.4. Formulación del Problema

¿De qué manera la propuesta de un Plan de Control Interno mejorará las capacidades productivas de los usuarios del Núcleo Ejecutor Central Cajaruro 2?

1.5. Justificación e importancia del estudio

En el ámbito social, con el presente estudio se busca evaluar el proceso de gestión del Núcleo Ejecutor Central Cajaruro 2, así como reconocer la necesidad de establecer una estructura de control interno como instrumento de mejora para la organización y de esta manera superar las debilidades de control que se puedan identificar además contribuirá al proceso decisorio.

En el plano teórico, la investigación se justifica porque se hará uso de teorías y concepciones que facilitarán la comprensión de las variables, tanto

del control interno como de las capacidades productivas que se utilizarán en el desarrollo del presente estudio

En el plano práctico, este estudio se justifica porque se pondrán en práctica las formas estudiadas respecto de las variables, teniendo en cuenta el espectro teórico, para direccionarlo en el Núcleo Ejecutor Central Cajaruro 2 y de esta manera verificar la gestión administrativa lo cual beneficiará a la organización de tal manera que le permita gestionar adecuadamente en beneficio de la comunidad.

1.6. Hipótesis de Investigación

La propuesta de un plan de control interno mejorará significativamente las capacidades productivas de los usuarios del Núcleo Ejecutor Central Cajaruro 2

1.7. Objetivos

1.7.1. Objetivo general

Proponer un plan de control interno como instrumento para mejorar las capacidades productivas de los usuarios del Núcleo Ejecutor Central Cajaruro 2.

1.7.2. Objetivos específicos

Realizar el diagnóstico sobre el control interno en el Núcleo Ejecutor Central Cajaruro 2 con incidencia en las capacidades productivas de sus usuarios.

Evaluar los riesgos inherentes y reales que se presentan en las capacidades productivas de los usuarios del Núcleo Ejecutor Central Cajaruro 2.

Diseñar un conjunto de lineamientos para mejorar la gestión de las capacidades productivas de los usuarios del Núcleo Ejecutor Central Cajaruro 2

II. MATERIAL Y MÉTODO

2.1. Tipo y diseño de investigación.

2.1.1. Tipo de Investigación

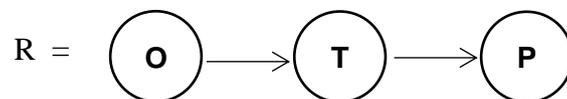
La presente investigación fue de tipo descriptivo propositivo, por lo tanto, los estudios descriptivos, describen las características o cualidades de un evento o situación materia de estudio (Bernal, 2010, p.113).

Al respecto, debe precisarse que después de obtener la información de las variables en estudio, se formuló un plan de control interno como instrumento para mejorar las capacidades productivas de los usuarios del Núcleo Ejecutor Central Cajaruro 2, que esperamos se constituya en un instrumento que contribuya a superar las oportunidades de mejora identificadas.

2.1.2. Diseño de investigación

Este estudio es No Experimental, dado que las variables no fueron alteradas de manera deliberada. Por el contrario, el escenario estudiado se observó en su verdadera dimensión, para posteriormente proceder a examinarlos (Hernández, Fernandez y Baptista, 2014)

Esquema



Dónde:

R = Realidad del Núcleo Ejecutor Central Cajaruro 2.

O = Observación de la problemática

T = Teoría que soporta la propuesta

P = Propuesta para mejorar la problemática identificada.

2.2. Población y muestra.

2.2.1. Población.

En la presente investigación la población estuvo integrada por 10 representantes y personal técnico administrativo que conforman el Núcleo Ejecutor Central Cajaruro 2, de sexo masculino y femenino y que vienen participando activamente durante el año 2020.

Además, el Núcleo Ejecutor Central Cajaruro 2, está integrado por 400 participantes distribuidos en cuatro núcleos ejecutores:

2.2.2. Muestra

De acuerdo con Vara (2015), la muestra se define como una colección de casos que se extraen de una población y que se escogen de acuerdo a un método racional. En este mismo contexto Ñaupas, Mejía, Novoa y Villagómez (2013), indican que la muestra es una fracción del universo que se selecciona de acuerdo a diversos métodos, pero teniendo en cuenta que comparten características comunes de la población, las cuales la hacen representativa.

En este caso particular, la muestra fue probabilística y la conformaron 10 personas (representantes e integrantes) del Núcleo Ejecutor Central Cajaruro 2, quienes con su opinión nos ayudaron a evaluar la estructura del control interno implantada en la organización en estudio. Para Bisquerra (2009), en el muestreo probabilístico, la muestra se escoge al azar de tal manera que todos los elementos del universo tienen iguales posibilidades de ser parte de ella.

Respecto a los integrantes del Núcleo Ejecutor Central Cajaruro 2, se aplicó la fórmula para calcular la muestra de la población finita, con lo cual se seleccionó a 77 individuos que integran el Núcleo Ejecutor Central

2.3. Variables y operacionalización.

Variable independiente: Control Interno

Es un proceso, ejecutado por la junta de directores, la administración principal y otro personal de la entidad, diseñado para proveer seguridad razonable en relación con el logro de los objetivos de la organización. (Mantilla, 2018, p.3)

Por lo tanto, representa los instrumentos que normalizan el entorno interno, incluyendo el plan organizativo además de métodos y medidas adoptados en una organización, para proteger sus activos, comprobar que la información contable sea exacta y confiable, también fomenta la eficiencia operativa y promueve el cumplimiento de las políticas establecidas

Variable dependiente: Capacidades productivas

Es un conjunto de conocimiento y habilidades que refleja un desempeño en el uso de los recursos de una economía en la producción de bienes y servicios. (Saavedra, 2016, p.34)

La tabla operacional de la presente investigación se muestra en el cuadro precedente

Variable Independiente	Definición conceptual	Definición operacional	Dimensiones	Indicadores	Ítems	Técnicas e instrumentos de recolección de datos
Control Interno	Es un proceso, ejecutado por la junta de directores, la administración principal y otro personal de la entidad, diseñado para proveer seguridad razonable en relación con el logro de los objetivos de la organización. (Mantilla, 2018, p.3)	Representa los instrumentos que normalizan el entorno interno, incluyendo el plan organizativo además de métodos y medidas adoptados en una organización, para proteger sus activos, comprobar que la información contable sea exacta y confiable, también fomenta la eficiencia operativa y promueve el cumplimiento de las políticas establecidas Se aplicará mediante la técnica de la encuesta, que está integrado por 22 reactivos.	Ambiente de control	Código de ética	1. ¿Existe algún código de ética en el NEC?	Técnica: Encuesta Instrumento: Cuestionario Escala nominal Técnica: Análisis documental Instrumento: Guía de indagación
				Políticas y prácticas de recursos humanos	2. ¿FONCODES capacita a colaboradores Técnico Administrativo y Representantes del NEC; incluyendo todas sus unidades orgánicas? 3. ¿Los colaboradores que desempeñan un cargo tienen el perfil requerido?	
				Manual de Organización y Funciones	4. ¿Existe una guía de ejecución de proyectos de cumplimiento obligatorio en el NEC? 5. ¿De ser afirmativa la respuesta anterior ¿La guía de ejecución de proyectos se ha puesto en práctica por Representantes del Núcleo Ejecutor y los colaboradores técnico administrativo?	
				Objetivo estratégico	6. ¿Se tiene un cronograma y/o planeamiento de actividades en la ejecución del proyecto?	
			Evaluación de Riesgos	Detección de Riesgos	7. ¿Se evalúan y miden los riesgos existentes en el proceso de ejecución del proyecto? 8. ¿En el NEC se ha diseñado un plan para manejar los riesgos durante la ejecución del proyecto?	
				Análisis de Riesgos	9. ¿Son apropiados los criterios para identificar y analizar los riesgos en la ejecución del proyecto?	
			Actividades de control	Políticas y Procedimientos de Control	10. ¿Se emplean actividades de control en la ejecución del proyecto? 11. ¿Los procesos de ejecución del proyecto están delimitados en la guía de ejecución de proyectos y los responsables conocen de su existencia? 12. ¿Se ha implementado un mecanismo interno para rendir cuentas de actos y gestión de los colaboradores que participan en la ejecución del proyecto? 13. ¿FONCODES verifica mensualmente la ejecución del proyecto para detectar y subsanar errores o irregularidades que se puedan presentar?	
					Información y comunicación	

Variable Independiente	Definición conceptual	Definición operacional	Dimensiones	Indicadores	Ítems	Técnicas e instrumentos de recolección de datos
			Información y comunicación	Respaldo de información	16. ¿Existen resguardos apropiados de la información contra alteraciones, pérdidas y falta de confidencialidad?	Técnica: Encuesta Instrumento: Cuestionario Escala nominal Técnica: Análisis documental Instrumento: Guía de indagación
				Sistema de comunicación	17. ¿Existe comunicación ente Representantes del NEC y colaboradores Técnico-administrativo? 18. De ser afirmativa la respuesta anterior ¿La comunicación que se desarrolla entre los Representantes del NEC y el personal Técnico-administrativo es apropiada?	
				Canales de Comunicación	19. ¿Las deficiencias en la ejecución del proyecto son comunicadas tanto en el NEC como en FONCODES?	
			Supervisión y Monitoreo	Prevención y Monitoreo	20. ¿Se controla y supervisa continuamente la ejecución del proyecto, para verificar si funciona adecuadamente?	
				Medidas correctivas	21. ¿Las deficiencias y problemas detectados en la ejecución del proyecto, son comunicados oportunamente a los responsables, para la implementación de los correctivos necesarios??	
				Seguimiento y Control	22. ¿Se efectúa el seguimiento a la implementación de mejoras a las deficiencias / problemas identificados durante la ejecución del proyecto?	

Fuente: Elaboración propia.

Variable Dependiente	Definición conceptual	Definición operacional	Dimensiones	Indicadores	Ítems	Técnicas e instrumentos de recolección de datos
Capacidades productivas	Es un conjunto de conocimiento y habilidades que refleja un desempeño en el uso de los recursos de una economía en la producción de bienes y servicios. (Saavedra, 2016, p.34)	Proceso que busca que los individuos, a partir de los conocimientos, aptitudes y destrezas adquiridas, produzca una cantidad máxima de bienes o servicios en un espacio de tiempo específico y bajo de condiciones de normalidad Se aplicará mediante la técnica de la encuesta, que está integrado por 20 reactivos.	Fortalecimiento del sistema de producción familiar	Entrega de activos	<ol style="list-style-type: none"> 1. ¿Utilizó las semillas de los cultivos de hortalizas, que le entregó el Núcleo Ejecutor? 2. ¿Sembró los plántones forestales que le entregó el Núcleo Ejecutor? 3. ¿Fue oportuna la entrega de aves por parte del proyecto? 	<p>Técnica: Encuesta</p> <p>Instrumento: Cuestionario</p>
				Capacitación en manejo de hortalizas y plantas forestales	<ol style="list-style-type: none"> 4. ¿La capacitación que recibió para el manejo de hortalizas y plantas forestales le fue de utilidad? 	
				Entrega de animales menores	<ol style="list-style-type: none"> 5. ¿La entrega de medicinas para el control de enfermedades de las aves fue oportuna? 6. ¿La representación de los integrantes del NE con respecto a las actividades de entrega de semillas, plántones y aves, es aceptable? 	
			Instalación de cocinas mejoradas	<ol style="list-style-type: none"> 7. ¿La instalación de la cocina mejorada se realizó en el tiempo acordado? 8. ¿La cocina mejorada instalada en su vivienda cubre sus expectativas? 9. ¿La capacitación recibida para el mantenimiento y uso de la cocina mejorada, le fue de utilidad? 		
			Mejora de vivienda saludable	Entrega de utensilios para agua segura (tetera, balde y vaso).	<ol style="list-style-type: none"> 10. ¿La entrega de la tetera, baldes y demás utensilios para consumir agua segura, le fueron entregados en el tiempo acordado? 11. ¿La capacitación recibida respecto al consumo de agua hervida, le fue de utilidad? 12. ¿La representación de los miembros del NEC respecto de las actividades de la instalación de cocina mejorada y entrega de utensilios para su vivienda, considera que fue aceptable? 13. ¿La comunidad y sus vecinos se sienten satisfechos con los emprendimientos rurales inclusivos instalados? 14. ¿Se realizó en el tiempo previsto la entrega de bienes para la instalación de los negocios rurales inclusivos en su comunidad? 	

Variable Independiente	Definición conceptual	Definición operacional	Dimensiones	Indicadores	Ítems	Técnicas e instrumentos de recolección de datos
			Promoción de negocios rurales inclusivos	Implementación y seguimiento de los negocios rurales inclusivos	15. ¿La capacitación que recibió para la ejecución de su emprendimiento financiado por el proyecto, le fue de utilidad? 16. ¿Recibió capacitación en cuanto a gestión empresarial?	Técnica: Encuesta Instrumento: Cuestionario
			Fomento de capacidades financieras	Capacitación en ahorro y sistema financiero	17. ¿La representación de los miembros del NEC respecto a las actividades para la implementación y funcionamiento de los negocios rurales inclusivos, fue aceptable? 18. ¿Las capacitaciones que recibió en sistema financiero y ahorro, le fue de utilidad? 19. ¿Con la intervención del proyecto ud incrementó su ahorro en los bancos, cajas o cooperativas? 20. ¿La representación de los miembros del NEC respecto a las actividades referentes al uso de los servicios de los bancos, cajas y cooperativas, fue aceptable?	

Fuente: Elaboración propia.

2.4. Técnicas e instrumentos de recolección de datos, validez y confiabilidad.

2.4.1. Técnica de recolección de datos:

La técnica de la encuesta que se utilizó para recolectar de datos, que de acuerdo con López y Fachelli (2015), precisa que se utiliza para la recolección de datos mediante la aplicación de preguntas a un conjunto de elementos con el propósito de obtener métricas, respecto de los conceptos que subyacen de un problema de investigación construido con la debida antelación.

Además, en esta sección se utilizó la técnica de análisis documental, para tal efecto se analizó información administrativa del Núcleo Ejecutor Central - Cajaruro 2, para diagnosticar la estructura actual del control interno en cuanto a sus cinco componentes los mismos que se detallaron en el marco teórico. Para tal efecto se obtuvieron informes, reportes de los Núcleos Ejecutores, además de documentos virtuales, libros físicos o electrónicos, papers respecto a debilidades de control interno y deficiencias en el proceso de capacidades productivas desde un contexto teórico para la búsqueda de soluciones.

2.4.2. Instrumentos de recolección de datos:

Con relación a los instrumentos, se utilizaron dos cuestionarios. El primero se diseñó para el diagnóstico del control interno en Núcleo Ejecutor Central - Cajaruro el mismo que consta de 20 reactivos donde los entrevistados tendrán opciones de respuesta en escala Likert y en determinados casos las respuestas a las preguntas fueron dicotómicas.

En cuanto al segundo instrumento, se empleó un cuestionario de 22 preguntas dicotómicas es decir con dos alternativas de respuesta (Si) y (No), que se aplicará a los integrantes de los cuatro Núcleos Ejecutores que conforman el Núcleo Ejecutor Central - Cajaruro.

2.4.3. Validez y confiabilidad:

Los instrumentos citados en el numeral anterior, fueron validados por tres expertos quienes con su trayectoria profesional y experiencia darán su conformidad suscribiendo los formatos elaborados por la Universidad Señor de Sipán.

Detalle	Nombre del experto	Situación
Experto N° 1	Mg. Edgard Chapoñan Ramírez	Aplica
Experto N° 2	Mg. Plácido Eduardo Incio Ñáñez	Aplica
Experto N° 3	Mg. Eveling Sussety Balcázar Paiva	Aplica

Fuente: Elaboración Propia

Con respecto a la confiabilidad del primer instrumento el Alfa Cronbach que se obtuvo fue 0.81 mientras que el segundo instrumento de medición arrojó una confiabilidad de 0.83.

2.5. Procedimientos de análisis de datos.

En el análisis y procesamiento de los datos de los cuestionarios que se aplicó en el presente estudio, se hizo uso de la estadística descriptiva y por lo tanto se obtuvieron frecuencias tanto absolutas como proporciones porcentuales, para tal efecto se utilizó el aplicativo Excel. Sobre la base de los objetivos de la investigación, se diseñaron tablas y figuras y a partir de aquello se formularán conclusiones teniendo en consideración las variables de estudio.

2.6. Criterios éticos

Los criterios éticos del presente estudio fueron:

Verdad: a partir de la cual se confirmará con veracidad que la información que se recopile se fundamentará en las respuestas de los elementos de la muestra o sujetos entrevistados.

Protección del informante: los entrevistados a partir de sus respuestas proporcionadas, será necesario que proteger su identidad y sobre este atributo pueda brindarnos información con confianza.

Cientificidad: criterio ético que todo investigador debe interioriza en su estudio, el cual se fundamenta en el método científico en cada secuencia del proceso investigativo como es la recolección, análisis, procesamiento de datos y confidencialidad de los encuestados.

2.7. Criterios de rigor científico.

La presente investigación estuvo premunida de la validez y confiabilidad, que dieron consistencia a los cuestionarios mediante la aplicación de pruebas estadísticas.

Validez

Los cuestionarios que formaron parte del presente estudio fueron validados mediante Juicio de Expertos de dos profesionales, quienes en función a su experiencia y profesión darán conformidad suscribiendo los formatos diseñados por la Universidad Señor de Sipán.

Confiabilidad

En cuanto a los cuestionarios por cada una de las variables de estudio, se utilizará el coeficiente de Alfa de Cronbach para medir el grado de confiabilidad de los instrumentos.

III. RESULTADOS

3.1. Tablas y figuras.

Objetivo específico 1:

Realizar el diagnóstico general sobre el control interno en el Núcleo Ejecutor Central Cajaruro 2 con incidencia en las capacidades productivas de sus usuarios.

Tabla 1.

¿Existe algún código de ética en el Núcleo Ejecutor Central?

Categorías	Nº	%
Siempre	10	100.0
Total	10	100.0

Fuente: Resultados de la encuesta

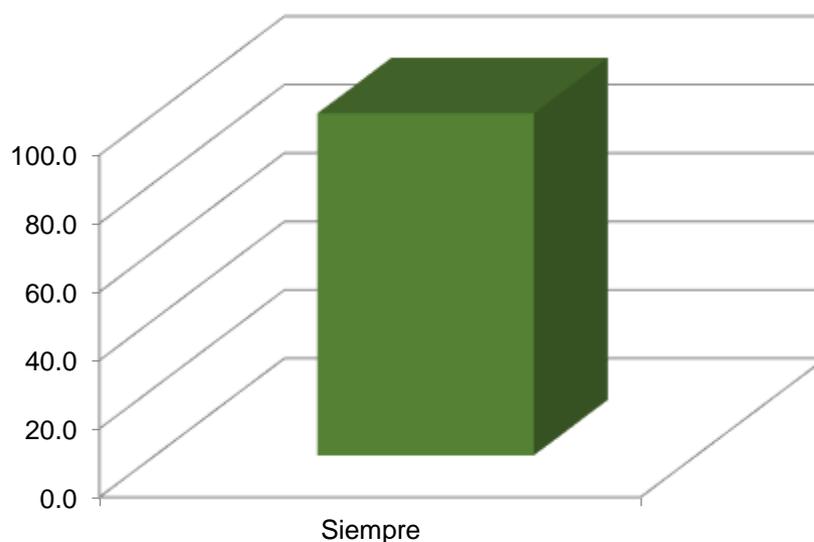


Figura 1. ¿Existe algún código de ética en el Núcleo Ejecutor Central?

De acuerdo con la tabla 1 y figura 1 se observa que el personal del Núcleo Ejecutor Central Cajaruro 2 manifestó que existe un código de ética en la organización. En consecuencia se ha verificado que los documentos que guían el accionar del NEC están revestidos del componente ético es más su contenido es de conocimiento de sus colaboradores.

Tabla 2.

¿Foncodes capacita a colaboradores técnico administrativo y representantes del Núcleo Ejecutor Central?

Categorías	Nº	%
Casi Siempre	1	10.0
Siempre	9	90.0
Total	10	100.0

Fuente: Resultados de la encuesta

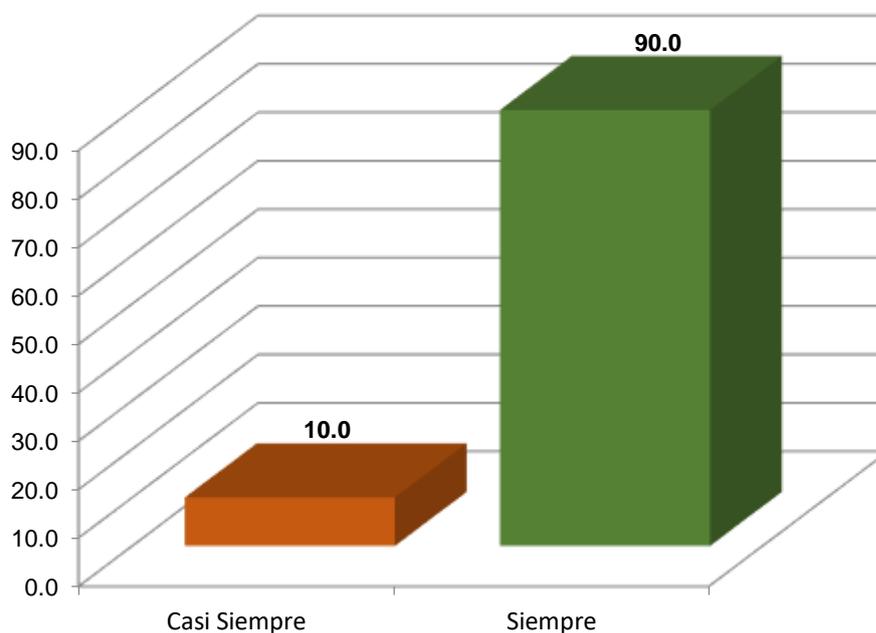


Figura 2. ¿Foncodes capacita a colaboradores técnico administrativo y representantes del Núcleo Ejecutor Central?

En la tabla 2 y figura 2 muestran que el 90% del personal del Núcleo Ejecutor Central Cajaruro 2 opinó que Siempre Foncodes capacita a los colaboradores técnico administrativo y representantes del Núcleo Ejecutor Central, mientras que el 10% indicó que Casi Siempre. En este contexto se aprecia que Foncodes periódicamente capacita al talento humano del NEC con el propósito de mejorar el desarrollo de sus labores cotidianas con énfasis en la consecución de los objetivos del Núcleo.

Tabla 3.

¿Los colaboradores que desempeñan un cargo tienen el perfil requerido?

Categorías	Nº	%
A veces	2	20.0
Casi Siempre	1	10.0
Siempre	7	70.0
Total	10	100.0

Fuente: Resultados de la encuesta

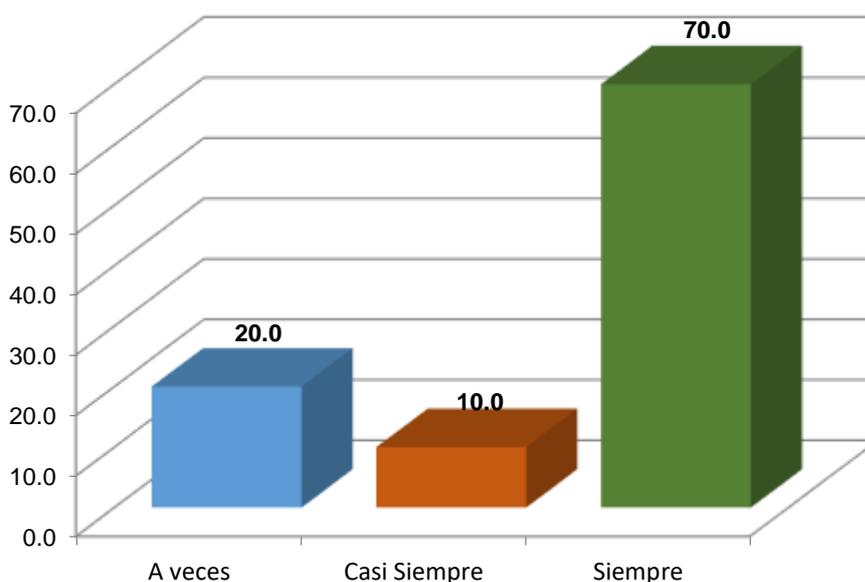


Figura 3. ¿Los colaboradores que desempeñan un cargo tienen el perfil requerido?

En la tabla 3 y figura 3 puede observarse que el 70% del personal que compone el Núcleo Ejecutor Central Cajaruro 2 manifiesta que Siempre, los colaboradores que desempeñan un cargo tienen el perfil requerido, mientras que el 10% de los entrevistados indicó que Casi Siempre y el 20% que A veces. Este escenario nos permite inferir que el componente humano en su gran mayoría vendría cumpliendo adecuadamente las tareas encomendadas al interior de la organización en estudio.

Tabla 4.

¿Existe una guía de ejecución de proyectos de cumplimiento obligatorio, en el Núcleo Ejecutor Central?

Categorías	N°	%
Si	10	100.0
Total	10	100.0

Fuente: Resultados de la encuesta.

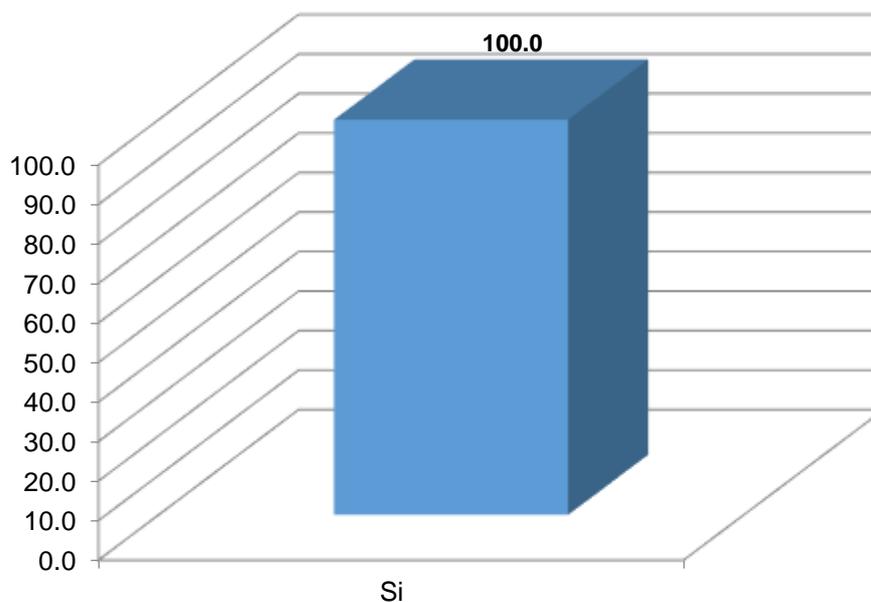


Figura 3. ¿Existe una guía de ejecución de proyectos de cumplimiento obligatorio en el Núcleo Ejecutor Central?

En la tabla 4 y figura 4 muestra que la totalidad del personal entrevistado afirmó que existe una guía de ejecución de proyectos de cumplimiento obligatorio en el del Núcleo Ejecutor Central Cajaruro 2. De lo anteriormente expuesto se pudo evidenciar la existencia de un marco normativo que guía y define con claridad las diferentes funciones y procedimientos que regulan la ejecución de las inversiones realizadas en el Núcleo.

Tabla 5.

De ser afirmativa la respuesta anterior ¿La guía de ejecución de proyectos se ha puesto en práctica por Representantes del Núcleo Ejecutor Central y los colaboradores técnico administrativo?

Categorías	N°	%
Si	10	100.0
Total	10	100.0

Fuente: Resultados de la encuesta

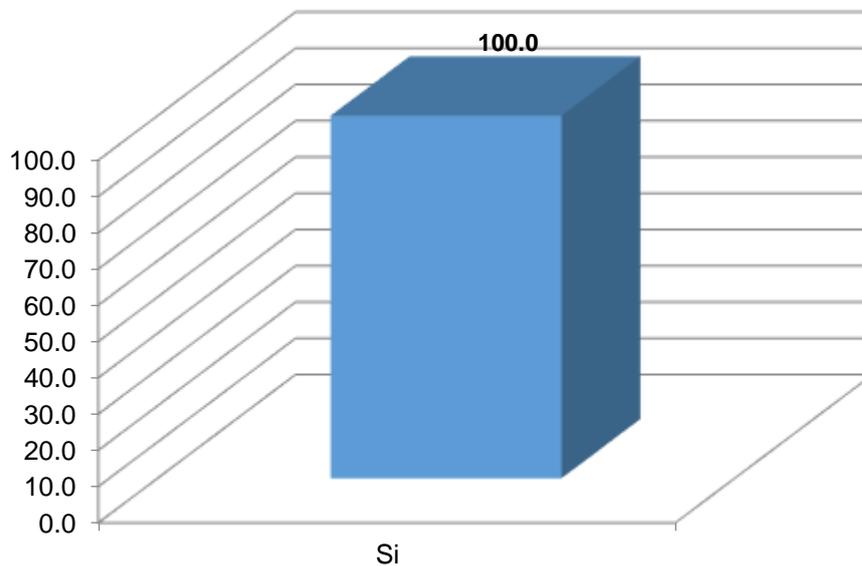


Figura 5. De ser afirmativa la respuesta anterior ¿La guía de ejecución de proyectos se ha puesto en práctica por Representantes del Núcleo Ejecutor Central y los colaboradores técnico administrativo?

