



**FACULTAD DE CIENCIAS EMPRESARIALES
ESCUELA ACADÉMICO PROFESIONAL DE
ADMINISTRACIÓN
TESIS**

**SISTEMA DE CONTROL INTERNO PARA
MEJORAR LA GESTIÓN ADMINISTRATIVA EN EL
PROCESO DE ABASTECIMIENTO DEL AGUA EN
LA COMISIÓN DE REGANTES DEL DISTRITO DE
SAN JOSÉ – PROVINCIA PACASMAYO –
DEPARTAMENTO LA LIBERTAD – 2018**

**PARA OPTAR EL TÍTULO PROFESIONAL DE
LICENCIADO EN ADMINISTRACIÓN**

Autor

**Bach. Milla Valera Julio César Juniors
<https://orcid.org/0000-0002-3747-7983>**

Asesor

**Dra. Ramos Farroñan, Emma Verónica
<https://orcid.org/0000-0003-1755-7967>**

Línea de investigación

**Gestión Empresarial y Emprendimiento
Pimentel – PERÚ**

2022

HOJA DE APROBACIÓN DE JURADO

TESIS

SISTEMA DE CONTROL INTERNO PARA MEJORAR LA GESTION ADMINISTRATIVA EN EL PROCESO DE ABASTECIMIENTO DEL AGUA EN LA COMISIÓN DE REGANTES DEL DISTRITO DE SAN JOSÉ – PROVINCIA PACASMAYO – DEPARTAMENTO LA LIBERTAD – 2018

Asesor (a):

Dra. Ramos Farroñan Emma Verónica

Nombre Completo

Firma

Presidente (a):

Dr. Mego Núñez Onésimo

Nombre completo

Firma

Secretario (a):

Balarezo Jaime Luis Fernando

Nombre Completo

Firma

Vocal (a):

Valera Aredo Julio Cesar

Nombre Completo

Firma

DEDICATORIA

Con todo el amor y cariño para mis padres y familia porque ustedes alentaron mis pasos, mis convicciones, para lograr mis sueños motivándome y brindándome el apoyo incondicional perenne del día a día para realizarme profesionalmente, a ustedes siempre en mi corazón.

AGRADECIMIENTO

A Dios, por brindarme la fuerza y perseverancia para culminar con éxito esta fase de mi vida, porque él es el fundamento indispensable de seguir adelante constantemente.

A la planta docente que tuve como maestros quienes compartieron sus enseñanzas y experiencias para el desarrollo de mi vida profesional y en elaboración de esta tesis. A mis padres, a mi pareja y a toda mi familia, por el apoyo incondicional y motivación constante.

RESUMEN

En la investigación realizada se determinó que era importante y útil investigar “Sistema de Control Interno para mejorar la Gestión Administrativa en el proceso de abastecimiento del agua en la comisión de regantes del distrito de San José – Provincia Pacasmayo – Departamento la Libertad - 2018”, se tomó como objetivo general Determinar la relación que existe entre el Control Interno y la Gestión Administrativa en el Proceso de Abastecimiento del Agua que realiza la Comisión de Regantes del Distrito de San José.

Por tal motivo la investigación se justifica porque busca exponer la importancia y necesidad que significa tener un sistema de Control Interno para mejoramiento de la Gestión Administrativa en la comisión de regantes, por lo que los recursos, la eficiencia, las funciones, el clima laboral, el trabajo en equipo, etc., deben ser controlados para obtener mejores resultados, este informe de investigación serviría como antecedentes de futuras investigaciones, metodológicamente la investigación fue de descriptivo correlacional y se utilizó el diseño no –experimental - correlacional, la hipótesis planteada fue si existe relación entre Control Interno y Gestión Administrativa en el proceso de abastecimiento del agua en la Comisión de Regantes de San José, la Población estuvo conformada por 25 trabajadores y como muestra fueron estos mismos trabajadores, los instrumento utilizados fue el, cuestionario que se utilizó con el propósito de evaluar el Sistema de Control Interno y la Gestión Administrativa., dicho instrumento estuvo dirigido a los trabajadores de la comisión de regantes de San José.

Palabras Clave: Sistema, Control Interno y Gestión Administrativa.

ABSTRACT

In the research conducted it was determined that it was important and useful to investigate "Internal Control System to improve the Administrative Management in the water supply process in the commission of irrigators of the district of San José - Province Pacasmayo - Department of Liberty, was taken as general objective Determine the relationship between Internal Control and Administrative Management in the Water Supply Process carried out by the Irrigators Commission of the District of San José.

For this reason the research is justified because it seeks to expose the importance and necessity of having an Internal Control system for improving Management in the commission of irrigators, so that resources, efficiency, functions, work environment, teamwork, etc., should be controlled to obtain better results, this research report would serve as a background for future research, methodologically the research was descriptive correlational and the non-experimental - correlational design was used, the hypothesis was raised if There is a relationship between Internal Control and Administrative Management in the water supply process in the Commission of Irrigators of San José. The population consisted of 25 workers and as sample were these same workers, the instrument used was a questionnaire that was used with the purpose of evaluating the Internal Control System and Administrative Management., said instrument was addressed to the workers of the irrigation commission of San José.

Keywords: System, Internal Control and Administrative Management.

ÍNDICE

| | |
|---|------|
| DEDICATORIA | iii |
| AGRADECIMIENTO | iv |
| RESUMEN | v |
| ABSTRACT | vi |
| ÍNDICE | vii |
| INDICE DE TABLAS | viii |
| INDICE DE FIGURAS | ix |
| CAPÍTULO I: INTRODUCCIÓN | 10 |
| 1.1 Realidad Problemática | 10 |
| 1.2 Trabajos previos | 17 |
| 1.3 Teorías relacionadas | 25 |
| 1.4 Formulación del problema | 34 |
| 1.5 Justificación e importancia | 34 |
| 1.6 Hipótesis | 36 |
| 1.7 Objetivos | 36 |
| II. MATERIAL Y METODOS | 37 |
| 2.1 Tipo y Diseño de investigación | 37 |
| 2.2 Población y Muestra | 38 |
| 2.3 Variables, Operacionalización | 40 |
| 2.4 Técnicas e instrumentos de recolección de datos, validez y confiabilidad | 43 |
| 2.5 Procedimiento de análisis de datos de datos. | 43 |
| 2.5.1 Plan de análisis estadístico de datos | 44 |
| 2.6 Aspectos Éticos | 44 |
| 2.7 Criterios de rigor científico | 45 |
| III. RESULTADOS | 46 |
| 3.1 Tablas y Figuras | 46 |
| 3.2 Discusión de Resultados | 68 |
| 3.3 Aporte Científico | 70 |
| IV. CONCLUSIONES Y RECOMENDACIONES | 79 |
| 4.1. Conclusiones | 79 |
| 4.2. Recomendaciones..... | 80 |
| ANEXOS | 87 |

INDICE DE TABLAS

| | |
|--|----|
| Tabla 1 Población | 39 |
| Tabla 2 Muestra | 39 |
| Tabla 3 Operacionalización de la variable independiente..... | 41 |
| Tabla 4 Operacionalización de la variable dependiente | 42 |
| Tabla 5 Procesamiento de casos | 44 |
| Tabla 6 Estadísticas de fiabilidad | 44 |
| Tabla 7 Distribución de la Población según la edad | 46 |
| Tabla 8 Distribución de la Población según el sexo | 47 |
| Tabla 9 Distribución de la Población según el ambiente donde ejecuta sus funciones | 48 |
| Tabla 10 Distribución de la Población según el control adecuado en cuanto al pago de los usuarios por adquirir el agua. | 49 |
| Tabla 11 Distribución de la Población según el proceso para dar solución ante un posible riesgo. . | 50 |
| Tabla 12 Distribución de la Población según control y distribución del agua. | 51 |
| Tabla 13 Distribución de la Población según el seguimiento del agua para el usuario. | 52 |
| Tabla 14 Distribución de la Población según opinión en la eficiencia de equipos tecnológicos. | 53 |
| Tabla 15 Distribución de la Población según la empatía del colaborador hacia el usuario. | 54 |
| Tabla 16 Distribución de la Población según la eficiencia en el ordenamiento y registro de los documentos. | 55 |
| Tabla 17 Distribución de la Población según evaluación de la limpieza de los canales del agua. ... | 56 |
| Tabla 18 Distribución de la Población según resultados esperados al finalizar el año..... | 57 |
| Tabla 19 Distribución de la Población según el conocimiento de documentos que utiliza la Comisión..... | 58 |
| Tabla 20 Distribución de la Población según la utilización de los recursos con los que cuenta..... | 59 |
| Tabla 21 Distribución de la Población según el desempeño de la directiva actual en su Gestión. ... | 60 |
| Tabla 22 Distribución de la Población según el conocimiento del MOF de la Comisión de Regantes. | 61 |
| Tabla 23 Distribución de la Población según el uso eficiente del tiempo de su jornada. | 62 |
| Tabla 24 Distribución de la Población según el cumplimiento de metas de su área. | 63 |
| Tabla 25 Distribución de la Población según el reconocimiento verbal y público de los logros de los colaboradores. | 64 |
| Tabla 26 Distribución de la Población según la comunicación fluida entre el representante y sus colaboradores. | 65 |
| Tabla 27 Distribución de la Población según el trabajo en equipo que realizan los colaboradores. . | 66 |
| Tabla 28 Distribución de la Población según el proceso planificado antes durante y después de la gestión. | 67 |
| Tabla 29 Costo Fijo..... | 73 |
| Tabla 30 Costo Variable..... | 73 |
| Tabla 31 Útiles de escritorio mensual para capacitaciones..... | 73 |
| Tabla 32 Inversión..... | 74 |
| Tabla 33 Flujo Neto | 74 |
| Tabla 34 Inversión..... | 74 |
| Tabla 35 Actividades..... | 77 |
| Tabla 36 Útiles de escritorio | 77 |
| Tabla 37 Inversión..... | 78 |
| Tabla 38 Cuadro Comparativo | 78 |

INDICE DE FIGURAS

| | |
|---|----|
| Figura 1 Distribución de la población según edad | 46 |
| Figura 2 Distribución según sexo | 47 |
| Figura 3 Ambiente donde ejecuta sus funciones | 48 |
| Figura 4 Control en el pago de los usuarios | 49 |
| Figura 5 Proceso de solución..... | 50 |
| Figura 6 Control y distribución del agua | 51 |
| Figura 7 Seguimiento del agua para el usuario..... | 52 |
| Figura 8 Eficiencia de equipos tecnológicos | 53 |
| Figura 9 Empatía de colaborador a usuario | 54 |
| Figura 10 Eficiencia en el ordenamiento y registro..... | 55 |
| Figura 11 Evaluación de limpieza de canales..... | 56 |
| Figura 12 Resultados esperados | 57 |
| Figura 13 Conocimiento de documentos de Gestión..... | 58 |
| Figura 14 Utilización de los recursos | 59 |
| Figura 15 Desempeño de la actual directiva..... | 60 |
| Figura 16 Conocimiento del MOF..... | 61 |
| Figura 17 Eficiente uso de tiempo..... | 62 |
| Figura 18 Cumplimiento de metas..... | 63 |
| Figura 19 Reconocimiento de logros..... | 64 |
| Figura 20 Comunicación fluida | 65 |
| Figura 21 Trabajo en equipo..... | 66 |
| Figura 22 Proceso antes, durante y después de la gestión..... | 67 |

CAPÍTULO I: INTRODUCCIÓN

1.1 Realidad Problemática

La presente Tesis denominada “Sistema de Control Interno para mejorar la gestión administrativa en el proceso de abastecimiento del agua en la comisión de regantes del distrito de San José – Provincia Pacasmayo – Departamento La Libertad – 2018”, está referido únicamente a la comisión de regantes del distrito de San José - Pacasmayo. Se ha podido determinar que existen diversas investigaciones alusivas al sistema de Control Interno, también algunos referidos a la Gestión Administrativa del Abastecimiento de agua. Como se observa, las investigaciones son de forma general, así mismo se ha encontrado trabajos relacionados al sistema de Control Interno aplicado al Proceso de mejorar la Gestión Administrativa; su aportación de estos trabajos favorece por que ayudan al desarrollo de la investigación, mencionando algunos autores como:

Nivel Internacional

Suarez (2015), señala que el gestionar estratégico es la superación de las pymes, como fuente de ayuda en la solución para los problemas que se generan por este específico tipo de organizaciones, de tal manera que buscar que se comprometan a ponerla en práctica y adoptarla. Sin embargo, muchas pymes no lo realizan, quizás por falta de conocimiento o por temor al fracaso o cambio. Pero lo positivo es que las pymes exigen gestión, que permitan supervisar, evaluarla y conllevar a motivación de gerentes en una reflexión y el interés por lograr su ejecución como parte del desarrollo empresarial, que además pueda ser observado como una de las razones de un riesgo a fracaso por no haber tomado una responsabilidad seria con el gestionar estratégicamente. El artículo no solo se basa en plantear una salida única de solución, sino también en un conjunto de todas ellas relacionadas bajo la administración del CMI y resalta la inquietud de ser adoptada en un corto plazo. Este artículo su enfoque es cualitativo y su tipo de investigación es analítica, con un esquema documental sobre todas las operaciones donde el gerente y sus trabajadores puedan enseñar en las empresas. Además, las pymes son de mucho interés porque contienen más del 70 % del total de las organizaciones en el país de Colombia. De tal manera que, la totalidad de sus representantes al parecer carecen de conocimiento para poder manejarlas.

El autor manifiesta que algunas de las pymes alcanzan el éxito por realizar estrategias en sus empresas y otras se encuentran en un dilema, con problemas de gestión, por falta de recursos financieros o por desconocimiento, las pymes adoptan un valor agregado siendo más competitivas y de desarrollo en el mercado y abarcando gran presencia territorial con visiones futuras, para ello es necesario seguir implementando herramientas de gestión para enfrentar los retos del mercado a futuro.

Mora, Vera y Zuray (2013) exponen sobre las Mipymes del sector comercio en la ciudad de Bogotá, para lo cual toman en cuenta el efecto que posiblemente genere la dimensión en el desempeño organizacional. Por tanto, emplea una contextualización del lugar de dicho sector y también valora el grado de capacidad desde el Mapa de Competencia del Banco Interamericano de Desarrollo. Realizando un estudio descriptivo, basándose en los experimentos de correlatividad directa y arbitraria (efectuando el software SPSS), donde ayuda a deducir que la planeación estratégica obtiene un efecto importante en el trabajo de diversas extensiones de gestión empresarial de las Mipymes y el grado de su capacidad.

Los autores exponen en este artículo que luego de haber realizado el análisis y la evaluación en cuanto a la planificación y la competencia en las Micropequeñas y medianas organizaciones del comercio de la ciudad de Bogotá, concluyen que existe una alta competencia en el comercio con futuras mejoras en el desempeño laboral, no solo es el apoyo económico financiero por parte del estado si no también crear mecanismos para fortalecer el uso eficiente de los recursos.

Comas, Nogueira, Medina (2014), en su artículo denominado, El control de gestión y los sistemas de información: proposición de estrategias para el apoyo, este artículo desarrolla un proceso para un mejor control de gestión, donde se basa en un cuadro de mando integral (CMI) con orientación de procedimientos significativos, ayuda a la mejorara de eficacia y la eficiencia en la Empresa de Comercialización Divep Sancti Spíritus. Se describe como un proceso que une el concepto de los procedimientos con el comienzo que es la planificación. Como conclusiones se toman en cuenta los elementos importantes del crecimiento de la organización vinculados a los cuatro aspectos del cuadro de mando integral donde se relacionan con la relación causa-efecto y se genera el plano estratégico este ayuda a observar, interpretar e informar la estrategia en toda la organización. Los indicadores, para tomar en cuenta la acción, se procede a evaluar con un sistema que brinde la data específica

y bien estructurada, efectuado por el software GECAS versión 3.0. La ejecución de los procesos favoreció porque mejoró la eficacia y la eficiencia de la Empresa de Comercialización Divep Sancti Spíritus.

Los autores manifiestan en su artículo que para tener un adecuado control en la gestión administrativa de la organización, negocio de comercialización Divep fue necesario la implementación de procesos de planeación y el apoyo de un software, el cual permite la visualización y así comunicar correctamente la estrategia de la empresa mejorando su eficiencia y eficacia.

Primera, Torres, Alvarado y Guerrero (2014), exponen en su artículo los “elementos críticos de triunfo en la gestión de los componentes y/o mecanismos de investigación científica universitarios” Venezuela, que hoy en día en la comunidad requiere de la comprensión para funcionar correctamente; uno de los tipos de conocimiento que se utiliza es el científico el cual es realizado por una comunidad generalmente bien organizada en grupos de investigación, los cuales realizan una gestión para obtener el desempeño de sus metas. Se aplicó un análisis y como desarrollo surgieron los diversos factores del éxito en las gestiones de los grupos de investigación científica: funciones administrativas, trabajo en equipo, alineación, recursos, líneas de investigación y divulgación. Conjuntamente se encuentra que la relación que existe en los grupos de investigación científica y sus unidades, se analiza mediante una gestión que se basa en la información, la dependencia, comunicación fluida y el apoyo mutuo. La fortaleza de esta relación ayudará a la producción de conocimiento en la universidad, en todo su conjunto.

Los autores exponen su artículo la importancia del conocimiento ante la sociedad, que requieren de un conocimiento científico que para un logro de objetivos tiene que realizarse una previa investigación para su buen funcionamiento, siendo factores claves para el éxito de la gestión en los egrupos de investigación científica; el buen funcionamiento administrativo, el trabajo en equipo, la información clara, precisa y el apoyo mutuo.

Guerrero (2014), nos indica que para todas las empresas ya sean medianas, pequeñas y grandes para su mayoría es de gran importancia la contabilidad, el orden de toda la información recabada que permita dar a conocer la necesidad real, confiable y verídica en la parte bancaria es vital, por tal motivo es prescindible indicar que la organización se preocupa por tomar un adecuado de control interno para el desempeño de objetivos de la organización,

y tengan en consideración el modelo del informe COSO para que le facilite garantizar la efectividad en el control de sus procesos. Este artículo comenta que el objetivo principal para la empresa DUMASA S.A.S es la necesidad de contar con instrumentos de control que afirmen la efectividad en el control de sus recursos principalmente en la Unidad de tesorería, y suministrar en el mejoramiento en esta investigación de proyecto. Es indispensable que también la empresa describa información precisa, ordenada y fidedigna, sobre el control del disponible y en caso de cualquier otra solicitud de información de las empresas gubernamentales como DIAN poder suminístralas sin ningún inconveniente.

El autor manifiesta en el artículo, que para la empresa DUMASA SAS obtenga buenos resultados efectivos debe contar con información fidedigna y ordenada por lo cual es indispensable que exista un control interno en sus procedimientos administrativos y financieros.

Nivel Nacional

Valeriano (2014) indica en su artículo que la modernización de la gestión pública en el Perú es una de las columnas más relevantes y de interés para el avance sostenible del país, se considera la voluntad política en consenso de los poderes del Estado, en donde un marco legal que pueda comprender al gobierno central, regional y local de manera integral dentro de un pensamiento sistémica, que considere las experiencias comprendidas de los logros alcanzados y sus aspectos limitados, en cuanto a la jurisprudencia de leyes sobre la reforma en la administración pública del país, que fue dictadas y aplicadas por los diferentes gobiernos en las últimas décadas y cuyos resultados no fueron lo que se esperaba en términos generales. Esta breve personalización de la problemática necesita de un mayor análisis, que permita tener una base para proyectar un mecanismo legal, que, por la naturaleza en cuanto a su contenido, necesita ser ampliamente ser debatido en algunas instancias en los tres poderes del Estado, para la aprobación, además deberá dar respuestas a las exigencias que interviene en una gestión pública, que ayudará a perfeccionar la eficacia del servicio que se brinda a la ciudadanía y a una gran valorización del colaborador del sector público. De tal manera es importante analizar los antecedentes de las modificaciones de la administración pública, que se ha avanzado en países que tuvieron gran éxito y tener presente el efecto en el desarrollo de la regionalización de los sectores de servicios y productivos, con la finalidad de saber sus fortalecimiento y cuál es la debilidad del frente nacional como también las oportunidades y amenazas de todo este contexto trazar una modificación de la

Administración Pública, que considere la tecnología de las informaciones como también de la comunicación electrónica.

El autor expone que la gestión pública en el país es un pilar fundamental muy importante, ya que está concentrada en brindar un buen servicio a la sociedad y gestionar proyectos de desarrollo y crecimiento, pero tiene consigo algunas dificultades por tal motivo las entidades públicas para lograr este objetivo tienen que conocer su fortalecimiento y debilidad internamente y sus oportunidades y amenazas en su entorno como también considerar las comunicaciones electrónicas y las tecnología de las comunicaciones. Para una buena gestión y ser servicial a la sociedad.

Leonarte (2014) en su artículo nos comenta que la Transferencia en la Gestión Administrativa en las Entidades locales y Regionales es una regla resaltante que la transferencia es un proceso administrativo de transparencia y documentado, donde facilita a las altas directivos y/o autoridades que han estado a cargo de la Entidad Municipal (y que concluyen su periodo), comunicar a los que ingresan actualmente elegidos acerca de los avances y resultados de la gestión, los diversos temas y pagos pendientes y la situación de la administración, operativa y económica financiera de la misma.

De esa manera, se permite la continuación de las actividades o servicios que se venían ejecutando, atendiendo a los indicios de rendición y transparencia de las cuentas donde se sujetan en forma indeterminada los funcionarios, servidores públicos y autoridades en el cumplimiento de sus actividades y desempeño. Lo que se pretende es rescatar es la parte positiva, así como evitar realizar nuevamente errores y tomar en cuenta aquellas actividades que son de gran necesidad para mejorar.

El autor nos señala que es de importancia el proceso de transferencia de una gestión administrativa, ya que es un acatamiento obligatorio donde involucra a la autoridad saliente, como a la autoridad que ingresa en el nuevo periodo de gestión y así la electa gestión tenga en conocimiento los proyectos o actividades realizadas o por realizarse y mejorando los procesos de gestión de anterioridad.

Barbachan (2016) Indica en su artículo sobre La Responsabilidad Social Empresarial en el Perú: Oportunidades y Desafíos, en el pasar de los postreros años, nuestro país Perú ha crecido significativamente rápido en el crecimiento de la Responsabilidad Social Empresarial. Donde todo está encuadrado en una perspectiva de progreso sostenible donde

nuestro país tratará de buscar sus políticas a los inicios de la Agenda 2030, el desarrollo sostenible se va convirtiendo algo importante siendo fundamental en la trabajo empresarial y de modo progresiva está comenzando a dominar un espacio muy importante en la parte organizacional en las organizaciones en estos postreros años, en el país ha nacido una fuerte cifra de empresas que tienen gran interés en el aspecto de RSE. El cambio surgió fruto de una exhaustiva y extenso trabajo de sensibilizar, viralizar y difusión del tema. Es allí donde la Responsabilidad Social Empresarial en este país se está ejecutando con ideas, innovación y creatividad donde establecen de forma enfática y con efectividad este nuevo factor de la conciencia empresarial. Los primeros negocios empresariales que comenzaron a utilizar estas herramientas estratégicas de RSE son aquellas organizaciones transnacionalizadas. Los resultados fueron históricos y asertivo porque lo comunicaron y unieron así también porque comenzaron a ejecutarlo en la parte interna de sus cadenas de valor.

El autor nos explica la importancia de la RSE en las organizaciones peruanas, que es necesario hacer uso de conciencia moral en los recursos que se genera en cada gestión organizacional, con el uso de la RSE como una herramienta de gestión dentro de la empresa se obtendrá eficiencia y mejores decisiones laborales.

Lemus (2016), nos explica en su artículo mencionado Control Interno para Pymes: El beneficio en tener una planificación estratégicamente, de la Pyme es la base principal de toda la economía de Latinoamérica; no obstante, un grupo mínimo de estas se encuentran en el mercado por un tiempo de tres años. Donde han fracasado al tener un deficiente manejo administrativo y ausencia de capital. A pesar de, que estos no son las deficiencias más frecuentes de un negociante, falta de conocimiento organizacional, la ausencia de estudio estratégicamente, desconocimiento de los colaboradores, la inadecuada proyección financieramente, la falta del control interno y ausencia en la planificación, entre diferentes aspectos que continuamente fallan de manera significativa en las organizaciones.

El autor nos comenta en su artículo que El planeamiento estratégico facilitara fijar objetivos claros y precisos en un plano largo y mediano plazo en la organización ya que son varios los aspectos de planeamiento estratégico que se podrían innovar, asimismo, es de importancia ser equitativo y saber de manera específicas todas las capacidades de la organización.

Frías (2016) en su artículo nos habla sobre Fraude y control interno en las organizaciones, Desde hace años, se está viviendo en un ambiente asociado a muchos aspectos de corrupción en todo ámbito; factor que avisa sobre lo que está ocurriendo con el ambiente de control en las organizaciones, la capacidad para calcular riesgos e incorporar actividades de dirección que incluyan una eficiente seguimiento y supervisión; recordemos que la corrupción ha conllevado al declive y/o fracaso a las organizaciones, pérdidas de bienes e inversiones, fuertes gastos legales, detención y despidos de funcionarios importantes, y la falta de confianza de los accionistas, el estado y la sociedad en general. Sobre este factor se publicó, en setiembre del año 2016, la creación de una Guía de Gestión de Riesgos sobre la corrupción, con el propósito de favorecer a las empresas a la protección y así salvaguardar a los grupos de interés acerca de actos de corrupción, colusión, dolo o engaño, así se encuentren como de origen externo o interno, convirtiendo al riesgo de corrupción como una manera de peligro que pueda perturbar en el cumplimiento del “logro de los objetivos” en los negocios empresariales. El esquema recomienda una evaluación de los peligros de corrupción, diferenciando los riesgos de faltas de control interno – con errores operativos involuntarios-, constituyendo los tipos de peligros en los que una organización estaría gravemente expuesta; como tenemos: fraudes de Reporte de fraude en la Información Financiera (Estados Financieros), de Reporte de fraude en la Información no Financiera (políticas, actividades operativas y procedimientos), de irregularidad de activos, de ausencia de funciones y también de actos de fraudes e ilegalidades.

El autor nos expone la importancia en que las organizaciones deben revisar su exposición al riesgo y saber diferenciar el tipo de evaluación de riesgos ya sea riesgo de fraude o riesgo de control interno, esto llevara a prevenir todo tipo de gasto o perdida para la empresa ante posibles dolos, malversaciones, corrupción, etc.

Yong (2013) en su artículo "El control interno es indispensable para salvaguardar el negocio" comenta que Los dueños y los negociantes están entendiendo que para emprender negocios deben estar totalmente comprometidos y responsables, pero también se necesita un apropiado sistema de control donde facilite resguardar los activos y preservar la eficacia y excelencia en los procedimientos".

La directiva resaltó que el control interno tiene dependencia asimismo en las políticas que tiene la organización. Como se ejemplifica, se señaló que las empresas de petróleo deben tener sus criterios del medio ambiente.

Otro aspecto importante es la rentabilidad, en donde, "la medicina no puede ser más costoso que la enfermedad". "se ejemplifica, si realizo la innovación de un sistema de seguridad y prevención en un almacén, pero el costo es mayor al beneficio que se obtiene, debo diseñar otro aspecto que sea semejante para la administración de estos almacenes donde no se identifique otra herramienta muy costosa al beneficio que se recibirá".

El autor explica en este artículo, que para todo negocio es indispensable tener un control interno en sus procesos para conocer la rentabilidad del negocio como también evaluar riesgos y tomar mejoras decisiones.

Nivel Local

La comisión de regantes del Distrito de san José es jurídica sin fines de lucro, realiza una Gestión Administrativa no muy significativa para ejercer sus actividades específicas a desarrollar de acuerdo a lo planeado y no controla eficientemente el proceso de abastecimiento del uso hídrico del distrito para la agricultura.

Actualmente se está generando algunos pequeños inconvenientes como es el derecho de pago por el servicio hídrico adjudicado en su terreno de cultivo, el tiempo en la llegada del agua, la cantidad de agua que se deriva, desactualización del padrón de usuarios, un sistema software no muy avanzado e incompleto en sus actividades etc. Esta comisión de Regantes maneja de manera compleja su gestión actual y su procedimiento de Control Interno no es el mejor donde su proceso sea eficiente, hay mejoras por realizar.

1.2 Trabajos previos

A nivel Internacional:

Guzmán y Vera, (2018) en su tesis El control interno como parte de la gestión administrativa y financiera de los centros de atención y cuidado diario. Caso: centro de atención y cuidado diario "el pedregal" de Guayaquil. Tiene como objeto principal Estudiar la problemática del procedimiento Interno en la gestión de administración y financieramente en los lugares de servicio de Atención y Cuidado Diariamente, caso: Centro de Atención y Cuidado Diario "El Pedregal" de Guayaquil, con elementos, políticas y procesos de comprobación de la gestión y así obtener todos los procedimientos que se realicen de acorde al objetivo del Centro donde atienden. La investigación fue de tipo causal, tiene como importancia poner como evidencia cuales son los causales y efectos del fenómeno de estudio,

en esta investigación se especifica de la investigación, del proceso interno Administrativamente y Financieramente, el tipo de diseño de este estudio se establece en el balance, control y manipulación (Sampieri *et al*, 2006), donde ayudaran a encontrar la causa de las variables. El instrumento que se utilizó para recolectar la data son: la entrevista, Lista de análisis y cuestionario. Se llega a la conclusión determina que no existe formalidad en los procedimientos, en la entrevista que se realiza a la Ingeniera. Zerega Yolanda señala que no hay un manual de procedimiento establecido formalmente, No existe la documentación de base que especifique control y/o gestión de procedimiento.

Mendoza, García, Delgado y Barreiro, (2018) en su estudio. El control interno y su influencia en la gestión administrativa del sector público. En la realización de la siguiente investigación se empleó como método inductivo-deductivo, también se utilizó como método analítico-sintético, para lo cual se llevaría a la conclusión que teniendo un buen desempeño de la utilización de los recursos estatales, los factores del proceso interno darán apoyo a la Gestión administrativamente donde fortificarán los métodos de gerencia emparentados al periodo del gasto municipal, se repetirá en excelentes términos para formular, aprobar, ejecutar y rendir la cuenta de todos los recursos recaudados públicamente que son fijados o formados, cuando se pronuncie en procesos dificultosos de la institución, allí se analizará las unidades que intermedian en todo lo que interviene precisamente con el uso de recursos, como es las órdenes de compra, abastecimiento, almacén y otras. Concluyó que el proceso Interno en las Instituciones Municipales de la parte pública tiene que ser presentado internamente en el contexto de las políticas definidas en paralelo con las empresas del sector privado; es indicar, teniendo la consideración el procedimiento correcto para obtener el objetivo político o sociales.

Balla, y Lopez, (2018), en su estudio El Control Interno en la Gestión Administrativa de las Empresas del Ecuador. Su objeto es Determinar y al mismo tiempo realizar una descripción del dominio del control interno para mejora la gestión administrativa de las organizaciones en el Ecuador. Este estudio es una investigación fundamentada puesto que habla del acontecimiento literario importante sustraída de diversas fuentes de información. El avance de un trabajo documental trata de aplicar la investigación a diversos tipos de trabajo entre los cuales se obtienen ensayos, recopilaciones y artículos científicos que constan de información necesaria para llegar a concluir. Se determina que el control interno como herramienta se debe utilizar por las organizaciones independientes al entorno,

productivo y económico en el que se desenvuelvan, donde el resultado se puede visualizar en la eficiencia y efectividad del desempeño dentro de las funciones, la data de informar financieramente, reglas de leyes y normas.

Rodríguez, (2020) en su tesis Fortalecimiento del sistema de control interno en la E.S.E “Hospital Regional del Magdalena Medio”: Enfoque Coso. Colombia. Diseñar una propuesta de intervención orientada a fortalecer el Sistema de Control Interno de la “E.S.E Hospital Regional Del Magdalena Medio”, estudio realizado cuantitativamente y cualitativamente de los mecanismos del procedimiento de control interno según lo especificado por COSO (2013). Fundado en la metodología COSO, es tipo descriptivo, donde “los estudios representativos requieren explicar las peculiaridades, posesiones y perfiles más relevantes de conjuntos, sociedades, comunidades o grupos cualquier otra dificultad que ingrese a un estudio” (Samperi, 2014, pág. 26). En cuanto a población y muestra para el presente estudio, donde se basa en los funcionarios, colaboradores y jefes de procedimientos que ejercen funciones. Se concluyó que Existe una gran responsabilidad, esencialmente por parte de los altos directivos del hospital, en el apoyo de su Procedimiento de Control Interno, donde comprendieron su posición principal en el ámbito de un líder organizacional.

Guzman y Zambrano (2015) en su tesis El control interno y su incidencia en la gestión administrativa y contable de la empresa Belitex S.A, cantón Quevedo, periodo 2012. Este siguiente estudio indica el incidente que puede generar este método del Control Interno en las diferentes unidades de una Compañía o comunidad Anónima, teniendo en cuenta, que su aplicación afirma que las funciones de una institución se desenrollen eficazmente. Belitex S.A., es una organización anónima, la cual brinda sus servicios en la ciudad de Quevedo, esta misma se está en el rubro de la comercialización y producción de productos agrícolas, pero de manera personal, de palma africana. Se entiende que es una compañía chica, pequeña, tiene a veinticinco colaboradores divididas en las diferentes unidades y/o áreas, sin embargo, existe la probabilidad de riesgos en la administración de la compañía en cuanto a la inexperiencia de la normatividad de un debido proceso interno. La evolución del control interno y el efecto en la gestión de la administración y contablemente en la compañía Belitex Sociedad Anónima, tiene como objetivo general del presente estudio perfeccionando con el análisis de la data financiera que existe y la justificación del nivel de cumplimiento de las normas tributarias del país. Para realizar la investigación se utilizó la entrevista a los

trabajadores de la compañía y la interpretación directa mediante la observación a las funciones de cada uno de las unidades y/o áreas como parte de su metodología. Se concluye que la compañía Belitex S.A., contiene un porcentaje de riesgo tolerable, no obstante, se considera necesario la utilización de un control interno en sus unidades y áreas para mejora en los procesos administrativos.

