

UNIVERSIDAD NACIONAL DE SAN ANTONIO ABAD DEL CUSCO
ESCUELA DE POS GRADO
MAESTRÍA EN ADMINISTRACIÓN CON MENCIÓN EN GESTIÓN PÚBLICA Y
DESARROLLO EMPRESARIAL



TESIS

ANÁLISIS DE LA FASE DE PLANIFICACIÓN EN LA
IMPLEMENTACIÓN DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO
EN LA CORTE SUPERIOR DE JUSTICIA DE MADRE DE
DIOS, 2017.

PRESENTADA POR:

Bach. CELINA VALDEZ ROCA

Para optar al Grado Académico de Magister en
Administración con Mención en Gestión Pública y
Desarrollo Empresarial

ASESOR:

Mg. PRÓSPERO NARCISO MIRANDA CARRIÓN

CUSCO-PERÚ

2019

RESUMEN

La presente investigación tiene como objetivo analizar el desarrollo de la fase de planificación en la implementación del Sistema de Control Interno en la Corte Superior de Justicia de Madre de Dios, 2017. Para tal efecto se ha diseñado un estudio de tipo aplicado, de enfoque mixto, nivel descriptivo, transversal-longitudinal y diseño no experimental. La muestra de estudio fue de carácter no probabilística y estuvo conformada por 33 trabajadores administrativos de la Corte Superior de Justicia de Madre de Dios, así como por 163 resoluciones emitidas por la Presidencia de la Corte Superior durante el año 2017 y referidas al Sistema de Control Interno. Las técnicas de recolección de datos fueron la encuesta, la entrevista y la revisión documental. Los resultados de la investigación confirman las hipótesis planteadas, en el sentido de que hubo muy poco o débil desarrollo de la fase de planificación del proceso de Implementación del Sistema de Control Interno en la Corte Superior de Justicia de Madre Dios. Dicho desarrollo incipiente se realizó básicamente en la primera etapa denominada "Acciones Preliminares", con el nombramiento e instalación del Subcomité de Control Interno, a partir del cual no se prosiguió con las demás actividades, etapas y fases, siendo varias las causas o factores asociados, entre las cuales se encuentran, la sobrecarga laboral de los miembros del Subcomité de Control Interno, la falta de compromiso del titular de la Corte, la falta de sensibilización y capacitación en materia de control interno, la ausencia de sanciones por la no aplicación del proceso y las modificaciones normativas y extensiones de plazo autorizadas por el Estado y la Contraloría General de la República.

Palabras clave

Control Interno, instituciones públicas, Corte Superior de Justicia, ambiente de control, evaluación de riesgos, actividades de control gerencial, información y comunicación y supervisión.