En la tabla 5 y figura 5 muestra que la totalidad del personal entrevistado afirmó que la guía de ejecución de proyectos se ha puesto en práctica por Representantes y los colaboradores técnico administrativo del Núcleo Ejecutor Central Cajaruro 2. Al respecto, se aprecia que el marco normativo se hizo de conocimiento de los colaboradores a efectos de mejorar su conocimiento, aplicación y comprensión de las operaciones del Núcleo.

Tabla 6.

¿Se tiene un cronograma y/o planeamiento de actividades en la ejecución del proyecto?

Categorías	Nº	%
A veces	1	10.0
Casi Siempre	1	10.0
Siempre	8	80.0
Total	10	100.0

Fuente: Resultados de la encuesta

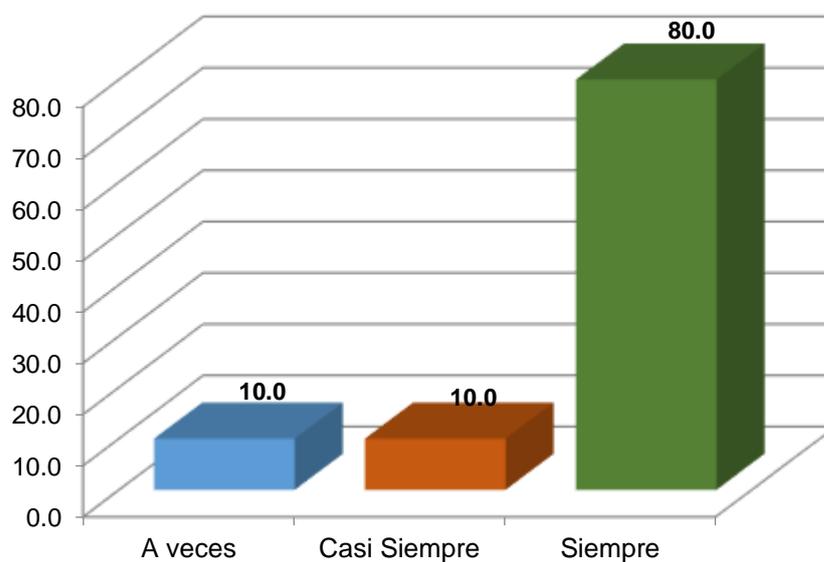


Figura 6. ¿Se tiene un cronograma y/o planeamiento de actividades en la ejecución del proyecto?

En la tabla 6 y figura 6 se puede observar que el 80% del personal del Núcleo Ejecutor Central Cajaruro 2 entrevistado, considera que se tiene un cronograma y/o planeamiento de actividades en la ejecución del proyecto, mientras que el 10% de los encuestados respondió que Casi Siempre y el 10% que A veces. A partir de lo enunciado se aprecia que se estarían promoviendo controles con el fin de asegurar que se cumplan con las distintas operaciones previstas en un período determinado.

Tabla 7.

¿Se evalúan y miden los riesgos existentes en el proceso de ejecución del proyecto?

Categorías	Nº	%
Casi Nunca	3	30.0
A veces	2	20.0
Casi Siempre	1	10.0
Siempre	4	40.0
Total	10	100.0

Fuente: Resultados de la encuesta

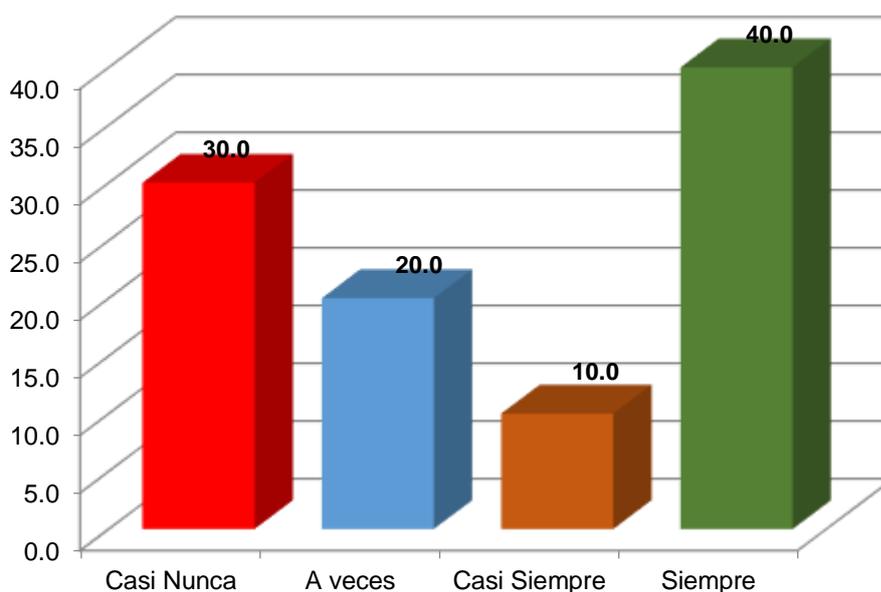


Figura 7. ¿Se evalúan y miden los riesgos existentes en el proceso de ejecución del proyecto?

En la tabla 7 y figura 7 se puede observar que el 40% del personal entrevistado del Núcleo Ejecutor Central Cajaruro 2, considera que Siempre se evalúan y miden los riesgos existentes en el proceso de ejecución del proyecto; mientras que el 10% de los entrevistados opinó que Casi Siempre, el 20% que A veces y el 30% que Casi Nunca. Esto significaría que si bien se ha definido la evaluación de los riesgos existentes, pero no se ha generalizado su aplicación en todos los componentes del proyecto.

Tabla 8.

¿En el Núcleo Ejecutor Central se ha diseñado un plan para manejar los riesgos durante la ejecución del proyecto?

Categorías	Nº	%
Nunca	2	20.0
Casi Nunca	4	40.0
A veces	1	10.0
Siempre	3	30.0
Total	10	100.0

Fuente: Resultados de la encuesta

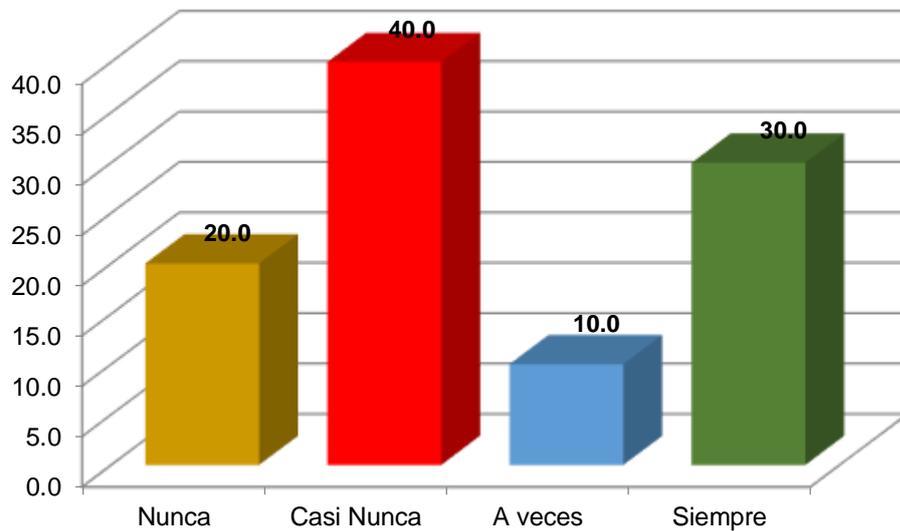


Figura 8. ¿En el Núcleo Ejecutor Central se ha diseñado un plan para manejar los riesgos durante la ejecución del proyecto?

En la tabla 8 y figura 8 se puede observar que el 30% del personal entrevistado del Núcleo Ejecutor Central Cajaruro 2, considera que Siempre se diseña un plan para manejar los riesgos durante la ejecución del proyecto; mientras que el 10% de los entrevistados opinó que A veces, el 40% que Casi Nunca y el 20% que Nunca. Esto significaría que si bien se ha formulado un plan de manejo de riesgos, sin embargo no se habría formalizado su aplicación.

Tabla 9.

¿Son apropiados los criterios para identificar y analizar los riesgos en la ejecución del proyecto?

Categorías	N°	%
Nunca	1	10.0
Casi Nunca	2	20.0
A veces	1	10.0
Casi Siempre	2	20.0
Siempre	4	40.0
Total	10	100.0

Fuente: Resultado de la encuesta

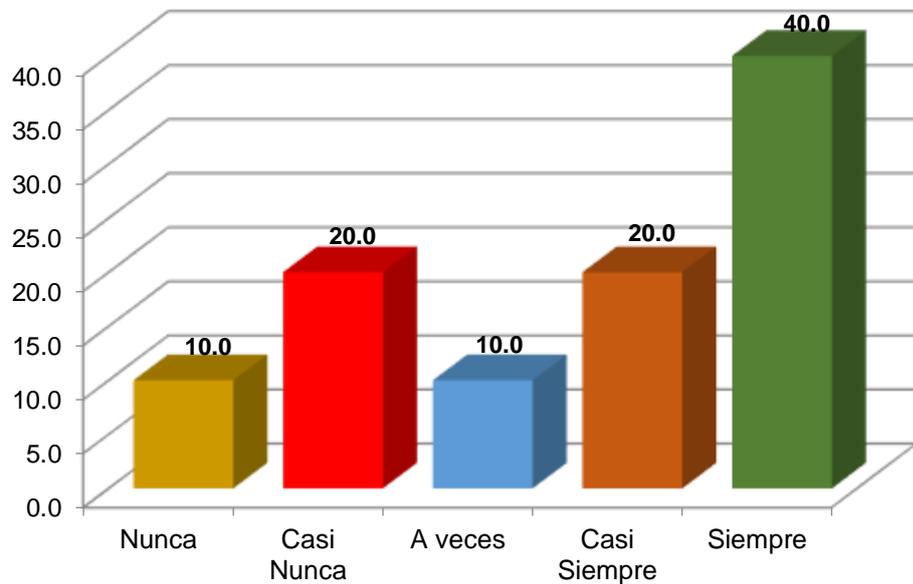


Figura 9. ¿Son apropiados los criterios para identificar y analizar los riesgos en la ejecución del proyecto?

En la tabla 9 y figura 9 se muestra que el 40% del personal entrevistado del Núcleo Ejecutor Central Cajaruro 2, considera que Siempre son apropiados los criterios para identificar y analizar los riesgos en la ejecución del proyecto; mientras que el 20% de los entrevistados opinó que Casi Siempre, el 10% que A Veces, el 20% que Casi Nunca y finalmente el 10% que Nunca.

Tabla 10.

¿Se emplean actividades de control en la ejecución del proyecto?

Categorías	Nº	%
Casi Nunca	1	10.0
A veces	2	20.0
Casi Siempre	3	30.0
Siempre	4	40.0
Total	10	100.0

Fuente: Resultados de la encuesta

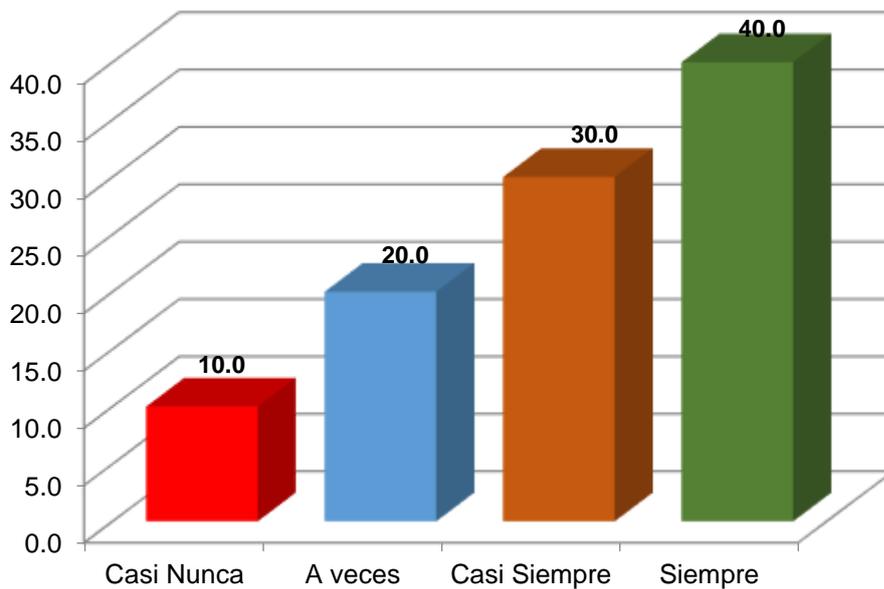


Figura 10. ¿Se emplean actividades de control en la ejecución del proyecto?

La tabla 10 y figura 10 muestran que el 40% del personal entrevistado del Núcleo Ejecutor Central Cajaruro 2 respondió que Siempre se emplean actividades de control en la ejecución del proyecto, mientras que el 30% de los encuestados indicó que Casi Siempre, el 20% que A Veces y el 10% que Casi Nunca. Esto significaría que si existen actividades de control en los procesos del proyecto, sin embargo no estarían formalizadas.

Tabla 11.

¿Los procesos de ejecución del proyecto están delimitados en la guía de ejecución de proyectos y los responsables conocen de su existencia?

Categorías	N°	%
Casi Siempre	2	20.0
Siempre	8	80.0
Total	10	100.0

Fuente: Resultados de la encuesta

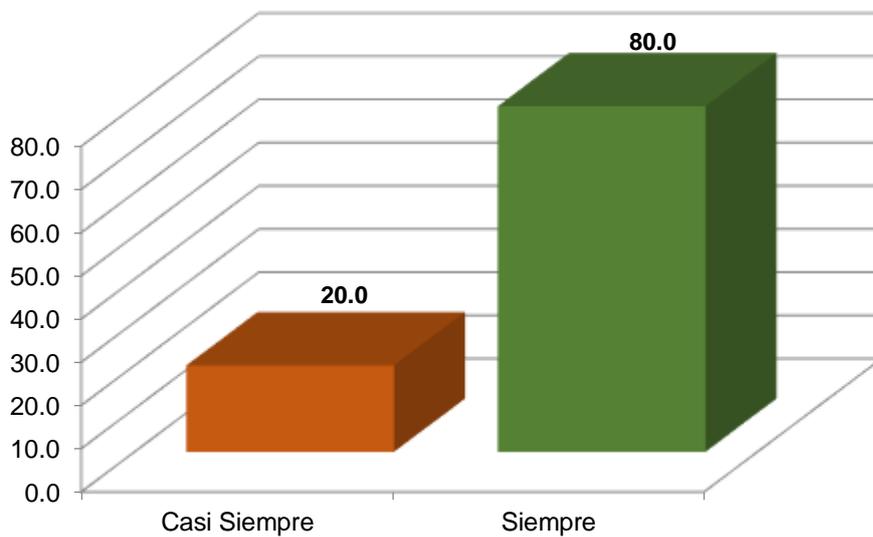


Figura 11. ¿Los procesos de ejecución del proyecto están delimitados en la guía de ejecución de proyectos y los responsables conocen de su existencia?

La tabla 11 y figura 11 muestran que el 80% del personal entrevistado del Núcleo Ejecutor Central Cajaruro 2 respondió que Siempre los procesos de ejecución del proyecto están delimitados en la guía de ejecución de proyectos y los responsables conocen de su existencia, mientras que el 20% de los entrevistados indicó que Casi Siempre. En consecuencia, se observa que el marco normativo se hizo de conocimiento de los colaboradores para su debida aplicación y comprensión.

Tabla 12.

¿Se ha implementado un mecanismo interno para rendir cuentas de actos y gestión de los colaboradores que participan en la ejecución del proyecto?

Categorías	N°	%
Casi Nunca	1	10.0
Casi Siempre	1	10.0
Siempre	8	80.0
Total	10	100.0

Fuente: Resultados de la encuesta

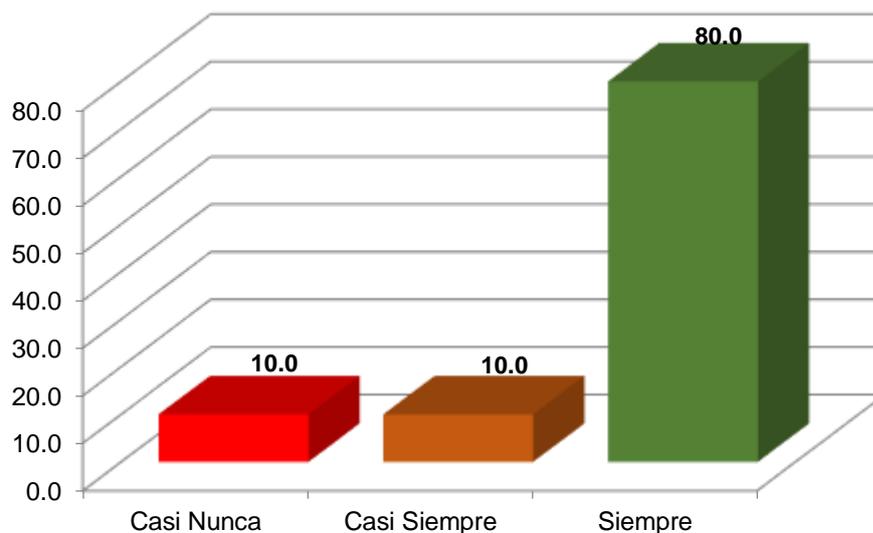


Figura 12. ¿Se ha implementado un mecanismo interno para rendir cuentas de actos y gestión de los colaboradores que participan en la ejecución del proyecto?

La tabla 12 y figura 12 muestran que el 80% del personal entrevistado del Núcleo Ejecutor Central Cajaruro 2 respondió que Siempre se implementan mecanismos internos para rendir cuentas de actos y gestión de los colaboradores que participan en la ejecución del proyecto, mientras que el 10% de los entrevistados indicó que Casi Siempre y finalmente el 10% respondió que Casi Nunca. De lo expuesto se puede inferir que el NEC estableció procedimientos que permiten verificar la eficacia del proceso de rendición.

Tabla 13.

¿Foncodes verifica mensualmente la ejecución del proyecto para detectar y subsanar errores o irregularidades que se puedan presentar?

Categorías	N°	%
Casi Siempre	1	10.0
Siempre	9	90.0
Total	10	100.0

Fuente: Resultados de la encuesta

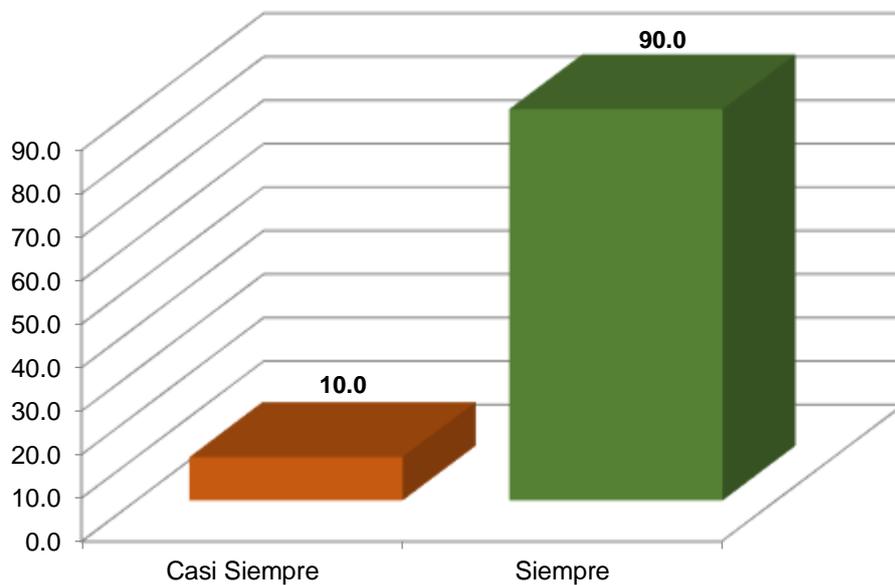


Figura 13. ¿Foncodes verifica mensualmente la ejecución del proyecto para detectar y subsanar errores o irregularidades que se puedan presentar?

La tabla 13 y figura 13 muestran que el 90% del personal entrevistado del Núcleo Ejecutor Central Cajaruro 2 respondió que Siempre Foncodes verifica con periodicidad mensual la ejecución del proyecto a efectos de identificar y subsanar errores o irregularidades que pudieran presentarse, mientras que el 10% de los entrevistados indicó que Casi Siempre.

Tabla 14.

¿Los sistemas de información implantados aseguran la conformidad y veracidad de la misma?

Categorías	Nº	%
Casi Nunca	1	10.0
A veces	2	20.0
Casi Siempre	3	30.0
Siempre	4	40.0
Total	10	100.0

Fuente: Resultados de la encuesta

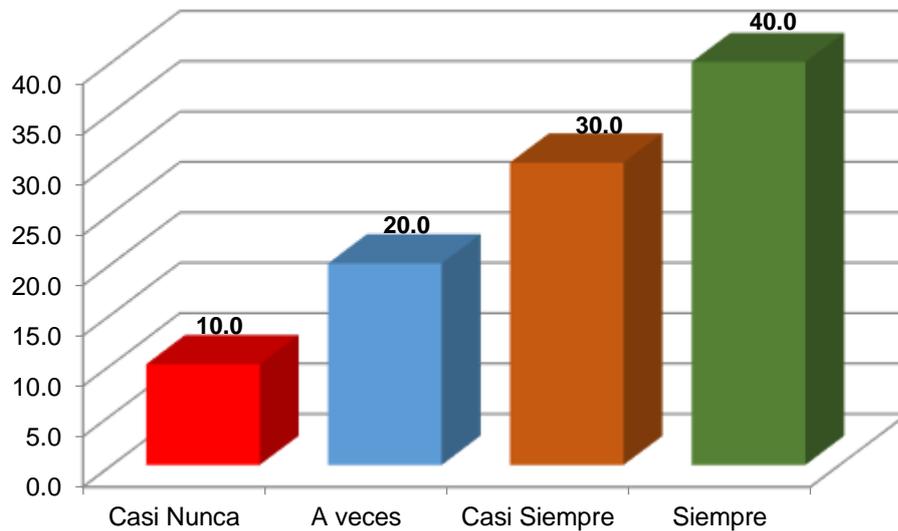


Figura 14. ¿Los sistemas de información implantados aseguran la conformidad y veracidad de la misma?

La tabla 14 y figura 14 muestran que el 40% del personal entrevistado del Núcleo Ejecutor Central Cajaruro 2 respondió que Siempre los sistemas de información implantados aseguran la conformidad y veracidad de la misma, mientras que el 30% de los entrevistados indicó que Casi Siempre, el 20% que A Veces y el 10% que Casi Nunca. Esto significaría que si bien existe un sistema de información en el Núcleo Ejecutor Central sin embargo se estarían en un estado de intermedio de aplicación.

Tabla 15.

¿Considera que la información proporcionada por Foncodes a Representantes del Núcleo Ejecutor Central y personal técnico-administrativo es primordial en la ejecución del proyecto?

Categorías	N°	%
Casi Siempre	1	10.0
Siempre	9	90.0
Total	10	100.0

Fuente: Resultados de la encuesta

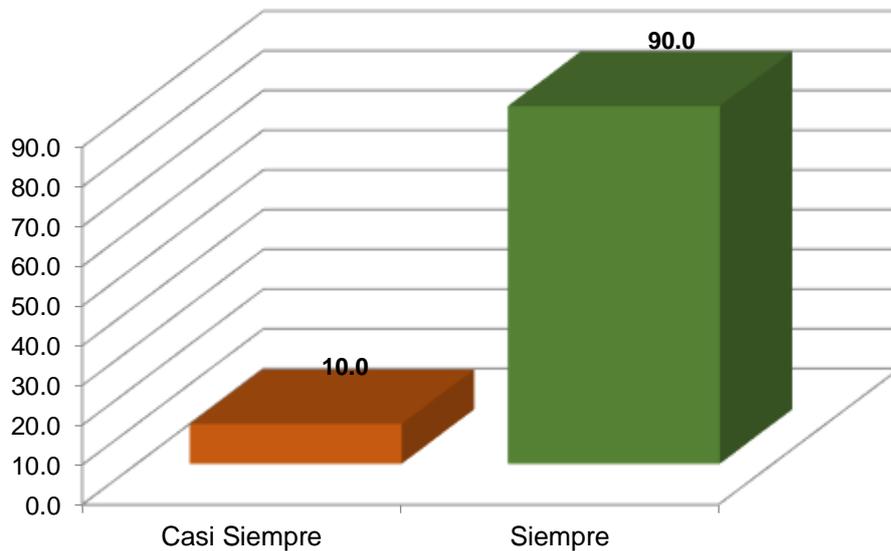


Figura 15. ¿Considera que la información proporcionada por Foncodes a Representantes del Núcleo Ejecutor Central y personal técnico-administrativo es primordial en la ejecución del proyecto?

La tabla 15 y figura 15 muestran que el 90% del personal entrevistado del Núcleo Ejecutor Central Cajaruro 2 opinó que Siempre la información proporcionada por Foncodes a Representantes del NEC y personal técnico administrativo es primordial en la ejecución del proyecto, mientras que el 10% indicó que Casi Siempre. Se aprecia que en el marco de referencia establecido por Foncodes, se encuentra integrado el proceso administrativo que regula el Núcleo.

Tabla 16.

¿Existen resguardos apropiados de la información contra alteraciones, pérdidas y falta de confidencialidad?

Categorías	N°	%
Nunca	1	10.0
A veces	4	40.0
Casi Siempre	2	20.0
Siempre	3	30.0
Total	10	100.0

Fuente: Resultados de la encuesta

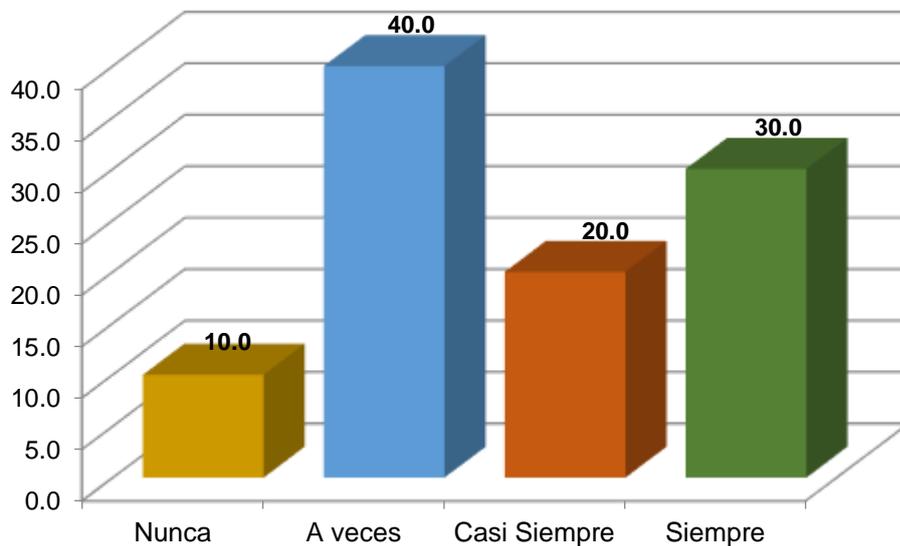


Figura 16. ¿Existen resguardos apropiados de la información contra alteraciones, pérdidas y falta de confidencialidad?

En la tabla 16 y figura 16 se muestra que el 30% del personal entrevistado del Núcleo Ejecutor Central Cajaruro 2 considera que Siempre existen resguardos apropiados de la información contra alteraciones, pérdidas y falta de confidencialidad, mientras que el 20% de los entrevistados indicó que Casi Siempre, el 40% que A Veces y el 10% que Nunca. Esto significaría que si bien existen procedimientos para salvaguardar la información en el Núcleo Ejecutor Central sin embargo se estarían en un estado de intermedio de aplicación.

Tabla 17.

¿Existe comunicación ente Representantes del Núcleo Ejecutor Central y colaboradores Técnico-administrativo?