A nivel Nacional:

Di Alvarado (2018) es su tesis: “Control interno y Gestión Administrativa de los funcionarios del Ministerio Público - Lima, 2018”; Su objetivo principal es determinar la correlación que hay entre el control interno y la gestión administrativa de acuerdo al personal que trabaja en el Ministerio Público, su estudio es básico, el estudio es descriptivo y su diseño de esta misma es descriptiva relacional donde su orientación se aplicó cuantitativamente. La muestra se realizó a 120 funcionarios y/o colaboradores del Ministerio Público, cuya herramienta aplicada es la encuesta y como instrumento de recopilación de la información son dos cuestionarios aplicados al personal funcionario. Para validar los instrumentos se realizó la evaluación de jurados y para la confianza de todos los instrumentos se utilizó el alfa de Cronbach saliendo bien elevado en ambas variables: 0,929 en la variable Control interno y 0,931 en la variable gestión administrativa. Con esta data recogida con los cuestionarios se logró: Establecer la relación que hay entre el Control interno y la gestión administrativa de acuerdo a los funcionarios del Ministerio Público, 2018, donde se concluye que si hay relación significativa y directa entre la gestión administrativa y el Control Interno. Que muestra con el análisis estadísticamente de Spearman (sig. bilateral = .000 < 0.01; Rho = ,735)

Asto, (2017), en su tesis El control interno en la gestión administrativa de la Empresa Pollos y Parrillas El Mesón - Lima 2016. Su objetivo es comprobar el grado donde se hallan cada una y asimismo valorar si hay alguna relación entre dichas variables. La información para este estudio fue obtenida con entrevistas y cuestionarios generados a los funcionarios colaboradores de la compañía. En esta evaluación si existe alguna relatividad entre ambas variables se tomó en cuenta las hipótesis de Chi-cuadrado. Los resultados obtenidos es de gran valoración de significado del 0.908 donde admitió que el proceso de la compañía se encuentra en el grado medio y también la valoración de significado del 0.526 se admitió que la gestión de la administración se encuentra en el grado medio. La tabulación cruzada y la utilización de pruebas de Chi-cuadrado facilitaron precisar que existe una relatividad de las

variables gestión administrativa y control interno en la compañía. Así también, con el método de retracción lineal se comprobó que con el coeficiente de determinación de 0.8667, la relatividad de ambas variables es de modo lineal, esto significa que la adecuada aplicación del proceso interno en práctica se consigue una buena gestión administrativa. Conllevando a que se concluye que un control interno bien ejercido apoya en el mejoramiento de la toma de decisiones del administrador permitiendo optimizar una excelente administración de la compañía.

Lescano, (2019) en su tesis El control interno y su relación con la gestión administrativa de la unidad técnica de tesorería de la universidad nacional de cajamarca – 2017. Tuvo como objeto comprobar el control interno y su correlación con la gestión de administración del Área Técnica de Tesorería de la Universidad Nacional de Cajamarca - 2017, siendo sus variables la gestión administrativa y control interno; en la investigación se aplicó un cuestionario, cuya dimensión es valorar el proceso interno y son: evaluación de riesgos, ambientes de supervisión, actividades de controlar, comunicación y averiguación, así también de intervención; en la variable gestión administrativa: organización, dirección, planificación, control y coordinación. Donde se aplicó como método un estudio descriptivo, porque analiza la data y cualidades de la sociedad, asimismo el estudio es correlacional porque posee el principio constituir el nivel de relacionar. Con la información alcanzada, se concluye que si hay una relación directa y significativa de un nivel alto, de la gestión administrativa y el control interno.

Coz y Pérez, (2017) en su tesis Control interno para la eficiencia administrativa de las empresas terceras del sector eléctrico de la región central del país. Su objetivo yació en Establecer como el controlar internamente interviene eficientemente en la parte administrativa de las organizaciones terceras del rubro eléctrico de la parte regional central del país. Su tipo de este estudio es aplicada porque se basa en aplicar las teorías señaladas, su grado es descriptivo, su método es deductivo, descriptivo e inductivo; como técnicas aplicadas son: encuestas, observación indirecta e directa, entrevistas, y el cuestionario. Para terminar, el controlar interno es inadecuado y deficit en las compañías tercerizadas del rubro eléctrico del gobierno central del país. Se determinó que no existe un adecuado proceso de fondo asegurado, más aún en las agencias, hay diversos déficit en el funcionamiento del almacén, no hay supervisión etc. Por tal motivo el controlar internamente es indispensable para la eficacia en la gestión de administración.

Ochoa, (2018) en su tesis Control interno y gestión administrativa sobre los trabajadores de la contraloría general de la república - Lima 2018. Su objetivo principal es establecer la correlación que hay entre la gestión administrativa y control interno acerca de los trabajadores de la contraloría general de la república - Lima 2018. El estudio es básico, el grado de este estudio describe su correlacionalidad, su diseño del estudio fue no experimental transversal con su orientación cuantitativamente. Como se detalla está compuesta por 197 colaboradores. Como técnica se aplicó una encuesta y como instrumento de recaudación de información se utilizó 2 cuestionarios que se aplicó en los trabajadores de dicha entidad. Se determinó que si hay correlación significativa y directa con la gestión administrativa y control interno sobre los trabajadores en la contraloría general de la república - Lima 2018. Lo que se demuestra con el estadístico de Spearman (sig. bilateral = .000 < 0.01; Rho = .733**). Representa al control interno en la dimensión contexto de control, actividades en control, evaluación de peligros, comunicación, supervisión e indagación, son resúmenes importantes que acopian similitud donde se ven inmersos en la gestión administrativamente sobre los trabajadores admitiendo como positiva la hipótesis ordinaria del estudio de la investigación.

A nivel Local:

Rosas, (2018) en su estudio Sistema de control de tesis para mejorar la gestión administrativa de la escuela de Posgrado UCV – Chiclayo. Tuvo el objetivo principal diseñar un sistema que controle las tesis para mejoramiento de la gestión administradora de la escuela de posgrado UCV - Chiclayo. Donde se ejerce mediante una investigación explicativa y descriptiva, donde su muestra y población realizada comprende a los trabajadores del área de investigaciones de la escuela de posgrado de la Universidad Cesar Vallejo de Chiclayo. Dichas variables de esta tesis es Control Interno y gestión administrativa. Como efecto primordial se plantea la elaboración de sistema para mejorar el control de las diversas tesis de la escuela de posgrado de la UCV Chiclayo que, en esa área, se tramitan. Se determinó que existen rasgos dificultosas y carencias al controlar la gestión del departamento de investigación de la Escuela de post´grado de la Universidad que se trabajó consintieron la preparación del proceso donde establece específicamente las actividades para la unidad en particular, con la finalidad de planificar actividades a cumplir y a su mejoramiento en los procedimientos de atender a los beneficiarios.

Romero, (2016) en su tesis Sistema de control interno en la gestión administrativa de la unidad de producción y su incidente en la Empresa Inversiones Avícolas S.A.C. en el distrito de Chiclayo. Tuvo como objeto determinar la importancia e incidente del Control en la organización, en donde, las decisiones que se analicen y sean tomadas puedan ser superiores y expongan los resultados de las eficiencias en la gestión. En el cumplimiento del estudio se realizó el método descriptivo explicativo, puesto que, al observar el contexto de la organización, podremos analizar, evaluar y establecer el grado del incidente del proceso interno de la gestión administrativa en la unidad de Productividad. Primeramente se realizó como estudio a la estructura organizacional, en stocks e Inventariado físicamente y digital, a los activos que están fijamente y sistemas de la data, con el fin de conseguir las partes más frágiles que imposibiliten la continuidad de toda operación, para lo cual permite proponer la aportación del adecuado sistema en su proceso interno, luego de la creación de manuales organizacionales y políticas, formatos, funcionalidades y procesos, de modo de que área de procesos crezca eficientemente en los procesos de la administración, para un adecuado manejo de dicha área, debido a que es lo más primordial del negocio y por ende, es necesario de un mejor atención y mayor cuidado. Como también de elaborar un sistema para controlar internamente, representará constituir de forma formalizada las políticas, funcionalidades y procesos en la gestión administradora en el departamento de productividad, que ayudarán en el mínimo de evitar algunos previos errores, donde esto se realiza con el propósito de cumplir una mejora en el proceso operativo, donde posteriormente se observa en las respuestas generadas y por tal motivo ayudarán en la mejora excelente de la gestión económicamente y financieramente, manifestando una data de confiabilidad.

Chapoñan, (2019). En su tesis Diseño de control interno para mejoramiento de la gestión del Área de Ventas en la empresa Negociaciones Franorte S.A.C. periodo 2015-2016. Establece como su problemática principal la necesidad de distribución en sus procedimientos y funciones con la inspección en las diversas unidades o departamentos, principalmente en la unidad de venta; como objeto importante en el estudio, es valorar el contexto actual de la organización en el procedimiento de la unidad de las ventas, en donde se proporcionará el diseñar un proceso de evaluación interno que ayudará a realizar el control de los ordenamientos. Asimismo, este estudio es de tipo aplicada, como diseño tomado es descriptivo no experimental. En lo cual, se estudió el procedimiento del área de las ventas manifestando la deficiencia en sus procedimientos, se realizó un estudio de indicadores financieros y de gestión, teniendo como soporte los estados financieros de los años 2015 y

2016 comprobando en los indicadores del rubro de construcción, puesto que es una ferretería y está emparejada precisamente con este rubro, el análisis de estimación que se obtuvo es regular. Además, se tomaron en cuenta los peligros por la necesidad de un control interno en parte de ventas, empleando una técnica de control de riesgos para después clasificar con una progresión de estimación, se empleó un cuestionario de control interno en la cual se obtuvo como conclusión que fue de 52% con peligro porque la organización no emplea de manera apropiada los subprocesos en las ventas. En conclusión, con la proposición se desea como primordial intención mejorar e incrementar su gestión de ventas de la empresa.

Rosas y Flores, (2018) en su tesis Sistema de control de tesis para mejoramiento de la gestión administrativa de la escuela de posgrado en Universidad Privada de Chiclayo. Tuvo como principal objetivo el elaborar un sistema para controlar las tesis para mejoramiento de la gestión administrativa de la escuela de posgrado de universidad privada de Chiclayo. Esta que se despliega de gran peculiaridad de un estudio explicativa y descriptiva, donde su muestra y población aplicada es de los trabajadores del área de investigación de la escuela de posgrado de la Universidad privada de Chiclayo. Sus variables utilizadas son la Gestión administrativa y el control Interno. Se obtiene como resultado importante y se plantea la elaboración del sistema para controlar las tesis de la escuela de posgrado de universidad privada de Chiclayo en la cual, en la oficina, se gestionen. Para finalizar se determina las carencias y dificultades en el control de gestión de la unidad de investigación de la Escuela de postgrado de la Universidad que a través del análisis de la investigación, permitió la realización de un proceso que especifica las actividades para esta oficina en particular, con la finalidad de planificar actividades a ejecutar y mejoramiento de las funciones en los procedimientos de servicio de atención a los clientes.

Delgado, (2019) en su tesis Gestión administrativa y sistema de control interno en el area de Gestión Educativa Local San Pablo Cajamarca-2019. Este estudio de investigación tiene el objetivo principal determinar la correlación entre el sistema de control interno y la gestión administrativa del área de Gestión Educativa Local San Pablo – Cajamarca, como población tomó en cuenta a la muestra que es de 51 trabajadores realizando un diseño no experimental correlacional de manera transversal, como análisis de la data se aplicó la encuesta realizada en un cuestionario, donde se elaboró treinta y dos preguntas en coherencia con la variable de sistema de control interno y 50 preguntas en relación a la variable gestión administrativa, se utilizó la escala de Likert, la información se procesó mediante software estadístico SPSS

V 21.0, la confianza del instrumento se calculó teniendo el alfa de Cronbach y la experimento de la hipótesis fue conseguido aplicando la correlación de Rho de Spearman, llegando a establecerse que el nivel de dependencia es correlacional positivo muy fuerte ($r_s = 0.840$) entre el sistema de control interno y la gestión administrativa en el área de Gestión de educación de la Localidad de San Pablo.

1.3 Teorías relacionadas

1.3.1.1 Control Interno

El tema a conocer es el Control Interno, existen diversos autores que se consideran diferentes apreciaciones acerca del mismo tema, por lo que se presentan a continuación.

Claros y León, (2012.) exponen algunos aspectos que son de gran importancia sobre el control.

- Constituye medidas para modificar las funciones, haciendo que se alcance los planes con éxito.
- Se emplea en general: en las cosas, en las personas, en las acciones.
- Establece, analiza y observa apresuradamente las causas las cuales pueden tener desvíos, para que no retornen a surgir posteriormente.
- Localiza a los factores encargados de la dirección, a partir del principio que en que se determina las medidas de corrección.
- Brinda informaciones sobre la situación de la ejecución de la planeación, siendo el apoyo al reiniciarse el procedimiento del planeamiento.
- Ahorra tiempo y menora los costos al evadir posible errores.
- Su afán incurre directo en la racionalidad de administrar y consiguientemente, en el cumplimiento de la producción de todos los recursos de la organización. (p. 39).

Vega Rojano, (2011). Comenta que la dirección realiza la planificación, organización y dirige la ejecución de los trabajos capaces de brindar una seguridad precisa donde se obtendrán las metas y objetivos. (p.17).

Segovia Villavicencio, (2011). Nos dice que el capital humano es el recurso indispensable en la cual se puede aplicar un sistema para controlar internamente por lo que depende primeramente del buen compromiso de los trabajadores para desempeñar las funciones encomendadas de manera eficientemente y eficazmente.(p. 25).

Pérez (2007) señala que toda actividad de control es la política y procesos que aplican para certificar que se realicen de acuerdo a las indicaciones de la dirección de la

organización. Apoyan a tener la seguridad que se adopten las medidas correspondientes para un mejor control de todos las fallas que se relacionan con la continuidad de los objetivos de la organización. (p. 18)

Santillana (2011) sostiene que el Control interno contiene una estrategia de organizar y tambien los metodos y procesos que de manera conjunta y Sistematizada son tomados por una organización para cuidar sus activos, verificando racionalmente y confiabilización de su data en el financiamiento y su complementación operacional y administrativa, incentivando la efectividad operativa e aplicar la lealtad a las normas generadas por la administración. (p. 3).

1.3.1.1.1 Definición Informe Coso

Como parte de solucionar los diferentes conceptos del control interno, existente, se ha publicado en 1992 en EE.UU. el Informe COSO sobre control interno. Ha sido realizado por la Comisión Nacional acerca de la data de Financiamiento Falsa la cual llamada tambien la Comisión Treadway.

En el año 1990 se noticio el presente “Control Interno – Marco Integrado” donde incluye los resultados del trabajo por un periodo de cinco años por el grupo de responsabilidad que la TREADWAY COMMISSION, NATIONAL COMMISSION ON FRAUDULENT FINANCIAL REPORTING, realizado por la Comisión Nacional acerca de la data de financiamiento Falsa – llamada tambien la Comisión TREADWAY. Esta surgió en EE.UU en el año 1985 con la sigla COSO (COMMITTEE OF SPONSORING ORGANIZATIONS). Grupo que estaba conformado por integrantes de las siguientes empresas:

La Asociación Americana de Profesores de Contabilidad (AAA)

El instituto Americano de Contadores Públicos Certificado (AICPA)

El Instituto de Auditores Internos (IIA)

El Instituto de Contadores Gerenciales (IMA)

El instituto de Ejecutivos de Finanzas (FEI)

Esta redaccion del informe fue recomendada a COOPERS & LYBRAND

El mencionado "INFORME COSO" sobre control interno, que se publicó en los Estados Unidos, en el año 1992, se inició como un resultado a las opiniones que diseñaba la diversidad de los conceptos, como definiciones con existencia en base al Control Interno.

Según Coopers & Lybrand (1997) El control interno es un procedimiento realizado por los trabajadores de una empresa, planteado para poder obtener objetivos específicos y proporcionar un buen nivel de seguridad razonable en los siguientes aspectos: eficacia y eficiencia en la actividades, confiabilidad y veracidad de la data financiera, cumplimiento y compromiso en las normas y leyes que se aplican. (p.21)

1.3.1.1.2 Componentes del Control Interno

Según Coopers & Lybrand (1997) lo establecido por el COSO y la Ley N°28716, indica que las dimensiones en la organización del control interno se ha relacionado entre si y tienen distintos aspectos donde se juntan en el procedimiento de gestión, es donde se admite que se instituya como soporte en los cinco componentes siguientes:

Ambiente de control; conocido como el ambiente organizacional bueno para el ejercicio de las excelentes experiencias, las bondad, los valores, el comportamiento y reglas adecuadas, para sensibilización de trabajadores de la institución y fomentar una cultura de control interno.

La Integridad y valores

La Administración estratégica

La Competencia profesional

Estructura organizacional

La Filosofía de la dirección

La Asignación de autoridad y responsabilidades

Administración de recursos humanos

El Órgano de control institucional

Evaluación de riesgos: Esta evaluación comienza desde el procedimiento de análisis e identificación de los peligros donde se expone la empresa en el cumplimiento de su objetividad y la realización de una consulta adecuada a este mismo. Donde deben ser

identificada, analizada y gestionar los aspectos que afecten adversamente el logro de las metas, objetivos, fines, operaciones institucionales y actividades. La administración de los peligros debe ser parte de la cultura de una organización. Debe estar inmersa en la filosofía, procesos y prácticas de oficio de la organización.

Actividades de control gerencial; son los procesos de control distribuidos por la alta gerencia, dirección y los grados directivos competentes, en coordinación con las actividades fijadas a los trabajadores, señalados para determinar que se estén desarrollando a cabo operaciones pertinentes en la administración de los peligros, con la finalidad de tener seguridad en la realización de objetivos trazados por la organización.

Evaluación de beneficio costo

Separación de funciones

Control sobre el acceso a los archivos o recursos

Procedimientos de autorización y aprobación

Revisión técnicas de tareas y actividades

Valoración del desempeño

Verificación y conciliaciones

Rendición de cuentas

Revisiones para las Tecnología e Información y Comunicación (TIC)

Información y Comunicación: todos aquellos procedimientos, acciones diversas y canales, donde aseguren la veracidad en el análisis de data en las demás trayectorias con la eficiencia, oportunidad y calidad, que tienen que ser tomadas en cuenta para la ejecución de las actividades planificadas, con la finalidad de preservar y asegurar cuidadosamente, su calidad e idoneidad para la mejora de los objetivos del proceso interno.

Calidad y capacidad de la información

Comunicación externa

Información y responsabilidad

Flexibilidad al cambio

Sistemas de información

Comunicación internamente

Funciones y rasgos de la información

Archivo institucional

Supervisión: La supervisión sirve para apreciar la eficacia y eficiencia de su desarrollo en el tiempo y de esta manera acceder su retroalimentación, en donde los cuales como el registro, los procesamientos, la integración y la propaganda de la data en la organización, con bases de información y las soluciones de información modernas y accesibles, ayude idoneamente para tener la transparencia, confiabilidad y eficiencia en los procedimientos de gestión y control interno empresarial.

Las políticas básicas para el cumplimiento de monitoreo y prevención:, Supervisión oportuna del control interno.

Las políticas básicas para el cumplimiento de resultados: Reporte de déficit y seguimiento e aplicación de funciones correctivas.

Las políticas básicas para un compromiso de progreso: evaluación independiente y autoevaluación.

1.3.1.2 Gestión Administrativa

1.3.1.2.1 Definición de gestión administrativa

Según Fred Weston, (2000) cerca del año 1920 el inicio de las nuevas tendencias tecnológicas, industrias y la escasez de financiarlas hizo que se elabore la administración financiera como parte independiente con empeño sobre las técnicas de financiación externa; en esta ocasión los mercados capitalistas eran consecuentemente primitivos, como otros mecanismos para el traspaso de fondos desde los que ahorran individualmente hasta los negocios, no estaban bien avanzados el estado contable de utilidades y el valor de los activos no eran de veracidad y confiable. (p. 9)

Bravo., Gestión de procesos, (2010), señala que, un ejemplo de gestión en técnicas muy simples constituye un conjunto de diversas definiciones que son clave donde es importante observar desde un inicio, de cómo la organización (privada ó pública), creará valor para el traslado a sus beneficios. Se debe tener términos de manera estratégica y de fácil aplicación, a quien se dirige el cual va a ser la oferta de servicios que apoyaran cada una de las instituciones, posibles habilidades de alianzas y redes empresariales, aplicación de procedimientos y procesos institucionales, en función de sus facultades y competencias,

y la organización que el estado tomará o determinara para provisión de los servicios públicos, a través la gestión que se realiza en sus empresas. (p. 15).

Cuartas, (2008), nos manifiesta que la administración es un proceso donde se aplican recursos que son escasos con la finalidad de alcanzar unos objetivos propuestos y obtener la maximización de las utilidades a través del procedimiento administrativo de planeación, dirección, ordenación y controlar. (p.11).

Según Amaru, (2009), nos comenta que, la administración es primordial en la escala de utilización de recursos para cumplimiento de objetivos de manera individual, grupal, familiar, organizacional o social, pero (Cuartas, 2008), nos indica que la administración es un método de mucha importancia y universal, fundamentada en el crecimiento de procedimientos cuya técnica es de acumular conocimientos donde hay principios científicos, teorías y conceptos. (p.18)

Tomando en cuenta la opinión de Mc Adams, (2005), Frederick W. Taylor que ha sido catalogado el padre de la administración científica, trató de encontrar la manera de unir los intereses tanto de la gestión como del trabajo con la intención de evitar que surgiera necesidad de gestionar fábricas en las que se explota al personal obrero. Pensaba que la clave para la fraternidad estaba en descubrir la mejor manera de elaborar un trabajo, de generar un ritmo óptimo de trabajo, de enseñar al personal para realizar el pertinente trabajo y de premiar el logro del buen rendimiento utilizando un sistema de incentivos remunerativos. (p. 9)

Delgado y Ena (2008) nos señalan que:

La gestión administrativa es la unión de operaciones encaminadas al cumplimiento de objetivos de una organización; a través del desempeño y la mejor utilización del procedimiento de administrar: planificar, organización, dirección y controlar.

Procesos Administrativos

Según Delgado y Ena (2008) nos manifiesta que el administrar es un procedimiento único y consideran que consiste en los elementos los cuales son la planificar, organizar, dirección y controlar realizadas para determinar y obtener los objetivos proyectados por la organización con el apoyo de individuos y otros recursos; sin aquellos procedimientos es inadmisibles explicar la Gestión Administrativa.

Planear

Según Delgado y Ena manifiesta que surge desde la misión y visión de la organización, en tener objetivos, herramientas estratégicas y políticas de la organización, usando como técnica el esquema estratégico, considerando su fortalecimiento/debilidad de la empresa y las oportunidad/amenaza del contexto externo, Análisis FODA, planificar es a largo plazo (5 hasta 10 o más años), un mediano plazo (1 hasta 5 años) y en corto plazo anualmente.

Organizar

Según Delgado y Ena comentan que la organización es la forma de ordenar la base de un negocio u organización, para lo cual influye la asignación de las labores a desarrollar, quien las ejerce, donde se asocian las tareas, aquellos que avisan a quienes y en que parte se tomaran las decisiones correctivas de mejora.

Dirigir

Es la como influye, esto se realiza a través del liderazgo en las personas para el resultado de los objetivos propuestos; se basa en la toma de decisiones empleando ejemplos lógicos como también la intuición de toma de decisiones.

Control

Define como la evaluación del desempeño de lo aplicado, en base con las metas y objetivos propuestos con anterioridad por el negocio.

Importancia de la gestión administrativa:

Para Delgado y Ena, señalan en el trabajo de construir una organización con economía buena, normas socialmente perfeccionadas y un gobierno más eficiente y eficaz, es la responsabilidad de la gestión administracion modernizada. El supervisar y evaluar las organizaciones o negocios está en cumplimiento de una administración eficaz; en gran manera el determinar la satisfacción de diversas partes económicas, políticos y sociales reposan en la competencia del administrador.

Misión

Para Franklin, E. (2004), nos manifiesta que, es el “Enunciado que aprovecha a la empresa como marco o guía referencial para ubicar sus acciones y entrelazar lo anhelado con lo que es posible”.

Visión:

Según Gandolfo, J. (2010), nos señala que la visión se utiliza para grabar un camino y lograr actitudes y acciones de proactividad, en lugar de acciones de negación encontrándose en el pasado. Es lo que se quiere ser y obtener en un periodo de tiempo determinado.

Objetivos

Según Fred, D. (2008), nos comenta que estos objetivos a largo plazo constituyen la respuesta que se ancian de la búsqueda en diversas estrategias. Las estrategias son acciones donde se realizan para conseguir la objetividad a un largo plazo. El tiempo de los objetivos y estrategicamente tiene que ser equilibrado, comunmente entre 2 y 5 años.

Valores:

Para García y Dolan, (1998), nos indica sobre los valores en las organizaciones, que en un procedimiento de esta índole debe icluirse no como un aspecto terminado sino con sucesos de mejora a partir de identificar las mismas adversidades que se logren formar en este mismo.

1.3.1.2.2 Definición de Gestión:

El Diccionario Enciclopédico Gran Plaza y Jaime Ilustrado, manifiesta que, “la gestión es el efecto y la acción de administrar o de gestionar, es ganancia, es realizar actividades para el logro de una empresa, organización o de un deseo que necesite”. En otras palabras gestión es “La unión de las actividades de la dirección y administrar de una organización”. (p.18).

Gestión administrativa

El Diccionario de la Real Academia Española señala que “la administración es el trabajo de la administración, donde se elabora para el seguimiento de algo o el procedimiento de un pendiente, es la labor y acción de administrar”. Asimismo es “la manera de organizar para conseguir y apreciar las intenciones con un mejor uso de todo recurso disponible”. “Es coordinación de los recursos utilizables para alcanzar diversos objetivos”. Tiene cuatro aspectos con gran importancia que tiene concordancia con la gestión de administrar: Planificación, Organización, Dirección y Controlar.

Origen y la Evolución de la Gestión Administrativa

El administrar se ha iniciado desde tiempos más antiguos, Noé, Abraham y su descendencia, enseñaron la administración de grandes grupos de números de personas y recursos como tiempo, agua, materia prima, etc, para conseguir una diversidad de objetivos, a partir de la edificación de áreas a mandar ciudades y ganar muchas guerras, batallas, varias citas administrativas señalan a Jetro el suegro de Moisés como un principal consejero administrativo, él educó a Moisés los principios de tomar decisiones, el administrar por singularidad y la importancia del controlar.

En anteriores civilizaciones de Mesopotamia, Roma, Grecia observaron y dieron a conocer las consecuencias asombrosas y ejemplares de una adecuada administración en la elaboración de temas de política, el sr. Frederick, W. Taylor y la escuela de administración científica, enseñaron el estudiar universal de administrar como disciplina.

1.3.1.2.3 Definición de términos básicos

Valores:

Para García y Dolan (1998), exponen acerca de los valores en las organizaciones, que en un procedimiento de este tipo debe aplicarse no como un aspecto concluido sino con posibilidades de crecer a partir de la caracterización de las mismas adversidades que se van generando en el mismo.

Misión:

Para Franklin (2004), indica que la misión, es el “Enunciado que sirve a la empresa como marco o guía de referencia para alinear sus elementos y vincular lo anhelado con lo viable”.

Visión:

Según Gandolfo (2010), comenta que la visión sirve para marcar un rumbo a largo plazo el cual genera acciones proactivas y positivas, en vez de acciones de negatividad centradas en el pasado. Es lo que deseamos lograr o ser en un periodo tiempo a largo plazo.

1.4 Formulación del problema

¿En qué medida un sistema de Control Interno Mejorará la Gestión Administrativa y en el proceso de Abastecimiento del agua que realiza la Comisión de Regantes del Distrito de San José – Provincia de Pacasmayo – La Libertad - 2018?

1.5 Justificación e importancia

La presente investigación adquiere una importancia relevante dentro del aspecto teórico de Control Interno y de Gestión Administrativa, estas teorías tienen un sustento científico en el trabajo de investigación para poder determinar el nivel de relación que existe entre dicha investigación.

Esta investigación titulada “Sistema de Control Interno para mejorar la Gestión Administrativa en el proceso de abastecimiento del agua en la comisión de regantes del distrito de San José – Provincia Pacasmayo – Departamento La Libertad - 2017” es importante a medida que garantiza a la sociedad la preservación y el uso razonado y sostenible del recurso hídrico regido por los conceptos de cantidad, calidad, eficiencia y equilibrio de los ecosistemas.

El Perú se muestra en los registros estadísticos, como un gran país con abundante en agua, ubicándose por encima del estándar internacional; no obstante la distribución y

presencia de este recurso en el territorio nacional no es equilibrado, en razón de factores de demografía, geología, topografía y clima.

El desafío es lograr un correcto control interno y mejorar la gestión administrativa de la comisión de regantes con respecto a este recurso, en cuanto a su uso y distribución, esta debe ser eficaz y viable que permita el buen aprovechamiento del agua.

1.5.1. Justificación Teórica

Se expondrá teorías que expondrán de forma rápida el resultado que aportará la aplicación de estas variables en base a sus teorías. La propuesta de la variable independiente, Control Interno, se basará en la teoría ostentada por el autor Coopers & Lybrand (1997) en su libro “Informe Coso” y en la variable dependiente se utilizará la teoría del autor Delgado y Ena (2008) en su libro “Gestión Administrativa” Ambas teorías mostradas facilitaran brindaran una idea más profunda al autor para facilitar la investigación a desarrollar.

1.5.2. Justificación Práctico

Palella y Martins (2012), exponen que la justificación práctica trata de guiar el apoyo que se brinda a solucionar un problema, donde ésta sea indirecta o directa a una contexto real de la sociedad.

Este trabajo de investigación, contribuirá de manera significativa en la elaboración de un sistema de control Interno para mejorar la Gestión Administrativa de la comisión de regantes de San José, para que ésta se encuentre más ordenada, organizada y supervise el control de la documentación en el abastecimiento del agua y así poder tener buenos resultados y tomar decisiones asertivas.

1.5.3. Justificación Social

La aplicación de las variables favorece por que traerá la motivación por parte del personal de la Comisión de Regantes de San José para laborar y seguir desempeñándose eficientemente en sus funciones encomendadas y se puedan sentir cómodamente en un ambiente adecuado con un excelente clima laboral.

1.5.4. Justificación Metodológica

En cuanto a lo metodológico, este trabajo de investigación realizará la elaboración de una encuesta para examinar y observar criterios importantes que son evaluados en los trabajadores y determinar un sistema de Control Interno para mejorar la

Gestión Administrativa. Esta investigación puede ser de utilidad en referencias para otros estudios futuros donde se encuentran situaciones similares a las que aquí se detallan.

1.5.5. Limitaciones

En la realización de la presente investigación, el autor paso por diversas dificultades al momento del desarrollo.

Se obtuvo dificultad al momento de buscar artículos y bibliografías con respecto a las variables, variable independiente (Control Interno) y como variable dependiente (Gestión Administrativa).

Se presentó dificultad al momento de recopilar información en el cuestionario por que el personal entraba y salía constantemente.

1.6 Hipótesis

Existe un Sistema de Control Interno para mejorar la Gestión Administrativa en el proceso de abastecimiento del agua en la Comisión de Regantes de San José - Provincia de Pacasmayo – La Libertad – 2018.

1.7 Objetivos

1.7.1 Objetivo general

Proponer un Sistema de Control Interno para mejorar la Gestión Administrativa en el Proceso de Abastecimiento del Agua que realiza la Comisión de Regantes del Distrito de San José - Provincia de Pacasmayo – La Libertad – 2018.

1.7.2 Objetivos específicos

Identificar el nivel de Control Interno en el proceso de abastecimiento del agua que realiza la Comisión de Regantes del distrito de San José – Provincia de Pacasmayo – La Libertad - 2018.

Identificar el nivel de Gestión Administrativa en el proceso de abastecimiento del agua que realiza la Comisión de Regantes de San José – Provincia de Pacasmayo – La Libertad - 2018.

Diseñar un Sistema de Control Interno para mejorar la Gestión Administrativa del proceso de abastecimiento del agua que realiza la Comisión de Regantes del distrito de San José – Provincia de Pacasmayo – la libertad – 2018.

II. MATERIAL Y METODOS

2.1 Tipo y Diseño de investigación

2.1.1 Tipo Descriptivo

El presente estudio, por su carácter es investigación descriptiva porque su objetivo principal la descripción de los fenómenos como la observación en la gestión administrativa con calidad y la satisfacción del usuario en abastecimiento del agua en la comisión de regantes del distrito de San José y tiene el enfoque cuantitativo, porque se concentra principalmente en los elementos susceptibles y observables de cuantificación de los fenómenos, a través de cuestionarios que va a permitir identificar y analizar los instrumentos de gestión que utiliza la comisión de regantes del distrito de San José y de acuerdo a ello analizar los niveles de Gestión Administrativa a través del sistema de control interno que se pretende implementar.