Categorías	Nº	%
Si	9	90.0
No	1	10.0
Total	10	100.0

Fuente: Resultados de la encuesta

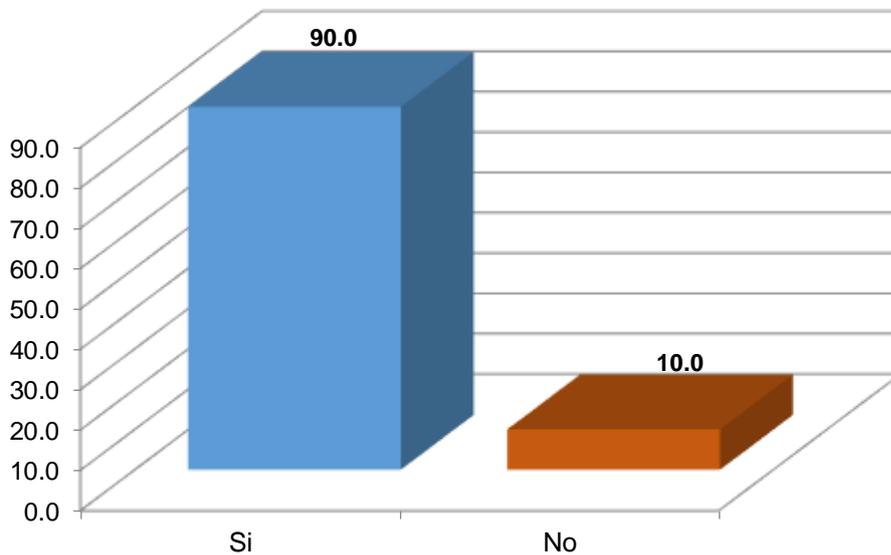


Figura 17. ¿Existe comunicación ente Representantes del Núcleo Ejecutor Central y colaboradores Técnico-administrativo?

En la tabla 17 y figura 17 se muestra que el 90% del personal entrevistado del Núcleo Ejecutor Central Cajaruro 2 considera que si existe comunicación ente representantes del NEC y los colaboradores Técnico-administrativos mientras que el 10% de los encuestados precisa que lo contrario. Esto significaría que la comunicación viene fluyendo y operando al interior de la organización.

Tabla 18.

De ser afirmativa la respuesta anterior ¿La comunicación que se desarrolla entre los Representantes del Núcleo Ejecutor Central y el personal Técnico-administrativo es apropiada?

Categorías	Nº	%
A veces	1	10.0
Siempre	9	90.0
Total	10	100.0

Fuente: Resultados de la encuesta

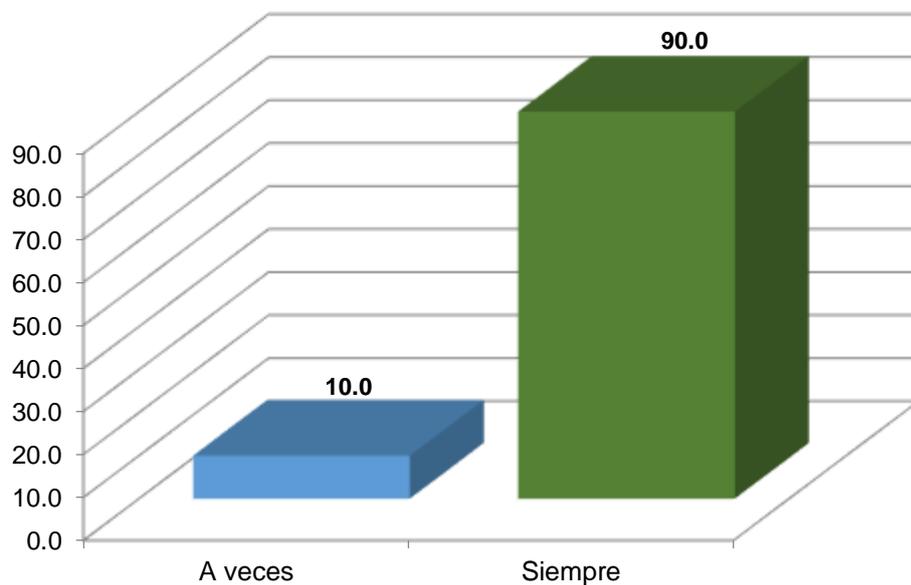


Figura 18. De ser afirmativa la respuesta anterior ¿La comunicación que se desarrolla entre los Representantes del Núcleo Ejecutor Central y el personal Técnico-administrativo es apropiada?

La tabla 18 y figura 18 muestran que el 90% del personal entrevistado del Núcleo Ejecutor Central Cajaruro 2 considera que la comunicación que se desarrolla entre los Representantes del NEC y el personal Técnico-administrativo es apropiada, mientras que el 10% de los encuestados precisa que A Veces.

Tabla 19.

¿Las deficiencias en la ejecución del proyecto son comunicadas tanto en el Núcleo Ejecutor como a Foncodes?

Categorías	N°	%
A veces	4	40.0
Casi Siempre	1	10.0
Siempre	5	50.0
Total	10	100.0

Fuente: Resultados de la encuesta

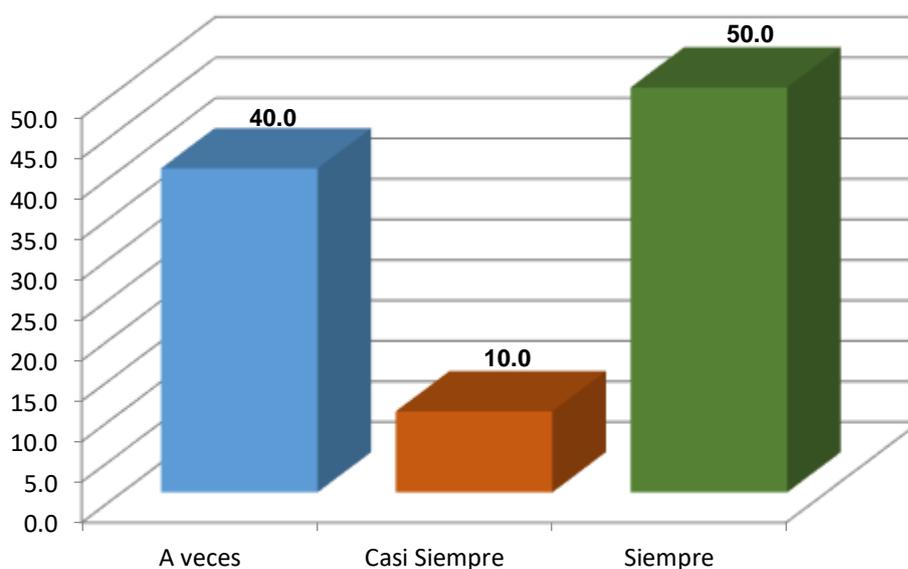


Figura 19. ¿Las deficiencias en la ejecución del proyecto son comunicadas tanto en el Núcleo Ejecutor como a Foncodes?

En la tabla 19 y figura 19 se muestra que el 50% del personal entrevistado del Núcleo Ejecutor Central Cajaruro 2 considera que Siempre las deficiencias en la ejecución del proyecto son comunicadas tanto en el Núcleo Ejecutor como a Foncodes, mientras que el 10% de los entrevistados indicó que Casi Siempre y el 40% que A Veces. Este accionar si bien es comunicado al Presidente, Tesorero o coordinador del Proyecto no existe un procedimiento de control definido como un reporte de monitoreo de la adopción de medidas de superación de dichas deficiencias.

Tabla 20.

¿Se controla y supervisa continuamente la ejecución del proyecto, para verificar si funciona adecuadamente?

Categorías	N°	%
A veces	1	10.0
Casi Siempre	3	30.0
Siempre	6	60.0
Total	10	100.0

Fuente: Resultado de la encuesta

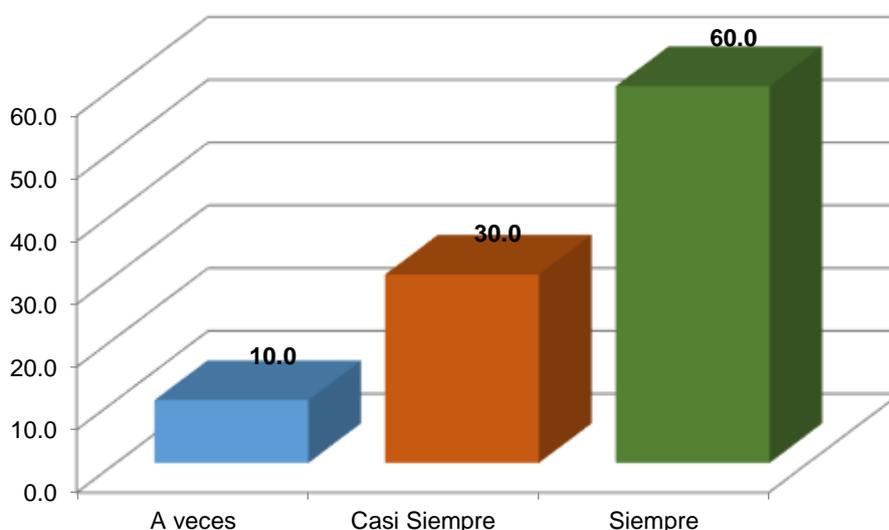


Figura 20. ¿Se controla y supervisa continuamente la ejecución del proyecto, para verificar si funciona adecuadamente?

En la tabla 20 y figura 20 se muestra que el 60% del personal entrevistado del Núcleo Ejecutor Central Cajaruro 2 considera que Siempre se controla y supervisa continuamente la ejecución del proyecto, para verificar si funciona adecuadamente, mientras que el 30% de los entrevistados indicó que Casi Siempre y el 10% que A Veces. Al respecto, el control resulta ser periódico de parte del Coordinador del NEC, mientras que los especialistas de Proyectos Productivos realizan este accionar de manera sorpresiva.

Tabla 21.

¿Las deficiencias y problemas detectados en la ejecución del proyecto, son comunicados oportunamente a los responsables, para la implementación de los correctivos necesarios?

Categorías	Nº	%
Casi Siempre	3	30.0
Siempre	7	70.0
Total	10	100.0

Fuente: Resultados de la encuesta

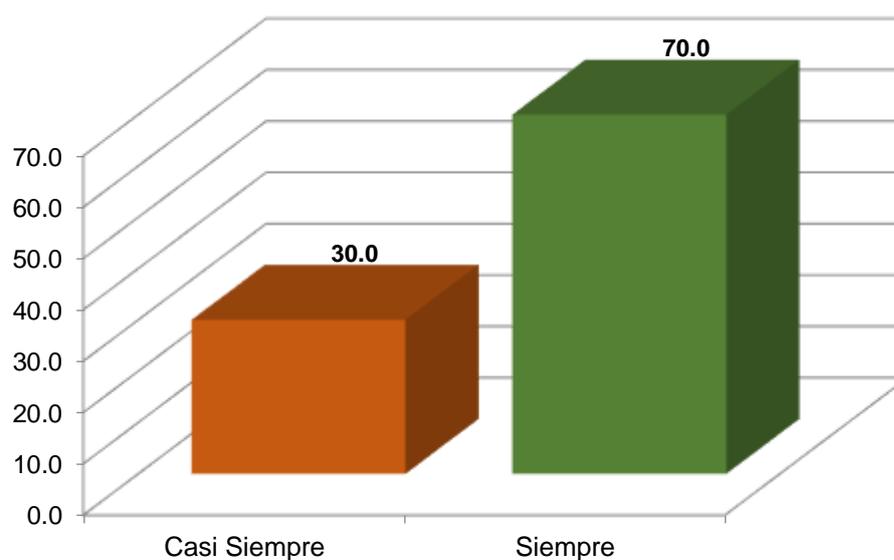


Figura 21. ¿Las deficiencias y problemas detectados en la ejecución del proyecto, son comunicados oportunamente a los responsables, para la implementación de los correctivos necesarios?

En la tabla 21 y figura 21 se muestra que el 70% del personal entrevistado del Núcleo Ejecutor Central Cajaruro 2 considera que Siempre las deficiencias y problemas detectados en la ejecución del proyecto, son comunicados oportunamente a los responsables, para la implementación de los correctivos necesarios, mientras que el 30% de los entrevistados indicó que Casi Siempre.

Tabla 22.

¿Se efectúa el seguimiento a la implementación de mejoras a las deficiencias / problemas identificados durante la ejecución del proyecto?

Categorías	Nº	%
Casi Siempre	2	20.0

Siempre	8	80.0
Total	10	100.0

Fuente: Resultados de la encuesta.

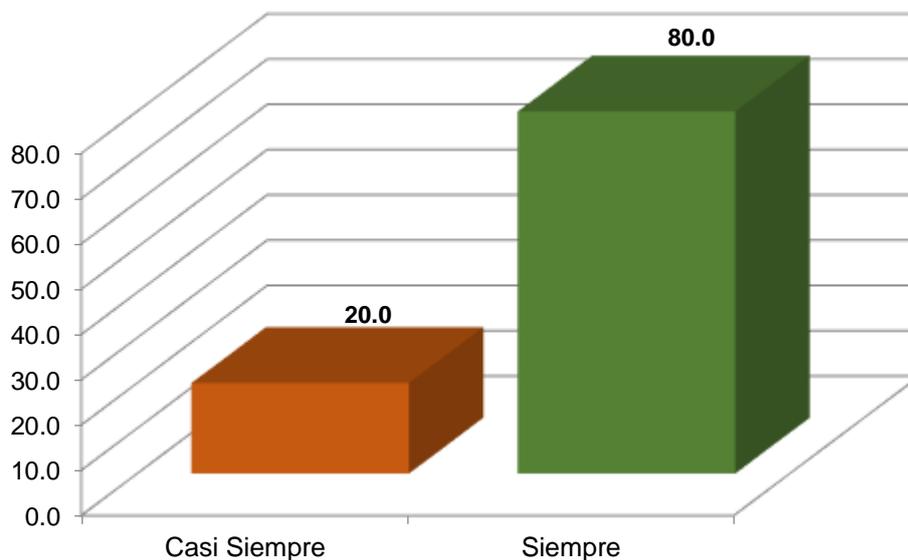


Figura 22. ¿Se efectúa el seguimiento a la implementación de mejoras a las deficiencias / problemas identificados durante la ejecución del proyecto?

En la tabla 22 y figura 22 se muestra que el 80% del personal entrevistado del Núcleo Ejecutor Central Cajaruro 2 considera que Siempre Se efectúa el seguimiento a la implementación de mejoras a las deficiencias / problemas identificados durante la ejecución del proyecto, mientras que el 20% de los entrevistados indicó que Casi Siempre.

Objetivo específico 2:

Evaluar los riesgos inherentes y reales que se presentan en las capacidades productivas de los usuarios del Núcleo Ejecutor Central Cajaruro 2.

Tabla 23.

¿Utilizó las semillas de los cultivos de hortalizas, que les entregó el Núcleo Ejecutor?

Categorías	N°	%
Si	72	93.5
No	5	6.5
Total	77	100.0

Fuente: Resultados de la encuesta.

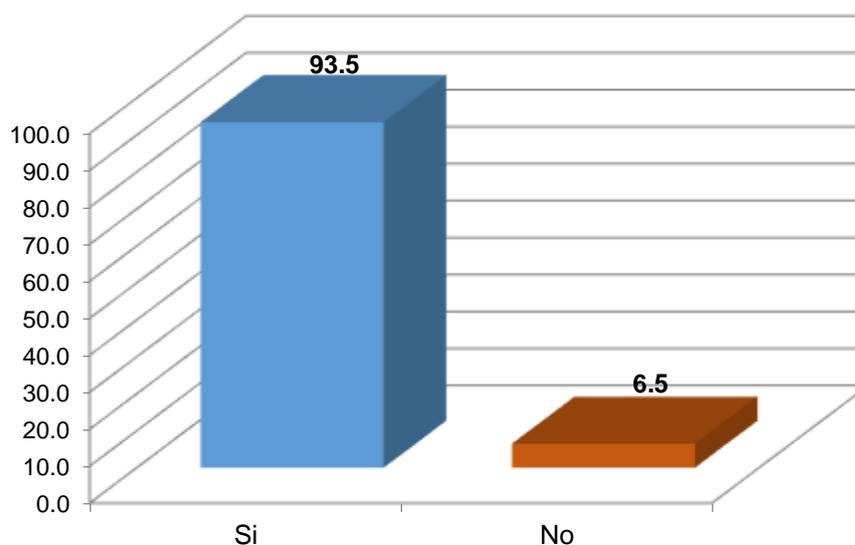


Figura 23. ¿Utilizó las semillas de los cultivos de hortalizas que les entregó el Núcleo Ejecutor?

En la tabla 23 y figura 23 se muestra que el 93.5% de los beneficiarios entrevistados consideran que utilizaron las semillas de los cultivos de hortalizas, que les entregó el Núcleo Ejecutor, mientras que el 6.5% de los entrevistados indicó que no las utilizaron. Es de comentar que en ciertas zonas se presentan problemas de cambio climático ya sea por sequía o exceso de lluvias que perjudican los cultivos de los agricultores.

Tabla 24.

¿Sembró los plántones forestales que le entregó el Núcleo Ejecutor?

Categorías	N°	%
Si	71	92.2
No	6	7.8
Total	77	100.0

Fuente: Resultados de la encuesta.

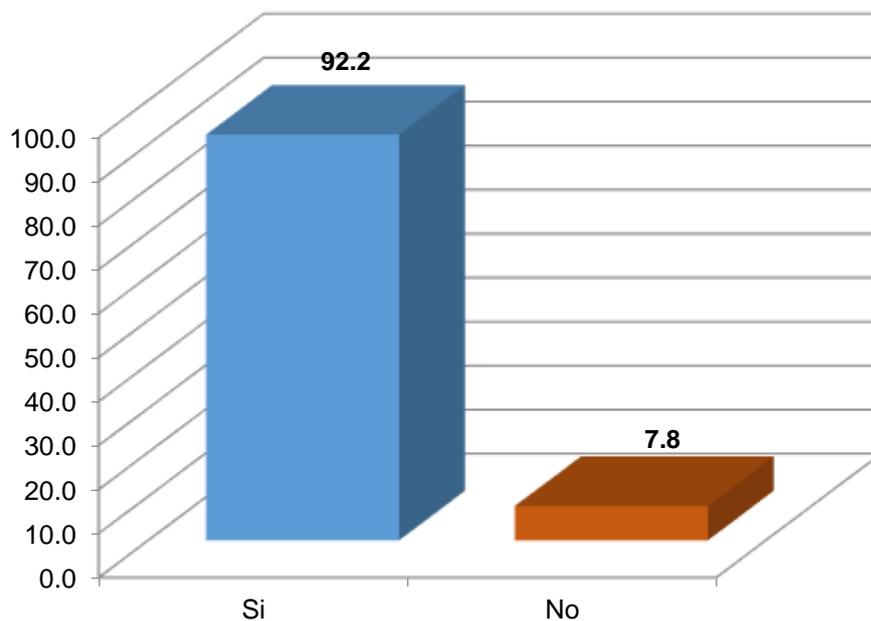


Figura 24. ¿Sembró los plántones forestales que le entregó el Núcleo Ejecutor?

En la tabla 24 y figura 24 se muestra que el 92.2% de los beneficiarios entrevistados del Núcleo Ejecutor Central Cajaruro 2 refiere que sembraron los plántones forestales que le entregó el Núcleo Ejecutor, mientras que el 7.8% de los entrevistados indicó que no los sembraron. Respecto a este asunto, si bien los beneficiarios recibieron los plántones, es probable que los usuarios no le dieron el cuidado necesario dado que son plántones mejorados y requieren de un cuidado exhaustivo.

Tabla 25.

¿Fue oportuna la entrega de aves por parte del proyecto?

Categorías	Nº	%
Si	67	87.0
No	10	13.0
Total	77	100.0

Fuente: Resultados de la encuesta.

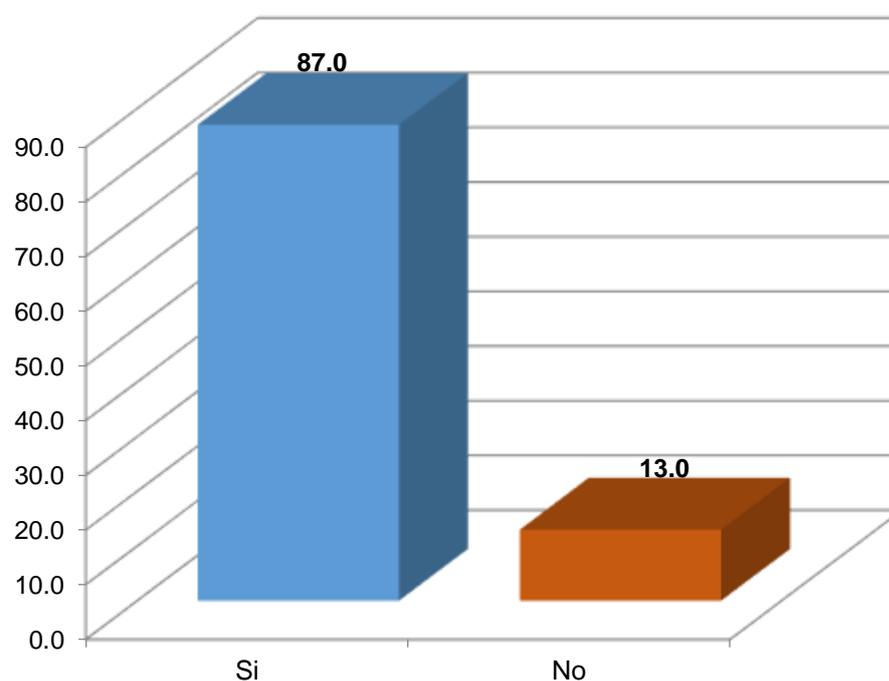


Figura 25. ¿Fue oportuna la entrega de aves por parte del proyecto?

En la tabla 25 y figura 25 se muestra que el 87% de los beneficiarios entrevistados del Núcleo Ejecutor Central Cajaruro 2 consideran que fue oportuna la entrega de aves por parte del proyecto, mientras que el 13% de los entrevistados indicó que no fue oportuna. Esta situación ya que, si bien la entrega de las aves está programada para una fecha prevista, sin embargo, los animales tienen que adaptarse al clima de la zona y esto retrasa la entrega.

Tabla 26.

¿La capacitación que recibió para el manejo de hortalizas y plantas forestales le fue de utilidad?

Categorías	N°	%
Si	67	87.0
No	10	13.0
Total	77	100.0

Fuente: Resultados de la encuesta.

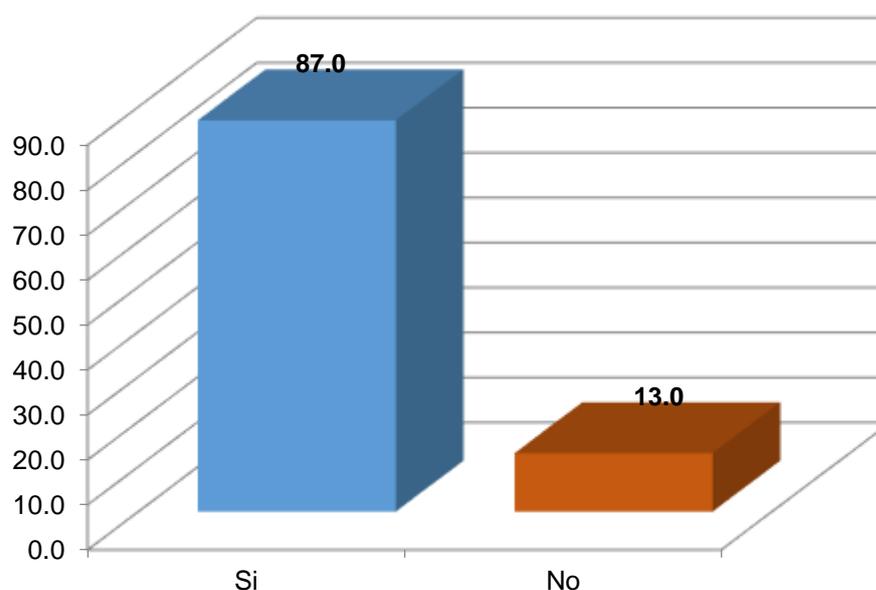


Figura 26. ¿La capacitación que recibió para el manejo de hortalizas y plantas forestales, le fue de utilidad?

En la tabla 26 y figura 26 se aprecia que el 87% de los beneficiarios entrevistados del Núcleo Ejecutor Central Cajaruro 2, considera que La capacitación que recibió para el manejo de hortalizas y plantas forestales le fue de utilidad, mientras que el 13% de los entrevistados indicó que no les fue de utilidad. Al respecto, es necesario destacar que las capacitaciones son brindadas por especialistas, sin embargo, es probable que algunos usuarios no asistieron a las capacitaciones.

Tabla 27.

¿La entrega de medicinas para el control de enfermedades de las aves fue oportuna?

Categorías	Nº	%
Si	68	88.3
No	9	11.7
Total	77	100.0

Fuente: Resultados de la encuesta.

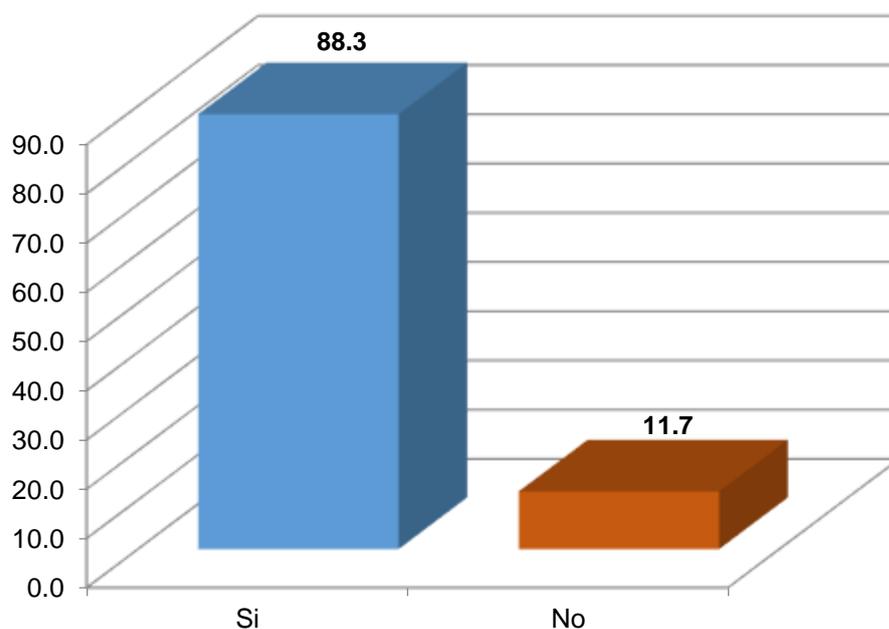


Figura 27. ¿La entrega de medicinas para el control de enfermedades de las aves fue oportuna?

En la tabla 27 y figura 27 se muestra que el 92.2% de los beneficiarios entrevistados del Núcleo Ejecutor Central Cajaruro 2 considera que la entrega de medicinas para el control de enfermedades de las aves fue oportuna, mientras que el 7.8% de los entrevistados indicó que no fue oportuna. Es de comentar que en determinadas circunstancias los usuarios no se encuentran en sus hogares durante la visita de los Yachachiq para la entrega de los fármacos, procediéndose a reprogramar la entrega en fecha próxima.

Tabla 28.

¿La representación de los integrantes del NE con respecto a las actividades de entrega de semillas, plántones y aves, es aceptable?

Categorías	N°	%
Si	62	80.5
No	15	19.5
Total	77	100.0

Fuente: Resultados de la encuesta.

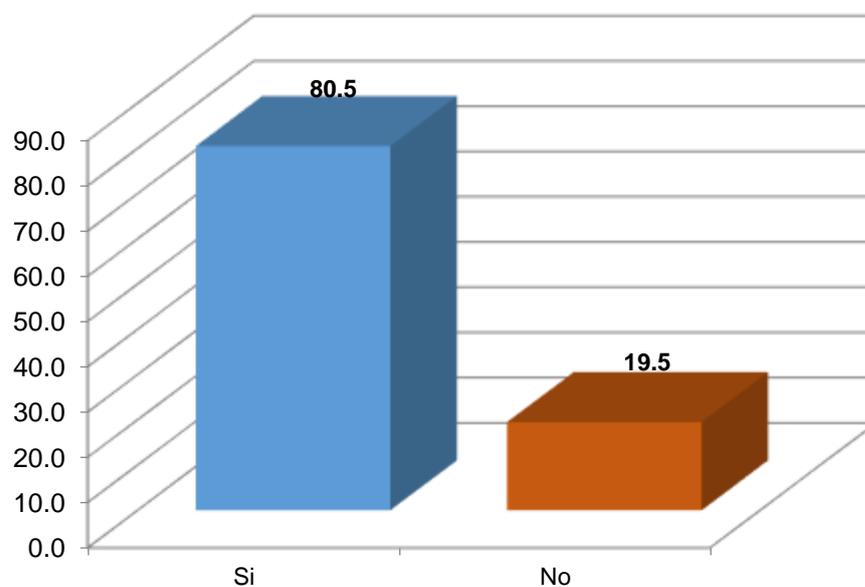


Figura 28. ¿La representación de los integrantes del NE con respecto a las actividades de entrega de semillas, plántones y aves, es aceptable?