Behar (2008). En el libro Metodología de la Investigación asevera que: “Este estudio ayuda a monitorear y evaluar la forma y la manera tal cual se muestra un problema, así como también sus reacciones frente a otros; es decir, genera un control y evaluación de sus diversas características, tales como en el aspecto demográfico, en cuanto a población actual, el rango de edades, los comportamientos del consumidor, gustos, etc. (p.17).

La siguiente investigación es de tipo descriptivo que describe características, comportamientos que se ameritan en una organización.

Behar (2008). En el libro Metodología de la Investigación asevera: La investigación propositiva, se caracteriza por generar conocimiento, a partir del desempeño de cada uno de los miembros e integrantes de los grupos de investigación. (p.17).

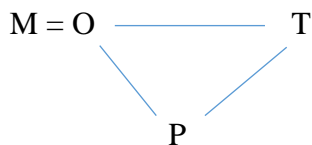
Se realiza este tipo de investigación por que se plantea proponer un sistema de Control Interno para mejorar la Gestión Administrativa en el proceso del abastecimiento del agua en la comisión de regantes del distrito de San José – Provincia de Pacasmayo – La Libertad – 2018.

2.1.2 Diseño de la Investigación

El diseño de la investigación es No Experimental-Transversal, porque las variables de la investigación son observadas en su estado natural para después ser analizarse, y con los datos proporcionados, proponer un sistema de Control Interno para mejorar la Gestión Administrativa en el proceso del abastecimiento del agua en la comisión de regantes del distrito de San José – Provincia de Pacasmayo – La Libertad – 2018.

Esta investigación es no experimental, pues involucra la observación del hecho en su estado original sin intervenir el investigador y está en la clasificación del diseño descriptivo pues se ocupa de describir las características de un fenómeno o población de interés, debiendo tener preciso lo que se va a investigar, utilizar métodos apropiados para medir las variables y la población deber estar bien definida. (Hernández, Fernández & Baptista, 2006).

Transversal: Hernández et al. (2014) porque la información para el estudio serán resumidas en un solo instante. (p.31).



Dónde:

M: Muestra de estudio en la comisión de regantes

T: Control Interno

P: Propuesta

O: Observación.

2.2 Población y Muestra

2.2.1. Población

La población en estudio estuvo comprendida por 25 servidores públicos entre funcionarios, profesionales y técnicos administrativos que laboran en la Comisión de regantes de San José de Pacasmayo – la libertad.

Tabla 1 Población

| Población | Nº | % |
|--------------------------|-----------|-------------|
| Funcionarios | 9 | 36% |
| Profesionales | 5 | 20% |
| Técnicos Administrativos | 11 | 44% |
| Total | 25 | 100% |

Según Tamayo (2012) indica que la población es el total de un fenómeno de investigación, internive los mecanismos de observación que integran el fenómeno y que debería cuantificarse para un definitivo estudio uniendo un conjunto N de empresas que intervienen de una rotunda característica, donde se nombra la población por establecer la totalmente en una investigación.

Para Castro (2003), la muestra se clasifica de la siguiente manera: probabilística y no probabilística. En la probabilística, es donde los participantes de la población poseen de igual elección de acceder a su vez están conformadas por: muestra aleatoria simple, muestra de azar sistemática, muestra estratificada o por aglomeración u departamentos. Y en la no probabilística, la selección de los participantes para el estudio será dependencia del investigador (autor), lo que representa que la totalidad de los miembros de la población no tienen equidad de oportunidad de conformarla.

La población o universo poblacional se conforma por el número de 25 trabajadores y la muestra se realizará a toda la población que son los 25 trabajadores que laboran en la Comisión de Regantes del distrito de San José – Provincia de Pacasmayo – Departamento La Libertad.

2.2.2. Muestra

La muestra se constituyó por 25 servidores públicos administrativos entre ellos funcionarios, profesionales y técnicos, quienes laboran en la oficina.

Tabla 2 Muestra

| Muestra | Nº | % |
|--------------------------|-----------|-------------|
| Funcionarios | 9 | 36% |
| Profesionales | 5 | 20% |
| Técnicos Administrativos | 11 | 44% |
| Total | 25 | 100% |

2.3 Variables, Operacionalización

2.3.1. Variables

V1 Control Interno.

V2 Gestión Administrativa.

2.3.2. Operacionalización

En la investigación se considera dos variables.

V1 Control Interno.

Según **el informe COSO**, definió el Control Interno como:

Un proceso realizado por los trabajadores de una organización, diseñado para lograr objetivos específicos y proporcionar un rendimiento de seguridad adecuado en las categorías siguientes: eficacia y eficiencia en la operatividad, confianza y veracidad de la data financieramente, acatamiento de las normas aplicables y de las leyes. (p.21)

V2 Gestión Administrativo.

Según **Delgado y Ena (2008)** nos señalan que:

La gestión administrativa es el conjunto de aspectos encaminados al cumplimiento de los objetivos de una entidad; por parte del desempeño y la adecuada ejecución del proceso de administrar: planificar, organización, dirección y de control. (p.18)

Tabla 3 Operacionalización de la variable independiente

| Variable | Dimensiones | Indicadores | Pregunta | Técnica / instrumento | Escala de medición | |
|-----------------|---------------------------|--|---|-------------------------|---|---|
| Control interno | Ambiente de control | Integridad y valores. Administración estratégica. | ¿El ambiente donde ejecuta sus funciones es la adecuada para generar un buen desempeño? ¿Lleva usted un adecuado control en la documentación del pago de los usuarios por hacer uso del agua? | Encuesta / cuestionario | Ordinal Totalmente de Acuerdo De Acuerdo Indiferente En Desacuerdo Totalmente en Desacuerdo | |
| | Evaluación de riesgos | Otorgamiento de responsabilidad Y autoridad. | Según usted, ¿Es adecuado el proceso que realiza la comisión de regantes para dar solución ante posibles riesgos en el abastecimiento del agua? ¿Es adecuado el control y distribución del agua el cual se dirige al terreno de cultivo del usuario? | | | |
| | | Información y comunicación | Identificación de riesgos. Registro de los riesgos. Solución y seguimiento de los riesgos. | | | ¿Brinda usted seguimiento de la llegada del agua al usuario para su terreno de cultivo? ¿Son eficientes los equipos y programas tecnológicos con los que cuenta la comisión de regantes de San José? |
| | Flexión al cambio | | ¿En la comisión de regantes se demuestra empatía de colaborador a usuario para cualquier tipo de actividad que este necesite? | | | |
| | Registro institucional | | ¿La comisión de regantes de San José ordena y registra de manera adecuada la documentación que realiza? | | | |
| | Comunicación internamente | | ¿Evalúa, supervisa la limpieza y descolmatación de los canales de regadío para una eficiente llegada del agua a los terrenos de cultivo? | | | |
| | Supervisión | | Comunicación externa | | | ¿Al finalizar el año en cuanto a la campaña de cultivo los resultados son los esperados? |
| | | | Prevenir y monitorear Persecución de los resultados Progreso | | | |

Fuente: Elaboración propia

Tabla 4 Operacionalización de la variable dependiente

| Variable | Dimensiones | Indicadores | Pregunta | Técnica / instrumento | Escala de medición | |
|------------------------|---------------|---|---|-----------------------|-------------------------|--------------------------|
| Gestión Administrativa | Planificación | Cumplimiento de metas. | | | Encuesta / cuestionario | Ordinal |
| | | Cumplimiento de objetivos. | ¿Tiene conocimiento usted de los documentos de gestión que utiliza la comisión de regantes de San José? | | | |
| | | Elaboración de estrategias. | ¿Utilizan de manera adecuada los recursos con los que cuenta la comisión de regantes de San José? | | | |
| | Organización | Creatividad en el desempeño. | ¿Es eficiente el desempeño que realiza la gestión de la junta directiva actual? | | | Totalmente de Acuerdo |
| | | Estructura. | ¿Conoce usted el MOF de la comisión de regantes de San José? | | | De Acuerdo |
| | | Elaboración y eficacia en el cronograma de actividades. | ¿Considera usted que hace uso eficiente del tiempo de su jornada laboral? | | | Indiferente |
| | Dirección | Eficiencia en los recursos. | ¿En su área se cumple con las metas según lo planificado? | | | En Desacuerdo |
| | | Motivación del personal. | ¿El personal directivo reconoce verbal y públicamente el logro destacado de sus colaboradores? | | | Totalmente en Desacuerdo |
| | | Liderazgo. | ¿El representante de la comisión, ejerce una comunicación fluida con sus colaboradores? | | | |
| | Control | Comunicación. | ¿Considera que los colaboradores trabajan por el bienestar del equipo? | | | |
| | | Comportamiento individual y de grupo | ¿Existe un adecuado y planificado proceso de evaluación antes, durante y después de la gestión? | | | |
| | | Control en el registro de información | | | | |
| | | Nivel de Control en el proceso de gestión | | | | |

Fuente: Elaboración propia

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

Para la recolección de datos se aplicará la técnica de la encuesta la cual tiene como instrumento el cuestionario que va dirigido al personal administrativo de la Comisión de Regante del Distrito de San José, de acuerdo a las variables en estudio.

Para la confiabilidad la encuesta se ingresó al estadístico SPSS, donde se obtiene el ALFA de CRONBACH, cuyo coeficiente es de un nivel aceptable.

Método de Investigación

El método de investigación para el análisis de la data recolectada en las encuestas se utilizó el análisis estadístico SPSS y el programa Excel como piloto, también se presentan cuadros estadísticos y gráficas exponiendo los datos que se obtuvieron al aplicar el instrumento.

Técnicas de recolección de datos

Para la recolección de datos se utilizó la siguiente técnica:

La técnica de la encuesta fue usada en esta investigación. Según Hernández y Behar (2008), expone que la encuesta es un método utilizado para la investigación, es un proceso que ayuda a explotar asuntos de que hacer a la subjetividad y asimismo obtener la data de un grupo considerablemente de personas. (p.76).

Instrumentos de recolección de datos

El instrumento que se aplico fue el cuestionario.

2.5 Procedimiento de análisis de datos de datos.

Primero se establece la técnica de la encuesta, con su instrumento que es el cuestionario, este instrumento es aplica a los trabajadores Administrativos de la Comisión de Regantes del Distrito de San José, luego los resultados (data) son tabulados mediante el programa de Excel como piloto, después se utilizó el análisis estadístico SPSS para ver el grado de confiabilidad de la investigación, asimismo se presentan los cuadros estadísticos y gráficas exponiendo los datos que se obtuvieron al aplicar el instrumento.

El proceso de recolección de datos se realizará en la Comisión de Regantes del distrito de San José –Pacasmayo – La Libertad.

2.5.1 Plan de análisis estadístico de datos

Tabla 5 Procesamiento de casos

| | | N | % |
|-------|-----------------------|----|-----|
| | Válido | 25 | 100 |
| Casos | Excluido ^a | 0 | 0 |
| | Total | 25 | 100 |

Tabla 6 Estadísticas de fiabilidad

| Alfa de Cronbach | N de elementos |
|------------------|----------------|
| 0.763 | 22 |

2.6 Aspectos Éticos

Claridad en los objetivos de investigación

Analizar, evaluar y ser claro y preciso en saber identificar los objetivos ayuda a avanzar en el desarrollo de este proyecto, la objetividad en este desarrollo tiene importancia porque permite tomar decisiones minimizando errores y realizando mejoras frente algún problema.

Transparencia de los datos obtenidos

En este proyecto la data obtenida después del instrumento aplicado, se ingresa en el programa SPSS para medir el grado de confiabilidad y tener mayor posibilidad en el desarrollo y dar solución al problema suscitado en esta investigación, la transparencia es indispensable porque de ello depende la veracidad del proyecto.

Confidencialidad

Guardar confidencialidad es parte del Principio de respeto para la empresa y para el propio investigador es guardar protección para que no sea divulgada, la información obtenida es personal y será accesible a los pocos individuos o personas que se encuentran directamente involucrados con este proyecto de investigación.

Profundidad en el desarrollo del tema

El proceso de investigación se inicia cuando existe el problema, es allí donde el investigador muy minuciosamente investiga todos los aspectos inmersos a esta

investigación, este proyecto donde su objetivo principal es Establecer la relación que existe entre la Gestión Estratégica y Control Interno en el Proceso de Abastecimiento del Agua que realiza la Comisión de Regantes del Distrito de San José, motivo por el cual también es necesario centrarse principalmente en lo que realmente se trata de explicar, llegando a dar solución al problema.

2.7 Criterios de rigor científico

Validez

Los cuestionarios utilizados para la validez de esta investigación serán de 20 preguntas, 10 preguntas de la variable N° 01 de Control Interno y 10 preguntas sobre la variable N° 02 de Gestión Administrativa, ambas variables aplicadas a los trabajadores administrativos de la comisión de regantes del distrito de San José, y la información obtenida se ingresa para su validez en el sistema estadístico SPSS.

Generalizabilidad y Fiabilidad

Este instrumento para una buena validez se aplica a los 25 trabajadores administrativos de la comisión de regantes del distrito de San José, evitando márgenes de errores y obteniendo mayor probabilidad de veracidad en sus respuestas con una excelente recolección de data.

Replicabilidad

para la posibilidad en la aplicación para una nueva investigación, la data obtenida del instrumento se ingresa en el sistema estadístico SPSS para medir el grado de fiabilidad de la investigación, de esta manera se puede realizar otra investigación siendo encontrándose con el mismo resultado de validez del proyecto de investigación.

III. RESULTADOS

3.1 Tablas y Figuras

Tabla 7

Distribución de la Población según la edad

| Edad | Frecuencia | Porcentaje | Porcentaje válido | Porcentaje acumulado |
|-------|------------|------------|-------------------|----------------------|
| 20-40 | 14 | 56.0 | 56.0 | 56.0 |
| 41-60 | 8 | 32.0 | 32.0 | 88.0 |
| 61-70 | 3 | 12.0 | 12.0 | 100.0 |
| Total | 25 | 100.0 | 100.0 | |

Fuente: cuestionario de Control Interno y Gestión Administrativa aplicado al personal de la Comisión de Regantes de San José - Pimentel 2018.

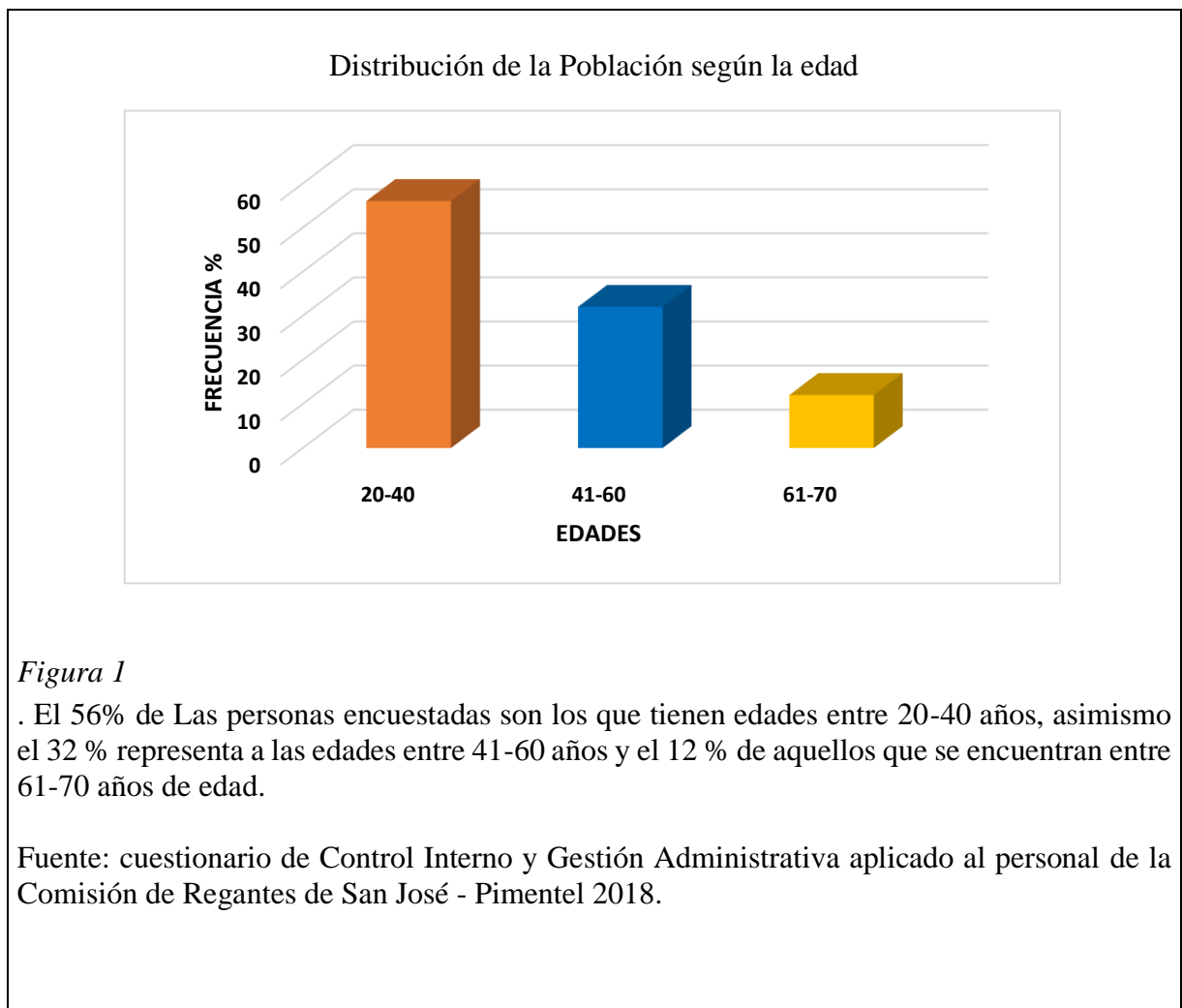


Tabla 8
Distribución de la Población según el sexo

| sexo | Frecuencia | Porcentaje | Porcentaje válido | Porcentaje acumulado |
|-----------|------------|------------|-------------------|----------------------|
| Masculino | 18 | 72.0 | 72.0 | 72.0 |
| Femenino | 7 | 28.0 | 28.0 | 100.0 |
| Total | 25 | 100.0 | 100.0 | |

Fuente: cuestionario de Control Interno y Gestión Administrativa aplicado al personal de la Comisión de Regantes de San José - Pimentel 2018.

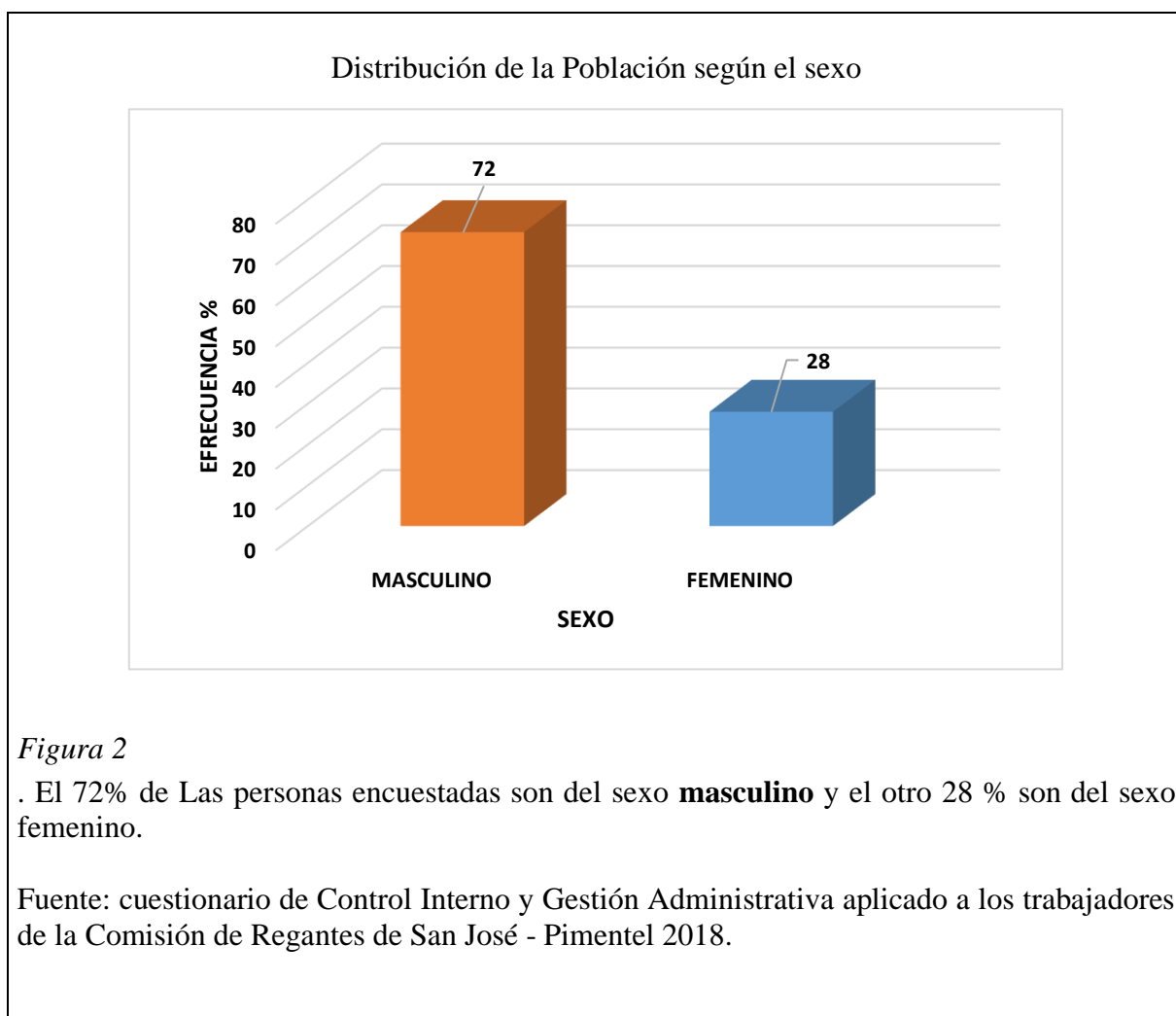


Figura 2

. El 72% de Las personas encuestadas son del sexo **masculino** y el otro 28 % son del sexo femenino.

Fuente: cuestionario de Control Interno y Gestión Administrativa aplicado a los trabajadores de la Comisión de Regantes de San José - Pimentel 2018.

Tabla 9

Distribución de la Población según el ambiente donde ejecuta sus funciones

| AMBIENTE DE CONTROL | Frecuencia | Porcentaje | Porcentaje válido | Porcentaje acumulado |
|--------------------------|------------|------------|-------------------|----------------------|
| Totalmente en desacuerdo | 0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 |
| En desacuerdo | 4 | 16.0 | 16.0 | 16.0 |
| Indiferente | 4 | 16.0 | 16.0 | 32.0 |
| De acuerdo | 12 | 48.0 | 48.0 | 80.0 |
| Totalmente de acuerdo | 5 | 20.0 | 20.0 | 100.0 |
| Total | 25 | 100.0 | 100.0 | |

Fuente: cuestionario de Control Interno y Gestión Administrativa aplicado al personal de la Comisión de Regantes de San José - Pimentel 2018.

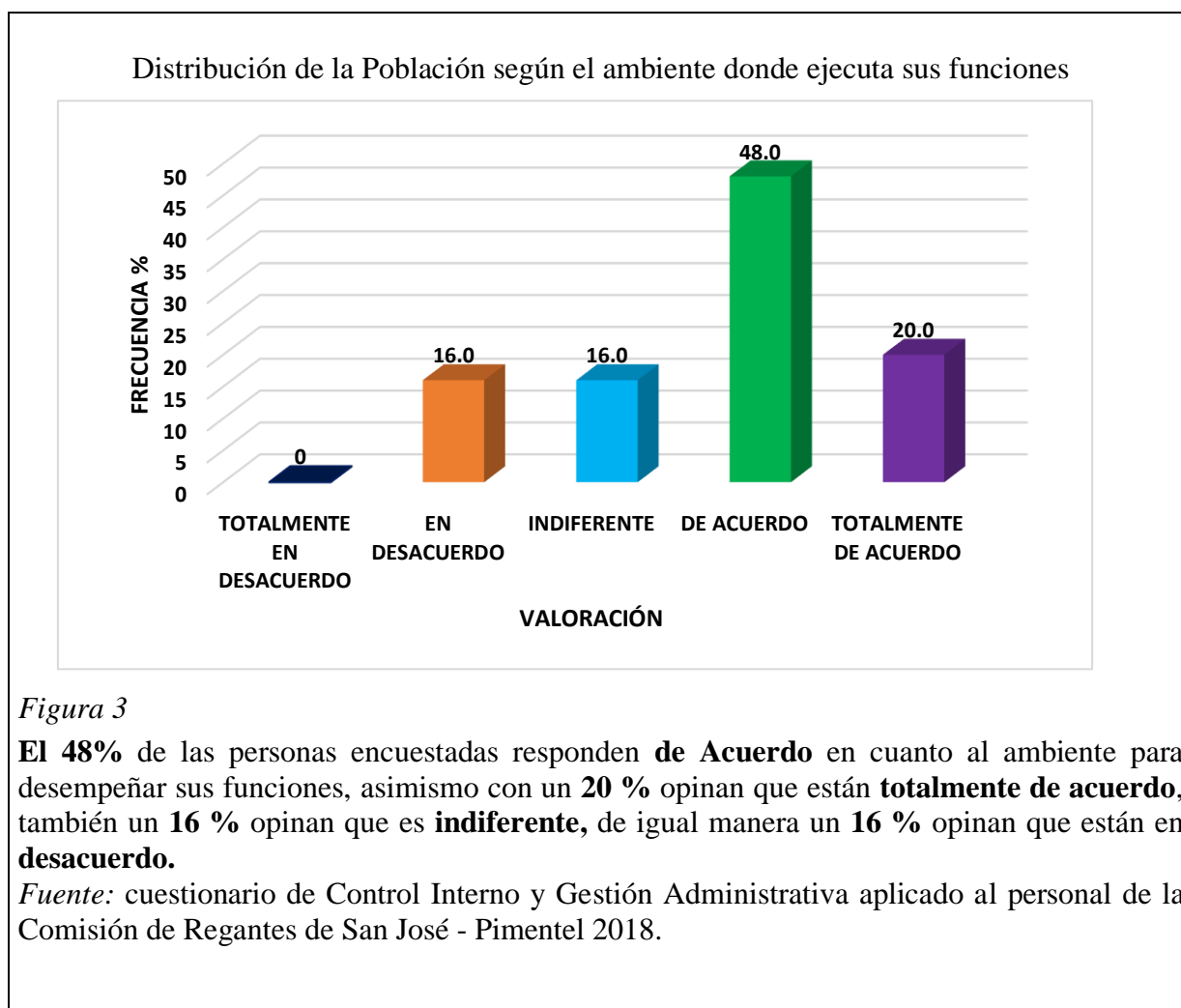


Figura 3

El **48%** de las personas encuestadas responden **de Acuerdo** en cuanto al ambiente para desempeñar sus funciones, asimismo con un **20 %** opinan que están **totalmente de acuerdo**, también un **16 %** opinan que es **indiferente**, de igual manera un **16 %** opinan que están en **desacuerdo**.

Fuente: cuestionario de Control Interno y Gestión Administrativa aplicado al personal de la Comisión de Regantes de San José - Pimentel 2018.

Tabla 10

Distribución de la Población según el control adecuado en cuanto al pago de los usuarios por adquirir el agua.

| CONTROL EN EL PAGO DE LOS USUARIOS | Frecuencia | Porcentaje | Porcentaje válido | Porcentaje acumulado |
|------------------------------------|------------|------------|-------------------|----------------------|
| Totalmente en desacuerdo | 0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 |
| En desacuerdo | 2 | 8.0 | 8.0 | 8.0 |
| Indiferente | 10 | 40.0 | 40.0 | 48.0 |
| De acuerdo | 8 | 32.0 | 32.0 | 80.0 |
| Totalmente de acuerdo | 5 | 20.0 | 20.0 | 100.0 |
| Total | 25 | 100.0 | 100.0 | |

Fuente: cuestionario de Control Interno y Gestión Administrativa aplicado al personal de la Comisión de Regantes de San José - Pimentel 2018.

Distribución de la Población según el control adecuado en cuanto al pago de los usuarios por adquirir el agua.

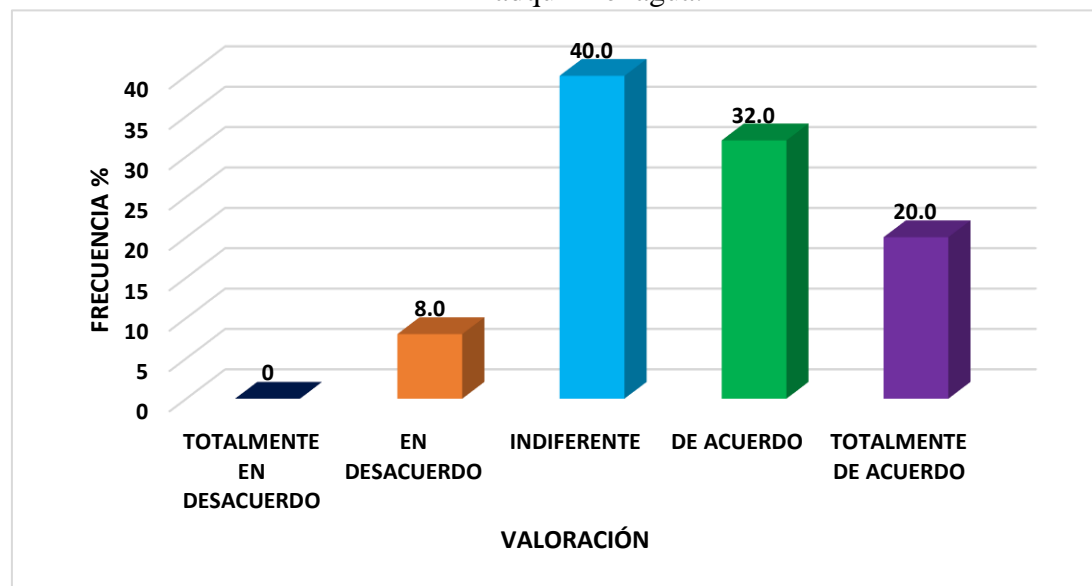


Figura 4

El 40% de las personas encuestadas responden **indiferente** en cuanto al control en los pagos de los usuarios, asimismo un 32 % opinan que están **de acuerdo**, también un 20 % opinan que están **totalmente de acuerdo**, también un 8 % opinan que están **en desacuerdo**.

Fuente: cuestionario de Control Interno y Gestión Administrativa aplicado al personal de la Comisión de Regantes de San José - Pimentel 2018.

Tabla 11

Distribución de la Población según el proceso para dar solución ante un posible riesgo.

| PROCESO DE SOLUCIÓN ANTE LOS RIESGOS | Frecuencia | Porcentaje | Porcentaje válido | Porcentaje acumulado |
|--------------------------------------|------------|------------|-------------------|----------------------|
| Totalmente en desacuerdo | 0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 |
| En desacuerdo | 2 | 8.0 | 8.0 | 8.0 |
| Indiferente | 11 | 44.0 | 44.0 | 52.0 |
| De acuerdo | 10 | 40.0 | 40.0 | 92.0 |
| Totalmente de acuerdo | 2 | 8.0 | 8.0 | 100.0 |
| Total | 25 | 100.0 | 100.0 | |

Fuente: cuestionario de Control Interno y Gestión Administrativa aplicado al personal de la Comisión de Regantes de San José - Pimentel 2018.

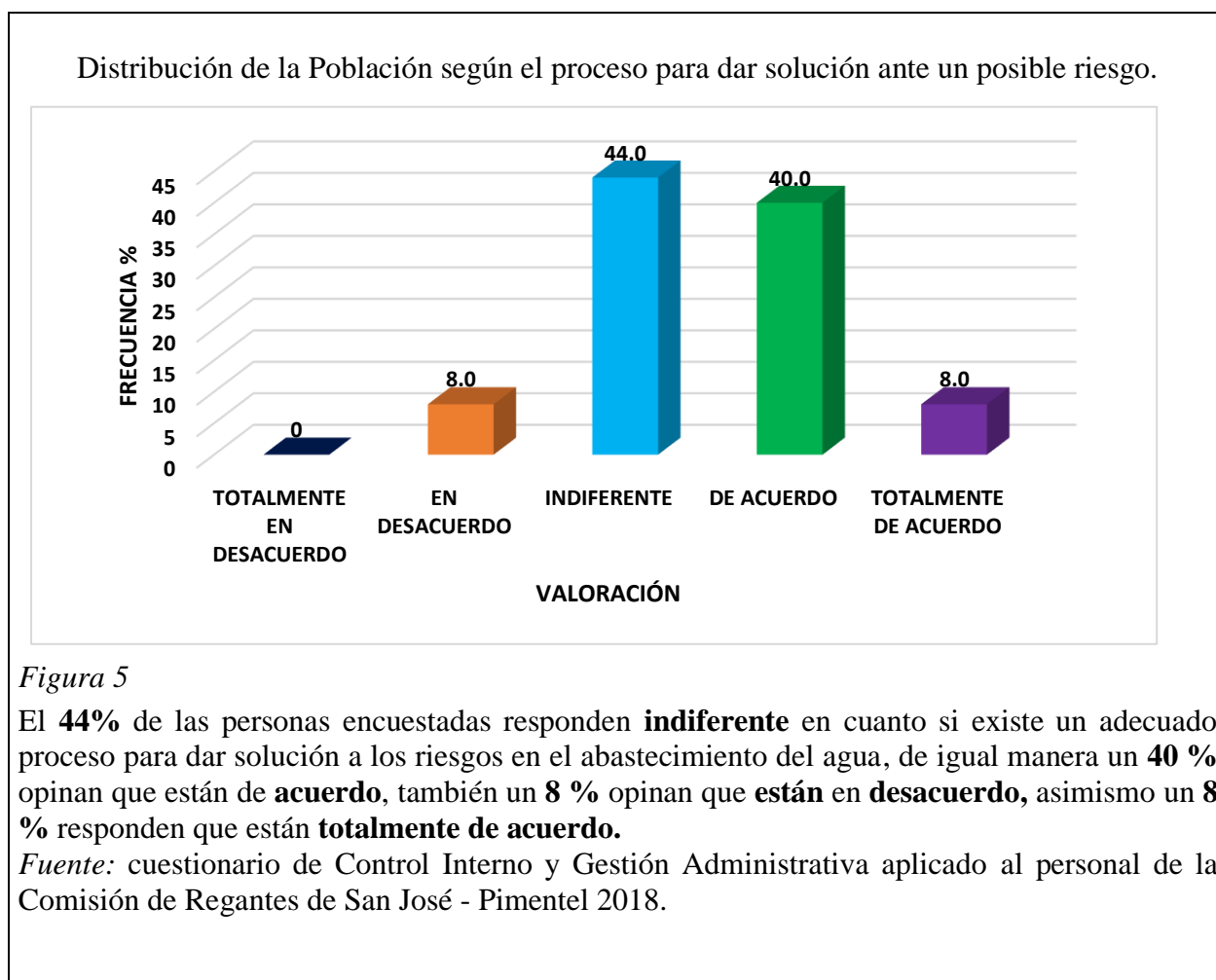


Tabla 12
Distribución de la Población según control y distribución del agua.

| CONTROL Y DISTRIBUCIÓN DEL AGUA | Frecuencia | Porcentaje | Porcentaje válido | Porcentaje acumulado |
|---------------------------------|------------|------------|-------------------|----------------------|
| Totalmente en desacuerdo | 1 | 4.0 | 4.0 | 4.0 |
| En desacuerdo | 4 | 16.0 | 16.0 | 20.0 |
| Indiferente | 0 | 40.0 | 40.0 | 60.0 |
| De acuerdo | 7 | 28.0 | 28.0 | 88.0 |
| Totalmente de acuerdo | 3 | 12.0 | 12.0 | 100.0 |
| Total | 25 | 100.0 | 100.0 | |

Fuente: cuestionario de Control Interno y Gestión Administrativa aplicado al personal de la Comisión de Regantes de San José - Pimentel 2018.

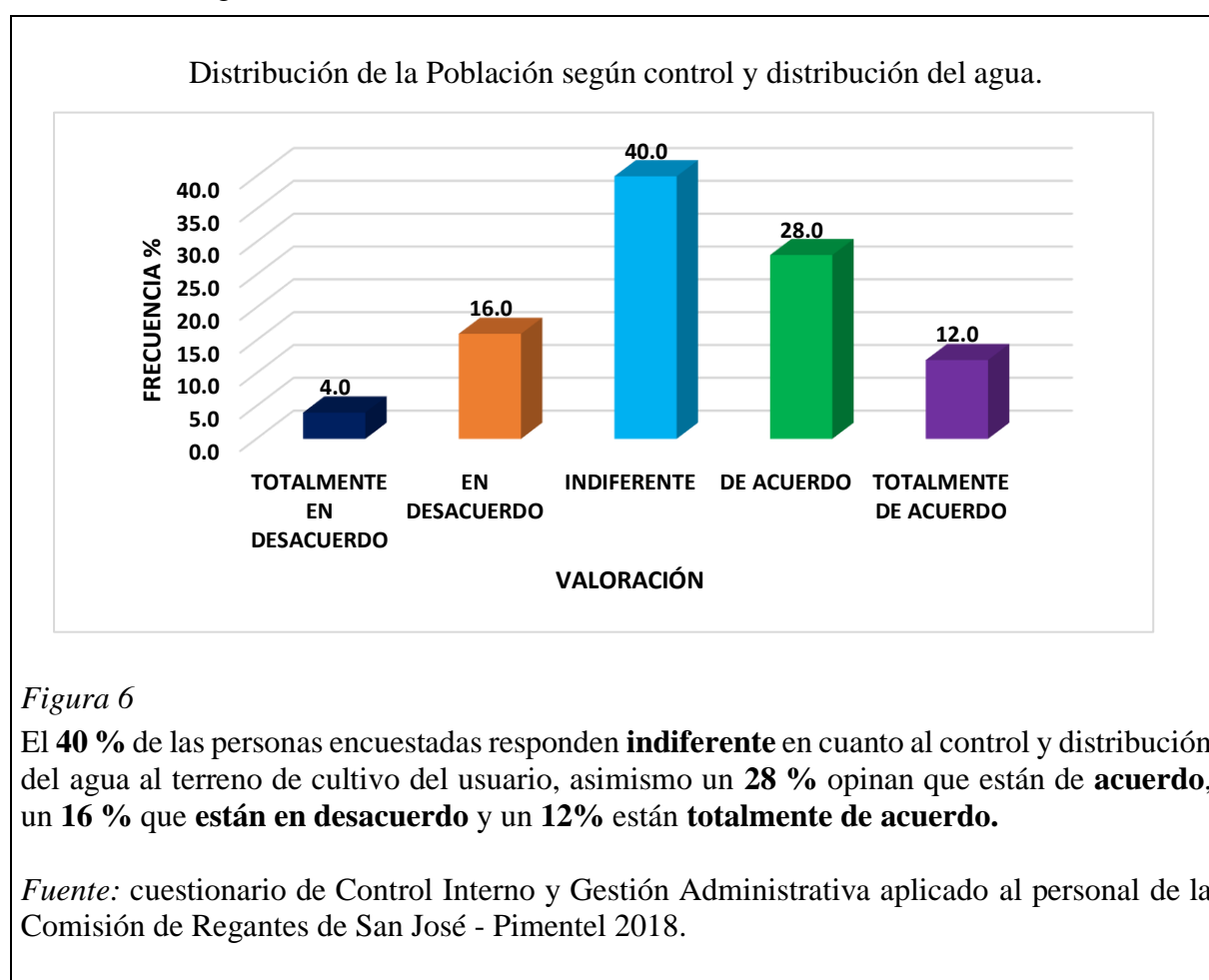


Figura 6

El **40 %** de las personas encuestadas responden **indiferente** en cuanto al control y distribución del agua al terreno de cultivo del usuario, asimismo un **28 %** opinan que están de **acuerdo**, un **16 %** que **están en desacuerdo** y un **12%** están **totalmente de acuerdo**.

Fuente: cuestionario de Control Interno y Gestión Administrativa aplicado al personal de la Comisión de Regantes de San José - Pimentel 2018.

Tabla 13

Distribución de la Población según el seguimiento del agua para el usuario.

| SEGUIMIENTO DEL AGUA PARA EL USUARIO | Frecuencia | Porcentaje | Porcentaje válido | Porcentaje acumulado |
|--------------------------------------|------------|------------|-------------------|----------------------|
| Totalmente en desacuerdo | 0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 |
| En desacuerdo | 12 | 48.0 | 48.0 | 48.0 |
| Indiferente | 2 | 8.0 | 8.0 | 56.0 |
| De acuerdo | 9 | 36.0 | 36.0 | 92.0 |
| Totalmente de acuerdo | 2 | 8.0 | 8.0 | 100.0 |
| Total | 25 | 100.0 | 100.0 | |

Fuente: cuestionario de Control Interno y Gestión Administrativa aplicado al personal de la Comisión de Regantes de San José - Pimentel 2018.

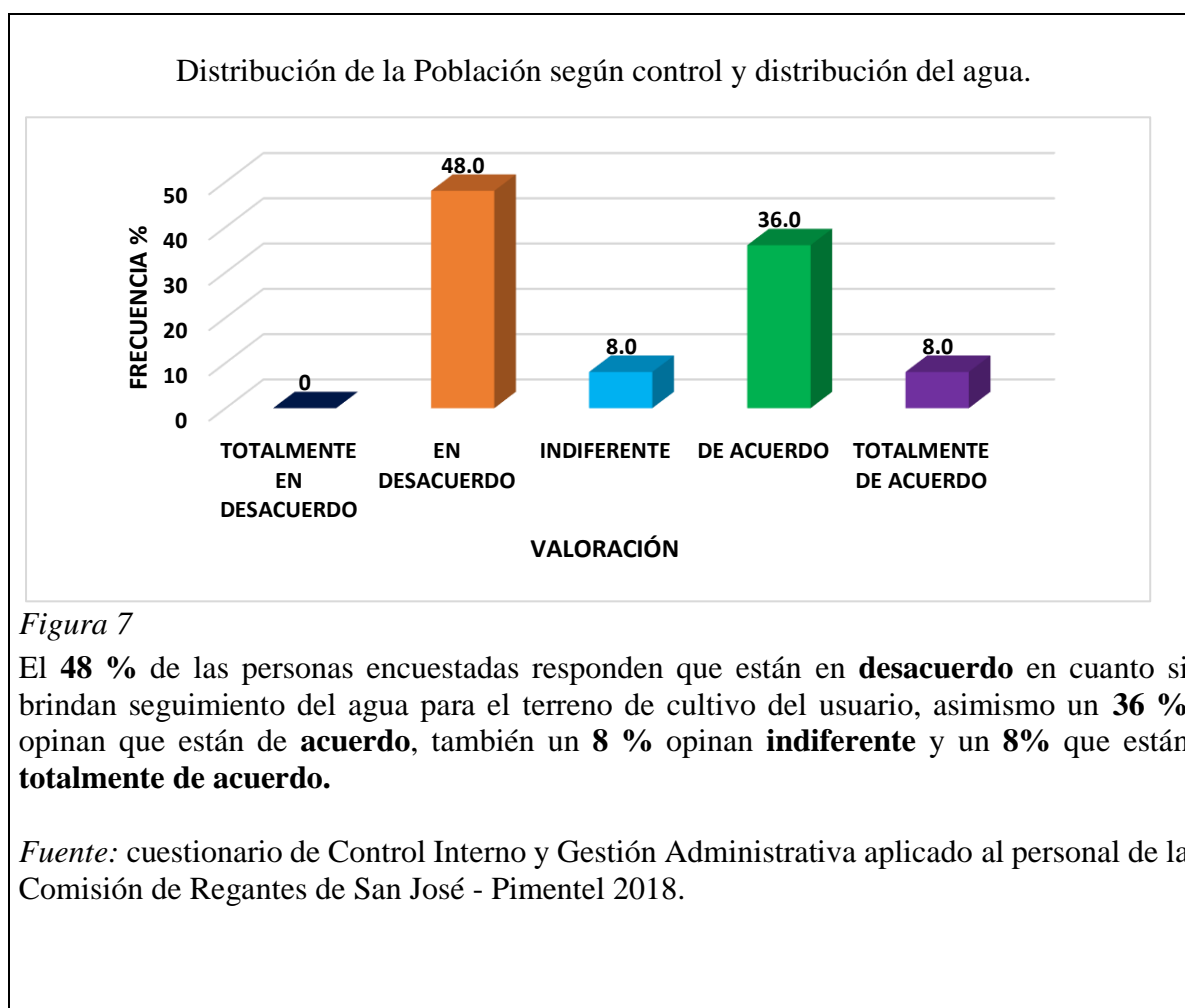


Tabla 14

Distribución de la Población según opinión en la eficiencia de equipos tecnológicos.

| EFICIENCIA DE EQUIPOS TECNOLOGICOS | Frecuencia | Porcentaje | Porcentaje válido | Porcentaje acumulado |
|---------------------------------------|------------|------------|----------------------|-------------------------|
| Totalmente en desacuerdo | 0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 |
| En desacuerdo | 6 | 24.0 | 24.0 | 24.0 |
| Indiferente | 8 | 32.0 | 32.0 | 56.0 |
| De acuerdo | 9 | 36.0 | 36.0 | 92.0 |
| Totalmente de acuerdo | 2 | 8.0 | 8.0 | 100.0 |
| Total | 25 | 100.0 | 100.0 | |

Fuente: cuestionario de Control Interno y Gestión Administrativa aplicado al personal de la Comisión de Regantes de San José - Pimentel 2018.

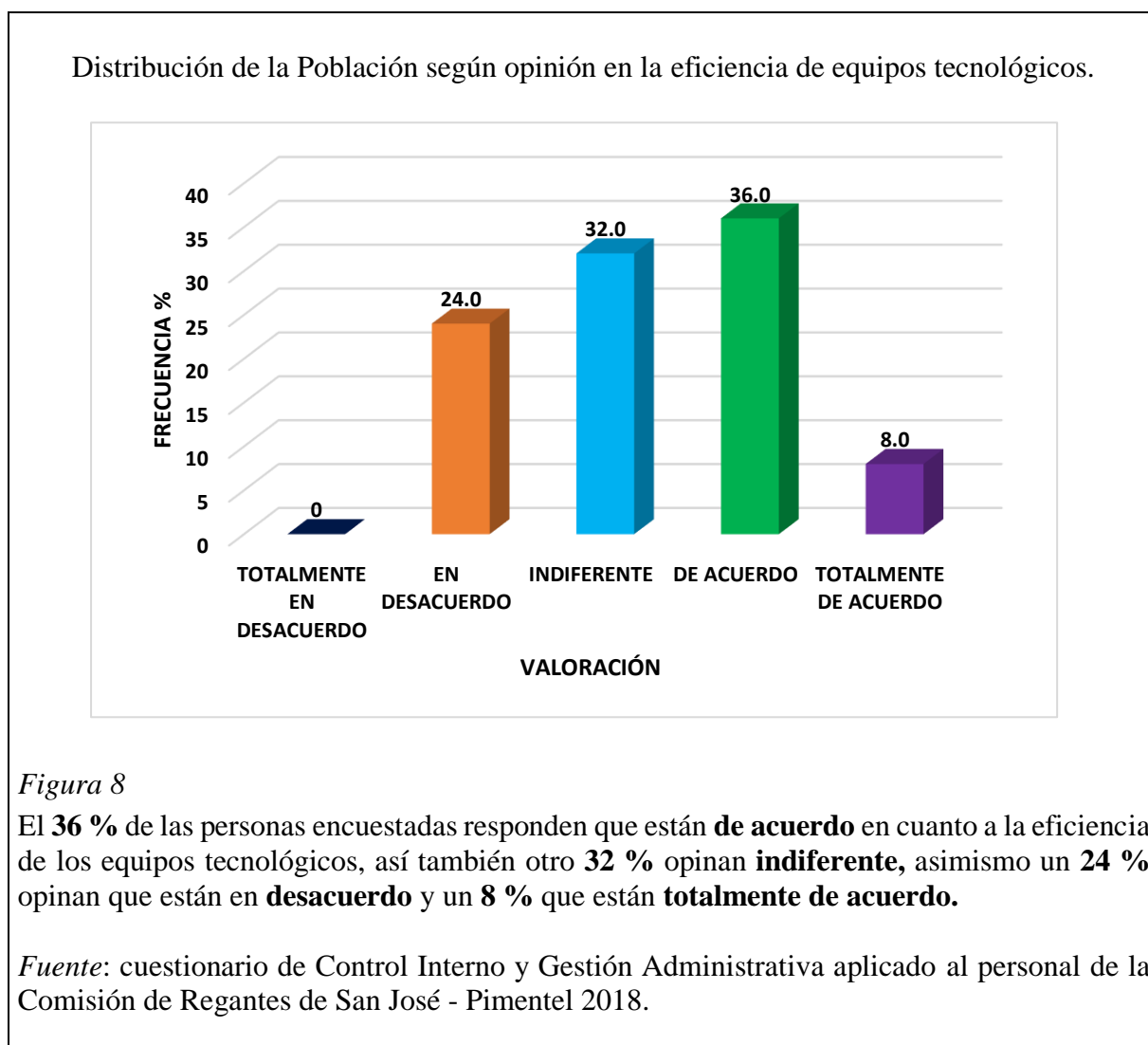


Figura 8

El **36 %** de las personas encuestadas responden que están **de acuerdo** en cuanto a la eficiencia de los equipos tecnológicos, así también otro **32 %** opinan **indiferente**, asimismo un **24 %** opinan que están en **desacuerdo** y un **8 %** que están **totalmente de acuerdo**.

Fuente: cuestionario de Control Interno y Gestión Administrativa aplicado al personal de la Comisión de Regantes de San José - Pimentel 2018.

Tabla 15

Distribución de la Población según la empatía del colaborador hacia el usuario.

| EMPATIA DE COLABORADOS A USUARIO | Frecuencia | Porcentaje | Porcentaje válido | Porcentaje acumulado |
|----------------------------------|------------|------------|-------------------|----------------------|
| Totalmente en desacuerdo | 1 | 4.0 | 4.0 | 4.0 |
| En desacuerdo | 4 | 16.0 | 16.0 | 20.0 |
| Indiferente | 6 | 24.0 | 24.0 | 44.0 |
| De acuerdo | 11 | 44.0 | 44.0 | 88.0 |
| Totalmente de acuerdo | 3 | 12.0 | 12.0 | 100.0 |
| Total | 25 | 100.0 | 100.0 | |

Fuente: cuestionario de Control Interno y Gestión Administrativa aplicado al personal de la Comisión de Regantes de San José - Pimentel 2018.

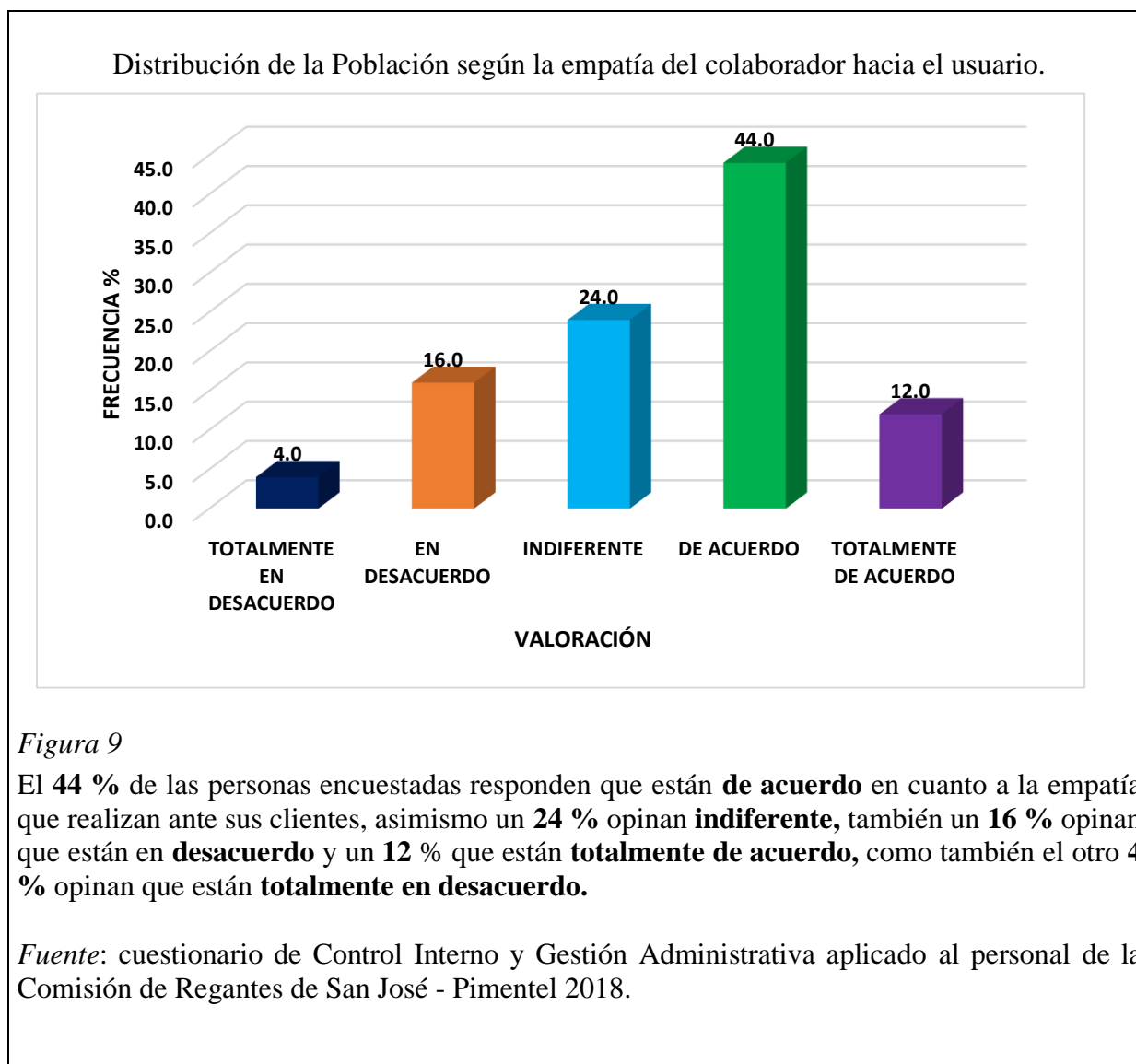


Tabla 16

Distribución de la Población según la eficiencia en el ordenamiento y registro de los documentos.

| ORDENAMIENTO Y REGISTRO DE DOCUMENTOS | Frecuencia | Porcentaje | Porcentaje válido | Porcentaje acumulado |
|---------------------------------------|------------|------------|-------------------|----------------------|
| Totalmente en desacuerdo | 0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 |
| En desacuerdo | 5 | 20.0 | 20.0 | 20.0 |
| Indiferente | 9 | 36.0 | 36.0 | 56.0 |
| De acuerdo | 7 | 28.0 | 28.0 | 84.0 |
| Totalmente de acuerdo | 4 | 16.0 | 16.0 | 100.0 |
| Total | 25 | 100.0 | 100.0 | |

Fuente: cuestionario de Control Interno y Gestión Administrativa aplicado a los trabajadores de la Comisión de Regantes de San José - Pimentel 2018.

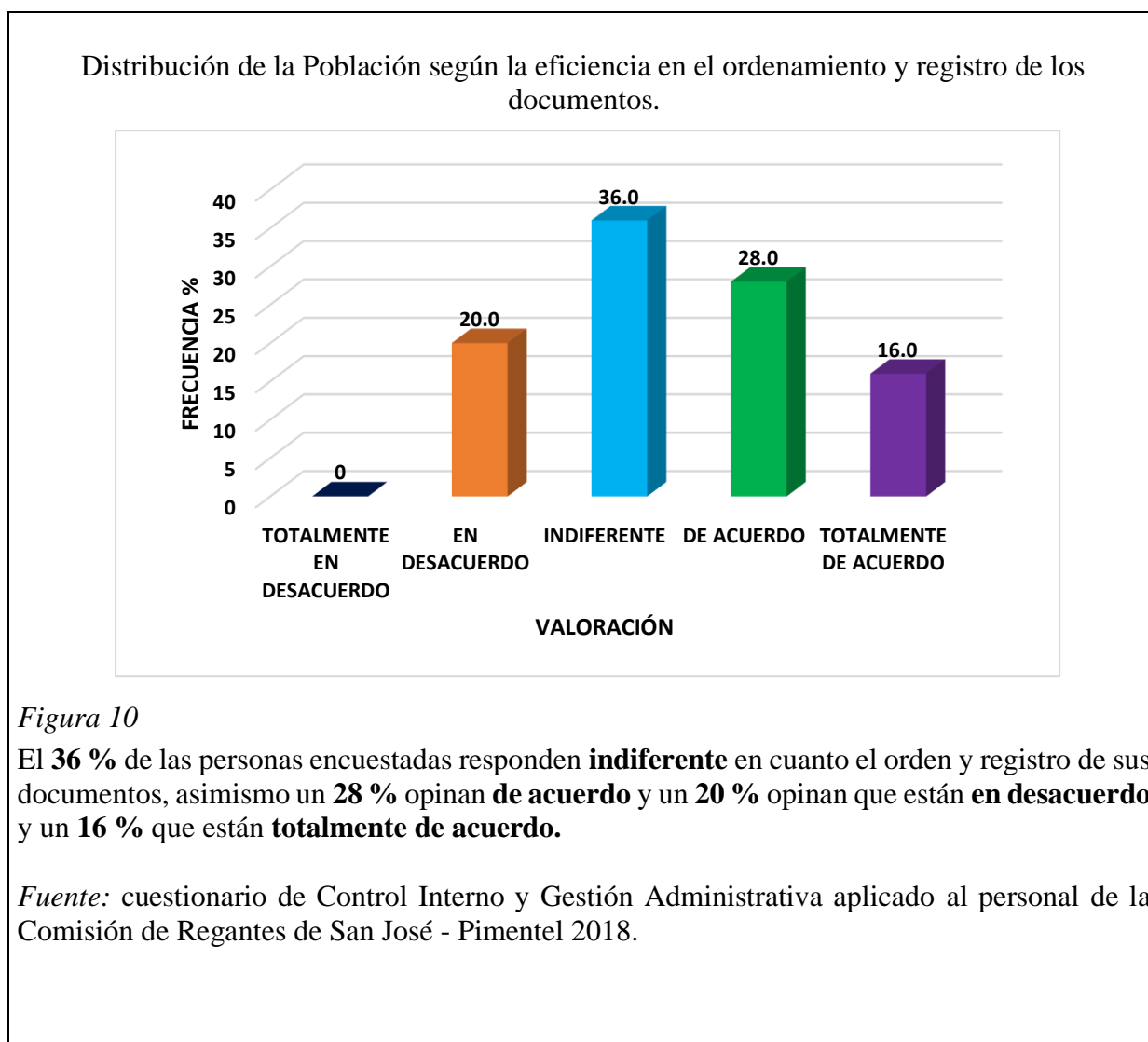


Figura 10

El **36 %** de las personas encuestadas responden **indiferente** en cuanto el orden y registro de sus documentos, asimismo un **28 %** opinan **de acuerdo** y un **20 %** opinan que están **en desacuerdo** y un **16 %** que están **totalmente de acuerdo**.

Fuente: cuestionario de Control Interno y Gestión Administrativa aplicado al personal de la Comisión de Regantes de San José - Pimentel 2018.

Tabla 17

Distribución de la Población según evaluación de la limpieza de los canales del agua.

| EVALUACIÓN EN LIMPIEZA DE CANALES | Frecuencia | Porcentaje | Porcentaje válido | Porcentaje acumulado |
|-----------------------------------|------------|------------|-------------------|----------------------|
| Totalmente en desacuerdo | 1 | 4.0 | 4.0 | 4.0 |
| En desacuerdo | 4 | 16.0 | 16.0 | 20.0 |
| Indiferente | 3 | 12.0 | 12.0 | 32.0 |
| De acuerdo | 13 | 52.0 | 52.0 | 84.0 |
| Totalmente de acuerdo | 4 | 16.0 | 16.0 | 100.0 |
| Total | 25 | 100.0 | 100.0 | |

Fuente: cuestionario de Control Interno y Gestión Administrativa aplicado al personal de la Comisión de Regantes de San José - Pimentel 2018.

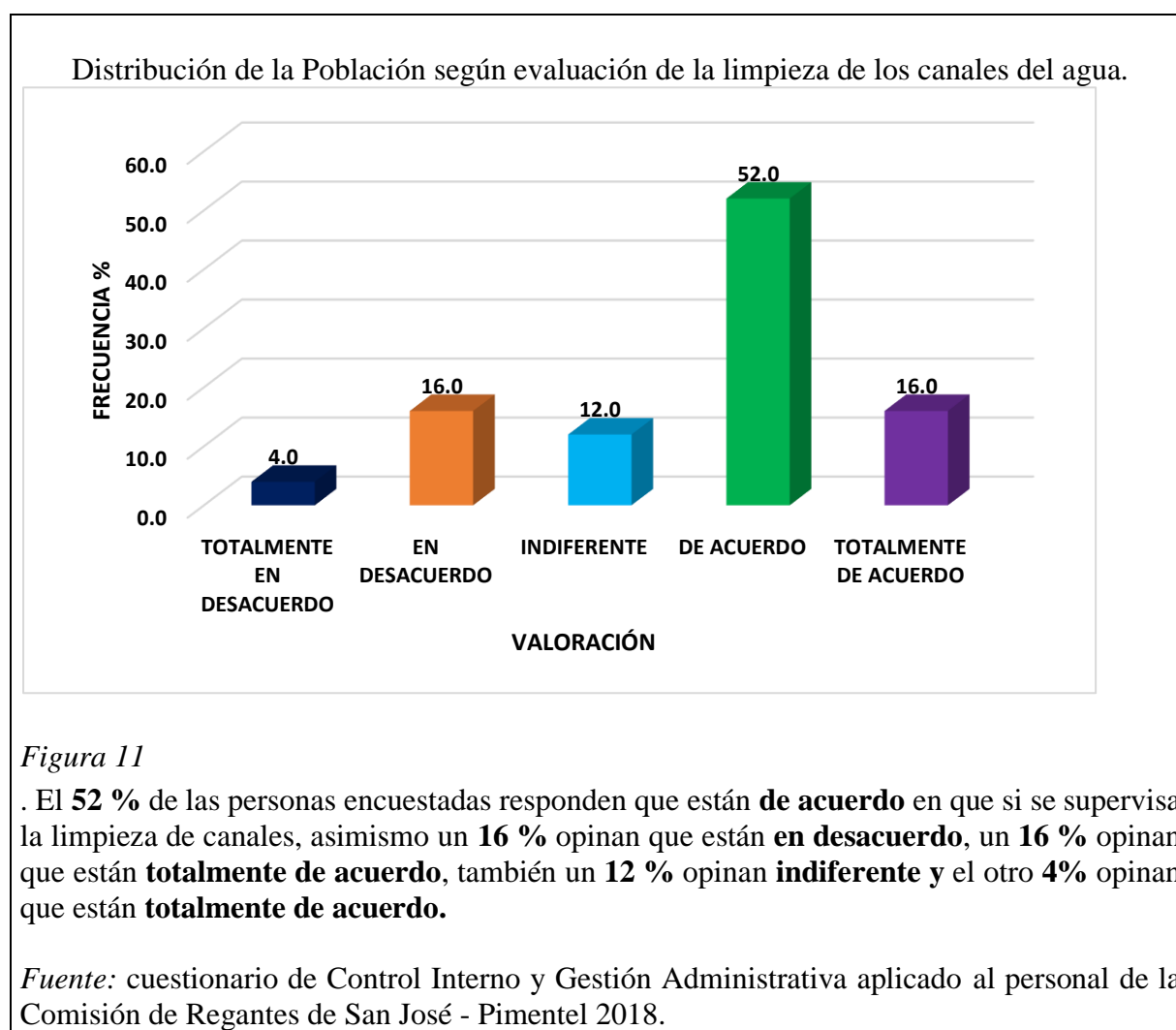


Figura 11

. El **52 %** de las personas encuestadas responden que están **de acuerdo** en que si se supervisa la limpieza de canales, asimismo un **16 %** opinan que están **en desacuerdo**, un **16 %** opinan que están **totalmente de acuerdo**, también un **12 %** opinan **indiferente** y el otro **4%** opinan que están **totalmente de acuerdo**.

Fuente: cuestionario de Control Interno y Gestión Administrativa aplicado al personal de la Comisión de Regantes de San José - Pimentel 2018.

Tabla 18

Distribución de la Población según resultados esperados al finalizar el año.

| RESULTADOS ESPERADOS AL FINALIZAR EL AÑO | Frecuencia | Porcentaje | Porcentaje válido | Porcentaje acumulado |
|--|------------|------------|-------------------|----------------------|
| Totalmente en desacuerdo | 0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 |
| En desacuerdo | 3 | 12.0 | 12.0 | 12.0 |
| Indiferente | 3 | 12.0 | 12.0 | 24.0 |
| De acuerdo | 16 | 64.0 | 64.0 | 88.0 |
| Totalmente de acuerdo | 3 | 12.0 | 12.0 | 100.0 |
| Total | 25 | 100.0 | 100.0 | |

Fuente: cuestionario de Control Interno y Gestión Administrativa aplicado al personal de la Comisión de Regantes de San José - Pimentel 2018.