En la tabla 28 y figura 28 se observa que el 80.5% de los beneficiarios entrevistados del Núcleo Ejecutor Central Cajaruro 2 considera que la representación de los integrantes del NE con respecto a las actividades de entrega de semillas, plántones y aves, es aceptable, mientras que el 19.5% de los entrevistados indicó que no. Es de comentar que la representación para la entrega de materiales, recae en el Órgano Representativo del Núcleo Ejecutor Central.

Tabla 29.

¿La instalación de la cocina mejorada se realizó en el tiempo acordado?

Categorías	N°	%
Si	56	72.7
No	21	27.3
Total	77	100.0

Fuente: Resultados de la encuesta.

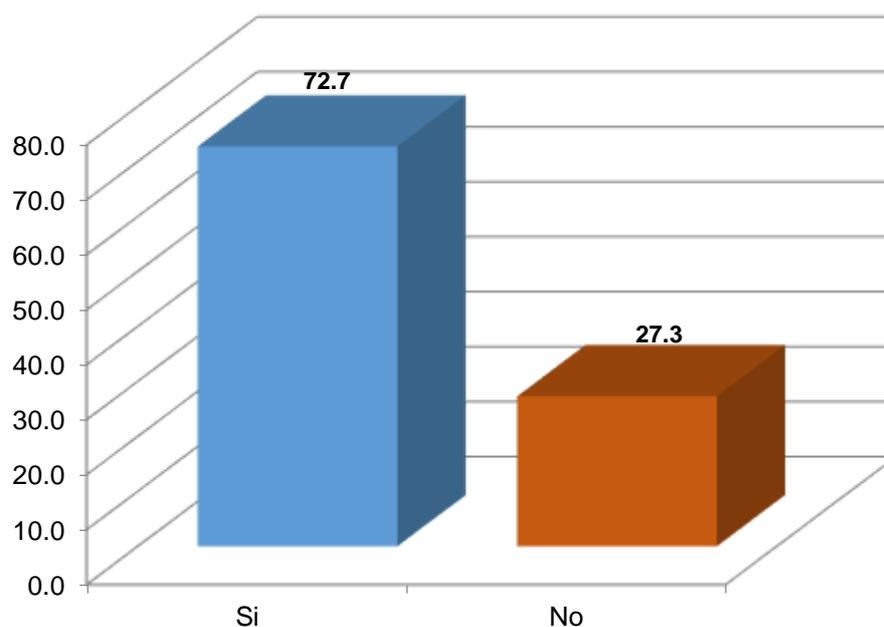


Figura 29. ¿La instalación de la cocina mejorada se realizó en el tiempo acordado?

En la tabla 29 y figura 29 se muestra que el 72.7% de los beneficiarios entrevistados del Núcleo Ejecutor Central Cajaruro 2 considera que la instalación de la cocina mejorada se realizó en el tiempo acordado, mientras que el 27.3% de los entrevistados indicó que no. Esta situación de descontento por parte de los usuarios se estaría presentando por cuanto los activos adquiridos para esta tecnología, algunos cumplirían en un lapso de tiempo de prueba de resistencia al calor cuanto a las planchas de acero.

Tabla 30.

¿La cocina mejorada instalada en su vivienda cubre sus expectativas?

Categorías	N°	%
Si	65	84.4
No	12	15.6
Total	77	100.0

Fuente: Resultados de la encuesta.

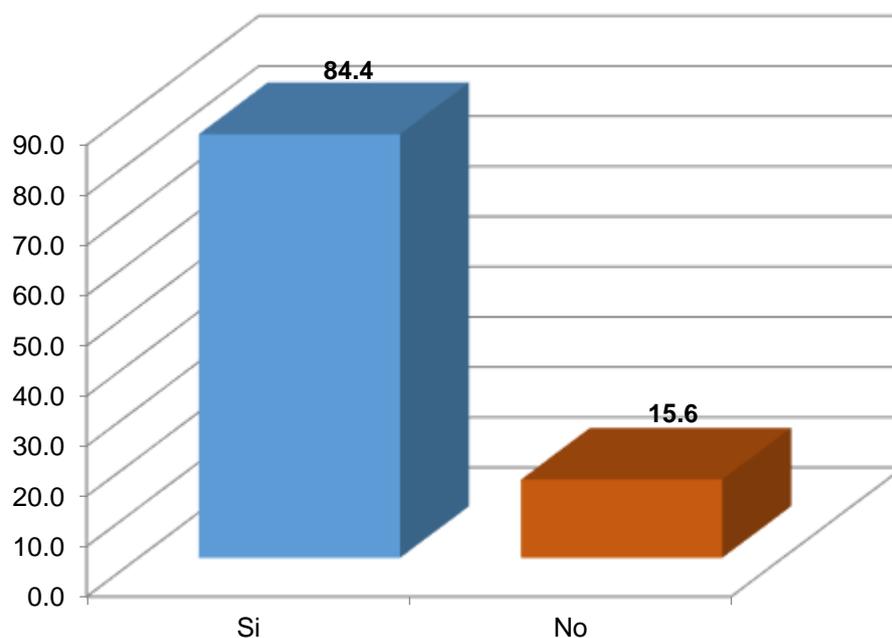


Figura 30. ¿La cocina mejorada instalada en su vivienda cubre sus expectativas?

En la tabla 30 y figura 30 se muestra que el 84.4% de los beneficiarios entrevistados del Núcleo Ejecutor Central Cajaruro 2 considera que la cocina mejorada instalada en su vivienda cubre sus expectativas, mientras que el 15.6% de los entrevistados indicó que no los sembraron. Es de destacar que el porcentaje de insatisfacción pudo haberse presentado por el uso inadecuado de los activos por parte de los beneficiarios que habría ocasionado deficiencias en la indicada tecnología.

Tabla 31.

¿La capacitación recibida para el mantenimiento y uso de la cocina mejorada, le fue de utilidad?

Categorías	N°	%
Si	69	89.6
No	8	10.4
Total	77	100.0

Fuente: Resultados de la encuesta.

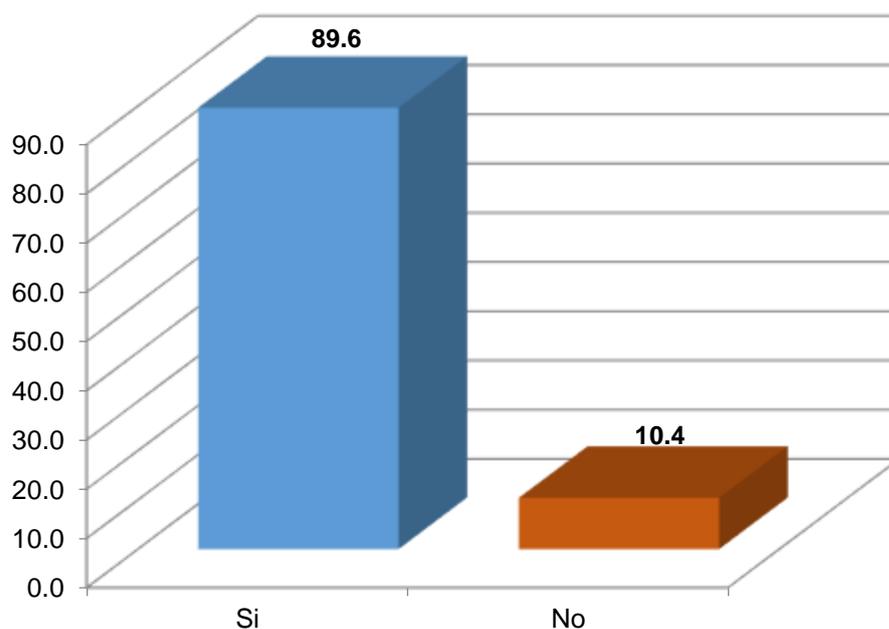


Figura 31. ¿La capacitación recibida para el mantenimiento y uso de la cocina mejorada, le fue de utilidad?

En la tabla 31 y figura 31 se muestra que el 89.6% de los beneficiarios entrevistados del Núcleo Ejecutor Central Cajaruro 2 considera que fue de utilidad la capacitación recibida para el mantenimiento y uso de la cocina mejorada, mientras que el 10.4% de los entrevistados indicó que no les fue de utilidad. Al respecto, resulta necesario comentar que las capacitaciones son ofrecidas por personal especialista, no obstante, es posible que determinados usuarios no concurrirían a los eventos formativos cuando se les convoca

Tabla 32.

¿La entrega de la tetera, baldes y demás utensilios para consumir agua segura, le fueron entregados en el tiempo acordado?

Categorías	N°	%
Si	60	77.9
No	17	22.1
Total	77	100.0

Fuente: Resultados de la encuesta.

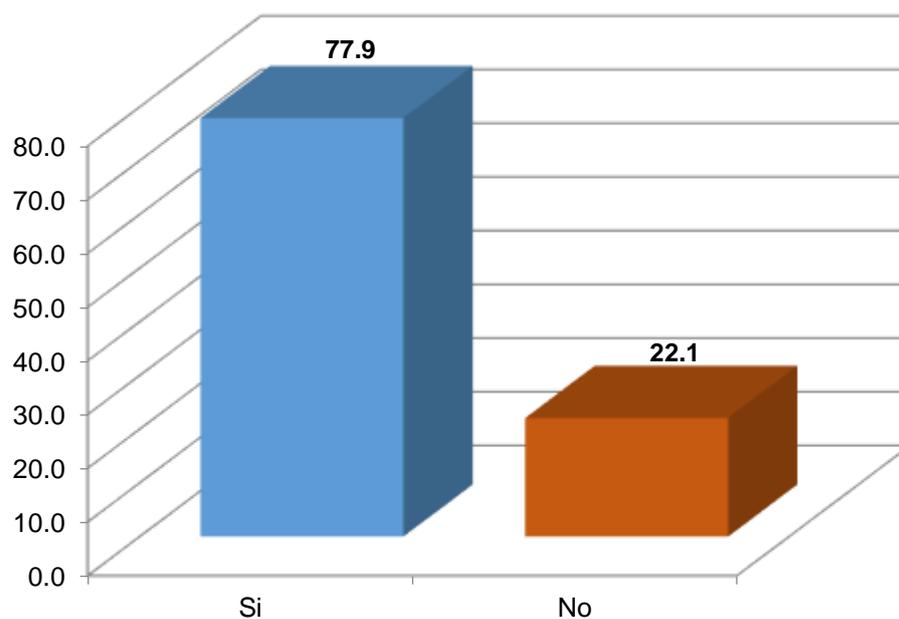


Figura 32. ¿La entrega de la tetera, baldes y demás utensilios para consumir agua segura, le fueron entregados en el tiempo acordado?

En la tabla 32 y figura 32 se muestra que el 77.9% de los beneficiarios entrevistados del Núcleo Ejecutor Central Cajaruro 2 considera que le fueron entregados en el tiempo acordado la tetera, baldes y demás utensilios para consumir agua segura, mientras que el 22.1% de los entrevistados indicó que no fue en el tiempo acordado. Es de comentar que en ciertos casos los usuarios no se encuentran en sus hogares cuando se realiza la entrega de los activos, procediéndose a reprogramar la entrega en fecha posterior.

Tabla 33.

¿La capacitación recibida respecto al consumo de agua hervida, le fue de utilidad?

Categorías	N°	%
Si	72	93.5
No	5	6.5
Total	77	100.0

Fuente: Resultados de la encuesta.

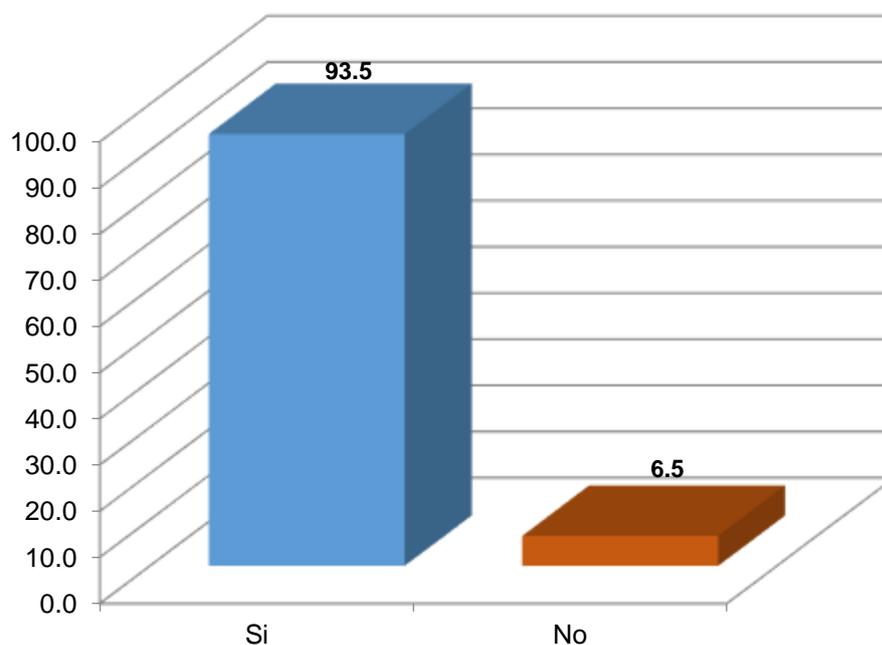


Figura 33. ¿La capacitación recibida respecto al consumo de agua hervida, le fue de utilidad?

En la tabla 33 y figura 33 se muestra que el 93.5% de los beneficiarios entrevistados del Núcleo Ejecutor Central Cajaruro 2 considera que le fue de utilidad la capacitación recibida respecto al consumo de agua hervida, mientras que el 6.5% de los entrevistados indicó que no les fue utilidad la capacitación.

Tabla 34.

¿La representación de los miembros del NEC respecto de las actividades de la instalación de cocina mejorada y entrega de utensilios para su vivienda, considera que fue aceptable?

Categorías	Nº	%
Si	65	84.4
No	12	15.6
Total	77	100.0

Fuente: Resultados de la encuesta.

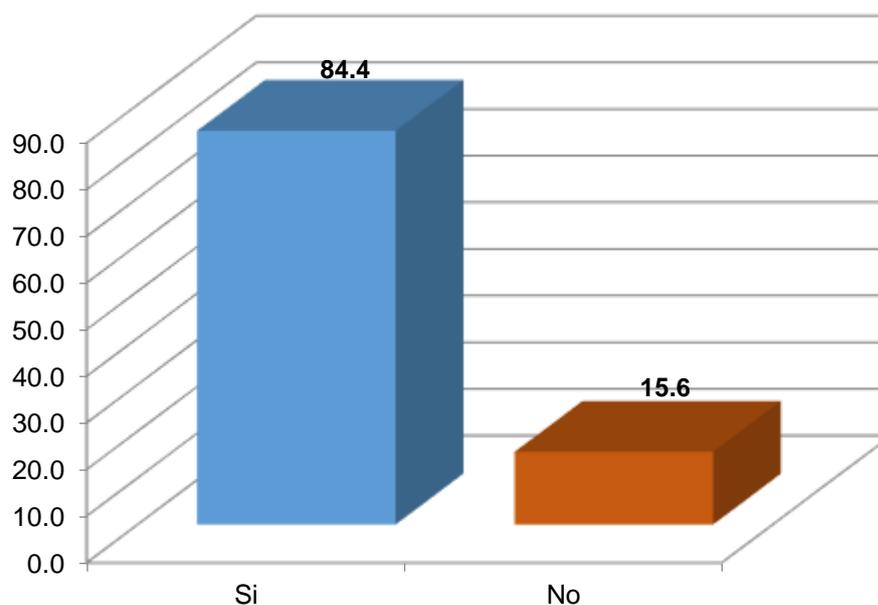


Figura 34. ¿La representación de los miembros del NEC respecto de las actividades de la instalación de cocina mejorada y entrega de utensilios para su vivienda, considera que fue aceptable?

En la tabla 34 y figura 34 se muestra que el 84.4% de los beneficiarios entrevistados considera que fue aceptable la representación de los miembros del Núcleo Ejecutor Central respecto de las actividades de la instalación de cocina mejorada y entrega de utensilios para su vivienda, mientras que el 15.6% de los entrevistados indicó que no fue aceptable. Es de comentar que la representación para la entrega de materiales, recae en el Órgano Representativo del Núcleo Ejecutor Central.

Tabla 35.

¿La comunidad y sus vecinos se sienten satisfechos con los emprendimientos rurales inclusivos instalados?

Categorías	Nº	%
Si	70	90.9
No	7	9.1
Total	77	100.0

Fuente: Resultados de la encuesta.

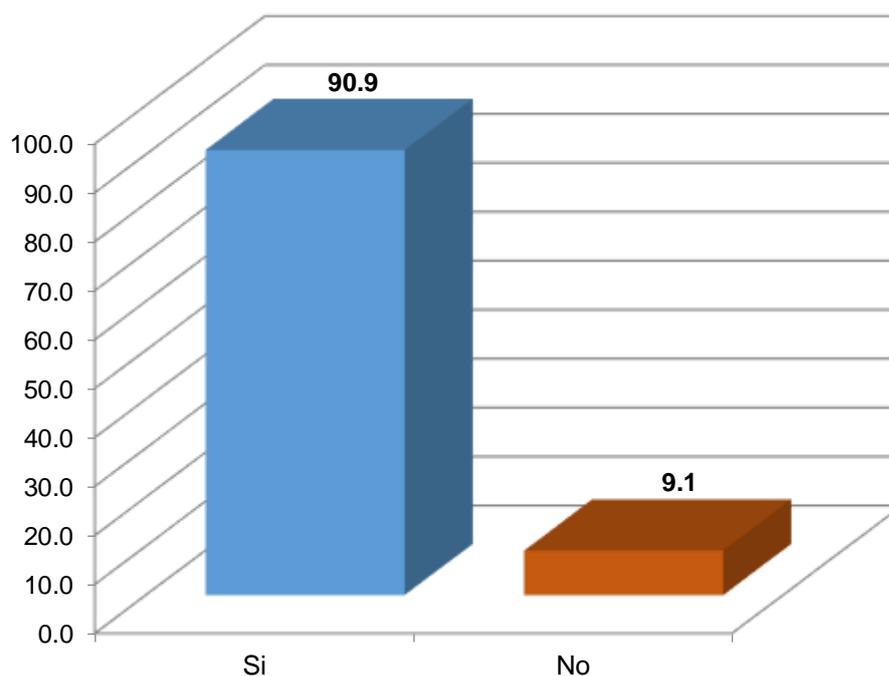


Figura 35. ¿La comunidad y sus vecinos se sienten satisfechos con los emprendimientos rurales inclusivos instalados?

En la tabla 35 y figura 35 se muestra que el 90.9% de los beneficiarios entrevistados del Núcleo Ejecutor Central Cajaruro 2 considera que la comunidad y sus vecinos se sienten satisfechos con los emprendimientos rurales inclusivos instalados, mientras que el 9.1% de los entrevistados indicó que no.

Tabla 36.

¿Se realizó en el tiempo previsto la entrega de bienes para la instalación de los negocios rurales inclusivos en su comunidad?

Categorías	N°	%
Si	62	80.5
No	15	19.5
Total	77	100.0

Fuente: Resultados de la encuesta.

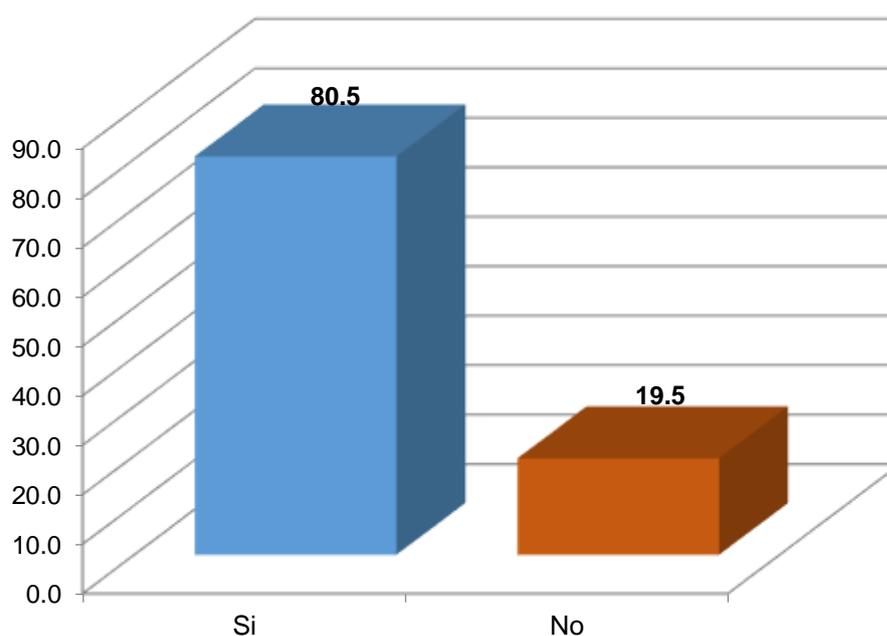


Figura 36. ¿Se realizó en el tiempo previsto la entrega de bienes para la instalación de los negocios rurales inclusivos en su comunidad?

En la tabla 36 y figura 36 se muestra que el 80.5% de los beneficiarios entrevistados del Núcleo Ejecutor Central Cajaruro 2 considera que se realizó en el tiempo previsto la entrega de bienes para la instalación de los negocios rurales inclusivos en su comunidad, mientras que el 19.5% de los entrevistados indicó que no se realizó en el tiempo previsto. Al respecto, existieron dificultades de acceso a determinados hogares, además de la presencia de cambio climático en zonas beneficiarias.

Tabla 37.

¿La capacitación que recibió para la ejecución de su emprendimiento financiado por el proyecto, le fue de utilidad?

Categorías	N°	%
Si	62	80.5
No	15	19.5
Total	77	100.0

Fuente: Resultados de la encuesta.

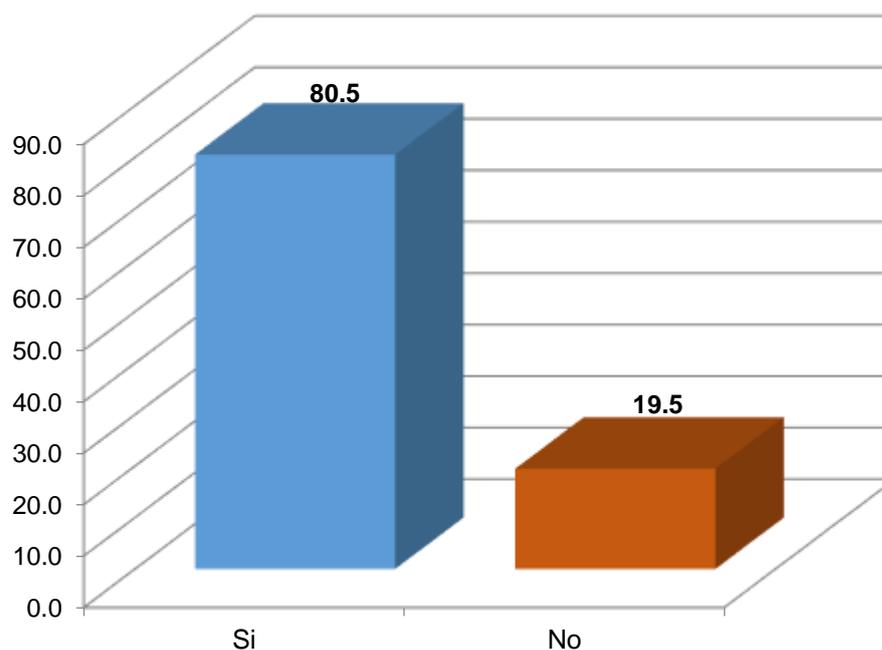


Figura 37. ¿La capacitación que recibió para la ejecución de su emprendimiento financiado por el proyecto, le fue de utilidad?

En la tabla 37 y figura 37 se muestra que el 80.5% de los beneficiarios entrevistados del Núcleo Ejecutor Central Cajaruro 2 considera que le fue de utilidad la capacitación que recibió para la ejecución de su emprendimiento financiado por el proyecto, mientras que el 19.5% de los entrevistados indicó que no le fue utilidad. Es de comentar que la situación adversa pudo haberse presentado por la inasistencia de los usuarios a las capacitaciones o por la duración del evento formativo.

Tabla 38.

¿Recibió capacitación en cuanto a gestión empresarial?

Categorías	N°	%
Si	60	77.9
No	17	22.1
Total	77	100.0

Fuente: Resultados de la encuesta.

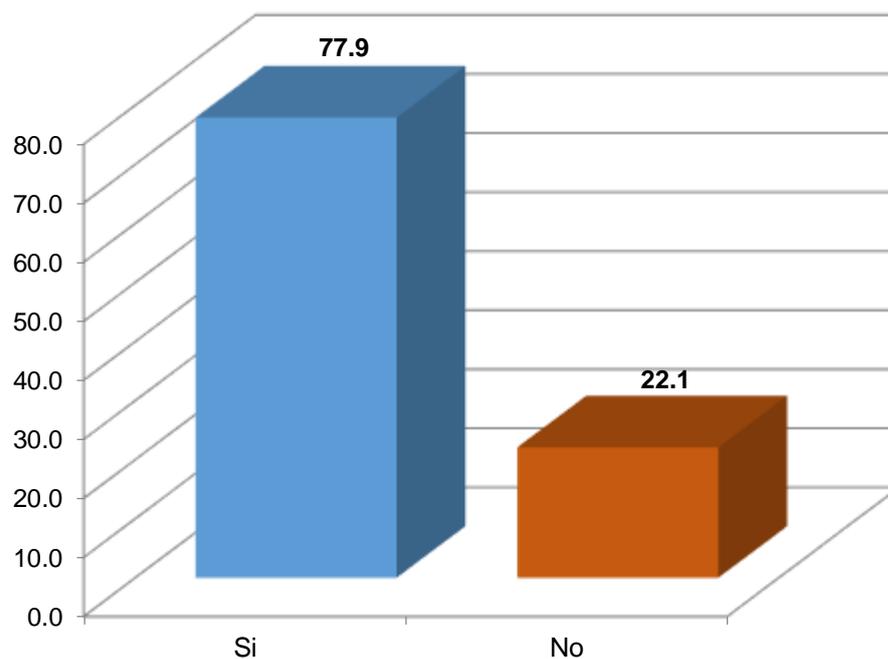


Figura 38. ¿Recibió capacitación en cuanto a gestión empresarial?

En la tabla 38 y figura 38 se muestra que el 77.9% de los beneficiarios entrevistados del Núcleo Ejecutor Central Cajaruro 2 considera que recibió capacitación en cuanto a gestión empresarial, mientras que el 22.1% de los entrevistados indicó que no. Es probable que el escenario adverso pudiera haberse presentado por la inasistencia de los usuarios a las capacitaciones brindada por los especialistas del Núcleo Ejecutor Central.

Tabla 39.

¿La representación de los miembros del NEC respecto a las actividades para la implementación y funcionamiento de los negocios rurales inclusivos, fue aceptable?

Categorías	Nº	%
Si	64	83.1
No	13	16.9
Total	77	100.0

Fuente: Resultados de la encuesta.

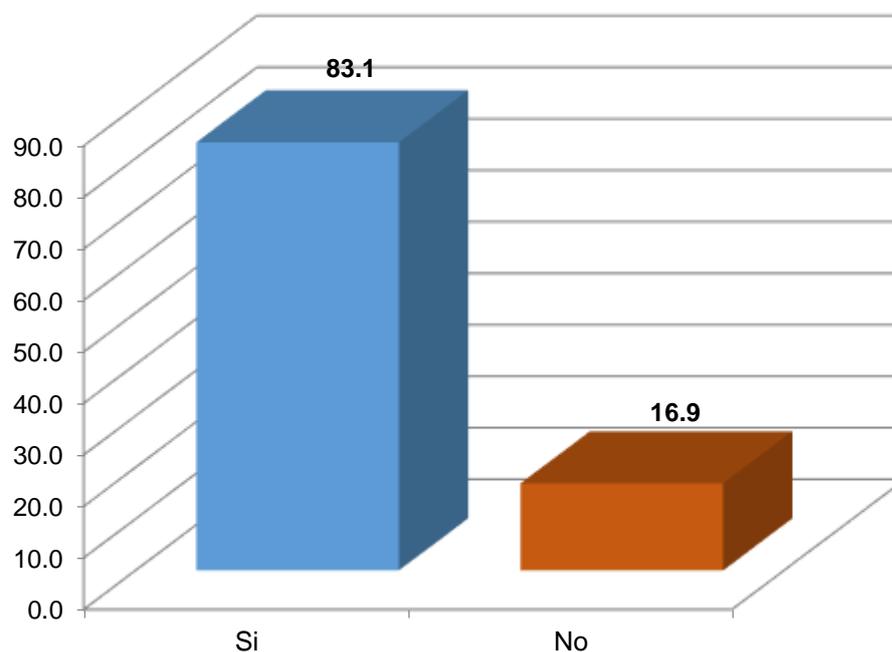


Figura 39. ¿La representación de los miembros del NEC respecto a las actividades para la implementación y funcionamiento de los negocios rurales inclusivos, fue aceptable?

En la tabla 39 y figura 39 se muestra que el 83.1% de los beneficiarios entrevistados del Núcleo Ejecutor Central Cajaruro 2 considera que fue aceptable la representación de los miembros del NEC respecto a las actividades para la implementación y funcionamiento de los negocios rurales inclusivos, mientras que el 16.9% de los entrevistados que no fue aceptable.

Tabla 40.

¿Las capacitaciones que recibió en sistema financiero y ahorro, le fue de utilidad?

Categorías	Nº	%
Si	61	79.2
No	16	20.8
Total	77	100.0

Fuente: Resultados de la encuesta.

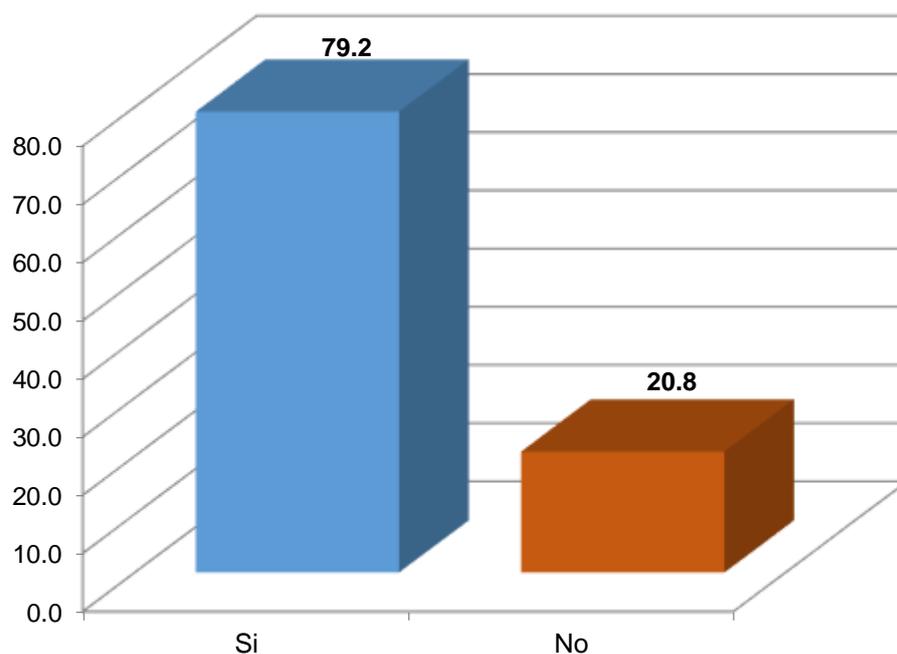


Figura 40. ¿Las capacitaciones que recibió en sistema financiero y ahorro, le fue de utilidad?

En la tabla 40 y figura 40 se muestra que el 79.2% de los beneficiarios entrevistados del Núcleo Ejecutor Central Cajaruro 2 considera que le fue de utilidad las capacitaciones que recibió en sistema financiero y ahorro, mientras que el 20.8% de los entrevistados indicó que no le fue de utilidad. Es de comentar que la situación adversa pudo haberse presentado por la inasistencia de los usuarios a las capacitaciones o por la duración del evento formativo.

Tabla 41.

¿Con la intervención del proyecto incrementó su ahorro en los bancos, cajas o cooperativas?

Categorías	Nº	%
Si	60	77.9
No	17	22.1
Total	77	100.0

Fuente: Resultados de la encuesta.

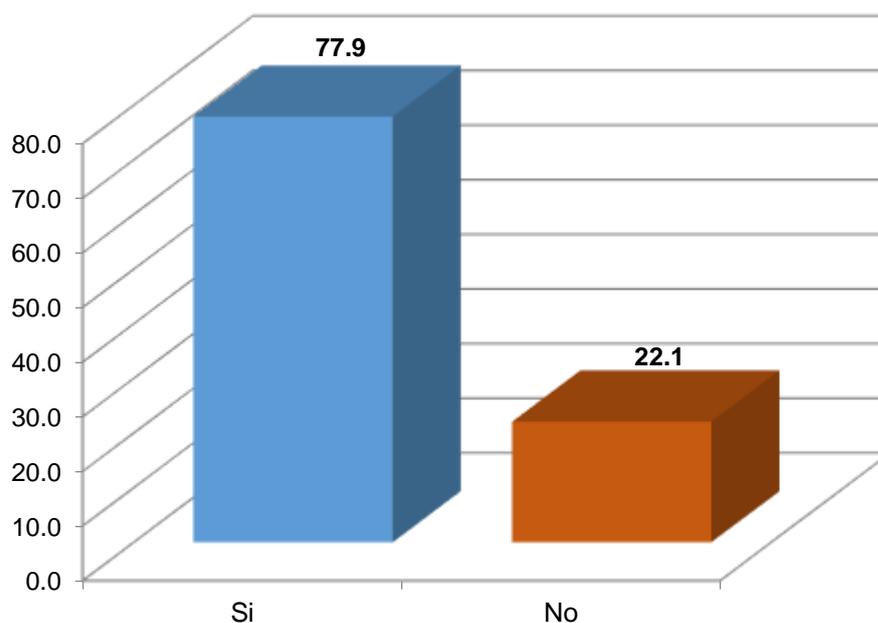


Figura 41. ¿Con la intervención del proyecto incrementó su ahorro en los bancos, cajas o cooperativas?

En la tabla 41 y figura 41 se muestra que el 77.9% de los beneficiarios entrevistados del Núcleo Ejecutor Central Cajaruro 2 considera que con la intervención del proyecto incrementó su ahorro en los bancos, cajas o cooperativas, mientras que el 22.1% de los entrevistados indicó que no incrementó. Esta situación pudo haberse presentando porque ciertos beneficiarios no dispondrían del tiempo para la dedicación a las tecnologías conformándose con los materiales que reciben.

Tabla 42.

¿La representación de los miembros del NEC respecto a las actividades referentes al uso de los servicios de los bancos, cajas y cooperativas, fue aceptable?

Categorías	N°	%
Si	54	70.1
No	23	29.9
Total	77	100.0

Fuente: Resultados de la encuesta.

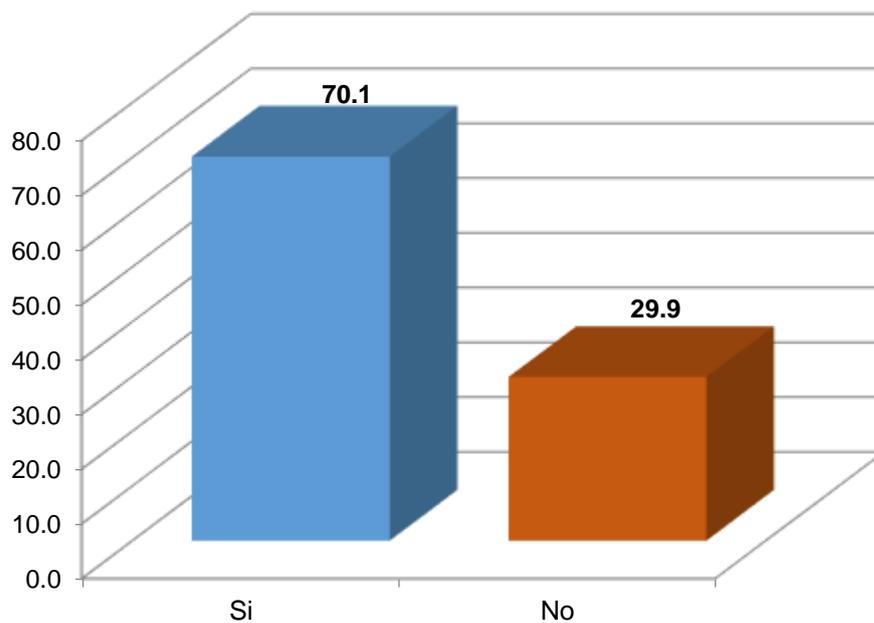


Figura 42. ¿La representación de los miembros del NEC respecto a las actividades referentes al uso de los servicios de los bancos, cajas y cooperativas, fue aceptable?

En la tabla 42 y figura 42 se muestra que el 70.1% de los beneficiarios entrevistados del Núcleo Ejecutor Central Cajaruro 2 considera que fue aceptable la representación de los miembros del NEC respecto a las actividades referentes al uso de los servicios de los bancos, cajas y cooperativas, mientras que el 29.9% de los entrevistados indicó que no fue aceptable.

Objetivo específico 3:

Diseñar un conjunto de lineamientos para mejorar la gestión de las capacidades productivas de los usuarios del Núcleo Ejecutor Central Cajaruro 2

Propuesta de lineamientos para mejorar la gestión de las capacidades productivas de los usuarios del Núcleo Ejecutor Central Cajaruro 2

1. Presentación

El Núcleo Ejecutor Central Cajaruro 2 está situado en el distrito del mismo nombre además su jurisdicción corresponde a la provincia de Utcubamba del departamento de

Amazonas, este espacio geográfico atraviesa un abanico de problemas que van desde la pobreza, vías terrestres de interconexión, agricultura de autoconsumo, presencia de cambio climático por sequías o exceso de lluvias. La problemática descrita se constituye en oportunidades de mejora y para tal efecto debería promoverse el desarrollo económico de la localidad brindando apoyo a las personas y familias donde su actividad principal es el campo, impulsando y desarrollando inversiones que redunden en la mejora de la calidad de vida de los pobladores, permitiéndoles el acceder a nuevas tecnologías agrarias, capacitación, acceso al crédito, implementación de cadenas productivas, mejora en la red de transporte, entre otras iniciativas

Esta propuesta pretende contribuir a la funcionalidad del Núcleo Ejecutor Central Cajaruro 2 desde una perspectiva del control. Dicho núcleo se constituye en una organización social en donde el componente principal son sus beneficiarios debidamente organizados en un contexto rural. No obstante, en el referido espacio social se pudieron identificar determinadas debilidades de control que deben ponerse en relieve ya que se constituyen en oportunidades de mejora y merecen redireccionar su curso para superarlas en beneficio de la gestión del núcleo.

Las acciones de control interno existentes, implantadas en el Núcleo Ejecutor Central Cajaruro 2 carecen de un conjunto de condiciones ó elementos de control básicos,

Después de caracterizar el control interno se identificó que no formularon mapas de riesgo que le hubiera permitido al Núcleo Ejecutor Central Cajaruro 2 garantizar la eficiencia y eficacia de sus procesos e identificar los riesgos, su estudio, su valorización e implementación, identificados tanto en la gestión administrativa como en las capacidades productivas de los usuarios.

2. RESUMEN

La propuesta planteada en el presente informe de investigación pretende fortalecer las capacidades de los agricultores de la zona, donde el componente social resulta vital importancia y se constituye en un estímulo de lucha contra la pobreza.

Para tal efecto se diseñaron mecanismos de control interno necesarios, que contribuirán al aseguramiento y continuidad de las acciones que se orienten a mejorar las capacidades de los usuarios o beneficiarios de Núcleo Ejecutor Central Cajaruro 2, tanto en los procesos de utilización efectiva de los activos otorgados para la mejora de la producción agrícola, mejora en la administración de los emprendimientos rurales y mejoras en el proceso de inclusión y acceso a la educación financiera.

3. ABSTRACT

The proposal put forward in this research report aims to strengthen the capacities of farmers in the area, where the social component is of vital importance and constitutes a stimulus to fight poverty.

For this purpose, necessary internal control mechanisms were designed, which will contribute to the assurance and continuity of the actions that are aimed at improving the capacities of the users or beneficiaries of Núcleo Ejecutor Central Cajaruro 2, both in the processes of effective use of the assets granted for the improvement of agricultural production, improvement in the administration of rural enterprises and improvements in the process of inclusion and access to financial education.

4. Planteamiento del problema

Respecto a la Valoración del Riesgo, en el Núcleo Ejecutor Central no se diseñaron mapas de riesgo que le hubiera permitido garantizar la eficiencia y eficacia de sus procesos, solamente se aplican mecanismos de control equivalentes a supervisiones y capacitaciones dirigidas a los beneficiarios de los Núcleos Ejecutores.

En cuanto a las Actividades de Control, el Núcleo Ejecutor Central se obtuvo que menos de la mitad de los colaboradores entrevistados, considera se emplean actividades de control en la ejecución del proyecto. Información y Comunicación.

Finalmente en el componente Supervisión y Monitoreo, no fue posible detectar los procesos para identificar riesgos y de esta manera analizarlos, evaluarlos e

implementar los correctivos correspondientes, de igual manera no se establecieron métricas de impacto de la operatividad del sistema de control interno implantado.

5. Formulación del problema

¿De qué manera la propuesta de un Plan de Control Interno mejorará las capacidades productivas de los usuarios del Núcleo Ejecutor Central Cajaruro 2?

6. Objetivo general

Proponer lineamiento de mejora al sistema de control interno del Núcleo Ejecutor Central Cajaruro 2 a través del fortalecimiento continuo de las capacidades de los beneficiarios.

7. Objetivos específicos:

- Evaluar periódicamente el sistema de control interno implantado en el Núcleo Ejecutor Central.
- Elaborar un plan de distribución de tecnologías, que deberá ser consensuado con los Núcleos Ejecutores.
- Diseñar y aprobar un plan de capacitación que involucre a todos los beneficiarios de los Núcleos Ejecutores.
- Implementar mecanismos de control y seguimiento de la rentabilidad de los usuarios beneficiados.
- Coordinar visitas de campo a los diferentes componentes del Núcleo, así como a la ejecución del proyecto.
- Socializar la propuesta sugerida a las autoridades del Núcleo Ejecutor Central.

8. Justificación

Esta propuesta se justifica principalmente en el contexto administrativo como en la operatividad de los componentes del Núcleo Ejecutor Central Cajaruro 2 y pretende

minimizar las deficiencias detectadas mediante la formulación de un conjunto de lineamientos a partir de los cuales se espera que el NEC alcance su finalidad que se sustenta básicamente en el apoyo a pequeños agricultores de escasos recursos para que mejoren su calidad de vida de ellos y sus familias.

9. Fundamento teórico

Según Decreto Ley 26157 se creó el Fondo de Cooperación para el Desarrollo Social – FONCODES a partir del cual se constituye el modelo Núcleo Ejecutor, que se constituye en un espacio cuyo interés es el bienestar social de un grupo de personas que representan a una comunidad, quienes tienen la oportunidad de recepcionar financiamiento para la puesta en marcha, finalización y transferencia de obras de inversión en favor de la comunidad organizada.

De acuerdo con Kay (2002), los enfoques del desarrollo rural diseñados para América Latina y Europa son los siguientes:

Enfoque de la modernización del desarrollo rural

Este enfoque tenía una alta incidencia en la aplicación de nuevas tecnologías para el desarrollo del sector agropecuario, (Kay, 2002)

Enfoque neoliberalista del desarrollo rural

En este enfoque busca uniformizar un conjunto de lineamientos aplicables incluyendo al sector agrícola, industrial y de servicios sin importar que los capitales provengan de fuentes públicas o privadas. (Kay, 2002).

Enfoque de la nueva ruralidad

Este enfoque facilita una pluralidad de estrategias de vida y por ende un mayor involucramiento de los actores en el diseño de políticas públicas.

Bajo esta iniciativa las estrategias dan prioridad al entorno nacional dejando de lado el contexto internacional. (Kay, 2002)

10. Bases teóricas

El Control Interno representa la totalidad de instrumentos que normalizan el entorno interno, incluyendo el plan organizativo además de métodos y medidas adoptados en una organización, para proteger sus activos, comprobar que la información contable sea exacta y confiable, también fomenta la eficiencia operativa y promueve el cumplimiento de las políticas establecidas. (Mantilla, 2018)

Teoría de la Nueva Gestión Pública

Olías (2001), pretende dar cuenta, reflexiona y discierne en cuanto a la forma de conseguir los fines públicos teniendo en cuenta concepciones que se circunscriben a niveles superiores de eficiencia, eficacia y satisfacciones de los pobladores de un espacio geográfico determinado. Agrega que debería darse un uso adecuado de los escasos recursos públicos y de esta manera satisfacer las demandas los ciudadanos. (Kay, 2002)

11. Características de la propuesta

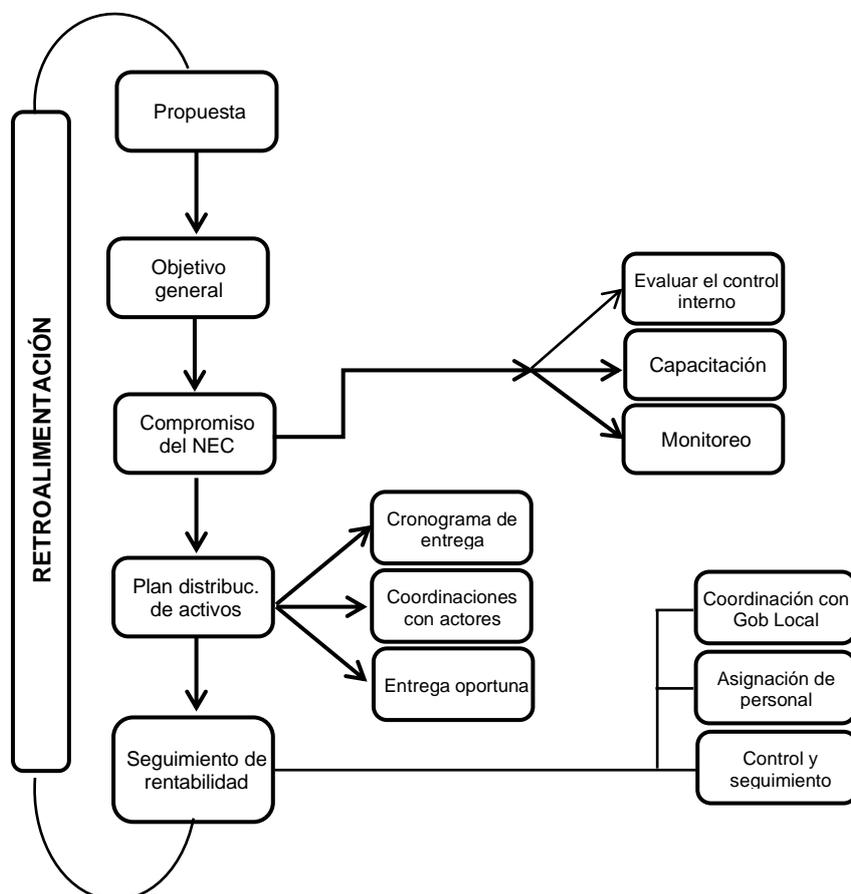


Figura 43. Flujograma del plan de control interno para mejorar las capacidades productivas de los usuarios del NEC Cajaruro 2

12. Estrategias a implementar

Lineamiento 1

Evaluar periódicamente el sistema de control interno implantado en el Núcleo Ejecutor Central

La evaluación del sistema de control interno se realizará durante todo el próximo año, así como la mejora de los procesos previa definidos constituye una actividad sostenible en el tiempo.

La evaluación de cada uno de los componentes del control interno será mensual conforme se detalla:

Cronograma		
Actividades		
Programación del diseño de evaluación	Diseño e implementación	Sensibilización
Asegurar el compromiso de los directivos	Control de la gestión	Control interno
Conformar el equipo de trabajo	Plan de mejora de los procesos	Principios del sistema de control interno
Identificar el nivel de implementación	Seguimiento de la rentabilidad de usuarios	Objetivos
Monitoreo de las actividad previstas	Socializar y evaluar el plan de mejora	Importancia

Ambiente de Control

Teniendo en cuenta en análisis contenido en el presente informe de investigación, resulta de vital importancia organizar charlas informativas mensuales en las cuales los colaboradores del NEC, puedan presentar sus aportes y sugerencias en aras de la mejora de los controles existentes y que resultan necesarios implementar.

Además, será necesario incluir la temática de cumplimiento efectivo del marco normativo aplicable al Núcleo Ejecutor Central tanto en ámbito administrativo como en las prestaciones a los usuarios.

Evaluación de riesgos

Primeramente, se deberá designar al plantel de trabajo, quienes serán capacitados en la temática de administración de riesgos.

A partir del uso del análisis DAFO (Debilidades, Amenazas, Fortalezas y oportunidades) se podrán elaborar un Plan que le permita a la organización identificar y registrar los riesgos de mayor trascendencia que estarían afectado la consecución de los objetivos del NEC También se deberá asignar valor a los riesgos detectados, teniendo en cuenta su posible ocurrencia, así como su impacto.

Como resultado de la aplicación de los procedimientos anteriores se dispondrán de acciones preventivas para minimizar los efectos de los riesgos detectados.

Actividades de control gerencial

Con periodicidad semestral se evaluará el desempeño de los colaboradores del NEC, en cuanto a los procesos de asignación de tareas y actividades.

Información y comunicación

Se elaborará un informe de verificación del sistema de información implementado.

Además, se diseñarán procedimientos que redunden en la mejora de la comunicación interna y externa.

Supervisión

Se aplicarán procedimientos para autoevaluar las propuestas que se describen en el presente informe de investigación. Así mismo se generarán métricas de logro para analizar cuál es el impacto de las estrategias sugeridas.

Lineamiento 2

Elaborar un plan de distribución de tecnologías, que deberá ser consensuado con todos los actores.

En este contexto para la formulación del plan se deberá estar condicionado a situaciones tanto internas como externas que deberían coordinarse con los responsables de los Núcleos Ejecutores. Dentro del contexto interno, para que las tecnologías lleguen a los beneficiarios en condiciones óptimas y los responsables técnicos puedan orientar su uso adecuado mientras que en el ámbito externo, para que la utilización de las tecnologías no se aplique en condiciones climatológicas adversas o situaciones actuales como la pandemia por el Covid – 19.

Además, quedarán plenamente establecidas las entregas de activos y tecnologías, con lo cual se busca reordenar este proceso con el propósito de evitar futuras distorsiones, teniendo en consideración las singularidades descritas en el párrafo anterior.

Así mismo, se sugiere la elaboración de un cronograma de evaluación mensual del plan formulado, con el propósito de medir su eficiencia y la aplicación de mecanismos de superación de cuellos de botella que pudieran presentarse durante su ejecución.

Lineamiento 3

Diseñar y aprobar de un plan de capacitación que involucre a todos los beneficiarios de los Núcleos Ejecutores.

Como parte de capacitación, si bien los responsables técnicos del Núcleo Ejecutor Central Cajaruro 2 realizan esta actividad, no obstante, en determinadas ocasiones los receptores de la transferencia de activos como semillas, plantones, aves, animales menores, herramientas, instalación de cocinas mejoradas, accesorios para agua, entre otros no participan en los talleres formativos de capacitación técnica para el uso adecuado de los activos.

Lineamiento 4

Implementar mecanismos de control y seguimiento de la rentabilidad de los usuarios beneficiados

Solicitar el apoyo de uno de los actores locales en este caso del Gobierno Provincial, para que se encargue de supervisar y llevar un control pormenorizado de todos los

beneficiarios del Núcleo Ejecutor Central y se realice el análisis de la rentabilidad por cada uno de los usuarios beneficiados.

Lineamiento 5

Coordinar visitas de campo, así como a la ejecución del proyecto.

En el desarrollo del presente informe de investigación los beneficiarios con la transferencia de activos, en parte opinaron que la representación de los integrantes del Núcleo Ejecutor no fue aceptable; por tal motivo se sugiere el establecimiento de un cronograma de visitas de manera periódica a efectos de mejorar los canales de comunicación tanto con los coordinadores de los Núcleos Ejecutores como con los receptores de los activos.

Adicionalmente con este accionar se podrán recoger aportes para fortalecer estos procesos de colaboración

Lineamiento 6

Socializar la propuesta a todos los integrantes del Núcleo Ejecutor Central.

Mediante la programación de talleres mensuales de asistencia obligatoria se hará conocer a la totalidad de integrantes del Núcleo Ejecutor Central Cajaruro 2, se explicarán las bondades de la propuesta y los avances que se obtengan, así mismo quedará abierta la posibilidad de sugerir mejoras a determinadas estrategias con el propósito de enriquecer y hacer más inclusivo este proceso de mejora.

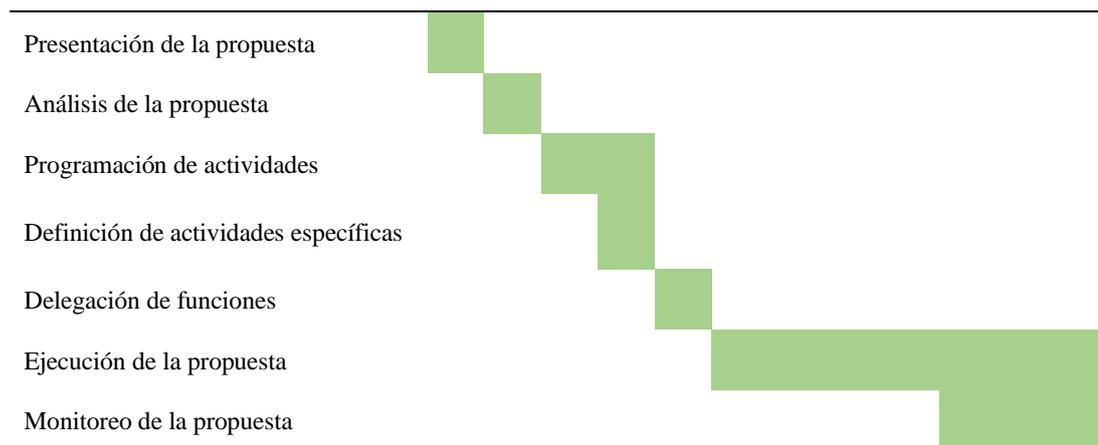
13. Plan de trabajo

A continuación, se detalla el plan de trabajo que se aplicaría al presente trabajo de investigación:

Tabla 43

Cronograma de la propuesta

Descripción	Quincena											
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12



Fuente: Elaboración propia

14. Recursos

La ejecución de la presente propuesta demandará los recursos que se detallan:

Detalle	Mes 1	Mes 2	Mes 3	Mes 4	Mes 5	Total
Efectivo	1,500	1,500	1,500	1,400	1,100	7,000
Total Ingresos	1,500	1,500	1,500	1,400	1,100	7,000
Servicio de capacitación	500	500	500	500	300	2,300
Papelería y útiles de oficina	100	100	100	50	50	400
Movilidad	400	400	400	400	300	1,900
Refrigerios	200	200	200	150	150	900
Servicio de telefonía móvil	300	300	300	300	300	1,500
Total Egresos	1,500	1,500	1,500	1,400	1,100	7,000

Fuente: Elaboración propia

Estrategias	Responsable	Beneficiarios
1 Evaluar periódicamente el sistema de control interno implantado en el Núcleo Ejecutor Central	Comisión de evaluación	Personal Admin / Usuarios

2	Elaborar un plan de distribución de tecnologías, que deberá ser consensuado con todos los actores	Comisión de evaluación	Admin / Usuario
3	Diseñar y aprobar de un plan de capacitación que involucre a todos los beneficiarios de los Núcleos Ejecutores.	Comisión de evaluación	Usuarios
4	Implementar mecanismos de control y seguimiento de la rentabilidad de los usuarios beneficiados	Representante del NEC	Admin / Usuarios
5	Coordinar visitas de campo así como a la ejecución del proyecto	Núcleo Ejecutor	NEC
6	Socializar la propuesta a todos los integrantes del Núcleo Ejecutor Central.	Todos	Colaboradores del NEC

15. Medidas de control

Durante todo el proceso se aplicarán medidas de control que permitan identificar oportunamente los riesgos, tanto en el ámbito administrativo como en la operatividad de las capacidades de los usuarios beneficiarios. Además, se tendrán en cuenta aspectos como: distancia de los núcleos ejecutores, condiciones climatológicas de las zonas, acceso a medios de comunicación, entre otros aspectos.

16. Sistema de evaluación

Se monitorizará cada etapa de la propuesta con el fin de medir la calidad del control interno en el transcurso del tiempo y permitirá activar alarmas de manera dinámica, modificándose cuando las circunstancias sean adversas. De esta manera ante la presencia de controles débiles, con insuficiencia o no necesarios serán sustituidos.

3.2. Discusión de resultados.

En el desarrollo de la presente investigación se presentaron limitaciones producto del estado de emergencia declarado como consecuencia del COVID – 19 que viene dejando secuelas en las familias, organizaciones privadas e instituciones públicas, con lo cual se vio afectada la obtención de información del Núcleo Ejecutor Central y de los beneficiarios.