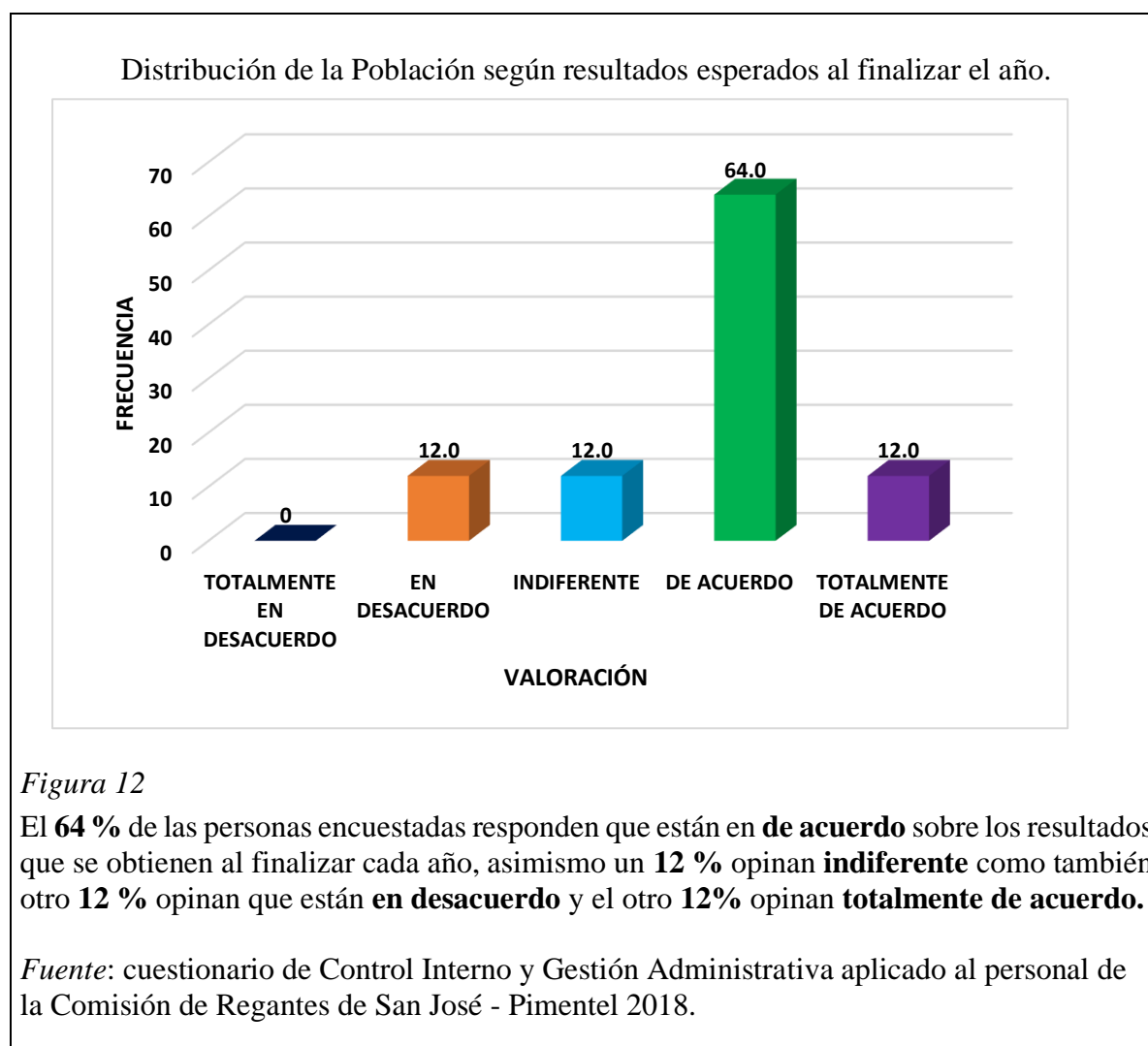


Figura 12

El **64 %** de las personas encuestadas responden que están en **de acuerdo** sobre los resultados que se obtienen al finalizar cada año, asimismo un **12 %** opinan **indiferente** como también otro **12 %** opinan que están **en desacuerdo** y el otro **12%** opinan **totalmente de acuerdo**.

Fuente: cuestionario de Control Interno y Gestión Administrativa aplicado al personal de la Comisión de Regantes de San José - Pimentel 2018.

Tabla 19

Distribución de la Población según el conocimiento de documentos que utiliza la Comisión.

| CONOCIMIENTOS DE DOCUMENTOS DE GESTIÓN | Frecuencia | Porcentaje | Porcentaje válido | Porcentaje acumulado |
|--|------------|------------|-------------------|----------------------|
| Totalmente en desacuerdo | 0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 |
| En desacuerdo | 3 | 12.0 | 12.0 | 12.0 |
| Indiferente | 1 | 4.0 | 4.0 | 16.0 |
| De acuerdo | 14 | 56.0 | 56.0 | 72.0 |
| Totalmente de acuerdo | 7 | 28.0 | 28.0 | 100.0 |
| Total | 25 | 100.0 | 100.0 | |

Fuente: cuestionario de Control Interno y Gestión Administrativa aplicado al personal de la Comisión de Regantes de San José - Pimentel 2018.

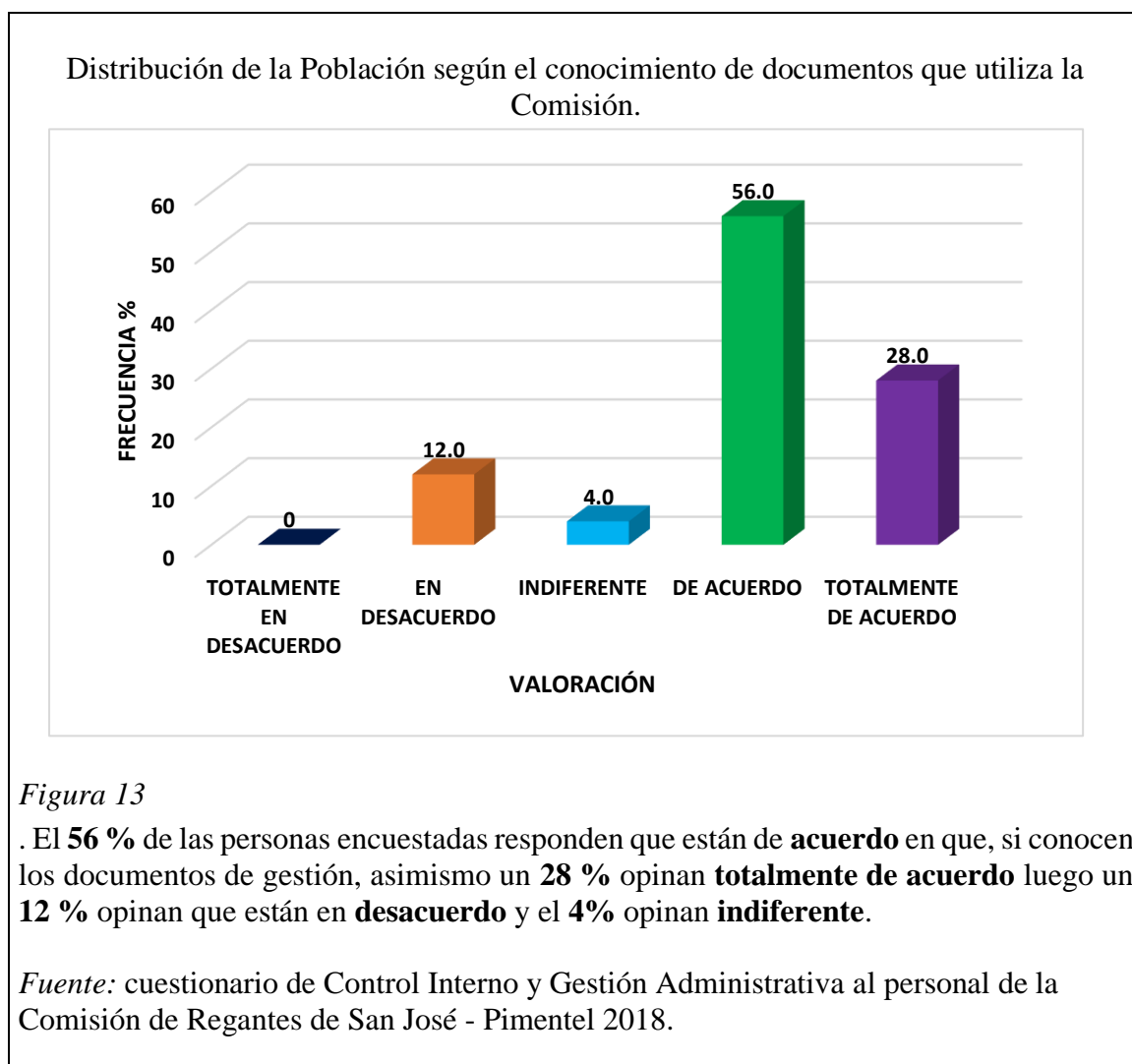


Tabla 20

Distribución de la Población según la utilización de los recursos con los que cuenta.

| UTILIZACIÓN DE LOS RECURSOS | Frecuencia | Porcentaje | Porcentaje válido | Porcentaje acumulado |
|-----------------------------|------------|------------|-------------------|----------------------|
| Totalmente en desacuerdo | 1 | 4.0 | 4.0 | 4.0 |
| En desacuerdo | 7 | 28.0 | 28.0 | 32.0 |
| Indiferente | 2 | 8.0 | 8.0 | 40.0 |
| De acuerdo | 13 | 52.0 | 52.0 | 92.0 |
| Totalmente de acuerdo | 2 | 8.0 | 8.0 | 100.0 |
| Total | 25 | 100.0 | 100.0 | |

Fuente: cuestionario de Control Interno y Gestión Administrativa aplicado al personal de la Comisión de Regantes de San José - Pimentel 2018.

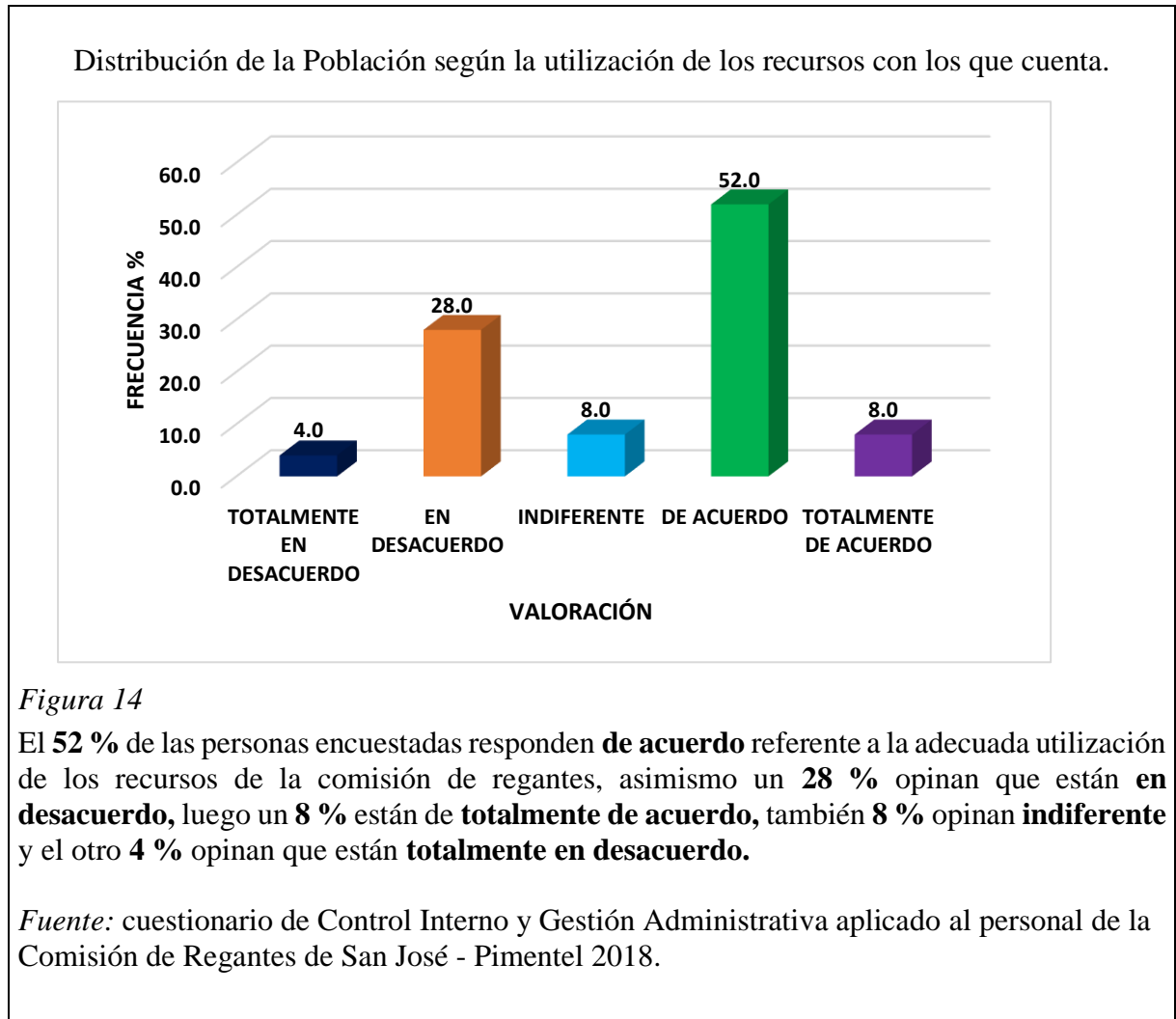


Figura 14

El **52 %** de las personas encuestadas responden **de acuerdo** referente a la adecuada utilización de los recursos de la comisión de regantes, asimismo un **28 %** opinan que están **en desacuerdo**, luego un **8 %** están **totalmente de acuerdo**, también **8 %** opinan **indiferente** y el otro **4 %** opinan que están **totalmente en desacuerdo**.

Fuente: cuestionario de Control Interno y Gestión Administrativa aplicado al personal de la Comisión de Regantes de San José - Pimentel 2018.

Tabla 21

Distribución de la Población según el desempeño de la directiva actual en su Gestión.

| DESEMPEÑO DE LA DIRECTIVA ACTUAL | Frecuencia | Porcentaje | Porcentaje válido | Porcentaje acumulado |
|----------------------------------|------------|------------|-------------------|----------------------|
| Totalmente en desacuerdo | 1 | 4.0 | 4.0 | 4.0 |
| En desacuerdo | 3 | 12.0 | 12.0 | 16.0 |
| Indiferente | 6 | 24.0 | 24.0 | 40.0 |
| De acuerdo | 11 | 44.0 | 44.0 | 84.0 |
| Totalmente de acuerdo | 4 | 16.0 | 16.0 | 100.0 |
| Total | 25 | 100.0 | 100.0 | |

Fuente: cuestionario de Control Interno y Gestión Administrativa aplicado al personal de la Comisión de Regantes de San José - Pimentel 2018.

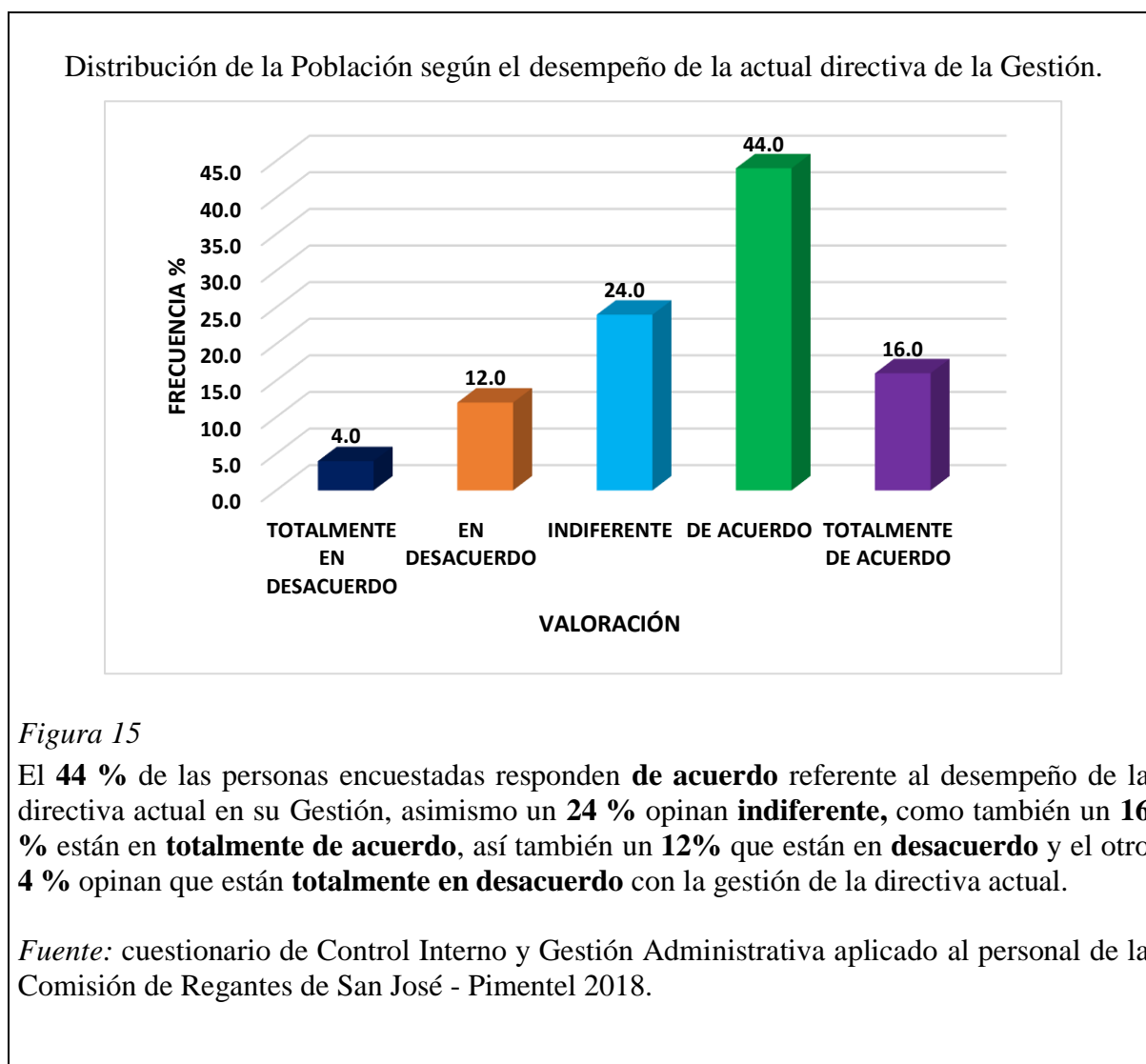


Figura 15

El **44 %** de las personas encuestadas responden **de acuerdo** referente al desempeño de la directiva actual en su Gestión, asimismo un **24 %** opinan **indiferente**, como también un **16 %** están en **totalmente de acuerdo**, así también un **12%** que están en **desacuerdo** y el otro **4 %** opinan que están **totalmente en desacuerdo** con la gestión de la directiva actual.

Fuente: cuestionario de Control Interno y Gestión Administrativa aplicado al personal de la Comisión de Regantes de San José - Pimentel 2018.

Tabla 22

Distribución de la Población según el conocimiento del MOF de la Comisión de Regantes.

| CONOCIMIENTO DEL MOF | Frecuencia | Porcentaje | Porcentaje válido | Porcentaje acumulado |
|--------------------------|------------|------------|-------------------|----------------------|
| Totalmente en desacuerdo | 2 | 8.0 | 8.0 | 8.0 |
| En desacuerdo | 2 | 8.0 | 8.0 | 16.0 |
| Indiferente | 11 | 44.0 | 44.0 | 60.0 |
| De acuerdo | 3 | 12.0 | 12.0 | 72.0 |
| Totalmente de acuerdo | 7 | 28.0 | 28.0 | 100.0 |
| Total | 25 | 100.0 | 100.0 | |

Fuente: cuestionario de Control Interno y Gestión Administrativa aplicado al personal de la Comisión de Regantes de San José - Pimentel 2018.

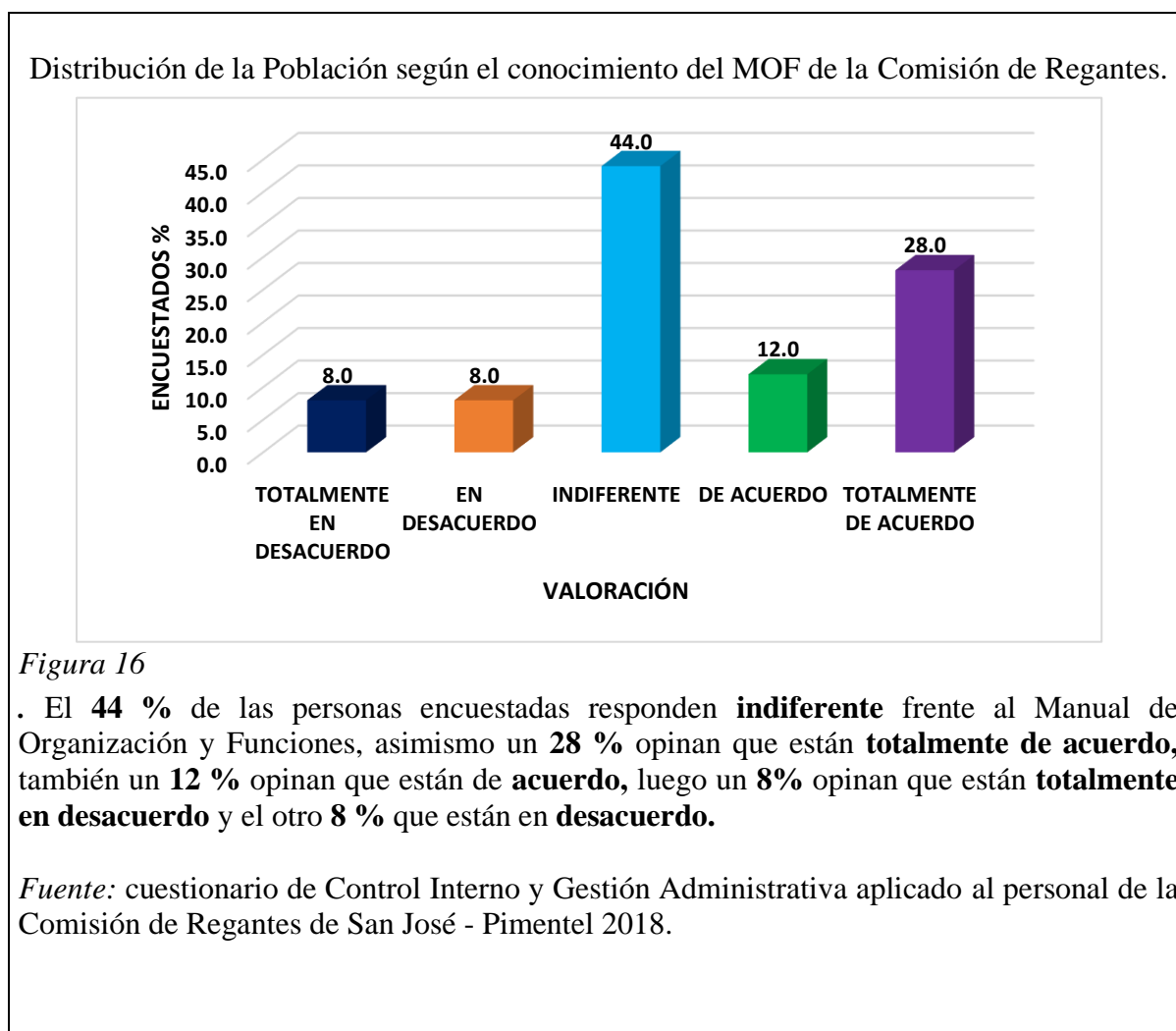


Figura 16

. El **44 %** de las personas encuestadas responden **indiferente** frente al Manual de Organización y Funciones, asimismo un **28 %** opinan que están **totalmente de acuerdo**, también un **12 %** opinan que están **de acuerdo**, luego un **8%** opinan que están **totalmente en desacuerdo** y el otro **8 %** que están en **desacuerdo**.

Fuente: cuestionario de Control Interno y Gestión Administrativa aplicado al personal de la Comisión de Regantes de San José - Pimentel 2018.

Tabla 23

Distribución de la Población según el uso eficiente del tiempo de su jornada.

| EFICIENTE USO DEL TIEMPO | Frecuencia | Porcentaje | Porcentaje válido | Porcentaje acumulado |
|--------------------------|------------|------------|-------------------|----------------------|
| Totalmente en desacuerdo | 0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 |
| En desacuerdo | 6 | 24.0 | 24.0 | 24.0 |
| Indiferente | 6 | 24.0 | 24.0 | 48.0 |
| De acuerdo | 9 | 36.0 | 36.0 | 84.0 |
| Totalmente de acuerdo | 4 | 16.0 | 16.0 | 100.0 |
| Total | 25 | 100.0 | 100.0 | |

Fuente: cuestionario de Control Interno y Gestión Administrativa aplicado al personal de la Comisión de Regantes de San José - Pimentel 2018.

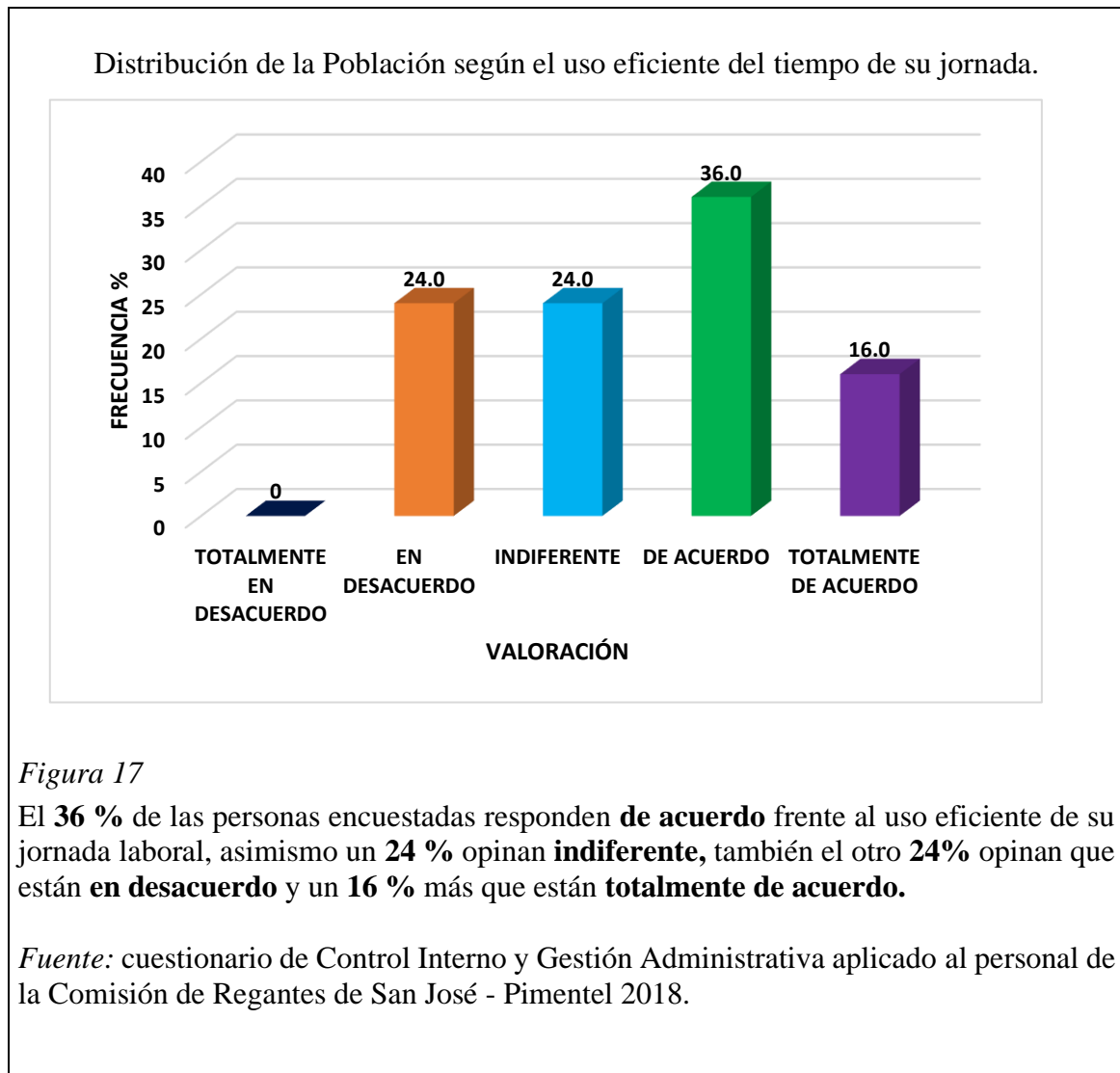


Tabla 24

Distribución de la Población según el cumplimiento de metas de su área.

| CUMPLIMIENTO DE METAS | Frecuencia | Porcentaje | Porcentaje válido | Porcentaje acumulado |
|--------------------------|------------|------------|-------------------|----------------------|
| Totalmente en desacuerdo | 1 | 4.0 | 4.0 | 4.0 |
| En desacuerdo | 1 | 4.0 | 4.0 | 8.0 |
| Indiferente | 5 | 20.0 | 20.0 | 28.0 |
| De acuerdo | 13 | 52.0 | 52.0 | 80.0 |
| Totalmente de acuerdo | 5 | 20.0 | 20.0 | 100.0 |
| Total | 25 | 100.0 | 100.0 | |

Fuente: cuestionario de Control Interno y Gestión Administrativa aplicado al personal de la Comisión de Regantes de San José - Pimentel 2018.

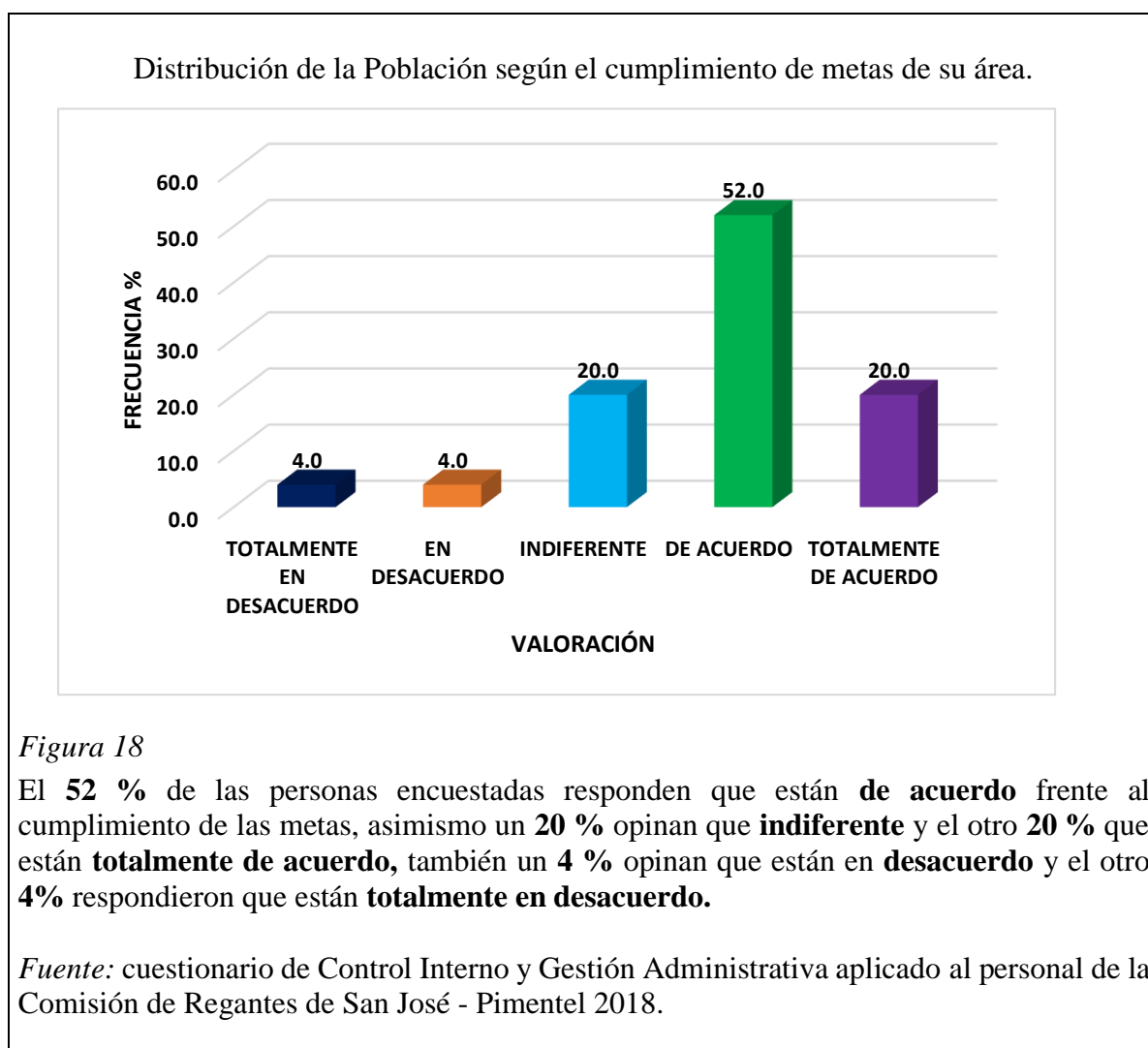


Figura 18

El **52 %** de las personas encuestadas responden que están **de acuerdo** frente al cumplimiento de las metas, asimismo un **20 %** opinan que **indiferente** y el otro **20 %** que están **totalmente de acuerdo**, también un **4 %** opinan que están en **desacuerdo** y el otro **4%** respondieron que están **totalmente en desacuerdo**.

Fuente: cuestionario de Control Interno y Gestión Administrativa aplicado al personal de la Comisión de Regantes de San José - Pimentel 2018.

Tabla 25

Distribución de la Población según el reconocimiento verbal y público de los logros de los colaboradores.

| RECONOCIMIENTO DE LOGROS | Frecuencia | Porcentaje | Porcentaje válido | Porcentaje acumulado |
|--------------------------|------------|------------|-------------------|----------------------|
| Totalmente en desacuerdo | 3 | 12.0 | 12.0 | 12.0 |
| En desacuerdo | 7 | 28.0 | 28.0 | 40.0 |
| Indiferente | 3 | 12.0 | 12.0 | 52.0 |
| De acuerdo | 10 | 40.0 | 40.0 | 92.0 |
| Totalmente de acuerdo | 2 | 8.0 | 8.0 | 100.0 |
| Total | 25 | 100.0 | 100.0 | |

Fuente: cuestionario de Control Interno y Gestión Administrativa aplicado al personal de la Comisión de Regantes de San José - Pimentel 2018.

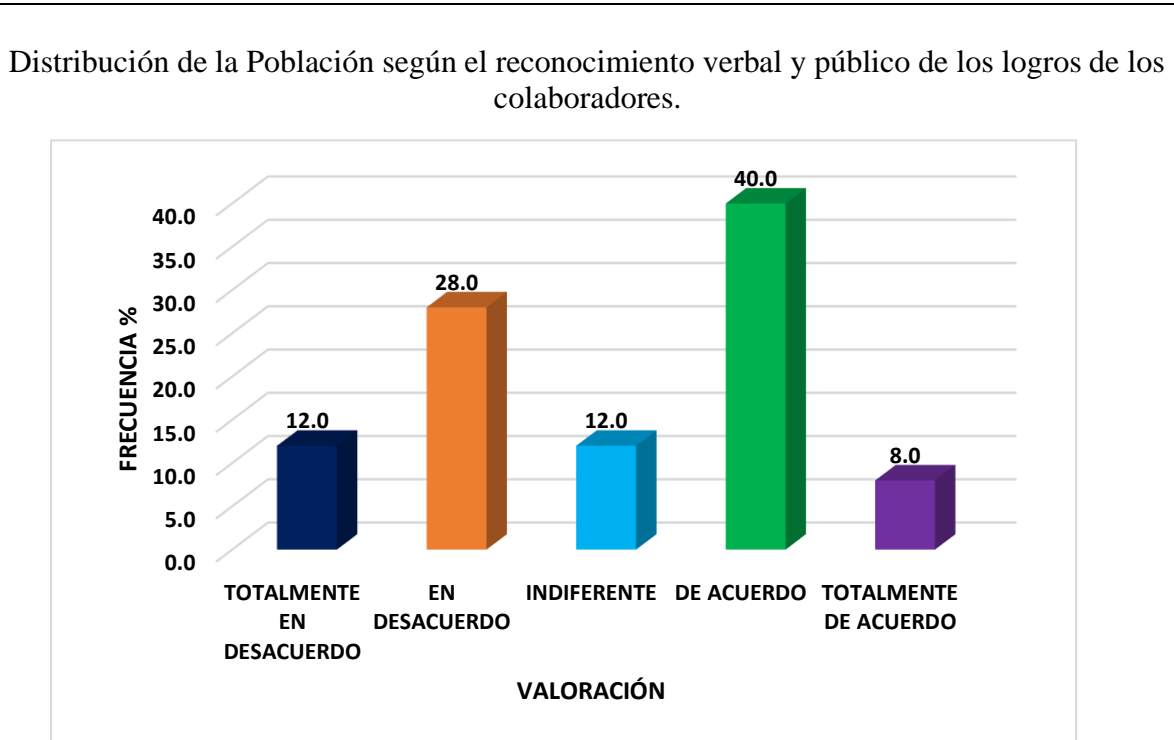


Figura 19

El **40 %** de las personas encuestadas responden **de acuerdo** frente al reconocimiento verbal y público por parte de su directiva, asimismo un **28 %** opinan que están **en desacuerdo**, también un **12 %** opinan indiferente, también el otro **12 %** opinan que están **totalmente en desacuerdo** y el otro **8 %** opinan que están **totalmente de acuerdo**.

Fuente: cuestionario de Control Interno y Gestión Administrativa aplicado al personal de la Comisión de Regantes de San José - Pimentel 2018.

Tabla 26

Distribución de la Población según la comunicación fluida entre el representante y sus colaboradores.

| COMUNICACIÓN FLUIDA | Frecuencia | Porcentaje | Porcentaje válido | Porcentaje acumulado |
|--------------------------|------------|------------|-------------------|----------------------|
| Totalmente en desacuerdo | 0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 |
| En desacuerdo | 3 | 12.0 | 12.0 | 12.0 |
| Indiferente | 7 | 28.0 | 28.0 | 40.0 |
| De acuerdo | 10 | 40.0 | 40.0 | 80.0 |
| Totalmente de acuerdo | 5 | 20.0 | 20.0 | 100.0 |
| Total | 25 | 100.0 | 100.0 | |

Fuente: cuestionario de Control Interno y Gestión Administrativa aplicado al personal de la Comisión de Regantes de San José - Pimentel 2018.

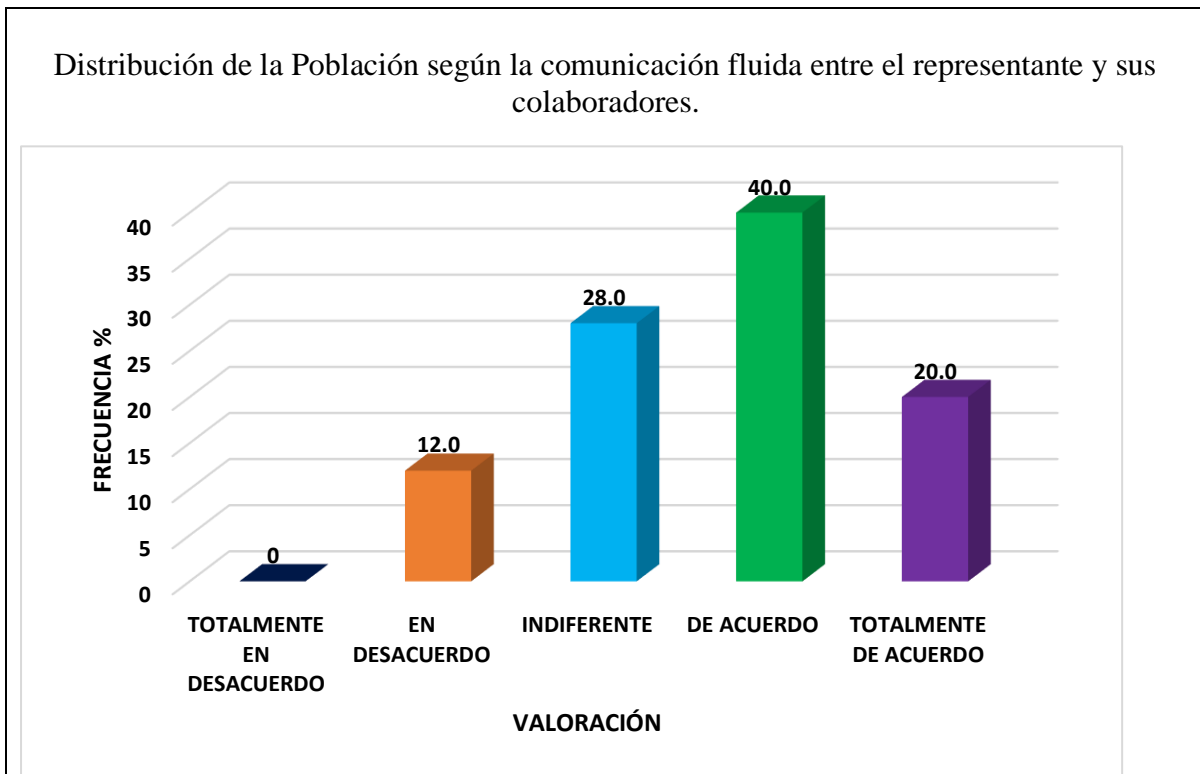


Figura 20

El **40 %** de las personas encuestadas responden **de acuerdo** frente a una comunicación fluida de representante a colaborador, asimismo un **28 %** opinan **indiferente**, un **20 %** que están **totalmente de acuerdo** y un **12 %** que están en **desacuerdo**.

Fuente: cuestionario de Control Interno y Gestión Administrativa aplicado al personal de la Comisión de Regantes de San José - Pimentel 2018.

Tabla 27

Distribución de la Población según el trabajo en equipo que realizan los colaboradores.

| TRABAJO EN EQUIPO | Frecuencia | Porcentaje | Porcentaje válido | Porcentaje acumulado |
|--------------------------|------------|------------|-------------------|----------------------|
| Totalmente en desacuerdo | 3 | 12.0 | 12.0 | 12.0 |
| En desacuerdo | 2 | 8.0 | 8.0 | 20.0 |
| Indiferente | 5 | 20.0 | 20.0 | 40.0 |
| De acuerdo | 9 | 36.0 | 36.0 | 76.0 |
| Totalmente de acuerdo | 6 | 24.0 | 24.0 | 100.0 |
| Total | 25 | 100.0 | 100.0 | |

Fuente: cuestionario de Control Interno y Gestión Administrativa aplicado al personal de la Comisión de Regantes de San José - Pimentel 2018.

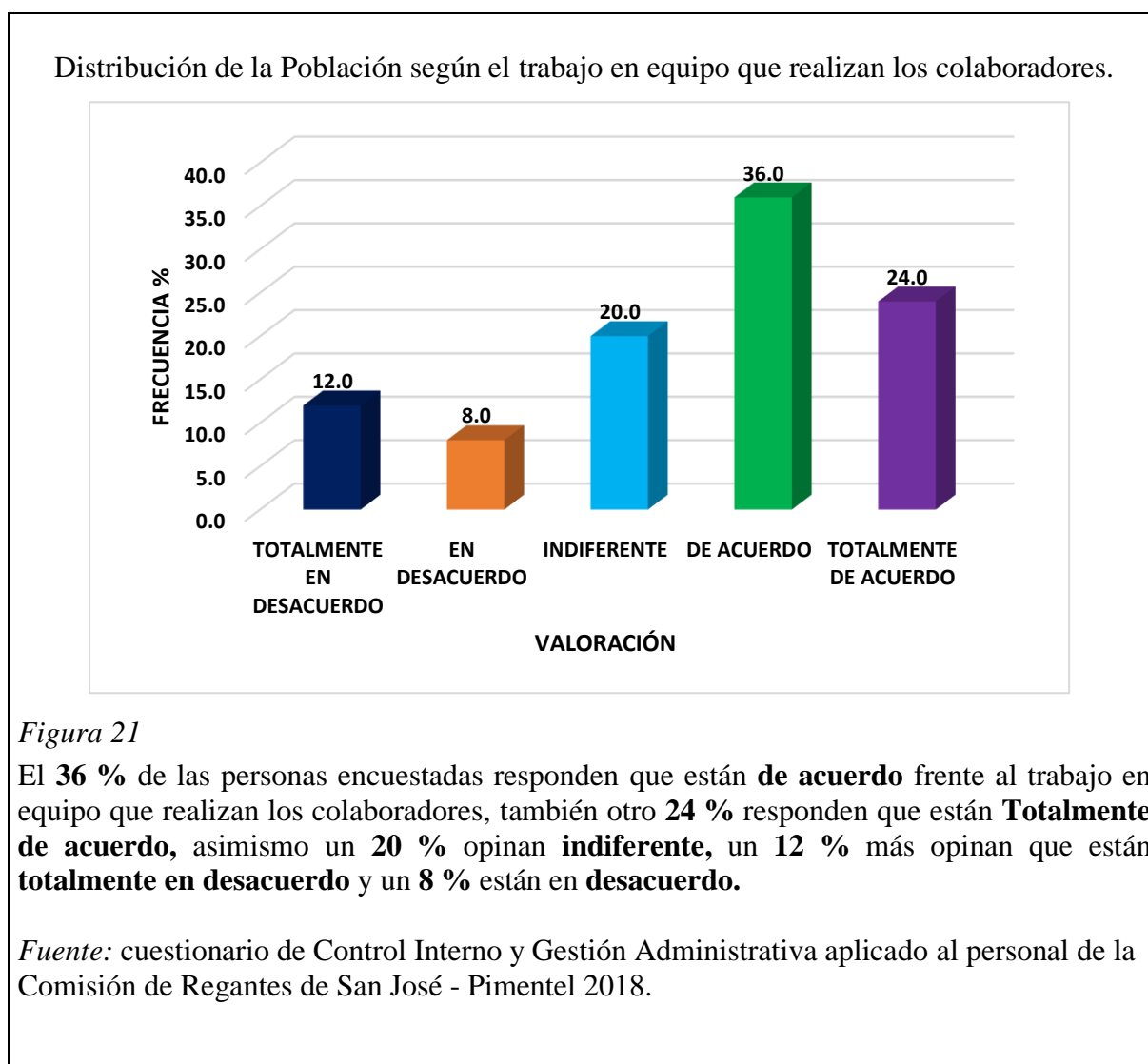


Figura 21

El **36 %** de las personas encuestadas responden que están **de acuerdo** frente al trabajo en equipo que realizan los colaboradores, también otro **24 %** responden que están **Totalmente de acuerdo**, asimismo un **20 %** opinan **indiferente**, un **12 %** más opinan que están **totalmente en desacuerdo** y un **8 %** están en **desacuerdo**.

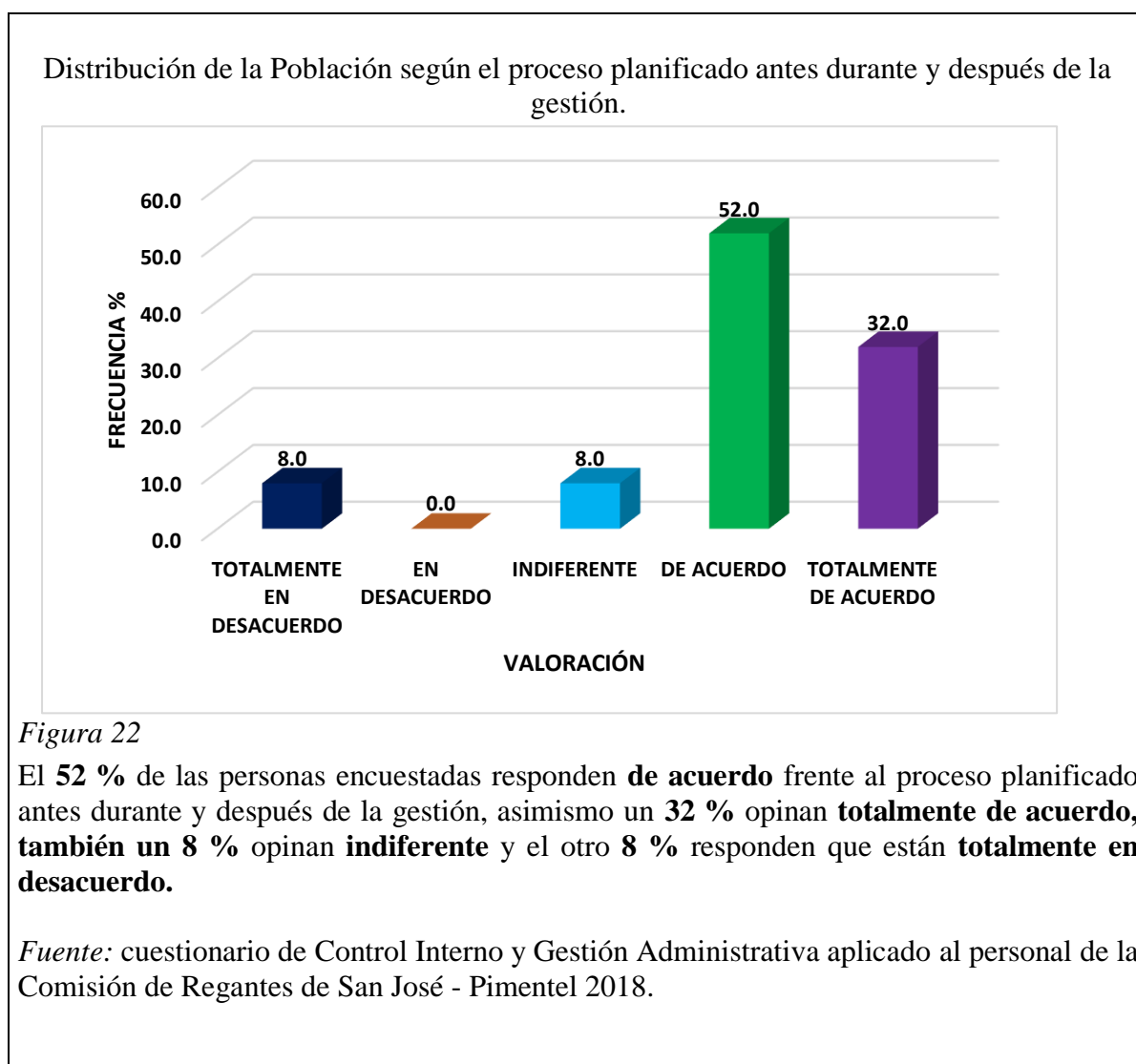
Fuente: cuestionario de Control Interno y Gestión Administrativa aplicado al personal de la Comisión de Regantes de San José - Pimentel 2018.

Tabla 28

Distribución de la Población según el proceso planificado antes durante y después de la gestión.

| PROCESO PLANIFICADO, ANTES DURANTE Y DESPUES DE LA GESTIÓN | Frecuencia | Porcentaje | Porcentaje válido | Porcentaje acumulado |
|--|------------|------------|-------------------|----------------------|
| Totalmente en desacuerdo | 2 | 8.0 | 8.0 | 8.0 |
| En desacuerdo | 0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 |
| Indiferente | 2 | 8.0 | 8.0 | 16.0 |
| De acuerdo | 13 | 52.0 | 52.0 | 68.0 |
| Totalmente de acuerdo | 8 | 32.0 | 32.0 | 100.0 |
| Total | 25 | 100.0 | 100.0 | |

Fuente: cuestionario de Control Interno y Gestión Administrativa aplicado al personal de la Comisión de Regantes de San José - Pimentel 2017.



3.2 Discusión de Resultados

En la tabla 12, figura 6, de acuerdo con los resultados obtenidos por el cuestionario realizado a los trabajadores de la Comisión de Regantes de San José se determinó que el 40% de estos encuestados dieron como respuesta indiferente en cuanto al control y distribución del agua al terreno de cultivo del usuario, mientras que el 28 % opinan que están de acuerdo, asimismo el 16 % opinan que están en desacuerdo y el otro 12 % que están totalmente de acuerdo.

Esto coincide con lo encontrado por Guzmán y Vera (2018) en su tesis el control interno como parte de la gestión administrativa y financieramente de los centros de atención y cuidado diario, en donde llega a la conclusión que no hay formalización de procedimientos ni manual, ni procesos por escrito, existe una inadecuada gestión en el control de procesos interno.

En cuanto a Coopers & Lybrand (1997) menciona que el control es un proceso efectuado por el personal de la entidad, diseñado para conseguir objetivos y tener eficiencia y eficacia en sus operaciones.

De igual modo en la tabla 21, figura 15, de acuerdo con los resultados obtenidos por el cuestionario ejecutado a los trabajadores de la Comisión de Regantes de San José se determinó que el 44 % de las personas encuestadas dan como respuesta que están de acuerdo referente al eficiente desempeño que realiza la Gestión de la Junta Directiva Actual, asimismo un 24% opinan indiferente, también un 16% opinan que están totalmente de acuerdo con la eficiente labor de la Gestión actual , también un 12% están en desacuerdo y el otro 4% opinan que están totalmente en desacuerdo.

Esto coincide con Asto,(2017) en su tesis el control interno en la gestión administrativa de la empresa pollos y parrillas el Mesón, el cual concluye que un control interno adecuado mejora el desempeño de los trabajadores y el perfeccionamiento en las decisiones de los administradores, permitiendo optimar la eficiencia de la administración de la organización.

En cuanto a Delgado y Ena (2008) comenta que la Gestión Administrativa es un conjunto de acciones orientadas al cumplimiento de los objetivos de una institución; a través

del desempeño y la óptima utilización del proceso administrativo: planear, organizar, dirigir y controlar.

Asimismo, en la tabla 28, figura 22, de acuerdo con los resultados obtenidos por el cuestionario ejecutado a los trabajadores de la Comisión de Regantes de San José se determinó que el 52 % de las personas encuestadas respondieron que están de acuerdo frente a que si existe un adecuado y planificado proceso de evaluación antes, durante y después de la gestión, por otro lado el 32 % de los encuestados opinan que están totalmente de acuerdo que el proceso es planificado, también un 8% dan como respuesta que les es indiferente y el otro 8 % responden que están totalmente en desacuerdo en cuanto a un planificado proceso de la gestión.

Esto coincide con Ilescano, (2019) en su tesis el control interno y su relación con la gestión administrativa de la Unidad Técnica de tesorería de la Universidad Nacional de Cajamarca, cuyas dimensiones se centra en evaluar los riesgos, actividades de control, planificación, dirección, coordinación, concluyendo que existe una relación directa y significativa entre el control interno y la Gestión Administrativa de en el departamento de Tesorería.

En cuanto a Segovia Villavicencio, (2011). Comenta que el capital humano es el recurso vital para la aplicación de un programa de control interno debido a que tiene dependencia principalmente el nivel de compromiso de los trabajadores para cumplir las funciones que se asignan de manera eficaz y eficientemente.

3.3 Aporte Científico

A. Título del Proyecto

“Sistema de Control Interno para mejorar la Gestión Administrativa en el proceso de abastecimiento del agua en la comisión de regantes del distrito de San José – Provincia Pacasmayo – Departamento la Libertad” – 2018.

B. Horizonte Temporal

Con el objeto de concretar la investigación, se ha definitivo que ésta se desarrollará tomando en cuenta exclusivamente las campañas de control y supervisión ambiental de agua de riego lanzadas por la comisión de regantes, que hayan abordado la problemática de la calidad del agua de riego y que fueron dirigidas a la población habitante del distrito de San José – Provincia Pacasmayo –La Libertad. 2018.

12 meses aproximadamente se obtendrá resultados de este Sistema de Control Interno para mejorar la Gestión Administrativa de la comisión de regantes de San José.

C. Planteamiento del Problema

Este trabajo de investigación denominado “Sistema de Control Interno para mejorar la gestión administrativa en el proceso de abastecimiento del agua en la comisión de regantes del distrito de San José – Provincia Pacasmayo – Departamento La Libertad – 2018”, está referido únicamente a la comisión de regantes del distrito de San José - Pacasmayo. Se ha podido determinar que existen mucha similitud en las investigaciones referidos al sistema de Control Interno, así como algunos referidos a la Gestión Administrativa del Abastecimiento de agua.

El planteamiento del problema de la comisión de regantes de San José es, ¿En qué medida un sistema de Control Interno Mejorará la Gestión Administrativa y en el proceso de Abastecimiento del agua que realiza la Comisión de Regantes del Distrito de San José – Provincia de Pacasmayo – La Libertad?

D. Grupo Meta

Dirigido al personal administrativo de la comisión de regantes de San José – Provincia Pacasmayo – Departamento La Libertad, siendo 25 trabajadores que laboran allí.

E. Cobertura Geográfica

Calle Lima s/n Centro Poblado San José, Provincia Pacasmayo – La Libertad.

F. Justificación del Proyecto

La Comisión de Regante de San José actualmente y anteriormente viene generándose inconvenientes en su gestión administrativa con es en el caso en el derecho de pago por el servicio hídrico brindado para el terreno de cultivo del usuario, desactualización del padrón de usuarios que hacen uso de este recurso hídrico, falta de empatía de trabajador a usuario y otros inconvenientes a mejorar.

La propuesta de un Sistema de Control Interno para mejorar la Gestión Administrativa en el proceso del abastecimiento del agua en la comisión de regantes del distrito de San José, tiene como finalidad brindar a esta entidad una posición más ventajosa y con mejor control en sus operaciones de gestión como es en el derecho de pago por el uso del agua, registro del usuario y proceso en el abastecimiento del agua a los terrenos de cultivo de los Usuarios, con esta propuesta se logrará reforzar y mejorar las actividades antes detalladas.

G. Objetivos

i. Objetivo general

Proponer un Sistema de Control Interno para mejorar la Gestión Administrativa en el Proceso de Abastecimiento del Agua que realiza la Comisión de Regantes del Distrito de San José.

ii. Objetivos específicos

Identificar el nivel de Control Interno en el proceso de abastecimiento del agua que realiza la Comisión de Regantes del distrito de San José – Provincia de Pacasmayo – La Libertad - 2018.

Identificar el nivel de Gestión Administrativa en el proceso de abastecimiento del agua que realiza la Comisión de Regantes de San José – Provincia de Pacasmayo – La Libertad - 2018.

Diseñar un Sistema de Control Interno para mejorar la Gestión Administrativa del proceso de abastecimiento del agua que realiza la Comisión de Regantes del distrito de San José – Provincia de Pacasmayo – la libertad – 2018.

H. Resultados

a. Indicadores

Se prioriza la creación de un Sistema (Software) por parte de la Comisión de Regantes del Distrito de San José, para beneficio de los usuarios que hacen uso del recurso hídrico para sus terrenos de cultivo y a la vez en beneficio de la sociedad.

Se realizarán programas de capacitación al personal administrativo de la Comisión de Regantes de San José, capacitaciones por parte de la comisión de regantes, los beneficiados con este programa de capacitación son directamente los 25 trabajadores de esta entidad.

I. Beneficio

Mejor control en la Gestión Administrativa y en el proceso de abastecimiento del agua en la comisión de regantes del distrito de San José – Provincia Pacasmayo.

J. Costo

La inversión del sistema de software y los programas de capacitación serán asumidos por la Comisión de Regantes del distrito de San José – Provincia Pacasmayo.

Presupuesto De La Propuesta

Costo fijo

Tabla 29 Costo Fijo

| SISTEMA | INVERSIÓN |
|-------------------------|----------------------|
| SOFTWARE | S/. 15, 000.00 |
| TOTAL COSTO FIJO | S/. 15,000.00 |

Fuente: elaboración propia.

COSTO VARIABLE

Tabla 30 Costo Variable

| TEMAS | MES | RESPONSABLE | INVERSIÓN ANUAL |
|---|-----------|---------------------|---------------------|
| Problemática, riesgos y nuevos retos | MARZO | ING. AGROINDUSTRIAL | S/. 1800.00 |
| Gestión Estratégica, gestión de procesos y motivación | ABRIL | LIC. ADMINISTRACIÓN | S/. 1800.00 |
| Agua, uso agrícola y manejo de cultivos | JUNIO | ING. AGROINDUSTRIAL | S/. 1500.00 |
| Calidad del agua y control interno | AGOSTO | C.P.C. AUDITOR | S/. 1800.00 |
| Atención al cliente | NOVIEMBRE | LIC. ADMINISTRACIÓN | S/.1500.00 |
| TOTAL | 5 | - | S/. 8,400.00 |

Fuente: elaboración propia.

Útiles de escritorio mensual para capacitaciones

Tabla 31 Útiles de escritorio mensual para capacitaciones

| DESCRIPCIÓN | CANTIDAD | P.U | INVERSIÓN EN CAPACITACIÓN | INVERSIÓN ANUAL |
|---------------|----------|----------|---------------------------|-------------------|
| LAPIZ | 25 | S/. 0.50 | S/. 12.50 | S/. 62.50 |
| FOLDER MANILA | 25 | S/. 0.50 | S/. 12.50 | S/. 62.50 |
| LAPICEROS | 25 | S/. 1.00 | S/. 25.00 | S/. 125.00 |
| TOTAL | | | S/. 55.00 | S/. 250.00 |

Fuente: elaboración propia.

Inversión

Tabla 32 Inversión

| INVERSIÓN | S/. |
|----------------------|------------------|
| TOTAL COSTO FIJO | 15,000.00 |
| TOTAL COSTO VARIABLE | 8,650.00 |
| TOTAL | 23,650.00 |

Fuente: elaboración propia

Tabla 33 Flujo Neto

| DETALLE | PERIODOS ANUALES | | | | | |
|--|--------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | 0 | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| FLUJO NETO DE EFECTIVO PROYECTADO | - S/. 23,650.00 | S/. 30,000.00 | S/. 30,000.00 | S/. 31,000.00 | S/. 30,500.00 | S/. 30,000.00 |

Fuente: elaboración propia

Funcionamiento del Sistema de Control Interno para mejorar la Gestión Administrativa en el Proceso de Abastecimiento del Agua que realiza la Comisión de Regantes del Distrito de San José.

1. La creación de un sistema (software)

Este sistema es financiado por parte de la Comisión de Regantes del Distrito de San José, el Costo del Software es de **S/. 3,500.00** su costo es fijo, esta herramienta será de gran ayuda y servirá durante varios años de gestión.

Tabla 34 Inversión

| SISTEMA | INVERSIÓN |
|-------------------------|----------------------|
| SOFTWARE | S/. 15,000.00 |
| Total Costo Fijo | S/. 15,000.00 |

Fuente: elaboración propia

Beneficio y Funciones del Software en la Comisión de Regantes de San José

Beneficios

Los beneficiarios con este software son los trabajadores administrativos de la Comisión de Regantes de San José y los usuarios que hacen uso del recurso hídrico para su terreno en el distrito de San José.

Este sistema contiene como beneficio una ventaja competitiva en:

A) La toma de decisiones:

Con este sistema la data esta ordenada y registrada permitiendo conocer ingresos y egresos presupuestales y tomar decisiones en base a la información obtenida.

B) Calidad o relación con el cliente:

Una adecuada innovación de un Software de Gestión de Empresas permite responder ante el usuario (cliente) en un tiempo muchísimo más rápido en cuanto a su inquietud que desee.

C) Seguridad.

La información de la empresa estará correctamente protegida y asegurada de dos maneras. En tanto al robo de información o en el acceso desautorizado a ella así como la seguridad de los datos.

D) Productividad de los empleados

Quizás es el beneficio más evidente y lógico de **implementación de un Software de Gestión**. Este software optimiza la gestión de procesos por consiguiente incrementa la productividad de los trabajadores. Se eliminan el trabajo duplicado, se elimina la información que redundante.

E) Impulsa acrecer ordenadamente:

La información de la empresa se mantiene ordenada y es fidedigna permitiendo un buen control y manejo ordenado de la información.

Funciones

En cuanto al funcionamiento del sistema software será de la siguiente manera.

La creación de **Usuarios** diferentes para cada uno de los trabajadores de la Comisión de Regantes de San José, cada Usuario tendrá acceso a determinadas actividades, responsabilidades y funciones a cumplir, estos usuarios serán diferenciados para los **jefes** y para los **trabajadores (asistentes administrativos sin responsabilidad de encargatura)**

Usuario para Jefes:

Para ellos, sus claves serán diferentes a los trabajadores, este supervisara y controlara los avances que vienen realizando sus empleados, para tomar decisiones e informar a sus superiores las actividades y tareas que se van realizando.

Usuarios para trabajadores:

Para los trabajadores o asistentes administrativo sin encargatura de jefes, para ellos su usuario será limitado el cual tendrán que cumplir sus funciones, metas, labores y actividades encomendadas en plazos determinados, y la información que estos incluyan en el sistema será veraz y confiable para la toma de decisiones, supervisión y control de sus jefes.

2. Programas de Capacitación al Personal administrativo

Este programa de capacitación es financiado por parte de la Comisión de Regantes del Distrito de San José, el Costo del programa de capacitación es de S/. 5,555.00 su costo es variable, esta estrategia de capacitación es de gran importancia para dicha Comisión de Regantes.

Tabla 35 Actividades

| TEMAS | MES | RESPONSABLE | INVERSIÓN ANUAL |
|---|-----------|---------------------|---------------------|
| Problemática, riesgos y nuevos retos | MARZO | ING. AGROINDUSTRIAL | S/. 1800.00 |
| Gestión estratégica, gestión de procesos y motivación | ABRIL | LIC. ADMINISTRACIÓN | S/. 1800.00 |
| Agua, uso agrícola y manejo de cultivos | JUNIO | ING. AGROINDUSTRIAL | S/. 1500.00 |
| Calidad del agua y control interno | AGOSTO | C.P.C. AUDITOR | S/. 1800.00 |
| Atención al cliente | NOVIEMBRE | LIC. ADMINISTRACIÓN | S/. 1500.00 |
| TOTAL | 5 | - | S/. 8,400.00 |

Fuente: elaboración propia

ÚTILES DE ESCRITORIO MENSUAL PARA CAPACITACIONES

Tabla 36 Útiles de escritorio

| DESCRIPCIÓN | CANTIDAD | P.U | INVERSIÓN EN CAPACITACIÓN | INVERSIÓN ANUAL |
|---------------|----------|----------|---------------------------|-------------------|
| LAPIZ | 25 | S/. 0.50 | S/. 12.50 | S/. 62.50 |
| FOLDER MANILA | 25 | S/. 0.50 | S/. 12.50 | S/. 62.50 |
| LAPICEROS | 25 | S/. 1.00 | S/. 25.00 | S/. 125.00 |
| TOTAL | | | S/. 55.00 | S/. 250.00 |

Fuente: elaboración propia

Costo Total de Capacitación

Los programas de capacitación en la Comisión de Regantes se realizarían en los meses de marzo, abril, junio, agosto y noviembre, estas capacitaciones deben de realizarse periódicamente variando durante los 4 años de gestión en adelante con el fin de que el personal adquiera mayor experiencia y un mejor conocimiento en cuanto a procesos de gestión en el abastecimiento del agua, su problemática, atención al cliente, motivación, manejo de cultivo y control de riesgos, el personal tiene que estar informado con el rubro a que se dedica la Comisión de Regantes.

Beneficios

Este programa de capacitación es para beneficio de los trabajadores para brindar un servicio de calidad al usuario en cuanto a información, estos usuarios que hacen uso del recurso hídrico para sus terrenos de cultivo y a la vez en beneficio de la sociedad.