En cuanto al **primer objetivo específico**, diagnóstico del control interno en el Núcleo Ejecutor Central Cajaruro 2, es necesario precisar con respecto al Ambiente de Control, que existen procedimientos que guían la ejecución de los proyectos de desarrollo productivo debidamente aprobados y de conocimiento de los colaboradores, es más en el enfoque de los programas sociales contra la pobreza se ha institucionalizado tanto la transparencia como la ética. Así mismo en los núcleos ejecutores situados en espacios rurales está presente en la comunidad el sentido de ética, principalmente en los procesos decisorios. Este hecho guarda relación con lo expresado por Casares y Lizarzaburu (2016) quien haciendo referencia al Ambiente de Control prescribe que es el soporte para el sistema de control interno en el cual se cimienta la disciplina y la estructura, también constituye el entorno que incide en la calidad del control al interior de la organización.

Respecto a la Valoración del Riesgo, en el Núcleo Ejecutor Central no se diseñaron mapas de riesgo que le hubiera permitido garantizar la eficiencia y eficacia de sus procesos e identificar los riesgos, su estudio, valorización e implementación, solamente se aplican mecanismos de control equivalentes a supervisiones y capacitaciones dirigidas a los beneficiarios de los Núcleos Ejecutores. Este hallazgo es congruente con lo expresado por Ortega (2018), quien identificó principalmente que en la organización donde aplicó su estudio no implementó el control interno en sus operaciones habituales, situación que no le permite identificar los puntos críticos que requieren la implantación de controles más eficaces para minimizar los riesgos.

En lo concerniente a las Actividades de Control, el Núcleo Ejecutor Central se obtuvo que el 40% de los colaboradores entrevistados, respondió que Siempre se emplean actividades de control en la ejecución del proyecto. Información y Comunicación. Resulta necesario comentar que de acuerdo a lo establecido en el Procedimiento 85-2018-FONCODES/UGPP las rendiciones de cuentas y la liquidación de proyecto se realizan mediante informes mensuales de yachachiq, asistente Contable y coordinador Técnico del proyecto visados por el Órgano representativo del Núcleo Ejecutor Central; para luego ser aprobado por la Unidad Territorial correspondiente.

Para el caso del componente Información y Comunicación, se identificó que el Núcleo Ejecutor emplea el SEJPRO (Seguimiento a la Ejecución de Proyectos), que es una

herramienta donde se registra la información para su posterior remisión al Sistema de Gestión de Proyectos (SGP), así mismo se destaca el hecho que de identificarse determinadas deficiencias u observaciones estas se comunican al Órgano Representativo del Núcleo Ejecutor Central para subsanarse en un plazo de 3 días útiles bajo responsabilidad del coordinador del NEC conforme lo establece el procedimiento 74-2018 FONCODES.

En el componente Supervisión y Monitoreo, dado que no fue posible detectar los procesos para identificar riesgos y de esta manera analizarlos, evaluarlos e implementar los correctivos correspondientes, de igual manera no se establecieron métricas de impacto de la operatividad del sistema de control interno implantado. Este hallazgo guarda relación con el estudio de Cañola (2019), quien logró identificar que en la organización en estudio se desconoce la operatividad de los controles internos implantados, por cuanto no se evalúan periódicamente.

Respecto al **segundo objetivo específico**, evaluar los riesgos inherentes y reales que se presentan en las capacidades productivas de los usuarios del Núcleo Ejecutor Central Cajaruro 2, se identificó que el 72.7% de los beneficiarios entrevistados, refirió que la instalación de la cocina mejorada se realizó en el tiempo acordado. El 77.9% de los usuarios manifestó que le fueron entregados en el tiempo acordado la tetera, baldes y demás utensilios para consumir agua segura. El 77.9% de los beneficiarios manifestó que recibió capacitación en cuanto a gestión empresarial. El 79.2% de los usuarios opinó que le fue de utilidad las capacitaciones que recibió en sistema financiero y ahorro. El 77.9% de los beneficiarios considera que con la intervención del proyecto incrementó su ahorro en los bancos, cajas o cooperativas y finalmente el 70.1% de los beneficiarios considera que fue aceptable la representación de los miembros del NEC respecto a las actividades referentes al uso de los servicios de los bancos, cajas y cooperativas.

Estos hechos guardan relación con lo establecido por Flores (2017), quien en su estudio logró concluir que los factores ambientales, utilización del suelo, asistencias técnicas, entre otros, tuvieron incidencia negativa en el desarrollo agropecuario de los productores. Así mismo, Multhauptff y Romero (2017) concluyeron que las labores formativas aplicadas a los productores de lácteos respecto al manejo técnico, es débil;

en razón que las unidades de análisis entrevistas opinaron no haber recibido en el pasado quinquenio asistencia técnica en temas de nutrición, prevención de enfermedades, mantenimiento de almacenes, entre otros.

En cuanto al **tercer objetivo específico**, diseñar un conjunto de lineamientos para mejorar la gestión de las capacidades productivas de los usuarios del Núcleo Ejecutor Central Cajaruro 2, en el presente estudio se formularon lineamientos que buscan fortalecer las capacidades de los usuarios, a partir del uso de una herramienta administrativa denominada control interno.

IV. CONCLUSIONES

1. En cuanto al diagnóstico del control interno en el Núcleo Ejecutor Central Cajaruro 2, es necesario precisar con respecto al Ambiente de Control, que existen procedimientos que guían la ejecución de los proyectos de desarrollo productivo debidamente aprobados y de conocimiento de los colaboradores, es más en el enfoque de los programas sociales contra la pobreza se ha institucionalizado tanto la transparencia como la ética.

Respecto a la Valoración del Riesgo, no se diseñaron mapas de riesgo que le hubiera permitido garantizar la eficiencia y eficacia de sus procesos e identificar los riesgos, su estudio, valorización e implementación.

En cuanto a las Actividades de Control, se obtuvo que el 40% de los entrevistados, respondió que Siempre se emplean actividades de control en la ejecución del proyecto. Información y Comunicación.

En el componente Información y Comunicación, se identificó que se usa el aplicativo Seguimiento a la Ejecución de Proyectos que es una herramienta donde se registra la información para su posterior remisión al Sistema de Gestión de Proyectos; así mismo se destaca el hecho que de identificarse deficiencias u observaciones, se comunica al Órgano Representativo del Núcleo Ejecutor Central para subsanarse.

Respecto a la Supervisión y Monitoreo, dado que no fue posible detectar los procesos para identificar riesgos y de esta manera analizarlos, evaluarlos e implementar los correctivos correspondientes, tampoco se definieron métricas de impacto de la operatividad del sistema de control implantado.

2. Respecto a los riesgos identificados que se presentaron en las capacidades de los beneficiarios del Núcleo Ejecutor Central Cajaruro 2, se logró destacar que el 72.7% de los beneficiarios entrevistados, refirió que la instalación de la cocina mejorada se realizó en el tiempo acordado. El 77.9% manifestó que le fueron entregados en el tiempo acordado la tetera, baldes y demás utensilios para consumir agua segura. El 77.9% de los beneficiarios opinó que recibió capacitación en cuanto a gestión empresarial. El 79.2% de los usuarios manifestó que le fue de utilidad las capacitaciones que recibió en sistema financiero y ahorro. El 77.9% de los beneficiarios considera que con la intervención del proyecto incrementó su ahorro en

los bancos, cajas o cooperativas y finalmente el 70.1% de los beneficiarios considera que fue aceptable la representación de los miembros del NEC respecto a las actividades referentes al uso de los servicios de los bancos, cajas y cooperativas.

3. Se diseñaron lineamientos para mejorar la gestión de las capacidades productivas de los usuarios del Núcleo Ejecutor Central Cajaruro 2, haciendo uso de la herramienta administrativa denominada control interno.

V. RECOMENDACIONES

1. Facilitar a los representantes del Núcleo Ejecutor Central Cajaruro el contenido de la presente investigación para que de acuerdo a sus atribuciones otorguen las facilidades, para su implementación en el más breve plazo.
2. Se sugiere que una vez puesta en marcha la propuesta, se cumpla con identificar los riesgos, para luego analizarlos, evaluarlos e implementar los correctivos a que hubiere lugar.
3. Para implementar esta propuesta, se necesita que los principales actores locales participen conjuntamente con los usuarios del NEC a efectos que estos últimos se sientan motivados a participar y aprovechen los beneficios que se les otorga.

REFERENCIAS BIBLIOGRÁFICAS

- Andina (18 de noviembre de 2019). *Desarrollo de la agricultura familiar reducirá la pobreza en zonas rurales*. <https://andina.pe/agencia/noticia-desarrollo-de-agricultura-familiar-reducira-pobreza-zonas-rurales-774412.aspx>
- Ayala, J. (2016). *Plan de capacitación para mejorar las capacidades técnicas de los pequeños agricultores cacaoteros del Cantón Ventanas. Tesis de maestría. Universidad de Guayaquil*. Repositorio institucional: <http://repositorio.ug.edu.ec/bitstream/redug/13443/1/TESIS%20PLAN%20DE%20CAPACITACION%20-%20J%20AYALA.pdf>
- Arens, A.; Randal J., Mark S. y Beasley, M. (2007). *Auditoría. Un enfoque integral*. 10ª ed. Pearson Educación.
- Bautista, J., Solano, D., Vargas, F. y Vargas, C. (2016). *Propuesta de mejora del sistema de los procesos de cosecha y producción de banano de exportación, apoyando al gestión y fortalecimiento en la toma de decisiones de la empresa Varcli Pinares S.A. [Tesis de pregrado. Universidad de Costa Rica]*. Repositorio institucional: <http://repositorio.sibdi.ucr.ac.cr:8080/jspui/bitstream/123456789/4089/1/40620.pdf>
- Bernal, C. A. (2010). *Metodología de la investigación. Administración, economía, humanidades y ciencias sociales*. 3ª ed. Prentice Hall.
- Cañola, J. M. (2019). *Caracterización del control interno de las Asociaciones Bananeras del Perú: Caso Asociación de Productores de Banano Orgánico “Valle del Chira” del distrito de Querecotillo y Propuesta de mejora 2017*. [Tesis de pregrado. Universidad Católica Los Ángeles de Chimbote]. Repositorio institucional: <http://repositorio.uladech.edu.pe/handle/123456789/13188>

- Cardona, J., Carbajal, L., García, D. y Vera, V. (2018). *Planeamiento Estratégico de la provincia de Utcubamba*. [Tesis de Maestría. Pontificia Universidad Católica del Perú]. Repositorio institucional: http://tesis.pucp.edu.pe/repositorio/bitstream/handle/20.500.12404/12688/CARDONA_CARBAJAL_PLANEAMIENTO_UTCUBAMBA.pdf?sequence=1&isAllowed=y
- Carrera, B. y Carrillo, J. (2016). Pobreza rural y procampo: un análisis comparativo de dos municipios de Chihuahua. *Ciencia ergo sum*. 23 (2). 134-144. <https://www.redalyc.org/pdf/104/10446094005.pdf>
- Casares, I. y Lizarzaburu, E. (2016). *Introducción a la gestión Integral de riesgos empresariales: Enfoque Iso 31000*. Platinum Editorial. https://fundacioninade.org/sites/inade.org/files/web_libro_3_la_gestion_integral_de_riesgos_empresariales.pdf
- Castaño, G. (2016). *Calidad del servicio de asistencia técnica agropecuaria: Análisis de dos casos en Boyacá*. [Tesis de maestría. Universidad Nacional de Colombia]. Repositorio institucional: <http://www.bdigital.unal.edu.co/54819/1/gulnarapaolacasta%C3%B1oreyes.2016.pdf>
- CEPAL (2019). *Perspectivas de la agricultura y del desarrollo rural en las Américas: una mirada hacia América Latina y el Caribe 2019-2020*. <https://repositorio.iica.int/bitstream/handle/11324/8214/BVE19040295e.pdf;jsessionid=0404C4A1BE118E553502762A49EC7B62?sequence=1>
- Castillo, B. (2019). *Políticas públicas en la agricultura familiar, Cañete – 2018*. [Tesis Doctoral. Universidad César Vallejo]. Repositorio institucional: http://repositorio.ucv.edu.pe/bitstream/handle/20.500.12692/36284/Castillo_SMB.pdf?sequence=1&isAllowed=y
- El Clarín (22 de noviembre de 2018). *La FAO llama a los pequeños productores a adoptar la siembra directa*. https://www.clarin.com/rural/fao-llama-pequenos-productores-adoptar-siembra-directa_0_qMqo4O4Pi.html

El Peruano (17 de noviembre de 2019). *Efectividad de los programas sociales*.
<https://elperuano.pe/noticia-efectividad-de-programas-sociales-86624.aspx>

ETC Andes (2016). Estudio de sistematización de la experiencia de ejecución de proyectos “Haku Wiñay/Noa Jayatai”. de: https://publicadministration.un.org/unpsa/Portals/0/UNPSA_Submitted_Docs/2019/2059F931-260F-4455-959D-1CCCE173C427/DOCUMENTO%20DE%20SISTEMATIZACION%20-%20Final%20-%202023jun2016%20Final%20ETC.pdf?ver=1440-03-22-204306-213

Flores, R. (2017). *Diagnóstico participativo de los factores influyentes en el desarrollo agropecuario de la Comunidad Campesina de Bellavista del distrito de Salcabamba - Tayacaja – Huancavelica*. [Tesis de pregrado. Universidad Nacional de Huancavelica]. Repositorio institucional:
<http://repositorio.unh.edu.pe/bitstream/handle/UNH/1246/TP%20-%20UNH%20AGRON.%200096.pdf?sequence=1&isAllowed=y>

Foncodes (2014). *El ABC del Núcleo Ejecutor y Núcleo Ejecutor Central*.
<https://centroderecursos.cultura.pe/sites/default/files/rb/pdf/CARTILLA%20%20NUCLEO%20EJECUTOR.pdf>

Fonseca, N., Salamanca, J. y Vega, Z. (2019). La agricultura familiar agroecológica, una estrategia de desarrollo rural incluyente. Una revisión.. *Temas Agrarios*. 24 (2).
<http://portal.amelica.org/ameli/jatsRepo/218/2181054002/html/index.html>.

Gestión (09 de abril de 2020). *Conveagro pide al Ejecutivo ‘bono productivo’ de S/ 1,000 para pequeños agricultores*. <https://gestion.pe/economia/coronavirus-peru-conveagro-pide-al-ejecutivo-bono-productivo-de-s-1000-para-pequenos-agricultores-noticia/>

Gómez, H. y Salcedo, W. (2017). *Análisis de la producción y comercialización de papas nativas en el distrito de Colquemarca, provincia de Chumbivilcas – Región Cusco y una propuesta de mejoramiento*. [Tesis de pregrado. Universidad Nacional de San Agustín de Arequipa]. Repositorio institucional:

<http://repositorio.unsa.edu.pe/bitstream/handle/UNSA/5732/ADgomeh.pdf?sequence=1>

Hernández, R., Fernández, C., y Baptista, P. (2014). *Metodología de la Investigación*. 6a ed. Mc Graw Hill.

Juwag, K. (2017). *Factores políticos y sociales que influyen en el desarrollo económico local del distrito de Rio Santiago, 2016*. [Tesis de pregrado. Universidad Nacional Toribio Rodríguez de Mendoza. Amazonas]. Repositorio institucional: <http://repositorio.untrm.edu.pe/bitstream/handle/UNTRM/1379/Kleiber%20Americo%20Juwag%20Esach.pdf?sequence=1&isAllowed=y>

Kay, C. (2002). *Enfoques sobre Desarrollo Rural en América Latina y Europa desde mediados del siglo Veinte*. Institute of Social Studies, La Haya. Holanda. https://www.mapa.gob.es/ministerio/pags/biblioteca/fondo/pdf/29537_19.pdf

La Crónica de Hoy (20 de febrero de 2020,). *Hallan irregularidades graves en la entrega de fertilizantes*. https://www.cronica.com.mx/notas-hallan_irregularidades_graves_en_la_entrega_de_fertilizantes-1146301-2020

Lakis, V. y Giriūnas, L. (2012). The Concept of Internal Control System: Theoretical Aspect. *Ekonomika*, 91(2). <https://pdfs.semanticscholar.org/63c6/bdbf853f9e2afe0dc1d627c925f361b3114.pdf>

López, P. y Fachelli, S. (2015). *Metodología de la investigación social cuantitativa*. Universidad Autónoma de Barcelona.

Mantilla, S. (2018). *Auditoria del Control Interno*. 4a ed. ECOE Ediciones.

Masaquiza, L. (2017). *Producción agrícola y desarrollo económico de los productores agrícolas de la parroquia El Rosario del cantón Pelileo*. [Tesis de pregrado. Universidad Técnica de Ambato]. Repositorio institucional: <https://repositorio.uta.edu.ec/bitstream/123456789/24521/1/T3850e.pdf>

- Mendoza, M. y Bayón, M. (2019). El control interno y las pymes. *Sinapsis*. 11(2), 19-30.
<https://dialnet.unirioja.es/servlet/articulo?codigo=7399802>
- Ministerio de Agricultura (2019). *Informe de Seguimiento al fortalecimiento de capacidades*.
http://siea.minagri.gob.pe/siea/sites/default/files/Informe%20Fortalecimiento%20de%20Capacidades%20I-Sem%202019_2.pdf
- Municipalidad Provincial de Bagua (2015). *Plan de Desarrollo Económico Local de la provincia de Chachapoyas*.
http://portal.apci.gob.pe/noticias/Attach/Presentaciones/2015/FondoEstudios/13.%20Chachapayas/0514_PDEL-MPCH_CIES-EMGM.pdf
- Multhauptff, M. y Romero, F. (2017). *Factores Asociados a la producción, transformación y comercialización de productos lácteos en las comunidades de Tambo Real y Ancachuro del distrito de Zurite, provincia de Anta 2010 – 2015*. [Tesis de Pregrado, Universidad Andina del Cusco]. Repositorio institucional:
http://repositorio.uandina.edu.pe/bitstream/UAC/1458/3/Marjorie_Fiorella_Tesis_bachiller_2017.pdf
- Ñaupas, H., Mejía, E., Novoa, E. y Villagómez, A. (2013). *Metodología de la investigación científica y elaboración de tesis*. 3ª ed. Centro de Producción Editorial UNMSM
- Ortega, J. (2018). *El Control Interno y la Rentabilidad en la Empresa Distribuidora de Alimentos Sur – Lurín 2018*. [Tesis de pregrado. Universidad Peruana de Las Américas]. Repositorio institucional:
<http://repositorio.ulasamericas.edu.pe/bitstream/handle/upa/563/EL%20CONTROL%20INTERNO%20Y%20LA%20RENTABILIDAD%20EN%20LA%20EMPRESA%20DISTRIBUIDORA%20DE%20ALIMENTOS%20SUR%20E2%80%93%20LUR%C3%8DN%202018.pdf?sequence=1&isAllowed=y>
- Saavedra, R. (2016). *Nivel de conocimiento adquirido en las escuelas de campo y mejora de la capacidad productiva de los productores de cacao del distrito de Campanilla,*

periodo 2015. [Tesis de Maestría]. Universidad César Vallejo]. Repositorio institucional: http://repositorio.ucv.edu.pe/bitstream/handle/20.500.12692/12880/saavedra_rr.pdf?sequence=1

Torres, L.S. (2016). *Gestión del programa de asistencia estatal "Tambo"*. [Tesis de maestría. Universidad Nacional de Educación Enrique Guzmán y Valle]. Repositorio institucional: <http://repositorio.une.edu.pe/bitstream/handle/UNE/965/TM%20AD-Ad%20T75%202016.pdf?sequence=1&isAllowed=y>

Vara, A. (2015). *7 pasos para elaborar una tesis*. Macro.

ANEXOS

Anexo 1: Matriz de consistencia

Formulación del problema	Objetivo general	Objetivos específicos	Hipótesis	Variables	Dimensiones	Indicadores	instrumentos
¿De qué manera la propuesta de un Plan de Control Interno mejorará las capacidades productivas de los usuarios del Núcleo Ejecutor Central Cajaruro 2?	Proponer un plan de control interno como instrumento para mejorar las capacidades productivas de los usuarios del Núcleo Ejecutor Central Cajaruro 2.	<ul style="list-style-type: none"> Realizar el diagnóstico sobre el control interno en el Núcleo Ejecutor Central Cajaruro 2 con incidencia en las capacidades productivas de sus usuarios. Evaluar los riesgos inherentes y reales que se presentan en las capacidades productivas de los usuarios del Núcleo Ejecutor Central Cajaruro 2. Diseñar un conjunto de lineamientos para mejorar la gestión de las capacidades productivas de los usuarios del Núcleo Ejecutor Central Cajaruro 2 	La propuesta de un plan de control interno mejorará significativamente las capacidades productivas de los usuarios del Núcleo Ejecutor Central Cajaruro 2	Control Interno	Ambiente de control	Código de ética	Cuestionario Guía de indagación
						Políticas y prácticas de recursos humanos	
						Manual de Organización y Funciones	
						Objetivo estratégico	
					Evaluación de Riesgos	Detección de Riesgos	
						Análisis de Riesgos	
					Actividades de control	Políticas y Procedimientos de Control	
					Información y comunicación	Información Confiable	
						Respaldo de información	
						Sistema de comunicación	
						Canales de Comunicación	
					Supervisión y Monitoreo	Prevención y Monitoreo	
						Medidas correctivas	
Seguimiento y Control							
Capacidades productivas	Fortalecimiento del sistema de producción familiar	Entrega de activos	Cuestionario				
		Capacitación en manejo de hortalizas y plantas forestales					
		Entrega de animales menores					
		Instalación de cocinas mejoradas					

Formulación del problema	Objetivo general	Objetivos específicos	Hipótesis	Variables	Dimensiones	Indicadores	instrumentos
				Capacidades productivas	Mejora de vivienda saludable	Entrega de utensilios para agua segura (tetera, balde y vaso)	Cuestionario
			Promoción de negocios rurales inclusivos		Implementación y seguimiento de los negocios rurales inclusivos		
			Fomento de capacidades financieras		Capacitación en ahorro y sistema financiero		

Fuente: Elaboración propia.

Anexo 2: Validación de instrumentos

(Para validación de instrumentos)

FACULTAD DE CIENCIAS EMPRESARIALES ESCUELA DE CONTABILIDAD

Chiclayo Julio del 2020

Señor

Ciudad,

Nos dirigimos a usted para expresarle nuestro afectuoso saludo y la vez manifestarle que los suscritos somos estudiantes de la Escuela Profesional de Contabilidad de la Universidad Señor de Sipán, en la asignatura de Investigación I, estamos trabajando la Investigación: "Control interno para mejorar las capacidades productivas de los usuarios del Nucleo Ejecutor Central Cajanuro 2, Chiclayo 2020".

Conociendo su experiencia profesional y méritos académicos nos permitimos solicitar su valiosa colaboración en la validación de contenido de los ítems que conforman el instrumento que se utilizará para recabar la información requerida en la investigación antes mencionada.

Con la seguridad de su aceptación y apoyo en la validación de dicho instrumento, estaremos a la espera de sus observaciones y recomendaciones que contribuirán para mejorar la versión final de nuestro trabajo.

Agradecemos de antemano su valioso aporte.

Atentamente



Luz Rodríguez Campos
DNI N° 42578467



Jaime Santamaría Ocampo
DNI N° 41241537

ANEXO – 2 (EXPERTO -1)
VALIDACIÓN DE INSTRUMENTO

Yo, Edgar Chapoñan Ramírez Magister en ADMINISTRACION Y MARKETING, Docente adscrito a la Escuela Profesional de Contabilidad de la Universidad Señor de Sipán, he leído y validado el Instrumento de Recolección de datos (CUESTIONARIO DE ENCUESTA) elaborada por: Luz Rodríguez Campos y Jaime Santamaría Ocampo, estudiantes de la Escuela de Contabilidad, para el desarrollo de la investigación titulada: "Control interno para mejorar las capacidades productivas de los usuarios del Núcleo Ejecutor Central Cajaruro 2, Chiclayo 2020"

CERTIFICO: Que es válido y confiable en cuanto a la estructuración, contenido y redacción de los ítems.

Chiclayo, 2 de Octubre del 2020



Mg. Chapoñan Ramírez Edgard
DNI N° 42068346
JUEZ - EXPERTO

INSTRUMENTO DE VALIDACION POR JUICIO DE EXPERTOS

NOMBRE DEL JUEZ		EDGARD CHAPOÑAN RAMÍREZ
	PROFESIÓN	CONTADOR PUBLICO COLEGIADO
	ESPECIALIDAD	TRIBUTACION
	EXPERIENCIA PROFESIONAL(EN AÑOS)	7 AÑOS
	CARGO	
CONTROL INTERNO PARA MEJORAR LAS CAPACIDADES PRODUCTIVAS DE LOS USUARIOS del Núcleo Ejecutor Central CAJARURO 2. 2020.		
DATOS DE LA TESISISTA		
NOMBRES	LUZ RODRÍGUEZ CAMPO Y JAIME SANTAMARÍA OCAMPO	
ESPECIALIDAD	ESCUELA DE CONTABILIDAD	
INSTRUMENTO EVALUADO	CUESTIONARIOS	
OBJETIVOS DE LA INVESTIGACION	GENERAL Proponer un plan de control interno como instrumento para mejorar las capacidades productivas de los usuarios del Núcleo Ejecutor Central CAJARURO 2.	
	ESPECÍFICOS <ul style="list-style-type: none"> • Realizar el diagnóstico general sobre el control interno en el Núcleo Ejecutor Central CAJARURO 2 con incidencia en las capacidades productivas de sus usuarios. • Evaluar los riesgos inherentes y reales que se presentan en las capacidades productivas de los usuarios del Núcleo Ejecutor Central CAJARURO 2. • Diseñar un conjunto de lineamientos para mejorar la gestión de las capacidades productivas de los usuarios del Núcleo Ejecutor Central CAJARURO 2. 	
Evalúe cada ítem de los instrumentos marcando con una "X" en "TA" si está Totalmente de Acuerdo con el ítem o "TD" si está Totalmente en Desacuerdo, si está en Desacuerdo por favor especifique sus sugerencias.		
DETALLE DE LOS ITEMS DEL INSTRUMENTO	El instrumento consta de 22 ítems y se construyó, teniendo en cuenta la revisión de la literatura, luego del juicio de expertos que determinará la validez de contenido y finalmente será aplicado a las unidades de análisis de esta investigación.	
CONTROL INTERNO		
¿Existe algún código de ética en el Núcleo Ejecutor Central?	TA(X)	TD()
	SUGERENCIAS: _____ _____	

¿El FONCODES capacita a colaboradores Técnico Administrativo y Representantes del Núcleo Ejecutor Central; incluyendo todas sus unidades orgánicas?	TA(X) TD() SUGERENCIAS: _____ _____
¿Los colaboradores que desempeñan un cargo tienen el perfil requerido?	TA(X) TD() SUGERENCIAS: _____ _____
¿Existe una guía de ejecución de proyectos de cumplimiento obligatorio en el Núcleo Ejecutor Central?	TA(X) TD() SUGERENCIAS: _____ _____
De ser afirmativa la respuesta anterior ¿La guía de ejecución de proyectos se ha puesto en práctica por Representantes del Núcleo Ejecutor y los colaboradores técnico administrativo?	TA(X) TD() SUGERENCIAS: _____ _____
¿Se tiene un cronograma y/o planeamiento de actividades en la ejecución del proyecto?	TA(X) TD() SUGERENCIAS: _____ _____
¿Se evalúan y miden los riesgos existentes en el proceso de ejecución del proyecto?	TA(X) TD() SUGERENCIAS: _____ _____
¿En el Núcleo Ejecutor Central se ha diseñado un plan para manejar los riesgos durante la ejecución del proyecto?	TA(X) TD() SUGERENCIAS: A qué riesgos se refiere? especifique
¿Son apropiados los criterios para identificar y analizar los riesgos en la ejecución del proyecto?	TA(X) TD() SUGERENCIAS: _____ _____
¿Se emplean actividades de control en la ejecución del proyecto?	TA(X) TD() SUGERENCIAS: _____ _____
Los procesos de ejecución del proyecto están delimitados en la guía de ejecución de proyectos y los responsables conocen de su existencia?	TA(X) TD() SUGERENCIAS: _____ _____

¿Se ha implementado un mecanismo interno para rendir cuentas de actos y gestión de los colaboradores que participan en la ejecución del proyecto?	TA(X) TD() SUGERENCIAS: _____ _____
¿FONCODES verifica mensualmente la ejecución del proyecto para detectar y subsanar errores o irregularidades que se puedan presentar?	TA(X) TD() SUGERENCIAS: _____ _____
¿Los sistemas de información implantados aseguran la conformidad y veracidad de la misma?	TA(X) TD() SUGERENCIAS: _____ _____
¿Considera usted que la información proporcionada por el Foncodes a Representantes del Núcleo Ejecutor Central y personal técnico-administrativo es primordial en la ejecución del proyecto?	TA(X) TD() SUGERENCIAS: _____ _____
¿Existen resguardos apropiados de la información contra alteraciones, pérdidas y falta de confidencialidad?	TA(X) TD() SUGERENCIAS: _____ _____
¿Existe comunicación ente Representantes del Núcleo Ejecutor Central y colaboradores Técnico-administrativo?	TA(X) TD() SUGERENCIAS: _____ _____
De ser afirmativa la respuesta anterior ¿La comunicación que se desarrolla entre los Representantes del Núcleo Ejecutor Central y el personal Técnico-administrativo es apropiada?	TA(X) TD() SUGERENCIAS: _____ _____
¿Las deficiencias en la ejecución del proyecto son comunicadas tanto en el Núcleo Ejecutor Central como en FONCODES?	TA(X) TD() SUGERENCIAS: _____ _____
¿Se controla y supervisa continuamente la ejecución del proyecto, para verificar si funciona adecuadamente?	TA(X) TD() SUGERENCIAS: _____ _____