Tabla 37 Inversión

| INVERSIÓN | S/. |
|----------------------|------------------|
| TOTAL COSTO FIJO | 15,000.00 |
| TOTAL COSTO VARIABLE | 8,650.00 |
| TOTAL | 23,650.00 |

Fuente: elaboración propia

Tabla 38 Cuadro Comparativo

| Cuadro Comparativo | |
|----------------------------------|--|
| Anteriormente | Nuevo Sistema (software) |
| información desactualizada | información precisa, ordenada, y registrada correctamente |
| limitación en visualizar avances | cuadros de avances porcentualmente |
| lentitud en brindar información | rapidez en brindar información al usuario y jefaturas |
| inseguridad | seguridad cada trabajador y jefe tendrá su propio usuario en el acceso y verificación de la data |
| faltante del activo | tomar decisiones en correctas y proyectarse en base a la data del sistema |
| | detalla metas a cumplir en determinado tiempo |
| | minimiza errores, riesgos y sobrantes del activo |
| | capacitaciones |
| | mejora el conocimiento |
| | ayuda al personal identificarse con los objetivos de la empresa |
| | mejora la relación jefes - empleados |
| | ayuda a prevenir riesgos de trabajo |
| | ayuda a solucionar problemas |
| | se promueve la comunicación y trabajo en equipo |

Fuente: elaboración propia

IV. CONCLUSIONES Y RECOMENDACIONES

4.1. Conclusiones

En el estudio de investigación realizado se ha determinado la existencia de deficiencias en el Sistema de Control Interno en el proceso del abastecimiento del agua en cuanto a ejecución presupuestal, las mismas que afectan la ética, prudencia y transparencia de la gestión, la causa de esta deficiencia es que los usuarios pagan mitad del monto acordado por el servicio del agua a su terreno de cultivo y después que termina la cosecha de su cultivo estos no realizan la otra parte del pago acordado, por lo cual esto debe superarse con la implementación de un buen Control Interno en la sede Administrativa de la Comisión de Regantes del distrito de San José – Provincia Pacasmayo.

Mediante esta investigación se concluye que en la Comisión de Regantes en cuanto a su Gestión Administrativa realiza sus labores y funciones pero esta no es eficiente en un aspecto, como es la actualización del padrón de usuarios, este padrón se encuentra desactualizado porque existen terrenos de cultivos que tienen otro dueño y se comete el error de aun considerar al antiguo dueño en el momento de brindar el servicio del agua al terreno de cultivo el cual tiene su respectivo derecho de pago y este sale a nombre del dueño anterior, la documentación correcta facilita la obtención de información fidedigna para el proceso de ejecución presupuestal y también para la toma de decisiones.

A través de este proceso de investigación se observó y determinó que en la Comisión de Regantes de San José existe un sistema básico para el registro de los usuarios, en ingreso de dinero y otras partidas que se realizan en la gestión, y que también en el control de su gestión administrativa en el proceso de abastecimiento de agua existe deficiencia en parte de su documentación, esto implica que todavía se puede realizar mejoras en su proceso de control interno para una mejora en su gestión administrativa.

4.2. Recomendaciones

En referencia a la problemática de la existencia de deficiencias en el Sistema de Control Interno en el proceso del abastecimiento del agua, se recomienda implementar procesos para la adecuada gestión del control determinando estrategias para un control eficaz ya sea en la verificación y supervisión, con la finalidad de que se de cumplimiento a las actividades propuestas en el periodo en la sede Administrativa de la Comisión de Regantes del distrito de San José – Provincia Pacasmayo

En referencia a la variable gestión administrativa, se recomienda al personal responsable directo de la comisión de regantes establecer funciones planificadas de acuerdo a sus funciones, obligaciones y tareas asignadas de cada colaborador, capacitándolo en las funciones específicas del puesto, sobre toda la mejorar la deficiencia del padrón de usuarios, la cual debe ser actualización continua, a la vez se recomienda hacer un seguimiento semanal de las actividades de cada trabajador en búsqueda de la ansiada eficiencia y eficacia en la sede Administrativa de la Comisión de Regantes del distrito de San José – Provincia Pacasmayo

Finalmente se recomienda la elaboración de manuales de procesos y procedimientos de las actividades de gestión y control ya que existe deficiencias en la documentación, permitiendo tener un orden y una estructura de procesos definida que ayuden a la mejora continua en la sede Administrativa de la Comisión de Regantes del distrito de San José – Provincia Pacasmayo

REFERENCIAS

- Amaru, A. C. (2009). Fundamentos de Administración- Teoría general y P administrativo. México: Pearson Educación.
- Asto, G. (2017), en su tesis El control interno en la gestión administrativa de la Empresa Pollos y Parrillas El Mesón - Lima 2016. (Tesis de pregrado). Universidad Nacional del Centro de Perú. Huancayo. Recuperado de: http://repositorio.uncp.edu.pe/bitstream/handle/20.500.12894/5670/T010_45442138_T.pdf?sequence=1&isAllowed=y
- Barbachan, M. (2016) La Responsabilidad Social Empresarial en el Perú: Desafíos y Oportunidades. Perú. revistas.pucp.edu.pe/index.php/innovag/article/download/18749/18989.
- Bravo, J. (2010). Gestión de Procesos. Quito: Ecoe Ediciones.
- Behar D. (2008). A. Rubeira. En el libro Metodología de la Investigación <http://rdigital.unicv.edu.cv/bitstream/123456789/106/3/Libro%20metodologia%20investigacion%20este.pdf>
- Balla, I. y Lopez, K. (2018), en su estudio El Control Interno en la Gestión Administrativa de las Empresas del Ecuador. (Tesis pregrado). Universidad Estatal De Milagro. Ecuador. Recuperado de: <http://repositorio.unemi.edu.ec/bitstream/123456789/4022/3/el%20control%20interno%20en%20la%20gestion%20administrativa%20de%20las%20empresas%20del%20Ecuador.pdf>
- Castro, M. (2003). El proyecto de investigación y su esquema de elaboración. (2ª.ed.). Caracas: Uyapal.
- Comas, Nogueira, Medina (2014), El control de gestión y los sistemas de información: propuesta de herramientas de apoyo – Cuba http://scielo.sld.cu/scielo.php?pid=S181559362014000200009&script=sci_arttext&tlng=en
- Claros Cohaila Roberto, León Llerena Oscar Alfredo, (2012). Libro “El Control Interno como Herramienta de Gestión y Evaluación” Primera Edición Marzo 2012, impreso Pacifico Editores SAC.

Coopers & Lybrand (1997) Informe COSO II (Committee of sponsoring organizations of the treadway commission). (2004). "los nuevos conceptos del control interno". (1992)https://books.google.com.pe/books?id=335uGf3nusoC&printsec=frontcover&dq=Control+interno:+informe+COSO+descargar+LIBRO&hl=es&sa=X&ved=0ahUKewj3qomakJ_ZAhWJTZAKHfnXDRYQ6AEIJTAA#v=onepage&q&f=false
<http://www.editdiazdesantos.com/libros/coopers-lybrand-los-nuevos-conceptos-de-control-interno-informe-coso-C03002951201.html#contenido>

<https://es.scribd.com/document/359881792/INFORME-COSO-pdf>.

Cuartas, D. H. (2008). Principios de Administración. Medellín-Colombia: Fondo editorial ITM.

Chapoñan, F. (2019). En su tesis Diseño de control interno para mejorar la gestión del Área de Ventas de la empresa Negociaciones Franorte S.A.C. periodo 2015-2016. (Tesis de pregrado). Universidad Santo Toribio de Mogrovejo. Chiclayo. Recuperado de: <http://tesis.usat.edu.pe/handle/20.500.12423/2182>

Coz, P. y Pérez, J. (2017) Control interno para la eficiencia administrativa de las empresas tercerizadoras del sector eléctrico de la región central del País. (Tesis de pregrado). Universidad Nacional del Centro de Perú. Huancayo. Recuperado de: <http://repositorio.uncp.edu.pe/bitstream/handle/20.500.12894/1600/CONTROL%20INTERNO%20PARA%20LA%20EFICIENCIA.pdf?sequence=1&isAllowed=y>

Delgado y Ena (2008) gestión de recursos humanos https://books.google.com.pe/books/about/Gestión_administrativa_de_personal.html?id=eIzca6xvzk4C.

“Diccionario Enciclopédico” (2001). <http://www.rae.es/obras-academicas/diccionarios/diccionario-de-la-lengua-espanola>
http://www.rae.es/sites/default/files/Discurso_ingreso_Daniel_de_Cortazar.pdf.

Di Alvarado, L. (2018) es su tesis: “Control interno y Gestión Administrativa de los trabajadores del Ministerio Público - Lima, 2018”. (Tesis posgrado). Universidad Cesar Vallejo. Perú. Recuperado de: https://repositorio.ucv.edu.pe/bitstream/handle/20.500.12692/28424/Alvarado_OL.pdf?sequence=1&isAllowed=y

- Delgado, C. (2019) Gestión administrativa y sistema de control interno en la Unidad de Gestión Educativa Local San Pablo Cajamarca-2019. (Tesis de posgrado). Universidad Cesar Vallejo. Chiclayo. Recuperado de: https://repositorio.ucv.edu.pe/bitstream/handle/20.500.12692/30236/Delgado_SCI.pdf?f?sequence=1&isAllowed=y
- Enrique (2016) “Fraude y control interno en las empresas” - Perú <http://mercadosyregiones.com/2017/06/fraude-y-control-interno-en-las-empresas/>.
- Franklin, E. (2004). “Organización de Empresas”, Segunda Edición, McGraw Hill, 2004, Pág. 177.
- Fred, D. (2008). “Conceptos de Administración Estratégica”, 11 Edición. Editorial Pearson Educación, México.
- Guzmán, K. y Vera, M. (2018). El control interno como parte de la gestión administrativa y financiera de los centros de atención y cuidado diario. caso: centro de atención y cuidado diario “el pedregal” de Guayaquil. (Tesis pregrado). Universidad Politécnica Salesiana Sede Guayaquil. Ecuador. Recuperado de: <https://dspace.ups.edu.ec/bitstream/123456789/9947/1/UPS-GT001072.pdf>
- Guzmán, M. y Zambrano, M. (2015) en su tesis El control interno y su incidencia en la gestión administrativa y contable de la empresa Belitex S.A, cantón Quevedo, periodo 2012. (Tesis pregrado). Universidad Técnica Estatal de Quevedo. Ecuador. Recuperado de: <https://repositorio.uteq.edu.ec/handle/43000/1003>
- García, S. & Dolan, S (1998), “Dirección por Valores”. México: Prentice-Hall Hispanoamericana.
- Guerrero, D. (2014) El Diseño del manual de control interno en el área de tesorería en la compañía Dumasa S.A.S. Universidad Autónoma de Occidente, <http://red.uao.edu.co/handle/10614/6881?mode=full>.
- Hernández, R., Fernández, C. & Baptista, P. (2006). Metodología de la investigación. México: McGraw-Hill Interamericana.
- Leonarte (2014), Transferencia de la Gestión Administrativa de Gobiernos Regionales y Locales, conexión ESAN - <https://www.esan.edu.pe/conexion/actualidad/2014/12/08/transferencia-gestion-administrativa-gobiernos-regionales/>.

- Lezcano, M. (2019) El control interno y su relación con la gestión administrativa de la unidad técnica de tesorería de la Universidad Nacional de Cajamarca – 2017. (Tesis pregrado). Universidad Nacional de Cajamarca. Recuperado de:
<https://repositorio.unc.edu.pe/bitstream/handle/UNC/3151/EL%20CONTROL%20INTERNO%20Y%20SU%20RELACION%20CON%20LA%20GESTION%20ADMINISTRATIVA%20DE%20LA%20UNIDAD%20TECNICA%20DE%20TESORERIA%20.pdf?sequence=1&isAllowed=y>
- Mendoza, W., García, T., Delgado, M. y Barreiro, I. (2018) El control interno y su influencia en la gestión administrativa del sector público. Revista científica dominio las ciencias. Vol. 4, núm.4., oct, 2018, pp. 206-240. Recuperado de.
<http://dominiodelasciencias.com/ojs/index.php/es/article/view/835>
- Mc Adams, J. L. (2005). Premiar el desempeño: una guía para mejorar los resultados de negocio. Días de Santos.
- Mora, vera y Zuray (2013), “Planificación estratégica y niveles de competitividad de las Mipymes del sector comercio en Bogotá”
<http://www.redalyc.org/pdf/212/21233043009.pdf>.
- Ochoa, F. (2018) en su tesis Control interno y gestión administrativa sobre el personal de la contraloría general de la república - Lima 2018. (Tesis posgrado). Universidad Cesar Vallejo. Perú.
https://repositorio.ucv.edu.pe/bitstream/handle/20.500.12692/22288/Ramirez_VGJ.pdf?sequence=1&isAllowed=y
- Palella y Martins (2012), Metodología de la investigación cuantitativa
<https://es.scribd.com/doc/178265729/Metodologia-de-la-investigacion-cuantitativa-Palella1-pdf>.
- Pérez, P. (2007). Los cinco componentes del control interno. Gerencia y Negocios en Hispanoamérica. Recuperado de.
http://www.degerencia.com/articulo/los_cinco_componentes_del_control_interno.
- Primera, torres, Alvarado y guerrero (2014) “factores críticos de éxito en la gestión de los equipos de investigación científica universitarios” Venezuela. Red de Revistas Científicas de América Latina y el Caribe, España y Portugal.
<http://www.redalyc.org/html/880/88037910005/>.
- Rodríguez, J. (2020) Fortalecimiento del sistema de control interno en la E.S.E “Hospital Regional del Magdalena Medio”: Enfoque Coso. (Tesis de pregrado). Universidad

EAN. Colombia. Recuperado de:
<https://repository.ean.edu.co/bitstream/handle/10882/9837/RodriguezJavier2020.pdf?sequence=1>

Rosas, C. (2018) Sistema de control de tesis para mejorar la gestión administrativa de la escuela de Posgrado UCV – Chiclayo. (Tesis pregrado). Universidad Señor de Sipán. Chiclayo. Recuperado de:
<https://repositorio.uss.edu.pe/bitstream/handle/20.500.12802/4579/Rosas%20Prado%20.pdf?sequence=1&isAllowed=y>

Romero, T. (2016) Sistema de control interno en la gestión administrativa del área de producción y su incidencia en la Empresa Inversiones Avícolas S.A.C. (Tesis pregrado). Universidad Nacional de Trujillo. Recuperado de:
<https://dspace.unitru.edu.pe/handle/UNITRU/4868>

Rosas, C. y Flores, E. (2018) Sistema de control de tesis para mejorar la gestión administrativa de la escuela de posgrado en Universidad Privada de Chiclayo. (Tesis de pregrado). Universidad de Chiclayo. Perú. Recuperado de:
https://www.researchgate.net/publication/327935312_sistema_de_control_de_tesis_para_mejorar_la_gestion_administrativa_de_la_escuela_de_posgrado_en_universidad_privada_de_chiclayo

Real Academia. (2000). “Diccionario. Real Academia de la Lengua”.
<http://www.buenastareas.com/ensayos/Características-De-La-Gestión-Administrativa-Conceptos/25861223.html>.

Santillana (2011), establecimiento de sistemas de control interno la función de contraloría,
https://issuu.com/bibliotecafredman/docs/establecimiento_de_sistemas_de_control_interno
<http://vebuka.com/print.php?documentId=110928184137af3115015a42453da1ba0d12065615e5&count=331>.

Villavicencio, J. (Mayo de 2011). Diseño e implementación de un sistema de control interno para la compañía DATUGOURMET CÍA. LTDA. Obtenido de
<http://www.dspace.uce.edu.ec/bitstream/25000/991/1/T-UCE-0003-124.pdf>.

Suarez (2015), “La Gestión Estratégica en el éxito organizacional. la pyme”. Colombia, volumen 13
<http://publicaciones.urbe.edu/index.php/cicag/article/viewArticle/4008/5117>.

Tamayo (2012) noriega editores, México, El Proceso De Investigación Científica Mario.

Terry y Franklin (1986), principios de administración
<https://www.urbe.edu/UDWLibrary/InfoBook.do?id=6022>.

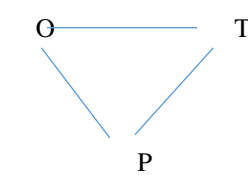
Valeriano (2014), La modernización de la gestión pública en el Perú, revista de investigación UNMSM vol. 15
<http://revistasinvestigacion.unmsm.edu.pe/index.php/administrativas/article/view/8802>.

Yong (2013) "El control interno es necesario para preservar el negocio" Perú -
<https://gestion.pe/tendencias/management-empleo/pwc-control-interno-necesario-preservar-negocio-46435>.

ANEXOS

Matriz De Consistencia

TÍTULO: SISTEMA DE CONTROL INTERNO PARA MEJORAR LA GESTION ADMINISTRATIVA EN EL PROCESO DE ABASTECIMIENTO DEL AGUA EN LA COMISIÓN DE REGANTES DEL DISTRITO DE SAN JOSÉ – PROV. PACASMAYO – DPTO. LA LIBERTAD – 2018.

| planteamiento del problema | objetivos | hipótesis | variables | diseño de investigación | población muestra |
|---|---|--|---|--|---|
| <p><u>formulación del problema</u></p> <p>¿En qué medida un Sistema de Control Interno mejorará la Gestión Administrativa en el proceso de abastecimiento del agua que realiza la Comisión de Regantes del distrito de San José – Provincia de Pacasmayo – La Libertad – 2018?</p> | <p>Objetivo General:</p> <p>Proponer un Sistema de Control Interno para mejorar la Gestión Administrativa en el proceso de abastecimiento del agua que realiza la comisión de regantes del distrito de San José – Provincia de Pacasmayo – 2018.</p> <p>Objetivos específicos:</p> <p>Identificar el nivel de Control Interno en el proceso de abastecimiento del agua que realiza la comisión de regantes del distrito de San José – Provincia de Pacasmayo – la Libertad - 2018.</p> <p>Identificar el nivel de Gestión Administrativa en el proceso de abastecimiento del agua que realiza la comisión de regantes de San José – Provincia de Pacasmayo – La Libertad - 2018.</p> <p>Diseñar un Sistema de Control Interno para mejorar la Gestión Administrativa del proceso de abastecimiento del agua que realiza la comisión de regantes del distrito de San José – Provincia de Pacasmayo – La Libertad – 2018.</p> | <p><u>hipótesis</u></p> <p>Existe un Sistema de Control Interno para mejorar la Gestión Administrativa en el proceso de abastecimiento del agua en la comisión de regantes de San José – Provincia de Pacasmayo – La Libertad – 2018.</p> | <p><u>v1</u></p> <p>Control Interno.</p> <p><u>v2</u></p> <p>Gestión Administrativa.</p> | <p><u>tipo de investigación</u></p> <p>Propositiva</p> <p><u>método de investigación</u></p> <p>inductivo deductivo analítico sintético</p> <p><u>diseño de investigación</u></p> <p>Descriptiva Propositiva</p> <p>M = </p> <p>donde:</p> <p>M:muestra O:observación T: control interno p: propuesta</p> | <p><u>población y muestra</u></p> <p>25 trabajadores</p> <p><u>técnicas o instrumentos de recolección de datos</u></p> <p>encuesta cuestionario</p> <p><u>técnicas estadísticas de análisis de datos</u></p> <p>SPSS</p> |

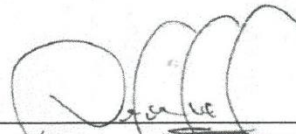
ACTA DE ORIGINALIDAD DE LA INVESTIGACIÓN

Yo, Abraham José García Yovera, Coordinador de Investigación y Responsabilidad Social de la Escuela Profesional de Administración y revisor de la investigación aprobada mediante Resolución N° **RESOLUCIÓN N° 0058-FACENR-USS-2019**, presentado por el/la Bachiller, **MILLA VALERA JULIO CESAR JUNIORS**, con su tesis Titulada **SISTEMA DE CONTROL INTERNO PARA MEJORAR LA GESTION ADMINISTRATIVA EN EL PROCESO DE ABASTECIMIENTO DEL AGUA EN LA COMISIÓN DE REGANTES DEL DISTRITO DE SAN JOSÉ – PROVINCIA PACASMAYO – DEPARTAMENTO LA LIBERTAD – 2018.**

Se deja constancia que la investigación antes indicada tiene un índice de similitud del **25 %** 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, 04 de noviembre de 2021



Dr. Abraham José García Yovera
DNI N° 80270538
Escuela Académico Profesional de Administración.

SISTEMA DE CONTROL INTERNO PARA MEJORAR LA GESTION ADMINISTRATIVA EN EL PROCESO DE ABASTECIMIENTO DEL AGUA EN LA COMISIÓN DE REGANTES DEL DISTRITO DE SAN JOSÉ – PROVINCIA PACASMAYO – DEPARTAMENTO LA L

INFORME DE ORIGINALIDAD



FUENTES PRIMARIAS

| | | |
|----------|---|-----------|
| 1 | repositorio.ucv.edu.pe Fuente de Internet | 6% |
| 2 | repositorio.uss.edu.pe Fuente de Internet | 3% |
| 3 | Submitted to Universidad Cesar Vallejo Trabajo del estudiante | 3% |
| 4 | Submitted to Universidad Señor de Sipan Trabajo del estudiante | 2% |
| 5 | repositorio.uladech.edu.pe Fuente de Internet | 1% |
| 6 | es.scribd.com Fuente de Internet | 1% |
| 7 | Luis Fernando Valeriano Ortíz. "LA MODERNIZACIÓN DE LA GESTIÓN PÚBLICA EN EL PERÚ", Gestión en el Tercer Milenio, 2012 | 1% |

CUESTIONARIO

SEXO: **Masculino ()** **Femenino ()**

Edad:
20 a 40 b) 41 a 60 c) 61 a 70

CONTROL INTERNO

1. ¿El ambiente donde ejecuta sus funciones es la adecuada para generar un buen desempeño?

Totalmente en Desacuerdo () De Acuerdo ()
En Desacuerdo () Totalmente de Acuerdo ()
Indiferente ()

2. ¿Lleva usted un adecuado control en la documentación del pago de los usuarios por hacer uso del agua?

Totalmente en Desacuerdo () De Acuerdo ()
En Desacuerdo () Totalmente de Acuerdo ()
Indiferente ()

3. Según usted, ¿Es adecuado el proceso que realiza la comisión de regantes para dar solución ante posibles riesgos en el abastecimiento del agua?

Totalmente en Desacuerdo () De Acuerdo ()
En Desacuerdo () Totalmente de Acuerdo ()
Indiferente ()

4. ¿Es adecuado el control y distribución del agua el cual se dirige al terreno de cultivo del usuario?

Totalmente en Desacuerdo () De Acuerdo ()
En Desacuerdo () Totalmente de Acuerdo ()
Indiferente ()

5. ¿Brinda usted seguimiento de la llegada del agua al usuario para su terreno de cultivo?

Totalmente en Desacuerdo () De Acuerdo ()

En Desacuerdo () Totalmente de Acuerdo ()

Indiferente ()

6. ¿Son eficientes los equipos y programas tecnológicos con los que cuenta la comisión de regantes de San José?

Totalmente en Desacuerdo () De Acuerdo ()

En Desacuerdo () Totalmente de Acuerdo ()

Indiferente ()

7. ¿En la comisión de regantes se demuestra empatía de colaborador a usuario para cualquier tipo de actividad que este necesite?

Totalmente en Desacuerdo () De Acuerdo ()

En Desacuerdo () Totalmente de Acuerdo ()

Indiferente ()

8. ¿La comisión de regantes de San José ordena y registra de manera adecuada la documentación que realiza?

Totalmente en Desacuerdo () De Acuerdo ()

En Desacuerdo () Totalmente de Acuerdo ()

Indiferente ()

9. ¿Evalúa y supervisa la limpieza de los canales de regadío para una eficiente llegada del agua a los terrenos de cultivo?

Totalmente en Desacuerdo () De Acuerdo ()

En Desacuerdo () Totalmente de Acuerdo ()

Indiferente ()

10. ¿Al finalizar el año en cuanto a la campaña de cultivo los resultados son los esperados?

Totalmente en Desacuerdo () De Acuerdo ()

En Desacuerdo () Totalmente de Acuerdo ()

Indiferente ()

GESTIÓN ADMINISTRATIVA

11. ¿Tiene conocimiento usted de los documentos de gestión que utiliza la comisión de regantes de San José?

Totalmente en Desacuerdo () De Acuerdo ()

En Desacuerdo () Totalmente de Acuerdo ()

Indiferente ()

12. ¿Utilizan de manera adecuada los recursos con los que cuenta la comisión de regantes de San José?

Totalmente en Desacuerdo () De Acuerdo ()

En Desacuerdo () Totalmente de Acuerdo ()

Indiferente ()

13. ¿Es eficiente el desempeño que realiza la gestión de la junta directiva actual?

Totalmente en Desacuerdo () De Acuerdo ()

En Desacuerdo () Totalmente de Acuerdo ()

Indiferente ()

14. Considera usted que, ¿conoce el MOF de la comisión de regantes de San José?

Totalmente en Desacuerdo () De Acuerdo ()

En Desacuerdo () Totalmente de Acuerdo ()

Indiferente ()

15. ¿Considera usted que hace uso eficiente del tiempo de su jornada laboral?

Totalmente en Desacuerdo () De Acuerdo ()

En Desacuerdo () Totalmente de Acuerdo ()

Indiferente ()

16. ¿En su área se cumple con las metas según lo planificado?

Totalmente en Desacuerdo () De Acuerdo ()

En Desacuerdo () Totalmente de Acuerdo ()

Indiferente ()

17. ¿El personal directivo reconoce verbal y públicamente el logro destacado de sus colaboradores?

Totalmente en Desacuerdo () De Acuerdo ()

En Desacuerdo () Totalmente de Acuerdo ()

Indiferente ()

18. ¿El representante de la comisión, ejerce una comunicación fluida con sus colaboradores?

Totalmente en Desacuerdo () De Acuerdo ()

En Desacuerdo () Totalmente de Acuerdo ()

Indiferente ()

19. ¿Considera que los colaboradores trabajan por el bienestar del equipo?

Totalmente en Desacuerdo () De Acuerdo ()

En Desacuerdo () Totalmente de Acuerdo ()

Indiferente ()

20. ¿Existe un adecuado y planificado proceso de evaluación antes, durante y después de la gestión?

Totalmente en Desacuerdo () De Acuerdo ()

En Desacuerdo () Totalmente de Acuerdo ()

Indiferente ()

FORMATO Nº T1-VRI-USS AUTORIZACIÓN DEL AUTOR (ES)
(LICENCIA DE USO)

Pimentel, 14 Mayo del 2021

Señores
Vicerrectorado de Investigación
Universidad Señor de Sipán
Presente.-


El suscrito: JULIO CESAR JUNIORS MILLA VALERA con DNI 72879402

En mi calidad de autor exclusivo de la investigación titulada:
SPSTEMA DE CONTROL INTERNO PARA MEJORAR LA GESTION
ADMINISTRATIVA EN EL PROCESO DE ABASTECIMIENTO DE AGUA EN
LA COMISION DE REGANTES DEL DISTRITO DE SAN JOSE - PROVINCIA
PACASMAYO DEPARTAMENTO LA LIBERTAD - 2018.

presentado y aprobado en el año 2019 como requisito para optar el título de
PROFESIONAL DE LICENCIADO EN ADMINISTRACION, de la Facultad de
CIENCIAS EMPRESARIALES Programa Académico de
ADMINISTRACIÓN, 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 Nº 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 |
|----------------------------------|----------------------------------|---|
| MILLA VALERA JULIO CESAR JUNIORS | 72879402 |  |

COMISIÓN DE REGANTES SAN JOSÉ



"Año del Diálogo y Reconciliación Nacional"

San José, 15 de enero del 2018.

CONSTANCIA

Consta por el presente documento que el Sr. **MILLA VALERA JULIO CESAR JUNIORS** con DNI N° 72879402, alumno de la Universidad Señor de Sipán, tiene la aceptación de realizar su investigación para su tesis con nombre "Sistema de Control Interno para mejorar la Gestión Administrativa en el proceso de abastecimiento del agua en la comisión de regantes del distrito de San José – Provincia Pacasmayo – Departamento la Libertad" – 2018, comprometiéndome a participar en este proceso ofreciendo información y el apoyo necesario.

Atentamente,

COMISIÓN DE USUARIOS
"SAN JOSÉ"


SALOMÓN HORACIO PORTAL TANTA

Salomón Horacio Portal Tanta

Ca. Lima C.P. San José

FACULTAD DE CIENCIAS EMPRESARIALES
RESOLUCIÓN N° 0058-FACEM-USS-2019

Chiclayo, 04 de febrero de 2019

VISTO:

El oficio N° 0018-2019/FACEM-DA-USS de fecha 15/01/2019, presentado por la Directora de la EAP de Administración y el proveído de la Decana de la FACEM de fecha 16/01/2019, sobre aprobación de proyecto de tesis, y;

CONSIDERANDO:

Que, la investigación constituye una función esencial y obligatoria de la Facultad de Ciencias Empresariales de la USS; ya que a través de la producción del conocimiento se desarrollan propuestas de solución a las necesidades de la sociedad; con especial énfasis en la realidad nacional.

Que, el trabajo de investigación: tesis, es un estudio que debe denotar rigurosidad metodológica, originalidad, relevancia social, utilidad teórica y/o práctica en el ámbito empresarial.

Que, según el artículo 29° del Reglamento de Grados y Títulos Específico de la FACEM, una vez aprobado el título del trabajo de investigación: Tesis, por parte del comité de Investigación de la escuela profesional; éste será registrado en el catálogo virtual de trabajos de investigación de la Facultad, a cargo del coordinadora de investigación de la escuela profesional de la Facultad de Ciencias Empresariales.


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

SE RESUELVE

ARTÍCULO ÚNICO: APROBAR, en vías de regularización, los proyecto de tesis de los estudiantes de la EAP de Administración, modalidad presencial, PCA, del semestre académico 2017-I, según cuadro adjunto

REGÍSTRESE, COMUNÍQUESE Y ARCHÍVESE.


USS UNIVERSIDAD SEÑOR DE SIPÁN SAC
Dra. Carmen Elvira Rusis Prado
Decana
Facultad de Ciencias Empresariales


USS UNIVERSIDAD SEÑOR DE SIPÁN
Mg. Sandra Mory Guarizo
Secretaria Académica
Facultad de Ciencias Empresariales

Cc.: Escuela., archivo

ADMISIÓN E INFORMES

074 481610 - 074 481632

CAMPUS USS

Km. 5, carretera a Pimentel
Chiclayo, Perú

www.uss.edu.pe

**FACULTAD DE CIENCIAS EMPRESARIALES
RESOLUCIÓN N° 0058-FACEM-USS-2019**

| Nº | NOMBRE DEL ESTUDIANTE | TÍTULO DE LA INVESTIGACIÓN |
|----|-----------------------------------|---|
| 1 | CERNA ALVARADO MARIELLA HAYDEE | PRODUCTIVIDAD Y CALIDAD DE SERVICIO EN EL CENTRO DE SALUD CHEQUEN, PROVINCIA DE CHEPEN, DEPARTAMENTO LA LIBERTAD - 2018 |
| 2 | CORREA CORREA ERICKA SOLEDAD | LAS RELACIONES INTERPERSONALES COMO HERRAMIENTA PARA MEJORAR EL CLIMA LABORAL EN LOS COLABORADORES DE LA EMPRESA FINANCIERA CREDISCOTIA CHEPEN - 2018 |
| 3 | FAICHIN QUISPE LINDA LOREN | CALIDAD DE SERVICIO Y SU RELACION CON LA SATISFACCION DE LOS CLIENTES DE CAJA MUNICIPAL DE AHORRO Y CREDITO DE TRUJILLO S.A - AGENCIA CHEPEN - 2018 |
| 4 | GARRIDO CACEDA MILAGROS ESTEFANY | GESTION DEL TALENTO HUMANO Y SU INCIDENCIA EN EL DESEMPEÑO LABORAL EN EL PERSONAL ADMINISTRATIVO DE LA EMPRESA MOLINO SAMAN SRL DE CIUDAD DE DIOS, PROVINCIA DE PACASMAYO - 2018 |
| 5 | LINARES CORREA MAYRA SOFIA | FACTORES MOTIVACIONALES Y SU INCIDENCIA EN EL DESEMPEÑO LABORAL EN LOS COLABORADORES DE LA EMPRESA MULTISERVICIOS MEDICOS GALENOS EIRL DE LA PROVINCIA DE CHEPEN - 2018 |
| 6 | MATARA LEON HUBERT CRISTIAN | PLAN DE MEJORAMIENTO DEL CLIMA ORGANIZACIONAL PARA MEJORAR EL DESEMPEÑO LABORAL DEL PERSONAL ADMINISTRATIVO DE LA EMPRESA AGRICOLA CERRO PRIETO S.A. CHEPEN - 2018 |
| 7 | MEDINA BAUTISTA JOSE LUIS | FORMULACION DEL PROGRAMA SOCIAL ALFABETIZACION A LAS PERSONAS AUDIOPARLANTE IMPEDIDAS PARA MEJORAR SUS CAPACIDADES EN LA CIUDAD DE BAMBAMARCA - 2018 |
| 8 | MEDINA BAUTISTA MIGUEL ANGEL | |
| 9 | MILLA VALERA JULIO CESAR JUNIORS | SISTEMA DE CONTROL INTERNO PARA MEJORAR LA GESTION ADMINISTRATIVA EN EL PROCESO DE ABASTECIMIENTO DE AGUA EN LA COMISION DE REGANTES DEL DISTRITO DE SAN JOSE, PROVINCIA DE PACASMAYO, LA LIBERTAD - 2018 |
| 10 | QUISPE CERNA LESSY ZULIZETTY | LIDERAZGO ORGANIZACIONAL Y GESTION DE LA ADMINISTRACION EN LA EMPRESA AGRO NEGOCIO LA SIEMBRA EIRL CHEPEN - 2018 |
| 11 | TORRES SUAREZ FLOR MAGALY | FORMALIZACION DE LAS MYPES PARA LOGRAR EL INCREMENTO DE LAS VENTAS DEL SECTOR RESTAURANTES DE LA CIUDAD DE CHEPEN - 2018 |
| 12 | VILLANUEVA DELGADO ODALIS MILUZKA | ESTRATEGIAS DE MARKETING RELACIONAL PARA LOGRAR LA FIDELIZACION DE HIPERMERCADOS TOTTUS CHEPEN - 2018 |

ADMISIÓN E INFORMES

074 481610 - 074 481632

CAMPUS USS

Km. 5, carretera a Pímente,
Chiclayo, Perú

www.uss.edu.pe

EVIDENCIA DE LA INVESTIGACIÓN

Aplicación del instrumento a los trabajadores de la Comisión de Regantes de San José – Pacasmayo.