¿Las deficiencias y problemas detectados en la ejecución del proyecto, son comunicados oportunamente a los responsables, para la implementación de los correctivos necesarios?	TA(X) TD() SUGERENCIAS: _____ _____
¿Se efectúa el seguimiento a la implementación de mejoras a las deficiencias / problemas identificados durante la ejecución del proyecto?	TA(X) TD() SUGERENCIAS: _____ _____

PROMEDIO OBTENIDO:	N° TA _____ N° TD _____
COMENTARIO GENERAL	
OBSERVACIONES	


 Mg. Chaparro Ramirez Edgard
 DNI N° 42068346
 JUEZ - EXPERTO

INSTRUMENTO DE VALIDACION POR JUICIO DE EXPERTOS

NOMBRE DEL JUEZ		EDGARD CHAPOÑAN RAMÍREZ
	PROFESIÓN	CONTADOR PUBLICO COLEGIADO
	ESPECIALIDAD	TRIBUTACION
	EXPERIENCIA PROFESIONAL (EN AÑOS)	7 AÑOS
	CARGO	
CONTROL INTERNO PARA MEJORAR LAS CAPACIDADES PRODUCTIVAS DE LOS USUARIOS del NUCLEO EJECUTOR CENTRAL CAJARURO 2 AMAZONAS 2020		
DATOS DE LA TESIS		
NOMBRES	LUZ RODRÍGUEZ CAMPOS Y JAIME SANTAMARÍA OCAMPO	
ESPECIALIDAD	ESCUELA DE CONTABILIDAD	
INSTRUMENTO EVALUADO	CUESTIONARIOS	
OBJETIVOS DE LA INVESTIGACION	GENERAL Proponer un plan de control interno como instrumento para mejorar las capacidades productivas de los usuarios del Núcleo Ejecutor Central CAJARURO 2.	
	ESPECÍFICOS <ul style="list-style-type: none"> • Realizar el diagnóstico general sobre el control interno en el Núcleo Ejecutor Central CAJARURO 2 con incidencia en las capacidades productivas de sus usuarios. • Evaluar los riesgos inherentes y reales que se presentan en las capacidades productivas de los usuarios del Nucleo Ejecutor Central CAJARURO 2. • Diseñar un conjunto de lineamientos para mejorar la gestión de las capacidades productivas de los usuarios del Nucleo Ejecutor Central CAJARURO 2. 	
Evalúe cada ítem de los instrumentos marcando con una "X" en "TA" si está Totalmente de Acuerdo con el ítem o "TD" si está Totalmente en Desacuerdo, si está en Desacuerdo por favor especifique sus sugerencias.		
DETALLE DE LOS ÍTEMS DEL INSTRUMENTO	El instrumento consta de 20 ítems y se construyó, teniendo en cuenta la revisión de la literatura, luego del juicio de expertos que determinará la validez de contenido y finalmente será aplicado a las unidades de análisis de esta investigación.	
CAPACIDADES PRODUCTIVAS		
¿Utilizó las semillas de los cultivos de hortalizas, que le entregó el Núcleo Ejecutor?	TA() TD()	SUGERENCIAS: _____ _____

¿Sembró los plántones forestales que le entregó el Núcleo Ejecutor?	TA() TD() SUGERENCIAS: _____ _____
¿Fue oportuna la entrega de aves por parte del proyecto?	TA() TD() SUGERENCIAS: _____ _____
¿La capacitación que recibió para el manejo de hortalizas y plantas forestales le fue de utilidad?	TA() TD() SUGERENCIAS: _____ _____
¿La entrega de medicinas para el control de enfermedades de las aves fue oportuna?	TA() TD() SUGERENCIAS: _____ _____
¿La representación de los integrantes del Núcleo Ejecutor con respecto a las actividades de entrega de semillas, plántones y aves, es aceptable?	TA() TD() SUGERENCIAS: _____ _____
¿La instalación de la cocina mejorada se realizó en el tiempo acordado?	TA() TD() SUGERENCIAS: _____ _____
¿La cocina mejorada instalada en su vivienda cubre sus expectativas?	TA() TD() SUGERENCIAS: _____ _____
¿La capacitación recibida para el mantenimiento y uso de la cocina mejorada, le fue de utilidad?	TA() TD() SUGERENCIAS: _____ _____
¿La entrega de la tetera, baldes y demás utensilios para consumir agua segura, le fueron entregados en el tiempo acordado?	TA() TD() SUGERENCIAS: _____ _____
¿La capacitación recibida respecto al consumo de agua hervida, le fue de utilidad?	TA() TD() SUGERENCIAS: _____ _____

¿La representación de los miembros del Núcleo Ejecutor Central en Fuente: ¿Elaboración Propia respecto de las actividades de la instalación de cocina mejorada y entrega de utensilios para su vivienda, considera que fue aceptable?	TA() TD() SUGERENCIAS: _____
¿La comunidad y sus vecinos se sienten satisfechos con los emprendimientos rurales inclusivos instalados?	TA() TD() SUGERENCIAS: _____
¿Se realizó en el tiempo previsto la entrega de bienes para la instalación de los negocios rurales inclusivos en su comunidad?	TA() TD() SUGERENCIAS: _____
¿La capacitación que recibió para la ejecución de su emprendimiento financiado por el proyecto, le fue de utilidad?	TA() TD() SUGERENCIAS: _____
¿Recibió capacitación en cuanto a gestión empresarial?	TA() TD() SUGERENCIAS: _____
¿La representación de los miembros del Núcleo Ejecutor Central respecto a las actividades para la implementación y funcionamiento de los negocios rurales inclusivos, fue aceptable?	TA() TD() SUGERENCIAS: _____
¿Las capacitaciones que recibió en sistema financiero y ahorro, le fue de utilidad?	TA() TD() SUGERENCIAS: _____
¿Con la intervención del proyecto ud incrementó su ahorro en los bancos, cajas o cooperativas?	TA() TD() SUGERENCIAS: _____
¿La representación de los miembros del Núcleo Ejecutor Central respecto a las actividades referentes al uso de los servicios de los bancos, cajas y cooperativas, fue aceptable?	TA() TD() SUGERENCIAS: _____

PROMEDIO OBTENIDO:	N° TA _____ N° TD _____
---------------------------	------------------------------

COMENTARIO GENERAL

OBSERVACIONES:



Mg. Chaponis Ramirez Edgard
DNI N° 48088348
JUEZ - EXPERTO

Chiclayo Julio del 2020

Señor

Ciudad.

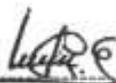
Nos dirigimos a usted para expresarle nuestro afectuoso saludo y la vez manifestarle que los suscritos somos estudiantes de la Escuela Profesional de Contabilidad de la Universidad Señor de Sipán, en la asignatura de Investigación I, estamos trabajando la Investigación: "Control interno para mejorar las capacidades productivas de los usuarios del Nucleo Ejecutor Central Cajaruro 2, Chiclayo 2020".

Conociendo su experiencia profesional y méritos académicos nos permitimos solicitar su valiosa colaboración en la validación de contenido de los ítems que conforman el instrumento que se utilizará para recabar la información requerida en la investigación antes mencionada.

Con la seguridad de su aceptación y apoyo en la validación de dicho instrumento, estaremos a la espera de sus observaciones y recomendaciones que contribuirán para mejorar la versión final de nuestro trabajo.

Agradecemos de antemano su valioso aporte.

Atentamente



Luz Rodríguez Campos
DNI N° 42578467



Jaime Santamaría Ocampo
DNI N° 41241537

ANEXO – 2 (EXPERTO -2)
VALIDACIÓN DE INSTRUMENTO

Yo, Plácido Eduardo Incio Ñañez Magister en Gestión Financiera y Tributaria Docente adscrito a la Escuela Profesional de Contabilidad de la Universidad Señor de Sipán, he leído y validado el Instrumento de Recolección de datos (CUESTIONARIO DE ENCUESTA) elaborada por: Luz Rodríguez Campos y Jaime Santamaría Ocampo, estudiantes de la Escuela de Contabilidad, para el desarrollo de la investigación titulada: "Control interno para mejorar las capacidades productivas de los usuarios del NEC Cajaruro 2, Chiclayo 2020"

C E R T I F I C O: Que es válido y confiable en cuanto a la estructuración, contenido y redacción de los ítems.

Chiclayo, 04 de Diciembre del 2020



P. EDUARDO INCIO ÑAÑEZ
CONTADOR PÚBLICO COLEGIADO
004 - 1972

INSTRUMENTO DE VALIDACION POR JUICIO DE EXPERTOS

NOMBRE DEL JUEZ		INCIO ÑAÑEZ PLACIDO EDUARDO
	PROFESIÓN	CONTADOR PÚBLICO
	ESPECIALIDAD	Mg. GESTION FINANCIERA Y TRIBUTARIA
	EXPERIENCIA PROFESIONAL(EN AÑOS)	19 AÑOS
	CARGO	CONTADOR
CONTROL INTERNO PARA MEJORAR LAS CAPACIDADES PRODUCTIVAS DE LOS USUARIOS del Núcleo Ejecutor Central CAJARURO 2. 2020.		
DATOS DE LA TESIISTA		
NOMBRES	LUZ RODRÍGUEZ CAMPO Y JAIME SANTAMARÍA OCAMPO	
ESPECIALIDAD	ESCUELA DE CONTABILIDAD	
INSTRUMENTO EVALUADO	CUESTIONARIOS	
OBJETIVOS DE LA INVESTIGACION	GENERAL Proponer un plan de control interno como instrumento para mejorar las capacidades productivas de los usuarios del Núcleo Ejecutor Central CAJARURO 2.	
	ESPECÍFICOS <ul style="list-style-type: none"> • Realizar el diagnóstico general sobre el control interno en el Núcleo Ejecutor Central CAJARURO 2 con incidencia en las capacidades productivas de sus usuarios. • Evaluar los riesgos inherentes y reales que se presentan en las capacidades productivas de los usuarios del Núcleo Ejecutor Central CAJARURO 2. • Diseñar un conjunto de lineamientos para mejorar la gestión de las capacidades productivas de los usuarios del Núcleo Ejecutor Central CAJARURO 2. 	
Evalúe cada ítem de los instrumentos marcando con una "X" en "TA" si está Totalmente de Acuerdo con el ítem o "TD" si está Totalmente en Desacuerdo, si está en Desacuerdo por favor especifique sus sugerencias.		
DETALLE DE LOS ÍTEMS DEL INSTRUMENTO	El instrumento consta de 22 ítems y se construyó, teniendo en cuenta la revisión de la literatura, luego del juicio de expertos que determinará la validez de contenido y finalmente será aplicado a las unidades de análisis de esta investigación.	
CONTROL INTERNO		
¿Existe algún código de ética en el Núcleo Ejecutor Central?	TA(X) TD() SUGERENCIAS: _____ _____	

¿El FONCODES capacita a colaboradores Técnico Administrativo y Representantes del Núcleo Ejecutor Central; incluyendo todas sus unidades orgánicas?	TA(X) TD() SUGERENCIAS: _____ _____
¿Los colaboradores que desempeñan un cargo tienen el perfil requerido?	TA(X) TD() SUGERENCIAS: _____ _____
¿Existe una guía de ejecución de proyectos de cumplimiento obligatorio en el Núcleo Ejecutor Central?	TA(X) TD() SUGERENCIAS: _____ _____
De ser afirmativa la respuesta anterior ¿La guía de ejecución de proyectos se ha puesto en práctica por Representantes del Núcleo Ejecutor y los colaboradores técnico administrativo?	TA(X) TD() SUGERENCIAS: _____ _____
¿Se tiene un cronograma y/o planeamiento de actividades en la ejecución del proyecto?	TA(X) TD() SUGERENCIAS: _____ _____
¿Se evalúan y miden los riesgos existentes en el proceso de ejecución del proyecto?	TA(X) TD() SUGERENCIAS: _____ _____
¿En el Núcleo Ejecutor Central se ha diseñado un plan para manejar los riesgos durante la ejecución del proyecto?	TA(X) TD() SUGERENCIAS: A qué riesgos se refiere? especifique
¿Son apropiados los criterios para identificar y analizar los riesgos en la ejecución del proyecto?	TA(X) TD() SUGERENCIAS: _____ _____
¿Se emplean actividades de control en la ejecución del proyecto?	TA(X) TD() SUGERENCIAS: _____ _____
Los procesos de ejecución del proyecto están delimitados en la guía de ejecución de proyectos y los responsables conocen de su existencia?	TA(X) TD() SUGERENCIAS: _____ _____

¿Se ha implementado un mecanismo interno para rendir cuentas de actos y gestión de los colaboradores que participan en la ejecución del proyecto?	TA (X) TD() SUGERENCIAS: _____
¿FONCODES verifica mensualmente la ejecución del proyecto para detectar y subsanar errores o irregularidades que se puedan presentar?	TA (X) TD() SUGERENCIAS: _____
¿Los sistemas de información implantados aseguran la conformidad y veracidad de la misma?	TA (X) TD() SUGERENCIAS: _____
¿Considera usted que la información proporcionada por el Foncodes a Representantes del Núcleo Ejecutor Central y personal técnico-administrativo es primordial en la ejecución del proyecto?	TA (X) TD() SUGERENCIAS: _____
¿Existen resguardos apropiados de la información contra alteraciones, pérdidas y falta de confidencialidad?	TA (X) TD() SUGERENCIAS: _____
¿Existe comunicación ente Representantes del Núcleo Ejecutor Central y colaboradores Técnico-administrativo?	TA (X) TD() SUGERENCIAS: _____
De ser afirmativa la respuesta anterior ¿La comunicación que se desarrolla entre los Representantes del Núcleo Ejecutor Central y el personal Técnico-administrativo es apropiada?	TA (X) TD() SUGERENCIAS: _____
¿Las deficiencias en la ejecución del proyecto son comunicadas tanto en el Núcleo Ejecutor Central como en FONCODES?	TA (X) TD() SUGERENCIAS: _____
¿Se controla y supervisa continuamente la ejecución del proyecto, para verificar si funciona adecuadamente?	TA (X) TD() SUGERENCIAS: _____

¿Las deficiencias y problemas detectados en la ejecución del proyecto, son comunicados oportunamente a los responsables, para la implementación de los correctivos necesarios?	TA(X) TD() SUGERENCIAS: _____ _____
¿Se efectúa el seguimiento a la implementación de mejoras a las deficiencias / problemas identificados durante la ejecución del proyecto?	TA(X) TD() SUGERENCIAS: _____ _____
PROMEDIO OBTENIDO:	N° TA _____ N° TD _____
COMENTARIO GENERAL	
OBSERVACIONES	


 F. EDUARDO ENRIQUE ARNEZ
 CONTADOR PUBLICO COLEGIADO
 004 - 1972

INSTRUMENTO DE VALIDACION POR JUICIO DE EXPERTOS

NOMBRE DEL JUEZ		INCIO ÑAÑEZ PLACIDO EDUARDO
	PROFESIÓN	CONTADOR PÚBLICO
	ESPECIALIDAD	Mg. GESTION FINANCIERA Y TRIBUTARIA
	EXPERIENCIA PROFESIONAL (EN AÑOS)	19 AÑOS
	CARGO	CONTADOR
CONTROL INTERNO PARA MEJORAR LAS CAPACIDADES PRODUCTIVAS DE LOS USUARIOS del NUCLEO EJECUTOR CENTRAL CAJARURO 2. 2020		
DATOS DE LA TESIS		
NOMBRES	LUZ RODRÍGUEZ CAMPOS Y JAIME SANTAMARÍA OCAMPO	
ESPECIALIDAD	ESCUELA DE CONTABILIDAD	
INSTRUMENTO EVALUADO	CUESTIONARIOS	
OBJETIVOS DE LA INVESTIGACION	GENERAL Proponer un plan de control interno como instrumento para mejorar las capacidades productivas de los usuarios del Núcleo Ejecutor Central CAJARURO 2.	
	ESPECÍFICOS <ul style="list-style-type: none"> • Realizar el diagnóstico general sobre el control interno en el Núcleo Ejecutor Central CAJARURO 2 con incidencia en las capacidades productivas de sus usuarios. • Evaluar los riesgos inherentes y reales que se presentan en las capacidades productivas de los usuarios del Núcleo Ejecutor Central CAJARURO 2. • Diseñar un conjunto de lineamientos para mejorar la gestión de las capacidades productivas de los usuarios del Núcleo Ejecutor Central CAJARURO 2. 	
Evalúe cada ítem de los instrumentos marcando con una "X" en "TA" si está Totalmente de Acuerdo con el ítem o "TD" si está Totalmente en Desacuerdo, si está en Desacuerdo por favor especifique sus sugerencias.		
DETALLE DE LOS ÍTEMS DEL INSTRUMENTO	El instrumento consta de 20 ítems y se construyó, teniendo en cuenta la revisión de la literatura, luego del juicio de expertos que determinará la validez de contenido y finalmente será aplicado a las unidades de análisis de esta investigación.	
CAPACIDADES PRODUCTIVAS		
¿Utilizó las semillas de los cultivos de hortalizas, que le entregó el Núcleo Ejecutor?	TA() TD()	SUGERENCIAS: _____ _____

¿Sembró los plántones forestales que le entregó el Núcleo Ejecutor?	TA() TD() SUGERENCIAS: _____
¿Fue oportuna la entrega de aves por parte del proyecto?	TA() TD() SUGERENCIAS: _____
¿La capacitación que recibió para el manejo de hortalizas y plantas forestales le fue de utilidad?	TA() TD() SUGERENCIAS: _____
¿La entrega de medicinas para el control de enfermedades de las aves fue oportuna?	TA() TD() SUGERENCIAS: _____
¿La representación de los integrantes del Núcleo Ejecutor con respecto a las actividades de entrega de semillas, plántones y aves, es aceptable?	TA() TD() SUGERENCIAS: _____
¿La instalación de la cocina mejorada se realizó en el tiempo acordado?	TA() TD() SUGERENCIAS: _____
¿La cocina mejorada instalada en su vivienda cubre sus expectativas?	TA() TD() SUGERENCIAS: _____
¿La capacitación recibida para el mantenimiento y uso de la cocina mejorada, le fue de utilidad?	TA() TD() SUGERENCIAS: _____
¿La entrega de la tetera, baldes y demás utensilios para consumir agua segura, le fueron entregados en el tiempo acordado?	TA() TD() SUGERENCIAS: _____
¿La capacitación recibida respecto al consumo de agua hervida, le fue de utilidad?	TA() TD() SUGERENCIAS: _____

¿La representación de los miembros del Núcleo Ejecutor Central en Fuente: Elaboración Propia respecto de las actividades de la instalación de cocina mejorada y entrega de utensilios para su vivienda, considera que fue aceptable?	TA() TD() SUGERENCIAS: _____
¿La comunidad y sus vecinos se sienten satisfechos con los emprendimientos rurales inclusivos instalados?	TA() TD() SUGERENCIAS: _____
¿Se realizó en el tiempo previsto la entrega de bienes para la instalación de los negocios rurales inclusivos en su comunidad?	TA() TD() SUGERENCIAS: _____
¿La capacitación que recibió para la ejecución de su emprendimiento financiado por el proyecto, le fue de utilidad?	TA() TD() SUGERENCIAS: _____
¿Recibió capacitación en cuanto a gestión empresarial?	TA() TD() SUGERENCIAS: _____
¿La representación de los miembros del Núcleo Ejecutor Central respecto a las actividades para la implementación y funcionamiento de los negocios rurales inclusivos, fue aceptable?	TA() TD() SUGERENCIAS: _____
¿Las capacitaciones que recibió en sistema financiero y ahorro, le fue de utilidad?	TA() TD() SUGERENCIAS: _____
¿Con la intervención del proyecto ud incrementó su ahorro en los bancos, cajas o cooperativas?	TA() TD() SUGERENCIAS: _____
¿La representación de los miembros del Núcleo Ejecutor Central respecto a las actividades referentes al uso de los servicios de los bancos, cajas y cooperativas, fue aceptable?	TA() TD() SUGERENCIAS: _____
PROMEDIO OBTENIDO:	N° TA _____ N° TD _____

COMENTARIO GENERAL

Las preguntas solo busca cumplir con el primer objetivo y olvida los otros dos

OBSERVACIONES :



P. EDUARDO ENLIO RIVERA
CONTADOR PUBLICO COLEGIADO
004 - 1972

(Para validación de instrumentos)

**FACULTAD DE CIENCIAS EMPRESARIALES
ESCUELA DE CONTABILIDAD**

Chiclayo Julio del 2020

Señor

Ciudad.

Nos dirigimos a usted para expresarle nuestro afectuoso saludo y la vez manifestarle que los suscritos somos estudiantes de la Escuela Profesional de Contabilidad de la Universidad Señor de Sipán, en la asignatura de Investigación I, estamos trabajando la Investigación: "Control interno para mejorar las capacidades productivas de los usuarios del Nucleo Ejecutor Central Cajaruro 2, Chiclayo 2020".

Conociendo su experiencia profesional y méritos académicos nos permitimos solicitar su valiosa colaboración en la validación de contenido de los ítems que conforman el instrumento que se utilizará para recabar la información requerida en la investigación antes mencionada.

Con la seguridad de su aceptación y apoyo en la validación de dicho instrumento, estaremos a la espera de sus observaciones y recomendaciones que contribuirán para mejorar la versión final de nuestro trabajo.

Agradecemos de antemano su valioso aporte.

Atentamente



Luz Rodríguez Campos
DNI N° 42578467



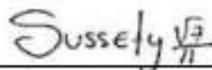
Jaime Santamaría Ocampo
DNI N° 41241537

ANEXO – 2 (EXPERTO -3)
VALIDACIÓN DE INSTRUMENTO

Yo, Balcázar Paiva Eveling Sussety Magister en Tributación Docente adscrito a la Escuela Profesional de Contabilidad de la Universidad Señor de Sipán, he leído y validado el Instrumento de Recolección de datos (CUESTIONARIO DE ENCUESTA) elaborada por: Luz Rodríguez Campos y Jaime Santamaría Ocampo, estudiantes de la Escuela de Contabilidad, para el desarrollo de la investigación titulada: "Control interno para mejorar las capacidades productivas de los usuarios del Nucleo Ejecutor Central Cajaruro 2, Chiclayo 2020"

C E R T I F I C O: Que es válido y confiable en cuanto a la estructuración, contenido y redacción de los ítems.

Chiclayo, 28 de noviembre del 2020



Mg. Eveling Sussety Balcázar Paiva
DNI: 48092815

INSTRUMENTO DE VALIDACION POR JUICIO DE EXPERTOS

NOMBRE DEL JUEZ		EVELING SUSSETY BALCÁZAR PAIVA
	PROFESIÓN	CONTADORA PÚBLICA
	ESPECIALIDAD	TRIBUTACION
	EXPERIENCIA PROFESIONAL(EN AÑOS)	6 AÑOS
	CARGO	DOCENTE A TIEMPO COMPLETO
CONTROL INTERNO PARA MEJORAR LAS CAPACIDADES PRODUCTIVAS DE LOS USUARIOS del Núcleo Ejecutor Central CAJARURO 2. 2020.		
DATOS DE LA TESIS		
NOMBRES	LUZ RODRÍGUEZ CAMPO Y JAIME SANTAMARÍA OCAMPO	
ESPECIALIDAD	ESCUELA DE CONTABILIDAD	
INSTRUMENTO EVALUADO	CUESTIONARIOS	
OBJETIVOS DE LA INVESTIGACION	GENERAL Proponer un plan de control interno como instrumento para mejorar las capacidades productivas de los usuarios del Núcleo Ejecutor Central CAJARURO 2.	
	ESPECÍFICOS <ul style="list-style-type: none"> • Realizar el diagnóstico general sobre el control interno en el Núcleo Ejecutor Central CAJARURO 2 con incidencia en las capacidades productivas de sus usuarios. • Evaluar los riesgos inherentes y reales que se presentan en las capacidades productivas de los usuarios del Núcleo Ejecutor Central CAJARURO 2. • Diseñar un conjunto de lineamientos para mejorar la gestión de las capacidades productivas de los usuarios del Núcleo Ejecutor Central CAJARURO 2. 	
Evalué cada ítem de los instrumentos marcando con una "X" en "TA" si está Totalmente de Acuerdo con el ítem o "TD" si está Totalmente en Desacuerdo, si está en Desacuerdo por favor especifique sus sugerencias.		
DETALLE DE LOS ÍTEMS DEL INSTRUMENTO	El instrumento consta de 22 ítems y se construyó, teniendo en cuenta la revisión de la literatura, luego del juicio de expertos que determinará la validez de contenido y finalmente será aplicado a las unidades de análisis de esta investigación.	
CONTROL INTERNO		
¿Existe algún código de ética en el Núcleo Ejecutor Central?	TA(X) TD() SUGERENCIAS: _____ _____	

¿El FONCODES capacita a colaboradores Técnico Administrativo y Representantes del Núcleo Ejecutor Central; incluyendo todas sus unidades orgánicas?	TA(X) TD() SUGERENCIAS: _____ _____
¿Los colaboradores que desempeñan un cargo tienen el perfil requerido?	TA(X) TD() SUGERENCIAS: _____ _____
¿Existe una guía de ejecución de proyectos de cumplimiento obligatorio en el Núcleo Ejecutor Central?	TA(X) TD() SUGERENCIAS: _____ _____
De ser afirmativa la respuesta anterior ¿La guía de ejecución de proyectos se ha puesto en práctica por Representantes del Núcleo Ejecutor y los colaboradores técnico administrativo?	TA(X) TD() SUGERENCIAS: _____ _____
¿Se tiene un cronograma y/o planeamiento de actividades en la ejecución del proyecto?	TA(X) TD() SUGERENCIAS: _____ _____
¿Se evalúan y miden los riesgos existentes en el proceso de ejecución del proyecto?	TA(X) TD() SUGERENCIAS: _____ _____
¿En el Núcleo Ejecutor Central se ha diseñado un plan para manejar los riesgos durante la ejecución del proyecto?	TA(X) TD() SUGERENCIAS: A qué riesgos se refiere? especifique
¿Son apropiados los criterios para identificar y analizar los riesgos en la ejecución del proyecto?	TA(X) TD() SUGERENCIAS: _____ _____
¿Se emplean actividades de control en la ejecución del proyecto?	TA(X) TD() SUGERENCIAS: _____ _____
Los procesos de ejecución del proyecto están delimitados en la guía de ejecución de proyectos y los responsables conocen de su existencia?	TA(X) TD() SUGERENCIAS: _____ _____

¿Se ha implementado un mecanismo interno para rendir cuentas de actos y gestión de los colaboradores que participan en la ejecución del proyecto?	TA(X) TD() SUGERENCIAS: _____ _____
¿FONCODES verifica mensualmente la ejecución del proyecto para detectar y subsanar errores o irregularidades que se puedan presentar?	TA(X) TD() SUGERENCIAS: _____ _____
¿Los sistemas de información implantados aseguran la conformidad y veracidad de la misma?	TA(X) TD() SUGERENCIAS: _____ _____
¿Considera usted que la información proporcionada por el Foncodes a Representantes del Núcleo Ejecutor Central y personal técnico-administrativo es primordial en la ejecución del proyecto?	TA(X) TD() SUGERENCIAS: _____ _____
¿Existen resguardos apropiados de la información contra alteraciones, pérdidas y falta de confidencialidad?	TA(X) TD() SUGERENCIAS: _____ _____
¿Existe comunicación ente Representantes del Núcleo Ejecutor Central y colaboradores Técnico-administrativo?	TA(X) TD() SUGERENCIAS: _____ _____
De ser afirmativa la respuesta anterior ¿La comunicación que se desarrolla entre los Representantes del Núcleo Ejecutor Central y el personal Técnico-administrativo es apropiada?	TA(X) TD() SUGERENCIAS: _____ _____
¿Las deficiencias en la ejecución del proyecto son comunicadas tanto en el Núcleo Ejecutor Central como en FONCODES?	TA(X) TD() SUGERENCIAS: _____ _____
¿Se controla y supervisa continuamente la ejecución del proyecto, para verificar si funciona adecuadamente?	TA(X) TD() SUGERENCIAS: _____ _____