Figura 23. Evidencia de la aplicación del instrumento al presidente de la Junta Directiva de la Comisión de Regantes.

Fuente. Elaboración propia.

Aplicación del instrumento a los trabajadores de la Comisión de Regantes de San José – Pacasmayo.



Figura 24. Evidencia de la aplicación del instrumento al presidente de la Junta Directiva de la Comisión de Regantes.

Fuente. Elaboración propia.

Aplicación del instrumento a los trabajadores de la Comisión de Regantes de San José – Pacasmayo.

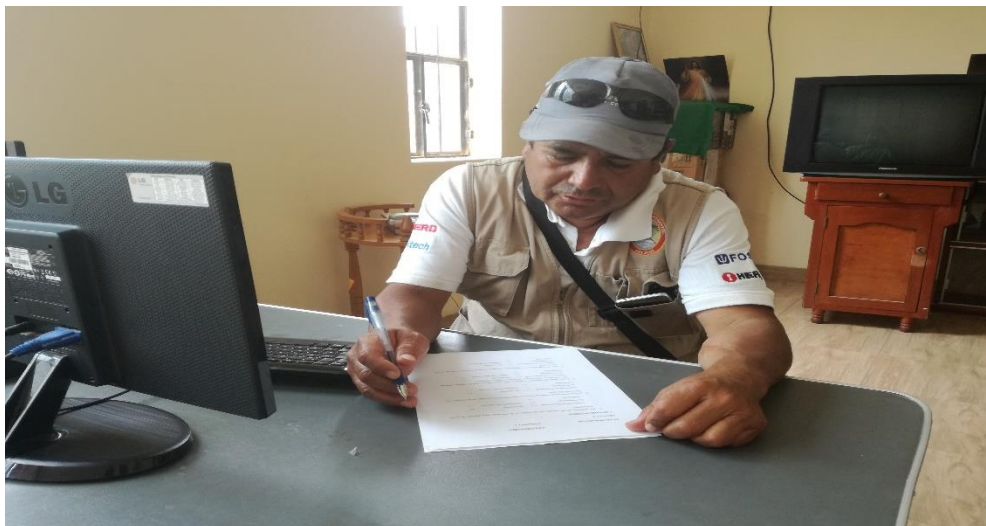


Figura 25. Evidencia de la aplicación del instrumento a los trabajadores de la Comisión de Regantes.

Fuente. Elaboración propia.

Aplicación del instrumento a los trabajadores de la Comisión de Regantes de San José – Pacasmayo.

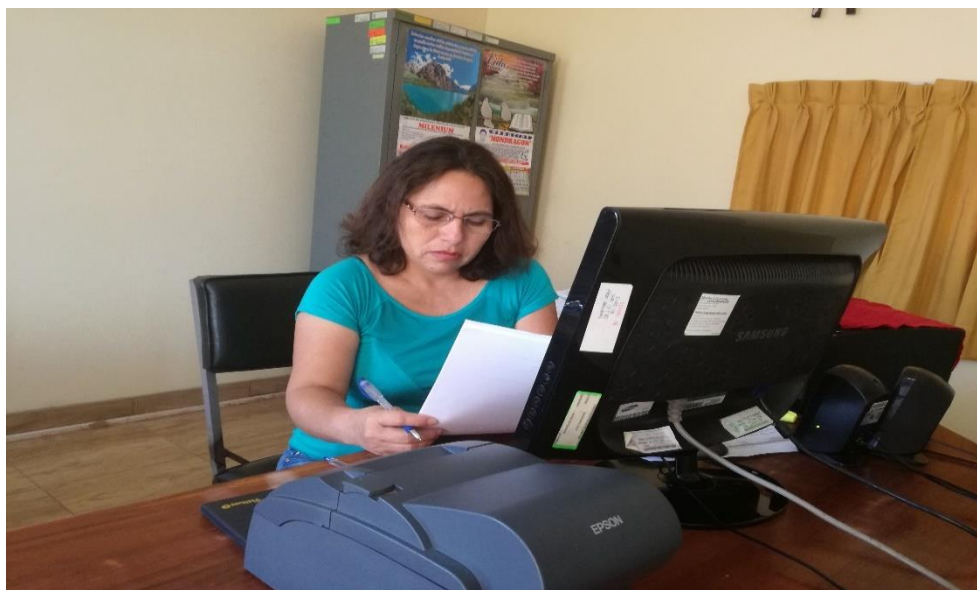


Figura 26. Evidencia de la aplicación del instrumento a los trabajadores de la Comisión de Regantes.

Fuente. Elaboración propia.

INSTRUMENTO DE VALIDACION POR JUICIO DE EXPERTOS

| | |
|--|---|
| NOMBRE DEL JUEZ | MG. LUIS USQUIL VALDERRAMA |
| PROFESIÓN | LIC. EN ADMINISTRACIÓN |
| ESPECIALIDAD | ADMINISTRACIÓN EN LA EDUCACIÓN |
| EXPERIENCIA PROFESIONAL (EN AÑOS) | 26 AÑOS |
| CARGO | JEFE EN I.S.E.P. "C.A.B" |
| SISTEMA DE CONTROL INTERNO PARA MEJORAR LA GESTION ADMINISTRATIVA EN EL PROCESO DE ABASTECIMIENTO DEL AGUA EN LA COMISIÓN DE REGANTES DEL DISTRITO DE SAN JOSÉ – PROVINCIA PACASMAYO – DEPARTAMENTO LA LIBERTAD – 2018 | |
| DATOS DE LOS TESISISTAS | |
| NOMBRES | MILLA VALERA JULIO CESAR JUNIORS |
| ESPECIALIDAD | ESCUELA DE ADMINISTRACION |
| INSTRUMENTO EVALUADO | Cuestionario |
| OBJETIVOS DE LA INVESTIGACION | <u>GENERAL</u> Proponer un Sistema de Control Interno para mejorar la Gestión Administrativa en el Proceso de Abastecimiento del Agua que realiza la Comisión de Regantes del Distrito de San José – Provincia de Pacasmayo Departamento La Libertad – 2018. |
| | <u>ESPECÍFICOS</u> Identificar el nivel de Control Interno en el proceso de abastecimiento del agua que realiza la Comisión de Regantes del distrito de San José – Provincia de Pacasmayo – La Libertad - 2018. Identificar el nivel de Gestión Administrativa en el proceso de abastecimiento del agua que realiza la Comisión de Regantes de San José – Provincia de Pacasmayo – La Libertad - 2018. |

| | |
|--|---|
| <p>Diseñar un Sistema de Control Interno para mejorar la Gestión Administrativa del proceso de abastecimiento del agua que realiza la Comisión de Regantes del distrito de San José – Provincia de Pacasmayo – la libertad – 2018.</p> | |
| <p>EVALÚE CADA ITEM DEL INSTRUMENTO MARCANDO CON UN ASPA EN “TA” SI ESTÁ TOTALMENTE DE ACUERDO CON EL ITEM O “TD” SI ESTÁ TOTALMENTE EN DESACUERDO, SI ESTÁ EN DESACUERDO POR FAVOR ESPECIFIQUE SUS SUGERENCIAS</p> | |
| <p>DETALLE DE LOS ITEMS DEL INSTRUMENTO</p> | <p>El instrumento consta de 20 reactivos y ha sido construido, teniendo en cuenta la revisión de la literatura, luego del juicio de expertos que determinará la validez de contenido será sometido a prueba de piloto para el cálculo de la confiabilidad con el coeficiente de alfa de Cronbach y finalmente será aplicado a las unidades de análisis de esta investigación.</p> |
| <p>CONTROL INTERNO</p> | |
| <p>1. ¿El ambiente donde ejecuta sus funciones es la adecuada para generar un buen desempeño? (T.D) (D) (I) (A) (T.A)</p> | <p style="text-align: center;">TD() TA(/)</p> <p>SUGERENCIAS:</p> <p>_____</p> <p>_____</p> <p>_____</p> |
| <p>2. ¿Lleva usted un adecuado control en la documentación del pago de los usuarios por hacer uso del agua? (T.D) (D) (I) (A) (T.A)</p> | <p style="text-align: center;">TD() TA(/)</p> <p>SUGERENCIAS:</p> <p>_____</p> <p>_____</p> <p>_____</p> |
| <p>3. Según usted, ¿Es adecuado el proceso que realiza la comisión de regantes para dar solución ante posibles riesgos en el abastecimiento del agua? (T.D) (D) (I) (A) (T.A)</p> | <p style="text-align: center;">TD() TA(/)</p> <p>SUGERENCIAS:</p> <p>_____</p> <p>_____</p> <p>_____</p> |
| <p>4. ¿Es adecuado el control y distribución del agua el cual se dirige al terreno de cultivo del usuario? (T.D) (D) (I) (A) (T.A)</p> | <p style="text-align: center;">TD() TA(/)</p> <p>SUGERENCIAS:</p> <p>_____</p> <p>_____</p> <p>_____</p> |

| | |
|---|---|
| <p>5. ¿Brinda usted seguimiento de la llegada del agua al usuario para su terreno de cultivo?</p> <p>(T.D) (D) (I) (A) (T.A)</p> | <p style="text-align: right;">TD() TA(✓)</p> <p>SUGERENCIAS:</p> <p>_____</p> <p>_____</p> <p>_____</p> |
| <p>6. ¿Son eficientes los equipos y programas tecnológicos con los que cuenta la comisión de regantes de San José?</p> <p>(T.D) (D) (I) (A) (T.A)</p> | <p style="text-align: right;">TD() TA(✓)</p> <p>SUGERENCIAS:</p> <p>_____</p> <p>_____</p> <p>_____</p> |
| <p>7. ¿En la comisión de regantes se demuestra empatía de colaborador a usuario para cualquier tipo de actividad que este necesite?</p> <p>(T.D) (D) (I) (A) (T.A)</p> | <p style="text-align: right;">TD() TA(✓)</p> <p>SUGERENCIAS:</p> <p>_____</p> <p>_____</p> <p>_____</p> |
| <p>8. ¿La comisión de regantes de San José ordena y registra de manera adecuada la documentación que realiza?</p> <p>(T.D) (D) (I) (A) (T.A)</p> | <p style="text-align: right;">TD() TA(✓)</p> <p>SUGERENCIAS:</p> <p>_____</p> <p>_____</p> <p>_____</p> |
| <p>9. ¿Evalúa, supervisa la limpieza y descolmatación de los canales de regadío para una eficiente llegada del agua a los terrenos de cultivo?</p> <p>(T.D) (D) (I) (A) (T.A)</p> | <p style="text-align: right;">TD() TA(✓)</p> <p>SUGERENCIAS:</p> <p>_____</p> <p>_____</p> <p>_____</p> |
| <p>10. ¿Al finalizar el año en cuanto a la campaña de cultivo los resultados son los esperados?</p> <p>(T.D) (D) (I) (A) (T.A)</p> | <p style="text-align: right;">TD() TA(✓)</p> <p>SUGERENCIAS:</p> <p>_____</p> <p>_____</p> <p>_____</p> |

| | |
|---|--|
| <p>18. ¿El representante de la comisión, ejerce una comunicación fluida con sus colaboradores?</p> <p>(T.D) (D) (I) (A) (T.A)</p> | <p style="text-align: center;">TD() TA(/)</p> <p>SUGERENCIAS:</p> <p>_____</p> <p>_____</p> <p>_____</p> |
| <p>19. ¿Considera que los colaboradores trabajan por el bienestar del equipo?</p> <p>(T.D) (D) (I) (A) (T.A)</p> | <p style="text-align: center;">TD() TA(/)</p> <p>SUGERENCIAS:</p> <p>_____</p> <p>_____</p> <p>_____</p> |
| <p>20. ¿Existe un adecuado y planificado proceso de evaluación antes, durante y después de la gestión?</p> <p>(T.D) (D) (I) (A) (T.A)</p> | <p style="text-align: center;">TD() TA(/)</p> <p>SUGERENCIAS:</p> <p>_____</p> <p>_____</p> <p>_____</p> |

| | |
|---------------------------------------|------------------------------------|
| <p>1. PROMEDIO OBTENIDO:</p> | <p>Nº TD _____ Nº TA <u>20</u></p> |
| <p>2. COMENTARIO GENERALES</p> | |
| <p>3. OBSERVACIONES</p> | |


JUEZ - EXPERTO
 Mag. Luis Vásquez Valdeorras
 C.I.D. 02720

INSTRUMENTO DE VALIDACION POR JUICIO DE EXPERTOS

| | |
|--|---|
| NOMBRE DEL JUEZ | ANGULO CORCUERA CARLOS ANTONIO |
| PROFESIÓN | LIC. ADMINISTRACIÓN |
| ESPECIALIDAD | GESTIÓN TALENTO HUMANO - FINANZAS |
| EXPERIENCIA PROFESIONAL (EN AÑOS) | 22 AÑOS |
| CARGO | DTC |
| SISTEMA DE CONTROL INTERNO PARA MEJORAR LA GESTION ADMINISTRATIVA EN EL PROCESO DE ABASTECIMIENTO DEL AGUA EN LA COMISIÓN DE REGANTES DEL DISTRITO DE SAN JOSÉ – PROVINCIA PACASMAYO – DEPARTAMENTO LA LIBERTAD – 2018 | |
| DATOS DE LOS TESISISTAS | |
| NOMBRES | MILLA VALERA JULIO CESAR JUNIORS |
| ESPECIALIDAD | ESCUELA DE ADMINISTRACION |
| INSTRUMENTO EVALUADO | Cuestionario |
| OBJETIVOS DE LA INVESTIGACION | <u>GENERAL</u> Proponer un Sistema de Control Interno para mejorar la Gestión Administrativa en el Proceso de Abastecimiento del Agua que realiza la Comisión de Regantes del Distrito de San José – Provincia de Pacasmayo Departamento La Libertad – 2018. |
| | <u>ESPECÍFICOS</u> Identificar el nivel de Control Interno en el proceso de abastecimiento del agua que realiza la Comisión de Regantes del distrito de San José – Provincia de Pacasmayo – La Libertad - 2018. Identificar el nivel de Gestión Administrativa en el proceso de abastecimiento del agua que realiza la Comisión de Regantes de San José – Provincia de Pacasmayo – La Libertad - 2018. |

| | |
|---|---|
| | <p>Diseñar un Sistema de Control Interno para mejorar la Gestión Administrativa del proceso de abastecimiento del agua que realiza la Comisión de Regantes del distrito de San José – Provincia de Pacasmayo – la libertad – 2018.</p> |
| <p>EVALÚE CADA ITEM DEL INSTRUMENTO MARCANDO CON UN ASPA EN "TA" SI ESTÁ TOTALMENTE DE ACUERDO CON EL ITEM O "TD" SI ESTÁ TOTALMENTE EN DESACUERDO, SI ESTÁ EN DESACUERDO POR FAVOR ESPECIFIQUE SUS SUGERENCIAS</p> | |
| <p>DETALLE DE LOS ITEMS DEL INSTRUMENTO</p> | <p>El instrumento consta de 20 reactivos y ha sido construido, teniendo en cuenta la revisión de la literatura, luego del juicio de expertos que determinará la validez de contenido será sometido a prueba de piloto para el cálculo de la confiabilidad con el coeficiente de alfa de Cronbach y finalmente será aplicado a las unidades de análisis de esta investigación.</p> |
| <p>CONTROL INTERNO</p> | |
| <p>1. ¿El ambiente donde ejecuta sus funciones es la adecuada para generar un buen desempeño? (T.D) (D) (I) (A) (T.A)</p> | <p style="text-align: right;">TD() TA(✓)</p> <p>SUGERENCIAS:</p> <p>_____</p> <p>_____</p> <p>_____</p> |
| <p>2. ¿Lleva usted un adecuado control en la documentación del pago de los usuarios por hacer uso del agua? (T.D) (D) (I) (A) (T.A)</p> | <p style="text-align: right;">TD() TA(✓)</p> <p>SUGERENCIAS:</p> <p>_____</p> <p>_____</p> <p>_____</p> |
| <p>3. Según usted, ¿Es adecuado el proceso que realiza la comisión de regantes para dar solución ante posibles riesgos en el abastecimiento del agua? (T.D) (D) (I) (A) (T.A)</p> | <p style="text-align: right;">TD() TA(✓)</p> <p>SUGERENCIAS:</p> <p>_____</p> <p>_____</p> <p>_____</p> |
| <p>4. ¿Es adecuado el control y distribución del agua el cual se dirige al terreno de cultivo del usuario? (T.D) (D) (I) (A) (T.A)</p> | <p style="text-align: right;">TD() TA(✓)</p> <p>SUGERENCIAS:</p> <p>_____</p> <p>_____</p> <p>_____</p> |


| | |
|---|---|
| <p>5. ¿Brinda usted seguimiento de la llegada del agua al usuario para su terreno de cultivo?</p> <p>(T.D) (D) (I) (A) (T.A)</p> | <p style="text-align: right;">TD() TA(✓)</p> <p>SUGERENCIAS:</p> <p>_____</p> <p>_____</p> <p>_____</p> |
| <p>6. ¿Son eficientes los equipos y programas tecnológicos con los que cuenta la comisión de regantes de San José?</p> <p>(T.D) (D) (I) (A) (T.A)</p> | <p style="text-align: right;">TD() TA(✓)</p> <p>SUGERENCIAS:</p> <p>_____</p> <p>_____</p> <p>_____</p> |
| <p>7. ¿En la comisión de regantes se demuestra empatía de colaborador a usuario para cualquier tipo de actividad que este necesite?</p> <p>(T.D) (D) (I) (A) (T.A)</p> | <p style="text-align: right;">TD() TA(✓)</p> <p>SUGERENCIAS:</p> <p>_____</p> <p>_____</p> <p>_____</p> |
| <p>8. ¿La comisión de regantes de San José ordena y registra de manera adecuada la documentación que realiza?</p> <p>(T.D) (D) (I) (A) (T.A)</p> | <p style="text-align: right;">TD() TA(✓)</p> <p>SUGERENCIAS:</p> <p>_____</p> <p>_____</p> <p>_____</p> |
| <p>9. ¿Evalúa, supervisa la limpieza y descolmatación de los canales de riego para una eficiente llegada del agua a los terrenos de cultivo?</p> <p>(T.D) (D) (I) (A) (T.A)</p> | <p style="text-align: right;">TD() TA(✓)</p> <p>SUGERENCIAS:</p> <p>_____</p> <p>_____</p> <p>_____</p> |
| <p>10. ¿Al finalizar el año en cuanto a la campaña de cultivo los resultados son los esperados?</p> <p>(T.D) (D) (I) (A) (T.A)</p> | <p style="text-align: right;">TD() TA(✓)</p> <p>SUGERENCIAS:</p> <p>_____</p> <p>_____</p> <p>_____</p> |

GESTIÓN ADMINISTRATIVA

| | |
|---|--|
| <p>11. ¿Tiene conocimiento usted de los documentos de gestión que utiliza la comisión de regantes de San José?</p> <p>(T.D) (D) (I) (A) (T.A)</p> | <p>TD() TA(✓)</p> <p>SUGERENCIAS:</p> <hr/> <hr/> <hr/> |
| <p>12. ¿Utilizan de manera adecuada los recursos con los que cuenta la comisión de regantes de San José?</p> <p>(T.D) (D) (I) (A) (T.A)</p> | <p>TD() TA(✓)</p> <p>SUGERENCIAS:</p> <hr/> <hr/> <hr/> |
| <p>13. ¿Es eficiente el desempeño que realiza la gestión de la junta directiva actual?</p> <p>(T.D) (D) (I) (A) (T.A)</p> | <p>TD() TA(✓)</p> <p>SUGERENCIAS:</p> <hr/> <hr/> <hr/> |
| <p>14. Considera usted que, ¿conoce el MOF de la comisión de regantes de San José?</p> <p>(T.D) (D) (I) (A) (T.A)</p> | <p>TD() TA(✓)</p> <p>SUGERENCIAS:</p> <hr/> <hr/> <hr/> |
| <p>15. ¿Considera usted que hace uso eficiente del tiempo de su jornada laboral?</p> <p>(T.D) (D) (I) (A) (T.A)</p> | <p>TD() TA(✓)</p> <p>SUGERENCIAS:</p> <hr/> <hr/> <hr/> |
| <p>16. ¿En su área se cumple con las metas según lo planificado?</p> <p>(T.D) (D) (I) (A) (T.A)</p> | <p>TD() TA(✓)</p> <p>SUGERENCIAS:</p> <hr/> <hr/> <hr/> |
| <p>17. ¿El personal directivo reconoce verbal y públicamente el logro destacado de sus colaboradores?</p> <p>(T.D) (D) (I) (A) (T.A)</p> | <p>TD() TA(✓)</p> <p>SUGERENCIAS:</p> <hr/> <hr/> <hr/> |

| | |
|--|---|
| <p>18. ¿El representante de la comisión, ejerce una comunicación fluida con sus colaboradores?</p> <p>(T.D) (D) (I) (A) (T.A)</p> | <p style="text-align: right;">TD() TA(✓)</p> <p>SUGERENCIAS:</p> <p>_____</p> <p>_____</p> <p>_____</p> |
| <p>19. ¿Considera que los colaboradores trabajan por el bienestar del equipo?</p> <p>(T.D) (D) (I) (A) (T.A)</p> | <p style="text-align: right;">TD() TA(✓)</p> <p>SUGERENCIAS:</p> <p>_____</p> <p>_____</p> <p>_____</p> |
| <p>20. ¿Existe un adecuado y planificado proceso de evaluación antes, durante y después de la gestión?</p> <p>(T.D) (D) (I) (A) (T.A)</p> | <p style="text-align: right;">TD() TA(✓)</p> <p>SUGERENCIAS:</p> <p>_____</p> <p>_____</p> <p>_____</p> |

| | |
|---------------------------------------|------------------------------------|
| <p>1. PROMEDIO OBTENIDO:</p> | <p>Nº TD _____ Nº TA <u>20</u></p> |
| <p>2. COMENTARIO GENERALES</p> | |
| <p>3. OBSERVACIONES</p> | |


 MBA. Carlos Antonio Angulo Corcuera
 Magister en Administración de Negocios
 Licenciado en Administración
 CLAD. N° 18480

JUEZ - EXPERTO

INSTRUMENTO DE VALIDACION POR JUICIO DE EXPERTOS

| | | |
|--|---|--|
| NOMBRE DEL JUEZ | | MG. HEREDIA LLATAS FLOR DELICIA |
| | PROFESIÓN | LIC. ADMINISTRACIÓN |
| | ESPECIALIDAD | MAGISTER EN DOCENCIA Y GESTIÓN EDUCATIVA |
| | EXPERIENCIA PROFESIONAL (EN AÑOS) | 7 AÑOS |
| | CARGO | DTC – EAP - ADMINISTRACIÓN |
| SISTEMA DE CONTROL INTERNO PARA MEJORAR LA GESTION ADMINISTRATIVA EN EL PROCESO DE ABASTECIMIENTO DEL AGUA EN LA COMISIÓN DE REGANTES DEL DISTRITO DE SAN JOSÉ – PROVINCIA PACASMAYO – DEPARTAMENTO LA LIBERTAD – 2018 | | |
| DATOS DE LOS TESISISTAS | | |
| NOMBRES | MILLA VALERA JULIO CESAR JUNIORS | |
| ESPECIALIDAD | ESCUELA DE ADMINISTRACION | |
| INSTRUMENTO EVALUADO | Cuestionario | |
| OBJETIVOS DE LA INVESTIGACION | <u>GENERAL</u> | |
| | Proponer un Sistema de Control Interno para mejorar la Gestión Administrativa en el Proceso de Abastecimiento del Agua que realiza la Comisión de Regantes del Distrito de San José – Provincia de Pacasmayo Departamento La Libertad – 2018. | |
| | <u>ESPECÍFICOS</u> | |
| | Identificar el nivel de Control Interno en el proceso de abastecimiento del agua que realiza la Comisión de Regantes del distrito de San José – Provincia de Pacasmayo – La Libertad - 2018. | |
| | Identificar el nivel de Gestión Administrativa en el proceso de abastecimiento del agua que realiza la Comisión de Regantes de San José – Provincia de Pacasmayo – La Libertad - 2018. | |

| | |
|--|---|
| <p>Diseñar un Sistema de Control Interno para mejorar la Gestión Administrativa del proceso de abastecimiento del agua que realiza la Comisión de Regantes del distrito de San José – Provincia de Pacasmayo – la libertad – 2018.</p> | |
| <p>EVALÚE CADA ITEM DEL INSTRUMENTO MARCANDO CON UN ASPA EN "TA" SI ESTÁ TOTALMENTE DE ACUERDO CON EL ITEM O "TD" SI ESTÁ TOTALMENTE EN DESACUERDO, SI ESTÁ EN DESACUERDO POR FAVOR ESPECIFIQUE SUS SUGERENCIAS</p> | |
| <p>DETALLE DE LOS ITEMS DEL INSTRUMENTO</p> | <p>El instrumento consta de 20 reactivos y ha sido construido, teniendo en cuenta la revisión de la literatura, luego del juicio de expertos que determinará la validez de contenido será sometido a prueba de piloto para el cálculo de la confiabilidad con el coeficiente de alfa de Cronbach y finalmente será aplicado a las unidades de análisis de esta investigación.</p> |
| <p>CONTROL INTERNO</p> | |
| <p>1. ¿El ambiente donde ejecuta sus funciones es la adecuada para generar un buen desempeño? (T.D) (D) (I) (A) (T.A)</p> | <p>TD() TA(✓)</p> <p>SUGERENCIAS:</p> <p>_____</p> <p>_____</p> <p>_____</p> |
| <p>2. ¿Lleva usted un adecuado control en la documentación del pago de los usuarios por hacer uso del agua? (T.D) (D) (I) (A) (T.A)</p> | <p>TD() TA(✓)</p> <p>SUGERENCIAS:</p> <p>_____</p> <p>_____</p> <p>_____</p> |
| <p>3. Según usted, ¿Es adecuado el proceso que realiza la comisión de regantes para dar solución ante posibles riesgos en el abastecimiento del agua? (T.D) (D) (I) (A) (T.A)</p> | <p>TD() TA(✓)</p> <p>SUGERENCIAS:</p> <p>_____</p> <p>_____</p> <p>_____</p> |
| <p>4. ¿Es adecuado el control y distribución del agua el cual se dirige al terreno de cultivo del usuario? (T.D) (D) (I) (A) (T.A)</p> | <p>TD() TA(✓)</p> <p>SUGERENCIAS:</p> <p>_____</p> <p>_____</p> <p>_____</p> |

| | |
|---|---|
| <p>5. ¿Brinda usted seguimiento de la llegada del agua al usuario para su terreno de cultivo?</p> <p>(T.D) (D) (I) (A) (T.A)</p> | <p style="text-align: right;">TD() TA(✓)</p> <p>SUGERENCIAS:</p> <p>_____</p> <p>_____</p> <p>_____</p> |
| <p>6. ¿Son eficientes los equipos y programas tecnológicos con los que cuenta la comisión de regantes de San José?</p> <p>(T.D) (D) (I) (A) (T.A)</p> | <p style="text-align: right;">TD() TA(✓)</p> <p>SUGERENCIAS:</p> <p>_____</p> <p>_____</p> <p>_____</p> |
| <p>7. ¿En la comisión de regantes se demuestra empatía de colaborador a usuario para cualquier tipo de actividad que este necesite?</p> <p>(T.D) (D) (I) (A) (T.A)</p> | <p style="text-align: right;">TD() TA(✓)</p> <p>SUGERENCIAS:</p> <p>_____</p> <p>_____</p> <p>_____</p> |
| <p>8. ¿La comisión de regantes de San José ordena y registra de manera adecuada la documentación que realiza?</p> <p>(T.D) (D) (I) (A) (T.A)</p> | <p style="text-align: right;">TD() TA(✓)</p> <p>SUGERENCIAS:</p> <p>_____</p> <p>_____</p> <p>_____</p> |
| <p>9. ¿Evalúa, supervisa la limpieza y descolmatación de los canales de regadío para una eficiente llegada del agua a los terrenos de cultivo?</p> <p>(T.D) (D) (I) (A) (T.A)</p> | <p style="text-align: right;">TD() TA(✓)</p> <p>SUGERENCIAS:</p> <p>_____</p> <p>_____</p> <p>_____</p> |
| <p>10. ¿Al finalizar el año en cuanto a la campaña de cultivo los resultados son los esperados?</p> <p>(T.D) (D) (I) (A) (T.A)</p> | <p style="text-align: right;">TD() TA(✓)</p> <p>SUGERENCIAS:</p> <p>_____</p> <p>_____</p> <p>_____</p> |

GESTIÓN ADMINISTRATIVA

| | |
|---|---|
| <p>11. ¿Tiene conocimiento usted de los documentos de gestión que utiliza la comisión de regantes de San José?</p> <p>(T.D) (D) (I) (A) (T.A)</p> | <p>TD() TA(✓)</p> <p>SUGERENCIAS:</p> <p>_____</p> <p>_____</p> <p>_____</p> |
| <p>12. ¿Utilizan de manera adecuada los recursos con los que cuenta la comisión de regantes de San José?</p> <p>(T.D) (D) (I) (A) (T.A)</p> | <p>TD() TA(✓)</p> <p>SUGERENCIAS:</p> <p>_____</p> <p>_____</p> <p>_____</p> |
| <p>13. ¿Es eficiente el desempeño que realiza la gestión de la junta directiva actual?</p> <p>(T.D) (D) (I) (A) (T.A)</p> | <p>TD() TA(✓)</p> <p>SUGERENCIAS:</p> <p>_____</p> <p>_____</p> <p>_____</p> |
| <p>14. Considera usted que, ¿conoce el MOF de la comisión de regantes de San José?</p> <p>(T.D) (D) (I) (A) (T.A)</p> | <p>TD() TA(✓)</p> <p>SUGERENCIAS:</p> <p>_____</p> <p>_____</p> <p>_____</p> |
| <p>15. ¿Considera usted que hace uso eficiente del tiempo de su jornada laboral?</p> <p>(T.D) (D) (I) (A) (T.A)</p> | <p>TD() TA(✓)</p> <p>SUGERENCIAS:</p> <p>_____</p> <p>_____</p> <p>_____</p> |
| <p>16. ¿En su área se cumple con las metas según lo planificado?</p> <p>(T.D) (D) (I) (A) (T.A)</p> | <p>TD() TA(✓)</p> <p>SUGERENCIAS:</p> <p>_____</p> <p>_____</p> <p>_____</p> |
| <p>17. ¿El personal directivo reconoce verbal y públicamente el logro destacado de sus colaboradores?</p> <p>(T.D) (D) (I) (A) (T.A)</p> | <p>TD() TA(✓)</p> <p>SUGERENCIAS:</p> <p>_____</p> <p>_____</p> <p>_____</p> |

| | |
|---|---|
| <p>18. ¿El representante de la comisión, ejerce una comunicación fluida con sus colaboradores?</p> <p>(T.D) (D) (I) (A) (T.A)</p> | <p style="text-align: right;">TD() TA(<input checked="" type="checkbox"/>)</p> <p>SUGERENCIAS:</p> <p>_____</p> <p>_____</p> <p>_____</p> |
| <p>19. ¿Considera que los colaboradores trabajan por el bienestar del equipo?</p> <p>(T.D) (D) (I) (A) (T.A)</p> | <p style="text-align: right;">TD() TA(<input checked="" type="checkbox"/>)</p> <p>SUGERENCIAS:</p> <p>_____</p> <p>_____</p> <p>_____</p> |
| <p>20. ¿Existe un adecuado y planificado proceso de evaluación antes, durante y después de la gestión?</p> <p>(T.D) (D) (I) (A) (T.A)</p> | <p style="text-align: right;">TD() TA(<input checked="" type="checkbox"/>)</p> <p>SUGERENCIAS:</p> <p>_____</p> <p>_____</p> <p>_____</p> |

| | |
|---------------------------------------|------------------------------------|
| <p>1. PROMEDIO OBTENIDO:</p> | <p>N° TD _____ N° TA <u>20</u></p> |
| <p>2. COMENTARIO GENERALES</p> | |
| <p>3. OBSERVACIONES</p> | |



 JUEZ - EXPERTO
 41365424