¿Las deficiencias y problemas detectados en la ejecución del proyecto, son comunicados oportunamente a los responsables, para la implementación de los correctivos necesarios?	TA(X) TD() SUGERENCIAS: _____ _____
¿Se efectúa el seguimiento a la implementación de mejoras a las deficiencias / problemas identificados durante la ejecución del proyecto?	TA(X) TD() SUGERENCIAS: _____ _____

PROMEDIO OBTENIDO:	N° TA _____ N° TD _____
COMENTARIO GENERAL	
OBSERVACIONES	

Sussety ¹³/₁₁

Mg. Eveling Sussety Balcázar Paiva
DNI: 48092815

INSTRUMENTO DE VALIDACION POR JUICIO DE EXPERTOS

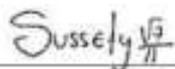
NOMBRE DEL JUEZ		EVELING SUSSETY BALCÁZAR PAIVA
	PROFESIÓN	CONTADORA PÚBLICA
	ESPECIALIDAD	TRIBUTACION
	EXPERIENCIA PROFESIONAL (EN AÑOS)	6 AÑOS
	CARGO	DOCENTE A TIEMPO COMPLETO
CONTROL INTERNO PARA MEJORAR LAS CAPACIDADES PRODUCTIVAS DE LOS USUARIOS del NÚCLEO EJECUTOR CENTRAL CAJARURO 2. 2020		
DATOS DE LA TESIS		
NOMBRES	LUZ RODRÍGUEZ CAMPOS Y JAIME SANTAMARÍA OCAMPO	
ESPECIALIDAD	ESCUELA DE CONTABILIDAD	
INSTRUMENTO EVALUADO	CUESTIONARIOS	
OBJETIVOS DE LA INVESTIGACION	GENERAL Proponer un plan de control interno como instrumento para mejorar las capacidades productivas de los usuarios del Núcleo Ejecutor Central CAJARURO 2.	
	ESPECÍFICOS <ul style="list-style-type: none"> • Realizar el diagnóstico general sobre el control interno en el Núcleo Ejecutor Central CAJARURO 2 con incidencia en las capacidades productivas de sus usuarios. • Evaluar los riesgos inherentes y reales que se presentan en las capacidades productivas de los usuarios del Núcleo Ejecutor Central CAJARURO 2. • Diseñar un conjunto de lineamientos para mejorar la gestión de las capacidades productivas de los usuarios del Núcleo Ejecutor Central CAJARURO 2. 	
Evalúe cada ítem de los instrumentos marcando con una "X" en "TA" si está Totalmente de Acuerdo con el ítem o "TD" si está Totalmente en Desacuerdo, si está en Desacuerdo por favor especifique sus sugerencias.		
DETALLE DE LOS ÍTEMS DEL INSTRUMENTO		El instrumento consta de 20 ítems y se construyó, teniendo en cuenta la revisión de la literatura, luego del juicio de expertos que determinará la validez de contenido y finalmente será aplicado a las unidades de análisis de esta investigación.
CAPACIDADES PRODUCTIVAS		
¿Utilizó las semillas de los cultivos de hortalizas, que le entregó el Núcleo Ejecutor?	TA() TD()	SUGERENCIAS: _____ _____

¿Sembró los plántones forestales que le entregó el Núcleo Ejecutor?	TA() TD() SUGERENCIAS: _____ _____
¿Fue oportuna la entrega de aves por parte del proyecto?	TA() TD() SUGERENCIAS: _____ _____
¿La capacitación que recibió para el manejo de hortalizas y plantas forestales le fue de utilidad?	TA() TD() SUGERENCIAS: _____ _____
¿La entrega de medicinas para el control de enfermedades de las aves fue oportuna?	TA() TD() SUGERENCIAS: _____ _____
¿La representación de los integrantes del Núcleo Ejecutor con respecto a las actividades de entrega de semillas, plántones y aves, es aceptable?	TA() TD() SUGERENCIAS: _____ _____
¿La instalación de la cocina mejorada se realizó en el tiempo acordado?	TA() TD() SUGERENCIAS: _____ _____
¿La cocina mejorada instalada en su vivienda cubre sus expectativas?	TA() TD() SUGERENCIAS: _____ _____
¿La capacitación recibida para el mantenimiento y uso de la cocina mejorada, le fue de utilidad?	TA() TD() SUGERENCIAS: _____ _____
¿La entrega de la tetera, baldes y demás utensilios para consumir agua segura, le fueron entregados en el tiempo acordado?	TA() TD() SUGERENCIAS: _____ _____
¿La capacitación recibida respecto al consumo de agua hervida, le fue de utilidad?	TA() TD() SUGERENCIAS: _____ _____

¿La representación de los miembros del Núcleo Ejecutor Central en Fuente: Elaboración Propia respecto de las actividades de la instalación de cocina mejorada y entrega de utensilios para su vivienda, considera que fue aceptable?	TA() TD() SUGERENCIAS: _____
¿La comunidad y sus vecinos se sienten satisfechos con los emprendimientos rurales inclusivos instalados?	TA() TD() SUGERENCIAS: _____
¿Se realizó en el tiempo previsto la entrega de bienes para la instalación de los negocios rurales inclusivos en su comunidad?	TA() TD() SUGERENCIAS: _____
¿La capacitación que recibió para la ejecución de su emprendimiento financiado por el proyecto, le fue de utilidad?	TA() TD() SUGERENCIAS: _____
¿Recibió capacitación en cuanto a gestión empresarial?	TA() TD() SUGERENCIAS: _____
¿La representación de los miembros del Núcleo Ejecutor Central respecto a las actividades para la implementación y funcionamiento de los negocios rurales inclusivos, fue aceptable?	TA() TD() SUGERENCIAS: _____
¿Las capacitaciones que recibió en sistema financiero y ahorro, le fue de utilidad?	TA() TD() SUGERENCIAS: _____
¿Con la intervención del proyecto usted incrementó su ahorro en los bancos, cajas o cooperativas?	TA() TD() SUGERENCIAS: _____
¿La representación de los miembros del Núcleo Ejecutor Central respecto a las actividades referentes al uso de los servicios de los bancos, cajas y cooperativas, fue aceptable?	TA() TD() SUGERENCIAS: _____
PROMEDIO OBTENIDO:	N° TA _____ N° TD _____

COMENTARIO GENERAL

OBSERVACIONES:



Mg. Eveling Sussety Balcázar Paiva
DNI: 48092815

Anexo 3: Instrumentos a aplicación

UNIVERSIDAD SEÑOR DE SIPÁN
FACULTAD DE CIENCIAS EMPRESARIALES
ESCUELA PROFESIONAL DE CONTABILIDAD

Lo saludamos cordialmente.

El presente instrumento tiene el propósito recopilar información respecto del Control Interno en el NEC CAJARURO 2. Es de destacar que la información proporcionada es anónima y de carácter confidencial.

1. ¿Existe algún código de ética en el NEC?
Siempre () Casi Siempre () A veces () Casi nunca () Nunca ()
2. ¿FONCODES capacita a colaboradores Técnico Administrativo y Representantes del NEC; incluyendo todas sus unidades orgánicas?
Siempre () Casi Siempre () A veces () Casi nunca () Nunca ()
3. ¿Los colaboradores que desempeñan un cargo tienen el perfil requerido?
Siempre () Casi Siempre () A veces () Casi nunca () Nunca ()
4. ¿Existe una guía de ejecución de proyectos de cumplimiento obligatorio en el NEC?. Si () No ()
5. De ser afirmativa la respuesta anterior ¿La guía de ejecución de proyectos se ha puesto en práctica por Representantes del Núcleo Ejecutor y los colaboradores técnico administrativo?. Si () No ()
6. ¿Se tiene un cronograma y/o planeamiento de actividades en la ejecución del proyecto?
Siempre () Casi Siempre () A veces () Casi nunca () Nunca ()
7. Se evalúan y miden los riesgos existentes en el proceso de ejecución del proyecto?
Siempre () Casi Siempre () A veces () Casi nunca () Nunca ()

8. ¿En el NEC se ha diseñado un plan para manejar los riesgos durante la ejecución del proyecto?
Siempre () Casi Siempre () A veces () Casi nunca () Nunca ()
9. ¿Son apropiados los criterios para identificar y analizar los riesgos en la ejecución del proyecto?
Siempre () Casi Siempre () A veces () Casi nunca () Nunca ()
10. ¿Se emplean actividades de control en la ejecución del proyecto?
Siempre () Casi Siempre () A veces () Casi nunca () Nunca ()
11. ¿Los procesos de ejecución del proyecto están delimitados en la guía de ejecución de proyectos y los responsables conocen de su existencia?
Siempre () Casi Siempre () A veces () Casi nunca () Nunca ()
12. ¿Se ha implementado un mecanismo interno para rendir cuentas de actos y gestión de los colaboradores que participan en la ejecución del proyecto?
Siempre () Casi Siempre () A veces () Casi nunca () Nunca ()
13. ¿FONCODES verifica mensualmente la ejecución del proyecto para detectar y subsanar errores o irregularidades que se puedan presentar?
Siempre () Casi Siempre () A veces () Casi nunca () Nunca ()
14. ¿Los sistemas de información implantados aseguran la conformidad y veracidad de la misma?
Siempre () Casi Siempre () A veces () Casi nunca () Nunca ()
15. ¿Considera ud. que la información proporcionada por Foncodes a Representantes del NEC y personal técnico-administrativo es primordial en la ejecución del proyecto?
Siempre () Casi Siempre () A veces () Casi nunca () Nunca ()

16. ¿Existen resguardos apropiados de la información contra alteraciones, pérdidas y falta de confidencialidad?
Siempre () Casi Siempre () A veces () Casi nunca () Nunca ()
17. ¿Existe comunicación ente Representantes del NEC y colaboradores Técnico-administrativo?
Si () No ()
18. De ser afirmativa la respuesta anterior ¿La comunicación que se desarrolla entre los Representantes del NEC y el personal Técnico-administrativo es apropiada?
Siempre () Casi Siempre () A veces () Casi nunca () Nunca ()
19. ¿Las deficiencias en la ejecución del proyecto son comunicadas tanto en el NEC como en FONCODES?
Siempre () Casi Siempre () A veces () Casi nunca () Nunca ()
20. ¿Se controla y supervisa continuamente la ejecución del proyecto, para verificar si funciona adecuadamente?
Siempre () Casi Siempre () A veces () Casi nunca () Nunca ()
21. ¿Las deficiencias y problemas detectados en la ejecución del proyecto, son comunicados oportunamente a los responsables, para la implementación de los correctivos necesarios?
Siempre () Casi Siempre () A veces () Casi nunca () Nunca ()
22. ¿Se efectúa el seguimiento a la implementación de mejoras a las deficiencias / problemas identificados durante la ejecución del proyecto?
Siempre () Casi Siempre () A veces () Casi nunca () Nunca ()

¡Muchas gracias!

UNIVERSIDAD SEÑOR DE SIPÁN
FACULTAD DE CIENCIAS EMPRESARIALES
ESCUELA PROFESIONAL DE CONTABILIDAD

Lo saludamos cordialmente.

El presente instrumento tiene el propósito de tomar conocimiento de sus apreciaciones respecto de la gestión de los componentes implementados por el NEC CAJARURO 2 en los pobladores de su comunidad. Es de destacar que la información proporcionada es anónima y de carácter confidencial.

1. Utilizó las semillas de los cultivos de hortalizas, que le entregó el Núcleo Ejecutor.
Si () No ()

2. Sembró los plántones forestales que le entregó el Núcleo Ejecutor.
Si () No ()

3. Fue oportuna la entrega de aves por parte del proyecto.
Si () No ()

4. La capacitación que recibió para el manejo de hortalizas y plantas forestales le fue de utilidad.
Si () No ()

5. La entrega de medicinas para el control de enfermedades de las aves fue oportuna.
Si () No ()

6. La representación de los integrantes del NE con respecto a las actividades de entrega de semillas, plántones y aves, es aceptable
Si () No ()

7. La instalación de la cocina mejorada se realizó en el tiempo acordado.
Si () No ()

8. La cocina mejorada instalada en su vivienda cubre sus expectativas.
Si () No ()
9. La capacitación recibida para el mantenimiento y uso de la cocina mejorada, le fue de utilidad.
Si () No ()
10. La entrega de la tetera, baldes y demás utensilios para consumir agua segura, le fueron entregados en el tiempo acordado.
Si () No ()
11. La capacitación recibida respecto al consumo de agua hervida, le fue de utilidad.
Si () No ()
12. La representación de los miembros del NEC en Fuente: Elaboración Propia respecto de las actividades de la instalación de cocina mejorada y entrega de utensilios para su vivienda, considera que fue aceptable.
Si () No ()
13. La comunidad y sus vecinos se sienten satisfechos con los emprendimientos rurales inclusivos instalados.
Si () No ()
14. Se realizó en el tiempo previsto la entrega de bienes para la instalación de los negocios rurales inclusivos en su comunidad.
Si () No ()
15. La capacitación que recibió para la ejecución de su emprendimiento financiado por el proyecto, le fue de utilidad.
Si () No ()
16. Recibió capacitación en cuanto a gestión empresarial
Si () No ()

17. La representación de los miembros del NEC respecto a las actividades para la implementación y funcionamiento de los negocios rurales inclusivos, fue aceptable.

Si () No ()

18. Las capacitaciones que recibió en sistema financiero y ahorro, le fue de utilidad.

Si () No ()

19. Con la intervención del proyecto ud incrementó su ahorro en los bancos, cajas o cooperativas.

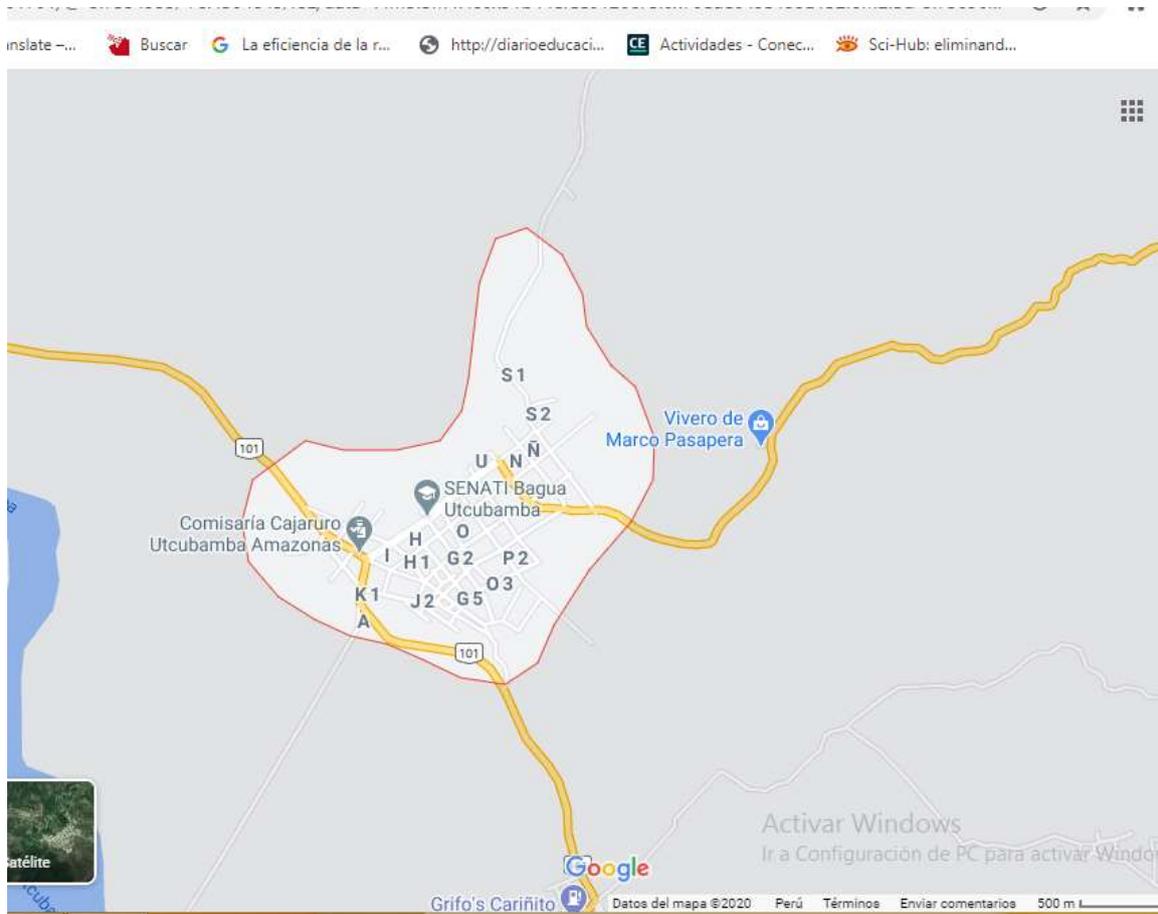
Si () No ()

20. La representación de los miembros del NEC respecto a las actividades referentes al uso de los servicios de los bancos, cajas y cooperativas, fue aceptable

Si () No ()

¡Muchas gracias!

Anexo 4: Ubicación de la empresa en google maps



Anexo 5: Frontis de la empresa



Anexo 6: RESOLUCION DE APROBACION



FACULTAD DE CIENCIAS EMPRESARIALES RESOLUCIÓN N° 1123-FACEM-USS-2020

Chiclayo, 28 de octubre de 2020.

VISTO:

El Oficio N°0558-2020/FACEM-DC-USS de fecha 26/10/2020, presentado por el (la) Director (a) de la Escuela Académico Profesional de Contabilidad y el proveído del Decano de FACEM, de fecha 27/10/2020, sobre aprobación de Informes de Investigación, y;

CONSIDERANDO:

Que, de conformidad con la Ley Universitaria N° 30220 en su artículo 45° que a la letra dice: Obtención de grados y títulos: La obtención de grados y títulos se realizará de acuerdo a las exigencias académicas que cada universidad establezca en sus respectivas normas internas. Los requisitos mínimos son los siguientes: 45.1 Grado de Bachiller: requiere haber aprobado los estudios de pregrado, así como la aprobación de un trabajo de investigación y el conocimiento de un idioma extranjero, de preferencia inglés o lengua nativa.

Que, según Art. 20 del Reglamento de Grados y Títulos de la Universidad Señor de Sipán, aprobado con Resolución de Directorio N° 210-2019/PD-USS de fecha 08 de noviembre de 2019, indica que los temas de trabajo de investigación, trabajo académico y tesis son aprobados por el Comité de Investigación y derivados a la facultad, para la emisión de la resolución respectiva. **El período de vigencia de los mismos será de dos años, a partir de su aprobación.**

Estando a lo expuesto y en uso de las atribuciones conferidas y de conformidad con las normas y reglamentos vigentes;

SE RESUELVE

ARTICULO ÚNICO: APROBAR los Informes de Investigación, de los estudiantes del X ciclo de la asignatura de Investigación II, sesión "A", de la modalidad presencial PAST, semestre 2020- II, de la Escuela Académico Profesional de Contabilidad, a cargo del docente Dr. VIDAURRE GARCIA WILMER ENRIQUE, según se indica en cuadro adjunto.

REGÍSTRESE, COMUNÍQUESE Y ARCHÍVESE

Dr. EDGAR ROLAND TUESTA TORRES
Decano(a)
Facultad de Ciencias Empresariales

Mg. Sonora Mary Gamboa
SECRETARÍA ACADÉMICA (I)

Cc.: Escuela, Archivo

ADMISIÓN E INFORMES

074 481610 - 074 481632

CAMPUS USS

Km. 5, carretera a Pimentel
Chiclayo, Perú

www.uss.edu.pe

N.º	AUTOR (ES)	TÍTULOS	LÍNEA DE INVESTIGACIÓN
1	FLORES AQUINO WALBERTO	CONTROL INTERNO Y MOROSIDAD EN LOS CLIENTES DE LA SOCIEDAD DE BENEFICENCIA DE CHICLAYO, 2020	GESTIÓN EMPRESARIAL Y EMPRENDIMIENTO
2	CABANILLAS DAVILA LUIS ALBERTO	DESEMPEÑO LABORAL DEL PERSONAL Y SU INFLUENCIA EN EL CONTROL DE INVENTARIO DE ALMACÉN DE LA UGEL CHICLAYO, 2020	GESTIÓN EMPRESARIAL Y EMPRENDIMIENTO
3	BARRIOS DIAZ ALICIA ELIZABETH		
4	MENDOZA LOZANO FLOR EXILDA	SISTEMA DE COSTOS PARA INCREMENTAR LA RENTABILIDAD DE LA EMPRESA SUIING AGRO S.A.C, CHEPÉN 2020	GESTIÓN EMPRESARIAL Y EMPRENDIMIENTO
5	PUELLES GASTELO MARITZA ELIZABETH	PROCESOS OPERATIVOS DE CRÉDITOS Y COBRANZAS PARA RESTABLECER LA LIQUIDEZ EN LA EMPRESA PLANTA CHANCADORA PIEDRA AZUL SRL, FERREÑAFE 2020	GESTIÓN EMPRESARIAL Y EMPRENDIMIENTO
6	RISCO FERNANDEZ KARINA MILAGROS		
7	RODRÍGUEZ CAMPOS LUZ	CONTROL INTERNO PARA MEJORAR LAS CAPACIDADES PRODUCTIVAS DE LOS USUARIOS DEL NÚCLEO EJECUTOR CENTRAL CAJARURO 2, AMAZONAS 2020	GESTIÓN EMPRESARIAL Y EMPRENDIMIENTO
8	SANTAMARIA OCAMPO JAIME		
9	BRUNO SANDOVAL ANDERSON MARIO	SISTEMA DE CONTROL PARA EL REGISTRO DE INGRESOS Y GASTOS EN LA EMPRESA SH COMPUTER, MOYOBAMBA 2020	GESTIÓN EMPRESARIAL Y EMPRENDIMIENTO
10	TELLO QUILLA MIGUEL ANGEL	AUDITORIA ADMINISTRATIVA COMO INSTRUMENTO DE CONTROL EN EL PROCESO DE CONTRATACION DOCENTE EN LA UGEL, SAN IGNACIO 2020	GESTIÓN EMPRESARIAL Y EMPRENDIMIENTO
11	PÉREZ SANDOVAL CESAR VALERIO		

ADMISIÓN E INFORMES

074 481610 - 074 481632

CAMPUS USS

Km. 5, carretera a Pimentel
Chiclayo, Perú

www.uss.edu.pe

Anexo 7: CARTA DE AUTORIZACION



PP 0118 AMPLIACION: "Acceso de Hogares Rurales Con Economías de Subsistencia a Mercados Locales"
NUCLEO EJECUTOR CENTRAL CAJARURO 2
"Año de la Universalización de la Salud"



Ing. José Alberto Ocampo Cedillo con DNI N° 3374 1437; coordinador Técnico del Núcleo Ejecutor Central Cajaruro 2 del proyecto: PP 0118 - 2017 Ampliación "Acceso de Hogares Rurales con Economías de Subsistencias a Mercados Locales" HAKU WIÑAY, que financia FONCODES.

AUTORIZO:

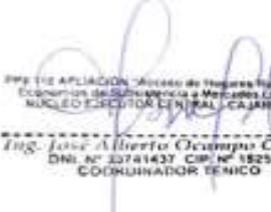
A la Srta. Rodríguez Campos Luz con DNI 42578467 y Santamaria Ocampo, Jaime con DNI 41241537; estudiantes de la carrera de contabilidad de la Universidad Señor de Sipan, a utilizar información confidencial de la empresa para el desarrollo de su tesis titulado "CONTROL INTERNO PARA MEJORAR LAS CAPACIDADES PRODUCTIVAS DE USUARIOS DEL NÚCLEO EJECUTOR CENTRAL CAJARURO 2 AMAZONAS 2020"

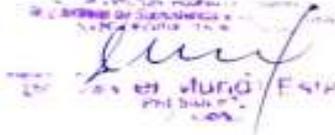
Como condiciones contractuales, los estudiantes están obligados a no divulgar ni usar información para fines personales la información contable que con objeto de la relación al trabajo les ha sido brindada, no proporcionar a terceras personas verbalmente o por escritos actividades o cualquier clase que fueron observadas en la empresa durante la investigación de tesis. Los estudiantes asumen que toda información y el resultado de la investigación de tesis serán de uso exclusivamente académicos.

Se expide la presente constancia a solicitud del interesado para los fines que crea conveniente.

Atentamente.

Cajaruro, 13 de Diciembre del 2020


PP 0118 AMPLIACION "Acceso de Hogares Rurales con Economías de Subsistencia a Mercados Locales"
NUCLEO EJECUTOR CENTRAL CAJARURO 2
Ing. José Alberto Ocampo Cedillo
DNI N° 33741437 CIP N° 182587
COORDINADOR TÉCNICO


PP 0118 AMPLIACION "Acceso de Hogares Rurales con Economías de Subsistencia a Mercados Locales"
NUCLEO EJECUTOR CENTRAL CAJARURO 2
Ing. José Alberto Ocampo Cedillo
DNI N° 33741437 CIP N° 182587
COORDINADOR TÉCNICO

PP 0118 AMPLIACION "Acceso de Hogares Rurales con Economías de Subsistencia a Mercados Locales"
NUCLEO EJECUTOR CENTRAL CAJARURO 2

Sra. Elisa Vallejos Torres
TESORERA
N° 11816681

Contactos: Presidente Sr. Javier Muñoz Estela Cel. 971393455, Ing. José Alberto Ocampo Cedillo, Cel. 936253135,
Dirección: Calle Cajamarca S/N C.P. El Ron- Cajaruro - Utcubamba - Amazonas.

Anexo 8: ACTA DE ORIGINALIDAD



ACTA DE ORIGINALIDAD DE LA INVESTIGACIÓN

Yo, **EDGARD CHAPOÑAN RAMIREZ**, Coordinador de Investigación y Responsabilidad Social de la Escuela Profesional de contabilidad y revisor de la investigación aprobada mediante Resolución N° 1123-FACEM-USS-2020, del estudiante, **Rodríguez Campos Luz & Santamaría Ocampo Jaime** Titulada **CONTROL INTERNO PARA MEJORAR LAS CAPACIDADES PRODUCTIVAS DE USUARIOS DEL NUCLEO EJECUTOR CENTRAL CAJARURO 2 AMAZONAS 2020**.

Se deja constancia que la investigación antes indicada tiene un índice de similitud del 23% verificable en el reporte final del análisis de originalidad mediante el software de similitud TURNITIN

Por lo que se concluye que cada una de las coincidencias detectadas no constituyen plagio y cumple con lo establecido en la directiva sobre el nivel de similitud de productos acreditables de investigación, aprobada mediante Resolución de directorio N° 221-2019/PD-USS de la Universidad Señor de Sipán.

Pimentel, 29 de abril de 2022



Mg. Chapoñan Ramirez Edgard
DNI N° 42058348

Nota: La investigación ha sido pasada por el sistema antiplagio, solo por el Coordinador de Investigación y responsabilidad social.

Anexo 9: T1



FORMATO N° T1-VRI-USS AUTORIZACIÓN DEL AUTOR (ES)
(LICENCIA DE USO)

Pimentel, 18 de marzo de 2022

Señores
Vicerrectorado de Investigación
Universidad Señor de Sipán
Presente.-

Los suscritos:
RODRIGUEZ CAMPOS LUZ, con DNI 42578467
SANTAMARIA OCAMPO JAIME, con DNI 41241537

En mí (nuestra) calidad de autor (es) exclusivo (s) del trabajo de grado titulado: **CONTROL INTERNO PARA MEJORAR LAS CAPACIDADES PRODUCTIVAS DE USUARIOS DEL NUCLEO EJECUTOR CENTRAL CAJARURO 2 AMAZONAS 2020**, presentado y aprobado en el año 2022 como requisito para optar el título de CONTADOR PUBLICO, de la Facultad de Ciencias empresariales, Programa Académico de CONTABILIDAD, por medio del presente escrito autorizo (autorizamos) al Vicerrectorado de investigación de la Universidad Señor de Sipán para que, en desarrollo de la presente licencia de uso total, pueda ejercer sobre mi (nuestro) trabajo y muestre al mundo la producción intelectual de la Universidad representado en este trabajo de grado, a través de la visibilidad de su contenido de la siguiente manera:

Los usuarios pueden consultar el contenido de este trabajo de grado a través del Repositorio Institucional en el portal web del Repositorio Institucional – <http://repositorio.uss.edu.pe>, así como de las redes de información del país y del exterior.

Se permite la consulta, reproducción parcial, total o cambio de formato con fines de conservación, a los usuarios interesados en el contenido de este trabajo, para todos los usos que tengan finalidad académica, siempre y cuando mediante la correspondiente cita bibliográfica se le dé crédito al trabajo de investigación y a su autor.

De conformidad con la ley sobre el derecho de autor decreto legislativo N° 822. En efecto, la Universidad Señor de Sipán está en la obligación de respetar los derechos de autor, para lo cual tomará las medidas correspondientes para garantizar su observancia.

APellidos y Nombres	Número de Documento de Identidad	Firma
RODRIGUEZ CAMPOS LUZ	42578467	
SANTAMARIA OCAMPO JAIME	41241537	